

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

AGOSTO – SETEMBRO 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 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 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 agosto e setembro 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 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.

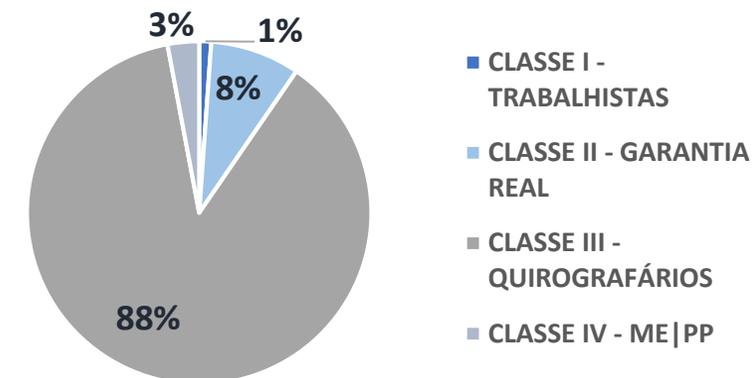
Na peça inicial, a recuperanda destaca que houve um aumento dos preços de insumos (principalmente fertilizantes e defensivos), adicionalmente à recomposição insuficiente de preços pagos ao produtor, de forma a equalizar o aumento de custo referido.

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 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%
TOTAL - TOP 5 CREDORES		R\$7.974.684	47,45%

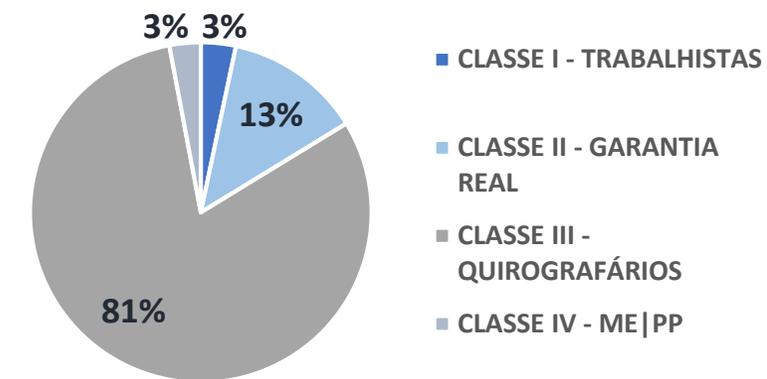


*02 | ESTRUTURA DO PASSIVO -
ART. 7, §2º, LREF*

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 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%
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.

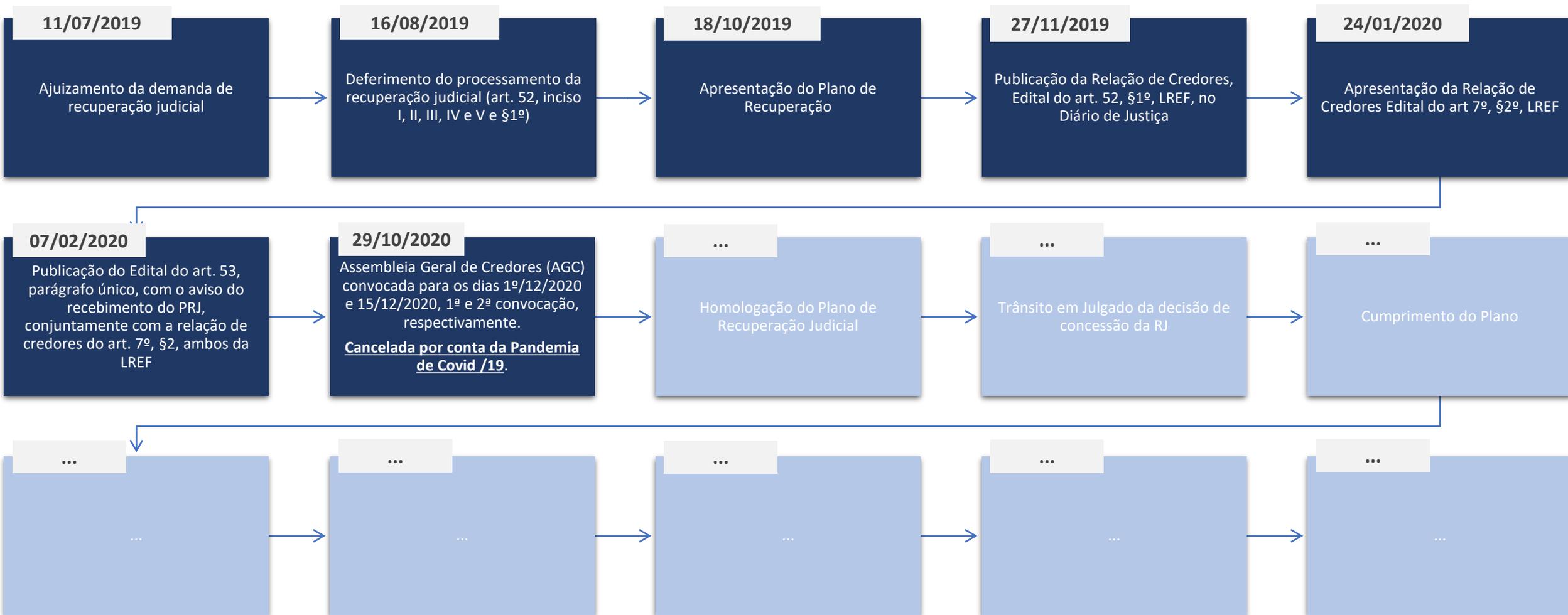


*03 | CRONOGRAMA E
ACOMPANHAMENTO
PROCESSUAL*

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.

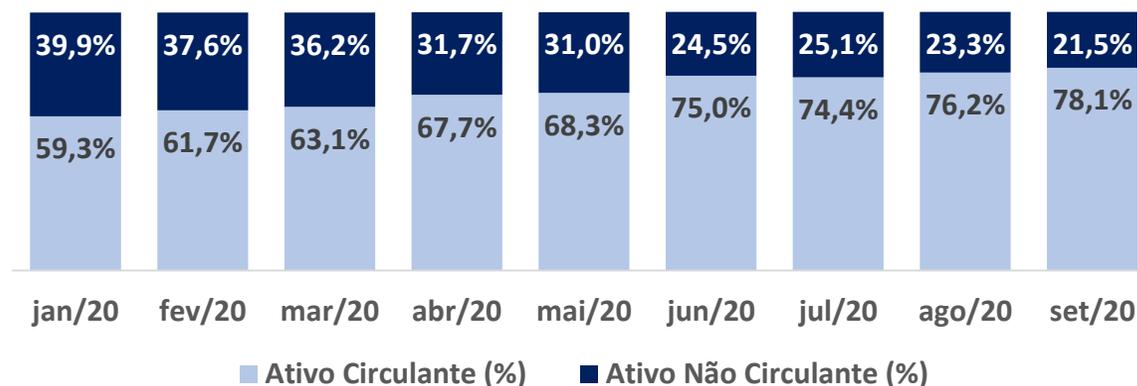
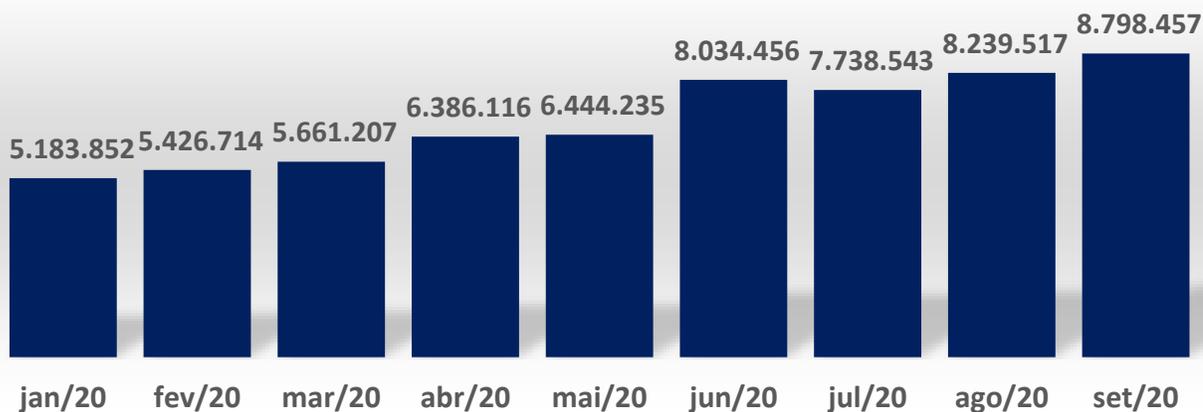
O presente RMA, das competências de agosto e setembro/2020, analisa os resultados obtidos até o momento em 2020, dando continuidade às avaliações já retratadas em relatórios anteriores.

A Administração Judicial, com o escopo de trazer transparência ao processo de Recuperação Judicial, dispõe de site específico (www.vonsaltiel.com.br), 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/dfltb51h06l9hao/AACDejMH8zGhA7LrI_J5M8C-a?dl=0) ou, ainda, poderá ser solicitada à Administração Judicial, que, como já tem feito, encaminhará via e-mail.

Balanco Patrimonial | janeiro – setembro/2020

Ativo Total (R\$)



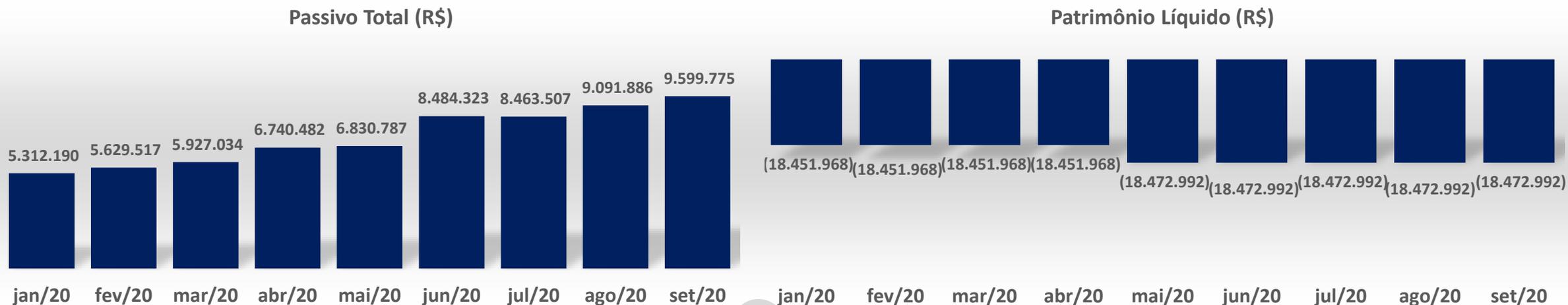
Ativo

A maior parte dos ativos da empresa mantiveram-se, entre agosto e setembro, concentrados em nível circulante. A conta Outros Direitos Realizáveis, a mais relevante desse agrupamento, sofreu aumento, entre os meses de julho a setembro, de cerca de R\$ 546 mil, devido a, principalmente, adiantamentos feitos junto a fornecedores.

No ativo não circulante, a conta Imobilizado permaneceu como a mais relevante nos meses analisados; após depreciações, apresentou, em setembro, saldo de R\$ 1.798.856,63, ou cerca de 20% do ativo total.

05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

Balanco Patrimonial | janeiro – setembro/2020



Passivo

Em relação ao passivo, foi possível observar que a maior parcela se manteve no nível circulante, totalizando, em setembro, R\$ 17.819.796,29. As contas mais representativas foram Confissões de Dívida, Fornecedores, Produtos de Terceiros em Uso e Empréstimos e Financiamentos, que, somadas, totalizaram cerca de R\$ 15,5 milhões no mês em questão.

Já o passivo não circulante apresentou saldo de R\$ 10.252.971,41, em setembro. 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

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.	$\frac{\text{Passivo Circulante}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}$

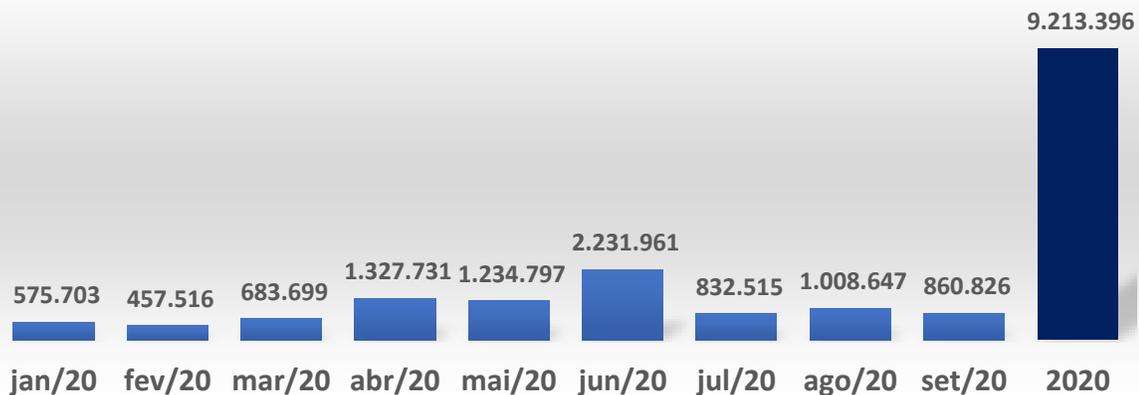
Índices de Lucratividade

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 – setembro/2020

Receita Líquida (R\$)

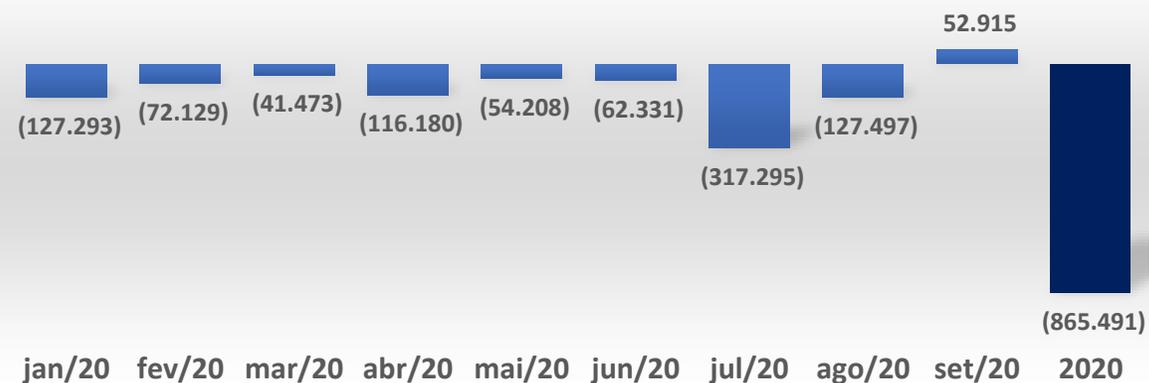


Análise Receita Líquida

No mês de setembro, a receita líquida foi de R\$ 860.826,14, valor inferior ao mês de agosto (-14,7%), mas superior ao mês de julho (3,4%).

O faturamento líquido, de janeiro a setembro de 2020, totalizou R\$ 9.213.396,02. Em manifestação datada de 26/10/2020, os representantes da recuperanda ponderaram que a queda de faturamento retratada após junho deve-se, principalmente, à “desaceleração do mercado após as altas no preço do arroz” e à desaceleração econômica decorrente da atipicidade que acomete os mercados, vinculada à pandemia de coronavírus.

Resultado Operacional (R\$)



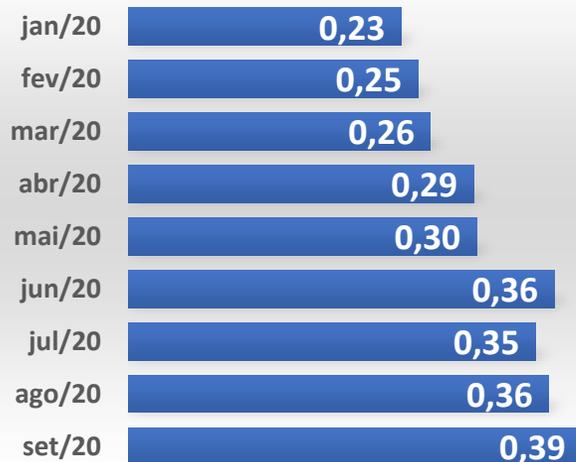
Análise Resultado Operacional

Já o resultado operacional (descontando-se do faturamento os custos e as despesas operacionais) foi positivo em setembro, sendo esse o melhor resultado operacional do exercício.

O resultado operacional acumulado de janeiro a setembro se manteve negativo, com total de R\$ 865.490,71.

Índices de Liquidez

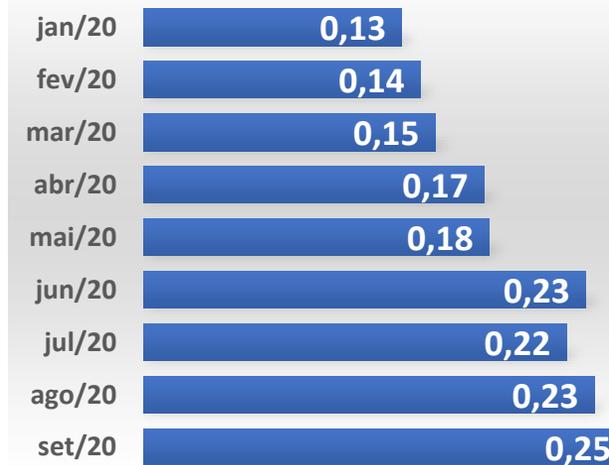
Liquidez Corrente



Liquidez Seca



Liquidez Geral

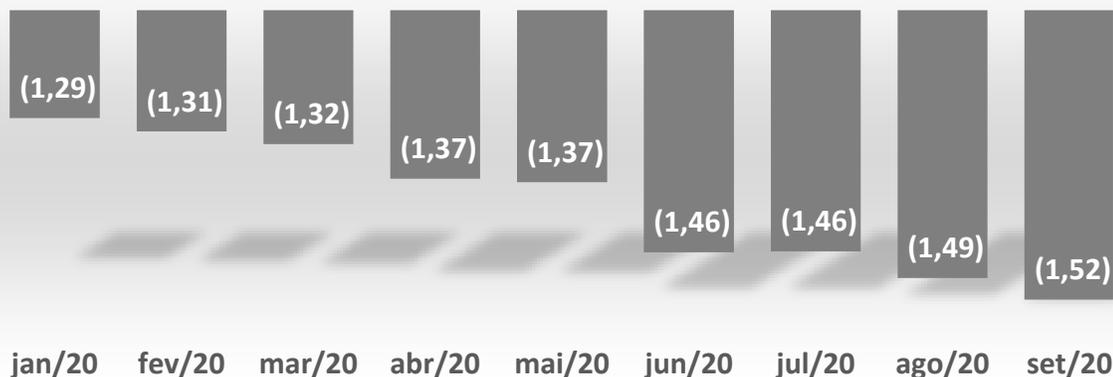


Análise de Liquidez

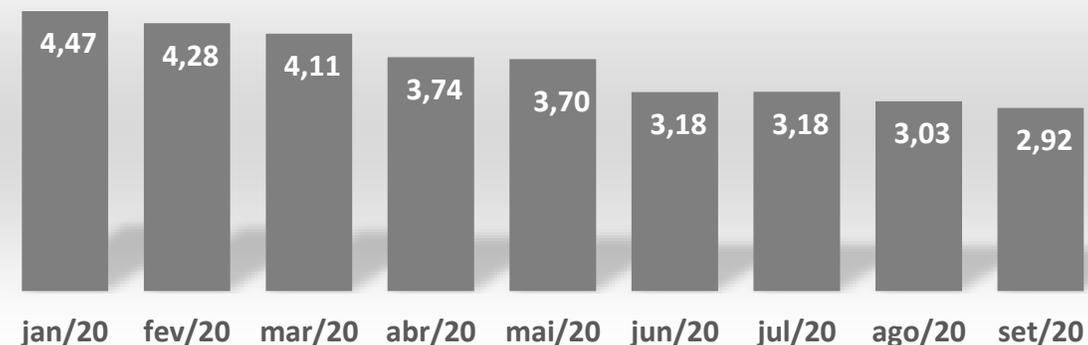
Os indicadores de liquidez revelam a fragilidade financeira do negócio e os constantes problemas da empresa com seu fluxo de caixa. A liquidez corrente, ainda que tenha sofrido variações positivas ao longo dos últimos meses, se mostrou muito reduzida: para cada real de dívidas vencíveis a curto prazo, existiam, no mês de setembro, cerca de R\$ 0,39 para pagamento destas. Extraíndo-se os estoques (liquidez seca) existiam cerca de R\$ 0,36 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\$ 0,25. Recorrentemente, a empresa deve se socorrer de capitais de terceiros para possibilitar o giro do negócio.

Índices de Endividamento

Grau de Endividamento



Participação do Capital de Terceiros



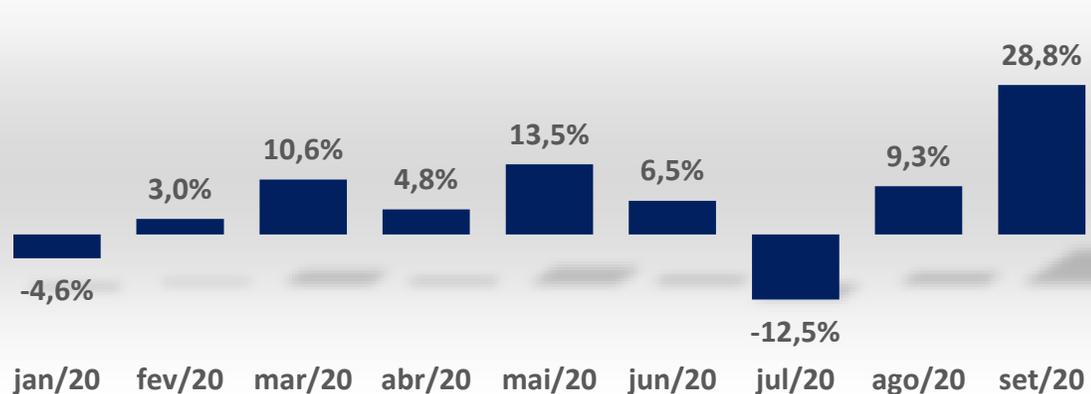
Análise de Endividamento

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.

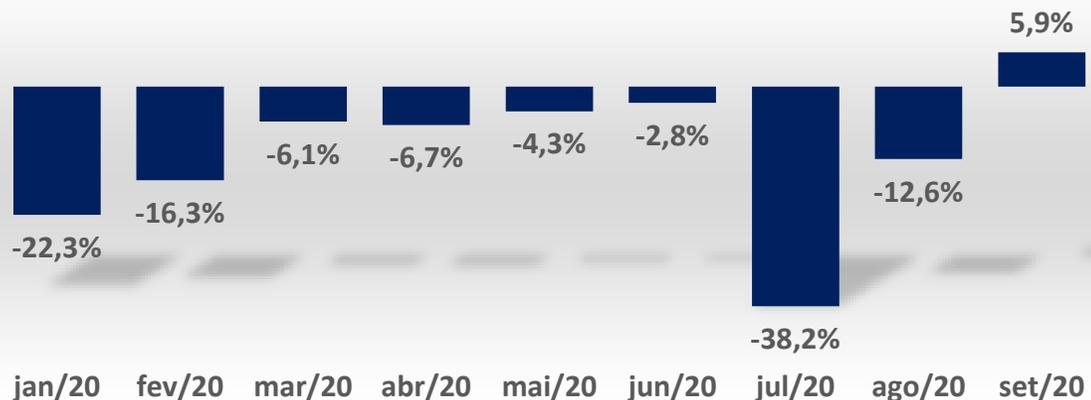
A participação do capital de terceiros indica que a empresa se ampara de forma integral nesses capitais, inclusive financiando os prejuízos acumulados ao longo dos anos, que totalizaram, em setembro, aproximadamente R\$ 18,9 milhões.

Índices de Lucratividade

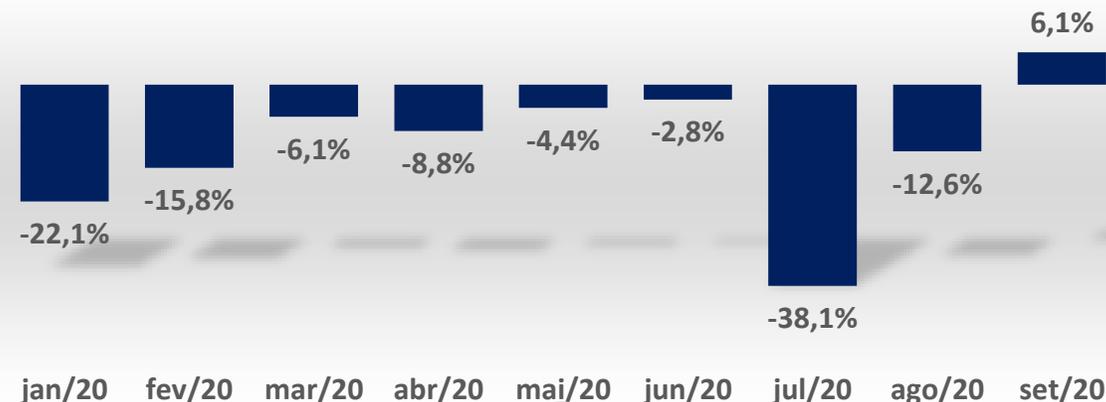
Margem Bruta (%)



Margem Líquida (%)



Margem Operacional (%)



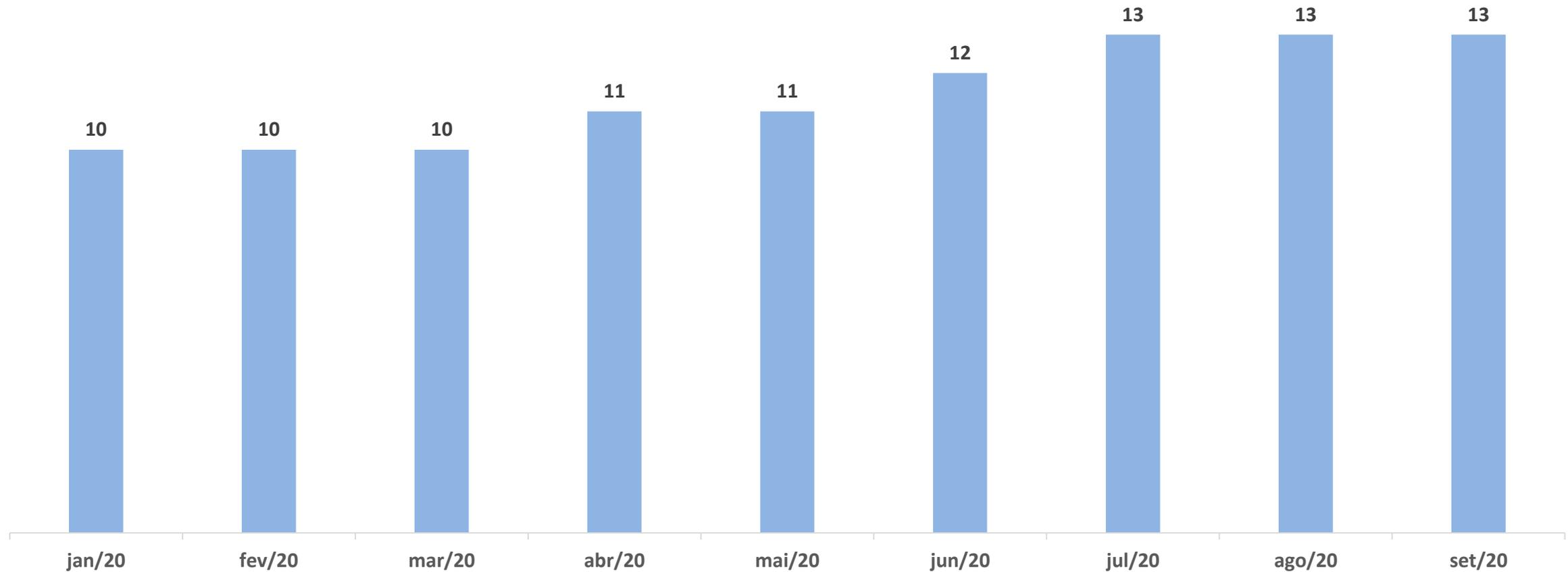
Análise de Lucratividade

A margem bruta do mês de setembro aumentou consideravelmente em relação aos meses anteriores, devido principalmente à diminuição do CMV.

As margens operacional e líquida também foram positivas, consolidando no mês de setembro o melhor desempenho do exercício até então.

05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

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 entre os meses de agosto e setembro 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, 30 de novembro 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	ago/20	set/20	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	Jan-Fev/20	Fev-Mar/20	Mar-Abr/20	Abr-Mai/20	Mai-Jun/20	Jun-Jul/20	Jul-Ago/20	Ago-Set/20
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	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	4,7%	4,3%	12,8%	0,9%	24,7%	-3,7%	6,5%	6,8%
- 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	59,3%	61,7%	63,1%	67,7%	68,3%	75,0%	74,4%	76,2%	78,1%	8,8%	6,6%	21,1%	1,9%	36,7%	-4,5%	9,2%	9,3%
- Caixa e Aplicações Imediatas	19.505	12.462	89.254	108.788	2.008	59.070	214	7.622	49.296	0,4%	0,2%	1,6%	1,7%	0,0%	0,7%	0,0%	0,1%	0,6%	-36,1%	616,2%	21,9%	-98,2%	2841,5%	-99,6%	3468,9%	546,8%
- Contas a Receber	392.504	352.195	486.669	593.006	808.239	1.188.772	892.578	876.899	1.011.084	7,6%	6,5%	8,6%	9,3%	12,5%	14,8%	11,5%	10,6%	11,5%	-10,3%	38,2%	21,8%	36,3%	47,1%	-24,9%	-1,8%	15,3%
- Estoques	393.184	542.587	350.381	-	-	-	-	2.000	401.434	7,6%	10,0%	6,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	4,6%	38,0%	-35,4%	-100,0%	-	-	-	-	19971,7%
- 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	43,8%	45,0%	46,7%	56,7%	55,8%	59,4%	62,8%	65,5%	61,5%	7,5%	8,3%	36,9%	-0,7%	32,8%	1,8%	11,0%	0,2%
- 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	39,9%	37,6%	36,2%	31,7%	31,0%	24,5%	25,1%	23,3%	21,5%	-1,4%	0,6%	-1,3%	-1,2%	-1,4%	-1,4%	-1,4%	-1,4%
- Ativo Realizável LP	57.404	57.404	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%	0,7%	0,7%	0,0%	0,0%	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	57.404	57.404	1,1%	1,1%	1,0%	0,9%	0,9%	0,7%	0,7%	0,7%	0,7%	0,0%	0,0%	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	1.859.634	1.832.157	38,8%	36,5%	35,2%	30,8%	30,1%	23,8%	24,4%	22,6%	20,8%	-1,4%	0,6%	-1,4%	-1,2%	-1,4%	-1,4%	-1,5%	-1,5%
- 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	38,1%	35,9%	34,6%	30,3%	29,6%	23,4%	24,0%	22,2%	20,4%	-1,5%	0,6%	-1,4%	-1,2%	-1,4%	-1,5%	-1,5%	-1,5%
- Intangível	33.300	33.300	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%	0,4%	0,4%	0,0%	0,0%	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	40.200	40.200	0,8%	0,7%	0,7%	0,6%	0,6%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	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	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	6,0%	5,3%	13,7%	1,3%	24,2%	-0,2%	7,4%	5,6%
- 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	249,5%	241,3%	234,3%	218,5%	217,7%	196,0%	196,2%	193,3%	185,6%	2,5%	2,2%	6,0%	1,0%	11,8%	-0,1%	5,8%	1,4%
- 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	55,7%	54,9%	53,6%	53,5%	51,3%	49,1%	49,3%	45,6%	52,5%	4,3%	2,8%	13,4%	-2,8%	18,9%	0,3%	-0,6%	21,4%
- 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	102,2%	96,4%	91,6%	80,6%	79,5%	64,0%	64,2%	59,7%	56,6%	0,0%	0,0%	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	2.303.493	2.603.493	42,3%	39,9%	37,9%	33,3%	33,0%	26,4%	26,5%	25,3%	27,1%	0,0%	0,0%	0,0%	0,2%	-0,3%	0,0%	2,7%	13,0%
- Obrigações Trabalhistas	744.908	754.267	772.287	769.523	796.798	803.829	789.301	789.221	783.630	14,0%	13,4%	13,0%	11,4%	11,7%	9,5%	9,3%	8,7%	8,2%	1,3%	2,4%	-0,4%	3,5%	0,9%	-1,8%	0,0%	-0,7%
- Obrigações Tributárias	340.165	340.165	341.616	332.172	340.518	443.278	348.026	353.688	354.146	6,4%	6,0%	5,8%	4,9%	5,0%	5,2%	4,1%	3,9%	3,7%	0,0%	0,4%	-2,8%	2,5%	30,2%	-21,5%	1,6%	0,1%
- Outras Obrigações	224.473	222.318	246.388	232.433	223.329	211.296	241.465	255.690	223.942	4,2%	3,9%	4,2%	3,4%	3,3%	2,5%	2,9%	2,8%	2,3%	-1,0%	10,8%	-5,7%	-3,9%	-5,4%	14,3%	5,9%	-12,4%
- Obrigações Provisonadas	49.014	50.496	75.246	81.506	88.940	95.797	103.084	109.537	116.379	0,9%	0,9%	1,3%	1,2%	1,3%	1,1%	1,2%	1,2%	1,2%	3,0%	49,0%	8,3%	9,1%	7,7%	7,6%	6,3%	6,2%
- Adiantamentos de Clientes	87.932	-	98.169	245.684	240.784	242.284	282.284	443.284	584.751	1,7%	0,0%	1,7%	3,6%	3,5%	2,9%	3,3%	4,9%	6,1%	-100,0%	-	150,3%	-2,0%	0,6%	16,5%	57,0%	31,9%
- Parcelamentos a Pagar	161.307	177.627	164.427	177.627	177.627	259.074	239.274	547.999	258.362	3,0%	3,2%	2,8%	2,6%	2,6%	3,1%	2,8%	6,0%	2,7%	10,1%	-7,4%	8,0%	0,0%	45,9%	-7,6%	129,0%	-52,9%
- 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	19,0%	22,7%	22,6%	23,9%	26,7%	32,3%	32,6%	35,1%	25,3%	26,4%	4,7%	20,3%	13,3%	50,3%	0,8%	15,7%	-23,9%
- 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	197,8%	186,4%	177,0%	155,3%	152,7%	121,7%	122,0%	109,9%	106,8%	-0,1%	0,0%	-0,2%	-0,3%	-1,0%	0,0%	-3,3%	2,6%
- 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	55,5%	52,4%	49,7%	43,7%	43,2%	34,7%	34,8%	32,4%	30,7%	0,0%	0,0%	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	5.616.510	5.878.049	115,5%	108,7%	103,2%	90,4%	88,7%	70,2%	70,3%	61,8%	61,2%	-0,2%	-0,1%	-0,4%	-0,6%	-1,7%	0,0%	-5,7%	4,7%
- 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	26,9%	25,3%	24,1%	21,2%	20,9%	16,8%	16,9%	15,7%	14,9%	0,0%	0,0%	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)	(18.472.992)	(18.472.992)	-347,4%	-327,8%	-311,3%	-273,7%	-270,4%	-217,7%	-218,3%	-203,2%	-192,4%	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Capital Social Realizado	500.000	500.000	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%	5,5%	5,2%	0,0%	0,0%	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)	(18.972.992)	(18.972.992)	-356,8%	-336,7%	-319,8%	-281,2%	-277,8%	-223,6%	-224,2%	-208,7%	-197,6%	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%	0,0%	0,0%	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	ago/20	set/20	2020	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	2020	jan-fev-20	fev-mar-20	mar-abr-20	abr-mai-20	mai-jun-20	jun-jul-20	jul-ago-20	ago-set-20	
RECEITA BRUTA	604.984	482.576	716.327	1.404.185	1.308.016	2.373.348	884.099	1.079.242	917.307	9.770.084	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	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%	22,1%	-15,0%	
(-) Tributos e Outras Deduções	(29.281)	(25.059)	(32.628)	(76.453)	(73.219)	(141.387)	(51.585)	(70.594)	(56.481)	(556.688)	-5,2%	-2486,0%	-4,8%	-5,2%	-6,3%	-4,8%	-5,2%	-4,6%	-5,4%	-5,6%	-6,0%	-5,8%	-6,5%	-6,2%	-5,7%	-14,4%	30,2%	134,3%	-4,2%	93,1%	-63,5%	36,9%	-20,0%	
RECEITA LÍQUIDA	575.703	457.516	683.699	1.327.731	1.234.797	2.231.961	832.515	1.008.647	860.826	9.213.396	94,8%	-2386,0%	95,2%	94,8%	93,7%	95,2%	94,8%	95,4%	94,6%	94,4%	94,0%	94,2%	93,5%	93,8%	94,3%	-20,5%	49,4%	94,2%	-7,0%	80,8%	-62,7%	21,2%	-14,7%	
(-) CMRV / CPV / CMV / CSV	(602.083)	(443.771)	(611.298)	(1.263.680)	(1.068.162)	(2.087.282)	(936.862)	(914.815)	(613.163)	(8.541.116)	-216,4%	-37,8%	-70,6%	-94,3%	-91,8%	-99,5%	-92,0%	-85,3%	-90,0%	-81,7%	-87,9%	-106,0%	-84,8%	-66,8%	-87,4%	-26,3%	37,8%	106,7%	-15,5%	95,4%	-55,1%	-2,4%	-33,0%	
LUCRO BRUTO	(26.380)	13.745	72.401	64.052	166.635	144.679	(104.348)	93.833	247.663	672.280	-121,6%	-2423,8%	24,5%	0,5%	2,0%	-4,4%	2,8%	10,1%	4,6%	12,7%	6,1%	-11,8%	8,7%	27,0%	6,9%	-152,1%	426,7%	-11,5%	160,2%	-13,2%	-172,1%	-189,9%	163,9%	
(-) Despesas Administrativas	(86.280)	(75.999)	(86.318)	(106.486)	(103.895)	(139.526)	(111.314)	(140.492)	(122.774)	(973.084)	-131,4%	-147,5%	-8,7%	-11,9%	-67,9%	-14,3%	-15,7%	-12,1%	-7,6%	-7,9%	-5,9%	-12,6%	-13,0%	-13,4%	-10,0%	-11,9%	13,6%	23,4%	-2,4%	34,3%	-20,2%	26,2%	-12,6%	
(-) Despesas C/ Vendas	(14.633)	(9.876)	(27.556)	(73.746)	(117.846)	(67.485)	(101.633)	(81.736)	(71.974)	(566.484)	0,0%	-7,0%	-2,9%	-1,7%	-8,6%	-2,4%	-2,0%	-3,8%	-5,3%	-9,0%	-2,8%	-11,5%	-7,6%	-7,8%	-5,8%	-32,5%	179,0%	167,6%	59,8%	-42,7%	50,6%	-19,6%	-11,9%	
(+) Outras Receitas Operacionais	-	-	-	-	899	-	-	899	-	1.797	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%	0,0%	0,0%	0,1%	0,0%	0,0%	..	..	..	..	-100,0%	..	..	-100,0%
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	(100.913)	(85.874)	(113.874)	(180.232)	(221.742)	(207.010,52)	(212.947)	(221.330)	(194.748)	(1.537.771)																								
RESULTADO OPERACIONAL	(127.293)	(72.129)	(41.473)	(116.180)	(54.208)	(62.331)	(317.295)	(127.497)	52.915	(865.491)	-252,9%	-2578,3%	12,9%	-13,1%	-74,6%	-21,0%	-14,9%	-5,8%	-8,3%	-4,1%	-2,6%	-35,9%	-11,8%	5,8%	-8,9%	-43,3%	-42,5%	180,1%	-53,3%	15,0%	409,0%	-59,8%	-141,5%	
(-) Despesas Financeiras	(1.034)	(3.245)	(333)	(1.613)	(1.339)	(1.047,75)	(774)	(288)	(1.787)	(11.462)	0,0%	-0,2%	0,0%	-0,1%	-0,2%	-0,2%	-0,7%	0,0%	-0,1%	-0,1%	0,0%	-0,1%	0,0%	-0,2%	-0,1%	213,8%	-89,7%	384,0%	-17,0%	-21,8%	-26,1%	-62,8%	520,4%	
(+) Receitas Financeiras	-	-	7	787	2.336	25	-	379	-	3.535	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%	0,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	..	..	10452,3%	196,7%	-98,9%	-100,0%	..	-100,0%
(+/-) Outras Receitas/Despesas Não Operacionais	-	899	-	28.305	-	-	-	-	-	29.204	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,7%	0,0%	0,2%	0,0%	2,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,3%	..	-100,0%	..	-100,0%	..	..	..	..	..
LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL	(128.327)	(74.476)	(41.799)	(88.700)	(53.211)	(63.354)	(318.069)	(127.406)	51.128	(844.213)	-252,9%	-2578,5%	12,9%	-13,2%	-74,1%	-21,2%	-15,4%	-5,8%	-6,3%	-4,1%	-2,7%	-36,0%	-11,8%	5,6%	-8,6%	-42,0%	-43,9%	112,2%	-40,0%	19,1%	402,0%	-59,9%	-140,1%	
IRPJ / CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	..	..	..	..	..	..	..	..
LUCRO LÍQUIDO	(128.326,99)	(74.475,54)	(41.798,96)	(88.700,11)	(53.211,23)	(63.354,07)	(318.069)	(127.406)	51.128	(844.213)	-252,9%	-2578,5%	12,9%	-13,2%	-74,1%	-21,2%	-15,4%	-5,8%	-6,3%	-4,1%	-2,7%	-36,0%	-11,8%	5,6%	-8,6%	-42,0%	-43,9%	112,2%	-40,0%	19,1%	402,0%	-59,9%	-140,1%	



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