

RELATÓRIO MENSAL

| | |
|--|----|
| INTRODUÇÃO | 2 |
| 1. EVENTOS RELEVANTES | 2 |
| 1.1 Identificação dos Eventos Processuais | 2 |
| 1.2 Atividade e Instalações (Fatos Operacionais)..... | 3 |
| 1.3 Razões Da Crise | 4 |
| 1.4 Providências Adotadas pela Recuperanda para Enfrentamento da Crise..... | 4 |
| 2. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA | 5 |
| 2.1 Histórico de Atividades | 5 |
| 2.2. Estrutura Societária. Órgãos da Administração. Identificação dos Sócios, Participações Societárias, Capital Social e Administradores. Organograma do Grupo: | 6 |
| 2.3 Sedes Filiais. Aberturas/Fechamentos | 6 |
| 2.4 Crise do Setor | 7 |
| 2.5 Principais Dificuldades..... | 7 |
| 3. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS / OPERACIONAIS..... | 8 |
| 3.1 Análise das Principais Movimentações do Balanço Patrimonial | 8 |
| 3.2 Contas a Receber..... | 11 |
| 3.3 Contas a Pagar..... | 13 |
| 3.4 Estoques | 15 |
| 3.5 Imobilizados | 15 |
| 3.6 Movimentação dos Colaboradores no Mês (Demissões e Admissões)..... | 16 |
| 4. ANÁLISE E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS | 18 |
| 4.1 Análise das Contas de Resultado..... | 18 |
| 4.2 Índices de Liquidez ou Índices de Desempenho.... | 18 |
| 4.3 Gráfico Acumulado (Resultado e Margem de Lucratividade)..... | 21 |
| 4.4 Resultado da Análise e Conclusão Financeira..... | 21 |
| 5. ENDIVIDAMENTO TOTAL..... | 22 |
| 5.1 Endividamento Total..... | 22 |
| 5.2 Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial..... | 22 |
| 5.3 Endividamento não Sujeito à Recuperação Judicial (com Identificação das Fazendas)..... | 23 |
| 5.4 Outros Endividamentos | 23 |

| | |
|---|----|
| 6. ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES | 24 |
| 7. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL | 25 |
| 8. TRANSPARÊNCIA DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL.. | 27 |
| 9. ENCERRAMENTO | 28 |
| DOCUMENTOS ENVIADOS PELA EMPRESA QUE FORAM ANALISADOS PARA O RMA: | 29 |
| DOCUMENTOS ANEXADOS:..... | 29 |



INTRODUÇÃO

Informamos que o presente RMA refere-se às observações das atividades empresariais da recuperanda: visitações ao estabelecimento e fiscalização contábil do período de 12.2024 à 02.2025 enviada diretamente à Administração Judicial na data de 17/04/2025.

A Administração Judicial nomeada informa que o conteúdo de seus Relatórios Mensais de Atividade obedecem ao Comunicado CG nº 786/2020, atendendo a recomendação da Corregedoria Geral da Justiça do Tribunal de Justiça de São Paulo, disponibilizado no DJE do dia 18 de Novembro de 2020, bem como os padrões da Recomendação do CNJ n. 72/2020.

1. EVENTOS RELEVANTES

1.1 Identificação dos Eventos Processuais

Para melhor acompanhamento do andamento dos autos da recuperação judicial da empresa **SUPERMERCADO RODRIGUES & LETHI LTDA**, é parte integrante deste Relatório o **Fichamento do PROCESSO Nº 1000265-38.2024.8.26.0359** que traz a evolução dos atos jurídicos, com resumo dos pedidos, manifestações e decisões dos autos, numeração das folhas e datas dos andamentos atualizados até 25 de Abril de 2025 (**Fichamento anexo**).

Visando melhor controle dos prazos, em especial os específicos da Lei 11.101/2005, também é apresentado o **Cronograma Processual dos autos da Recuperação Judicial** com identificação das fls. e data dos eventos relevantes, atualizados até 25 de Abril de 2025 (**Cronograma Processual Anexo**).

No mais, facilitando o acesso às informações, disponibilizamos no site da Administração Judicial: www.anzbrasil.com.br – andamentos processuais – RECUPERAÇÃO JUDICIAL SUPERMERCADO RODRIGUES & LETHI LTDA, modelo de habilitação aos credores, as principais peças processuais, decisões, lista de credores e editais do processo **1000265-38.2024.8.26.0359**.



1.2 Atividade e Instalações (Fatos Operacionais)

Trazemos as informações relacionadas às movimentações das atividades da recuperanda e constatações das visitas realizadas na empresa Supermercado Rodrigues & Lheti Ltda instalada na Avenida Vereador José Gomes Duda, nº 1.118, Centro, Pacaembu/SP.

O estabelecimento comercial é de pequeno porte, adequado ao porte da cidade, com boa estrutura de equipamentos e máquinas, gôndolas novas, limpas e bem organizadas na exposição dos produtos.

Conforme constatado, trabalham no comércio varejista de mercadorias em geral, com predominância de produtos alimentícios – supermercado pequeno, com comércio varejista de carnes – açougue, comércio varejista de gás liquefeito de petróleo (GLP), fabricação de produtos de padaria e confeitoria com predominância de produção própria.

Na visitação realizada em Abril de 2025 notamos que permanecem trabalhando frente à Administração da empresa (com a sala do escritório ao fundo do estabelecimento) pai (João) e seus dois filhos (Marcelo e Fábio); no mais, foi constatado que o estabelecimento empresarial permanece bem organizado para a exploração empresarial, servindo à cidade, estando apto à atividade e gerando empregabilidade.

A sequência de FOTOS (DOC ANEXO) tiradas na visita guiada das operações da empresa, comprovam a presença de trabalhadores em atividade em todos os setores: açougue, padaria e confeitoria, caixa, administração, estoque.

Para este relatório listamos abaixo o que foi entregue e o que não foi entregue pela recuperanda para as análises na entrega deste RMA:

1. Balanço Patrimonial = **Enviado**.
2. Balancete de Demonstração = **Enviado**.
3. DRE = **Enviado**.
4. Contas a Pagar (realizado) - Gerencial com Razão social, CNPJ, data e valor = **Não vem sendo enviado**.



5. Contas a Receber (realizado) - Gerencial com Razão social, CNPJ, data e valor = **Não vem sendo enviado.**
6. Relatórios Operacionais Gerenciais (Estoque) = **Não vem sendo enviado.**
7. Faturamento Analítico e Sintético -com Razão social, CNPJ, data e valor = **Não vem sendo enviado.**
8. Resumo da Folha Analítico e-social (Antigo CAGED) = **Enviado.**
9. Guias de Recolhimento = **Não enviadas.**
10. Extratos Bancários = Sicoob, Santander, Banco do Brasil = **Não vem sendo enviado.** Extrado Sicredi = **Enviado.**
11. Fluxo de Caixa = **Enviado.**

1.3 Razões Da Crise

A empresa foi criada em 2004 como uma pequena mercearia; no decorrer dos anos foram expandindo a oferta de mercadorias, e em 2023 resolveram exandir a gama de produtos aos seus consumidores, incluindo a oferta de hortifruti, açougue e padaria.

Para a expansão dos produtos e serviços oferecidos, foi necessário reformar, estruturar e equipar o imóvel com novas máquinas e equipamentos; passando a incluir a venda de massas, bolos, doces, salgados, frutas, verduras, legumes e o acougue, com os mais variados tipos de cortes, comidas e itens relacionados a churrasco.

Conforme trazido em constatação prévia inicial, a reestruturação do local gerou endividamento com reformas e compras de novos equipamentos.

1.4 Providências Adotadas pela Recuperanda para Enfrentamento da Crise

A empresa vem empreendendo técnicas para melhor gerir os negócios sobretudo os novos setores do açougue, padaria e hortifruti que demandam um melhor controle dos produtos para redução das perdas e dos gastos.

Eles vêm mantendo a contratação de uma empresa especializada em consultoria econômica PAREOS para melhorar equacionar o fluxo de caixa da empresa e reestruturação do passivo, a qual inclusive foi a responsável pela apresentação do Plano de Recuperação



Judicial em 01.07.2024 (fls. 946/972 dos autos da Recuperação Judicial).

2. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA

2.1 Histórico de Atividades

As atividades da Requerente se iniciaram em julho de 2004, com uma pequena mercearia (minimercado) denominada *"Minimercado Rodrigues & Lheti Ltda"*, cujo fundador foi o Sr. João Marcelo Rodrigues Lheti que foi crescendo como uma empresa familiar administrada pelo pai, sendo que, com o tempo, os filhos também passaram a integrar a sociedade empresarial conforme o mercado crescia.

Posteriormente, em maio de 2013, houve a inclusão do Sr. Marcelo da Silva Lheti no quadro societário da empresa, transformando-se num minimercado que passou a ser administrado por ambos os representantes legais.

Com o crescimento da empresa, em abril de 2023, o outro filho Sr. Fábio da Silva Lheti também passou a integrar seu quadro societário, com alteração do objeto social, passando a constar *"Minimercado, açougue, padaria e comércio de gás liquefeito de petróleo"*.

Com a alteração feita em novembro de 2023, atualmente, a Requerente é denominada **SUPERMERCADO RODRIGUES & LHETI LTDA**, constituída sob o tipo jurídico de Sociedade Empresarial Limitada, e seu objeto social compreende *"Supermercado, açougue, padaria e comércio de gás liquefeito de petróleo"*.



2.2. Estrutura Societária. Órgãos da Administração. Identificação dos Sócios, Participações Societárias, Capital Social e Administradores. Organograma do Grupo:



2.3 Sedes Filiais. Aberturas/Fechamentos

Segue, principais registros das alterações contratuais, constantes da Ficha Cadastral da empresa:

- **27/05/2013:** constituição da sociedade denominada Minimercado Rodrigues & Lheti Ltda, enquadrada como microempresa, que teve o início da atividade em 13/07/2004 (conforme informado na exordial – fl. 3), com capital social de R\$ 20.000,00, constando em seu quadro societário **João Marcos Rodrigues Lheti**, com valor de participação de R\$ 200,00, e **Marcelo da Silva Lethi**, com valor de participação de R\$ 19.800,00, sendo ambos administradores.
- **11/04/2023:** ingresso na sociedade **Fábio da Silva Lheti**, na situação de sócio e administrador, com valor de participação de R\$ 9.900,00, sendo redistribuído o capital social e passando o sócio Marcelo da Silva Lheti a ter valor de participação de R\$ 9.900,00, e também foi alterado o objeto social para comércio varejista de mercadorias em geral, com predominância de produtos alimentícios – minimercados, mercearias e armazéns, comércio varejista de carnes – açougues, comércio varejista de gás liquefeito de petróleo (GLP), fabricação de produtos de padaria e confeitoraria com predominância de produção própria.
- **09/11/2023:** alteração do nome empresarial para **Supermercado Rodrigues & Lheti Ltda** e do objeto social para comércio varejista de mercadorias em geral, com predominância de produtos alimentícios – supermercados, comércio varejista de carnes – açougues, comércio varejista de gás liquefeito de petróleo (GLP), fabricação de produtos de padaria e confeitoraria com predominância de produção própria, também com a alteração do endereço da sede para a Avenida Vereador José Gomes Duda, nº 1.118, Bairro Esplanada, CEP 17860-000, em Pacaembu/SP.



- 14/12/2023: alteração do endereço da sede para a Avenida Vereador José Gomes Duda, nº 1.132, Bairro Esplanada, CEP 17860-000, em Pacaembu/SP.

►Anotação: atualmente a empresa se encontra no endereço da Avenida Vereador José Gomes Duda, nº 1.118, Bairro Esplanada, CEP 17860-000, em Pacaembu/SP (imóvel do meio do quarteirão) conforme corretamente informado na Petição inicial sendo este o local da sede atual e não como consta da última alteração da ficha cadastral.

2.4 Crise do Setor

- A empresa passou recentemente por uma reestruturação, com reforma e compra de novos equipamentos e expansão de setores, o que gerou endividamento.
- A empresa se socorreu de financiamentos bancários em 2023, quando celebraram novos empréstimos aumentando o endividamento no passivo não circulante – passivo exigível a longo prazo.
- Somado aos elevados juros bancários, houve o aumento da inadimplência no mercado, o que prejudicou o capital de giro da empresa impactando o cumprimento das obrigações perante credores.

2.5 Principais Dificuldades

Com relação às principais dificuldades da empresa, destaca-se:

- elevada taxa dos juros dos financiamentos bancários;
- aumento do preço das mercadorias, e baixa margem de lucratividade;
- aumento da inadimplência no mercado consumidor;
- produtos altamente perecíveis, que demandam rigoroso controle de qualidade, nos setores de hortifruti, açougue e padaria.



3. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS / OPERACIONAIS

A apresentação e análise financeira das empresas em Recuperação Judicial, dentro do Relatório elaborado pela AJ, pressupõe objetivamente a necessidade de disponibilização da documentação hábil ao procedimento de verificações.

A Recuperanda apresentou na data de 17/04/2025 diretamente à Administradora Judicial os Balanços Patrimonial, DREs, Balancetes de Verificação, Relatórios Resumo da Folha de Pagamento, Contas a Pagar e Fluxo de Caixa referente a dezembro de 2024, janeiro e fevereiro de 2025.

Os comprovantes de pagamento de Guias como IRPJ/CSLL, DARFs, ISS, FGTS, INSS, IRRF, competências de 01 a 02.2025, não foram disponibilizados.

As informações e os registos constantes nos relatórios mensais apresentados baseiam-se nos dados fornecidos pela Recuperanda, de forma que os Relatórios Mensais apresentados objetivam manter atualizadas as partes interessadas em relação a evolução das atividades desenvolvidas pela recuperanda.

3.1 Análise das Principais Movimentações do Balanço Patrimonial

A Recuperanda apresentou na data de 17/04/2025 o Balancete de Verificação referente meses de 12.2024 a 02.2025. Neste Relatório destacamos as suas principais contas:

- **ATIVO**

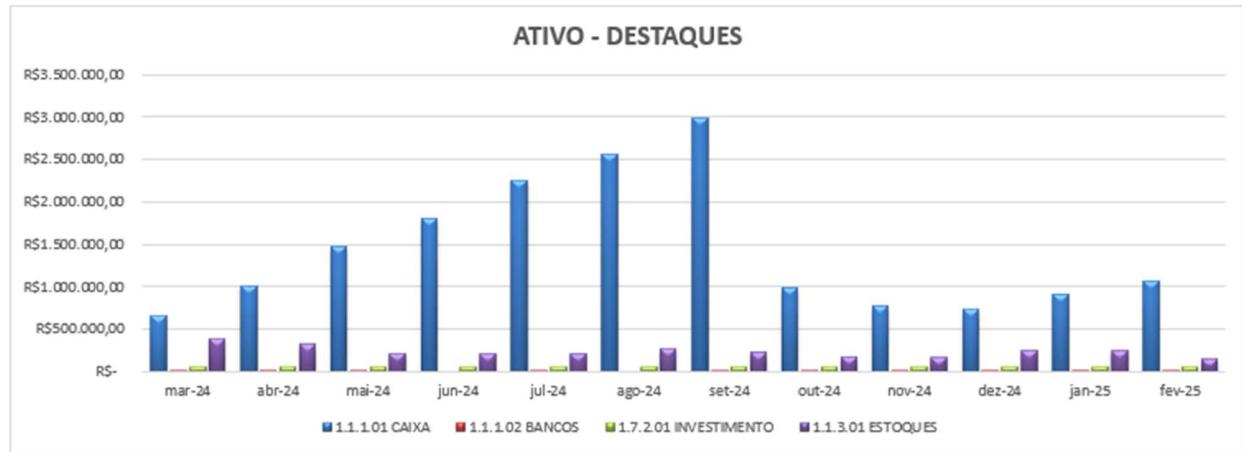
- conta 1.1.1.01. *Caixa e equivalentes de Caixa* são Valores em caixa e em bancos ou equivalentes, disponíveis para retirada imediata conta
- conta 1.1.1.02. *Bancos* são Valores em bancos ou equivalentes, disponíveis para



retirada imediata conta

- conta 1.1.3.01. *Estoques*, compreende o valor dos bens adquiridos, produzidos ou em processo de elaboração pela entidade com o objetivo de venda ou utilização própria no curso normal das atividades.
- Conta 1.7.1.01. *Imobilizado*, Compreendem as aplicações de recursos em títulos e valores mobiliários, não destinadas à negociação e que não façam parte das atividades operacionais da entidade, resgatáveis no curto prazo.

| Mês /Ano | ATIVO - DESTAQUES | | | | | | REFERÊNCIA |
|----------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|------------|
| | 1.1.1.01 CAIXA | 1.1.1.02 BANCOS | 1.1.3.01 ESTOQUES | 1.7.1.01 IMOBILIZADO | 1.7.2.01 INVESTIMENTO | | |
| mar-24 | R\$ 651.092,40 | R\$ 2.362,74 | R\$ 391.927,65 | R\$ 2.395.631,53 | R\$ 64.254,14 | Balancete de Verificação | |
| abr-24 | R\$ 1.015.731,11 | R\$ 251,18 | R\$ 318.958,42 | R\$ 2.433.011,53 | R\$ 64.254,14 | Balancete de Verificação | |
| mai-24 | R\$ 1.473.088,58 | R\$ 480,62 | R\$ 219.125,10 | R\$ 2.442.581,53 | R\$ 64.254,14 | Balancete de Verificação | |
| jun-24 | R\$ 1.798.865,44 | R\$ - | R\$ 215.314,81 | R\$ 2.442.581,53 | R\$ 64.254,14 | Balancete de Verificação | |
| jul-24 | R\$ 2.249.726,60 | R\$ 0,87 | R\$ 214.985,10 | R\$ 2.446.871,53 | R\$ 64.254,14 | Balancete de Verificação | |
| ago-24 | R\$ 2.564.937,32 | R\$ - | R\$ 278.205,25 | R\$ 2.447.008,33 | R\$ 64.254,14 | Balancete de Verificação | |
| set-24 | R\$ 2.988.974,87 | R\$ 89,73 | R\$ 224.548,10 | R\$ 2.447.008,33 | R\$ 64.254,14 | Balancete de Verificação | |
| out-24 | R\$ 982.886,80 | R\$ 518,99 | R\$ 182.125,64 | R\$ 2.447.008,33 | R\$ 64.254,14 | Balancete de Verificação | |
| nov-24 | R\$ 772.315,80 | R\$ 2,64 | R\$ 165.024,10 | R\$ 2.447.008,33 | R\$ 64.254,14 | Balancete de Verificação | |
| dez-24 | R\$ 730.682,82 | R\$ 4.335,45 | R\$ 244.654,80 | R\$ 2.447.008,33 | R\$ 64.254,14 | Balancete de Verificação | |
| jan-25 | R\$ 906.746,19 | R\$ 4.335,45 | R\$ 242.865,10 | R\$ 2.447.008,33 | R\$ 64.254,14 | Balancete de Verificação | |
| fev-25 | R\$ 1.062.657,69 | R\$ 4.335,45 | R\$ 146.275,24 | R\$ 2.447.008,33 | R\$ 64.254,14 | Balancete de Verificação | |



Conclusão:

- Foi observado no mês de dezembro uma queda na conta Caixa, aumento na conta Bancos, aumento no Estoque; com relação à conta Imobilizado, esta permaneceu sem alteração comparado ao mês anterior.
- Nota-se no mês de janeiro um aumento de 24% na conta Caixa, queda de 1% no Estoque, e a conta Imobilizado permaneceu sem alteração comparado ao mês de



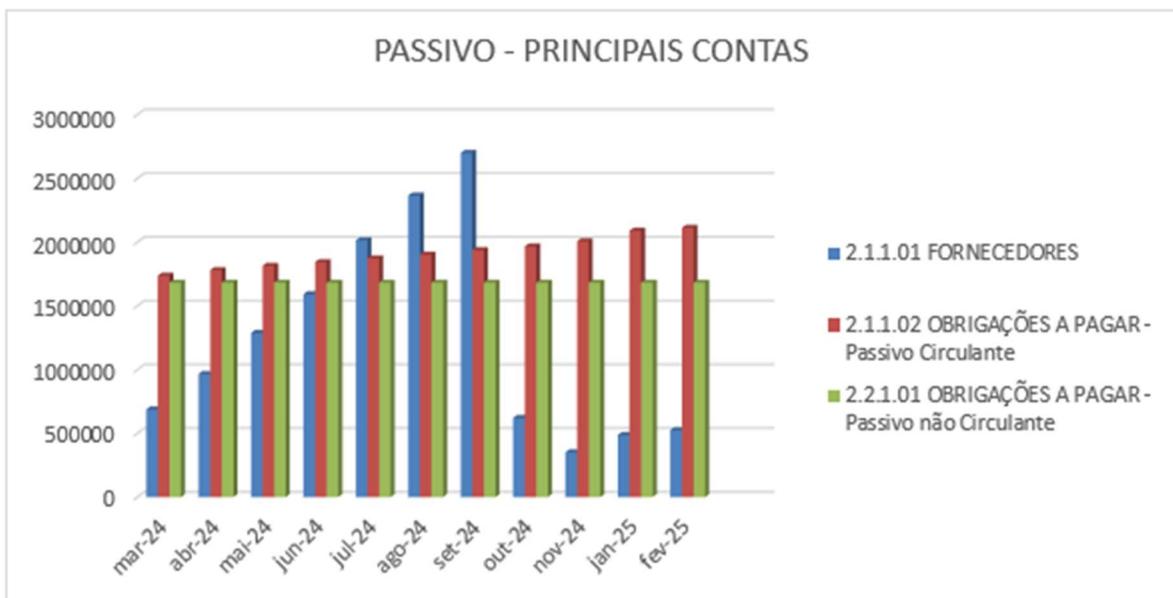
dezembro.

- **No mês de fevereiro ocorreu um aumento de 17% na conta Caixa, queda de 39% no Estoque, e a conta Imobilizado permaneceu sem alteração comparado ao mês de janeiro.**
- **A conta investimentos apresentou o mesmo valor de R\$ 64.254,14 nos meses de dezembro de 2024 até fevereiro de 2025, não havendo movimentação.**

• **PASSIVO**

- **2.1.1.01 FORNECEDORES** (*à prazo – dentro de 12 meses*), que significa que a empresa possui dívida com fornecedores nacionais;
- **2.1.1.02 OBRIGAÇÕES A PAGAR** - Passivo Circulante Compreende as obrigações a curto prazo;
- **2.2.1.01 OBRIGAÇÕES A PAGAR** - Passivo não Circulante, Compreende as obrigações a longo prazo

| PASSIVO - DESTAQUES | | | | | |
|----------------------------|----------------------------------|---|---|-----------------------|--|
| Mês /Ano | 2.1.1.01 FORNECEDORES | 2.1.1.02 OBRIGAÇÕES A PAGAR - Passivo Circulante | 2.2.1.01 OBRIGAÇÕES A PAGAR - Passivo não Circulante | REFERÊNCIA | |
| mar-24 | R\$ 687.874,78 | R\$ 1.737.259,93 | R\$ 1.681.979,29 | Balancete Verificação | |
| abr-24 | R\$ 965.373,74 | R\$ 1.780.069,73 | R\$ 1.681.979,29 | Balancete Verificação | |
| mai-24 | R\$ 1.287.865,01 | R\$ 1.814.118,80 | R\$ 1.681.979,29 | Balancete Verificação | |
| jun-24 | R\$ 1.590.662,16 | R\$ 1.842.472,31 | R\$ 1.681.979,29 | Balancete Verificação | |
| jul-24 | R\$ 2.014.474,68 | R\$ 1.872.989,92 | R\$ 1.681.979,29 | Balancete Verificação | |
| ago-24 | R\$ 2.364.750,72 | R\$ 1.901.397,12 | R\$ 1.681.979,29 | Balancete Verificação | |
| set-24 | R\$ 2.699.771,24 | R\$ 1.937.256,42 | R\$ 1.681.979,29 | Balancete Verificação | |
| out-24 | R\$ 620.886,55 | R\$ 1.966.184,31 | R\$ 1.681.979,29 | Balancete Verificação | |
| nov-24 | R\$ 352.064,06 | R\$ 2.006.478,73 | R\$ 1.681.979,29 | Balancete Verificação | |
| dez-24 | R\$ 352.064,06 | R\$ 2.051.129,13 | R\$ 1.681.979,29 | Balancete Verificação | |
| jan-25 | R\$ 487.810,09 | R\$ 2.089.699,33 | R\$ 1.681.979,29 | Balancete Verificação | |
| fev-25 | R\$ 524.488,61 | R\$ 2.112.345,43 | R\$ 1.681.979,29 | Balancete Verificação | |



Conclusão:

- Foi observado no mês de dezembro.2024 um aumento na conta Obrigações a Pagar (Circulante) e a conta Fornecedores permaneceu sem alteração comparado ao mês de janeiro.2025 com relação ao mês anterior;
- Nota-se que no mês de janeiro.2025 a conta Fornecedores apresentou um aumento de 39% e pequeno aumento na conta Obrigações a Pagar (Circulante) com relação ao mês de dezembro.2024;
- No mês de fevereiro.2025 ocorreu um aumento de 8% na conta Fornecedores, e pequeno aumento na conta Obrigações a Pagar (Circulante) comparado ao mês de janeiro.2025;
- A conta Obrigações a Pagar (Passivo não Circulante) apresentou o mesmo valor de R\$ 1.681.979,29 nos meses de dezembro de 2024 até fevereiro de 2025, não havendo movimentação.

3.2 Contas a Receber

Conforme apresentado no Balancete de Verificação, a empresa além das principais contas no ATIVO, também se destacam:

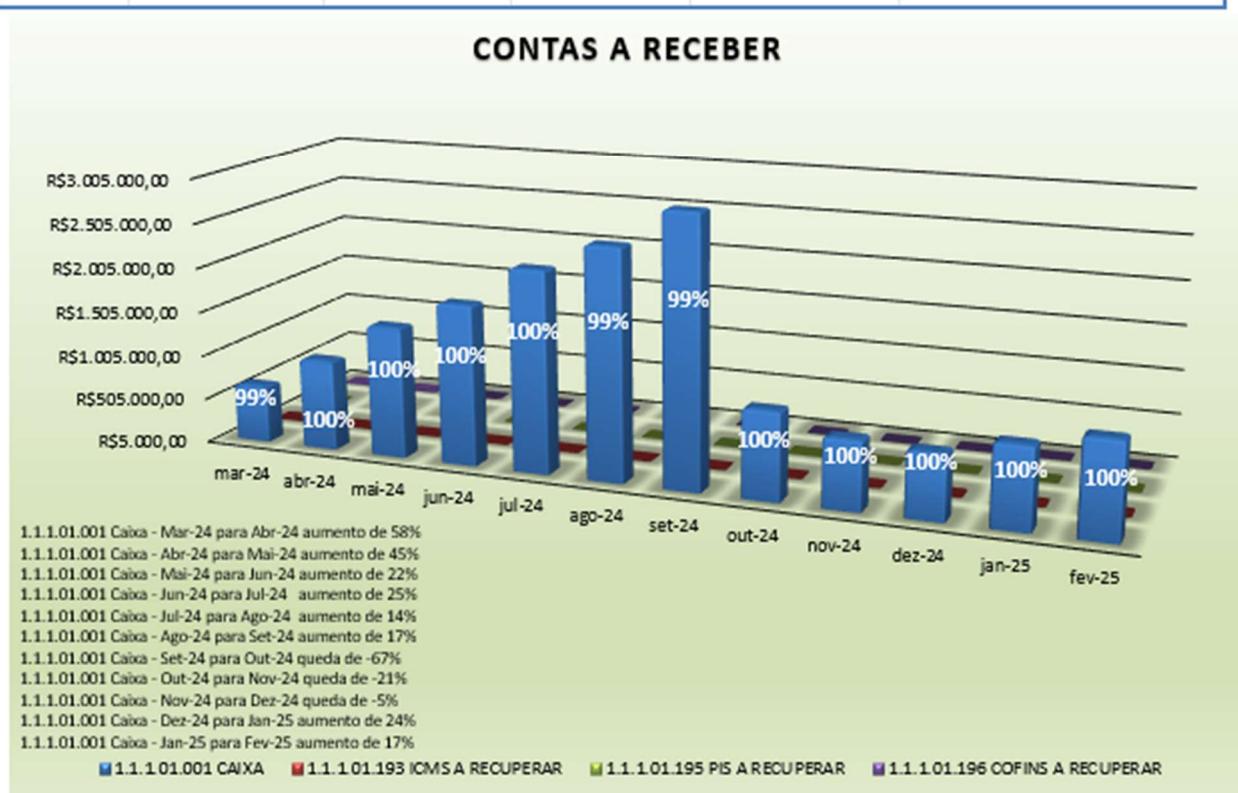
- Conta 1.1.1.01.001 CAIXA, que se trata disponíveis para retirada imediata.
- Conta 1.1.1.01.193 ICMS A RECUPERAR, que é um direito dessa empresa. Nesse caso, os impostos recolhidos são recuperados segundo a compensação de tributos.
- Conta 1.1.1.01.195 PIS A RECUPERAR, que também é um direito dessa empresa. Nesse caso, os impostos recolhidos são recuperados segundo a compensação de



tributos;

- Conta 1.1.1.01.196 COFINS A RECUPERAR, que também é um direito dessa empresa. Nesse caso, os impostos recolhidos são recuperados segundo a compensação de tributos

| Mês /Ano | CONTAS A RECEBER | | | | | REFERÊNCIA |
|----------|--------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------------|--|-----------------------|
| | 1.1.1.01.001 CAIXA | 1.1.1.01.193 ICMS A RECUPERAR | 1.1.1.01.195 PIS A RECUPERAR | 1.1.1.01.196 COFINS A RECUPERAR | | |
| mar-24 | R\$ 644.106,98 | R\$ 3.958,61 | R\$ 539,43 | R\$ 2.487,38 | | Balancete Verificação |
| abr-24 | R\$ 1.015.731,11 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | | Balancete Verificação |
| mai-24 | R\$ 1.473.088,58 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | | Balancete Verificação |
| jun-24 | R\$ 1.798.865,44 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | | Balancete Verificação |
| jul-24 | R\$ 2.249.726,60 | R\$ - | R\$ 599,59 | R\$ 2.764,55 | | Balancete Verificação |
| ago-24 | R\$ 2.564.937,32 | R\$ - | R\$ 42,33 | R\$ 193,40 | | Balancete Verificação |
| set-24 | R\$ 2.988.974,87 | R\$ - | R\$ 236,56 | R\$ 1.090,74 | | Balancete Verificação |
| out-24 | R\$ 982.886,80 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | | Balancete Verificação |
| nov-24 | R\$ 772.315,80 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | | Balancete Verificação |
| dez-24 | R\$ 730.682,82 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | | Balancete Verificação |
| jan-25 | R\$ 906.746,19 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | | Balancete Verificação |
| fev-25 | R\$ 1.062.657,69 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | | Balancete Verificação |



Conclusão:

- Foi observado no mês de dezembro uma queda de 5% na conta Caixa com relação ao mês anterior;



- **Nota-se que no mês de janeiro.2025 a conta Caixa apresentou um aumento de 24% comparando ao mês de dezembro.2024;**
- **No mês de fevereiro.2025 ocorreu um aumento de 17% na conta Caixa comparando ao mês de janeiro.2025;**
- **As contas ICMS a Recuperar, PIS a Recuperar e Cofins a Recuperar permaneceu com saldo zero nos meses de dezembro.2024 até fevereiro.2025.**

3.3 Contas a Pagar

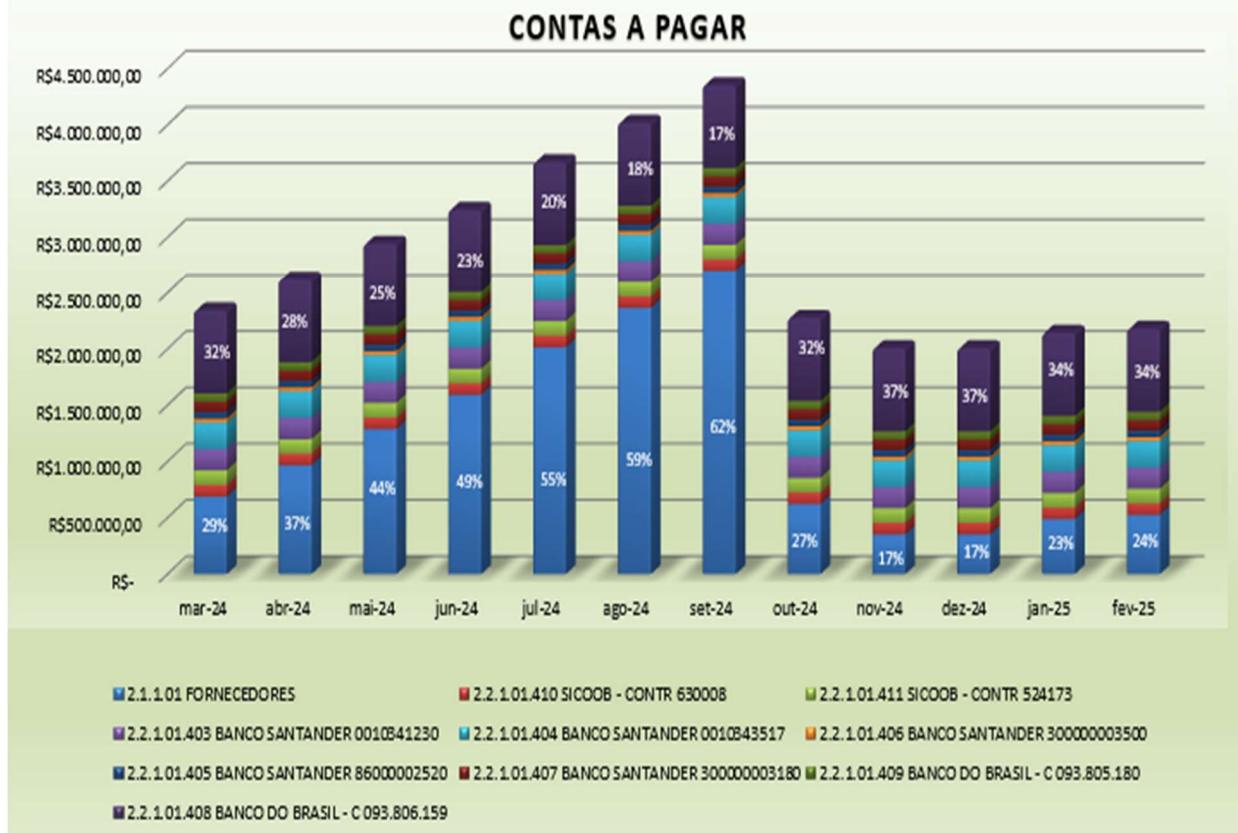
Conforme apresentado no Balancete de Verificação, a empresa além das principais contas no PASSIVO, se destacam:

- Conta 2.1.1.01 FORNECEDORES (a curto prazo) - Conforme apresentado no Balancete de Verificação a empresa tem fornecedores a serem pagos a curto prazo.
- Conta 2.1.1.02.428 SICREDI - OP C41930033-0, a empresa apresenta empréstimos a pagar com bancos nacionais.
- Conta 2.1.1.02.429 SICREDI - OP C41930228-6, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos.
- Conta 2.1.1.02. 3191 SICOOB - CONTR 630008, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos.
- Conta 2.1.1.02. 3192 SICOOB - CONTR 524173, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos.
- Conta 2.2.1.01.403 BANCO SANTANDER - C 0010341230, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos
- Conta 2.2.1.01.404 BANCO SANTANDER - C 0010343517, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos
- Conta 2.2.1.01. 3187 BANCO SANTANDER - C 30000003500, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos
- Conta 2.2.1.01. 3188 BANCO SANTANDER - C 30000003180, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos
- 2.2.1.01.408 BANCO DO BRASIL - C 093.806.159, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos diversos



- 2.2.1.01. 3190 BANCO DO BRASIL - C 093.805.180, a empresa apresenta empréstimos a pagar com diversos bancos diversos.

| Mês /Ano | 2.1.1.01 FORNECEDORES | CONTAS A PAGAR | | | | | | | | | | | | REFERÊNCIA |
|----------|--------------------------|---|---|--|--|---|--|--|---|---|---|--|--|------------|
| | | 2.2.1.01.410 SICOOB - CONTR 630008 | 2.2.1.01.411 SICOOB - CONTR 524173 | 2.2.1.01.403 BANCO SANTANDER 0010841230 | 2.2.1.01.404 BANCO SANTANDER 0010843517 | 2.2.1.01.405 BANCO SANTANDER 86000002520 | 2.2.1.01.406 BANCO SANTANDER 300000003500 | 2.2.1.01.407 BANCO SANTANDER 300000003180 | 2.2.1.01.409 BANCO DO BRASIL - C 093.805.180 | 2.2.1.01.409 BANCO DO BRASIL - C 093.806.159 | 2.2.1.01.408 BANCO DO BRASIL - C 093.806.159 | | | |
| mar-24 | R\$ 687.874,78 | R\$102.767,86 | R\$129.947,21 | R\$188.734,00 | R\$235.924,78 | R\$ 57.571,33 | R\$ 34.876,87 | R\$ 91.495,48 | R\$ 74.932,39 | R\$ 737.897,28 | Balancete de Verificação | | | |
| abr-24 | R\$ 965.373,74 | R\$102.767,86 | R\$129.947,21 | R\$188.734,00 | R\$235.924,78 | R\$ 57.571,33 | R\$ 34.876,87 | R\$ 91.495,48 | R\$ 74.932,39 | R\$ 737.897,28 | Balancete de Verificação | | | |
| mai-24 | R\$ 1.287.865,01 | R\$102.767,86 | R\$129.947,21 | R\$188.734,00 | R\$235.924,78 | R\$ 57.571,33 | R\$ 34.876,87 | R\$ 91.495,48 | R\$ 74.932,39 | R\$ 737.897,28 | Balancete de Verificação | | | |
| jun-24 | R\$ 1.590.662,16 | R\$102.767,86 | R\$129.947,21 | R\$188.734,00 | R\$235.924,78 | R\$ 57.571,33 | R\$ 34.876,87 | R\$ 91.495,48 | R\$ 74.932,39 | R\$ 737.897,28 | Balancete de Verificação | | | |
| jul-24 | R\$ 2.014.474,68 | R\$102.767,86 | R\$129.947,21 | R\$188.734,00 | R\$235.924,78 | R\$ 57.571,33 | R\$ 34.876,87 | R\$ 91.495,48 | R\$ 74.932,39 | R\$ 737.897,28 | Balancete de Verificação | | | |
| ago-24 | R\$ 2.364.750,72 | R\$102.767,86 | R\$129.947,21 | R\$188.734,00 | R\$235.924,78 | R\$ 57.571,33 | R\$ 34.876,87 | R\$ 91.495,48 | R\$ 74.932,39 | R\$ 737.897,28 | Balancete de Verificação | | | |
| set-24 | R\$ 2.699.771,24 | R\$102.767,86 | R\$129.947,21 | R\$188.734,00 | R\$235.924,78 | R\$ 57.571,33 | R\$ 34.876,87 | R\$ 91.495,48 | R\$ 74.932,39 | R\$ 737.897,28 | Balancete de Verificação | | | |
| out-24 | R\$ 620.886,55 | R\$102.767,86 | R\$129.947,21 | R\$188.734,00 | R\$235.924,78 | R\$ 57.571,33 | R\$ 34.876,87 | R\$ 91.495,48 | R\$ 74.932,39 | R\$ 737.897,28 | Balancete de Verificação | | | |
| nov-24 | R\$ 352.064,06 | R\$102.767,86 | R\$129.947,21 | R\$188.734,00 | R\$235.924,78 | R\$ 57.571,33 | R\$ 34.876,87 | R\$ 91.495,48 | R\$ 74.932,39 | R\$ 737.897,28 | Balancete de Verificação | | | |
| dez-24 | R\$ 352.064,06 | R\$102.767,86 | R\$129.947,21 | R\$188.734,00 | R\$235.924,78 | R\$ 57.571,33 | R\$ 34.876,87 | R\$ 91.495,48 | R\$ 74.932,39 | R\$ 737.897,28 | Balancete de Verificação | | | |
| jan-25 | R\$ 487.810,09 | R\$102.767,86 | R\$129.947,21 | R\$188.734,00 | R\$235.924,78 | R\$ 57.571,33 | R\$ 34.876,87 | R\$ 91.495,48 | R\$ 74.932,39 | R\$ 737.897,28 | Balancete de Verificação | | | |
| fev-25 | R\$ 524.488,61 | R\$102.767,86 | R\$129.947,21 | R\$188.734,00 | R\$235.924,78 | R\$ 57.571,33 | R\$ 34.876,87 | R\$ 91.495,48 | R\$ 74.932,39 | R\$ 737.897,28 | Balancete de Verificação | | | |





Conclusão: Na análise deste relatório, os valores a pagar referente à contratos permaneceram inalterados. Foi observado no mês de dezembro.2024 a conta Fornecedores permaneceu com o mesmo saldo comparado ao mês anterior. Nota-se aumento de 39% no saldo da conta Fornecedores no mês de janeiro.2025 comparado ao mês de dezembro.2024, aumento de 8% na conta Fornecedores no mês de fevereiro.2025 comparado ao mês de janeiro.2025 e a representatividade da dívida referente a contratos sofreu pequena alteração na porcentagem.

3.4 Estoques

- Conforme apresentado no Balancete de Verificação a empresa possui um total de R\$ 146.275,24 em estoque de mercadorias, disponível para venda ao consumidor.

| Estoque Total (Balancete) | | |
|---------------------------|-----------------------------------|---------|
| Mês /Ano | 1.1.3.01.001 ESTOQUES MERCADORIAS | % Evol. |
| mar/24 | R\$ 391.927,65 | |
| abr/24 | R\$ 318.958,42 | -23% |
| mai/24 | R\$ 219.125,10 | -46% |
| jun/24 | R\$ 215.314,81 | -2% |
| jul/24 | R\$ 214.985,10 | -0,15% |
| ago/24 | R\$ 278.205,25 | 23% |
| set/24 | R\$ 224.548,10 | -24% |
| out/24 | R\$ 182.125,64 | -23% |
| nov/24 | R\$ 165.024,10 | -10% |
| dez/24 | R\$ 244.654,80 | 33% |
| jan/25 | R\$ 242.865,10 | -1% |
| fev/25 | R\$ 146.275,24 | -66% |

Conclusão:

- Foi observado no mês de dezembro um aumento de 33% no valor de estoque, com relação ao mês anterior.
- Nota-se que no mês de janeiro.2025 a empresa apresentou uma queda de 1% no estoque, comparando com o mês de dezembro.2024;
- No mês de fevereiro.2025 ocorreu uma queda de 66% no estoque comparando ao mês de janeiro.2025;

3.5 Imobilizados

- Conforme apresentado no Balancete de Verificação a empresa possui o valor de R\$2.447.008,33 em imobilizados. Apresentam-se na forma tangível (móveis e utensílios,



maquinários, Instalações, computadores e impressoras, Ferramentas e acessórios, Reformas e ampliações, maquinas e equipamentos).

| IMOBILIZADO | | | |
|-------------|----------------------|-----------------------|--|
| Mês /Ano | 1.7.1.01 IMOBILIZADO | REFERÊNCIA | |
| mar-24 | R\$ 2.395.631,53 | Balancete Verificação | |
| abr-24 | R\$ 2.433.011,53 | Balancete Verificação | |
| mai-24 | R\$ 2.442.581,53 | Balancete Verificação | |
| jun-24 | R\$ 2.442.581,53 | Balancete Verificação | |
| jul-24 | R\$ 2.446.871,53 | Balancete Verificação | |
| ago-24 | R\$ 2.447.008,33 | Balancete Verificação | |
| set-24 | R\$ 2.447.008,33 | Balancete Verificação | |
| out-24 | R\$ 2.447.008,33 | Balancete Verificação | |
| nov-24 | R\$ 2.447.008,33 | Balancete Verificação | |
| dez-24 | R\$ 2.447.008,33 | Balancete Verificação | |
| jan-25 | R\$ 2.447.008,33 | Balancete Verificação | |
| fev-25 | R\$ 2.447.008,33 | Balancete Verificação | |

Conclusão:

- Nota-se entre os no meses de dezembro.2024 a fevereiro.2025 que o valor de Imobilizado permaneceu inalterado com relação ao mês de novembro.2024.

3.6 Movimentação dos Colaboradores no Mês (Demissões e Admissões)

No mês de dezembro, conforme Extrato apresentado, a empresa fechou seu quadro com 15 colaboradores, tendo apresentado a seguinte movimentação durante o mês de 12.2024:

- Ativos: 15 colaboradores
- Desligados: 01 colaboradores
- Admitidos: 00 colaboradores
- Afastados: 00 Colaboradores



| | | |
|--|---|-------------------------------------|
| Folha de Pagamento | | 17/04/2025 10:14:52 |
| Apelido: 711 | Razão Social: SUPERMERCADO RODRIGUES & LHETI LTDA | Pág:1 |
| CNPJ/CEI: 02.126.397/0001-98 | Inscrição: 497002016115 | Período de: 01/12/2024 a 31/12/2024 |
| Endereço: Avenida VEREADOR JOSÉ GOMES DUDA 1118 | Bairro: CENTRO | Cidade: PACAEMBU UF:SP |
| R E S U M O | | |
| <i>Total de Funcionários: 15</i> | | |
| <i>Total de Empregados por Ocorrência</i> | | |
| Ocorrência (Classificação dos Agentes Nocivos): | | |
| - Com apenas 1 vínculo | | |
| Ocorrência 1: 15 Empregados | | |

No mês de 12.2024 constatou-se que houve 01 desligamento.

No mês de janeiro, conforme Extrato apresentado, a empresa fechou seu quadro com 13 colaboradores, onde apresentou a seguinte movimentação durante o mês de 01.2025:

- Ativos: 13 colaboradores
- Desligados: 02 colaboradores
- Admitidos: 00 colaborador
- Afastados: 00 Colaboradores

| | | |
|--|---|-------------------------------------|
| Folha de Pagamento | | 17/04/2025 10:15:41 |
| Apelido: 711 | Razão Social: SUPERMERCADO RODRIGUES & LHETI LTDA | Pág:1 |
| CNPJ/CEI: 02.126.397/0001-98 | Inscrição: 497002016115 | Período de: 01/01/2025 a 31/01/2025 |
| Endereço: Avenida VEREADOR JOSÉ GOMES DUDA 1118 | Bairro: CENTRO | Cidade: PACAEMBU UF:SP |
| R E S U M O | | |
| <i>Total de Funcionários: 13</i> | | |
| <i>Total de Empregados por Ocorrência</i> | | |
| Ocorrência (Classificação dos Agentes Nocivos): | | |
| - Com apenas 1 vínculo | | |
| Ocorrência 1: 13 Empregados | | |
| <i>Total de Empregados Afastados</i> | | |
| Gozo de Férias: | | |

1

No mês de 01.2025 constatou-se que houve mais 02 desligamentos.

No mês de fevereiro, conforme Extrato apresentado, a empresa fechou seu quadro com 09 colaboradores, onde apresentou a seguinte movimentação durante o mês de 02.2025:

- Ativos: 09 colaboradores
- Desligados: 04 colaboradores
- Admitidos: 00 colaborador



- Afastados: 00 Colaboradores

| | |
|--|--|
| Folha de Pagamento | 09/04/2025 13:11:19 |
| Apelido: 711 Razão Social: SUPERMERCADO RODRIGUES & LHETI LTDA | Pág:1 |
| CNPJ/CEI: 02.126.397/0001-98 Inscrição: 497002016115 | Período de: 01/02/2025 a 28/02/2025 |
| Endereço: Avenida VEREADOR JOSÉ GOMES DUDA 1118 | Bairro: CENTRO Cidade: PACAEMBU UF:SP |
| R E S U M O | |
| <i>Total de Funcionários: 9</i> | |
| <i>Total de Empregados por Ocorrência</i> | |
| Ocorrência (Classificação dos Agentes Nocivos): | |
| - Com apenas 1 vínculo | |
| Ocorrência 1: 9 Empregados | |

No mês de 02.2025 constatou-se que houve mais 04 desligamentos.

4. ANÁLISE E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

4.1 Análise das Contas de Resultado

Neste relatório foi apresentado os Balancetes de Verificação e DREs do período de dezembro de 2024 a fevereiro de 2025;

No mês de dezembro.2024 apresentou um faturamento de R\$ 519.201,90 representando um aumento de 2% comparado com o mês anterior, sendo que 99,7% das receitas são de vendas e 0,3% bonificação em produtos; tendo apresentado *quebra e perdas de produtos* no valor de R\$ 152.987,50.

Nota-se que no mês de janeiro.2025 a empresa demonstrou um faturamento no valor R\$ 491.042,38 representando uma queda de 5% comparado com o mês de dezembro.2024, mantendo um percentual de 99,8% das receitas de vendas e 0,2% bonificação em produtos, tendo apresentado *quebra e perdas de produtos* no valor de R\$ 7.162,30.

No mês de fevereiro.2025 a empresa apresentou um faturamento de R\$ 458.359,56 representando uma queda de 7% comparado com o mês de janeiro.2025, sendo que 99% das receitas de vendas e 1% bonificação em produtos, tendo apresentado *quebra e perdas de produtos* no valor de R\$ 6.954,60.

As contas de ICMS a Recuperar, PIS a Recuperar e COFINS foram efetuadas as movimentações e resgates dos valores, permaneceram com saldo zerado ao final dos meses de dezembro.2024, janeiro.2025 e fevereiro.2025.

4.2 Índices de Liquidez ou Índices de Desempenho

Neste Relatório, apresentaremos o Índice de liquidez corrente, este índice relaciona quantos



valores monetários dispõem-se, imediatamente e conversíveis em curto prazo em dinheiro, com relação às dívidas de curto prazo. Os demais Índices de Desempenho financeiro e produtivos serão apresentados no próximo Relatório, a partir de informações que serão coletadas do próximo Balanço Patrimonial, Balancete Patrimonial e DRE.

4.2.1 Índice de Liquidez Corrente – 12.2024 a 02.2025

| Ativo Circulante | | | |
|--|--------------|------------------------------|---------|
| Fórmula: índice de liquidez corrente = ----- | | | |
| Passivo circulante | | | |
| dez/24 | ILC = | 979.673,07 2.403.193,19 | 0,40765 |
| jan/25 | ILC = | 1.153.946,74 2.577.509,42 | 0,4477 |
| fev/25 | ILC = | 1.213.268,38 2.636.834,04 | 0,46012 |

Este índice nos mostra a capacidade de pagamento da empresa no curto prazo. Neste caso, referente aos Meses de 12.2024 a 02.2025 os índices estão abaixo de 1, no qual revela, que a curto prazo, a empresa não possui disponibilidade suficiente para o pagamento das obrigações neste momento analisado conforme Balancete de Verificação apresentado.

4.2.2 Índice de Liquidez Imediata – 12.2024 a 02.2025

| Disponível | | | |
|--|--------------|------------------------------|---------|
| Fórmula: índice de liquidez imediata = ----- | | | |
| Passivo circulante | | | |
| dez/24 | ILI = | 735.018,27 2.403.193,19 | 0,30585 |
| jan/25 | ILI = | 911.081,64 2.577.509,42 | 0,35347 |
| fev/25 | ILI = | 1.066.993,14 2.636.834,04 | 0,40465 |



Este índice é parecido com o anterior, mas é o mais conservador de todos, pois considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras em seu cálculo. Ou seja, apenas as contas que possuem liquidez imediata para quitar as obrigações. Como este indicador exclui de seu cálculo todos os estoques, as contas a receber, acaba se tornando de grande importância para análise da situação de curtíssimo prazo da empresa. Sendo assim, podemos concluir que a empresa não possui caixa para pagamento de todas suas despesas dentro do mês. Este índice deveria estar acima de 1 para estar vislumbrando uma saúde financeira ideal.

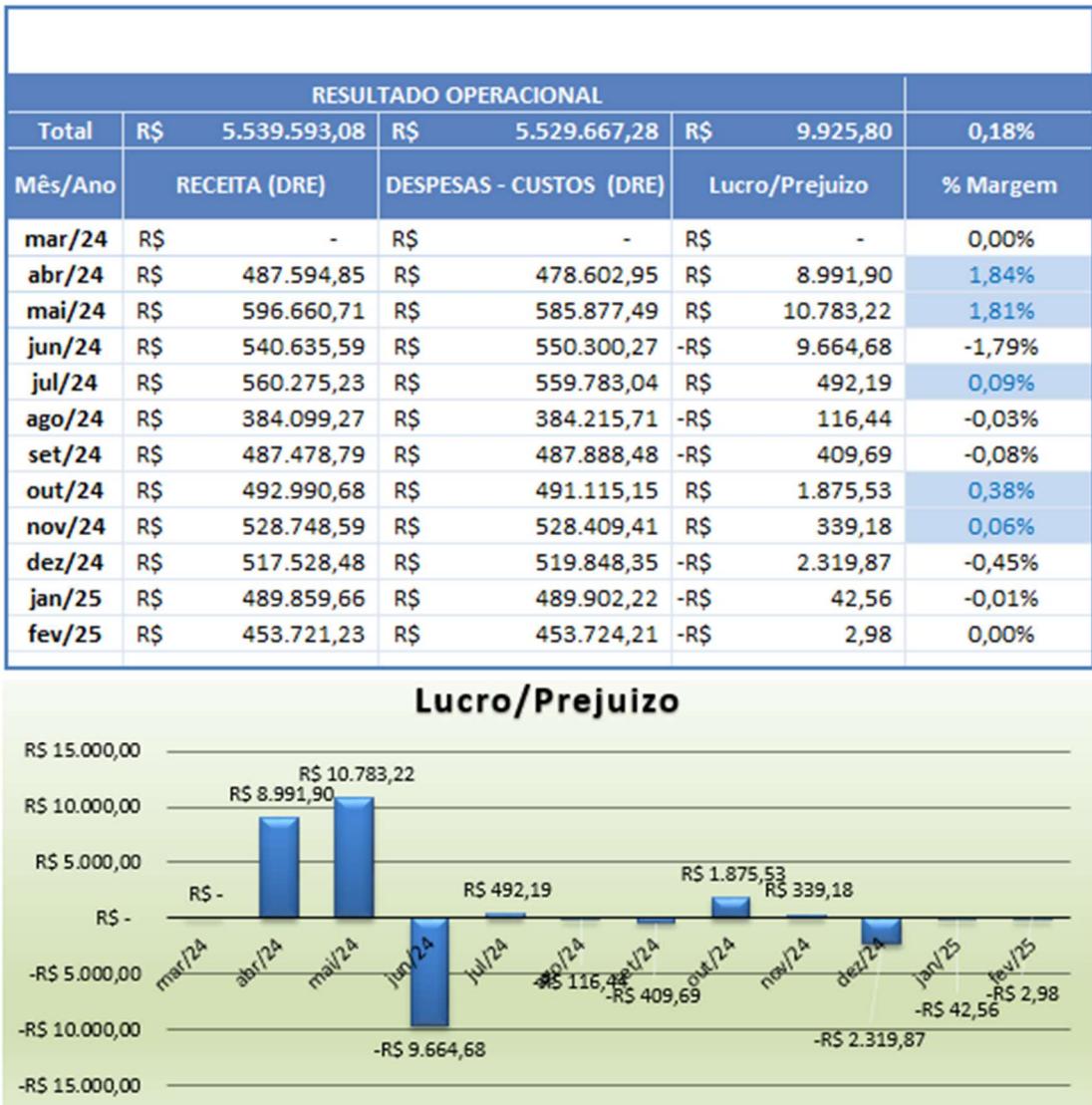
4.2.3 Índice de Liquidez Geral - 12.2024 a 02.2025

| | | | | | Ativo Circulante - Estoque |
|--------|--------------|--------------|-----|------------|--|
| | | | | | Fórmula: índice de liquidez Seca = ----- |
| | | | | | Passivo circulante |
| dez/24 | ILI = | 979.673,07 | (-) | 244.654,80 | 0,30585 |
| | | 2.403.193,19 | | | |
| jan/25 | ILI = | 1.153.946,74 | (-) | 242.865,10 | 0,35347 |
| | | 2.577.509,42 | | | |
| fev/25 | ILI = | 1.213.268,38 | (-) | 146.275,24 | 0,40465 |
| | | 2.636.834,04 | | | |

A liquidez geral é um indicador financeiro cujo objetivo é mensurar a capacidade de uma organização de cumprir com suas obrigações a curto e longo prazo. Ou seja, se a empresa tem condições de arcar com suas dívidas. Esse índice faz parte do conceito de liquidez, assim como ocorre com a liquidez corrente, a liquidez seca e a liquidez imediata. Como esse indicador representa parcialmente a saúde financeira de uma organização, é importante considerá-lo para avaliar se vale a pena ou não investir em uma empresa. Nesta análise a empresa demonstra que não possui capital suficiente para pagamento de suas obrigações a longo prazo. Sendo assim, este índice menor que 1 mostra baixa capacidade financeira de pagamento



4.3 Gráfico Acumulado (Resultado e Margem de Lucratividade)



4.4 Resultado da Análise e Conclusão Financeira

Neste Relatório foi possível analisar o Balancete de Verificação e DRE do período.

A empresa apresentou no mês de dezembro.2024, conforme DRE do período, Despesas - Custo (R\$ 519.848,35) maior que as Receitas Operacionais (R\$ 517.528,48), tendo, assim, um Resultado Operacional negativo (R\$ 2.319,87). E a Margem de Lucratividade ficou negativa em 0,45% conforme item 4.3 Gráfico Acumulado (Resultados x Margem).



No mês de janeiro.2025, conforme DRE do período, Despesas - Custo (R\$ 489.902,22) maior que as Receitas Operacionais (R\$ 489.859,66), tendo, assim, um Resultado Operacional negativo (R\$ 42,56). E a Margem de Lucratividade, ficou negativa em 0,01% conforme item 4.3 Gráfico Acumulado (Resultados x Margem).

Nota-se que no mês de fevereiro.2025, conforme DRE do período, Despesas - Custo (R\$ 453.724,21) maior que as Receitas Operacionais (R\$ 453.721,23), tendo, assim, um Resultado Operacional negativo (R\$ 2,98). E a Margem de Lucratividade, ficou negativa em 0,001% conforme item 4.3 Gráfico Acumulado (Resultados x Margem).

Pelo fato de não terem enviado os Relatórios Gerenciais Operacionais, não conseguimos demonstrar indicadores relacionados à produção Operacional – Vendas ao consumidor, os quais poderiam possibilitar a apresentação de curva ABC, margem de lucro dos produtos.

5. ENDIVIDAMENTO TOTAL

5.1 Endividamento Total

5.1.1 Conforme o Balancete de Verificação de 02.2025 da Empresa SUPERMERCADO RODRIGUES & LHETI LTDA (02.126.397/0001-98), na conta PASSIVO CIRCULANTE o valor total é de R\$ **2.636.834,04** e a conta PASSIVO NÃO CIRCULANTE o valor total é de R\$ **1.681.979,29**.

5.2 Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial

5.2.1 Segundo Lista de Credores da Recuperanda, o endividamento da empresa foi apresentando perfazendo créditos das 3 (três) classes previstas no art. 41 da Lei 11.101/2005. Conforme segue (quadro atualizado até abr/25):



| Classes | Valor Credores Recuperanda | Valor Credores AJ | Quantidade Inicial | Quantidade AJ |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| Classe I - Trabalhistas | R\$ 22.965,60 | R\$ 54.002,06 | 12 | 15 |
| Classe II - Garantia Real | R\$ - | R\$ - | 0 | 0 |
| Classe III - Quirografários | R\$ 1.742.721,85 | R\$ 1.929.649,18 | 63 | 64 |
| Classe IV - ME's e EPP's | R\$ 25.305,83 | R\$ 25.305,83 | 14 | 15 |
| Total de Endividamento | R\$ 1.790.993,28 | R\$ 2.008.957,07 | 89 | 94 |

5.3 Endividamento não Sujeito à Recuperação Judicial (com Identificação das Fazendas)

5.3.1 Endividamento Tributário (Impostos e Taxas): Conforme o Balancete de Verificação de 02.2025 da Empresa SUPERMERCADO RODRIGUES & LHETI LTDA (02.126.397/0001-98), na conta PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE, destacam-se:

- 5.3.1.1** Conta 2.1.1.02.002 ICMS A RECOLHER: R\$ 116.594,38
- 5.3.1.2** Conta 2.1.1.02.003 INSS A RECOLHER: R\$ 147.574,98
- 5.3.1.3** Conta 2.1.1.02.004 FGTS A RECOLHER: R\$ 47.871,81
- 5.3.1.4** Conta 2.1.1.02.005 PIS A RECOLHER: R\$ 10.917,57
- 5.3.1.5** Conta 2.1.1.02.006 IRRFONTE A RECOLHER: R\$ 729,81
- 5.3.1.6** Conta 2.1.1.02.018 IMPOSTOS SIMPLES A RECOLHER: R\$ 91.002,50
- 5.3.1.7** Conta 2.1.1.02.025 COFINS A RECOLHER: R\$ 50.285,52
- 5.3.1.8** Conta 2.1.1.02.311 PARCELAMENTO DE IMPOSTOS E: R\$ 48.725,34

5.4 Outros Endividamentos

Os passivos são as obrigações financeiras de uma empresa que culminam com a saída de valores do caixa; são as despesas e dívidas de uma companhia. Os passivos não circulantes são aquelas obrigações cuja liquidação não ocorre no prazo de um ano. Por isso, esse tipo de passivo também é conhecido como despesas ou passivos de longo prazo.



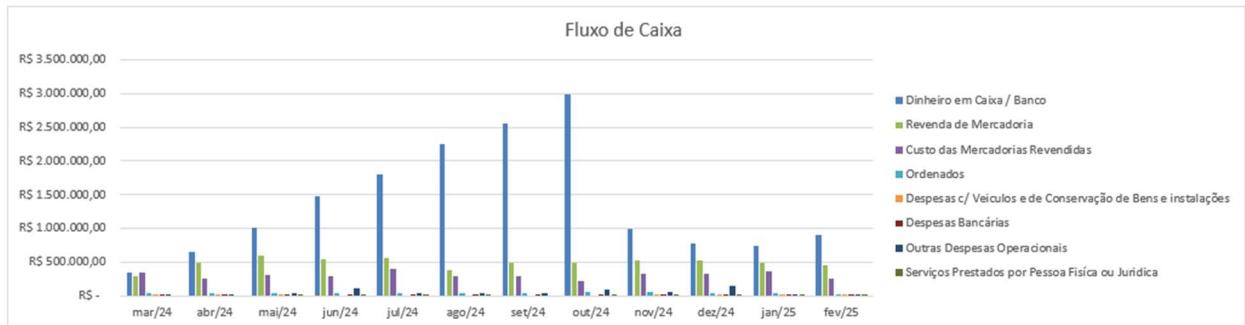
No caso, referente à dívidas provenientes de contratos bancários extraconcursais, não os localizamos, tendo a recuperanda informado que não há créditos extraconcursais. Informamos, contudo, que estamos acompanhando os andamentos processuais das impugnações; havendo alteração quanto à não submissão de créditos, os mesmos virão aqui listados.

6. ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES

Foi entregue o Relatório de Demonstração de Fluxo de caixa (que segue Anexo 07).

O relatório foi apresentado na forma sintética, sendo considerado para análise as contas com maior relevância de representação do aumento e diminuição do caixa da empresa atreladas ao gerenciamento do negócio.

| Fluxo de Caixa | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------------------|-----------------------|----------------------------------|---------------|---|--------------------|------------------------------|--|---------------------------|--|
| Mês/Ano | Dinheiro em Caixa / Banco | Revenda de Mercadoria | Custo das Mercadorias Revendidas | Ordenados | Despesas c/ Veículos e de Conservação de Bens e instalações | Despesas Bancárias | Outras Despesas Operacionais | Serviços Prestados por Pessoa Física ou Jurídica | REFERÊNCIA | |
| mar/24 | R\$ 350.877,94 | R\$ 289.654,87 | R\$ 350.194,02 | R\$ 47.232,11 | R\$ 2.184,80 | R\$ 8.872,26 | R\$ 15.672,85 | R\$ - | Fluxo de Caixa Financeiro | |
| abr/24 | R\$ 651.092,40 | R\$ 487.594,85 | R\$ 261.892,57 | R\$ 43.452,89 | R\$ 1.095,53 | R\$ 14.406,73 | R\$ 29.718,26 | R\$ - | Fluxo de Caixa Financeiro | |
| mai/24 | R\$ 1.015.982,29 | R\$ 598.560,71 | R\$ 306.285,53 | R\$ 43.908,32 | R\$ 18.891,42 | R\$ 1.828,23 | R\$ 44.908,00 | R\$ 2.211,67 | Fluxo de Caixa Financeiro | |
| jun/24 | R\$ 1.473.569,20 | R\$ 540.635,59 | R\$ 285.032,65 | R\$ 41.504,53 | R\$ - | R\$ 17.954,36 | R\$ 117.683,27 | R\$ 16.063,03 | Fluxo de Caixa Financeiro | |
| jul/24 | R\$ 1.798.865,44 | R\$ 560.275,23 | R\$ 401.999,35 | R\$ 38.208,14 | R\$ - | R\$ 15.706,39 | R\$ 38.925,78 | R\$ 7.865,99 | Fluxo de Caixa Financeiro | |
| ago/24 | R\$ 2.249.727,47 | R\$ 384.099,27 | R\$ 291.926,16 | R\$ 40.924,88 | R\$ - | R\$ 4.726,37 | R\$ 42.672,31 | R\$ 19.492,00 | Fluxo de Caixa Financeiro | |
| set/24 | R\$ 2.564.937,32 | R\$ 487.478,79 | R\$ 290.683,03 | R\$ 43.317,16 | R\$ - | R\$ 2.365,64 | R\$ 36.996,05 | R\$ - | Fluxo de Caixa Financeiro | |
| out/24 | R\$ 2.989.064,60 | R\$ 492.990,68 | R\$ 222.837,85 | R\$ 49.623,59 | R\$ - | R\$ 7.090,50 | R\$ 85.210,71 | R\$ 17.663,02 | Fluxo de Caixa Financeiro | |
| nov/24 | R\$ 983.405,79 | R\$ 528.748,59 | R\$ 327.229,80 | R\$ 49.139,67 | R\$ 2.839,52 | R\$ 7.354,65 | R\$ 65.208,84 | R\$ 725,00 | Fluxo de Caixa Financeiro | |
| dez/24 | R\$ 772.318,44 | R\$ 517.528,48 | R\$ 318.506,35 | R\$ 38.940,57 | R\$ 10.273,34 | R\$ 7.165,45 | R\$ 153.137,73 | R\$ 10.633,03 | Fluxo de Caixa Financeiro | |
| jan/25 | R\$ 735.018,27 | R\$ 489.859,96 | R\$ 354.476,57 | R\$ 32.288,22 | R\$ 14.666,59 | R\$ 3.918,60 | R\$ 10.097,82 | R\$ 15.036,22 | Fluxo de Caixa Financeiro | |
| fev/25 | R\$ 911.081,64 | R\$ 451.323,33 | R\$ 259.980,77 | R\$ 19.200,74 | R\$ 240,00 | R\$ 3.901,62 | R\$ 16.982,13 | R\$ 12.000,00 | Fluxo de Caixa Financeiro | |



Conclusão:

- Foi observado no mês de dezembro.2024 uma queda na disponibilidade de dinheiro em Caixa/Banco, queda na Revenda de Mercadoria, queda no Custo das Mercadorias**

24



Revendidas, queda nos Ordenados, aumento Despesas c/ Veiculos e de Conservação de Bens e instalações, queda nas Despesas Bancárias, aumento em Outras Despesas Operacionais, aumento nos Serviços Prestados por Pessoa Física ou Jurídica com relação com o mês anterior;

- Nota-se que no mês de janeiro.2025 a empresa apresentou uma queda na disponibilidade de dinheiro em Caixa/Banco, queda na Revenda de Mercadoria, aumento no Custo das Mercadorias Revendidas, queda nos Ordenados, aumento Despesas c/ Veiculos e de Conservação de Bens e instalações, queda nas Despesas Bancárias, queda em Outras Despesas Operacionais e aumento nos Serviços Prestados por Pessoa Física ou Jurídica comparado ao mês de dezembro.2024;
- No mês de fevereiro.2025 ocorreu um aumento na disponibilidade de dinheiro em Caixa/Banco no valor de R\$ 176.063,37, queda na Revenda de Mercadoria, queda no Custo das Mercadorias Revendidas, queda nos Ordenados, queda Despesas c/ Veiculos e de Conservação de Bens e instalações, pequena queda nas Despesas Bancárias, aumento em Outras Despesas Operacionais, queda nos Serviços Prestados por Pessoa Física ou Jurídica com relação com o mês de janeiro.2025;

7. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

A recuperanda apresentou às fls. 1260/1359 seu Plano de Recuperação Judicial que atende os incisos I e II do art. 53 da Lei 11.101/2005.

No tocante ao Plano apresentado, cumprindo o inciso I do art. 53 da Lei 11.101/2005, ele contém a discriminação pormenorizada dos meios de recuperação que a empresa pretende adotados, focados na recomposição do capital de giro e restabelecimento do equilíbrio econômico-financeiro da empresa, com a implantação de mudanças comerciais, administrativas e financeiras, incorporadas a um planejamento para o período de 20 anos, que, em cumprimento ao art. 50 da Lei 11.101/2005, vieram detalhadas às fls. 961/962, sendo elas: (i) reestruturação do setor comercial; (ii) treinamento para a equipe de vendas; (iii) planejamento estratégico de contingência voltado para a recuperação; (iv) redução de custos e despesas administrativas; (v) redução do quadro funcional, horas extras e despesas fixas; (vi) fortalecimento da política de recursos humanos, que contemplará: planos de carreira baseado em resultados e melhorias no processo de seleção, treinamento e valorização social e profissional dos colaboradores internos; (vii) fortalecimento organizacional e da responsabilidade estratégica de tomada de decisão (viii) implementação

25



de medidas preventivas para evitar contingências trabalhistas; (ix) busca de novas linhas de créditos menos onerosas e mais adequadas ao planejamento financeiro da recuperanda; (x) acompanhamento de Plano Orçamentário com revisões periódicas trimestrais; (xi) acompanhamento de relatórios gerenciais para análise de resultados econômicos e financeiros; (xii) acompanhamento de fluxo de caixa projetado; (xiii) criação de sistema de apoio a decisão a partir dos demonstrativos financeiros.

Em cumprimento ao disposto no artigo 22, II, *h*, da Lei nº 11.101/2005, foi apresentado às fls.1049/1054 o **RELATÓRIO RESUMIDO DAS CONDIÇÕES PREVISTAS NO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, também disponibilizado, juntamente com o Plano, no website desta Administradora Judicial (<https://anzbrasil.com.br/informacoes-processuais/>) atendendo ao disposto no artigo 22, I, *k*, da mencionada Lei.

Tendo em vista as objeções apresentadas pelos credores às fls. 1375/1381 (Banco do Brasil S.A.), fls. 1695/1701 (Banco Santander (Brasil) S/A), fls. 1702/1703 (Lua Nova Indústria e Comércio de Produtos Alimentícios LTDA), fls. 17211/1724 (Destro Brasil Distribuição LTDA), fls. 1725/1726 (Produtos Alimentícios CEFER LTDA), fls. 1727/1728 (Dener Frangos Distribuidora de Alimentos LTDA), fls.1729/1735 (Banco do Brasil S/A) e fls. 1736/1739 (Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Clientes BRF I) foi requerido às fls. 1786/1787 a convocação da Assembleia Geral de Credores.

A primeira convocação deu-se por meio de plataforma digital, no dia 31 de janeiro de 2025 às 10:00 horas, tendo restado **prejudicada por falta de quórum de instalação**, por não ter sido satisfeita, em primeira convocação, a exigência de mais da metade de credores de cada classe computadas por valor, prevista no parágrafo 2º do artigo 37 da Lei 11.101/05. Assim, dada a falta de preenchimento de requisito legal, não pôde ser instalada, saindo todos convocados para a realização da assembleia em segunda convocação.

A Assembleia em segunda convocação, independentemente de quórum, deu-se no dia 26 de fevereiro de 2025 às 10:00 horas em ambiente virtual, nesta, restou aprovada em unanimidade na votação entre os presentes a sugestão do advogado da Recuperanda, de



suspensão da Assembleia para retomada no dia 01 de abril de 2025 na mesma plataforma e horário, saindo os presentes intimados.

No dia 01/04/2025, em continuação à instalação da Assembleia realizada no dia 26/02/2025, houve, por votação favorável da maioria, aprovação da sugestão do advogado da Recuperanda, que arguiu a necessidade de maior prazo para composição com credores, em especial devido a dificuldades com Banco do Brasil, ocorrendo nova suspensão da Assembleia para retomada no dia 16/05/2025 na mesma plataforma e horário, a qual vem sendo aguardada.

Às fls. 2.122/2.128 em Decisão datada de 11/04/2025, o D. Juízo Recuperacional alerta novamente a Recuperanda de que deverá equacionar o débito tributário até o momento da realização da assembleia geral de credores, determinando sua ciência para providências.

8. TRANSPARÊNCIA DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Informamos que nosso website www.anzbrasil.com.br possui o espaço **Recuperação e Falênci**a. Neste ambiente são veiculadas informações e orientações do Administrador Judicial para os credores, assim como os documentos e principais peças processuais referentes à Recuperação Judicial.

Entendemos que a prévia e adequada disponibilização de informações aos credores homenageia o princípio da transparência, que deve ser perseguido pelo AJ e oportuniza manifestações céleres as demandas dos interessados.

Por fim, que atendemos a Recomendação 63 do CNJ disponibilizando no website o RMA de fiscalização mensal da empresa. E que nos encontramos à disposição para quaisquer esclarecimentos no telefone 17.3229-3310 e-mail: [contato@anzbrasil.com.br](mailto: contato@anzbrasil.com.br).



9. ENCERRAMENTO

Por fim, com toda medida e preito, agradecemos a confiança dedicada, colocando-nos ao inteiro dispor para suprir eventuais dúvidas do presente relatório.

Atenciosamente,

São José do Rio Preto (SP), 28 de Abril de 2025

Assinaturas:

ANZ BRASIL ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Natália Zanata

OAB/SP: 214.863

assinatura digital eletrônica

Victor Ricardo T de F Tridico de Paula

Contador

CRC: 1SP353455

assinatura digital eletrônica



DOCUMENTOS ENVIADOS PELA EMPRESA QUE FORAM ANALISADOS PARA O RMA:

- **01. 12.2024 Balancete de Verificação**
- **02. 01.2025 Balancete de Verificação**
- **03. 02.2025 Balancete de Verificação**
- **04. 12.2024 DRE**
- **05. 01.2025 DRE**
- **06. 02.2025 DRE**
- **07. 12.2024 Resumo Folha de Pagamento Analítico**
- **08. 01.2025 Resumo Folha de Pagamento Analítico**
- **09. 02.2025 Resumo Folha de Pagamento Analítico**
- **10. Balanço Patrimonial 12.2024**
- **11. Balanço Patrimonial 01.2025**
- **12. Balanço Patrimonial 02.2025**
- **13. Extratos Bancários**
- **13.1 Extrato Sicredi - 02.2025**
- **14. Fluxo de Caixa Financeiro 12.2024 a 02.2025**

DOCUMENTOS ANEXADOS:

- **01.1 Balanço Patrimonial 12.2024**
- **01.2 Balanço Patrimonial 01.2025**
- **01.3 Balanço Patrimonial 02.2025**
- **02.1 Fluxo de Caixa 12.2024**
- **02.2 Fluxo de Caixa 01.2025 a 02.2025**
- **03. FICHAMENTO**
- **04. FOTOS VISITAÇÃO**
- **05. CRONOGRAMA PROCESSUAL**
- **06. RELATÓRIO DE HABILITAÇÕES E IMPUGNAÇÕES DE CRÉDITO**