

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
SETEMBRO A NOVEMBRO DE 2020

TRANSPORTES FROLI LTDA.

INCIDENTE PROCESSUAL n.º 5004484-02.2020.8.21.0037

RECUPERAÇÃO JUDICIAL n.º 5000676-23.2019.8.21.0037

1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE URUGUAIANA/RS



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

GERMANO VON SALTIEL
PROFISIONAL RESPONSÁVEL

atendimento@vonsaltiel.com.br
www.vonsaltiel.com.br

SUMÁRIO

Glossário	04
01 Considerações Iniciais	05
02 Estrutura do Passivo - Art. 7, §2º, LREF	10
03 Cronograma e Acompanhamento Processual	12
04 Resumo das Atividades Realizadas pelo Administrador Judicial	14
05 Informações Operacionais Econômico-Financeiras	16
06 Plano de Recuperação Judicial	26
07 Considerações Finais	29
08 Anexos	31



GLOSSÁRIO

- AGC - Assembleia Geral de Credores
- AJ - Administradora Judicial
- AH - Análise Horizontal
- AV - Análise Vertical
- BP - Balanço Patrimonial
- DRE - Demonstração do Resultado do Exercício
- EBITDA - É a sigla em inglês para *Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization*. Em português, “Lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização”
- LREF - Lei n.º 11.101 de 9 de fevereiro de 2005, que regula a recuperação judicial, a extrajudicial e a falência do empresário e da sociedade empresária
- PL - Patrimônio Líquido
- PRJ - Plano de Recuperação Judicial
- RECUPERANDA - Transportes Froli Ltda.
- RJ - Recuperação Judicial
- RMA - Relatório Mensal de Atividades



01 | *CONSIDERAÇÕES INICIAIS*

Função do Administrador Judicial

O Administrador Judicial é o agente auxiliar da Justiça e de confiança do Juiz, que ao assumir as suas funções compromete-se a bem e fielmente desempenhar o cargo, com as responsabilidades a ele inerentes. O principal dever do Administrador Judicial na recuperação judicial consiste em fiscalizar as atividades do devedor e o cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, com a apresentação ao Juízo, para juntada aos autos, de relatório mensal das atividades (RMA) do devedor.

O presente relatório reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial da empresa **TRANSPORTES FROLI LTDA.**, com o objetivo de trazer ao Juiz, credores e aos demais interessados um relato transparente e objetivo dos principais fatos ocorridos no período analisado.

As informações apresentadas no RMA são baseadas em dados contábeis, financeiros e operacionais apresentados pela recuperanda, sob as penas do art. 171 da LREF, os quais não foram objeto de exame independente ou de procedimento de auditoria, de forma que a AJ não pode garantir ou afirmar a correção, a precisão ou que as informações prestadas pela recuperanda estejam completas e apresentem todos os dados relevantes. Contudo, por meio do acompanhamento mensal das atividades e informações contábeis e financeiras da recuperanda poder-se-á atestar a veracidade dos dados.

As informações ora relatadas também são coletadas pela AJ em vistorias às instalações da empresa, as quais, em virtude da pandemia de Covid-19, estão sendo realizadas virtualmente.

O período objeto de análise processual e operacional corresponde aos meses de setembro a novembro de 2020.

Descrição da recuperanda

A recuperanda foi fundada em 1998, no município de Uruguaiana/RS, fruto do “profundo conhecimento dos seus diretores no setor de transportes, contando com uma vasta experiência diária, com rotinas de trabalho pré e pós carga e assuntos de transportes rodoviários. A empresa conta com um sistema logístico e operacional que permite a curto prazo, preços competitivos, agilidade e qualidade nos serviços prestados, tanto com cargas completas quanto fracionadas. Para conseguir estes objetivos conta com profissionais qualificados e com grande experiência em movimentação de mercadorias, efetuando constantemente treinamentos e novas orientações. Voltada para conscientização dos negócios da empresa, nos atuais padrões requeridos de qualidade e eficiência, busca ao longo do tempo melhorias para ampliar sua competitividade e eficácia.”

A empresa oferece serviços de transporte internacional para alguns países da América do Sul, quais sejam, Argentina, Uruguai, Chile e Peru, com utilização de *siders* e carretas para cargas secas e fracionadas. Disponibiliza um sistema de informações sobre a situação operacional e documental de cargas com linha interligada ao Siscomex, o que possibilita a perfeita agilização nas liberações, além de sistema Online de informações ao cliente. Possui, também, serviços de despachante aduaneiro para atuar na exportação e importação de mercadorias, além de serviços para veículos zero quilômetro e cargas especiais.

A recuperanda, registrada sob o CNPJ n.º 03.119.224/0001-05, é administrada pelo sócio Antônio Carlos Machado Freitas.

Na petição inicial, a recuperanda apontou um passivo concursal **de R\$ 1.715.416,30 (um milhão, setecentos e quinze mil, quatrocentos e dezesseis reais e trinta centavos)**, dividido entre credores das Classes I, III e IV, mencionadas no art. 41, LREF.

Causas da Crise Apontadas

A recuperanda apresentou como causas principais de sua crise econômico-financeira os desdobramentos das crises enfrentadas por Brasil e Argentina, preponderantemente. Menores volumes de negócios impactaram decisivamente o setor de cargas e transportes e a oscilação dos níveis de demanda não permitiram que a empresa revertesse os prejuízos operacionais auferidos, principalmente em 2018.

Importante salientar que no referido ano ocorreu a paralisação do setor, principalmente pela demanda de motoristas de carga autônomos, o que exigiu a readequação de preços do principal insumo produtivo (óleo diesel) e uma política de tabelamento dos preços de frete (instituída pela Lei n.º 13.703/2018 e regulamentada pela Resolução n.º 5.820, de 30 de maio de 2018, da Agência Nacional dos Transportes Terrestres).

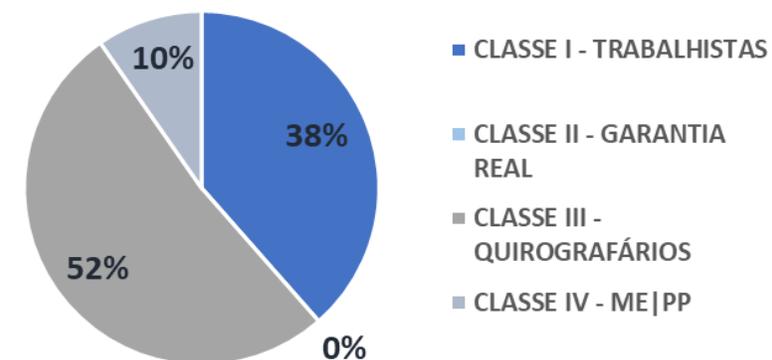
A recuperanda assinalou não ter sido possível o repasse de custos aos clientes, o que ocasionou forte pressão sobre sua estrutura econômica e financeira, amplificando os prejuízos.

Também alegou a prática desleal de concorrência por empresas e motoristas autônomos que operam sem as devidas licenças, razão pela qual trabalham com custo mais competitivo.

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

Credores sujeitos à recuperação judicial, apresentados pela recuperanda

CLASSES	Nº DE CREDORES		VALOR (R\$)	
CLASSE I - TRABALHISTAS	85	84,2%	R\$660.895	38,5%
CLASSE II - GARANTIA REAL	0	0,0%	R\$0	0,0%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	13	12,9%	R\$888.625	51,8%
CLASSE IV - ME PP	3	3,0%	R\$165.897	9,7%
TOTAL	101	100,0%	R\$1.715.416	100,0%



CLASSES	PRINCIPAIS CREDORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE I - TRABALHISTAS	NAIRES JESUS DA SILVA RODRIGUES	R\$300.000	17,49%
CLASSE II - GARANTIA REAL	CHUBB SEGUROS BRASIL S.A.*	R\$163.566	9,54%
CLASSE II - GARANTIA REAL	MARIZA MARIA WLADYKA MARINHO -EIRELI (POSTO LÍDER)	R\$132.616	7,73%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	RODOANEL SUL COMÉRCIO VAREJISTA DE COMBUSTÍVEIS LTDA.	R\$125.000	7,29%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	VIAÇÃO OURO E PRATA S.A.	R\$114.387	6,67%
TOTAL - TOP 5 CREDORES		R\$835.569	48,71%

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

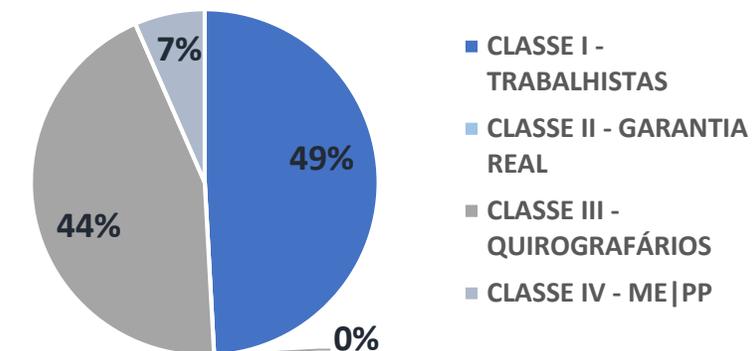


*02 | ESTRUTURA DO PASSIVO -
ART. 7, §2º, LREF*

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

Credores sujeitos à recuperação judicial após análise de divergências e habilitações

CLASSES	Nº DE CREDITORES		VALOR (R\$)	
CLASSE I - TRABALHISTAS	88	83,0%	R\$1.037.638	49,1%
CLASSE II - GARANTIA REAL	0	0,0%	R\$0	0,0%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	16	15,1%	R\$935.827	44,3%
CLASSE IV - ME PP	2	1,9%	R\$138.227	6,5%
TOTAL	106	100,0%	R\$2.111.692	100,0%



CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE I - TRABALHISTAS	NAIRES JESUS DA SILVA RODRIGUES	R\$300.000	14,21%
CLASSE II - GARANTIA REAL	CHUBB SEGUROS BRASIL S.A.*	R\$163.566	7,75%
CLASSE II - GARANTIA REAL	MARIZA MARIA WLADYKA MARINHO -EIRELI (POSTO LÍDER)	R\$132.616	6,28%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	RODOANEL SUL COMÉRCIO VAREJISTA DE COMBUSTÍVEIS LTDA.	R\$125.000	5,92%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	VIAÇÃO OURO E PRATA S.A.	R\$114.387	5,42%
TOTAL - TOP 5 CREDITORES		R\$835.569	39,57%

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

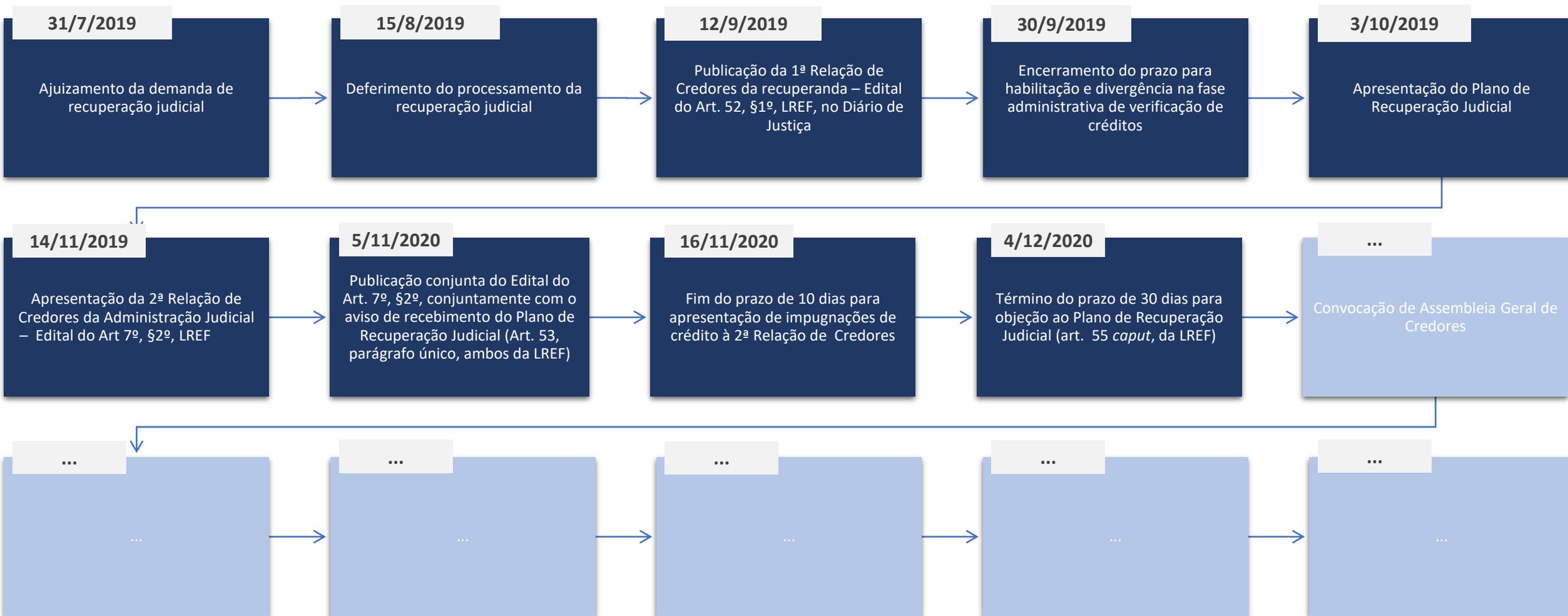


*03 | CRONOGRAMA E
ACOMPANHAMENTO
PROCESSUAL*

03 | CRONOGRAMA E ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

Cronograma processual

■ Evento Ocorrido ■ Evento Não Ocorrido





*04 | RESUMO DAS
ATIVIDADES REALIZADAS PELO
ADMINISTRADOR JUDICIAL*



Resumo das Atividades de competência do AJ

Atendimento e prestação de informações a credores;

Solicitação e análise da documentação contábil, bem como das atividades da Recuperanda;

Vistoria às instalações da recuperanda no município de Uruguaiana/RS, de forma a verificar a continuidade da atividade e angariar informações sobre a operação;

Elaboração dos Relatórios Mensais de Atividades (RMA), fiscalização dos procedimentos inerentes ao correto andamento do processo de recuperação judicial e prestação de informações ao Juízo da 1ª Vara Cível da Comarca de Uruguaiana-RS.



*05 | INFORMAÇÕES
OPERACIONAIS |
ECONÔMICO-FINANCEIRAS*

Informações operacionais

As informações operacionais da empresa foram obtidas por meio de contato da AJ com os representantes da recuperanda, remessa de documentação e também durante as vistorias realizadas em suas instalações.

O presente RMA, das competências de setembro a novembro de 2020, analisa os resultados obtidos ao longo do ano corrente, dando continuidade às avaliações já retratadas em relatórios anteriores.

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

A integralidade da documentação está disponível em arquivo digital (PDF) em página compartilhada em nuvem do Dropbox (<https://www.dropbox.com/sh/1p99gv8sro0m38y/AAAFgkp7dbtnAXm81d8EVQbea?dl=0>) ou, ainda, poderá ser solicitada à Administração Judicial, que, como já tem feito, encaminhará via e-mail.

Interpretação dos Indicadores

Índices de Liquidez

Liquidez Corrente: mede a relação entre o ativo circulante e o passivo circulante. Se a liquidez corrente for superior a 1,0, o capital de giro é positivo.	$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$
Liquidez Seca: mede a capacidade que ativos circulantes de maior liquidez têm para cobrir o passivo circulante.	$\frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoques}}{\text{Passivo Circulante}}$
Liquidez Geral: mede a capacidade de pagamento a Longo Prazo, ou seja, quanto há de ativo circulante e realizável a longo prazo para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto e longo prazo.	$\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Ativo Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passível Exigível a Longo Prazo}}$

Índices de Endividamento

Participação do Capital de Terceiros: representa a relação entre capitais de terceiros e recursos (ativos) totais.	$\frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Passivo Total}}$
Grau de Endividamento: representa a relação entre recursos de terceiros e próprios.	$\frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Patrimônio Líquido}}$
Endividamento de Curto Prazo: representa o quanto de obrigações da empresa são vencidas a curto prazo.	$\frac{\text{Passivo Circulante}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}$

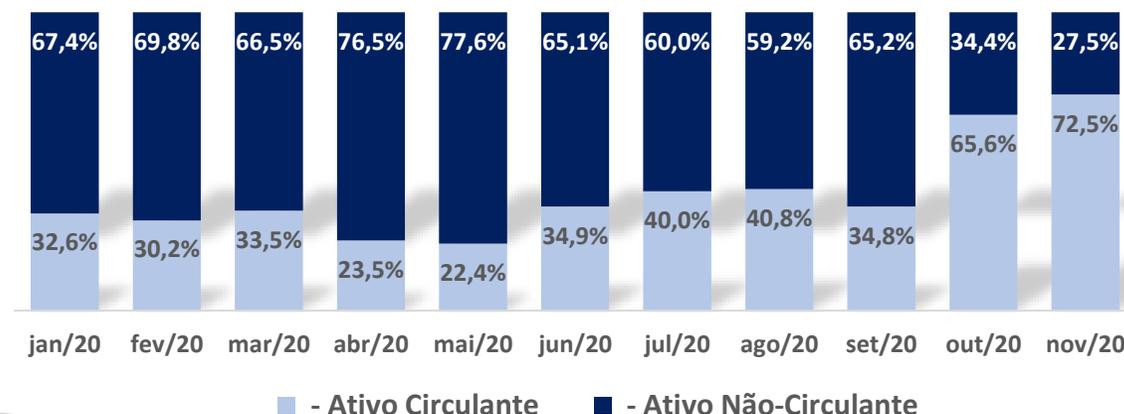
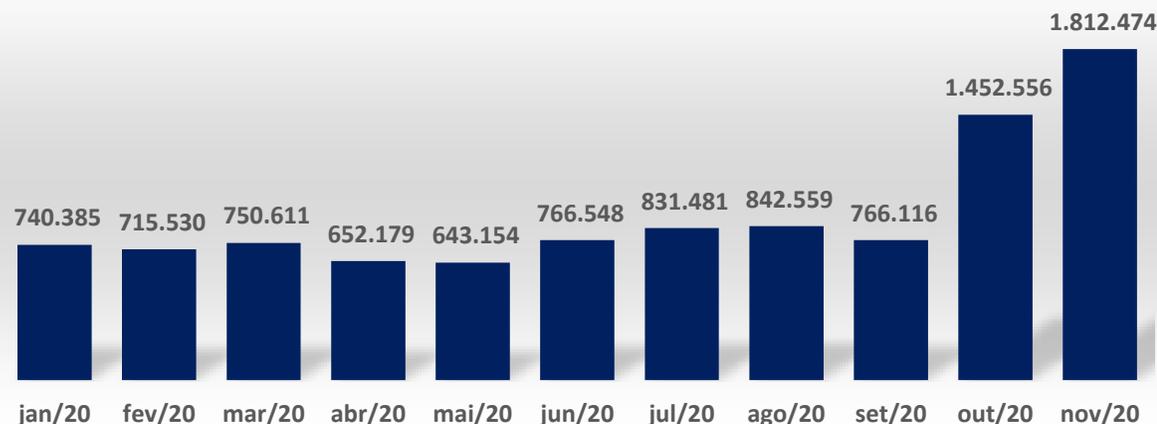
Índices de Lucratividade

Margem Bruta: representa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$1,00 vendido, descontando somente o custo da mercadoria/serviço vendido. Quanto maior, melhor.	$\frac{\text{Lucro Bruto}}{\text{Receita Líquida}}$
Margem EBITDA: representa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$1,00 vendido, descontando somente os custos e despesas operacionais. Quanto maior, melhor.	$\frac{\text{Lucro Operacional}}{\text{Receita Líquida}}$
Margem Líquida: representa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$1,00 vendido. Quanto maior, melhor.	$\frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Receita Líquida}}$

05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

Balço Patrimonial | janeiro - novembro/2020

Ativo Total (R\$)



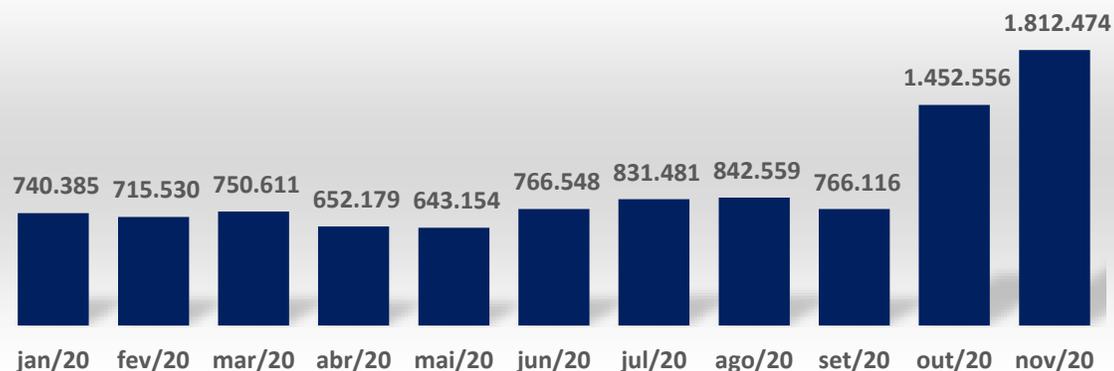
Ativo

A maior parcela dos ativos detidos pela empresa encontrava-se, até setembro, em nível não circulante, preponderantemente Imobilizado, como veículos, imóveis e móveis/utensílios, totalizando naquele mês R\$ 499.212,07. Importante mencionar que entre setembro e novembro, com a retomada de melhores patamares de faturamento, houve acréscimo substancial da representatividade de elementos mais líquidos (circulantes) sobre o ativo total, principalmente Disponibilidades de caixa, que passaram a participar com cerca de 65,6% e 72,5% da totalidade do ativo em outubro e novembro, respectivamente.

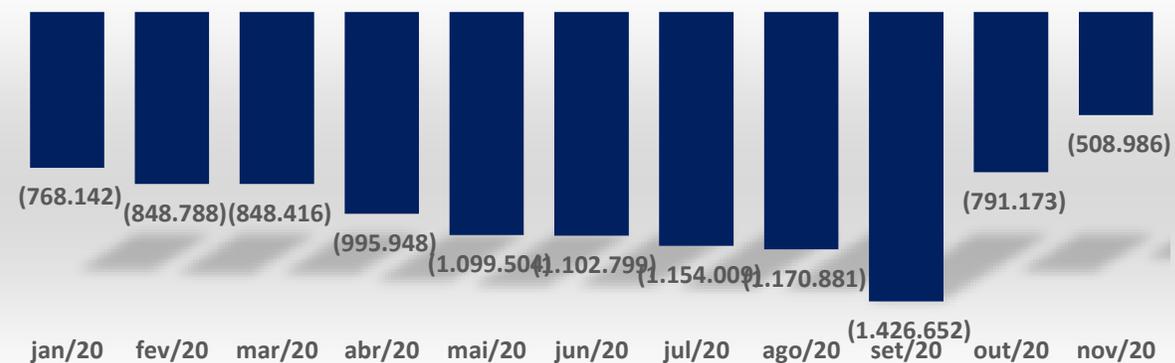
05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

Balanço Patrimonial | janeiro - novembro/2020

Passivo Total (R\$)



Patrimônio Líquido (R\$)



Passivo

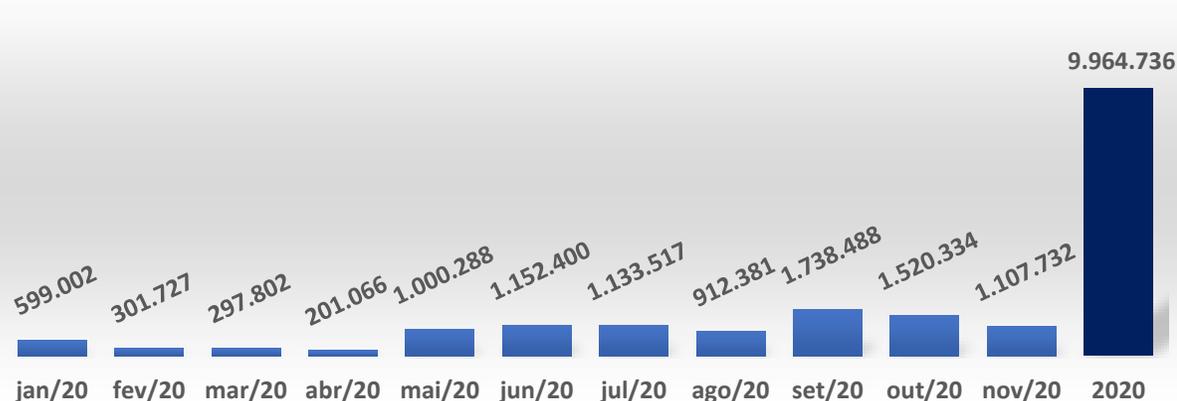
A totalidade do passivo se concentra em nível circulante, não havendo passivo vencível em prazo superior a um exercício. **Obrigações Tributárias, Sociais e Trabalhistas estão crescendo ao longo do tempo, sendo possível concluir que nem todas as competências têm sido recolhidas no prazo.** Nesse ínterim, destaca-se que a empresa não apontou recolhimento integral de Obrigações Tributárias em novembro, a título de Imposto de Renda, Contribuição Social e ISS, passando de um total devedor de R\$ 1.205.002,00 em outubro, para R\$ 1.238.141,88 em novembro.

Já em relação às Obrigações Previdenciárias, em novembro é possível observar o crescimento destas em relação a meses anteriores: de R\$ 929.127,08 no mês de outubro para R\$ 970.504,07 em novembro.

A empresa acumula consecutivos prejuízos, gerando, ao fim das contas, uma necessidade de financiamento de seu capital de giro que provém de inadimplementos, principalmente de impostos e contribuições. Importante observar o aumento do Patrimônio Líquido entre outubro e novembro, decorrente de um menor volume de prejuízos. No entanto, não foi possível verificar essa redução por meio de lucros constatados no Demonstrativo de Resultados entre os referidos meses, motivo pelo qual essa Administração Judicial questionará, junto à contabilidade da recuperanda, de que se trata esses ajustes.

Demonstrativo do Resultado do Exercício | janeiro - novembro/2020

Receita Líquida (R\$)

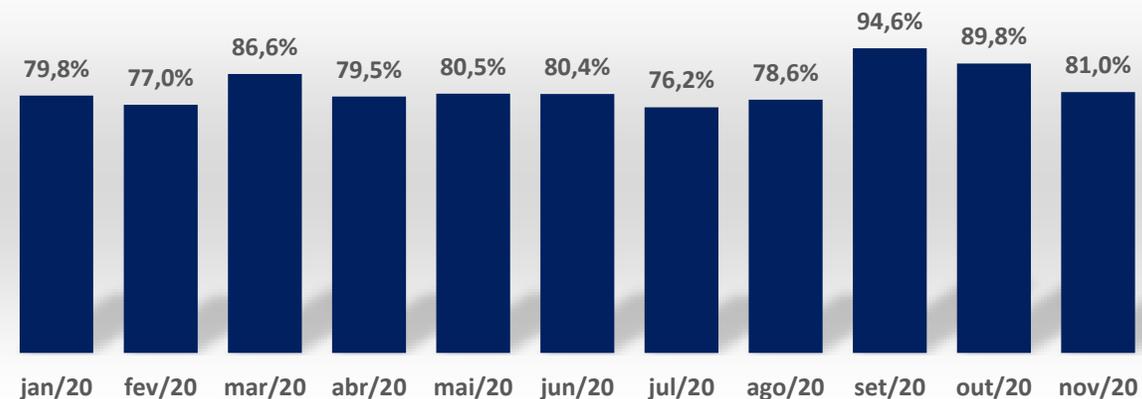


Análise Receita Líquida

A receita líquida da empresa, até abril, apresentava comportamento decrescente, evidenciada pela reduzida atividade econômica, amplificada pela crise ocasionada pela pandemia de Coronavírus - Covid-19. A partir de maio, houve um gradual crescimento, e entre setembro e outubro ocorreram os melhores patamares de receita. Já em novembro, no entanto, é possível observar uma variação negativa de 27,1% em relação ao mês anterior.

No período acumulado de janeiro a novembro de 2020, a receita líquida perfaz **R\$ 9.964.735,73**.

Margem Bruta (%)



Análise Margem Bruta

A margem bruta, relação obtida entre o resultado bruto (isto é, receita bruta descontados impostos e devoluções, bem como o custo dos serviços prestados) e a receita líquida de impostos e devoluções, sofreu breve decréscimo entre os meses de outubro e novembro de 2020 - de **89,8% para 81,0%**.

Na análise acumulada de janeiro a novembro do ano corrente, a margem bruta foi de **83,7%**.

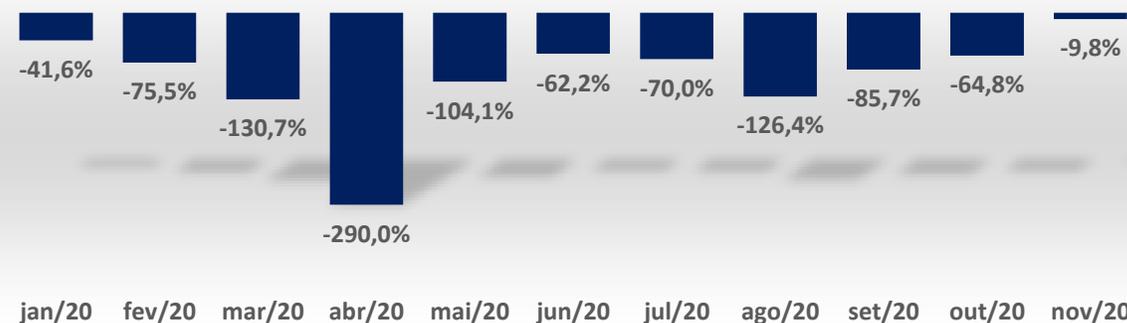
05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

Demonstrativo do Resultado do Exercício | janeiro - novembro/2020

Margem Operacional (%)



Margem Líquida (%)



Análise Margem Operacional

As margens operacionais da empresa permanecem amplamente negativas, com a ocorrência do pior resultado em abril do ano corrente. No mês de agosto, o prejuízo no âmbito da operação foi superior ao averiguado em julho. Chama a atenção o elevado custo fixo da empresa, motivo pelo qual esta Administração Judicial realizou questionamentos quanto às medidas dos gestores para equalização, adiante pormenorizados.

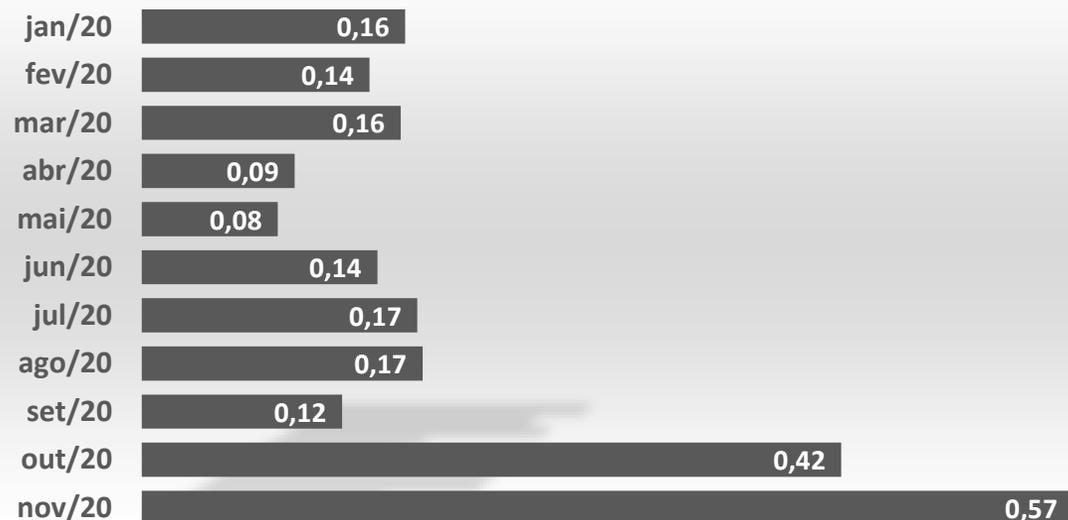
Nos meses subsequentes, é possível observar uma melhora dos resultados operacionais, principalmente novembro, com -8,5%.

Análise Margem Líquida

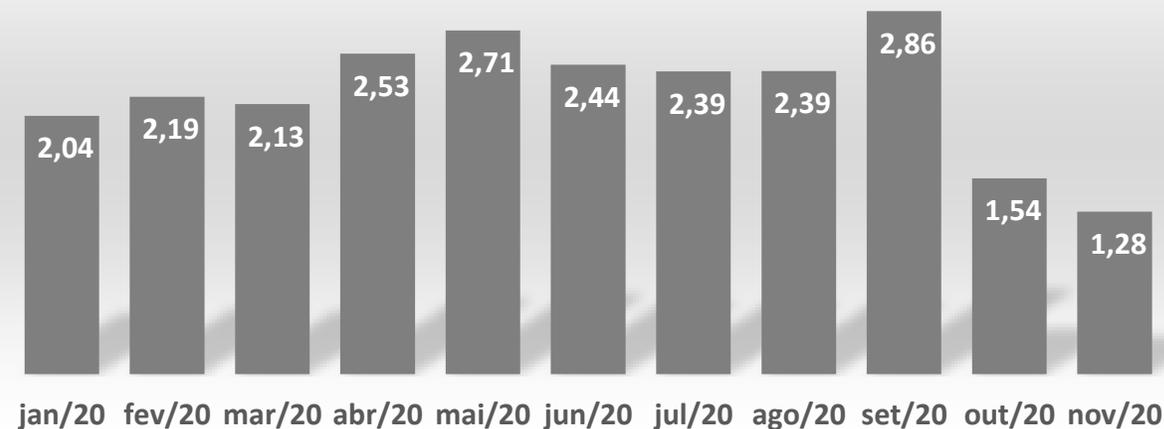
Da mesma forma que as margens operacionais, as margens líquidas apresentam-se essencialmente negativas no decorrer de 2020. Resultante do equacionamento entre o resultado operacional, resultado financeiro e depreciações/amortizações, a empresa já possui resultado deficitário de aproximadamente R\$ 7,6 milhões no acumulado de janeiro a novembro de 2020, o que corresponde a uma margem acumulada de -77%.

Índices de Liquidez e Endividamento

Liquidez Corrente



Participação do Capital de Terceiros



Análise de Liquidez e Endividamento

A empresa não detém ativos realizáveis a longo prazo, ou não circulantes, e realiza atividade de prestação de serviços, o que não demanda manutenção de estoques. Logo, os indicadores de liquidez corrente, liquidez seca e liquidez geral são iguais. Os indicadores demonstram que a empresa tem dificuldades na gestão de sua liquidez, uma vez que para cada real de dívidas, existiu, até novembro, cerca de R\$ 0,57 para pagamento. Importante salientar o expressivo aumento a partir de outubro desse índice, por conta da manutenção de um maior nível de Disponibilidades em Caixa. Não obstante, o capital de terceiros segue sendo preponderante, financiando integralmente a operação e também os prejuízos acumulados auferidos.

Questionamentos | Administração Judicial

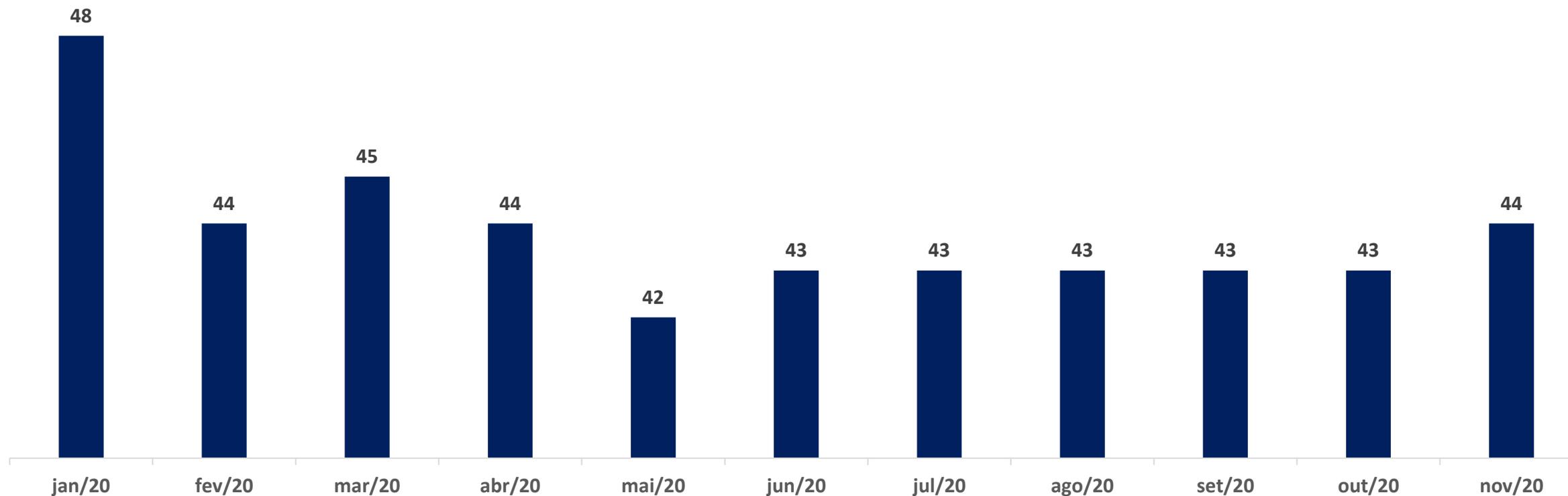
Em função dos resultados apresentados pela recuperanda na análise anteriormente desenvolvida, esta Administração Judicial remeteu à empresa, em 11/12/2020, alguns questionamentos pertinentes ao seu desempenho econômico-financeiro, os quais não foram respondidos até o encerramento deste relatório:

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

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

05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

Evolução do Quadro de Colaboradores (ativos)





*06 | PLANO DE
RECUPERAÇÃO JUDICIAL*

06 | PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Proposta de pagamento | Contagem de prazos a partir da homologação do PRJ

Classe I – Credores Trabalhistas

Créditos Até	R\$ 10.000,00	Créditos Entre	R\$ 50.000,01 e R\$ 100.000,00
Deságio	0%	Deságio	50%
Prazo Total	1 ano	Prazo Total	1 ano
Atualização dos créditos	TR + 3% ao ano	Atualização dos créditos	TR + 3% ao ano
Carência	Não há	Carência	Não há
Periodicidade de Amortização	Semestral	Periodicidade de Amortização	Semestral
Créditos Entre	R\$ 10.000,01 e R\$ 50.000,00	Créditos Acima de	R\$ 100.000,01
Deságio	30%	Deságio	60%
Prazo Total	1 ano	Prazo Total	1 ano
Atualização dos créditos	TR + 3% ao ano	Atualização dos créditos	TR + 3% ao ano
Carência	Não há	Carência	Não há
Periodicidade de Amortização	Semestral	Periodicidade de Amortização	Semestral

PROPOSTA ALTERNATIVA

Créditos Até	Qualquer Crédito
Deságio	0%
Prazo Total	6 anos
Atualização dos créditos	TR + 3% ao ano
Carência	Não há
Periodicidade de Amortização	Semestral

06 | PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Proposta de pagamento | Contagem de prazos a partir da homologação do PRJ

Classe III – Credores Quirografários

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

Créditos a partir de	R\$ 100.000,01
Deságio	35%
Prazo Total	5 anos
Atualização dos créditos	TR + 3% ao ano
Carência	12 meses
Periodicidade de Amortização	Mensal

Classe IV – Credores ME | PP

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

Créditos a partir de	R\$ 100.000,01
Deságio	35%
Prazo Total	3 anos
Atualização dos créditos	TR + 3% ao ano
Carência	12 meses
Periodicidade de Amortização	Mensal



07 | CONSIDERAÇÕES FINAIS

DIANTE DO EXPOSTO, a Administração Judicial vem com o devido acato perante Vossa Excelência requerer:

- 2020;
- a) o recebimento do relatório de atividades da recuperanda, a fim de identificar o seu desempenho nos meses de setembro a novembro de 2020;
 - b) após a devida análise pelos órgãos competentes, o julgamento do presente relatório.

Sendo o que se cumpria reportar, a Administração Judicial permanece à disposição desse douto Juízo, bem como da coletividade dos credores e da recuperanda para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

Nesses Termos,
É o Relatório.

Uruguaiana/RS, 18 de dezembro de 2020.

VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

GERMANO VON SALTIEL
PROFISIONAL RESPONSÁVEL



08 | ANEXOS

Esta Administração Judicial junta, abaixo, fotos extraídas quando da inspeção *in loco* à sede da recuperanda, em 9/12/2020:



Sede da recuperanda.



Pátio para estacionamento dos veículos.

Balanço 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	JAN-FEV/20	FEV-MAR/20	MAR-ABR/20	ABR-MAI/20	MAI-JUN/20	JUN-JUL/20	JUL-AGO/20	AGO-SET/20	SET-OUT/20	OUT-NOV/20
ATIVO	740.385	715.530	750.611	652.179	643.154	766.548	831.481	842.559	766.116	1.452.556	1.812.474	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	-3,4%	4,9%	-13,1%	-1,4%	19,2%	8,5%	1,3%	-9,1%	89,6%	24,8%
- Ativo Circulante	241.173	216.318	251.399	152.967	143.942	267.336	332.269	343.347	266.904	953.344	1.313.262	32,6%	30,2%	33,5%	23,5%	22,4%	34,9%	40,0%	40,8%	34,8%	65,6%	72,5%	-10,3%	16,2%	-39,2%	-5,9%	85,7%	24,3%	3,3%	-22,3%	257,2%	37,8%
- Caixa e Aplicações Imediatas	202.398	216.318	251.399	152.967	143.942	267.336	332.269	343.347	266.904	953.344	1.313.262	27,3%	30,2%	33,5%	23,5%	22,4%	34,9%	40,0%	40,8%	34,8%	65,6%	72,5%	6,9%	16,2%	-39,2%	-5,9%	85,7%	24,3%	3,3%	-22,3%	257,2%	37,8%
- Ativo Não-Circulante	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	67,4%	69,8%	66,5%	76,5%	77,6%	65,1%	60,0%	59,2%	65,2%	34,4%	27,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-100,0%	-100,0%
- Ativo Permanente	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	67,4%	69,8%	66,5%	76,5%	77,6%	65,1%	60,0%	59,2%	65,2%	34,4%	27,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-100,0%	-100,0%
- Imobilizado	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	499.212	67,4%	69,8%	66,5%	76,5%	77,6%	65,1%	60,0%	59,2%	65,2%	34,4%	27,5%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Veículos	364.865	364.865	364.865	364.865	364.865	364.865	364.865	364.865	364.865	364.865	364.865	49,3%	51,0%	48,6%	55,9%	56,7%	47,6%	43,9%	43,3%	47,6%	25,1%	20,1%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Móveis e Utensílios	134.347	134.347	134.347	134.347	134.347	134.347	134.347	134.347	134.347	134.347	134.347	18,1%	18,8%	17,9%	20,6%	20,9%	17,5%	16,2%	15,9%	17,5%	9,2%	7,4%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
PASSIVO	740.385	715.530	750.611	652.179	643.154	766.548	831.481	842.559	766.116	1.452.556	1.812.474	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	-3,4%	4,9%	-13,1%	-1,4%	19,2%	8,5%	1,3%	-9,1%	89,6%	24,8%
- Passivo Circulante	1.508.527	1.564.318	1.599.028	1.648.127	1.742.658	1.869.347	1.985.490	2.013.440	2.192.769	2.243.729	2.321.460	203,7%	218,6%	213,0%	252,7%	271,0%	243,9%	238,8%	239,0%	286,2%	154,5%	128,1%	3,7%	2,2%	3,1%	5,7%	7,3%	6,2%	1,4%	8,9%	2,3%	3,5%
- Fornecedores	127.925	113.078	92.827	92.337	106.625	163.183	176.027	112.811	130.323	109.600	112.815	17,3%	15,8%	12,4%	14,2%	16,6%	21,3%	21,2%	13,4%	17,0%	7,5%	6,2%	-11,6%	-17,9%	-0,5%	15,5%	53,0%	7,9%	-35,9%	15,5%	-15,9%	2,9%
- Obrigações Trabalhistas e Sociais	642.427	693.532	729.213	764.614	786.998	790.269	820.189	854.420	903.695	929.127	970.504	86,8%	96,9%	97,1%	117,2%	122,4%	103,1%	98,6%	101,4%	118,0%	64,0%	53,5%	8,0%	5,1%	4,9%	2,9%	0,4%	3,8%	4,2%	5,8%	2,8%	4,5%
- Obrigações Fiscais/Tributárias	738.176	757.708	776.987	791.175	849.035	915.895	989.274	1.046.209	1.158.751	1.205.002	1.238.141	99,7%	105,9%	103,5%	121,3%	132,0%	119,5%	119,0%	124,2%	151,3%	83,0%	68,3%	2,6%	2,5%	1,8%	7,3%	7,9%	8,0%	5,8%	10,8%	4,0%	2,8%
- Patrimônio Líquido	(768.142)	(848.788)	(848.416)	(995.948)	(1.099.504)	(1.102.799)	(1.154.009)	(1.170.881)	(1.426.652)	(791.173)	(508.986)	-103,7%	-118,6%	-113,0%	-152,7%	-171,0%	-143,9%	-138,8%	-139,0%	-186,2%	-54,5%	-28,1%	10,5%	0,0%	17,4%	10,4%	0,3%	4,6%	1,5%	21,8%	-44,5%	-35,7%
- Capital Social Realizado	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	6,8%	7,0%	6,7%	7,7%	7,8%	6,5%	6,0%	5,9%	6,5%	3,4%	2,8%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Lucros Acumulados	(818.142)	(898.788)	(898.416)	(1.045.948)	(1.149.504)	(1.152.799)	(1.204.009)	(1.220.881)	(1.476.652)	(841.173)	(558.986)	-110,5%	-125,6%	-119,7%	-160,4%	-178,7%	-150,4%	-144,8%	-144,9%	-192,7%	-57,9%	-30,8%	9,9%	0,0%	16,4%	9,9%	0,3%	4,4%	1,4%	20,9%	-43,0%	-33,5%

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	set/20	out/20	nov/20	SET-OUT/20	OUT-NOV/20
RECEITA BRUTA	637.779	321.259	317.080	215.255	1.058.148	1.219.259	1.206.897	969.315	1.851.030	1.566.585	1.140.871	10.503.478	100,0%	100,0%	100,0%	-15,4%	-27,2%
(-) Tributos e Outras Deduções	(38.777)	(19.533)	(19.278)	(14.188)	(57.860)	(66.860)	(73.379)	(56.934)	(112.543)	(46.251)	(33.139)	(538.742)	-6,1%	-3,0%	-2,9%	-58,9%	-28,3%
RECEITA LÍQUIDA	599.002	301.727	297.802	201.066	1.000.288	1.152.400	1.133.517	912.381	1.738.488	1.520.334	1.107.732	9.964.736	93,9%	97,0%	97,1%	-12,5%	-27,1%
(-) CMRV / CPV / CMV / CSV	(120.769)	(69.459)	(39.985)	(41.184)	(195.181)	(226.171)	(269.684)	(195.444)	(94.521)	(155.419)	(210.948)	(1.618.764)	-5,1%	-9,9%	-18,5%	64,4%	35,7%
LUCRO BRUTO	478.233	232.268	257.817	159.883	805.107	926.229	863.834	716.937	1.643.967	1.364.915	896.784	8.345.972	88,8%	87,1%	78,6%	-17,0%	-34,3%
(-) Despesas Administrativas	(712.625)	(447.607)	(628.603)	(719.350)	(1.802.371)	(1.626.955)	(1.623.974)	(1.827.923)	(3.074.238)	(2.313.827)	(990.869)	(15.768.342)	-166,1%	-147,7%	-86,9%	-24,7%	-57,2%
EBITDA	(234.392)	(215.339)	(370.787)	(559.467)	(997.264)	(700.726)	(760.140)	(1.110.986)	(1.430.272)	(948.912)	(94.085)	(7.422.370)	-77,3%	-60,6%	-8,2%	-33,7%	-90,1%
(-) Despesas Financeiras	(9.293)	(6.775)	(4.041)	(6.184)	(12.866)	(10.105)	(10.050)	(9.316)	(13.462)	(8.423)	(9.947)	(100.462)	-0,7%	-0,5%	-0,9%	-37,4%	18,1%
LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL	(243.685)	(222.114)	(374.828)	(565.651)	(1.010.130)	(710.831)	(770.190)	(1.120.303)	(1.443.733)	(957.335)	(104.032)	(7.522.832)	-78,0%	-61,1%	-9,1%	-33,7%	-89,1%
IRPJ / CSLL	(5.556)	(5.791)	(14.545)	(17.422)	(31.112)	(5.556)	(23.722)	(32.505)	(46.467)	(27.227)	(4.030)	(213.932)	-2,5%	-1,7%	-0,4%	-41,4%	-85,2%
LUCRO LÍQUIDO	(249.241)	(227.904)	(389.372)	(583.073)	(1.041.243)	(716.388)	(793.912)	(1.152.808)	(1.490.200)	(984.561)	(108.062)	(7.736.764)	-80,5%	-62,8%	-9,5%	-33,9%	-89,0%



VON SALTIEL

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



PORTO ALEGRE | RS

Avenida Ipiranga, n° 40 | Sala
1308

Trend Offices

CEP 90160-091



CAXIAS DO SUL | RS

Rua Tronca, n° 2660

Tronca Corporate

CEP 95010-100



SANTO ANTÔNIO DA PATRULHA | RS

Rua Francisco J. Lopes, n° 555,

Sala n° 09

CEP 95500-000



atendimento@vonsaltiel.com.br



www.vonsaltiel.com.br



+55 51 3414-6760