

Relatório Mensal de Atividades Dezembro/2023



AVM Supermercados LTDA.

Índice

SOBRE A EMPRESA	3
PEDIDO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	4
FASE ADMINISTRATIVA	5
QUADRO DE COLABORADORES	6
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	7
ÍNDICES FINANCEIROS	12
RESULTADO DO PERÍODO	14

Sobre a Empresa

A AVM SUPERMERCADO LTDA., popularmente conhecida como "Supermercados Mano Manfroi", é uma sociedade limitada, de propriedade de Sergio Moacir Vandresen Manfroi e Leticia Galon Mandroi, que possuem, respectivamente, 99% e 1% do capital social da empresa.

A empresa atua no ramo de comércio varejista e atacadista, com contrato social arquivado na Junta Comercial do Paraná desde 14/04/2008, sob o n. 41206169250.

As atividades da empresa são:

- comércio varejista e atacadista de mercadorias em geral, com predominância de produtos alimentícios – supermercados,
- locação de bens móveis e imóveis próprios,
- atividades de recebimento de depósitos e pagamentos de títulos sob contrato de instituições financeiras,
- serviços de lanchonete; e
- transporte rodoviário de carga municipal, intermunicipal e interestadual.

A empresa possui sete unidades, todas localizadas na cidade de Francisco Beltrão, Estado do Paraná:

- 1) Rua União da Vitória, 466, Bairro Vila Nova (Matriz);
- 2) Rua Elias Scalco, nº 461, Bairro Luther King;
- 3) Rua Presidente Getúlio Vargas, 188, Bairro São Miguel;
- 4) Avenida União da Vitória, 1520, Bairro Vila Nova;
- 5) Rua Terezópolis, 906, Bairro Pinheirinho;
- 6) Rua Gramado, 703, Bairro Jardim Floresta; e
- 7) Avenida Porto Alegre, 313, Bairro Alvorada.

Pedido de Recuperação Judicial

- Em 07/07/2023, a AVM ajuizou pedido de Recuperação Judicial, distribuído sob o nº 0004986-18.2023.8.16.0083, e teve deferido o seu processamento em 26/07/2023, pelo Exmo. Juiz de Direito Dr. Antônio Evangelista de Souza Netto, da 2ª Vara Cível da Comarca de Francisco Beltrão, Estado do Paraná, conforme decisão de *seq.* 34. Como Administrador Judicial foi nomeado o BICHARA ADVOGADOS, representado pela Dra. Samantha Longo, OAB/RJ nº 114.119.
- Em 25/09/2023, foi apresentado o Plano de Recuperação Judicial, em conjunto com o laudo de viabilidade econômica e o laudo de avaliação de ativos.
- Em 25/09/2023, foi publicado o edital da Recuperação Judicial, previsto no art. 52, §1º, da LRFE contendo a lista de credores apresentada pela Recuperanda, concedendo o prazo de 15 dias para que os credores apresentem suas habilitações ou divergências de crédito diretamente ao AJ, cujo prazo se encerrou no dia 11/10/2023.
- Em 10/10/2023, foi publicado o edital dando ciência aos credores acerca da apresentação do PRJ, dando início ao prazo das objeções.
- Em 09/11/2023, encerrou-se o prazo de objeção ao plano, tendo sido apresentada 16 objeções pelos credores.
- Após a análise das divergências e habilitações de crédito, o AJ disponibilizou, em 27/11/2023, a nova relação de credores, tendo sido complementada pela lista juntada em 12/12/2023.

Agravos de Instrumento

- A Administração Judicial informa que foram interpostos, até o momento, os agravos de instrumento abaixo listados, distribuídos à 17ª Câmara Cível do Tribunal de Justiça do Paraná, ainda não julgados pelo Colegiado:

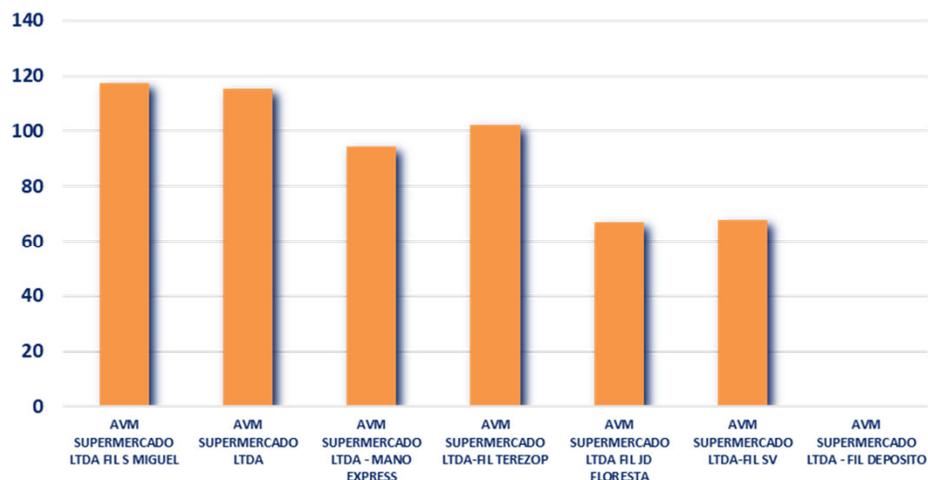
DATA DA DISTRIBUIÇÃO	AGRAVO DE INSTRUMENTO	CREDOR/AGRAVANTE
02/08/2023	0050730-91.2023.8.16.0000	Banco ABC Brasil S.A.
03/08/2023	0050093-43.2023.8.16.0000	Banco Bradesco S.A.
03/08/2023	0050733-46.2023.8.16.0000	Cooperativa De Crédito E Investimento Com Interação Solidária Tradição – Cresol Tradição
11/08/2023	0053513-56.2023.8.16.0000	Banco do Brasil S.A.
11/09/2023	0082080-97.2023.8.16.0000	Coop. de Crédito da Região do Sudoeste do Paraná - EVOLUA
02/10/2023	0090251-43.2023.8.16.0000	Banco Safra S.A.
08/11/2023	0102159-97.2023.8.16.0000	Banco Santander (Brasil) S.A.

Quadro de Colaboradores

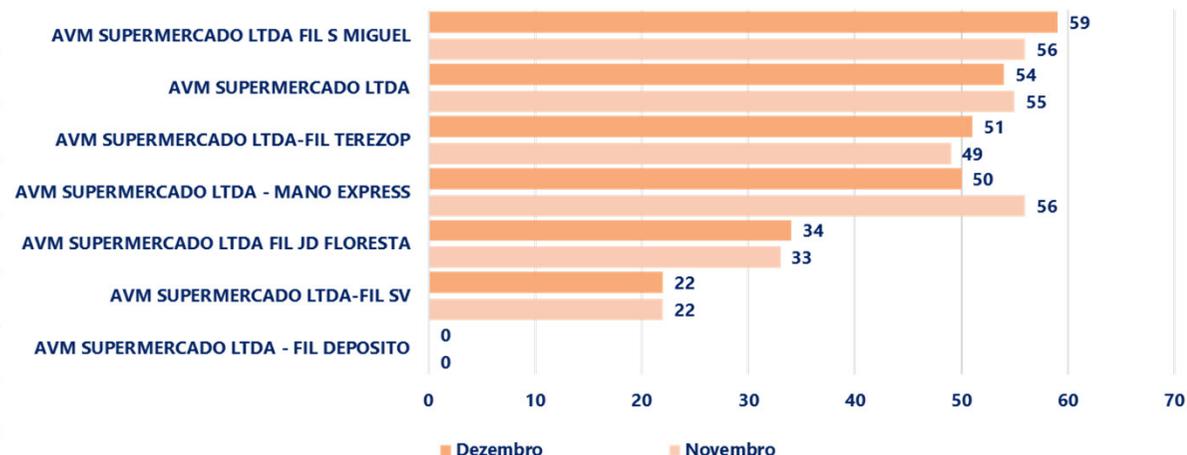
De acordo com as informações fornecidas pela Recuperanda, em dezembro/2023 o quadro de colaboradores tinha um total de 270 pessoas contratadas sob regime de Consolidação das Leis do Trabalho (CLT) distribuídos em seis filiais do Grupo. No mesmo mês, a empresa declarou que o custo total de salários correspondia a R\$ 565 mil.

Os gráficos a seguir apresentam a alocação dos colaboradores por filial, juntamente com os respectivos custos associados.

CUSTO FOLHA DE PAGAMENTO - Dezembro/23



Evolução Quadro de Colaboradores



Demonstrações Financeiras

No mês de dezembro/2023 houve melhora do resultado operacional da AVM, principalmente pelo aumento da Receita Líquida em 19,5%. A margem operacional que era 6,3% negativa em novembro/2023 passou a ser 1,8% negativa no mês de dezembro/2023.

A Receita Líquida aumentou R\$ 1,3 milhão no mês de dezembro/2023, enquanto os Custos Comerciais aumentaram R\$ 1,1 milhão, gerando um valor adicional no Lucro Bruto de R\$ 147 mil. Apesar de ter ocorrido diminuição das Despesas Operacionais, o volume não foi suficiente para que a empresa tivesse Resultado Operacional positivo.

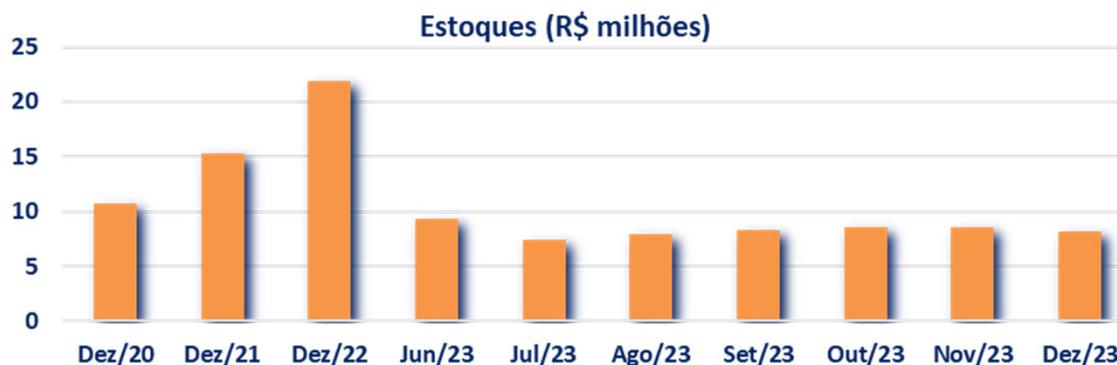
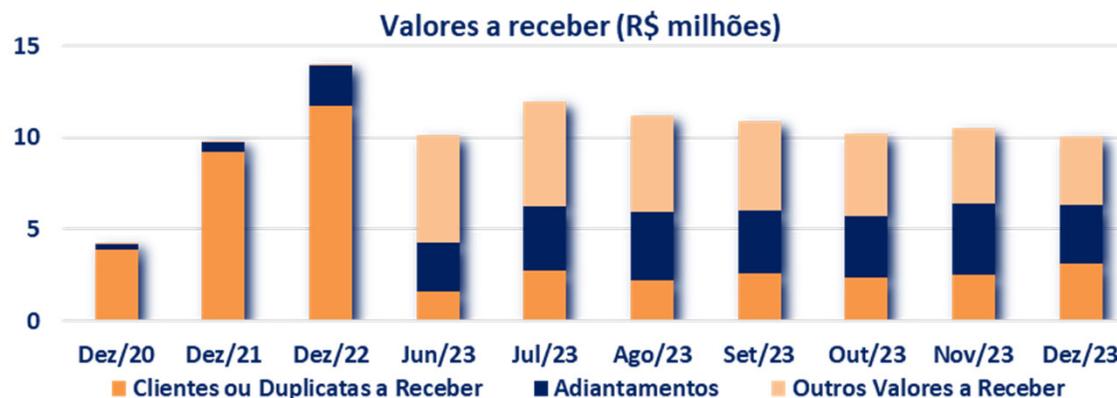
Houve redução significativa na despesa com pessoal (R\$ 125 mil; 11,3%). Ocorreram aumentos e reduções nas Despesas Gerais que se compensaram ao longo do mês, mantendo o volume total no mesmo patamar de R\$ 775 mil.

Os saldos referentes a "ADIANTAMENTOS BANCOS-APOS RJ" (R\$ 248,6 mil) não tiveram movimentação no mês de dezembro/2023. Como já mencionado anteriormente, administração explicou que ocorreram débitos de parcelas no decorrer da RJ em algumas contas correntes e que serão mantidos como adiantamentos até serem estornados.

Demonstrações Financeiras - Ativos

Comentários

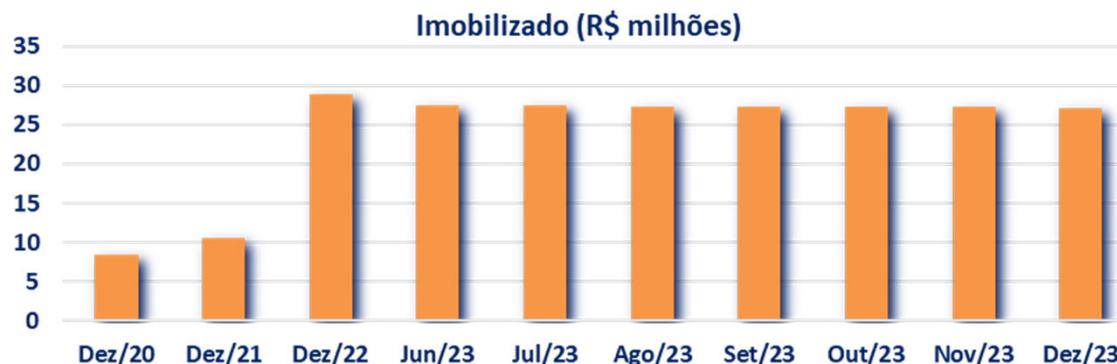
- Em dezembro/2023 houve aumento de R\$ 559 mil na rubrica de "Clientes", principalmente em "Cartões de débito e crédito a receber", decorrente da atividade normal da empresa que apresentou alta no faturamento no mês.
- A rubrica de "Adiantamentos" apresentou queda de R\$ 628 mil, principalmente nas contas de Adiantamentos a Fornecedores (R\$ 431 mil) e de Adiantamento de 13º Salário (R\$ 274 mil).
- Houve redução de R\$ 400 mil em "Outros créditos a receber" em decorrência do recebimento de parcela de venda da unidade Mano II.
- No mês de dezembro/2023 houve queda no volume de estoques decorrentes da atividade normal da empresa.



Demonstrações Financeiras - Ativos

Comentários

- Não ocorreram movimentações significativas no imobilizado no mês de dezembro/2023.
- Ocorreu a depreciação do ativo no volume de R\$ 63 mil.
- O "Fundo de comércio" não apresentou movimentação no mês de dezembro/2023, permanecendo com saldo de R\$ 6,5 milhões.

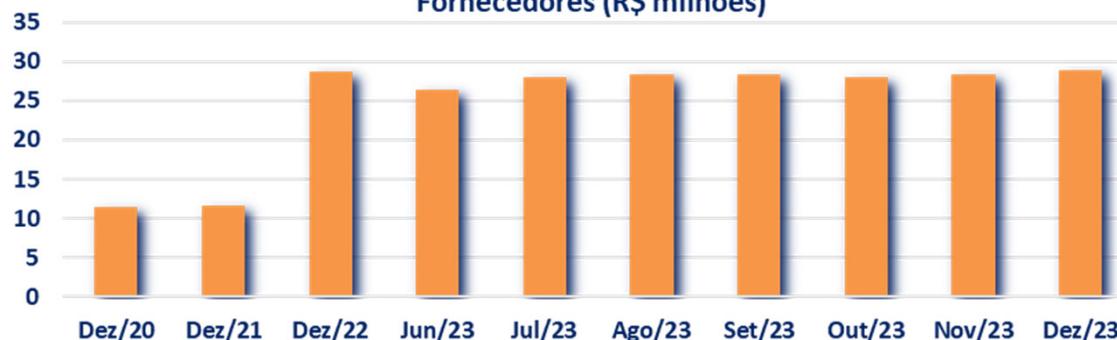


Demonstrações Financeiras - Passivos

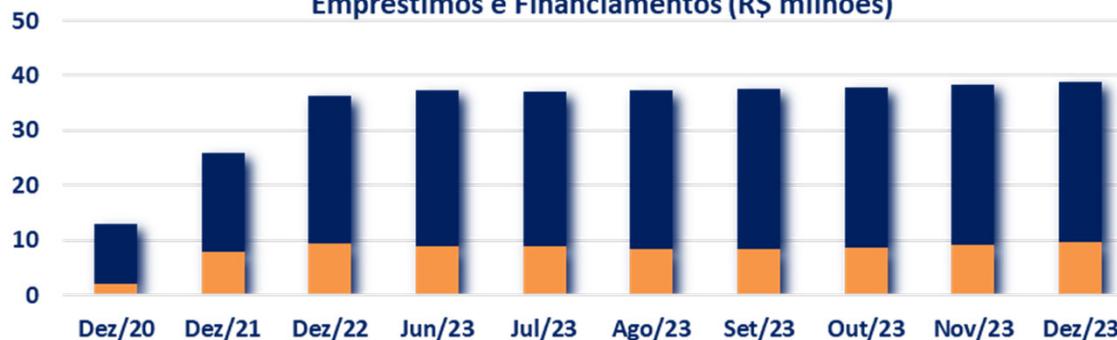
Comentários

- A rubrica de "Fornecedores" apresentou aumento de R\$ 477 mil no mês de dezembro/2023, em linha com a atividade normal da empresa.
- "Empréstimos e Financiamentos" apresentaram aumento de R\$ 440 mil no Curto Prazo na subconta de "Saldo devedores Bancos".
- Importante lembrar que existe no Longo Prazo, a rubrica "Financiamentos Recup Judicial", que se refere a lançamentos realizados no passivo em decorrência da "baixa" dos saldos das contas correntes nos bancos.

Fornecedores (R\$ milhões)



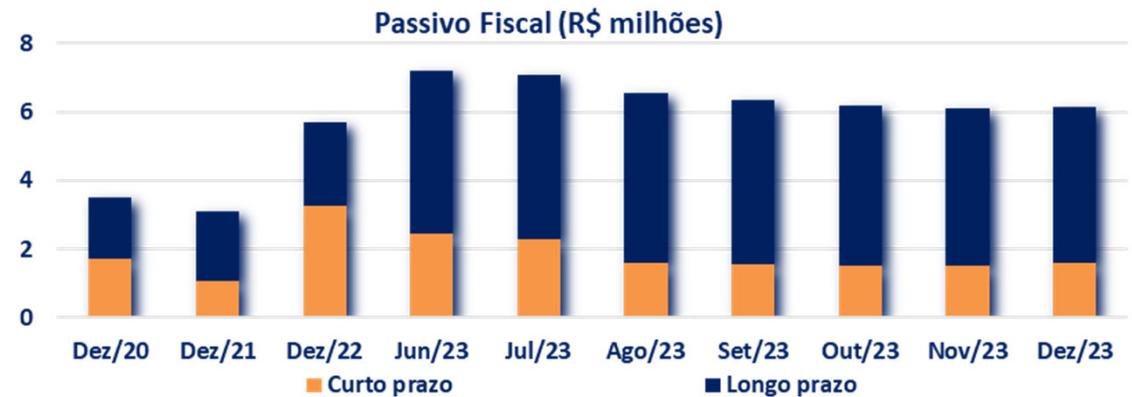
Empréstimos e Financiamentos (R\$ milhões)



Demonstrações Financeiras - Passivos

Comentários

- O aumento no passivo fiscal de curto prazo da empresa decorre da atividade normal, com o pagamento e geração de novos tributos no mês.
- No longo prazo, a redução é referente ao pagamento dos parcelamentos em curso.

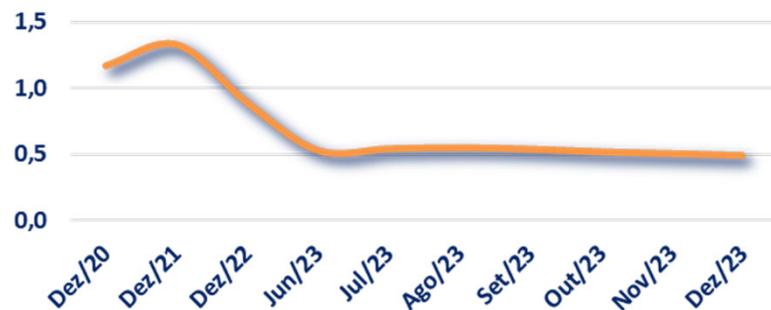


Índices Financeiros

Comentários

- Os índices de liquidez demonstram a capacidade da empresa em liquidar seus passivos com os ativos que possui em determinado momento. Em linhas gerais, quanto maior o índice melhor a situação da Recuperanda.
- A Liquidez Corrente da Recuperanda apresentou queda em dezembro/2023 na comparação com o mês anterior. O índice no mês foi de 0,50, o que indica que a Recuperanda possuía R\$ 0,50 de ativos de curto prazo para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo nesse último mês.
- A Liquidez Geral relaciona os Ativos Circulantes acrescidos dos Ativos Realizáveis a Longo prazo aos Passivos Circulantes acrescidos dos Passivos Não Circulantes. Em dezembro/2023 o índice era de 0,36, o que indica que a Recuperanda possuía R\$ 0,36 de ativos realizáveis para cada R\$ 1,00 de obrigações com terceiros.

Liquidez Corrente



Liquidez Geral

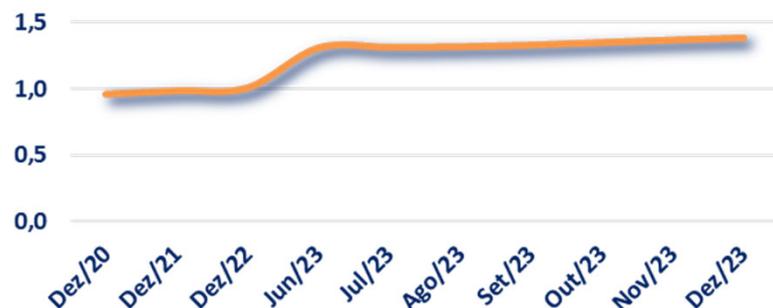


Índices Financeiros

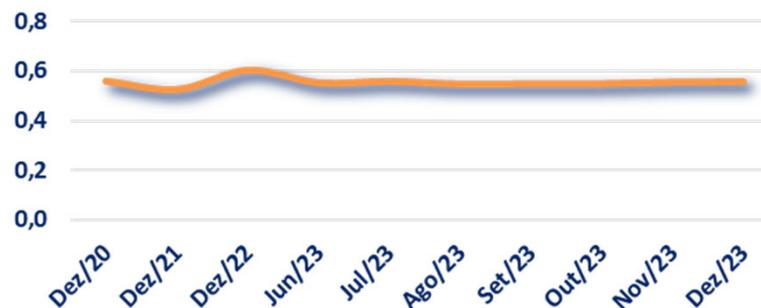
Comentários

- Os índices de endividamento buscam demonstrar a situação da empresa frente ao endividamento que possui. Em linhas gerais, quanto menor o índice, menos a empresa depende do capital de terceiros.
- O Grau de Endividamento relaciona o passivo com terceiros aos ativos da empresa. O índice da empresa em dezembro/2023 foi de 1,39 (aumento em relação ao mês anterior), indicando que ela possuía R\$ 1,39 de passivos com terceiros para cada R\$ 1,00 de ativos. Qualquer índice acima de 1,00 indica que os ativos totais da empresa não são suficientes para fazer frente a seu endividamento com terceiros.
- A Composição do Endividamento visa apenas demonstrar o quanto do passivo está no curto prazo. Em dezembro/2023 a empresa estava com 56% de seu endividamento vencendo em menos de 1 ano.

Grau de Endividamento



Composição do Endividamento



Resultados do Período

Comentários

- A "Receita Líquida" apresentou aumento de 19,5% no mês de dezembro/2023 na comparação com o mês anterior.
- Os "Custos Comerciais" aumentaram de 77,3% em novembro/2023 para 79,2% da Receita Líquida no mês de dezembro/2023.
- Apesar do aumento do custo, o "Lucro Bruto" apresentou alta de 10,0% em dezembro/2023, fechando o mês com R\$ 1,6 milhão.
- As "Despesas Operacionais" diminuíram R\$125 mil em dezembro/2023.
- A redução ocorreu nos gastos com pessoal, que tiveram queda de R\$ 125 mil. O total do mês incluindo os encargos sociais foi de R\$ 986 mil.
- As Despesas Gerais mantiveram o mesmo patamar de R\$ 775 mil em dezembro/2023.

Receita e Custo (média mensal em R\$ milhões)



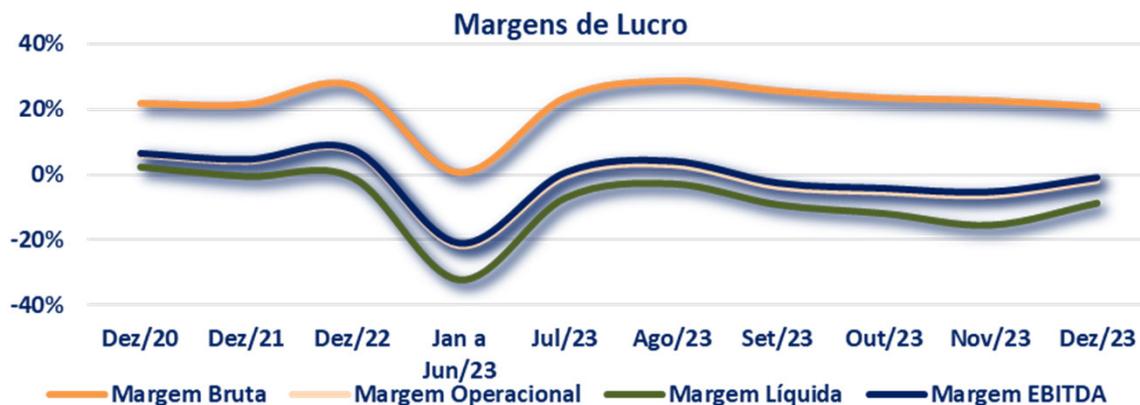
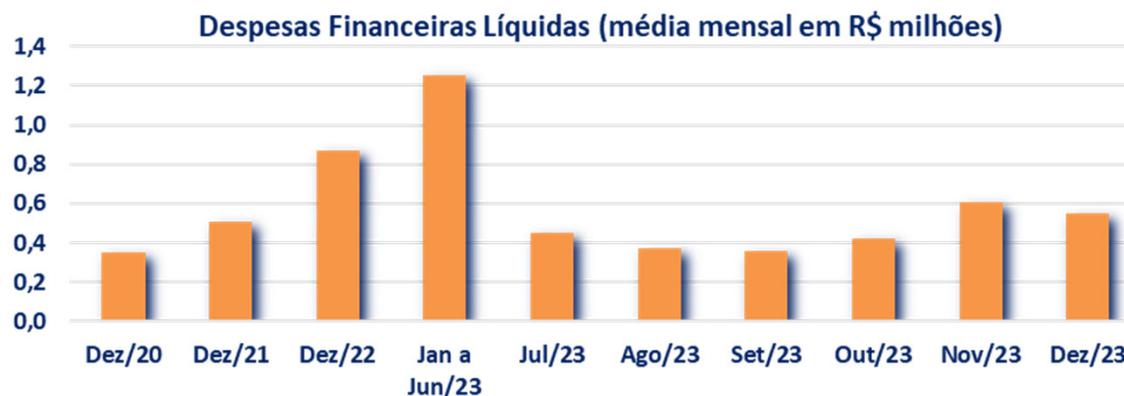
Despesas Operacionais (média mensal em R\$ milhões)



Resultados do Período

Comentários

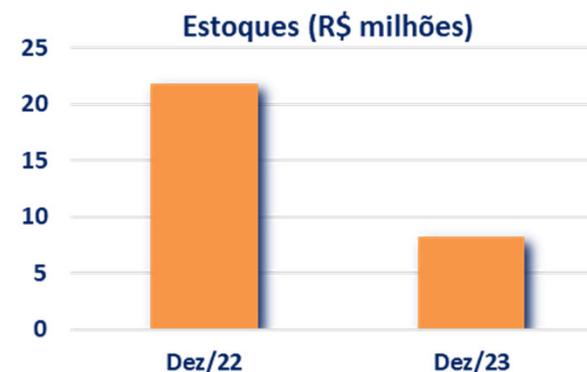
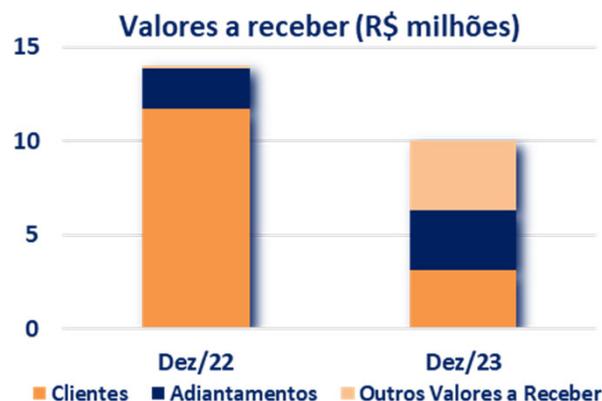
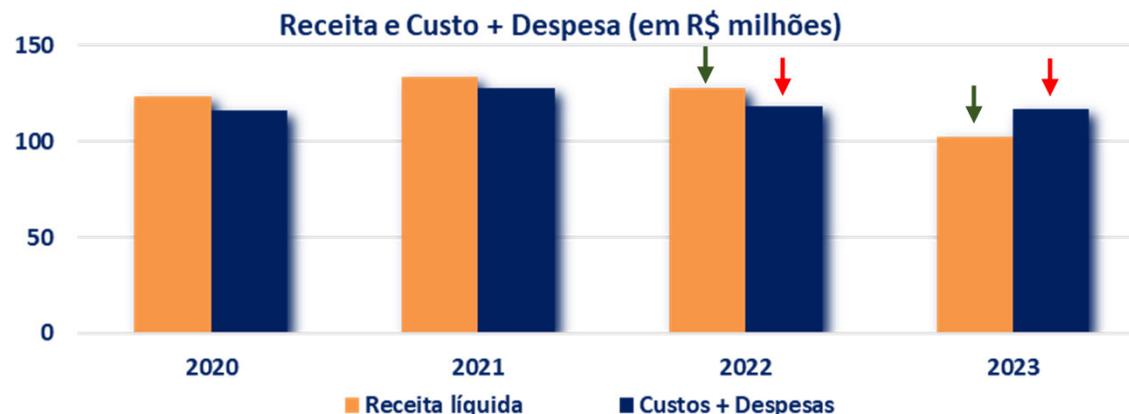
- A redução das Despesas Financeiras Líquidas em dezembro/2023 decorre principalmente da diminuição dos Encargos sobre Empréstimos e Financiamentos (R\$ 80 mil).
- A Margem Bruta sofreu queda de 1,8 ponto percentual no mês de dezembro/2023 em relação ao mês anterior, representando 20,8% da Receita Líquida.
- As demais Margens foram negativas no mês de dezembro/2023.
- Destaca-se que as Margens Operacional e EBITDA tiveram melhora em relação ao mês anterior, porém ainda insuficiente para serem positivas.
- O aumento significativo da Receita Líquida contribuiu para a melhora da Margem Bruta. Contudo, a empresa ainda apresentou Lucro Operacional negativo em R\$ 685 mil.



Resultado Consolidado 2023

Comentários

- Na comparação do ano de 2023 com o ano de 2022 é perceptível que os custos e despesas (setas vermelhas no gráfico) se mantiveram praticamente iguais.
- Por outro lado a Receita Líquida apresentou forte queda de R\$ 28 milhões (20%).
- Percentualmente o custo passou de 72,7% da Receita Líquida em 2022 para 90,2% no ano de 2023.
- O passivo com terceiros da empresa aumentou cerca de R\$ 2,4 milhões em 2023, principalmente em Impostos Parcelados e Empréstimos de Longo Prazo.
- O prejuízo de R\$ 24 milhões que a empresa teve em 2023 impactou os ativos, como mostram os gráficos ao lado.
- Os Valores a Receber diminuíram cerca de R\$ 4 milhões, enquanto os estoques diminuíram 13,6 milhões (em parte justificada pela venda de uma unidade operacional).



Anexo I – Balanço Patrimonial - Ativo

	Dez/20	Dez/21	Dez/22	Dez/23
ATIVO CIRCULANTE	18.889.023,14	29.199.138,91	39.649.913,59	20.926.953,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.475.015,62	2.278.923,13	2.086.621,19	1.757.973,77
VALORES A RECEBER	4.276.136,46	9.776.231,90	13.984.764,37	10.013.590,49
CLIENTES OU DUPLICATAS A RECEBER	3.881.162,64	9.242.803,79	11.744.739,43	3.107.153,92
DEVEDORES POR ADIANTAMENTOS	332.386,92	470.841,21	2.162.438,04	3.228.849,67
OUTROS CREDITOS	62.586,90	62.586,90	77.586,90	3.677.586,90
OUTRAS CTAS. DE REALIZACAO MEDIATAS	1.399.219,99	1.914.693,11	1.718.126,20	938.512,28
REALIZACOES MEDIATAS DIVERSAS	1.393.859,99	1.892.484,92	1.696.608,31	907.146,55
TRIBUTOS A RECUPERAR	5.360,00	22.208,19	21.517,89	31.365,73
BENS REALIZAVEIS	10.738.651,07	15.229.290,77	21.860.401,83	8.216.876,95
ESTOQUES EM GERAL	10.738.651,07	15.229.290,77	21.860.401,83	8.216.876,95
ATIVO NAO CIRCULANTE	11.051.165,17	13.110.084,99	33.125.584,90	33.780.855,76
REALIZAVEL LONGO PRAZO	2.578.646,77	2.610.446,77	4.214.877,62	6.650.601,18
OUTRAS CONTAS REALIZ LONGO PRAZO	2.448.539,61	2.463.539,61	4.048.920,46	6.508.023,03
INVESTIMENTOS	130.107,16	146.907,16	165.957,16	142.578,15
IMOBILIZADO	8.472.518,40	10.499.638,22	28.910.707,28	27.130.254,58
TOTAL DO ATIVO	29.940.188,31	42.309.223,90	72.775.498,49	54.707.809,25

Anexo II – Balanço Patrimonial - Passivo

	Dez/20	Dez/21	Dez/22	Dez/23
PASSIVO CIRCULANTE	16.081.420,20	21.890.257,09	44.302.105,73	42.167.980,86
CREDORES EXTERNOS POR FUNCIONAMENT	15.580.193,00	21.358.447,55	43.666.824,05	41.644.739,53
FORNECEDORES	11.440.622,78	11.577.926,80	28.718.892,93	28.856.617,49
FINANCIAMENTOS E EMPRESTIMOS	753.392,84	6.331.670,87	5.171.879,94	5.217.077,56
OBRIGACOES FISCO/TRIBUTARIAS A PAG	1.733.971,27	1.075.402,98	3.239.925,26	1.594.854,62
OUTRAS CONTAS A PAGAR	1.652.206,11	2.373.446,90	6.536.125,92	5.976.189,86
ENCARGOS TRABALHISTAS/DISTRIBUTIVO	501.227,20	531.809,54	635.281,68	523.241,33
PASSIVO NAO CIRCULANTE	12.724.079,81	19.928.490,31	29.168.149,10	33.735.132,94
CREDORES POR FUNCIONAMENTO A L.P.	12.724.079,81	19.928.490,31	29.168.149,10	33.735.132,94
FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	10.956.963,97	17.895.605,12	26.729.494,20	29.202.557,86
OUTRAS CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZ	1.767.115,84	2.032.885,19	2.438.654,90	4.532.575,08
PATRIMONIO LIQUIDO	1.134.688,30	490.476,50	-694.756,34	-21.195.304,55
CAPITAL SOCIAL REALIZADO	250.000,00	250.000,00	250.000,00	430.000,00
RESERVAS				3.256.061,93
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	884.688,30	240.476,50	-944.756,34	-24.881.366,48
TOTAL DO PASSIVO	29.940.188,31	42.309.223,90	72.775.498,49	54.707.809,25

Anexo III – DRE

	Dez/20	Dez/21	Dez/22	Dez/23
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	133.228.986,83	144.751.138,84	137.443.900,05	109.665.067,51
(-) DEDUÇÕES E/OU ABATIMENTOS	(9.531.809,97)	(11.207.376,21)	(9.982.580,75)	(7.505.262,71)
RECEITA LIQUIDA DO PERÍODO	123.697.176,86	133.543.762,63	127.461.319,30	102.159.804,80
CUSTOS COMERCIAIS	(96.695.247,31)	(104.830.734,12)	(92.718.581,72)	(92.197.717,94)
LUCRO BRUTO PERÍODO	27.001.929,55	28.713.028,51	34.742.737,58	9.962.086,86
DESPEAS	(19.426.836,78)	(23.107.026,24)	(25.480.207,39)	(24.546.989,56)
DESPEAS C/PESSOAL-SOC	(11.247.765,14)	(13.571.148,69)	(14.743.412,87)	(14.906.877,72)
DESPEAS GERAIS	(8.179.071,64)	(9.535.877,55)	(10.736.794,52)	(9.640.111,84)
RESULT ANTES RESULT FINANCEIRO - LUCRO	7.575.092,77	5.606.002,27	9.262.530,19	(14.584.902,70)
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	(4.163.364,06)	(6.098.377,42)	(10.414.405,33)	(10.280.208,32)
RECEITAS FINANCEIRAS	258.134,60	296.997,46	286.413,44	386.453,60
DESPEAS FINANCEIRAS	(4.421.498,66)	(6.395.374,88)	(10.700.818,77)	(10.666.661,92)
RESULT OPERACIONAL	3.411.728,71	(492.375,15)	(1.151.875,14)	(24.865.111,02)
RESULTADO LIQ.REC/DESP EVENTUAIS	485.971,00	117.872,74	110.006,89	928.500,88
RESULT ANTES PROVISÕES - LUCRO	3.897.699,71	(374.502,41)	(1.041.868,25)	(23.936.610,14)
TRIBUTAÇÃO RESULTADOS	(903.652,54)	(269.709,39)	(143.364,59)	0,00
RESULT DO EXERCÍCIO	2.994.047,17	(644.211,80)	(1.185.232,84)	(23.936.610,14)
LUCRO LIQUIDO PERÍODO	2.994.047,17	(644.211,80)	(1.185.232,84)	(23.936.610,14)