

# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

JUNHO - JULHO DE 2020

## 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	10
03   Cronograma e Acompanhamento Processual	12
04   Resumo das Atividades realizadas pela Administração Judicial	14
05   Informações Operacionais   Econômico-Financeiras	16
06   Plano de Recuperação Judicial	26
07   Considerações Finais	31
08   Anexos	33



# *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



# *01 | CONSIDERAÇÕES INICIAIS*

### Função da Administração 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 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 **CGE COMÉRCIO DE ALIMENTOS EIRELI (FOLETTO ALIMENTOS)** 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 da recuperanda poder-se-á atestar a veracidade dos dados.

As informações ora relatadas também são coletadas pela AJ em vistorias as 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 aos meses de junho e julho de 2020.

## 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 (dezesseis 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, a redução do faturamento, o aumento de custos variáveis e a 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.

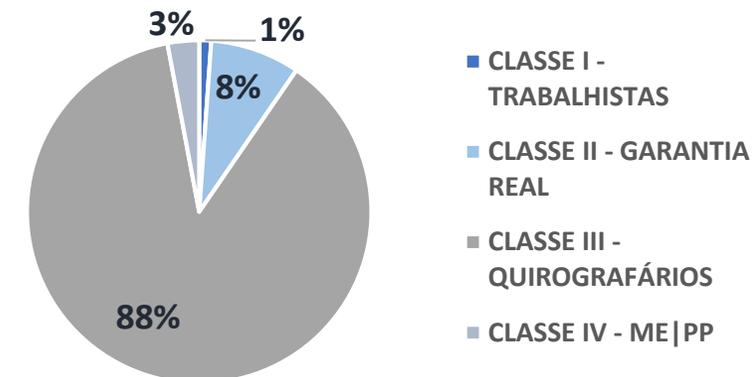
Na peça inicial, a recuperanda destacou que houve um aumento dos preços de insumos (principalmente fertilizantes e defensivos), adicionalmente à recomposição insuficiente de preços pagos ao produtor, de forma a equalizar o aumento de custo referido.

Mencionou, também, a demanda interna enfraquecida, em conjunção ao tabelamento de fretes imposto pelo Governo Federal, ocorrido ainda em 2018; ressaltou, ao final, as dificuldades enfrentadas pelo setor produtor de arroz com a safra do ano de 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%
<b>TOTAL</b>	<b>97</b>	<b>100,0%</b>	<b>R\$16.806.503</b>	<b>100,0%</b>



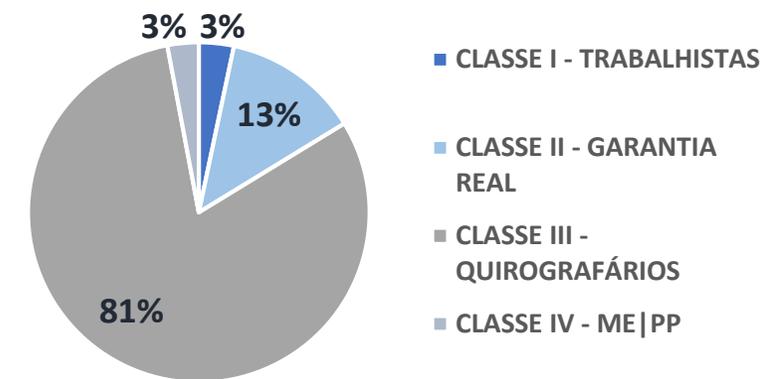
CLASSES	PRINCIPAIS CREDORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	GELINDO DANILO FOLETTO	R\$2.814.834	16,75%
CLASSE II - GARANTIA REAL	BANRISUL S/A	R\$2.385.990	14,20%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	LINK COMERCIAL IMP.E EXP.LTDA	R\$1.416.917	8,43%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	VIVIANE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



*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%
<b>TOTAL</b>	<b>100</b>	<b>100,0%</b>	<b>R\$16.799.927</b>	<b>100,0%</b>



CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	GELINDO DANILO FOLETTI	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	BRADERCO 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%
<b>TOTAL - TOP 5 CREDITORES</b>		<b>R\$6.886.684</b>	<b>40,99%</b>

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

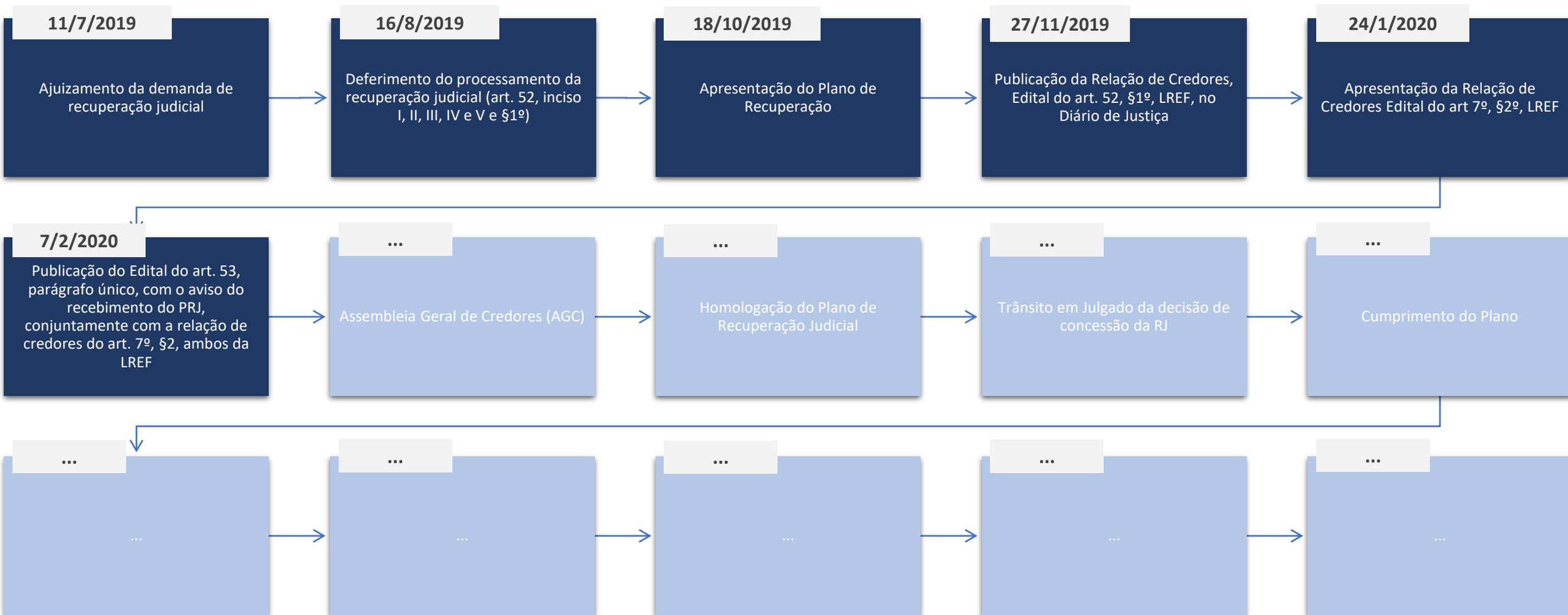


*03 | CRONOGRAMA E  
ACOMPANHAMENTO  
PROCESSUAL*

# 03 | CRONOGRAMA E ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

## Cronograma processual

■ Evento Ocorrido    ■ Evento Não Ocorrido





*04 | RESUMO DAS  
ATIVIDADES REALIZADAS 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 virtual 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.



*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 vistoria virtual realizada pela Administração Judicial, ocasião em que foi possível constatar o regular andamento da atividade empresarial.

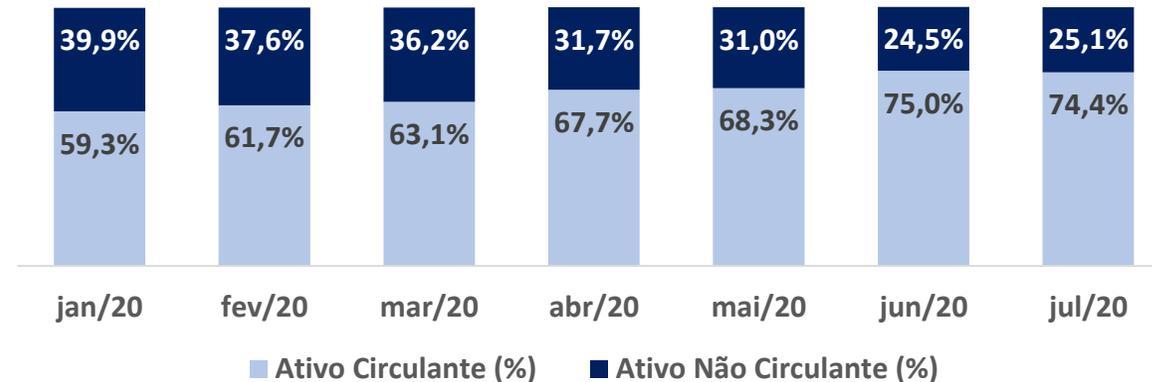
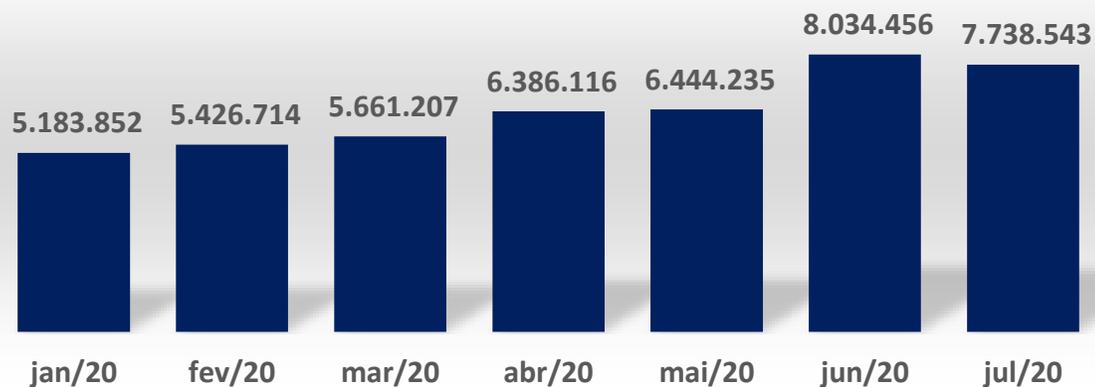
O presente RMA, da competência de julho/2020, analisa os resultados obtidos até o momento em 2020, dando continuidade às avaliações já retratadas em relatórios anteriores.

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/mosqdqcm8t521nj/AACHoaHNqf93kSAohRWnBFiha?dl=0>) ou, ainda, poderá ser solicitada à Administração Judicial, que, como já tem feito, encaminhará via e-mail.

## Balanco Patrimonial | janeiro – julho/2020

Ativo Total (R\$)



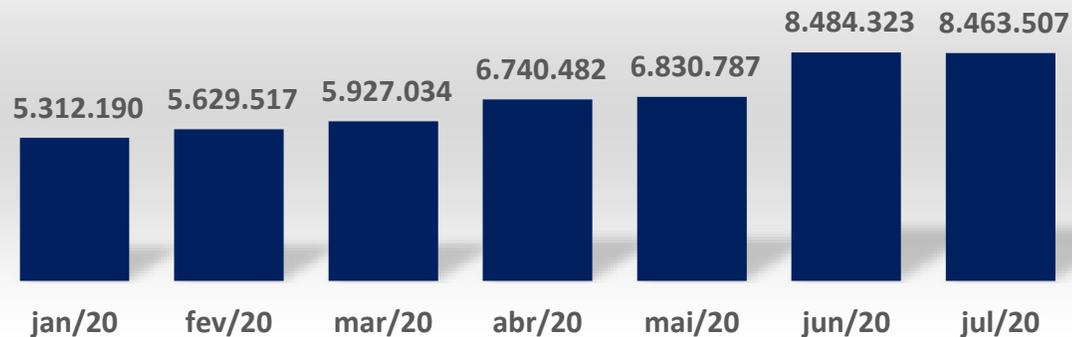
### Ativo

A maior parte dos ativos da empresa se mantiveram, entre junho e julho, concentrados em nível circulante. A conta Outros Direitos Realizáveis, que é a mais relevante desse agrupamento, sofreu aumento, entre os meses de maio a julho, de cerca de R\$ 1,2 milhão, devido principalmente a adiantamentos concedidos a fornecedores.

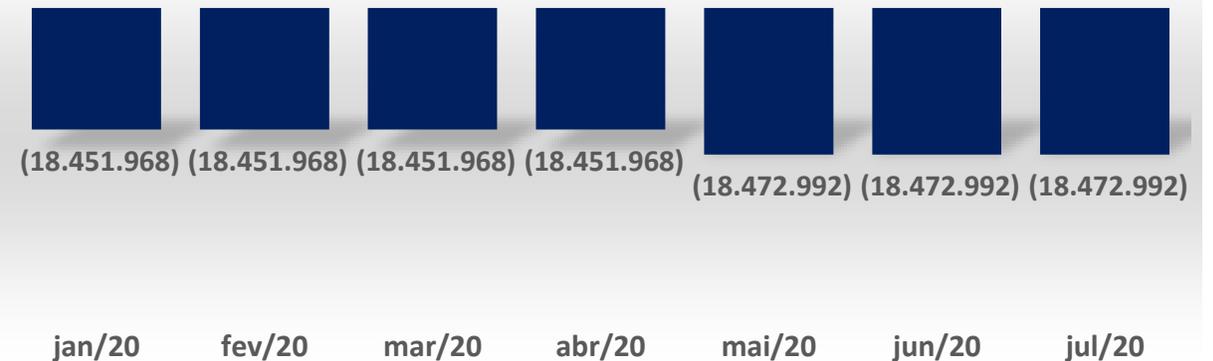
No ativo não circulante, a conta mais relevante permaneceu sendo a de Imobilizado, que, no mês de julho, após depreciação, apresentou saldo de R\$ 1.853.811,47, ou 24% do ativo total.

## Balanco Patrimonial | janeiro – julho/2020

Passivo Total (R\$)



Patrimônio Líquido (R\$)



### Passivo

Em relação ao passivo, foi possível observar que a maior parcela se manteve no nível circulante, totalizando, em julho, R\$ 16.607.967,25. As contas mais representativas foram Confissões de Dívida, Fornecedores, Produtos de Terceiros em Uso e Empréstimos e Financiamentos, que, somadas, totalizaram cerca de R\$ 14,6 milhões.

Já o passivo não circulante apresentou saldo de R\$ 10.328.531,83, em julho. Deste valor, as contas de maior relevância são Parcelamentos de Obrigações Tributárias, com valor aproximado de R\$ 5,9 milhões, e Empréstimos e Financiamentos de longo prazo, com saldo aproximado de R\$ 2,9 milhões.

Não houve alterações relevantes na composição do patrimônio líquido, que se manteve negativo em todos os meses do exercício até então. A conta Prejuízos Acumulados apresentou saldo de R\$ 18.972.992,36.

## 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

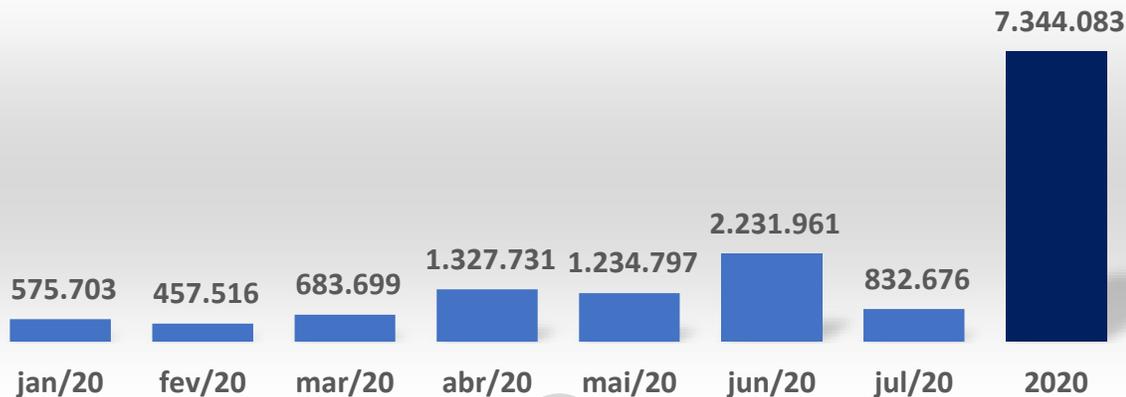
<b>Participação do Capital de Terceiros:</b> representa a relação entre capitais de terceiros e recursos (ativos) totais.	$\frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Passivo Total}}$
<b>Grau de Endividamento:</b> representa a relação entre recursos de terceiros e próprios.	$\frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Patrimônio Líquido}}$
<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.	$\frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Receita Líquida}}$

## Demonstrativo do Resultado do Exercício | janeiro – julho/2020

Receita Líquida (R\$)



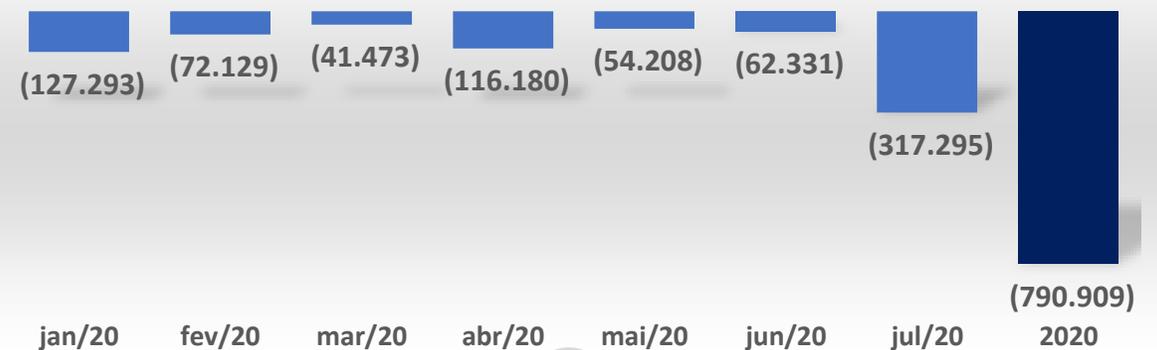
### Análise Receita Líquida

No mês de julho a receita líquida foi de R\$ 832.675,58, inferior ao cômputo dos três meses imediatamente anteriores, mas superior ao verificado na média do primeiro trimestre.

Entre junho e julho, a receita líquida reduziu em cerca de 63%.

O faturamento líquido, de janeiro a julho de 2020, totalizou R\$ 7.344.083,47.

Resultado Operacional (R\$)



### Análise Resultado Operacional

Já o resultado operacional (descontando-se do faturamento os custos e as despesas operacionais) se manteve negativo em julho, constituindo-se no pior desempenho do exercício.

O resultado operacional acumulado de janeiro a julho foi negativo, com total de R\$ 790.908,51.

## Índices de Liquidez

## Liquidez Corrente



## Liquidez Seca



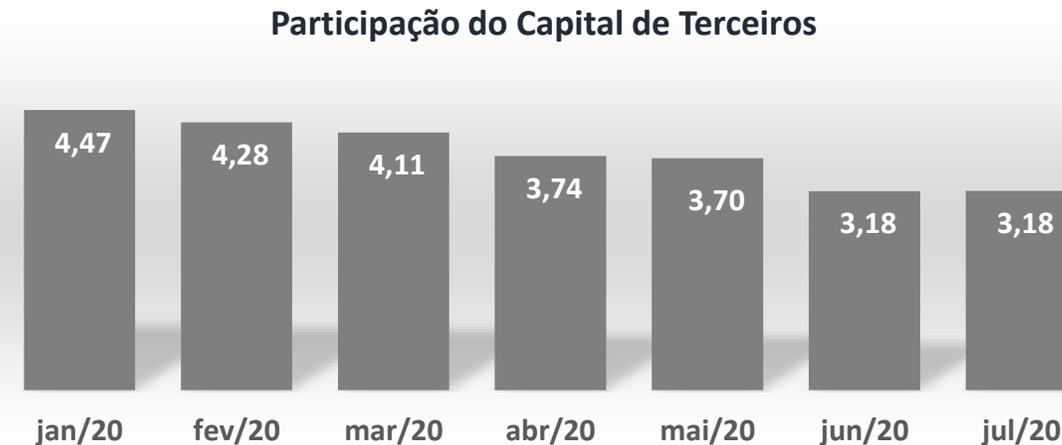
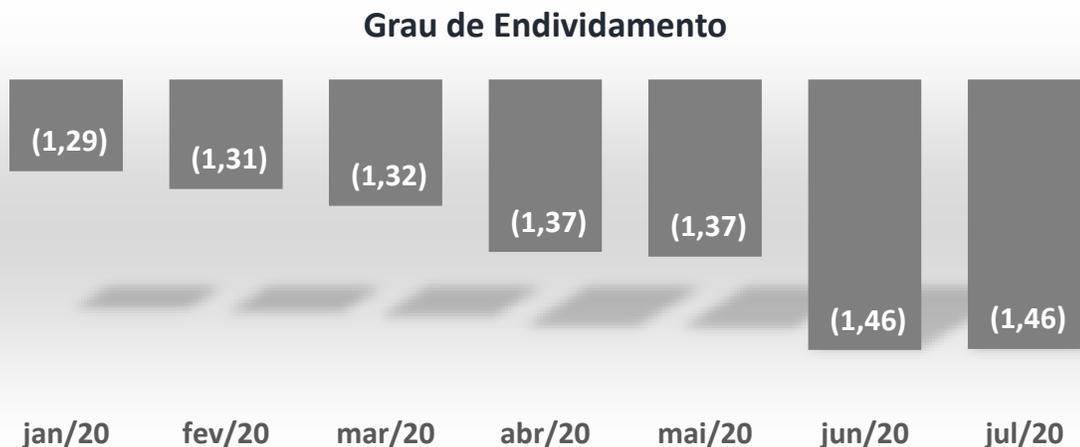
## Liquidez Geral



## 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 muito reduzida: para cada real de dívidas vencíveis a curto prazo, existia, no mês de julho, cerca de R\$ 0,35 para pagamento destas. Já o indicador de liquidez seca não apresentou diferenças entre os meses de abril a julho, devido aos estoques se manterem zerados no período. 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. Recorrentemente, a empresa deve se socorrer de capitais de terceiros para possibilitar o giro do negócio.

## Índices de Endividamento

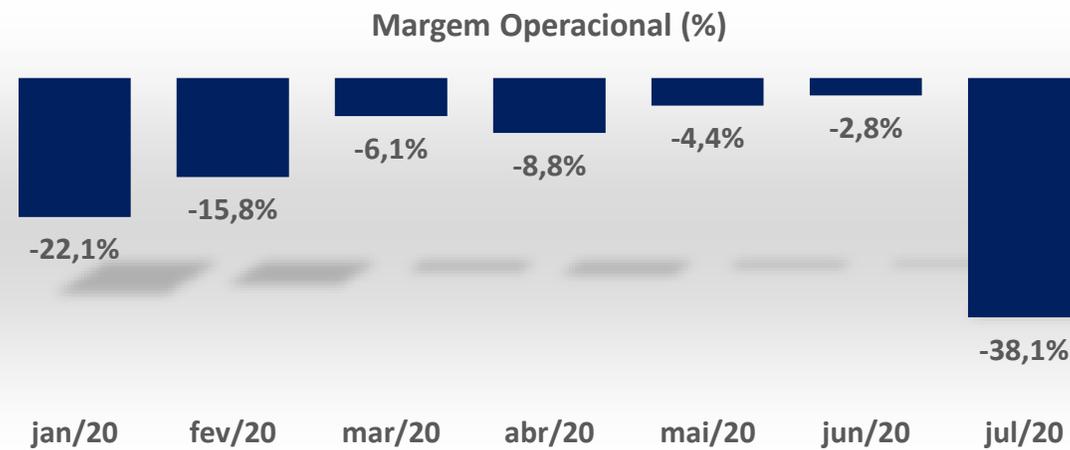
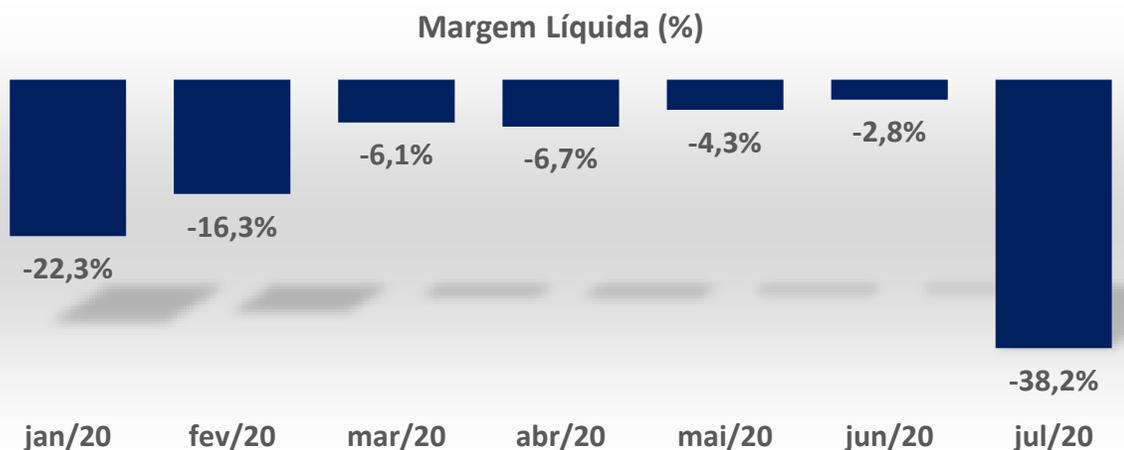
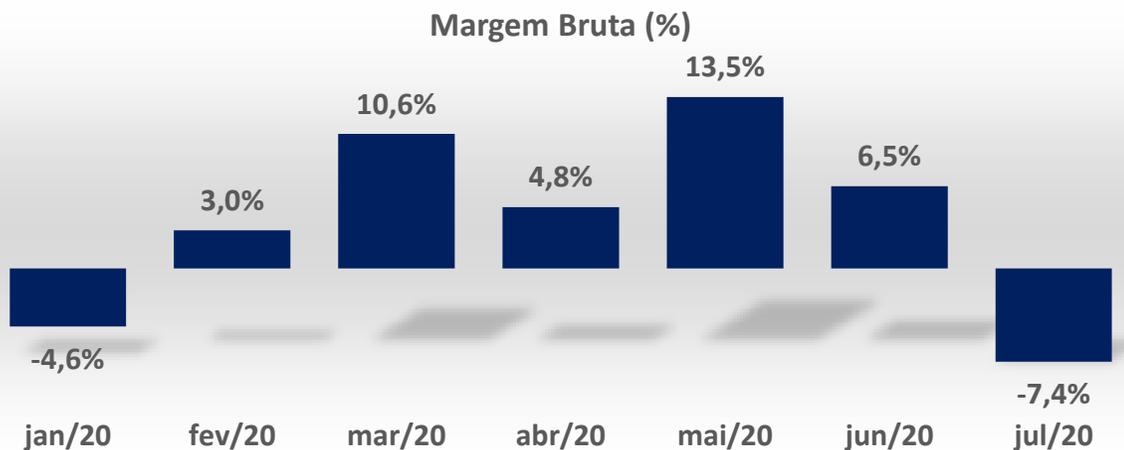


## Análise de Endividamento

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 nesses capitais, inclusive financiando os prejuízos acumulados ao longo dos anos, que totalizaram, em julho, aproximadamente R\$ 18,9 milhões.

## Índices de Lucratividade

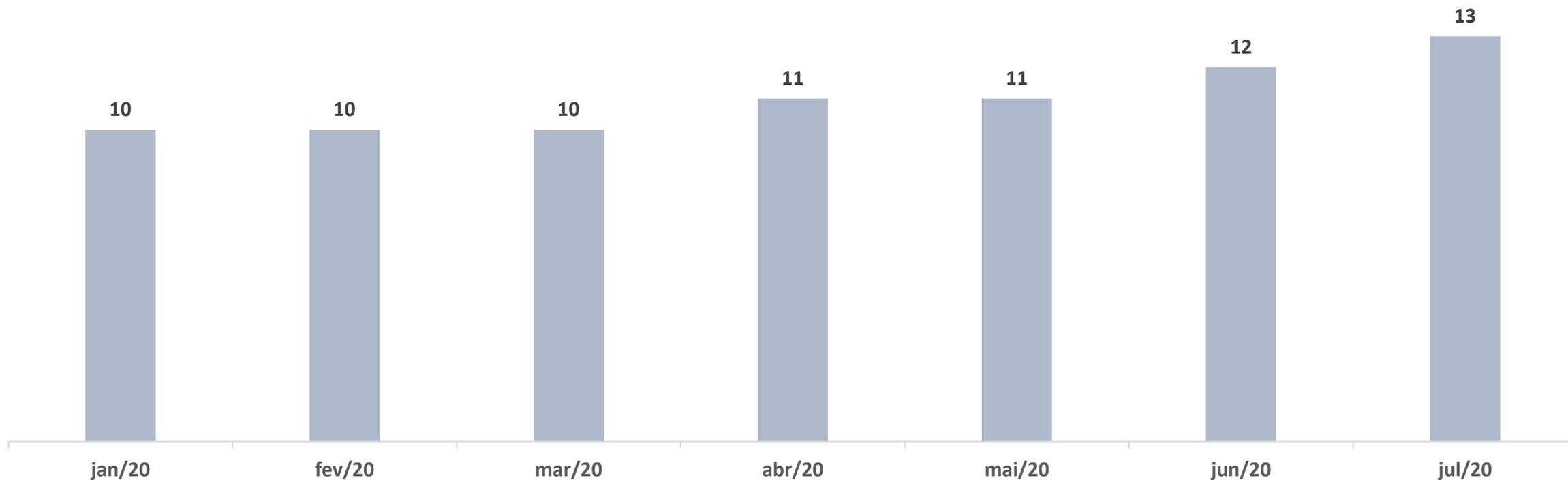


### Análise de Lucratividade

A margem bruta do mês de julho apresentou queda considerável em relação aos meses anteriores, devido ao fato do CMV ter sido superior à receita líquida auferida.

Já as margens operacional e líquida foram as piores do exercício, consolidando o desempenho negativo do período em análise.

### Evolução do Quadro de Colaboradores, ativos





*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.



## *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 nos meses de junho e julho de 2020;
- 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, 7 de outubro de 2020.

**VON SALTIEL**  
*ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL*

**GERMANO VON SALTIEL**  
*PROFISSIONAL RESPONSÁVEL*  
OAB/RS 68.999



*08 | ANEXOS*

## 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	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	Jan-Fev/20	Fev-Mar/20	Mar-Abr/20	Abr-Mai/20	Mai-Jun/20	Jun-Jul/20
<b>ATIVO</b>	5.183.852	5.426.714	5.661.207	6.386.116	6.444.235	8.034.456	7.738.543	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	4,7%	4,3%	12,8%	0,9%	24,7%	-3,7%
- Ativo Circulante	3.076.278	3.348.057	3.570.330	4.322.684	4.404.565	6.022.264	5.753.828	59,3%	61,7%	63,1%	67,7%	68,3%	75,0%	74,4%	8,8%	6,6%	21,1%	1,9%	36,7%	-4,5%
- Caixa e Aplicações Imediatas	19.505	12.462	89.254	108.788	2.008	59.070	214	0,4%	0,2%	1,6%	1,7%	0,0%	0,7%	0,0%	-36,1%	616,2%	21,9%	-98,2%	2841,5%	-99,6%
- Contas a Receber	392.504	352.195	486.669	593.006	808.239	1.188.772	892.578	7,6%	6,5%	8,6%	9,3%	12,5%	14,8%	11,5%	-10,3%	38,2%	21,8%	36,3%	47,1%	-24,9%
- Estoques	393.184	542.587	350.381	-	-	-	-	7,6%	10,0%	6,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	38,0%	-35,4%	-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	43,8%	45,0%	46,7%	56,7%	55,8%	59,4%	62,8%	7,5%	8,3%	36,9%	-0,7%	32,8%	1,8%
- Ativo Não-Circulante	2.067.374	2.038.457	2.050.677	2.023.233	1.999.470	1.971.993	1.944.515	39,9%	37,6%	36,2%	31,7%	31,0%	24,5%	25,1%	-1,4%	0,6%	-1,3%	-1,2%	-1,4%	-1,4%
- Ativo Realizável LP	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	1,1%	1,1%	1,0%	0,9%	0,9%	0,7%	0,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Depósitos Vinculados	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	57.404	1,1%	1,1%	1,0%	0,9%	0,9%	0,7%	0,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	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	38,8%	36,5%	35,2%	30,8%	30,1%	23,8%	24,4%	-1,4%	0,6%	-1,4%	-1,2%	-1,4%	-1,4%
- Imobilizado	1.976.671	1.947.753	1.959.973	1.932.529	1.908.766	1.881.289	1.853.811	38,1%	35,9%	34,6%	30,3%	29,6%	23,4%	24,0%	-1,5%	0,6%	-1,4%	-1,2%	-1,4%	-1,5%
- Intangível	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300	33.300	0,6%	0,6%	0,6%	0,5%	0,5%	0,4%	0,4%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Contas de Compensação	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200	40.200	0,8%	0,7%	0,7%	0,6%	0,6%	0,5%	0,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
<b>PASSIVO</b>	5.312.190	5.629.517	5.927.034	6.740.482	6.830.787	8.484.323	8.463.507	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	6,0%	5,3%	13,7%	1,3%	24,2%	-0,2%
- Passivo Circulante	13.255.151	13.585.678	13.886.768	14.725.846	14.872.211	16.628.784	16.607.967	249,5%	241,3%	234,3%	218,5%	217,7%	196,0%	196,2%	2,5%	2,2%	6,0%	1,0%	11,8%	-0,1%
- Fornecedores	2.961.285	3.088.163	3.176.087	3.602.995	3.502.435	4.163.134	4.173.860	55,7%	54,9%	53,6%	53,5%	51,3%	49,1%	49,3%	4,3%	2,8%	13,4%	-2,8%	18,9%	0,3%
- Confissões de Dívida	5.429.483	5.429.483	5.429.483	5.429.483	5.429.483	5.429.483	5.429.483	102,2%	96,4%	91,6%	80,6%	79,5%	64,0%	64,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	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	42,3%	39,9%	37,9%	33,3%	33,0%	26,4%	26,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,2%	-0,3%	0,0%
- Obrigações Trabalhistas	744.908	754.267	772.287	769.523	796.798	803.829	789.301	14,0%	13,4%	13,0%	11,4%	11,7%	9,5%	9,3%	1,3%	2,4%	-0,4%	3,5%	0,9%	-1,8%
- Obrigações Tributárias	340.165	340.165	341.616	332.172	340.518	443.278	348.026	6,4%	6,0%	5,8%	4,9%	5,0%	5,2%	4,1%	0,0%	0,4%	-2,8%	2,5%	30,2%	-21,5%
- Outras Obrigações	224.473	222.318	246.388	232.433	223.329	211.296	241.465	4,2%	3,9%	4,2%	3,4%	3,3%	2,5%	2,9%	-1,0%	10,8%	-5,7%	-3,9%	-5,4%	14,3%
- Obrigações Provisórias	49.014	50.496	75.246	81.506	88.940	95.797	103.084	0,9%	0,9%	1,3%	1,2%	1,3%	1,1%	1,2%	3,0%	49,0%	8,3%	9,1%	7,7%	7,6%
- Adiantamentos de Clientes	87.932	-	98.169	245.684	240.784	242.284	282.284	1,7%	0,0%	1,7%	3,6%	3,5%	2,9%	3,3%	-100,0%	-	150,3%	-2,0%	0,6%	16,5%
- Parcelamentos a Pagar	161.307	177.627	164.427	177.627	177.627	259.074	239.274	3,0%	3,2%	2,8%	2,6%	2,6%	3,1%	2,8%	10,1%	-7,4%	8,0%	0,0%	45,9%	-7,6%
- 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	19,0%	22,7%	22,6%	23,9%	26,7%	32,3%	32,6%	26,4%	4,7%	20,3%	13,3%	50,3%	0,8%
- Passivo Não-Circulante	10.509.007	10.495.807	10.492.233	10.466.604	10.431.569	10.328.532	10.328.532	197,8%	186,4%	177,0%	155,3%	152,7%	121,7%	122,0%	-0,1%	0,0%	-0,2%	-0,3%	-1,0%	0,0%
- Empréstimos/Financiamentos	2.948.142	2.948.142	2.948.142	2.948.142	2.948.142	2.948.142	2.948.142	55,5%	52,4%	49,7%	43,7%	43,2%	34,7%	34,8%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	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	115,5%	108,7%	103,2%	90,4%	88,7%	70,2%	70,3%	-0,2%	-0,1%	-0,4%	-0,6%	-1,7%	0,0%
- Outras Obrigações	1.426.780	1.426.780	1.426.780	1.426.780	1.426.780	1.426.780	1.426.780	26,9%	25,3%	24,1%	21,2%	20,9%	16,8%	16,9%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	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)	-347,4%	-327,8%	-311,3%	-273,7%	-270,4%	-217,7%	-218,3%	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%	0,0%	0,0%
- Capital Social Realizado	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	9,4%	8,9%	8,4%	7,4%	7,3%	5,9%	5,9%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	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)	-356,8%	-336,7%	-319,8%	-281,2%	-277,8%	-223,6%	-224,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%	0,0%	0,0%

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO									A.V.								A.H.					
	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	2020	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	2020	jan-fev-20	fev-mar-20	mar-abr-20	abr-mai-20	mai-jun-20	jun-jul-20
<b>RECEITA BRUTA</b>	604.984	482.576	716.327	1.404.185	1.308.016	2.373.348	884.099	7.773.535	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	-20,2%	48,4%	96,0%	-6,8%	81,4%	-62,7%
(-) Tributos e Outras Deduções	(29.281)	(25.059)	(32.628)	(76.453)	(73.219)	(141.387)	(51.585)	(429.613)	-4,8%	-5,2%	-4,6%	-5,4%	-5,6%	-6,0%	-5,8%	-5,5%	-14,4%	30,2%	134,3%	-4,2%	93,1%	-63,5%
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	575.703	457.516	683.699	1.327.731	1.234.797	2.231.961	832.515	7.343.922	95,2%	94,8%	95,4%	94,6%	94,4%	94,0%	94,2%	94,5%	-20,5%	49,4%	94,2%	-7,0%	80,8%	-62,7%
(-) CMRV / CPV / CMV / CSV	(602.083)	(443.771)	(611.298)	(1.263.680)	(1.068.162)	(2.087.282)	(936.862)	(7.013.138)	-99,5%	-92,0%	-85,3%	-90,0%	-81,7%	-87,9%	-106,0%	-90,2%	-26,3%	37,8%	106,7%	-15,5%	95,4%	-55,1%
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>(26.380)</b>	<b>13.745</b>	<b>72.401</b>	<b>64.052</b>	<b>166.635</b>	<b>144.679</b>	<b>(104.348)</b>	<b>330.784</b>	-4,4%	2,8%	10,1%	4,6%	12,7%	6,1%	-11,8%	4,3%	-152,1%	426,7%	-11,5%	160,2%	-13,2%	-172,1%
(-) Despesas Administrativas	(86.280)	(75.999)	(86.318)	(106.486)	(103.895)	(139.526)	(111.314)	(709.818)	-14,3%	-15,7%	-12,1%	-7,6%	-7,9%	-5,9%	-12,6%	-9,1%	-11,9%	13,6%	23,4%	-2,4%	34,3%	-20,2%
(-) Despesas C/ Vendas	(14.633)	(9.876)	(27.556)	(73.746)	(117.846)	(67.485)	(101.633)	(412.774)	-2,4%	-2,0%	-3,8%	-5,3%	-9,0%	-2,8%	-11,5%	-5,3%	-32,5%	179,0%	167,6%	59,8%	-42,7%	50,6%
(+) Outras Receitas Operacionais	-	-	-	-	899	-	-	899	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%	0,0%	0,0%	0,0%	..	..	..	..	-100,0%	..
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	(100.913)	(85.874)	(113.874)	(180.232)	(221.742)	(207.010,52)	(212.947)	(1.121.693)														
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>(127.293)</b>	<b>(72.129)</b>	<b>(41.473)</b>	<b>(116.180)</b>	<b>(54.208)</b>	<b>(62.331)</b>	<b>(317.295)</b>	<b>(790.909)</b>	-21,0%	-14,9%	-5,8%	-8,3%	-4,1%	-2,6%	-35,9%	-10,2%	-43,3%	-42,5%	180,1%	-53,3%	15,0%	409,0%
(-) Despesas Financeiras	(1.034)	(3.245)	(333)	(1.613)	(1.339)	(1.047,75)	(774)	(9.387)	-0,2%	-0,7%	0,0%	-0,1%	-0,1%	0,0%	-0,1%	-0,1%	213,8%	-89,7%	384,0%	-17,0%	-21,8%	-26,1%
(+) Receitas Financeiras	-	-	7	787	2.336	25	-	3.156	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%	0,2%	0,0%	0,0%	0,0%	..	..	10452,3%	196,7%	-98,9%	-100,0%
(+/-) Outras Receitas/Despesas Ñ Operacionais	-	899	-	28.305	-	-	-	29.204	0,0%	0,2%	0,0%	2,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,4%	..	-100,0%	..	-100,0%	..	..
<b>LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL</b>	<b>(128.327)</b>	<b>(74.476)</b>	<b>(41.799)</b>	<b>(88.700)</b>	<b>(53.211)</b>	<b>(63.354)</b>	<b>(318.069)</b>	<b>(767.936)</b>	-21,2%	-15,4%	-5,8%	-6,3%	-4,1%	-2,7%	-36,0%	-9,9%	-42,0%	-43,9%	112,2%	-40,0%	19,1%	402,0%
IRPJ / CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	..	..	..	..	..	..
<b>LUCRO LÍQUIDO</b>	<b>(128.326,99)</b>	<b>(74.475,54)</b>	<b>(41.798,96)</b>	<b>(88.700,11)</b>	<b>(53.211,23)</b>	<b>(63.354,07)</b>	<b>(318.069)</b>	<b>(767.936)</b>	-21,2%	-15,4%	-5,8%	-6,3%	-4,1%	-2,7%	-36,0%	-9,9%	-42,0%	-43,9%	112,2%	-40,0%	19,1%	402,0%



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



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



+55 51 3414-6760