



EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 2ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL DA COMARCA DA CAPITAL – SP.

Processo nº 1061741-25.2017.8.26.0100

Recuperação Judicial

AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A., Administradora Judicial nomeada nos autos da Recuperação Judicial requerida por **VITO LEONARDO FRUGIS LTDA. (EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL)**, em observância ao disposto no artigo 22, II, alíneas “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005, vem respeitosamente à presença de V. Excelência, por seus prepostos infra-assinados, apresentar o Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda relativo ao mês de **setembro de 2020.**

Este Relatório reúne e sintetiza informações e dados que foram fornecidos pelos representantes da Recuperanda à Administradora Judicial, em 17 de novembro de 2020.



I. DA SITUAÇÃO OPERACIONAL

A situação operacional é apresentada a partir do exame das informações prestadas pela Recuperanda e relativas a: Funcionários; Situação Patrimonial; Demonstração de Resultado de Exercício; Fluxo de Caixa; Relatório de Compra e Venda; Contas a Pagar e Receber; Folha de Pagamento; Recolhimento e Pagamento de Impostos; Estoque.

A. Funcionários e Folha de Pagamento

Os representantes da Recuperanda apresentaram informações referentes à Resumo da folha de pagamento do período com total de proventos no valor de R\$ 252.014,68, com 116 colaboradores. Os representantes legais da Recuperanda não apresentaram o recibo do Cadastro Geral de Empregados e Desempregados (CAGED) do período.

B. Balanço Patrimonial

Destacamos neste tópico um comparativo do balancete do período de **agosto de 2020** e **setembro de 2020**:

- Em **agosto de 2020**, a Recuperanda apresentou um Ativo Circulante de R\$ 13.738.520,04 e Passivo Circulante de R\$ 32.468.996,41, o que denota um índice de liquidez de 0,42%, ou seja, para cada R\$ 1,00 devido a empresa dispõe de R\$ 0,42 para cumprir as obrigações de curto prazo;
- Em **setembro de 2020**, a Recuperanda apresentou um Ativo Circulante de R\$ 15.477.940,51 e Passivo Circulante de R\$ 34.073.324,75, o que denota um índice de liquidez de 0,45%, ou seja, para cada R\$ 1,00 devido a empresa dispõe de R\$ 0,45 para cumprir as obrigações de curto prazo;



- Verifica-se, ainda, um decréscimo no Patrimônio Líquido (Negativo) de 0,28%.

VITO LEONARDO FRUGIS LTDA CNPJ: 61.365.151/0001-38					
BALANCETES PATRIMONIAIS LEVANTADOS EM					
ATIVO			PASSIVO		
CIRCULANTE	31/08/2020	30/09/2020	CIRCULANTE	30/08/2020	30/09/2020
Disponibilidades	R\$ 355.922,73	R\$ 183.591,17	Fornecedores	R\$ 5.132.491,11	R\$ 4.863.788,72
Aplicações Financeiras	R\$ 210.142,07	R\$ 430,57	Obrig.Trab./Prev.	R\$ 755.600,40	R\$ 757.080,92
Dupls. À Receb. Liq.	R\$ 5.558.278,35	R\$ 5.704.649,99	Obrigações Fiscais	R\$ 11.681.562,91	R\$ 12.049.919,31
Estoques	R\$ 5.628.922,58	R\$ 6.529.260,98	Outras Obrigações	R\$ 2.542.500,41	R\$ 2.542.500,41
Adiantamento fornecedores	R\$ 145.922,19	R\$ 303.478,94	Emprést. e Financ.	R\$ 8.939.695,19	R\$ 10.436.334,25
Imp. e Contr. a recup.	R\$ 498.630,05	R\$ 389.809,67	Provisões/Encargos Tr	R\$ 888.018,72	R\$ 888.018,72
Desp. Antecipadas	R\$ 15.962,68	R\$ 14.988,46	Adiantamento de clien	R\$ 2.529.127,67	R\$ 2.535.682,42
Adiantamentos Diversos	R\$ 56.268,79	R\$ 58.799,80	Credores RJ	R\$ -	R\$ -
Outros Créditos	R\$ 1.268.470,60	R\$ 2.292.930,93			
Outros Créditos RJ	R\$ -	R\$ -			
Empréstimos a empregados					
	R\$ 13.738.520,04	R\$ 15.477.940,51		R\$ 32.468.996,41	R\$ 34.073.324,75
NÃO CIRCULANTE			NÃO CIRCULANTE		
Real. a Longo Prazo			Emprést. e Financ.	R\$ 2.068.342,88	R\$ 2.068.342,88
Depósito Judicial	R\$ 46.890,25	R\$ 46.890,25	Prov. p/ demandas ad	R\$ -	R\$ -
Impostos diferidos			Obrigações Tributárias	R\$ 8.374.219,60	R\$ 8.374.219,50
Outras Contas a Receber			Credores RJ	R\$ 10.670.933,35	R\$ 10.641.757,15
	R\$ 46.890,25	R\$ 46.890,25		R\$ 21.113.495,83	R\$ 21.084.319,53
PERMANENTE			PATRIMONIO LÍQUIDO		
Investimentos			Capital Social	R\$ 750.000,00	R\$ 750.000,00
Imobilizado	R\$ 7.492.110,51	R\$ 7.492.110,51	Reserva de Capital	R\$ -	R\$ -
Depreciação Imob.Tec.Ind.	-R\$ 5.120.394,60	-R\$ 5.180.253,86	Reserva de Reavaliaçã	R\$ 1.498.388,12	R\$ 1.498.388,12
Intangível	R\$ 15.123,15	R\$ 14.230,01	Lucros/Prej.Acumul.	-R\$ 24.445.851,06	-R\$ 24.445.851,06
	R\$ 2.386.839,06	R\$ 2.326.086,66	Resultado do período	-R\$ 15.212.779,95	-R\$ 15.109.263,92
				-R\$ 37.410.242,89	-R\$ 37.306.726,86
TOTAL DO ATIVO	R\$ 16.172.249,35	R\$ 17.850.917,42	TOTAL DO PASSIVO	R\$ 16.172.249,35	R\$ 17.850.917,42

C. Demonstração de Resultados

Com base na Demonstração dos Resultados Mensal do período analisado fornecida pela Recuperanda, destacamos:

- Aumento do faturamento no período de R\$ 6.569.581,88 em **agosto de 2020**, para R\$ 7.272.959,69 em **setembro de 2020**, representando um acréscimo de 10,71% no período;



- Os custos dos produtos vendidos equivalem a 55,88% sobre a receita operacional líquida. Em **setembro de 2020**, houve um acréscimo de 11,75% no total dos custos, em relação ao período anterior.

- As despesas operacionais equivalem a 31,63% sobre a receita operacional líquida do período. Em **setembro de 2020** houve um acréscimo de 123,79% no total das despesas administrativas e comerciais, bem como um acréscimo de 5,32% no total das despesas com vendas, em relação ao período anterior;

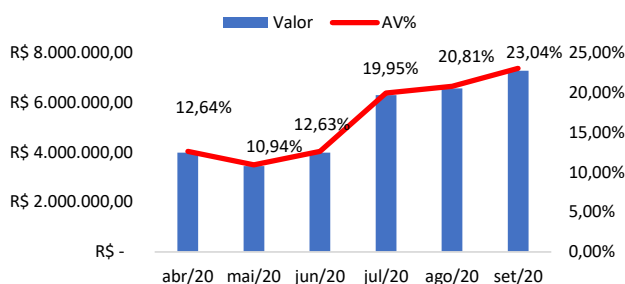
- O resultado financeiro (negativo) representa 6,57% sobre a receita operacional líquida no período. Em **setembro de 2020**, houve um decréscimo de 25,71% em relação ao período anterior.

- O lucro passou de R\$ 15.839,26 em **agosto de 2020**, para um lucro de R\$ 103.516,03 em **setembro de 2020**;



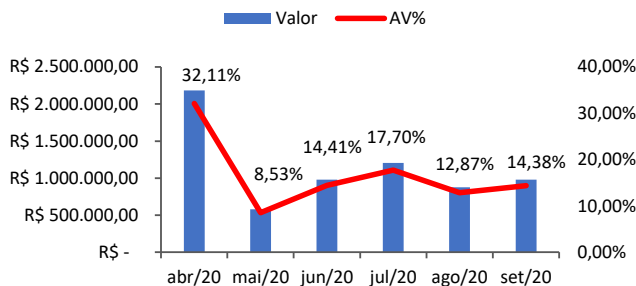
VITO LEONARDO FRUGIS LTDA CNPJ : 61.365.151/0001-38		
DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DOS PERÍODOS -		
PERÍODO	31/08/2020	30/09/2020
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R\$ 6.569.581,88	R\$ 7.272.959,69
Vendas de Produtos	R\$ 6.569.581,88	R\$ 7.272.959,69
DEDUÇÕES DA RECEITA OPERACIONAL BRUTA	-R\$ 5.147.507,24	-R\$ 5.523.005,52
Impostos e Devol. S/ Vendas	-R\$ 5.147.507,24	-R\$ 5.523.005,52
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	R\$ 1.422.074,64	R\$ 1.749.954,17
(-) CUSTOS DAS VENDAS	-R\$ 874.980,85	-R\$ 977.833,84
Custos de Produtos Vendidos	-R\$ 874.980,85	-R\$ 977.833,84
(=) LUCRO BRUTO OPERACIONAL	R\$ 547.093,79	R\$ 772.120,33
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	-R\$ 376.437,57	-R\$ 553.585,06
Despesas Administrativas e Comerciais	-R\$ 119.634,06	-R\$ 267.733,33
Despesas com Vendas	-R\$ 176.080,04	-R\$ 185.454,22
Tributos e Contribuições	-R\$ 80.723,47	-R\$ 100.397,51
(=) RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO	R\$ 170.656,22	R\$ 218.535,27
(-) RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS	-R\$ 154.816,96	-R\$ 115.019,24
Despesas Financeiras	-R\$ 154.974,02	-R\$ 115.019,18
Receitas Financeiras	R\$ 157,06	-R\$ 0,06
Outras Receitas	R\$ -	R\$ -
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS	R\$ -	R\$ -
Resultado de Venda do Ativo	R\$ -	R\$ -
Outras Receitas/Despesas não Operacionais	R\$ -	R\$ -
(=) RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 15.839,26	R\$ 103.516,03
Imposto de Renda e CSLL	R\$ -	R\$ -
Imposto de Renda	R\$ -	R\$ -
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO	R\$ 15.839,26	R\$ 103.516,03

Faturamento		
Período	Valor	AV%
abr/20	R\$ 3.990.392,76	12,64%
mai/20	R\$ 3.453.194,23	10,94%
jun/20	R\$ 3.988.306,25	12,63%
jul/20	R\$ 6.298.945,78	19,95%
ago/20	R\$ 6.569.581,88	20,81%
set/20	R\$ 7.272.959,69	23,04%
Total	R\$ 31.573.380,59	100,00%

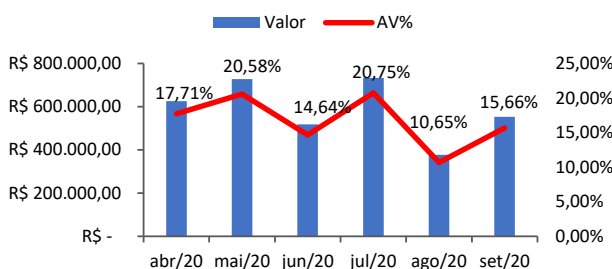




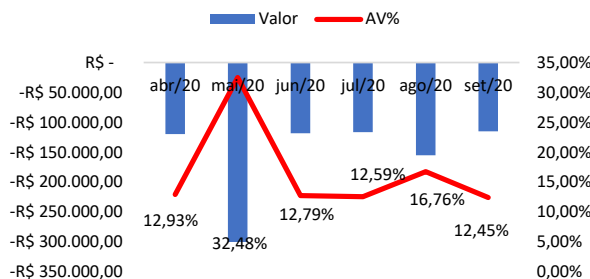
Custos		
Período	Valor	AV%
abr/20	R\$ 2.182.667,78	32,11%
mai/20	R\$ 579.712,97	8,53%
jun/20	R\$ 979.737,56	14,41%
jul/20	R\$ 1.203.418,75	17,70%
ago/20	R\$ 874.980,85	12,87%
set/20	R\$ 977.833,84	14,38%
Total	R\$ 6.798.351,75	100,00%



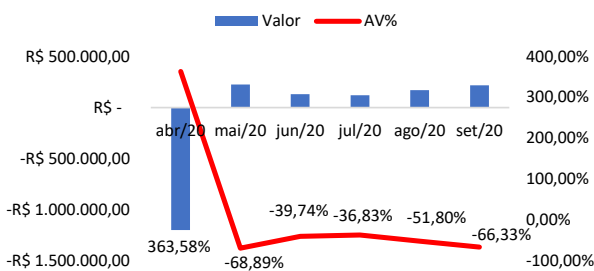
Despesas Operacionais		
Período	Valor	AV%
abr/20	R\$ 626.119,59	17,71%
mai/20	R\$ 727.501,67	20,58%
jun/20	R\$ 517.525,45	14,64%
jul/20	R\$ 733.287,48	20,75%
ago/20	R\$ 376.437,57	10,65%
set/20	R\$ 553.585,06	15,66%
Total	R\$ 3.534.456,82	100,00%



Resultado Financeiro Líquido		
Período	Valor	AV%
abr/20	-R\$ 119.389,24	12,93%
mai/20	-R\$ 300.004,03	32,48%
jun/20	-R\$ 118.094,91	12,79%
jul/20	-R\$ 116.298,93	12,59%
ago/20	-R\$ 154.816,96	16,76%
set/20	-R\$ 115.019,24	12,45%
Total	-R\$ 923.623,31	100,00%



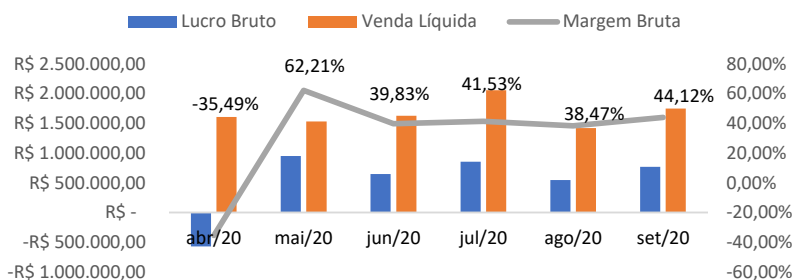
Resultado Operacional		
Período	Valor	AV%
abr/20	-R\$ 1.197.854,52	363,58%
mai/20	R\$ 226.954,75	-68,89%
jun/20	R\$ 130.914,23	-39,74%
jul/20	R\$ 121.328,60	-36,83%
ago/20	R\$ 170.656,22	-51,80%
set/20	R\$ 218.535,27	-66,33%
Total	-R\$ 329.465,45	100,00%





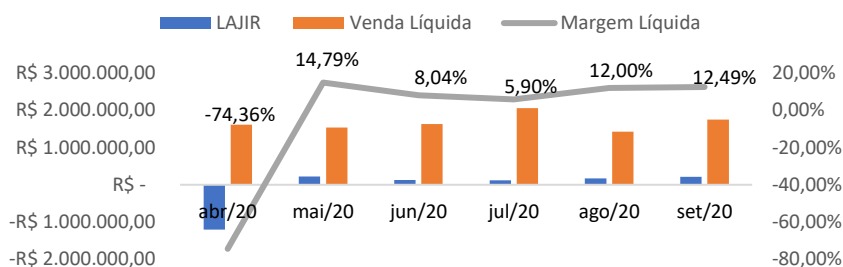
MARGEM BRUTA

Período	Lucro Bruto	Venda Líquida	Margem Bruta
abr/20	-R\$ 571.734,93	R\$ 1.610.932,85	-35,49%
mai/20	R\$ 954.456,42	R\$ 1.534.169,39	62,21%
jun/20	R\$ 648.439,68	R\$ 1.628.177,24	39,83%
jul/20	R\$ 854.616,08	R\$ 2.058.034,83	41,53%
ago/20	R\$ 547.093,79	R\$ 1.422.074,64	38,47%
set/20	R\$ 772.120,33	R\$ 1.749.954,17	44,12%



MARGEM LÍQUIDA

Período	LAJIR	Venda Líquida	Margem Líquida
abr/20	-R\$ 1.197.854,52	R\$ 1.610.932,85	-74,36%
mai/20	R\$ 226.954,75	R\$ 1.534.169,39	14,79%
jun/20	R\$ 130.914,23	R\$ 1.628.177,24	8,04%
jul/20	R\$ 121.328,60	R\$ 2.058.034,83	5,90%
ago/20	R\$ 170.656,22	R\$ 1.422.074,64	12,00%
set/20	R\$ 218.535,27	R\$ 1.749.954,17	12,49%





D. Fluxo de Caixa

Os representantes da Recuperanda apresentaram informações referentes ao fluxo de caixa mês de **agosto de 2020**, com saldo positivo de **R\$ 291.427,61**, bem como fluxo de caixa referente ao mês de **setembro de 2020**, com saldo positivo de **R\$ 4.456,80**.

E. Relatório de Compra e Venda

Os representantes da Recuperanda apresentaram relatórios de compras no valor de **R\$ 6.561.576,53** e de vendas no valor de **R\$ 7.347.813,42** referentes ao mês de **setembro de 2020**.

F. Contas a Pagar e Receber

Os representantes da Recuperanda apresentaram informações referentes às contas a receber no valor de **R\$ 5.154.686,61** e contas a pagar no valor de **R\$ 4.863.788,72** referentes ao período em análise.

G. Recolhimento e Pagamento de Impostos

Os representantes da Recuperanda apresentaram guias de IRRF, FGTS e Documento de Arrecadação de Receitas Federais, referentes ao período, sem os respectivos comprovantes de pagamento.

H. Estoque

Os representantes da Recuperanda apresentaram relatório referente ao estoque do período no valor de **R\$ 6.529.260,98**.



II. DILIGÊNCIA NO ESTABELECIMENTO DA RECUPERANDA

Em 27 de outubro de p.p., esta Administradora Judicial, representada por seu preposto, Sr. Everson Fraga, vistoriou o parque fabril da Recuperanda, onde constatou exercício regular de suas atividades, conforme fotos anexas (doc. 01).

Sendo o que tinha para o momento, essa 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, 23 de novembro de 2020.

AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A.

Administradora Judicial

CHRISTIANNE FLAQUER FERNANDES

OAB/SP nº 133.270

FOTOS REGISTRADAS NA VISTORIA REALIZADA NO DIA 27.10.2020.

CENTRO FABRIL VITO LEONARDO FRUGIS LTDA - SÃO PAULO/SP

(Rua Antônio de Napoli, 150, Parada de Taipas, São Paulo - SP)











