



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES ABRIL A JUNHO DE 2020

GRUPO SORES MENDONÇA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 1009429-20.2019.8.26.0127

3ª Vara Cível da Comarca de Carapicuíba/SP

INCIDENTE PROCESSUAL Nº 0011457-75.2019.8.26.0127



CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Trata-se do Relatório mensal das atividades, elaborado pela Administração Judicial nos autos do processo de Recuperação Judicial das empresas SOARES MENDONÇA SUPERMERCADO DA FAZENDINHA LTDA., SOARES MENDONÇA SUPERMERCADO DO CONCEIÇÃO LTDA. e NOVA MENDONÇA - SUPERMERCADO LTDA. O Grupo Soares Mendonça iniciou as atividades em Carapicuíba/SP em 1986. Hoje o grupo é composto por 3 (três) empresas que atuam no ramo de supermercados.

As informações analisadas nesse documento foram entregues pelas próprias Recuperandas, entre 02/09/2020 e 14/09/2020, sendo destas a responsabilidade pela acuracidade e exatidão das mesmas. Assim, o objetivo desse relatório é informar aos interessados a situação das empresas em recuperação e suas perspectivas de mercado.

A tabela abaixo mostra a situação atual do processo:

SITUAÇÃO DO PROCESSO	
Processo nº 1009429-20.2019.8.26.0127 - 3ª Vara da Comarca de Carapicuíba/SP	
10/10/2019	• Pedido da Recuperação Judicial
21/10/2019	• Deferimento da Recuperação Judicial
19/12/2020	• Apresentação do Plano de Recuperação Judicial
04/05/2020	• Publicação do edital - Art. 7 § 2º - Administrador Judicial
	• Aguardando agendamento da Assembleia Geral de Credores



ÍNDICE

CONSIDERAÇÕES INICIAIS.....	2
OBJETIVO	4
1. EVENTOS RELEVANTES	5
2. VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS.....	8
3. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS/OPERACIONAIS.....	13
4. ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	19
5. ENDIVIDAMENTO TOTAL.....	23
6. ANÁLISE FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES	30
7. DO CUMPRIMENTO DO PLANO.....	32
8. ANEXOS	34
9. DO ENCERRAMENTO	35



OBJETIVO

Este relatório econômico-financeiro tem por objetivo:

- a) Apresentar ao MM. Juízo o Relatório Mensal das Atividades das Recuperandas, referente aos meses de abril a junho de 2020, conforme determinado no art. 22, inciso II, alínea “c” da Lei 11.101/2005;
- b) Mostrar as fotografias atuais das instalações das Recuperandas;
- c) Informar sobre o Plano de Recuperação Judicial;
- d) Analisar os resultados históricos;
- e) Mostrar a posição econômico-financeira histórica;
- f) Informar sobre a evolução do número de Empregados;
- g) Informar sobre o recolhimento/pagamento dos tributos;
- h) Informar sobre o cumprimento do Plano de Recuperação Judicial
- i) Prestar informações sobre o andamento processual;
- j) Prestar informações sobre o andamento dos trabalhos da Administração Judicial.



1. EVENTOS RELEVANTES

Os principais andamentos deste processo de Recuperação Judicial e respectivas datas de ocorrência estão listados no **cronograma** processual - ANEXO 05



Principais Eventos Desde o Relatório Anterior

O plano de recuperação judicial foi apresentado pelas recuperandas tempestivamente às fls. 1392 e ss. O edital de aviso sobre a entrega do PRJ foi publicado em 27/04/2020.

Em face da decisão fls. 1974/1977, que autorizou a venda dos ativos da empresa SM Conceição com a destinação do produto da venda para o caixa das empresas, o Banco Santander interpôs o Agravo de Instrumento. O Tribunal concedeu efeito suspensivo determinando que os recursos obtidos com a venda dos ativos sejam depositados judicialmente até julgamento final do recurso.

Por meio da r. Decisão de fls. 2309/2310, publicada em 17/06/2020 a MMª Juíza prorrogou o prazo do *stay period* por 120 dias corridos, contados da data da publicação da decisão, ou até a realização da Assembleia Geral de Credores, se esta ocorrer antes de finda a prorrogação.

Às fls. 2383/2385, a MMA. Juíza atribuiu a decisão sobre o reconhecimento da consolidação substancial das atividades deve ser submetida à aprovação dos credores na assembleia geral de credores que contará também com a análise e deliberação do plano de recuperação judicial.

O Banco Mercedes Benz Do Brasil S/A informou que as Recuperandas quitaram os contratos que estavam inadimplidos, de modo que não mais se opõe à alienação do veículo CAMINHÃO M. BENZ/ATRON 2324.

As Recuperandas apresentaram às fls. 2589/2591 um cronograma de datas e procedimentos para realização da Assembleia Geral de Credores.

O referido cronograma será oportunamente analisado pela Administração Judicial e apreciado pelo juízo.

Há atraso na apresentação dos demonstrativos mensais por parte da Recuperanda.



Prática De Atos Previstos No Art. 64 Da Lei 11.101/05

Não há indícios de má conduta até o momento que justique o afastamento dos administradores das Recuperandas.

Providências Adotadas Para Enfrentamento da Crise

As Recuperandas estão se empenhando para equilibrar a situação econômico-financeira, no entanto os resultados apresentados ainda não foram suficientes para a superação da crise atual.

Como estratégia para captar novos clientes, obter crescimento no faturamento e melhorar sua margem de lucro, as Recuperandas implantaram aplicativo de vendas online que permite ao consumidor verificar as promoções em tempo real e realizar suas compras pela internet.

As Recuperandas estão buscando autorização para venda de bens e veículos que não estão em uso.

O Banco Mercedes Benz do Brasil S/A informou que as Recuperandas quitaram os contratos que estavam inadimplidos, de modo que não mais se opõe à alienação do caminhão que era objeto de alienação fiduciária.



2. VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS

Histórico de Atividades

As Recuperandas atuam na área varejista de supermercados no estado de SP.

A Administração Judicial diligenciou aos estabelecimentos das Recuperandas em 14/08/2020, onde constatou que, como o informado nos autos, o grupo optou por concentrar as operações em sua loja de maior movimento, denominada Nova Mendonça, que está operando normalmente - fotos anexas - ANEXO 01.

Estrutura Societária

O Grupo Soares Mendonça, possui a seguinte participação societária:

SOARES MENDONÇA SUPERMERCADO FAZENDINHA LTDA	Part. (%)	Quotas
José Mafran Soares	41,00%	328.000,00
José Vasco Soares	28,00%	224.000,00
Maria José Soares Bajou	31,00%	248.000,00
		800.000,00

SOARES MENDONÇA SUPERMERCADO DO CONCEIÇÃO LTDA	Part. (%)	Quotas
José Mafran Soares	33,33%	266.680,00
José Vasco Soares	33,33%	266.680,00
Maria José Soares Bajou	33,33%	266.680,00
		800.040,00

NOVA MENDONÇA SUPERMERCADO LTDA	Part. (%)	Quotas
José Mafran Soares	42,00%	1.260.000,00
José Vasco Soares	23,00%	690.000,00
Maria José Soares Bajou	35,00%	1.050.000,00
		3.000.000,00

Organograma do Grupo





Sede Das Recuperandas

As Recuperandas estão localizadas no município de Carapicuíba e Osasco - SP. Segue relação dos endereços:

RECUPERANDA	CNPJ	Endereços
SOARES MENDONÇA SUPERMERCADO FAZENDINHA LTDA	10.980.317/0001-95	Estrada da Fazendinha, nº 285, Vila Cristina, CEP - 06364-000, Carapicuíba - SP
SOARES MENDONÇA SUPERMERCADO DO CONCEIÇÃO LTDA	24.503.424/0001-37	Rua Paranaense, nº 892, Conceição, CEP 06140-052, Osasco - SP
NOVA MENDONÇA SUPERMERCADO LTDA	05.065.223/0001-50	Av. Sarah Veloso, nº 1.490, Jardim Veloso, CEP 06150-000, Osasco - SP

NOTA: O grupo optou por concentrar as operações em sua loja de maior movimento - Nova Mendonça. Portanto, em 16/12/2019, suspenderam temporariamente as atividades de duas de suas lojas: Fazendinha e Conceição

Principais Clientes

Tendo em vista que as Recuperandas atuam no ramo de supermercados, seu portfólio de clientes é diversificado e rotativo, constituído pela variedade de consumidores finais da região que compram em sua loja.

Com a implantação das vendas online, a Recuperanda pretende expandir sua região de atuação e se aproximar mais dos clientes.

Principais Fornecedores

Na tabela abaixo estão listados os principais fornecedores das Recuperandas

PRINCIPAIS FORNECEDORES	CNPJ
Marquespan	21.362.359/0001-89
Alpha Carnes	12.426.530/0001-85
Frutas Express	03.584.011/0001-54
Agro Comercial Reimar	01.048.536/0001-40
Li4 Alimentos e Comércio	19.453.777/0001-14
Ducampo Distribuidora	35.435.552/0001-07
H+M Fabricação e distribuição de produtos	57.513.467/0001-52
Uai Salgados Distribuidora São Paulo	26.091.375/0001-06

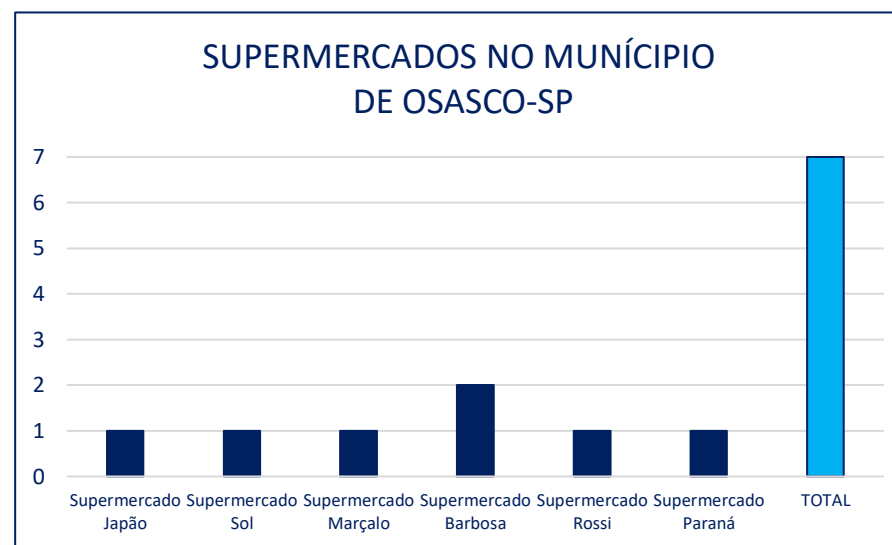


Estudo de Mercado

O segmento varejista de supermercados tem enfrentado forte desaceleração de crescimento devido à queda de renda e suas consequências no comportamento do consumidor.

Ademais, o setor do varejo supermercadista é evidenciado pela grande competitividade e concorrência entre as grandes redes distribuídas no comércio varejista, especialmente em um mercado suscetível ao consumidor, que atende às demandas mais básicas, como alimentação (produtos não duráveis) e bens (produtos duráveis).

De acordo com pesquisa setorial realizada pelas Recuperandas, estão instalados no município de Osasco-SP, num perímetro de 4 km, 7 supermercados, principais concorrentes diretos da Recuperanda, atuando com o mesmo perfil de público de baixa renda.



As empresas também sofrem com a concorrência agressiva das grandes redes de supermercados que atuam na região.

3. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS/OPERACIONAIS

Balanço Patrimonial - Ativo

Grupo Soares Mendonça									
BALANÇO PATRIMONIAL - 2020 (Consolidado)									
ATIVO	Mar/2020	Abr/2020	Mai/2020	Jun/2020	PASSIVO	Mar/2020	Abr/2020	Mai/2020	Jun/2020
Caixa e equivalentes de caixa	-1.004,39	-1.012,97	-972,26	-998,03	Fornecedores	12.347,01	12.772,26	12.853,58	12.736,77
Aplicações Financeiras	661,23	661,23	661,23	661,23	Empréstimos e Financiam.	2.781,04	2.781,04	2.781,04	2.781,04
Clientes	1.008,54	1.315,57	1.485,49	1.423,85	Outros Empréstimos	600,00	533,33	533,33	533,33
Adiantam. a Empreg e Fornec	50,15	64,19	123,46	147,76	Contratos de Mútuos	1.242,52	1.242,52	1.242,52	1.242,52
Adiantam. Consórcios E Outros	213,27	213,27	213,27	213,27	Obrigações/Salários	977,77	998,50	998,21	1.008,80
Outros Adiantamentos	1.116,73	1.097,04	764,48	764,48	Obrigações Previdenciária	1.481,58	1.521,78	1.559,89	1.596,85
Creditos a Receber	6.720,00	6.720,00	6.720,00	6.720,00	Obrigações Tributárias	829,77	865,45	916,53	959,13
Estoques	456,60	442,80	459,07	347,21	Provisões Trabalhistas	127,99	130,05	138,66	132,82
					Contas Admistr. À pagar	5,40	0,00	0,00	0,00
Ativo Circulante	9.222,14	9.501,12	9.454,74	9.279,77	Passivo Circulante	20.393,09	20.844,94	21.023,78	20.991,28
Investimentos	225,00	225,00	225,00	225,00	Empréstim. Bancários/Financ	7.881,89	7.875,57	7.869,26	7.862,94
Ativo Não Circulante	225,00	225,00	225,00	225,00	Bens Receb em Comodato	196,35	196,35	196,35	196,35
					Parcelamentos de Tributos	5.721,92	5.721,92	5.721,92	5.721,92
					Passivo Não Circulante	13.800,16	13.793,84	13.787,53	13.781,21
Imobilizado (-) Depreciação	11.657,03	11.635,17	11.625,75	11.603,91	Capital Social Subscrito	4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
					Lucro/Prejuizos - acumulado	-16.884,23	-16.884,23	-17.135,73	-17.135,73
					Resultado do Exercício	-804,85	-993,26	-970,09	-1.128,08
					PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-13.089,08	-13.277,49	-13.505,82	-13.663,81
TOTAL DO ATIVO	21.104,17	21.361,30	21.305,49	21.108,68	TOTAL DO PASSIVO	21.104,17	21.361,30	21.305,49	21.108,68

*Valores em R\$ 1.000

NOTA: A administração judicial solicitou esclarecimentos quanto a conta sob a rubrica "Outros Adiantamentos" escriturada no Ativo Circulante, até a conclusão deste relatório não houve resposta das Recuperandas.

O total do ativo das Recuperandas é composto por ativo circulante, ativo não circulante e ativo imobilizado. Dentre as variações de saldos verificadas no comparativo entre março de 2020 e junho de 2020, verifica-se aumento de R\$ 4,51 mil, decorrente da movimentação das contas abaixo (ANEXO 03)

"Caixa e Equivalentes de Caixa": apresentou redução no saldo credor de R\$ 6,36 mil ao longo do período em análise. Os extratos bancários foram verificados e não identificou se divergência nos saldos de contas correntes contabilizados.

"Contas Clientes" cresceu no período equivalente a R\$ 415,31 mil.

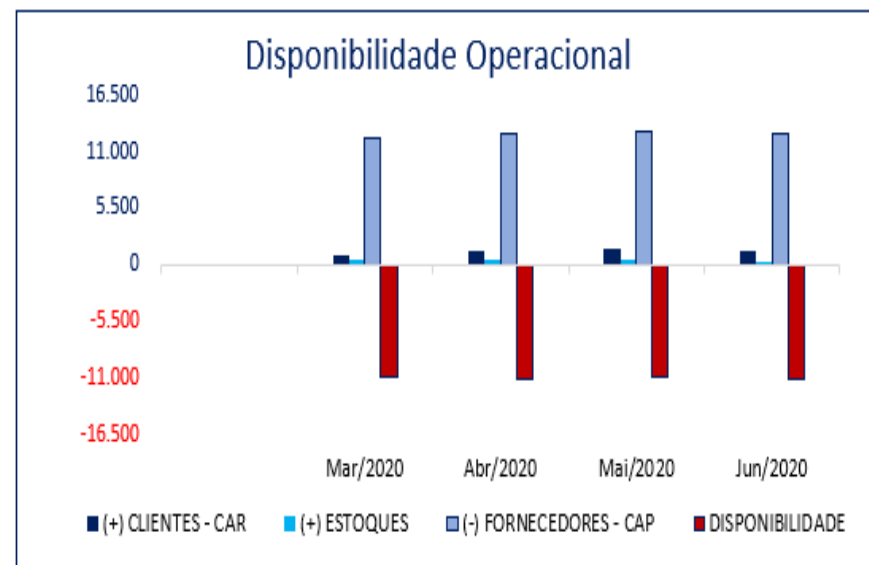
"Outros Adiantamentos" registrou queda no período equivalente a R\$ 352,26 mil.

Disponibilidade Operacional

Grupo Soares Mendonça				
Ativo e Passivo Operacionais	Mar/2020	Abr/2020	Mai/2020	Jun/2020
(+) CLIENTES - CAR	1.008,54	1.315,57	1.485,49	1.423,85
(+) ESTOQUES	456,60	442,80	459,07	347,21
(-) FORNECEDORES - CAP	12.347,01	12.772,26	12.853,58	12.736,77
DISPONIBILIDADE	-10.881,87	-11.013,90	-10.909,03	-10.965,71

A Disponibilidade Operacional é um indicador que verifica a capacidade de pagamento dos “Fornecedores de Curto Prazo” (passivo) com os recursos disponíveis no “Contas a Receber” e “Estoques” (ativo). O indicador demonstra-se negativo nas competências apresentadas, mostrando que as Recuperandas não possuem capacidade para pagamento de seus passivos operacionais com os recursos oriundos de seus ativos líquidos.

O indicador totalizou déficit de R\$ 10,9 milhões em junho de 2020, com aumento de R\$ 83,8 mil no período.

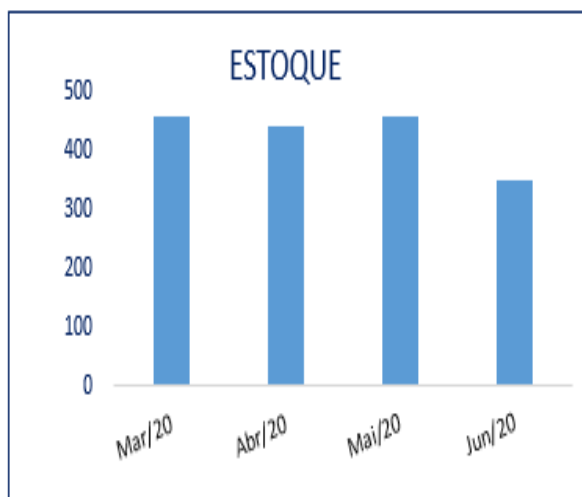




Estoque

ESTOQUE	
Mês/ano	Valor
Mar/20	456,60
Abr/20	442,80
Mai/20	459,07
Jun/20	347,21

Valores em R\$ 1000



Observa-se redução de 23,96% no valor do estoque no mês de junho/2020 em relação ao mês de março/2019.

As Recuperandas não apresentaram o Relatório de Estoque com posição atualizada referente ao mês de junho/2020.

Considerando o volume e a natureza da operação, a Administração Judicial entende que o estoque está abaixo do necessário.



Imobilizado

Grupo Soares Mendonça				
ATIVO IMOBILIZADO	Mar/2020	Abr/2020	Mai/2020	Jun/2020
Imóveis	43,00	43,00	43,00	43,00
Veículos	673,37	673,37	673,37	673,37
Instalações	5.051,11	5.051,11	5.051,11	5.051,11
Máquinas e Equipamentos	5.503,13	5.503,13	5.514,13	5.514,13
Equipam. de Processamento - Hardware	92,72	92,72	92,72	92,72
Móveis e Utensílios	2.652,48	2.652,48	2.652,48	2.652,48
Outras Imobilizações	3,74	3,74	3,74	3,74
Bens em Construção	42,95	42,95	42,95	42,95
Bens em Comodato	195,08	195,08	195,08	195,08
A) Imobilizado (+)	14.257,58	14.257,58	14.268,58	14.268,58
B) Depreciação Acumulada (-)	-2.600,55	-2.622,41	-2.642,83	-2.664,67
(A-B) - Imobilizado Depreciado	11.657,03	11.635,17	11.625,75	11.603,91

* Valores em R\$ 1000

O Ativo Permanente não mostrou variações significativas quando comparados os saldos de abril e junho de 2020. Com base nos Balancetes apresentados, verificou-se que não houve registros relevantes da Depreciação Contábil no período.

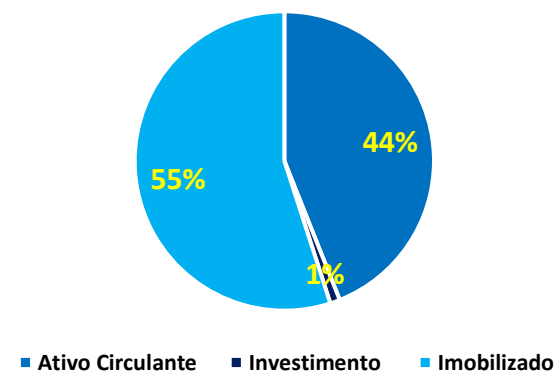
Esta Administradora Judicial salienta que qualquer alienação, transferência ou outra modalidade de venda que resulte na redução do imobilizado deve ser previamente autorizada pelo juízo da Recuperação Judicial.

Investimentos

Grupo Soares Mendonça				
ATIVO	Mar/2020	Abr/2020	Mai/2020	Jun/2020
Caixa e equivalentes de caixa	-1.004,39	-1.012,97	-972,26	-998,03
Aplicações Financeiras	661,23	661,23	661,23	661,23
Clientes	1.008,54	1.315,57	1.485,49	1.423,85
Adiantam. a Empreg e Fornec	50,15	64,19	123,46	147,76
Adiantam. Consórcios E Outros	213,27	213,27	213,27	213,27
Antecipação de Distrib. Lucro	1.116,73	1.097,04	764,48	764,48
Creditos a Receber	6.720,00	6.720,00	6.720,00	6.720,00
Estoques	456,60	442,80	459,07	347,21
Ativo Circulante	9.222,14	9.501,12	9.454,74	9.279,77
Investimentos	225,00	225,00	225,00	225,00
Ativo Não Circulante	225,00	225,00	225,00	225,00
Imobilizado	11.657,03	11.635,17	11.625,75	11.603,91
TOTAL DO ATIVO	21.104,17	21.361,30	21.305,49	21.108,68

* Valores em R\$ 1000

Composição do Total do Ativo - Junho/2020



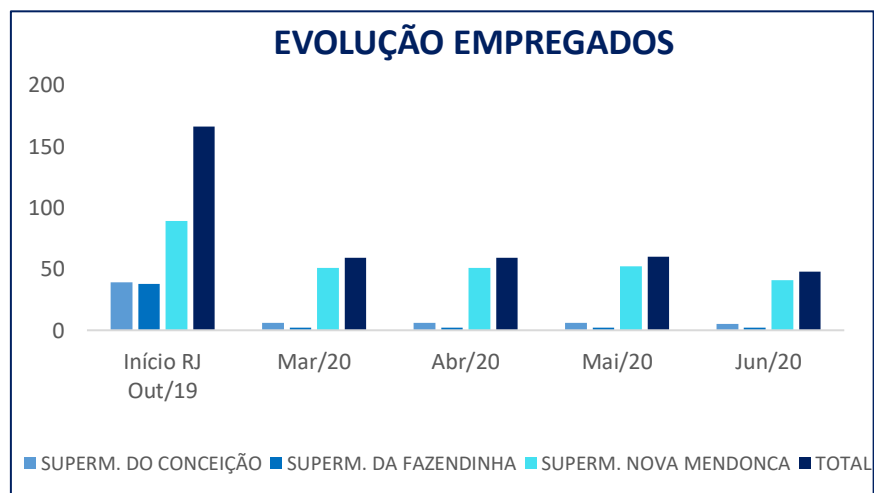
Não houve movimentação a título de “Investimentos” durante o período em análise, o saldo da conta manteve-se constante no período em análise. Esta Administradora Judicial entende que tal rubrica deve ser atualizada anualmente, demonstrando os ganhos e perdas obtidos com os investimentos realizados.

Eventuais investimentos significativos realizados no decorrer do ano, serão analisados e informados nos respectivos relatórios mensais.



Relação de Empregados

EVOLUÇÃO EMPREGADOS				
Mês/ano	SUPERM. DO CONCEIÇÃO	SUPERM. DA FAZENDINHA	SUPERM. NOVA MENDONCA	TOTAL
Início RJ Out/19	39	38	89	166
Mar/20	6	2	51	59
Abr/20	6	2	51	59
Mai/20	6	2	52	60
Jun/20	5	2	41	48



As Recuperandas apresentaram as Folhas de Pagamentos de junho/2020 - verifica-se que houve redução de 11 (onze) funcionários em relação ao mês de março/2020. As empresas contam com 48 (quarenta e oito) colaboradores (ANEXO 03).

4. ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Grupo Soares Mendonça						
Demonstrativo do Resultado do Exercício (Consolidado)	Acumulado Fev/2020	Mar/2020	Abr/2020	Mai/2020	Jun/2020	Acumulado Jun/2020
Receita Bruta de Vendas	2.665,74	1.461,29	1.406,70	1.534,34	1.205,72	8.273,80
(-) DEDUÇÕES (Impostos e Abatimentos)	- 676,88	-116,54	-110,26	-130,14	-103,07	-1.136,88
(=) RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	1.988,86	1.344,75	1.296,45	1.404,21	1.102,65	7.136,91
(-) Custos das Mercadorias Vendidas	-1.670,07	-960,50	-928,20	-1.001,37	-787,40	-5.347,53
(=) RECEITA BRUTA DE VENDAS	318,80	384,25	368,25	402,84	315,25	1.789,38
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	- 1.035,25	- 510,56	- 566,68	- 384,95	- 481,03	- 2.978,48
Despesas c/ Pessoal	- 262,14	-122,27	-178,09	-141,97	-143,60	-848,08
Despesas Administrativas	- 448,76	-218,56	-217,84	-89,61	-150,69	-1.125,46
Despesas c/ Vendas	- 10,19	-8,07	-3,21	-6,19	-5,59	-33,24
Despesas Tributárias	- 0,07	-0,80	-4,78	0,00	-2,40	-8,05
Despesas Financeiras	- 270,37	-139,01	-140,90	-125,33	-156,91	-832,53
Depreciação	- 43,72	-21,86	-21,86	-21,84	-21,84	-131,12
(+/-) DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS	31,49	6,42	10,03	5,28	7,80	61,01
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	- 684,96	- 119,89	- 188,41	23,17	- 157,99	- 1.128,08
(-) IMPOSTOS - (IRPJ e CSLL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	- 684,96	- 119,89	- 188,41	23,17	- 157,99	- 1.128,08

*Valores em R\$ 1.000

As análises realizadas pela Administradora Judicial têm como base as variações no período compreendido entre os meses de março e junho de 2020 (ANEXO 03).

A “Receita Bruta” reduziu 17,49% no período.

O “Custo da Mercadoria Vendida” registrou redução de 18,02% entre março e junho/2020. Verifica-se que o Custo apurado equivale a 64,63% do valor da Receita Bruta de junho/2020.

O “Lucro Bruto” registrou queda de 17,96% no mês de junho/2020, comparado com o mês de março/2020. As empresas operaram com margem Bruta de 26,15% sobre a Receita Bruta de Vendas em junho/2020, com redução de 0,15 pontos percentuais em relação ao mês de março/2020

As “Despesas Gerais e Administrativas” apresentaram queda de 5,78% no período.



Resultado do período

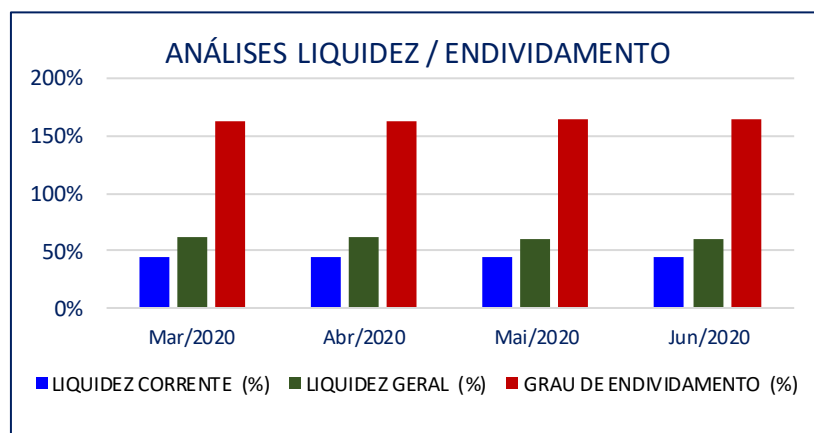
Grupo Soares Mendonça						
Demonstrativo do Resultado do Exercício (Consolidado)	Acumulado Fev/2020	Mar/2020	Abr/2020	Mai/2020	Jun/2020	Acumulado Jun/2020
Receita Bruta de Vendas	2.665,74	1.461,29	1.406,70	1.534,34	1.205,72	8.273,80
(-) DEDUÇÕES (Impostos e Abatimentos)	- 676,88	-116,54	-110,26	-130,14	-103,07	-1.136,88
(=) RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	1.988,86	1.344,75	1.296,45	1.404,21	1.102,65	7.136,91
(-) Custos das Mercadorias Vendidas	-1.670,07	-960,50	-928,20	-1.001,37	-787,40	-5.347,53
(=) RECEITA BRUTA DE VENDAS	318,80	384,25	368,25	402,84	315,25	1.789,38
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	- 1.035,25	- 510,56	- 566,68	- 384,95	- 481,03	- 2.978,48
Despesas c/ Pessoal	- 262,14	-122,27	-178,09	-141,97	-143,60	-848,08
Despesas Administrativas	- 448,76	-218,56	-217,84	-89,61	-150,69	-1.125,46
Despesas c/ Vendas	- 10,19	-8,07	-3,21	-6,19	-5,59	-33,24
Despesas Tributárias	- 0,07	-0,80	-4,78	0,00	-2,40	-8,05
Despesas Financeiras	- 270,37	-139,01	-140,90	-125,33	-156,91	-832,53
Depreciação	- 43,72	-21,86	-21,86	-21,84	-21,84	-131,12
(+/-) DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS	31,49	6,42	10,03	5,28	7,80	61,01
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	- 684,96	- 119,89	- 188,41	23,17	- 157,99	- 1.128,08
(-) IMPOSTOS - (IRPJ e CSLL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	- 684,96	- 119,89	- 188,41	23,17	- 157,99	- 1.128,08

*Valores em R\$ 1.000

As empresas operaram com prejuízo de R\$ 157.990,00, equivalente ao percentual negativo de 13,10% no mês de junho/2020. O prejuízo acumulado no ano de 2020 é de R\$ 1.128.084,68.

Índices de Liquidez

ANÁLISES LIQUIDEZ / ENDIVIDAMENTO			
Período	LIQUIDEZ CORRENTE	LIQUIDEZ GERAL	GRAU DE ENDIVIDAMENTO
Mês/ano	(%)	(%)	(%)
Mar/2020	45,22%	61,72%	162,02%
Abr/2020	45,58%	61,67%	162,16%
Mai/2020	44,97%	61,20%	163,39%
Jun/2020	44,21%	60,71%	164,73%



Liquidez Corrente

A Liquidez Corrente registrou queda de 2,24% no mês de junho/2020, comparado ao mês de março/2020. Atualmente as Recuperandas demonstram a capacidade de pagamento de 44,21% da dívida de curto prazo.

Liquidez Geral

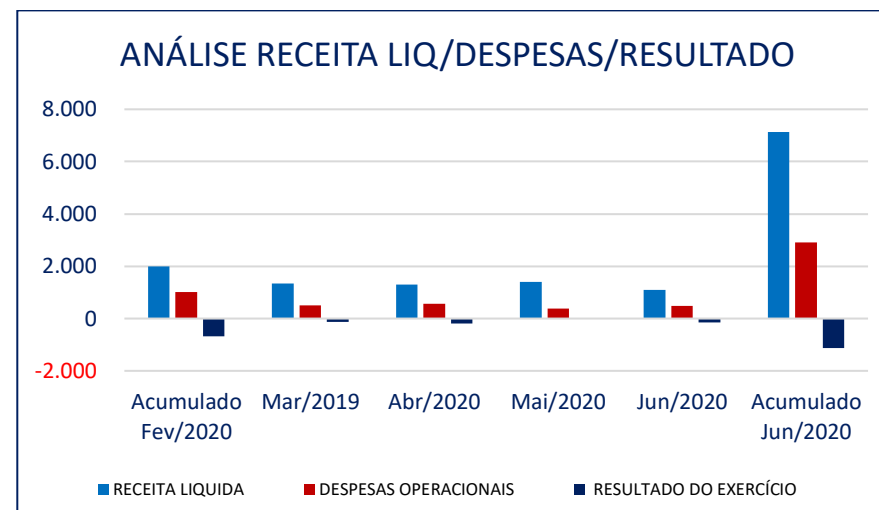
Observa-se queda de 1,64% na Liquidez Geral nos meses analisados. Atualmente as empresas dispõem de ativos para o pagamento de 60,71% do valor do passivo - sem considerar o deságio do PRJ aprovado.

Grau de Endividamento

A análise mostra que o Grau de Endividamento registrou aumento de 1,67% no mês junho/2020, comparado ao mês de março/2020. Atualmente o endividamento representa 164,73% do total do ativo das Recuperandas.

Receita x Despesas x Resultado

Grupo Soares Mendonça						
Análise da Relação entre Receita Líquida, Despesas e o Resultado						
Demonstrativo do Resultado do Exercício	Acumulado Fev/2020	Mar/2020	Abr/2020	Mai/2020	Jun/2020	Acumulado Jun/2020
(+) RECEITA BRUTA (Serviços)	2.665,74	1.461,29	1.406,70	1.534,34	1.205,72	8.273,80
(-) DEDUÇÕES	- 676,88	- 116,54	- 110,26	- 130,14	- 103,07	- 1.136,88
(=) RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	1.988,86	1.344,75	1.296,45	1.404,21	1.102,65	7.136,91
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	- 1.670,07	- 960,50	- 928,20	- 1.001,37	- 787,40	- 5.347,53
(Custos em relação a Receita Líquida)	83,97%	71,43%	71,60%	71,31%	71,41%	74,93%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS (+) Desp.	- 1.003,75	- 504,14	- 556,66	- 379,67	- 473,24	- 2.917,46
(Despesas em relação a Receita Líquida)	50,47%	37,49%	42,94%	27,04%	42,92%	40,88%
(=) LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	- 684,96	- 119,89	- 188,41	23,17	- 157,99	- 1.128,08
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO	- 684,96	- 119,89	- 188,41	23,17	- 157,99	- 1.128,08
(Resultado em relação a Receita Líquida)	-34,44%	-8,92%	-14,53%	1,65%	-14,33%	-15,81%
*Valores em R\$ 1.000						



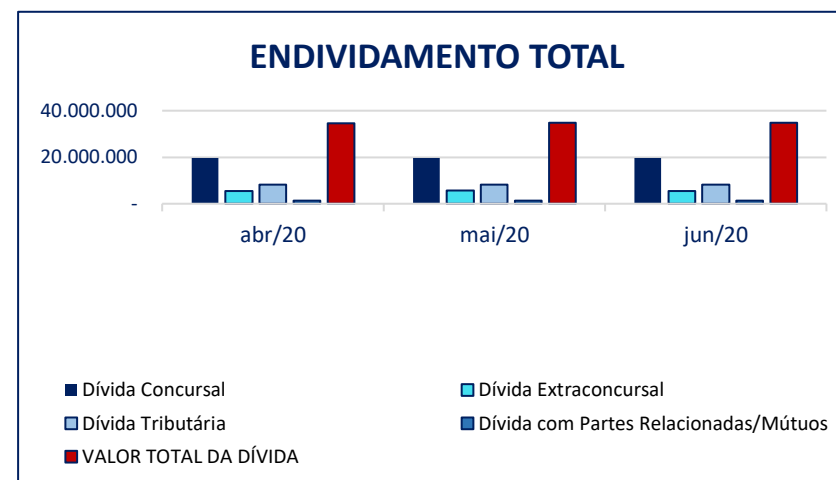
As “Despesas operacionais”, equivalem a 37,49% do valor da Receita Líquida em março/2020 e 42,92% em junho/2020.

Nota-se que o “Resultado do Exercício” foi negativo em março e junho de 2020, nos valores de R\$ 119,8 mil e 157,9 mil respectivamente. As empresas operaram do resultado positivo de R\$ 23,17 mil em maio/20, equivalente a 1,65% da Receita Líquida.

5. ENDIVIDAMENTO TOTAL

ENDIVIDAMENTO TOTAL			
Grupo Soares Mendonça			
Origem da Dívida	abr/20	mai/20	jun/20
Dívida Concursal	19.713.625,45	19.713.625,45	19.713.625,45
Dívida Extraconcursal	5.573.486,66	5.656.816,52	5.538.433,40
Dívida Tributária	8.109.150,59	8.198.340,04	8.277.905,18
Dívida com Partes Relacionadas/Mútuos	1.242.524,20	1.242.524,20	1.242.524,20
VALOR TOTAL DA DÍVIDA	34.638.786,90	34.811.306,21	34.772.488,23

A composição do endividamento total foi extraída dos demonstrativos contábeis apresentados.



A dívida extraconcursal das Recuperandas corresponde a 15,93% do total do passivo no mês de junho de 2020.

Destaca-se a participação de 56,69% dos débitos concursais no endividamento total,



Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial

PERFIL DA DÍVIDA		
CLASSIFICAÇÃO	VALOR	%
Credores Trabalhistas - Classe I	951.668,43	4,83%
Credores c/ Garantia Real - Classe II	0	0,00%
Credores c/ Quirografários - Classe III	17.965.084,55	91,13%
Credores Micro e Peq. Porte - Classe IV	796.872,47	4,04%
VALOR TOTAL DA DÍVIDA sujeita aos efeitos - RJ	19.713.625,45	100,00%

* Valores em R\$ 1000

A tabela mostra a composição da dívida sujeita aos efeitos da recuperação judicial após revisão da Administração Judicial.

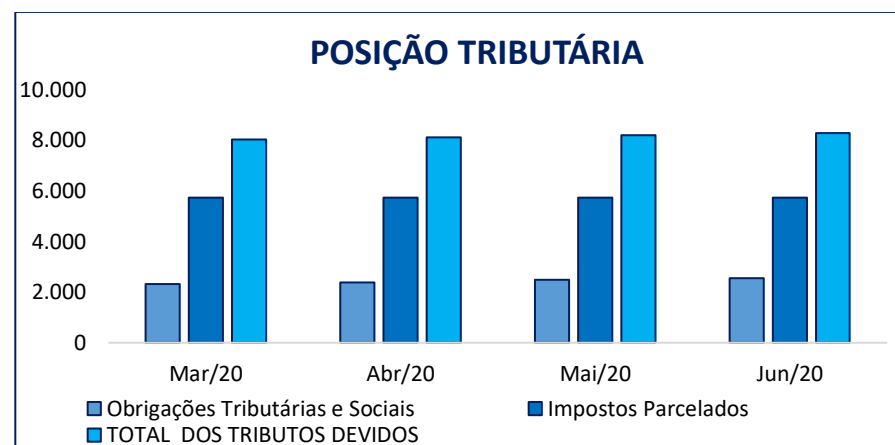
Endividamento Não Sujeito à Recuperação Judicial

Endividamento Tributário

Seguem abaixo, os valores das dívidas tributárias obtidos nos balancetes de verificação:

POSIÇÃO TRIBUTÁRIA			
Período	Obrigações Tributárias e Sociais	Impostos Parcelados	TOTAL DOS TRIBUTOS DEVIDOS
Mar/20	2.311,35	5.721,92	8.033,28
Abr/20	2.387,23	5.721,92	8.109,15
Mai/20	2.476,42	5.721,92	8.198,34
Jun/20	2.555,98	5.721,92	8.277,91

* Valores em R\$ 1000



Consubstanciados nos balancetes apresentados pelas Recuperandas (ANEXO 03), verifica-se que as empresas vêm acumulando dívidas tributárias. No mês de junho/2020 houve aumento de 3,05%, comparado a março de 2020.



Dívida Ativa

Por meio dos sites da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN) e da Procuradoria Geral Estadual (PGE) a Administração Judicial obteve a posição da dívida tributária inscrita em 18/09/2020, conforme tabela abaixo.

CONSULTAS DE DÉBITOS NA DÍVIDA ATIVA - Estadual/Federal Atualizado 18/09/2020				
ÓRGÃO PÚBLICO	TRIBUTOS	SOARES MENDONÇA SUPERMERCADO DA FAZENDINHA LTDA	SOARES MENDONÇA SUPERMERCADO DO CONCEIÇÃO LTDA	NOVA MENDONÇA – SUPERMERCADO LTDA
		CNPJ 10.980.317/0001-95	CNPJ 24.503.424/0001-37	CNPJ 05.065.223/0001-50
Procuradoria Geral do Estado	ICMS	582.002,59	498.495,88	2.015.529,40
Procuradoria Geral da Fazenda Nacional	Previdenciário e não Previdenciário	1.347.917,27	739.462,27	3.220.485,12
TOTAL		R\$1.929.919,86	R\$1.237.958,15	R\$5.236.014,52
		TOTAL		R\$8.403.892,53

Dívida não inscrita - Posição tributária e-Cac

As informações da tabela abaixo foram extraídas do site da Receita Federal - (e-Cac), em 04/06/2020 e 22/08/2020, e mostram a posição dos débitos tributários não inscritos na dívida ativa.

Resumo Relatório de Situação Fiscal (Receita Federal e-CAC)						
Emissão em 04/06/2020 e 22/08/2020						
IRRF	PIS	COFINS	CSRF	CP SEGUR.	CP PATRONAL	CP TERCEIROS
R\$ 3.025,95	R\$ 23.004,83	R\$ 105.964,34	R\$ 1.170,67	R\$ 186.699,21	R\$ 852.897,72	R\$ 217.301,30
TOTAL						R\$ 1.390.064,02

Pagamentos dos Tributos do Mês

As Recuperandas não apresentaram os comprovantes de pagamentos dos encargos sociais e dos demais tributos federais, estaduais e municipais, vencidos no período de abril/2020 a junho/2020.



Dívida Extraconcursal

Grupo Soares Mendonça			
PASSIVO	Abr/2020	Mai/2020	Jun/2020
Fornecedores	12.772,26	12.853,58	12.736,77
Empréstimos e Financiam.	2.781,04	2.781,04	2.781,04
Outros Empréstimos	533,33	533,33	533,33
Contratos de Mútuos	1.242,52	1.242,52	1.242,52
Obrigações/Salários	998,50	998,21	1.008,80
Obrigações Previdenciária	1.521,78	1.559,89	1.596,85
Obrigações Tributárias	865,45	916,53	959,13
Provisões Trabalhistas	130,05	138,66	132,82
Contas Admistr. Á pagar	0,00	0,00	0,00
Passivo Circulante	20.844,94	21.023,78	20.991,28
Empréstim. Bancários/Financ	7.875,57	7.869,26	7.862,94
Bens Receb em Comodato	196,35	196,35	196,35
Parcelamentos de Tributos	5.721,92	5.721,92	5.721,92
Passivo Não Circulante	13.793,84	13.787,53	13.781,21
TOTAL DO PASSIVO	34.638,79	34.811,31	34.772,49
DETALHAMENTO DO ENDIVIDAMENTO TOTAL			
DÍVIDA TRIBUTÁRIA	8.109,15	8.198,34	8.277,91
DÍVIDA COM PARTES RELACIONADAS / MÚTUOS	1.242,52	1.242,52	1.242,52
DÍVIDA CONCURSAL	19.713,63	19.713,63	19.713,63
DÍVIDA EXTRACONCURSAL	5.573,49	5.656,82	5.538,43
TOTAL	34.638,79	34.811,31	34.772,49

Considerando os valores constantes nas demonstrações financeiras e a dívida concursal declarada, verifica-se que o saldo da dívida extraconcursal perfaz o valor de R\$ 5.538.433,40 em junho/2020.

Observa-se que nas demonstrações financeiras apresentadas as contas não foram mostradas de forma analítica, além disso, não houve até o momento a reclassificação contábil da dívida concursal.

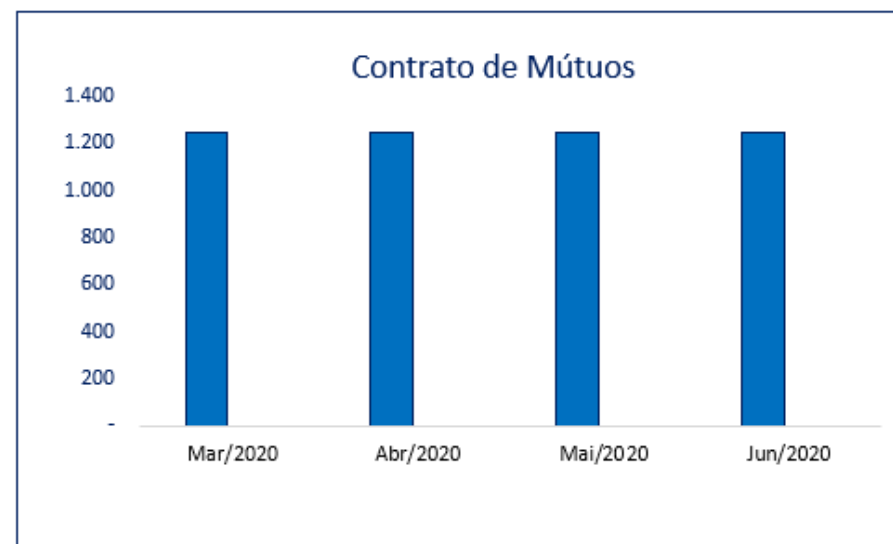


Endividamento com partes relacionadas

Grupo Soares Mendonça					
Mútos - Parte Relacionada					
PASSIVO	Dez/2019	Mar/2020	Abr/2020	Mai/2020	Jun/2020
Contratos de Mútuos	1.242,52	1.242,52	1.242,52	1.242,52	1.242,52
Variações (%) relação a Dez/2019		0,00	0,00	0,00	0,00
*Valores em R\$ 1.000					

Endividamento envolvendo contratos de mútuos.

A Administradora Judicial solicitou esclarecimentos às Recuperandas, quantos aos fatos contábeis da conta “Contratos de Mútuos”, bem como a apresentação dos referidos contratos, para fins de inclusão das informações no Relatório Mensal.





Endividamento Envolvendo Coobrigados

Grupo Soares Mendonça			
ENDIVIDAMENTO FINANCEIRO			
BALANÇO - Junho/220	Nova Mendonça	Soares Mendonça do Conceição	Soares Mendonça Fazendinha
Empréstim. Bancários/Financ	2.284,53	108,05	388,46
Banco do Brasil	1.777,78	-	-
Banco Santander S/A	468,29	-	-
Caixa Econômica Federal	38,46	108,05	38,46
Banco Bradesco S/A			350,00
Outros Empréstimos	1.775,86	0,00	0,00
Outros Empréstimos	533,33		
Contratos de Mútuos	1.242,52		
Passivo Circulante	4.060,39	108,05	388,46
Empréstim. Bancários/Financ	6.317,99	99,05	1.445,90
Banco do Brasil	5.333,33		
Banco Santander S/A	984,66		
Caixa Econômica Federal		99,05	
Banco Bradesco			233,33
WOC Investimentos			1.212,57
Passivo Não Circulante	6.317,99	99,05	1.445,90
TOTAL DO PASSIVO FINANCEIRO	10.378,38	207,10	1.834,36

*valores em R\$ 1.000

ENDIVIDAMENTO FINANCEIRO CONCURSAL - RCR 7º § 2º			
BANCOS	Nova Mendonça	Soares Mendonça do Conceição	Soares Mendonça Fazendinha
BANCO BRADESCO S.A	318,04	418,16	816,82
BANCO BRADESCO CARTOES	137,88		99,76
BANCO DO BRASIL	7.152,13		
BANCO SANTANDER	1.550,00	290,00	290,00
BANCO ITAU UNIBANCO S/A	649,83		
BANCO TRIÂNGULO			188,54
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	191,31	353,37	169,87
WOC INVESTIMENTO E PARTIC	1.263,09		
ENDIVIDAMENTO POR EMPRESAS	11.262,28	1.061,53	1.564,99
TOTAL GERAL			13.888,80

*Valores em R\$ 1.000

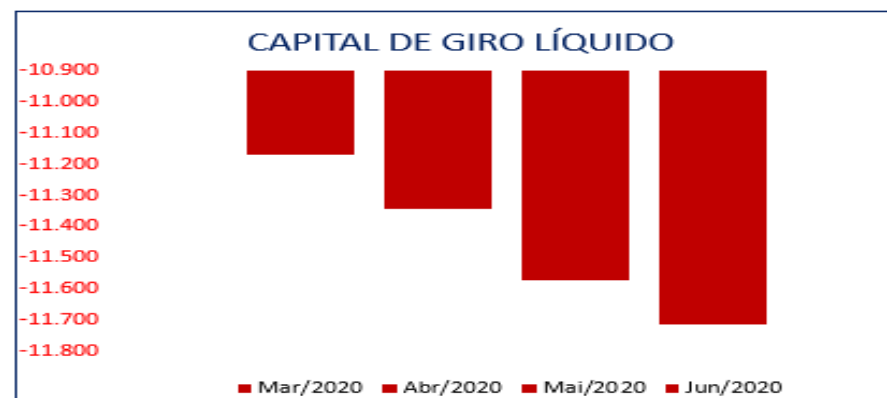
As Recuperandas apresentaram detalhamento das dívidas garantidas/avalizadas ou confissões de dívidas firmadas pelos sócios, bem como enviaram os contratos bancários de empréstimos/financiamentos que envolvem os coobrigados para verificação. ANEXO 5

Observa-se que nas demonstrações financeiras apresentadas as contas não foram mostradas de forma analítica, além disso, não houve até o momento a reclassificação contábil da dívida concursal

6. ANÁLISE FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES

Grupo Soares Mendonça				
CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO (R\$ 1.000)				
ATIVO	Mar/2020	Abr/2020	Mai/2020	Jun/2020
Caixa e equivalentes de caixa	-1.004,39	-1.012,97	-972,26	-998,03
Aplicações Financeiras	661,23	661,23	661,23	661,23
Clientes	1.008,54	1.315,57	1.485,49	1.423,85
Adiantam. a Empreg e Fornec	50,15	64,19	123,46	147,76
Adiantam. Consórcios E Outros	213,27	213,27	213,27	213,27
Antecipação de Distrib. Lucro	1.116,73	1.097,04	764,48	764,48
Creditos a Receber	6.720,00	6.720,00	6.720,00	6.720,00
Estoques	456,60	442,80	459,07	347,21
A) Ativo Circulante	9.222,14	9.501,12	9.454,74	9.279,77
PASSIVO	Mar/2020	Abr/2020	Mai/2020	Jun/2020
Fornecedores	12.347,01	12.772,26	12.853,58	12.736,77
Empréstimos e Financiamentos	2.781,04	2.781,04	2.781,04	2.781,04
Outros Empréstimos	600,00	533,33	533,33	533,33
Contratos de Mútuos	1.242,52	1.242,52	1.242,52	1.242,52
Obrigações/Salários	977,77	998,50	998,21	1.008,80
Obrigações Previdenciária	1.481,58	1.521,78	1.559,89	1.596,85
Obrigações Tributárias	829,77	865,45	916,53	959,13
Provisões Trabalhistas	127,99	130,05	138,66	132,82
Contas Administrativas A pagar	5,40	0,00	0,00	0,00
B) - Passivo Circulante	20.393,09	20.844,94	21.023,78	20.991,28
(A-B) Capital de Giro Líquido	-11.170,95	-11.343,82	-11.569,04	-11.711,51

*Valores em R\$ 1.000



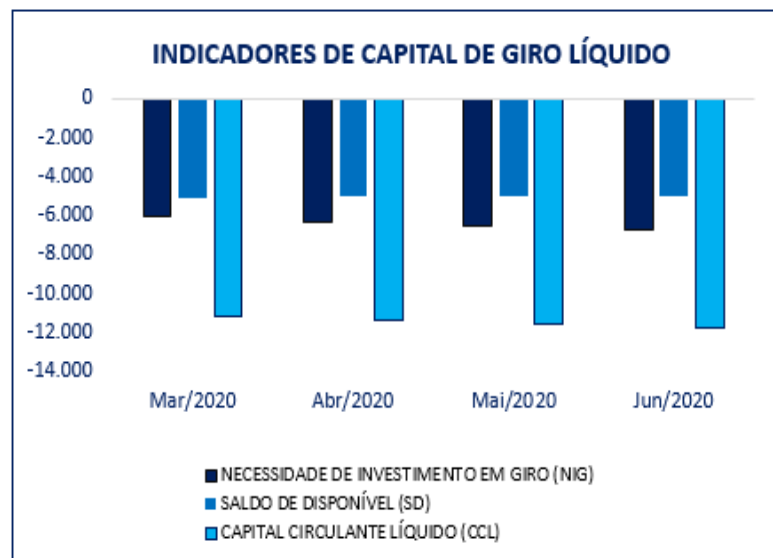
O Capital de Giro Líquido é um indicador de liquidez fundamentado na comparação do valor do ativo circulante (representado pelos recursos disponíveis de curto prazo) contra o passivo circulante (representado pelas obrigações e financiamentos de curto prazo).

Nota-se que as Recuperandas apresentam índice de CGL deficitário em todo período analisado, demonstrando que as empresas necessitam de capital de terceiros para financiar as operações. Observa-se aumento de R\$ 367,9 mil na necessidade de capital de giro no período.



Indicadores de Capital de Giro

INDICADORES DE CAPITAL DE GIRO	Mar/2020	Abr/2020	Mai/2020	Jun/2020
NECESSIDADE DE INVESTIMENTO EM GIRO (NIG)	-6.070,84	-6.305,13	-6.562,45	-6.684,99
SALDO DE DISPONÍVEL (SD)	-5.100,12	-5.038,69	-5.006,59	-5.026,52
CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO (CCL)	-11.170,95	-11.343,82	-11.569,04	-11.711,51



Os indicadores de capital de giro possibilitam avaliar a situação financeira da empresa e sua capacidade de arcar com as obrigações de curto prazo.

Por meio desta análise, nota-se deficiência de caixa durante todo o período.

A Administração Judicial solicitou esclarecimento às Recuperandaas sobre a composição e liquidez da conta contabilizada sob a rubrica de “Creditos a Receber” que apresenta desde agosto de 2019 saldo no valor de R\$ 6.720.000,00.



7. DO CUMPRIMENTO DO PLANO

As Recuperandas apresentaram o plano de recuperação judicial conjunto e o laudo de avaliação de ativos tempestivamente em 19/12/2019 as fls. 1392/1454.

a) O PRJ apresentado contém, em suma, a seguinte proposta de pagamento aos credores:

PLANO DE PAGAMENTO PROPOSTO				
CLASSE	CARÊNCIA	DESÁGIO	CORREÇÃO	PRAZO DE PAGAMENTO
CLASSE I (Trabalhistas)	n/a	n/a	n/a	Até 12 meses
CLASSE II e III (Quirografários)	22 meses	80%	TR + 1% a.a	18 anos e 10 meses - pgts mensais durante o período de RJ (*)
CLASSE IV (Quirografário EPP/ME)	22 meses	80%	TR + 1% a.a	19 anos e 10 meses - pgts mensais durante o período de RJ (*)

n/a = não se aplica

(*) Anuais após o encerramento da RJ, sendo o primeiro realizado 12 (doze) meses após o último pagamento tenha sido realizado enquanto ativo o processo

As Recuperandas oferecem opção de amortização acelerada para credores parceiros - Instituição Financeiras e Fornecedores de mercadorias e serviços - Item 10 do PRJ.

Esta Administradora Judicial entende que o plano contém ilegalidades/irregularidades, conforme informado nos autos às fls. 2143/2144.

As Recuperandas apresentaram uma lista de ativos separados por empresa, com quantidade e preço. No entanto não há informação quanto às fontes e metodologia de avaliação utilizadas.

Por meio de termo de diligência a Administração Judicial solicitou os devidos esclarecimentos.



Cumprimento do PRJ

O plano de recuperação judicial ainda não foi submetido à votação pelos credores.

Aguarda-se pelo agendamento da Assembleia Geral de Credores.

Financiamento ou Empréstimo (DIP); destinação dos recursos e pagamento do investidor

As empresas não contraíram obrigações dessa natureza.

Alienação de Ativos (UPIs e vendas diretas)

Consta no item 5 do plano de recuperação judicial que as Recuperandas poderão utilizar a dação em pagamento, vender ativos na modalidade UPI, sempre com autorização judicial ou homologação judicial.

Todavia, não há especificação quanto aos ativos que serão disponibilizados para alienação.



8. ANEXOS

ANEXOS	
Fotos	ANEXO 01
Diligências Realizadas	ANEXO 01
Remuneração do Administrador	ANEXO 02
Pedidos de Esclarecimentos ou Documentos	ANEXO 03
Cronograma Processual	ANEXO 04
Contratos de Empréstimos/Financiamentos Bancários	ANEXO 05

As cópias dos documentos analíticos que eventualmente não foram anexados a este Relatório, estão disponíveis para consulta mediante solicitação à Administração Judicial.

A Administração Judicial, por meio do “Painel do Credor” em seu website www.mgaconsultoria.com.br; mantém uma plataforma de informação aos credores contendo as principais peças dos processos de Recuperação Judicial e Falência.

O escritório da Administração Judicial está à disposição para atendimento aos credores e interessados por intermédio do e-mail: rjsmendonca@mgaconsultoria.com.br e pelo telefone: (11) 3360-0500.



9. DO ENCERRAMENTO

Nada Mais - Estando convictos de terem cumprido suas missões de forma plena e satisfatória, os signatários dão por encerrado este trabalho denominado **Relatório Mensal de Atividades dos meses de Abril a Junho de 2020**, e o submetem a apreciação de V. Exa.

São Paulo, 22 de setembro de 2020.

MGA ADMINISTRAÇÃO E CONSULTORIA LTDA.

Mauricio Galvão de Andrade
Responsável Técnico
CRA SP 135.527 - OAB 424.626
CRC1SP 168.436/O-0

Raquel Correa Ribeiro
Advogada
OAB/SP nº 349.406

José Roberto Alves
Economista
CORECON SP 35.364

Ricardo Gomes Pinton
Advogado
OAB/SP nº 189.069