

**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA 2ª VARA REGIONAL DE COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE CONFLITOS RELACIONADOS À ARBITRAGEM DA 1ª RAJ - SP.**

**Processo nº 1000028-49.2020.8.26.0260**

Recuperação Judicial

**AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A.**, Administradora Judicial nomeada nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** de **SANYA COMERCIAL DISTRIBUIDORA IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA.**, por seus representantes infra-assinados, vem respeitosamente à presença de V. Excelência, em atendimento a respeitável decisão de fls. 496/509, e nos termos do artigo 22, II, “a”, primeira parte e “c”, da Lei nº 11.101/05, apresentar o anexo **Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda** relativo às informações contábeis do mês de **outubro de 2020** (doc. 01).

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

Termos em que,

Pede deferimento.

São Paulo, 30 de setembro de 2020.

**JOICE RUIZ BERNIER**

**OAB/SP 126.769**

**ALINE TURCO**

**OAB/SP 289.611**

**RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES**  
**SANYA COMERCIAL DISTRIBUIDORA IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA**

Processo nº 1000028-49.2020.8.26.0260

2ª Vara Regional de Competência Empresarial e de Conflitos Relacionados à Arbitragem da 1ª RAJ -  
Estado de São Paulo

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) da empresa **Sanya Comercial Distribuidora e Importação Ltda** compreende:

1. A **posição do quadro de empregados**;
2. A **análise dos dados contábeis e das informações financeiras**<sup>1</sup> apuradas no mês de **OUTUBRO de 2020** e a apresentação de dados contábeis relativos aos períodos anteriores, organizada da seguinte forma: **(A)** Ativo e suas contas, com respectivos gráficos e contextualizações; **(B)** Passivo e suas contas, com respectivos gráficos e contextualizações; **(C)** Demonstração do Resultado e Demonstração de Fluxo de Caixa; **(D)** Índices representativos da saúde financeira da empresa e **(E)** Considerações finais.
3. Informações relativas à **Fiscalização das atividades da Recuperanda**;
4. O **Calendário processual** com as informações relativas à data de ocorrência dos principais eventos da Recuperação Judicial.

---

<sup>1</sup> Todos os valores mencionados na análise das demonstrações contábeis e financeiras estão expressos em reais (R\$).

As informações analisadas neste relatório foram entregues à AJ Ruiz pela própria Recuperanda na forma do art. 52, IV, da Lei nº 11.101/05, respondendo esta última por sua conformidade e genuinidade.

## 1. ANÁLISE DO QUADRO DE EMPREGADOS DA RECUPERANDA



A Sanya Comercial Distribuidora e Importação Ltda. conta com 32 empregados, sendo que 27 possuem contrato terceirizado. Informamos que o auxiliar contábil desta Administradora Judicial foi notificado pela Recuperanda apenas na apresentação nos dados do relatório deste mês sobre a existência destes 27 funcionários terceirizados, o que justifica o expressivo aumento quando comparado com os períodos anteriores, a respeito do que serão solicitados esclarecimentos quanto à distribuição dos colaboradores cujos contratos são terceirizados. Do total de colaboradores, além dos mencionados anteriormente, 4 estão alocados na matriz e 1 integra a equipe da Filial.

Solicitamos esclarecimentos à Sanya, ainda, quanto à relação com a Sportli que anteriormente não constava em seu quadro de funcionários, tendo sido esclarecido que: *“A relação entre as empresas, é Comercial, onde a Empresa Sportli por ter registro na Anvisa, importa máscaras, e a vende para a Empresa Sanya. [...]”*

No período analisado (outubro de 2020) em comparação com o mês anterior, a Recuperanda informou que não houve alteração no quadro de funcionários.

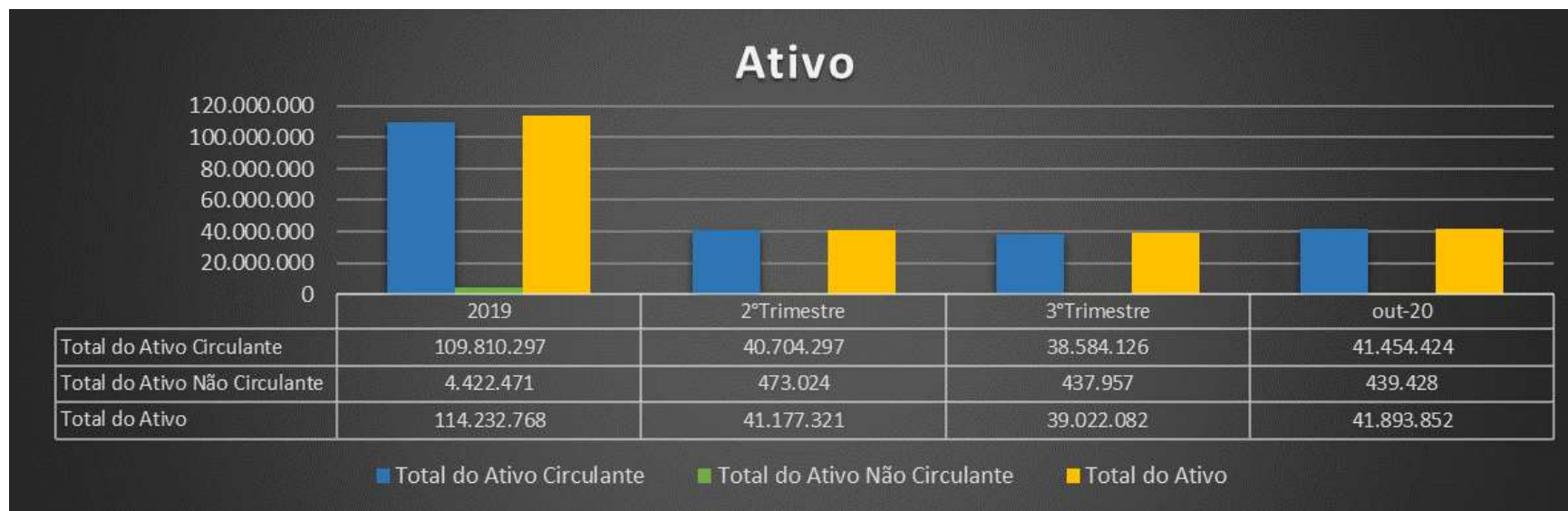
Até o final da elaboração deste relatório não foram apresentados os contratos entre a Sanya e as empresas que prestariam serviços comerciais, o que foi reiterado.

## 2. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

### A. ATIVO

Demonstra-se a seguir a composição do *Ativo* do ano de 2019, dos trimestres do exercício corrente, além dos meses do último trimestre vigente até **outubro/2020**, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

<b>SANYA COMERCIAL DISTRIBUIDORA E IMPORTAÇÃO LTDA</b>				
<b>Ativo Circulante</b>	<b>2019</b>	<b>2ºTrimestre</b>	<b>3ºTrimestre</b>	<b>out-20</b>
Disponíveis	2.324.690	168.522	221.007	3.409.114
Investimentos	-	-	-	-
Adiantamentos	13.876.010	542.325	3.347.027	2.701.390
Impostos a recuperar	302.527	839.801	331.477	96.250
Clientes	9.758.736	8.572.956	6.320.746	7.897.791
Estoques	5.792.012	22.379.758	27.882.583	26.881.291
Importação em Andamento	77.756.322	8.071.292	-	-
Outros Créditos	-	129.643	481.286	468.589
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>109.810.297</b>	<b>40.704.297</b>	<b>38.584.126</b>	<b>41.454.424</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>				
Partes Relacionadas	3.938.817	24.000	9.971	7.063
Imobilizado	342.125	314.790	297.290	302.848
Intangível	141.529	134.234	130.696	129.517
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>4.422.471</b>	<b>473.024</b>	<b>437.957</b>	<b>439.428</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>114.232.768</b>	<b>41.177.321</b>	<b>39.022.082</b>	<b>41.893.852</b>



O Ativo Total apresentou aumento de aproximadamente 7,36% representando um montante de R\$ 2.871 milhões em outubro/20 em comparação com o mês anterior, principalmente pela variação no Ativo Circulante que apresentou acréscimo de 7,44%, o que representa o montante de R\$ 2.870 milhões, enquanto o Ativo não Circulante não apresentou variação significativa.

Os detalhes das movimentações financeiras serão apresentados em seus respectivos grupos:

### **Principais contas que compõem o Ativo da Recuperanda:**

**Disponíveis:** esse grupo é composto pela contabilização das movimentações do caixa, dos bancos: Santander, Sofisa, Daycoval, Itaú, Pine, Banco do Brasil, Safra, Fibra, Caixa e ABC, além das Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata: Banco do Brasil, Santander.

Os *Disponíveis* cresceram 1442,5% em relação ao mês de setembro de 2020, o que representa o montante de R\$ 3.188 milhões, substancialmente devido à variação do grupo contábil “Bancos conta movimento”, cujo saldo em outubro é de R\$ 3.393 milhões.

Indagamos a Recuperanda acerca da conta “1112214 - Account Activity for AAA – 7886”, principal conta que aumentou no período representando **99,72% do aumento total**, que prestou os seguintes esclarecimentos:

*“A razão das remessas para a conta da Recuperanda em Miami tiveram como objetivo viabilizar uma operação de hedge cambial (proteção contra abruptas variações cambiais), considerando que 100% do[s] produtos que são comercializados são importadas e, com isso os valores ajustados com os fornecedores deve ocorrer em dólares norte-americanos.*

*Em situações normais a Recuperanda faria uma operação no mercado financeiro conhecida como derivativo a futuro anulando o risco das variações. Contudo, em razão da Recuperação Judicial há uma limita do acesso a tais operações, pois de forma indireta existe um risco de crédito.*

*Portanto, fica esclarecido que não foram realizados adiantamentos, mas sim transferências entre contas da própria Recuperanda, e que os valores depositados na conta no Morgan Stanley Bank N.A. estão nome e à disposição da Recuperanda, o que fica comprovado pelos anexos documentos (contratos de câmbio e extrato da conta bancária).”*



Evidenciamos o recebimento da documentação citada e se encontra em linha com a resposta da Recuperanda. Porém, ainda solicitaremos detalhamento sobre esta operação à Recuperanda, principalmente acerca da origem à exposição cambial e, por consequência, à contratação mencionada.

Segue tabela de variação dos Disponíveis:

Conta	2019	2º Trimestre	3º Trimestre	out-20	Variação
Disponíveis	2.324.690	168.522	221.007	3.409.114	1442,5%

**Adiantamentos:** esse grupo é composto por “Adiantamentos a Fornecedores”, “Adiantamentos a Empregados” e “Sanya Miami”. O grupo de Adiantamentos apresentou diminuição de R\$ 643 mil, o que representa 19,2% de decréscimo em relação ao mês anterior. Das variações do grupo, destacam-se o saldo da “Sanya Miami” no valor de R\$ 1,3 milhões, que foi zerado em outubro/2020, sobre isto solicitaremos maiores detalhes à Recuperanda. E aumento da conta “adiantamento a importações” em R\$ 686 mil, representando 48,3% de aumento em relação a setembro/2020.

Conta	2019	2º Trimestre	3º Trimestre	out-20	Variação
Sanya Miami	-	-	1.382.972	-	-100,0%
Adiantamento a Fornecedores	-	72.262	281.529	281.414	0,0%
Adiantamento a Importações	-	419.589	1.421.807	2.108.211	48,3%
Adiantamentos Imperatriz	-	52.475	258.119	311.765	20,8%
<b>Total adiantamentos</b>	-	<b>544.325</b>	<b>3.344.427</b>	<b>2.701.390</b>	<b>-19,2%</b>

**Impostos a Recuperar:** Os Impostos a Recuperar são compostos por “ICMS a Recuperar”, “PIS-PASEP a Recuperar”, “COFINS a Recuperar” e “IRRF a Recuperar/Compensar”.

Conta	2019	2º Trimestre	3º Trimestre	out-20	Varição
ICMS a recuperar	166.131	252.280	76.046	94.413	24,2%
PIS-pasep a recuperar	21.108	103.222	142.785	-	-100,0%
Cofins a recuperar	109.916	470.780	99.128	-	-100,0%
IRRF a recuperar/compensar	-	13.519	13.519	1.837	-86,4%
IPI a recuperar	5.337	-	-	-	0,0%
<b>Total tributos a recuperar</b>	<b>302.492</b>	<b>839.801</b>	<b>331.477</b>	<b>96.250</b>	<b>-71,0%</b>

Solicitaremos maiores detalhes a Recuperanda referente a estas variações que em outubro/2020 representou 71% de decréscimo, porém, as transações que originam impostos a recuperar não diminuiriam na mesma linha.

**Clientes:** compõem este grupo as “Duplicatas a Receber de Clientes”. Solicitaremos maiores esclarecimentos a Recuperanda sobre os motivos que a Provisão para Devedores Duvidosos (PDD) não está sendo apurada desde agosto/2020.



O grupo apresentou aumento de R\$ 1,57 milhão no decorrer de outubro/2020, representando um acréscimo de 25% em relação ao mês anterior.

Conta	2019	2º Trimestre	3º Trimestre	out-20	Varição
Duplicatas a receber	10.667.059	10.260.866	6.320.746	7.897.791	25,0%
P.D.D	(908.323)	(1.687.910)	-	-	0,0%
<b>Total Clientes</b>	<b>9.758.736</b>	<b>8.572.956</b>	<b>6.320.746</b>	<b>7.897.791</b>	<b>25,0%</b>

**Estoques:** Composto pelo subgrupo “Mercadorias, produtos e insumos”.

Conta	2019	jun-20	set-20	out-20	Variação
Mercadorias para revenda	5.792.012	22.379.959	27.860.291	26.850.567	-3,6%
(-) Mercadoria em poder de terceiros	-	(201)	-	-	0,0%
Estoque de mercadorias	-	8.048.263	-	-	0,0%
Partes e Peças - Assistencia Tecnica	-	9.938	9.938	9.938	0,0%
Material de embalagens	-	11.091	20.786	20.786	0,0%
Mercadorias em transito	-	-	(8.432)	-	-100,0%
<b>Total Estoque</b>	<b>5.792.012</b>	<b>30.449.050</b>	<b>27.882.583</b>	<b>26.881.291</b>	<b>-3,6%</b>

Das movimentações financeiras no período, os estoques reduziram em 3,6%, demonstrando uma queda de R\$ 1,1 milhão. Essa variação corresponde principalmente à conta “Mercadorias para Revenda”, portanto, estão em linha de crescimento com as vendas no período. Referente à variação do saldo da conta de “Mercadorias em Trânsito”, a Recuperanda nos informou que: *“Se trata da nota 1848 que é uma transferência entre filiais saiu de SC e não deu entrada em na filial SP, por isso consta como mercadoria em transito, porem a mercadoria entrou na filial SP no dia 02/10 conforme controle de estoque e escrituração fiscal”*. .

Considerando que as variações supramencionadas ocorreram devido ao aumento de vendas, solicitamos esclarecimentos sobre como é definido o estoque mínimo e se há um controle, considerando que o estoque vendido nesse período não foi repostado com novas compras.

**Outros Créditos:** Composto pelos grupos, “Créditos c/ pessoas Ligadas” e “Créditos c/ Empresas Ligadas”, nos quais são contabilizados pagamentos/adiantamentos a fornecedores, como, por exemplo, a Jianling que é a empresa locadora do imóvel. Também são contabilizados adiantamentos às Pessoas Ligadas, tais como: **Rede Império, Excelente, Sportli, Hiper San e Supremo**; ainda, estão registradas neste grupo as **antecipações de Lucros**, onde são contabilizadas as retiradas em benefício do sócio que são repassadas conforme sua necessidade pessoal, como informado pela Recuperada.

Conta	2019	2º Trimestre	3º Trimestre	out-20	Varição
Antecipação de Lucros	-	33.591	123.041	147.740	20,1%
Li Ling	-	30.000	-	-	0,0%
Rede Império	-	12.588	-	15.000	0,0%
Excelente	-	2.964	-	-	0,0%
Sportli	-	49.450	194.795	157.399	-19,2%
Hiper San	-	1.050	148.450	148.450	0,0%
Supremo	-	-	-	-	0,0%
Jianling	-	-	-	-	0,0%
<b>Total Outros Créditos</b>	<b>-</b>	<b>129.643</b>	<b>466.286</b>	<b>468.589</b>	<b>0,5%</b>

Das movimentações financeiras no período, destacamos o aumento do saldo da conta “Antecipação de lucros” em R\$ 24 mil, o que representa 20,1% em outubro/20 em comparação com o mês anterior. Em contrapartida, a conta da Sport Li reduziu em 19,2% em outubro/20, o que representa o montante de R\$ 37 mil.

Segundo a Recuperanda, a Sportli fornece máscaras, ou seja, possui relação comercial. Ao final do período, o grupo de “outros Créditos” obteve um aumento de 0,5%.

**Partes Relacionadas:** As contas que compõem este grupo compreendem “Empresas e pessoas Ligadas” e “Contratos de Mútuo” com a empresa AMF que, segundo informado pela Recuperanda, **trata-se da empresa de um diretor comercial.**

Informou a Recuperanda, ainda, que existiam lançamentos equivocados no passado neste grupo, razão pela qual em maio restou apenas a conta com o saldo de mútuo com a empresa AMF, a qual encerrou o período com saldo de R\$ 7 mil, representando 29,2% de diminuição.

Conta	2019	jun-20	set-20	out-20	Varição
Mútuos - AMF Representações Ltda.	3.938.817	24.000	9.971	7.063	-29,2%
<b>Total Partes Relacionadas</b>	<b>3.938.817</b>	<b>24.000</b>	<b>9.971</b>	<b>7.063</b>	<b>-29,2%</b>

**Imobilizado:** Das contas que compõem o Ativo Imobilizado; “Móveis e utensílios”, “Equipamento de Tecnologia e Informática”, “Veículos”, “Software”. Observamos um aumento na conta contábil “1232102 Equipamentos de Tecnologia e Informática” no montante de R\$ 11 mil no período.

Data	Descrição	Débito	Crédito	Saldo
	Saldo Anterior			82.461
16/10/2020	ICMS NF: 8671486 - KABUM COMERCIO ELETRONICO S.A	-	1.591	80.870
16/10/2020	PIS NF: 8671486 - KABUM COMERCIO ELETRONICO S.A	-	219	80.651
16/10/2020	COFINS NF: 8671486 - KABUM COMERCIO ELETRONICO S.A	-	1.007	79.644
<b>16/10/2020</b>	<b>NF: 8671486 - KABUM COMERCIO ELETRONICO S.A</b>	<b>13.256</b>	-	<b>92.900</b>
17/10/2020	ICMS NF: 32857 - KABUM COMERCIO ELETRONICO S.A	-	283	92.617
17/10/2020	PIS NF: 32857 - KABUM COMERCIO ELETRONICO S.A	-	26	92.591
17/10/2020	COFINS NF: 32857 - KABUM COMERCIO ELETRONICO S.A	-	120	92.471
<b>17/10/2020</b>	<b>NF: 32857 - KABUM COMERCIO ELETRONICO S.A</b>	<b>1.575</b>	-	<b>94.046</b>
<b>31/10/2020</b>	<b>Saldo Final</b>			<b>94.046</b>

**Intangível:** “Marcas e Patentes”, cujo saldo contábil refere-se aos valores de registro da marca pela AG Moreira Marcas e Patentes e valores referente a uso da marca. “Direitos de uso de Softwares”. Estão contabilizadas as licenças de softwares como Windows e sistemas internos.

As informações apresentadas estão de acordo com o mapa de Ativos Imobilizados/Intangíveis, ressaltando que os fenômenos econômicos ocorridos no período resultam exclusivamente das depreciações e amortizações.

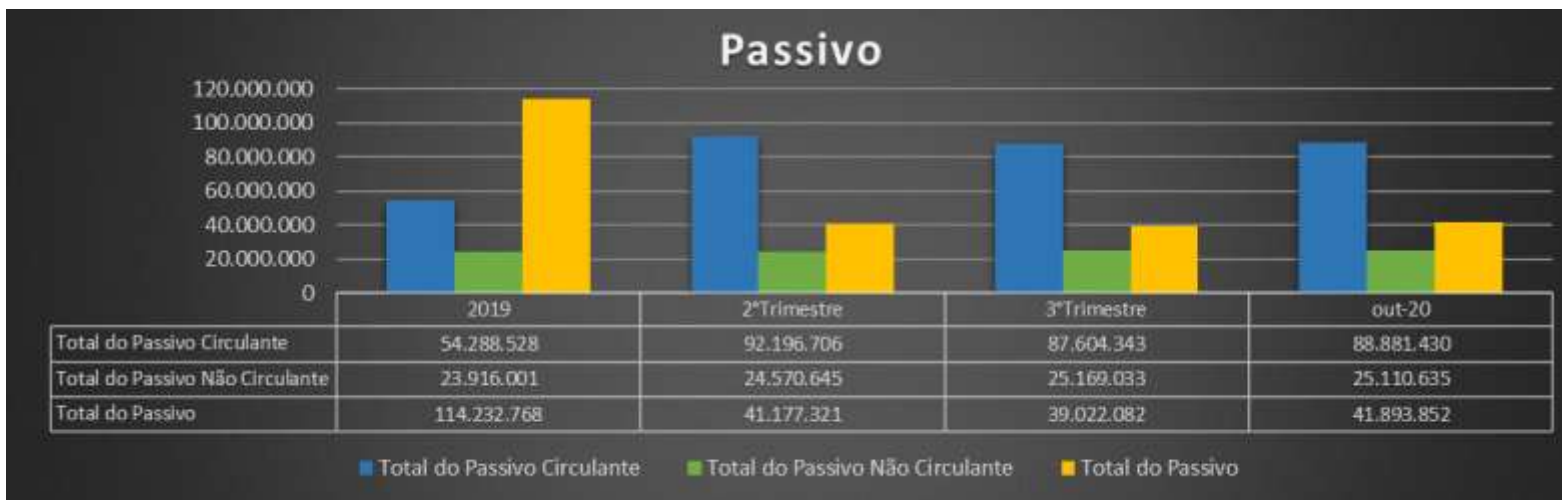
MAPA DO ATIVO IMOBILIZADO					
IMOBILIZADO CUSTO	2019	jul/20	ago/20	set/20	out/20
Moveis e Utensílios	4.465	4.465	4.465	4.465	4.465
Equipamentos Informática	78.972	82.461	82.461	82.461	94.046
Veículos	222.500	222.500	222.500	222.500	222.500
Software	42.808	42.808	42.808	42.808	42.808
Software - Licença de Uso	26.170	26.170	26.170	26.170	26.170
Marcas e Patentes	115.359	115.359	115.359	115.359	115.359
<b>SUBTOTAL</b>	<b>490.274</b>	<b>493.763</b>	<b>493.763</b>	<b>493.763</b>	<b>505.348</b>
<b>DEPRECIÇÃO ACUMULADA</b>					
( - ) Deprec. Acumul. - Moveis E Utensílios	-	261	298	335	372
( - ) Deprec. Acumul. Equip. de Informática	6.620	13.492	14.866	16.240	17.808
( - ) Deprec. Acumul. - Veículos	-	25.958	29.667	33.375	37.083
( - ) Deprec. Acumul. - Software	-	3.567	4.281	4.994	5.708
( - ) Deprec. Acumul. - Software - Licença de Uso	-	1.745	1.963	2.181	2.399
( - ) Amortiz. Acumul. - Marcas e Patentes	-	6.729	7.691	8.652	9.613
<b>SUBTOTAL</b>	<b>6.620</b>	<b>51.752</b>	<b>58.764</b>	<b>65.777</b>	<b>72.983</b>
<b>IMOBILIZADO LIQUIDO</b>	<b>483.654</b>	<b>442.011</b>	<b>434.999</b>	<b>427.986</b>	<b>432.365</b>

**B. PASSIVO**

Demonstra-se a seguir a composição do *Passivo* de 2019, dos trimestres do exercício corrente, além dos meses do último trimestre vigente até outubro/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

<b>SANYA COMERCIAL DISTRIBUIDORA E IMPORTAÇÃO LTDA</b>				
<b>Passivo Circulante</b>	<b>2019</b>	<b>2ºTrimestre</b>	<b>3ºTrimestre</b>	<b>out-20</b>
Fornecedores	4.940.578	45.741.645	46.791.019	47.146.771
Obrigações Curto Prazo	486	3.363.412	1.344.243	2.082.901
Obrigações Tributárias	13.346.230	10.224.755	10.573.659	10.969.597
Obrigações Trabalhistas	14.651	38.786	68.731	65.767
Provisões	-	898.868	-	-
Empréstimos e Financiamentos	35.986.583	31.929.240	28.826.690	28.616.394
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>54.288.528</b>	<b>92.196.706</b>	<b>87.604.343</b>	<b>88.881.430</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>				
Empréstimos e Financ. LP	1.500.000	-	-	-
Obrigações Tributárias LP	-	4.635.933	4.325.873	4.222.519
Obrigações Longo prazo	22.416.001	690.000	1.508.458	1.525.181
Provisões	-	19.244.712	19.334.702	19.362.934
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>23.916.001</b>	<b>24.570.645</b>	<b>25.169.033</b>	<b>25.110.635</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>				
Capital Social	770.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Reserva de Lucros	(440.140)	(47.772.544)	(48.480.493)	(48.480.493)
Lucros/ Prejuízos Acumulados	35.698.379	(29.817.486)	(27.270.800)	(25.617.720)
	-	-	-	-
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>36.028.239</b>	<b>(75.590.030)</b>	<b>(73.751.293)</b>	<b>(72.098.212)</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>114.232.768</b>	<b>41.177.321</b>	<b>39.022.082</b>	<b>41.893.852</b>





O **Passivo Circulante** apresentou aumento de **1,46%** em outubro o que representa o montante de R\$ 1,27 milhão, comparado ao mês anterior. A variação ocorreu principalmente devido ao aumento no grupo de “Obrigações de curto prazo” sendo que obteve o aumento no montante de R\$ 878 mil, que compõe em 69% do aumento do passivo circulante.

O **Passivo não Circulante** apresentou redução **0,23%** no período, influenciado principalmente pela redução de saldo da conta “Obrigações Tributárias a Longo Prazo”.

Os detalhes das movimentações financeiras serão apresentados em seus respectivos grupos:

**Principais contas que compõem o Passivo da Recuperanda:**

**Fornecedores:** As contas que compõem este grupo compreendem por “Fornecedores Nacionais e Estrangeiros” referente às compras de produtos nacionais e processos de importações nos períodos. A Recuperanda informa que os pagamentos realizados a Empresa Imperatriz, seguem de acordo com o informado no contrato.

O grupo de Fornecedores apresentou aumento de R\$ 355 mil, o que representa 0,8% em relação a setembro/2020. O motivo da variação foi substancialmente devido à conta “Fornecedores estrangeiros” do qual a Recuperanda classifica sua variação cambial, conforme analisado nos relatórios encaminhados. Em outubro/2020 foi registrado o total de R\$ 318 mil de variação cambial que compõe em 89,6% do montante da variação.

Conta	2019	2º Trimestre	3º Trimestre	out-20	Varição
Fornecedores Nacionais	-	2.016.397	2.556.059	2.593.232	1,5%
Fornecedores Estrangeiros	-	43.557.004	44.234.961	44.553.539	0,7%
<b>TOTAL</b>	-	<b>45.573.401</b>	<b>46.791.019</b>	<b>47.146.771</b>	<b>0,8%</b>

Data	Descrição	Débito	Crédito	Saldo
01/10/2020	Saldo Anterior			44.234.961
31/10/2020	VARIACAO CAMBIAL FORN MINGZHEN TX 5,7715		181.417	44.416.377
31/10/2020	VARIACAO CAMBIAL FORN ORIENT TX 5,7715		97.300	44.513.677
31/10/2020	VARIACAO CAMBIAL FORN DAQUAN TX 5,7715		39.862	44.553.539
<b>31/10/2020</b>	<b>Saldo Final</b>			<b>44.553.539</b>

**Obrigações de Curto prazo:** compõe este grupo as “Outras Contas a Pagar”, onde são contabilizados “Aluguéis e Comissões”, “Bancos Saldo Credor” e “Adiantamentos à Clientes e depósitos não identificados”. De acordo com a Recuperanda:

“(…) muitas vezes os clientes pagam como adiantamento, pois pela política comercial da empresa muitos clientes não possuem crédito liberado para emissão de nota e posterior recebimento e nesses casos é solicitado ao cliente fazer o pagamento primeiro e em seguida realizamos a emissão das notas.”



Dos fenômenos financeiros deste grupo, ressaltamos o aumento de 54,9% de seu saldo em outubro/2020, o que corresponde ao montante de R\$ 739 mil. Essa variação ocorreu substancialmente pela conta “2151101 Adiantamento de clientes e depósitos não identificados” que aumentou o montante de R\$ 878 mil, praticamente dobrando seu saldo em comparação com setembro/2020.

Conta	2019	2º Trimestre	3º Trimestre	out-20	Varição
Outras Contas à Pagar	486	1.064.346	1.023.602	884.135	-13,6%
Adiantamento De Clientes	-	2.299.066	320.642	1.198.766	273,9%
<b>TOTAL</b>	<b>486</b>	<b>3.363.412</b>	<b>1.344.243</b>	<b>2.082.901</b>	<b>54,9%</b>

Solicitaremos à Recuperanda maiores detalhamentos do montante considerado como depósitos não identificados na referida conta.

**Provisões de longo Prazo:** Compreende as contas de “Provisões para Contingências” que, segundo a Recuperanda, o valor apresentado na conta totaliza R\$ 19.362.934, sendo R\$ 16.822.106 referentes à “*multa que foi aplicada pela RFB que estão sendo defendidas pelo jurídico*”, a variação apresentada na conta nos meses subsequentes, correspondem as correções monetárias do período.

Conta	2019	2º Trimestre	3º Trimestre	out-20	Varição
Provisões	-	19.244.712	19.334.702	19.362.934	0,1%

**Empréstimos e Financiamentos:** sintetização dos grupos “Empréstimos Bancários” – com as contas do Banco do Brasil, Safra, Sofisa, Itaú, Daycoval, Pine, Fibra, ABC e Redasset, além do grupo de “Duplicatas Descontadas” – com saldos junto aos bancos Daycoval, Redasset, Daniele, Cifra, Athena e Banpar.

Os empréstimos a curto prazo apresentaram redução de R\$ 210 mil, o que representa 0,73% em relação a setembro, resultado principalmente das amortizações realizadas no período.

Conta	2019	2º Trimestre	3º Trimestre	out-20	Varição
Financiamentos Nacional	35.986.583	27.321.799	25.590.901	25.440.265	-0,6%
Duplicatas descontadas	-	4.607.441	3.235.790	3.176.130	-1,8%
<b>Total Empréstimos e Financ. CP</b>	<b>35.986.583</b>	<b>31.929.240</b>	<b>28.826.690</b>	<b>28.616.394</b>	<b>-0,73%</b>

**Obrigações Tributárias:** Onde são contabilizados os “Impostos e Contribuição s/ Receitas”, “Impostos Retidos a Recolher” e “Impostos e Contribuição s/ o Lucro”;

As Obrigações Tributárias à curto prazo apresentaram aumento de R\$ 395 mil, consequência principalmente dos acréscimos realizados nas contas “ICMS a Recolher”, “Cofins a recolher” e “Icms Parcelamento”, que juntas essas cresceram R\$ 322 mil.

Segue gráfico representando a evolução do grupo contábil:



**Obrigações Trabalhistas:** Compostas por: “Salários e Ordenados à Pagar”, “Honorários de Adm e Sócios à Pagar”, “Encargos Sociais à Recolher” e “Provisões de Férias e 13º Salário”. As Obrigações Trabalhistas apresentaram diminuição dos saldos em 4,3% no período o que representa o total de R\$ 2 mil de diminuição.

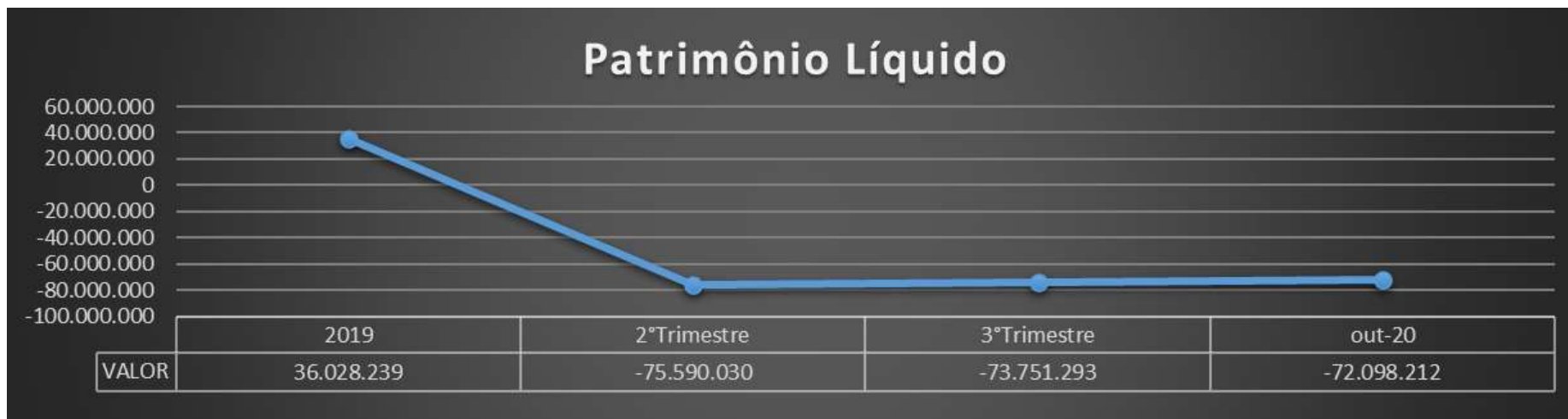
Detalhes das variações por conta discriminados na tabela a seguir:

Conta	2019	jun-20	set-20	out-20	Variação
Total Obrigações Trabalhistas	14.651	38.786	68.731	65.767	-4,3%

**Patrimônio Líquido:** Compostas por: “Capital Social”, “Reserva de Lucros”, “Ajustes de Exercícios Anteriores”, “Lucros/ Prejuízos Acumulados”, “Lucro do Exercício”.

Das variações apresentadas no Patrimônio Líquido, destacamos a redução dos Prejuízos do exercício em 5,5%, comparado ao mês anterior.

Conta	2019	2º Trimestre	3º Trimestre	out-20	Variação
Total do Patrimônio Líquido	36.028.239	(75.590.030)	(73.751.293)	(72.098.212)	-2,2%
Capital Social	770.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	0,0%
Reserva de Lucros	-	30.018.835	30.018.835	30.018.835	0,0%
( - ) Ajustes de Exercícios Anteriores	(440.140)	(77.791.379)	(78.499.328)	(78.499.328)	0,0%
Lucros/ Prejuízos Acumulados	32.405.499	(29.817.486)	2.801.516	2.801.516	0,0%
Lucro do Exercício	3.292.880	-	(30.072.316)	(28.419.236)	-5,5%



### C. DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

Demonstra-se a seguir a composição das *Demonstrações dos Resultados dos Exercícios de 2019*, dos trimestres do exercício corrente, além dos meses do trimestre vigente até outubro/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

<b>SANYA COMERCIAL DISTRIBUIDORA E IMPORTAÇÃO LTDA</b>				
<b>DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS</b>	<b>2019</b>	<b>2ºTrimestre</b>	<b>3ºTrimestre</b>	<b>out-20</b>
<b>Receita Bruta Operacional</b>	<b>97.115.549</b>	<b>26.458.224</b>	<b>35.206.569</b>	<b>40.317.177</b>
<b>Deduções</b>	<b>(12.395.102)</b>	<b>(5.748.672)</b>	<b>(7.688.521)</b>	<b>(8.333.923)</b>
Vendas Canceladas	(8.251.641)	(3.789.533)	(5.038.869)	(5.040.631)
Impostos s/ Vendas	(4.141.844)	(1.959.139)	(2.649.652)	(3.293.292)
<b>Receita líquida operacional</b>	<b>84.720.447</b>	<b>20.709.552</b>	<b>27.518.047</b>	<b>31.983.254</b>
<b>Custos dos Produtos/Mercadorias/Serviços</b>	<b>(36.771.223)</b>	<b>(7.735.222)</b>	<b>(10.593.877)</b>	<b>(11.595.169)</b>
Custos Dos Produtos	(36.624.971)	(7.735.222)	(10.593.877)	(11.595.169)
Material Aplicado	(138.319)	-	-	-
<b>Lucro Bruto</b>	<b>47.949.224</b>	<b>12.974.330</b>	<b>16.924.170</b>	<b>20.388.085</b>
<b>Despesas Gerais</b>	<b>(24.628.184)</b>	<b>(45.697.625)</b>	<b>(49.321.421)</b>	<b>(51.335.670)</b>
Despesas Operacionais	(11.944.059)	(30.143.934)	(32.399.753)	(30.591.625)
Despesas Comercial	(784.097)	(2.408.126)	-	(3.424.095)
Despesas Financeiras	(5.790.395)	(13.145.565)	(16.921.668)	(17.319.950)
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>-</b>	<b>104.293</b>	<b>2.324.935</b>	<b>2.528.350</b>
Receitas Financeiras	-	104.293	2.324.935	2.528.350
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>= LUCRO OPERACIONAL</b>	<b>23.321.040</b>	<b>(32.619.002)</b>	<b>(30.072.316)</b>	<b>(28.419.236)</b>
<b>OUTRAS RECEITAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>OUTRAS DESPESAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>= LUCRO CONTÁBIL LÍQUIDO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>23.321.040</b>	<b>(32.619.002)</b>	<b>(30.072.316)</b>	<b>(28.419.236)</b>
<b>CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>= LUCRO CONTÁBIL LÍQUIDO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA</b>	<b>23.321.040</b>	<b>(32.619.002)</b>	<b>(30.072.316)</b>	<b>(28.419.236)</b>
<b>IMPOSTO DE RENDA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) do Período</b>	<b>23.321.040</b>	<b>(32.619.002)</b>	<b>(30.072.316)</b>	<b>(28.419.236)</b>

Ressalta-se que os valores de 2020 são parciais e acumulados mensalmente, portanto os totais anuais dos exercícios anteriores contemplam os 12 meses do ano, enquanto os saldos mensais desse ano, como mencionado, representam os valores acumulados até o mês em questão.





O gráfico apresentado demonstra a evolução acumulada dos resultados da Recuperanda em 2020.

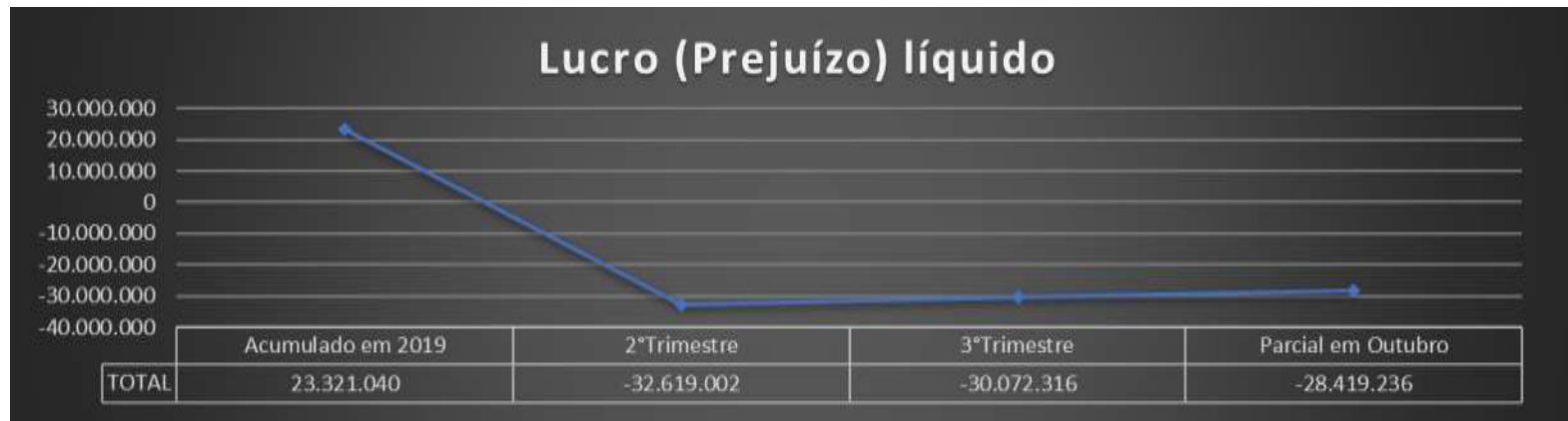
Sobre as Análises dos resultados, destacamos a seguir as variações mensais comparativas referente ao mês anterior e o resultado do período apresentado por este relatório.

DRE Mensal - Sanya	Setembro Mensal	Anal. Vert.	Outubro Mensal	Anal. Vert.	Anal. Horiz.
<b>Receita líquida operacional</b>	<b>3.344.711</b>		<b>4.465.207</b>		<b>34%</b>
<b>Custos dos Produtos/Mercadorias/Serviços</b>	<b>(1.198.611)</b>	<b>36%</b>	<b>(1.001.292)</b>	<b>22%</b>	<b>-16%</b>
<b>Lucro Bruto</b>	<b>2.146.100</b>	<b>64%</b>	<b>3.463.915</b>	<b>78%</b>	<b>61%</b>
<b>Despesas Gerais</b>	<b>(2.600.932)</b>	<b>78%</b>	<b>(2.014.250)</b>	<b>45%</b>	<b>-23%</b>
Despesas Operacionais	(1.173.842)	35%	1.808.128	-40%	-254%
Despesas Comercial		0%	(3.424.095)		100%
Despesas Financeiras	(1.427.090)	43%	(398.282)	9%	-72%
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>59.844</b>	<b>2%</b>	<b>203.415</b>	<b>5%</b>	<b>240%</b>
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) do Período</b>	<b>(394.988)</b>	<b>12%</b>	<b>1.653.080</b>	<b>-37%</b>	<b>-519%</b>

A **Receita Líquida Operacional** apresentou variação positiva de 34 % em outubro/2020, comparado ao período anterior.

Das **Despesas Gerais**, a Recuperanda apresentou redução das despesas em 23% no período, motivadas pela redução das despesas financeiras, que apresentaram 72% de queda, comparado ao mês anterior. Aproveitamos para solicitar esclarecimentos quanto ao aumento expressivo nos saldos das despesas comerciais em outubro/20.

Em relação aos **Custos**, ocorreu uma redução de aproximadamente de 16% comparados ao mês anterior, acompanhando a progressão das receitas do período.



Em outubro/2020, a Recuperanda apresentou diminuição no prejuízo totalizando R\$ 28 milhões.

#### D. DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

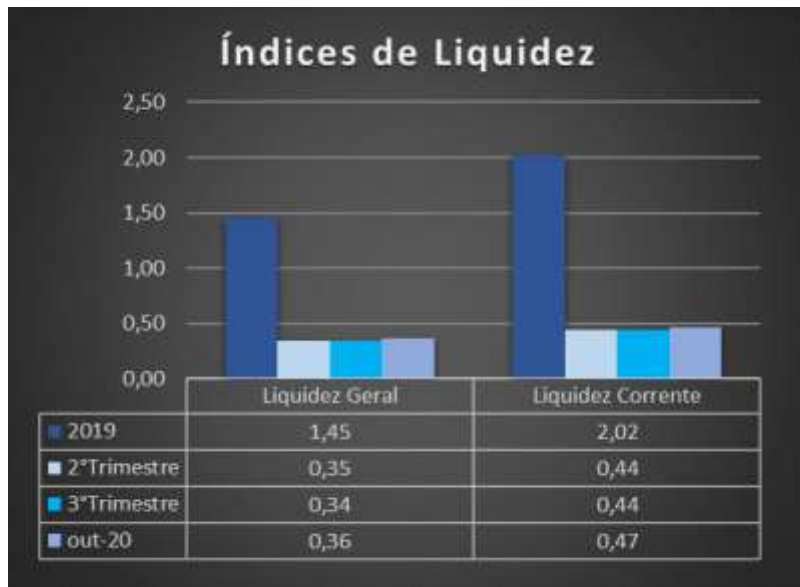
Demonstra-se a seguir a composição da *Demonstração do Fluxo de Caixa* do trimestre e do exercício corrente, além, dos meses correntes após o pedido de Recuperação Judicial, até outubro/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

<b>SANYA COMERCIAL DISTRIBUIDORA E IMPORTAÇÃO LTDA</b>				
<b>DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA</b>	<b>2019</b>	<b>2º Trimestre</b>	<b>3º Trimestre</b>	<b>out-20</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>				
Lucro Líquido	-	(32.619.002)	(30.072.316)	(28.419.236)
Depreciação & Amortizações	-	38.119	55.668	51.289
<b>Resultado Líquido Ajustado</b>	<b>-</b>	<b>(32.580.883)</b>	<b>(30.016.648)</b>	<b>(28.367.946)</b>
Varição em contas a receber	-	1.185.779	3.437.990	1.860.945
Varição em outros créditos a receber	-	94.875.181	89.997.832	90.659.074
Varição em impostos a recuperar	-	(537.274)	(28.951)	206.277
Varição em estoques	-	(24.659.038)	(18.531.535)	(17.530.243)
Varição em fornecedores	-	40.789.858	41.839.232	42.194.984
Varição em adiantamento de clientes	-	2.299.066	320.642	1.198.766
Varição em contas a pagar e provisões	-	(494.426)	(1.995.646)	(2.093.121)
Varição em imposto de renda e contribuição social	-	254.960	264.467	267.450
Varição em impostos sobre receitas	-	51.611	80.948	370.550
<b>Caixa líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>-</b>	<b>113.765.718</b>	<b>115.384.979</b>	<b>117.134.680</b>
<b>Atividades de investimentos</b>				
Compras de Imobilizado	-	(3.489)	-	-
<b>Caixa líquido das Atividades de Investimentos</b>	<b>-</b>	<b>(3.489)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Atividades de Financiamentos</b>				
Ajustes exercícios anteriores	-	(77.791.379)	(78.499.328)	(78.499.328)
Juros pagos por empréstimos	-	(5.546.134)	(7.148.684)	(7.358.980)
<b>Caixa Líquido Atividades de Financiamentos</b>	<b>-</b>	<b>(83.337.513)</b>	<b>(85.648.012)</b>	<b>(85.858.308)</b>
<b>Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>-</b>	<b>(2.156.168)</b>	<b>(279.681)</b>	<b>2.908.426</b>
<b>Saldo do início do exercício</b>	<b>-</b>	<b>2.324.690</b>	<b>500.688</b>	<b>500.688</b>
<b>Saldo do final do exercício</b>	<b>-</b>	<b>168.522</b>	<b>221.007</b>	<b>3.409.114</b>

Em geral, identificamos uma variação líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa refletindo as explicações da Recuperanda referente ao grupo *Disponíveis*, ou seja, aumento devido ao resultado melhor no período, e alocação desses recursos em conta no exterior para proteção cambial.

**E. ÍNDICES DE LIQUIDEZ (Capacidade de Pagamento das dívidas):<sup>2</sup>**

Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa.



No período de abrangência deste relatório (2019 a outubro/2020), observa-se que os indicadores apresentaram aumentos no período. Muito se deve ao aumento em *Disponíveis* após um resultado melhor em 10/2020, quando comparado com meses anteriores.

Nota-se que a Recuperanda até 2019, com base nos números contábeis, aparentava ter boa capacidade de cumprimento de suas obrigações de curto e longo prazo, com boa margem. De todo modo, como mencionado, os números contábeis, até 2019, não representavam fielmente a realidade da empresa.

Em outubro/2020, o índice de liquidez corrente apresentou leve aumento, passando para 0,47, assim como a liquidez geral, que aumentou para 0,36 no período, portanto, conclui-se que a Recuperanda mantém dificuldade em sua capacidade de cumprimento de obrigações ainda que este índice tenha apresentado melhora neste período.

<sup>2</sup> **Geral:** Ativo/Passivo. Resultados maiores que 1 significam que as ativos são maiores;  
**Corrente:** Ativo Circulante/Passivo Circulante. Resultados maiores que 1 representam que os ativos circulantes são maiores;  
**Imediata:** Disponível/Passivo Circulante: Resultados maiores que 1 significam que as disponibilidades são maiores.

## F. CONSIDERAÇÕES FINAIS SOBRE A ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Das considerações do mês de outubro de 2020, podemos destacar alguns pontos sobre as demonstrações financeiras da Recuperanda.

O Ativo Circulante apresentou grande aumento no grupo de contas, principalmente pela conta de *Disponíveis*, devido à decisão da Recuperanda em contratar proteção cambial, após ter gerado mais caixa com o aumento de vendas no período.

Dos seus passivos, destacamos os adiantamentos de clientes no período com um expressivo aumento superior a R\$ 800 mil, devido a valores não identificados, conforme indicado nos relatórios encaminhados pela Recuperanda e que solicitamos maiores esclarecimentos quanto a esta operação.

Dos resultados do período destacamos redução das despesas gerais e dos custos, os Prejuízos Acumulados apresentaram diminuição no período. Foram solicitados esclarecimentos sobre os ajustes, conciliações e reclassificações mencionadas anteriormente, e se ainda estão ocorrendo.

### 3. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA – VISTORIAS *IN LOCO*

A equipe da Administradora Judicial realizou vistoria *in loco* na sede da Recuperanda, na cidade de Barueri, e também em sua filial (loja na Alameda Araguaia). Além disso, solicitou registros fotográficos do Centro de Distribuição localizado na cidade de Itajaí/SC.

DENOMINAÇÃO	CIDADE/UF	ENDEREÇO	CNPJ
SANYA COMERCIAL DISTRIBUIDORA IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA.	BARUERI/SP	Av. Andrômeda, 885, sala 1211	15.628.238/0001-33
SANYA COMERCIAL DISTRIBUIDORA IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA.	BARUERI/SP	Alameda Araguaia, 411, Loja 01	15.628.238/0003-03
SANYA COMERCIAL DISTRIBUIDORA IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA.	ITAJAÍ/SC	Rodovia Antonio Heil, 1001 – Km. 01 – armazém D – sala B	15.628.238/0002-14

#### a. ESCRITÓRIO SEDE (Av. ANDROMEDA, 885, SALA 1211, ALPHAVILLE, BARUERI/SP.)

A Administradora Judicial, através de seu preposto, Sr. Everson Fraga, compareceu, no dia 24 de novembro de 2020, à sede da Recuperanda, localizada na Avenida Andrômeda, 885, sala 1211, em Alphaville – Barueri.

A seguir, seguem alguns dos registros fotográficos obtidos por essa Administradora Judicial.

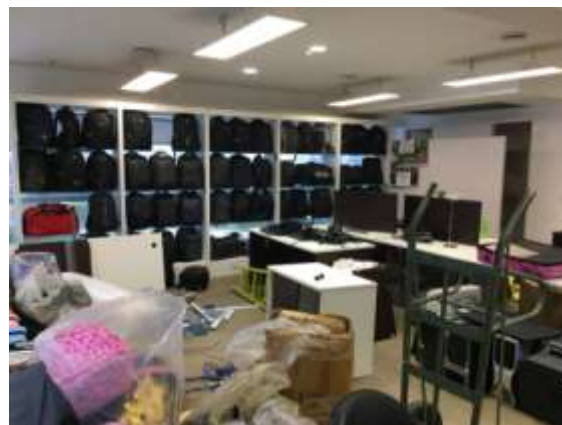


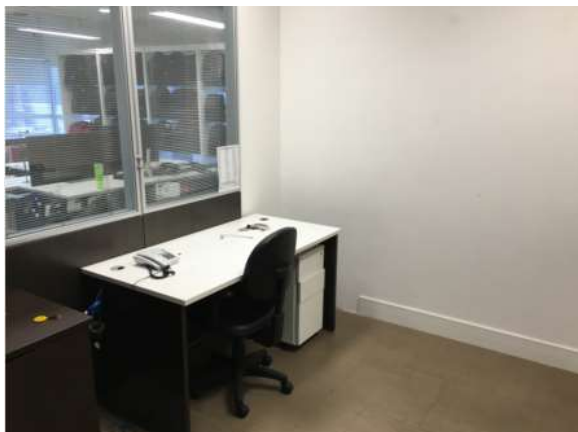














**b. FILIAL – LOJA (ALAMEDA ARAGUAIA, 411, LOJA 01, ALPHAVILLE INDUSTRIAL, BARUERI/SP)**

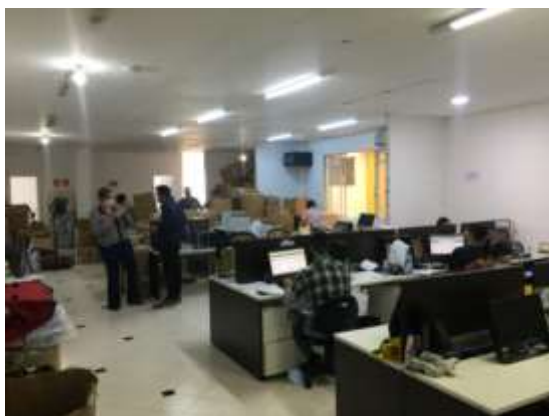
A Administradora Judicial, através de seu preposto, Sr. Everson Fraga, também no dia 23/10/2020, compareceu à loja da Recuperanda, localizada na Alameda Araguaia, 411 – loja 01, em Alphaville – Barueri, cujas atividades serão encerradas em breve. A seguir, seguem alguns dos registros fotográficos obtidos:

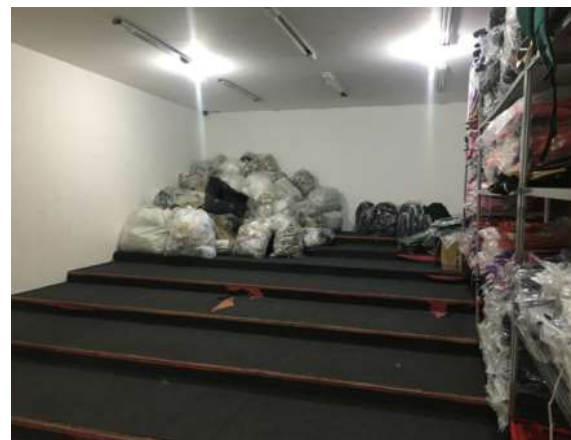














**c. FILIAL – CENTRO DE DISTRIBUIÇÃO (RODOVIA ANTONIO HEIL, 1001 – KM. 01 – ARMAZÉM D – SALA B – ITAIPAVA – ITAJAÍ/SC)**

A Administradora Judicial solicitou à Recuperanda registros fotográficos obtidos das instalações de sua filial, em Itajaí/SC, local responsável pelo centro de distribuição do Grupo, os quais seguem a seguir:







#### 4. CALENDÁRIO PROCESSUAL

RECUPERAÇÃO JUDICIAL – SANYA COMERCIAL DISTRIBUIDORA IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA. Processo nº 1000028-49.2020.8.26.0260- 2a VARA REGIONAL DE COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE CONFLITOS RELACIONADOS À ARBITRAGEM DA 1ª RAJ		
DATA	EVENTO	LEI 11.101/05
21/05/2020	Distribuição do pedido de RJ	-
27/05/2020	Deferimento do Processamento RJ (fls. 138/145)	Art. 52
01/06/2020	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	Art. 33
01/06/2020	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ	-
23/10/2020	Publicação do Edital de Convocação de Credores (DJE, TJSP)	Art. 52 § 1º
09/11/2020	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores)	Art. 7º § 1º
31/07/2020	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ)	Art. 53
25/01/2021	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ (45 dias do término do prazo para apresentação das habilitações/divergências administrativas)	Art. 7º § 2º
29/10/2020	Prazo para realização da AGC (150 dias da publicação do deferimento do processamento da RJ)	Art. 56 § 1º
05/11/2020	Publicação em jornal do Edital do Art. 52, § 1º – * publicação realizada 13 dias após DJE	Art. 52 § 1º
-	Publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ	Art. 7º, II e Art. 53
-	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais - 10 dias da publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ	Art. 8º
-	Publicação do Edital - Convocação AGC (DJE)	Art. 36
-	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	Art. 37
30/11/2020	Encerramento do <i>Stay Period</i> (dia útil seguinte ao 180º dia da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ)	Art. 6º § 4º