

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

JANEIRO DE 2021

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	11
02.b Estrutura do Passivo - Art. 7, §2º, LREF	15
03 Cronograma e Acompanhamento Processual	19
04 Resumo das Atividades Realizadas pela Administração Judicial	21
05 Informações Operacionais Econômico-Financeiras	23
06 Considerações Finais	43
07 Anexos	45



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

GLOSSÁRIO

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



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

01 / CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Função do Administrador Judicial

O Administrador Judicial é o agente auxiliar da justiça e de confiança do Juiz que, ao assumir as suas funções, compromete-se a bem e fielmente desempenhar o 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 pelas recuperandas, 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 pelas devedoras. 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 das devedoras.

Nesse sentido, 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.**, 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 **janeiro de 2021**.

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.

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”, 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.



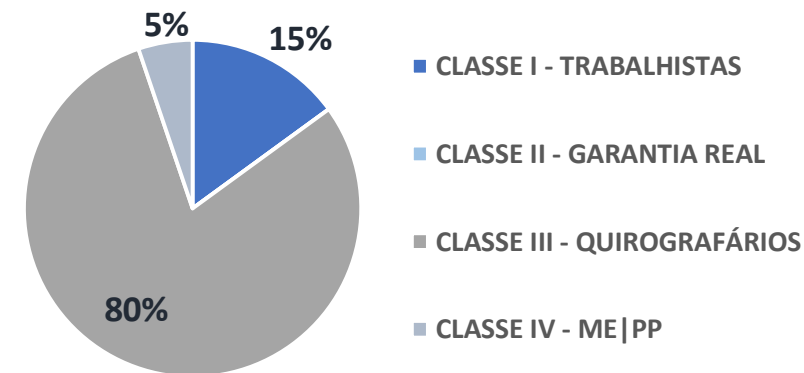
VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

*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%

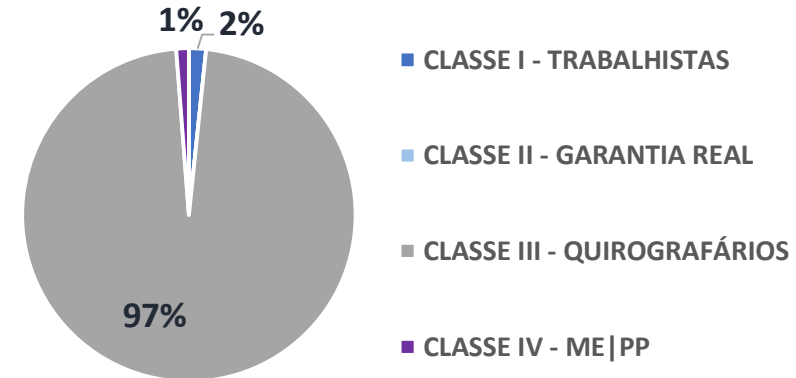


CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	JOÃO MARCOS VENCATO	R\$2.331.437	16,73%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	CAIXA ESTADUAL S.A. - AGÊNCIA DE FOMENTO	R\$1.503.625	10,79%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BANRISUL S.A.	R\$1.335.311	9,58%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS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

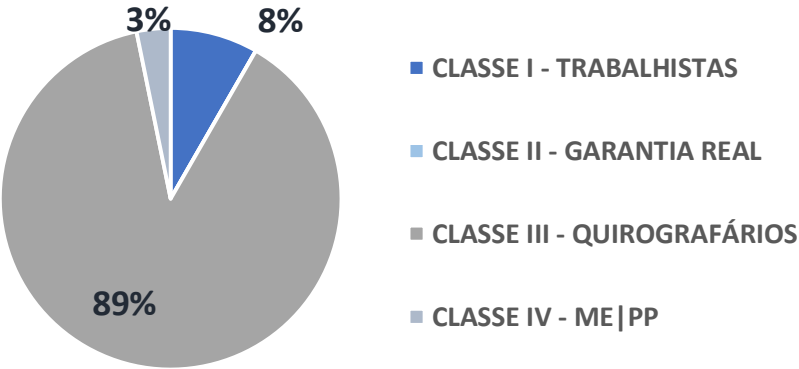


CLASSES	PRINCIPAIS CREDORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BANCO BRADESCO S.A.	R\$3.244.783	23,25%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	ATHENA FOMENTO	R\$2.585.721	18,53%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	SRM CAPITAL DE GIRO	R\$969.370	6,95%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	AGROPARR ALIMENTOS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

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

Credores sujeitos à recuperação judicial - relação CONSOLIDADA

CLASSES	Nº DE CREDITORES			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 CREDITORES	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 CREDITORES		R\$11.000.878	39,44%



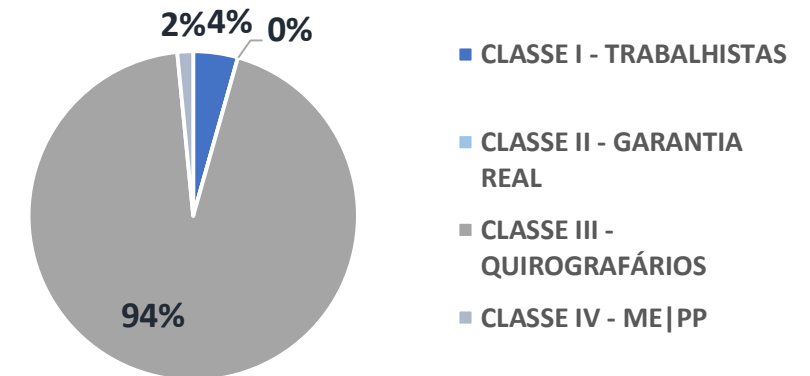
VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

02.b | ESTRUTURA DO PASSIVO - ART.7º, §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%

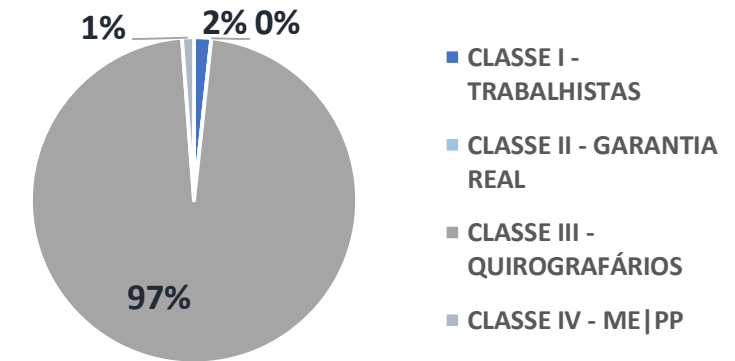


CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BANCO DO BRASIL S/A	R\$20.519.225	42,37%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BANRISUL S/A	R\$9.428.465	19,47%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BADESUL DESENVOLVIMENTO S/A – AGÊNCIA DE FOMENTO RS	R\$7.790.969	16,09%
CLASSE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



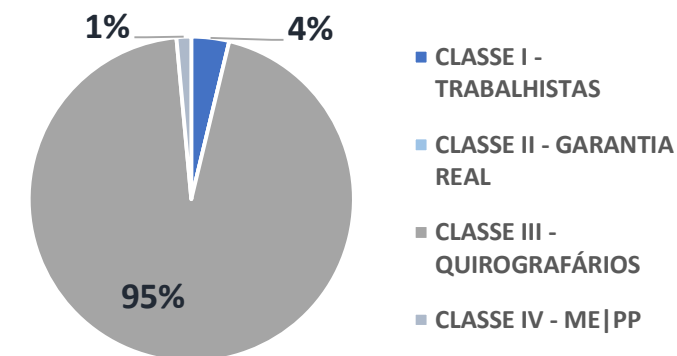
CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BANCO BRADESCO	R\$3.244.783	23,25%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	ATLANTA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS NÃO PADRONIZADO – FIDC	R\$3.052.738	21,88%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	SRM - CAPITAL DE GIRO	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 CREDORES		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 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%



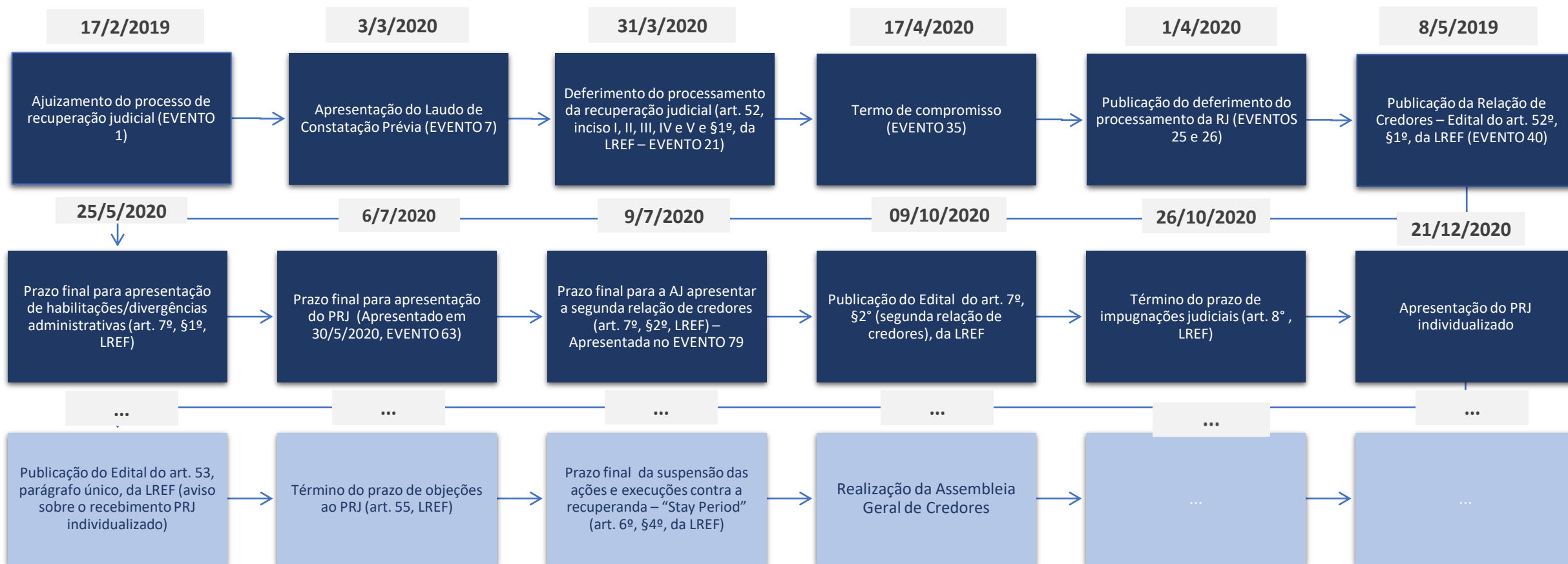
VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

03 | CRONOGRAMA E ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

03 | CRONOGRAMA E ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

Cronograma processual

■ Evento Ocorrido ■ Evento Não Ocorrido





VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

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.



VON SARTIÉL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

*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/b6swtqwjcja78ed/AAA37gHreRy6Upw2v3cNPg0ma?dl=0>) ou, ainda, poderá ser solicitada à Administração Judicial, que, como já tem feito, a encaminhará via e-mail.

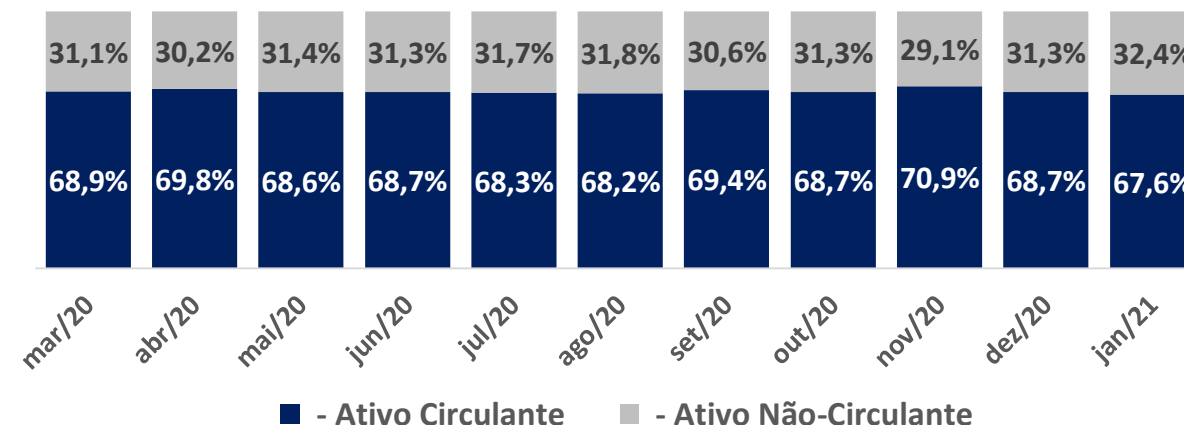
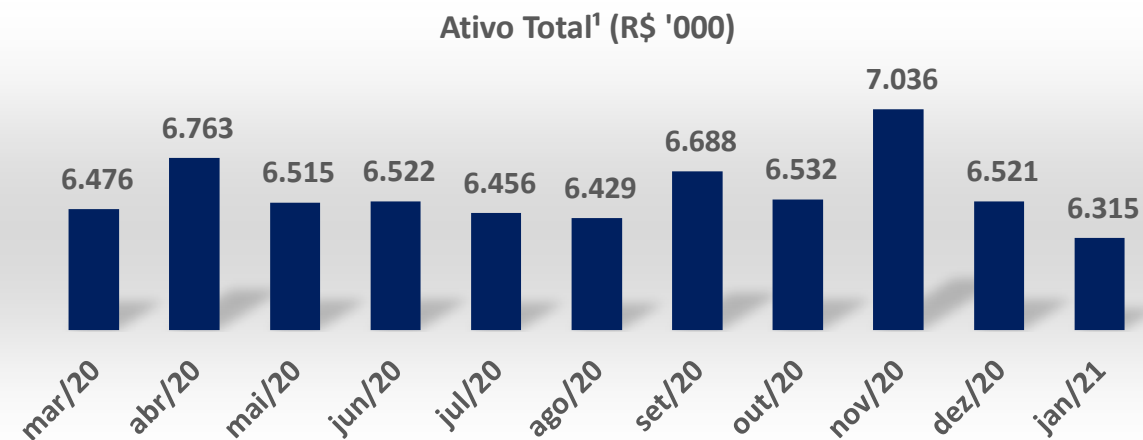


VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

05.1 / AGROPARR ALIMENTOS LTDA.

05.1 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS | AGROPARR ALIMENTOS LTDA.

Balanco Patrimonial | Março de 2020 a Janeiro de 2021



Ativo

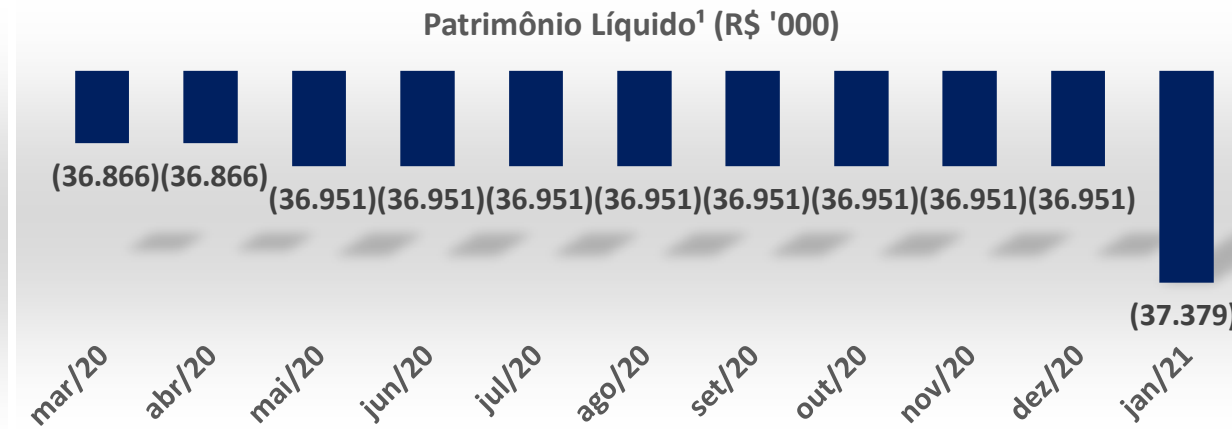
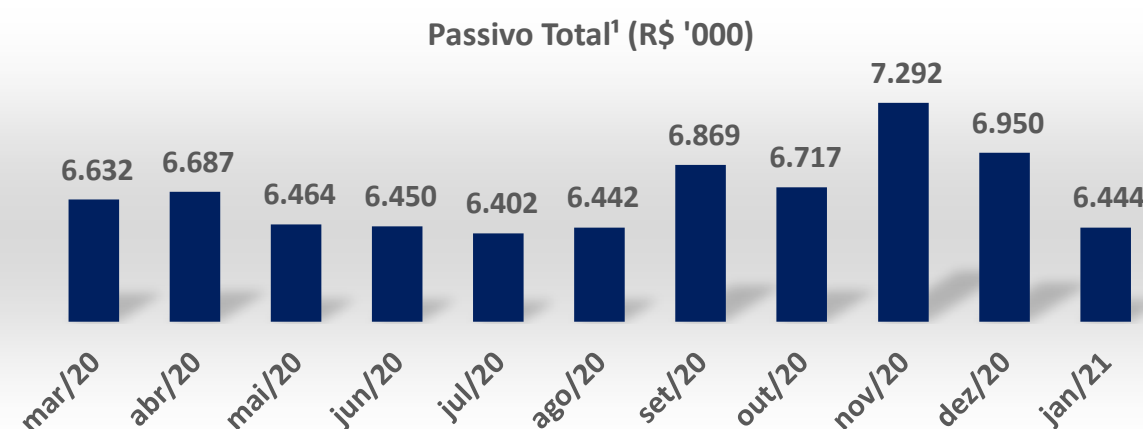
A composição dos ativos da empresa, no período em análise, esteve concentrada, em maior parcela, em nível circulante (67,6%), composto principalmente por Contas a Receber de Clientes (aproximadamente R\$ 1,1 milhão em janeiro de 2021, decréscimo de 28,8% ante dezembro de 2020) e Estoques (cerca de R\$ 400 mil neste último mês). A rubrica de Mútuos Financeiros, uma das mais relevantes na estrutura patrimonial, em janeiro de 2021, sofreu um aumento de 23,2% ante o mês anterior.

Referente ao ativo não circulante, não houve movimentações significativas no período analisado; a conta **Imobilizado** permaneceu como a mais representativa do agrupamento, com saldo de R\$ 1.649.561,70, cerca de 80% deste.

¹ Valores em R\$ Mil

05.1 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS | AGROPARR ALIMENTOS LTDA.

Balanco Patrimonial | Março de 2020 a Janeiro de 2021



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 janeiro/21) e **Obrigações Trabalhistas e Sociais** (cerca de R\$ 2,6 milhões no último mês de análise).

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.

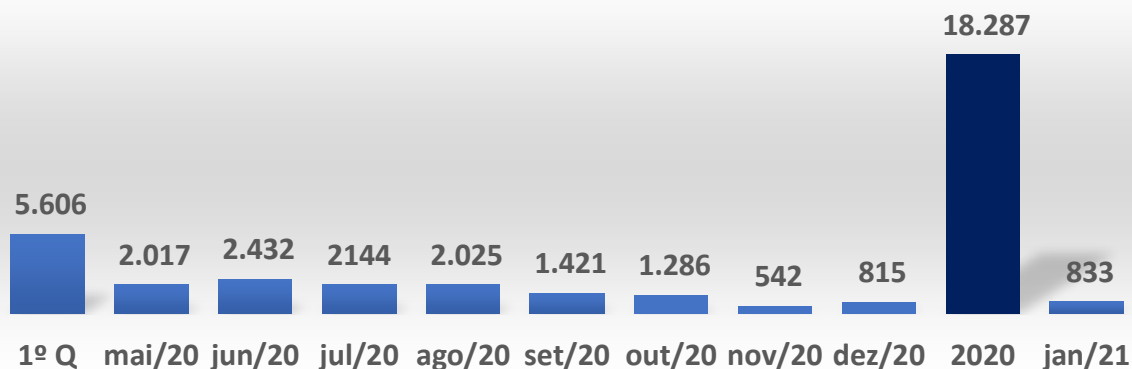
O patrimônio líquido se manteve negativo, em virtude da alta carga de prejuízos acumulados de exercícios anteriores, que já somaram, até janeiro de 2021, cerca de R\$ 36,9 milhões, apresentando um aumento de 1,2% em relação ao mês de dezembro de 2020.

¹ Valores em R\$ Mil

05.1 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS | AGROPARR ALIMENTOS LTDA.

Demonstrativo de Resultado do Exercício | Acumulado 2020 e Janeiro de 2021

Receita Líquida¹ (R\$ '000)



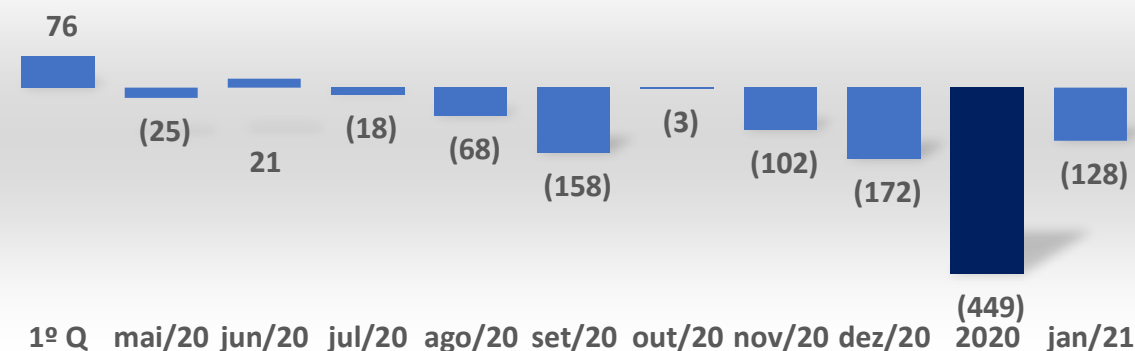
Análise Receita Líquida*

Na análise acumulada de janeiro a dezembro de 2020, a receita total foi de **R\$ 18.287.408,24**.

A receita líquida auferida em janeiro de 2021 foi cerca de 2,2% superior a de dezembro de 2020, totalizando aproximadamente **R\$ 833 mil**.

¹ Valores em R\$ Mil

Resultado Líquido¹ (R\$ '000)



Análise Resultado Líquido

Na análise acumulada de janeiro a dezembro de 2020, houve percepção de prejuízo, total de aproximadamente **R\$ 448,9 mil**.

Em janeiro de 2021, o resultado líquido também foi deficitário, cerca de **R\$ 128 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

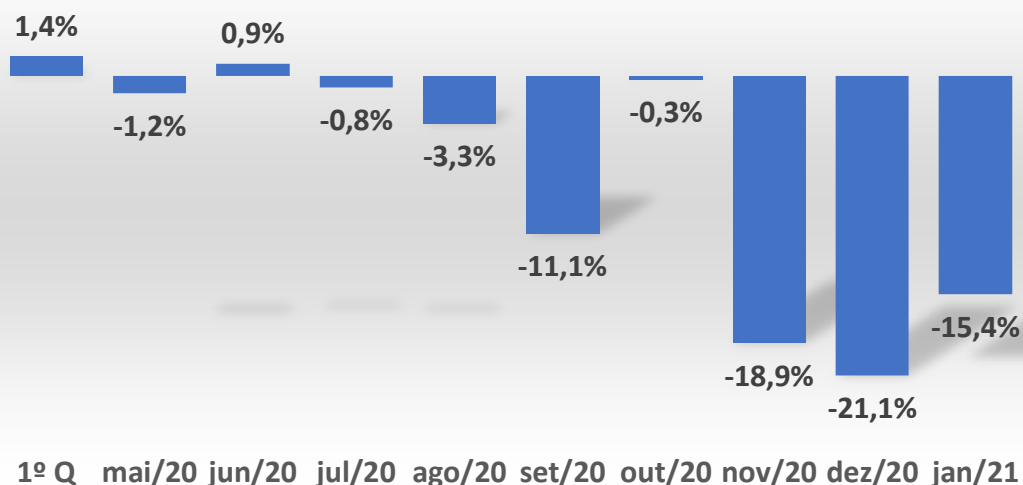
Margem Líquida: representa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$1,00 vendido. Quanto maior, melhor.

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

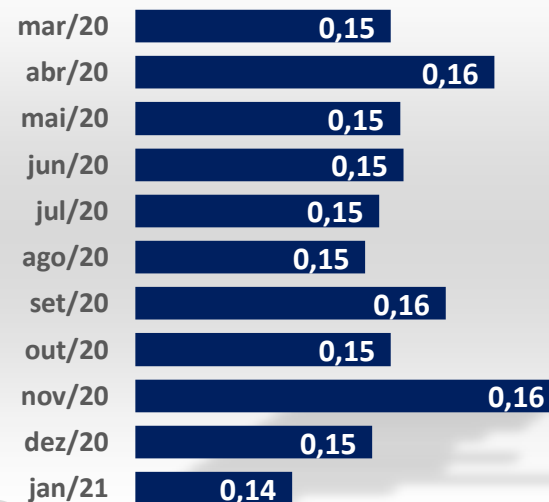
05.1 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS | AGROPARR ALIMENTOS LTDA.

Indicadores – Lucratividade | Liquidez | Endividamento

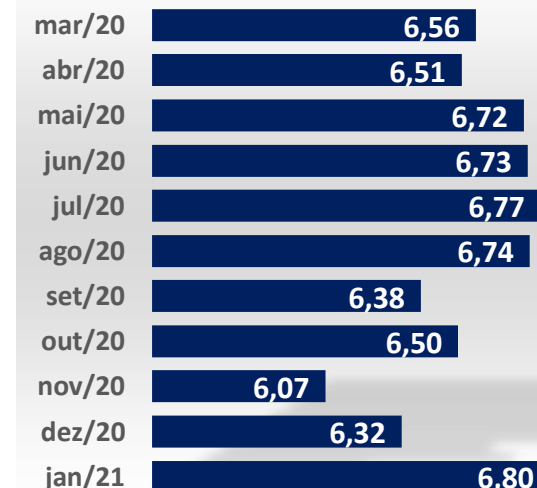
Margem Líquida (%)



Liquidez Corrente



Participação do Capital de Terceiros



Análise dos Indicadores

A margem líquida em janeiro de 2021 foi negativa, de -15,4%.

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 janeiro de 2021, para cada real de dívidas vencíveis a curto prazo, existia R\$ 0,14 para o pagamento destas.

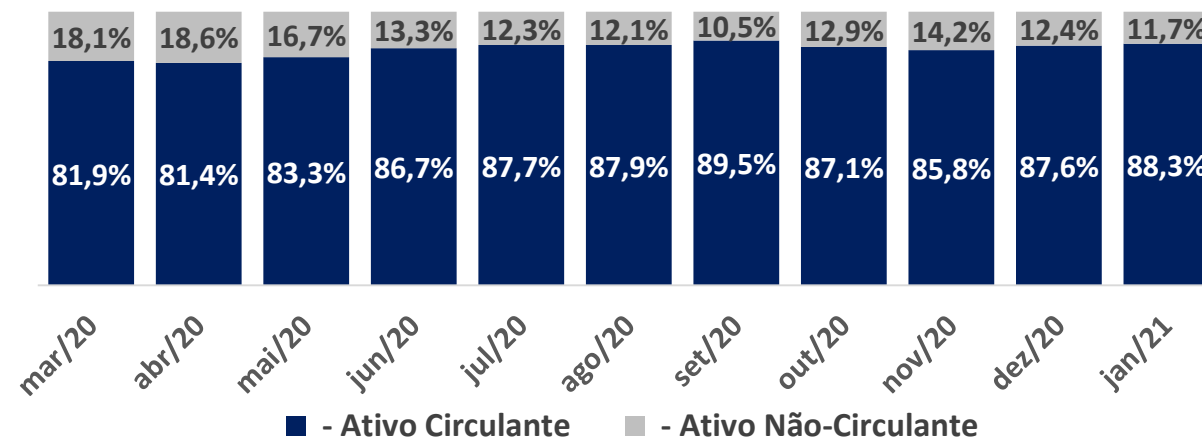
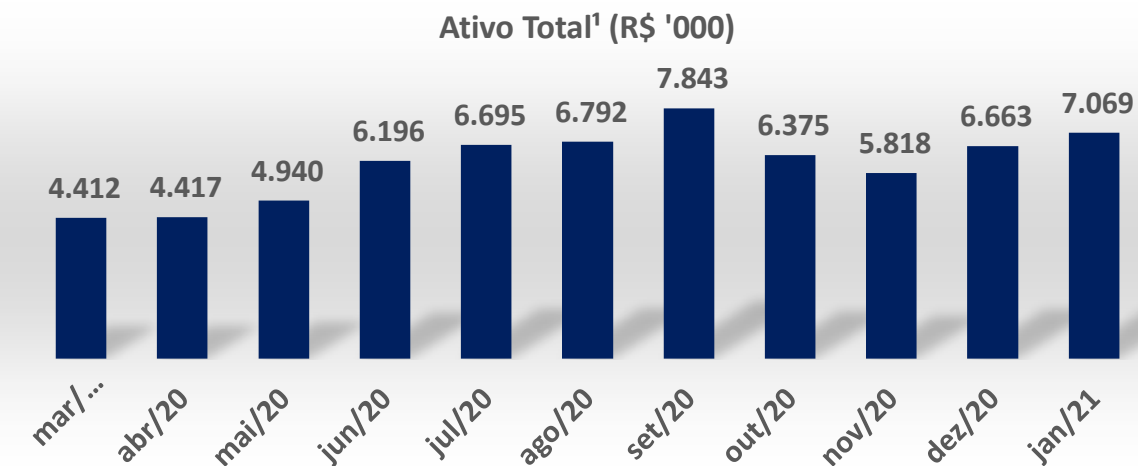
Por sua vez, os capitais de terceiros (principalmente impostos e contribuições) exercem relevância preponderante sobre a estrutura de capital do negócio, inclusive cobrindo o alto nível de prejuízos acumulados nos últimos exercícios. Em janeiro de 2021, representaram 6,8x o total de ativos detidos pela recuperanda.



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

*05.2 | INDUSTRIAL
COMÉRCIO E
BENEFICIAMENTO DE ARROZ
LTDA.*

Balanco Patrimonial | Março de 2020 a Janeiro de 2021



Ativo

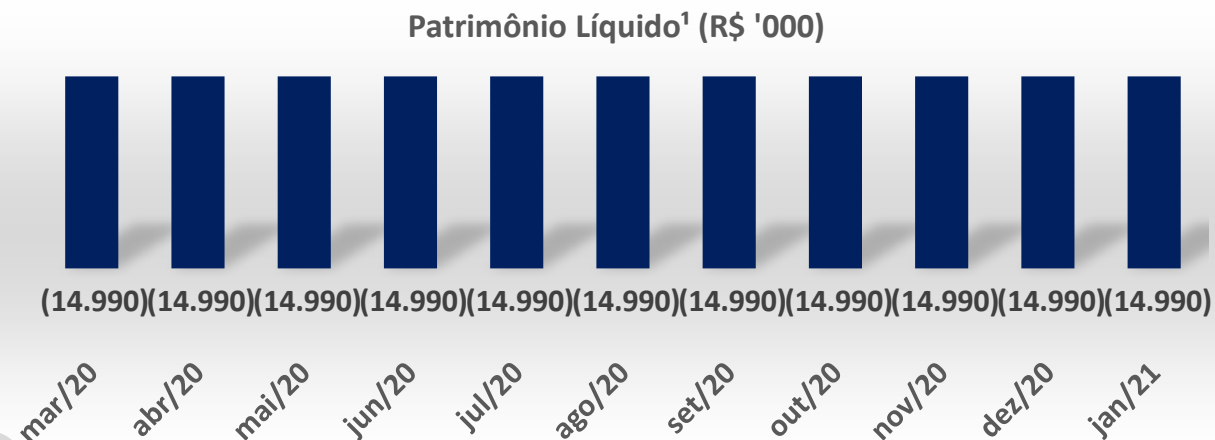
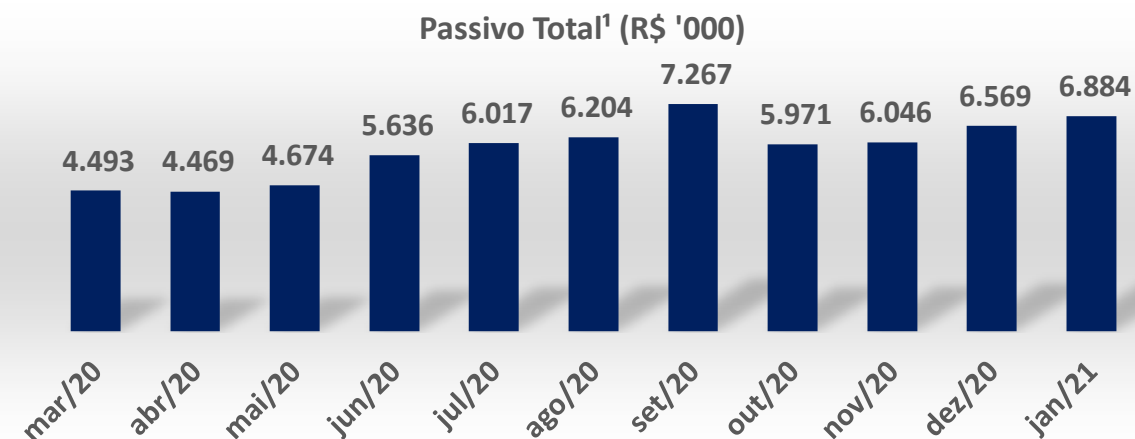
Os ativos da empresa, no período analisado, mantiveram-se concentrados em nível circulante (88,3%). A conta **Clientes (Contas a receber)**, a mais relevante, perfaz um saldo aproximado de R\$ 4,7 milhões em janeiro/21, sofrendo aumento de cerca de R\$ 310 mil em relação ao mês anterior, ou 7,1%.

Uma movimentação relevante a ser observada é da conta Estoques, que sofreu um aumento superior a 100% entre dezembro/20 e janeiro/21, totalizando R\$ 262.133,01 neste último mês.

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.

¹ Valores em R\$ Mil

Balança Patrimonial | Março de 2020 a Janeiro de 2021

**Passivo**

Os passivos da empresa estão, em sua maioria, concentrados em nível não circulante. Verificou-se, entre dezembro de 2020 e janeiro de 2021, alteração nas rubricas relacionadas a Fornecedores (diminuição de aproximadamente R\$ 200 mil ou 41,5%); Mútuos Financeiros (aumento de cerca de R\$ 315 mil); e Duplicatas Descontadas (aumento de aproximadamente R\$ 140 mil ou 26,0%). **Obrigações Fiscais e Tributárias**, assim como **Obrigações Trabalhistas/Sociais**, não apresentaram variações relevantes entre os meses referidos.

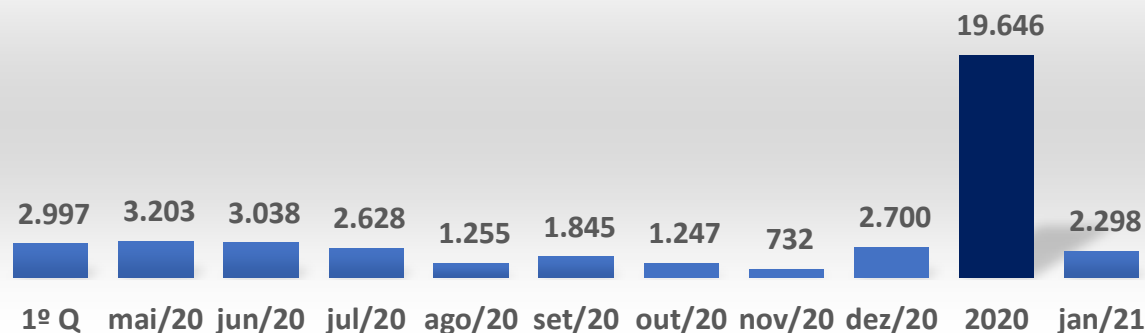
Em nível não circulante, no qual constam Parcelamentos Tributários e obrigações diretamente vinculadas à recuperação judicial, não houve variações a serem observadas.

O patrimônio líquido se manteve negativo, em virtude da alta carga de prejuízos acumulados nos últimos anos; estes totalizaram aproximadamente R\$ 14,9 milhões até janeiro de 2021.

¹ Valores em R\$ Mil

Demonstrativo de Resultado do Exercício | Acumulado 2020 e Janeiro de 2021

Receita Líquida¹ (R\$ '000)

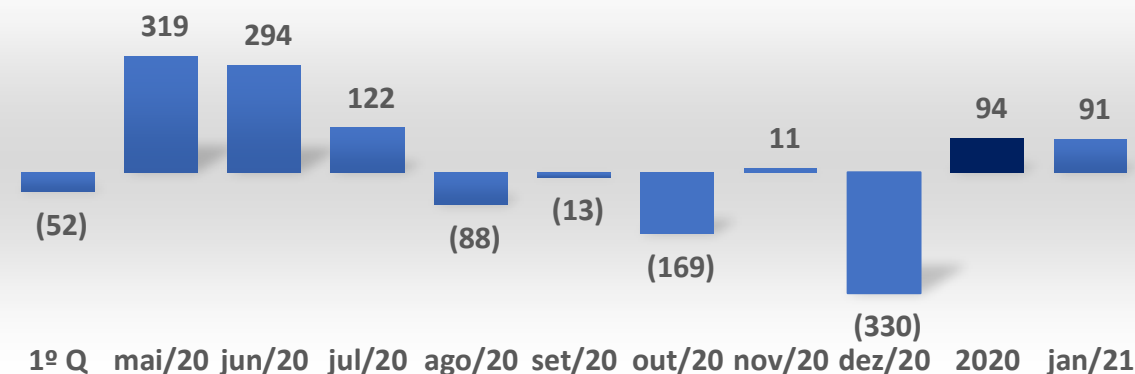


Análise Receita Líquida

A receita líquida acumulada de janeiro a dezembro de 2020 foi de **R\$ 19.645.602,51**.

Em janeiro de 2021, o faturamento perf fez R\$ 2.298.120,80, volume 14,8% inferior ao mês imediatamente anterior.

Resultado Líquido¹ (R\$ '000)



Análise Resultado Líquido

Na análise acumulada de janeiro a dezembro de 2020, o resultado líquido foi positivo, total de **R\$ 93.962,44**.

Já em janeiro de 2021, houve resultado superavitário, cerca de R\$ 91 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.

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

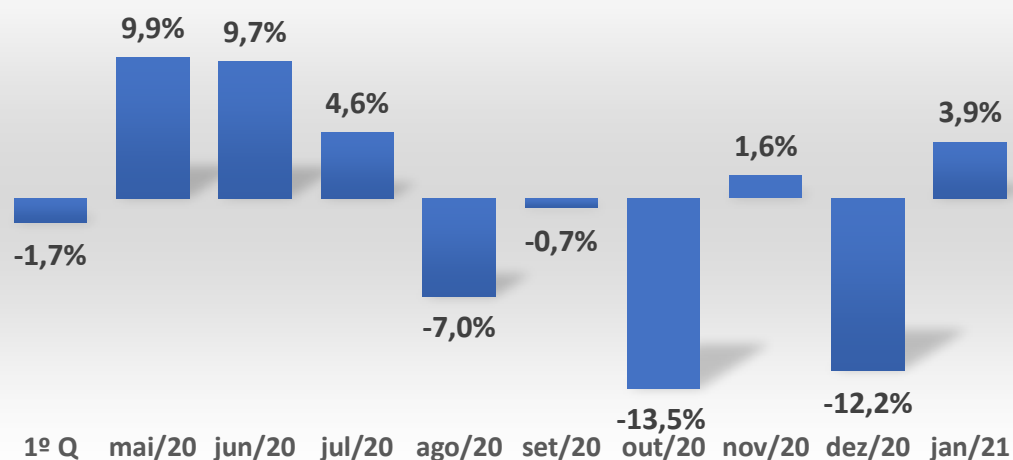
**Índices de
Lucratividade**

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

Margem Líquida (%)



Liquidez Corrente

mar/20	0,67
abr/20	0,67
mai/20	0,74
jun/20	0,83
jul/20	0,86
ago/20	0,85
set/20	0,87
out/20	0,82
nov/20	0,73
dez/20	0,79
jan/21	0,81

Participação do Capital de Terceiros

mar/20	4,34
abr/20	4,35
mai/20	4,21
jun/20	3,66
jul/20	3,49
ago/20	3,42
set/20	3,06
out/20	3,51
nov/20	3,48
dez/20	3,28
jan/21	3,18

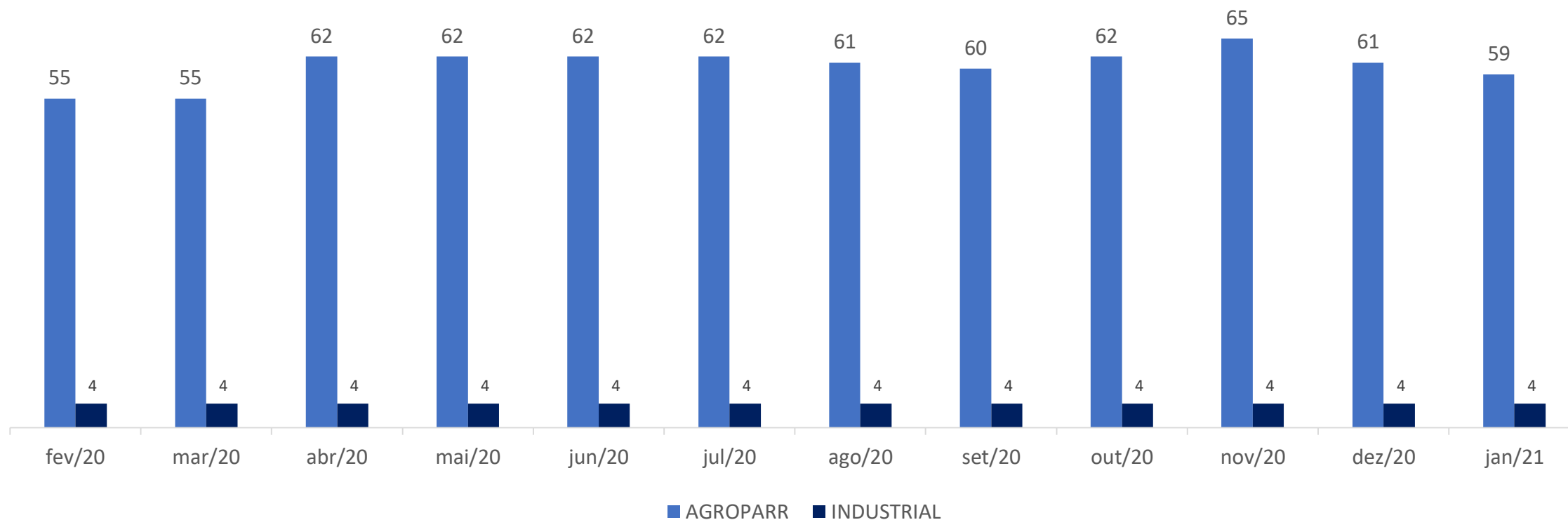
Análise dos Indicadores

A margem líquida de janeiro de 2021 foi positiva, de 3,9%.

As condições de liquidez da empresa são melhores quando comparadas à Agroparr: em janeiro de 2021, para cada real de dívidas vencíveis a curto prazo, existia R\$ 0,81 para pagamento destas.

Os capitais de terceiros exercem relevância preponderante (ainda que inferior quando comparativamente à Agroparr) sobre a estrutura de capital do negócio.

05 | INFORMAÇÕES ECONÔMICO-FINANCEIRAS | QUADRO DE PESSOAL



* *Colaboradores Ativos*



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

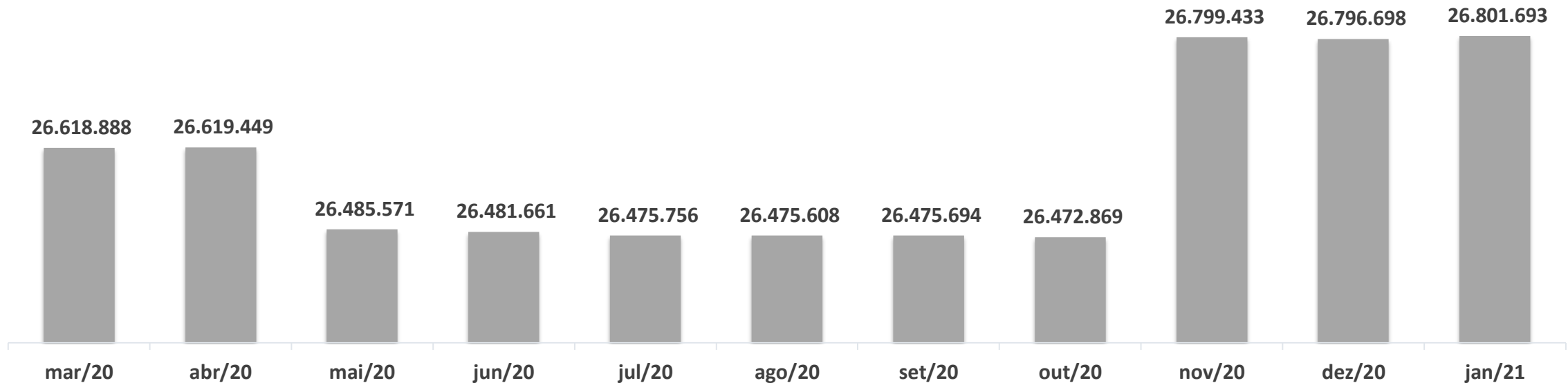
05.3 | ESTRUTURA DO PASSIVO

– EVOLUÇÃO DO PASSIVO

TRIBUTÁRIO



05.3 | Estrutura do Passivo – Evolução do Passivo Tributário¹ - AGROPARR

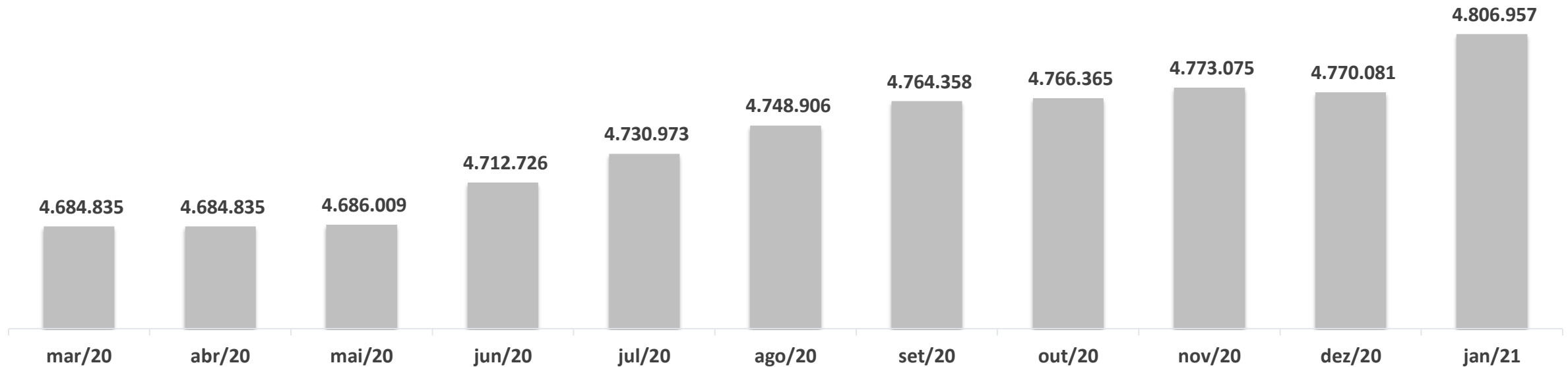


¹ A partir do deferimento do processamento da recuperação judicial.

Os valores registrados nos balancetes não contemplam juros, encargos e multas decorrentes de atrasos/inadimplências dos tributos de competências federal e estadual, principalmente, razão pela qual apresentam divergências aos valores relacionados no Laudo de Constatação Prévia (LCP). Esta Administração Judicial questionou, por meio de notificação remetida à empresa em 11/2/2021, quando dar-se-ão estas inclusões na contabilidade.



05.3 | Estrutura do Passivo – Evolução do Passivo Tributário¹ - INDUSTRIAL



¹ A partir do deferimento do processamento da recuperação judicial.

Os valores registrados nos balancetes não contemplam juros, encargos e multas decorrentes de atrasos/inadimplências dos tributos de competências federal e estadual, principalmente, razão pela qual apresentam divergências aos valores relacionados no Laudo de Constatação Prévia (LCP). Esta Administração Judicial questionou, por meio de notificação remetida à empresa em 11/2/2021, quando dar-se-ão estas inclusões na contabilidade.



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

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 **janeiro de 2021**, 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, 23 de abril de 2021.

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

GERMANO VON SALTIEL
OAB/RS 68.999



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

07 / ANEXOS

Esta Administração Judicial junta, abaixo, foto extraída quando da reunião virtual – por conta da pandemia de Covid-19 – à sede das recuperandas:



07 | ANEXOS – Balanço Patrimonial Sintetizado | AGROPARR

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	nov/20	dez/20	jan/21	jan/21	dez-jan/21
ATIVO	6.476.055	6.763.015	6.515.152	6.521.775	6.456.379	6.429.110	6.687.875	6.531.675	7.035.730	6.521.425	6.315.165	100%	-3,2%
- Ativo Circulante	4.461.969	4.718.929	4.471.066	4.477.687	4.412.294	4.385.024	4.643.789	4.487.589	4.991.644	4.477.339	4.271.082	67,6%	-4,6%
- Disponibilidades	33.310	2.420	1.993	10.115	19.363	24.719	20.518	24.985	42.424	71.119	54.613	0,9%	-23,2%
- Contas a Receber	1.126.136	1.992.985	1.368.027	1.826.696	1.836.009	2.394.272	2.030.092	2.351.904	1.865.698	1.588.030	1.130.090	17,9%	-28,8%
- Outros Créditos	-	19.858	26.434	23.104	8.881	9.080	30.895	24.581	68.397	32.595	13.312	0,2%	-59,2%
- Impostos a Recuperar	347.296	337.172	255.160	271.619	324.296	306.855	344.979	310.609	661.037	655.556	625.849	9,9%	-4,5%
- Estoques	1.750.136	1.346.133	2.500.264	1.820.209	1.677.983	457.240	143.966	354.810	1.748.023	401.985	401.985	6,4%	0,0%
- Adiantamentos	327.569	142.838	143.978	141.438	141.438	161.354	162.754	363.748	363.748	364.396	365.796	5,8%	0,4%
- Despesas do Exercício Seguintes	1.590	1.590	1.590	1.590	1.590	1.590	1.590	1.590	1.590	1.590	1.590	0,0%	0,0%
- Mútuos Financeiros	875.933	875.933	173.621	382.916	402.733	1.029.914	1.908.996	1.055.362	240.727	1.362.067	1.677.847	26,6%	23,2%
- Ativo Não-Circulante	2.014.086	2.044.086	2.044.086	2.044.086	2.044.086	2.044.086	2.044.086	2.044.086	2.044.086	2.044.086	2.044.086	32,4%	0,0%
- Ativo Realizável LP	394.274	394.274	394.274	394.274	394.274	394.274	394.274	394.274	394.274	394.274	394.274	6,2%	0,0%
- Direitos e Valores (Precatórios)	394.274	394.274	394.274	394.274	394.274	394.274	394.274	394.274	394.274	394.274	394.274	6,2%	0,0%
- Ativo Permanente	1.619.812	1.649.812	1.649.812	1.649.812	1.649.812	1.649.812	1.649.812	1.649.812	1.649.812	1.649.812	1.649.812	26,1%	0,0%
- Participações Societárias	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	0,0%	0,0%
- Imobilizado	1.619.562	1.649.562	1.649.562	1.649.562	1.649.562	1.649.562	1.649.562	1.649.562	1.649.562	1.649.562	1.649.562	26,1%	0,0%
PASSIVO	6.631.911	6.686.715	6.464.051	6.449.751	6.401.896	6.442.284	6.869.354	6.716.607	7.291.932	6.949.758	6.443.625	102%	-7,3%
- Passivo Circulante	29.605.013	29.659.817	29.522.153	29.507.853	29.459.999	29.500.387	29.927.456	29.774.709	30.350.034	30.007.860	29.930.056	473,9%	-0,3%
- Fornecedores	237.927	282.579	308.704	326.179	256.385	304.659	269.069	246.732	593.633	495.104	469.067	7,4%	-5,3%
- Obrigações Trabalhistas/Sociais	2.533.444	2.579.325	2.603.488	2.635.303	2.637.772	2.661.670	2.676.753	2.677.114	2.672.916	2.679.851	2.615.687	41,4%	-2,4%
- Obrigações Fiscais e Tributárias	26.618.888	26.619.449	26.485.571	26.481.661	26.475.756	26.475.608	26.475.694	26.472.869	26.799.433	26.796.698	26.801.693	424,4%	0,0%
- Instituições Financeiras	214.754	178.463	124.389	64.710	90.085	58.451	505.940	377.993	284.052	36.206	43.608	0,7%	20,4%
- Passivo Não-Circulante	13.892.962	13.892.962	13.892.962	13.892.962	13.892.962	13.892.962	13.892.962	13.892.962	13.892.962	13.892.962	13.892.962	220,0%	0,0%
- Recuperação Judicial	13.892.962	13.892.962	13.892.962	13.892.962	13.892.962	13.892.962	13.892.962	13.892.962	13.892.962	13.892.962	13.892.962	220,0%	0,0%
- Classe I Trabalhistas	2.087.429	2.087.429	2.087.429	2.087.429	2.087.429	2.087.429	2.087.429	2.087.429	2.087.429	2.087.429	2.087.429	33,1%	0,0%
- Classe III Fornecedores/Bancos	11.079.957	11.079.957	11.079.957	11.079.957	11.079.957	11.079.957	11.079.957	11.079.957	11.079.957	11.079.957	11.079.957	175,4%	0,0%
- Classe IV Fornecedores ME EPP	725.576	725.576	725.576	725.576	725.576	725.576	725.576	725.576	725.576	725.576	725.576	11,5%	0,0%
- Patrimônio Líquido	(36.866.064)	(36.866.064)	(36.951.064)	(36.951.064)	(36.951.064)	(36.951.064)	(36.951.064)	(36.951.064)	(36.951.064)	(36.951.064)	(37.379.394)	-591,9%	1,2%
- Capital Social Realizado	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	63,3%	0,0%
- Reservas de Capital	3.124.625	3.124.625	3.124.625	3.124.625	3.124.625	3.124.625	3.124.625	3.124.625	3.124.625	3.124.625	3.124.625	49,5%	0,0%
- Lucros/Prejuízos Acumulados	(43.990.689)	(43.990.689)	(44.075.689)	(44.075.689)	(44.075.689)	(44.075.689)	(44.075.689)	(44.075.689)	(44.075.689)	(44.075.689)	(44.504.019)	-704,7%	1,0%

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	nov/20	dez/20	jan/21	jan/21	dez-jan/21
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	5.817.732	6.662.869	7.068.833	100%	6,1%
- 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	4.992.728	5.837.866	6.243.829	88,3%	7,0%
- Disponibilidades	1.673	1.490	3.784	6.544	308.391	70.402	1.540	50.155	335.623	279.945	103.991	1,5%	-62,9%
- 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	3.283.104	4.395.671	4.706.589	66,6%	7,1%
- Outros Créditos	31.581	35.581	35.581	35.581	74.581	396.364	587.967	582.844	590.332	586.014	581.531	8,2%	-0,8%
- Impostos a Recuperar	279.666	298.726	360.820	436.987	495.131	548.643	537.841	555.083	562.577	556.496	589.585	8,3%	5,9%
- Estoques	840.382	653.221	199.595	698.190	1.322.083	1.722.096	2.466.043	773.406	221.093	19.739	262.133	3,7%	1228,0%
- Ativo Não-Circulante	797.508	823.065	823.065	823.065	823.065	823.065	823.065	823.093	825.003	825.003	825.003	11,7%	0,0%
- Ativo Realizável LP	306.312	331.869	331.869	331.869	331.869	331.869	331.869	331.897	333.807	333.807	333.807	4,7%	0,0%
- Consórcios	54.010	54.010	54.010	54.010	54.010	54.010	54.010	54.010	54.010	54.010	54.010	0,8%	0,0%
- Créditos em Contencioso	30.508	31.065	31.065	31.065	31.065	31.065	31.065	31.093	33.003	33.003	33.003	0,5%	0,0%
- Despesas Diferidas	221.794	246.794	246.794	246.794	246.794	246.794	246.794	246.794	246.794	246.794	246.794	3,5%	0,0%
- Ativo Permanente	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	6,9%	0,0%
- Imobilizado	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	6,9%	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	6.045.719	6.568.907	6.884.369	100%	4,8%
- 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	6.883.169	7.406.357	7.721.818	112,2%	4,3%
- Fornecedores	287.060	263.572	61.453	187.754	606.989	195.231	88.042	27.474	326.084	483.407	282.576	4,1%	-41,5%
- Obrigações Trabalhistas/Sociais	123.783	130.282	137.207	181.942	194.771	225.423	260.924	274.492	271.098	293.530	319.863	4,6%	9,0%
- 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	4.773.075	4.770.081	4.806.957	69,8%	0,8%
- Instituições Financeiras (Mutuos financeiros)	-	-	173.621	182.916	402.733	1.029.914	1.908.996	1.055.362	240.927	1.362.067	1.677.847	24,4%	23,2%
- Duplicatas Descontadas	265.064	258.771	483.332	1.208.351	919.658	846.749	1.091.692	696.362	1.287.426	534.949	674.083	9,8%	26,0%
- Provisões Trabalhistas	(574)	(574)	(574)	(574)	(574)	(4.922)	(9.072)	(11.904)	(15.441)	(37.678)	(39.508)	-0,6%	4,9%
- 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	14.152.523	14.152.523	14.152.523	205,6%	0,0%
- Parcelamentos Tributários	168.886	168.886	168.886	168.886	168.886	168.886	168.886	168.886	168.886	168.886	168.886	2,5%	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	13.983.637	13.983.637	13.983.637	203,1%	0,0%
- Classe I Trabalhistas	231.373	231.373	231.373	231.373	231.373	231.373	231.373	231.373	231.373	231.373	231.373	3,4%	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	13.581.987	13.581.987	13.581.987	197,3%	0,0%
- Classe IV Fornecedores ME EPP	170.276	170.276	170.276	170.276	170.276	170.276	170.276	170.276	170.276	170.276	170.276	2,5%	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)	(14.989.973)	(14.989.973)	(14.989.973)	-217,7%	0,0%
- Capital Social Realizado	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	1,0%	0,0%
- Reservas de Capital	705.920	705.920	705.920	705.920	705.920	705.920	705.920	705.920	705.920	705.920	705.920	10,3%	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)	(15.765.893)	(15.765.893)	(15.765.893)	-229,0%	0,0%

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	(Valores em R\$)											Análise Vertical (AV)		Análise Horizontal (AH)
	1º Q	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	2020	jan/21	2020	jan/21	dez-jan/21
RECEITA BRUTA	6.003.627	2.149.867	2.569.527	2.244.925	2.109.766	1.826.694	1.391.144	600.234	898.963	19.794.747	981.953	100,0%	100,0%	9,2%
(-) Tributos e Outras Deduções	(397.621)	(132.612)	(137.570)	(101.284)	(84.417)	(406.072)	(105.184)	(58.503)	(84.076)	(1.507.339)	(149.226)	-7,6%	-15,2%	77,5%
RECEITA LÍQUIDA	5.606.006	2.017.255	2.431.958	2.143.641	2.025.349	1.420.622	1.285.960	541.732	814.886	18.287.408	832.728	92,4%	84,8%	2,2%
(-) 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)	(472.993)	(759.512)	(15.839.446)	(821.058)	-80,0%	-83,6%	8,1%
LUCRO BRUTO	991.105	206.666	269.588	283.703	257.009	158.157	157.622	68.739	55.374	2.447.963	11.669	12,4%	1,2%	-78,9%
(-) Despesas Comerciais	(243.802)	(72.362)	(65.977)	(130.674)	(207.610)	(159.902)	(40.713)	(50.270)	(14.646)	(985.957)	(27.001)	-5,0%	-2,7%	84,4%
(-) Despesas Administrativas / Pessoal	(603.438)	(170.766)	(171.259)	(145.160)	(121.250)	(134.586)	(81.960)	(82.275)	(201.060)	(1.711.755)	(100.569)	-8,6%	-10,2%	-50,0%
RESULTADO OPERACIONAL	143.865	(36.462)	32.352	7.869	(71.852)	(136.332)	34.949	(63.807)	(160.332)	(249.750)	(115.900)	-1,3%	-11,8%	-27,7%
(-) Despesas Financeiras	(74.771)	(17.060)	(9.594)	(26.282)	(5.133)	(32.720)	(43.983)	(42.764)	(12.279)	(264.587)	(13.109)	-1,3%	-1,3%	6,8%
(+) Receitas Financeiras	7.056	28.323	(1.837)	875	9.328	11.041	5.418	4.405	480	65.089	556	0,3%	0,1%	15,7%
(+/-) Outras Receitas/Despesas Não Operacionais	153	-	-	-	-	-	163	-	-	317	-	0,0%	0,0%	0,0%
LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL	76.303	(25.199)	20.920	(17.538)	(67.657)	(158.010)	(3.453)	(102.166)	(172.131)	(448.931)	(128.453)	-2,3%	-13,1%	-25,4%
LUCRO LÍQUIDO	76.303	(25.199)	20.920	(17.538)	(67.657)	(158.010)	(3.453)	(102.166)	(172.131)	(448.931)	(128.453)	0,0%	-13,1%	-25,4%

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	(Valores em R\$)											Análise Vertical (AV)		Análise Horizontal (AH)
	1º Q	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	2020	jan/21	2020	jan/21	dez-jan/21
RECEITA BRUTA	3.165.672	3.390.140	3.217.958	2.837.974	1.386.407	2.103.969	1.345.645	797.791	3.028.373	21.273.928	2.458.385	100,0%	100,0%	-18,8%
(-) Tributos e Outras Deduções	(168.439)	(187.404)	(180.318)	(209.540)	(130.963)	(259.062)	(98.667)	(65.972)	(327.961)	(1.628.326)	(160.264)	-7,7%	-6,5%	-51,1%
RECEITA LÍQUIDA	2.997.233	3.202.736	3.037.639	2.628.434	1.255.444	1.844.907	1.246.978	731.819	2.700.412	19.645.602	2.298.121	92,3%	93,5%	-14,9%
(-) 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)	(638.980)	(2.736.537)	(17.868.209)	(2.091.077)	-84,0%	-85,1%	-23,6%
LUCRO BRUTO	286.980	393.367	464.274	361.221	184.071	131.201	(100.435)	92.839	(36.125)	1.777.393	207.044	8,4%	8,4%	-673,1%
(-) Despesas Comerciais	(2.625)	(25.633)	(46.566)	(47.692)	(37.636)	(21.970)	(16.449)	(13.373)	(41.201)	(253.145)	(16.957)	-1,2%	-0,7%	-58,8%
(-) Despesas Administrativas / Pessoal	(247.365)	(28.896)	(77.844)	(156.839)	(199.323)	(79.178)	(41.619)	(38.675)	(228.729)	(1.098.467)	(63.847)	-5,2%	-2,6%	-72,1%
EBITDA	36.991	338.838	339.863	156.691	(52.888)	30.054	(158.503)	40.790	(306.054)	425.781	126.239	2,0%	5,1%	-141,2%
(-) Despesas Financeiras	(89.034)	(20.203)	(45.963)	(34.877)	(34.997)	(42.890)	(10.416)	(31.181)	(24.165)	(333.726)	(35.737)	-1,6%	-1,5%	47,9%
(+) Receitas Financeiras	28	-	-	49	-	-	-	1.831	-	1.907	-	0,0%	0,0%	0,0%
LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL	(52.015)	318.636	293.901	121.862	(87.886)	(12.837)	(168.919)	11.440	(330.219)	93.962	90.502	0,4%	3,7%	-127,4%
LUCRO LÍQUIDO	(52.015)	318.636	293.901	121.862	(87.886)	(12.837)	(168.919)	11.440	(330.219)	93.962	90.502	0,0%	3,7%	-127,4%



VON SALTIEL

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



PORTO ALEGRE | RS

Avenida Ipiranga, nº 40 | Sala
1308

Trend Offices

CEP 90160-091



CAXIAS DO SUL | RS

Rua Tronca, nº 2660

Tronca Corporate

CEP 95010-100



SANTO ANTÔNIO DA PATRULHA | RS

Rua Francisco J. Lopes, nº 555,
Sala nº 09

CEP 95500-000



www.vonsaltiel.com.br



atendimento@vonsaltiel.com.br



+55 51 3414-6760