

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

JULHO DE 2020

AGS INSUMOS AGRÍCOLAS LTDA.

INCIDENTE PROCESSUAL n.º 5000385-31.2019.8.21.0002

RECUPERAÇÃO JUDICIAL n.º 5000332-50.2019.8.21.0002

1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE ALEGRETE/RS



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
GERMANO VON SALTIEL
PROFISSIONAL 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 pela Administração Judicial	14
05 Informações Operacionais Econômico-Financeiras	16
06 Plano de Recuperação Judicial	26
07 Considerações Finais	29
08 Anexos	31



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

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 - AGS INSUMOS AGRÍCOLAS LTDA.
- RJ - Recuperação Judicial
- RMA - Relatório Mensal de Atividades



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

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 **AGS INSUMOS AGRÍCOLAS LTDA.**, com o objetivo de trazer ao Juiz, credores e 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 via plataforma Zoom.

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

Descrição da Recuperanda

A AGS Insumos Agrícolas LTDA. iniciou suas atividades em 12 de fevereiro de 2007 no município de Alegrete/RS. Atua também nos municípios de Manoel Viana e Quaraí.

Tem por objeto social a prestação de serviços de assistência agroeconômica, gestão de negócios agropecuários destinados a pessoas jurídicas e físicas, agenciamento comercial de insumos agrícolas e sementes, comércio, importação e exportação de insumos agrícolas, máquinas, equipamentos, implementos para agricultura, peças, motores, combustíveis, lubrificantes e ferragens em geral, produção, beneficiamento, armazenamento, reembalagem e comercialização de sementes e cereais.

Conforme se extrai da peça inicial, a empresa se notabilizou pelos investimentos na ampliação da capacidade de beneficiamento, armazenagem e secagem de grãos, principalmente a partir do ano de 2011.

Tem como principais clientes grandes produtores de arroz da região, diferenciando-se pela experiência dos sócios conquistada ao longo de duas décadas de trabalho.

A recuperanda opera sob o CNPJ nº 08.862.562/0001-56 e é administrada pelo sócio Severo Rodrigues Rieffel Neto.

Causas da Crise Apontadas

Logo abaixo, citam-se os principais apontamentos feitos pela recuperanda para o desenvolvimento de seu processo de crise econômico-financeira:

- Crise econômica do setor;
- Instabilidade no volume de receitas, inadimplência acima do esperado;
- Endividamento elevado, aumento do custo de capital de terceiros e dificuldades de acesso a novas fontes de financiamento.

A recuperanda também indicou como causas preponderantes para o desencadeamento da crise os elevados custos de exploração da atividade (de fertilizantes a óleo diesel) frente à insuficiente recomposição dos preços de venda, sendo necessária uma maior produtividade e volume para compensação desses efeitos, o que não se verificou principalmente na safra de 2018/2019, quando houve quebra desta.

Citou também as dificuldades geradas no cenário econômico-institucional do país e o ciclo recessivo ocasionado pela queda de confiança na economia brasileira, com a redução de exportações, volumes de venda de máquinas e peças e, em caráter geral, uma menor demanda do consumidor.

A recuperanda também salientou as consecutivas quedas de faturamento sofridas entre 2016 e 2018 - média de 46% -, o que impossibilitou a persecução de seu ponto de equilíbrio, assim como o aumento abrupto das despesas financeiras oriundas de fontes onerosas de capital contratado, que drenaram seu caixa.

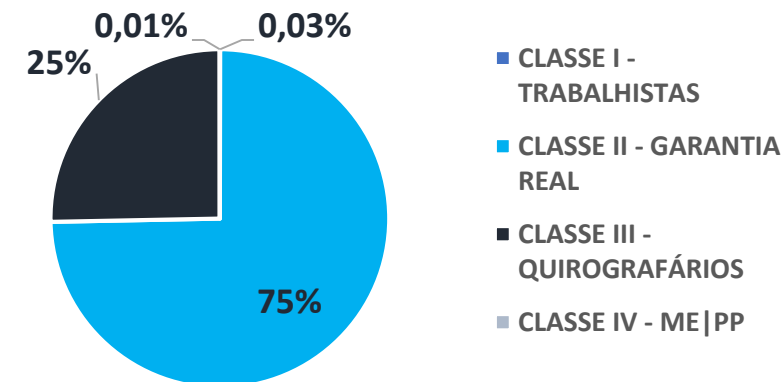
Concluiu, então, que o processo de crise econômica rapidamente evoluiu para um processo de crise financeira, culminando com o pedido de recuperação judicial.



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

Credores sujeitos à recuperação judicial - relação apresentada pela recuperanda

CLASSES	Nº DE CREDORES		VALOR (R\$)	
CLASSE I - TRABALHISTAS	19	38,0%	R\$5.469	0,03%
CLASSE II - GARANTIA REAL	6	12,0%	R\$13.091.614	74,7%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	23	46,0%	R\$4.436.507	25,3%
CLASSE IV - ME PP	2	4,0%	R\$1.402	0,01%
TOTAL	50	100,0%	R\$17.534.992	100,0%



CLASSES	PRINCIPAIS CREDORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE II - GARANTIA REAL	DOW AGROSCIENCES	R\$5.390.600	30,74%
CLASSE II - GARANTIA REAL	BANCO DO BRASIL	R\$5.255.047	29,97%
CLASSE II - GARANTIA REAL	AGENOR VALMIR ROSA	R\$2.191.612	12,50%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	NUFARM IND QUÍMICA	R\$1.034.255	5,90%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	J.B.R. COMERCIAL AGROPECUARIA LTDA	R\$993.837	5,67%
TOTAL - TOP 5 CREDORES		R\$14.865.352	84,78%

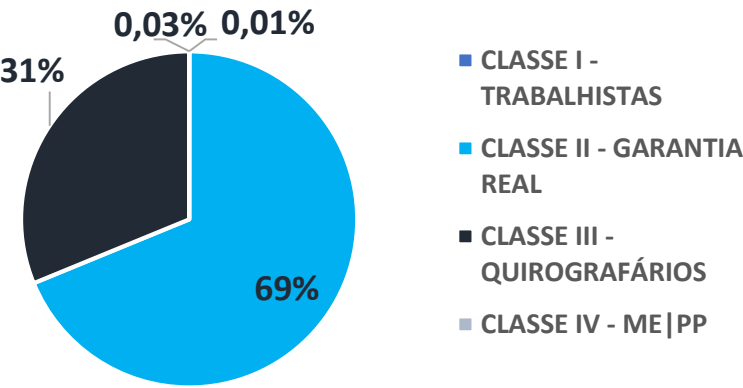


VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

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

Credores sujeitos à recuperação judicial após análise de divergências e habilitações pela Administração Judicial

CLASSES	Nº DE CREDITORES		VALOR (R\$)	
CLASSE I - TRABALHISTAS	19	39,6%	R\$5.469	0,03%
CLASSE II - GARANTIA REAL	6	12,5%	R\$11.206.249	68,8%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	21	43,8%	R\$5.082.300	31,2%
CLASSE IV - ME PP	2	4,2%	R\$1.402	0,01%
TOTAL	48	100,0%	R\$16.295.420	100,0%



CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE II - GARANTIA REAL	DOW AGROSCIENCES	R\$5.390.600	33,08%
CLASSE II - GARANTIA REAL	BANCO DO BRASIL	R\$3.369.683	20,68%
CLASSE II - GARANTIA REAL	AGENOR VALMIR ROSA	R\$2.191.612	13,45%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	NUFARM IND QUÍMICA	R\$2.070.160	12,70%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	J.B.R. COMERCIAL AGROPECUARIA LTDA	R\$993.837	6,10%
TOTAL - TOP 5 CREDITORES		R\$14.015.892	86,01%



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

03 | CRONOGRAMA E ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

03 | CRONOGRAMA E ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

Cronograma processual

■ Evento Ocorrido ■ Evento Não Ocorrido

15/3/2019

Ajuizamento da demanda de recuperação judicial

29/3/2019

Deferimento do processamento da recuperação judicial (art. 52, inciso I, II, III, IV e V e §1º)

1º/4/2019

Publicação da decisão de deferimento da recuperação judicial no DO

10/4/2019

Publicação da relação de credores edital do art 52º, §1º, LREF

26/4/2019

Fim do prazo para habilitações e divergências de crédito junto ao AJ

4/6/2019

Apresentação do plano de recuperação judicial (PRJ), art. 53

11/7/2019

Aviso de recebimento do PRJ, art. 53, § único, e publicação da Relação de Credores do art. 7º, § 2º, pelo AJ.

22/7/2019

Fim do prazo para apresentação de impugnações ao juízo, art. 8º

11/8/2019

Fim do prazo para apresentação de objeções ao PRJ, art.53, § único, art. 55, § único

30/1/2020

Publicação do edital de convocação para votação do PRJ em assembleia geral de credores (AGC), art. 56, § 1º

3/3/2020

Realização da assembleia geral de credores em 1ª convocação, art. 36, inciso I. Dada a insuficiência de quórum, prosseguimento da AGC em 2ª convocação em 17/3/2020.

16/03/2020

Por conta da pandemia de COVID-19, esta AJ manifestou-se pelo cancelamento da reunião assemblear, que ocorreria em 17/3/2020.

...

Realização da assembleia geral de credores em 2ª convocação.

...

Homologação do plano de recuperação judicial

...

Trânsito em Julgado



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

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 – anterior ao início das medidas de isolamento/ distanciamento em razão da Pandemia de COVID-19 – às instalações da recuperanda no município de Alegrete/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 Alegrete/RS.



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

*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, por conta da Pandemia de COVID-19.

O presente RMA, da competência de julho/2020, analisa os resultados consolidados para o período de janeiro a junho de 2020, dando continuidade às avaliações já retratadas em relatórios anteriores.

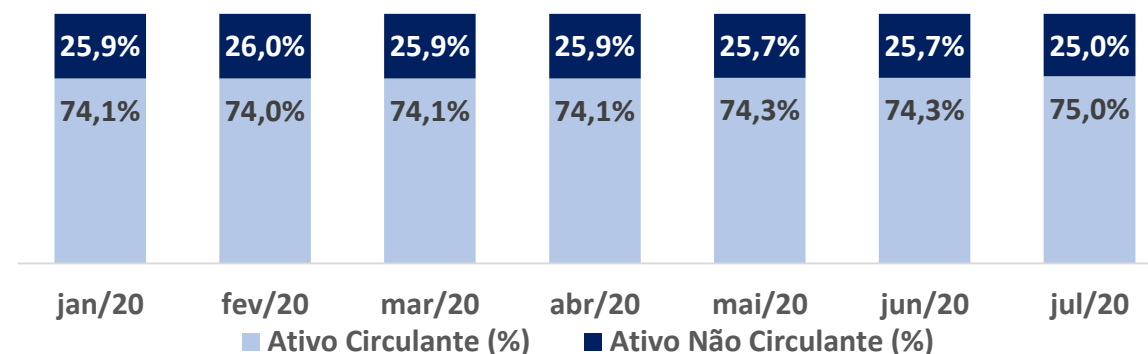
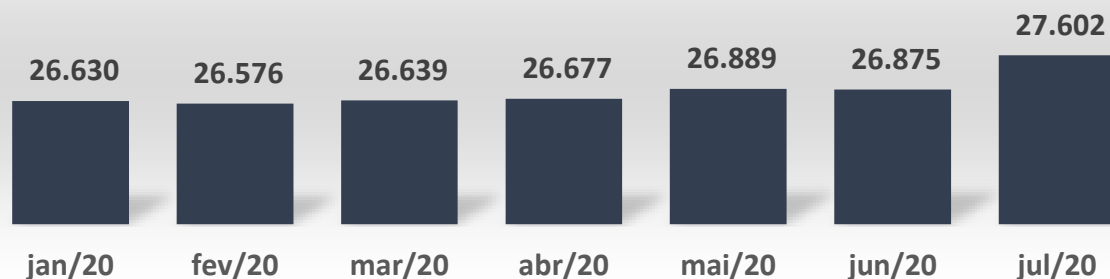
A Administração Judicial, com o escopo de trazer transparência ao processo de recuperação judicial, dispõe de site específico (www.vonsaltiel.com.br), no qual disponibiliza aos credores e demais interessados os principais documentos do presente processo.

A integralidade da documentação está disponível em arquivo digital (PDF) em página compartilhada em nuvem do Dropbox (<https://www.dropbox.com/sh/qsgy11x9f6zoin8/AAAMPmQdQephWXoiq0ty0JZfa?dl=0>) ou, ainda, poderá ser solicitada à Administração Judicial, que, como já tem feito, encaminhará via e-mail.

05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

Balanco Patrimonial | janeiro/2020 – julho/2020

Ativo Total (R\$ '000)



Ativo

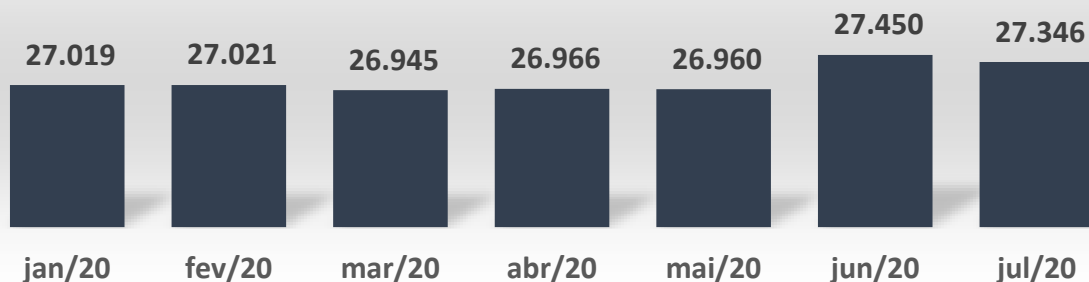
No mês de julho, o conjunto dos ativos totais da empresa aumentou cerca de R\$ 727 mil. Em nível circulante, Contas a Receber se manteve a conta mais relevante, representando cerca de 50% do ativo total da empresa, no valor aproximado de R\$ 13,4 milhões. Ainda no ativo circulante, houve um aumento de R\$ 1.363.835,83 na conta Outros Créditos, sendo esse aumento causado por Adiantamentos concedidos a terceiros.

Já no ativo não circulante, não houve movimentações significativas no mês de julho. A conta de Imobilizado, que se manteve como a mais relevante do agrupamento, teve depreciações no valor de R\$ 1.694,66 e, ao final de julho, apresentou saldo de R\$ 5.684.219,21, ou cerca de 21% do ativo total.

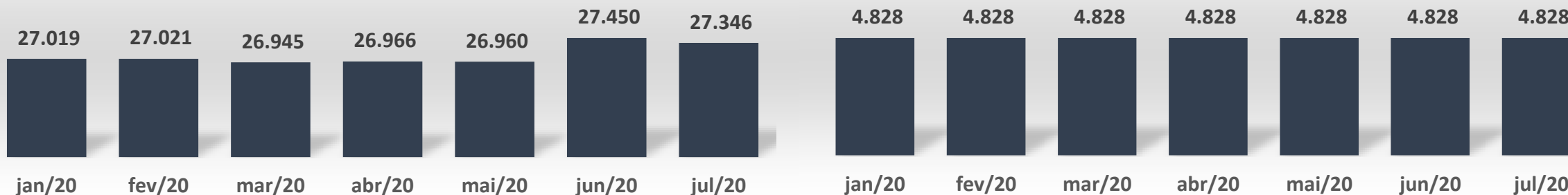
05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

Balanco Patrimonial | janeiro/2020 – julho/2020

Passivo Total (R\$ '000)



Patrimônio Líquido (R\$ '000)



Passivo

Em julho, houve um aumento de R\$ 318.087,24 no passivo circulante, enquanto no passivo não circulante houve uma diminuição de R\$ 421.744,27. No nível circulante, a conta Outras Obrigações aumentou cerca de R\$ 251 mil devido a Adiantamentos recebidos de clientes. Ainda no nível circulante, a conta de Obrigações Tributárias também aumentou, em cerca de R\$ 64 mil.

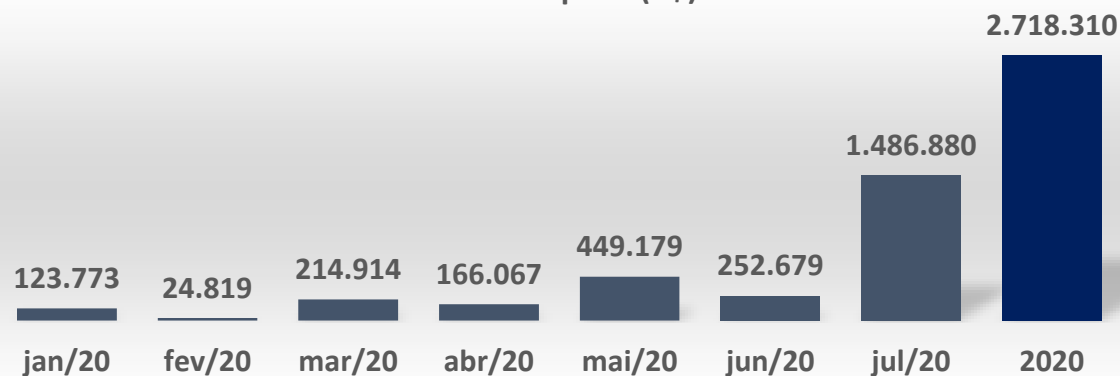
Já no nível não circulante, a conta Receitas de Exercícios Futuros diminuiu cerca de R\$ 336 mil, enquanto a conta de Obrigações Tributárias de longo prazo diminuiu aproximadamente R\$ 86 mil.

O patrimônio líquido não sofreu alterações em relação aos meses anteriores e permaneceu com valor de R\$ 4.827.900,18.

05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

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

Receita Líquida (R\$)

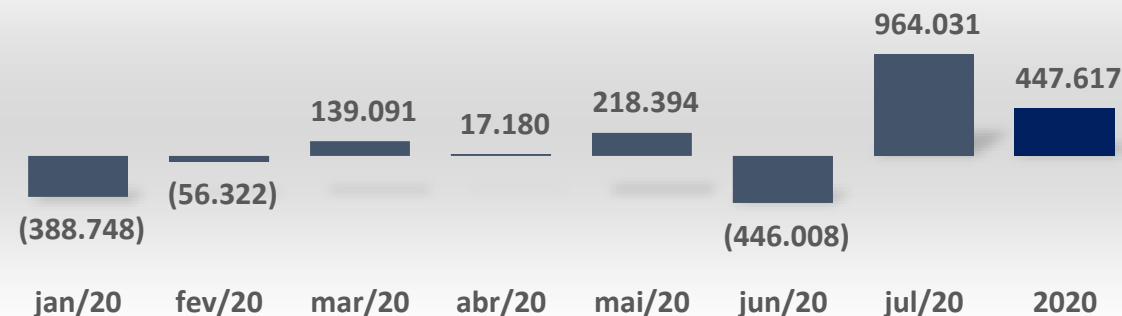


Análise Receita Líquida

A receita líquida no mês de julho foi a maior do exercício até então, no valor de R\$ 1.486.880,20, aumento de 448,4% em relação ao mês de junho.

A receita líquida do exercício acumulada até o mês de julho foi de R\$ 2.718.309,74.

Resultado Líquido (R\$)



Análise Resultado Líquido

Já o resultado líquido foi de R\$ 964.030,80, o maior do exercício até então. Além do já destacado aumento da receita líquida, houve uma diminuição em relação ao mês de junho de cerca de R\$ 197 mil do Custo das Mercadorias Vendidas.

O resultado líquido do exercício acumulada até o mês de julho é positivo, com saldo de R\$ 447.617,49.

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 vincendas 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.	$\frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Receita Líquida}}$

Índices de Liquidez

Liquidez Corrente

jan/20	2,76
fev/20	2,75
mar/20	2,75
abr/20	2,75
mai/20	2,77
jun/20	2,74
jul/20	2,72

Liquidez Seca

jan/20	2,60
fev/20	2,59
mar/20	2,58
abr/20	2,57
mai/20	2,55
jun/20	2,49
jul/20	2,31

Liquidez Geral

jan/20	0,94
fev/20	0,94
mar/20	0,95
abr/20	0,95
mai/20	0,96
jun/20	0,94
jul/20	0,97

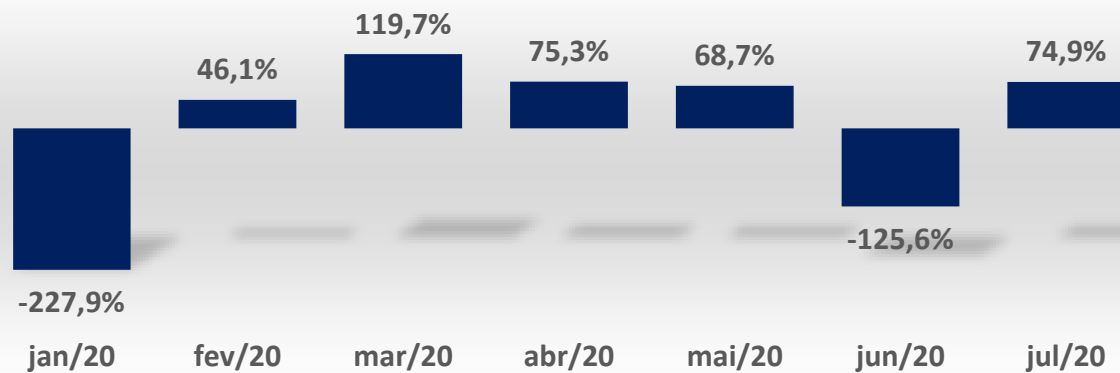
Análise de Liquidez

Os indicadores de liquidez evidenciam que a empresa tem, *a priori*, uma situação de caixa que permite a rolagem da operação sem a contratação de capitais onerosos de terceiros. Para cada real de dívida vencível a curto prazo, a AGS possuiu, em julho de 2020, R\$ 2,72 para pagamento em recursos de mesmo termo. Extraíndo os estoques deste cômputo (liquidez seca), há um decréscimo considerável no índice, diminuindo para R\$ 2,31. A liquidez geral mostra que a empresa detém, para cada real de dívidas vencíveis a curto e longo prazos, R\$ 0,97 em recursos de mesmo termo para sua adimplência.

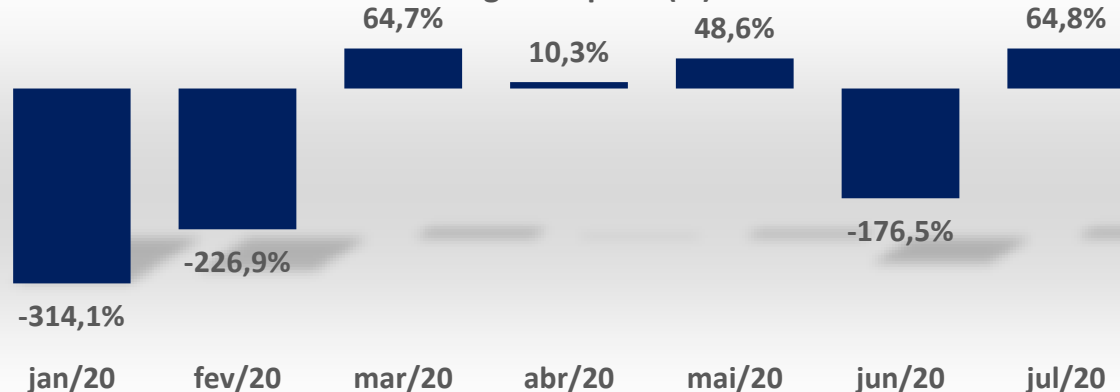
05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

Índices de Lucratividade

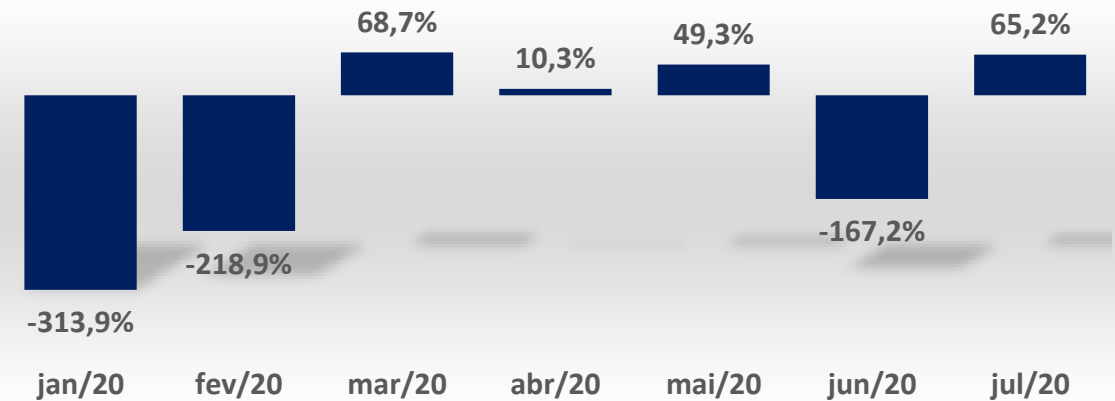
Margem Bruta (%)



Margem Líquida (%)



Margem Operacional (%)



Análise de Lucratividade

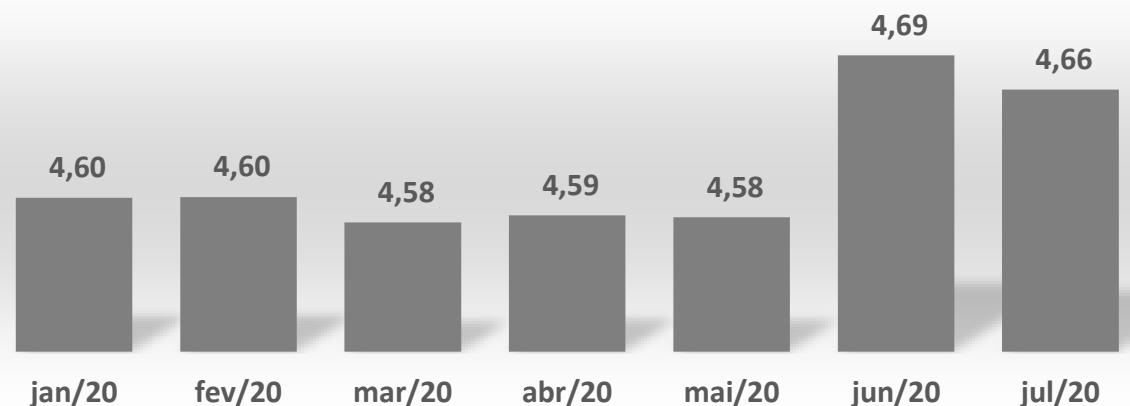
A margem bruta no mês de julho foi de 74,9%, a segunda maior do exercício corrente.

A margem operacional também foi a segunda maior do exercício, de 65,2%.

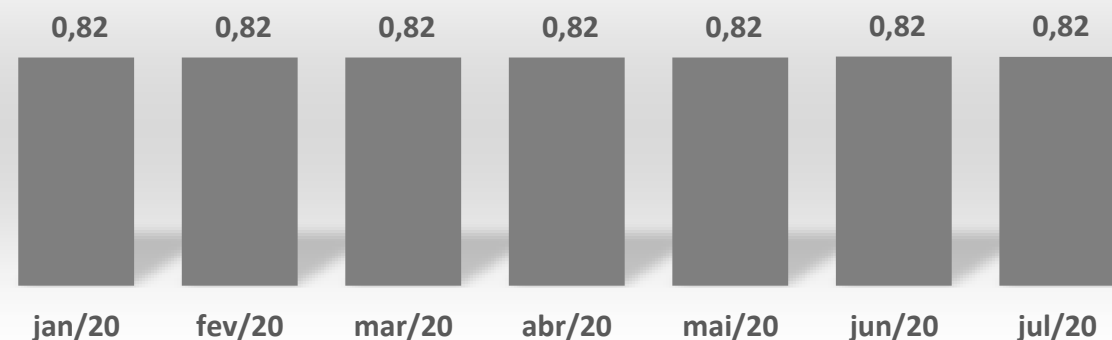
A margem líquida no mês de julho foi a maior do exercício até então, representando um 64,8% da receita líquida auferida.

Índices de Endividamento

Grau de Endividamento



Participação do Capital de Terceiros sobre Recursos Totais



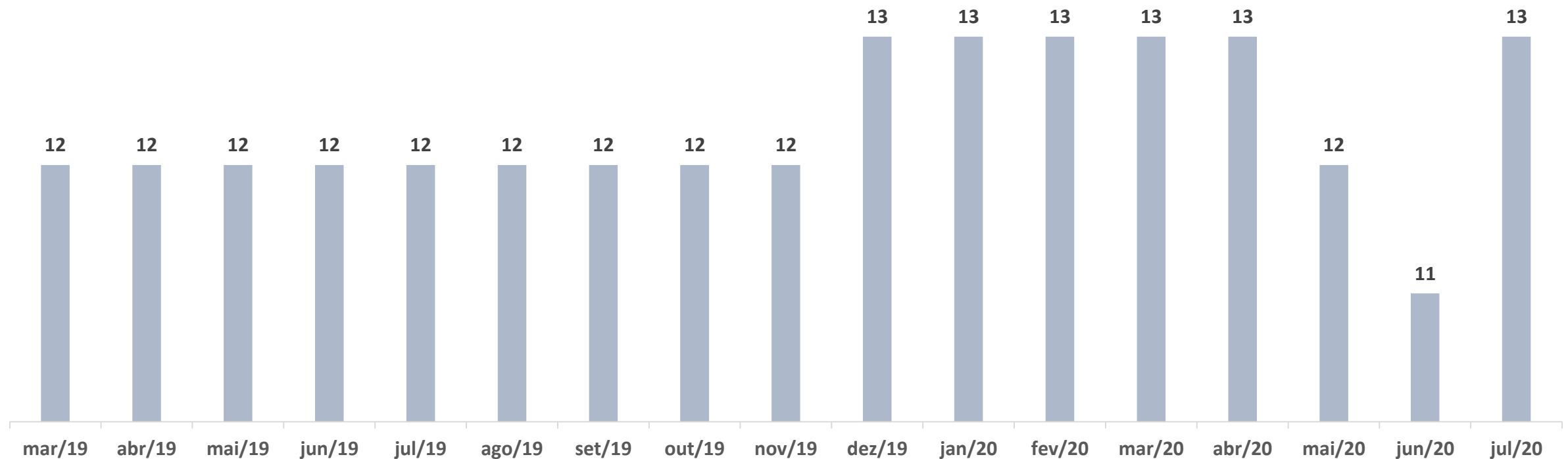
Análise de Endividamento

O grau de endividamento evidencia que o passivo é superior ao patrimônio líquido da empresa (composto do capital social integralizado e lucros acumulados, principalmente), o que não é, necessariamente, um ponto negativo, uma vez que empresas geralmente se apoiam em recursos de terceiros (fornecedores, empréstimos e financiamentos, obrigações fiscais, entre outras) para dar continuidade à sua operação. Em julho, foi possível perceber uma breve diminuição no grau de endividamento em relação ao mês de junho.

A participação do capital de terceiros sobre os recursos totais de 82% se manteve constante nos meses analisados. Esse valor, ainda que relevante, mostra que o negócio não se ampara unicamente em recursos de terceiros.

05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

Evolução do Quadro de Colaboradores (ativos)





VON SARTIÉL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

06 | PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

06 | PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Propostas de pagamento

CLASSE I: TRABALHISTAS	
Limitação	Não há limitação de valor
Deságio	0%
Prazo Total	12 meses, a partir da homologação do plano de recuperação judicial
Atualização dos créditos	Não há
Carência	Não há
Forma de Pagamento	Diretamente na conta corrente dos credores

CLASSE II: GARANTIA REAL	
Carência	2 anos, a partir do trânsito em julgado da decisão que homologar o plano de recuperação judicial
Prazo	13 anos, a partir do término do prazo de carência referido
Deságio	60%
Atualização dos créditos	TR + 3% a.a.
Pagamento	Parcelas anuais
Forma de Pagamento	Diretamente na conta corrente dos credores

06 | PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Propostas de pagamento

CLASSE III: QUIROGRAFÁRIOS

Carência	2 anos, a partir do trânsito em julgado da decisão que homologar o plano de recuperação judicial
Deságio	60%
Prazo	13 anos, a partir do término do prazo de carência referido
Atualização dos créditos	TR + 3% a.a.
Pagamento	Parcelas anuais
Forma de Pagamento	Diretamente na conta corrente dos credores

CLASSE IV: ME / EPP

Carência	Não há
Deságio	0%
Prazo Total	12 meses, a partir do trânsito em julgado da decisão que homologar o plano de recuperação judicial
Atualização dos créditos	Não há
Pagamento	Parcelas mensais ou anuais
Forma de Pagamento	Diretamente na conta corrente dos credores



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

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 desempenho das suas atividades no mês de julho/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.

Alegrete/RS, 2 de outubro de 2020.

VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

GERMANO VON SALTIEL
PROFISSIONAL RESPONSÁVEL



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

08 / ANEXOS

Balanco Patrimonial | Sintético, 2020

BALANÇO PATRIMONIAL	(Valores em R\$)							Análise Vertical (AV)							Análise Horizontal (AH)						
	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	Dez/19-Jan/20	Jan-Fev-20	Fev-Mar-20	Mar-Abr-20	Abr-Mai-20	Mai-Jun-20	Jun-Jul-20
ATIVO	26.629.922	26.575.973	26.638.904	26.676.882	26.889.220	26.874.794	27.601.688	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100%	100%	100%	-0,7%	-0,2%	0,2%	0,1%	0,8%	-0,1%	2,7%
- Ativo Circulante	19.724.118	19.671.863	19.734.794	19.772.772	19.986.805	19.974.074	20.702.662	74,1%	74,0%	74,1%	74,1%	74,3%	74,3%	74,3%	-1,0%	-0,3%	0,3%	0,2%	1,1%	-0,1%	3,6%
- Disponibilidades	130.766	92.636	142.689	126.892	144.100	110.821	184.050	0,5%	0,3%	0,5%	0,5%	0,5%	0,4%	0,5%	44,6%	-29,2%	54,0%	-11,1%	13,6%	-23,1%	66,1%
- Contas a Receber	13.498.120	13.492.945	13.388.534	13.393.474	13.382.464	13.786.407	13.450.695	50,7%	50,8%	50,3%	50,2%	49,8%	51,3%	49,8%	1,2%	0,0%	-0,8%	0,0%	-0,1%	3,0%	-2,4%
- Outros Créditos	1.170.336	1.170.336	1.244.336	1.293.171	1.622.423	1.789.967	3.153.802	4,4%	4,4%	4,7%	4,8%	6,0%	6,7%	6,0%	0,0%	0,0%	6,3%	3,9%	25,5%	10,3%	76,2%
- Estoques	4.924.896	4.915.945	4.959.235	4.959.235	4.837.819	4.286.879	3.914.114	18,5%	18,5%	18,6%	18,6%	18,0%	16,0%	18,0%	-7,5%	-0,2%	0,9%	0,0%	-2,4%	-11,4%	-8,7%
- Ativo Não-Circulante	6.905.805	6.904.110	6.904.110	6.904.110	6.902.415	6.900.721	6.899.026	25,9%	26,0%	25,9%	25,9%	25,7%	25,7%	25,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Ativo Realizável LP	1.214.807	1.214.807	1.214.807	1.214.807	1.214.807	1.214.807	1.214.807	4,6%	4,6%	4,6%	4,6%	4,5%	4,5%	4,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Clientes	1.204.951	1.204.951	1.204.951	1.204.951	1.204.951	1.204.951	1.204.951	4,5%	4,5%	4,5%	4,5%	4,5%	4,5%	4,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Outros Créditos	9.856	9.856	9.856	9.856	9.856	9.856	9.856	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%
- Ativo Permanente	5.690.998	5.689.303	5.689.303	5.689.303	5.687.609	5.685.914	5.684.219	21,4%	21,4%	21,4%	21,3%	21,2%	21,2%	21,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Imobilizado	5.690.998	5.689.303	5.689.303	5.689.303	5.687.609	5.685.914	5.684.219	21,4%	21,4%	21,4%	21,3%	21,2%	21,2%	21,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
PASSIVO	27.018.671	27.021.399	26.944.883	26.965.681	26.959.625	27.449.851	27.346.193	101,5%	101,7%	101,1%	101,1%	100,3%	102,1%	100,0%	3,5%	0,0%	-0,3%	0,1%	0,0%	1,8%	-0,4%
- Passivo Circulante	7.138.798	7.146.701	7.174.606	7.190.464	7.207.717	7.294.042	7.612.130	26,8%	26,9%	26,9%	27,0%	26,8%	27,1%	26,7%	0,4%	0,1%	0,4%	0,2%	0,2%	1,2%	4,4%
- Fornecedores	4.248.606	4.248.606	4.248.606	4.269.886	4.269.886	4.288.886	4.288.886	16,0%	16,0%	15,9%	16,0%	15,9%	16,0%	15,8%	0,0%	0,0%	0,0%	0,5%	0,0%	0,4%	0,0%
- Empréstimos/Financiamentos	793.508	792.701	791.887	791.887	791.887	791.887	791.887	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%	2,9%	2,9%	2,9%	-0,1%	-0,1%	-0,1%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Obrigações Trabalhistas/Sociais	168.838	177.306	197.403	192.284,04	203.350,82	207.794	211.610	0,6%	0,7%	0,7%	0,7%	0,8%	0,8%	0,8%	3,7%	5,0%	11,3%	-2,6%	5,8%	2,2%	1,8%
- Obrigações Tributárias	80.317	80.560	89.183	88.879	95.066	112.803	176.425	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,4%	0,4%	0,4%	-8,3%	0,3%	10,7%	-0,3%	7,0%	18,7%	56,4%
- Outras Obrigações	1.847.527	1.847.527	1.847.527	1.847.527	1.847.527	1.892.672	2.143.322	6,9%	7,0%	6,9%	6,9%	6,9%	7,0%	6,9%	1,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	2,4%	13,2%
- Passivo Não-Circulante	15.051.973	15.046.798	14.942.377	14.947.317	14.924.008	15.327.908	14.906.164	56,5%	56,6%	56,1%	56,0%	55,5%	57,0%	55,4%	1,1%	0,0%	-0,7%	0,0%	-0,2%	2,7%	-2,8%
- Empréstimos/Financiamentos	1.944.461	1.944.461	1.944.461	1.944.461	1.944.461	1.944.461	1.944.461	7,3%	7,3%	7,3%	7,3%	7,2%	7,2%	7,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Receitas de Exercícios Futuros	5.914.260	5.909.085	5.804.664	5.809.604	5.798.594	6.202.494	5.866.782	22,2%	22,2%	21,8%	21,8%	21,6%	23,1%	21,5%	2,8%	-0,1%	-1,8%	0,1%	-0,2%	7,0%	-5,4%
- Obrigações Tributárias	488.396	488.396	488.396	488.396	476.098	476.098	390.065	1,8%	1,8%	1,8%	1,8%	1,8%	1,8%	1,8%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-2,5%	0,0%	-18,1%
- Outras Obrigações	6.704.856	6.704.856	6.704.856	6.704.856	6.704.856	6.704.856	6.704.856	25,2%	25,2%	25,2%	25,1%	24,9%	24,9%	24,9%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Patrimônio Líquido	4.827.900	4.827.900	4.827.900	4.827.900	4.827.900	4.827.900	4.827.900	18,1%	18,2%	18,1%	18,1%	18,0%	18,0%	17,9%	17,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Capital Social Realizado	3.673.401	3.673.401	3.673.401	3.673.401	3.673.401	3.673.401	3.673.401	13,8%	13,8%	13,8%	13,8%	13,7%	13,7%	13,6%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Lucros/Prejuízos Acumulados	1.154.499	1.154.499	1.154.499	1.154.499	1.154.499	1.154.499	1.154.499	4,3%	4,3%	4,3%	4,3%	4,3%	4,3%	4,3%	169,4%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Demonstrativo de Resultado do Exercício (DRE) | Sintético, 2020

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	2020	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	Jan-Fev-20	Fev-Mar-20	Mar-Abr-20	Abr-Mai-20	Mai-Jun-20	Jun-Jul-20
RECEITA BRUTA	124.703	24.879	214.974	166.127	449.239	252.744	1.486.940	2.719.606	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	-80,0%	764,1%	-22,7%	170,4%	-43,7%	488,3%
(-) Tributos e Outras Deduções	(930)	(60)	(60)	(60)	(60)	(65)	(60)	(1.296)	-0,7%	-0,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-93,5%	0,0%	0,0%	0,0%	8,2%	-7,5%
RECEITA LÍQUIDA	123.773	24.819	214.914	166.067	449.179	252.679	1.486.880	2.718.310	99,3%	99,8%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	-79,9%	765,9%	-22,7%	170,5%	-43,7%	488,4%
(-) CMRV / CPV / CMV / CSV	(405.899)	(13.378)	42.330	(40.985)	(140.416)	(569.940)	(372.765)	(1.501.054)	-325,5%	-53,8%	19,7%	-24,7%	-31,3%	-225,5%	-25,1%	-96,7%	-416,4%	-196,8%	242,6%	305,9%	-34,6%
LUCRO BRUTO	(282.127)	11.441	257.244	125.082	308.762	(317.261)	1.114.115	1.217.256	-226,2%	46,0%	119,7%	75,3%	68,7%	-125,5%	74,9%	-104,1%	2148,5%	-51,4%	146,8%	-202,8%	-451,2%
(-) Despesas c/ Pessoal	(37.672)	(31.461)	(41.373)	(38.143)	(40.740)	(36.835)	(34.604)	(260.829)	-30,2%	-126,5%	-19,2%	-23,0%	-9,1%	-14,6%	-2,3%	-16,5%	31,5%	-7,8%	6,8%	-9,6%	-6,1%
(-) Ocupação	(675)	-	-	-	-	-	-	(675)	-0,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-100,0%	..	..	..	..	..
(-) Utilidades e Serviços	(6.645)	(995)	(3.064)	(2.598)	(2.288)	(2.202)	(2.664)	(20.456)	-5,3%	-4,0%	-1,4%	-1,6%	-0,5%	-0,9%	-0,2%	-85,0%	207,9%	-15,2%	-11,9%	-3,8%	21,0%
(-) Propaganda e Publicidade	-	-	(356)	(132)	-	-	-	(488)	0,0%	0,0%	-0,2%	-0,1%	0,0%	0,0%	0,0%	..	..	-63,0%	-100,0%	..	..
(-) Despesas c/ Veículos	(3.230)	(1.910)	(16.505)	(4.952)	(1.286)	(9.082)	(6.510)	(43.474)	-2,6%	-7,7%	-7,7%	-3,0%	-0,3%	-3,6%	-0,4%	-40,9%	764,2%	-70,0%	-74,0%	606,0%	-28,3%
(-) Despesas Tributárias	(1.471)	(1.049)	(7.372)	(5.746)	-	-	(22.237)	(37.875)	-1,2%	-4,2%	-3,4%	-3,5%	0,0%	0,0%	-1,5%	-28,7%	602,6%	-22,1%	-100,0%	..	..
(-) Outras Despesas Operacionais	(56.737)	(30.363)	(40.923)	(56.352)	(43.104)	(57.131)	(78.453)	(363.063)	-45,5%	-122,0%	-19,0%	-33,9%	-9,6%	-22,6%	-5,3%	-46,5%	34,8%	37,7%	-23,5%	32,5%	37,3%
(+) Outras Receitas Operacionais	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	..	..	..	..	..	..
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	(106.429)	(65.778)	(109.593)	(107.922)	(87.420)	(105.250)	(144.467)	(726.860)	-85,3%	-264,4%	-51,0%	-65,0%	-19,5%	-41,6%	-9,7%	-38,2%	66,6%	-1,5%	-19,0%	20,4%	37,3%
EBITDA	(388.556)	(54.338)	147.651	17.159	221.343	(422.510)	969.648	490.396	-311,6%	-218,4%	68,7%	10,3%	49,3%	-167,2%	65,2%	-86,0%	-371,7%	-88,4%	1189,9%	-290,9%	-329,5%
(-) Despesas Financeiras	(192)	(290)	(80)	(135)	(1.254)	(1.191)	(3.922)	(7.064)	-0,2%	-1,2%	0,0%	-0,1%	-0,3%	-0,5%	-0,3%	50,9%	-72,4%	68,5%	830,1%	-5,0%	229,3%
(+) Receitas Financeiras	-	-	10	156	-	543	-	709	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%	0,0%	0,2%	0,0%	..	..	1458,5%	-100,0%	..	-100,0%
(-) Depreciação/Amortização	-	(1.695)	-	-	(1.695)	(1.695)	(1.695)	(6.779)	0,0%	-6,8%	0,0%	0,0%	-0,4%	-0,7%	-0,1%	..	-100,0%	..	..	0,0%	0,0%
(+/-) Outras Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	..	..	..	..	..	..
LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL	(388.748)	(56.322)	147.581	17.180	218.394	(424.853)	964.031	477.263	-311,7%	-226,4%	68,7%	10,3%	48,6%	-168,1%	64,8%	-85,5%	-362,0%	-88,4%	1171,2%	-294,5%	-326,9%
IRPJ / CSLL	-	-	(8.490)	-	-	(21.156)	-	(29.646)	0,0%	0,0%	-3,9%	0,0%	0,0%	-8,4%	0,0%	..	..	-100,0%	..	..	-100,0%
LUCRO LÍQUIDO	(388.748)	(56.322)	139.091	17.180	218.394	(446.008)	964.031	447.617	-311,7%	-226,4%	64,7%	10,3%	48,6%	-176,5%	64,8%	-85,5%	-347,0%	-87,6%	1171,2%	-304,2%	-316,1%



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



+55 51 3414-6760