11/10/2022

Número: **1037857-25.2021.8.11.0041**

Classe: **RECUPERAÇÃO JUDICIAL**
Órgão julgador: **1ª VARA CÍVEL DE CUIABÁ**
Última distribuição : **28/10/2021**
Valor da causa: **R$ 50.213.656,44**
Assuntos: **Recuperação judicial e Falência, Administração judicial**
Segredo de justiça? **NÃO**
Justiça gratuita? **NÃO**
Pedido de liminar ou antecipação de tutela? **SIM**

Partes	Procurador/Terceiro vinculado
SANTORI COMERCIO, IMPORTACAO E EXPORTACAO DE ALIMENTOS EIRELI - ME (AUTOR)	MARCO AURÉLIO MESTRE MEDEIROS (ADVOGADO(A))
Credores (REU)	LETICIA BORGES POSSAMAI (ADVOGADO(A)) REINALDO AMERICO ORTIGARA (ADVOGADO(A)) RAFAEL RODRIGO BRUNO (ADVOGADO(A)) CARLOS GONCALVES JUNIOR (ADVOGADO(A)) JOSE MIGUEL GARCIA MEDINA (ADVOGADO(A)) RAFAEL DE OLIVEIRA GUIMARAES (ADVOGADO(A)) LUCIANA SEZANOWSKI MACHADO (ADVOGADO(A)) CLEUZA ANNA COBEIN (ADVOGADO(A)) SANDRA KHAFIF DAYAN (ADVOGADO(A)) FERNANDO FREITAS FERNANDES (ADVOGADO(A)) FABIO ALVES DE OLIVEIRA (ADVOGADO(A)) JACKSON MARIO DE SOUZA (ADVOGADO(A))
DUGAYR FRANCISCO PINHO CAMPOS (PERITO / INTÉRPRETE)	
BANCO RODOBENS S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)	JEFERSON ALEX SALVIATO (ADVOGADO(A))
BANCO VOLKSWAGEN S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)	BARBARA TORRES BRANDAO (ADVOGADO(A)) JOAO VICENTE BERRIEL NETTO (ADVOGADO(A)) RAFAEL BARROSO FONTELLES (ADVOGADO(A))
BANCO CNH INDUSTRIAL CAPITAL S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)	MARCOS ANTONIO ZAITTER (ADVOGADO(A)) THAIS PORTUGAL (ADVOGADO(A)) ADRIANO ZAITTER (ADVOGADO(A))
LASPRO CONSULTORES LTDA (ADMINISTRADOR(A) JUDICIAL)	ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO (ADVOGADO(A))
BANCO BRADESCO S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)	RENATO CHAGAS CORREA DA SILVA (ADVOGADO(A))
CERVEJARIA PETROPOLIS DO CENTRO OESTE LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	OTTO MEDEIROS DE AZEVEDO JUNIOR (ADVOGADO(A))
BANCO SAFRA S.A (TERCEIRO INTERESSADO)	FRANCISCO CORREA DE CAMARGO (ADVOGADO(A)) GABRIEL ABRAO FILHO (ADVOGADO(A))
BANCO MERCEDES-BENZ DO BRASIL S/A (TERCEIRO INTERESSADO)	PRISCILA KEI SATO (ADVOGADO(A)) EVARISTO ARAGAO FERREIRA DOS SANTOS (ADVOGADO(A))
COMERCIAL AMAZONIA DE PETROLEO LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	FABIO ALVES DE OLIVEIRA (ADVOGADO(A))

WIDAL & MARCHIORETTO LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	**FERNANDO FREITAS FERNANDES (ADVOGADO(A))**
CAIXA ECONOMICA FEDERAL (TERCEIRO INTERESSADO)	**CHRISSY LEAO GIACOMETTI (ADVOGADO(A))**
M. DIESEL CAMINHOES E ONIBUS LIMITADA (TERCEIRO INTERESSADO)	**RICARDO TURBINO NEVES (ADVOGADO(A))** **JOAO PAULO MORESCHI (ADVOGADO(A))**
~~DANIEL BRAJAL VEIGA (ADMINISTRADOR(A) JUDICIAL)~~	
BANCO VOTORANTIM S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)	**RENATO CHAGAS CORREA DA SILVA (ADVOGADO(A))** **JOSE MIGUEL GARCIA MEDINA (ADVOGADO(A))** **RAFAEL DE OLIVEIRA GUIMARAES (ADVOGADO(A))**

Documentos e Movimentos			
Id.	**Data da Assinatura**	**Movimento**	**Documento**
100189981	11/10/2022 14:13	Juntada de Petição de manifestação	Manifestação AJ

LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA 1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE CUIABÁ DO ESTADO DE MATO GROSSO

Recuperação Judicial
Processo n° 1037857-25.2021.8.11.0041

LASPRO CONSULTORES LTDA, neste ato representada por **ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, inscrito na Ordem dos Advogados do Brasil sob n° 98.628 – Seção de São Paulo, Administradora Judicial nomeada nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** em epígrafe, requerida por **SANTORI COMERCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS EIRELI**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei n° 11.101/2005, apresentar o **Relatório das Atividades** da Recuperanda referente aos meses de **julho e agosto de 2022**, em conformidade com a Recomendação nº 72/2020, do CNJ.

72.1112| CT - AL/MM|RJ2|RC

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Assinado eletronicamente por: ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO - 11/10/2022 14:13:39
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22101114133631200000097181952

LASPRO
CONSULTORES

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 3
Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda 5
I.1. Informações Relevantes 5
I.2. Visão Geral 5
Anexo II - Análise das Demonstrações Financeiras 6
II.1. Análise Vertical e Horizontal 6
II.1.1. Evolução do Ativo 7
II.1.2. Evolução do Endividamento 8
II.1.3. Patrimônio Líquido 9
II.1.4. Evolução das Contas de Resultado 9
II.1.4.1. Comparação Mensal Entre Receita x Custo x Despesa x Resultado 10
II.2. Demonstração do Fluxo de Caixa 11
II.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 11
II.4. Evolução Mensal de Colaboradores 12
Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 16
Anexo IV – Relatório de Diligências Realizadas 17
Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares 18
Anexo VI – Cronograma Processual 19
Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 20

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Assinado eletronicamente por: ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO - 11/10/2022 14:13:39
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22101114133631200000097181952

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

Inicialmente, é importante destacar que a Assembleia Geral de Credores outrora convocada para os dias 10/10/2022, em 1ª convocação, e 17/10/2022, em 2ª convocação, ambas às 14 horas (horário local / MT), em ambiente virtual, pela plataforma ASSEMBLEX, foi suspensa, em razão da condição de saúde do Sr. Guido Pistor, administrador da Recuperanda.

Com base nos documentos contábeis apresentados no período de julho a agosto de 2022, constata-se que a SANTORI COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS EIRELI vem operando normalmente.

Auferiu, de janeiro a agosto de 2022, a receita liquida na importância de R$ 17,8 milhões, porém insuficiente para cobrir seu custo de vendas e despesas operacionais, acarretando o prejuízo contábil de R$ 5 milhões no período, o que contribuiu para o aumento do Patrimônio Líquido a descoberto.

O endividamento, em agosto de 2022, totalizou R$ 46,6 milhões, sendo R$ 41,6 milhões referentes aos Empréstimos e Financiamentos.

Outrossim, esta Auxiliar indica as pendências a serem sanadas pela Recuperanda no "*Anexo IV Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares"*.

Cabe mencionar que a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório, inclusive, sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Assinado eletronicamente por: ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO - 11/10/2022 14:13:39
https://pje.tjmt.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=22101114133631200000097181952

LASPRO
CONSULTORES

A Administradora Judicial informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório encontra-se à disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

Sendo o que tinha para o momento, a subscritora se coloca à disposição de Vossa Excelência, do nobre advogado da Recuperanda, dos credores, bem como do Ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

São Paulo, 11 de outubro de 2.022.

LASPRO CONSULTORES LTDA.
Administradora Judicial
Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP nº 98.628

72.1112| CT - AL/MM|RJ2|RC

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

I.1. Informações Relevantes

A SANTORI COMERCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS EIRELI iniciou suas atividades em 17 de dezembro de 2008 e possui, como objeto social, o comércio atacadista especializado em produtos alimentícios, massas alimentícias, farinhas, amidos e féculas e comércio varejista de bebidas.

I.2. Visão Geral

A SANTORI COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS EIRELI, com sede na Rua Heráclito Monteiro, nº 8, Quadra 46, bairro Vila Arthur, na cidade de Várzea Grande - MT, CEP 78140-050 está inscrita no CNPJ sob nº 10.544.044/0001-36.

O seu capital social que era de R$ 100 mil, foi elevado para R$ 1 milhão, dividido em 1 milhão de quotas no valor nominal de R$ 1,00 cada uma, devidamente integralizado em moeda corrente do País, através de reservas de lucros acumulados, conforme contrato social acostado nos autos.

Sócio	Quotas	Valor R$	%
Guido Pistori	1.000.000	R$ 1.000.000,00	100%
	1.000.000	**R$ 1.000.000,00**	**100%**

Anexo II - Análise das Demonstrações Financeiras

A análise financeira foi efetuada de acordo com as informações de julho a agosto de 2022, prestadas pela Recuperanda, de forma comparativa, ao período julho de 2022.

II.1. Análise Vertical e Horizontal

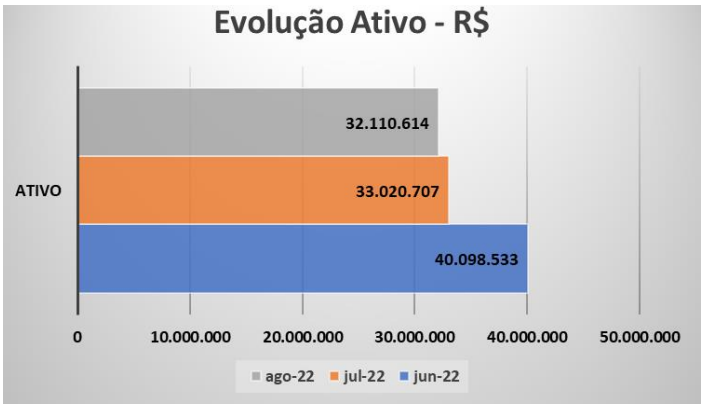
Balanço Patrimonial - em Reais R$	jun-22	AV	AH	jul-22	AV	AH	ago-22	AV	AH
Ativo	**40.098.533**	**100,00%**	**100,00%**	**33.020.707**	**100,00%**	**82,35%**	**32.110.614**	**100,00%**	**80,08%**
Circulante	**2.918.301**	**7,28%**	**100,00%**	**2.630.475**	**7,97%**	**90,14%**	**1.720.381**	**5,36%**	**58,95%**
Disponível	834.921	2,08%	100,00%	748.296	2,27%	89,62%	85.865	0,27%	10,28%
Clientes	796.258	1,99%	100,00%	854.269	2,59%	107,29%	632.860	1,97%	79,48%
Tributos a Recuperar/Compensar	260.740	0,65%	100,00%	260.740	0,79%	100,00%	260.740	0,81%	100,00%
Estoque	1.026.382	2,56%	100,00%	767.169	2,32%	74,75%	740.917	2,31%	72,19%
Não Circulante	**37.180.232**	**92,72%**	**100,00%**	**30.390.232**	**92,03%**	**81,74%**	**30.390.232**	**94,64%**	**81,74%**
Clientes	434.715	1,08%	100,00%	434.715	1,32%	100,00%	434.715	1,35%	100,00%
Imobilizado	**36.745.517**	**91,64%**	**100,00%**	**29.955.517**	**90,72%**	**81,52%**	**29.955.517**	**93,29%**	**81,52%**
Bens Imobilizado	44.149.562	110,10%	100,00%	37.359.562	113,14%	84,62%	37.359.562	116,35%	84,62%
Depreciações	-7.404.045	-18,46%	100,00%	-7.404.045	-22,42%	100,00%	-7.404.045	-23,06%	100,00%
Passivo	**40.098.533**	**100,00%**	**100,00%**	**33.020.707**	**100,00%**	**82,35%**	**32.110.614**	**100,00%**	**80,08%**
Circulante	**5.017.946**	**12,51%**	**100,00%**	**4.984.041**	**15,09%**	**99,32%**	**4.984.041**	**15,52%**	**99,32%**
Empréstimos e Financiamentos	431.065	1,08%	100,00%	431.065	1,31%	100,00%	431.065	1,34%	100,00%
Fornecedores	3.815.614	9,52%	100,00%	3.815.614	11,56%	100,00%	3.815.614	11,88%	100,00%
Obrigações Tributárias	383.165	0,96%	100,00%	383.165	1,16%	100,00%	383.165	1,19%	100,00%
Obrigações Trabalhistas e Previdênciárias	388.103	0,97%	100,00%	354.198	1,07%	91,26%	354.198	1,10%	91,26%
Não Circulante	**46.298.217**	**115,46%**	**100,00%**	**41.644.122**	**126,12%**	**89,95%**	**41.644.122**	**129,69%**	**89,95%**
Empréstimos e Financimentos	46.298.217	115,46%	100,00%	41.644.122	126,12%	89,95%	41.644.122	129,69%	89,95%
Patrimônio Líquido	**-11.217.630**	**-27,98%**	**100,00%**	**-13.607.456**	**-41,21%**	**121,30%**	**-14.517.549**	**-45,21%**	**129,42%**
Capital Social	1.000.000	2,49%	100,00%	1.000.000	3,03%	100,00%	1.000.000	3,11%	100,00%
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-10.447.136	-26,05%	100,00%	-10.447.136	-31,64%	100,00%	-10.447.136	-32,53%	100,00%
Resultado do Exercício Corrente	-1.770.494	-4,42%	100,00%	-4.160.320	-12,60%	234,98%	-5.070.414	-15,79%	286,38%

DRE - em Reais R$	jun-22	AV	AH	jul-22	AV	AH	ago-22	AV	AH
RECEITA BRUTA	**14.837.005**			**17.524.177**			**19.520.041**		
(-) Deduções e Abatimentos	-1.250.760			-1.477.288			-1.645.539		
= RECEITA LÍQUIDA	**13.586.246**	**100,00%**	**100,00%**	**16.046.889**	**100,00%**	**100,00%**	**17.874.502**	**100,00%**	**100,00%**
(-) Custos dos Produtos e Serviços Vendidos	-10.243.801	-75,40%	100,00%	-12.110.441	-75,47%	118,22%	-13.535.882	-75,73%	132,14%
= RESULTADO BRUTO	**3.342.445**	**24,60%**	**100,00%**	**3.936.448**	**24,53%**	**117,77%**	**4.338.620**	**24,27%**	**129,80%**
(+ -) RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	**-4.675.954**	**-34,42%**	**100,00%**	**-7.580.640**	**-47,24%**	**162,12%**	**-8.834.122**	**-49,42%**	**188,93%**
(-) Despesas com Vendas	-303.297	-2,23%	100,00%	-361.165	-2,25%	119,08%	-390.998	-2,19%	128,92%
(-) Despesas Administrativas	-4.791.301	-35,27%	100,00%	-6.243.781	-38,91%	130,31%	-7.463.352	-41,75%	155,77%
(-) Depreciações	-4.194	-0,03%	100,00%	-4.194	-0,03%	100,00%	-4.194	-0,02%	100,00%
(-) Despesas Financeiras	-4.126	-0,03%	100,00%	-4.832	-0,03%	117,12%	-5.659	-0,03%	137,17%
(+) Outras Receitas /Despesas não Operacionais	426.963	3,14%	100,00%	-966.669	-6,02%	-226,41%	-969.920	-5,43%	-227,17%
= RESULTADO OPERACIONAL	**-1.333.509**	**-9,82%**	**100,00%**	**-3.644.192**	**-22,71%**	**273,28%**	**-4.495.502**	**-25,15%**	**337,12%**
(-) Provisão IRPJ/CSLL	-436.985	-3,22%	100,00%	-516.129	-3,22%	118,11%	-574.912	-3,22%	131,56%
= RESULTADO DO EXERCÍCIO	**-1.770.494**	**-13,03%**	**100,00%**	**-4.160.320**	**-25,93%**	**234,98%**	**-5.070.414**	**-28,37%**	**286,38%**

A Análise Vertical e Horizontal das Demonstrações Financeiras do período de julho a agosto de 2022, demonstra que a Recuperanda está operando e apura faturamento mensal na média de R$ 2,4 milhões, o qual não gerou resultado positivo. O endividamento sujeito à recuperação judicial corresponde a 98% do endividamento total, em agosto de 2022.

Ademais, nota-se que a Recuperanda não vem realizando as depreciações mensais de seus Bens Imobilizados, conforme os princípios contábeis.

II.1.1. Evolução do Ativo



A Recuperanda realiza seus pagamentos através de caixa e instituição financeira. Observa-se, no período analisado, uma redução de 90% da rubrica Disponível, em razão, principalmente, da utilização dos recursos mantidos no banco.

- Em relação aos recursos mantidos em conta corrente, observa-se que a descrição da conta contábil, no balancete de verificação, é “1005 BRADESCO 13425-2”. Entretanto, o saldo apurado, em agosto de 2022, na importância de R$ 1.968, está suportado pelo extrato bancário “B9 DIGITAL”.

Os valores de Clientes encerraram agosto de 2022 com decréscimo de 20,5%.

O Estoque em tendência decrescente, é composto por mercadorias segregadas em Óleo Diesel e Peças de Reposição.

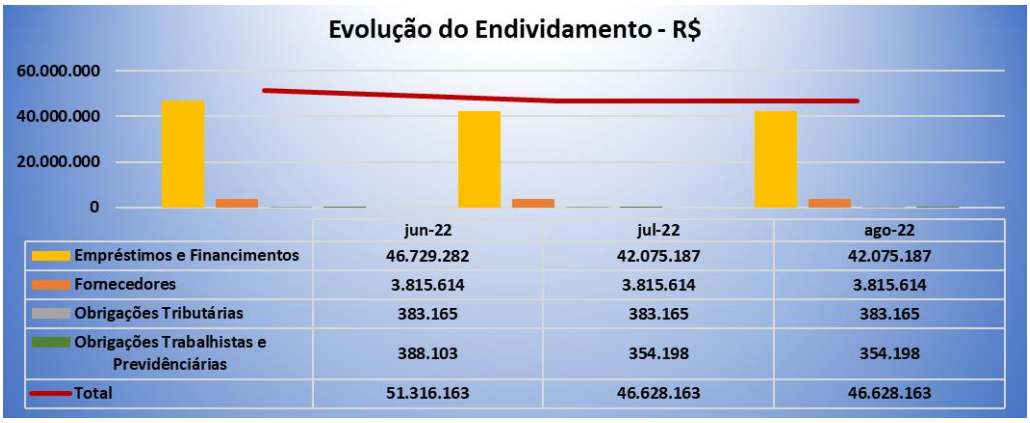
Os Tributos a Recuperar, referem-se, unicamente, ao ICMS e não apresentam movimentação entre julho e agosto de 2022.

O Imobilizado apresentou redução, em julho de 2022, de R$ 6,7 milhões referente à baixa de veículo envolvido em sinistro, suportado pelo boletim de ocorrência. Além disso, houve a venda de ativos (veículos), a qual merece maiores esclarecimentos por parte da Recuperanda, com o respectivo envio da documentação suporte.

- O Imobilizado é o principal Ativo da Recuperanda, representado pela importância de R$ 30 milhões, equivalendo a 93% dos bens e direitos reconhecidos em agosto de 2022.

Constata-se ausência das apropriações mensais de depreciação.

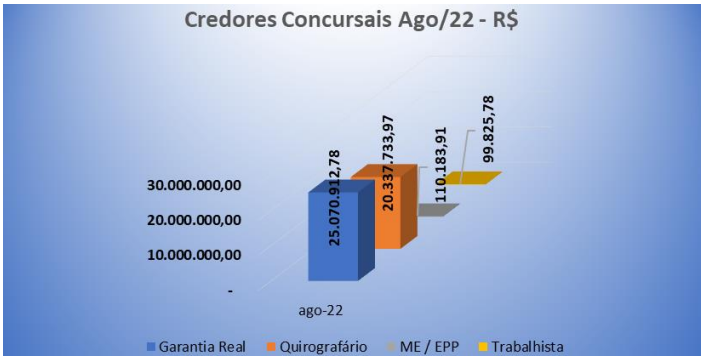
II.1.2. Evolução do Endividamento



	jun-22	jul-22	ago-22
Empréstimos e Financimentos	46.729.282	42.075.187	42.075.187
Fornecedores	3.815.614	3.815.614	3.815.614
Obrigações Tributárias	383.165	383.165	383.165
Obrigações Trabalhistas e Previdênciárias	388.103	354.198	354.198
Total	51.316.163	46.628.163	46.628.163

O Endividamento totaliza R$ 46,6 milhões, em agosto de 2022. Nota-se redução, no mês de julho de 2022, em razão do decréscimo de R$ 4,6 milhões em Empréstimos a longo prazo, necessitando maiores esclarecimentos, por parte da Recuperanda, bem como o envio da documentação suporte.

Os valores sujeitos aos efeitos recuperacionais, que correspondem a 98% do Endividamento Total, estão segregados da seguinte maneira:



O saldo da rubrica de Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias permaneceu inalterado em agosto de 2022, o que indica a existência de valores remanescentes e inadimplemento das de dívidas correntes.

Obrigações Trabalhistas	jun-22	jul-22	ago-22
Salários a Pagar	345.964	310.347	310.347
INSS a Recolher	19.257	19.257	19.257
FGTS a Recolher	22.881	24.594	24.594
	388.103	**354.198**	**354.198**

As Obrigações Tributárias com saldos remanescentes, apresentam, mensalmente, movimentações a “crédito e débito” (no mesmo valor), apontando o reconhecimento das incidências devidas e da devida liquidação, justificado, assim, a manutenção dos saldos abaixo demonstrados:

Obrigações Tributarias	jun-22	jul-22	ago-22
CSLL a Recolher	24.016	24.016	24.016
IRPJ a Recolher	97.530	97.530	97.530
COFINS a Recolher	81.052	81.052	81.052
PIS a Recolher	180.566	180.566	180.566
	383.165	**383.165**	**383.165**

II.1.3. Patrimônio Líquido

Verifica-se saldo a descoberto no transcorrer do período analisado, ou seja, os valores de suas obrigações superam à totalidade de seus ativos. Assim, o Patrimônio Líquido perfaz, em agosto de 2022, saldo negativo de R$ 14,5 milhões, decorrente de prejuízos acumulados auferidos.

II.1.4. Evolução das Contas de Resultado

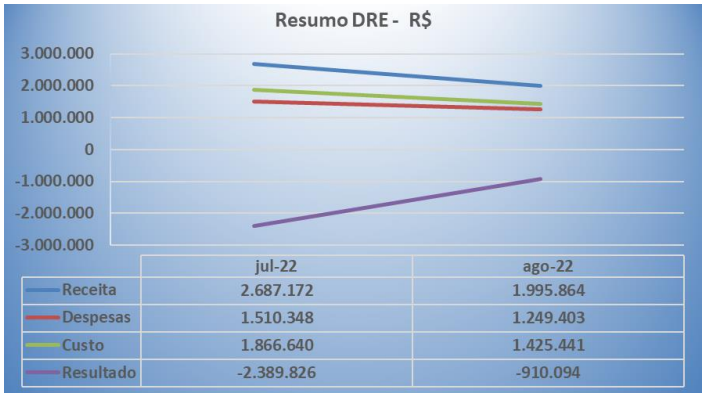
A Recuperanda auferiu Receita Líquida na importância de R$ 17,8 milhões de janeiro a agosto de 2022, sendo que o Custo de Vendas consumiu 75% deste valor. Não restou margem suficiente para cobrir as demais despesas da operação, auferindo prejuízo contábil de R$ 5 milhões no mesmo período.

Nos meses de junho e julho de 2022, as Despesas com Sinistro e Perdas na Alienação de Bens, contribuíram com o resultado negativo que, conjuntamente, atingem R$ 3,2 milhões.

As despesas relacionadas à manutenção de bens, para a continuidade da operação, somam, acumuladamente, no período de janeiro a agosto de 2022, R$ R$ 4,0 milhões, conforme quadro abaixo:

Evolução Despesas	Acumulado jun/22	jul-22	ago-22	Acumulado até 08/22
Despesas de Vendas e Operacionais				
Salários	336.815	81.687	2.515	421.017
Despesas de Aluguel	193.500	32.500	32.500	258.500
Salarios	225.957	56.697	2.515	285.169
Despesas Gerais	156.899	17.961	18.601	193.461
Manutenção Mecanica	1.767.922	85.556	92.674	1.946.152
Manutenção Eletrica	284.205	28.255	15.623	328.083
Manutenção suspensão /molas/freio	368.069	23.189	19.563	410.821
Borracharia (pneus novos)	846.420	75.235	181.978	1.103.633
Borracharia (Recapagens e outros Serviços)	282.665	2.656	14.266	299.588
Agenciamento de Fretes	173.879	6.580	8.023	188.483
Comissões s/ fretes	61.217	7.716	3.417	72.349
Outras Despesas	89.410	1.114	4.526	95.051
Despesas Recuperação Judicial				
Advocaticios	306.885	15.000	30.000	351.885
Administrativo Judicial	107.166	13.396	13.396	133.957
Despesas com Sinistros				
Sinistros com Bens do Imobilizado	-	730.000	-	730.000
Reformas e Bens Sinistrado	-	352.660	785.695	1.138.355
Outras Despesas e Receitas não Operacionais				
Receitas não Operacionais	- 473.048	- 18.210	-	- 491.259
Ganho ou perda na alienação de Bens	-	1.405.905	-	1.405.905
Provisão IRPJ/CSLL	**436.985**	**79.144**	**58.783**	**574.912**

II.1.4.1. Comparação Mensal Entre Receita x Custo x Despesa x Resultado



II.2. Demonstração do Fluxo de Caixa

Empresa: **SANTORI COMERCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS EIRELI**

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA EM 31 DE AGOSTO DE 2022

	30/06/2022	31/07/2022	31/08/2022
SALDO INICIAL DO CAIXA	**243.165,39**	**243.165,39**	**243.165,39**
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+) RECEBIMENTOS DE CLIENTES	13.626.032,05	16.235.192,60	18.452.466,59
(-) PAGAMENTOS A FORNECEDORES	(1.299.863,68)	(1.299.863,68)	(1.299.863,68)
(-) PAGAMENTOS DE IMPOSTOS	(393.835,20)	(393.835,20)	(393.835,20)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS E COMERCIAIS	(11.767.540,72)	(13.069.694,27)	(15.949.399,22)
(=) CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	**164.792,45**	**1.471.799,45**	**809.368,49**
II - ATIVIDADES NÃO OPERACIONAIS			
(+) RECEBIMENTOS FRETES E CARRETOS	473.048,23	491.258,69	491.258,69
(-) CUSTOS SOBRE RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	(46.085,31)	(52.022,19)	(52.022,19)
(-) GANHOS OU PERDAS NA ALIENAÇÃO DE BENS	-	(1.405.905,00)	(1.405.905,00)
(=) CAIXA GERADO PELA RECEITA/DESPESA NÃO OPERACIONAIS	**426.962,92**	**(966.668,50)**	**(966.668,50)**
III - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
(+) RECEBIMENTOS DE DIVIDENDOS	-	-	-
(-) COMPRAS DE ATIVO IMOBILIZADO	-	-	-
(-) INVESTIMENTOS	-	-	-
(=) CAIXA GERADO PELOS INVESTIMENTOS	**-**	**-**	**-**
IV - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
(+) INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL	-	-	-
(+) EMPRESTIMOS / FINANCIAMENTOS	-	-	-
(-) EMPRESTIMOS / FINANCIAMENTOS	-	-	-
(=) CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	**-**	**-**	**-**
SALDO FINAL DO CAIXA	**834.920,76**	**748.296,34**	**85.865,38**

Várzea Grande-MT, 31 de agosto de 2022.

SANTORI COMERCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS EIRELI
Guido Pistori - Sócio Proprietário

A Recuperanda mantém sua operação, através de recebimentos de clientes e atividades não operacionais, estando os saldos “finais” condizentes com a rubrica Disponível, em julho e agosto de 2022.

II.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	jun-22	jul-22	ago-22
Liquidez Imediata	0,17	0,15	0,02
Liquidez Seca	0,38	0,37	0,20
Liquidez Corrente	0,58	0,53	0,35
Liquidez Geral	0,06	0,06	0,04
Índices de Estrutura de Capital	**jun-22**	**jul-22**	**ago-22**
Endividamento	-4,57	-3,43	-3,21
Composição do Endividamento	0,10	0,11	0,11
Imobilização dos Recursos Nao Correntes	1,06	1,08	1,12
Administração do Capital de Giro	**jun-22**	**jul-22**	**ago-22**
Capital Circulante Líquido	-2.099.645	-2.353.566	-3.263.660
Necessidade de Capital de Giro	-2.503.501	-2.670.797	-2.918.460
Saldo em Tesouraria	403.856	317.231	-345.200
Índice de Rentabilidade	**jun-22**	**jul-22**	**ago-22**
EBITDA	-1.752.152	-2.668.497	-3.515.729

De maneira geral, os *Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros* estão abaixo do cenário ideal, o que indica risco de liquidez no curto prazo, uma vez que seus Ativos

circulantes são menores que os passivos de curto prazo, revelando insuficiência de recursos para cumprir com as obrigações no mesmo período.

II.4. Evolução Mensal de Colaboradores

Abaixo, segue a movimentação do quadro de colaboradores dos meses de julho e agosto de 2022, conforme resumo de folha de pagamento disponibilizada:

Colaboradores	jul/22	ago/22
Ativos	12	11
Afastados		1
Admitidos		
Demitidos		
TOTAL	**12**	**12**

Resumo da Folha

Glossário[1]:

Conceito de Análise financeira: Resumidamente, consiste num exame minucioso dos dados financeiros disponíveis sobre a sociedade empresária, bem como das condições endógenas e exógenas que afetam a referida sociedade. Como dados financeiros disponíveis, podemos incluir demonstrações contábeis, programas de investimentos, projeções de vendas e projeção de fluxo de caixa, por exemplo. Como condições endógenas, podemos citar estrutura organizacional, capacidade gerencial e nível tecnológico da empresa. Como condições exógenas, temos os fatores de ordem política e econômica, concorrência e fenômenos naturais, entre outros. Assim, produzir relatório de análise que reflita a situação da sociedade.

Análise Vertical e Horizontal: Por meio das análises horizontal e vertical, é possível avaliar cada uma das contas ou grupo de contas das demonstrações contábeis de maneira rápida e simples, comparando as contas entre si e entre diferentes períodos. Isso é feito utilizando simplesmente o conceito matemático da regra de três simples. Essa técnica permite que se possa chegar a um nível de detalhes que outros instrumentos não permitem, pois é possível avaliar cada conta isoladamente.

Indicadores de Liquidez: Índices são relações entre contas das demonstrações contábeis utilizados pelo analista para investigar a situação econômico-financeira de uma entidade, permitindo, assim, construir um "quadro de avaliação" para que se tenha uma visão macro da situação econômico-financeira da entidade.

- Índice de liquidez Imediata: mostra a parcela de dívidas de curto prazo (Passivo Circulante) que poderiam ser pagas imediatamente por meio dos valores relativos à caixa e equivalentes de caixa (disponível). Ou seja, representa quanto a empresa possui de disponível para cada real de dívidas vencíveis no curto prazo.
- Índice de Liquidez Seca: mostra a parcela de dívidas de curto prazo (Passivo Circulante) que poderiam ser pagas pela utilização de itens de maior liquidez no Ativo Circulante, basicamente disponível e contas a receber.
- Índice de Liquidez Corrente: mostra o quanto a empresa possui de recursos de curto prazo (Ativo Circulante) para cada real de dívidas de curto prazo (Passivo Circulante). Portanto, se o índice de liquidez for maior que 1, significa que as disponibilidades financeiras e os recursos realizáveis em até um ano após o fechamento do Balanço Patrimonial, serão suficientes para saldas suas obrigações vencíveis em igual período.
- Índice de Liquidez Geral: mostra o quanto a sociedade possui de recursos de curto e longo prazos (Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo) para cada real de dívidas de curto e longo prazos (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante). Ou seja, mostra a capacidade de pagamento atual da sociedade com relação às dívidas a longo prazo; considera tudo o que ela converterá em dinheiro (nos curto e longo prazos), relacionando com todas as dívidas assumidas (de curto e longo prazos). Em outras palavras, este índice evidencia a capacidade de saldar todos os compromissos assumidos pela sociedade.

Indicadores de Estrutura Patrimonial: estabelecem relações entre as fontes de financiamento próprio e de terceiros. Visam evidenciar a dependência da entidade em relação aos recursos de terceiros.

- Índice de Endividamento: mostra quanto a sociedade tem de dívidas com terceiros (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) para cada real de recursos próprios (Patrimônio Líquido). Indica a dependência que a entidade apresenta com relação a terceiros e, nesse ponto, o risco a que está sujeita.

[1] Adaptado do livro Análise Didática das Demonstrações Contábeis – Eliseu Martins, Gilberto José Miranda e Josedilton Alvez Diniz, Editora Atlas, 3ª Edição – 2022.

- Composição do Endividamento: Para analisar a solvência de uma entidade, é importante conhecer os prazos de vencimentos de suas dívidas. Nesse sentido, o índice de composição do endividamento revela quanto da dívida total (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) com terceiros é exigível no curto prazo (Passivo Circulante).
- Imobilização do Patrimônio Líquido: apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.
- Imobilização de Recursos Não Correntes: O índice de imobilização do Patrimônio Líquido apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.

Índices de Atividade: também chamados de índices do ciclo operacional, permitem que seja analisado o desempenho operacional da sociedade e suas necessidades de investimento em giro.

- Prazo médio de renovação de estoque: representa o tempo médio entre a compra e a venda da mercadoria adquirida para revenda.
- Prazo médio de pagamento de compras: significa o tempo gasto, em média, pela entidade para pagamento de suas compras a prazo.
- Prazo médio de recebimento de vendas: conceitualmente, representa o prazo médio gasto no recebimento das vendas a prazo.

Índices de Rentabilidade: relacionam os resultados obtidos pela sociedade com algum valor que expresse a dimensão relativa do mesmo, ou seja, valor de vendas, ativo total, Patrimônio Líquido ou ativo operacional. Dessa forma, torna-se mais visível o desempenho econômico da entidade, independentemente do seu tamanho.

- EBITDA: é a sigla composta pelas iniciais dos termos Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization. Em português, tem sido comumente traduzida por lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações, ou a sigla LAJIDA.
- Margem Operacional: A margem operacional indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro líquido operacional (ajustado) sobre as receitas líquidas. Para cálculo do lucro operacional líquido ajustado (LOL), devem-se retirar as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras.

Instrumentos Financeiros: A administração do Capital de Giro se faz necessária para manter a situação financeira equilibrada, de tal forma que os compromissos assumidos sejam cumpridos com o menor impacto possível na rentabilidade da organização. Para tanto, três instrumentos fundamentais são necessários:

CCL	NCG	ST	Situação
+	-	+	Excelente
+	+	+	Sólida
+	+	-	Insatisfatória
-	+	-	Péssima
-	-	-	Muito Ruim
-	-	+	Alto Risco

- Capital Circulante Líquido (CCL): o conceito básico de equilíbrio financeiro fica evidenciado ao ser demonstrado que toda aplicação de recursos no ativo deve ser financiada com

fundos levantados a um prazo de recuperação proporcional à aplicação efetuada". Ou seja, as fontes de curto prazo (Passivo Circulante) devem ser utilizadas para financiar as aplicações de curto prazo (Ativo Circulante). Para tanto, tem-se o conceito de CCL, que representa a diferença entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante.

- Necessidade de Capital de Giro (NCG): O Ativo Circulante é composto de duas partes: (a) uma parte relativa ao giro do próprio negócio (operacional) e que é cíclica, pois é necessária para a manutenção das atividades básicas da entidade; e (b) outra parte não ligada às atividades operacionais, tendo como regra a sazonalidade (itens financeiros). Com o Passivo Circulante ocorre da mesma forma, ou seja, existem itens recorrentes em função da operação da empresa e itens onerosos, que não estão ligados diretamente à atividade operacional da empresa, a não ser na função de seu financiamento. Portanto, é "importante analisar a composição do capital circulante líquido, verificando-se quais os componentes operacionais e quais os itens financeiros do ativo e do passivo circulantes, analisando-se, dessa forma, a necessidade de capital de giro e como ela está sendo financiada. Pela diferença entre Ativo Operacional e Passivo Operacional, tem-se a Necessidade de Capital de Giro (NCG). Ou seja, a Necessidade de Capital de Giro representa a parte do Ativo Operacional que não é financiada por Passivos Operacionais, devendo ser financiada por Passivos financeiros de curto prazo ou por Passivos Não Circulantes, o que seria mais adequado.
- Saldo em Tesouraria (ST): O saldo em tesouraria é obtido pela diferença entre ativo financeiro e passivo financeiro, que sinaliza a política financeira da empresa. Se positivo, indica que a empresa terá disponibilidade de recursos para garantir a liquidez no curtíssimo prazo. Se negativo, pode evidenciar dificuldades financeiras iminentes, principalmente se a situação for recorrente.

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

É importante destacar que a Assembleia Geral de Credores outrora convocada para os dias 10/10/2022, em 1ª convocação, e 17/10/2022, em 2ª convocação, ambas às 14 horas (horário local / MT), em ambiente virtual, pela plataforma Assemblex, foi suspensa, em razão da condição de saúde do Sr. Guido Pistor, administrador da Recuperanda.

No mais, ressalta-se que o presente tópico apenas será complementado por esta Administradora Judicial, após a eventual aprovação do Plano de Recuperação Judicial, mormente sua respectiva homologação pelo D. Juízo Recuperacional.

Anexo IV – Relatório de Diligências Realizadas

Não foram realizadas diligências, no período de janeiro a agosto de 2022, por esta Auxiliar, que fora reconduzida nas suas funções apenas no mês de agosto, pela substituição outrora realizada.

Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

São necessários maiores **esclarecimentos e documentação suporte** quanto à:

- venda de ativos (veículos);
- ausência das apropriações mensais de depreciação;
- redução nos Empréstimos a longo prazo;

Ademais, a Recuperanda deverá encaminhar mensalmente, conforme Termo de Diligência:

- relatório analítico com a composição de Fornecedores;
- relatório analítico com a composição de Clientes;
- relação dos prestadores de serviços habituais – PF e PJ.

Anexo VI – Cronograma Processual

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
28/10/2021	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
06/12/2021	Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
15/12/2021	Publicação da decisão de deferimento no DJE	-
15/12/2021	Publicação do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
30/12/2021	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias corridos da publicação do 1º edital no DJE)	Art. 7º, § 1º
13/02/2022	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias corridos após publicação da decisão de deferimento da Recuperação Judicial no DJE)	Art. 53
26/07/2022	Publicação do aviso do recebimento do PRJ no DJE	Art. 53, § único
26/07/2022	Publicação do 2º edital do AJ no DJE	Art. 7º, § 2º
05/08/2022	Fim do prazo para apresentar impugnações de crédito (10 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE)	Art. 8º, caput
25/08/2022	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE ou 30 dias corridos após a publicação de aviso de recebimento do PRJ no DJE)	Arts. 53 e 55 caput,§único
14/05/2022	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias corridos após a publicação da decisão deferimento da Recuperação Judicial no DJE)	Art. 56, §1º
02/12/2022	Fim do prazo de suspensão do curso de prescrição de ações e execuções (*stay period*) - houve a prorrogação em 14/07/2022	Art. 6º, §4º
25/08/2022	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (mínimo, 15 dias corridos de antecedência da realização da AGC)	Art. 36, caput
10/10/2022	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
17/10/2022	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores - Votação do PRJ e eventuais alterações	Art. 36, inciso I
06/10/2022	Publicação da decisão que suspendeu a AGC convocada	Art. 36, inciso I
_	Decisão de concessão da Recuperação Judicial	Art. 58
_	Publicação da decisão de concessão da Recuperação Judicial no DJE	_
_	Encerramento da Recuperação Judicial (até 2 anos da concessão de Recuperação Judicial)	Art. 61

	EVENTO OCORRIDO
	DATA ESTIMADA

Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020

ANEXO II DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo? 1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	Não
2. Este relatório é: 2.2. Mensal	RMA 06 a 08/2022
2.2.1. Houve alteração da atividade empresarial?	Não
2.2.2. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não
2.2.3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não
2.2.4. Quadro de funcionários 2.2.4.1.Número de funcionários/colaboradores total 2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT 2.2.4.1.2. Número de pessoas jurídicas	Anexo II
2.2.5. Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Anexo II
2.2.5.1. Ativo (descrição / evolução)	Anexo II
2.2.5.2. Passivo 2.2.5.2.1. Extraconcursal 2.2.5.2.1.1. Fiscal 2.2.5.2.1.1.1. Contingência 2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa 2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios 2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária 2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis 2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC) 2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer 2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar 2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar 2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas 2.2.5.2.1.10. N/A 2.2.5.2.1.10.1. Justificativa 2.2.5.2.1.10.2. Observações 2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ 2.2.5.2.1.11.1. Tributário 2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista 2.2.5.2.1.11.3. Outros 2.2.5.2.1.11.3.1. Observações 2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos	A Recuperanda possui o Endividamento de R$ 46,6 milhões em agosto de 2022, sendo R$ 45,6 milhões referentes aos Credores Concursais. O endividamento tributário soma, em agosto, de 2022 R$ 383 mil.
2.2.6. Demonstração de resultados (evolução) 2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x	Anexo II
2.2.7. Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Anexo IV
2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no edital 2.2.8.1.N/A 2.2.8.2. Anexar documentos	Anexo III
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	