



Número: **0805365-24.2022.8.19.0067**

Classe: **RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Órgão julgador: **2ª Vara Cível da Comarca de Queimados**

Última distribuição : **29/11/2022**

Valor da causa: **R\$ 74.414.625,60**

Assuntos: **Autofalência**

Segredo de justiça? **NÃO**

Justiça gratuita? **NÃO**

Pedido de liminar ou antecipação de tutela? **SIM**

Partes	Procurador/Terceiro vinculado
SANES BRASIL AGROINDUSTRIAL LTDA (AUTOR)	JULYANA IUNES PINHO (ADVOGADO) YAMBA SOUZA LANNA (ADVOGADO) CECILIA ALMEIDA COSTA BRAGA (ADVOGADO)
PRIME AGRO COMERCIAL LTDA (AUTOR)	JULYANA IUNES PINHO (ADVOGADO) YAMBA SOUZA LANNA (ADVOGADO) CECILIA ALMEIDA COSTA BRAGA (ADVOGADO)
HERGON CONSTRUÇOES E PARTICIPAÇÕES LTDA (AUTOR)	JULYANA IUNES PINHO (ADVOGADO) YAMBA SOUZA LANNA (ADVOGADO) CECILIA ALMEIDA COSTA BRAGA (ADVOGADO)
VERSATIL PARTICIPAÇÕES LTDA (RÉU)	CAMILLA SILVA AGUIAR (ADVOGADO)
BANCO SAFRA S A (INTERESSADO)	MATHEUS SILVEIRA NEVES (ADVOGADO) MARCELO LAMEGO CARPENTER FERREIRA (ADVOGADO) RICARDO LORETTI HENRICI (ADVOGADO)
ITAU UNIBANCO S.A (INTERESSADO)	PAULO ROBERTO JOAQUIM DOS REIS (ADVOGADO)
Banco Santander (INTERESSADO)	CARLOS AUGUSTO TORTORO JUNIOR (ADVOGADO)
FRUTICOLA IRMAOS FAISAO LTDA (INTERESSADO)	FABIO RICARDO SALLES DOS SANTOS (ADVOGADO) DIOGO MARCUS LEIBAO SALLES (ADVOGADO)
criswal inversiones y servicios s.a (INTERESSADO)	PLINIO LUIZ BONANCA (ADVOGADO)
MULTILOG BRASIL S.A. (INTERESSADO)	MARCUS VINICIUS MENDES MUGNAINI (ADVOGADO)
FEMILA COMERCIO DE CEREAIS LTDA (INTERESSADO)	RAPHAEL MEDEIROS ADADA (ADVOGADO) ALBERTO ISRAEL BARBOSA DE AMORIM GOLDENSTEIN (ADVOGADO) GIORDANO LUIGI PERINI MALUCELLI (ADVOGADO) GUSTAVO PORTUGAL HEINZE (ADVOGADO)
SIVIERO ALIMENTOS E SEMENTES LTDA (INTERESSADO)	GIORDANO LUIGI PERINI MALUCELLI (ADVOGADO) RAPHAEL MEDEIROS ADADA (ADVOGADO)
BANCO SOFISA S A (INTERESSADO)	RICARDO DE ABREU BIANCHI (ADVOGADO) BARBARA RENATA SOARES GOMES (ADVOGADO) FABRICIO ROCHA DA SILVA (ADVOGADO)
MATUCH DE CARVALHO ADVOGADOS ASSOCIADOS (ADMINISTRADOR JUDICIAL)	JULIO MATUCH DE CARVALHO (ADVOGADO)

Documentos

Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
129245656	05/07/2024 15:23	Relatório de Atividades das Recuperandas - Janeiro de 2024	Petição

MATUCH DE CARVALHO

Advogados Associados



**RELATÓRIO MENSAL DAS ATIVIDADES
DAS RECUPERANDAS**

COMPETÊNCIA DE JANEIRO DE 2024

Processo nº 0805365-24.2022.8.19.0067



**EXCELENTÍSSIMA SENHORA JUÍZA DE DIREITO DA 2ª VARA CÍVEL
DA COMARCA DE QUEIMADOS - RIO DE JANEIRO**

Processo nº 0805365-24.2022.8.19.0067

MATUCH DE CARVALHO ADVOGADOS ASSOCIADOS, representado pelo sócio **JULIO MATUCH DE CARVALHO**, advogado, inscrito na OAB/RJ sob o nº 98.885, Administrador Judicial das sociedades empresárias **SANES BRASIL AGROINDUSTRIAL LTDA., PRIME AGRO COMERCIAL LTDA., HERGON CONSTRUÇÕES E PARTICIPAÇÕES LTDA. e VERSÁTIL PARTICIPAÇÕES LTDA.**, vem a Vossa Excelência, nos autos da presente **Recuperação Judicial**, em atendimento ao disposto no artigo 22, II, c da Lei 11.101/2005, apresentar o **RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS**, na forma que segue.



De início, cumpre informar que esta Administração Judicial, **MATUCH DE CARVALHO ADVOGADOS ASSOCIADOS**, nomeada no processo de Recuperação Judicial das sociedades empresárias **SANES BRASIL AGROINDUSTRIAL LTDA., PRIME AGRO COMERCIAL LTDA., HERGON CONSTRUÇÕES E PARTICIPAÇÕES LTDA. e VERSÁTIL PARTICIPAÇÕES LTDA.**, contratou a K2 Consultoria Econômica (“K2 Consultoria”) para a prestação de serviços de consultoria econômica a este auxiliar do juízo. Assim é que vêm a Vossa Excelência, respeitosamente, apresentar o Relatório Mensal de Atividades das Recuperandas (“RMA”).

As informações apresentadas neste relatório mensal foram fornecidas pela administração das Recuperandas. Ressaltamos que este auxiliar não é o responsável pela elaboração dos números contábeis da empresa e não realizou trabalho de auditoria independente. Entretanto, de acordo com o artigo 22 da Lei 11.101/2005, este Administrador Judicial vem realizando visitas periódicas nos estabelecimentos relacionados às Recuperandas, solicitando documentos, informações e esclarecimentos relevantes em busca de acurácia nos números apresentados.



ÍNDICE

HISTÓRICO	4
HISTÓRICO – CAUSAS DA CRISE	5
ORGANOGRAMA	6
FUNCIONÁRIOS	7
CREDORES	10
SITUAÇÃO FISCAL	11
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – SANES BRASIL	12
COMENTÁRIOS – SANES BRASIL	24
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – HERGON	25
COMENTÁRIOS – HERGON	37
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – PRIME	38
COMENTÁRIOS – PRIME	50
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – VERSÁTIL	51
COMENTÁRIOS – VERSÁTIL	58
QUESTIONÁRIO	59
CONSIDERAÇÕES FINAIS	63



HISTÓRICO

O GRUPO SANES nasceu em fevereiro de 2000 diante de uma carência no mercado nacional com elevada demanda por importação de determinados produtos alimentícios, tais como alho, feijões, azeitonas, bacalhau, filés de peixes congelados, frutos secos natalinos, castanhas, entre outros.

Após o fortalecimento da marca no mercado, as Recuperandas construíram, no ano de 2004, um Centro de Distribuição (CD) para armazenagem e distribuição dos seus produtos, com uma área de cerca de 70.000 m² na Rodovia Presidente Dutra, km 186, no Distrito Industrial de Queimados/RJ, sendo o investimento total de aproximadamente R\$ 45.000.000,00 (quarenta e cinco milhões de reais).

Ainda dentro do Centro de Distribuição, foi construída uma indústria de fracionamento e empacotamento de última geração de diversos tipos de alimentos, valendo destacar que as Recuperandas também importam e distribuem diversos produtos alimentícios para as grandes redes de varejo e atacadistas do Rio de Janeiro e outros estados, respondendo por um Market Share de 21% para o Rio de Janeiro e 5% para os outros estados do Brasil.



HISTÓRICO

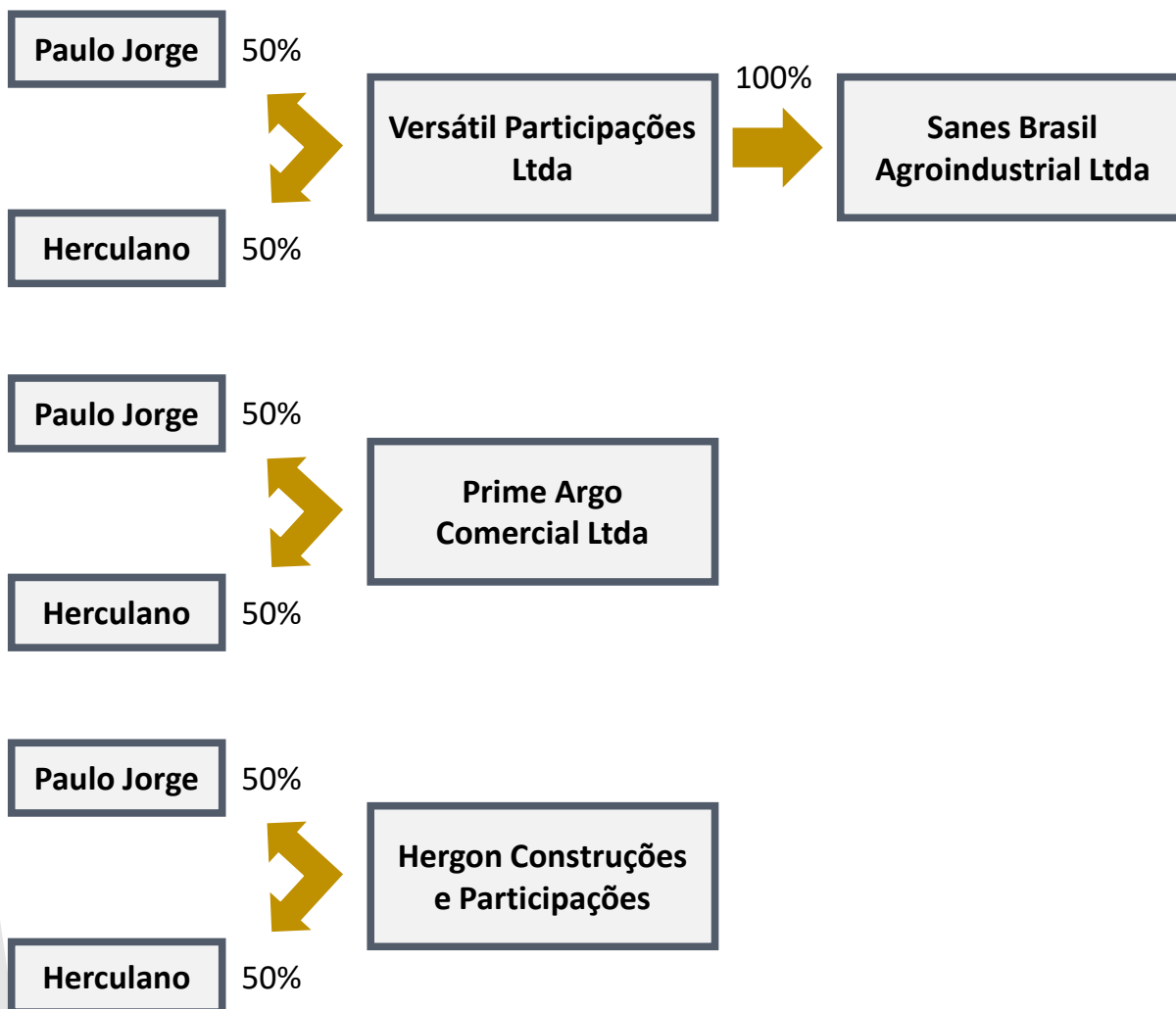
CAUSAS DA CRISE

Como causas da crise, as Recuperandas suscitam que, até meados de 2017, possuíam alta performance financeira, mantendo o crescimento dos negócios de forma exponencial. Não obstante, alegam que, com a desaceleração da economia brasileira a partir de 2017 e o imediato impacto nas moedas estrangeiras e nos juros, houve uma repercussão negativa nos seus negócios.

Não fosse isso, afirmam que, enquanto se recuperavam da crise enfrentada em 2017, foram surpreendidas com a pandemia do COVID-19 e a turbulência inflacionária que atingiram em cheio o setor alimentício e prejudicaram a normalidade e o contínuo crescimento das empresas, obrigando-as a buscar empréstimos bancários e financiamentos com terceiros para manter o fluxo dos seus negócios, gerando o atual e indesejado endividamento.

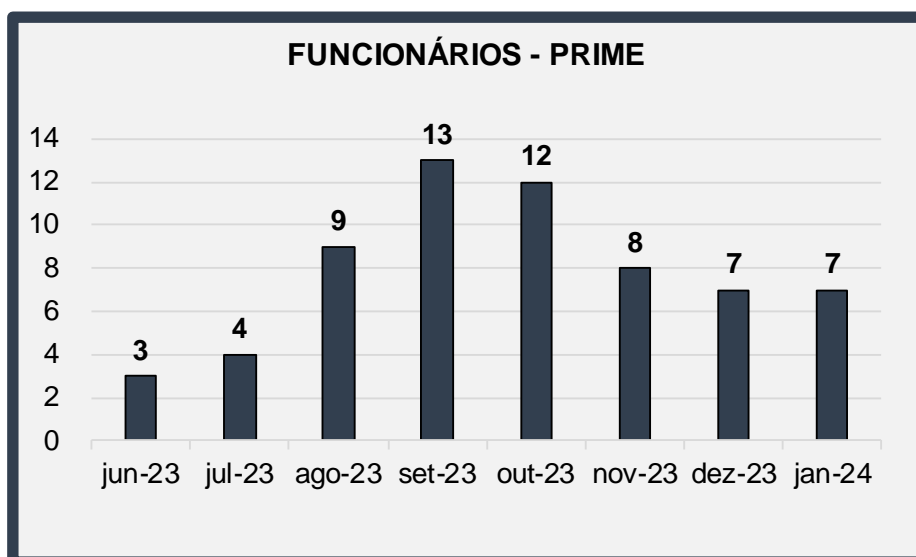
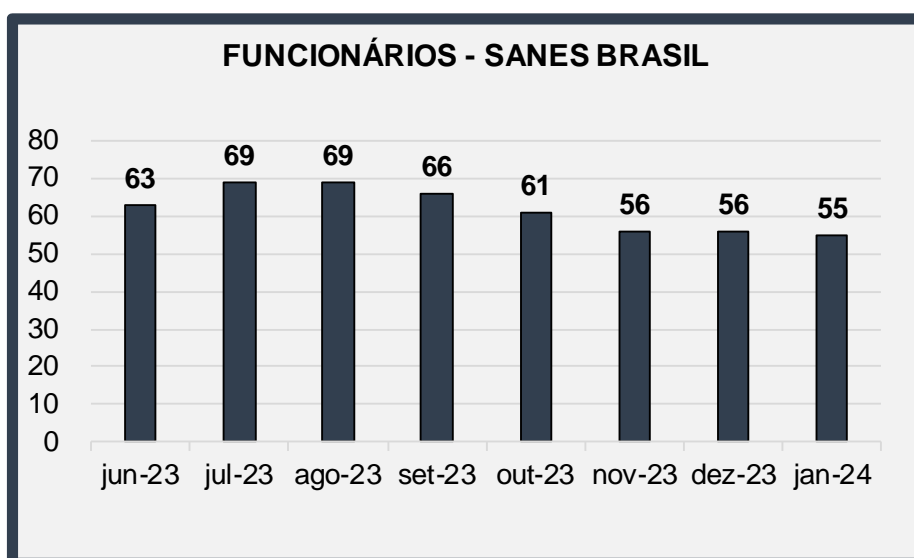


ORGANOGRAMA



FUNCIONÁRIOS

Abaixo, verifica-se tabelas com as evoluções mensais do número de funcionários das Recuperandas SANES BRASIL e PRIME, desde junho de 2023:



❖ As Recuperandas HERGON (somente pró-labore) e VERSÁTIL (não possui funcionários) não apresentam movimentação no seus respectivos quadros.



CREDORES

A seguir, apresenta-se quadro-resumo contendo as classes dos credores, seus créditos e a visão consolidada pelo Grupo Econômico. É importante ressaltar que o quadro foi produzido a partir da Lista de Credores retificada pelo Administrador Judicial de acordo com o art. 7, § 2º, a qual pode sofrer modificações ao longo do processo, respeitando os comandos judiciais do Magistrado Recuperacional.

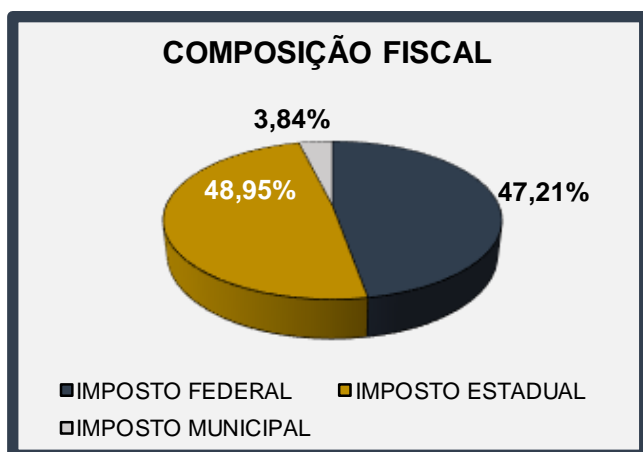
CLASSE	CREDORES	VALOR	Nº DE CREDORES
CLASSE III (EM REAIS)	QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 43.799.483,03	32
CLASSE III (EM DÓLARES)	QUIROGRAFÁRIOS	US\$ 5.856.452,64	7
TOTAL			39



SITUAÇÃO FISCAL

QUADRO RESUMO DAS OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS – GRUPO SANES	
TIPO DO DÉBITO	VALORES (R\$)
IMPOSTO FEDERAL	R\$ 114.379,14
PIS	R\$ 0,00
COFINS	R\$ 0,00
IR	R\$ 0,00
CSLL	R\$ 0,00
INSS	R\$ 63.516,28
IRRF RETIDO NA FOLHA	R\$ 19.811,33
FGTS	R\$ 20.585,75
OUTROS DÉBITOS RETIDOS	R\$ 10.465,78
IMPOSTO ESTADUAL	R\$ 118.597,86
ICMS	R\$ 113.143,94
FOT	R\$ 5.453,92
OUTROS	R\$ 0,00
IMPOSTO MUNICIPAL	R\$ 9.294,22
ISS	R\$ 9.294,22
IPVA	R\$ 0,00
OUTROS	R\$ 0,00
TOTAL SALDO FISCAL	R\$ 242.271,22

❖ Competência: janeiro de 2024.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL – SANES BRASIL

ATIVO	DEZ/23	JAN/24	VARIACÃO %
	R\$ 38.080.786	R\$ 38.169.601	
CIRCULANTE	R\$ 23.111.800	R\$ 23.214.961	0,45%
DISPONIBILIDADES	R\$ 8.026.326	R\$ 8.302.709	3,44%
CLIENTES	R\$ 3.463.529	R\$ 3.420.943	-1,23%
ADIANTAMENTOS	R\$ 175.908	R\$ 236.032	34,18%
ESTOQUES	R\$ 5.987.299	R\$ 5.918.788	-1,14%
IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ 5.351.314	R\$ 5.248.727	-1,92%
DESPESAS ANTECIPADAS	R\$ 107.424	R\$ 87.762	-18,30%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 14.968.986	R\$ 14.954.641	-0,10%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 11.555.547	R\$ 11.555.547	0,00%
DEPÓSITOS JUDICIAIS	R\$ 33.180	R\$ 33.180	0,00%
OUTROS CRÉDITOS DIFERIDOS	R\$ 9.265.638	R\$ 9.265.638	0,00%
VERBAS INDENIZATÓRIAS	R\$ 2.256.729	R\$ 2.256.729	0,00%
ATIVO PERMANENTE	R\$ 3.413.440	R\$ 3.399.094	-0,42%
IMOBILIZADO	R\$ 2.839.077	R\$ 2.809.753	-1,03%
INTANGÍVEL	R\$ 574.362	R\$ 589.341	2,61%

PASSIVO	DEZ/23	JAN/24	VARIACÃO %
	R\$ 38.080.786	R\$ 38.169.601	
CIRCULANTE	R\$ 72.876.053	R\$ 73.270.406	0,54%
FORNECEDORES NACIONAIS	R\$ 19.905.445	R\$ 20.252.161	1,74%
VARIAÇÃO CAMBIAL	R\$ -	R\$ 9.874	100,00%
FORNECEDORES ESTRANGEIROS	R\$ 28.453.561	R\$ 28.443.688	-0,03%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 23.792.440	R\$ 23.792.440	0,00%
FRETEIROS	R\$ 4.753	R\$ 14.463	204,30%
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	R\$ 584.988	R\$ 609.336	4,16%
FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	R\$ 126.252	R\$ 138.358	9,59%
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	R\$ 8.614	R\$ 10.087	17,10%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ (34.795.267)	R\$ (35.100.805)	0,88%
CAPITAL SOCIAL	R\$ 12.417.054	R\$ 12.417.054	0,00%
RESERVAS DE INCENTIVOS FISCAIS	R\$ 980.452	R\$ 1.034.991	5,56%
PREJUÍZO ACUMULADO	R\$ (42.865.345)	R\$ (48.192.772)	12,43%

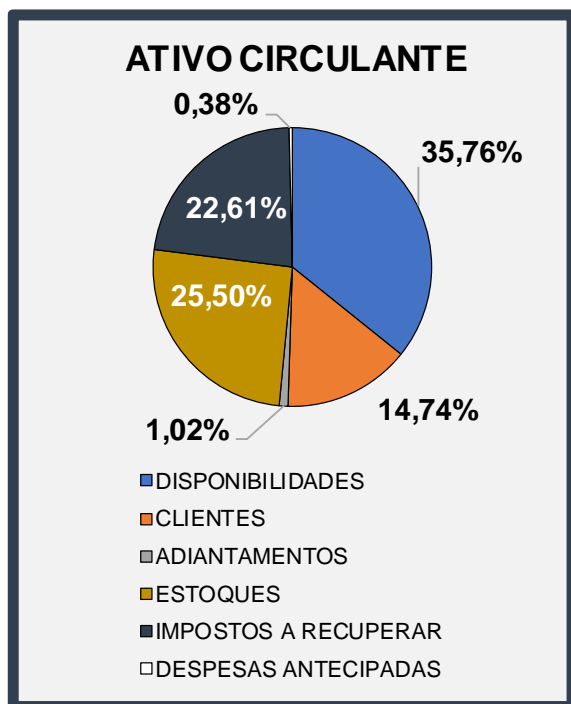
❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

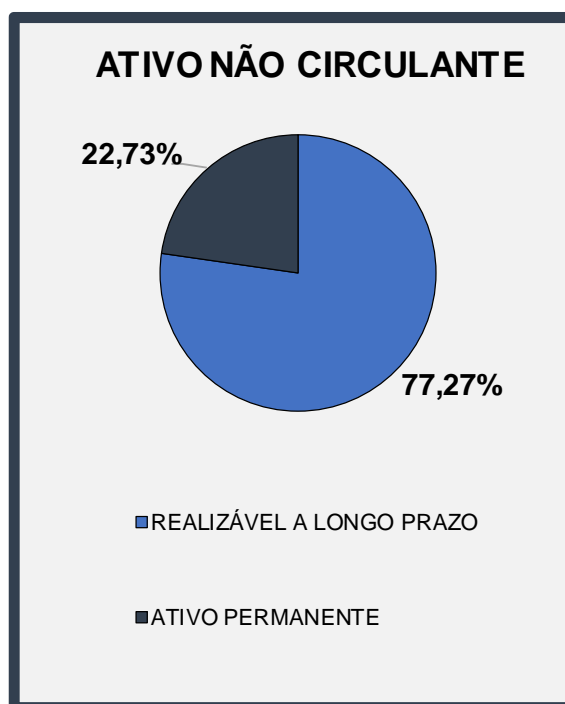
BALANÇO PATRIMONIAL – SANES BRASIL

Os gráficos apresentados abaixo demonstram a distribuição, em porcentagem (%), dos valores totais do Ativo Circulante e Não Circulante da Recuperanda.



Observa-se nas contas do **ATIVO CIRCULANTE**, em janeiro de 2024, as “Disponibilidades” com a maior representatividade, 35,76%, dentre as rubricas, equivalente a R\$ 8.302.709,00. No geral, as contas não demonstram grande variação, apresentando o ativo de curto prazo com o total um pouco maior do que o registrado em dezembro de 2023.

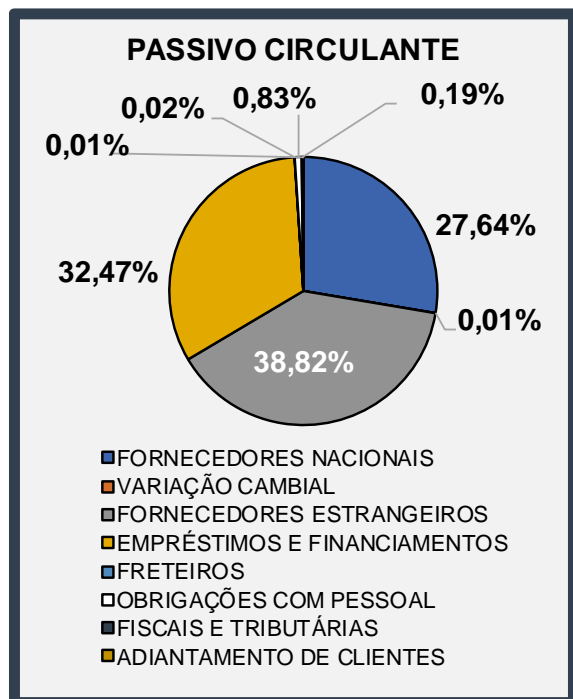
Destaca-se nas contas do **ATIVO NÃO CIRCULANTE**, em janeiro de 2024, o “Realizável a Longo Prazo”, com 77,27% do ativo de longo prazo. A maior parte do saldo apresentado no “Realizável a Longo Prazo” são os “Outros Créditos Diferidos”, com R\$ 9.265.638,00, completado pelas rubricas “Depósitos Judiciais” e “Verbas Indenizatórias”, com R\$ 33.180,00 e R\$ 2.256.729,00, respectivamente.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL – SANES BRASIL

O gráfico apresentado abaixo demonstra a distribuição, em porcentagem (%), dos valores totais do Passivo Circulante da Recuperanda.



Destaca-se nas contas do **PASSIVO CIRCULANTE**, em janeiro de 2024, a adição da rubrica “Variação Cambial”, com R\$ 9.874,00. Além disso, as outras contas não apresentaram grande variação, contendo os “Empréstimos e Financiamentos” e “Fornecedores Estrangeiros” como as rubricas de maior representatividade, com R\$ 23.792.440,00 e R\$ 28.443.688,00 respectivamente.

A Recuperanda não apresenta valores no **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** em janeiro de 2024 e, por isso, não há representação gráfica.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO – SANES BRASIL

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	DEZ/23	JAN/24	VARIAÇÃO %
RECEITA BRUTA	R\$ 5.150.938	R\$ 5.196.858	0,89%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	R\$ (464.346)	R\$ (783.883)	68,81%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 4.686.593	R\$ 4.412.975	-5,84%
(-) CUSTOS DOS PRODUTOS E MERCADORIAS	R\$ (4.231.999)	R\$ (3.653.465)	-13,67%
RESULTADO BRUTO	R\$ 454.594	R\$ 759.510	67,07%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ (1.255.729)	R\$ (1.118.741)	-10,91%
DESPESAS COMERCIAIS	R\$ (429.583)	R\$ (456.813)	6,34%
DESPESAS COM SERVIÇOS CONTRATADOS	R\$ (119.968)	R\$ (80.645)	-32,78%
DESPESAS COM PESSOAL	R\$ (341.513)	R\$ (296.988)	-13,04%
DESPESAS GERAIS / ADMINISTRATIVAS	R\$ (300.436)	R\$ (243.657)	-18,90%
DESPESAS COM DEPRECIAÇÃO	R\$ (31.414)	R\$ (31.426)	0,04%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$ (32.814)	R\$ (9.212)	-71,93%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ (801.135)	R\$ (359.231)	-55,16%
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ 1.066.642	R\$ (847)	-
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	R\$ 265.507	R\$ (360.077)	-
IR E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ 265.507	R\$ (360.077)	-

- ❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.
- ❖ “-” : o percentual não é apresentado em virtude das diferentes bases numéricas, causando distorção na variação.

MARGENS	DEZ/23	JAN/24	EBITDA	DEZ/23	JAN/24
BRUTA	9,70%	17,21%	(A) EBIT	(801.135)	(359.231)
EBIT	-17,09%	-8,14%	(B) DEPRECIAÇÃO	(31.414)	(31.426)
EBITDA	-16,42%	-7,43%	(A) – (B) = EBITDA	(769.721)	(327.805)
LÍQUIDA	5,67%	-8,16%			

Margem BRUTA: é calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida.

Margem EBIT: é calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida.

Margem EBITDA: é calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida.

Margem Líquida: é calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida.

- ❖ A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO – SANES BRASIL

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO ACUMULADA	JAN/24
RECEITA BRUTA	R\$ 5.196.858
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	R\$ (783.883)
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 4.412.975
(-) CUSTOS DOS PRODUTOS E MERCADORIAS	R\$ (3.653.465)
RESULTADO BRUTO	R\$ 759.510
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ (1.118.741)
DESPESAS COMERCIAIS	R\$ (456.813)
DESPESAS COM SERVIÇOS CONTRATADOS	R\$ (80.645)
DESPESAS COM PESSOAL	R\$ (296.988)
DESPESAS GERAIS / ADMINISTRATIVAS	R\$ (243.657)
DESPESAS COM DEPRECIAÇÃO	R\$ (31.426)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$ (9.212)
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ (359.231)
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (847)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	R\$ (360.077)
IR E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ -
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ (360.077)

❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.

MARGENS	JAN/24
BRUTA	17,21%
EBIT	-8,14%
EBITDA	-7,43%
LÍQUIDA	-8,16%

EBITDA	JAN/24
(A) EBIT	(359.231)
(B) DEPRECIAÇÃO	(31.426)
(A) – (B) = EBITDA	(327.805)

Margem BRUTA: é calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida.

Margem EBIT: é calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida.

Margem EBITDA: é calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida.

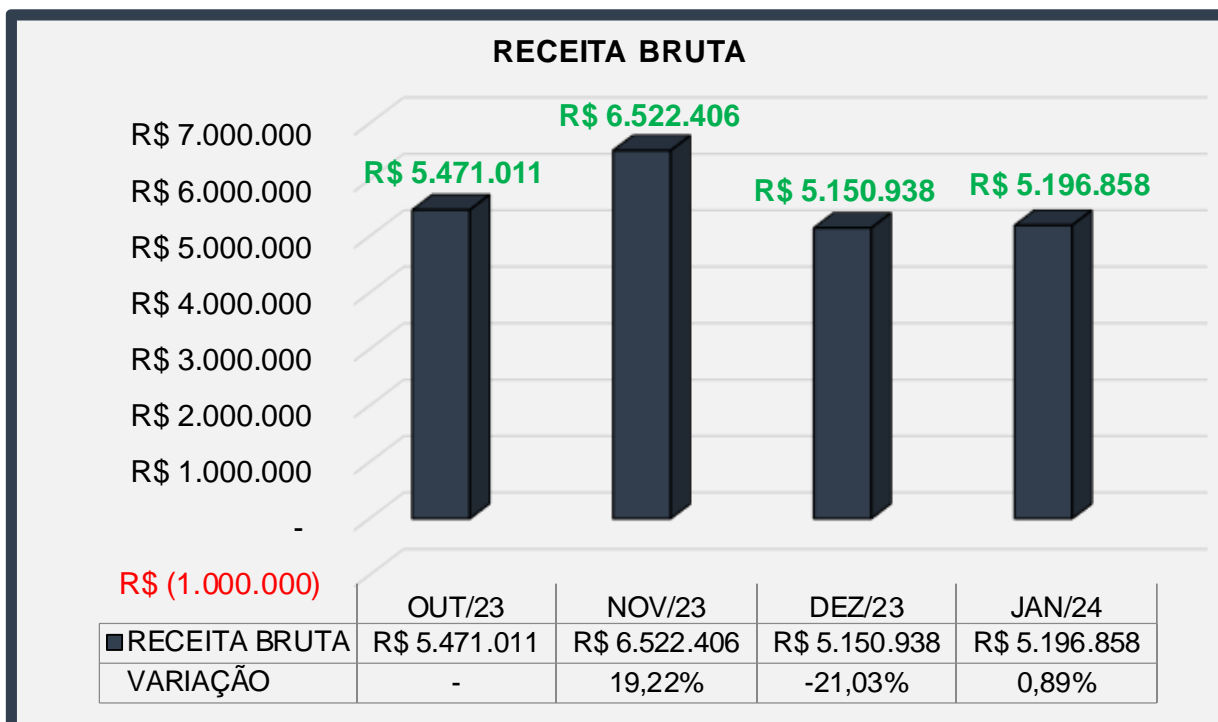
Margem Líquida: é calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida.

❖ A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ÍNDICES ANALÍTICOS – SANES BRASIL

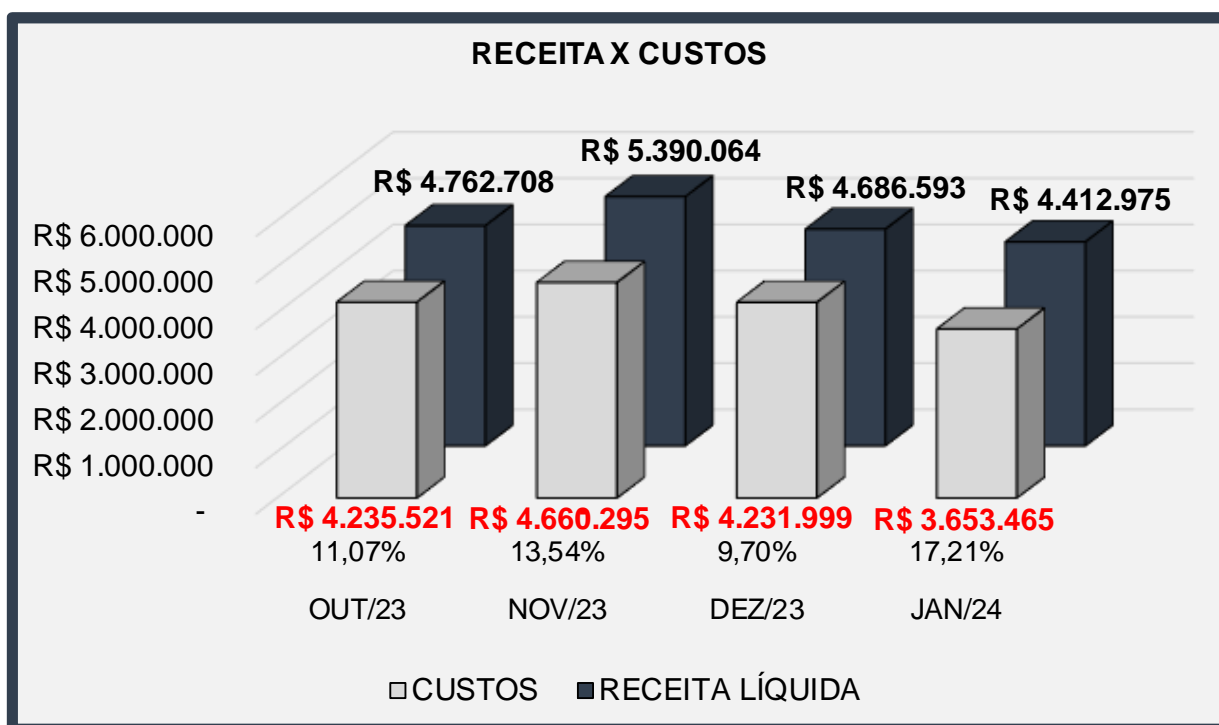


RECEITA: representa o total do valor auferido pelas vendas de produtos, mercadorias ou prestação de serviço da empresa. Em outras palavras, é o faturamento do negócio. Uma das importâncias da receita é para a empresa se preparar para eventuais sazonalidades em seus resultados e identificar níveis eficazes de quanto precisa vender para gerar resultados líquidos positivos.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ÍNDICES ANALÍTICOS – SANES BRASIL

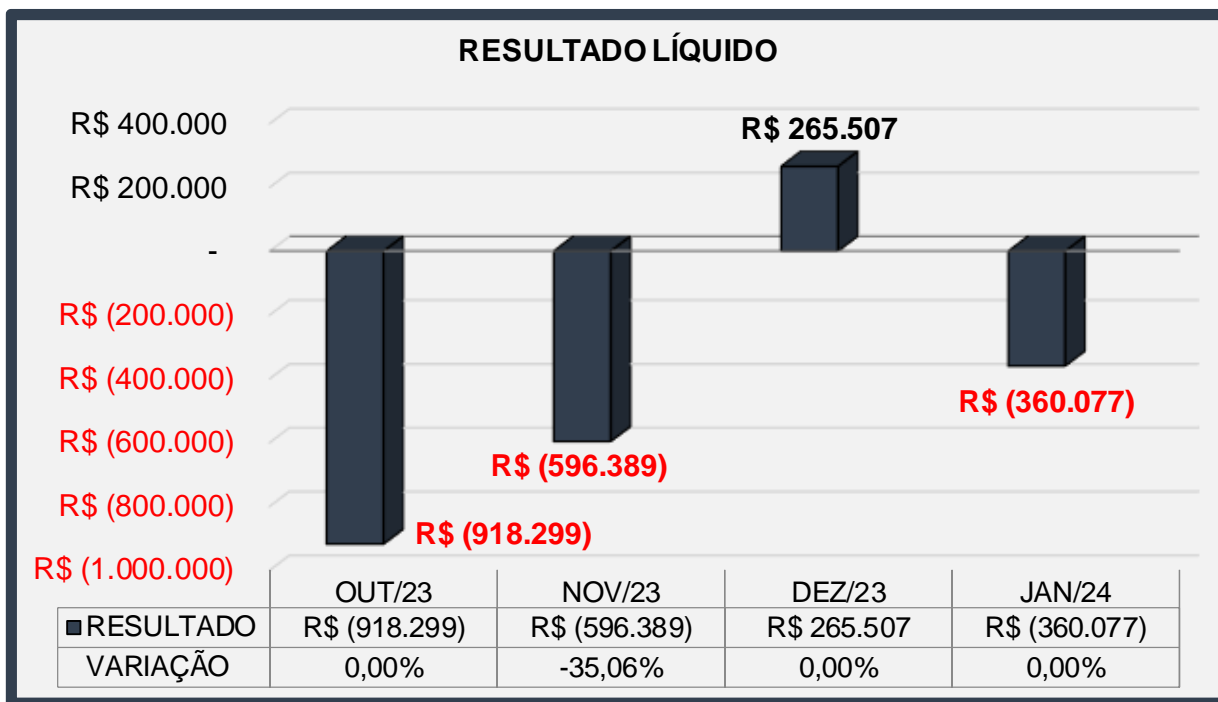


RECEITA X CUSTO: o gráfico realiza uma análise comparativa da Receita Líquida com os Custos. Os valores percentuais representam o saldo remanescente (em porcentagem) da Receita após dedução dos Custos da Recuperanda.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ÍNDICES ANALÍTICOS – SANES BRASIL



RESULTADO: é o saldo que se obtém após realizar todos os descontos obrigatórios de uma companhia.

❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ÍNDICES DE LIQUIDEZ – SANES BRASIL

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	NOV/23	DEZ/23	JAN/24
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,048	0,110	0,113
LIQUIDEZ CORRENTE	0,299	0,317	0,317
LIQUIDEZ SECA	0,193	0,235	0,236
LIQUIDEZ GERAL	0,464	0,476	0,475

LEGENDA:

- Liquidez Imediata = Consiste na divisão entre as Disponibilidades e o Passivo Circulante.
- Liquidez Corrente = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante.
- Liquidez Seca = Consiste na divisão entre o (Ativo Circulante - Estoques) e o Passivo Circulante.
- Liquidez Geral = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo e o Passivo Circulante + Passivo Não Circulante.

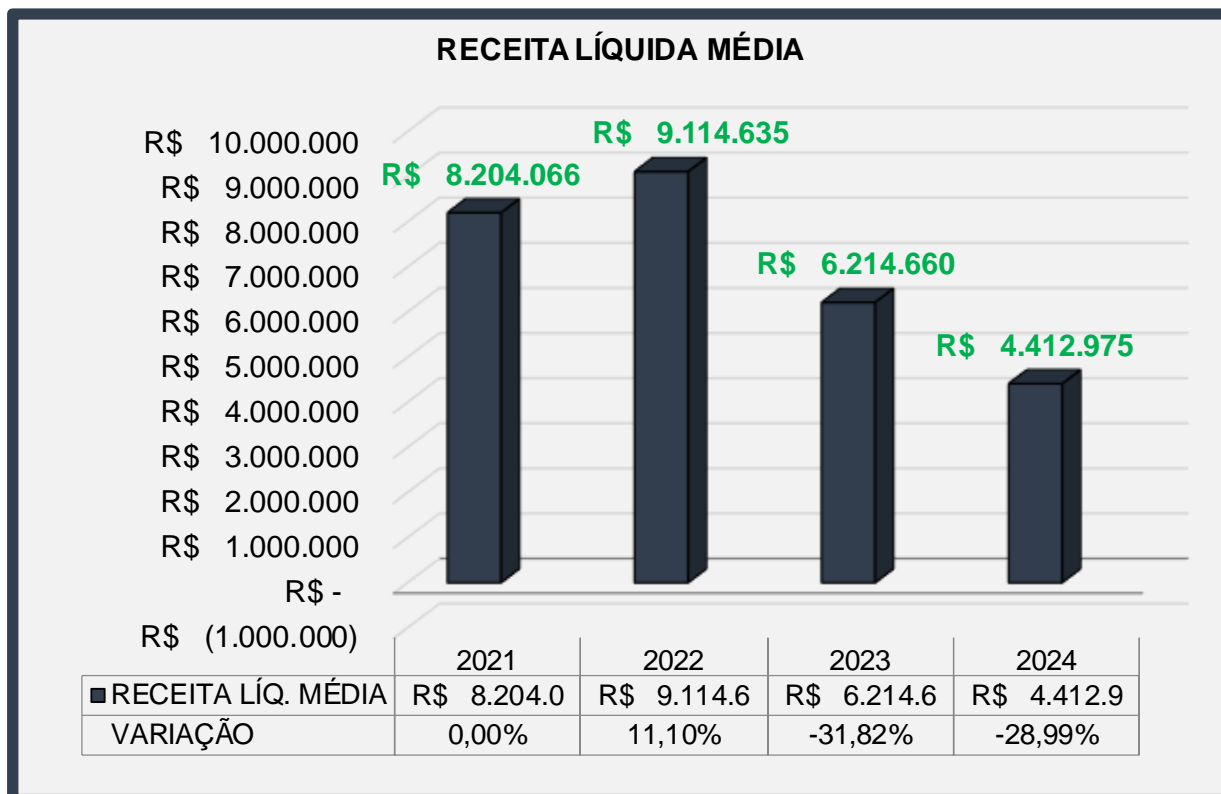
Os índices podem ser interpretados conforme descrito abaixo:

- Maior que 1: resultado que demonstra que a companhia é capaz de honrar todas as suas obrigações e deveres.
- Se igual a 1: resultado que demonstra que a companhia tem capacidade de honrar o valor exatamente igual aos seus deveres e obrigações.
- Se menor que 1: não há capacidade financeira suficiente para honrar seus deveres e obrigações, se liquidada neste momento.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

RECEITA LÍQUIDA MÉDIA ANUAL – SANES BRASIL



O gráfico acima representa a Receita Líquida Anual dos últimos 4 (quatro) anos, que apresenta a média dos 12 (doze) meses, exceto em 2024, que apresenta a Receita Líquida somente de janeiro de 2024.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

QUADRO RESUMO – SANES BRASIL

O quadro abaixo apresenta, de forma resumida, os principais dados financeiros da Recuperanda e suas variações numéricas dentro do intervalo analisado.

INFORMAÇÕES RELEVANTES	NOV/23	DEZ/23	JAN/24
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 5.390.064	R\$ 4.686.593	R\$ 4.412.975
RESULTADO LÍQUIDO	R\$ (596.389)	R\$ 265.507	R\$ (360.077)
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ (34.309.699)	R\$ (34.795.267)	R\$ (35.100.805)
EBITDA	R\$ (534.192)	R\$ (769.721)	R\$ (327.805)
MARGEM LÍQUIDA	-11,06%	5,67%	-8,16%

❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.

LEGENDA:

- Receita Líquida: também conhecida como receita de bens e/ou serviços, são as vendas subtraídas das devoluções e vendas canceladas, descontos concedidos incondicionalmente e Impostos e contribuições sobre as vendas.
- Resultado Líquido: saldo contábil final do período analisado.
- Patrimônio Líquido: representa os valores aportados pelos sócios (capital social), acrescidos dos resultados acumulados pela empresa, excluindo as distribuições de dividendos e JCP.
- Ebitda: é a sigla de “earnings before interest, taxes, depreciation and amortization”, que significa “Lucro antes juros, impostos, depreciação e amortização”, em português. Indica propriamente o quanto a empresa gera de caixa das suas atividades operacionais.
- Margem Líquida: Lucro Líquido/ Receita Líquida – seria a relevância do lucro em relação a receita líquida.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO – SANES BRASIL

O quadro abaixo apresenta, de forma resumida, os principais dados financeiros relacionados às dívidas da Recuperanda e suas variações numéricas dentro do intervalo analisado.

COMPETÊNCIA	NOV/23	DEZ/23	JAN/24
DISPONIBILIDADES	R\$ 3.383.971	R\$ 8.026.326	R\$ 8.302.709
DÍVIDA BRUTA	R\$ 20.441.591	R\$ 23.792.440	R\$ 23.792.440
DÍVIDA LÍQUIDA	R\$ 17.057.620	R\$ 15.766.114	R\$ 15.489.731
DÍVIDA LÍQUIDA/EBITDA	-	-	-

LEGENDA:

- Caixa e Equivalentes: são as reservas financeiras disponíveis, que podem ser acessadas imediatamente. Isto é, dinheiro em caixa, aplicações financeiras de curto prazo, títulos e valores imobiliários de curto prazo. Fonte: Balanço Patrimonial.
- Dívida Bruta: representada pelos empréstimos e financiamentos bancários (de curto e longo prazo).
- Dívida Líquida: (Dívida Bruta – Caixa) – seria a dívida bruta da empresa subtraindo o Caixa e Equivalentes.
- Dívida Líquida / Ebitda: é o multiplicador do número de EBITDA necessário para quitação integral da dívida líquida.
- “-”: representa um prejuízo apresentado no período, impossibilitando o cálculo do índice.



COMENTÁRIOS

RELEVANTES – SANES BRASIL

Em janeiro de 2024, apesar da Recuperanda apresentar uma Receita Bruta maior do que a registrada no mês anterior, expôs um prejuízo de R\$ 360.077,00 no seu Resultado Líquido, ao contrário de dezembro de 2023, em que foi registrado lucro. Isso ocorre principalmente pelo Resultado Financeiro negativo em janeiro, de R\$ 847,00, pois em dezembro de 2023 foi registrado um Resultado Financeiro bastante positivo, de R\$ 1.066.642,00, que compensou o prejuízo encontrado no Resultado Operacional.

As margens Bruta, EBIT, EBITDA e Líquida refletem precisamente esse cenário, pois, em dezembro de 2023, apenas as margens Bruta e Líquida demonstraram valores positivos e, em janeiro de 2024, somente a margem Bruta está positiva. Os Índices de Liquidez da empresa não apresentaram variações significativas. No entanto, todas permanecem abaixo de 1, indicando dificuldades para a Recuperanda cumprir suas obrigações de curto e longo prazo, caso fosse liquidada neste momento.

Em relação à análise do endividamento da empresa, observa-se que a Dívida Líquida apresentou queda em dezembro de 2023 e janeiro de 2024 após sucessivos aumentos, atingindo o montante de R\$ 15.489.731,00.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL – HERGON

ATIVO	DEZ/23	JAN/24	VARIÇÃO %
	R\$ 8.737.485	R\$ 8.736.775	
CIRCULANTE	R\$ 47.575	R\$ 46.865	-1,49%
DISPONIBILIDADES	R\$ 46.960	R\$ 45.883	-2,29%
IMPOSTOS A RECUPERAR / OUTROS CRÉDITOS	R\$ 370	R\$ 370	0,00%
DESPEAS ANTECIPADAS	R\$ 244	R\$ 612	150,74%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 8.689.910	R\$ 8.689.910	0,00%
ATIVO PERMANENTE	R\$ 8.689.910	R\$ 8.689.910	0,00%
IMOBILIZADO	R\$ 8.689.910	R\$ 8.689.910	0,00%
PASSIVO	DEZ/23	JAN/24	VARIÇÃO %
	R\$ 8.737.485	R\$ 8.736.775	
CIRCULANTE	R\$ 209	R\$ 843	303,78%
FORNECEDORES NACIONAIS E ESTRANGEIROS	R\$ -	R\$ 843	100,00%
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	R\$ 209	R\$ -	-100,00%
FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 540	R\$ 540	0,00%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ 540	R\$ 540	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 8.736.736	R\$ 8.735.392	-0,02%
CAPITAL SOCIAL	R\$ 7.391.160	R\$ 7.391.160	0,00%
RESERVAS	R\$ 92.830	R\$ 92.830	0,00%
LUCRO (PREJUÍZO ACUMULADO)	R\$ 188.166	R\$ 1.252.746	565,77%
PREJUÍZO CORRENTE DO ANO	R\$ 1.064.580	R\$ (1.344)	-

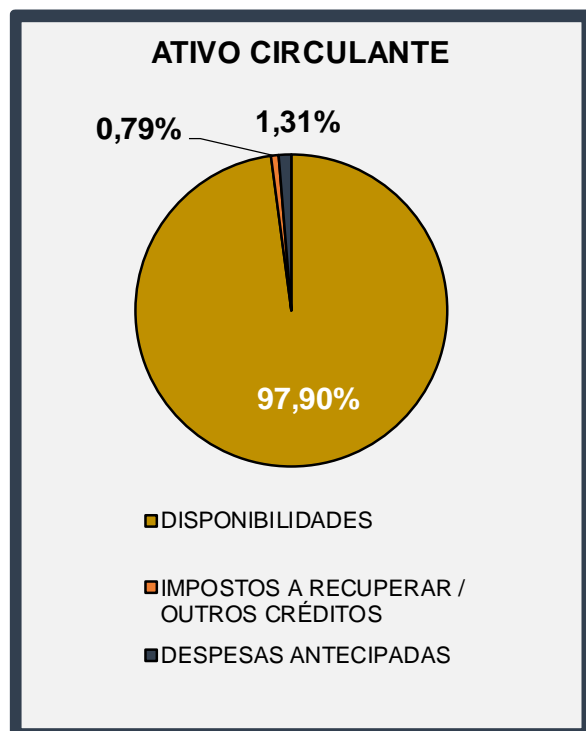
- ❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.
- ❖ “-” : o percentual não é apresentado em virtude das diferentes bases numéricas, causando distorção na variação.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL – HERGON

Os gráficos apresentados abaixo demonstram a distribuição, em porcentagem (%), dos valores totais do Ativo Circulante e Não Circulante da Recuperanda.



Destaca-se nas contas do **ATIVO CIRCULANTE**, em janeiro de 2024, as “Disponibilidades” representando 97,90% do total, o que equivale a R\$ 45.883,00. Essencialmente, esse montante compreende quase a totalidade dos direitos de curto prazo. Os demais itens contábeis apresentam valores relativamente insignificantes em comparação com o montante total.

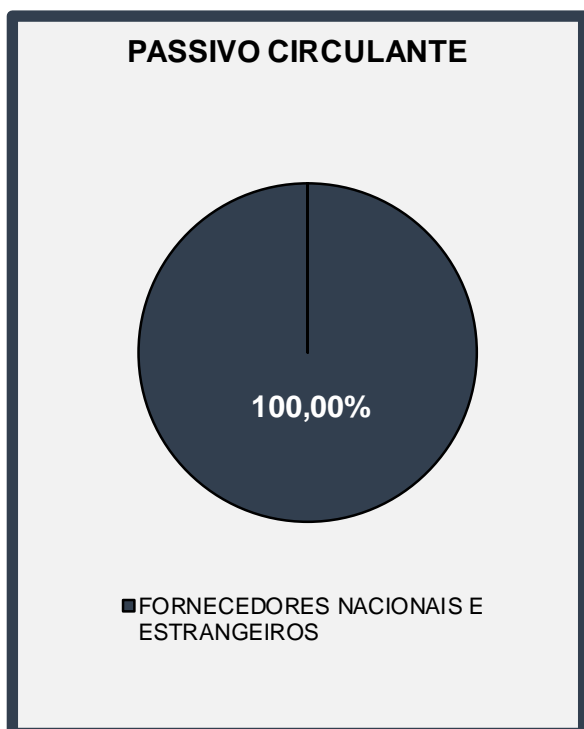
Destaca-se nas contas do **ATIVO NÃO CIRCULANTE**, em janeiro de 2024, a existência de somente uma rubrica, o “Ativo Permanente”, mais especificamente o “Imobilizado”, com R\$ 8.689.910,00, relacionado a imóveis para renda.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

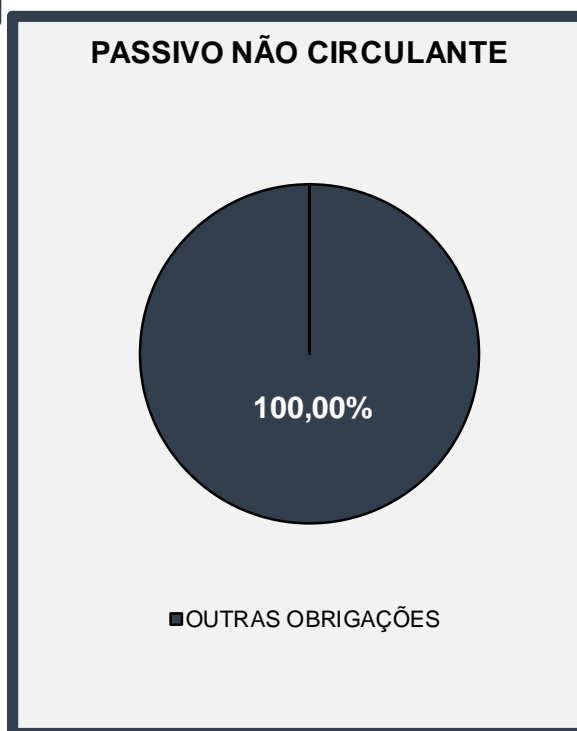
BALANÇO PATRIMONIAL – HERGON

Os gráficos apresentados abaixo demonstram a distribuição, em porcentagem (%), dos valores totais do Passivo Circulante e Não Circulante da Recuperanda.



Destaca-se nas contas do **PASSIVO CIRCULANTE**, em janeiro de 2024, a existência de somente uma rubrica, a “Fornecedores Nacionais e Estrangeiros”, no valor de R\$ 843,00.

Destaca-se nas contas do **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** que, em janeiro de 2024, assim como no Ativo Circulante, só temos uma rubrica, formada pelas “Outras Obrigações”, que basicamente são obrigações da Recuperanda com fornecedores no valor de R\$ 540,00. Esse valor permanece estável ao longo de vários meses subsequentes.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO – HERGON

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	DEZ/23	JAN/24	VARIAÇÃO %
RECEITA BRUTA	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITA DE ALUGUEL	R\$ -	R\$ -	0,00%
IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEVOLUÇÕES E VENDAS CANCELADAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ -	R\$ -	0,00%
(-) CUSTOS DOS PRODUTOS E MERCADORIAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO BRUTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ (693)	R\$ (775)	11,87%
DESPESAS COMERCIAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPESAS COM SERVIÇOS CONTRATADOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPESAS COM PESSOAL	R\$ -	R\$ -	-100,00%
DESPESAS GERAIS / ADMINISTRATIVAS	R\$ (658)	R\$ (657)	-0,12%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$ (35)	R\$ (118)	235,36%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ (693)	R\$ (775)	11,87%
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (761)	R\$ (568)	-25,26%
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	R\$ (1.454)	R\$ (1.344)	-7,56%
IR E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ (1.454)	R\$ (1.344)	-7,56%

❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.

MARGENS	DEZ/23	JAN/24	EBITDA	DEZ/23	JAN/24
BRUTA	-	-	(A) EBIT	(693)	(775)
EBIT	-	-	(B) DEPRECIÇÃO	-	-
EBITDA	-	-	(A) – (B) = EBITDA	(693)	(775)
LÍQUIDA	-	-			

Margem BRUTA: é calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida.

Margem EBIT: é calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida.

Margem EBITDA: é calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida.

Margem Líquida: é calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida.

❖ Como a Recuperanda não possui Receita Líquida, não é possível calcular as margens.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO – HERGON

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO ACUMULADA	JAN/24
RECEITA BRUTA	R\$ -
RECEITA DE ALUGUEL	R\$ -
IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	R\$ -
DEVOLUÇÕES E VENDAS CANCELADAS	R\$ -
RECEITA LÍQUIDA	R\$ -
(-) CUSTOS DOS PRODUTOS E MERCADORIAS	R\$ -
RESULTADO BRUTO	R\$ -
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ (775)
DESPESAS COMERCIAIS	R\$ -
DESPESAS COM SERVIÇOS CONTRATADOS	R\$ -
DESPESAS COM PESSOAL	R\$ -
DESPESAS GERAIS / ADMINISTRATIVAS	R\$ (657)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$ (118)
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ (775)
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (568)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	R\$ (1.344)
IR E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ -
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ (1.344)

❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.

MARGENS	JAN/24
BRUTA	-
EBIT	-
EBITDA	-
LÍQUIDA	-

EBITDA	JAN/24
(A) EBIT	(775)
(B) DEPRECIÇÃO	-
(A) – (B) = EBITDA	(775)

Margem BRUTA: é calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida.

Margem EBIT: é calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida.

Margem EBITDA: é calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida.

Margem Líquida: é calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida.

❖ Como a Recuperanda não possui Receita Líquida em janeiro, não é possível calcular as margens.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ÍNDICES ANALÍTICOS – HERGON

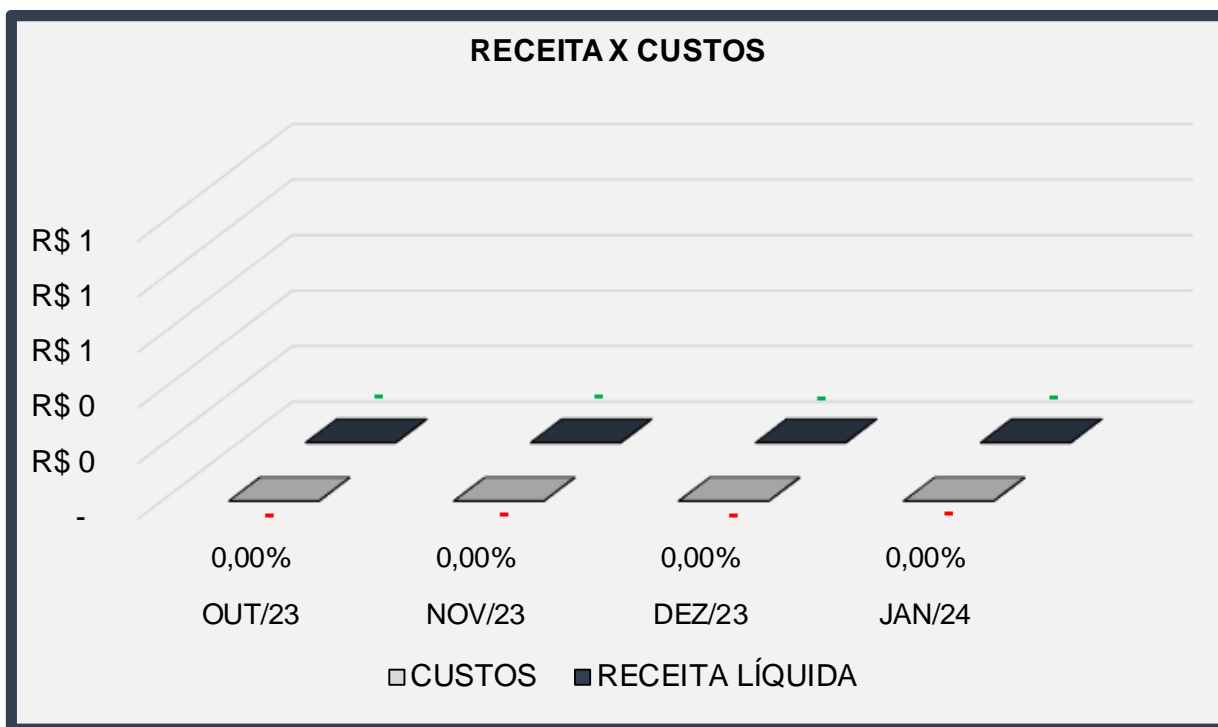


RECEITA: representa o total do valor auferido pelas vendas de produtos, mercadorias ou prestação de serviço da empresa. Em outras palavras, é o faturamento do negócio. Uma das importâncias da receita é para a empresa se preparar para eventuais sazonalidades em seus resultados e identificar níveis eficazes de quanto precisa vender para gerar resultados líquidos positivos.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ÍNDICES ANALÍTICOS – HERGON

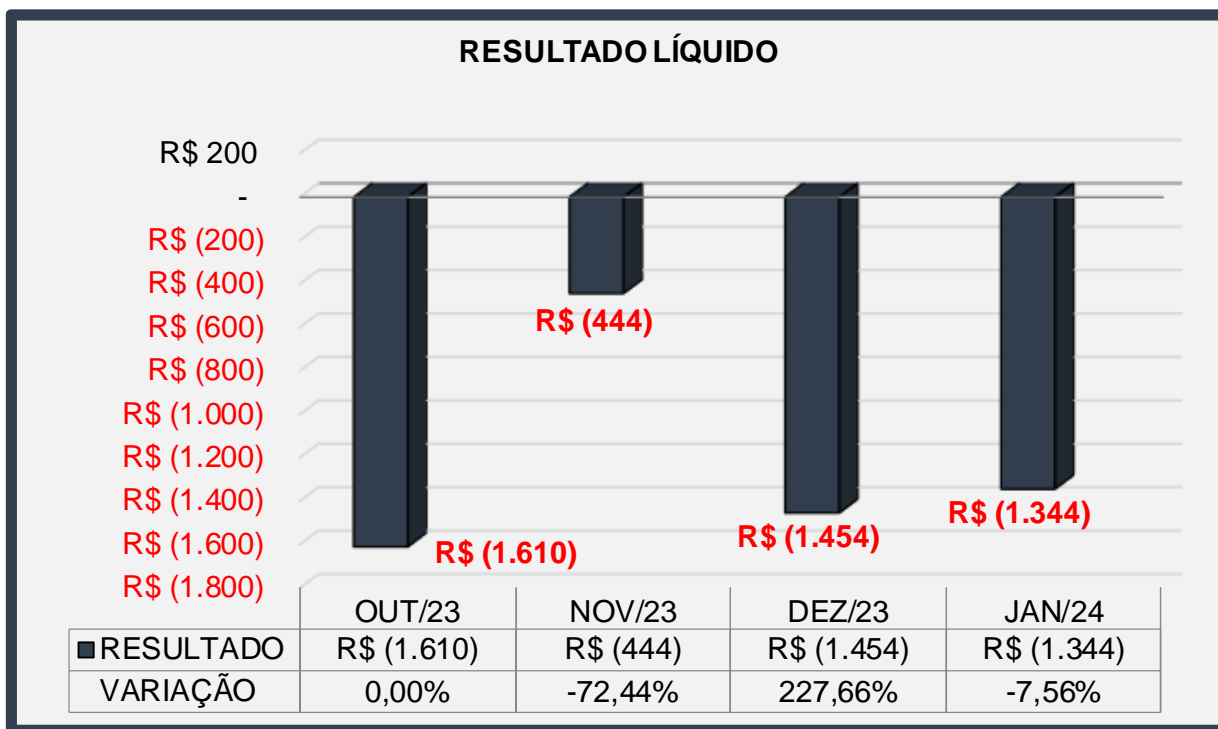


RECEITA X CUSTO: o gráfico realiza uma análise comparativa da Receita Líquida com os Custos. Os valores percentuais representam o saldo remanescente (em porcentagem) da Receita após dedução dos Custos da Recuperanda.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ÍNDICES ANALÍTICOS – HERGON



RESULTADO: é o saldo que se obtém após realizar todos os descontos obrigatórios de uma companhia.

❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ÍNDICES DE LIQUIDEZ – HERGON

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	NOV/23	DEZ/23	JAN/24
LIQUIDEZ IMEDIATA	482,320	224,885	54,417
LIQUIDEZ CORRENTE	489,195	227,826	55,581
LIQUIDEZ SECA	489,195	227,826	55,581
LIQUIDEZ GERAL	76,437	63,533	33,882

LEGENDA:

- Liquidez Imediata = Consiste na divisão entre as Disponibilidades e o Passivo Circulante.
- Liquidez Corrente = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante.
- Liquidez Seca = Consiste na divisão entre o (Ativo Circulante - Estoques) e o Passivo Circulante.
- Liquidez Geral = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo e o Passivo Circulante + Passivo Não Circulante.

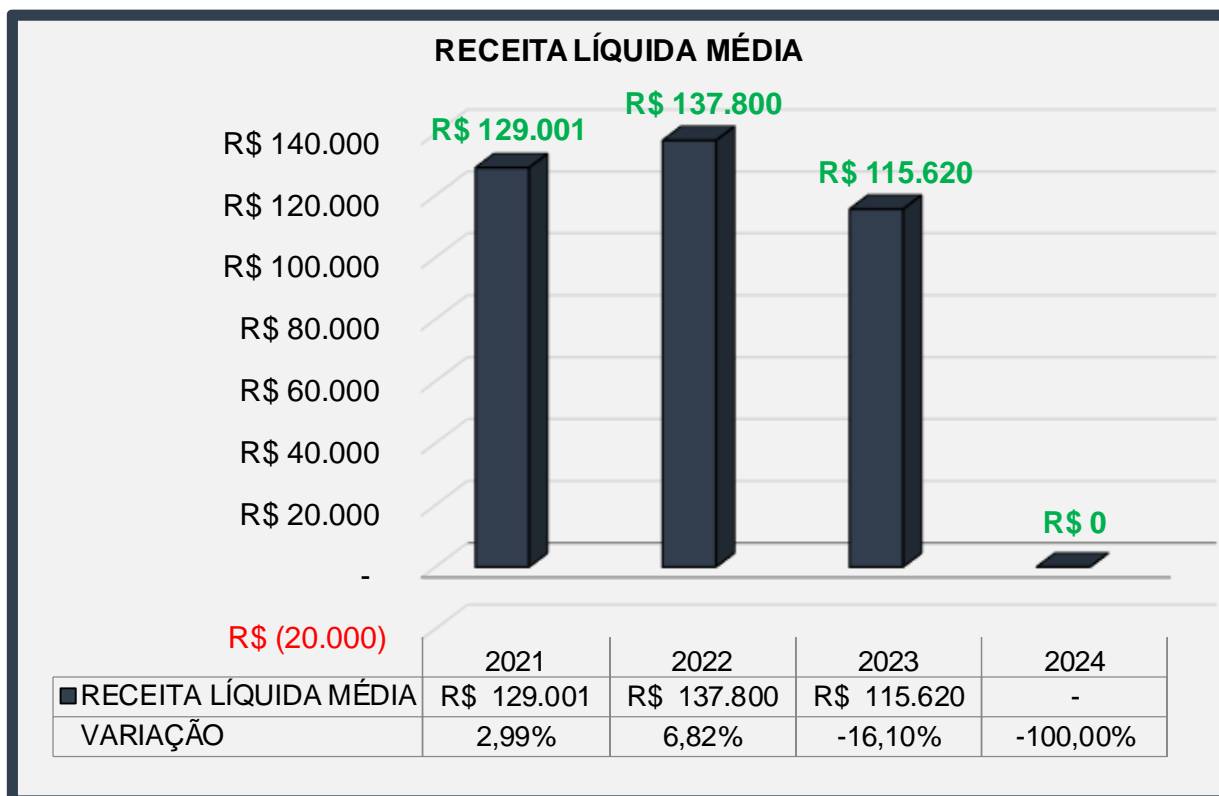
Os índices podem ser interpretados conforme descrito abaixo:

- Maior que 1: resultado que demonstra que a companhia é capaz de honrar todas as suas obrigações e deveres.
- Se igual a 1: resultado que demonstra que a companhia tem capacidade de honrar o valor exatamente igual aos seus deveres e obrigações.
- Se menor que 1: não há capacidade financeira suficiente para honrar seus deveres e obrigações, se liquidada neste momento.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

RECEITA LÍQUIDA MÉDIA ANUAL – HERGON



O gráfico acima representa a Receita Líquida Anual dos últimos 4 (quatro) anos, que apresenta a média dos 12 (doze) meses, exceto em 2024, que apresenta a Receita Líquida somente de janeiro de 2024.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

QUADRO RESUMO – HERGON

O quadro abaixo apresenta, de forma resumida, os principais dados financeiros da Recuperanda e suas variações numéricas dentro do intervalo analisado.

INFORMAÇÕES RELEVANTES	NOV/23	DEZ/23	JAN/24
RECEITA LÍQUIDA	R\$ -	R\$ -	R\$ -
RESULTADO LÍQUIDO	R\$ (444)	R\$ (1.454)	R\$ (1.344)
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 8.738.189	R\$ 8.736.736	R\$ 8.735.392
EBITDA	R\$ (435)	R\$ (693)	R\$ (775)
MARGEM LÍQUIDA	-	-	-

❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.

LEGENDA:

- Receita Líquida: também conhecida como receita de bens e/ou serviços, são as vendas subtraídas das devoluções e vendas canceladas, descontos concedidos incondicionalmente e Impostos e contribuições sobre as vendas.
- Resultado Líquido: saldo contábil final do período analisado.
- Patrimônio Líquido: representa os valores aportados pelos sócios (capital social), acrescidos dos resultados acumulados pela empresa, excluindo as distribuições de dividendos e JCP.
- Ebitda: é a sigla de “earnings before interest, taxes, depreciation and amortization”, que significa “Lucro antes juros, impostos, depreciação e amortização”, em português. Indica propriamente o quanto a empresa gera de caixa das suas atividades operacionais.
- Margem Líquida: Lucro Líquido/ Receita Líquida – seria a relevância do lucro em relação a receita líquida.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO – HERGON

O quadro abaixo apresenta, de forma resumida, os principais dados financeiros relacionados às dívidas da Recuperanda e suas variações numéricas dentro do intervalo analisado.

COMPETÊNCIA	NOV/23	DEZ/23	JAN/24
DISPONIBILIDADES	R\$ 48.232	R\$ 46.960	R\$ 45.883
DÍVIDA BRUTA	R\$ -	R\$ -	R\$ -
DÍVIDA LÍQUIDA	R\$ (48.232)	R\$ (46.960)	R\$ (45.883)
DÍVIDA LÍQUIDA/EBITDA	-	-	-

❖ A Dívida Líquida está registrando valores negativos devido ao saldo das Disponibilidades ser superior ao montante da Dívida Bruta.

LEGENDA:

- Caixa e Equivalentes: são as reservas financeiras disponíveis, que podem ser acessadas imediatamente. Isto é, dinheiro em caixa, aplicações financeiras de curto prazo, títulos e valores imobiliários de curto prazo. Fonte: Balanço Patrimonial.
- Dívida Bruta: representada pelos empréstimos e financiamentos bancários (de curto e longo prazo).
- Dívida Líquida: (Dívida Bruta – Caixa) – seria a dívida bruta da empresa subtraindo o Caixa e Equivalentes.
- Dívida Líquida / Ebitda: é o multiplicador do número de EBITDA necessário para quitação integral da dívida líquida.
- “-”: representa um prejuízo apresentado no período, impossibilitando o cálculo do índice.



COMENTÁRIOS RELEVANTES – HERGON

No mês de janeiro de 2024, a Recuperanda repete o que vem ocorrendo nos meses anteriores, a ausência de Receita, com apenas registro de Despesas Operacionais e do Resultado Financeiro negativo. Isso gerou um prejuízo de R\$ 1.344,00 no Resultado Líquido.

Os Índices de Liquidez da empresa estão consideravelmente acima de 1, impulsionados pelo valor presente no Ativo Circulante, principalmente em Disponibilidades, e no Ativo Não Circulante, composto principalmente pelo Imobilizado. Além disso, a Recuperanda tem poucos compromissos no seu Passivo. É crucial ressaltar que, em uma análise financeira, não é aconselhável considerar indicadores de forma isolada para tirar conclusões sobre a situação atual da empresa. Em vez disso, é necessário realizar uma análise macro, utilizando diversos indicadores para obter uma interpretação mais precisa e abrangente.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL – PRIME

ATIVO	DEZ/23	JAN/24	VARIACÃO %
	R\$ 3.058.462	R\$ 2.852.371	
CIRCULANTE	R\$ 3.056.365	R\$ 2.850.326	-6,74%
DISPONIBILIDADES	R\$ 1.190.938	R\$ 96.803	-91,87%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ 1.035.060	100,00%
CLIENTES	R\$ 1.018.075	R\$ 871.021	-14,44%
ADIANTAMENTOS	R\$ 195.510	R\$ 195.510	0,00%
ESTOQUES	R\$ 205	R\$ 185	-9,52%
IMPOSTOS A RECUPERAR / OUTROS CRÉDITOS	R\$ 651.637	R\$ 651.746	0,02%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 2.097	R\$ 2.045	-2,44%
ATIVO PERMANENTE	R\$ 2.097	R\$ 2.045	-2,44%
IMOBILIZADO	R\$ 2.097	R\$ 2.045	-2,44%
PASSIVO	DEZ/23	JAN/24	VARIACÃO %
	R\$ 3.058.462	R\$ 2.852.371	
CIRCULANTE	R\$ 2.866.604	R\$ 2.753.919	-3,93%
FORNECEDORES NACIONAIS E ESTRANGEIROS	R\$ 728.761	R\$ 569.975	-21,79%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 2.099.103	R\$ 2.150.330	2,44%
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	R\$ 28.384	R\$ 31.925	12,48%
FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	R\$ 10.356	R\$ 1.688	-83,70%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 191.858	R\$ 98.452	-48,68%
CAPITAL SOCIAL	R\$ 2.000.000	R\$ 2.000.000	0,00%
CAPITAL SOCIAL A INTEGRALIZAR	R\$ (1.000.000)	R\$ (1.000.000)	0,00%
LUCRO OU PREJUÍZO ACUMULADO	R\$ (473.687)	R\$ (808.142)	70,61%
PREJUÍZO CORRENTE DO ANO	R\$ (334.455)	R\$ (93.405)	-72,07%

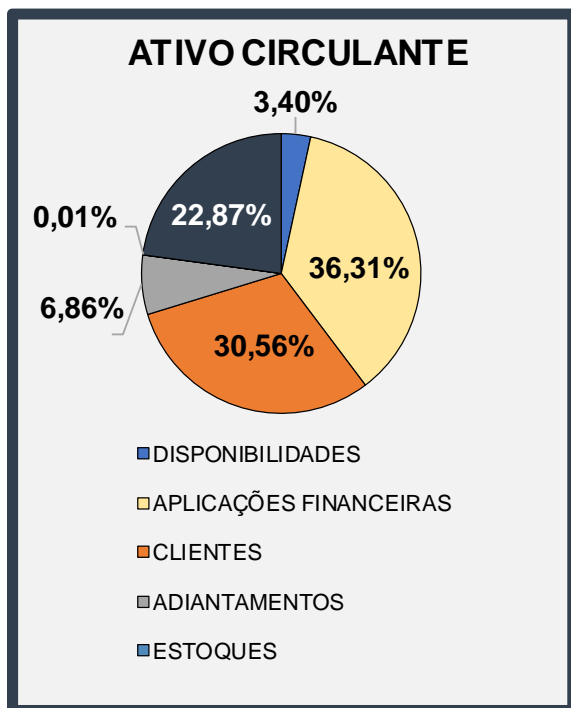
❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL – PRIME

Os gráficos apresentados abaixo demonstram a distribuição, em porcentagem (%), dos valores totais do Ativo Circulante e Não Circulante da Recuperanda.



Destaca-se nas contas do **ATIVO CIRCULANTE**, em janeiro de 2024, o incremento da rubrica “Aplicações Financeiras”, com R\$ 1.035.060,00, assumindo o posto de conta de maior representatividade do ativo de curto prazo. Além disso, também é a queda em mais de R\$ 1 milhão nos valores relacionados às “Disponibilidades”, podendo ser interpretada como apenas uma reclassificação do montante.

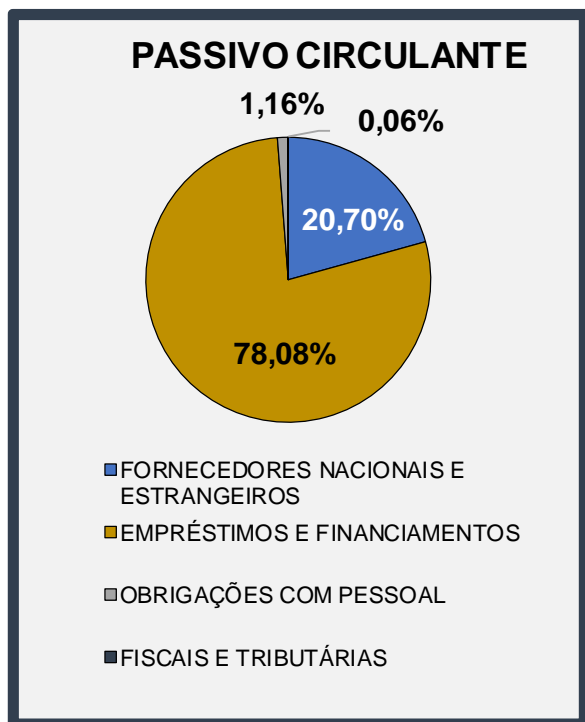
Destaca-se nas contas do **ATIVO NÃO CIRCULANTE**, em janeiro de 2024, a existência de somente uma rubrica, o “Ativo Permanente”, mais especificamente o “Imobilizado” que possui equipamentos de informática, com o valor de R\$ 2.045,00.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL – PRIME

O gráfico apresentado abaixo demonstra a distribuição, em porcentagem (%), dos valores totais do Passivo Circulante da Recuperanda.



Destaca-se nas contas do **PASSIVO CIRCULANTE**, em janeiro de 2024, a rubrica “Empréstimos e Financiamentos” com 78,08% de todos os valores das obrigações de curto prazo, equivalente a R\$ 2.150.330,00.

A Recuperanda não apresenta valores no **PASSIVO NÃO CIRCULANTE**, em janeiro de 2024, e por isso, não há representação gráfica.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO – PRIME

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	DEZ/23	JAN/24	VARIAÇÃO %
RECEITA BRUTA	R\$ 242.968	R\$ 166.121	-31,63%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	R\$ (39.188)	R\$ (22.529)	-42,51%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 203.780	R\$ 143.591	-29,54%
(-) CUSTOS DOS PRODUTOS E MERCADORIAS	R\$ (155.214)	R\$ (125.439)	-19,18%
RESULTADO BRUTO	R\$ 48.566	R\$ 18.152	-62,62%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ (41.721)	R\$ (59.694)	43,08%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ (1.049)	R\$ (6.561)	525,21%
DESPESAS COMERCIAIS	R\$ (6.231)	R\$ (5.855)	-6,04%
DESPESAS COM PESSOAL	R\$ (21.126)	R\$ (24.263)	14,85%
DEPRECIações	R\$ (50)	R\$ (51)	1,97%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$ -	R\$ (15.072)	0,00%
DESPESAS COM TRANSPORTE	R\$ (13.265)	R\$ (7.892)	-40,51%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ 6.845	R\$ (41.542)	-
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ 636.422	R\$ (51.864)	-
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	R\$ 643.268	R\$ (93.405)	-
IR E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ 643.268	R\$ (93.405)	-

- ❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.
- ❖ “-” : O percentual não é apresentado em virtude das diferentes bases numéricas, causando distorção na variação.

MARGENS	DEZ/23	JAN/24	EBITDA	DEZ/23	JAN/24
BRUTA	23,83%	12,64%	(A) EBIT	6.845	(41.542)
EBIT	3,36%	-28,93%	(B) DEPRECIação	(50)	(51)
EBITDA	3,38%	-28,89%	(A) – (B) = EBITDA	6.896	(41.490)
LÍQUIDA	315,67%	-65,05%			

Margem BRUTA: é calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida.

Margem EBIT: é calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida.

Margem EBITDA: é calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida.

Margem Líquida: é calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida

- ❖ A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO – PRIME

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO ACUMULADA	JAN/24
RECEITA BRUTA	R\$ 166.121
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	R\$ (22.529)
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 143.591
(-) CUSTOS DOS PRODUTOS E MERCADORIAS	R\$ (125.439)
RESULTADO BRUTO	R\$ 18.152
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ (59.694)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ (6.561)
DESPESAS COMERCIAIS	R\$ (5.855)
DESPESAS COM PESSOAL	R\$ (24.263)
DEPRECIações	R\$ (51)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$ (15.072)
DESPESAS COM TRANSPORTE	R\$ (7.892)
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ (41.542)
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (51.864)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	R\$ (93.405)
IR E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ -
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ (93.405)

❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.

MARGENS	JAN/24
BRUTA	12,64%
EBIT	-28,93%
EBITDA	-28,89%
LÍQUIDA	-65,05%

EBITDA	JAN/24
(A) EBIT	(41.542)
(B) DEPRECIação	(51)
(A) – (B) = EBITDA	(41.490)

Margem BRUTA: é calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida.

Margem EBIT: é calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida.

Margem EBITDA: é calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida.

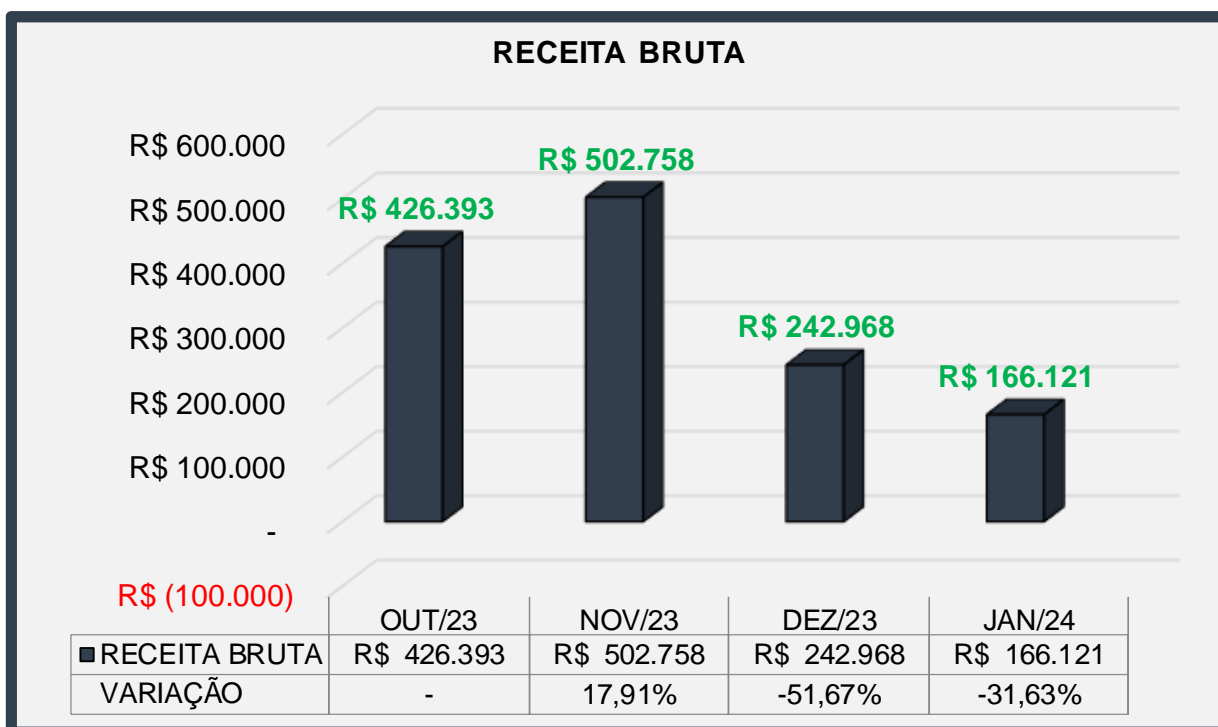
Margem Líquida: é calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida.

❖ A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ÍNDICES ANALÍTICOS – PRIME

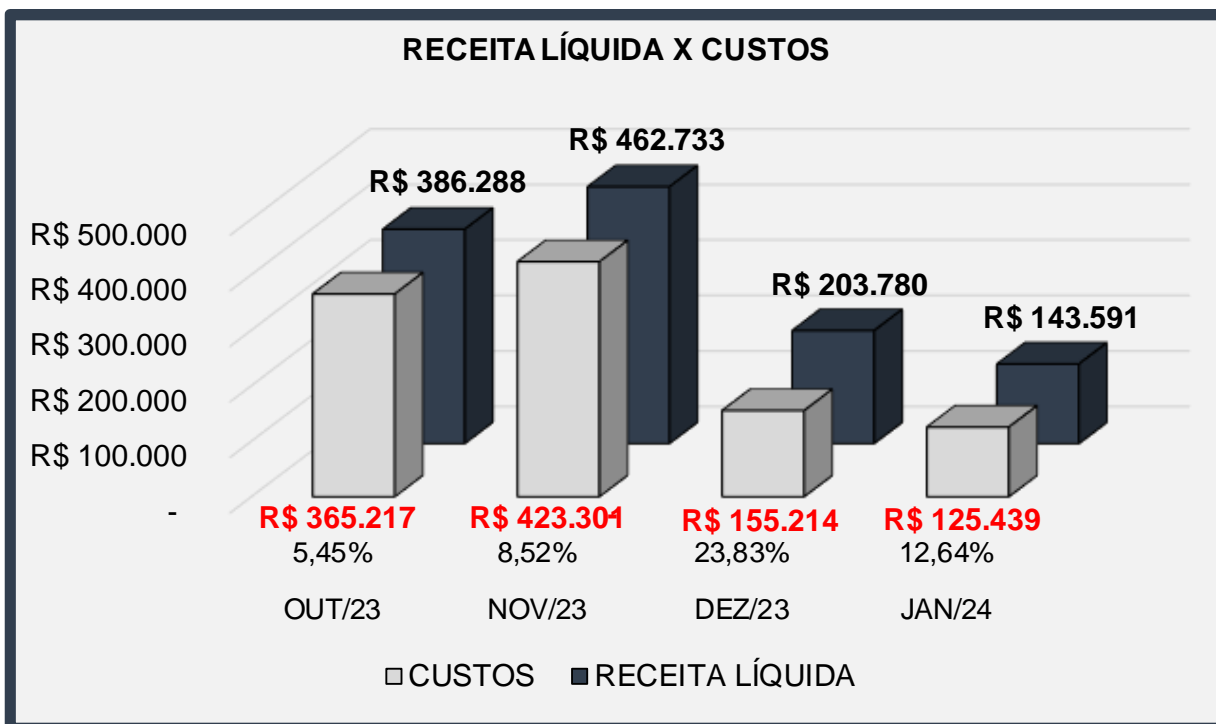


RECEITA: representa o total do valor auferido pelas vendas de produtos, mercadorias ou prestação de serviço da empresa. Em outras palavras, é o faturamento do negócio. Uma das importâncias da receita é para a empresa se preparar para eventuais sazonalidades em seus resultados e identificar níveis eficazes de quanto precisa vender para gerar resultados líquidos positivos.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ÍNDICES ANALÍTICOS – PRIME

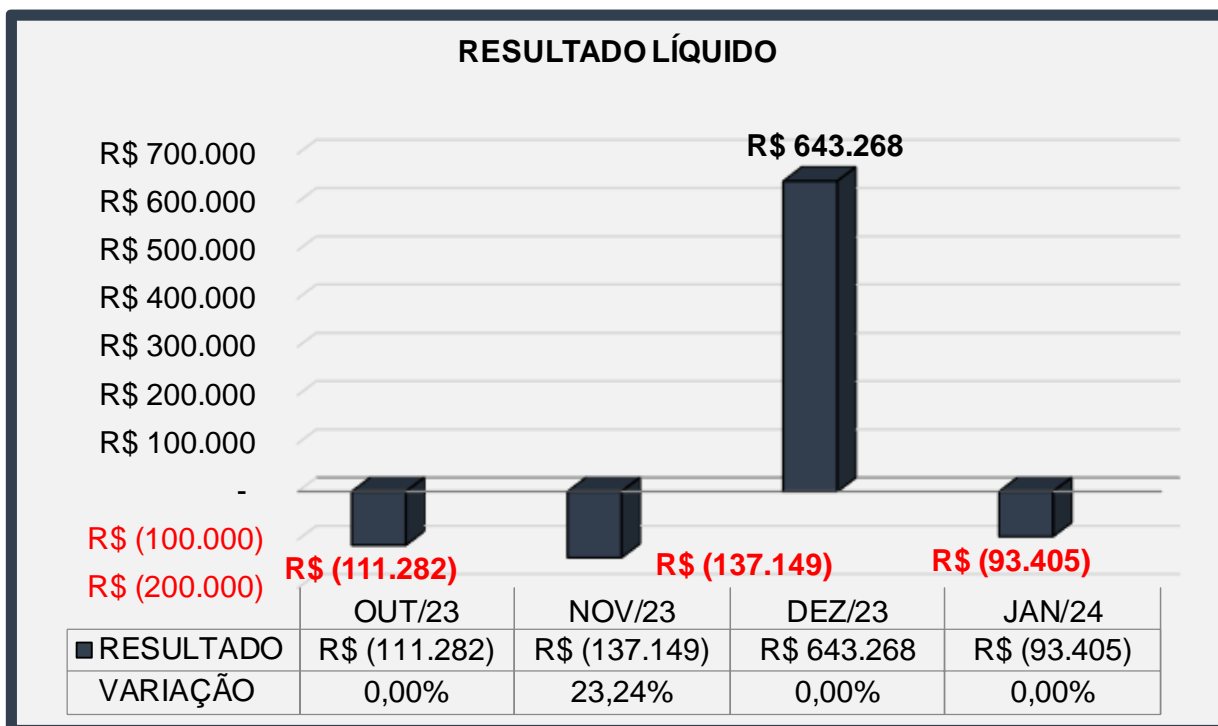


RECEITA X CUSTO: o gráfico realiza uma análise comparativa da Receita Líquida com os Custos. Os valores percentuais representam o saldo remanescente (em porcentagem) da Receita após dedução dos Custos da Recuperanda.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ÍNDICES ANALÍTICOS – PRIME



RESULTADO: é o saldo que se obtém após realizar todos os descontos obrigatórios de uma companhia.

❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ÍNDICES DE LIQUIDEZ – PRIME

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	NOV/23	DEZ/23	JAN/24
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,094	0,415	0,035
LIQUIDEZ CORRENTE	0,845	1,066	1,035
LIQUIDEZ SECA	0,833	1,066	1,035
LIQUIDEZ GERAL	0,845	1,066	1,035

LEGENDA:

- Liquidez Imediata = Consiste na divisão entre as Disponibilidades e o Passivo Circulante.
- Liquidez Corrente = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante.
- Liquidez Seca = Consiste na divisão entre o (Ativo Circulante - Estoques) e o Passivo Circulante.
- Liquidez Geral = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo e o Passivo Circulante + Passivo Não Circulante.

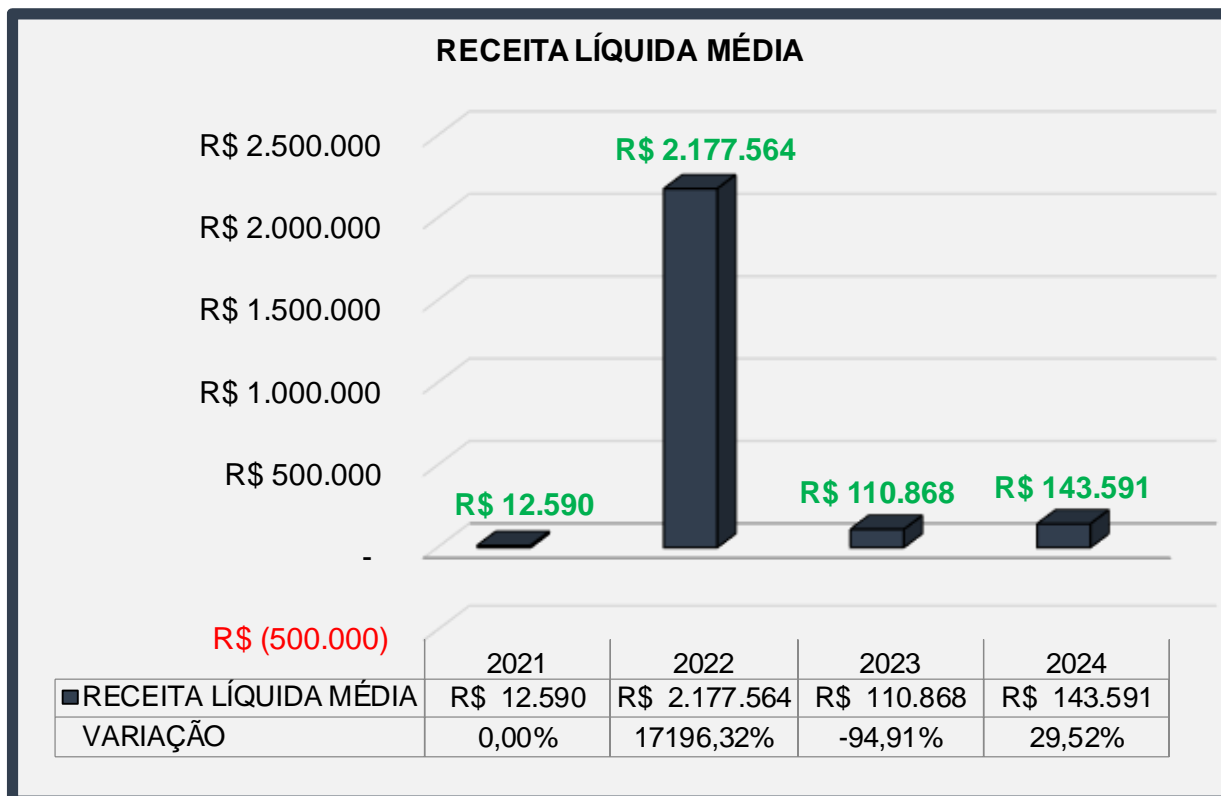
Os índices podem ser interpretados conforme descrito abaixo:

- Maior que 1: resultado que demonstra que a companhia é capaz de honrar todas as suas obrigações e deveres.
- Se igual a 1: resultado que demonstra que a companhia tem capacidade de honrar o valor exatamente igual aos seus deveres e obrigações.
- Se menor que 1: não há capacidade financeira suficiente para honrar seus deveres e obrigações, se liquidada neste momento.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

RECEITA LÍQUIDA MÉDIA ANUAL – PRIME



O gráfico acima representa a Receita Líquida Anual dos últimos 4 (quatro) anos, que apresenta a média dos primeiros 12 (doze) meses, exceto em 2024, que apresenta a Receita Líquida somente de janeiro de 2024.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

QUADRO RESUMO – PRIME

O quadro abaixo apresenta, de forma resumida, os principais dados financeiros da Recuperanda e suas variações numéricas dentro do intervalo analisado.

INFORMAÇÕES RELEVANTES	NOV/23	DEZ/23	JAN/24
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 462.733	R\$ 203.780	R\$ 143.591
RESULTADO LÍQUIDO	R\$ (137.149)	R\$ 643.268	R\$ (93.405)
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ (451.409)	R\$ 191.858	R\$ 98.452
EBITDA	R\$ (61.293)	R\$ 6.896	R\$ (41.490)
MARGEM LÍQUIDA	-29,64%	315,67%	-65,05%

❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.

LEGENDA:

- Receita Líquida: também conhecida como receita de bens e/ou serviços, são as vendas subtraídas das devoluções e vendas canceladas, descontos concedidos incondicionalmente e Impostos e contribuições sobre as vendas.
- Resultado Líquido: saldo contábil final do período analisado.
- Patrimônio Líquido: representa os valores aportados pelos sócios (capital social), acrescidos dos resultados acumulados pela empresa, excluindo as distribuições de dividendos e JCP.
- Ebitda: é a sigla de “earnings before interest, taxes, depreciation and amortization”, que significa “Lucro antes juros, impostos, depreciação e amortização”, em português. Indica propriamente o quanto a empresa gera de caixa das suas atividades operacionais.
- Margem Líquida: Lucro Líquido/ Receita Líquida – seria a relevância do lucro em relação a receita líquida.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO – PRIME

O quadro abaixo apresenta, de forma resumida, os principais dados financeiros relacionados às dívidas da Recuperanda e suas variações numéricas dentro do intervalo analisado.

COMPETÊNCIA	NOV/23	DEZ/23	JAN/24
DISPONIBILIDADES	R\$ 276.499	R\$ 1.190.938	R\$ 1.131.863
DÍVIDA BRUTA	R\$ 1.700.287	R\$ 2.099.103	R\$ 2.150.330
DÍVIDA LÍQUIDA	R\$ 1.423.788	R\$ 908.165	R\$ 1.018.467
DÍVIDA LÍQUIDA/EBITDA	-	131,702	-

LEGENDA:

- Caixa e Equivalentes: são as reservas financeiras disponíveis, que podem ser acessadas imediatamente. Isto é, dinheiro em caixa, aplicações financeiras de curto prazo, títulos e valores imobiliários de curto prazo. Fonte: Balanço Patrimonial.
- Dívida Bruta: representada pelos empréstimos e financiamentos bancários (de curto e longo prazo).
- Dívida Líquida: (Dívida Bruta – Caixa) – seria a dívida bruta da empresa subtraindo o Caixa e Equivalentes.
- Dívida Líquida / Ebitda: é o multiplicador do número de EBITDA necessário para quitação integral da dívida líquida.
- “-”: representa um prejuízo apresentado no período, impossibilitando o cálculo do índice.



COMENTÁRIOS

RELEVANTES – PRIME

A Recuperanda apresentou uma queda considerável em sua Receita no comparativo com o mês de dezembro, de 31,63%, registrando uma Receita de R\$ 166.121,00 em janeiro de 2024. Ademais, as Despesas Operacionais também aumentaram em 43,08%, alcançando o valor de R\$ 59.694,00 e o Resultado Financeiro neste mês foi negativo em R\$ 51.864,00, ao contrário do que ocorreu no mês anterior. Dessa forma, a Recuperanda apurou prejuízo no Resultado Líquido em janeiro de 2024 de R\$ 93.405,00.

Em relação aos Índices de Liquidez, todos (Liquidez Imediata, Corrente, Seca e Geral) apresentaram queda, e a maioria apresentou valores acima de 1, exceto a Liquidez Imediata. Isso demonstra que a empresa possui capacidade para cumprir com seus compromissos de curto e longo prazo. No entanto, é importante observar que podem existir algumas distorções nas contabilizações que afetam os índices, portanto, não devemos avaliá-los de forma isolada, mas sim utilizá-los como um guia, buscando uma compreensão ampla das informações da empresa.

Quanto ao Endividamento da empresa, observa-se que a Dívida Líquida aumentou, alcançando o valor de R\$ 1.018.467,00.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL – VERSÁTIL

ATIVO	DEZ/23	JAN/24	VARIAÇÃO
	R\$ 238	R\$ 344	%
CIRCULANTE	R\$ 238	R\$ 344	44,76%
DISPONIBILIDADES	R\$ 238	R\$ 344	44,76%
CLIENTES	R\$ -	R\$ -	0,00%
ADIANTAMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
ESTOQUES	R\$ -	R\$ -	0,00%
IMPOSTOS A RECUPERAR / OUTROS CRÉDITOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPESAS ANTECIPADAS	R\$ -	R\$ -	0,00%

PASSIVO	DEZ/23	JAN/24	VARIAÇÃO
	R\$ 238	R\$ 344	%
CIRCULANTE	R\$ 34.806.074	R\$ 35.112.112	0,88%
FORNECEDORES NACIONAIS E ESTRANGEIROS	R\$ -	R\$ -	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
ARRENDAMENTO MERCANTIL	R\$ -	R\$ -	0,00%
OBRIGAÇÕES POR COMPRA DE PARTICIPAÇÕES	R\$ 34.795.267	R\$ 35.100.805	0,88%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	R\$ 10.807	R\$ 11.307	4,63%

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	DEZ/23	JAN/24	VARIAÇÃO
	R\$ 238	R\$ 344	%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ (34.805.836)	R\$ (35.111.768)	0,88%
CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	R\$ 5.347.108	R\$ 5.347.108	0,00%
CAPITAL SOCIAL A INTEGRALIZAR	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESERVAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
LUCRO (PREJUÍZO) ACUMULADO	R\$ (34.866.851)	R\$ (40.152.944)	15,16%
PREJUÍZO CORRENTE DO ANO	R\$ (5.286.093)	R\$ (305.932)	-94,21%

❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO – VERSÁTIL

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	DEZ/23	JAN/24	VARIAÇÃO %
RECEITA BRUTA	R\$ -	R\$ -	0,00%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ -	R\$ -	0,00%
(-) CUSTOS DOS PRODUTOS E MERCADORIAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO BRUTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPESAS COMERCIAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPESAS COM SERVIÇOS CONTRATADOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPESAS COM PESSOAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
DREPRECIÇÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (400)	R\$ (394)	100,00%
RESULTADO ANTES DA EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	R\$ (400)	R\$ (394)	100,00%
EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	R\$ (485.568)	R\$ (305.538)	-37,08%
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	R\$ (485.968)	R\$ (305.932)	-37,05%
IR E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ (485.968)	R\$ (305.932)	-37,05%

❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.

MARGENS	DEZ/23	JAN/24
BRUTA	-	-
EBIT	-	-
EBITDA	-	-
LÍQUIDA	-	-

EBITDA	DEZ/23	JAN/24
(A) EBIT	-	-
(B) DEPRECIÇÃO	-	-
(A) – (B) = EBITDA	-	-

Margem BRUTA: é calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida.

Margem EBIT: é calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida.

Margem EBITDA: é calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida.

Margem Líquida: é calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida

❖ Como a Recuperanda não possui Receita Líquida, não é possível calcular as margens.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO – VERSÁTIL

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO ACUMULADA	JAN/24
RECEITA BRUTA	R\$ -
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	R\$ -
RECEITA LÍQUIDA	R\$ -
(-) CUSTOS DOS PRODUTOS E MERCADORIAS	R\$ -
RESULTADO BRUTO	R\$ -
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ -
DESPESAS COMERCIAIS	R\$ -
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ -
DESPESAS COM SERVIÇOS CONTRATADOS	R\$ -
DESPESAS COM PESSOAL	R\$ -
DEPRECIações	R\$ -
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$ -
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ -
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (394)
RESULTADO ANTES DA EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	R\$ (394)
EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	R\$ (305.538)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	R\$ (305.932)
IR E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ -
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ (305.932)

❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.

MARGENS	JAN/24
BRUTA	-
EBIT	-
EBITDA	-
LÍQUIDA	-

EBITDA	JAN/24
(A) EBIT	-
(B) DEPRECIÇÃO	-
(A) – (B) = EBITDA	-

Margem BRUTA: é calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida.

Margem EBIT: é calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida.

Margem EBITDA: é calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida.

Margem Líquida: é calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida.

❖ Como a Recuperanda não possui Receita Líquida, não é possível calcular as margens.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ÍNDICES ANALÍTICOS – VERSÁTIL



RESULTADO: é o saldo que se obtém após realizar todos os descontos obrigatórios de uma companhia.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ÍNDICES DE LIQUIDEZ – VERSÁTIL

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	NOV/23	DEZ/23	JAN/24
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,000	0,000	0,000
LIQUIDEZ CORRENTE	0,000	0,000	0,000
LIQUIDEZ SECA	0,000	0,000	0,000
LIQUIDEZ GERAL	0,000	0,000	0,000

- ❖ Os índices de Liquidez não foram calculados graças a ausência de valores no Ativo Não Circulante e Passivo Não Circulante, o que impossibilita o cálculo.

LEGENDA:

- Liquidez Imediata = Consiste na divisão entre as Disponibilidades e o Passivo Circulante.
- Liquidez Corrente = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante.
- Liquidez Seca = Consiste na divisão entre o (Ativo Circulante - Estoques) e o Passivo Circulante.
- Liquidez Geral = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo e o Passivo Circulante + Passivo Não Circulante.

Os índices podem ser interpretados conforme descrito abaixo:

- Maior que 1: resultado que demonstra que a companhia é capaz de honrar todas as suas obrigações e deveres.
- Se igual a 1: resultado que demonstra que a companhia tem capacidade de honrar o valor exatamente igual aos seus deveres e obrigações.
- Se menor que 1: não há capacidade financeira suficiente para honrar seus deveres e obrigações, se liquidada neste momento.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

QUADRO RESUMO – VERSÁTIL

O quadro abaixo apresenta, de forma resumida, os principais dados financeiros da Recuperanda e suas variações numéricas dentro do intervalo analisado.

INFORMAÇÕES RELEVANTES	NOV/23	DEZ/23	JAN/24
RECEITA LÍQUIDA	R\$ -	R\$ -	R\$ -
RESULTADO LÍQUIDO	R\$ (240.802)	R\$ (485.968)	R\$ (305.932)
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ (34.319.869)	R\$ (34.805.836)	R\$ (35.111.768)
EBITDA	R\$ -	R\$ -	R\$ -
MARGEM LÍQUIDA	-	-	-

❖ Os valores entre parênteses representam resultado negativo.

LEGENDA:

- Receita Líquida: também conhecida como receita de bens e/ou serviços, são as vendas subtraídas das devoluções e vendas canceladas, descontos concedidos incondicionalmente e Impostos e contribuições sobre as vendas.
- Resultado Líquido: saldo contábil final do período analisado.
- Patrimônio Líquido: representa os valores aportados pelos sócios (capital social), acrescidos dos resultados acumulados pela empresa, excluindo as distribuições de dividendos e JCP.
- Ebitda: é a sigla de “earnings before interest, taxes, depreciation and amortization”, que significa “Lucro antes juros, impostos, depreciação e amortização”, em português. Indica propriamente o quanto a empresa gera de caixa das suas atividades operacionais.
- Margem Líquida: Lucro Líquido/ Receita Líquida – seria a relevância do lucro em relação a receita líquida.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO – VERSÁTIL

O quadro abaixo apresenta, de forma resumida, os principais dados financeiros relacionados às dívidas da Recuperanda e suas variações numéricas dentro do intervalo analisado.

COMPETÊNCIA	NOV/23	DEZ/23	JAN/24
DISPONIBILIDADES	R\$ 638	R\$ 238	R\$ 344
DÍVIDA BRUTA	R\$ -	R\$ -	R\$ -
DÍVIDA LÍQUIDA	R\$ (638)	R\$ (238)	R\$ (344)
DÍVIDA LÍQUIDA/EBITDA	-	-	-

❖ A Dívida Líquida está registrando valores negativos devido ao saldo das Disponibilidades ser superior ao montante da Dívida Bruta.

LEGENDA:

- Caixa e Equivalentes: são as reservas financeiras disponíveis, que podem ser acessadas imediatamente. Isto é, dinheiro em caixa, aplicações financeiras de curto prazo, títulos e valores imobiliários de curto prazo. Fonte: Balanço Patrimonial.
- Dívida Bruta: representada pelos empréstimos e financiamentos bancários (de curto e longo prazo).
- Dívida Líquida: (Dívida Bruta – Caixa) – seria a dívida bruta da empresa subtraindo o Caixa e Equivalentes.
- Dívida Líquida / Ebitda: é o multiplicador do número de EBITDA necessário para quitação integral da dívida líquida.
- “-”: representa um prejuízo apresentado no período, impossibilitando o cálculo do índice.



COMENTÁRIOS RELEVANTES – VERSÁTIL

Assim como vem ocorrendo, a Recuperanda não apresenta nenhum tipo de Receita. O resultado apurado pela Empresa corresponde à Equivalência Patrimonial somada às Despesas Financeiras com a empresa Sanes Brasil. A Recuperanda não apresenta nenhuma Despesa Operacional, apenas Resultado Financeiro negativo. Dessa forma, encontramos no Resultado Líquido de janeiro de 2024 um prejuízo de R\$ 305.932,00.

Além disso, é fundamental observar que os Índices de Liquidez estão registrando valores zerados ou irrelevantes devido à ausência de valores no Ativo Não Circulante e no Passivo Não Circulante por parte da Recuperanda.



QUESTIONÁRIO DE ACOMPANHAMENTO

a) A Recuperanda contratou ou demitiu pessoal nos últimos 60 (sessenta) dias? Quantas contratações ou demissões ocorreram no período? Qual o número de empregados atuais da Recuperanda?

R: Sanes – Admitido 1 / Demitidos 2 / Total de Funcionários 55 ; Prime – Demitido 0 / Total de Funcionários 7 ; Hergon – Sem movimentação ; Versátil – Sem movimentação (Não tem funcionários).

b) A Recuperanda pagou dividendos ou distribuiu lucro aos seus sócios/acionistas/diretores/executivos nos últimos 60 dias? Houve algum tipo de retirada a título de pró-labore pelos sócios/diretores/executivos nos últimos 60 dias? Em caso positivo, queiram detalhar a remuneração percebida por seus sócios/diretores/executivos.

R: Não.

c) Nos últimos 60 dias, a Recuperanda alienou ou deu em garantia algum dos seus ativos? Em caso positivo, queira detalhar qual e para qual operação foi destinado.

R: Não, sem movimentação nos últimos 60 dias.

d) A Recuperanda obteve empréstimos e/ou financiamentos nos últimos 60 dias para operar as suas atividades? Qual a garantia ofertada? Qual o destino dos recursos tomados? O cumprimento do plano de recuperação judicial, quando já apresentado nos autos, sofrerá algum reflexo por conta desta medida?

R: Não.



QUESTIONÁRIO DE ACOMPANHAMENTO

e) Detalhar (descrição e valor) as receitas nos últimos 60 dias.

R:

Soma de VALOR		
Róulos de Linha	dez/24	jan/24
ALHO	1.177.116	1.662.635
AMEIXA	6.750	18.600
AZEITONA	220.615	84.968
BATATA	111.452	253.785
FEIJÃO	2.550.243	2.731.518
FRETE	212.990	259.468
SERVIÇOS	103.338	95.012
UVA	94.366	
NOZES	73.371	
ARMAZENAGEM	116.003	90.873
AVELA	44.640	
AMENDOA	229.140	
FICO	5.414	
CASTANHA	205.500	
Total Geral	5.150.938	5.196.858

f) A Recuperanda implementou, nos últimos 60 dias, alguma política de redução de custos e despesas e de receita de modo a compatibilizar o cumprimento das obrigações que foram ou que virão a ser assumidas no Plano de Recuperação Judicial com o regular desenvolvimento de suas atividades? Quais os números aproximados de eventual aproveitamento obtido?

R: Continuação das ações de controle de Fluxo de Caixa nos últimos 60 (sessenta) dias de forma a futuramente suportar novas obrigações financeiras oriundas do Plano de Recuperação Judicial.

Além de aumentar seu foco em ações de aumento de margem de contribuição por produto e novas receitas.

A Sanes conseguiu aumentar a prestação de serviços, utilizando parte da capacidade física que estaria ociosa.



QUESTIONÁRIO DE ACOMPANHAMENTO

Iniciou a produção de empacotamento da batata pré-frita, devidos aos testes de equipamentos serem possíveis apenas após a chegada de matéria prima, o volume de produção foi pequeno, devido aos ajustes de equipamentos, porém nos meses subsequentes haverá aumento da escala de produção.

A Sanes está utilizando os créditos de impostos através de Perd Comp para compensar os impostos e encargos, deixando de fazer desembolsos financeiros, que totalizam R\$ 57.613,27.

g) A Recuperanda passou a utilizar os serviços de alguma instituição financeira nova nos últimos 60 dias? Caso positivo, indicar o nome da instituição financeira?

R: Não, sem utilização de serviços de instituições financeiras.

h) Houve algum saque em espécie maior que R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais), nos últimos 60 dias?

R: Não.

i) Resumo das operações da Recuperanda nos últimos 60 dias.

R: Sem Operações realizadas nos últimos 60 dias.



QUESTIONÁRIO DE ACOMPANHAMENTO

j) Favor informar o saldo das dívidas fiscais e previdenciárias da Recuperanda, detalhando o saldo que compõe cada imposto.

R:

Obrigações Tributárias			
Descrição	PA	Vencimento	Valor
ICMS a Recolher	Dezembro	10/01/2024	113.143,94
FOT - ICMS	Dezembro	22/01/2024	5.453,92
ISS/QN	Dezembro	15/01/2024	9.294,22
IRRF Retido na Fonte	Dezembro	19/01/2024	4.934,12
PIS/COFINS/CSLL Retido	Dezembro	19/01/2024	4.840,40
ISS Retido na Fonte	Dezembro	19/01/2024	162,71
INSS Retido na Fonte	Dezembro	19/01/2024	528,55
			138.357,86
Encargos e Obrigações Previdenciárias			
Descrições	PA	Vencimento	Valor
FGTS pagar	Dezembro	05/01/2024	20.585,75
INSS a pagar	Dezembro	19/01/2024	63.516,28
IRRF a pagar	Dezembro	19/01/2024	19.811,33
			103.913,36

l) Favor enviar o Balancete e as informações contábeis dos últimos 60 dias, e a partir desse momento, favor enviar essas mesmas informações a cada 30 dias, para a apresentação dos RMAs (relatórios mensais de atividades) nos autos do feito recuperacional.

R: Informações sendo enviadas em anexo.

m) Favor informar quais as filiais / lojas / PDVs que foram encerradas nos últimos 60 e quais as que se mantém presentemente abertas, informando endereços e funcionários responsáveis.

R: A Sanes não conta com filiais, lojas ou pontos de vendas. Toda a força de vendas é interna ou através de representantes de vendas e este cenário se mantém inalterado.

n) Favor informar o que mais se fizer necessário.

R: Sem considerações adicionais.



CONSIDERAÇÕES FINAIS

Esse Administrador Judicial ressalta que as todas as informações acima foram fornecidas pelas Recuperandas.

Dessa forma, sendo isso o que se cumpria, esse Administrador Judicial permanece à disposição desse r. Juízo.

Julio Matuch de Carvalho
OAB/RJ 98.885

Henrique Santos Viana
CORECON/RJ 27.036

Murilo Matuch de Carvalho
OAB/RJ 137.860

Leonardo Gonçalves Pedrosa
CRC/RJ 129.518

Johan Trindade
OAB/RJ 228.748

Luiz Fernando Brasil
CRC/RJ 077.626

Michelle Sampaio
OAB/RJ 201.825

MATUCH DE CARVALHO

Advogados Associados

www.mcaa.adv.br

Rua da Assembleia, 40, 5° andar
Centro, Rio de Janeiro - RJ

CEP: 20011-000 / PABX: (21) 2544 0989

K2 CONSULTORIA ECONÔMICA

Rua Primeiro de Março, 23, 14ª andar
Centro, Rio de Janeiro – RJ

