

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

AGOSTO 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
PROFISIONAL 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	26
07 Considerações Finais	29
08 Anexos	31



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 da recuperanda 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 **agosto** 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, além 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, mencionadas no 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).

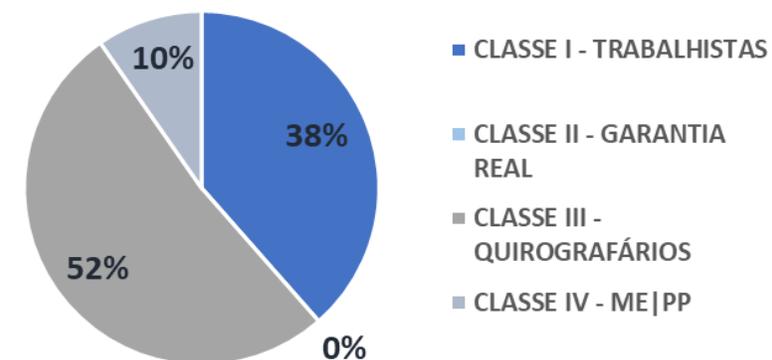
A recuperanda assinalou não ter sido possível o repasse de custos aos clientes, o que ocasionou forte pressão sobre sua estrutura econômica e financeira, amplificando os prejuízos.

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, apresentados 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%
TOTAL	101	100,0%	R\$1.715.416	100,0%



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%
TOTAL - TOP 5 CREDORES		R\$835.569	48,71%

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

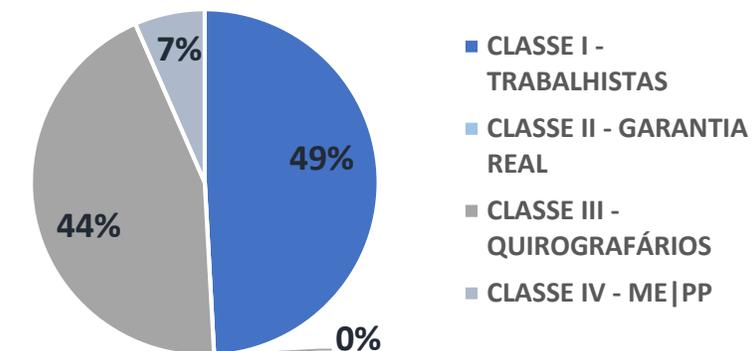


*02 | ESTRUTURA DO PASSIVO -
ART. 7, §2º, LREF*

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%
TOTAL	106	100,0%	R\$2.111.692	100,0%



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%
TOTAL - TOP 5 CREDITORES		R\$835.569	39,57%

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

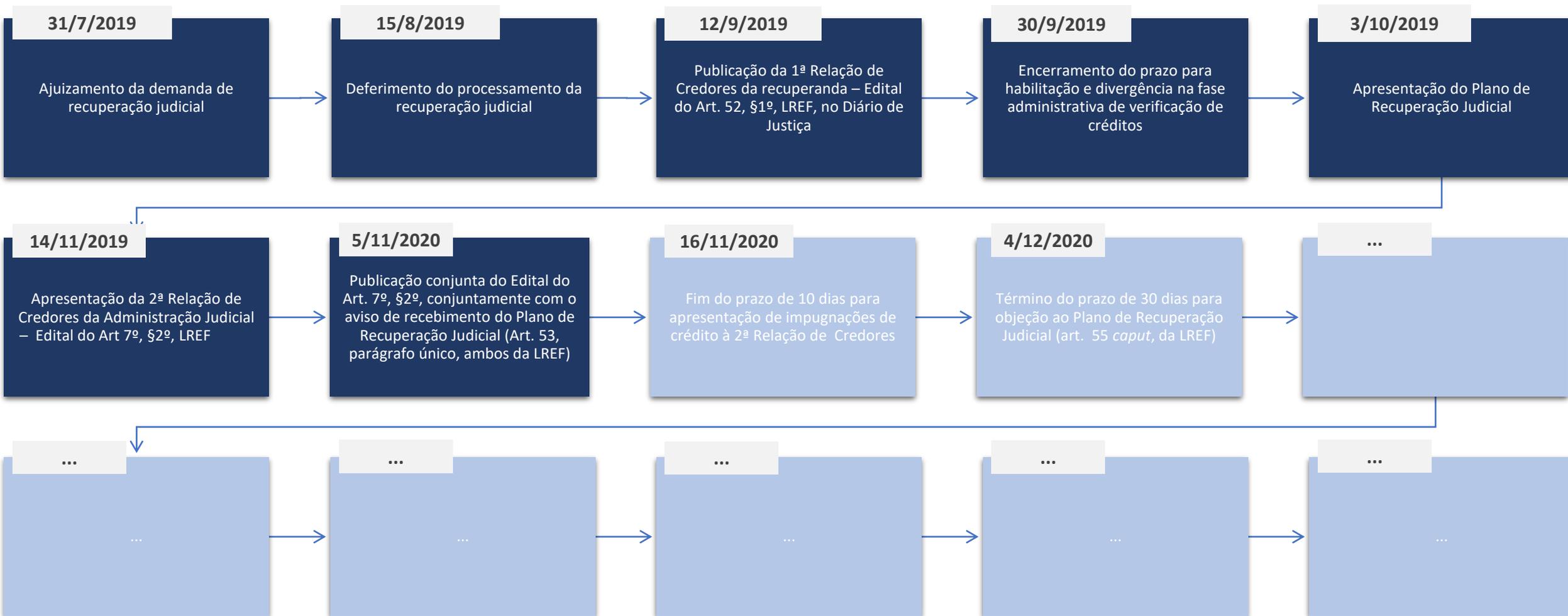


*03 | CRONOGRAMA E
ACOMPANHAMENTO
PROCESSUAL*

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 agosto/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), 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/fmeviza9yfrwky0/AACOK01NVjvK6oaNn4JukHt4a?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

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

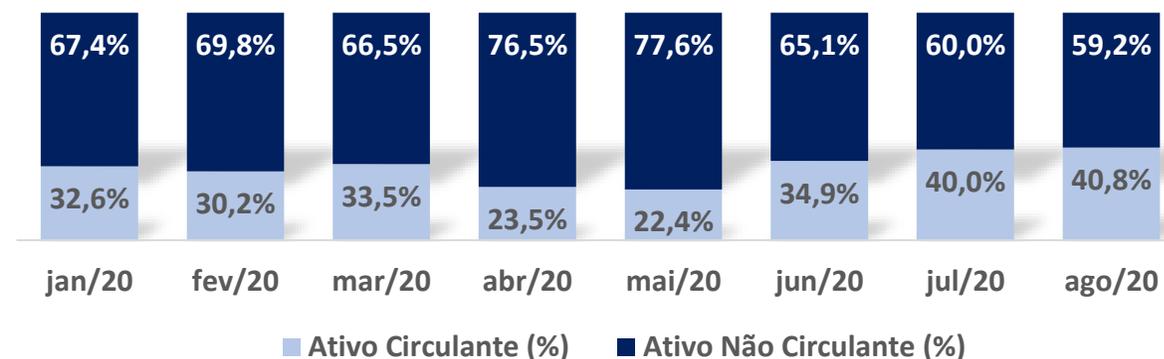
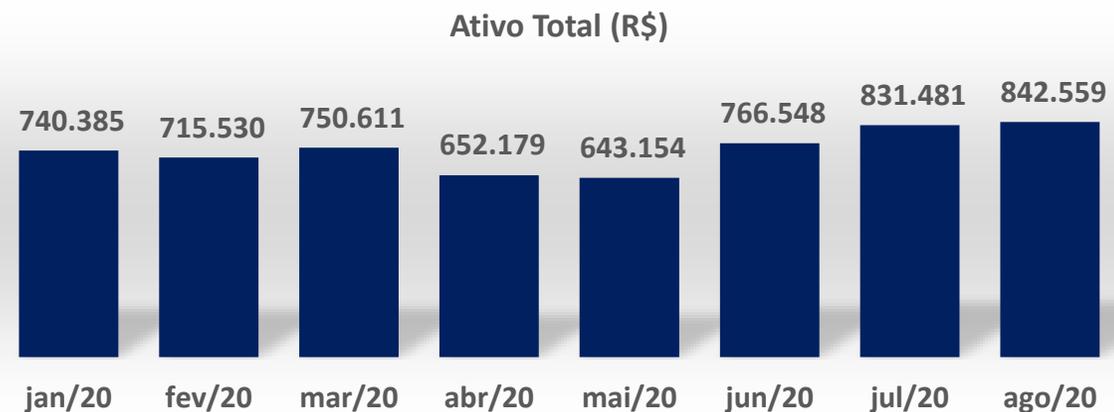
Participação do Capital de Terceiros: representa a relação entre capitais de terceiros e recursos (ativos) totais.	$\frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Passivo Total}}$
Grau de Endividamento: representa a relação entre recursos de terceiros e próprios.	$\frac{\text{Passivo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

Balanco Patrimonial | janeiro - agosto/2020



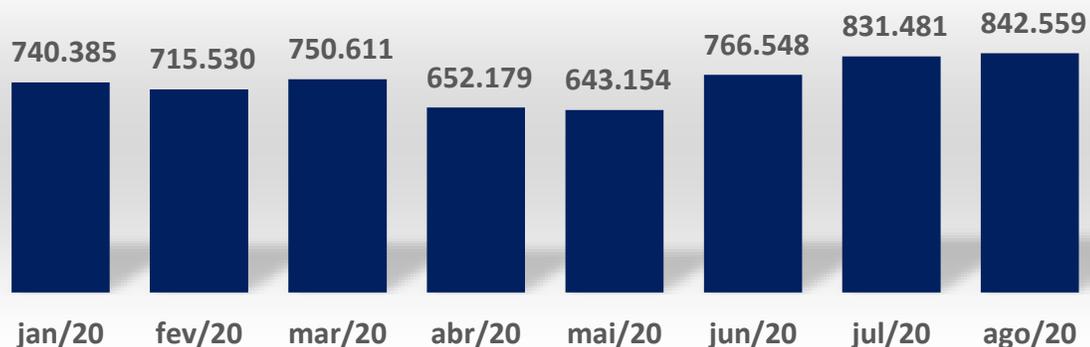
Ativo

A maior parcela dos ativos detidos pela empresa encontra-se em nível não circulante, preponderantemente Imobilizado, como veículos, imóveis e móveis/utensílios, totalizando em agosto de 2020 R\$ 499.212,07.

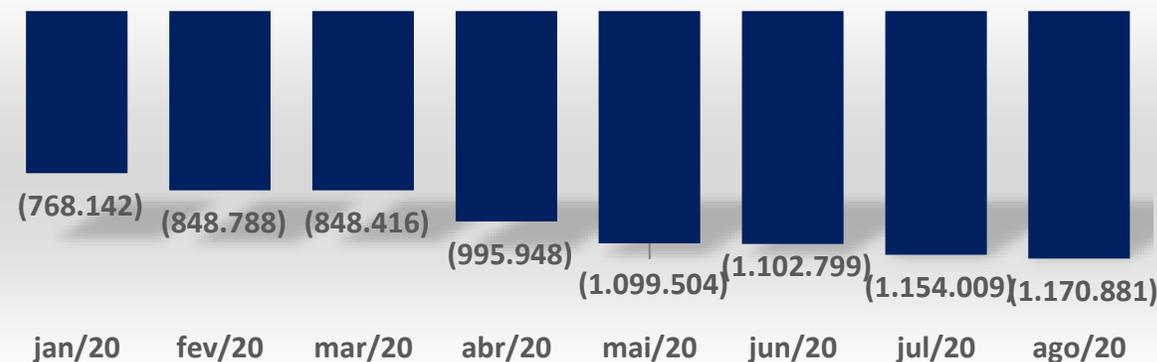
A principal variação do ativo, entre julho e agosto, é referente a Disponibilidades em conta corrente e Caixa (nível circulante): houve crescimento de aproximadamente 3,3% - de R\$ 332 mil para R\$ 343 mil.

Balanco Patrimonial | janeiro - agosto/2020

Passivo Total (R\$)



Patrimônio Líquido (R\$)



Passivo

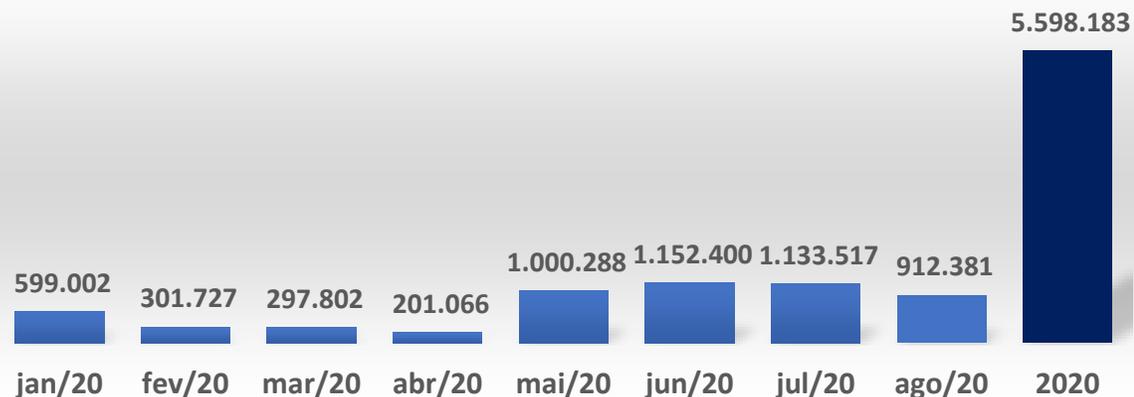
A totalidade do passivo se concentra em nível circulante, não havendo passivo vencível em prazo superior a um exercício. **Obrigações Tributárias, Sociais e Trabalhistas estão crescendo ao longo do tempo, sendo possível concluir que nem todas as competências têm sido recolhidas no prazo.** Nesse ínterim, destaca-se que a empresa não apontou recolhimento integral de Obrigações Tributárias em agosto, a título de Imposto de Renda, Contribuição Social e ISS, passando de um total devedor de **R\$ 989.274,00, em julho, para R\$ 1.046.208,63 em agosto.**

Já em relação às Obrigações Previdenciárias, em agosto é possível observar recolhimento de **R\$ 9.353,35** a título de FGTS e INSS. Houve, no entanto, crescimento dessas obrigações entre julho e agosto, de **R\$ 768.988,32 para R\$ 798.968,31.**

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 - agosto/2020

Receita Líquida (R\$)

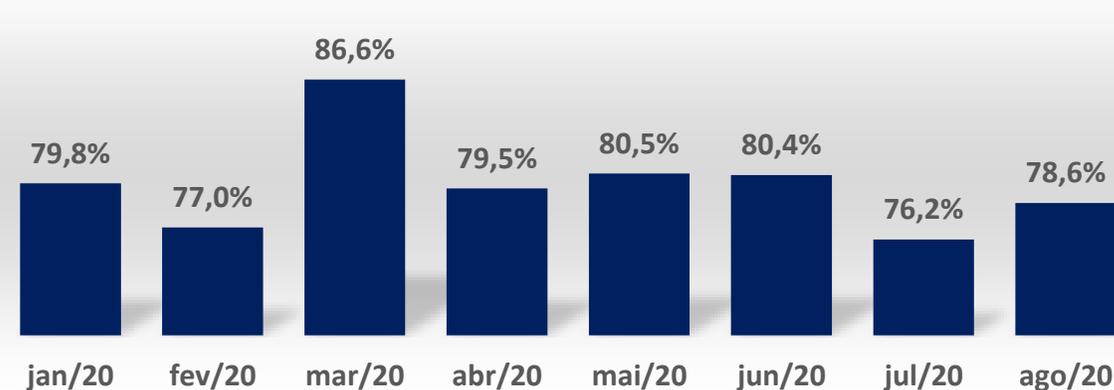


Análise Receita Líquida

A receita líquida da empresa, até abril, apresentava comportamento decrescente, evidenciada pela reduzida atividade econômica, amplificada pela crise ocasionada pela pandemia de Coronavírus - Covid-19; entre maio e agosto, há crescimento dos patamares de receita.

No período acumulado de janeiro a agosto de 2020, a receita líquida perfaz **R\$ 5.598.182,65**.

Margem Bruta (%)



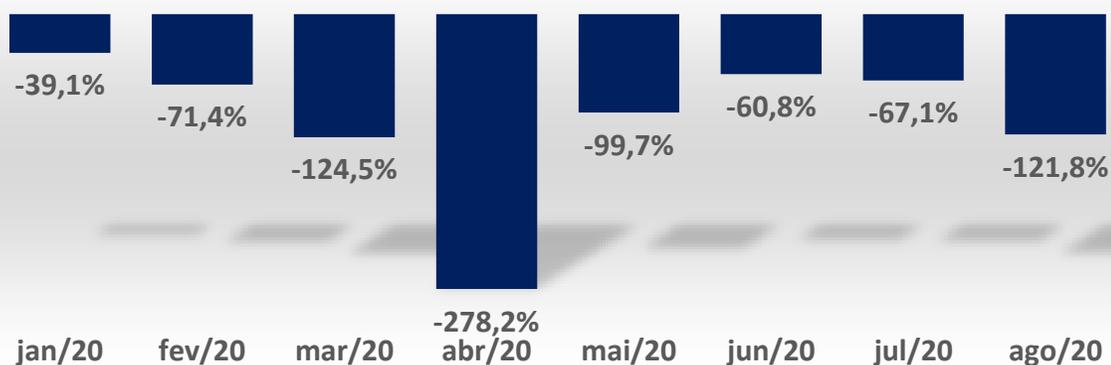
Análise Margem Bruta

A margem bruta, relação obtida entre resultado bruto (isto é, receita bruta descontados impostos e devoluções, bem como o custo dos serviços prestados) e receita líquida de impostos e devoluções sofreu breve acréscimo entre julho e agosto de 2020 - de 76,2% para 78,6%.

05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

Demonstrativo do Resultado do Exercício | janeiro - agosto/2020

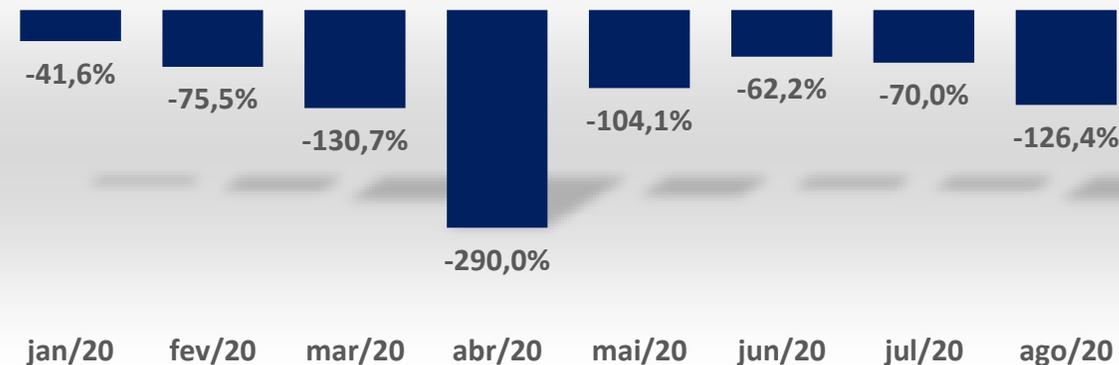
Margem Operacional (%)



Análise Margem Operacional

As margens operacionais da empresa permanecem amplamente negativas; o pior resultado ocorreu em abril do ano corrente. No mês de agosto, o prejuízo no âmbito da operação foi superior ao averiguado em julho.

Margem Líquida (%)



Análise Margem Líquida

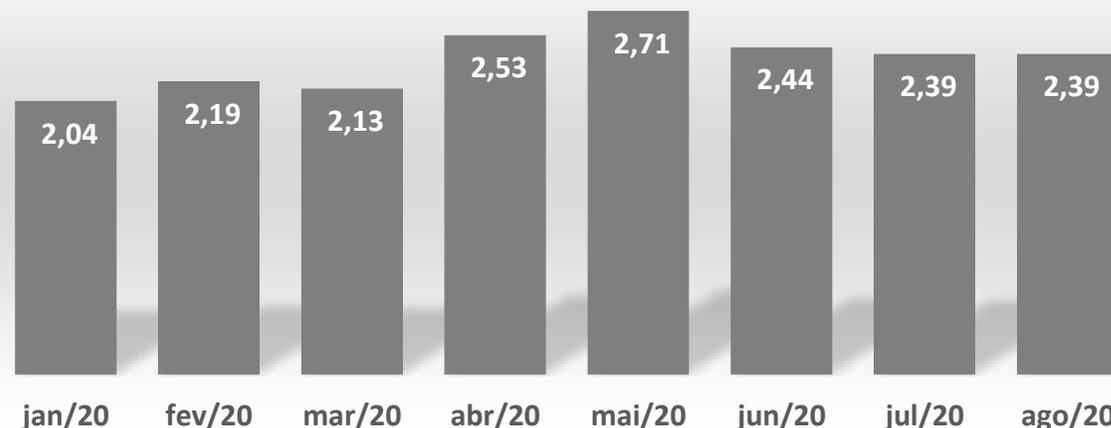
Da mesma forma que as margens operacionais, as margens líquidas apresentam-se muito negativas no decorrer de 2020. Resultante do equacionamento entre o resultado operacional, resultado financeiro e depreciações/amortizações, a empresa já possui resultado deficitário de aproximadamente R\$ 5,1 milhões no acumulado de janeiro a agosto de 2020.

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\$ 0,17 para pagamento. Por consequência, a empresa deve se “socorrer” de capitais de terceiros para possibilitar o giro do negócio, o que ocasiona maior despesa financeira.

Questionamentos | Administração Judicial

Em função dos resultados apresentados pela recuperanda na análise anteriormente desenvolvida, esta Administração Judicial remeterá à empresa alguns questionamentos pertinentes ao seu desempenho econômico-financeiro, abaixo elencados. Estes deverão ser respondidos até a apresentação do próximo relatório mensal de atividades:

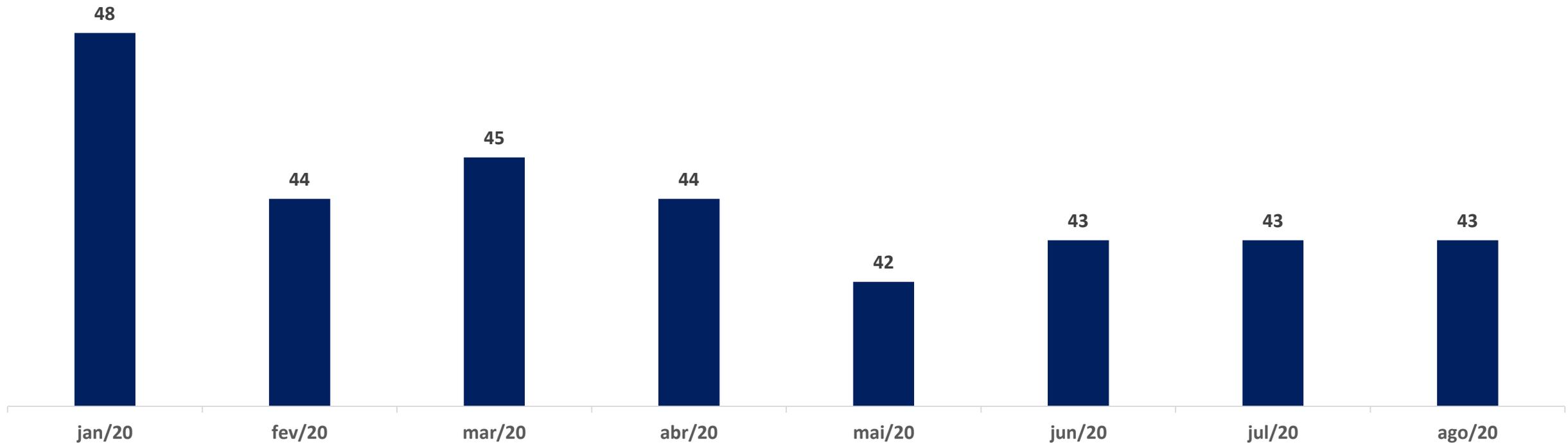
1. Quais **ações pertinentes à gestão foram/serão adotadas para reverter o cenário de prejuízos**, recorrentemente verificado? Já existem projeções de venda e planejamento de custos para 2021? Quais as perspectivas da empresa para os próximos meses?;
2. A empresa conta com **profissional ou empresa especializada em reestruturação** para auxiliar com o desenvolvimento e implementação das ações?;
3. Quais as **principais dificuldades operacionais**, à exceção das condições de mercado, que a empresa enfrenta recentemente (bloqueios de fornecedores, fluxo de caixa etc.)?

As respostas aos questionamentos, ainda que breves, permitirão a todas as partes interessadas no processo a visualização das ações que a empresa adota para possibilitar o efetivo soerguimento do negócio.

Esta Administração Judicial buscará reforçar e ampliar os questionamentos que se fizerem necessários para trazer o máximo de transparência ao procedimento recuperacional.

05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

Evolução do Quadro de Colaboradores (ativos)





*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

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

Créditos a partir de	R\$ 100.000,01
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

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

Créditos a partir de	R\$ 100.000,01
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 agosto/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, 5 de novembro de 2020.

VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

GERMANO VON SALTIEL
PROFISONAL RESPONSÁVEL



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	ago/20	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	JAN-FEV/20	FEV-MAR/20	MAR-ABR/20	ABR-MAI/20	MAI-JUN/20	JUN-JUL/20	JUL-AGO/20
ATIVO	740.385	715.530	750.611	652.179	643.154	766.548	831.481	842.559	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	-3,4%	4,9%	-13,1%	-1,4%	19,2%	8,5%	1,3%
- Ativo Circulante	241.173	216.318	251.399	152.967	143.942	267.336	332.269	343.347	32,6%	30,2%	33,5%	23,5%	22,4%	34,9%	40,0%	40,8%	-10,3%	16,2%	-39,2%	-5,9%	85,7%	24,3%	3,3%
- Caixa e Aplicações Imediatas	202.398	216.318	251.399	152.967	143.942	267.336	332.269	343.347	27,3%	30,2%	33,5%	23,5%	22,4%	34,9%	40,0%	40,8%	6,9%	16,2%	-39,2%	-5,9%	85,7%	24,3%	3,3%
- Ativo Não-Circulante	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	67,4%	69,8%	66,5%	76,5%	77,6%	65,1%	60,0%	59,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Ativo Permanente	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	67,4%	69,8%	66,5%	76,5%	77,6%	65,1%	60,0%	59,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Imobilizado	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	67,4%	69,8%	66,5%	76,5%	77,6%	65,1%	60,0%	59,2%	0,0%	0,0%	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	49,3%	51,0%	48,6%	55,9%	56,7%	47,6%	43,9%	43,3%	0,0%	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	18,1%	18,8%	17,9%	20,6%	20,9%	17,5%	16,2%	15,9%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
PASSIVO	740.385	715.530	750.611	652.179	643.154	766.548	831.481	842.559	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	-3,4%	4,9%	-13,1%	-1,4%	19,2%	8,5%	1,3%
- Passivo Circulante	1.508.527	1.564.318	1.599.028	1.648.127	1.742.658	1.869.347	1.985.490	2.013.440	203,7%	218,6%	213,0%	252,7%	271,0%	243,9%	238,8%	239,0%	3,7%	2,2%	3,1%	5,7%	7,3%	6,2%	1,4%
- Fornecedores	127.925	113.078	92.827	92.337	106.625	163.183	176.027	112.811	17,3%	15,8%	12,4%	14,2%	16,6%	21,3%	21,2%	13,4%	-11,6%	-17,9%	-0,5%	15,5%	53,0%	7,9%	-35,9%
- Obrigações Trabalhistas e Sociais	642.427	693.532	729.213	764.614	786.998	790.269	820.189	854.420	86,8%	96,9%	97,1%	117,2%	122,4%	103,1%	98,6%	101,4%	8,0%	5,1%	4,9%	2,9%	0,4%	3,8%	4,2%
- Obrigações Fiscais/Tributárias	738.176	757.708	776.987	791.175	849.035	915.895	989.274	1.046.209	99,7%	105,9%	103,5%	121,3%	132,0%	119,5%	119,0%	124,2%	2,6%	2,5%	1,8%	7,3%	7,9%	8,0%	5,8%
- Patrimônio Líquido	(768.142)	(848.788)	(848.416)	(995.948)	(1.099.504)	(1.102.799)	(1.154.009)	(1.170.881)	-103,7%	-118,6%	-113,0%	-152,7%	-171,0%	-143,9%	-138,8%	-139,0%	10,5%	0,0%	17,4%	10,4%	0,3%	4,6%	1,5%
- Capital Social Realizado	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%	6,0%	5,9%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Lucros Acumulados	(818.142)	(898.788)	(898.416)	(1.045.948)	(1.149.504)	(1.152.799)	(1.204.009)	(1.220.881)	-110,5%	-125,6%	-119,7%	-160,4%	-178,7%	-150,4%	-144,8%	-144,9%	9,9%	0,0%	16,4%	9,9%	0,3%	4,4%	1,4%

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	2020	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	JAN-FEV/20	FEV-MAR/20	MAR-ABR/20	ABR-MAI/20	MAI-JUN/20	JUN-JUL/20	JUL-AGO/20
RECEITA BRUTA	637.779	321.259	317.080	215.255	1.058.148	1.219.259	1.206.897	969.315	5.944.992	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	-49,6%	-1,3%	-32,1%	391,6%	15,2%	-1,0%	-19,7%
(-) Tributos e Outras Deduções	(38.777)	(19.533)	(19.278)	(14.188)	(57.860)	(66.860)	(73.379)	(56.934)	(346.810)	-6,1%	-6,1%	-6,1%	-6,6%	-5,5%	-5,5%	-6,1%	-5,9%	-49,6%	-1,3%	-26,4%	307,8%	15,6%	9,8%	-22,4%
RECEITA LÍQUIDA	599.002	301.727	297.802	201.066	1.000.288	1.152.400	1.133.517	912.381	5.598.183	93,9%	93,9%	93,9%	93,4%	94,5%	94,5%	93,9%	94,1%	-49,6%	-1,3%	-32,5%	397,5%	15,2%	-1,6%	-19,5%
(-) CMRV / CPV / CMV / CSV	(120.769)	(69.459)	(39.985)	(41.184)	(195.181)	(226.171)	(269.684)	(195.444)	(1.157.876)	-18,9%	-21,6%	-12,6%	-19,1%	-18,4%	-18,5%	-22,3%	-20,2%	-42,5%	-42,4%	3,0%	373,9%	15,9%	19,2%	-27,5%
LUCRO BRUTO	478.233	232.268	257.817	159.883	805.107	926.229	863.834	716.937	4.440.306	75,0%	72,3%	81,3%	74,3%	76,1%	76,0%	71,6%	74,0%	-51,4%	11,0%	-38,0%	403,6%	15,0%	-6,7%	-17,0%
(-) Despesas Administrativas	(712.625)	(447.607)	(628.603)	(719.350)	(1.802.371)	(1.626.955)	(1.623.974)	(1.827.923)	(9.389.408)	-111,7%	-139,3%	-198,2%	-334,2%	-170,3%	-133,4%	-134,6%	-188,6%	-37,2%	40,4%	14,4%	150,6%	-9,7%	-0,2%	12,6%
EBITDA	(234.392)	(215.339)	(370.787)	(559.467)	(997.264)	(700.726)	(760.140)	(1.110.986)	(4.949.101)	-36,8%	-67,0%	-116,9%	-259,9%	-94,2%	-57,5%	-63,0%	-114,6%	-8,1%	72,2%	50,9%	78,3%	-29,7%	8,5%	46,2%
(-) Despesas Financeiras	(9.293)	(6.775)	(4.041)	(6.184)	(12.866)	(10.105)	(10.050)	(9.316)	(68.631)	-1,5%	-2,1%	-1,3%	-2,9%	-1,2%	-0,8%	-0,8%	-1,0%	-27,1%	-40,3%	53,0%	108,1%	-21,5%	-0,5%	-7,3%
LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL	(243.685)	(222.114)	(374.828)	(565.651)	(1.010.130)	(710.831)	(770.190)	(1.120.303)	(5.017.732)	-38,2%	-69,1%	-118,2%	-262,8%	-95,5%	-58,3%	-63,8%	-115,6%	-8,9%	68,8%	50,9%	78,6%	-29,6%	8,4%	45,5%
IRPJ / CSLL	(5.556)	(5.791)	(14.545)	(17.422)	(31.112)	(5.556)	(23.722)	(32.505)	(152.546)	-0,9%	-1,8%	-4,6%	-8,1%	-2,9%	-0,5%	-2,0%	-3,4%	4,2%	151,2%	19,8%	78,6%	-82,1%	327,0%	37,0%
LUCRO LÍQUIDO	(249.241)	(227.904)	(389.372)	(583.073)	(1.041.243)	(716.388)	(793.912)	(1.152.808)	(5.170.278)	-39,1%	-70,9%	-122,8%	-270,9%	-98,4%	-58,8%	-65,8%	-118,9%	-8,6%	70,8%	49,7%	78,6%	-31,2%	10,8%	45,2%



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