

# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

OUTUBRO DE 2021

PORTABILLE COMPONENTES LTDA.

INCIDENTE PROCESSUAL n.º 5008383-89.2020.8.21.0010

RECUPERAÇÃO JUDICIAL n.º 5002507-56.2020.8.21.0010

2º JUÍZO DA 3ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE CAXIAS DO SUL/RS

JUIZ: DR. CARLOS FREDERICO FINGER



**VON SALTIEL**  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

VON SALTIEL  
*Administração Judicial*

AUGUSTO VON SALTIEL  
*Profissional Responsável*

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

## SUMÁRIO

Glossário	3
01   Considerações Iniciais	5
02   Cronograma e Acompanhamento Processual	13
03   Resumo das Atividades Realizadas pela Administração Judicial	16
04   Informações Operacionais   Econômico-Financeiras	18
05   Plano de Recuperação Judicial	27
06   Assembleia-Geral de Credores	29
07   Considerações Finais	31
08   Anexos	33



# *GLOSSÁRIO*



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



# *01 | CONSIDERAÇÕES INICIAIS*

## Função do Administrador Judicial

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

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

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

II – na recuperação judicial:

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

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

## Função do Administrador Judicial

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

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

Nesse sentido, o presente relatório tem como objetivo reunir de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial da empresa PORTABILLE COMPONENTES LTDA., ofertando ao Juiz, Ministério Público, credores e demais interessados um relato transparente dos principais fatos ocorridos no período analisado.

O período objeto de análise processual e operacional corresponde ao mês de **outubro de 2021**.

## Descrição da Recuperanda

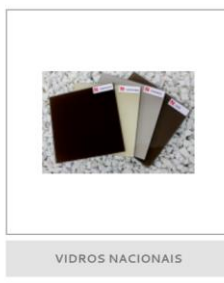
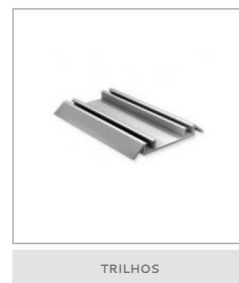
Situada na serra gaúcha, em Caxias do Sul/RS, a PORTABILLE COMPONENTES LTDA. dedica-se à fabricação e à comercialização de portas de vidro para mobiliários. Com uma carteira de clientes ampla e diversificada, a empresa conquistou a confiança de seus clientes e o reconhecimento do mercado como referência de satisfação e bom gosto.

Com padrões de acabamentos e os mais variados tipos de perfis e vidros com detalhes exclusivos, a empresa dispõe de linhas completas com produtos para variados ambientes, proporcionando conforto, praticidade e elegância.

Tem como missão “produzir componentes para móveis dentro dos princípios éticos e de excelência, valorizando o ambiente através de produtos de qualidade, oferecendo soluções criativas que satisfaçam seus clientes”.

Abaixo e a seguir, algumas linhas de produtos exploradas pela empresa.

### **PERFIS**





# 01 | CONSIDERAÇÕES INICIAIS

## Descrição da Recuperanda

### COLEÇÕES

*Filetto*



*Passagio*



*Immagini*



*Vetrino*

Para visualizar todas as coleções: <http://www.portabile.com.br/colecoes>

## Causas da Crise Apontadas

Em razão da desaceleração econômica vivenciada pelo Brasil nos últimos anos, a requerente passou a financiar boa parte do seu capital de giro por meio de captação de recursos junto a instituições bancárias.

Ocorre, todavia, que o alto custo financeiro somado à baixa margem operacional da empresa conduziram ao cenário de crise hoje vivenciado.

Além desses fatores, o aumento do preço do alumínio e do vidro - matérias primas essenciais à sua atividade - e a forte concorrência foram preponderantes para o ajuizamento do presente pedido de recuperação judicial.

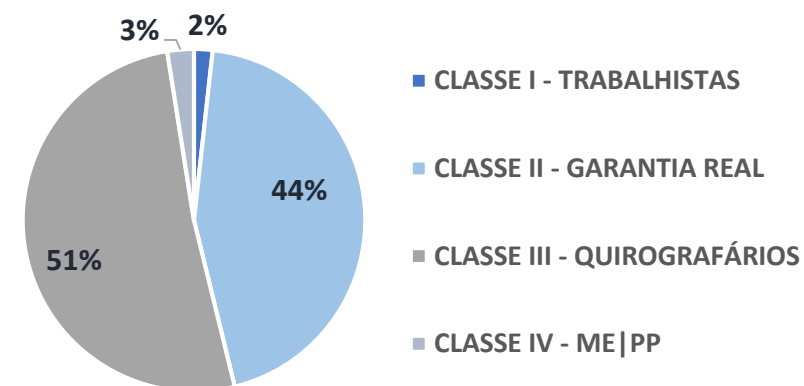
Sustentou que, anteriormente ao agravamento da crise econômica em âmbito nacional, aportou altos valores em máquinas, equipamentos, instalações, *softwares*, qualificação de funcionários e de representantes comerciais. As perspectivas econômicas, contudo, não se concretizaram, o que levou ao agravamento do quadro econômico-financeiro.

Referiu, ainda, que parcela significativa do endividamento bancário não foi incluído na relação de credores, já que referente a contratos de alienação fiduciária de bens móveis, imóveis e títulos (duplicatas), os quais não se submetem ao concurso de credores.

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

Credores sujeitos à recuperação judicial - relação apresentada pela recuperanda

CLASSES	Nº DE CREDORES	VALOR (R\$)
CLASSE I - TRABALHISTAS	15 15,15%	R\$47.524 1,75%
CLASSE II - GARANTIA REAL	3 3,03%	R\$1.203.870 44,4%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	63 63,64%	R\$1.390.936 51,3%
CLASSE IV - ME PP	18 18,18%	R\$67.834 2,50%
<b>TOTAL</b>	<b>99 100,0%</b>	<b>R\$2.710.164 100,0%</b>

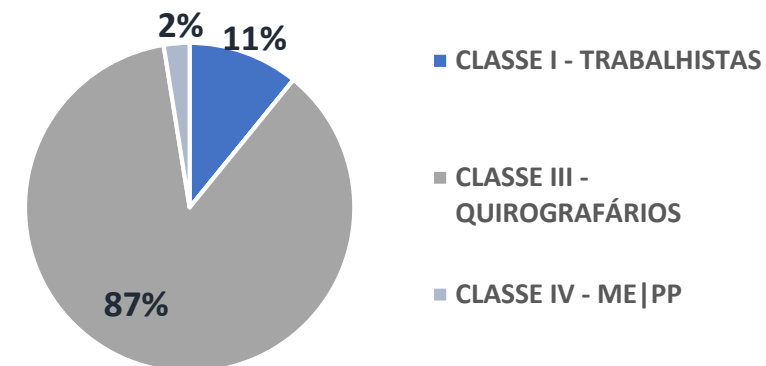


CLASSES	PRINCIPAIS CREDORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE II - GARANTIA REAL	IVAN CASAGRANDE	R\$524.358	19,35%
CLASSE II - GARANTIA REAL	PAULO MULLER	R\$476.212	17,57%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	ALTERNATIVA COMPONENTES LTDA	R\$298.359	11,01%
CLASSE II - GARANTIA REAL	BORGHETTI & VON BROCK ADVOGADOS ASSOCIADOS	R\$203.300	7,50%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BANCO ITAÚ UNIBANCO SA - CONTRATO N. 1459780092	R\$196.978	7,27%
<b>TOTAL - TOP 5 CREDORES</b>		<b>R\$1.699.206</b>	<b>62,70%</b>

# 01 | CONSIDERAÇÕES INICIAIS | RELAÇÃO DE CREDORES ART. 7º, §2º, LREF

## Credores sujeitos à recuperação judicial

CLASSES	Nº DE CREDORES		VALOR (R\$)	
CLASSE I - TRABALHISTAS	15	18,3%	R\$290.824	10,86%
CLASSE II - GARANTIA REAL	0	0,0%	R\$0	0,0%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	49	59,8%	R\$2.318.355	86,6%
CLASSE IV - ME PP	18	22,0%	R\$67.834	2,53%
<b>TOTAL</b>	<b>82</b>	<b>100,0%</b>	<b>R\$2.677.013</b>	<b>100,0%</b>



CLASSES	PRINCIPAIS CREDORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	IVAN CASAGRANDE	R\$524.358	19,59%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	PAULO ANDRÉ MULLER	R\$476.212	17,79%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	ALTERNATIVA COMPONENTES LTDA	R\$298.359	11,15%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BANCO ITAÚ UNIBANCO S/A	R\$285.878	10,68%
CLASSE I - TRABALHISTAS	BORGHETTI & VON BROCK ADVOGADOS ASSOCIADOS	R\$243.300	9,09%
<b>TOTAL - TOP 5 CREDORES</b>		<b>R\$1.828.107</b>	<b>68,29%</b>





*02 | CRONOGRAMA E  
ACOMPANHAMENTO  
PROCESSUAL*

## 02 | CRONOGRAMA E ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

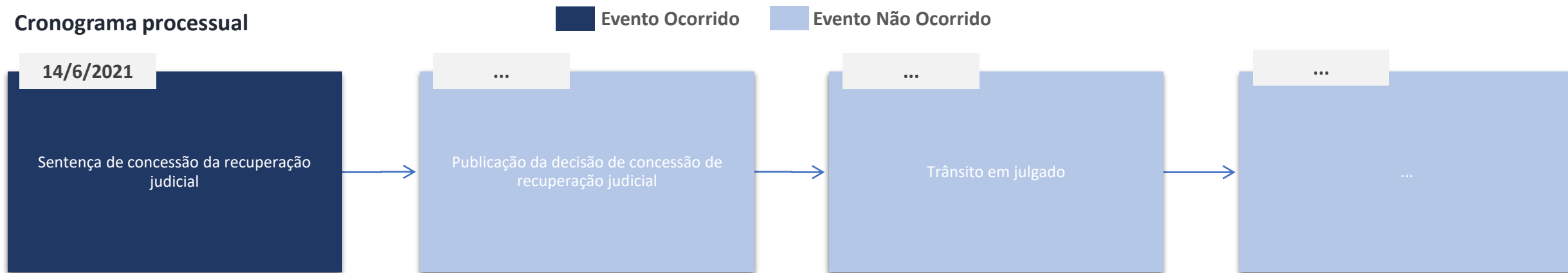
### Cronograma processual

■ Evento Ocorrido ■ Evento Não Ocorrido



## 02 | CRONOGRAMA E ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

### Cronograma processual





*03 | 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 da recuperanda;

Vistoria às instalações da recuperanda, 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 2º Juízo da 3ª Vara Cível da Comarca de Caxias do Sul/RS.



*04 | INFORMAÇÕES  
OPERACIONAIS |  
ECONÔMICO-FINANCEIRAS*

### Informações operacionais

As informações operacionais da empresa foram obtidas mediante contato do AJ com os representantes da recuperanda, remessa de documentação e também durante as vistorias realizadas pela Administração Judicial.

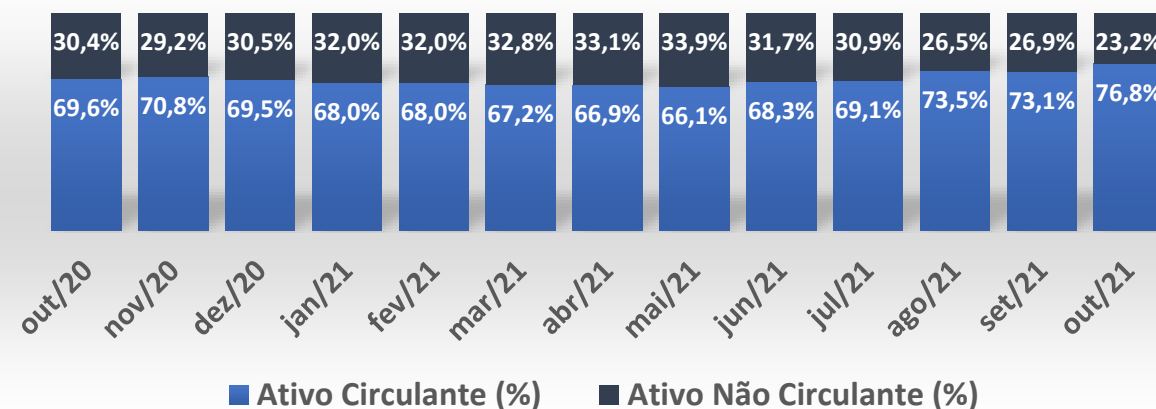
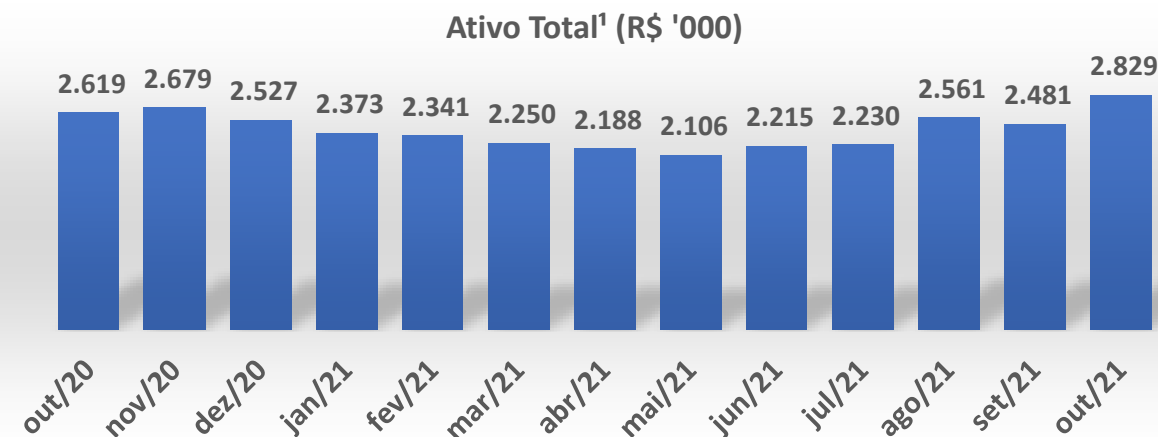
O presente RMA, da competência de outubro de 2021, analisa os resultados do mês em questão e as principais variações econômico-financeiras ocorridas no mesmo.

A Administração Judicial, com o escopo de trazer transparência ao processo de recuperação judicial, dispõe de site específico ([www.vonsaltiel.com.br](http://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/nd27c6hsb70gdzz/AAAJH69AISfDHy9en5ZK2eSGa?dl=0>) ou, ainda, poderá ser solicitada à Administração Judicial, que, como já tem feito, encaminhará via e-mail.

## 04 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

### Balanco Patrimonial | Outubro/20 – Outubro/21



### Ativo

A maior parcela dos ativos detidos pela empresa encontra-se em nível circulante, principalmente **Estoques** e **Contas a receber de clientes**, que totalizaram, em outubro de 2021, cerca de R\$ 1,6 milhão, ou 57,7% do total do ativo.

A principal variação, entre setembro e outubro de 2021, diz respeito ao aumento de cerca de **R\$ 218 mil** em **Contas a Receber** (vinculado principalmente a duplicatas a receber de BS Mobili Ind. e Com. Ltda., Matisse Constr. e Incorp. de Empr. Imob., e Souzaano Móveis Ltda.), que totalizou R\$ 814.847,02 neste último mês. Observou-se também aumento de cerca de R\$ 75 mil em **Estoques**, e de aproximadamente R\$ 68 mil em **Antecipações e Adiantamentos**, que totalizaram, respectivamente, R\$ 816.375,22 e R\$ 119.612,79 ao final de outubro/21.

A parcela não circulante do ativo está concentrada principalmente na conta de **Imobilizado**; após depreciações, totalizou cerca de **R\$ 628 mil em outubro de 2021**, ante aproximadamente 637 mil no mês anterior.

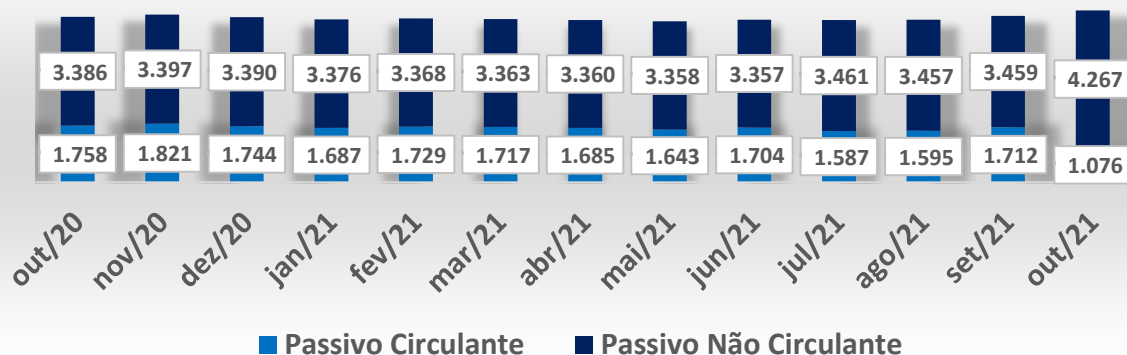
<sup>1</sup> Valores em R\$ Mil.



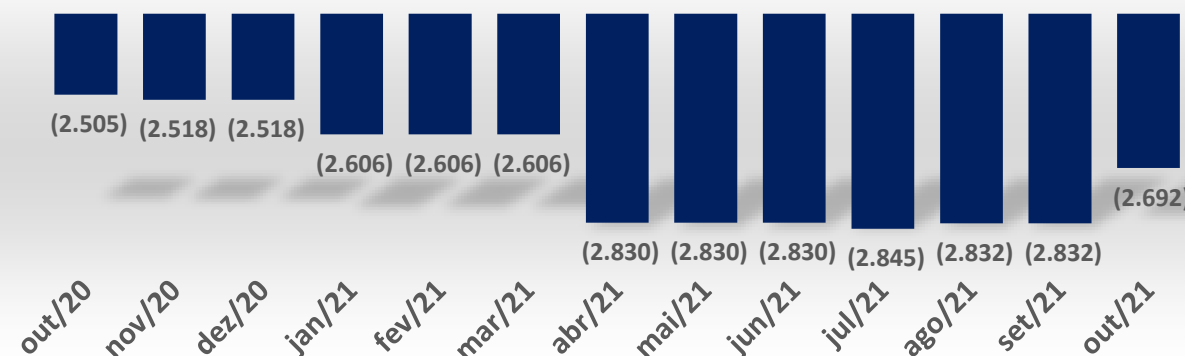
## 04 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

### Balanco Patrimonial | Outubro/20 – Outubro/21

Passivo Circulante vs. Passivo Não Circulante<sup>1</sup> (R\$ '000)



Patrimônio Líquido<sup>1</sup> (R\$ '000)



### Passivo

Entre setembro e outubro/21, a principal variação ocorrida nas contas do passivo diz respeito à realocação do montante anteriormente classificado em **Débitos com Pessoas Ligadas** (cerca de R\$ 811 mil), para a rubrica **Empréstimos e Financiamentos de longo prazo**, que totalizou ao final deste último mês saldo de R\$ 1.756.337,33 em aberto. Importante destacar, também, a reclassificação de aproximadamente R\$ 261 mil de **Obrigações Fiscais e Tributárias** para **Obrigações Trabalhistas e Sociais**, referente ao saldo de INSS a pagar. Tais rubricas totalizaram, respectivamente, R\$ 269.921,69 e R\$ 301.275,05 ao final de outubro/21.

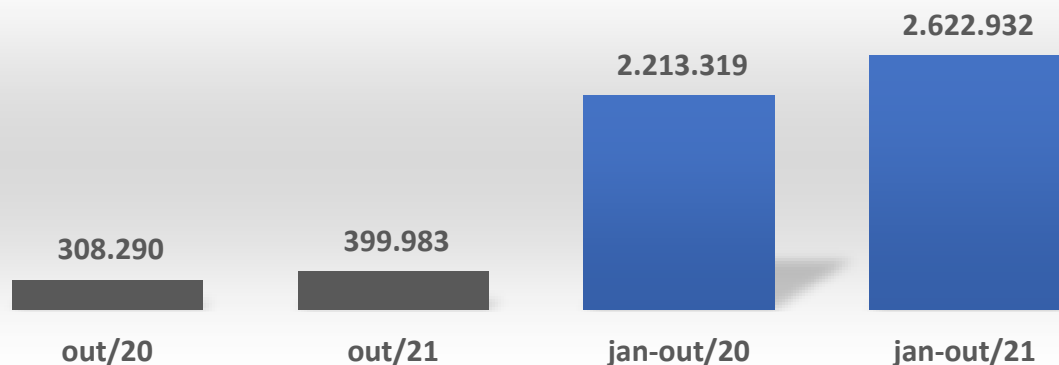
O patrimônio líquido encontra-se negativo, em função de prejuízos acumulados de exercícios anteriores.

<sup>1</sup> Valores em R\$ Mil.

## 04 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

### Demonstrativo de Resultado do Exercício | Outubro/20 – Outubro/21

Receita Líquida (R\$)

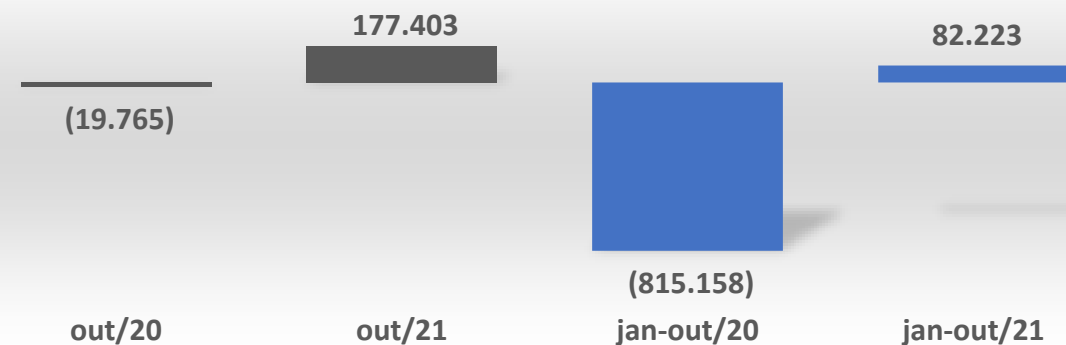


#### Análise Receita Líquida

É possível observar um aumento de **29,7%** da receita líquida no mês de outubro de 2021, quando comparado ao mesmo mês de 2020. O faturamento da empresa no último mês em perspectiva totalizou **R\$ 399.983,43**.

Na análise acumulada de janeiro a outubro de 2021, a receita da empresa totalizou **R\$ 2.622.931,66**, acréscimo de **18,5%** ante igual período de 2020.

Resultado Líquido (R\$)



#### Análise Resultado Líquido

A recuperanda apresentou lucro líquido de **R\$ 177.403,47** em outubro de 2021, resultado superior quando comparado a igual mês de 2020, no qual houve prejuízo de **R\$ -19.764,71**.

Na análise acumulada de janeiro a outubro de 2021, a empresa também apresentou resultado **positivo**, de aproximadamente **R\$ 82 mil**. É possível observar uma melhora dos resultados em relação ao mesmo período de 2020, quando houve prejuízo de cerca de **R\$ -815 mil**.

# 04 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

## Interpretação dos Indicadores

### Índices de Liquidez

**Liquidez Corrente:** mede a relação entre o ativo circulante e o passivo circulante. Se a liquidez corrente for superior a 1,0, o capital de giro é positivo.

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

**Liquidez Seca:** mede a capacidade que ativos circulantes de maior liquidez têm para cobrir o passivo circulante.

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

### Índices de Endividamento

**Endividamento de Curto Prazo:** representa o quanto de obrigações da empresa são vencíveis a curto prazo.

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

### Índices de Lucratividade

**Margem Bruta:** representa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$1,00 vendido, descontando somente o custo da mercadoria/serviço vendido. Quanto maior, melhor.

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

**Margem Operacional:** representa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$1,00 vendido, descontando somente os custos e despesas operacionais. Quanto maior, melhor.

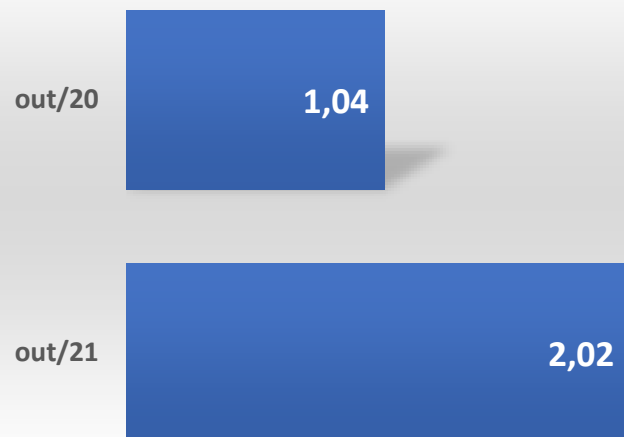
$\frac{\text{Lucro Operacional}}{\text{Receita Líquida}}$

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

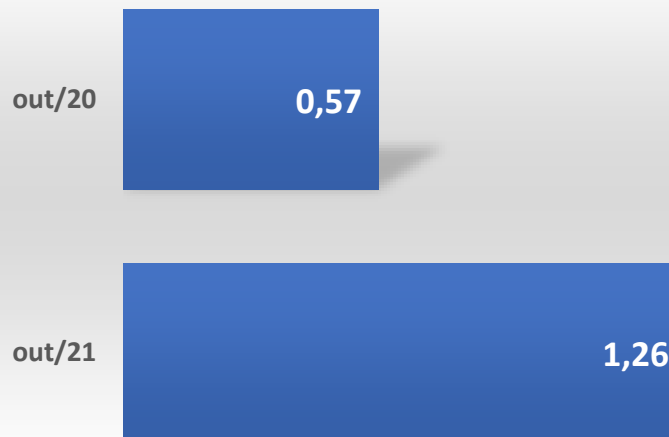
$\frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Receita Líquida}}$

## Índices de Liquidez e Endividamento

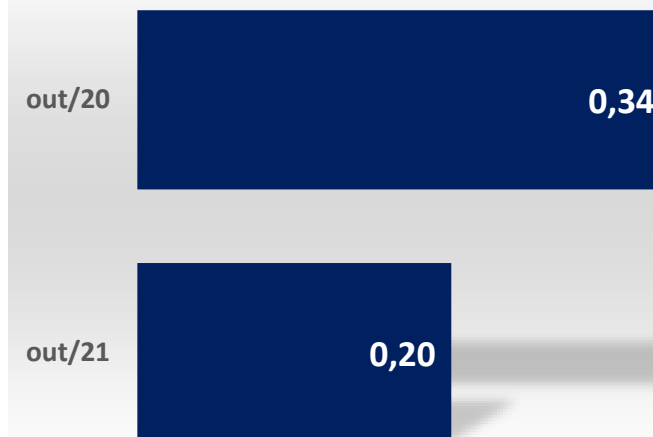
### Liquidez Corrente



### Liquidez Seca



### Endividamento de Curto Prazo



## Análise de Liquidez e Endividamento

Foi possível observar, em outubro/2021, uma melhora dos indicadores de liquidez após reclassificação contábil de Débitos com Pessoas Ligadas (possibilitada pela recuperação judicial) – que antes constavam em conta circulante – para o nível não circulante. Para cada real de dívida vencível a curto prazo, a Portabille possuiu, em outubro de 2021, R\$ 2,02 para pagamento em recursos de mesmo termo. Extraíndo os estoques desse cômputo (liquidez seca), ocorre uma redução para R\$ 1,26. Comparativamente a outubro de 2020, o endividamento de curto prazo reduziu de 34% para 20%, o que indica melhora das condições de caixa da empresa.

## Índices de Lucratividade

Margem Bruta (%)



Margem Operacional (%)



Margem Líquida (%)



### Análise de Lucratividade

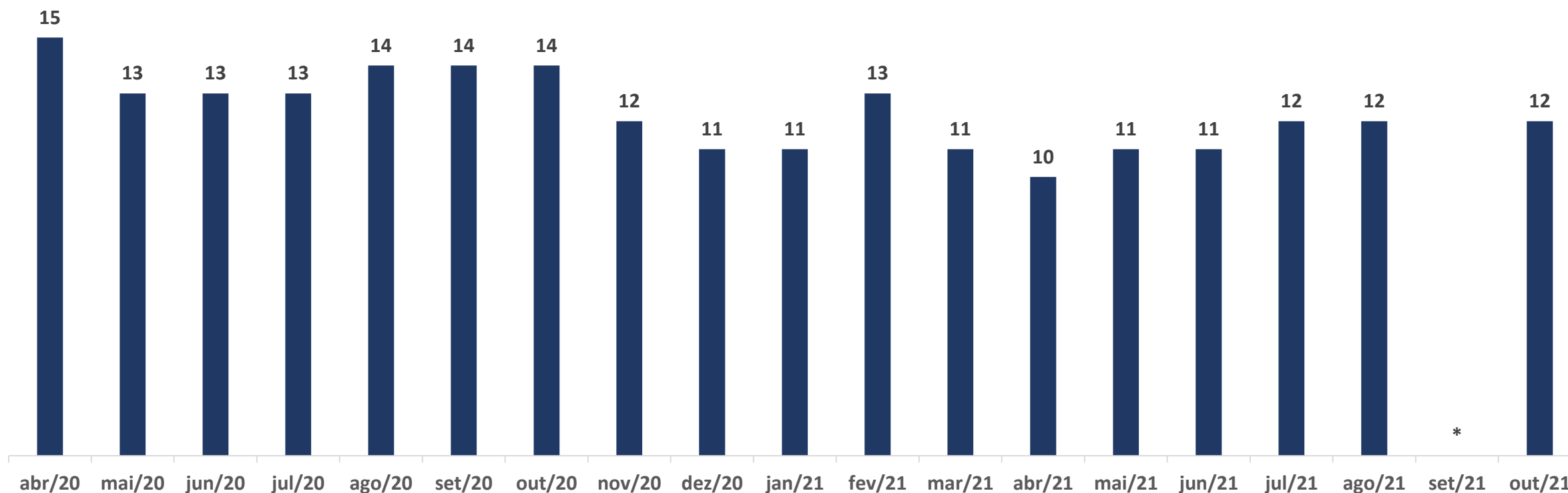
A margem bruta da Portabille em **outubro de 2021 foi de 75,4%**, resultado superior ao obtido em outubro de 2020.

Tal percentual (como proporção da receita líquida auferida pela empresa) foi suficiente para a cobertura de custos e despesas operacionais fixas, resultando em margens operacional e líquida positivas. Observa-se substancial melhora em comparação ao mesmo mês de 2020, ocasião em que constaram negativas, cerca de -5% e -6%, respectivamente.



## 04 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS

### Quadro de Colaboradores\*



\*Colaboradores Ativos

\*<sup>2</sup>Observa-se que não foi enviada pela recuperanda a documentação referente ao quadro de funcionários do mês de setembro/21.



*05 | PLANO DE  
RECUPERAÇÃO JUDICIAL*

### **Proposta de Pagamentos | Credores Trabalhistas (Classe I)**

- Prazo de pagamento: até 12 meses, a contar da homologação do Plano de Recuperação Judicial;
- Para créditos ilíquidos, estes serão pagos em até 12 meses após inscrição no rol de credores.

### **Proposta de Pagamentos | Credores Quirografários (Classe III)**

- Deságio: 60%;
- Prazo de pagamento: 96 (noventa e seis) meses, em parcelas mensais e sucessivas, vencendo-se a primeira no 21º (vigésimo primeiro) mês após a data de deferimento do Pedido de Recuperação Judicial.

### **Proposta de Pagamentos | Credores ME / EPP (Classe IV)**

- Prazo de pagamento: 12 (doze) meses, em parcelas mensais e sucessivas, vencendo-se a primeira no 13º (décimo terceiro) mês após a data de deferimento do Pedido de Recuperação Judicial.



*06 | ASSEMBLEIA-GERAL DE  
CREDORES*

## Quórum de Aprovação | Assembleia realizada em 12/04/2021

### Classe I – Trabalhista

	Total – Votos por cabeça	Total – Votos por crédito (R\$)
Total SIM	9 (100%)	4.500,00 (100%)
Total NÃO	0 (0%)	0,00 (0%)



### Classe III – Quirografário

	Total – Votos por cabeça	Total – Votos por crédito (R\$)
Total SIM	6 (75%)	462.668,85 (60,25%)
Total NÃO	2 (25%)	305.262,72 (39,75)



### Classe IV – ME / EPP

	Total – Votos por cabeça	Total – Votos por crédito (R\$)
Total SIM	5 (100%)	57.917,86 (100%)
Total NÃO	0 (0%)	0,00 (0%)



### Resumo:

- **Total SIM:** 20 de 22 credores presentes (90,91%); ou R\$ 525.086,71 de R\$ 830.349,43 dos créditos presentes (63,24%);
- **Total NÃO:** 2 de 22 credores presentes (9,09%); ou R\$ 305.262,72 de R\$ 830.349,43 dos créditos presentes (36,76%);
- **Total ABSTENÇÃO:** 1 de 23 credores presentes (4,35%); ou R\$ 285.878,29 de R\$ 1.116.227,72 dos créditos presentes (25,61%);

**PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL  
APROVADO**







## *07 | CONSIDERAÇÕES FINAIS*

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

- a) o recebimento do relatório de atividades da recuperanda, a fim de identificar o desempenho das suas atividades no mês de **outubro/2021**;
- b) após a devida análise pelos órgãos competentes, o julgamento do presente relatório.

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

Nesses Termos,  
É o Relatório.

Caxias do Sul/RS, 7 de janeiro de 2022.

**VON SALTIEL**  
*ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL*

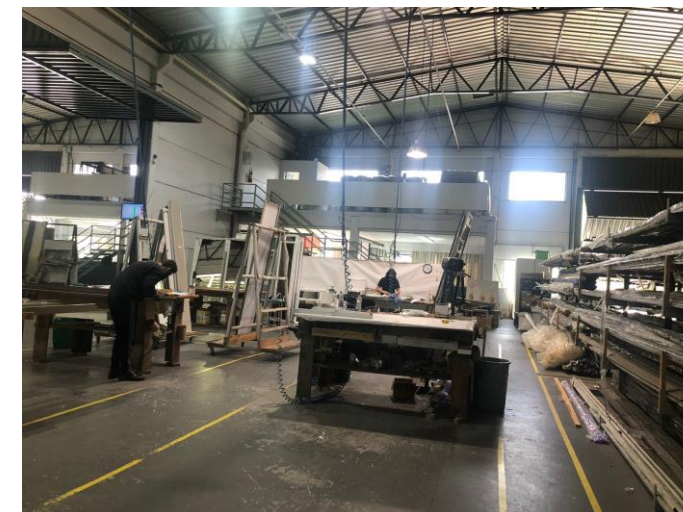
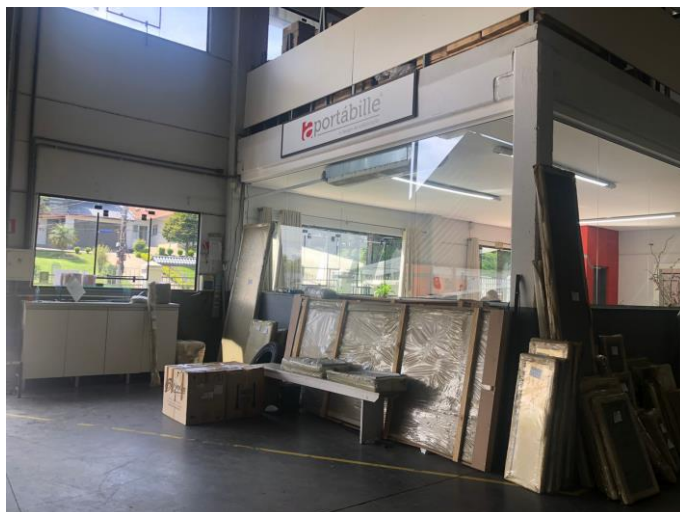
**AUGUSTO VON SALTIEL**  
OAB/RS 87.924



*08 | ANEXOS*



Esta Administração Judicial junta, abaixo, fotos extraídas por ocasião da fiscalização das atividades realizada à sede da recuperanda:



# 08 | ANEXOS – Balanço Patrimonial | Sintético, Análises Vertical e Horizontal

BALANÇO PATRIMONIAL	(Valores em R\$)													A.V.		A.H.	
	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	set/21	out/21	ago-set/21	set-out/21
<b>ATIVO</b>	<b>2.618.665</b>	<b>2.679.025</b>	<b>2.527.048</b>	<b>2.373.475</b>	<b>2.340.654</b>	<b>2.250.391</b>	<b>2.187.701</b>	<b>2.106.102</b>	<b>2.215.340</b>	<b>2.229.558</b>	<b>2.561.116</b>	<b>2.480.989</b>	<b>2.828.553</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>-3,1%</b>	<b>14,0%</b>
- Ativo Circulante	1.823.214	1.896.381	1.755.847	1.613.482	1.591.899	1.512.900	1.463.067	1.393.132	1.513.995	1.539.837	1.882.997	1.814.406	2.171.840	73,1%	76,8%	-3,6%	19,7%
- Caixa e Aplicações Imediatas	265.061	235.338	238.487	230.961	128.371	147.237	150.821	64.438	111.549	108.545	94.227	70.967	90.395	2,9%	3,2%	-24,7%	27,4%
- Contas a Receber	644.989	775.455	681.299	501.433	618.695	643.466	609.176	590.727	613.338	617.587	537.578	596.703	814.847	24,1%	28,8%	11,0%	36,6%
- Estoques	818.614	849.950	734.560	799.889	740.295	671.098	645.967	681.658	735.080	761.862	795.372	741.583	816.375	29,9%	28,9%	-6,8%	10,1%
- Tributos Correntes a Recuperar	12.640	12.043	11.709	20.527	10.517	9.919	9.321	8.726	8.131	7.189	350.382	349.788	327.864	14,1%	11,6%	-0,2%	-6,3%
- Outros Ativos Circulantes	-	-	640	429	5.307	4.564	9.374	8.257	7.176	6.059	4.943	3.862	2.745	0,2%	0,1%	-21,9%	-28,9%
- Antecipações e Adiantamentos	81.911	23.594	89.152	60.243	88.714	36.617	38.409	39.326	38.720	38.594	100.496	51.504	119.613	2,1%	4,2%	-48,8%	132,2%
- Ativo Não-Circulante	795.451	782.645	771.201	759.993	748.755	737.491	724.634	712.970	701.345	689.721	678.118	666.583	656.713	26,9%	23,2%	-1,7%	-1,5%
- Ativo Realizável LP	16.202	16.202	15.940	15.940	15.940	15.940	15.940	15.940	15.940	15.940	15.940	15.940	16.666	0,6%	0,6%	0,0%	4,6%
- Impostos a Recuperar	16.202	16.202	15.940	15.940	15.940	15.940	15.940	15.940	15.940	15.940	15.940	15.940	16.666	0,6%	0,6%	0,0%	4,6%
- Ativo Permanente	779.248	766.442	755.261	744.052	732.815	721.550	708.694	697.029	685.405	673.780	662.178	650.642	640.047	26,2%	22,6%	-1,7%	-1,6%
- Imobilizado	755.970	744.596	733.223	721.850	710.477	699.104	687.789	677.667	667.584	657.501	647.441	637.447	628.393	25,7%	22,2%	-1,5%	-1,4%
- Intangível	23.278	21.847	22.038	22.202	22.338	22.446	20.904	19.363	17.821	16.279	14.737	13.195	11.653	0,5%	0,4%	-10,5%	-11,7%
<b>PASSIVO</b>	<b>2.638.430</b>	<b>2.699.688</b>	<b>2.614.945</b>	<b>2.456.619</b>	<b>2.490.382</b>	<b>2.473.331</b>	<b>2.213.892</b>	<b>2.171.178</b>	<b>2.230.193</b>	<b>2.202.333</b>	<b>2.220.274</b>	<b>2.339.645</b>	<b>2.651.149</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>5,4%</b>	<b>13,3%</b>
- Passivo Circulante	1.758.015	1.821.389	1.743.610	1.686.612	1.729.169	1.716.640	1.684.534	1.643.322	1.703.566	1.587.039	1.594.938	1.712.187	1.075.565	73,2%	40,6%	7,4%	-37,2%
- Fornecedores	288.682	322.635	268.089	232.860	278.164	238.059	207.499	174.461	203.895	208.555	193.238	246.215	297.410	10,5%	11,2%	27,4%	20,8%
- Obrigações Trabalhistas e Sociais	37.728	34.752	25.899	25.225	31.205	31.754	30.105	31.096	30.941	35.422	33.268	33.684	301.275	1,4%	11,4%	1,3%	794,4%
- Obrigações Fiscais/Tributárias	490.726	489.139	538.996	465.101	525.702	546.334	549.025	526.052	543.949	438.484	443.573	475.535	269.922	20,3%	10,2%	7,2%	-43,2%
- Empréstimos/Financiamentos	9.661	7.333	8.561	9.903	11.401	11.863	13.786	16.095	-	-	-	-	288	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
- Débitos c/ Pessoas Ligadas	803.164	806.108	810.051	809.751	811.119	810.673	808.857	809.141	809.826	809.483	810.331	810.954	-	34,7%	0,0%	0,1%	-100,0%
- Adiantamentos de Clientes	58.941	91.118	61.781	118.447	40.541	41.545	31.858	37.876	61.227	29.529	45.598	71.077	106.662	3,0%	4,0%	55,9%	50,1%
- Outras Obrigações	9.835	9.835	9.835	9.835	10.859	10.713	12.932	12.313	11.694	11.074	10.455	9.835	12.707	0,4%	0,5%	-5,9%	29,2%
- Provisões	59.278	60.469	20.397	15.490	20.178	25.700	30.471	36.287	42.035	54.492	58.476	64.886	73.044	2,8%	2,8%	11,0%	12,6%
- Parcelamentos de Curto Prazo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.257	0,0%	0,5%	0,0%	0,0%
- Passivo Não-Circulante	3.385.869	3.396.715	3.389.751	3.376.320	3.367.525	3.363.003	3.359.536	3.358.035	3.356.805	3.460.674	3.457.292	3.459.413	4.267.410	147,9%	161,0%	0,1%	23,4%
- Empréstimos/Financiamentos	1.010.633	1.021.479	1.014.515	985.712	976.917	972.395	968.927	967.427	966.197	946.932	943.550	945.672	1.756.337	40,4%	66,2%	0,2%	85,7%
- Recuperação Judicial	2.375.236	2.375.236	2.375.236	2.375.236	2.375.236	2.375.236	2.375.236	2.375.236	2.375.236	2.375.236	2.375.236	2.375.236	2.372.567	101,5%	89,5%	0,0%	-0,1%
- Tributos e Contr. a Pagar	-	-	-	15.372	15.372	15.372	15.372	15.372	15.372	138.505	138.505	138.505	138.505	5,9%	5,2%	0,0%	0,0%
- Patrimônio Líquido	(2.505.454)	(2.518.416)	(2.518.416)	(2.606.312)	(2.606.312)	(2.606.312)	(2.830.178)	(2.830.178)	(2.830.178)	(2.845.380)	(2.831.955)	(2.831.955)	(2.691.825)	-121,0%	-101,5%	0,0%	-4,9%
- Capital Social Realizado	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0,9%	0,8%	0,0%	0,0%
- Lucros/Prejuízos Acumulados	(2.525.454)	(2.538.416)	(2.538.416)	(2.626.312)	(2.626.312)	(2.626.312)	(2.850.178)	(2.850.178)	(2.850.178)	(2.865.380)	(2.851.955)	(2.851.955)	(2.711.825)	-121,9%	-102,3%	0,0%	-4,9%



# 08 | ANEXOS – Demonstração de Resultado de Exercício | Sintético, Análises Vertical e Horizontal

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	(Valores em R\$)																				A.V.	A.H.
	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	out/21	out/20 - out/21
<b>RECEITA BRUTA</b>	217.027	319.097	190.854	201.999	247.433	290.895	337.891	354.153	343.658	393.136	168.511	405.972	406.360	316.636	276.452	344.140	360.659	264.439	315.345	536.858	100,0%	36,6%
(-) Tributos e Outras Deduções	(52.163)	(77.528)	(49.470)	(47.693)	(58.450)	(69.459)	(84.182)	(77.795)	(81.237)	(84.846)	(38.589)	(90.689)	(102.709)	(70.476)	(61.118)	(74.112)	(75.218)	(56.969)	(65.688)	(136.875)	-25,5%	61,3%
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	164.865	241.569	141.384	154.306	188.982	221.435	253.709	276.358	262.420	308.290	129.922	315.283	303.652	246.160	215.334	270.028	285.441	207.470	249.658	399.983	74,5%	29,7%
(-) CMRV / CPV / CMV / CSV	(149.888)	(129.094)	(163.615)	(139.889)	(148.498)	(169.866)	(190.937)	(192.306)	(199.653)	(227.993)	(130.015)	(261.132)	(277.157)	(155.621)	(138.816)	(139.669)	(152.266)	(114.350)	(303.268)	(98.507)	-18,3%	-56,8%
<b>LUCRO BRUTO</b>	14.977	112.475	(22.231)	14.417	40.485	51.569	62.772	84.052	62.767	80.297	(93)	54.151	26.495	90.539	76.518	130.359	133.176	93.120	(53.610)	301.477	56,2%	275,5%
(-) Despesas Administrativas	(150.252)	(73.700)	(50.482)	(81.310)	(71.677)	(64.550)	(62.439)	(71.367)	(56.808)	(67.323)	(61.394)	(65.181)	(66.009)	(68.654)	(76.569)	(56.901)	(64.981)	(66.218)	(65.438)	(75.847)	-14,1%	12,7%
(-) Despesas Tributárias	(1.891)	(1.472)	(1.383)	(21.977)	(10.550)	(12.773)	(47.632)	(1.271)	(1.809)	(1.280)	(551)	(2.331)	(2.511)	(3.256)	(1.536)	(1.758)	(1.586)	(11.531)	(2.576)	(3.198)	-0,6%	149,8%
(-) Despesas com Vendas	(26.313)	(30.681)	(17.095)	(14.397)	(25.142)	(13.287)	(15.905)	(27.087)	(26.354)	(27.514)	(18.899)	(40.131)	(39.192)	(39.360)	(31.699)	(33.829)	(34.301)	(25.263)	(34.232)	(44.600)	-8,3%	62,1%
(-) Outras Despesas Operacionais	(349)	(899)	(112)	(100)	(311)	(170)	(769)	(495)	(80)	(131)	(30)	(159)	(466)	(190)	(131)	(662)	(160)	(77)	(334)	-	0,0%	-100,0%
(+) Outras Receitas Operacionais	384	-	-	-	90	396	-	127	-	68	-	191	-	30	444	17.007	-	280.592	15	-	0,0%	-100,0%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	(163.444)	5.723	(91.304)	(103.368)	(67.107)	(38.815)	(63.973)	(16.041)	(22.285)	(15.882)	(80.967)	(53.459)	(81.683)	(20.891)	(32.972)	54.216	32.148	270.623	(156.175)	177.832	33,1%	-1219,7%
(-) Despesas Financeiras	(35.443)	(53.198)	(48.494)	(44.202)	(53.013)	(6.384)	(4.903)	(4.643)	(3.074)	(4.394)	(4.367)	(3.536)	(4.462)	(6.513)	(5.208)	(4.662)	(5.546)	(5.136)	(3.950)	(1.101)	-0,2%	-74,9%
(+) Receitas Financeiras	1.677	1.512	1.876	8.972	1.581	1.152	865	366	571	511	2.190	2.287	1.057	1.213	562	669	624	44.410	620	672	0,1%	31,5%
<b>LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL</b>	(197.210)	(45.963)	(137.922)	(138.598)	(118.538)	(44.046)	(68.010)	(20.317)	(24.788)	(19.765)	(83.144)	(54.709)	(85.087)	(26.190)	(37.617)	50.223	27.225	309.897	(159.506)	177.403	33,0%	-997,6%
IRPJ / CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(36.273)	-	0,0%	0,0%
<b>LUCRO LÍQUIDO</b>	(197.210)	(45.963)	(137.922)	(138.598)	(118.538)	(44.046)	(68.010)	(20.317)	(24.788)	(19.765)	(83.144)	(54.709)	(85.087)	(26.190)	(37.617)	50.223	27.225	309.897	(195.778)	177.403	33,0%	-997,6%



# VON SALTIEL

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



## PORTO ALEGRE | RS

Rua Manoelito de Ornellas, n°  
55 | Sala 1501  
Trend Corporate  
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](http://www.vonsaltiel.com.br)



[atendimento@vonsaltiel.com.br](mailto:atendimento@vonsaltiel.com.br)



+55 51 3414-6760