## RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

AGOSTO DE 2020

AGROPARR ALIMENTOS LTDA. e INDUSTRIAL COMÉRCIO E BENEFICIAMENTO DE ARROZ LTDA.

INCIDENTE PROCESSUAL N.º 5000456-79.2020.8.21.0137 RECUPERAÇÃO JUDICIAL N.º 5000161-42.2020.8.21.0137 1º VARA JUDICIAL DA COMARCA DE TAPES/RS JUIZ: DR. DANIEL DE SOUZA FLEURY



VON SALTIÉL ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

GERMANO VON SALTIÉL PROFISSIONAL RESPONSÁVEL

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



## SUMÁRIO

| Glossário                                                        | 03 |
|------------------------------------------------------------------|----|
| 01  Considerações Iniciais                                       | 05 |
| 02.a  Estrutura do Passivo - Art. 52, §1º, LREF                  | 10 |
| 02.b  Estrutura do Passivo - Art. 7, §2º, LREF                   | 14 |
| 03   Cronograma e Acompanhamento Processual                      | 18 |
| 04  Resumo das Atividades Realizadas pela Administração Judicial | 20 |
| 05   Informações Operacionais   Econômico-Financeiras            | 22 |
| 06   Considerações Finais                                        | 38 |
| 07  Anexos                                                       | 40 |





## **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
- RECUPERANDAS EMPRESAS AGROPARR ALIMENTOS LTDA. ("Agroparr") e INDUSTRIAL COMÉRCIO E BENEFICIAMENTO DE ARROZ LTDA ("Industrial").
- RJ Recuperação Judicial
- RMA Relatório Mensal de Atividades







#### Função do Administrador Judicial

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

O presente relatório tem como objetivo reunir de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial das empresas **AGROPARR ALIMENTOS LTDA.** e **INDUSTRIAL COMÉRCIO E BENEFICIAMENTO DE ARROZ LTDA**, trazendo ao Juízo, Ministério Público, credores e demais interessados um relato transparente dos principais fatos operacionais e processuais ocorridos no período analisado.

As informações apresentadas nos relatórios serão sempre baseadas em dados contábeis, financeiros e operacionais apresentados pelas recuperandas, sob as penas do art. 171 da LREF. As informações não serão objeto de exame independente ou de procedimento de auditoria, de forma que a AJ não poderá garantir ou afirmar a correção, a precisão ou que as informações prestadas pelas devedoras estejam completas e apresentem todos os dados relevantes. No entanto, por meio do acompanhamento mensal das atividades e informações contábeis e financeiras das recuperandas poder-se-á atestar a veracidade dos dados.

As informações ora relatadas também são coletadas pela AJ em vistorias às instalações das empresas.

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



#### Descrição das recuperandas

A Agroparr e a Industrial, empresas do setor agroindustrial, estão localizadas em Sentinela do Sul/RS. Produzindo arroz há mais de 70 anos, "as empresas buscam, na parceria com a lavoura, as melhores sementes para a produção de um arroz que atenda aos mais diferentes paladares".

Com equipamentos modernos, produzem diferentes tipos de arroz (parboilizado, branco, integral, vermelho e japonês) e feijão preto, comercializando-os por intermédio da marca "Rozcato"; também possuem linhas de produção para alimentação animal.

Por meio de representações comerciais em todo o país, atendem clientes de varejo e atacado; no Rio Grande do Sul, contam com logística própria para distribuição de seus produtos.

Alguns produtos presentes no portfólio das empresas:



















#### Descrição das recuperandas

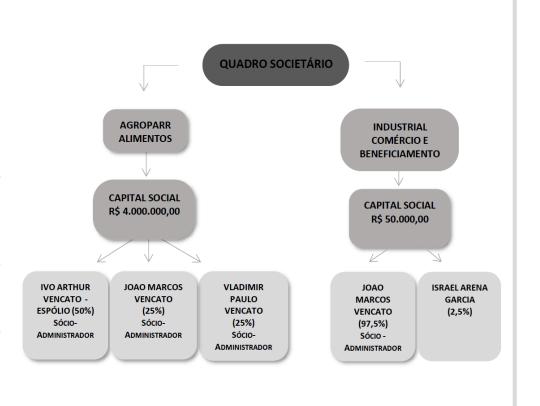
No quadro ao lado encontra-se a composição societária das empresas recuperandas. Tanto a Agroparr quanto a Industrial são administradas pelo sócio João Marcos Vencato; operam, respectivamente, sob os números de CNPJ 93.607.398/0001-00 e 16.576.114/0001-14.

Na petição inicial, a Agroparr apontou um passivo concursal de R\$ 13.937.590,43 (treze milhões, novecentos e trinta e sete mil, quinhentos e noventa reais e quarenta e três centavos), dividido entre credores das Classes I, III e IV, nos termos do art. 41, LREF.

Já a Industrial apontou um passivo concursal de R\$ 13.953.636,97 (treze milhões, novecentos e cinquenta e três mil, seiscentos e trinta e seis reais e noventa e sete centavos), dividido entre credores das Classes I, III e IV, previstas no art. 41, LREF.

O passivo concursal global apontado na inicial, portanto, é de R\$ 27.891.227,40 (vinte e sete milhões, oitocentos e noventa e um mil, duzentos e vinte e sete reais e quarenta centavos).

Após a análise das divergências e habilitações administrativas, o passivo concursal sofreu um significativo aumento, passando para um total de R\$ 63.046.570,00 (sessenta e três milhões, quarenta e seis mil, quinhentos e setenta reais).





#### **Causas da Crise Apontadas**

As recuperandas apontaram como causa principal da crise o processo de deterioração econômica do setor arrozeiro em geral, iniciada ainda no começo década passada.

Os custos de produção sofreram acréscimos importantes, ao mesmo tempo em que provocou a redução das margens de lucro, que já eram enxutas. Não foi possível, então, o repasse integral desse aumento de custos para o preço de venda, razão pela qual as condições de liquidez dos negócios começaram a piorar.

Consequentemente, as empresas iniciaram um processo de desajuste econômico-financeiro, em que a falta de recursos provenientes das vendas – que já se encontravam em declínio – eram supridos com recursos de terceiros, muitas vezes, demasiado onerosos.

As empresas se viram obrigadas, a partir disso, a inadimplir com maior frequência o pagamento de tributos, sendo excluídas do programa de benefício fiscal Termo do Acordo do Arroz – TDA, comprometendo, ainda mais, a estratégia de competição tanto de Agroparr quanto de Industrial. O recrudescimento da inadimplência de clientes também foi elencada como causa importante para o processo de crise.

Complementarmente, é de ciência dos operadores da agroindústria que o setor arrozeiro sofre oscilações muito bruscas em termos de volume e preço, além de demandar elevados investimentos de forma a manter a produtividade e a qualidade do grão, o que eleva a pressão sobre as estruturas das empresas que exploram a atividade.



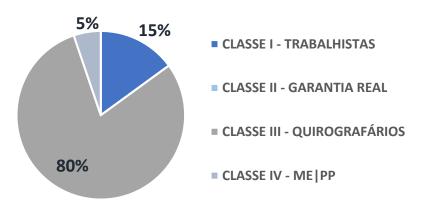
# 02.a | ESTRUTURA DO PASSIVO -ART. 52, §1º, LREF



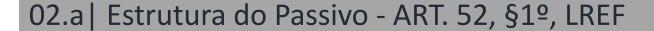


#### Credores sujeitos à recuperação judicial - relação apresentada pela AGROPARR

| CLASSES                     | Nº DE CREDOR | ES     | VALOR (R\$)   |        |
|-----------------------------|--------------|--------|---------------|--------|
| CLASSE I - TRABALHISTAS     | 106          | 43,6%  | R\$2.087.429  | 15,0%  |
| CLASSE II - GARANTIA REAL   | 0            | 0,0%   | R\$0          | 0,0%   |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | 64           | 26,3%  | R\$11.124.585 | 79,8%  |
| CLASSE IV - ME   PP         | 73           | 30,0%  | R\$725.576    | 5,2%   |
| TOTAL                       | 243          | 100,0% | R\$13.937.590 | 100,0% |



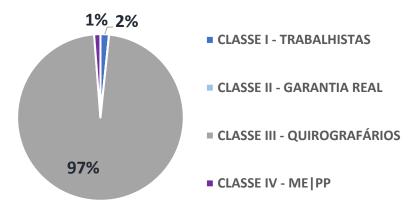
| CLASSES                     | PRINCIPAIS CREDORES                     | VALOR        | % SOBRE O PASSIVO<br>SUJEITO A RJ |
|-----------------------------|-----------------------------------------|--------------|-----------------------------------|
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | JOÃO MARCOS VENCATO                     | R\$2.331.437 | 16,73%                            |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | CAIXA ESTADUAL S.A AGÊNCIA DE FOMENTO   | R\$1.503.625 | 10,79%                            |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | BANRISUL S.A.                           | R\$1.335.311 | 9,58%                             |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | COOP DOS TRA ASSENT REG DE PORTO ALEGRE | R\$1.222.000 | 8,77%                             |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | BANCO DO BRASIL S.A.                    | R\$1.107.881 | 7,95%                             |
| TOTAL - TOP 5 CREDORES      |                                         | R\$7.500.254 | 53,81%                            |



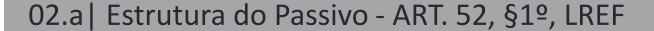


#### Credores sujeitos à recuperação judicial - relação apresentada pela INDUSTRIAL

| CLASSES                     | Nº DE CREDOR | ES     | VALOR (R\$)   |        |
|-----------------------------|--------------|--------|---------------|--------|
| CLASSE I - TRABALHISTAS     | 13           | 11,0%  | R\$231.373    | 1,7%   |
| CLASSE II - GARANTIA REAL   | 0            | 0,0%   | R\$0          | 0,0%   |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | 94           | 79,7%  | R\$13.551.988 | 97,1%  |
| CLASSE IV - ME   PP         | 11           | 9,3%   | R\$170.276    | 1,2%   |
| TOTAL                       | 118          | 100,0% | R\$13.953.637 | 100,0% |



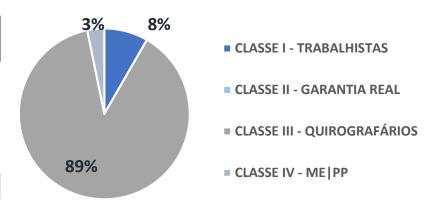
| CLASSES                     | PRINCIPAIS CREDORES | VALOR        | % SOBRE O PASSIVO<br>SUJEITO A RJ |
|-----------------------------|---------------------|--------------|-----------------------------------|
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | BANCO BRADESCO S.A. | R\$3.244.783 | 23,25%                            |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | ATHENA FOMENTO      | R\$2.585.721 | 18,53%                            |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | SRM CAPITAL DE GIRO | R\$969.370   | 6,95%                             |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | AGROPARR ALIMENTOS  | R\$875.933   | 6,28%                             |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | DELMONTE            | R\$840.880   | 6,03%                             |
| TOTAL - TOP 5 CREDORES      |                     | R\$8.516.687 | 61,04%                            |





#### Credores sujeitos à recuperação judicial - relação CONSOLIDADA

| CLASSES                     | Nº DE CREDORES VALOR (R\$) |     |        |               |        |
|-----------------------------|----------------------------|-----|--------|---------------|--------|
| CLASSE I - TRABALHISTAS     |                            | 119 | 33,0%  | R\$2.318.803  | 8,3%   |
| CLASSE II - GARANTIA REAL   |                            | 0   | 0,0%   | R\$0          | 0,0%   |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS |                            | 158 | 43,8%  | R\$24.676.573 | 88,5%  |
| CLASSE IV - ME   PP         |                            | 84  | 23,3%  | R\$895.852    | 3,2%   |
| TOTAL                       |                            | 361 | 100,0% | R\$27.891.227 | 100,0% |



| CLASSES                     | PRINCIPAIS CREDORES                   | VALOR         | % SOBRE O PASSIVO<br>SUJEITO A RJ |
|-----------------------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | BANCO BRADESCO S.A.                   | R\$3.244.783  | 11,63%                            |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | ATHENA FOMENTO                        | R\$2.585.721  | 9,27%                             |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | JOÃO MARCOS VENCATO                   | R\$2.331.437  | 8,36%                             |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | CAIXA ESTADUAL S.A AGÊNCIA DE FOMENTO | R\$1.503.625  | 5,39%                             |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | BANRISUL S.A.                         | R\$1.335.311  | 4,79%                             |
| TOTAL - TOP 5 CREDORES      |                                       | R\$11.000.878 | 39,44%                            |



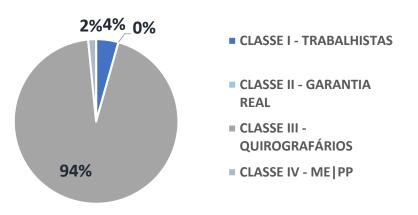
# 02.b | ESTRUTURA DO PASSIVO -ART.7, §2º, LREF



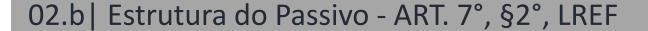


#### Credores sujeitos à recuperação judicial - AGROPARR

| CLASSES                     | Nº DE CREDORES |        | VALOR (R\$)        |        |
|-----------------------------|----------------|--------|--------------------|--------|
| CLASSE I - TRABALHISTAS     | 107            | 44,2%  | R\$2.122.982       | 4,4%   |
| CLASSE II - GARANTIA REAL   | 0              | 0,0%   | R\$0               | 0,0%   |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | 63             | 26,0%  | R\$45.558.357      | 94,1%  |
| CLASSE IV - ME   PP         | 72             | 29,8%  | R\$ <b>752.083</b> | 1,6%   |
| TOTAL                       | 242            | 100,0% | R\$48.433.422      | 100,0% |



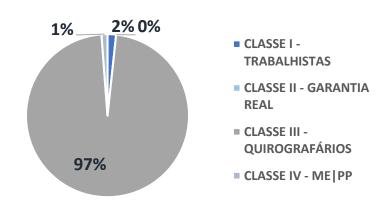
| CLASSES                     | PRINCIPAIS CREDORES                                 | VALOR         | % SOBRE O PASSIVO<br>SUJEITO A RJ |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | BANCO DO BRASIL S/A                                 | R\$20.519.225 | 42,37%                            |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | BANRISUL S/A                                        | R\$9.428.465  | 19,47%                            |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | BADESUL DESENVOLVIMENTO S/A – AGÊNCIA DE FOMENTO RS | R\$7.790.969  | 16,09%                            |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | JOAO MARCOS VENCATO                                 | R\$2.331.437  | 4,81%                             |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | COOP DOS TRA ASSENT REG DE PORTO ALEGRE             | R\$1.222.000  | 2,52%                             |
| TOTAL - TOP 5 CREDORES      |                                                     | R\$41.292.095 | 85,26%                            |



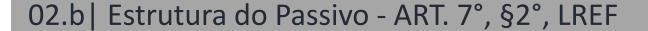


#### Credores sujeitos à recuperação judicial - INDUSTRIAL

| CLASSES                     | Nº DE CREDOR | ES     | VALOR (R\$)   |        |
|-----------------------------|--------------|--------|---------------|--------|
| CLASSE I - TRABALHISTAS     | 14           | 12,2%  | R\$248.597    | 1,7%   |
| CLASSE II - GARANTIA REAL   | 0            | 0,0%   | R\$0          | 0,0%   |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | 89           | 77,4%  | R\$14.191.726 | 97,1%  |
| CLASSE IV - ME   PP         | 12           | 10,4%  | R\$172.824    | 1,2%   |
| TOTAL                       | 115          | 100,0% | R\$14.613.147 | 100,0% |



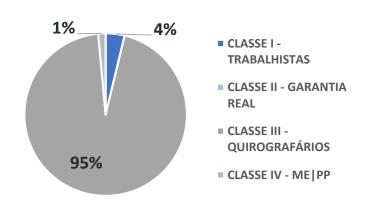
| CLASSES                     | PRINCIPAIS CREDORES                                                          | VALOR        | % SOBRE O PASSIVO<br>SUJEITO A RJ |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | BANCO BRADESCO                                                               | R\$3.244.783 | 23,25%                            |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | ATLANTA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS NÃO PADRONIZADO – FIDC | R\$3.052.738 | 21,88%                            |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | SRM - CAPITAL DE GIRO                                                        | R\$969.370   | 6,95%                             |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | AGROPARR ALIMENTOS LTDA                                                      | R\$875.933   | 6,28%                             |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISETORIAL EMPRESARIAL LP   | R\$840.880   | 6,03%                             |
| TOTAL - TOP 5 CREDORES      |                                                                              | R\$8.983.704 | 64,38%                            |





#### Credores sujeitos à recuperação judicial - CONSOLIDADO

| CLASSES                     | Nº DE CF | REDORI | ES     | VALOR (R\$)   |        |
|-----------------------------|----------|--------|--------|---------------|--------|
| CLASSE I - TRABALHISTAS     |          | 121    | 33,9%  | R\$2.371.579  | 3,8%   |
| CLASSE II - GARANTIA REAL   |          | 0      | 0,0%   | R\$0          | 0,0%   |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS |          | 152    | 42,6%  | R\$59.750.084 | 94,8%  |
| CLASSE IV - ME   PP         |          | 84     | 23,5%  | R\$924.907    | 1,5%   |
| TOTAL                       |          | 357    | 100,0% | R\$63.046.570 | 100,0% |



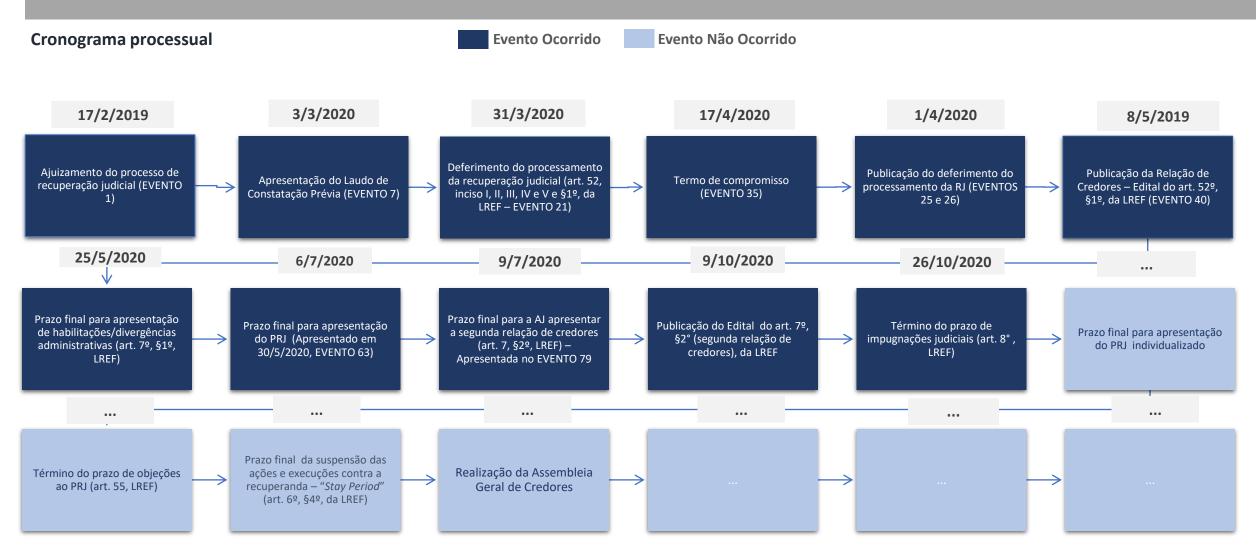
| CLASSES                     | PRINCIPAIS CREDORES                                   | VALOR         | % SOBRE O PASSIVO<br>SUJEITO A RJ |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | BANCO DO BRASIL S/A                                   | R\$20.519.225 | 32,55%                            |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | BANRISUL S/A                                          | R\$9.428.465  | 14,95%                            |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | BADESUL DESENVOLVIMENTO S/A – AGÊNCIA DE FOMENTO RS   | R\$7.790.969  | 12,36%                            |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | BANCO BRADESCO                                        | R\$3.305.508  | 5,24%                             |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | ATLANTA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS | R\$3.052.738  | 4,84%                             |
| TOTAL - TOP 5 CREDORES      |                                                       | R\$44.096.903 | 69,94%                            |



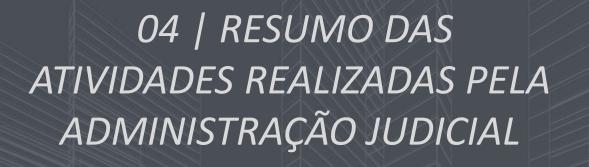
# 03 | CRONOGRAMA E **ACOMPANHAMENTO** PROCESSUAL

### 03 | CRONOGRAMA E ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL









## 04 | ATIVIDADES REALIZADAS PELA ADMINISTRADORA JUDICIAL





#### Resumo das Atividades de competência da AJ

Atendimento e prestação de informações a credores;

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

Vistoria às recuperandas, 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 Judicial da Comarca de Tapes/RS.



# 05 | INFORMAÇÕES OPERACIONAIS | ECONÔMICO-FINANCEIRAS

## 05 | INFORMAÇÕES OPERACIONAIS E ECONÔMICO-FINANCEIRAS



#### Informações operacionais

Esta seção explora as principais variações econômicas, financeiras e patrimoniais das recuperandas, por meio de uma análise dos principais indicadores que evidenciam a evolução do processo de recuperação das empresas em perspectiva.

Até o presente momento, pendem de envio as informações individualizadas dos meses de janeiro e fevereiro de 2020, bem como o balanço de encerramento do exercício de 2019, para complementação das avaliações retratadas nas lâminas seguintes; tal documentação já foi solicitada ao setor contábil das recuperandas.

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/un4mp1jhbdch3w0/AABWIgyyXODcoZSF-y0V9aSEa?dl=0) ou, ainda, poderá ser solicitada à Administração Judicial, que, como já tem feito, a encaminhará via e-mail.

## 05 | INFORMAÇÕES OPERACIONAIS E ECONÔMICO-FINANCEIRAS



#### Informações operacionais

A Administração Judicial solicitou às recuperandas a integralidade da documentação contábil para a elaboração do RMA.

```
Competência DEZ/2019 - Previsão de entrega em 24/04/2019 Prévia Balancete Mensal da AGROPARR e INDUSTRIAL (Pendente); Competência JAN/2020 - Previsão de entrega em 08/05/2020 Prévia Balancete Mensal da AGROPARR e INDUSTRIAL (Pendente); Competência FEV/2020 - Previsão de entrega em 18/05/2020 Prévia Balancete Mensal da AGROPARR e INDUSTRIAL (Pendente); Competência MAR/2020 - (Disponibilizado); Competência ABRIL/2020 - (Disponibilizado); Competência JUNHO/2020 - (Disponibilizado); Competência JUNHO/2020 - (Disponibilizado); Competência JULHO/2020 - (Disponibilizado); Competência AGOSTO/2020 - (Disponibilizado);
```

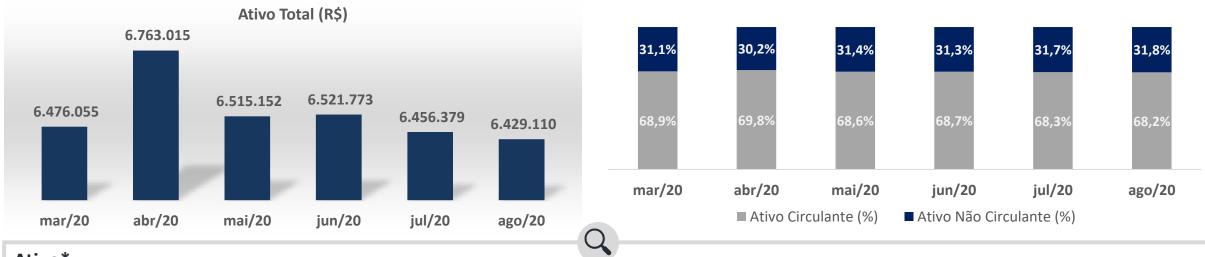
Destarte, como a documentação requisitada foi apresentada apenas parcialmente, a presente análise resulta, em parte, prejudicada.







#### Balanço Patrimonial | Março a Agosto - 2020



#### Ativo\*

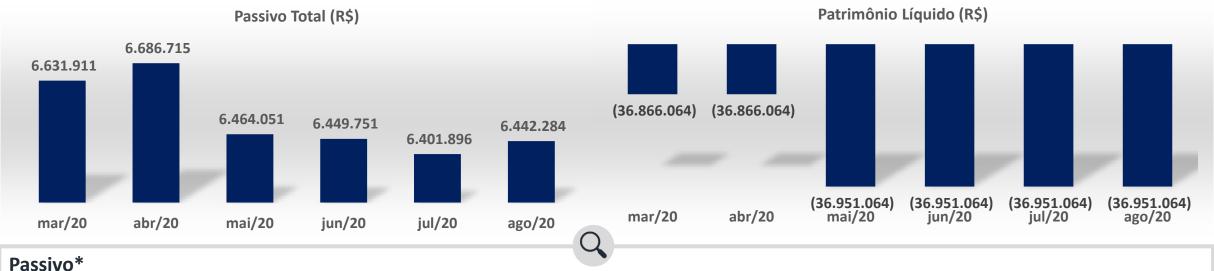
A composição dos ativos da empresa, no período em análise, esteve concentrada, em maior parcela, no nível circulante (68,2%), composto principalmente por Contas a Receber de Clientes (aproximadamente R\$ 2,4 milhões em agosto) e Mútuos Financeiros (cerca de R\$ 1 milhão neste último mês). Esta última conta sofreu um aumento de cerca de R\$ 627 mil em relação ao mês de julho.

Referente ao ativo não circulante, não houve movimentações significativas no período analisado, sendo que a conta **Imobilizado** se manteve como a mais relevante do agrupamento, com saldo de R\$ 1.649.561,70.

<sup>\*</sup> Pendem de remessa as informações individualizadas dos meses de janeiro e fevereiro/2020.



#### Balanço Patrimonial | Março a Agosto - 2020



O passivo da empresa manteve concentração em nível circulante, principalmente nas contas de Obrigações Fiscais e Tributárias (com saldo aproximado de R\$ 26 milhões em agosto) e Obrigações Trabalhistas e Sociais (cerca de R\$ 2,6 milhões no último mês).

Em nível não circulante, não houve movimentações dentro do período de análise; as obrigações arroladas no processo de recuperação judicial se mantiveram como as contas mais relevantes do grupo de rubricas, saldo de R\$ 13.892.962,37.

O patrimônio líquido se manteve negativo, em virtude da alta carga de prejuízos acumulados nos exercícios anteriores, que já somaram, até o momento, cerca de R\$ 44 milhões.

<sup>\*</sup> Pendem de remessa as informações individualizadas dos meses de janeiro e fevereiro/2020.



#### Demonstrativo de Resultado do Exercício | Março a Agosto - 2020





A receita líquida auferida no segundo quadrimestre de 2020 foi cerca de 53% superior quando comparada ao primeiro quadrimestre. No mês de agosto, o faturamento líquido sofreu uma diminuição de 5,5% em relação ao mês anterior.

A receita líquida acumulada até agosto de 2020 foi de R\$ 14.224.208,29.

\* Pendem de remessa as informações individualizadas dos meses de janeiro e fevereiro/2020.



#### Análise Resultado Líquido

O resultado líquido (após descontados todos os custos e despesas) no mês de agosto foi negativo, com prejuízo de cerca de R\$ 68 mil. O segundo quadrimestre apresentou prejuízo de aproximadamente R\$ 89 mil, desempenho inferior quando comparado aos primeiros quatro meses do ano.

O resultado líquido acumulado até agosto foi negativo, saldo de R\$ 13.171,51.



#### Interpretação dos Indicadores

| Índi | ices | de |
|------|------|----|
| Liq  | uid  | ez |

**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.

. <u>Ativo Circulante</u> Passivo Circulante

#### Índices de Endividamento

Participação do Capital de Terceiros: representa a relação entre capitais de terceiros e recursos (ativos) totais.

<u>Passivo Circulante + Passivo Não Circulante</u> Passivo Total

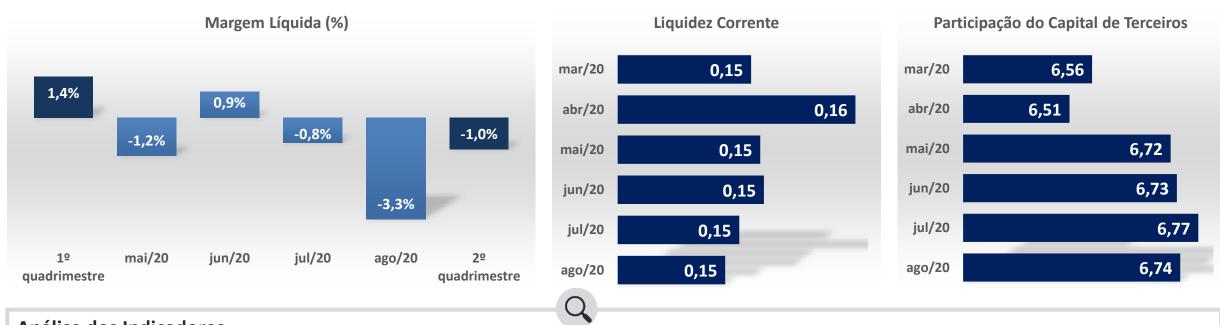
#### Índices de Lucratividade

Margem Líquida: representa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$1,00 vendido. Quanto maior, melhor.

<u>Lucro Líquido</u> Receita Líquida



#### Indicadores - Lucratividade | Liquidez | Endividamento



#### **Análise dos Indicadores**

A margem líquida do segundo quadrimestre de 2020 foi negativa (-1,0%); o pior desempenho foi verificado no mês de agosto (-3,3%).

As condições de liquidez da empresa evidenciam dificuldades na gestão de fluxo de caixa, motivo pelo qual há maior demanda por antecipação de recursos. Em agosto, para cada real de dívidas vencíveis a curto prazo, existiam R\$ 0,15 para o pagamento destas.

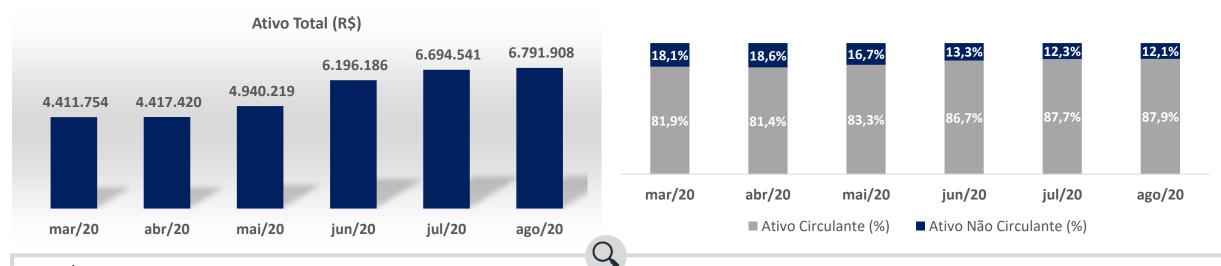
Por sua vez, os capitais de terceiros exercem relevância preponderante sobre a estrutura de capital do negócio, inclusive cobrindo o alto nível de prejuízos acumulados nos últimos exercícios.



# 05.2 | INDUSTRIAL COMÉRCIO E BENEFICIAMENTO DE ARROZ LTDA.



#### Balanço Patrimonial | Março a Agosto - 2020



#### Ativo\*

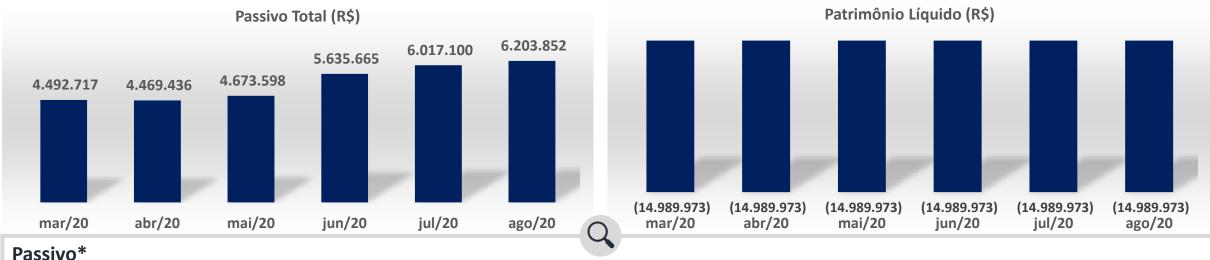
Os ativos da empresa, no período analisado, mantiveram-se concentrados em nível circulante. A conta **Clientes (Contas a receber)**, a mais relevante, perfez um saldo aproximado de R\$ 3,2 milhões em agosto, saldo este que diminuiu cerca de R\$ 439 mil, ou 12%, em relação ao mês anterior. Outros movimentos significativos em agosto foram decorrentes de acréscimos de aproximadamente R\$ 400 mil e R\$ 322 mil nas contas **Estoques** e **Outros Créditos**, respectivamente.

Em relação ao ativo não circulante, não houve movimentações no período analisado; a rubrica mais relevante foi a de Imobilizado, com saldo de R\$ 491.196,04.

<sup>\*</sup> Pendem de remessa as informações individualizadas dos meses de janeiro e fevereiro/2020.



#### Balanço Patrimonial | Março a Agosto - 2020



Os passivos da empresa estão, em sua maioria, concentrados em nível não circulante. Neste contexto, não houve movimentações dentro do período de análise, com as obrigações arroladas no processo de recuperação judicial exercendo maior representatividade, saldo de R\$ 13.983.636,96. Também constaram saldos de Parcelamentos Tributários, R\$ 168.886,37.

Em nível circulante, a conta de maior relevância, Obrigações Fiscais e Tributárias, apresentou saldo aproximado de R\$ 4,7 milhões em agosto. Houve um aumento de cerca de R\$ 627 mil na conta **Mútuos Financeiros**, enquanto a conta **Fornecedores** diminuiu cerca de R\$ 412 mil.

O patrimônio líquido se manteve negativo, em virtude da alta carga de prejuízos acumulados nos últimos anos, totalizando aproximadamente R\$ 15,8 milhões.

<sup>\*</sup> Pendem de remessa as informações individualizadas dos meses de janeiro e fevereiro/2020.



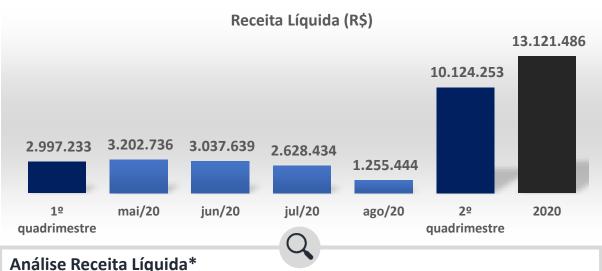
594.497

2020

646.513

quadrimestre

#### Demonstrativo de Resultado do Exercício | Março a Agosto - 2020





#### Análise Resultado Líquido

(52.015)

1º

318.636

mai/20

293.901

jun/20

O resultado líquido (após descontados todos os custos e despesas) no mês de agosto foi negativo, cerca de R\$ 88 mil. Mesmo assim, houve registro de lucro no segundo quadrimestre, devido ao bom desempenho nos meses de maio, junho e julho.

Resultado Líquido (R\$)

121.862

jul/20

(87.886)

ago/20

Na análise acumulada até agosto, a empresa obteve lucro de R\$ 594.497,06.

A receita líquida do segundo quadrimestre de 2020, que totalizou cerca de R\$ 10 milhões, foi 237% superior ao verificado no primeiro quadrimestre do ano corrente. Em agosto, no entanto, houve uma queda relevante quando comparada aos meses imediatamente anteriores.

A receita líquida acumulada até agosto de 2020 foi de R\$ 13.121.485,91.

<sup>\*</sup> Pendem de remessa as informações individualizadas dos meses de janeiro e fevereiro/2020.



#### Interpretação dos Indicadores

| Índi | ices | de |
|------|------|----|
| Liq  | uid  | ez |

**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.

. <u>Ativo Circulante</u> Passivo Circulante

#### Índices de Endividamento

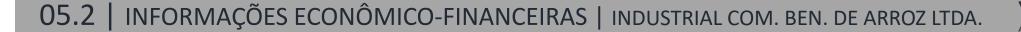
Participação do Capital de Terceiros: representa a relação entre capitais de terceiros e recursos (ativos) totais.

<u>Passivo Circulante + Passivo Não Circulante</u> Passivo Total

#### Índices de Lucratividade

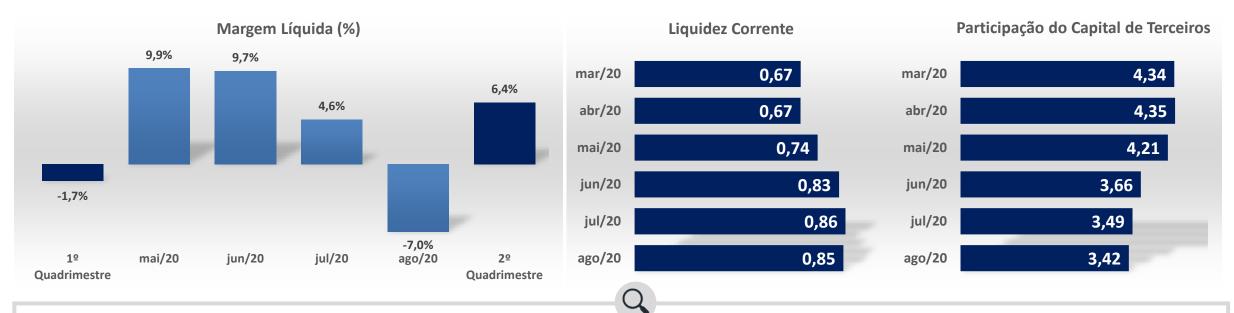
Margem Líquida: representa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$1,00 vendido. Quanto maior, melhor.

<u>Lucro Líquido</u> Receita Líquida





#### Indicadores – Lucratividade | Liquidez | Endividamento



#### **Análise dos Indicadores**

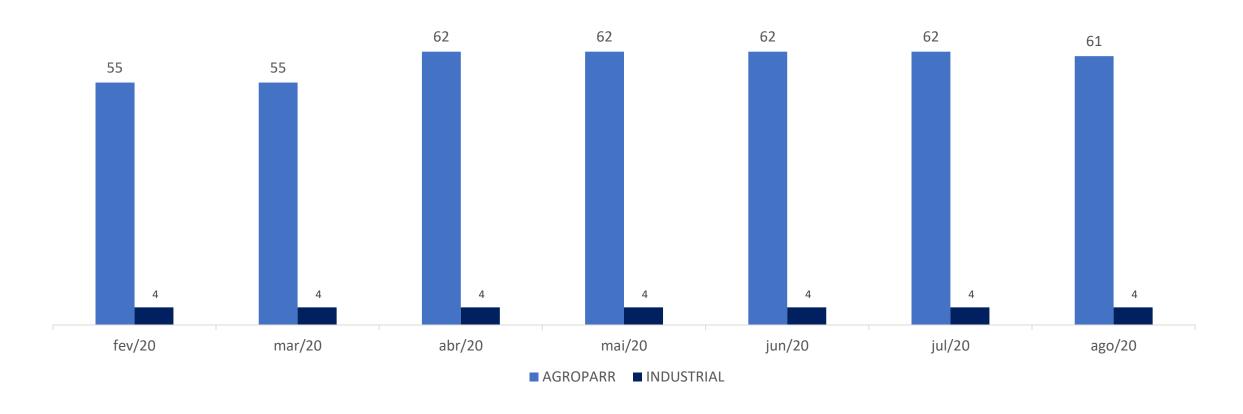
A margem líquida do segundo quadrimestre de 2020 foi positiva (6,4%), a despeito do desempenho negativo no mês de agosto (-7,0%).

As condições de liquidez da empresa são melhores quando comparadas à Agroparr: em agosto, para cada real de dívidas vencíveis a curto prazo, existiam R\$ 0,85 para pagamento destas.

Os capitais de terceiros exercem relevância preponderante (ainda que inferior quando comparados à Agroparr) sobre a estrutura de capital do negócio. Porém, é possível perceber que este indicador vem diminuindo ao longo do exercício de 2020.

## 05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS | QUADRO DE PESSOAL





<sup>\*</sup> Colaboradores Ativos







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

- a) o recebimento do relatório de atividades das recuperandas referente ao mês de **agosto de 2020**, a fim de fornecer a todas as partes interessadas as informações relacionadas ao processo de recuperação judicial;
  - 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 das recuperandas para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

Nesses Termos, É o Relatório.

Tapes/RS, 30 de outubro de 2020.

**VON SALTIÉL ADVOCACIA & CONSULTORIA EMPRESARIAL** 

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL OAB/RS 04841

**GERMANO VON SALTIÉL** 

OAB/RS 68.999





## 07 | ANEXOS – Fotos



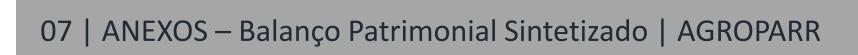
Esta Administração Judicial junta, abaixo, fotos extraídas quando da inspeção *in loco* à sede das recuperandas:













|                                    |              |              | (Valores     | em R\$)      |              |              |         |         | Análise Ver | tical (AV) |         |         |            | Anális     | e Horizontal | (AH)       |           |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|---------|-------------|------------|---------|---------|------------|------------|--------------|------------|-----------|
| BALANÇO PATRIMONIAL                | mar/20       | abr/20       | mai/20       | jun/20       | jul/20       | ago/20       | mar/20  | abr/20  | mai/20      | jun/20     | jul/20  | ago/20  | mar-abr/20 | abr-mai/20 | mai-jun/20   | jun-jul/20 | jul-ago/: |
| ATIVO                              | 6.476.055    | 6.763.015    | 6.515.152    | 6.521.773    | 6.456.379    | 6.429.110    | 100%    | 100%    | 100%        | 100%       | 100%    | 100%    | 4,4%       | -3,7%      | 0,1%         | -1,0%      | -0,4      |
| Ativo Circulante                   | 4.461.969    | 4.718.929    | 4.471.066    | 4.477.687    | 4.412.294    | 4.385.024    | 68,9%   | 69,8%   | 68,6%       | 68,7%      | 68,3%   | 68,2%   | 5,8%       | -5,3%      | 0,1%         | -1,5%      | -0,6      |
| Disponibilidades                   | 33.310       | 2.420        | 1.993        | 10.115       | 19.363       | 24.719       | 0,5%    | 0,0%    | 0,0%        | 0,2%       | 0,3%    | 0,4%    | -92,7%     | -17,7%     | 407,6%       | 91,4%      | 27,7      |
| Contas a Receber                   | 1.126.136    | 1.992.985    | 1.368.027    | 1.826.696    | 1.836.009    | 2.394.272    | 17,4%   | 29,5%   | 21,0%       | 28,0%      | 28,4%   | 37,2%   | 77,0%      | -31,4%     | 33,5%        | 0,5%       | 30,4      |
| Outros Créditos                    | -            | 19.858       | 26.434       | 23.104       | 8.881        | 9.080        | 0,0%    | 0,3%    | 0,4%        | 0,4%       | 0,1%    | 0,1%    | -          | 33,1%      | -12,6%       | -61,6%     | 2,2       |
| Impostos a Recuperar               | 347.296      | 337.172      | 255.160      | 271.619      | 324.296      | 306.855      | 5,4%    | 5,0%    | 3,9%        | 4,2%       | 5,0%    | 4,8%    | -2,9%      | -24,3%     | 6,5%         | 19,4%      | -5,4      |
| Estoques                           | 1.750.136    | 1.346.133    | 2.500.264    | 1.820.209    | 1.677.983    | 457.240      | 27,0%   | 19,9%   | 38,4%       | 27,9%      | 26,0%   | 7,1%    | -23,1%     | 85,7%      | -27,2%       | -7,8%      | -72,8     |
| Adiantamentos                      | 327.569      | 142.838      | 143.978      | 141.438      | 141.438      | 161.354      | 5,1%    | 2,1%    | 2,2%        | 2,2%       | 2,2%    | 2,5%    | -56,4%     | 0,8%       | -1,8%        | 0,0%       | 14,1      |
| Despesas do Exercício Seguintes    | 1.590        | 1.590        | 1.590        | 1.590        | 1.590        | 1.590        | 0,0%    | 0,0%    | 0,0%        | 0,0%       | 0,0%    | 0,0%    | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%         | 0,0%       | 0,0       |
| Mútuos Financeiros                 | 875.933      | 875.933      | 173.621      | 382.916      | 402.733      | 1.029.914    | 13,5%   | 13,0%   | 2,7%        | 5,9%       | 6,2%    | 16,0%   | 0,0%       | -80,2%     | 120,5%       | 5,2%       | 155,7     |
| Ativo Não-Circulante               | 2.014.086    | 2.044.086    | 2.044.086    | 2.044.086    | 2.044.086    | 2.044.086    | 31,1%   | 30,2%   | 31,4%       | 31,3%      | 31,7%   | 31,8%   | 1,5%       | 0,0%       | 0,0%         | 0,0%       | 0,0       |
| - Ativo Realizável LP              | 394.274      | 394.274      | 394.274      | 394.274      | 394.274      | 394.274      | 6,1%    | 5,8%    | 6,1%        | 6,0%       | 6,1%    | 6,1%    | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%         | 0,0%       | 0,0       |
| Direitos e Valores (Precatórios)   | 394.274      | 394.274      | 394.274      | 394.274      | 394.274      | 394.274      | 6,1%    | 5,8%    | 6,1%        | 6,0%       | 6,1%    | 6,1%    | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%         | 0,0%       | 0,0       |
| - Ativo Permanente                 | 1.619.812    | 1.649.812    | 1.649.812    | 1.649.812    | 1.649.812    | 1.649.812    | 25,0%   | 24,4%   | 25,3%       | 25,3%      | 25,6%   | 25,7%   | 1,9%       | 0,0%       | 0,0%         | 0,0%       | 0,0       |
| Participações Societárias          | 250          | 250          | 250          | 250          | 250          | 250          | 0,0%    | 0,0%    | 0,0%        | 0,0%       | 0,0%    | 0,0%    | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%         | 0,0%       | 0,0       |
| Imobilizado                        | 1.619.562    | 1.649.562    | 1.649.562    | 1.649.562    | 1.649.562    | 1.649.562    | 25,0%   | 24,4%   | 25,3%       | 25,3%      | 25,5%   | 25,7%   | 1,9%       | 0,0%       | 0,0%         | 0,0%       | 0,0       |
| PASSIVO                            | 6.631.911    | 6.686.715    | 6.464.051    | 6.449.751    | 6.401.896    | 6.442.284    | 102%    | 99%     | 99%         | 99%        | 99%     | 100%    | 0,8%       | -3,3%      | -0,2%        | -0,7%      | 0,6       |
| Passivo Circulante                 | 29.605.013   | 29.659.817   | 29.522.153   | 29.507.853   | 29.459.999   | 29.500.387   | 457,1%  | 438,6%  | 453,1%      | 452,5%     | 456,3%  | 458,9%  | 0,2%       | -0,5%      | 0,0%         | -0,2%      | 0,1       |
| Fornecedores                       | 237.927      | 282.579      | 308.704      | 326.179      | 256.385      | 304.659      | 3,7%    | 4,2%    | 4,7%        | 5,0%       | 4,0%    | 4,7%    | 18,8%      | 9,2%       | 5,7%         | -21,4%     | 18,8      |
| Obrigações Trabalhistas/Sociais    | 2.533.444    | 2.579.325    | 2.603.488    | 2.635.303    | 2.637.772    | 2.661.670    | 39,1%   | 38,1%   | 40,0%       | 40,4%      | 40,9%   | 41,4%   | 1,8%       | 0,9%       | 1,2%         | 0,1%       | 0,9       |
| Obrigações Fiscais e Tributárias   | 26.618.888   | 26.619.449   | 26.485.571   | 26.481.661   | 26.475.756   | 26.475.608   | 411,0%  | 393,6%  | 406,5%      | 406,1%     | 410,1%  | 411,8%  | 0,0%       | -0,5%      | 0,0%         | 0,0%       | 0,0       |
| Instituições Financeiras           | 214.754      | 178.463      | 124.389      | 64.710       | 90.085       | 58.451       | 3,3%    | 2,6%    | 1,9%        | 1,0%       | 1,4%    | 0,9%    | -16,9%     | -30,3%     | -48,0%       | 39,2%      | -35,1     |
| Passivo Não-Circulante             | 13.892.962   | 13.892.962   | 13.892.962   | 13.892.962   | 13.892.962   | 13.892.962   | 214,5%  | 205,4%  | 213,2%      | 213,0%     | 215,2%  | 216,1%  | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%         | 0,0%       | 0,0       |
| Recuperação Judicial               | 13.892.962   | 13.892.962   | 13.892.962   | 13.892.962   | 13.892.962   | 13.892.962   | 214,5%  | 205,4%  | 213,2%      | 213,0%     | 215,2%  | 216,1%  | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%         | 0,0%       | 0,0       |
| - Classe I   Trabalhistas          | 2.087.429    | 2.087.429    | 2.087.429    | 2.087.429    | 2.087.429    | 2.087.429    | 32,2%   | 30,9%   | 32,0%       | 32,0%      | 32,3%   | 32,5%   | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%         | 0,0%       | 0,0       |
| - Classe III   Fornecedores/Bancos | 11.079.957   | 11.079.957   | 11.079.957   | 11.079.957   | 11.079.957   | 11.079.957   | 171,1%  | 163,8%  | 170,1%      | 169,9%     | 171,6%  | 172,3%  | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%         | 0,0%       | 0,0       |
| - Classe IV   Fornecedores ME EPP  | 725.576      | 725.576      | 725.576      | 725.576      | 725.576      | 725.576      | 11,2%   | 10,7%   | 11,1%       | 11,1%      | 11,2%   | 11,3%   | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%         | 0,0%       | 0,0       |
| Patrimônio Líquido                 | (36.866.064) | (36.866.064) | (36.951.064) | (36.951.064) | (36.951.064) | (36.951.064) | -569,3% | -545,1% | -567,2%     | -566,6%    | -572,3% | -574,7% | 0,0%       | 0,2%       | 0,0%         | 0,0%       | 0,0       |
| Capital Social Realizado           | 4.000.000    | 4.000.000    | 4.000.000    | 4.000.000    | 4.000.000    | 4.000.000    | 61,8%   | 59,1%   | 61,4%       | 61,3%      | 62,0%   | 62,2%   | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%         | 0,0%       | 0,0       |
| Reservas de Capital                | 3.124.625    | 3.124.625    | 3.124.625    | 3.124.625    | 3.124.625    | 3.124.625    | 48,2%   | 46,2%   | 48,0%       | 47,9%      | 48,4%   | 48,6%   | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%         | 0,0%       | 0,0       |
| Lucros/Prejuízos Acumulados        | (43.990.689) | (43.990.689) | (44.075.689) | (44.075.689) | (44.075.689) | (44.075.689) | -679,3% | -650,5% | -676,5%     | -675,8%    | -682,7% | -685,6% | 0,0%       | 0,2%       | 0,0%         | 0,0%       | 0,0       |



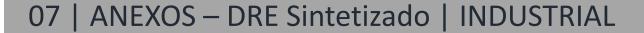


| BALANCO PATRIMONIAL                           |              |              | (Valore      | s em R\$)    |              |              |         | An      | álise Verti | cal (AV) |         |         | Análise    | Horizontal | (AH)       |            |         |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|---------|-------------|----------|---------|---------|------------|------------|------------|------------|---------|
| BALANÇO PATRIMONIAL                           | mar/20       | abr/20       | mai/20       | jun/20       | jul/20       | ago/20       | mar/20  | abr/20  | mai/20      | jun/20   | jul/20  | ago/20  | mar-abr/20 | abr-mai/20 | mai-jun/20 | jun-jul/20 | jul-ago |
| ATIVO                                         | 4.411.754    | 4.417.420    | 4.940.219    | 6.196.186    | 6.694.541    | 6.791.908    | 100%    | 100%    | 100%        | 100%     | 100%    | 100%    | 0,1%       | 11,8%      | 25,4%      | 8,0%       | 1       |
| Ativo Circulante                              | 3.614.246    | 3.594.354    | 4.117.153    | 5.373.120    | 5.871.476    | 5.968.843    | 81,9%   | 81,4%   | 83,3%       | 86,7%    | 87,7%   | 87,9%   | -0,6%      | 14,5%      | 30,5%      | 9,3%       | 1       |
| Disponibilidades                              | 1.673        | 1.490        | 3.784        | 6.544        | 308.391      | 70.402       | 0,0%    | 0,0%    | 0,1%        | 0,1%     | 4,6%    | 1,0%    | -11,0%     | 154,0%     | 72,9%      | 4612,6%    | -7      |
| Contas a Receber                              | 2.460.944    | 2.605.337    | 3.517.373    | 4.195.818    | 3.671.290    | 3.231.338    | 55,8%   | 59,0%   | 71,2%       | 67,7%    | 54,8%   | 47,6%   | 5,9%       | 35,0%      | 19,3%      | -12,5%     | -1      |
| Outros Créditos                               | 31.581       | 35.581       | 35.581       | 35.581       | 74.581       | 396.364      | 0,7%    | 0,8%    | 0,7%        | 0,6%     | 1,1%    | 5,8%    | 12,7%      | 0,0%       | 0,0%       | 109,6%     | 43      |
| Impostos a Recuperar                          | 279.666      | 298.726      | 360.820      | 436.987      | 495.131      | 548.643      | 6,3%    | 6,8%    | 7,3%        | 7,1%     | 7,4%    | 8,1%    | 6,8%       | 20,8%      | 21,1%      | 13,3%      | . 1     |
| Estoques                                      | 840.382      | 653.221      | 199.595,08   | 698.190,46   | 1.322.083,39 | 1.722.096    | 19,0%   | 14,8%   | 4,0%        | 11,3%    | 19,7%   | 25,4%   | -22,3%     | -69,4%     | 249,8%     | 89,4%      | 5 3     |
| Ativo Não-Circulante                          | 797.508      | 823.065      | 823.065      | 823.065      | 823.065      | 823.065      | 18,1%   | 18,6%   | 16,7%       | 13,3%    | 12,3%   | 12,1%   | 3,2%       | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       |         |
| - Ativo Realizável LP                         | 306.312      | 331.869      | 331.869      | 331.869      | 331.869      | 331.869      | 6,9%    | 7,5%    | 6,7%        | 5,4%     | 5,0%    | 4,9%    | 8,3%       | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       |         |
| Consórcios                                    | 54.010       | 54.010       | 54.010       | 54.010       | 54.010       | 54.010       | 1,2%    | 1,2%    | 1,1%        | 0,9%     | 0,8%    | 0,8%    | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       |         |
| Créditos em Contencioso                       | 30.508       | 31.065       | 31.065       | 31.065       | 31.065       | 31.065       | 0,7%    | 0,7%    | 0,6%        | 0,5%     | 0,5%    | 0,5%    | 1,8%       | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       |         |
| Despesas Diferidas                            | 221.794      | 246.794      | 246.794      | 246.794      | 246.794      | 246.794      | 5,0%    | 5,6%    | 5,0%        | 4,0%     | 3,7%    | 3,6%    | 11,3%      | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       |         |
| - Ativo Permanente                            | 491.196      | 491.196      | 491.196      | 491.196      | 491.196      | 491.196      | 11,1%   | 11,1%   | 9,9%        | 7,9%     | 7,3%    | 7,2%    | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       |         |
| Imobilizado                                   | 491.196      | 491.196      | 491.196      | 491.196      | 491.196      | 491.196      | 11,1%   | 11,1%   | 9,9%        | 7,9%     | 7,3%    | 7,2%    | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       |         |
| PASSIVO                                       | 4.492.717    | 4.469.436    | 4.673.598    | 5.635.665    | 6.017.100    | 6.203.852    | 100%    | 100%    | 100%        | 100%     | 100%    | 100%    | -0,5%      | 4,6%       | 20,6%      | 6,8%       |         |
| Passivo Circulante                            | 5.360.167    | 5.336.886    | 5.541.048    | 6.473.115    | 6.854.550    | 7.041.302    | 119,3%  | 119,4%  | 118,6%      | 114,9%   | 113,9%  | 113,5%  | -0,4%      | 3,8%       | 16,8%      | 5,9%       |         |
| Fornecedores                                  | 287.060      | 263.572      | 61.453       | 187.754      | 606.989      | 195.231      | 6,4%    | 5,9%    | 1,3%        | 3,3%     | 10,1%   | 3,1%    | -8,2%      | -76,7%     | 205,5%     | 223,3%     | - (     |
| Obrigações Trabalhistas/Sociais               | 123.783      | 130.282      | 137.207      | 181.942      | 194.771      | 225.423      | 2,8%    | 2,9%    | 2,9%        | 3,2%     | 3,2%    | 3,6%    | 5,3%       | 5,3%       | 32,6%      | 7,1%       | 5       |
| Obrigações Fiscais e Tributárias              | 4.684.835    | 4.684.835    | 4.686.009    | 4.712.726    | 4.730.973    | 4.748.906    | 104,3%  | 104,8%  | 100,3%      | 83,6%    | 78,6%   | 76,5%   | 0,0%       | 0,0%       | 0,6%       | 0,4%       |         |
| Instituições Financeiras (Mutuos financeiros) | -            | -            | 173.621      | 182.916      | 402.733      | 1.029.914    | 0,0%    | 0,0%    | 3,7%        | 3,2%     | 6,7%    | 16,6%   | -          | -          | 5,4%       | 120,2%     | 1       |
| Duplicatas Descontadas                        | 265.064      | 258.771      | 483.332      | 1.208.351    | 919.658      | 846.749      | 5,9%    | 5,8%    | 10,3%       | 21,4%    | 15,3%   | 13,6%   | -2,4%      | 86,8%      | 150,0%     | -23,9%     | 5       |
| Provisões Trabalhistas                        | (574)        | (574)        | (574)        | (574)        | (574)        | (4.922)      | 0,0%    | 0,0%    | 0,0%        | 0,0%     | 0,0%    | -0,1%   | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       | 7:      |
| Passivo Não-Circulante                        | 14.122.523   | 14.122.523   | 14.122.523   | 14.152.523   | 14.152.523   | 14.152.523   | 314,3%  | 316,0%  | 302,2%      | 251,1%   | 235,2%  | 228,1%  | 0,0%       | 0,0%       | 0,2%       | 0,0%       |         |
| Parcelamentos Tributários                     | 168.886      | 168.886      | 168.886      | 168.886      | 168.886      | 168.886      | 3,8%    | 3,8%    | 3,6%        | 3,0%     | 2,8%    | 2,7%    | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       |         |
| Recuperação Judicial                          | 13.953.637   | 13.953.637   | 13.953.637   | 13.983.637   | 13.983.637   | 13.983.637   | 310,6%  | 312,2%  | 298,6%      | 248,1%   | 232,4%  | 225,4%  | 0,0%       | 0,0%       | 0,2%       | 0,0%       | ,       |
| - Classe I   Trabalhistas                     | 231.373      | 231.373      | 231.373      | 231.373      | 231.373      | 231.373      | 5,1%    | 5,2%    | 5,0%        | 4,1%     | 3,8%    | 3,7%    | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       |         |
| - Classe III   Fornecedores/Bancos            | 13.551.987   | 13.551.987   | 13.551.987   | 13.581.987   | 13.581.987   | 13.581.987   | 301,6%  | 303,2%  | 290,0%      | 241,0%   | 225,7%  | 218,9%  | 0,0%       | 0,0%       | 0,2%       | 0,0%       |         |
| - Classe IV   Fornecedores ME EPP             | 170.276      | 170.276      | 170.276      | 170.276      | 170.276      | 170.276      | 3,8%    | 3,8%    | 3,6%        | 3,0%     | 2,8%    | 2,7%    | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       |         |
| Patrimônio Líquido                            | (14.989.973) | (14.989.973) | (14.989.973) | (14.989.973) | (14.989.973) | (14.989.973) | -333,7% | -335,4% | -320,7%     | -266,0%  | -249,1% | -241,6% | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       |         |
| Capital Social Realizado                      | 70.000       | 70.000       | 70.000       | 70.000       | 70.000       | 70.000       | 1,6%    | 1,6%    | 1,5%        | 1,2%     | 1,2%    | 1,1%    | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       |         |
| Reservas de Capital                           | 705.920      | 705.920      | 705.920      | 705.920      | 705.920      | 705.920      | 15,7%   |         | 15,1%       | 12,5%    | 11,7%   | 11,4%   | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       |         |
| Lucros/Prejuízos Acumulados                   | (15.765.893) | (15.765.893) | (15.765.893) | (15.765.893) | (15.765.893) | (15.765.893) | -350,9% | -352,7% | -337,3%     | -279,8%  | -262,0% | -254,1% | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       |         |





|                                               |             |             | ()          | Valores em R | \$)         |             |              |        |        |        |        | A.H.   |        |        |            |            |            |            |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|------------|------------|------------|------------|
| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO        | 1º Q        | mai/20      | jun/20      | jul/20       | ago/20      | 2º Q        | 2020         | 1º Q   | mai/20 | jun/20 | jul/20 | ago/20 | 2º Q   | 2020   | abr-mai/20 | mai-jun/20 | jun-jul/20 | jul-ago/20 |
| RECEITA BRUTA                                 | 6.003.627   | 2.149.867   | 2.569.527   | 2.244.925    | 2.109.766   | 9.074.085   | 15.077.712   | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | -6,5%      | 19,5%      | -12,6%     | -6,0%      |
| (-) Tributos e Outras Deduções                | (397.621)   | (132.612)   | (137.570)   | (101.284)    | (84.417)    | (455.882)   | (853.503)    | -6,6%  | -6,2%  | -5,4%  | -4,5%  | -4,0%  | -5,0%  | -5,7%  | 32,0%      | 3,7%       | -26,4%     | -16,7%     |
| RECEITA LÍQUIDA                               | 5.606.006   | 2.017.255   | 2.431.958   | 2.143.641    | 2.025.349   | 8.618.202   | 14.224.208   | 93,4%  | 93,8%  | 94,6%  | 95,5%  | 96,0%  | 95,0%  | 94,3%  | -8,3%      | 20,6%      | -11,9%     | -5,5%      |
| (-) CMRV / CPV / CMV / CSV                    | (4.614.900) | (1.810.589) | (2.162.370) | (1.859.938)  | (1.768.340) | (7.601.237) | (12.216.138) | -76,9% | -84,2% | -84,2% | -82,9% | -83,8% | -83,8% | -81,0% | 12,1%      | 19,4%      | -14,0%     | -4,9%      |
| LUCRO BRUTO                                   | 991.105     | 206.666     | 269.588     | 283.703      | 257.009     | 1.016.965   | 2.008.070    | 16,5%  | 9,6%   | 10,5%  | 12,6%  | 12,2%  | 11,2%  | 13,3%  | -64,6%     | 30,4%      | 5,2%       | -9,4%      |
| (-) Despesas Comerciais                       | (243.802)   | (72.362)    | (65.977)    | (130.674)    | (207.610)   | (476.623)   | (720.426)    | -4,1%  | -3,4%  | -2,6%  | -5,8%  | -9,8%  | -5,3%  | -4,8%  | -58,4%     | -8,8%      | 98,1%      | 58,9%      |
| (-) Despesas Administrativas / Pessoal        | (603.438)   | (170.766)   | (171.259)   | (145.160)    | (121.250)   | (608.435)   | (1.211.873)  | -10,1% | -7,9%  | -6,7%  | -6,5%  | -5,7%  | -6,7%  | -8,0%  | 4,1%       | 0,3%       | -15,2%     | -16,5%     |
| (-) Outras Despesas Operacionais              | -           | -           | -           | -            | -           | -           | -            | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       |
| (+) Outras Receitas Operacionais              | -           | -           | -           | -            | -           | -           | -            | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       |
| TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS                   | (847.241)   | (243.129)   | (237.236)   | (275.834)    | (328.860)   | (1.085.058) | (1.932.299)  | -14,1% | -11,3% | -9,2%  | -12,3% | -15,6% | -12,0% | -12,8% | -28,0%     | -2,4%      | 16,3%      | 19,2%      |
| RESULTADO OPERACIONAL                         | 143.865     | (36.462)    | 32.352      | 7.869        | (71.852)    | (68.093)    | 75.771       | 2,4%   | -1,7%  | 1,3%   | 0,4%   | -3,4%  | -0,8%  | 0,5%   | -114,8%    | -188,7%    | -75,7%     | -1013,1%   |
| (-) Despesas Financeiras                      | (74.771)    | (17.060)    | (9.594)     | (26.282)     | (5.133)     | (58.070)    | (132.841)    | -1,2%  | -0,8%  | -0,4%  | -1,2%  | -0,2%  | -0,6%  | -0,9%  | 18,3%      | -43,8%     | 173,9%     | -80,5%     |
| (+) Receitas Financeiras                      | 7.056       | 28.323      | (1.837)     | 875          | 9.328       | 36.689      | 43.745       | 0,1%   | 1,3%   | -0,1%  | 0,0%   | 0,4%   | 0,4%   | 0,3%   | 5593,4%    | -106,5%    | -147,6%    | 966,4%     |
| (+/-) Outras Receitas/Despesas Ñ Operacionais | 153         | -           | -           | -            | -           | -           | 153          | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       |
| LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL                     | 76.303      | (25.199)    | 20.920      | (17.539)     | (67.657)    | (89.475)    | (13.172)     | 1,3%   | -1,2%  | 0,8%   | -0,8%  | -3,2%  | -1,0%  | -0,1%  | -110,9%    | -183,0%    | -183,8%    | 285,8%     |
| IRPJ / CSLL                                   | -           | -           | -           | -            | -           | -           | -            | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       | 0,0%       |
| LUCRO LÍQUIDO                                 | 76.303      | (25.199)    | 20.920      | (17.539)     | (67.657)    | (89.475)    | (13.172)     | 1,3%   | -1,2%  | 0,8%   | -0,8%  | -3,2%  | -1,0%  | -0,1%  | -110,9%    | -183,0%    | -183,8%    | 285,8%     |





| ~                                             |             |             |             | (Valores em F | R\$)        |             |              | A.V.   |        |        |        |        |        |        |              | A.H.       |             |           |  |  |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|--------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------------|------------|-------------|-----------|--|--|
| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO        | 1º Q        | mai/20      | jun/20      | jul/20        | ago/20      | 2º Q        | 2020         | 1º Q   | mai/20 | jun/20 | jul/20 | ago/20 | 2º Q   | 2020   | abr-mai/20 r | nai-jun/20 | un-jul/20 j | ul-ago/20 |  |  |
| RECEITA BRUTA                                 | 3.165.672   | 3.390.140   | 3.217.958   | 2.837.974     | 1.386.407   | 10.832.478  | 13.998.150   | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 102,4%       | -5,1%      | -11,8%      | -51,1%    |  |  |
| (-) Tributos e Outras Deduções                | (168.439)   | (187.404)   | (180.318)   | (209.540)     | (130.963)   | (708.225)   | (876.664)    | -5,3%  | -5,5%  | -5,6%  | -7,4%  | -9,4%  | -6,5%  | -6,3%  | 124,1%       | -3,8%      | 16,2%       | -37,5%    |  |  |
| RECEITA LÍQUIDA                               | 2.997.233   | 3.202.736   | 3.037.639   | 2.628.434     | 1.255.444   | 10.124.253  | 13.121.486   | 94,7%  | 94,5%  | 94,4%  | 92,6%  | 90,6%  | 93,5%  | 93,7%  | 101,3%       | -5,2%      | -13,5%      | -52,2%    |  |  |
| (-) CMRV / CPV / CMV / CSV                    | (2.710.253) | (2.809.369) | (2.573.366) | (2.267.212)   | (1.071.373) | (8.721.320) | (11.431.573) | -85,6% | -82,9% | -80,0% | -79,9% | -77,3% | -80,5% | -81,7% | 89,1%        | -8,4%      | -11,9%      | -52,7%    |  |  |
| LUCRO BRUTO                                   | 286.980     | 393.367     | 464.274     | 361.221       | 184.071     | 1.402.933   | 1.689.913    | 9,1%   | 11,6%  | 14,4%  | 12,7%  | 13,3%  | 13,0%  | 12,1%  | 272,4%       | 18,0%      | -22,2%      | -49,0%    |  |  |
| (-) Despesas Comerciais                       | (2.625)     | (25.633)    | (46.566)    | (47.692)      | (37.636)    | (157.527)   | (160.152)    | -0,1%  | -0,8%  | -1,4%  | -1,7%  | -2,7%  | -1,5%  | -1,1%  | 1594,2%      | 81,7%      | 2,4%        | -21,1%    |  |  |
| (-) Despesas Administrativas / Pessoal        | (247.365)   | (28.896)    | (77.844)    | (156.839)     | (199.323)   | (462.902)   | (710.267)    | -7,8%  | -0,9%  | -2,4%  | -5,5%  | -14,4% | -4,3%  | -5,1%  | -48,9%       | 169,4%     | 101,5%      | 27,1%     |  |  |
| (-) Outras Despesas Operacionais              | -           | -           |             |               |             |             | -            | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%         | 0,0%       | 0,0%        | 0,0%      |  |  |
| (+) Outras Receitas Operacionais              | -           | -           |             |               |             |             | -            | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%         | 0,0%       | 0,0%        | 0,0%      |  |  |
| TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS                   | (249.990)   | (54.528)    | (124.411)   | (204.531)     | (236.959)   | (620.429)   | (870.419)    | -7,9%  | -1,6%  | -3,9%  | -7,2%  | -17,1% | -5,7%  | -6,2%  |              | 128,2%     | 64,4%       | 15,9%     |  |  |
| EBITDA                                        | 36.991      | 338.838     | 339.863     | 156.691       | (52.888)    | 782.504     | 819.494      | 1,2%   | 10,0%  | 10,6%  | 5,5%   | -3,8%  | 7,2%   | 5,9%   | 612,1%       | 0,3%       | -53,9%      | -133,8%   |  |  |
| (-) Despesas Financeiras                      | (89.034)    | (20.203)    | (45.963)    | (34.877)      | (34.997)    | (136.040)   | (225.074)    | -2,8%  | -0,6%  | -1,4%  | -1,2%  | -2,5%  | -1,3%  | -1,6%  | 8,4%         | 127,5%     | -24,1%      | 0,3%      |  |  |
| (+) Receitas Financeiras                      | 28          | -           | -           | 49            | -           | 49          | 76           | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%         | 0,0%       | 0,0%        | -100,0%   |  |  |
| (+/-) Outras Receitas/Despesas Ñ Operacionais | -           | -           | -           |               |             |             | -            | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%         | 0,0%       | 0,0%        | 0,0%      |  |  |
| LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL                     | (52.015)    | 318.636     | 293.901     | 121.862       | (87.886)    | 646.513     | 594.497      | -1,6%  | 9,4%   | 9,1%   | 4,3%   | -6,3%  | 6,0%   | 4,2%   | 1000,8%      | -7,8%      | -58,5%      | -172,1%   |  |  |
| IRPJ / CSLL                                   | -           | -           | -           | -             | -           | -           | -            | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%         | 0,0%       | 0,0%        | 0,0%      |  |  |
| LUCRO LÍQUIDO                                 | (52.015)    | 318.636     | 293.901     | 121.862       | (87.886)    | 646.513     | 594.497      | -1,6%  | 9,4%   | 9,1%   | 4,3%   | -6,3%  | 6,0%   | 4,2%   | 1000,8%      | -7,8%      | -58,5%      | -172,1%   |  |  |



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



