

EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA VARA REGIONAL DE FALÊNCIAS E REC. JUDICIAS E EXTRAJUDICIAIS DA COMARCA DE CONCÓRDIA/SC

Recuperação Judicial nº 5012773-52.2024.8.24.0019/SC

Relatório Mensal de Atividades

AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A. (“AJ Ruiz”), Administradora Judicial nomeada na RECUPERAÇÃO JUDICIAL requerida por **SUPERMERCADO MERCO LTDA., SUPERMERCADO MERCO EXPRESS LTDA.** e **MERCO EXPRESS LTDA.**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, manifestar-se nos seguintes termos:

Em cumprimento ao item “2.4”¹ da r. decisão de deferimento do processamento da Recuperação Judicial (evento 43 do processo nº **5009778-66.2024.8.24.0019**), esta Administradora Judicial apresenta na presente oportunidade o **Relatório Mensal de Atividades** das Recuperandas (anexo), com a análise dos dados contábeis e financeiros relativos aos períodos de **dezembro de 2024**, bem como informações relativas às atividades das empresas.

¹ **2.4** Fica também **DETERMINADA** a intimação da administradora para apresentação de relatórios mensais (artigo 22, inciso II, alíneas “c”), sempre em incidente próprio à recuperação judicial, exceto o acima, de modo a facilitar o acesso às informações, observando a Recomendação n. 72 do Conselho Nacional de Justiça, que dispõe sobre a padronização dos relatórios do administrador judicial;

Sendo o que tinha para o momento, esta Administradora Judicial coloca-se à inteira disposição de V. Excelência e sua Z. Serventia, dos nobres advogados da Recuperanda, dos credores e demais interessados, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos necessários.

Termos em que,
Pede deferimento.

De São Paulo/SP para Concórdia/SC, 28 de fevereiro de 2025.


JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769


LUIS EDUARDO M. RUIZ
OAB/SP 317.547


RENAN ALMEIDA LESSA
OAB/SP 341.089


FERNANDA C. R. BORELLI
OAB/SP 329.984


NATALIA A. G. CHAVES
OAB/SP 448.971

3º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

SUPERMERCADO MERCO LTDA, SUPERMERCADO EXPRESS LTDA E MERCO EXPRESS LTDA.



Relatório Mensal de Atividades Supermercados Merco Express

Processo nº 5009778-66.2024.8.24.0019

Vara Regional de Falências e Recuperações Judiciais e Extrajudiciais da Comarca de Concórdia

Em conformidade com o disposto no art.22, inciso II, alínea "a" e "c" da Lei 11.101/05 ("LRF"), submete-se o presente relatório mensal de atividades para apreciação nos autos da Recuperação Judicial da **Supermercados Merco Express** ("Recuperanda" ou "empresa"), referente aos meses de **dezembro de 2024**.

A adequação legal e genuinidade das informações contábeis, financeiras e operacionais disponibilizadas pelas Recuperandas são de responsabilidade da própria empresa e seu contador, nos termos do art. 1177 e art. 1178 da Lei 10.406/2002, art.1048 e art.1049 do Decreto 9.580/2018.

O presente relatório reúne de forma sintética as análises realizadas pela **AJ Ruiz**, relacionadas às atividades das Recuperandas, com ênfase para as variações e informações relevantes reportadas pela Supermercados Merco Express, sempre levando em consideração o contexto específico de mercado onde a empresa atua, e o próprio processamento da Recuperação Judicial, com vistas a alcançar os objetivos da Lei 11.101/05.

Variações e informações relevantes são aquelas que possuem influência potencial nos demonstrativos contábeis e financeiros da empresa, seja por seu volume ou por sua natureza, e que possam causar impactos futuros de ordem financeira, administrativa, ou patrimonial.

As análises que constam no presente relatório não são exaustivas, limitando-se às informações disponibilizadas pelas Recuperandas mensalmente à AJ Ruiz, de modo, que poderá conter assuntos em andamento que dependam de elucidações por parte da empresa.

AJRuiz Consultoria Empresarial S.A.

Sumário

Introdução	03
Cronograma Processual	04
Quadro Societário	05
Passivo Concursal	06
Passivo Tributário	07
Empregados	08
Análises dos Demonstrativos Contábeis – Notas Explicativas	09
Vistoria	25

Cronograma Processual

		Lei 11.101/05
10/10/2024	Distribuição do pedido de Recuperação Judicial.	Art. 51
17/09/2024	Determinação da Constatação Prévia.	Art. 51-A
11/10/2024	Deferimento do Processamento da Recuperação Judicial.	Art. 52
16/10/2024	Termo de Compromisso da Administradora Judicial.	Art. 33
18/10/2024	Publicação Edital de Convocação de Credores.	Art. 52 § 1º
04/11/2024	Prazo para apresentação de divergências e habilitações administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores)	Art. 7º § 1º
20/01/2024	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial.	Art. 53
19/12/2024	Relação de Credores do AJ (45 dias do término do Art. 7º § 1º).	Art. 7º § 2º
	Publicação do Edital - Lista de Credores AJ.	Art. 7º, II e Art. 53
	Prazo fatal apresentação das Impugnações Judiciais - 10 dias da publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ.	Art. 8º
	Publicação do Edital – Aviso PRJ e Convocação AGC.	Art. 36
	Assembleia Geral de Credores.	Art. 37
	Encerramento do Stay Period (dia útil seguinte ao 180º dia da decisão de deferimento do processamento da RJ).	Art. 6º § 4º
	Homologação do plano de recuperação judicial.	Art. 58



Eventos ocorridos.



Eventos a ocorrer.

Societário

Dados Cadastrais

Supermercado Merco Express Ltda

CNPJ 34.644.452/0001-28

Rua Minas Gerais, 669, sala 01,
Presidente Medici, Chapecó-SC.
Cep 89.801-200

Supermercado Merco Ltda - EPP

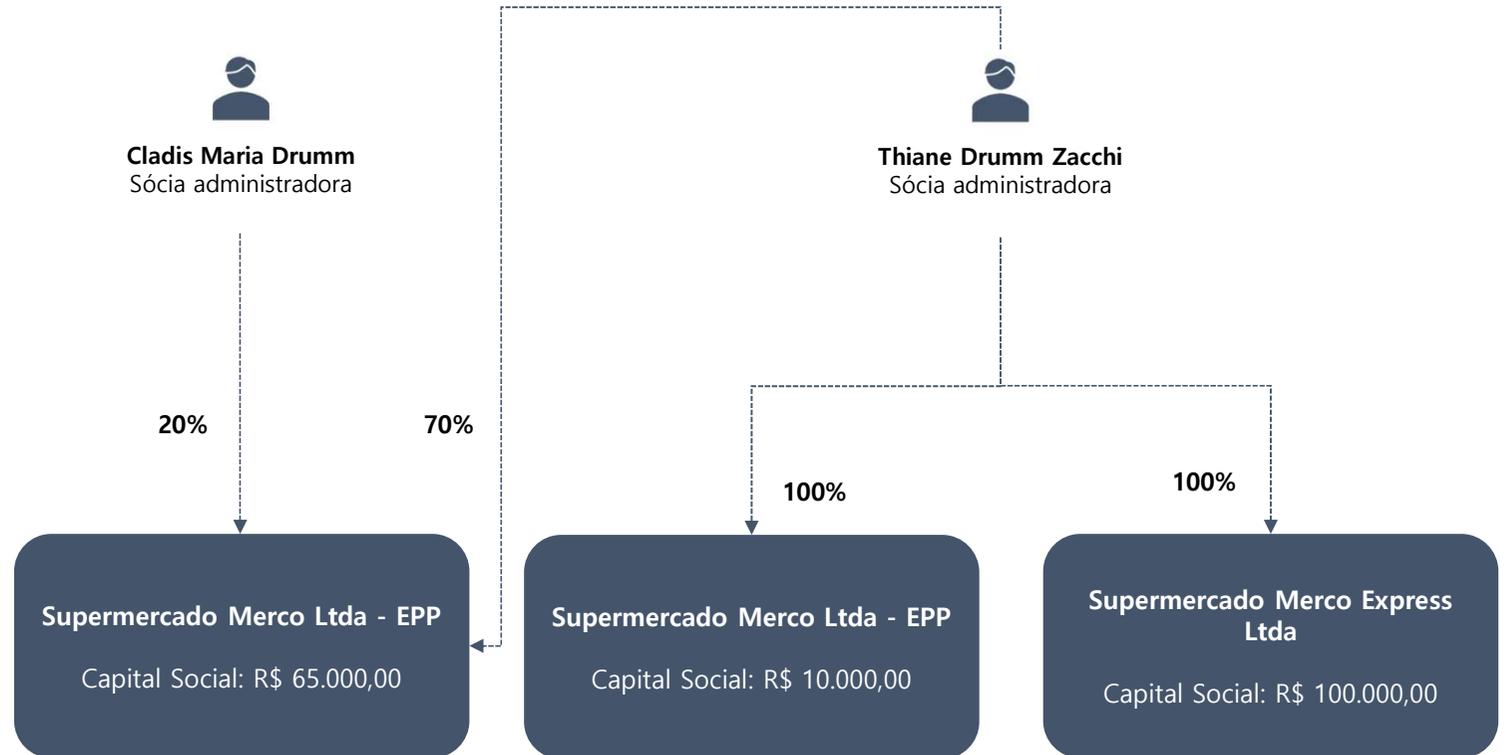
CNPJ 73.432.155/0001-70

Rua Plínio Arlindo de Ness – Acesso a BR
282, 4270, Letra D, Belvedere, Chapecó-
SC.
Cep 89.810-300

Merco Express Ltda - ME

CNPJ 47.111.821/0001-69

Avenida General Osório, 322 -E, Jardim
Itália, Chapecó-SC.
Cep 89.802-267



Passivo Concursal

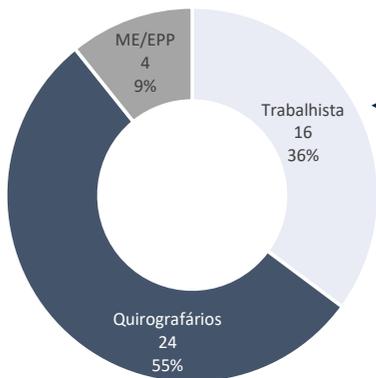
Classe	Nº Credores	Crédito (R\$)
Trabalhista	16	146.367
Garantia Real	-	-
Quirografários	24	3.909.806
ME/EPP	4	70.137
Total	44	4.126.310

O passivo concursal do Grupo Merco alcança R\$ 4.126.309,25, concentrando-se na classe quirografária, majoritariamente. Da dívida concursal, cerca de R\$ 3,9 milhões, estão ligadas aos principais credores relacionados no quadro abaixo:

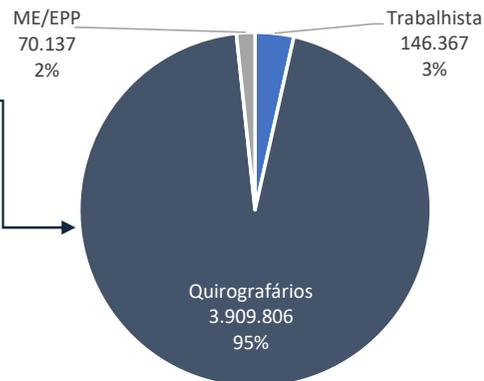
Principais Credores

Classe	Credor	Crédito (R\$)
Quirografários	Cooperativa De Crédito Sicredi	1.274.544
Quirografários	Banco Bradesco S/A	988.920
Quirografários	Banco Do Brasil S/A	456.625
Quirografários	Gustavo De Souza Fabris	418.702
Quirografários	Basso Fundo De Investimento E Direitos Creditórios	336.935
Quirografários	Cooperativa de Crédito Sicoob Maxicredito	158.667
Trabalhista	Hernani Zanin Junior	98.892
Quirografários	Filipe Nath Fuscarini	71.314
Quirografários	Banco Bradesco Cartões S.A	65.482
ME/EPP	GMS Incorporação E Empreendimentos Ltda	58.096
Total		3.928.177

Passivo por nº de Credores



Passivo por Crédito (R\$)

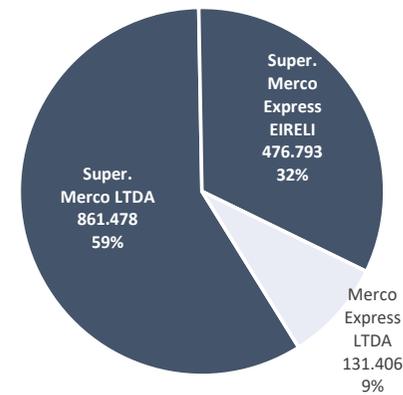


Passivo Tributário

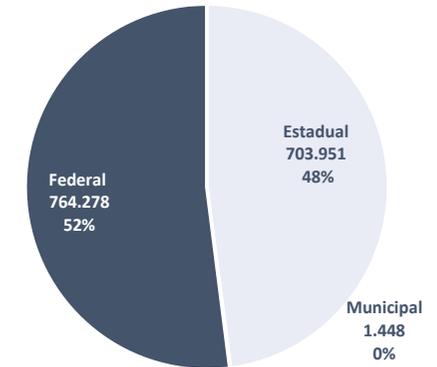
Dezembro/2024 (R\$)	Supermercado Mercado	Supermercado Mercado Express	Mercado Express	Total
Federal	317.559	316.126	130.593	764.278
IRRF	569	10.641	852	12.062
INSS	19.323	-	11.331	30.654
Simplex Nacional	-	161.926	51.411	213.338
FGTS	9.376	-	4.949	14.326
PIS	3.240	8.421	-	11.662
Funrural	84	-	-	84
COFINS	14.482	38.755	-	53.237
Contribuições Retidas a Recolher	1.288	102	-	1.390
Dívida Ativa Simplex Federal	-	12.246	-	12.246
Parcelamento Simplex Federal	-	32.413	-	32.413
Parc. n° 02110001200237075352492	-	-	6.070	6.070
Parcelamento Simplex Nacional	-	40.152	55.979	96.132
Encargos Parcelamentos Inss	-	-1.195	-	-1.195
Parc. N° 02110001200594199892416	58.488	-	-	58.488
Parc. N° 8641186	14.276	-	-	14.276
Parc. N° 10156255	82.098	-	-	82.098
Parc. N° 10156307	85.694	-	-	85.694
Parcelamento 006.697.282	28.642	-	-	28.642
Parcelamento Simplex Nacional	-	7.501	-	7.501
Parcelamento INSS	-	5.163	-	5.163
Estadual	543.500	160.318	133	703.951
ICMS a recolher	286.315	160.318	133	446.766
Parcelamento ICMS	288.738	-	-	288.738
Encargos ICMS	-31.553	-	-	-31.553
Municipal	419	349	679	1.448
Contribuição Sindical a Rec.	419	349	664	1.433
ISS	-	-	15	15
Total	861.478	476.793	131.406	1.469.677

O passivo tributário das Recuperandas alcançou R\$ 1,4 milhões no mês de dezembro e possui a seguinte estrutura:

Passivo Tributário por Empresa (R\$)



Passivo Tributário por Esfera (R\$)

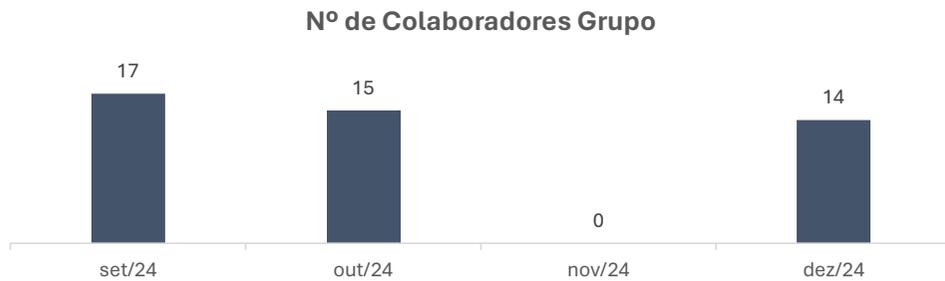


A maior parte da dívida fiscal está concentrada no Supermercado Mercado (R\$ 861 mil) e no Mercado Express (R\$ 476 mil), com maior relevância nos tributos de âmbito federal e ICMS. Embora haja a contabilização de parcelamentos, não estão mais válidos.

Segundo as Recuperandas, as empresas estão em processo de análise para aderir a novas negociações fiscais, cujo assunto está sendo acompanhado pela Administração Judicial.

Empregados

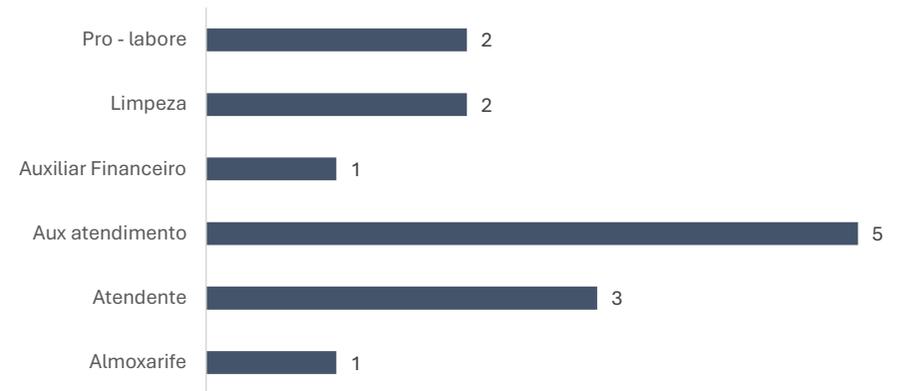
As Recuperandas possuíam 14 empregados no mês de dezembro, conforme exibe o gráfico abaixo:



As informações do mês de novembro sobre os colaboradores não foram disponibilizadas pelas Recuperandas, razão pela qual o valor está zerado no gráfico acima.

Situação Empregados	set/24	out/24	nov/24	dez/24
Trabalhando	12	11	Não informado	9
Férias	1	2	Não informado	-
Demitidos	3	1	Não informado	4
Outros	1	1	Não informado	1
Total	17	15	-	14

Colaboradores por função



No período, o corpo funcional da empresa gerou R\$ 31,6 mil em salários. Do total dos empregados, 8 estão alocados na Merco Express e 6 no Supermercado Merco Ltda. A Recuperanda informou que o Supermercado Merco Express não possui empregados atualmente.



Supermercado Merco Ltda.

Balanço Patrimonial

Ativo (R\$)	N.E	out/24	nov/24	dez/24
Circulante		2.097.674	2.211.632	2.255.715
Caixas e Equivalentes de Caixa	1.1	51.641	79.326	69.279
Clientes	1.2	847.462	857.863	925.991
Outros Créditos		368.555	415.553	487.891
Estoques	1.3	830.016	858.891	772.553
Não Circulante		140.359	138.085	137.374
Realizável a Longo Prazo		3.460	3.460	4.906
Investimentos		3.274	3.274	3.274
Imobilizado	1.4	133.626	131.351	129.194
Total		2.238.034	2.349.717	2.393.088

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades da Recuperanda são compostas por caixa e depósitos bancários, conforme tabela abaixo:

Caixa Equivalentes (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Caixa	38.229	39.389	66.783
Depósitos Bancários	13.412	39.936	2.496
Total	51.641	79.326	69.279

O saldo de depósitos bancários perfizeram R\$ 2,4 mil em dezembro, apresentando decréscimo de R\$ 37 mil. A movimentação da rubrica, entre entradas e saídas, atingiu R\$ 527 mil no período. Os extratos bancários foram apenas parcialmente disponibilizados, impedindo a ratificação do montante contabilizado na rubrica.

1.2 Clientes

No mês de dezembro, a Recuperanda registrou valores a receber de clientes na ordem de R\$ 925 mil, representando acréscimo de R\$ 68 mil (8%) em relação ao período anterior. O aumento é atribuído ao maior volume de vendas a prazo (R\$ 413 mil) frente aos valores efetivamente recebidos (R\$ 345 mil), refletindo o aumento das vendas no período.



Embora solicitado, a Recuperanda não disponibilizou o *aging list* de clientes, ficando pendente a ratificação do saldo apresentado na contabilidade. A Administração Judicial reiterou a solicitação, aguarda-se. O Grupo Merco informou, que o prazo médio de recebimento dos clientes gira em torno de 20 (vinte) dias, e que o índice de inadimplência é de 1%.

Notas Explicativas

1.3 Estoques

Em dezembro, os estoques da Recuperanda apresentaram retração de R\$ 86 mil (10%), refletindo o aumento das vendas no período. O saldo final de estoques na competência alcançou R\$ 772,5 mil. A Recuperanda enviou à Administradora Judicial o controle de inventário, que confirma o saldo apresentado nos demonstrativos.

1.4 Imobilizado



O Imobilizado da empresa soma R\$ 129,1 mil, compreendendo equipamentos para processamento de dados, instalações, máquinas, aparelhos e equipamentos, móveis e utensílios, veículos e consórcios.

A Recuperanda, ainda, possui R\$ 20,1 mil em imobilizado que são compostos por consórcios.

Em dezembro, o imobilizado registrou declínio de R\$ 2,1 mil referente à depreciação. A Recuperanda enviou a relação de bens, ratificando os valores contabilizados.

[INTENCIONALMENTE EM BRANCO]

Balanço Patrimonial

Passivo (R\$)	N.E	out/24	nov/24	dez/24
Circulante		1.926.725	2.038.133	2.082.804
Instituições Financeiras	2.1	738.598	738.598	711.888
Fornecedores	2.2	803.299	906.341	959.222
Obrigações Tributárias	2.3	280.426	287.846	350.551
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	2.3	55.272	58.224	47.615
Outras Obrigações		49.131	47.124	13.529
Não Circulante		775.158	775.158	775.158
Instituições Financeiras	2.1	293.285	293.285	293.285
Obrigações Tributárias	2.3	481.873	481.873	481.873
Patrimônio Líquido		-444.196	-444.196	-464.874
Capital Social		65.000	65.000	65.000
Lucros e Prejuízos Acumulados	-	509.196	509.196	529.874
Total		2.257.686	2.369.095	2.393.088

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

2.1 Instituições financeiras



A Recuperanda possui obrigações junto as instituições financeiras de curto e longo prazo, apresentando o montante de R\$ 848,2 mil ao final de dezembro, retração de R\$ 26,7 mil (3%), em comparação ao mês anterior. A redução ocorre exclusivamente pela devolução do empréstimo junto à Merco Express, não apresentando outras variações.

2.2 Fornecedores



A Recuperanda apresenta R\$ 959,2 mil em dívidas com fornecedores no final de dezembro, acréscimo de R\$ 52 mil (6%), em comparação ao mês anterior, em função do maior volume de compras realizadas no período (R\$ 173,5 mil), frente aos pagamentos realizados (R\$ 120,6 mil). O Supermercado Merco informou que o prazo para pagamento dos fornecedores é de aproximadamente 30 (trinta) dias. Embora solicitado, a Recuperanda não disponibilizou o *aging list* de fornecedores, impossibilitando a ratificação do saldo contabilizado.

2.3 Obrigações tributárias e trab.



Questões abordadas em tópico específico deste relatório.

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Receita Operacional Bruta	3.1	239.719	240.430	295.734
(-) Dedução da Receita		(28.849)	(25.857)	(32.754)
Receita Líquida		210.869	214.574	262.979
CMV	3.2	(160.549)	(151.210)	(209.761)
Lucro Bruto		50.320	63.364	53.219
Despesas Operacionais	3.3	(51.781)	(50.049)	(53.024)
Despesa Administrativas		(52.264)	(50.052)	(53.024)
Despesa Tributárias		(9)	(0)	(0)
Outros Receitas Operacionais		492	3	(0)
Resultado Operacional		(1.461)	13.315	194
Resultado Financeiro	3.4	(18.191)	(17.540)	(1.494)
Despesas Financeiras		(18.191)	(18.393)	(1.494)
Receitas Financeiras		-	853	-
Resultado Líquido	3.5	(19.652)	(4.225)	(1.299)

3.1 Receitas

Em dezembro, o faturamento da Recuperanda foi de R\$ 295,7 mil, aumento de R\$ 55 mil (23%), em comparação ao mês anterior, conforme gráfico abaixo:



A Recuperanda, acerca da sazonalidade, informou que os períodos de maior volume de vendas são em março, por conta do período de carnaval, e em dezembro, em virtude das festividades de fim de ano.

Em novembro, a Administração Judicial solicitou as projeções de faturamento para os próximos meses. A Recuperanda retornou informando que haveria elevação de 5% ao mês, contudo, em dezembro, houve crescimento de 23%, superando a projeção realizada.

Notas Explicativas

3.2 CPV



Os custos apresentaram aumento de 10% em dezembro, finalizando o mês com saldo de R\$ 209,7 mil, conforme ilustra o quadro abaixo:

Custos x Rec. Líquida (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Receita Líquida	210.869	214.574	262.979
Custos	(160.549)	(151.210)	(209.761)
%	76%	70%	80%

A Recuperanda informou que seus custos são calculados pela movimentação de compras, créditos, devoluções, perdas e variações no estoque.

3.3 Despesas Operacionais



Em dezembro, as Despesas Operacionais apresentaram saldo de R\$ 54,5 mil, acréscimo de 9% (R\$ 4,4 mil) quando comparado ao mês anterior, decorrente de maiores gastos com veículos (R\$ 2,3 mil) e propaganda e publicidade (R\$ 5,4 mil).

3.4 Resultado financeiro



O resultado financeiro da Recuperanda apresentou saldo negativo de R\$ 1,4 mil, retração de 16 mil (91%) em relação ao mês anterior.

3.5 Resultado líquido



A empresa apresentou prejuízo líquido na monta de R\$ 2,7 mil, conforme ilustra o gráfico abaixo:



Apesar do resultado negativo, o desempenho da Recuperanda apresentou melhora de R\$ 1,4 mil (34%) devido ao aumento das vendas.



Supermercado Merco Express Ltda.

Balanço Patrimonial

Ativo (R\$)	NE	out/24	nov/24	dez/24
Circulante		1.736.498	1.721.057	1.720.855
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.1	25.807	10.366	10.391
Clientes	1.2	1.709.281	1.709.281	1.709.053
Outros Créditos		1.046	1.046	1.046
Estoques	1.3	364	364	364
Não Circulante		1.670	1.653	1.736
Realizável a longo prazo		58	-	
Investimentos		300	300	400
Imobilizado	1.4	1.370	1.353	1.336
Total		1.738.168	1.722.710	1.722.590

A Recuperanda reportou à Administração Judicial que a empresa Supermercado Merco Express encontra-se ativa, porém não está operando.

1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

A Recuperanda possuía R\$ 10,3 mil em caixa e equivalentes de caixa ao fim de dezembro, apresentando acréscimo de R\$ 25,00. De acordo com os demonstrativos contábeis da Recuperanda, as disponibilidades são compostas, quase que em sua totalidade, pelo caixa, acompanhada, em menor grau, por saldos de depósitos bancários.

1.2 Clientes



A Recuperanda possui R\$ 1,7 milhões a receber de clientes em dezembro, retração de R\$ 228,00. A empresa não enviou o *aging list* de clientes, apesar de solicitado. Reiterou-se a solicitação e aguarda-se. A Administração Judicial solicitou informações adicionais, a fim de validar o saldo contabilizado, por menores serão consignados nos próximos relatórios.

1.3 Estoques



A rubrica é composta, exclusivamente, por mercadorias para revenda. Em dezembro, assim como nos meses anteriores, a rubrica não expressou movimentação, permanecendo com saldo de R\$ 364,00.

1.4 Imobilizado



A Recuperanda possui R\$ 1,3 mil em bens imobilizados, compostos por máquinas, aparelhos e equipamentos (R\$ 2.029,00), subtraída a depreciação acumulada (R\$ 693,2). Em dezembro, não houve movimentações, além do registro da depreciação supracitada.

A Recuperanda disponibilizou o relatório de bens, ratificando os valores contabilizados.

Balanço Patrimonial

Passivo (R\$)	NE	out/24	nov/24	dez/24
Circulante		1.035.435	1.093.852	1.100.499
Empréstimos e Financiamentos	2.1	280.094	279.078	279.078
Fornecedores	2.2	145.216	147.541	148.673
Obrigações Tributárias	2.3	387.095	387.668	387.668
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	2.3	114.120	114.120	114.120
Outras Obrigações	2.4	108.910	165.444	170.959
Não Circulante		88.779	88.779	88.779
Obrigações Tributárias	2.3	88.779	88.779	88.779
Patrimônio Líquido		909.258	689.382	533.313
Capital Social		100.000	100.000	100.000
Lucros e Prejuízos Acumulados		809.258	589.382	433.313
Total		2.033.472	1.872.013	1.722.591

2.1 Instituições financeiras



A empresa apresenta obrigações junto a instituições financeiras na monta de R\$ 279 mil, sem variações desde novembro, conforme abaixo:

Empréstimos e Financiamentos (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Banco Bradesco S/A	208.859	208.859	208.859
Banco Brasil	70.219	70.219	70.219
Merco Express Ltda	1.016	-	-
Total	280.094	279.078	279.078

2.2 Fornecedores



A Recuperanda apresentou dívidas junto a fornecedores na monta de R\$ 148,6 mil em dezembro. A variação no período está ligada a serviços contratados junto ao Menezes Advogados Associados (R\$ 500,00) e Visão Informática (R\$ 632,00). A Recuperanda não remeteu o relatório de contas a pagar, apesar de solicitado. Reiterou-se a solicitação.

2.3 Obrigações tributárias e trab.



Questões abordadas em tópico específico deste relatório.

2.4 Outras Obrigações



Em dezembro, a rubrica não apresentou movimentação. Finalizando o mês com saldo de R\$ 170,9 mil:

Outras Obrigações (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Contas a Pagar	4.499	5.515	5.515
Empréstimo de Terceiros	-	1.016	1.016
Patrimonial Segurança Ltda	4.499	4.499	4.499
Contas Correntes	108.910	165.444	165.444
Banco Bradesco	108.910	165.444	165.444
Total	113.409	170.959	170.959

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE (R\$)	NE	out/24	nov/24	dez/24
Receita Bruta	3.1	4.090	-	-
Deduções		(477)	-	-
Receita Líquida		3.613	-	-
Custos	3.2	(3.311)	(86)	-
Lucro Bruto		301	(86)	-
Despesas Operacionais	3.3	(23.459)	(18.277)	(1.149)
Despesas de Vendas		(127)	-	
Despesas Administrativas		(23.398)	(18.277)	(1.149)
Despesas Tributárias		-	-	
Outras Receitas Operacionais		67	-	
Resultado Operacional		(23.091)	(18.363)	(1.149)
Despesas Financeiras	3.4	(56.712)	(56.585)	(103)
Lucro Líquido	3.5	(79.802)	(74.948)	(1.252)

3.1 Receitas

Em dezembro, a Recuperanda não apresentou receita, assim como ocorrido em novembro. Ao questionar os motivos de não ter registrado receita nos últimos meses, a Recuperanda informou que a empresa está inoperante.

3.2 CPV



Em dezembro, a Recuperanda não apresentou registro de CPV, reflexo da ausência de operação.

3.3 Despesas Operacionais



As despesas operacionais apresentaram saldo de R\$ 1,1 mil em dezembro, decréscimo de R\$ 17 mil, em relação ao mês anterior. As únicas despesas registradas foram de depreciações (R\$ 16,90), honorários advocatícios (R\$ 500,00) e softwares e sistemas (R\$ 632,00).

3.4 Despesas Financeiras



Os dispêndios financeiros abrangem despesas bancárias diversas no valor de R\$ 102,60 mil, sendo a única movimentação no período.

Notas Explicativas

3.5 Resultado líquido



A empresa apresentou resultado líquido negativo em todos os períodos em tela, conforme gráfico abaixo:



[INTENCIONALMENTE EM BRANCO]

Em virtude de não ter havido operação, o resultado negativo líquido da Recuperanda retraiu em R\$ 73 mil, finalizando o mês com saldo de R\$ 1,2 mil, refletindo os dispêndios com as despesas operacionais e financeiras.



Merco Express Ltda.

Balanço Patrimonial

Ativo (R\$)	NE	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		323.356	337.898	415.160
Caixas e Equivalentes de Caixa	1.1	91.852	99.981	90.241
Clientes	1.2	161.382	165.531	197.124
Outros Créditos		28.133	32.483	71.923
Estoques	1.3	41.989	39.903	55.872
Total		323.356	337.897	415.160

1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

As disponibilidades da Recuperanda apresentaram retração de R\$ 9,7 mil (10%), em comparação ao mês anterior:

Disponibilidades (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Caixa	85.453	98.279	89.149
Bancos	6.399	1.701	1.092
Total	91.852	99.981	90.241

Em dezembro, a rubrica movimentou cerca de R\$ 410,7 mil entre entradas e saídas. No caixa, as saídas no período referem-se aos pagamentos de verbas rescisórias, salários e fornecedores. Pela ausência dos extratos bancários, não foi possível realizar a ratificação do saldo contabilizado.

1.2 Clientes



Em dezembro, a Recuperanda registrou saldo de R\$ 197,1 mil a receber de clientes, acréscimo de R\$ 31,5 mil (19%), em relação ao mês anterior.

Conforme demonstrativos contábeis, a Recuperanda realizou R\$ 170,7 mil em novas vendas e recebeu R\$ 139,1 mil de clientes. Embora solicitado, a empresa não remeteu o *aging list* de clientes, impossibilitando a ratificação do saldo contabilizado.

1.3 Estoques



Os estoques da companhia apresentaram acréscimo de R\$ 15,9 mil, finalizando a competência de dezembro com saldo de R\$ 55,8 mil:



Os estoques da Recuperanda compreendem, exclusivamente, mercadorias para revenda. A Administração Judicial reiterou a solicitação acerca do inventário detalhado dos estoques, bem como a apresentação do relatório de Curva ABC, a fim de validar os saldos apresentados e identificar os itens de maior relevância da empresa. Aguarda retorno.

Balanço Patrimonial

Passivo (R\$)	NE	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		157.678	154.741	231.710
Fornecedores	2.1	85.587	77.139	75.887
Obrigações Tributárias	2.2	45.011	52.802	67.389
Obrigações Trabalhistas e Previd	2.2	25.809	24.130	31.538
Contas a Pagar	2.3	1.271	670	56.896
Não Circulante		53.211	53.211	47.141
Obrigações a Longo Prazo	2.4	53.211	53.211	47.141
Patrimônio Líquido		108.869	108.869	136.310
Capital Social		10.000	10.000	10.000
Lucros e Prejuízos Acumulados		98.869	98.869	126.310
Total		319.757	316.821	415.160

2.1 Fornecedores



Os fornecedores da Recuperanda encerraram o mês de dezembro com saldo de R\$ 75,8 mil, apontando retração de R\$ 1,2 mil em relação ao período anterior, decorrente dos maiores pagamentos no período (R\$ 80,3 mil), principalmente para Distribuidora de Bebidas ABC Ltda. (R\$ 9,4 mil), SPAL Ind. Brasileira de Bebidas S/A (R\$ 8,4 mil) e, majoritariamente, a conta de Fornecedores Diversos, que registrou pagamentos na monta de R\$ 29,3 mil. A Administração Judicial reiterou a solicitação acerca do *aging list*. Acerca do prazo médio de pagamentos aos fornecedores, a Recuperanda informou que é, em média, de 20 (vinte) dias.

2.2 Obrigações tributárias e trab.



Questões abordadas em tópico específico deste relatório.

2.3 Contas a Pagar



A rubrica de contas a pagar apresentou saldo de R\$ 56,8 mil em dezembro, decorrente de empréstimo de terceiros junto ao Supermercado Merco Ltda. Pormenores foram solicitados à Recuperanda acerca da perspectiva da devolução desses valores, que serão abordados nos próximos relatórios.

2.4 Obrigações a Longo Prazo



No mês de dezembro, as obrigações de longo prazo finalizaram o mês com saldo de R\$ 47,1 mil, decréscimo de 11% (R\$ 6 mil) em relação ao mês anterior, decorrente do pagamento do parcelamento nº 02110001200237075352492, conforme analisado nos demonstrativos remetidos pela Recuperanda, ficando pendente de confirmação pela ausência do envio do comprovante de pagamento, embora solicitado.

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE (R\$)	NE	out/24	nov/24	dez/24
Receita Operacional Bruta	3.1	106.368	113.039	131.967
(-) Dedução da Receita		(7.407)	(8.158)	(8.988)
Receita Líquida		98.962	104.880	122.979
CMV	3.2	(62.083)	(58.836)	(64.942)
Lucro Bruto		36.878	46.044	58.037
Despesas Operacionais	3.3	(27.628)	(27.965)	(46.667)
Despesa Administrativas		(27.305)	(27.802)	(46.667)
Despesa Tributárias		(323)	(163)	-
Resultado Operacional		9.250	18.079	11.370
Despesas Financeiras		(1.044)	(800)	(1.628)
Receitas Financeiras				
Resultado Financeiro		(1.044)	(800)	(1.628)
Outros Receitas Operacionais		229	199	-
Outras Despesas Operacionais				
Resultado Líquido	3.4	8.435	17.479	9.741

3.1 Receitas

Em dezembro, a Recuperanda registrou o montante de R\$ 131,9 mil de faturamento, acréscimo de R\$ 18,9 mil (17%) em comparação ao mês anterior. A Recuperanda informou que os meses em que há um maior volume de vendas são em março, em virtude do carnaval, e em dezembro, por conta das festividades de fim de ano.

3.2 CMV



Os custos, absorveram, em dezembro, 53% da receita líquida, redução de 3% quando comparado a novembro, conforme ilustra o quadro abaixo:

Custos x Receita Líquida (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Receita Líquida	98.962	104.880	122.979
Custos	(62.083)	(58.836)	(64.942)
%	-63%	-56%	-53%

Ao solicitar o detalhamento dos custos, a Recuperanda informou que a apuração é feita pelas movimentações das compras, perdas e a variação do estoque.

Notas Explicativas

3.3 Despesas Operacionais



As despesas operacionais da Recuperanda apresentaram aumento em dezembro de R\$ 20,3 mil, finalizando o mês com saldo de R\$ 48,2 mil, decorrente das despesas com pessoal e do pagamento de férias (R\$ 7,4 mil) e 13º salário (R\$ 7,7 mil) no período em análise.

As despesas operacionais abrangem, majoritariamente, os gastos com pessoal (R\$ 30,8 mil), gastos gerais, com destaque para energia elétrica (R\$ 6 mil) e despesas com bens e serviços diversos (R\$ 7,9 mil), refletindo o acréscimo geral na rubrica.

3.4 Resultado líquido



Em dezembro, a empresa apresentou lucro líquido na monta de R\$ 8,1 mil, retração de R\$ 9,3 mil (54%).

A retração no resultado líquido decorre do aumento nas despesas administrativas, aliado ao acréscimo no CMV, o que reflete o decréscimo geral da rubrica.

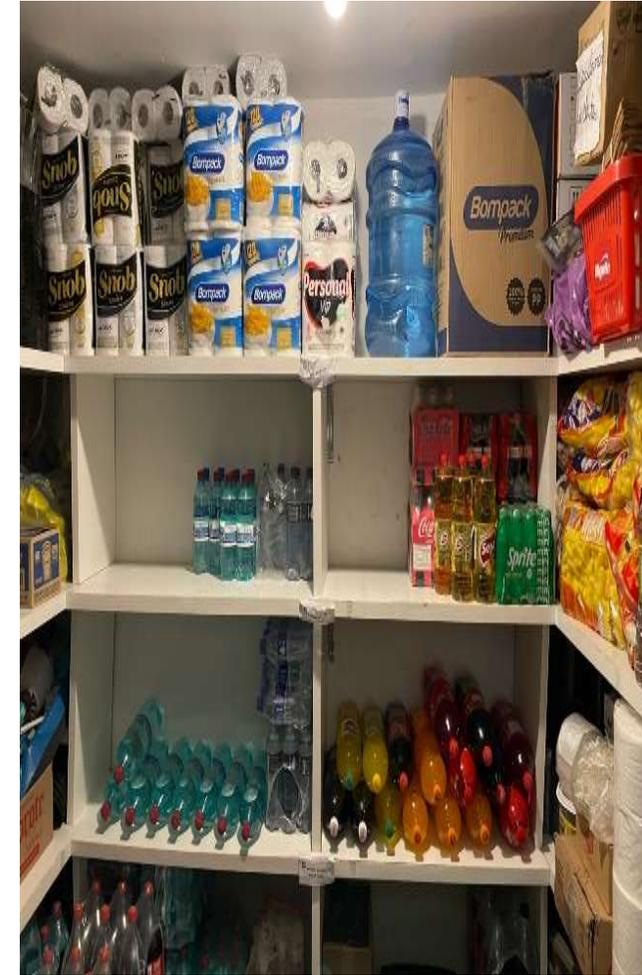
[INTENCIONALMENTE EM BRANCO]

VISTORIA

Em 21 de fevereiro de 2025, o representante da Administradora Judicial compareceu à Rua Guaporé, 475D, Presidente Médici, Chapecó/SC, sede da Merco Express Ltda. No local, fui recepcionado pela funcionária Kauana Lopes Hirt (almojarife). Durante a visita, não havia clientes no estabelecimento, mas as prateleiras e o estoque estavam preenchidos.









VISTORIA

No dia 21 de fevereiro de 2025, o representante da Administração Judicial compareceu à sede dos Supermercados Merco Ltda., na Rua Plínio Arlindo Nes, Acesso à BR 282, nº 4270 – D, Belvedere, Chapecó/SC, e foi recepcionado pela única funcionária presente no local naquele horário, Daniela Jahu (atendente). Durante a visita, não haviam clientes no estabelecimento, mas as prateleiras e o estoque estavam preenchidos.

