

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

OUTUBRO 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
1ª VARA JUDICIAL DA COMARCA DE TAPES/RS
JUIZ: DR. DANIEL DE SOUZA FLEURY



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

GERMANO VON SALTIEL
PROFISSIONAL RESPONSÁVEL

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

SUMÁRIO

Glossário	03
01 Considerações Iniciais	05
02.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	37
07 Anexos	39



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 - AGROPARR ALIMENTOS LTDA. (“Agroparr”) e INDUSTRIAL COMÉRCIO E BENEFICIAMENTO DE ARROZ LTDA (“Industrial”)
- RJ - Recuperação Judicial
- RMA - Relatório Mensal de Atividades



01 | *CONSIDERAÇÕES INICIAIS*

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 da empresa.

O período objeto de análise processual e operacional corresponde ao mês de **outubro 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 intermédio 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

Quanto à composição societária das empresas recuperandas, a Agroparr e a Industrial são administradas pelo mesmo sócio, o responsável legal 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 da 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.

Conseqüentemente, 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 – TODA”, 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, elevando a pressão sobre as estruturas das empresas que exploram a atividade.

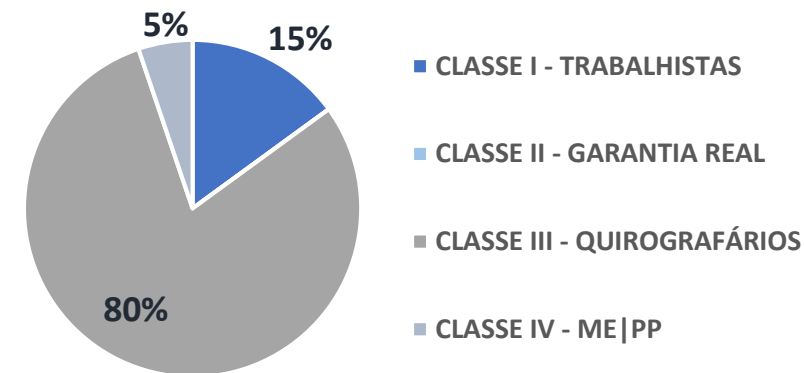


*02.a | ESTRUTURA DO PASSIVO -
ART. 52, §1º, LREF*

02.a | Estrutura do Passivo - ART. 52, §1º, LREF

Credores sujeitos à recuperação judicial - relação apresentada pela AGROPARR

CLASSES	Nº DE CREDITORES		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%

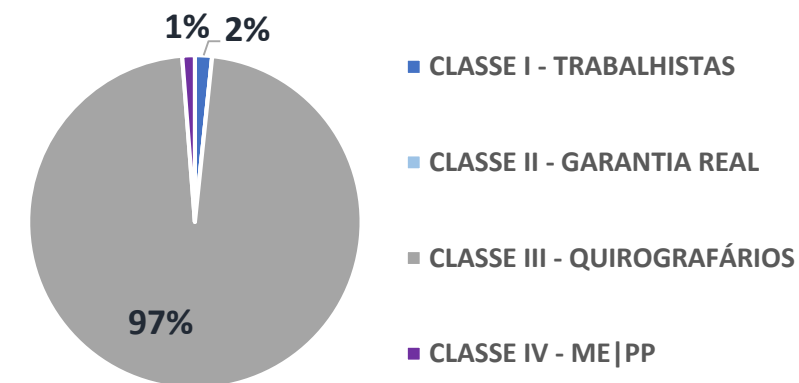


CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	JOÃO MARCOS VENCATO	R\$2.331.437	16,73%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	CAIXA ESTADUAL S.A. - AGÊNCIA DE FOMENTO	R\$1.503.625	10,79%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BANRISUL S.A.	R\$1.335.311	9,58%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	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 CREDITORES		R\$7.500.254	53,81%

02.a | Estrutura do Passivo - ART. 52, §1º, LREF

Credores sujeitos à recuperação judicial - relação apresentada pela INDUSTRIAL

CLASSES	Nº DE CREDITORES	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%

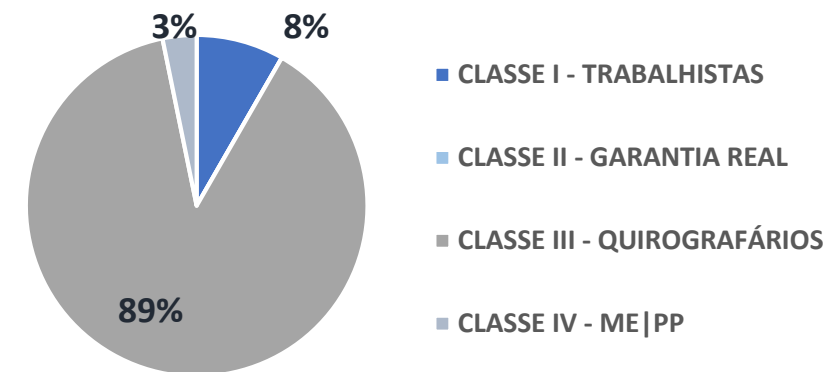


CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BANCO BRADESCO S.A.	R\$3.244.783	23,25%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	ATHENA FOMENTO	R\$2.585.721	18,53%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	SRM CAPITAL DE GIRO	R\$969.370	6,95%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	AGROPARR ALIMENTOS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

02.a | Estrutura do Passivo - ART. 52, §1º, LREF

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 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%

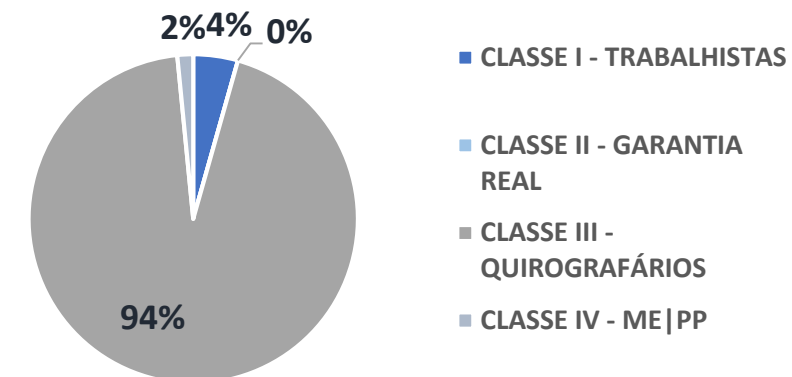


*02.b | ESTRUTURA DO PASSIVO -
ART.7, §2º, LREF*

02.b| Estrutura do Passivo - ART. 7º, §2º, LREF

Credores sujeitos à recuperação judicial - AGROPARR

CLASSES	Nº DE CREDITORES		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\$752.083	1,6%
TOTAL	242	100,0%	R\$48.433.422	100,0%



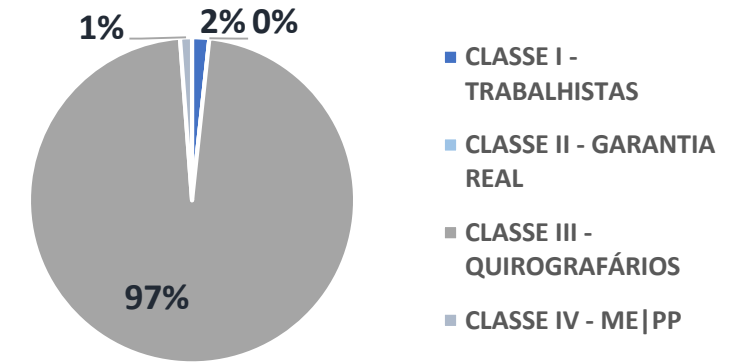
CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BANCO DO BRASIL S/A	R\$20.519.225	42,37%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BANRISUL S/A	R\$9.428.465	19,47%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BADESUL DESENVOLVIMENTO S/A – AGÊNCIA DE FOMENTO RS	R\$7.790.969	16,09%
CLASSE 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 CREDITORES		R\$41.292.095	85,26%



02.b | Estrutura do Passivo - ART. 7º, §2º, LREF

Credores sujeitos à recuperação judicial - INDUSTRIAL

CLASSES	Nº DE CREDITORES		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%



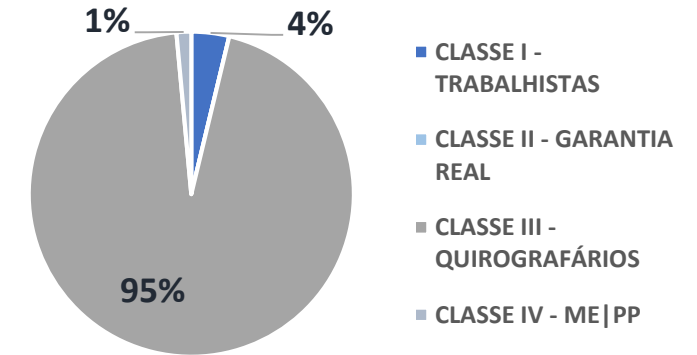
CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BANCO BRADESCO	R\$3.244.783	23,25%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	ATLANTA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS NÃO PADRONIZADO – FIDC	R\$3.052.738	21,88%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	SRM - CAPITAL DE GIRO	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 MULTISSETORIAL EMPRESARIAL LP	R\$840.880	6,03%
TOTAL - TOP 5 CREDITORES		R\$8.983.704	64,38%



02.b | Estrutura do Passivo - ART. 7º, §2º, LREF

Credores sujeitos à recuperação judicial - CONSOLIDADO

CLASSES	Nº DE CREDITORES		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 CREDITORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO 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 CREDITORES		R\$44.096.903	69,94%



*03 | CRONOGRAMA E
ACOMPANHAMENTO
PROCESSUAL*

Cronograma processual

■ Evento Ocorrido

■ Evento Não Ocorrido





*04 | RESUMO DAS
ATIVIDADES REALIZADAS PELA
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL*



Resumo das Atividades de competência da AJ

Atendimento e prestação de informações a credores;

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

Vistoria à sede das recuperandas para 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*

Informações operacionais

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

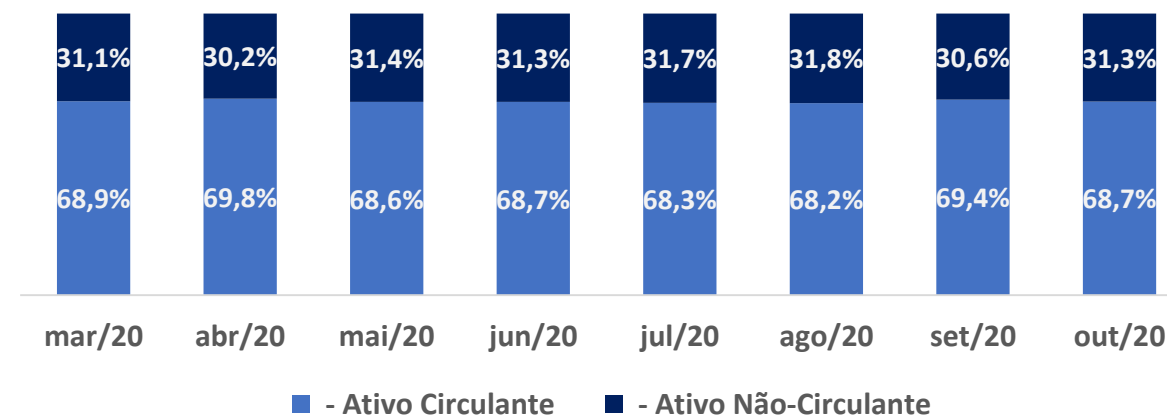
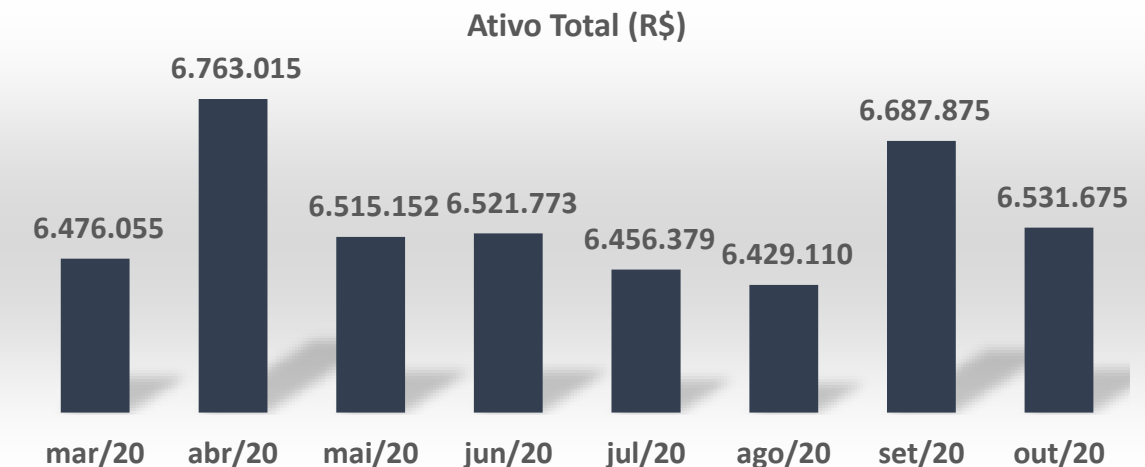
A Administração Judicial, com o escopo de trazer transparência ao processo de recuperação judicial, dispõe de site específico (www.vonsaltiel.com.br), no qual disponibiliza aos credores e demais interessados os principais documentos do presente processo.

A integralidade da documentação está disponível em arquivo digital (PDF) em página compartilhada em nuvem do Dropbox (<https://www.dropbox.com/sh/l82u1mvaapr1ogc/AABOO0SsDH-6h52pakdwaUYha?dl=0>) ou, ainda, poderá ser solicitada à Administração Judicial, que, como já tem feito, a encaminhará via e-mail.



*05.1 | AGROPARR ALIMENTOS
LTDA.*

Balanco Patrimonial | Março a Outubro - 2020



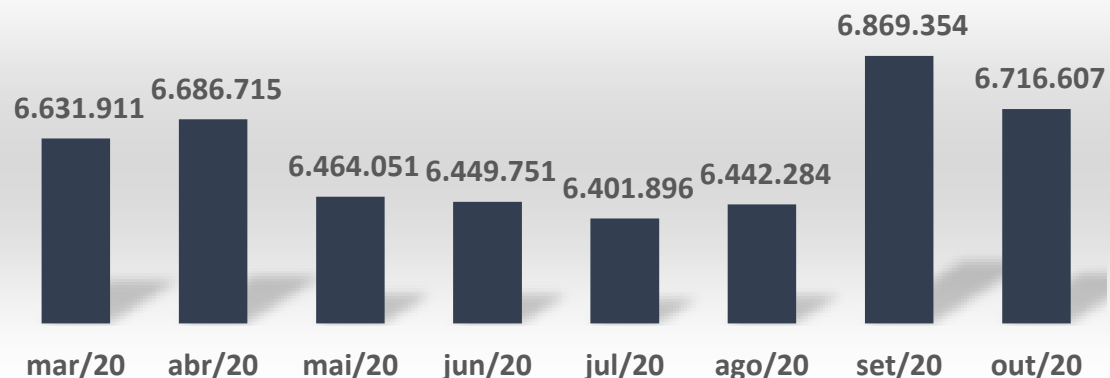
Ativo

A composição dos ativos da empresa, no período em análise, esteve concentrada, em maior parcela, no nível circulante (68,7%), composto principalmente por Contas a Receber de Clientes (aproximadamente R\$ 2,3 milhões em outubro, acréscimo de 15,9% ante setembro) e Mútuos Financeiros (cerca de R\$ 1,0 milhão neste último mês). Esta última conta sofreu uma redução de cerca de R\$ 885 mil em relação ao mês de setembro, decorrente da versão de recursos por parte da INDUSTRIAL à AGROPARR.

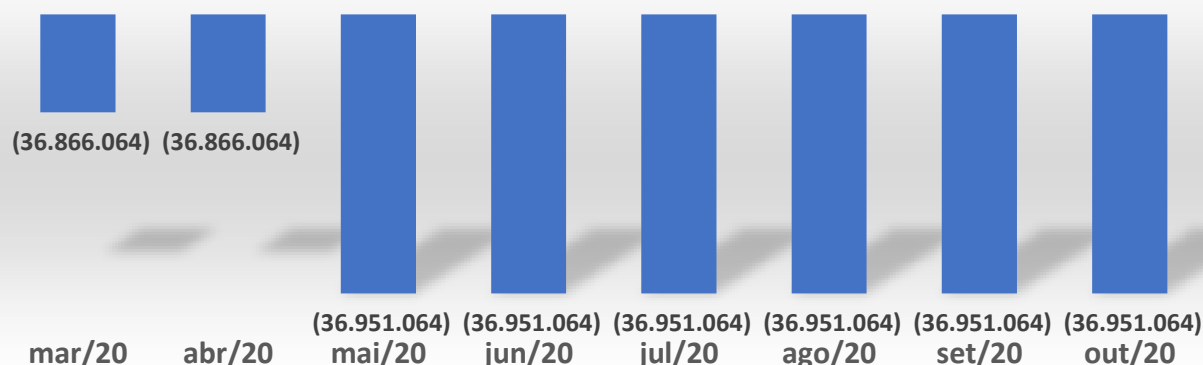
Referente ao ativo não circulante, não houveram movimentações significativas no período analisado; a conta **Imobilizado** permaneceu como a mais relevante do agrupamento, com saldo de R\$ 1.649.561,70.

Balanço Patrimonial | Março a Outubro - 2020

Passivo Total (R\$)



Patrimônio Líquido (R\$)



Passivo

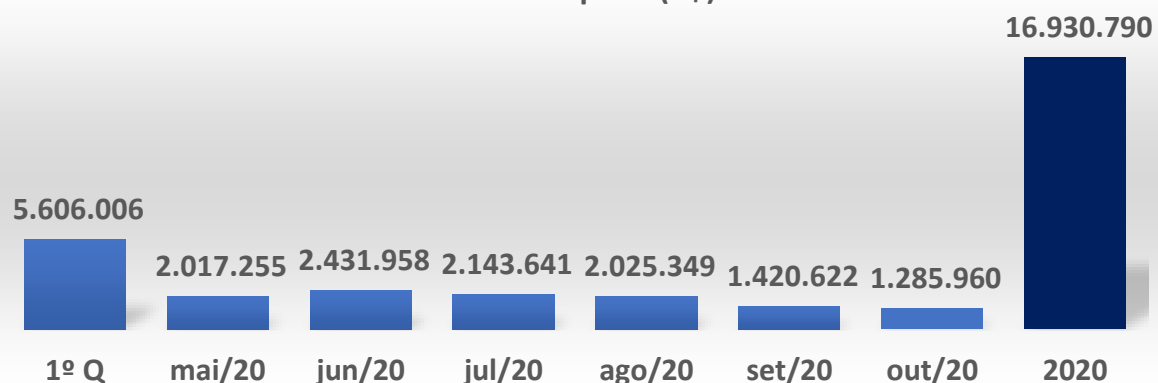
O passivo da empresa manteve concentração em nível circulante, principalmente nas contas de **Obrigações Fiscais e Tributárias** (com saldo aproximado de R\$ 26 milhões em outubro) e **Obrigações Trabalhistas e Sociais** (cerca de R\$ 2,6 milhões no último mês de análise).

Em nível não circulante, não houveram 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 de exercícios anteriores, que já somaram, até o momento, cerca de R\$ 44 milhões.

Demonstrativo de Resultado do Exercício | Acumulado 2020

Receita Líquida (R\$)

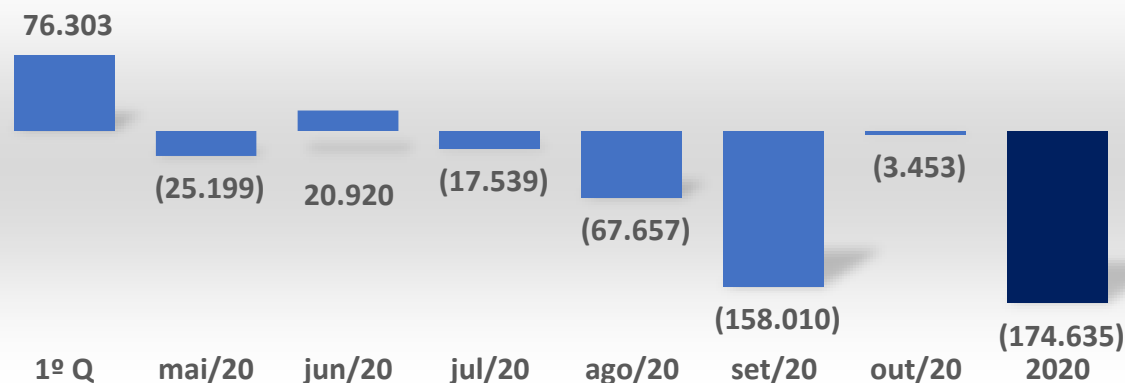


Análise Receita Líquida*

A receita líquida auferida em outubro de 2020 foi cerca de 9,5% inferior a de setembro.

Na análise acumulada até outubro de 2020, a receita total foi de R\$ 16.930.790,28.

Resultado Líquido (R\$)



Análise Resultado Líquido

O resultado líquido (após descontados todos os custos e despesas) no mês de outubro foi brevemente negativo, prejuízo de cerca de R\$ 3,4 mil.

Na análise acumulada até outubro de 2020, houve percepção de prejuízo, total de aproximadamente R\$ 175 mil.

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.

$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$

Índices de Endividamento

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

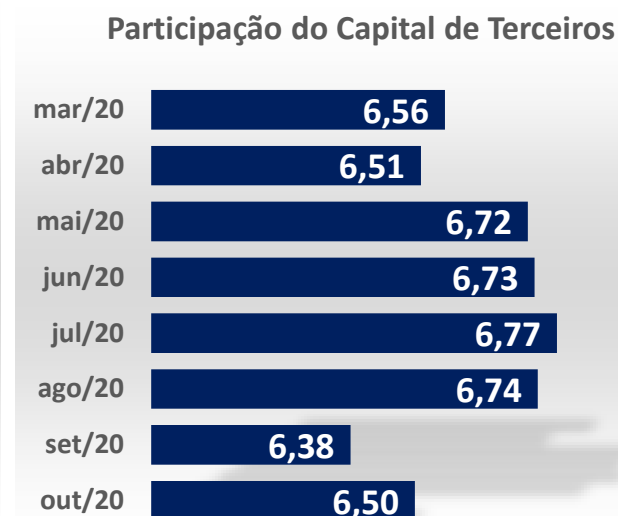
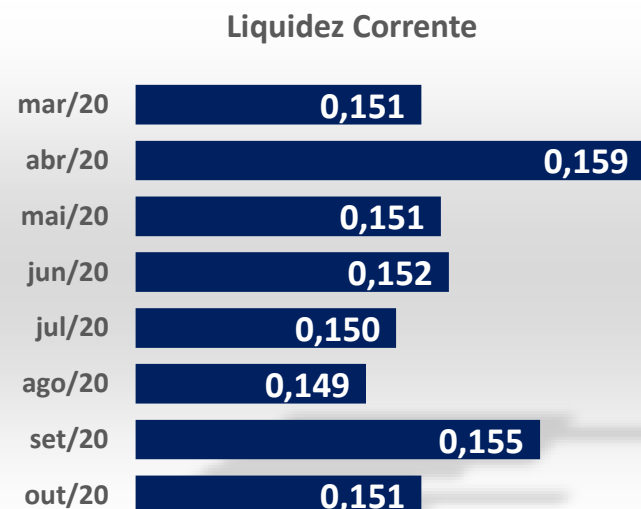
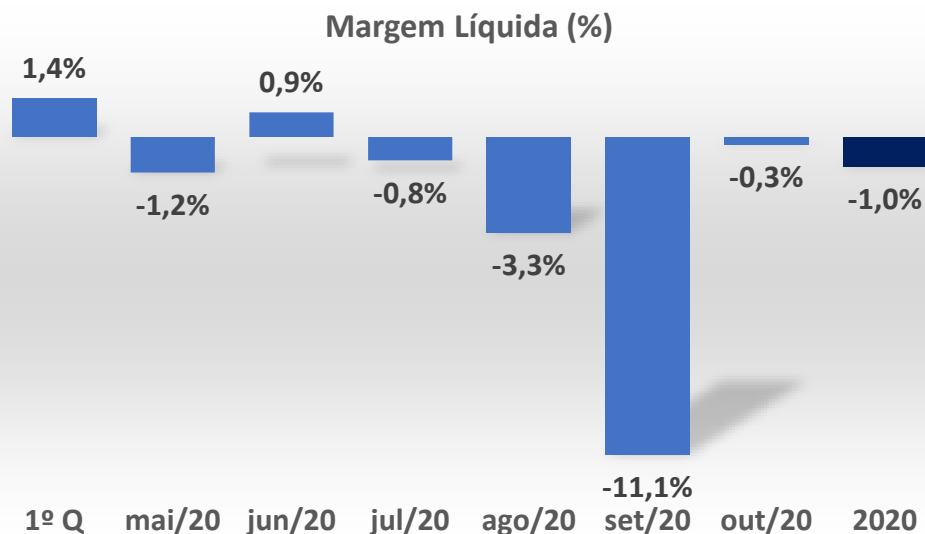
$\frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Passivo Total}}$

Índices de Lucratividade

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

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

Indicadores – Lucratividade | Liquidez | Endividamento



Análise dos Indicadores

A margem líquida em outubro de 2020 foi negativa, -0,3%.

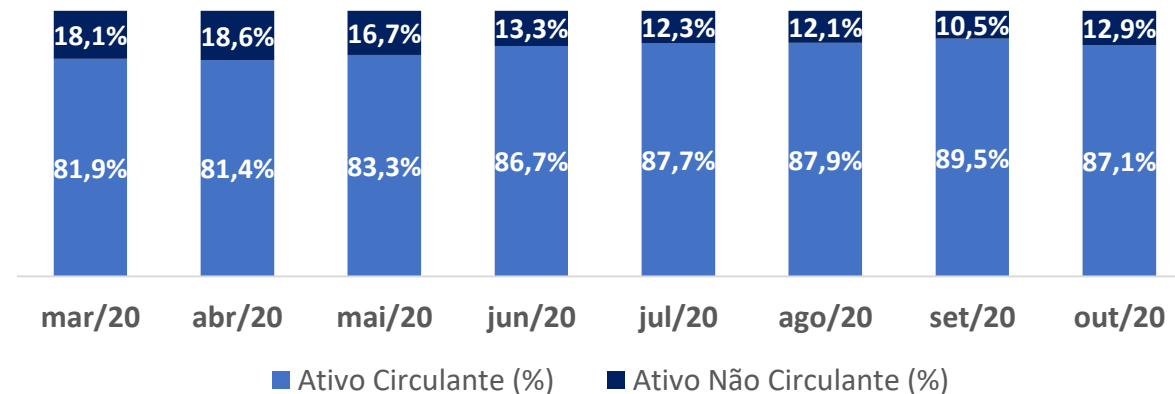
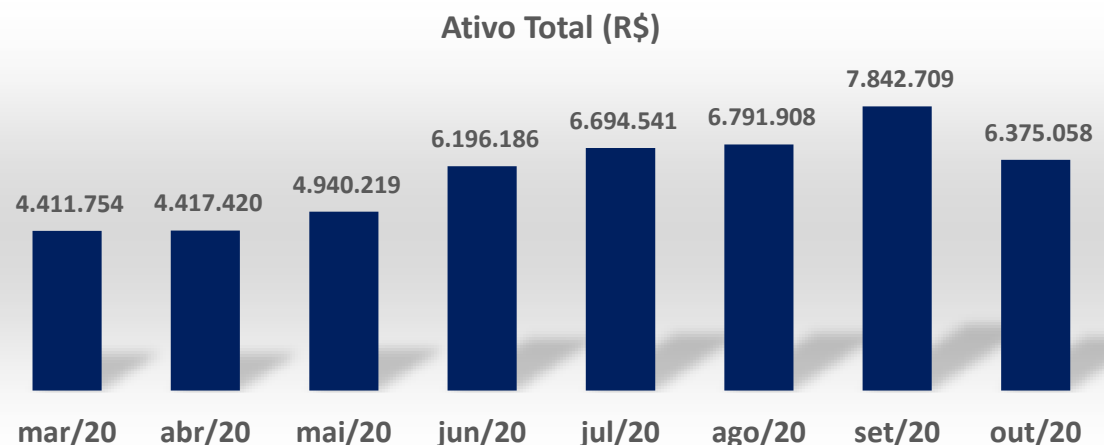
As condições de liquidez da empresa evidenciam dificuldades na gestão de fluxo de caixa, motivo pelo qual há maior demanda por antecipação de recursos. Em outubro, para cada real de dívidas vencíveis a curto prazo, existiam R\$ 0,15 para o pagamento destas.

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.*

Balanco Patrimonial | Março a Outubro - 2020

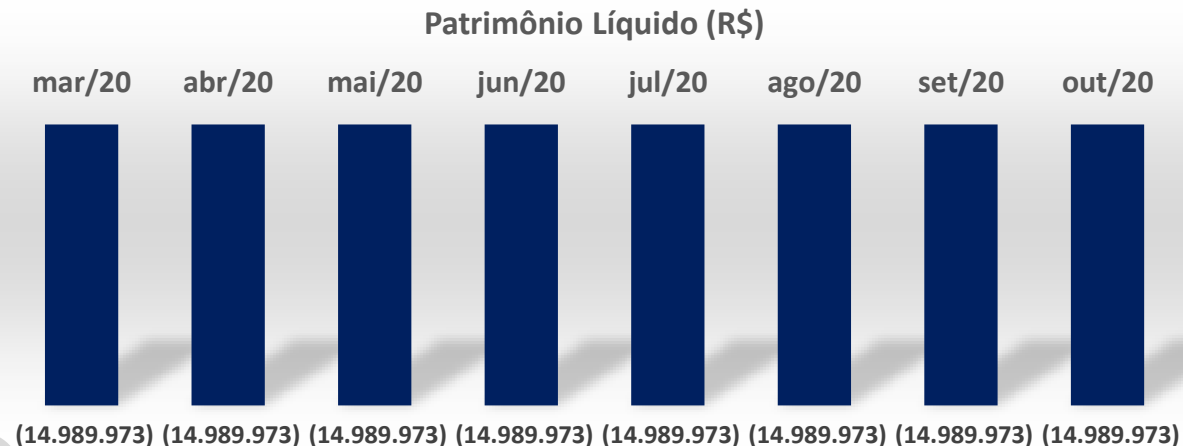
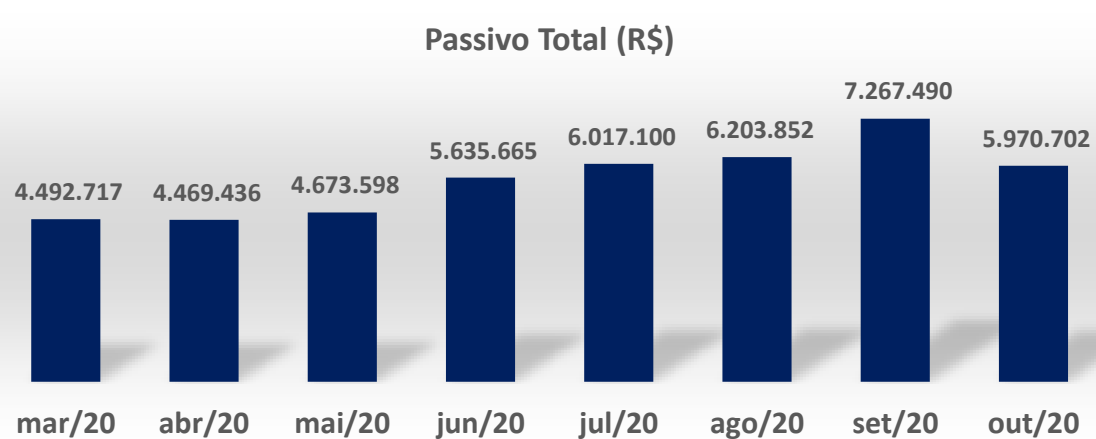


Ativo

Os ativos da empresa, no período analisado, mantiveram-se concentrados em nível circulante (87,1%). A conta **Clientes (Contas a receber)**, a mais relevante, fez um saldo aproximado de R\$ 3,6 milhões em outubro, aumento de cerca de R\$ 165 mil em relação ao mês anterior, ou 4,8%. Uma movimentação importante a ser notada é da conta Estoques, que reduziu-se em R\$ 1,7 milhão entre setembro e outubro; parte relevante desta redução faz referência à diminuição da conta de mútuos financeiros, presente no passivo circulante, junto à coligada AGROPARR, cerca de R\$ 870 mil.

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

Balança Patrimonial | Março a Outubro - 2020

**Passivo**

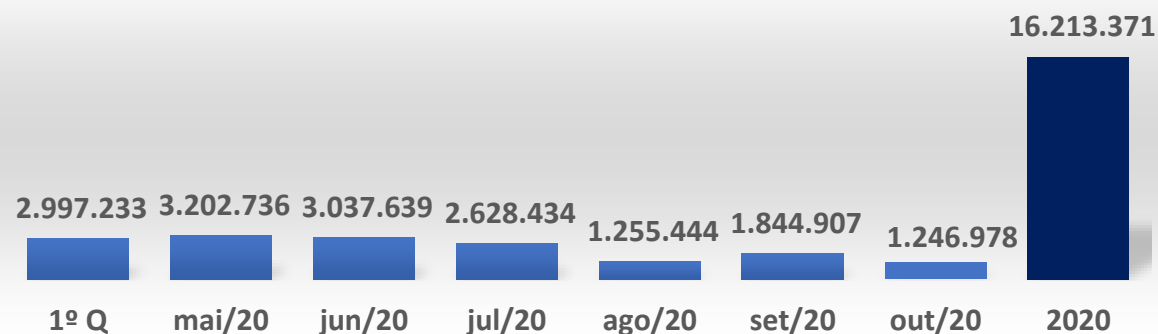
Os passivos da empresa estão, em sua maioria, concentrados em nível não circulante. Verificou-se, entre setembro e outubro, alteração nas contas relacionadas a Fornecedores (redução de 69%, cerca de R\$ 60 mil); Mútuos Financeiros (redução de cerca de R\$ 850 mil); e Duplicatas Descontadas, redução de aproximadamente R\$ 500 mil). **Obrigações Fiscais e Tributárias** não apresentaram variação relevante entre setembro e outubro. Já em relação a Obrigações Sociais há um breve acréscimo, de cerca de R\$ 14 mil, referente a, preponderantemente, INSS a Recolher (R\$ 9.861,52).

Em nível não circulante, no qual constam Parcelamentos Tributários e obrigações diretamente vinculadas à recuperação judicial, não houveram variações a serem observadas.

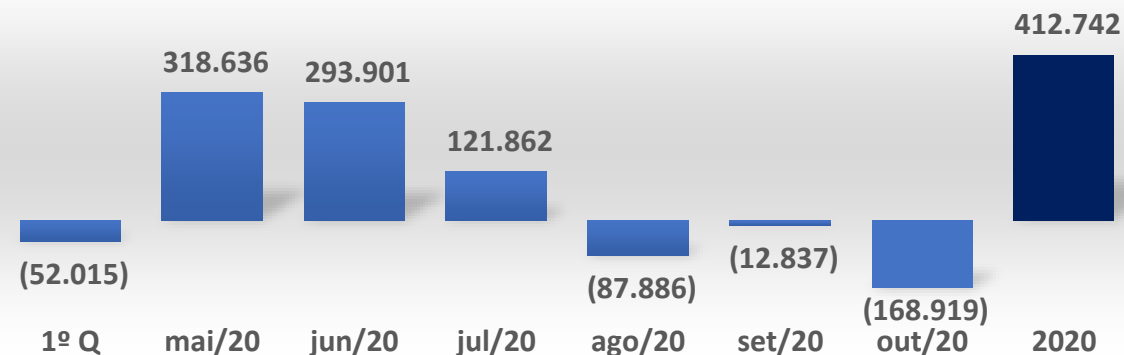
O patrimônio líquido se manteve negativo, em virtude da alta carga de prejuízos acumulados nos últimos anos, totalizando aproximadamente R\$ 15,8 milhões.

Demonstrativo de Resultado do Exercício | Acumulado 2020

Receita Líquida (R\$)



Resultado Líquido (R\$)



Análise Receita Líquida

A receita líquida de outubro de 2020 foi de R\$ 1.246.977,87, performance inferior ao averiguado nos demais meses do ano.

A receita líquida acumulada até outubro de 2020 foi de R\$ 16.213.370,96.

Análise Resultado Líquido

O resultado líquido (após descontados todos os custos e despesas) no mês de outubro foi negativo, cerca de R\$ 169 mil.

Na análise acumulada até outubro, o resultado líquido foi positivo, total de R\$ 412.741,50.

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.

$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$

Índices de Endividamento

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

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

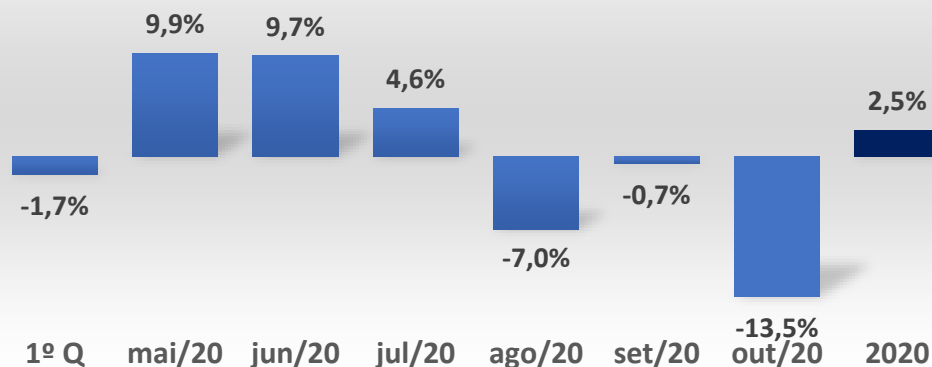
Índices de Lucratividade

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

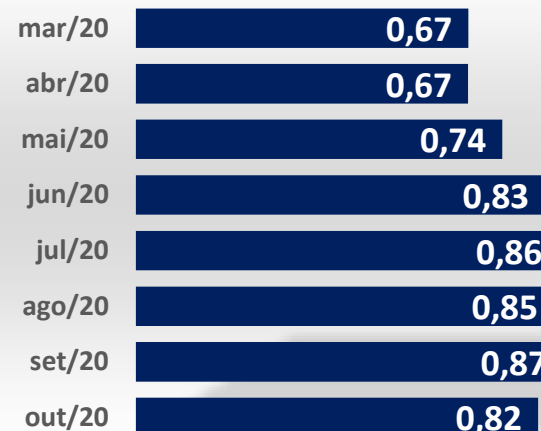
$\frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Receita Líquida}}$

Indicadores – Lucratividade | Liquidez | Endividamento

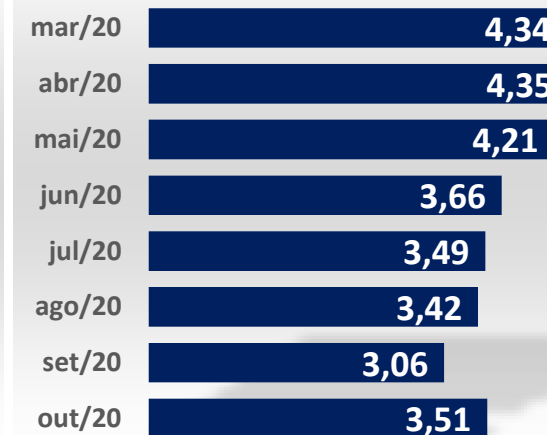
Margem Líquida (%)



Liquidez Corrente



Participação do Capital de Terceiros



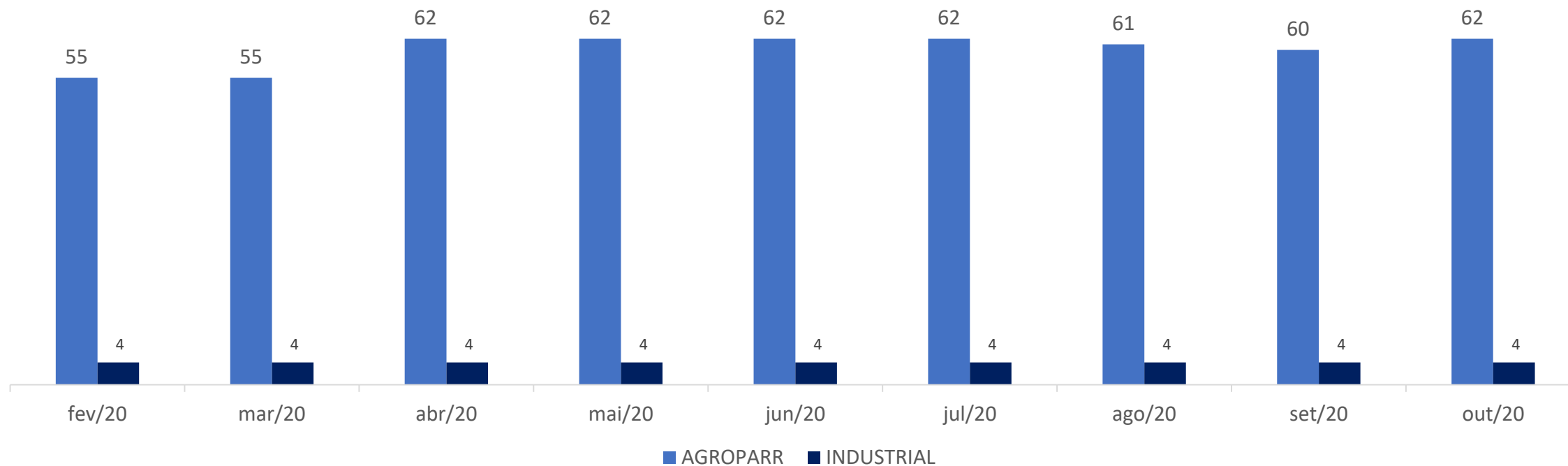
Análise dos Indicadores

A margem líquida em outubro de 2020 foi negativa, -13,5%.

As condições de liquidez da empresa são melhores quando comparadas a Agroparr: em outubro, para cada real de dívidas vencíveis a curto prazo, existia R\$ 0,82 para pagamento destas.

Os capitais de terceiros exercem relevância preponderante (ainda que inferior quando comparativamente à Agroparr) sobre a estrutura de capital do negócio. Porém, é possível perceber que este indicador vem diminuindo ao longo do exercício de 2020. Por conta do resultado negativo em outubro, há um novo acréscimo no referido mês.

05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS | QUADRO DE PESSOAL



* Colaboradores Ativos



*06 | CONSIDERAÇÕES
FINAIS*

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 **outubro 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, 14 de janeiro de 2021.

VON SALTIEL ADVOCACIA & CONSULTORIA EMPRESARIAL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
OAB/RS 04841

GERMANO VON SALTIEL
OAB/RS 68.999



07 | ANEXOS

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



07 | ANEXOS – Balanço Patrimonial Sintetizado | INDUSTRIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	(Valores em R\$)								Análise Vertical (AV)								Análise Horizontal (AH)						
	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	mar-abr/20	abr-mai/20	mai-jun/20	jun-jul/20	jul-ago/20	ago-set/20	set-out/20
ATIVO	4.411.754	4.417.420	4.940.219	6.196.186	6.694.541	6.791.908	7.842.709	6.375.058	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	0,1%	11,8%	25,4%	8,0%	1,5%	15,5%	-18,7%
- Ativo Circulante	3.614.246	3.594.354	4.117.153	5.373.120	5.871.476	5.968.843	7.019.644	5.551.965	81,9%	81,4%	83,3%	86,7%	87,7%	87,9%	89,5%	87,1%	-0,6%	14,5%	30,5%	9,3%	1,7%	17,6%	-20,9%
- Disponibilidades	1.673	1.490	3.784	6.544	308.391	70.402	1.540	50.155	0,0%	0,0%	0,1%	0,1%	4,6%	1,0%	0,8%	0,8%	-11,0%	154,0%	72,9%	4612,6%	-77,2%	-97,8%	3156,1%
- Contas a Receber	2.460.944	2.605.337	3.517.373	4.195.818	3.671.290	3.231.338	3.426.253	3.590.477	55,8%	59,0%	71,2%	67,7%	54,8%	47,6%	43,7%	56,3%	5,9%	35,0%	19,3%	-12,5%	-12,0%	6,0%	4,8%
- Outros Créditos	31.581	35.581	35.581	35.581	74.581	396.364	587.967	582.844	0,7%	0,8%	0,7%	0,6%	1,1%	5,8%	7,5%	9,1%	12,7%	0,0%	0,0%	109,6%	431,5%	48,3%	-0,9%
- Impostos a Recuperar	279.666	298.726	360.820	436.987	495.131	548.643	537.841	555.083	6,3%	6,8%	7,3%	7,1%	7,4%	8,1%	6,9%	8,7%	6,8%	20,8%	21,1%	13,3%	10,8%	-2,0%	3,2%
- Estoques	840.382	653.221	199.595	698.190	1.322.083	1.722.096	2.466.043	773.406	19,0%	14,8%	4,0%	11,3%	19,7%	25,4%	31,4%	12,1%	-22,3%	-69,4%	249,8%	89,4%	30,3%	43,2%	-68,6%
- Ativo Não-Circulante	797.508	823.065	823.065	823.065	823.065	823.065	823.065	823.093	18,1%	18,6%	16,7%	13,3%	12,3%	12,1%	10,5%	12,9%	3,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Ativo Realizável LP	306.312	331.869	331.869	331.869	331.869	331.869	331.869	331.897	6,9%	7,5%	6,7%	5,4%	5,0%	4,9%	4,2%	5,2%	8,3%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Consórcios	54.010	54.010	54.010	54.010	54.010	54.010	54.010	54.010	1,2%	1,2%	1,1%	0,9%	0,8%	0,8%	0,7%	0,8%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Créditos em Contencioso	30.508	31.065	31.065	31.065	31.065	31.065	31.065	31.093	0,7%	0,7%	0,6%	0,5%	0,5%	0,5%	0,4%	0,5%	1,8%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%
- Despesas Diferidas	221.794	246.794	246.794	246.794	246.794	246.794	246.794	246.794	5,0%	5,6%	5,0%	4,0%	3,7%	3,6%	3,1%	3,9%	11,3%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Ativo Permanente	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	11,1%	11,1%	9,9%	7,9%	7,3%	7,2%	6,3%	7,7%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Imobilizado	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	11,1%	11,1%	9,9%	7,9%	7,3%	7,2%	6,3%	7,7%	0,0%	0,0%	0,0%	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	7.267.490	5.970.702	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	-0,5%	4,6%	20,6%	6,8%	3,1%	17,1%	-17,8%
- Passivo Circulante	5.360.167	5.336.886	5.541.048	6.473.115	6.854.550	7.041.302	8.104.940	6.808.152	119,3%	119,4%	118,6%	114,9%	113,9%	113,5%	111,5%	114,0%	-0,4%	3,8%	16,8%	5,9%	2,7%	15,1%	-16,0%
- Fornecedores	287.060	263.572	61.453	187.754	606.989	195.231	88.042	27.474	6,4%	5,9%	1,3%	3,3%	10,1%	3,1%	1,2%	0,5%	-8,2%	-76,7%	205,5%	223,3%	-67,8%	-54,9%	-68,8%
- Obrigações Trabalhistas/Sociais	123.783	130.282	137.207	181.942	194.771	225.423	260.924	274.492	2,8%	2,9%	2,9%	3,2%	3,2%	3,6%	3,6%	4,6%	5,3%	5,3%	32,6%	7,1%	15,7%	15,7%	5,2%
- Obrigações Fiscais e Tributárias	4.684.835	4.684.835	4.686.009	4.712.726	4.730.973	4.748.906	4.764.358	4.766.365	104,3%	104,8%	100,3%	83,6%	78,6%	76,5%	65,6%	79,8%	0,0%	0,0%	0,6%	0,4%	0,4%	0,3%	0,0%
- Instituições Financeiras (Mutuos financeiros)	-	-	173.621	182.916	402.733	1.029.914	1.908.996	1.055.362	0,0%	0,0%	3,7%	3,2%	6,7%	16,6%	26,3%	17,7%	-	-	5,4%	120,2%	155,7%	85,4%	-44,7%
- Duplicatas Descontadas	265.064	258.771	483.332	1.208.351	919.658	846.749	1.091.692	696.362	5,9%	5,8%	10,3%	21,4%	15,3%	13,6%	15,0%	11,7%	-2,4%	86,8%	150,0%	-23,9%	-7,9%	28,9%	-36,2%
- Provisões Trabalhistas	(574)	(574)	(574)	(574)	(574)	(4.922)	(9.072)	(11.904)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-0,1%	-0,1%	-0,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	757,0%	84,3%	31,2%
- Passivo Não-Circulante	14.122.523	14.122.523	14.122.523	14.152.523	14.152.523	14.152.523	14.152.523	14.152.523	314,3%	316,0%	302,2%	251,1%	235,2%	228,1%	194,7%	237,0%	0,0%	0,0%	0,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Parcelamentos Tributários	168.886	168.886	168.886	168.886	168.886	168.886	168.886	168.886	3,8%	3,8%	3,6%	3,0%	2,8%	2,7%	2,3%	2,8%	0,0%	0,0%	0,0%	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	13.983.637	13.983.637	310,6%	312,2%	298,6%	248,1%	232,4%	225,4%	192,4%	234,2%	0,0%	0,0%	0,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Classe I Trabalhistas	231.373	231.373	231.373	231.373	231.373	231.373	231.373	231.373	5,1%	5,2%	5,0%	4,1%	3,8%	3,7%	3,2%	3,9%	0,0%	0,0%	0,0%	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	13.581.987	13.581.987	301,6%	303,2%	290,0%	241,0%	225,7%	218,9%	186,9%	227,5%	0,0%	0,0%	0,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Classe IV Fornecedores ME EPP	170.276	170.276	170.276	170.276	170.276	170.276	170.276	170.276	3,8%	3,8%	3,6%	3,0%	2,8%	2,7%	2,3%	2,9%	0,0%	0,0%	0,0%	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)	(14.989.973)	(14.989.973)	-333,7%	-335,4%	-320,7%	-266,0%	-249,1%	-241,6%	-206,3%	-251,1%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Capital Social Realizado	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	1,6%	1,6%	1,5%	1,2%	1,2%	1,1%	1,0%	1,2%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Reservas de Capital	705.920	705.920	705.920	705.920	705.920	705.920	705.920	705.920	15,7%	15,7%	15,1%	12,5%	11,7%	11,4%	9,7%	11,8%	0,0%	0,0%	0,0%	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)	(15.765.893)	(15.765.893)	-350,9%	-352,7%	-337,3%	-279,8%	-262,0%	-254,1%	-216,9%	-264,1%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

07 | ANEXOS – DRE Sintetizado | AGROPARR

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	(Valores em R\$)								A.V.								A.H.						
	1º Q	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	2020	1º Q	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	2020	mar-abr/20	abr-mai/20	mai-jun/20	jun-jul/20	jul-ago/20	ago-set/20	set-out/20
RECEITA BRUTA	6.003.627	2.149.867	2.569.527	2.244.925	2.109.766	1.826.694	1.391.144	18.295.550	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	61,4%	-6,5%	19,5%	-12,6%	-6,0%	-13,4%	-23,8%	
(-) Tributos e Outras Deduções	(397.621)	(132.612)	(137.570)	(101.284)	(84.417)	(406.072)	(105.184)	(1.364.760)	-6,6%	-6,2%	-5,4%	-4,5%	-4,0%	-22,2%	-7,6%	-7,5%	-1,8%	32,0%	3,7%	-26,4%	-16,7%	381,0%	-74,1%
RECEITA LÍQUIDA	5.606.006	2.017.255	2.431.958	2.143.641	2.025.349	1.420.622	1.285.960	16.930.790	93,4%	93,8%	94,6%	95,5%	96,0%	77,8%	92,4%	92,5%	66,3%	-8,3%	20,6%	-11,9%	-5,5%	-29,9%	-9,5%
(-) CMRV / CPV / CMV / CSV	(4.614.900)	(1.810.589)	(2.162.370)	(1.859.938)	(1.768.340)	(1.262.464)	(1.128.339)	(14.606.941)	-76,9%	-84,2%	-84,2%	-82,9%	-83,8%	-69,1%	-81,1%	-79,8%	35,3%	12,1%	19,4%	-14,0%	-4,9%	-28,6%	-10,6%
LUCRO BRUTO	991.105	206.666	269.588	283.703	257.009	158.157	157.622	2.323.849	16,5%	9,6%	10,5%	12,6%	12,2%	8,7%	11,3%	12,7%	353,2%	-64,6%	30,4%	5,2%	-9,4%	-38,5%	-0,3%
(-) Despesas Comerciais	(243.802)	(72.362)	(65.977)	(130.674)	(207.610)	(159.902)	(40.713)	(921.041)	-4,1%	-3,4%	-2,6%	-5,8%	-9,8%	-8,8%	-2,9%	-5,0%	446,1%	-58,4%	-8,8%	98,1%	58,9%	-23,0%	-74,5%
(-) Despesas Administrativas / Pessoal	(603.438)	(170.766)	(171.259)	(145.160)	(121.250)	(134.586)	(81.960)	(1.428.420)	-10,1%	-7,9%	-6,7%	-6,5%	-5,7%	-7,4%	-5,9%	-7,8%	16,5%	4,1%	0,3%	-15,2%	-16,5%	11,0%	-39,1%
RESULTADO OPERACIONAL	143.865	(36.462)	32.352	7.869	(71.852)	(136.332)	34.949	(25.611)	2,4%	-1,7%	1,3%	0,4%	-3,4%	-7,5%	2,5%	-0,1%	-661,7%	-114,8%	-188,7%	-75,7%	-1013,1%	89,7%	-125,6%
(-) Despesas Financeiras	(74.771)	(17.060)	(9.594)	(26.282)	(5.133)	(32.720)	(43.983)	(209.544)	-1,2%	-0,8%	-0,4%	-1,2%	-0,2%	-1,8%	-3,2%	-1,1%	-45,7%	18,3%	-43,8%	173,9%	-80,5%	537,4%	34,4%
(+) Receitas Financeiras	7.056	28.323	(1.837)	875	9.328	11.041	5.418	60.204	0,1%	1,3%	-0,1%	0,0%	0,4%	0,6%	0,4%	0,3%	-87,5%	5593,4%	-106,5%	-147,6%	966,4%	18,4%	-50,9%
(+/-) Outras Receitas/Despesas Não Operacionais	153	-	-	-	-	-	163	317	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	..	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL	76.303	(25.199)	20.920	(17.539)	(67.657)	(158.010)	(3.453)	(174.635)	1,3%	-1,2%	0,8%	-0,8%	-3,2%	-8,7%	-0,2%	-1,0%	-449,6%	-110,9%	-183,0%	-183,8%	285,8%	133,5%	-97,8%
IRPJ / CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	..	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
LUCRO LÍQUIDO	76.303	(25.199)	20.920	(17.539)	(67.657)	(158.010)	(3.453)	(174.635)	1,3%	-1,2%	0,8%	-0,8%	-3,2%	-8,7%	-0,2%	-1,0%	-449,6%	-110,9%	-183,0%	-183,8%	285,8%	133,5%	-97,8%

07 | ANEXOS – DRE Sintetizado | INDUSTRIAL

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	(Valores em R\$)								A.V.								A.H.							
	1º Q	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	2020	mar/20	abr/20	1º Q	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	mar-abr/20	abr-mai/20	mai-jun/20	jun-jul/20	jul-ago/20	ago-set/20	set-out/20
RECEITA BRUTA	3.165.672	3.390.140	3.217.958	2.837.974	1.386.407	2.103.969	1.345.645	17.447.764	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	90,6%	102,4%	-5,1%	-11,8%	-51,1%	51,8%	-36,0%
(-) Tributos e Outras Deduções	(168.439)	(187.404)	(180.318)	(209.540)	(130.963)	(259.062)	(98.667)	(1.234.393)	-5,2%	-5,0%	-5,3%	-5,5%	-5,6%	-7,4%	-9,4%	-12,3%	-7,3%	82,2%	124,1%	-3,8%	16,2%	-37,5%	97,8%	-61,9%
RECEITA LÍQUIDA	2.997.233	3.202.736	3.037.639	2.628.434	1.255.444	1.844.907	1.246.978	16.213.371	94,8%	95,0%	94,7%	94,5%	94,4%	92,6%	90,6%	87,7%	92,7%	91,1%	101,3%	-5,2%	-13,5%	-52,2%	47,0%	-32,4%
(-) CMRV / CPV / CMV / CSV	(2.710.253)	(2.809.369)	(2.573.366)	(2.267.212)	(1.071.373)	(1.713.706)	(1.347.413)	(14.492.692)	-84,8%	-88,7%	-85,6%	-82,9%	-80,0%	-79,9%	-77,3%	-81,5%	-100,1%	99,5%	89,1%	-8,4%	-11,9%	-52,7%	60,0%	-21,4%
LUCRO BRUTO	286.980	393.367	464.274	361.221	184.071	131.201	(100.435)	1.720.679	10,0%	6,3%	9,1%	11,6%	14,4%	12,7%	13,3%	6,2%	-7,5%	20,1%	272,4%	18,0%	-22,2%	-49,0%	-28,7%	-176,6%
(-) Despesas Comerciais	(2.625)	(25.633)	(46.566)	(47.692)	(37.636)	(21.970)	(16.449)	(198.571)	0,0%	-0,1%	-0,1%	-0,8%	-1,4%	-1,7%	-2,7%	-1,0%	-1,2%	451,1%	1594,2%	81,7%	2,4%	-21,1%	-41,6%	-25,1%
(-) Despesas Administrativas / Pessoal	(247.365)	(28.896)	(77.844)	(156.839)	(199.323)	(79.178)	(41.619)	(831.064)	-9,2%	-3,4%	-7,8%	-0,9%	-2,4%	-5,5%	-14,4%	-3,8%	-3,1%	-30,4%	-48,9%	169,4%	101,5%	27,1%	-60,3%	-47,4%
EBITDA	36.991	338.838	339.863	156.691	(52.888)	30.054	(158.503)	691.045	0,7%	2,8%	1,2%	10,0%	10,6%	5,5%	-3,8%	1,4%	-11,8%	638,1%	612,1%	0,3%	-53,9%	-133,8%	-156,8%	-627,4%
(-) Despesas Financeiras	(89.034)	(20.203)	(45.963)	(34.877)	(34.997)	(42.890)	(10.416)	(278.380)	-4,2%	-1,1%	-2,8%	-0,6%	-1,4%	-1,2%	-2,5%	-2,0%	-0,8%	-49,3%	8,4%	127,5%	-24,1%	0,3%	22,6%	-75,7%
(+) Receitas Financeiras	28	-	-	49	-	-	-	76	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-100,0%	0,0%	0,0%	0,0%	-100,0%	0,0%	0,0%
LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL	(52.015)	318.636	293.901	121.862	(87.886)	(12.837)	(168.919)	412.742	-3,4%	1,7%	-1,6%	9,4%	9,1%	4,3%	-6,3%	-0,6%	-12,6%	-195,6%	1000,8%	-7,8%	-58,5%	-172,1%	-85,4%	1215,9%
IRPJ / CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
LUCRO LÍQUIDO	(52.015)	318.636	293.901	121.862	(87.886)	(12.837)	(168.919)	412.742	-3,4%	1,7%	-1,6%	9,4%	9,1%	4,3%	-6,3%	-0,6%	-12,6%	-195,6%	1000,8%	-7,8%	-58,5%	-172,1%	-85,4%	1215,9%



VON SALTIEL

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



PORTO ALEGRE | RS

Avenida Ipiranga, n° 40 | Sala
1308

Trend Offices

CEP 90160-091



CAXIAS DO SUL | RS

Rua Tronca, n° 2660

Tronca Corporate

CEP 95010-100



SANTO ANTÔNIO DA PATRULHA | RS

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

CEP 95500-000



www.vonsaltiel.com.br



atendimento@vonsaltiel.com.br



+55 51 3414-6760