

# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

JUNHO DE 2020

## TRANSPORTES FROLI LTDA.

INCIDENTE PROCESSUAL n.º 5004484-02.2020.8.21.0037

RECUPERAÇÃO JUDICIAL n.º 5000676-23.2019.8.21.0037

1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE URUGUAIANA/RS



**VON SALTIEL**  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

*VON SALTIEL*  
*ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL*

*GERMANO VON SALTIEL*  
*PROFISISONAL RESPONSÁVEL*

atendimento@vonsaltiel.com.br

www.vonsaltiel.com.br

## SUMÁRIO

Glossário	04
01   Considerações Iniciais	05
02   Estrutura do Passivo - Art. 7, §2º, LREF	10
03   Cronograma e Acompanhamento Processual	12
04   Resumo das Atividades Realizadas pelo Administrador Judicial	14
05   Informações Operacionais   Econômico-Financeiras	16
06   Plano de Recuperação Judicial	25
07   Considerações Finais	28
08   Anexos	30



# *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 - Transportes Froli Ltda.
- RJ - Recuperação Judicial
- RMA - Relatório Mensal de Atividades



# 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 cargo, com as responsabilidades a ele inerentes. O principal dever do Administrador Judicial na Recuperação Judicial consiste em fiscalizar as atividades do devedor e o cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, com a apresentação ao Juízo, para juntada aos autos, de relatório mensal das atividades (RMA) do devedor.

O presente relatório reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial da empresa **TRANSPORTES FROLI LTDA.**, com o objetivo de trazer ao Juiz, credores e aos demais interessados um relato transparente e objetivo dos principais fatos ocorridos no período analisado.

As informações apresentadas no RMA são baseadas em dados contábeis, financeiros e operacionais apresentados pela recuperanda, sob as penas do art. 171 da LREF, os quais não foram objeto de exame independente ou de procedimento de auditoria, de forma que a AJ não pode garantir ou afirmar a correção, a precisão ou que as informações prestadas pela recuperanda estejam completas e apresentem todos os dados relevantes. Contudo, por meio do acompanhamento mensal das atividades e informações contábeis e financeiras poder-se-á atestar a veracidade dos dados.

As informações ora relatadas também são coletadas pela AJ em vistorias às instalações da empresa, as quais, em virtude da pandemia de Covid-19, estão sendo realizadas virtualmente.

O período objeto de análise processual e operacional corresponde ao mês de junho de 2020.

## Descrição da Recuperanda

A recuperanda foi fundada em 1998, no município de Uruguaiana/RS, fruto do “profundo conhecimento dos seus diretores no setor de transportes, contando com uma vasta experiência diária, com rotinas de trabalho pré e pós carga e assuntos de transportes rodoviários. A empresa conta com um sistema logístico e operacional que permite a curto prazo, preços competitivos, agilidade e qualidade nos serviços prestados, tanto com cargas completas quanto fracionadas. Para conseguir estes objetivos conta com profissionais qualificados e com grande experiência em movimentação de mercadorias, efetuando constantemente treinamentos e novas orientações. Voltada para conscientização dos negócios da empresa, nos atuais padrões requeridos de qualidade e eficiência, busca ao longo do tempo melhorias para ampliar sua competitividade e eficácia.”

A empresa oferece serviços de transporte internacional para alguns países da América do Sul, quais sejam, Argentina, Uruguai, Chile e Peru, com utilização de *siders* e carretas para cargas secas e fracionadas. Disponibiliza um sistema de informações sobre a situação operacional e documental de cargas com linha interligada ao Siscomex, o que possibilita a perfeita agilização nas liberações, além de sistema Online de informações ao cliente. Possui, também, serviços de despachante aduaneiro para atuar na exportação e importação de mercadorias e de serviços para veículos zero quilômetro e cargas especiais.

A recuperanda, registrada sob o CNPJ n.º 03.119.224/0001-05, é administrada pelo sócio Antônio Carlos Machado Freitas.

Na petição inicial, a recuperanda apontou um passivo concursal **de R\$ 1.715.416,30 (um milhão, setecentos e quinze mil, quatrocentos e dezesseis reais e trinta centavos)**, dividido entre credores das Classes I, III e IV, nos termos do art. 41, LREF.

## Causas da Crise Apontadas

A recuperanda apresentou como causas principais de sua crise econômico-financeira os desdobramentos das crises enfrentadas por Brasil e Argentina, preponderantemente. Menores volumes de negócios impactaram decisivamente o setor de cargas e transportes e a oscilação dos níveis de demanda não permitiram que a empresa revertesse os prejuízos operacionais auferidos, principalmente em 2018.

Importante salientar que no referido ano ocorreu a paralisação do setor, principalmente pela demanda de motoristas de carga autônomos, o que exigiu a readequação de preços do principal insumo produtivo (óleo diesel) e uma política de tabelamento dos preços de frete (instituída pela Lei n.º 13.703/2018 e regulamentada pela Resolução n.º 5.820, de 30 de maio de 2018, da Agência Nacional dos Transportes Terrestres).

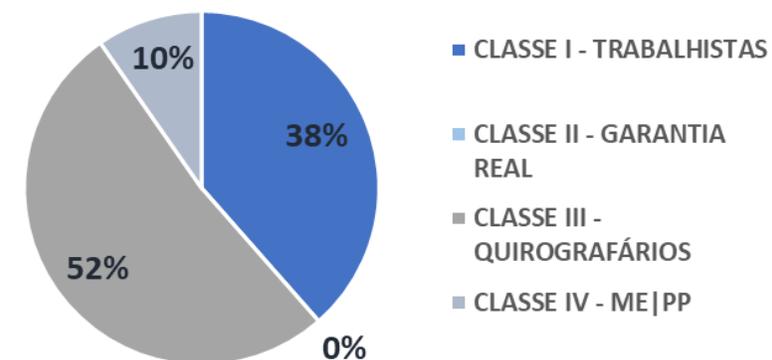
A recuperanda assinalou não ter sido possível o repasse de custos aos clientes, o que ocasionou forte pressão sobre sua estrutura econômica e financeira, amplificando os prejuízos.

Também alegou a prática desleal de concorrência por empresas e motoristas autônomos que operam sem as devidas licenças, razão pela qual trabalham com custo mais competitivo.

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

Credores sujeitos à recuperação judicial, arrolados pela recuperanda

CLASSES	Nº DE CREDORES		VALOR (R\$)	
CLASSE I - TRABALHISTAS	85	84,2%	R\$660.895	38,5%
CLASSE II - GARANTIA REAL	0	0,0%	R\$0	0,0%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	13	12,9%	R\$888.625	51,8%
CLASSE IV - ME PP	3	3,0%	R\$165.897	9,7%
<b>TOTAL</b>	<b>101</b>	<b>100,0%</b>	<b>R\$1.715.416</b>	<b>100,0%</b>



CLASSES	PRINCIPAIS CREDORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE I - TRABALHISTAS	NAIRES JESUS DA SILVA RODRIGUES	R\$300.000	17,49%
CLASSE II - GARANTIA REAL	CHUBB SEGUROS BRASIL S.A.*	R\$163.566	9,54%
CLASSE II - GARANTIA REAL	MARIZA MARIA WLADYKA MARINHO -EIRELI (POSTO LÍDER)	R\$132.616	7,73%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	RODOANEL SUL COMÉRCIO VAREJISTA DE COMBUSTÍVEIS LTDA.	R\$125.000	7,29%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	VIAÇÃO OURO E PRATA S.A.	R\$114.387	6,67%
<b>TOTAL - TOP 5 CREDORES</b>		<b>R\$835.569</b>	<b>48,71%</b>

\* Valor apresentado em dólar. Conversão conforme cotação do dólar comercial em 15/8/2019.

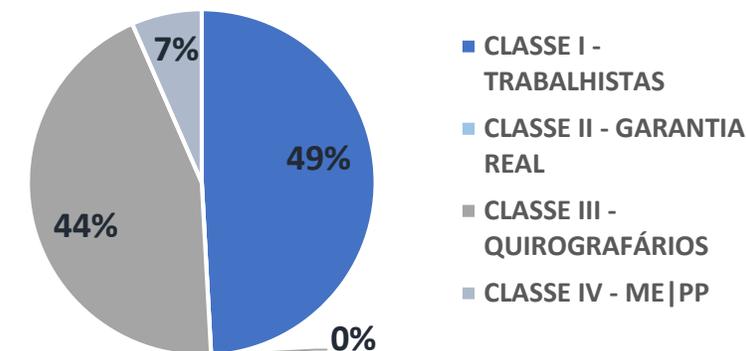


*02 | ESTRUTURA DO PASSIVO -  
ART. 7, §2º, LREF*

## 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	88	83,0%	R\$1.037.638	49,1%
CLASSE II - GARANTIA REAL	0	0,0%	R\$0	0,0%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	16	15,1%	R\$935.827	44,3%
CLASSE IV - ME PP	2	1,9%	R\$138.227	6,5%
<b>TOTAL</b>	<b>106</b>	<b>100,0%</b>	<b>R\$2.111.692</b>	<b>100,0%</b>



CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE I - TRABALHISTAS	NAIRES JESUS DA SILVA RODRIGUES	R\$300.000	14,21%
CLASSE II - GARANTIA REAL	CHUBB SEGUROS BRASIL S.A.*	R\$163.566	7,75%
CLASSE II - GARANTIA REAL	MARIZA MARIA WLADYKA MARINHO -EIRELI (POSTO LÍDER)	R\$132.616	6,28%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	RODOANEL SUL COMÉRCIO VAREJISTA DE COMBUSTÍVEIS LTDA.	R\$125.000	5,92%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	VIAÇÃO OURO E PRATA S.A.	R\$114.387	5,42%
<b>TOTAL - TOP 5 CREDITORES</b>		<b>R\$835.569</b>	<b>39,57%</b>

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

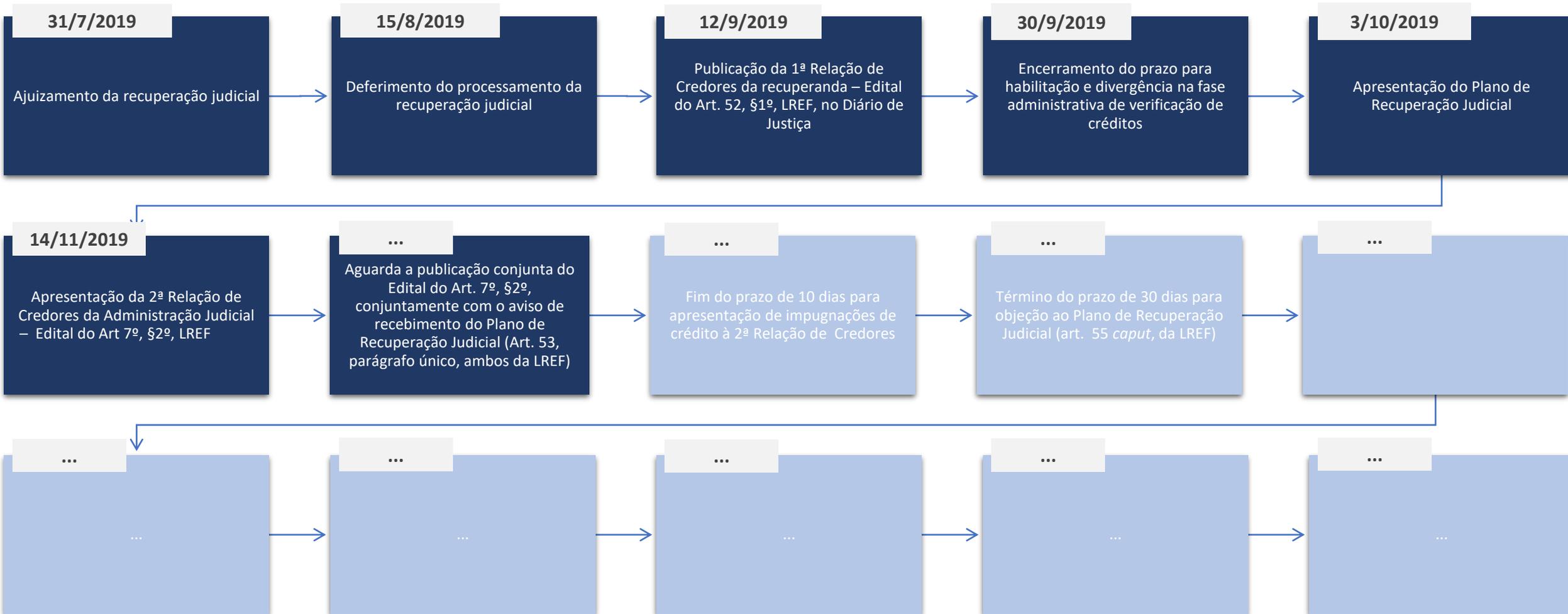


*03 | CRONOGRAMA E  
ACOMPANHAMENTO  
PROCESSUAL*

# 03 | CRONOGRAMA E ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

## Cronograma processual

■ Evento Ocorrido    ■ Evento Não Ocorrido





*04 | RESUMO DAS  
ATIVIDADES REALIZADAS PELO  
ADMINISTRADOR 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 Uruguaiana/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 1ª Vara Cível da Comarca de Uruguaiana-RS.



*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 as vistorias virtuais realizadas em suas instalações.

O presente RMA, da competência de junho/2020, analisa os resultados obtidos ao longo do ano corrente, 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](http://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/cv018490l8c0p9y/AADHrLHorNb4PmOjBg82gpO-a?dl=0>) ou, ainda, poderá ser solicitada à Administração Judicial, que, como já tem feito, encaminhará via e-mail.

## Interpretação dos Indicadores

### Índices de Liquidez

<b>Liquidez Corrente:</b> 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.	$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$
<b>Liquidez Seca:</b> mede a capacidade que ativos circulantes de maior liquidez têm para cobrir o passivo circulante.	$\frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoques}}{\text{Passivo Circulante}}$
<b>Liquidez Geral:</b> 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

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

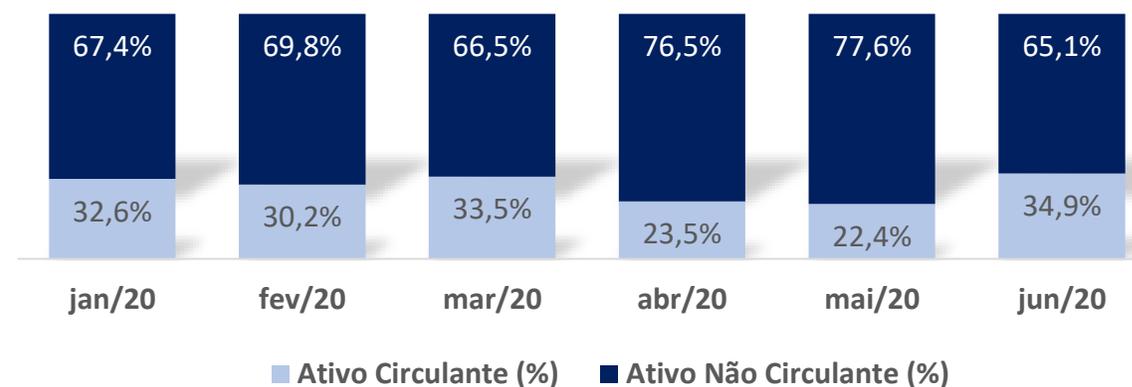
### Índices de Lucratividade

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

### Balanco Patrimonial | janeiro - junho/2020

Ativo Total (R\$)



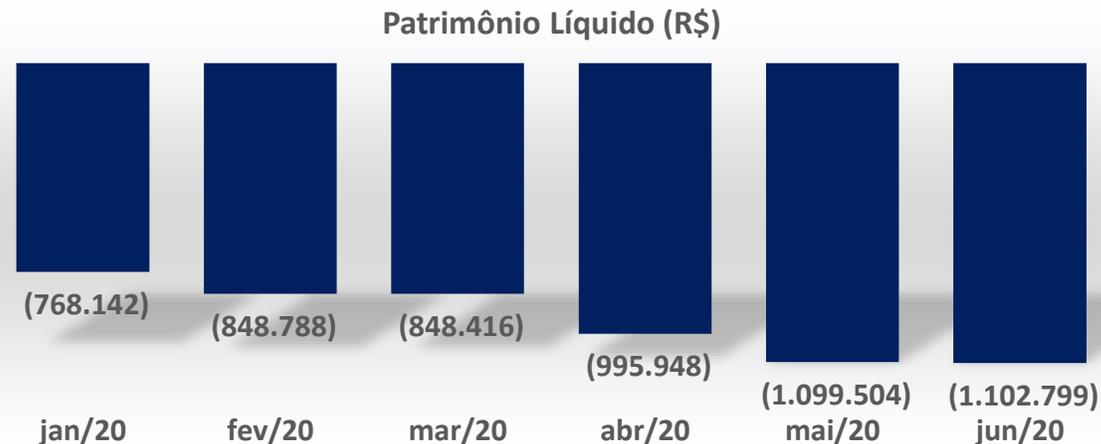
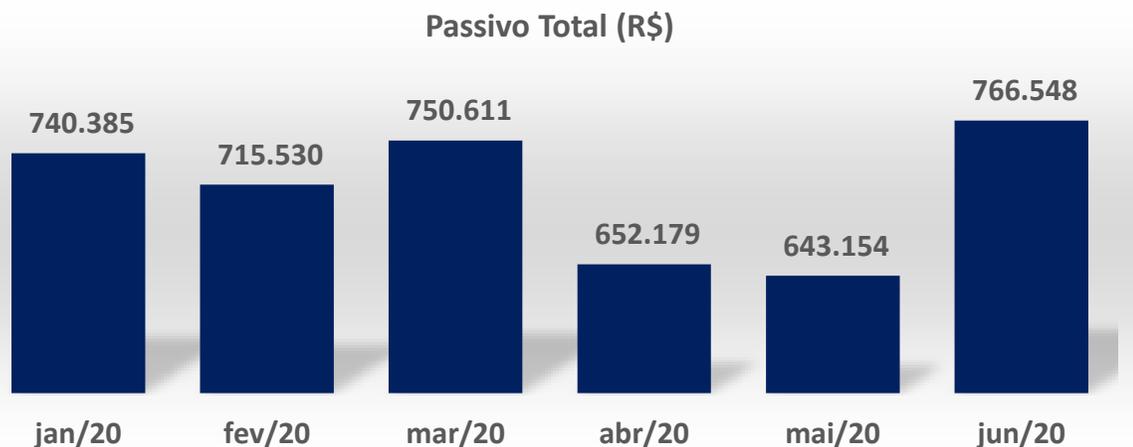
### Ativo

Observa-se que a maior parcela dos ativos detidos pela empresa encontram-se em nível não circulante: veículos, imóveis e móveis/utensílios.

As principais variações do ativo, entre maio e junho, são referentes às Disponibilidades em conta corrente e caixa (nível circulante); houve crescimento de aproximadamente 85% - de R\$ 143,9 mil para R\$ 267,3 mil.

## 05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

### Balanco Patrimonial | janeiro - junho/2020



### Passivo

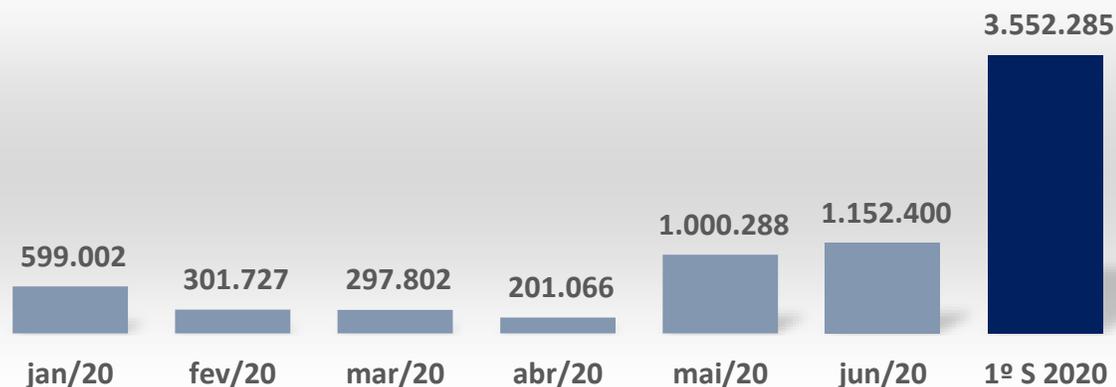
A totalidade do passivo concentra-se em nível circulante, não havendo passivo vencível em prazo superior a um exercício. **As Obrigações Tributárias, Sociais e Trabalhistas estão crescendo ao longo do tempo, sendo possível concluir que nem todas as competências têm sido recolhidas no prazo.** Nesse ínterim, destaca-se que a empresa não apontou recolhimento de Obrigações Tributárias em junho, a título de Imposto de Renda, Contribuição Social e ISS, passando de um total devedor de **R\$ 849.035,30, em maio, para R\$ 915.894,96, em junho.**

**Já em relação às Obrigações Previdenciárias, em junho é possível observar recolhimento de R\$ 26.226,54 a título de FGTS.** Não observou-se recolhimento de INSS e IRRF no referido mês.

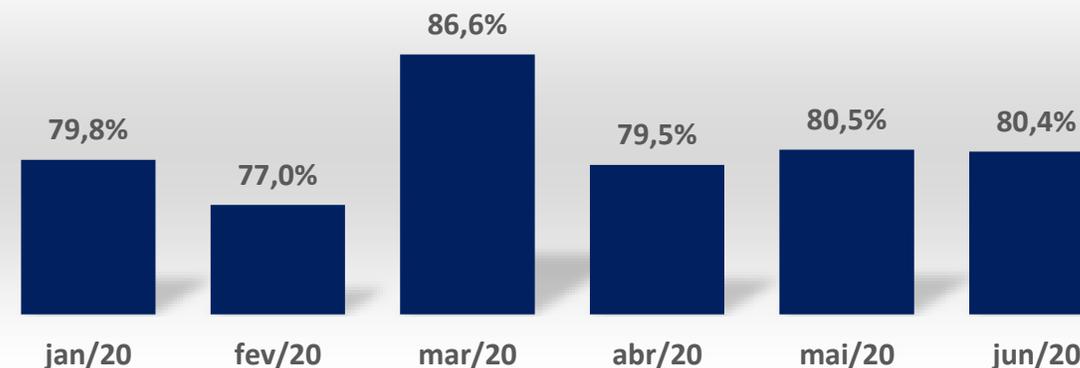
A empresa acumula consecutivos prejuízos, gerando, ao fim das contas, uma necessidade de financiamento de seu capital de giro que provém de inadimplementos, principalmente de impostos e contribuições.

## Demonstrativo do Resultado do Exercício | janeiro - junho/2020

Receita Líquida (R\$)



Margem Bruta (%)



### Análise Receita Líquida

A receita líquida da empresa, até o mês de abril, apresentava comportamento decrescente, o que evidencia as dificuldades por conta da fraca atividade econômica, amplificadas pela crise ocasionada pela pandemia do novo Coronavírus (Covid-19); nos meses de maio e junho há crescimento de faturamento.

No período acumulado do primeiro semestre de 2020, a receita líquida perfez o montante de **R\$ 3.552.284,51**.

### Análise Margem Bruta

A empresa manteve a margem bruta no patamar de 80% entre maio e junho, performance superior ao obtido em meses anteriores, à exceção de março.

## 05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

### Demonstrativo do Resultado do Exercício | janeiro - junho/2020

Margem Operacional (%)



#### Análise Margem Operacional

As margens operacionais da empresa permanecem amplamente negativas; o pior resultado ocorreu em abril do ano corrente. Em junho, em função do aumento do faturamento e da manutenção da margem bruta, combinada a uma breve redução de custos e despesas fixas, o prejuízo no âmbito da operação foi inferior ao averiguado em maio, ainda assim, bastante relevante.

Margem Líquida (%)



#### Análise Margem Líquida

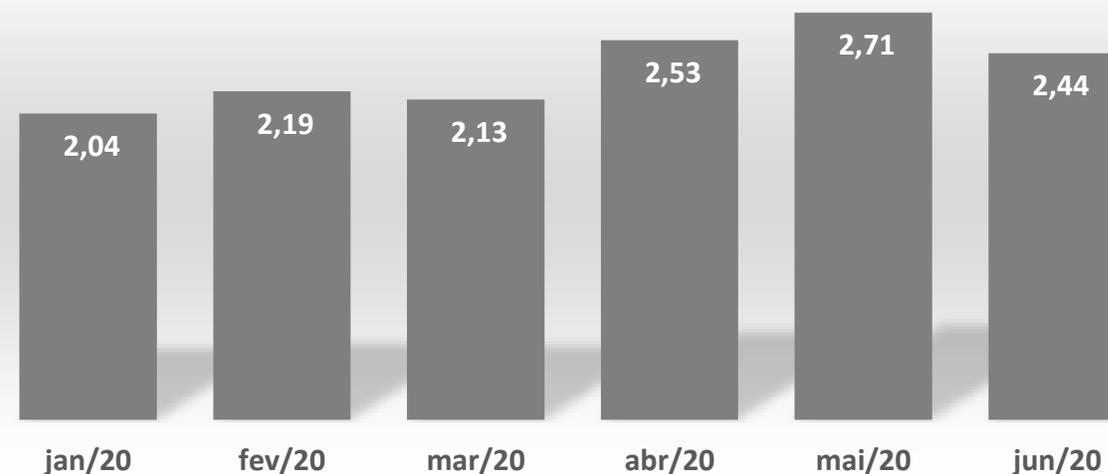
Resultante do equacionamento entre o resultado operacional, resultado financeiro e depreciações/amortizações, a empresa já possui resultado deficitário de aproximadamente R\$ 3,2 milhões no acumulado dos seis primeiros meses do ano.

## Índices de Liquidez e Endividamento

Liquidez Corrente



Participação do Capital de Terceiros

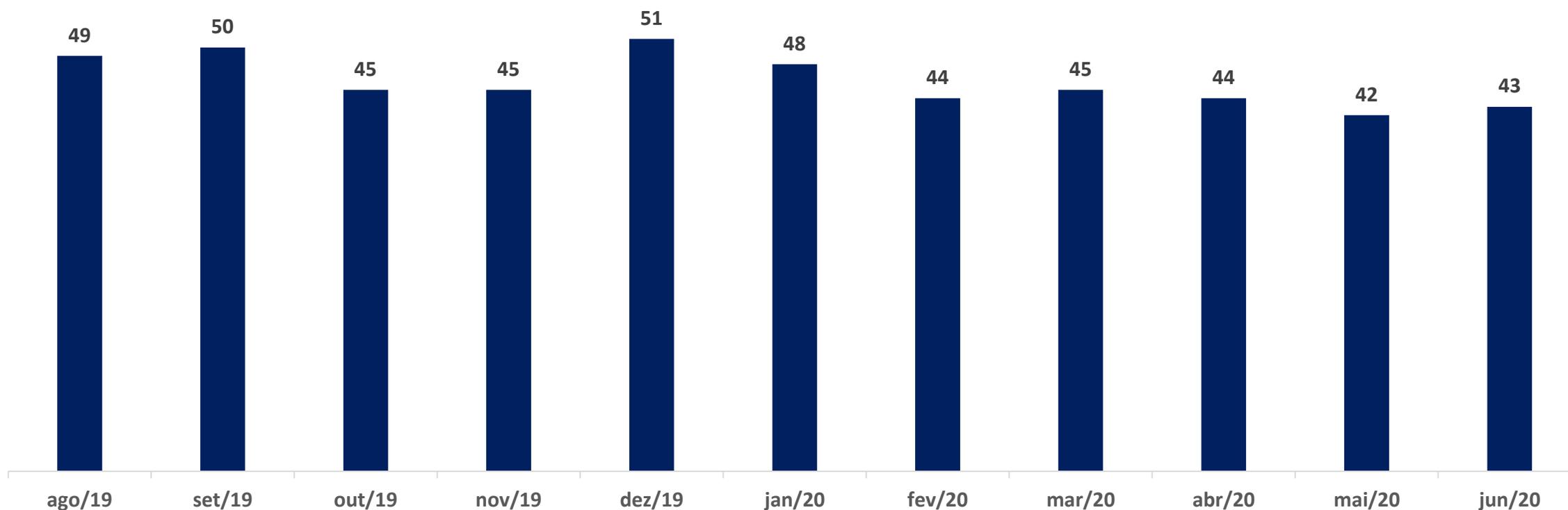


## Análise de Liquidez e Endividamento

A empresa não detém ativos realizáveis a longo prazo – ou não circulantes – e realiza atividade de prestação de serviços, o que não demanda manutenção de estoques. Logo, os indicadores de liquidez corrente, liquidez seca e liquidez geral são iguais. Os indicadores demonstram que a empresa tem dificuldades na gestão de sua liquidez, uma vez que para cada real de dívidas, existe em caixa cerca de R\$ 0,14 para pagamento. Por consequência, a empresa deve se “socorrer” de capitais de terceiros para possibilitar o giro do negócio, ocasionando maior despesa financeira.

## 05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

### Evolução do Quadro de Colaboradores





*06 | PLANO DE  
RECUPERAÇÃO JUDICIAL*

# 06 | PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

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

### Classe I – Credores Trabalhistas

Créditos Até	R\$ 10.000,00	Créditos Entre	R\$ 50.000,01 e R\$ 100.000,00
Deságio	0%	Deságio	50%
Prazo Total	1 ano	Prazo Total	1 ano
Atualização dos créditos	TR + 3% ao ano	Atualização dos créditos	TR + 3% ao ano
Carência	Não há	Carência	Não há
Periodicidade de Amortização	Semestral	Periodicidade de Amortização	Semestral
Créditos Entre	R\$ 10.000,01 e R\$ 50.000,00	Créditos Acima de	R\$ 100.000,01
Deságio	30%	Deságio	60%
Prazo Total	1 ano	Prazo Total	1 ano
Atualização dos créditos	TR + 3% ao ano	Atualização dos créditos	TR + 3% ao ano
Carência	Não há	Carência	Não há
Periodicidade de Amortização	Semestral	Periodicidade de Amortização	Semestral

### PROPOSTA ALTERNATIVA

Créditos Até	Qualquer Crédito
Deságio	0%
Prazo Total	6 anos
Atualização dos créditos	TR + 3% ao ano
Carência	Não há
Periodicidade de Amortização	Semestral

# 06 | PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

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

### Classe III – Credores Quirografários

<b>Créditos Até</b>	<b>R\$ 100.000,00</b>
Deságio	20%
Prazo Total	3 anos
Atualização dos créditos	TR + 3% ao ano
Carência	12 meses
Periodicidade de Amortização	Mensal

<b>Créditos a partir de</b>	<b>R\$ 100.000,01</b>
Deságio	35%
Prazo Total	5 anos
Atualização dos créditos	TR + 3% ao ano
Carência	12 meses
Periodicidade de Amortização	Mensal

### Classe IV – Credores ME | PP

<b>Créditos Até</b>	<b>R\$ 100.000,00</b>
Deságio	0%
Prazo Total	1 ano
Atualização dos créditos	TR + 3% ao ano
Carência	Sem carência
Periodicidade de Amortização	Mensal

<b>Créditos a partir de</b>	<b>R\$ 100.000,01</b>
Deságio	35%
Prazo Total	3 anos
Atualização dos créditos	TR + 3% ao ano
Carência	12 meses
Periodicidade de Amortização	Mensal



## *07 | CONSIDERAÇÕES FINAIS*

**DIANTE DO EXPOSTO**, a Administração Judicial vem com o devido acato perante Vossa Excelência requerer:

- a) o recebimento do relatório de atividades da recuperanda, a fim de identificar o seu desempenho no mês de junho/2020;
- b) após a devida análise pelos órgãos competentes, o julgamento do presente relatório.

Sendo o que se cumpria reportar, a Administração 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.

Uruguaiana/RS, 15 de setembro de 2020.

**VON SALTIEL**  
*ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL*

**GERMANO VON SALTIEL**  
*PROFISONAL RESPONSÁVEL*



*08 | ANEXOS*

**Balanço Patrimonial + Análise Vertical (AV) e Análise Horizontal (AH)**

BALANÇO PATRIMONIAL	(Valores em R\$)											Análise Vertical (AV)						Análise Horizontal (AH)				
	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	JAN-FEV/2020	FEV-MAR/2020	MAR-ABR/2020	ABR-MAI/2020	MAI-JUN/2020
<b>ATIVO</b>	824.792	818.792	824.387	817.773	813.311	740.385	715.530	750.611	652.179	643.154	766.548	100%	100%	100%	100%	100%	100%	-3,4%	4,9%	-13,1%	-1,4%	19,2%
- Ativo Circulante	146.303	140.303	145.898	139.284	134.822	241.173	216.318	251.399	152.967	143.942	267.336	32,6%	30,2%	33,5%	23,5%	22,4%	34,9%	-10,3%	16,2%	-39,2%	-5,9%	85,7%
- Caixa e Aplicações Imediatas	81.333	40.491	86.541	106.004	134.822	202.398	216.318	251.399	152.967	143.942	267.336	27,3%	30,2%	33,5%	23,5%	22,4%	34,9%	6,9%	16,2%	-39,2%	-5,9%	85,7%
- Ativo Não-Circulante	678.489	678.489	678.489	678.489	678.489	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	67,4%	69,8%	66,5%	76,5%	77,6%	65,1%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Ativo Permanente	678.489	678.489	678.489	678.489	678.489	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	67,4%	69,8%	66,5%	76,5%	77,6%	65,1%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Imobilizado	678.489	678.489	678.489	678.489	678.489	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	67,4%	69,8%	66,5%	76,5%	77,6%	65,1%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Veículos	364.865	364.865	364.865	364.865	364.865	364.865	364.865	364.865	364.865	364.865	364.865	49,3%	51,0%	48,6%	55,9%	56,7%	47,6%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Imóveis	179.277	179.277	179.277	179.277	179.277	-	-	-	-	-	-	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-	-	-	-	-
Móveis e Utensílios	134.347	134.347	134.347	134.347	134.347	134.347	134.347	134.347	134.347	134.347	134.347	18,1%	18,8%	17,9%	20,6%	20,9%	17,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
<b>PASSIVO</b>	824.792	818.891	824.387	817.773	813.311	740.385	715.530	750.611	652.179	643.154	766.548	100%	100%	100%	100%	100%	100%	-3,4%	4,9%	-13,1%	-1,4%	19,2%
- Passivo Circulante	1.275.184	1.353.658	1.419.322	1.469.375	1.458.091	1.508.527	1.564.318	1.599.028	1.648.127	1.742.658	1.869.347	203,7%	218,6%	213,0%	252,7%	271,0%	243,9%	3,7%	2,2%	3,1%	5,7%	7,3%
- Fornecedores	396.265	343.093	293.496	263.220	143.939	127.925	113.078	92.827	92.337	106.625	163.183	17,3%	15,8%	12,4%	14,2%	16,6%	21,3%	-11,6%	-17,9%	-0,5%	15,5%	53,0%
- Obrigações Trabalhistas e Sociais	390.268	482.387	545.797	572.705	614.753	642.427	693.532	729.213	764.614	786.998	790.269	86,8%	96,9%	97,1%	117,2%	122,4%	103,1%	8,0%	5,1%	4,9%	2,9%	0,4%
- Obrigações Fiscais/Tributárias	488.651	528.178	580.029	633.450	699.399	738.176	757.708	776.987	791.175	849.035	915.895	99,7%	105,9%	103,5%	121,3%	132,0%	119,5%	2,6%	2,5%	1,8%	7,3%	7,9%
- Patrimônio Líquido	(450.392)	(534.767)	(594.935)	(651.602)	(644.780)	(768.142)	(848.788)	(848.416)	(995.948)	(1.099.504)	(1.102.799)	-103,7%	-118,6%	-113,0%	-152,7%	-171,0%	-143,9%	10,5%	0,0%	17,4%	10,4%	0,3%
- Capital Social Realizado	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	6,8%	7,0%	6,7%	7,7%	7,8%	6,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Lucros Acumulados	(500.392)	(584.767)	(644.935)	(701.602)	(694.780)	(818.142)	(898.788)	(898.416)	(1.045.948)	(1.149.504)	(1.152.799)	-110,5%	-125,6%	-119,7%	-160,4%	-178,7%	-150,4%	9,9%	0,0%	16,4%	9,9%	0,3%

## 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	1º S 2020	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	JAN-FEV/2020	FEV-MAR/2020	MAR-ABR/2020	ABR-MAI/2020	MAI-JUN/2020
RECEITA BRUTA	637.779	321.259	317.080	215.255	1.058.148	1.219.259	3.768.781	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	-49,6%	-1,3%	-32,1%	391,6%	209,1%
(-) Tributos e Outras Deduções	(38.777)	(19.533)	(19.278)	(14.188)	(57.860)	(66.860)	(216.496)	-6,1%	-6,1%	-6,1%	-6,6%	-5,5%	-5,5%	-49,6%	-1,3%	-26,4%	307,8%	223,8%
RECEITA LÍQUIDA	599.002	301.727	297.802	201.066	1.000.288	1.152.400	3.552.285	93,9%	93,9%	93,9%	93,4%	94,5%	94,5%	-49,6%	-1,3%	-32,5%	397,5%	208,3%
(-) CMRV / CPV / CMV / CSV	(120.769)	(69.459)	(39.985)	(41.184)	(195.181)	(226.171)	(692.749)	-18,9%	-21,6%	-12,6%	-19,1%	-18,4%	-18,5%	-42,5%	-42,4%	3,0%	373,9%	206,3%
LUCRO BRUTO	478.233	232.268	257.817	159.883	805.107	926.229	2.859.536	75,0%	72,3%	81,3%	74,3%	76,1%	76,0%	-51,4%	11,0%	-38,0%	403,6%	208,7%
(-) Despesas Administrativas	(712.625)	(447.607)	(628.603)	(719.350)	(1.802.371)	(1.626.955)	(5.937.511)	-111,7%	-139,3%	-198,2%	-334,2%	-170,3%	-133,4%	-37,2%	40,4%	14,4%	150,6%	264,9%
EBITDA	(234.392)	(215.339)	(370.787)	(559.467)	(997.264)	(700.726)	(3.077.975)	-36,8%	-67,0%	-116,9%	-259,9%	-94,2%	-57,5%	-8,1%	72,2%	50,9%	78,3%	339,3%
(-) Despesas Financeiras	(9.293)	(6.775)	(4.041)	(6.184)	(12.866)	(10.105)	(49.265)	-1,5%	-2,1%	-1,3%	-2,9%	-1,2%	-0,8%	-27,1%	-40,3%	53,0%	108,1%	387,5%
(+) Receitas Financeiras	-	-	-	-	-	-	-	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	..	..	..	..	..
LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL	(243.685)	(222.114)	(374.828)	(565.651)	(1.010.130)	(710.831)	(3.127.239)	-38,2%	-69,1%	-118,2%	-262,8%	-95,5%	-58,3%	-8,9%	68,8%	50,9%	78,6%	339,9%
IRPJ / CSLL	(5.556)	(5.791)	(14.545)	(17.422)	(31.112)	(5.556)	(79.981)	-0,9%	-1,8%	-4,6%	-8,1%	-2,9%	-0,5%	4,2%	151,2%	19,8%	78,6%	1339,5%
LUCRO LÍQUIDO	(249.241)	(227.904)	(389.372)	(583.073)	(1.041.243)	(716.388)	(3.207.221)	-39,1%	-70,9%	-122,8%	-270,9%	-98,4%	-58,8%	-8,6%	70,8%	49,7%	78,6%	347,7%



# 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.vonsalties.com.br](http://www.vonsalties.com.br)



[atendimento@vonsalties.com.br](mailto:atendimento@vonsalties.com.br)



+55 51 3414-6760