

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

DEZEMBRO DE 2020 – JANEIRO DE 2021

CGE COMÉRCIO DE ALIMENTOS EIRELI (FOLETTO ALIMENTOS)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N.º 5000019-30.2019.8.21.0054

INCIDENTE PROCESSUAL N.º 5000204-68.2019.8.21.0054

2ª VARA JUDICIAL DA COMARCA DE ITAQUI/RS



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

GERMANO VON SALTIEL
PROFISSIONAL RESPONSÁVEL

atendimento@vonsaltiel.com.br
www.vonsaltiel.com.br

SUMÁRIO

Glossário	03
01 Considerações Iniciais	05
02 Estrutura do Passivo - Art. 7, §2º, LREF	11
03 Cronograma e Acompanhamento Processual	13
04 Resumo das Atividades realizadas pela Administração Judicial	15
05 Informações Operacionais Econômico-Financeiras	17
06 Plano de Recuperação Judicial	27
07 Considerações Finais	32
08 Anexos	34



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

GLOSSÁRIO

- AGC - Assembleia Geral de Credores
- AJ - Administradora Judicial
- AH - Análise Horizontal
- AV - Análise Vertical
- BP - Balanço Patrimonial
- DRE - Demonstração do Resultado do Exercício
- EBITDA - É a sigla em inglês para “Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization”. Em português, “Lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização”
- LREF - Lei n.º 11.101 de 9 de fevereiro de 2005, que regula a recuperação judicial, a extrajudicial e a falência do empresário e da sociedade empresária
- PL - Patrimônio Líquido
- PRJ - Plano de Recuperação Judicial
- Recuperanda - Foletto Alimentos
- RJ - Recuperação Judicial
- RMA - Relatório Mensal de Atividades



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

01 / CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Função do Administrador Judicial

O Administrador Judicial é o agente auxiliar da justiça e de confiança do Juiz que, ao assumir as suas funções, compromete-se a bem e fielmente desempenhar o encargo, com as responsabilidades a ele inerentes. O principal dever da Administração Judicial na recuperação judicial consiste em fiscalizar as atividades do devedor, porquanto este permanece na gestão empresarial.

O resultado dessa fiscalização é materializado por meio da apresentação de relatórios mensais (RMA), cujo dever é estabelecido à Administração Judicial no art. 22, II, 'c', da Lei n.º 11.101/05 (LREF), recentemente incluída pela Lei n.º 14.112/20, segundo o qual:

Art. 22. Ao administrador judicial compete, sob a fiscalização do juiz e do Comitê, além de outros deveres que esta Lei lhe impõe:

II – na recuperação judicial:

c) apresentar ao juiz, para juntada aos autos, relatório mensal das atividades do devedor, fiscalizando a veracidade e a conformidade das informações prestadas pelo devedor; (Redação dada pela Lei nº 14.112, de 2020)

As informações apresentadas nos relatórios serão sempre baseadas em dados contábeis, financeiros e operacionais apresentados pelo recuperando, sob as penas do art. 171 da LREF. Tais informações, todavia, não serão objeto de exame independente ou de procedimento de auditoria, de forma que não se poderá garantir ou afirmar a sua correção, precisão e completude.

Função do Administrador Judicial

Isso porque, com bem referem Daniel Carnio e Alexandre Correa, *“a intenção do legislador nessa norma é a de que a administração verifique a plausibilidade e a veracidade da documentação apresentada pelo devedor, servindo como efetivo ente fiscalizatório”*. Mais adiante, acrescentam que *“a inclusão da alínea ‘c’, inciso II, do referido artigo não ocorreu para responsabilizar o auxiliar do juízo por informações inverídicas prestadas pela recuperanda”, mas sim para obrigá-lo “a fiscalizar essas informações e conferir, dentro das suas possibilidades de trabalho, se os dados possuem lastro na realidade da empresa”* (COSTA, Daniel Carnio. *Comentários à lei de recuperação de empresas e falência: Lei 11.101, de 09 de fevereiro de 2005/ Daniel Carnio Costa, Alexandre Correa Nasser de Melo – Curitiba: Juruá, 2021. pp. 107-109*).

O presente relatório, portanto, não objetiva atestar a veracidade e a conformidade das informações contábeis e financeiras prestadas pela devedora. Objetiva, por outro lado, conferi-las, a fim de aferir se guardam embasamento com a realidade coletada pela Administração Judicial nas vistorias – físicas e/ou virtuais – realizadas nas instalações da devedora.

Nesse sentido, o presente relatório tem como objetivo reunir de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial da empresa CGE COMÉRCIO DE ALIMENTOS EIRELI (FOLETTTO ALIMENTOS), ofertando ao Juiz, Ministério Público, credores e demais interessados um relato transparente dos principais fatos ocorridos no período analisado.

O período objeto de análise processual e operacional corresponde aos meses de **dezembro de 2020 e janeiro de 2021**.

01 | CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Descrição da recuperanda

A recuperanda foi fundada em 1974, no município de Itaqui/RS, tendo como foco inicial o plantio de arroz. De acordo com o narrado na inicial, ao agregar “conceitos de qualidade, cuidado e dedicação, valendo-se do profissionalismo, pesquisas e tecnologias, a Foletto Alimentos passou ao beneficiamento do arroz produzido e a expandir suas atividades incluindo transporte, importação e exportação do arroz beneficiado”.

Alguns produtos presentes no portfólio da recuperanda:



A recuperanda é representada pelo sócio Cleomar José Guerra Ereno.

O passivo sujeito à recuperação judicial, após a análise das habilitações e divergências por esta Administração Judicial (art. 7º, §2º, LREF), atinge o montante de **R\$ 16.799.926,90 (dezesesseis milhões, setecentos e noventa e nove mil, novecentos e vinte e seis reais e noventa centavos)**, dividido entre credores das Classes I, II, III e IV, mencionadas no art. 41 da LREF.

Causas da Crise Apontadas

A recuperanda apresentou como causas principais de sua crise econômico-financeira as dificuldades enfrentadas pelo setor de atuação, redução do faturamento, aumento de custos variáveis e diminuição da margem de contribuição.

Além disso, contribuíram para o aprofundamento da crise o endividamento elevado, o aumento do custo de capital de terceiros e as dificuldades de acesso a novas fontes de financiamento.

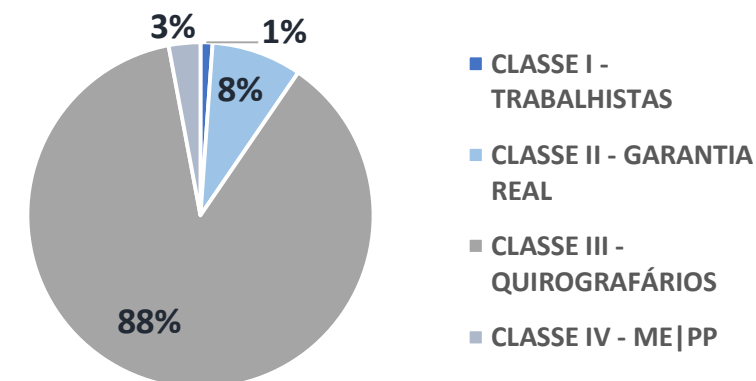
Na peça inicial, a recuperanda destaca que houve um aumento dos preços de insumos (principalmente fertilizantes e defensivos), adicionalmente à recomposição insuficiente de preços pagos ao produtor, de forma a equalizar o aumento de custo referido.

Faz menção, também, à demanda interna enfraquecida, em conjunção ao tabelamento de fretes imposto pelo Governo Federal, ocorrido ainda em 2018; ressalta, ao final, as dificuldades enfrentadas pelo setor produtor de arroz com a safra do ano 2018.

01 | CONSIDERAÇÕES INICIAIS | RELAÇÃO DE CREDORES ART. 52, §1º, LREF

Credores sujeitos à recuperação judicial, apresentados pela recuperanda

CLASSES	Nº DE CREDORES		VALOR (R\$)	
CLASSE I - TRABALHISTAS	16	16,5%	R\$188.698	1,1%
CLASSE II - GARANTIA REAL	1	1,0%	R\$1.416.917	8,4%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	70	72,2%	R\$14.703.525	87,5%
CLASSE IV - ME PP	10	10,3%	R\$497.363	3,0%
TOTAL	97	100,0%	R\$16.806.503	100,0%



CLASSES	PRINCIPAIS CREDORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	GELINDO DANILO FOLETTTO	R\$2.814.834	16,75%
CLASSE II - GARANTIA REAL	BANRISUL S/A	R\$2.385.990	14,20%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	LINK COMERCIAL IMP.E EXP.LTDA	R\$1.416.917	8,43%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	VIVIANE SAADI MACEDO	R\$749.452	4,46%
CLASSE II - GARANTIA REAL	BANCO DO BRASIL S/A	R\$607.491	3,61%
TOTAL - TOP 5 CREDORES		R\$7.974.684	47,45%



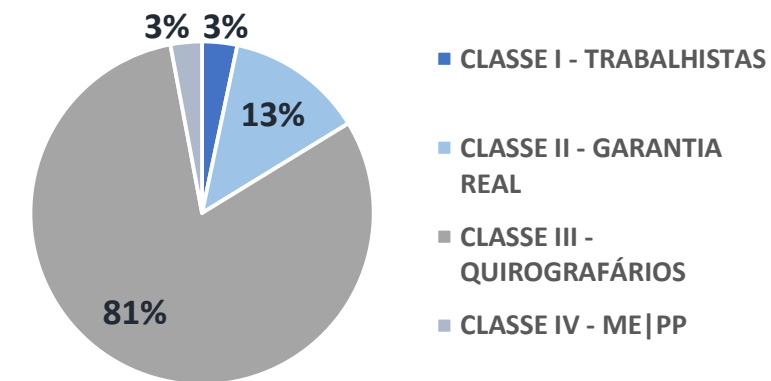
VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

02 | ESTRUTURA DO PASSIVO - ART. 7, §2º, LREF

02 | ESTRUTURA DO PASSIVO | ART. 7, §2º, LREF

Credores sujeitos à Recuperação Judicial após análise de divergências e habilitações

CLASSES	Nº DE CREDITORES			VALOR (R\$)	
CLASSE I - TRABALHISTAS	19	19,0%		R\$555.851	3,3%
CLASSE II - GARANTIA REAL	2	2,0%		R\$2.173.940	12,9%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	69	69,0%		R\$13.572.773	80,8%
CLASSE IV - ME PP	10	10,0%		R\$497.363	3,0%
TOTAL	100	100,0%		R\$16.799.927	100,0%



CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	GELINDO DANILO FOLETTTO	R\$2.814.834	16,76%
CLASSE II - GARANTIA REAL	LINK COMERCIAL IMP.E EXP.LTDA	R\$1.416.917	8,43%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BRADESCO S/A	R\$963.961	5,74%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	DELÁZIO SCHUTZ SCHANCK	R\$933.950	5,56%
CLASSE II - GARANTIA REAL	BADESUL DESENVOLVIMENTO S/A	R\$757.022	4,51%
TOTAL - TOP 5 CREDITORES		R\$6.886.684	40,99%

* Valor apresentado em dólar na relação. Conversão conforme cotação do dólar comercial em 15/08/2019.



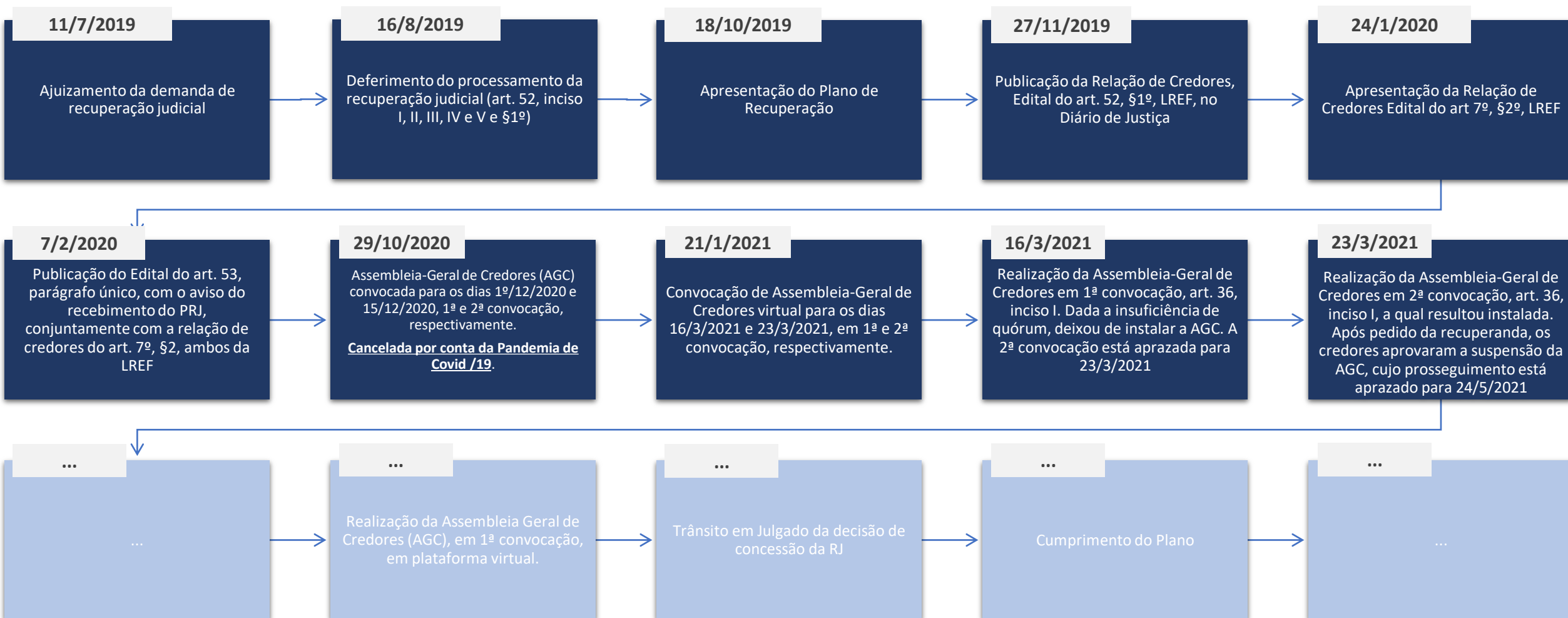
VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

03 | CRONOGRAMA E ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

03 | CRONOGRAMA E ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

Cronograma processual

■ Evento Ocorrido ■ Evento Não Ocorrido





VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

04 | RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS PELA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

04 | ATIVIDADES REALIZADAS PELA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



Resumo das Atividades de competência do AJ

Atendimento e prestação de informações a credores;

Solicitação e análise da documentação contábil, bem como das atividades da recuperanda;

Vistoria às instalações da recuperanda no município de Itaqui/RS, de forma a verificar a continuidade da atividade e angariar informações sobre a operação;

Elaboração dos Relatórios Mensais de Atividades (RMA), fiscalização dos procedimentos inerentes ao correto andamento do processo de recuperação judicial e prestação de informações ao Juízo da 2ª Vara Judicial de Itaqui/RS.



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

*05 | INFORMAÇÕES
OPERACIONAIS /
ECONÔMICO-FINANCEIRAS*

Informações operacionais

As informações operacionais da empresa foram obtidas por meio de contato da AJ com os representantes da recuperanda, remessa de documentação e também durante vistorias realizadas pela Administração Judicial, ocasiões em que foi possível constatar o regular andamento da atividade empresarial.

O presente RMA, das competências de dezembro/2020 e janeiro/2021, analisa os resultados obtidos pela Empresa, dando continuidade às avaliações já retratadas em relatórios anteriores.

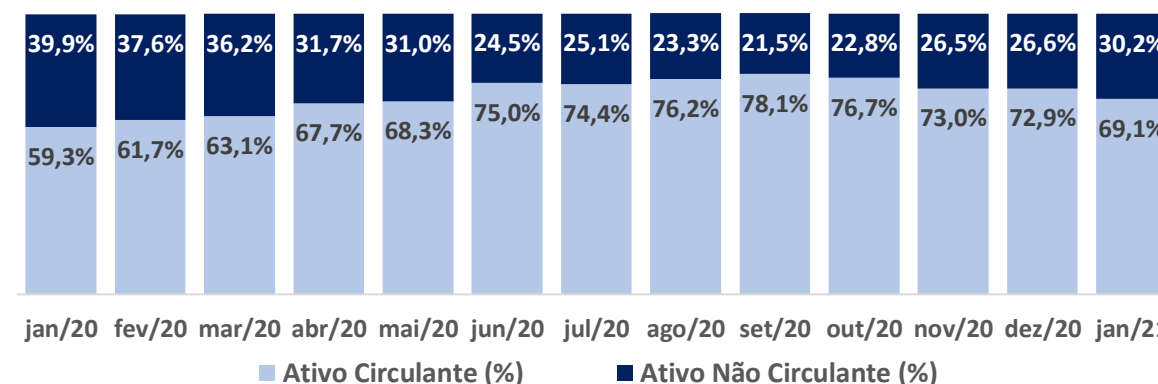
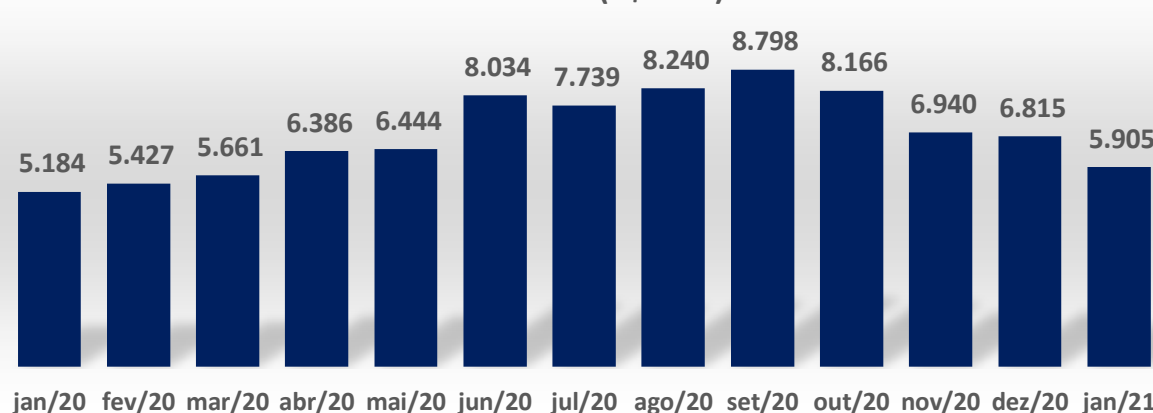
A Administração Judicial, com o escopo de trazer transparência ao processo de Recuperação Judicial, dispõe de site específico (www.vonsaltiel.com.br), no qual disponibiliza aos credores e demais interessados os principais documentos do presente processo.

A integralidade da documentação está disponível em arquivo digital (PDF) em página compartilhada em nuvem do Dropbox (<https://www.dropbox.com/sh/zxzcsf694ggtwnm/AABnKv4rp93nRhmlOA6wEX1Ba?dl=0>) ou, ainda, poderá ser solicitada à Administração Judicial, que, como já tem feito, encaminhará via e-mail.

05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

Balanço Patrimonial | janeiro/2020 – janeiro/2021

Ativo Total¹ (R\$ '000)



Ativo

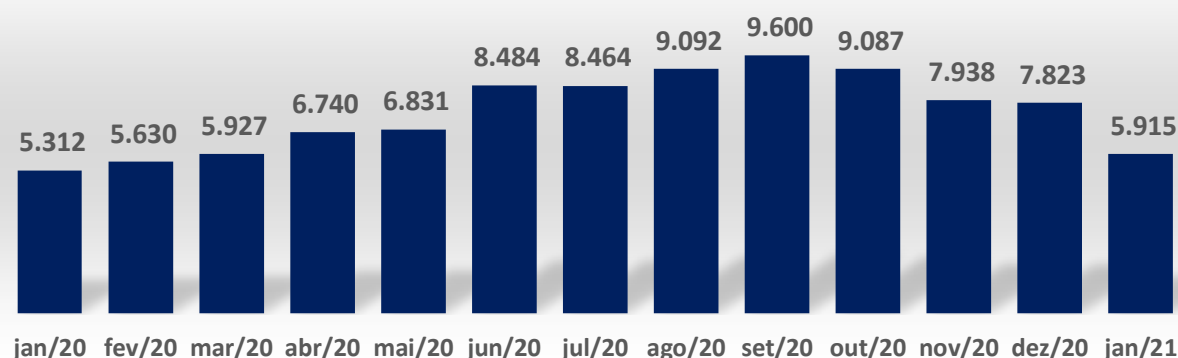
A maior parte dos ativos da empresa mantiveram-se, entre dezembro e janeiro, concentrados em nível circulante. A conta Outros Direitos Realizáveis, a mais relevante desse agrupamento, sofreu diminuição, entre os meses referidos, de cerca de R\$ 1,2 milhão, devido à redução da rubrica “Adiantamentos a Fornecedores”. Já a rubrica “Contas a Receber” aumentou, entre dezembro de 2020 e janeiro de 2021, cerca de R\$ 252 mil, totalizando R\$ 487.910,00 no último mês.

No ativo não circulante, a conta “Imobilizado” permaneceu como a mais relevante nos meses analisados; após depreciações, apresentou, em janeiro de 2021, saldo de R\$ 1.724.623,30, ou cerca de 29,2% do ativo total.

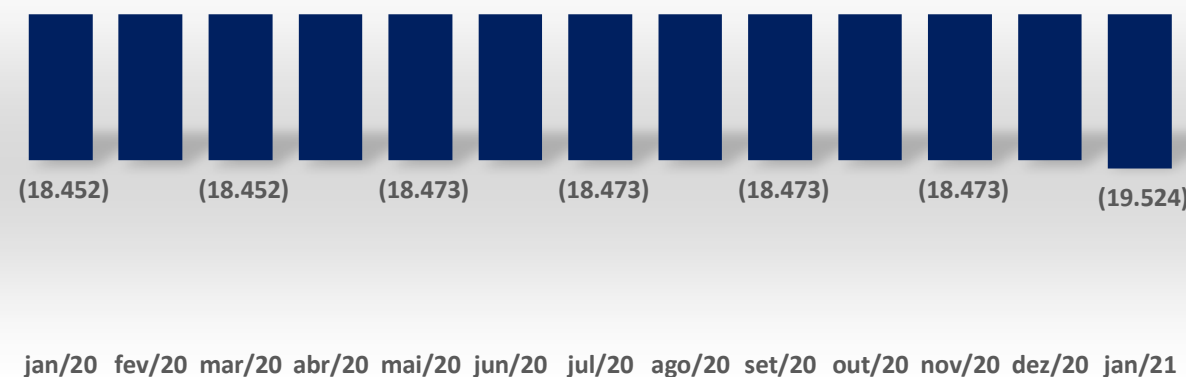
05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

Balanço Patrimonial | janeiro/2020 – janeiro/2021

Passivo Total¹ (R\$ '000)



Patrimônio Líquido¹ (R\$ '000)



Passivo

Em relação ao passivo, foi possível observar que a maior parcela se manteve no nível circulante, totalizando, em janeiro/2021, R\$ 14.860.242,24. As contas mais representativas foram Confissões de Dívida, Fornecedores, Produtos de Terceiros em Uso e Empréstimos e Financiamentos, que, somadas, totalizaram cerca de R\$ 13,1 milhões no mês em questão.

Já o passivo não circulante apresentou saldo de R\$ 10.579.670,16, em janeiro de 2021. Deste valor, as contas de maior relevância são Parcelamentos de Obrigações Tributárias, com valor aproximado de R\$ 6,2 milhões, e Empréstimos e Financiamentos de longo prazo, com saldo aproximado de R\$ 2,9 milhões.

Houve aumento de 5,7% do patrimônio líquido, devido ao acréscimo na conta de Prejuízos Acumulados, que apresentava saldo de R\$ 18.972.992,36 em dezembro/2020, e em janeiro/2021, totalizou R\$ 20.024.424,93

05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

Interpretação dos Indicadores

Índices de Liquidez

Liquidez Corrente: mede a relação entre o ativo circulante e o passivo circulante. Se a liquidez corrente for superior a 1,0, o capital de giro é positivo.	$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$
Liquidez Seca: mede a capacidade que ativos circulantes de maior liquidez têm para cobrir o passivo circulante.	$\frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoques}}{\text{Passivo Circulante}}$
Liquidez Geral: mede a capacidade de pagamento a Longo Prazo, ou seja, quanto há de ativo circulante e realizável a longo prazo para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto e longo prazo.	$\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Ativo Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passível Exigível a Longo Prazo}}$

Índices de Endividamento

Participação do Capital de Terceiros: representa a relação entre capitais de terceiros e recursos (ativos) totais.	$\frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Passivo Total}}$
Grau de Endividamento: representa a relação entre recursos de terceiros e próprios.	$\frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Patrimônio Líquido}}$
Endividamento de Curto Prazo: representa o quanto de obrigações da empresa são vencidas a curto prazo.	$\frac{\text{Passivo Circulante}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}$

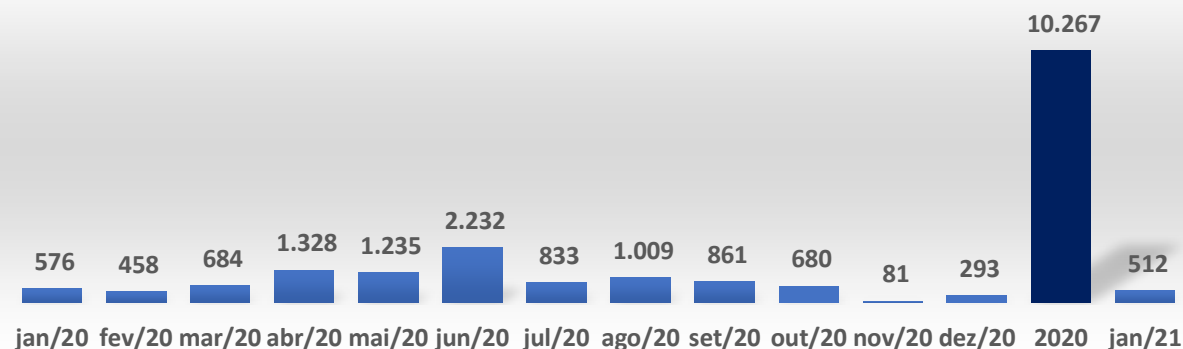
Índices de Lucratividade

Margem Bruta: representa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$1,00 vendido, descontando somente o custo da mercadoria/serviço vendido. Quanto maior, melhor.	$\frac{\text{Lucro Bruto}}{\text{Receita Líquida}}$
Margem EBITDA: representa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$1,00 vendido, descontando somente os custos e despesas operacionais. Quanto maior, melhor.	$\frac{\text{Lucro Operacional}}{\text{Receita Líquida}}$
Margem Líquida: representa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$1,00 vendido. Quanto maior, melhor.	$\frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Receita Líquida}}$

05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

Demonstrativo do Resultado do Exercício | janeiro/2020 – janeiro/2021

Receita Líquida¹ (R\$ '000)

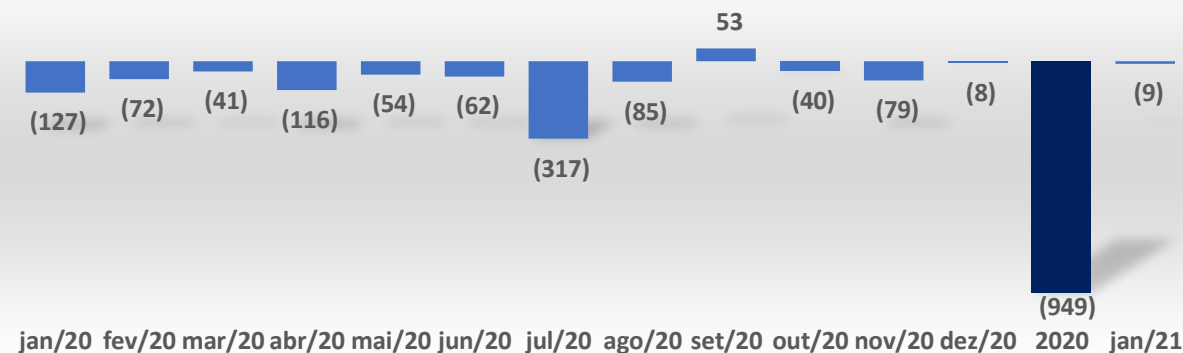


Análise Receita Líquida

No mês de dezembro, a receita líquida foi de aproximadamente R\$ 293 mil. Na análise acumulada para 2020, a receita totalizou R\$ 10.266.881,99.

Em janeiro de 2021, o faturamento perf fez cerca de R\$ 512 mil. Neste último mês, houve uma queda de aproximadamente 11% em relação ao mês de janeiro de 2020.

Resultado Operacional¹ (R\$ '000)



Análise Resultado Operacional

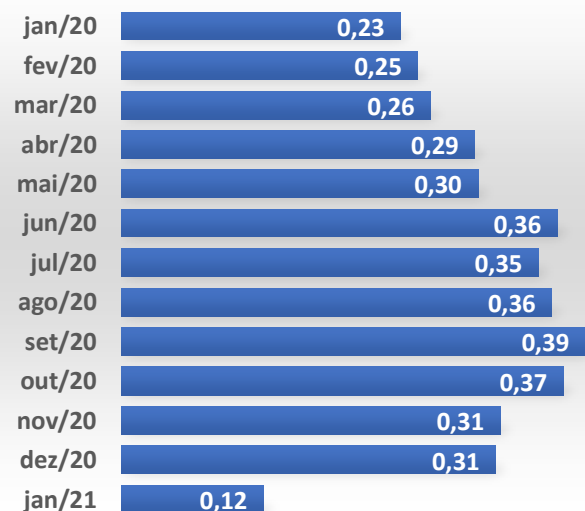
O resultado operacional (descontando-se do faturamento os custos e as despesas operacionais) foi negativo entre dezembro de 2020 e janeiro de 2021, ainda que o montante não tenha sido expressivo – prejuízos de R\$ 8 mil e R\$ 9 mil, respectivamente.

Na análise acumulada para 2020, houve prejuízo operacional total de cerca de R\$ 949 mil.

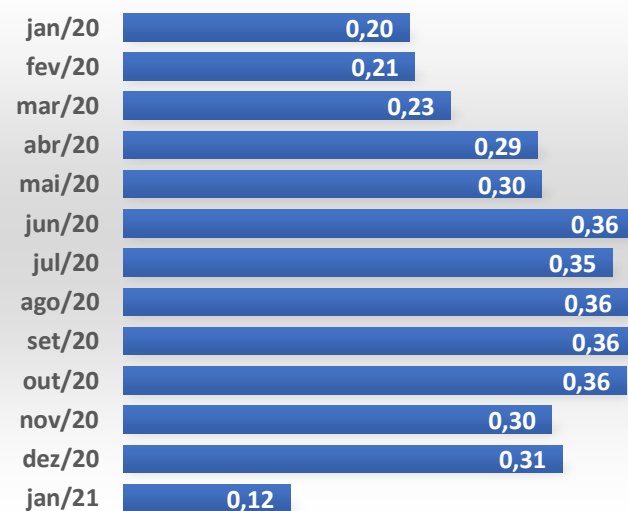
05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

Índices de Liquidez

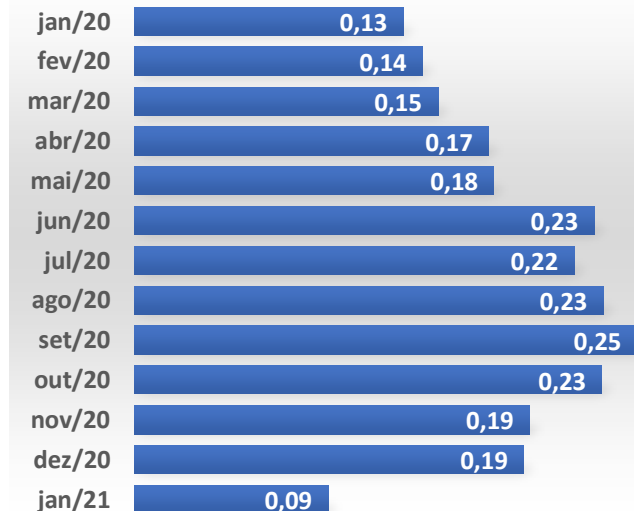
Liquidez Corrente



Liquidez Seca



Liquidez Geral



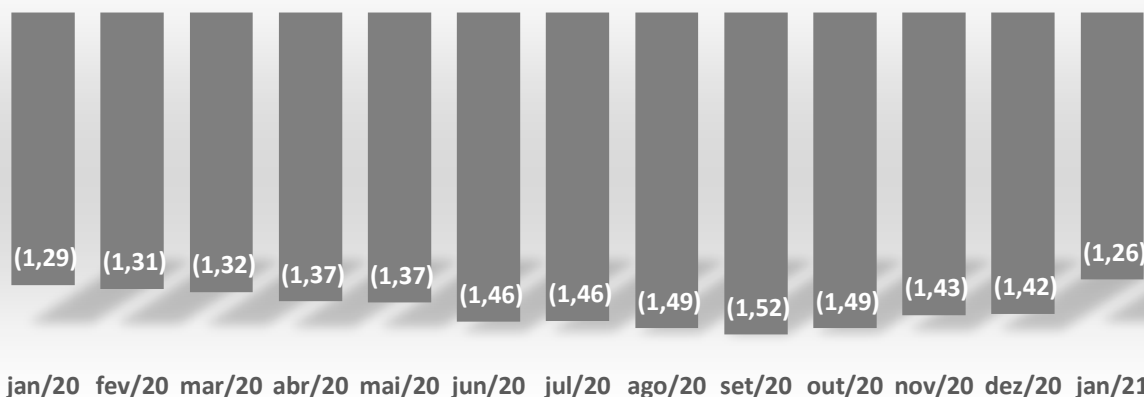
Análise de Liquidez

Os indicadores de liquidez revelam a fragilidade financeira do negócio e os constantes problemas da empresa com seu fluxo de caixa. A liquidez corrente, ainda que tenha sofrido variações positivas ao longo dos últimos meses, se mostrou reduzida: para cada real de dívidas vencíveis a curto prazo, existia, no mês de janeiro de 2021, cerca de R\$ 0,27 para pagamento destas. Extraíndo-se os estoques (liquidez seca) existia cerca de R\$ 0,27 para pagamento das dívidas de mesmo termo. Por fim, quando analisamos ativos e passivos vencíveis a longo prazo, como mostra o indicador de liquidez geral, há uma redução importante da capacidade financeira da recuperanda: R\$ 0,16. Recorrentemente, a empresa deve se socorrer de capitais de terceiros para possibilitar o giro do negócio.

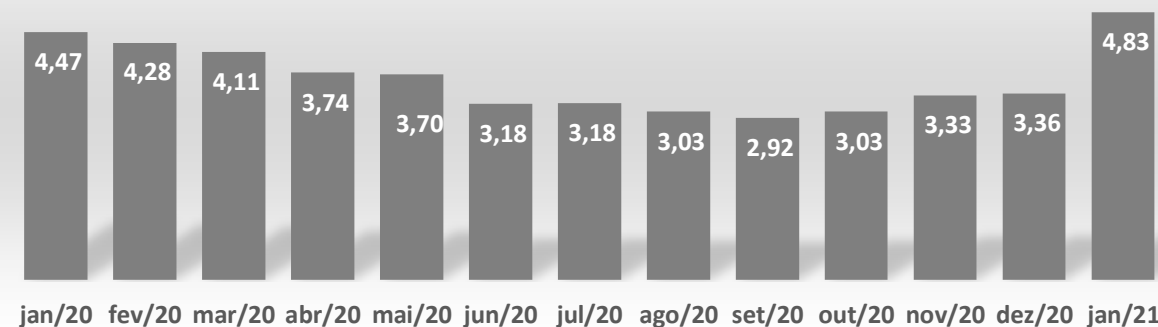
05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

Índices de Endividamento

Grau de Endividamento



Participação do Capital de Terceiros



Análise de Endividamento

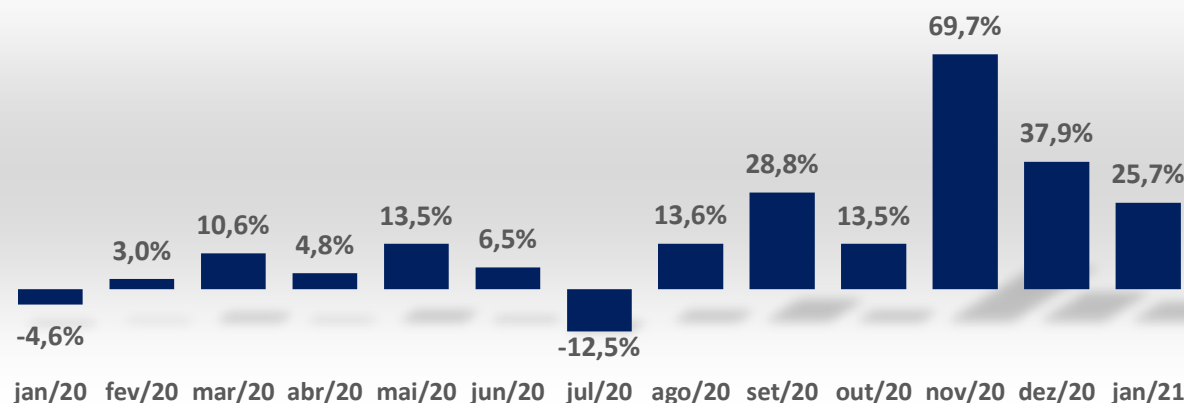
O grau de endividamento evidencia a relação entre a totalidade do passivo e o patrimônio líquido da empresa; como este último é negativo, por conta dos prejuízos acumulados, o indicador também é negativo.

A participação do capital de terceiros indica que a empresa se ampara de forma integral nestes capitais, inclusive financiando os prejuízos acumulados ao longo dos anos, que totalizaram, em janeiro de 2021, aproximadamente R\$ 20 milhões.

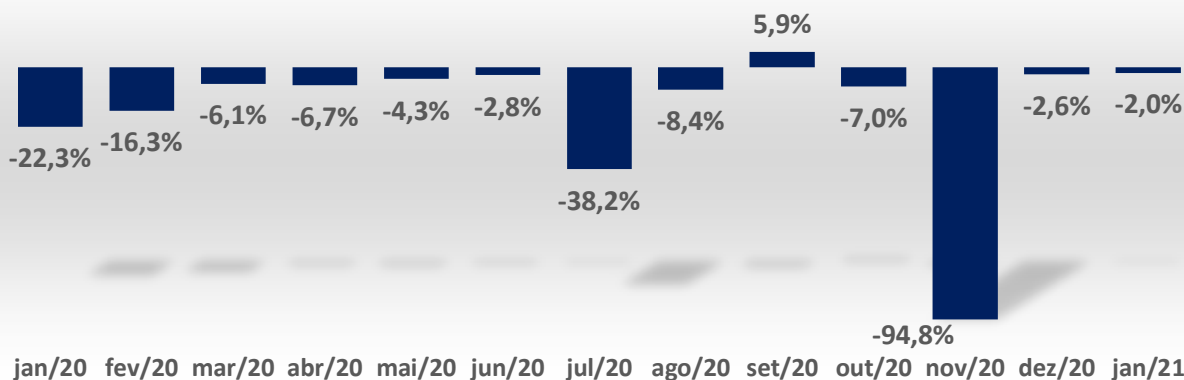
05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

Índices de Lucratividade

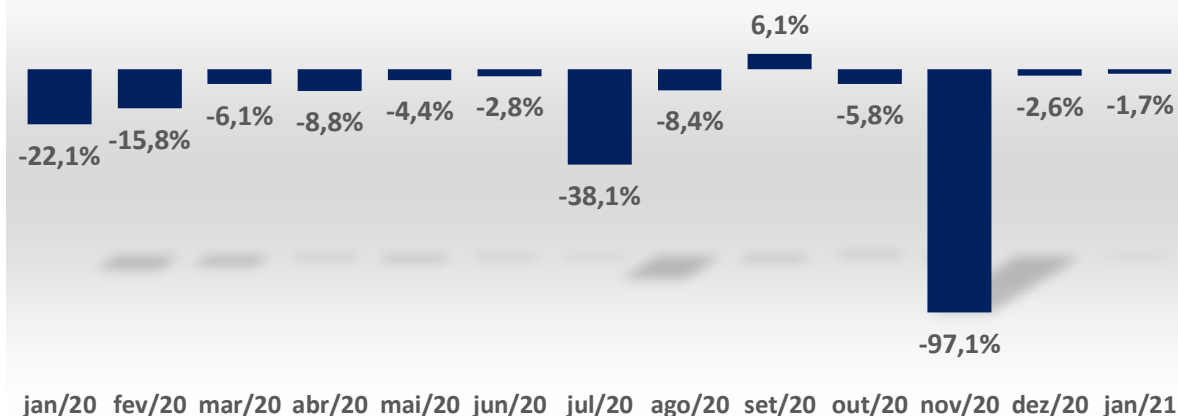
Margem Bruta (%)



Margem Líquida (%)



Margem Operacional (%)



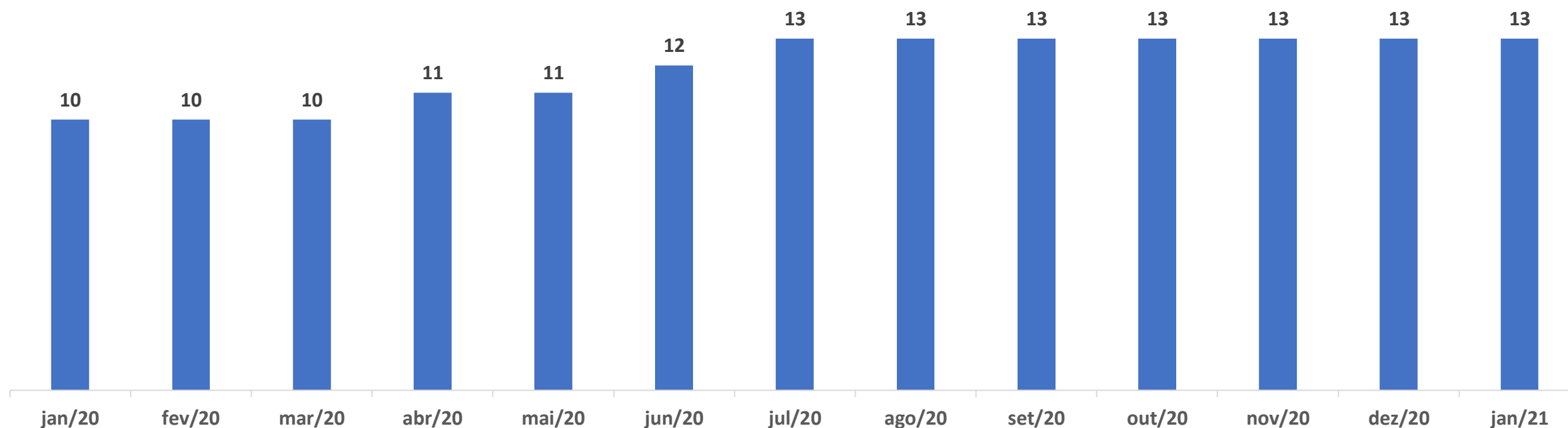
Análise de Lucratividade

Verificou-se queda na margem bruta em janeiro/21, devido ao aumento em Custo das Mercadorias Vendidas, superior ao crescimento obtido da Receita Bruta no mês em questão.

As margens operacional e líquida, entre dezembro de 2020 e janeiro de 2021, permaneceram negativas, embora tenham apresentado melhora em relação ao mês de novembro.

05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

Evolução do Quadro de Colaboradores, ativos





VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

06 | PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Proposta de pagamento | Contagem de prazos a partir da homologação do PRJ

Classe I – Credores Trabalhistas

Item 5.2.1 do Plano de Recuperação Judicial apresentado pela recuperanda

Deságio: não há;

Prazo: pagamento dentro de 1 (um) ano contado da decisão de homologação do plano de recuperação judicial;

Carência: não há;

Atualização: não há incidência de atualização;

Forma de Pagamento: diretamente na conta corrente do credor.

Proposta de pagamento

Classe II – Credores Garantia Real

Item 5.2.2 do Plano de Recuperação Judicial apresentado pela recuperanda

Deságio: 50% (cinquenta por cento);

Prazo: pagamento em 10 (dez) anos, a partir do término do prazo de carência abaixo citado, em parcelas anuais;

Carência: 18 (dezoito) meses;

Atualização: TR + 3% (três por cento) ao ano;

Forma de Pagamento: diretamente na conta corrente do credor.

Proposta de pagamento

Classe III – Quirografários

Item 5.2.3 do Plano de Recuperação Judicial apresentado pela recuperanda

Deságio: 50% (cinquenta por cento);

Prazo: pagamento em 12 (doze) anos, a partir do término do prazo de carência abaixo citado, em parcelas anuais;

Carência: 18 (dezoito) meses;

Atualização: TR + 3% (três por cento) ao ano;

Forma de Pagamento: diretamente na conta corrente do credor.

Proposta de pagamento

Classe IV – ME / EPP

Item 5.2.4 do Plano de Recuperação Judicial apresentado pela recuperanda

Deságio: 50% (cinquenta por cento);

Prazo: pagamento em 5 (cinco) anos, a partir do término do prazo de carência abaixo citado, em parcelas anuais;

Carência: 12 meses;

Atualização: TR + 3% (três por cento) ao ano;

Forma de Pagamento: diretamente na conta corrente do credor.



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

07 | CONSIDERAÇÕES FINAIS

DIANTE DO EXPOSTO, vem com o devido acato perante Vossa Excelência requerer:

- a) o recebimento do relatório de atividades da recuperanda realizado pela Administração Judicial, a fim de identificar o seu desempenho entre os meses de dezembro de 2020 e janeiro de 2021;
- b) após a devida análise pelos órgãos competentes, o julgamento do presente relatório.

Sendo o que se cumpria reportar, o Administrador Judicial permanece à disposição desse douto Juízo, bem como da coletividade dos credores e da recuperanda para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

Nesses Termos,
É o Relatório.

Itaqui/RS, 5 de abril de 2021.

VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

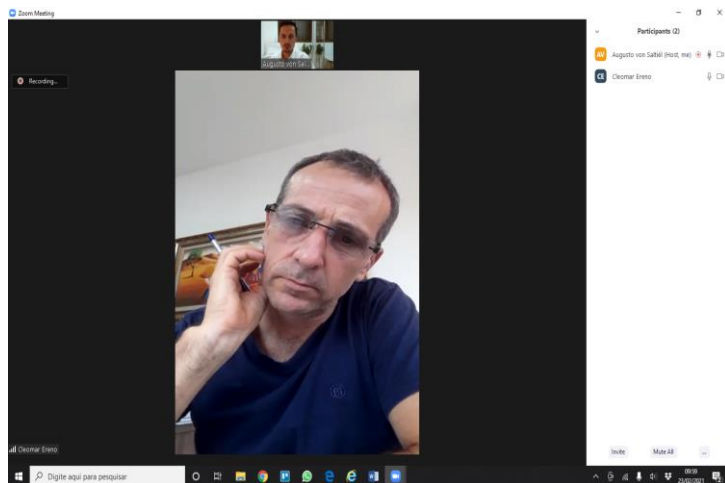
GERMANO VON SALTIEL
PROFISSIONAL RESPONSÁVEL
OAB/RS 68.999



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

08 / ANEXOS

Esta Administração Judicial junta, abaixo, fotos extraídas quando da inspeção *virtual* realizada à sede da recuperanda:



Balanco Patrimonial + Análise Vertical (AV) e Análise Horizontal (AH)

BALANÇO PATRIMONIAL	(Valores em R\$)													Análise Vertical (AV)		Análise Horizontal (AH)	
	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	dez/20	jan/21	Nov-Dez/20	Dez-Jan/21
ATIVO	5.183.852	5.426.714	5.661.207	6.386.116	6.444.235	8.034.456	7.738.543	8.239.517	8.798.457	8.166.364	6.940.400	6.814.852	5.905.326	100%	100%	-1,8%	-13,3%
- Ativo Circulante	3.076.278	3.348.057	3.570.330	4.322.684	4.404.565	6.022.264	5.753.828	6.282.279	6.868.697	6.264.081	5.063.218	4.965.147	4.083.099	72,9%	69,1%	-1,9%	-17,8%
- Caixa e Aplicações Imediatas	19.505	12.462	89.254	108.788	2.008	59.070	214	7.622	49.296	13.896	74.296	5.951	22.296	0,1%	0,4%	-92,0%	274,7%
- Contas a Receber	392.504	352.195	486.669	593.006	808.239	1.188.772	892.578	876.899	1.011.084	337.820	138.025	236.132	487.910	3,5%	8,3%	71,1%	106,6%
- Estoques	393.184	542.587	350.381	-	-	-	-	2.000	401.434	186.306	182.477	-	77.963	0,0%	1,3%	-100,0%	-
- Outros Direitos Realizáveis CP	2.271.085	2.440.814	2.644.026	3.620.890	3.594.317	4.774.422	4.861.037	5.395.758	5.406.883	5.726.059	4.668.420	4.723.064	3.494.930	69,3%	59,2%	1,2%	-26,0%
- Ativo Não-Circulante	2.067.374	2.038.457	2.050.677	2.023.233	1.999.470	1.971.993	1.944.515	1.917.038	1.889.560	1.862.083	1.836.982	1.809.504	1.782.027	26,6%	30,2%	-1,5%	-1,5%
- Ativo Realizável LP	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	0,8%	1,0%	0,0%	0,0%
- Depósitos Vinculados	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	0,8%	1,0%	0,0%	0,0%
- Ativo Permanente	2.009.971	1.981.053	1.993.273	1.965.829	1.942.066	1.914.589	1.887.111	1.859.634	1.832.157	1.804.679	1.779.578	1.752.101	1.724.623	25,7%	29,2%	-1,5%	-1,6%
- Imobilizado	1.976.671	1.947.753	1.959.973	1.932.529	1.908.766	1.881.289	1.853.811	1.826.334	1.798.857	1.771.379	1.746.278	1.718.801	1.691.323	25,2%	28,6%	-1,6%	-1,6%
- Intangível	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300	0,5%	0,6%	0,0%	0,0%
- Contas de Compensação	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200	0,6%	0,7%	0,0%	0,0%
PASSIVO	5.312.190	5.629.517	5.927.034	6.740.482	6.830.787	8.484.323	8.463.507	9.091.886	9.599.775	9.087.409	7.938.332	7.822.742	5.915.487	100%	100%	-1,5%	-24,4%
- Passivo Circulante	13.255.151	13.585.678	13.886.768	14.725.846	14.872.211	16.628.784	16.607.967	17.573.446	17.819.796	17.061.072	16.081.621	15.966.032	14.860.242	204,1%	251,2%	-0,7%	-6,9%
- Fornecedores	2.961.285	3.088.163	3.176.087	3.602.995	3.502.435	4.163.134	4.173.860	4.150.125	5.038.506	4.604.284	3.467.458	3.460.755	3.168.980	44,2%	53,6%	-0,2%	-8,4%
- Confissões de Dívida	5.429.483	5.429.483	5.429.483	5.429.483	5.429.483	5.429.483	5.429.483	5.429.483	5.429.483	5.429.483	5.429.483	5.429.483	5.429.483	69,4%	91,8%	0,0%	0,0%
- Empréstimos/Financiamentos	2.246.518	2.246.518	2.246.518	2.246.518	2.251.183	2.243.493	2.243.493	2.303.493	2.603.493	2.603.493	2.603.493	2.603.493	2.598.493	33,3%	43,9%	0,0%	-0,2%
- Obrigações Trabalhistas	744.908	754.267	772.287	769.523	796.798	803.829	789.301	789.221	783.630	584.763	599.850	601.283	401.193	7,7%	6,8%	0,2%	-33,3%
- Obrigações Tributárias	340.165	340.165	341.616	332.172	340.518	443.278	348.026	353.688	354.146	102.910	103.259	103.444	90.777	1,3%	1,5%	0,2%	-12,2%
- Outras Obrigações	224.473	222.318	246.388	232.433	223.329	211.296	241.465	255.690	223.942	204.359	217.765	196.094	215.328	2,5%	3,6%	-10,0%	9,8%
- Obrigações Provisionadas	49.014	50.496	75.246	81.506	88.940	95.797	103.084	109.537	116.379	124.353	132.943	86.457	71.072	1,1%	1,2%	-35,0%	-17,8%
- Adiantamentos de Clientes	87.932	-	98.169	245.684	240.784	242.284	282.284	443.284	584.751	584.751	584.751	566.717	506.687	7,2%	8,6%	-3,1%	-10,6%
- Parcelamentos a Pagar	161.307	177.627	164.427	177.627	177.627	259.074	239.274	547.999	258.362	395.572	512.923	488.609	454.096	6,2%	7,7%	-4,7%	-7,1%
- Produtos de Terceiros em Uso	1.010.066	1.276.641	1.336.549	1.607.906	1.821.116	2.737.116	2.757.697	3.190.927	2.427.104	2.427.104	2.427.104	2.427.104	1.921.544	31,0%	32,5%	0,0%	-20,8%
- Outras Contas a Pagar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.592	2.592	2.592	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Passivo Não-Circulante	10.509.007	10.495.807	10.492.233	10.466.604	10.431.569	10.328.532	10.328.532	9.991.432	10.252.971	10.499.329	10.329.703	10.329.703	10.579.670	132,0%	178,8%	0,0%	2,4%
- Empréstimos/Financiamentos	2.948.142	2.948.142	2.948.142	2.948.142	2.948.142	2.948.142	2.948.142	2.948.142	2.948.142	2.948.142	2.948.142	2.948.142	2.948.142	37,7%	49,8%	0,0%	0,0%
- Parcelamentos de Obrigações Tributárias	6.134.085	6.120.885	6.117.311	6.091.682	6.056.647	5.953.610	5.953.610	5.616.510	5.878.049	6.124.407	5.954.781	5.954.781	6.204.748	76,1%	104,9%	0,0%	4,2%
- Outras Obrigações	1.426.780	1.426.780	1.426.780	1.426.780	1.426.780	1.426.780	1.426.780	1.426.780	1.426.780	1.426.780	1.426.780	1.426.780	1.426.780	18,2%	24,1%	0,0%	0,0%
- Patrimônio Líquido	(18.451.968)	(18.451.968)	(18.451.968)	(18.451.968)	(18.472.992)	(18.472.992)	(18.472.992)	(18.472.992)	(18.472.992)	(18.472.992)	(18.472.992)	(18.472.992)	(19.524.425)	-236,1%	-330,1%	0,0%	5,7%
- Capital Social Realizado	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	6,4%	8,5%	0,0%	0,0%
- Lucros/Prejuízos Acumulados	(18.951.968)	(18.951.968)	(18.951.968)	(18.951.968)	(18.972.992)	(18.972.992)	(18.972.992)	(18.972.992)	(18.972.992)	(18.972.992)	(18.972.992)	(18.972.992)	(20.024.425)	-242,5%	-338,5%	0,0%	5,5%

DRE + Análise Vertical (AV) e Análise Horizontal (AH)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	(Valores em R\$)														A.V.			A.H.	
	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	2020	jan/21	dez/20	2020	jan/21	nov-dez/20	dez-jan-21
RECEITA BRUTA	604.984	482.576	716.327	1.404.185	1.308.016	2.373.348	884.099	1.079.242	917.307	715.583	87.240	314.802	10.887.709	550.110	100,0%	100,0%	100,0%	260,8%	74,7%
(-) Tributos e Outras Deduções	(29.281)	(25.059)	(32.628)	(76.453)	(73.219)	(141.387)	(51.585)	(70.594)	(56.481)	(35.970)	(6.134)	(22.035)	(620.827)	(38.506)	-7,0%	-5,7%	-7,0%	259,2%	74,7%
RECEITA LÍQUIDA	575.703	457.516	683.699	1.327.731	1.234.797	2.231.961	832.515	1.008.647	860.826	679.613	81.106	292.767	10.266.882	511.604	93,0%	94,3%	93,0%	261,0%	74,7%
(-) CMRV / CPV / CMV / CSV	(602.083)	(443.771)	(611.298)	(1.263.680)	(1.068.162)	(2.087.282)	(936.862)	(871.942)	(613.240)	(587.836)	(67.365)	(181.727)	(9.335.248)	(379.912)	-57,7%	-85,7%	-69,1%	169,8%	109,1%
LUCRO BRUTO	(26.380)	13.745	72.401	64.052	166.635	144.679	(104.348)	136.706	247.586	91.777	56.537	111.040	974.430	131.692	35,3%	8,9%	23,9%	96,4%	18,6%
(-) Despesas Administrativas	(86.280)	(75.999)	(86.318)	(106.486)	(103.895)	(139.526)	(111.314)	(140.492)	(122.774)	(98.606)	(138.972)	(105.635)	(1.316.297)	(106.414)	-33,6%	-12,1%	-19,3%	-24,0%	0,7%
(-) Despesas C/ Vendas	(14.633)	(9.876)	(27.556)	(73.746)	(117.846)	(67.446)	(101.633)	(81.736)	(71.974)	(62.154)	2.766	(12.934)	(638.766)	(34.220)	-4,1%	-5,9%	-6,2%	-567,6%	164,6%
(+) Outras Receitas Operacionais	-	-	-	-	899	-	-	899	-	29.306	899	-	32.002	-	0,0%	0,3%	0,0%	-100,0%	..
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	(100.913)	(85.874)	(113.874)	(180.232)	(221.742)	(206.971)	(212.947)	(221.330)	(194.748)	(131.454)	(135.307)	(118.569)	(1.923.960)	(140.635)	-37,7%	-18,4%	-25,6%	-12,4%	18,6%
RESULTADO OPERACIONAL	(127.293)	(72.129)	(41.473)	(116.180)	(54.208)	(62.292)	(317.295)	(84.624)	52.838	(39.677)	(78.770)	(7.529)	(948.631)	(8.943)	-2,4%	-8,7%	-1,6%	-90,4%	18,8%
(-) Despesas Financeiras	(1.034)	(3.245)	(333)	(1.613)	(1.339)	(1.047,75)	(774)	(288)	(1.787)	(7.170)	(594)	(204)	(19.429)	(1.334)	-0,1%	-0,2%	-0,2%	-65,7%	554,5%
(+) Receitas Financeiras	-	-	7	787	2.336	25	-	379	-	(779)	2.475	-	5.231	115	0,0%	0,0%	0,0%	-100,0%	..
(+/-) Outras Receitas/Despesas Não Operacionais	-	899	-	28.305	-	-	-	-	-	-	-	-	29.204	-	0,0%	0,3%	0,0%	..	..
LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL	(128.327)	(74.476)	(41.799)	(88.700)	(53.211)	(63.315)	(318.069)	(84.533)	51.051	(47.626)	(76.888)	(7.733)	(933.624)	(10.162)	-2,5%	-8,6%	-1,8%	-89,9%	31,4%
IRPJ / CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%	0,0%	0,0%	..	..
LUCRO LÍQUIDO	(128.326,99)	(74.475,54)	(41.798,96)	(88.700,11)	(53.211,23)	(63.314,71)	(318.069)	(84.533)	51.051	(47.626)	(76.888)	(7.733)	(933.624)	(10.162)	-2,5%	-8,6%	-1,8%	-89,9%	31,4%



VON SALTIEL

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



PORTO ALEGRE | RS

Avenida Ipiranga, n° 40 | Sala
1308

Trend Offices

CEP 90160-091



CAXIAS DO SUL | RS

Rua Tronca, n° 2660

Tronca Corporate

CEP 95010-100



SANTO ANTÔNIO DA PATRULHA | RS

Rua Francisco J. Lopes, n° 555,
Sala n° 09

CEP 95500-000



www.vonsaltiel.com.br



atendimento@vonsaltiel.com.br



+55 51 3414-6760