

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

OUTUBRO – NOVEMBRO 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 | 11 |
| 03 Cronograma e Acompanhamento Processual | 13 |
| 04 Resumo das Atividades realizadas pela Administração Judicial | 15 |
| 05 Informações Operacionais Econômico-Financeiras | 17 |
| 06 Plano de Recuperação Judicial | 27 |
| 07 Considerações Finais | 32 |
| 08 Anexos | 37 |



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 do Administrador Judicial

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

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

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

II – na recuperação judicial:

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

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

Função do Administrador Judicial

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

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

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

O período objeto de análise processual e operacional corresponde aos meses de **outubro e novembro 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 (dezesesseis milhões, setecentos e noventa e nove mil, novecentos e vinte e seis reais e noventa centavos)**, dividido entre credores das Classes I, II, III e IV, mencionadas no art. 41 da LREF.

Causas da Crise Apontadas

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

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

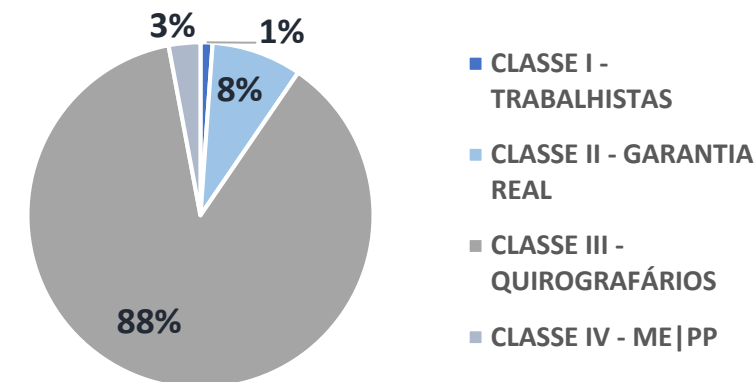
Na peça inicial, a recuperanda destaca que houve um aumento dos preços de insumos (principalmente fertilizantes e defensivos), adicionalmente à recomposição insuficiente de preços pagos ao produtor, de forma a equalizar o aumento de custo referido.

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

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

Credores sujeitos à recuperação judicial, apresentados pela recuperanda

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



| CLASSES | PRINCIPAIS CREDORES | VALOR | % SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------------|
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | GELINDO DANILO 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% |

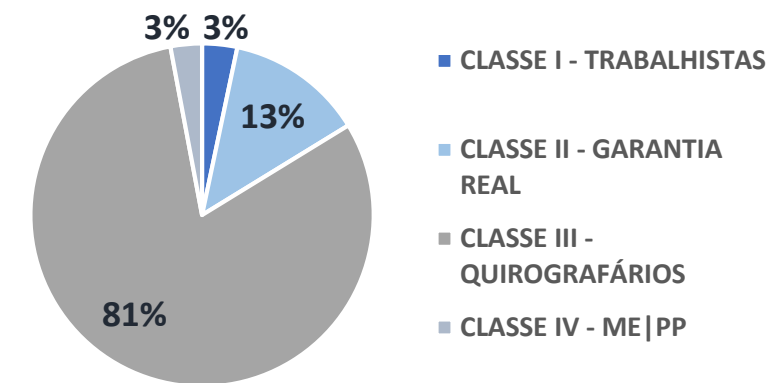


*02 | ESTRUTURA DO PASSIVO -
ART. 7, §2º, LREF*

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.

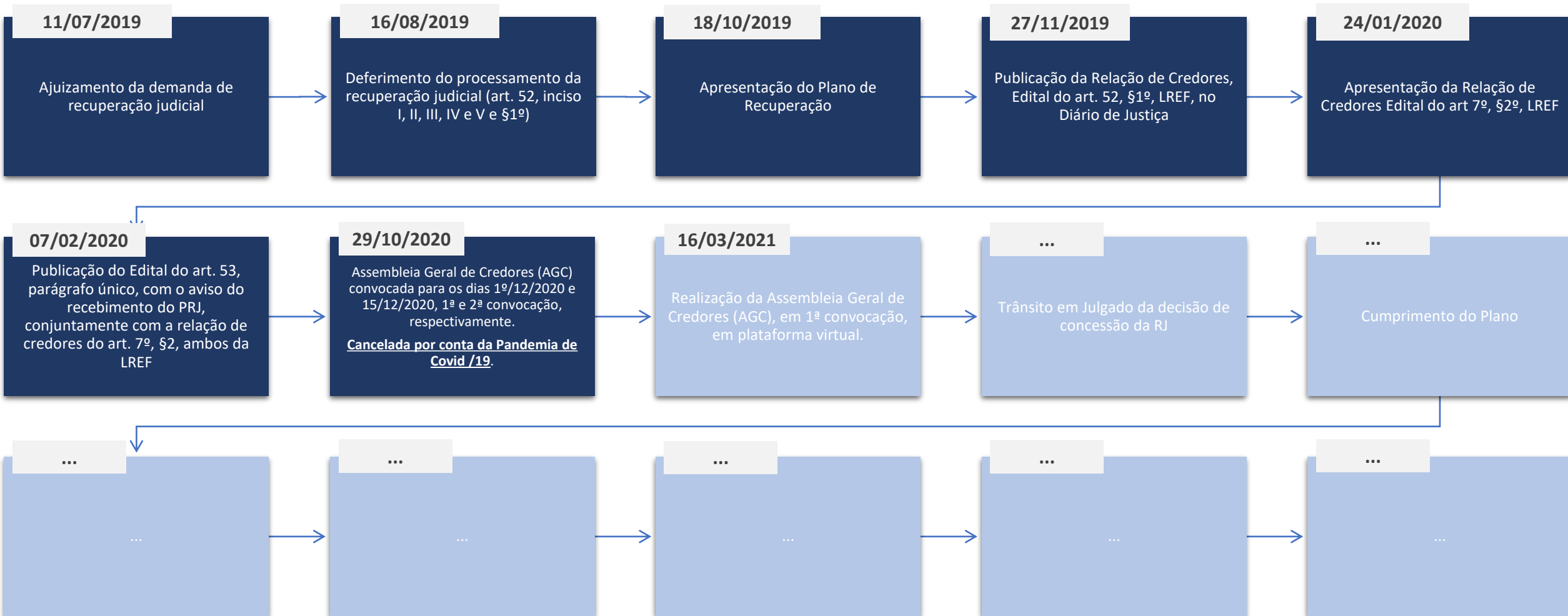


*03 | CRONOGRAMA E
ACOMPANHAMENTO
PROCESSUAL*

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

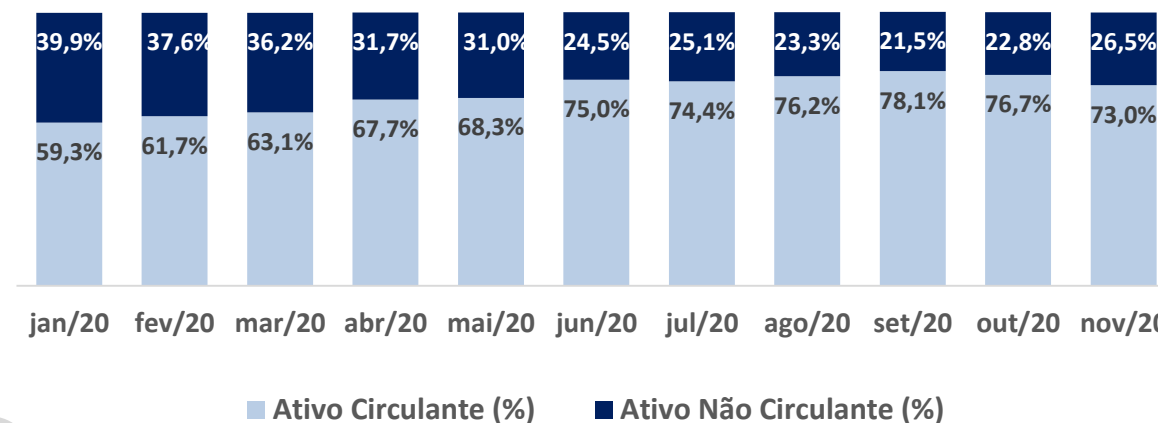
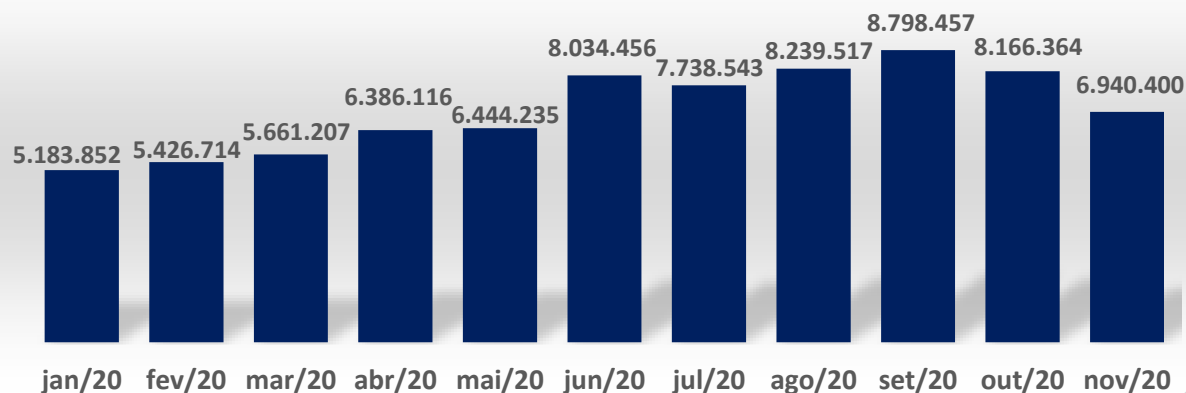
O presente RMA, das competências de outubro e novembro/2020, analisa os resultados obtidos até o momento em 2020, dando continuidade às avaliações já retratadas em relatórios anteriores.

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/y1t0fouxv9yfh6v/AABkZcyG58ixK97BQYpavtGja?dl=0>) ou, ainda, poderá ser solicitada à Administração Judicial, que, como já tem feito, encaminhará via e-mail.

Balanco Patrimonial | janeiro – novembro/2020

Ativo Total (R\$)



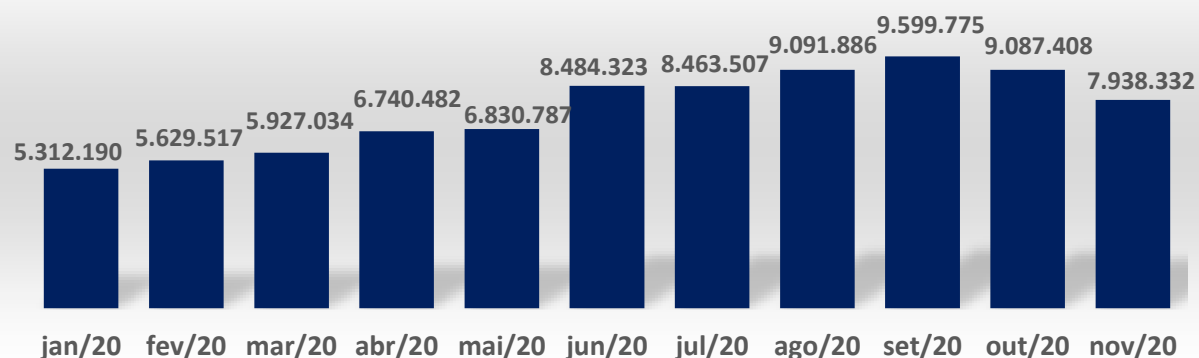
Ativo

A maior parte dos ativos da empresa mantiveram-se, entre outubro e novembro, concentrados em nível circulante. A conta Outros Direitos Realizáveis, a mais relevante desse agrupamento, sofreu diminuição, entre os meses referidos, de cerca de R\$ 1 milhão, devido à redução da rubrica “Adiantamentos a Fornecedores”. Outro decréscimo importante a ser observado diz respeito à rubrica “Contas a Receber”, que reduziu, entre setembro e outubro, em aproximadamente 66%, ou R\$ 670 mil. Entre outubro e novembro, nova redução, totalizando neste último mês cerca de R\$ 138 mil.

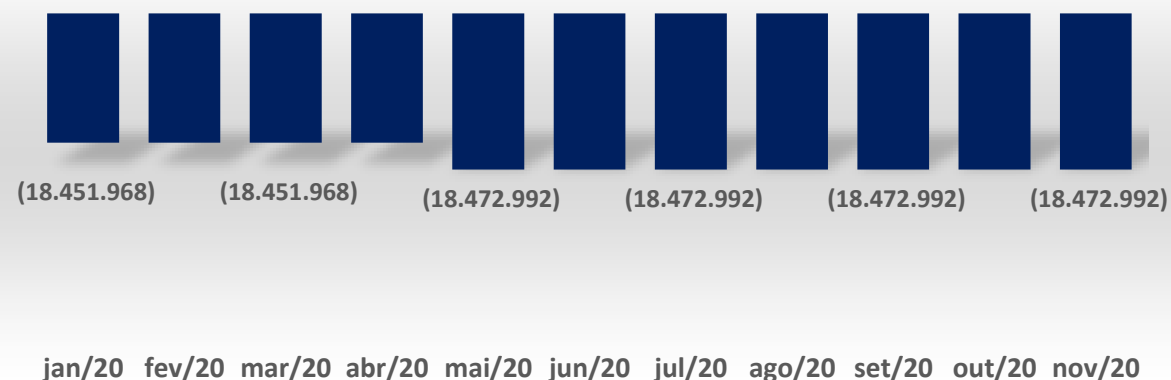
No ativo não circulante, a conta Imobilizado permaneceu como a mais relevante nos meses analisados; após depreciações, apresentou, em novembro, saldo de R\$ 1.746.278,14, ou cerca de 25,2% do ativo total.

Balanço Patrimonial | janeiro – novembro/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 novembro, R\$ 16.081.621,63. As contas mais representativas foram Confissões de Dívida, Fornecedores, Produtos de Terceiros em Uso e Empréstimos e Financiamentos, que, somadas, totalizaram cerca de R\$ 13,9 milhões no mês em questão.

Já o passivo não circulante apresentou saldo de R\$ 10.329.702,75, em novembro. 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 apresenta 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. | $\frac{\text{Passivo Circulante}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}$ |

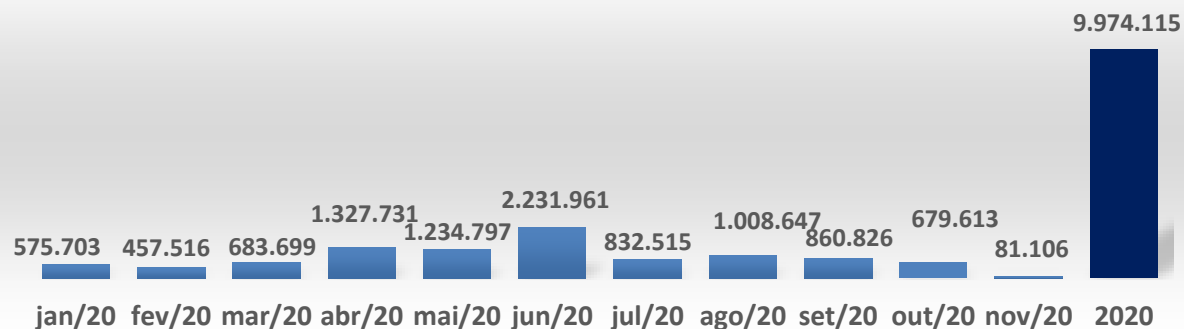
Índices de Lucratividade

| | |
|---|---|
| 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 – novembro/2020

Receita Líquida (R\$)

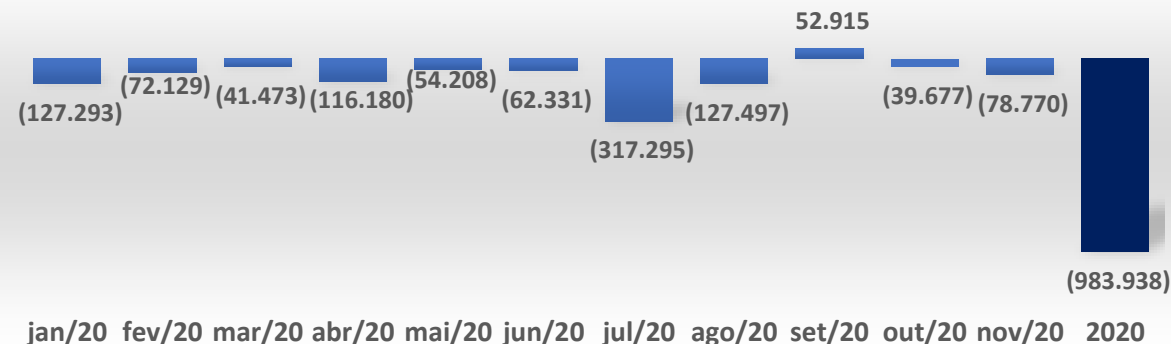


Análise Receita Líquida

No mês de novembro, a receita líquida foi de R\$ 81.105,86, o menor patamar verificado no exercício de 2020.

Na análise acumulada de janeiro a novembro de 2020, a receita totalizou R\$ 9.974.114,87.

Resultado Operacional (R\$)



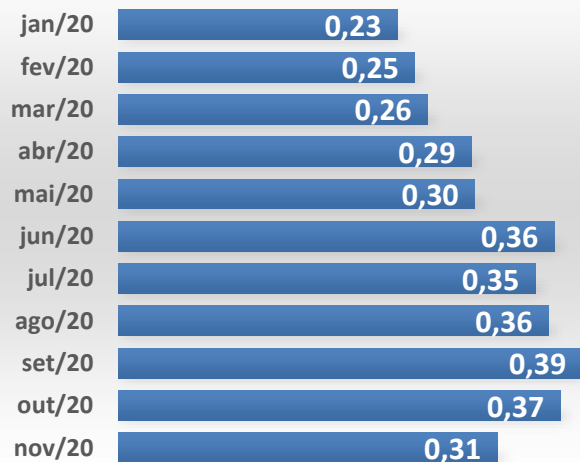
Análise Resultado Operacional

Já o resultado operacional (descontando-se do faturamento os custos e as despesas operacionais) foi negativo entre outubro e novembro, após a empresa auferir resultado positivo em setembro.

Na análise acumulada de janeiro a novembro de 2020, houve prejuízo operacional total de R\$ 983.937,59.

Índices de Liquidez

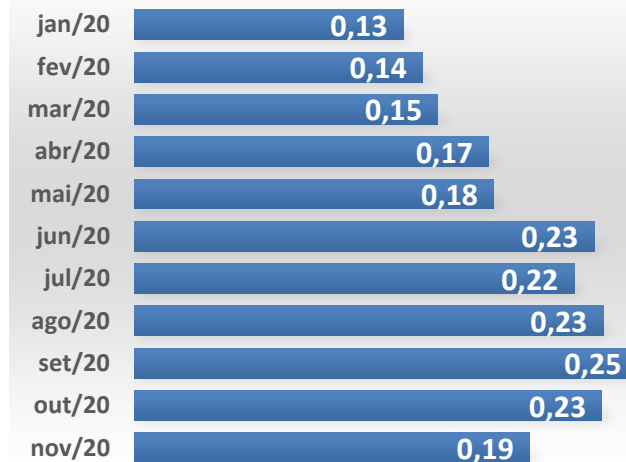
Liquidez Corrente



Liquidez Seca



Liquidez Geral

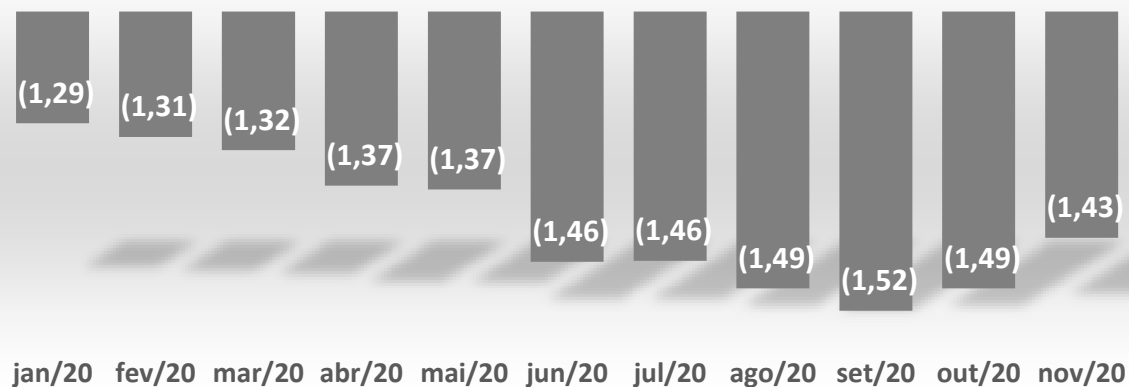


Análise de Liquidez

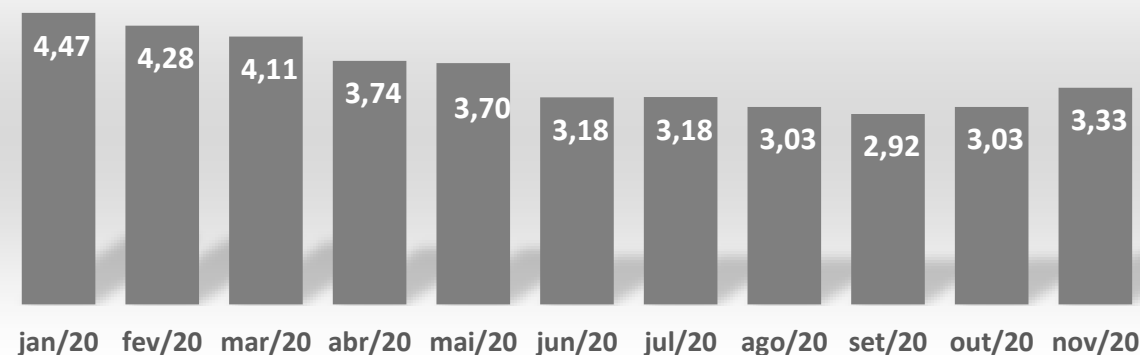
Os indicadores de liquidez revelam a fragilidade financeira do negócio e os constantes problemas da empresa com seu fluxo de caixa. A liquidez corrente, ainda que tenha sofrido variações positivas ao longo dos últimos meses, se mostrou muito reduzida: para cada real de dívidas vencíveis a curto prazo, existia, no mês de novembro, cerca de R\$ 0,31 para pagamento destas. Extraído-se os estoques (liquidez seca) existia cerca de R\$ 0,30 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\$ 0,19. 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



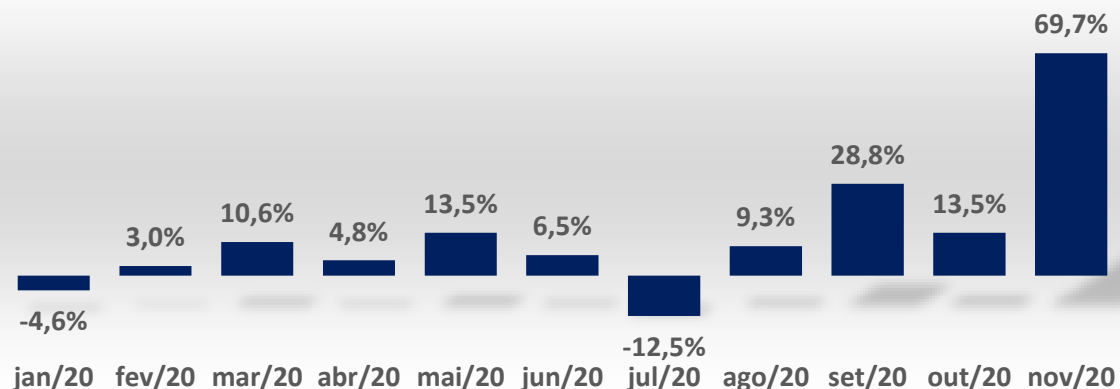
Análise de Endividamento

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.

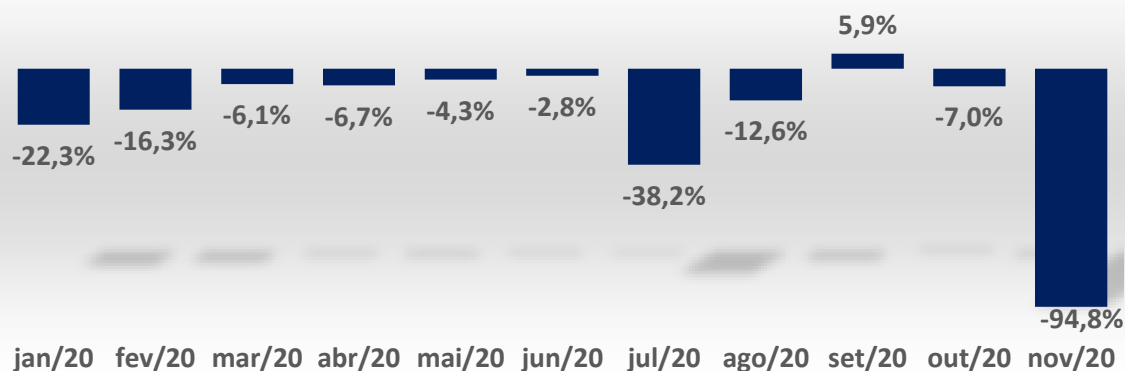
A participação do capital de terceiros indica que a empresa se ampara de forma integral nesses capitais, inclusive financiando os prejuízos acumulados ao longo dos anos, que totalizaram, em novembro, aproximadamente R\$ 18,9 milhões.

Índices de Lucratividade

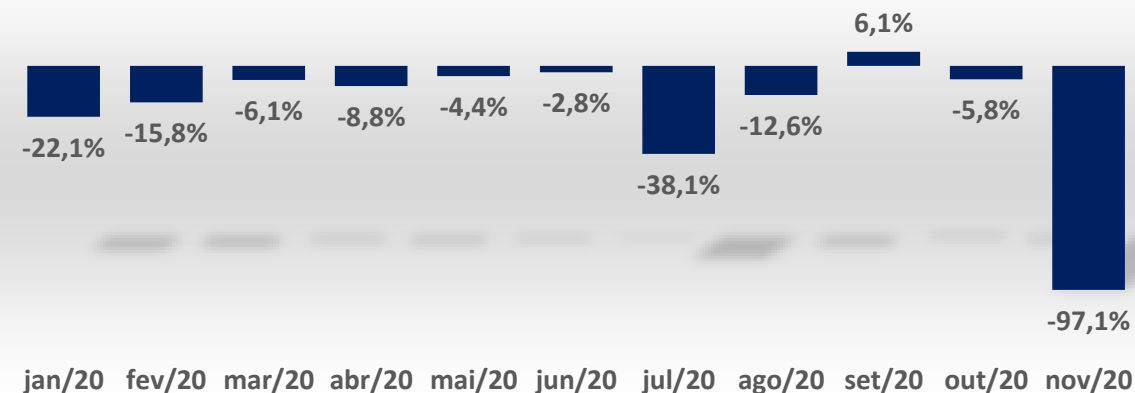
Margem Bruta (%)



Margem Líquida (%)



Margem Operacional (%)



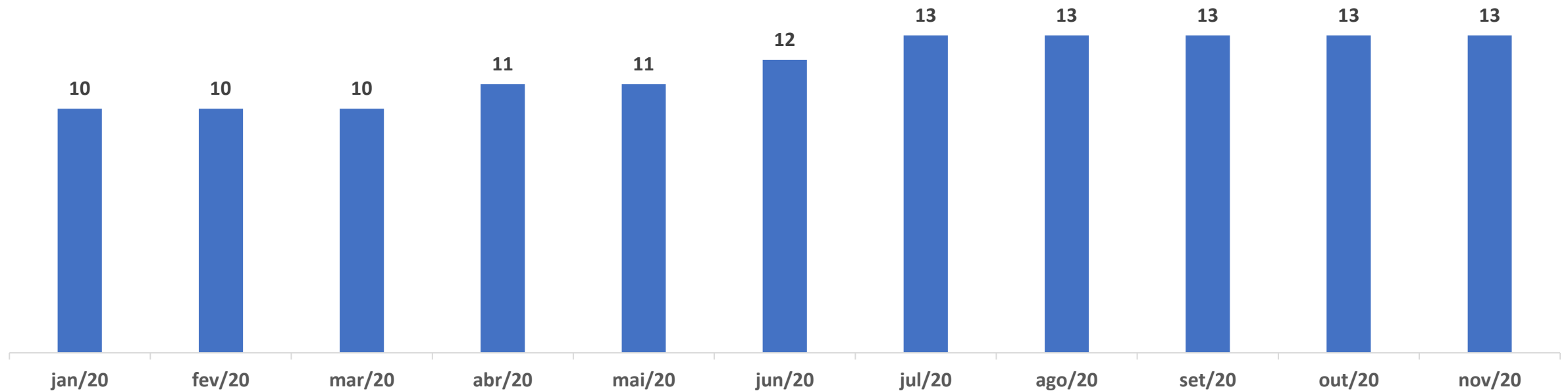
Análise de Lucratividade

Apesar do aumento verificado na margem bruta em novembro, reitera-se que o nível de faturamento obtido no mês em questão foi consideravelmente mais baixo em relação aos meses anteriores; o Custo da Mercadoria Vendida foi, da mesma forma, proporcionalmente menor, implicando um aumento da referida margem.

As margens operacional e líquida foram negativas, consolidando no mês de novembro o pior 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 outubro e novembro 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, 8 de fevereiro de 2021.

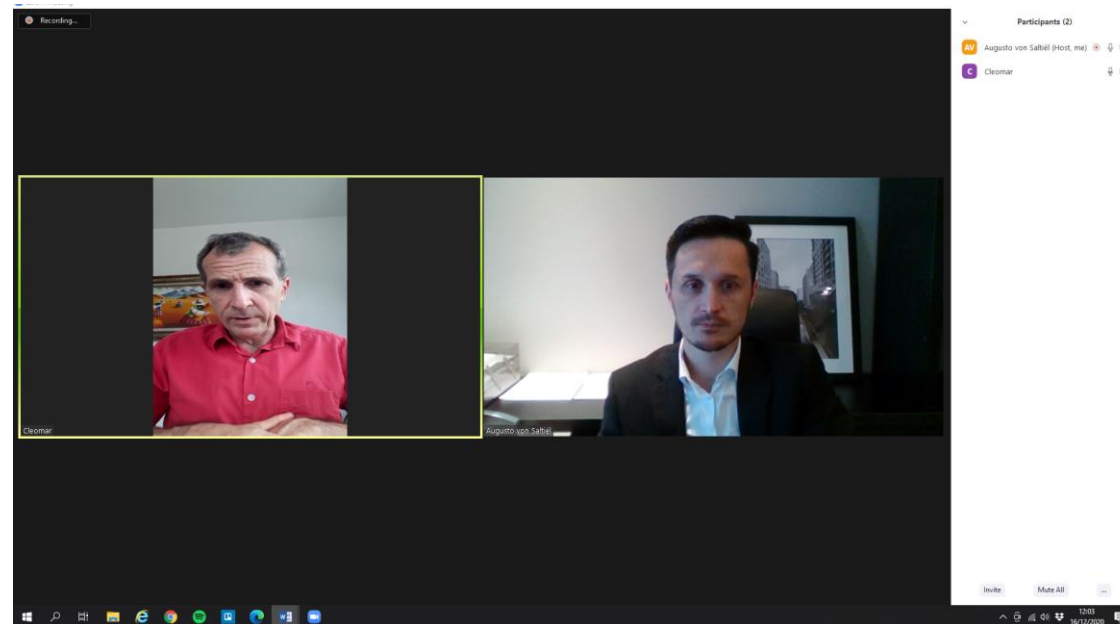
VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

GERMANO VON SALTIEL
PROFISSIONAL RESPONSÁVEL
OAB/RS 68.999



08 | ANEXOS

Esta Administração Judicial junta, abaixo, foto extraída por ocasião da visita virtual – por conta da pandemia de Covid-19 – à sede da recuperanda:



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

| BALANÇO PATRIMONIAL | (Valores em R\$) | | | | | | | | | | | Análise Vertical (AV) | | | | | | | | | | Análise Horizontal (AH) | | | | |
|---|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | jan/20 | fev/20 | mar/20 | abr/20 | mai/20 | jun/20 | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | jan/20 | fev/20 | mar/20 | abr/20 | mai/20 | jun/20 | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | Jul-Ago/20 | Ago-Set/20 | Set-Out/20 | Out-Nov/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 | 8.166.364 | 6.940.400 | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 6,5% | 6,8% | -7,2% | -15,0% |
| - Ativo Circulante | 3.076.278 | 3.348.057 | 3.570.330 | 4.322.684 | 4.404.565 | 6.022.264 | 5.753.828 | 6.282.279 | 6.868.697 | 6.264.081 | 5.063.218 | 59,3% | 61,7% | 63,1% | 67,7% | 68,3% | 75,0% | 74,4% | 76,2% | 78,1% | 76,7% | 73,0% | 9,2% | 9,3% | -8,8% | -19,2% |
| - Caixa e Aplicações Imediatas | 19.505 | 12.462 | 89.254 | 108.788 | 2.008 | 59.070 | 214 | 7.622 | 49.296 | 13.896 | 74.296 | 0,4% | 0,2% | 1,6% | 1,7% | 0,0% | 0,7% | 0,0% | 0,1% | 0,6% | 0,2% | 1,1% | 3468,9% | 546,8% | -71,8% | 434,7% |
| - Contas a Receber | 392.504 | 352.195 | 486.669 | 593.006 | 808.239 | 1.188.772 | 892.578 | 876.899 | 1.011.084 | 337.820 | 138.025 | 7,6% | 6,5% | 8,6% | 9,3% | 12,5% | 14,8% | 11,5% | 10,6% | 11,5% | 4,1% | 2,0% | -1,8% | 15,3% | -66,6% | -59,1% |
| - Estoques | 393.184 | 542.587 | 350.381 | - | - | - | - | 2.000 | 401.434 | 186.306 | 182.477 | 7,6% | 10,0% | 6,2% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 4,6% | 2,3% | 2,6% | - | 19971,7% | -53,6% | -2,1% |
| - Outros Direitos Realizáveis CP | 2.271.085 | 2.440.814 | 2.644.026 | 3.620.890 | 3.594.317 | 4.774.422 | 4.861.037 | 5.395.758 | 5.406.883 | 5.726.059 | 4.668.420 | 43,8% | 45,0% | 46,7% | 56,7% | 55,8% | 59,4% | 62,8% | 65,5% | 61,5% | 70,1% | 67,3% | 11,0% | 0,2% | 5,9% | -18,5% |
| - Ativo Não-Circulante | 2.067.374 | 2.038.457 | 2.050.677 | 2.023.233 | 1.999.470 | 1.971.993 | 1.944.515 | 1.917.038 | 1.889.560 | 1.862.083 | 1.836.982 | 39,9% | 37,6% | 36,2% | 31,0% | 24,5% | 25,1% | 23,3% | 21,5% | 22,8% | 26,5% | 26,5% | -1,4% | -1,4% | -1,5% | -1,3% |
| - Ativo Realizável LP | 57.404 | 57.404 | 57.404 | 57.404 | 57.404 | 57.404 | 57.404 | 57.404 | 57.404 | 57.404 | 57.404 | 1,1% | 1,1% | 1,0% | 0,9% | 0,9% | 0,7% | 0,7% | 0,7% | 0,7% | 0,7% | 0,8% | 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 | 57.404 | 57.404 | 1,1% | 1,1% | 1,0% | 0,9% | 0,9% | 0,7% | 0,7% | 0,7% | 0,7% | 0,7% | 0,8% | 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 | 1.804.679 | 1.779.578 | 38,8% | 36,5% | 35,2% | 30,8% | 30,1% | 23,8% | 24,4% | 22,6% | 20,8% | 22,1% | 25,6% | -1,5% | -1,5% | -1,5% | -1,4% |
| - Imobilizado | 1.976.671 | 1.947.753 | 1.959.973 | 1.932.529 | 1.908.766 | 1.881.289 | 1.853.811 | 1.826.334 | 1.798.857 | 1.771.379 | 1.746.278 | 38,1% | 35,9% | 34,6% | 30,3% | 29,6% | 23,4% | 24,0% | 22,2% | 20,4% | 21,7% | 25,2% | -1,5% | -1,5% | -1,5% | -1,4% |
| - Intangível | 33.300 | 33.300 | 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% | 0,5% | 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 | 40.200 | 40.200 | 0,8% | 0,7% | 0,7% | 0,6% | 0,6% | 0,5% | 0,5% | 0,5% | 0,5% | 0,5% | 0,6% | 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 | 9.087.408 | 7.938.332 | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 200% | 300% | 400% | 7,4% | 5,6% | -5,3% | -12,6% |
| - 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 | 17.061.072 | 16.081.622 | 249,5% | 241,3% | 234,3% | 218,5% | 217,7% | 196,0% | 196,2% | 193,3% | 185,6% | 187,7% | 202,6% | 5,8% | 1,4% | -4,3% | -5,7% |
| - Fornecedores | 2.961.285 | 3.088.163 | 3.176.087 | 3.602.995 | 3.502.435 | 4.163.134 | 4.173.860 | 4.150.125 | 5.038.506 | 4.604.284 | 3.467.458 | 55,7% | 54,9% | 53,6% | 53,5% | 51,3% | 49,1% | 49,3% | 45,6% | 52,5% | 50,7% | 43,7% | -0,6% | 21,4% | -8,6% | -24,7% |
| - Confissões de Dívida | 5.429.483 | 5.429.483 | 5.429.483 | 5.429.483 | 5.429.483 | 5.429.483 | 5.429.483 | 5.429.483 | 5.429.483 | 5.429.483 | 5.429.483 | 102,2% | 96,4% | 91,6% | 80,6% | 79,5% | 64,0% | 64,2% | 59,7% | 56,6% | 59,7% | 68,4% | 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 | 2.603.493 | 2.603.493 | 42,3% | 39,9% | 37,9% | 33,3% | 33,0% | 26,4% | 26,5% | 25,3% | 27,1% | 28,6% | 32,8% | 2,7% | 13,0% | 0,0% | 0,0% |
| - Obrigações Trabalhistas | 744.908 | 754.267 | 772.287 | 769.523 | 796.798 | 803.829 | 789.301 | 789.221 | 783.630 | 584.763 | 599.850 | 14,0% | 13,4% | 13,0% | 11,4% | 11,7% | 9,5% | 9,3% | 8,7% | 8,2% | 6,4% | 7,6% | 0,0% | -0,7% | -25,4% | 2,6% |
| - Obrigações Tributárias | 340.165 | 340.165 | 341.616 | 332.172 | 340.518 | 443.278 | 348.026 | 353.688 | 354.146 | 102.910 | 103.259 | 6,4% | 6,0% | 5,8% | 4,9% | 5,0% | 5,2% | 4,1% | 3,9% | 3,7% | 1,1% | 1,3% | 1,6% | 0,1% | -70,9% | 0,3% |
| - Outras Obrigações | 224.473 | 222.318 | 246.388 | 232.433 | 223.329 | 211.296 | 241.465 | 255.690 | 223.942 | 204.359 | 217.765 | 4,2% | 3,9% | 4,2% | 3,4% | 3,3% | 2,5% | 2,9% | 2,8% | 2,3% | 2,2% | 2,7% | 5,9% | -12,4% | -8,7% | 6,6% |
| - Obrigações Provisionadas | 49.014 | 50.496 | 75.246 | 81.506 | 88.940 | 95.797 | 103.084 | 109.537 | 116.379 | 124.353 | 132.943 | 0,9% | 0,9% | 1,3% | 1,2% | 1,3% | 1,1% | 1,2% | 1,2% | 1,2% | 1,4% | 1,7% | 6,3% | 6,2% | 6,9% | 6,9% |
| - Adiantamentos de Clientes | 87.932 | - | 98.169 | 245.684 | 240.784 | 242.284 | 282.284 | 443.284 | 584.751 | 584.751 | 584.751 | 1,7% | 0,0% | 1,7% | 3,6% | 3,5% | 2,9% | 3,3% | 4,9% | 6,1% | 6,4% | 7,4% | 57,0% | 31,9% | 0,0% | 0,0% |
| - Parcelamentos a Pagar | 161.307 | 177.627 | 164.427 | 177.627 | 177.627 | 259.074 | 239.274 | 547.999 | 258.362 | 395.572 | 512.923 | 3,0% | 3,2% | 2,8% | 2,6% | 2,6% | 3,1% | 2,8% | 6,0% | 2,7% | 4,4% | 6,5% | 129,0% | -52,9% | 53,1% | 29,7% |
| - Produtos de Terceiros em Uso | 1.010.066 | 1.276.641 | 1.336.549 | 1.607.906 | 1.821.116 | 2.737.116 | 2.757.697 | 3.190.927 | 2.427.104 | 2.427.104 | 2.427.104 | 19,0% | 22,7% | 22,6% | 23,9% | 26,7% | 32,3% | 32,6% | 35,1% | 25,3% | 26,7% | 30,6% | 15,7% | -23,9% | 0,0% | 0,0% |
| - Passivo Não-Circulante | 10.509.007 | 10.495.807 | 10.492.233 | 10.466.604 | 10.431.569 | 10.328.532 | 10.328.532 | 9.991.432 | 10.252.971 | 10.499.329 | 10.329.703 | 197,8% | 186,4% | 177,0% | 155,3% | 152,7% | 121,7% | 122,0% | 109,9% | 106,8% | 115,5% | 130,1% | -3,3% | 2,6% | 2,4% | -1,6% |
| - 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 | 2.948.142 | 2.948.142 | 55,5% | 52,4% | 49,7% | 43,7% | 43,2% | 34,7% | 34,8% | 32,4% | 30,7% | 32,4% | 37,1% | 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 | 6.124.407 | 5.954.781 | 115,5% | 108,7% | 103,2% | 90,4% | 88,7% | 70,2% | 70,3% | 61,8% | 61,2% | 67,4% | 75,0% | -5,7% | 4,7% | 4,2% | -2,8% |
| - Outras Obrigações | 1.426.780 | 1.426.780 | 1.426.780 | 1.426.780 | 1.426.780 | 1.426.780 | 1.426.780 | 1.426.780 | 1.426.780 | 1.426.780 | 1.426.780 | 26,9% | 25,3% | 24,1% | 21,2% | 20,9% | 16,8% | 16,9% | 15,7% | 14,9% | 15,7% | 18,0% | 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) | (18.472.992) | (18.472.992) | -347,4% | -327,8% | -311,3% | -273,7% | -270,4% | -217,7% | -218,3% | -203,2% | -192,4% | -203,3% | -232,7% | 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 | 500.000 | 500.000 | 9,4% | 8,9% | 8,4% | 7,4% | 7,3% | 5,9% | 5,9% | 5,5% | 5,2% | 5,5% | 6,3% | 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) | (18.972.992) | (18.972.992) | -356,8% | -336,7% | -319,8% | -281,2% | -277,8% | -223,6% | -224,2% | -208,7% | -197,6% | -208,8% | -239,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |

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

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO | (Valores em R\$) | | | | | | | | | | | | A.V. | | | | | A.H. | | |
|---|------------------|-----------|-----------|-------------|-------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|--------|--------|--------|---------|--------|------------|------------|------------|
| | jan/20 | fev/20 | mar/20 | abr/20 | mai/20 | jun/20 | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | 2020 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | 2020 | ago-set-20 | set-out-20 | out-nov-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 | 715.583 | 87.240 | 10.572.907 | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | -15,0% | -22,0% | -87,8% |
| (-) Tributos e Outras Deduções | (29.281) | (25.059) | (32.628) | (76.453) | (73.219) | (141.387) | (51.585) | (70.594) | (56.481) | (35.970) | (6.134) | (598.792) | -6,5% | -6,2% | -5,0% | -7,0% | -5,7% | -20,0% | -36,3% | -82,9% |
| RECEITA LÍQUIDA | 575.703 | 457.516 | 683.699 | 1.327.731 | 1.234.797 | 2.231.961 | 832.515 | 1.008.647 | 860.826 | 679.613 | 81.106 | 9.974.115 | 93,5% | 93,8% | 95,0% | 93,0% | 94,3% | -14,7% | -21,1% | -88,1% |
| (-) 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) | (587.836) | (24.569) | (9.153.521) | -84,8% | -66,8% | -82,1% | -28,2% | -86,6% | -33,0% | -4,1% | -95,8% |
| LUCRO BRUTO | 26.380 | 13.745 | 72.401 | 64.052 | 166.635 | 144.679 | 104.348 | 93.833 | 247.663 | 91.777 | 56.537 | 820.594 | 8,7% | 27,0% | 12,8% | 64,8% | 7,8% | 163,9% | -62,9% | -38,4% |
| (-) Despesas Administrativas | (86.280) | (75.999) | (86.318) | (106.486) | (103.895) | (139.526) | (111.314) | (140.492) | (122.774) | (98.606) | (138.972) | (1.210.663) | -13,0% | -13,4% | -13,8% | -159,3% | -11,5% | -12,6% | -19,7% | 40,9% |
| (-) Despesas C/ Vendas | (14.633) | (9.876) | (27.556) | (73.746) | (117.846) | (67.485) | (101.633) | (81.736) | (71.974) | (62.154) | 2.766 | (625.871) | -7,6% | -7,8% | -8,7% | 3,2% | -5,9% | -11,9% | -13,6% | -104,5% |
| (+) Outras Receitas Operacionais | - | - | - | - | 899 | - | - | 899 | - | 29.306 | 899 | 32.002 | 0,1% | 0,0% | 4,1% | 1,0% | 0,3% | -100,0% | .. | -96,9% |
| TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS | (100.913) | (85.874) | (113.874) | (180.232) | (221.742) | (207.010,52) | (212.947) | (221.330) | (194.748) | (131.454) | (135.307) | (1.804.532) | -20,5% | -21,2% | -18,4% | -155,1% | -18,4% | -12,0% | -32,5% | 2,9% |
| RESULTADO OPERACIONAL | 127.293 | 72.129 | 41.473 | 116.180 | 54.208 | 62.331 | 317.295 | 127.497 | 52.915 | 39.677 | 78.770 | 983.938 | -11,8% | 5,8% | -5,5% | -90,3% | -9,3% | -141,5% | -175,0% | 98,5% |
| (-) Despesas Financeiras | (1.034) | (3.245) | (333) | (1.613) | (1.339) | (1.047,75) | (774) | (288) | (1.787) | (7.170) | (594) | (19.225) | 0,0% | -0,2% | -1,0% | -0,7% | -0,2% | 520,4% | 301,3% | -91,7% |
| (+) Receitas Financeiras | - | - | 7 | 787 | 2.336 | 25 | - | 379 | - | (779) | 2.475 | 5.231 | 0,0% | 0,0% | -0,1% | 2,8% | 0,0% | -100,0% | .. | -417,7% |
| (+/-) Outras Receitas/Despesas Não Operacionais | - | 899 | - | 28.305 | - | - | - | - | - | - | - | 29.204 | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,3% | .. | .. | .. |
| LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL | 128.327 | 74.476 | 41.799 | 88.700 | 53.211 | 63.354 | 318.069 | 127.406 | 51.128 | 47.626 | 76.888 | 968.727 | -11,8% | 5,6% | -6,7% | -88,1% | -9,2% | -140,1% | -193,1% | 61,4% |
| IRPJ / CSLL | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 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 | 47.626 | 76.888 | 968.727 | -11,8% | 5,6% | -6,7% | -88,1% | -9,2% | -140,1% | -193,1% | 61,4% |



VON SALTIEL

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



PORTO ALEGRE | RS

Avenida Ipiranga, n° 40 | Sala
1308

Trend Offices

CEP 90160-091



CAXIAS DO SUL | RS

Rua Tronca, n° 2660

Tronca Corporate

CEP 95010-100



SANTO ANTÔNIO DA PATRULHA | RS

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

CEP 95500-000



www.vonsaltiel.com.br



atendimento@vonsaltiel.com.br



+55 51 3414-6760