

## RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

JANEIRO DE 2022

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  
JUÍZA: DRA. SUELLEN RABELO DUTRA



**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	22
05   Informações Operacionais   Econômico-Financeiras	24
06   Considerações Finais	44
07   Anexos	44



# *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 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 2022**.

## 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.

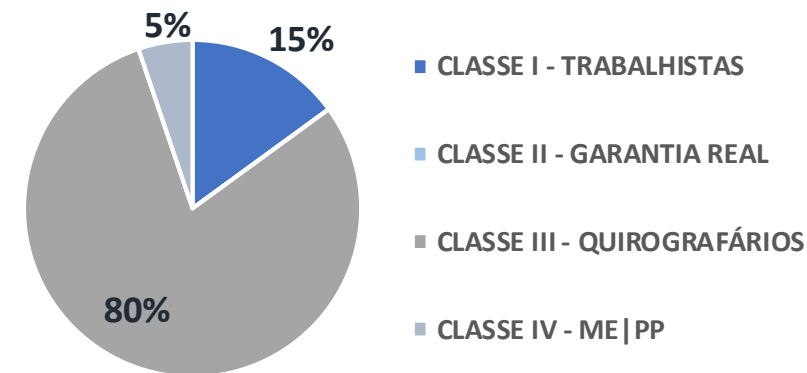


*02.a | ESTRUTURA DO PASSIVO -  
ART. 52, §1º, LREF*

## 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%
<b>TOTAL</b>	<b>243</b>	<b>100,0%</b>	<b>R\$13.937.590</b>	<b>100,0%</b>



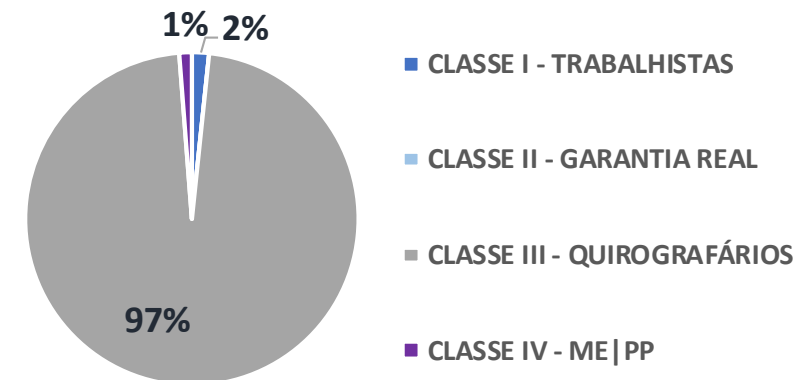
CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	JOÃO MARCOS VENCATO	R\$2.331.437	16,73%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	CAIXA ESTADUAL S.A. - AGÊNCIA DE FOMENTO	R\$1.503.625	10,79%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BANRISUL S.A.	R\$1.335.311	9,58%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	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%
<b>TOTAL - TOP 5 CREDITORES</b>		<b>R\$7.500.254</b>	<b>53,81%</b>



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

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

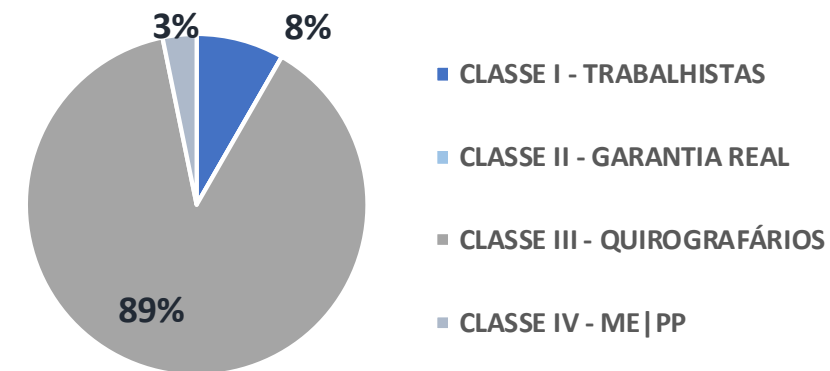
CLASSES	Nº DE CREDITORES	VALOR (R\$)
CLASSE I - TRABALHISTAS	13 11,0%	R\$231.373 1,7%
CLASSE II - GARANTIA REAL	0 0,0%	R\$0 0,0%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	94 79,7%	R\$13.551.988 97,1%
CLASSE IV - ME PP	11 9,3%	R\$170.276 1,2%
<b>TOTAL</b>	<b>118 100,0%</b>	<b>R\$13.953.637 100,0%</b>



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%
<b>TOTAL - TOP 5 CREDITORES</b>		<b>R\$8.516.687</b>	<b>61,04%</b>

### 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%
<b>TOTAL</b>	<b>361</b>	<b>100,0%</b>	<b>R\$27.891.227</b>	<b>100,0%</b>



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%
<b>TOTAL - TOP 5 CREDORES</b>		<b>R\$11.000.878</b>	<b>39,44%</b>



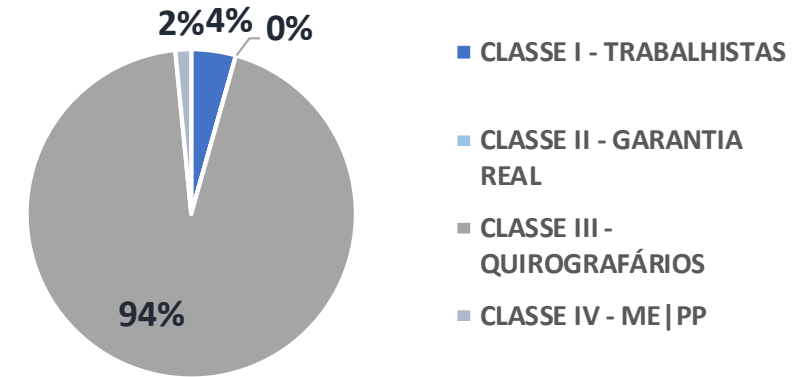
*02.b | ESTRUTURA DO PASSIVO -  
ART.7º, §2º, LREF*



## 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%
<b>TOTAL</b>	<b>242</b>	<b>100,0%</b>	<b>R\$48.433.422</b>	<b>100,0%</b>



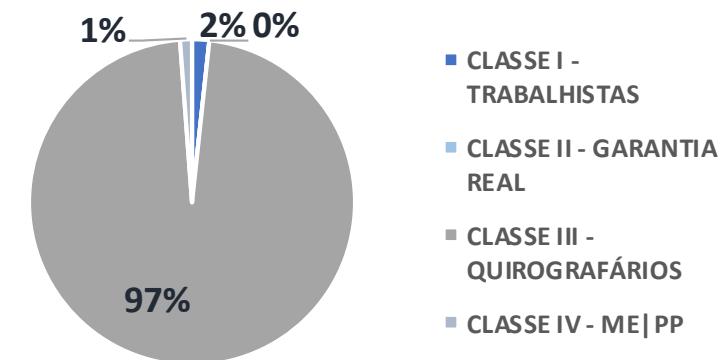
CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BANCO DO BRASIL S/A	R\$20.519.225	42,37%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BANRISUL S/A	R\$9.428.465	19,47%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BADESUL DESENVOLVIMENTO S/A – AGÊNCIA DE FOMENTO RS	R\$7.790.969	16,09%
CLASSE 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%
<b>TOTAL - TOP 5 CREDITORES</b>		<b>R\$41.292.095</b>	<b>85,26%</b>



## 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%
<b>TOTAL</b>	<b>115 100,0%</b>	<b>R\$14.613.147 100,0%</b>

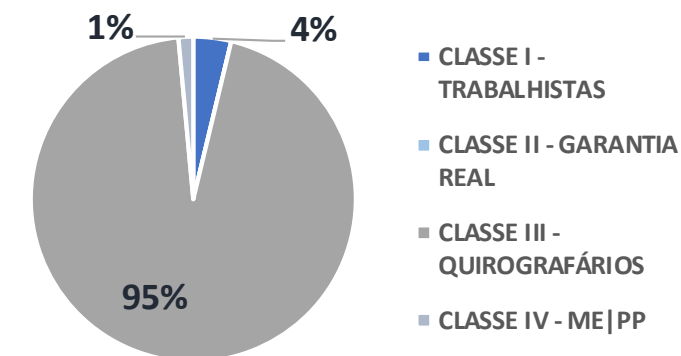


CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BANCO BRADESCO	R\$3.244.783	23,25%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	ATLANTA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS NÃO PADRONIZADO – FIDC	R\$3.052.738	21,88%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	SRM - CAPITAL DE GIRO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

## 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%
<b>TOTAL</b>	<b>357</b>	<b>100,0%</b>	<b>R\$63.046.570</b>	<b>100,0%</b>



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%
<b>TOTAL - TOP 5 CREDITORES</b>		<b>R\$44.096.903</b>	<b>69,94%</b>



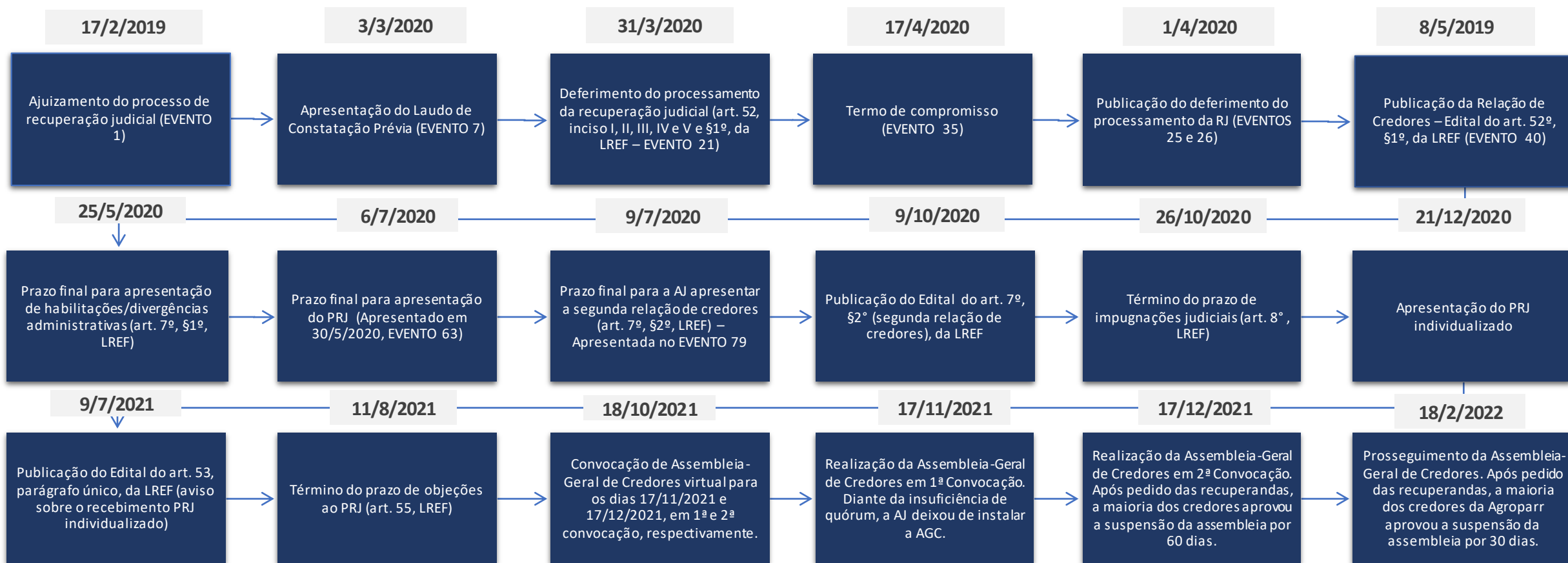
*03 | CRONOGRAMA E  
ACOMPANHAMENTO  
PROCESSUAL*

# 03 | CRONOGRAMA E ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

## Cronograma processual

■ Evento Ocorrido

■ Evento Não Ocorrido





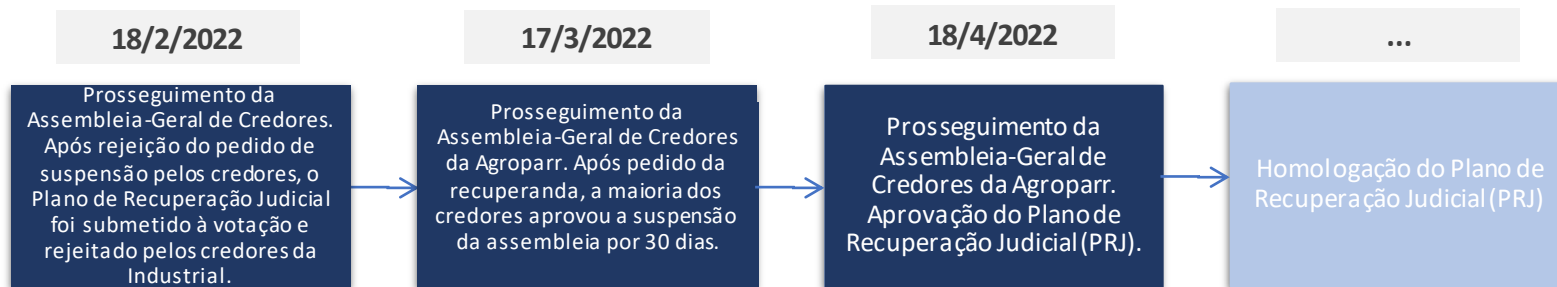


## 03 | CRONOGRAMA E ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

### 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.

O presente RMA, da competência de janeiro/2022, analisa os resultados obtidos desde o ajuizamento da demanda recuperacional até este mês, dando continuidade às avaliações já retratadas em relatórios anteriores.

A Administração Judicial, com o escopo de trazer transparência ao processo de recuperação judicial, dispõe de site específico ([www.vonsaltiel.com.br](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/pldxsc3810a9nmc/AACcLmBhn0CPpRalXAY0aZwya?dl=0>) ou, ainda, poderá ser solicitada à Administração Judicial, que, como já tem feito, a encaminhará via e-mail.

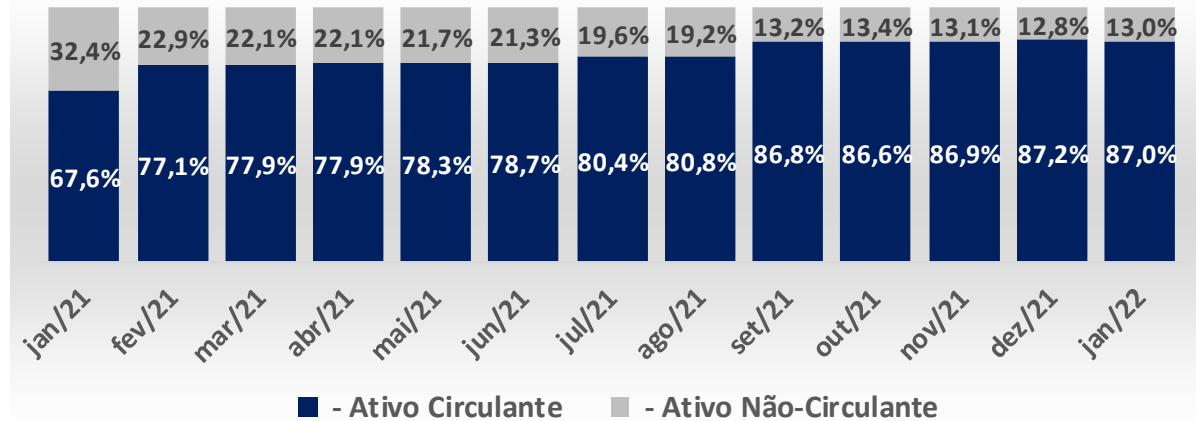
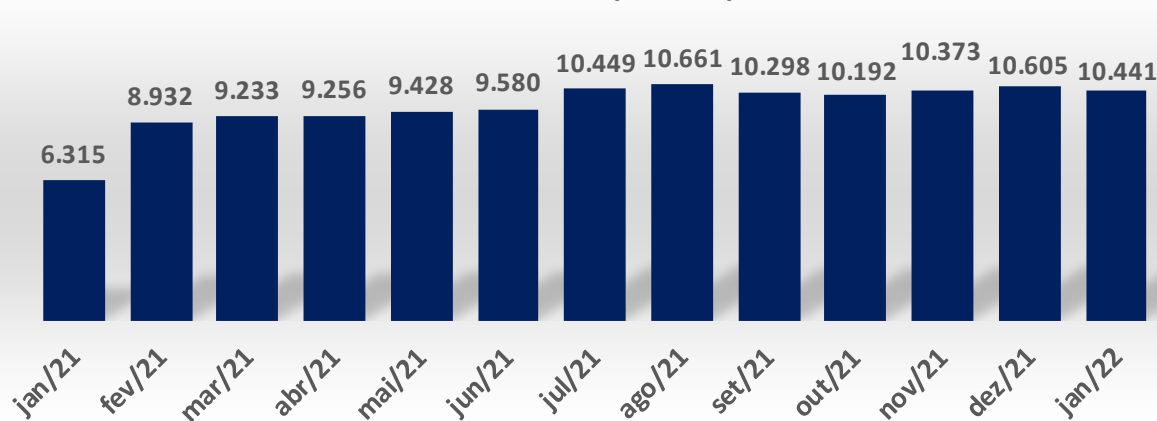




*05.1 | AGROPARR ALIMENTOS  
LTDA.*

Balço Patrimonial | Janeiro de 2021 a Janeiro de 2022

Ativo Total<sup>1</sup> (R\$ '000)



**Ativo**

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

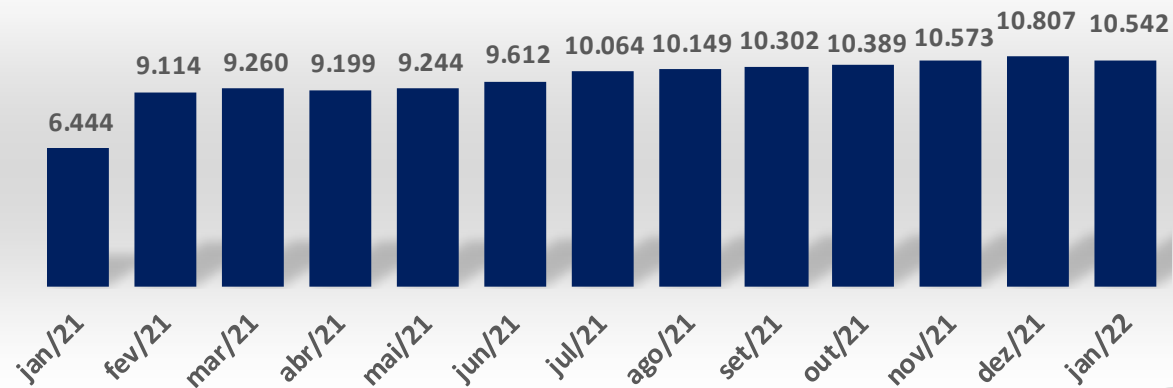
A composição dos ativos da empresa, no período em análise, esteve majoritariamente concentrada em **nível circulante** (87%), contemplando principalmente a conta de **Mútuos Financeiros**, composta por créditos com Industrial Comércio e Beneficiamento de Arroz Ltda., que apresentou redução de -3,4% entre dezembro de 2021 e janeiro de 2022, totalizando R\$ 5.231.446,66 e permanecendo como a mais relevante da estrutura patrimonial.

Destacam-se também as rubricas **Disponibilidades** (decréscimo de -64,9% entre os meses analisados, especialmente devido a valores em bancos, totalizando R\$ 110,4 mil), **Contas a Receber** de clientes (totalizando R\$ 1,9 milhão em janeiro de 2022, acréscimo de 10,8% ante o mês anterior), **Impostos a Recuperar** (totalizando R\$ 1,4 milhão neste último mês, aumento de 7,6% em relação a dezembro/21) e **Estoques** (redução de -16,4% no referido período, atingindo a monta de R\$ 319 mil). As demais rubricas do agrupamento não apresentaram movimentações relevantes.

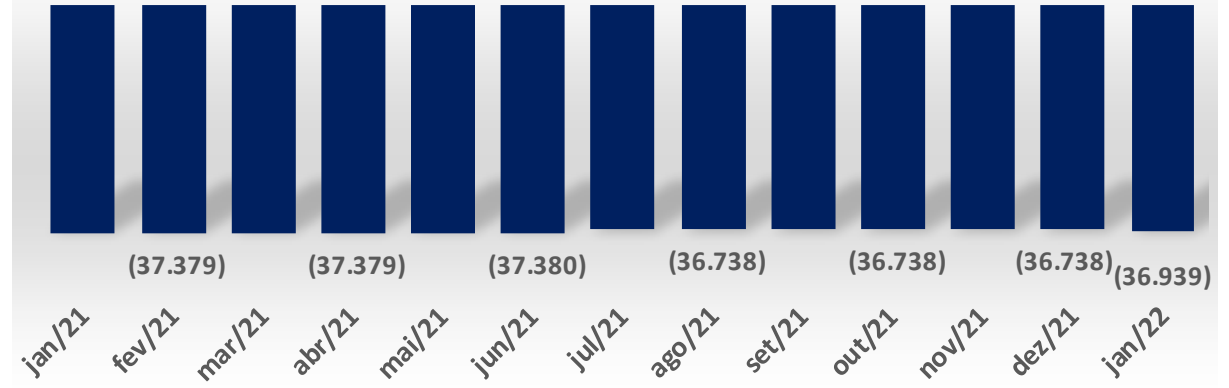
Referente ao ativo não circulante, a conta **Imobilizado** (71% deste) manteve saldo de R\$ 966.939,08 neste último mês, não apresentando variação em relação a dezembro/21. Importante recapitular que as depreciações não vêm sendo registradas mensalmente, tendo sido computadas no valor de R\$ 682,6 mil exclusivamente em setembro.

## Balanço Patrimonial | Janeiro de 2021 a Janeiro de 2022

Passivo Total<sup>1</sup> (R\$ '000)



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



### Passivo

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

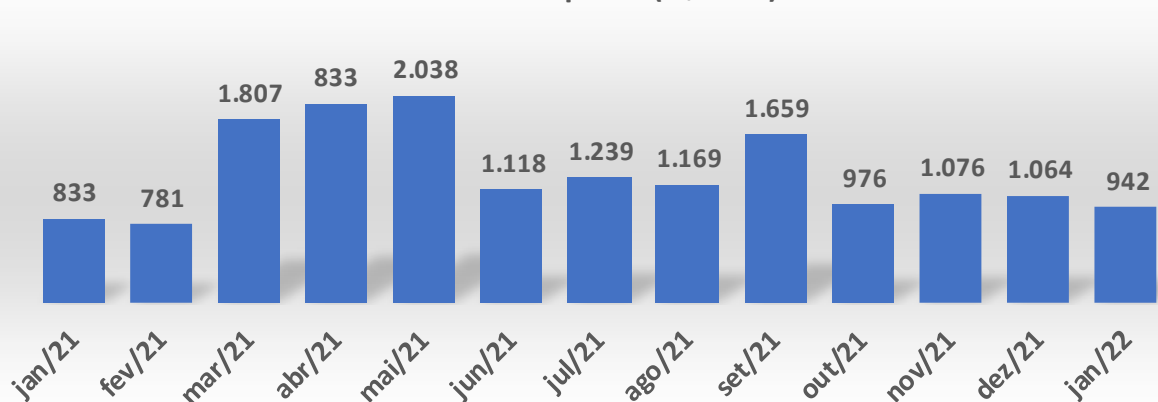
O passivo da empresa manteve concentração em nível circulante em janeiro de 2022, principalmente nas contas de **Obrigações Fiscais e Tributárias** (com saldo de R\$ 27,3 milhões neste último mês, acréscimo de R\$ 89,8 mil em relação a dezembro/21, devido especialmente ao saldo de ICMS a recolher) e **Obrigações Trabalhistas e Sociais** (total de R\$ 3 milhões em janeiro/22, aumento de R\$ 55 mil ante o mês anterior, em razão do saldo de INSS a recolher, principalmente).

Em nível não circulante, composto integralmente por obrigações arroladas no processo de recuperação judicial (R\$ 16,5 milhões), não houve nenhuma alteração.

O patrimônio líquido totalizou R\$ -36,9 milhões, apresentando um decréscimo de R\$ -201,5 mil no referido período, devido a prejuízos acumulados ao longo de 2021.

## Demonstrativo de Resultado do Exercício | Janeiro de 2021 a Janeiro de 2022

Receita Líquida<sup>1</sup> (R\$ '000)



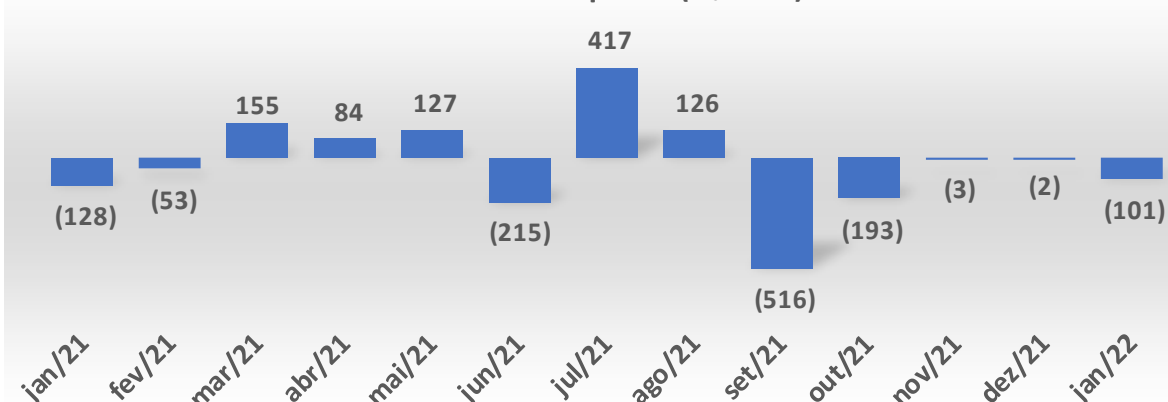
### Análise Receita Líquida

A receita líquida auferida em janeiro de 2022 foi -11,5% inferior a de dezembro de 2021, totalizando **R\$ 942 mil**.

Na **análise acumulada de 2021**, a receita líquida totalizou **R\$ 15.717.281,62**.

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

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



### Análise Resultado Líquido

Em janeiro de 2022, observou-se um aumento do prejuízo em relação ao mês anterior, dezembro, atingindo **resultado líquido negativo** de R\$ -101 mil.

Na **análise acumulada de 2021**, o **prejuízo** acumulado atingiu o montante de **R\$ -201,5 mil**.

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

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

**Liquidez Geral:** mede a relação entre o as obrigações de curto e longo prazo e os recursos de iguais termos. Valor ideal: maior que 1.

$\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo não Circulante}}$

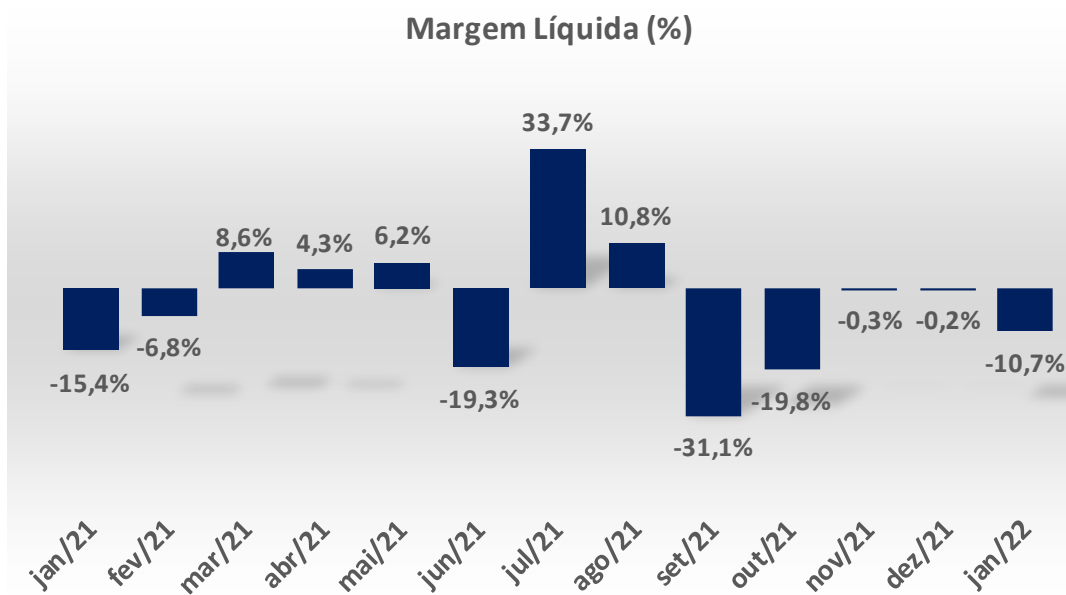
### Índices de Lucratividade

**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



**Liquidez Geral**

jan/21	0,11
fev/21	0,16
mar/21	0,16
abr/21	0,16
mai/21	0,17
jun/21	0,17
jul/21	0,19
ago/21	0,19
set/21	0,20
out/21	0,20
nov/21	0,20
dez/21	0,20
jan/22	0,20

**Liquidez Corrente**

jan/21	0,14
fev/21	0,23
mar/21	0,24
abr/21	0,24
mai/21	0,24
jun/21	0,25
jul/21	0,28
ago/21	0,28
set/21	0,29
out/21	0,29
nov/21	0,29
dez/21	0,30
jan/22	0,29

### Análise dos Indicadores

Após apresentar-se positiva em julho e agosto de 2021, a margem líquida entre setembro/21 e janeiro/22 foi negativa, totalizando -10,7% neste último mês.

As condições de liquidez da empresa evidenciam dificuldades na gestão de fluxo de caixa, motivo pelo qual há maior demanda por antecipação de recursos. Observou-se uma breve melhora a partir do segundo semestre de 2021: para cada real de dívidas vencíveis a curto prazo e longo prazo, existia R\$ 0,20 para o pagamento destas (liquidez geral) em janeiro de 2022. A liquidez corrente do negócio foi de R\$ 0,29, realizáveis a curto prazo, para pagamento do passivo de igual termo.

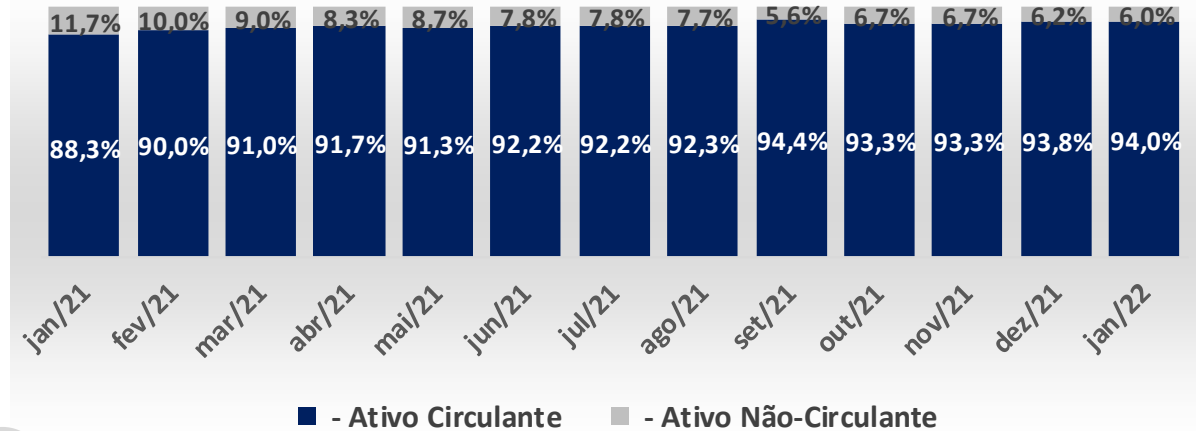
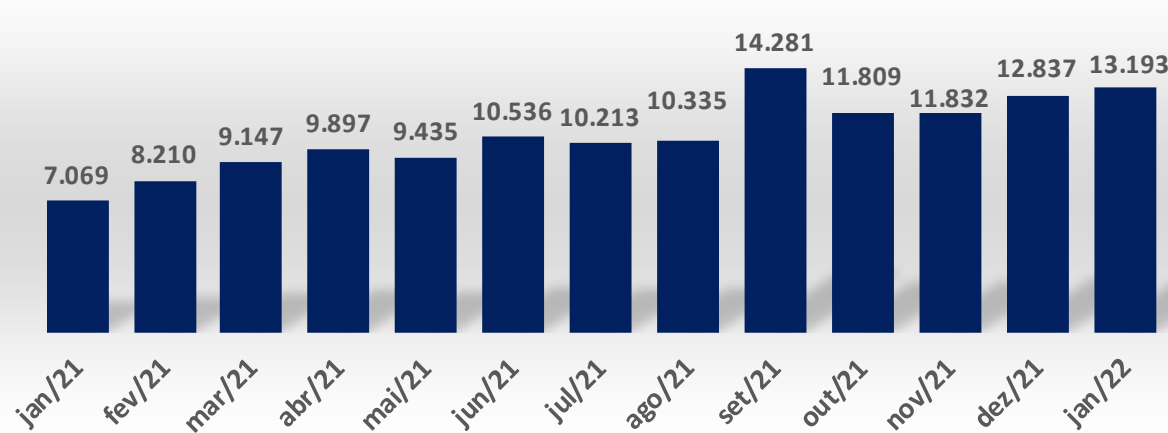
Importante destacar que os capitais de terceiros (principalmente impostos e contribuições) exercem relevância preponderante sobre a estrutura de capital do negócio, inclusive cobrindo o alto nível de prejuízos acumulados nos últimos exercícios.



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

Balço Patrimonial | Janeiro de 2021 a Janeiro de 2022

Ativo Total<sup>1</sup> (R\$ '000)



**Ativo**

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

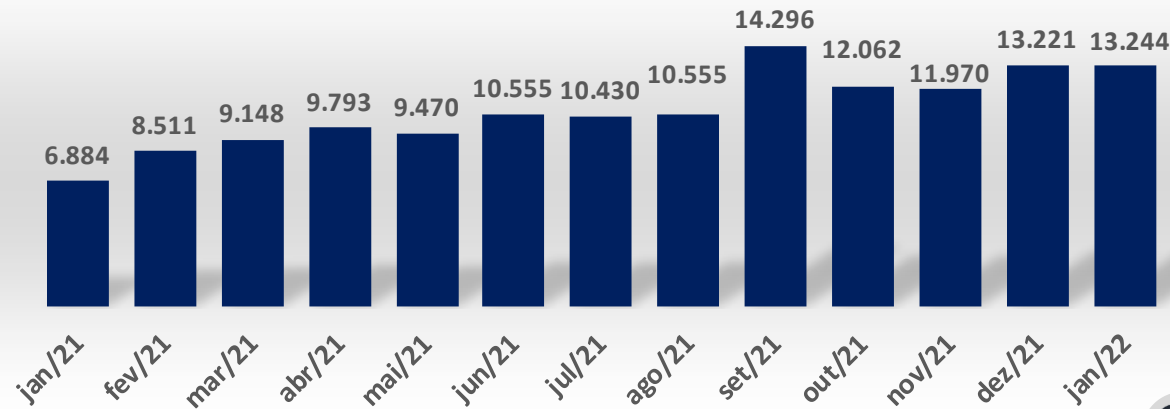
Os ativos da empresa, no período analisado, mantiveram-se concentrados em nível circulante (94%). A conta **Cientes (Contas a Receber)**, a mais relevante, fez um saldo de R\$ 5,8 milhões em janeiro/22, apresentando **aumento de R\$ 1,1 milhão** em relação ao mês anterior (ou 22,7%). Observou-se, também, acréscimo de 170,5% em **Outros Créditos**, totalizando R\$ 2,3 milhões.

Já na rubrica **Disponibilidades**, houve redução de -82,5% no referido período, totalizando R\$ 555,2 mil ao final de janeiro/22.

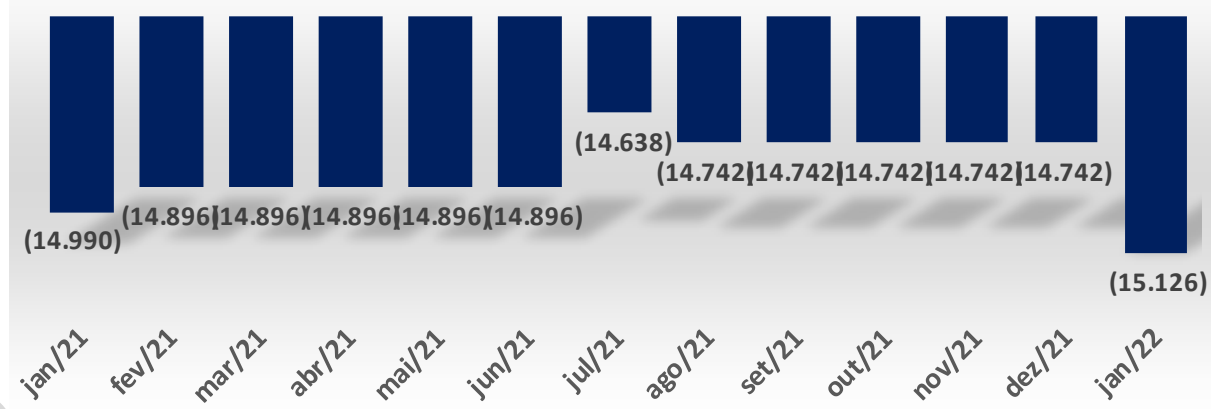
Em relação ao ativo não circulante, não houve movimentação no período analisado. A conta **Imobilizado** permaneceu como a mais relevante, com saldo de R\$ 491.196,04.

**Balço Patrimonial | Janeiro de 2021 a Janeiro de 2022**

Passivo Total<sup>1</sup> (R\$ '000)



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



**Passivo**

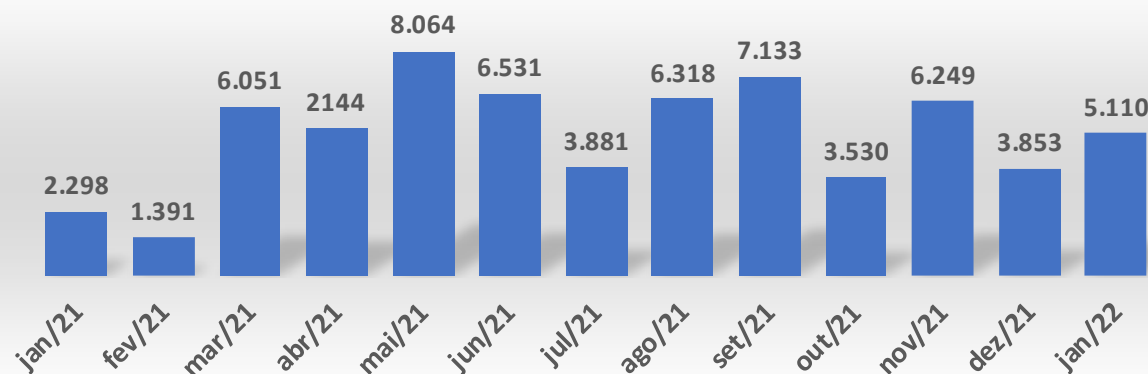
<sup>1</sup> Valores em R\$ Mil

Os passivos da empresa estão, em sua maioria, concentrados em nível não circulante. Verificou-se, entre dezembro de 2021 e janeiro de 2022, incremento em **Fornecedores** (58,4%, totalizando R\$ 2,2 milhões) e em **Obrigações Trabalhistas/Sociais**, aumento de 13,1%, relacionado principalmente ao não recolhimento, no mês em questão, de obrigações junto ao Fundo de Assistência ao Trabalhador Rural, somando R\$ 877,6 mil ao final de janeiro/22. Observou-se ainda redução de -52% em **Duplicatas Descontadas**, que passou a totalizar R\$ 445,2 mil em ao final deste último mês.

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 totalizou R\$ -15,1 milhões neste último mês, apresentando um decréscimo de R\$ -384,3 mil em relação a dezembro/21, devido a prejuízos acumulados ao longo de 2021.

## Demonstrativo de Resultado do Exercício | Janeiro de 2021 a Janeiro de 2022

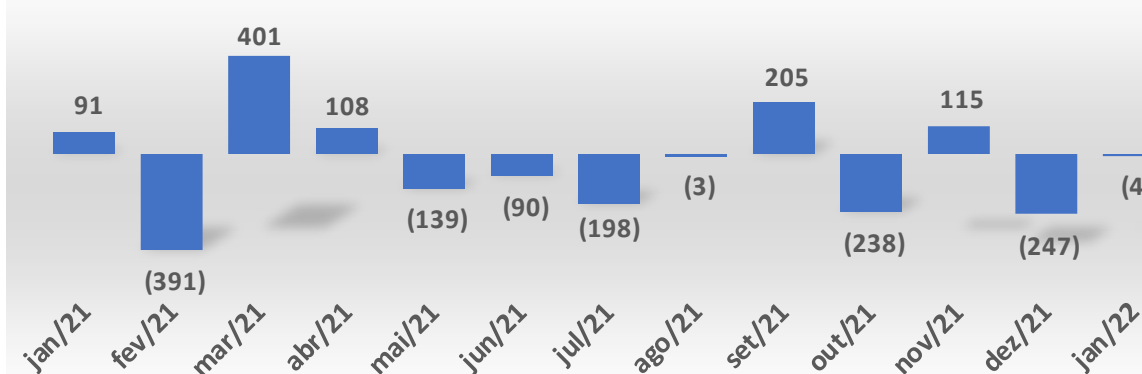
Receita Líquida<sup>1</sup> (R\$ '000)

**Análise Receita Líquida**

A receita líquida auferida em janeiro de 2022 foi 32,6% superior à auferida em dezembro de 2021, totalizando **R\$ 5,1 milhões**.

Na **análise acumulada de 2021**, a receita líquida totalizou **R\$ 60.585.405,51**.

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

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

**Análise Resultado Líquido**

Após apresentar resultado negativo em dezembro de 2021, a empresa auferiu novamente **prejuízo** em janeiro de 2022, total de R\$ -4 mil.

Na **análise acumulada de 2021**, observou-se **prejuízo** de **R\$ -385,2 mil**.

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



## Interpretação dos Indicadores

Índices de  
Lucratividade

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

Lucro Líquido  
Receita Líquida

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.

Ativo Circulante  
Passivo Circulante

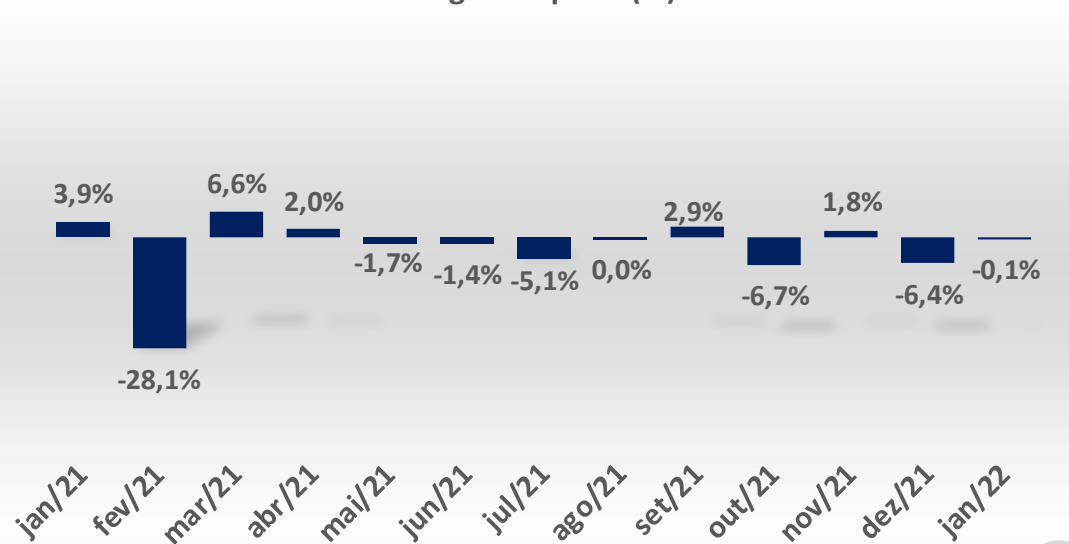
Índices de  
Endividamento

**Endividamento de Curto Prazo:** representa a participação das obrigações de curto prazo sobre as obrigações (passivos) totais.

Passivo Circulante  
Passivo Circulante + Passivo Não Circulante

**Indicadores – Lucratividade | Liquidez | Endividamento**

**Margem Líquida (%)**



**Liquidez Corrente**

jan/21	0,81
fev/21	0,80
mar/21	0,84
abr/21	0,86
mai/21	0,84
jun/21	0,86
jul/21	0,86
ago/21	0,86
set/21	0,91
out/21	0,87
nov/21	0,88
dez/21	0,87
jan/22	0,87

**Endividamento de Curto Prazo**

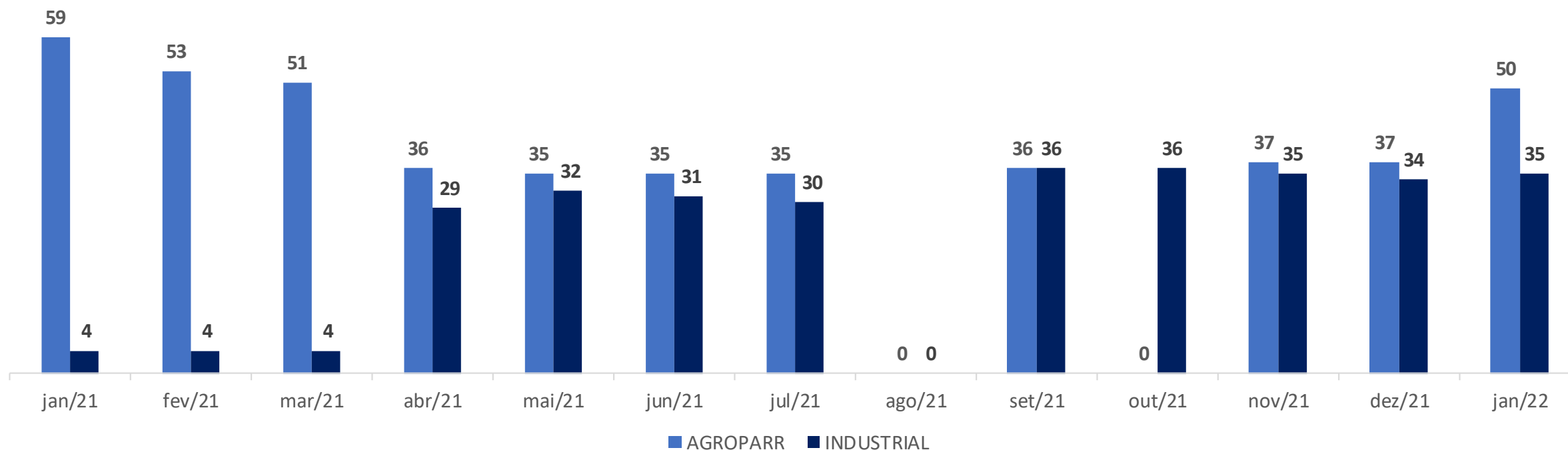
jan/21	0,35
fev/21	0,40
mar/21	0,41
abr/21	0,43
mai/21	0,42
jun/21	0,44
jul/21	0,44
ago/21	0,44
set/21	0,51
out/21	0,47
nov/21	0,47
dez/21	0,49
jan/22	0,50

**Análise dos Indicadores**

A margem líquida de janeiro de 2022 foi negativa, total de -0,1%.

As condições de liquidez da empresa são melhores quando comparadas à Agroparr: em janeiro de 2022, para cada real de dívidas vencíveis a curto prazo, existia R\$ 0,87 para pagamento destas.

Em relação às obrigações de curto e longo prazo, existiam, neste último mês, R\$ 0,50 para sua cobertura.



*\*Registra-se que a recuperanda não apresentou o relatório completo referente ao quadro de pessoal dos meses de agosto e outubro/21.*

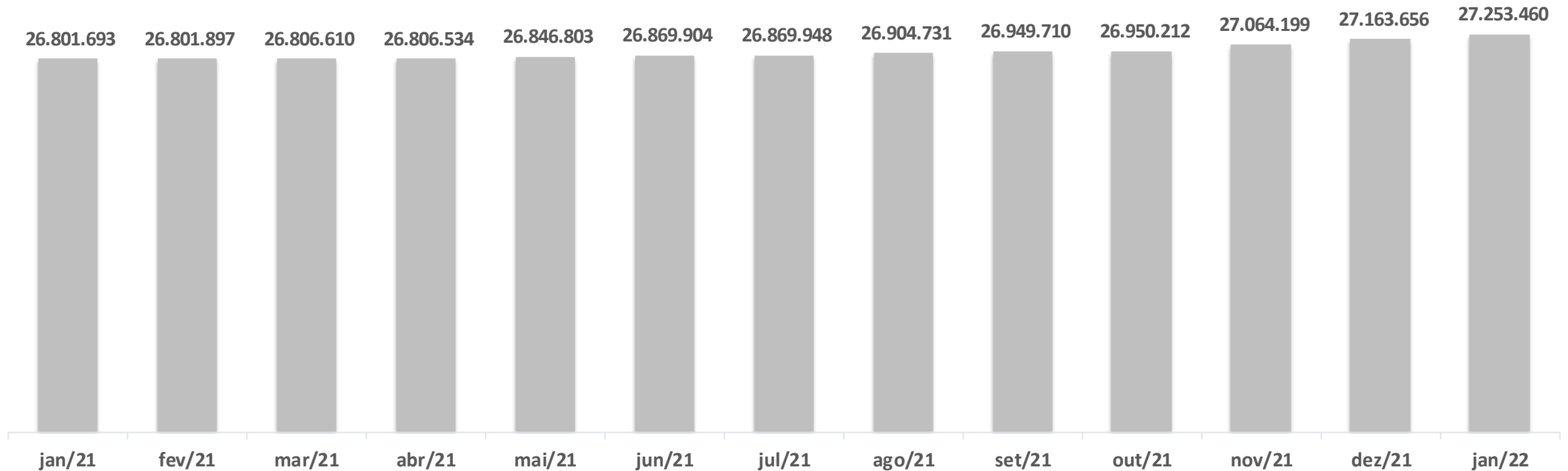
*Em janeiro de 2022, foram contabilizados, conforme documentação disponibilizada pela recuperanda, 50 funcionários ativos na Agroparr e 35 na Industrial.*



*05.3 | ESTRUTURA DO PASSIVO  
– EVOLUÇÃO DO PASSIVO  
TRIBUTÁRIO*



## 05.3 | Estrutura do Passivo – Evolução do Passivo Tributário<sup>1</sup> - AGROPARR



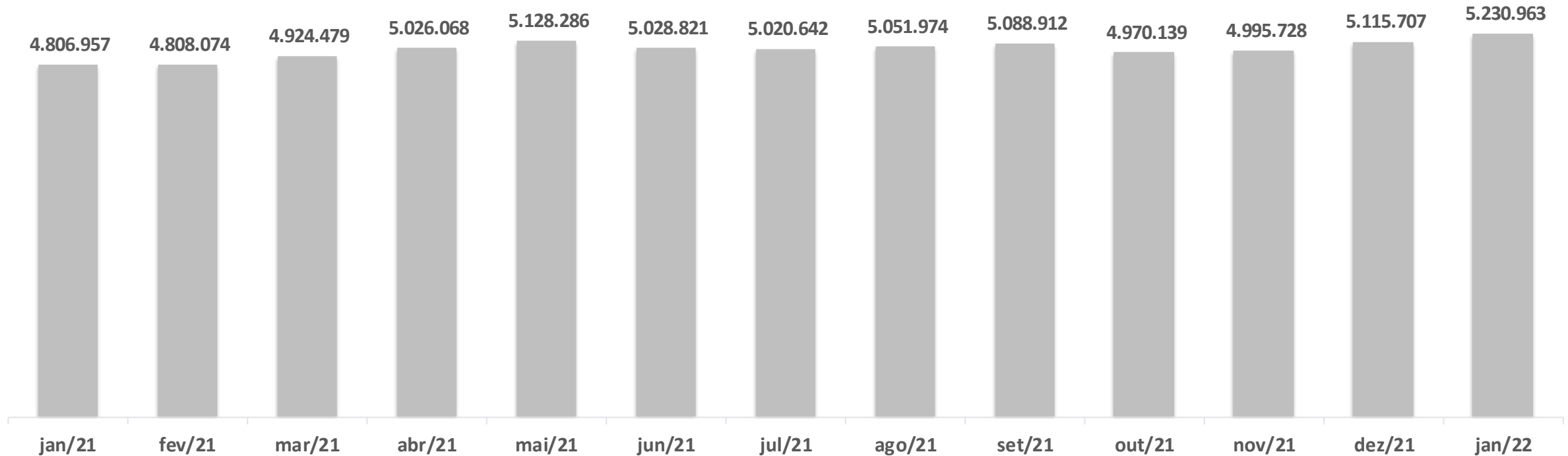
<sup>1</sup> A partir do deferimento do processamento da recuperação judicial.

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 se apresentam divergentes dos valores relacionados no Laudo de Constatação Prévia (LCP).





## 05.3 | Estrutura do Passivo – Evolução do Passivo Tributário<sup>1</sup> - INDUSTRIAL



<sup>1</sup> 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 se apresentam divergentes dos valores relacionados no Laudo de Constatação Prévia (LCP).



## *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 2022**, 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, 27 de abril de 2022.

**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 vistoria realizada à sede das recuperandas:



# 07 | ANEXOS – Balanço Patrimonial Sintetizado | AGROPARR

BALANÇO PATRIMONIAL	(Valores em R\$)													AV	AH
	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	jan/22	jan/22	dez/21-jan/22
<b>ATIVO</b>	<b>6.315.168</b>	<b>8.932.493</b>	<b>9.232.665</b>	<b>9.255.587</b>	<b>9.427.538</b>	<b>9.580.378</b>	<b>10.449.458</b>	<b>10.661.432</b>	<b>10.298.084</b>	<b>10.192.199</b>	<b>10.373.009</b>	<b>10.605.308</b>	<b>10.441.090</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1,5%</b>
- <b>Ativo Circulante</b>	<b>4.271.082</b>	<b>6.888.408</b>	<b>7.188.579</b>	<b>7.211.501</b>	<b>7.383.452</b>	<b>7.536.292</b>	<b>8.405.373</b>	<b>8.617.347</b>	<b>8.936.621</b>	<b>8.830.735</b>	<b>9.011.546</b>	<b>9.243.845</b>	<b>9.079.627</b>	<b>87,0%</b>	<b>-1,8%</b>
- Disponibilidades	54.613	70.727	71.824	87.835	59.903	243.880	179.457	27.146	206.583	173.510	58.365	314.031	110.375	1,1%	-64,9%
- Contas a Receber	1.130.090	2.111.342	1.962.277	1.425.639	2.343.751	1.353.934	1.941.384	2.076.412	2.427.311	2.092.408	2.019.393	1.718.261	1.903.000	18,2%	10,8%
- Outros Créditos	13.312	13.850	15.739	15.840	16.635	8.881	8.881	8.881	8.881	9.079	48.788	8.881	8.881	0,1%	0,0%
- Impostos a Recuperar	625.849	639.111	541.475	520.888	562.721	564.748	1.077.674	1.077.674	1.077.674	1.095.583	1.172.143	1.276.193	1.373.171	13,2%	7,6%
- Estoques	401.985	360.541	435.005	314.237	113.505	58.785	58.785	58.785	460.729	338.620	338.620	381.578	319.046	3,1%	-16,4%
- Adiantamentos	365.796	365.796	424.840	430.498	431.898	112.238	112.238	108.112	183.019	150.526	164.328	101.869	103.516	1,0%	1,6%
- 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	1.590	1.590	0,0%	0,0%
- Mútuos Financeiros	1.677.847	3.318.462	3.710.595	4.389.576	3.828.051	5.166.837	4.996.761	5.230.143	4.542.231	4.940.817	5.179.717	5.412.838	5.231.447	50,1%	-3,4%
- Depósitos Judiciais	-	6.988	25.235	25.398	25.398	25.398	28.603	28.603	28.603	28.603	28.603	28.603	28.603	0,3%	0,0%
- <b>Ativo Não-Circulante</b>	<b>2.044.086</b>	<b>2.044.086</b>	<b>2.044.086</b>	<b>2.044.086</b>	<b>2.044.086</b>	<b>2.044.086</b>	<b>2.044.086</b>	<b>2.044.086</b>	<b>1.361.463</b>	<b>1.361.463</b>	<b>1.361.463</b>	<b>1.361.463</b>	<b>1.361.463</b>	<b>13,0%</b>	<b>0,0%</b>
- <b>Ativo Realizável LP</b>	<b>394.274</b>	<b>394.274</b>	<b>394.274</b>	<b>394.274</b>	<b>394.274</b>	<b>394.274</b>	<b>394.274</b>	<b>394.274</b>	<b>394.274</b>	<b>394.274</b>	<b>394.274</b>	<b>394.274</b>	<b>394.274</b>	<b>3,8%</b>	<b>0,0%</b>
- <b>Ativo Permanente</b>	<b>1.649.812</b>	<b>1.649.812</b>	<b>1.649.812</b>	<b>1.649.812</b>	<b>1.649.812</b>	<b>1.649.812</b>	<b>1.649.812</b>	<b>1.649.812</b>	<b>967.189</b>	<b>967.189</b>	<b>967.189</b>	<b>967.189</b>	<b>967.189</b>	<b>9,3%</b>	<b>0,0%</b>
- Participações Societárias	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	0,0%	0,0%
- Imobilizado	1.649.562	1.649.562	1.649.562	1.649.562	1.649.562	1.649.562	1.649.562	1.649.562	966.939	966.939	966.939	966.939	966.939	9,3%	0,0%
<b>PASSIVO</b>	<b>6.443.625</b>	<b>9.114.082</b>	<b>9.259.532</b>	<b>9.198.671</b>	<b>9.243.803</b>	<b>9.611.771</b>	<b>10.063.565</b>	<b>10.149.121</b>	<b>10.301.650</b>	<b>10.389.089</b>	<b>10.572.735</b>	<b>10.806.791</b>	<b>10.541.975</b>	<b>100,0%</b>	<b>-2,5%</b>
- <b>Passivo Circulante</b>	<b>29.930.056</b>	<b>30.028.001</b>	<b>30.173.450</b>	<b>30.112.589</b>	<b>30.157.722</b>	<b>30.525.833</b>	<b>30.335.610</b>	<b>30.421.166</b>	<b>30.573.695</b>	<b>30.661.134</b>	<b>30.844.779</b>	<b>31.078.835</b>	<b>31.015.503</b>	<b>294,2%</b>	<b>-0,2%</b>
- Fornecedores	469.067	504.985	685.816	651.017	636.200	680.389	614.810	599.373	663.809	716.103	735.017	719.312	731.112	6,9%	1,6%
- Obrigações Trabalhistas/Sociais	2.615.687	2.656.671	2.654.721	2.628.735	2.648.416	2.949.239	2.824.549	2.890.759	2.933.874	2.968.516	3.019.261	2.921.779	2.976.787	28,2%	1,9%
- Obrigações Fiscais e Tributárias	26.801.693	26.801.897	26.806.610	26.806.534	26.846.803	26.869.904	26.869.948	26.904.731	26.949.710	26.950.212	27.064.199	27.163.656	27.253.460	258,5%	0,3%
- Instituições Financeiras	43.608	64.448	26.302	26.302	26.302	26.302	26.302	26.302	26.302	26.302	26.302	274.089	54.143	0,5%	-80,2%
- <b>Passivo Não-Circulante</b>	<b>13.892.962</b>	<b>16.465.475</b>	<b>16.465.475</b>	<b>16.465.475</b>	<b>16.465.475</b>	<b>16.465.475</b>	<b>16.465.475</b>	<b>16.465.475</b>	<b>16.465.475</b>	<b>16.465.475</b>	<b>16.465.475</b>	<b>16.465.475</b>	<b>16.465.475</b>	<b>156,2%</b>	<b>0,0%</b>
- Recuperação Judicial	13.892.962	16.465.475	16.465.475	16.465.475	16.465.475	16.465.475	16.465.475	16.465.475	16.465.475	16.465.475	16.465.475	16.465.475	16.465.475	156,2%	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	2.087.429	2.087.429	19,8%	0,0%
- Classe III   Fornecedores/Bancos	11.079.957	13.652.470	13.652.470	13.652.470	13.652.470	13.652.470	13.652.470	13.652.470	13.652.470	13.652.470	13.652.470	13.652.470	13.652.470	129,5%	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	725.576	725.576	6,9%	0,0%
- <b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(37.379.394)</b>	<b>(37.379.394)</b>	<b>(37.379.394)</b>	<b>(37.379.394)</b>	<b>(37.379.394)</b>	<b>(37.379.538)</b>	<b>(36.737.520)</b>	<b>(36.737.520)</b>	<b>(36.737.520)</b>	<b>(36.737.520)</b>	<b>(36.737.520)</b>	<b>(36.737.520)</b>	<b>(36.939.002)</b>	<b>-350,4%</b>	<b>0,5%</b>
- 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	4.000.000	4.000.000	37,9%	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	3.124.625	3.124.625	29,6%	0,0%
- Lucros/Prejuízos Acumulados	(44.504.019)	(44.504.019)	(44.504.019)	(44.504.019)	(44.504.019)	(44.504.163)	(43.862.144)	(43.862.144)	(43.862.144)	(43.862.144)	(43.862.144)	(43.862.144)	(44.063.627)	-418,0%	0,5%





# 07 | ANEXOS – Balanço Patrimonial Sintetizado | INDUSTRIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	(Valores em R\$)													AV	AH
	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	jan/22	jan/22	dez/21- jan/22
<b>ATIVO</b>	<b>7.068.833</b>	<b>8.210.231</b>	<b>9.147.368</b>	<b>9.896.930</b>	<b>9.434.750</b>	<b>10.535.692</b>	<b>10.212.559</b>	<b>10.334.522</b>	<b>14.280.808</b>	<b>11.809.489</b>	<b>11.832.158</b>	<b>12.836.692</b>	<b>13.193.451</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,8%</b>
- <b>Ativo Circulante</b>	<b>6.243.829</b>	<b>7.385.227</b>	<b>8.322.364</b>	<b>9.071.926</b>	<b>8.609.747</b>	<b>9.710.688</b>	<b>9.418.031</b>	<b>9.539.994</b>	<b>13.486.280</b>	<b>11.014.961</b>	<b>11.037.630</b>	<b>12.042.164</b>	<b>12.398.923</b>	<b>94,0%</b>	<b>3,0%</b>
- Disponibilidades	103.991	1.858.111	457.800	1.493.163	921.608	929.787	1.206.850	1.071.201	397.892	333.592	171.830	3.164.019	555.192	4,2%	-82,5%
- Contas a Receber	4.706.589	3.421.901	5.974.329	5.166.823	5.130.721	7.158.888	6.322.599	6.084.541	8.266.651	5.438.990	7.468.135	4.761.990	5.844.015	44,3%	22,7%
- Outros Créditos	581.531	657.237	337.814	351.187	351.201	334.939	334.939	53.695	1.968.346	1.446.035	1.387.817	853.390	2.308.525	17,5%	170,5%
- Impostos a Recuperar	589.585	627.517	778.348	639.571	963.922	1.096.170	1.167.733	1.390.891	1.540.145	1.663.608	1.846.215	2.061.038	2.305.427	17,5%	11,9%
- Estoques	262.133	820.461	774.074	1.421.182	1.242.295	190.905	385.910	939.667	1.313.247	2.132.736	163.633	1.201.726	1.385.763	10,5%	15,3%
- <b>Ativo Não-Circulante</b>	<b>825.004</b>	<b>825.004</b>	<b>825.004</b>	<b>825.004</b>	<b>825.004</b>	<b>825.004</b>	<b>794.528</b>	<b>794.528</b>	<b>794.528</b>	<b>794.528</b>	<b>794.528</b>	<b>794.528</b>	<b>794.528</b>	<b>6,0%</b>	<b>0,0%</b>
- <b>Ativo Realizável LP</b>	<b>333.807</b>	<b>333.807</b>	<b>333.807</b>	<b>333.807</b>	<b>333.807</b>	<b>333.807</b>	<b>303.332</b>	<b>303.332</b>	<b>303.332</b>	<b>303.332</b>	<b>303.332</b>	<b>303.332</b>	<b>303.332</b>	<b>2,3%</b>	<b>0,0%</b>
- Consórcios	54.010	54.010	54.010	54.010	54.010	54.010	23.535	23.535	23.535	23.535	23.535	23.535	23.535	0,2%	0,0%
- Créditos em Contencioso	33.003	33.003	33.003	33.003	33.003	33.003	33.003	33.003	33.003	33.003	33.003	33.003	33.003	0,3%	0,0%
- Despesas Diferidas	246.794	246.794	246.794	246.794	246.794	246.794	246.794	246.794	246.794	246.794	246.794	246.794	246.794	1,9%	0,0%
- <b>Ativo Permanente</b>	<b>491.196</b>	<b>491.196</b>	<b>491.196</b>	<b>491.196</b>	<b>491.196</b>	<b>491.196</b>	<b>491.196</b>	<b>491.196</b>	<b>491.196</b>	<b>491.196</b>	<b>491.196</b>	<b>491.196</b>	<b>491.196</b>	<b>3,7%</b>	<b>0,0%</b>
- Imobilizado	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	491.196	3,7%	0,0%
<b>PASSIVO</b>	<b>6.884.369</b>	<b>8.510.683</b>	<b>9.148.193</b>	<b>9.792.649</b>	<b>9.469.877</b>	<b>10.555.435</b>	<b>10.430.324</b>	<b>10.554.895</b>	<b>14.295.737</b>	<b>12.062.124</b>	<b>11.969.544</b>	<b>13.221.033</b>	<b>13.244.053</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,2%</b>
- <b>Passivo Circulante</b>	<b>7.721.818</b>	<b>9.254.171</b>	<b>9.891.680</b>	<b>10.536.136</b>	<b>10.213.364</b>	<b>11.298.922</b>	<b>10.915.354</b>	<b>11.143.933</b>	<b>14.884.774</b>	<b>12.651.161</b>	<b>12.558.581</b>	<b>13.810.070</b>	<b>14.217.432</b>	<b>107,3%</b>	<b>2,9%</b>
- Fornecedores	282.576	467.272	831.901	650.921	440.683	449.328	190.282	75.809	4.420.452	1.825.251	1.301.259	1.367.736	2.166.494	16,4%	58,4%
- Obrigações Trabalhistas/Sociais	319.863	359.760	408.563	509.614	639.394	455.222	506.152	593.290	627.488	678.976	757.234	775.606	877.576	6,6%	13,1%
- Obrigações Fiscais e Tributárias	4.806.957	4.808.074	4.924.479	5.026.068	5.128.286	5.028.821	5.020.642	5.051.974	5.088.912	4.970.139	4.995.728	5.115.707	5.230.963	39,5%	2,3%
- Instituições Financeiras (Mutuos financeiros)	1.677.847	3.318.462	3.710.595	4.389.576	3.828.051	5.166.837	4.996.761	5.230.143	4.542.231	4.940.817	5.179.726	5.412.847	5.231.447	39,5%	-3,4%
- Duplicatas Descontadas	674.083	340.110	55.650	-	-	-	10.950	10.950	-	-	-	928.155	445.153	3,4%	-52,0%
- Provisões Trabalhistas	(39.508)	(39.508)	(39.508)	(40.043)	176.951	198.714	190.567	181.768	197.872	207.638	216.861	116.588	126.665	1,0%	8,6%
- Adiantamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	7.819	28.340	107.774	93.432	139.133	1,1%	48,9%
- <b>Passivo Não-Circulante</b>	<b>14.152.523</b>	<b>14.152.523</b>	<b>14.152.523</b>	<b>14.152.523</b>	<b>14.152.523</b>	<b>14.152.523</b>	<b>14.152.523</b>	<b>14.152.523</b>	<b>14.152.523</b>	<b>14.152.523</b>	<b>14.152.523</b>	<b>14.152.523</b>	<b>14.152.523</b>	<b>106,9%</b>	<b>0,0%</b>
- Parcelamentos Tributários	168.886	168.886	168.886	168.886	168.886	168.886	168.886	168.886	168.886	168.886	168.886	168.886	168.886	1,3%	0,0%
- Recuperação Judicial	13.983.637	13.983.637	13.983.637	13.983.637	13.983.637	13.983.637	13.983.637	13.983.637	13.983.637	13.983.637	13.983.637	13.983.637	13.983.637	105,6%	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	231.373	231.373	1,7%	0,0%
- Classe III   Fornecedores/Bancos	13.581.987	13.581.987	13.581.987	13.581.987	13.581.987	13.581.987	13.581.987	13.581.987	13.581.987	13.581.987	13.581.987	13.581.987	13.581.987	102,6%	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	170.276	170.276	1,3%	0,0%
- <b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(14.989.973)</b>	<b>(14.896.011)</b>	<b>(14.896.011)</b>	<b>(14.896.011)</b>	<b>(14.896.011)</b>	<b>(14.896.011)</b>	<b>(14.637.553)</b>	<b>(14.741.561)</b>	<b>(14.741.561)</b>	<b>(14.741.561)</b>	<b>(14.741.561)</b>	<b>(14.741.561)</b>	<b>(15.125.902)</b>	<b>-114,2%</b>	<b>2,6%</b>
- 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	70.000	70.000	0,5%	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	705.920	705.920	5,3%	0,0%
- Lucros/Prejuízos Acumulados	(15.765.893)	(15.671.931)	(15.671.931)	(15.671.931)	(15.671.931)	(15.671.931)	(15.413.473)	(15.517.481)	(15.517.481)	(15.517.481)	(15.517.481)	(15.517.481)	(15.901.822)	-120,1%	2,5%

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	(Valores em R\$)														AV	AH	
	2020	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	2021	jan/22	jan/22	dez/21-jan/22
<b>RECEITA BRUTA</b>	19.794.747	981.953	853.148	2.032.758	2.115.896	2.226.181	1.248.746	1.338.350	1.333.443	1.816.929	1.093.066	1.216.614	1.188.783	17.445.868	1.061.844	100,0%	-10,7%
(-) Tributos e Outras Deduções	(1.507.339)	(149.226)	(72.518)	(225.716)	(159.146)	(187.937)	(130.859)	(99.057)	(164.244)	(157.833)	(116.813)	(140.476)	(124.762)	(1.728.586)	(120.240)	-11,3%	-3,6%
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	18.287.408	832.728	780.630	1.807.042	1.956.750	2.038.244	1.117.887	1.239.294	1.169.199	1.659.096	976.254	1.076.138	1.064.021	15.717.282	941.604	88,7%	-11,5%
(-) CMRV / CPV / CMV / CSV	(15.839.446)	(821.058)	(661.007)	(1.473.782)	(1.718.854)	(1.697.530)	(1.114.253)	(643.769)	(908.940)	(1.268.021)	(999.330)	(800.279)	(833.865)	(12.940.688)	(884.745)	-83,3%	6,1%
<b>LUCRO BRUTO</b>	2.447.963	11.669	119.623	333.260	237.896	340.714	3.634	595.525	260.258	391.075	(23.076)	275.859	230.156	2.776.593	56.859	5,4%	-75,3%
(-) Despesas Comerciais	(985.957)	(27.001)	(24.066)	(40.347)	(68.953)	(124.578)	(46.585)	(38.585)	(25.005)	(119.786)	(28.098)	(126.384)	(32.376)	(701.762)	(9.449)	-0,9%	-70,8%
(-) Despesas Administrativas / Pessoal	(1.711.755)	(100.569)	(146.392)	(131.595)	(73.373)	(77.248)	(103.231)	(112.990)	(96.566)	(786.162)	(131.793)	(122.577)	(161.369)	(2.043.865)	(92.807)	-8,7%	-42,5%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	(249.750)	(115.900)	(50.835)	161.319	95.569	138.888	(146.183)	443.950	138.687	(514.872)	(182.967)	26.898	36.411	30.966	(45.397)	-4,3%	-224,7%
(-) Despesas Financeiras	(264.587)	(13.109)	(1.585)	(8.900)	(5.070)	(5.017)	(64.283)	(25.521)	(10.818)	(6.058)	(13.636)	(20.534)	(68.564)	(243.095)	(59.141)	-5,6%	-13,7%
(+) Receitas Financeiras	65.089	556	(712)	2.445	(6.717)	(7.052)	(4.806)	(1.144)	(1.452)	5.052	3.279	(9.200)	30.396	10.645	3.653	0,3%	-88,0%
<b>LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL</b>	(448.931)	(128.453)	(53.132)	154.864	83.783	126.818	(215.271)	417.286	126.418	(515.877)	(193.324)	(2.835)	(1.757)	(201.483)	(100.885)	-9,5%	5641,8%
<b>LUCRO LÍQUIDO</b>	(448.931)	(128.453)	(53.132)	154.864	83.783	126.818	(215.271)	417.286	126.418	(515.877)	(193.324)	(2.835)	(1.757)	(201.483)	(100.885)	-9,5%	5641,8%

# 07 | ANEXOS – DRE Sintetizado | INDUSTRIAL

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	(Valores em R\$)														AV	AH	
	2020	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	2021	jan/22	jan/22	dez/21-jan/22
<b>RECEITA BRUTA</b>	21.273.928	2.458.385	1.495.703	6.361.603	5.639.756	9.749.297	7.162.938	4.349.437	6.720.144	7.432.410	3.824.241	6.643.781	4.195.337	66.033.032	5.823.179	100,0%	38,8%
(-) Tributos e Outras Deduções	(1.628.326)	(160.264)	(104.665)	(310.411)	(354.218)	(1.685.775)	(632.014)	(468.617)	(401.782)	(298.958)	(294.219)	(394.401)	(342.302)	(5.447.627)	(713.614)	-12,3%	108,5%
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	19.645.602	2.298.121	1.391.038	6.051.192	5.285.538	8.063.523	6.530.925	3.880.820	6.318.362	7.133.452	3.530.022	6.249.379	3.853.035	60.585.406	5.109.564	87,7%	32,6%
(-) CMRV / CPV / CMV / CSV	(17.868.209)	(2.091.077)	(1.084.758)	(5.336.830)	(4.761.979)	(7.707.623)	(6.262.932)	(3.749.902)	(5.994.503)	(6.603.346)	(3.463.585)	(5.823.072)	(3.802.918)	(56.682.524)	(4.756.998)	-81,7%	25,1%
<b>LUCRO BRUTO</b>	1.777.393	207.044	306.280	714.362	523.559	355.900	267.993	130.918	323.859	530.106	66.437	426.307	50.117	3.902.881	352.566	6,1%	603,5%
(-) Despesas Comerciais	(253.145)	(16.957)	(36.504)	(46.249)	(46.871)	(45.165)	(62.902)	(48.624)	(56.455)	(66.485)	(30.230)	(42.201)	(40.074)	(538.718)	(45.698)	-0,8%	14,0%
(-) Despesas Administrativas / Pessoal	(1.098.467)	(63.847)	(629.529)	(243.106)	(334.300)	(420.953)	(249.961)	(258.168)	(253.322)	(249.497)	(265.198)	(228.950)	(216.152)	(3.412.985)	(265.593)	-4,6%	22,9%
<b>EBITDA</b>	425.781	126.239	(359.753)	425.007	142.388	(110.219)	(44.871)	(175.874)	14.082	214.124	(228.992)	155.156	(206.110)	(48.822)	41.275	0,7%	-120,0%
(-) Despesas Financeiras	(333.726)	(35.737)	(31.146)	(24.447)	(34.984)	(30.195)	(43.647)	(20.634)	(16.129)	(8.427)	(6.961)	(38.889)	(39.647)	(330.843)	(43.696)	-0,8%	10,2%
(+) Receitas Financeiras	1.907	-	30	920	659	1.711	(1.697)	-	272	8	807	31	-	2.741	-	0,0%	-
(+/-) Outras Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	(85)	-	(50)	(20)	-	-	-	1.040	(1.496)	(170)	(1.200)	(1.981)	(290)	0,0%	-75,8%
<b>LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL</b>	93.962	90.502	(390.955)	401.479	108.013	(138.722)	(90.215)	(196.508)	(1.775)	206.746	(236.642)	116.128	(246.956)	(378.905)	(2.711)	0,0%	-98,9%
IRPJ / CSLL	-	-	-	-	-	(686)	-	(1.515)	(833)	(1.302)	(1.064)	(878)	-	(6.277)	(1.038)	0,0%	-
<b>LUCRO LÍQUIDO</b>	93.962	90.502	(390.955)	401.479	108.013	(139.408)	(90.215)	(198.023)	(2.608)	205.444	(237.706)	115.250	(246.956)	(385.183)	(3.749)	-0,1%	-98,5%



# 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