

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

SETEMBRO 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

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	21
05 Informações Operacionais Econômico-Financeiras	23
06 Considerações Finais	41
07 Anexos	43



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 **setembro 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 arroseiro 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 arroseiro sofre oscilações muito bruscas em termos de volume e preço, além de demandar elevados investimentos de forma a manter a produtividade e a qualidade do grão, elevando a pressão sobre as estruturas das empresas que exploram a atividade.



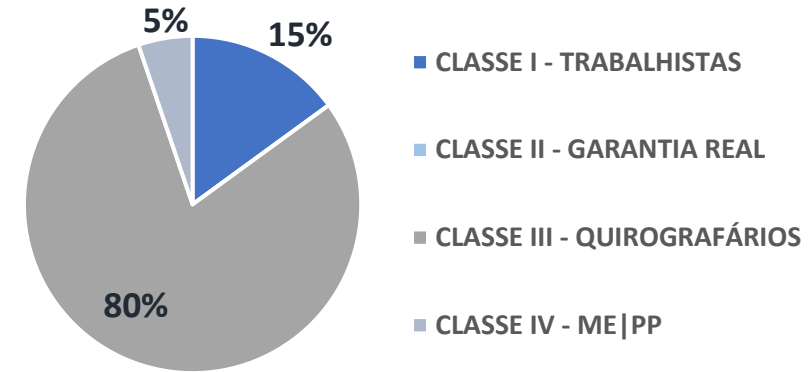
*02.a | ESTRUTURA DO PASSIVO -
ART. 52, §1º, LREF*



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

Credores sujeitos à recuperação judicial - relação apresentada pela AGROPARR

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

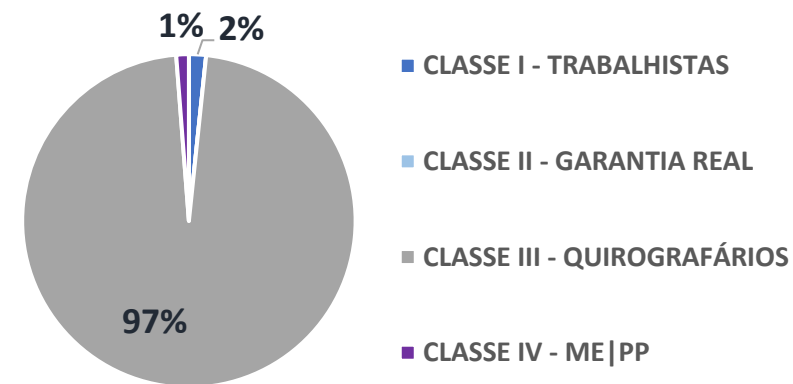


CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	JOÃO MARCOS VENCATO	R\$2.331.437	16,73%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	CAIXA ESTADUAL S.A. - AGÊNCIA DE FOMENTO	R\$1.503.625	10,79%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BANRISUL S.A.	R\$1.335.311	9,58%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS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

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

Credores sujeitos à recuperação judicial - relação apresentada pela INDUSTRIAL

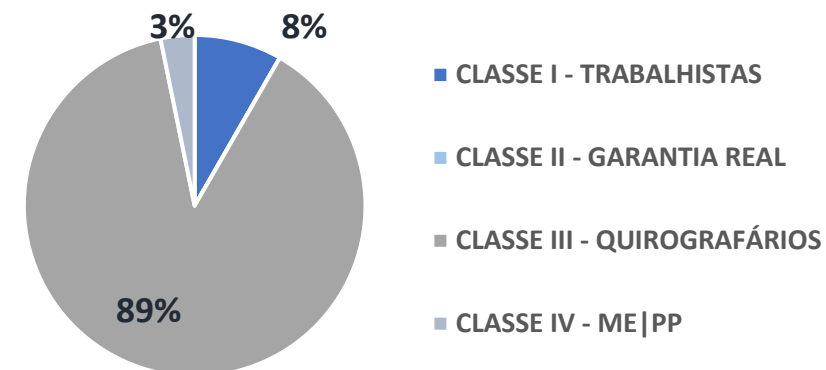
CLASSES	Nº DE CREDITORES	VALOR (R\$)
CLASSE I - TRABALHISTAS	13 11,0%	R\$231.373 1,7%
CLASSE II - GARANTIA REAL	0 0,0%	R\$0 0,0%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	94 79,7%	R\$13.551.988 97,1%
CLASSE IV - ME PP	11 9,3%	R\$170.276 1,2%
TOTAL	118 100,0%	R\$13.953.637 100,0%



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

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%

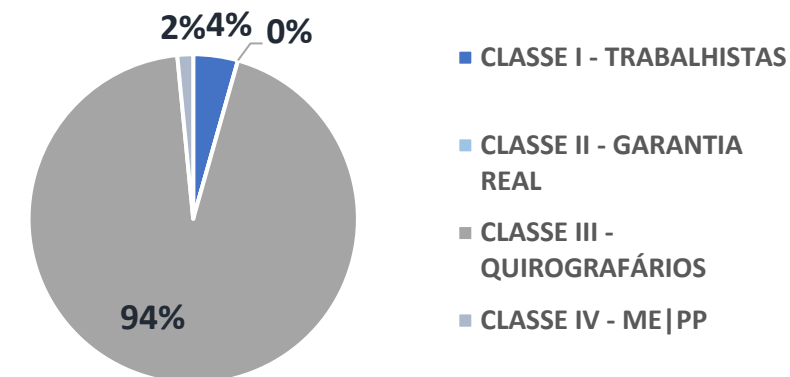


*02.b | ESTRUTURA DO PASSIVO -
ART.7º, §2º, LREF*

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	R\$2.122.982
CLASSE II - GARANTIA REAL	0	R\$0
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	63	R\$45.558.357
CLASSE IV - ME PP	72	R\$752.083
TOTAL	242	R\$48.433.422

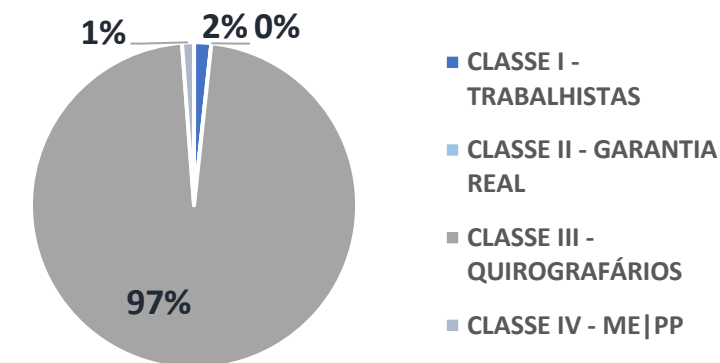


CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BANCO DO BRASIL S/A	R\$20.519.225	42,37%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BANRISUL S/A	R\$9.428.465	19,47%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BADESUL DESENVOLVIMENTO S/A – AGÊNCIA DE FOMENTO RS	R\$7.790.969	16,09%
CLASSE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

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

Credores sujeitos à recuperação judicial - INDUSTRIAL

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

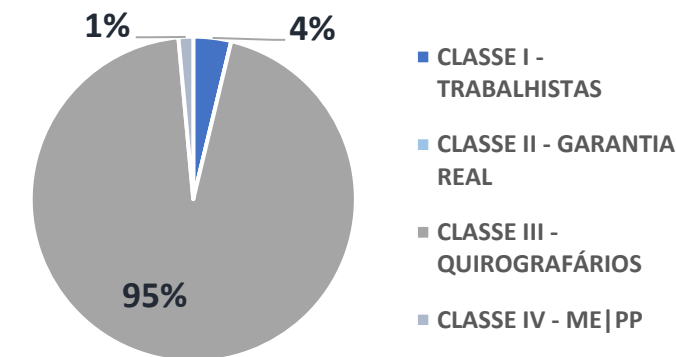


CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALOR	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO A RJ
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	BANCO BRADESCO	R\$3.244.783	23,25%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	ATLANTA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS NÃO PADRONIZADO – FIDC	R\$3.052.738	21,88%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	SRM - CAPITAL DE GIRO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

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

Credores sujeitos à recuperação judicial - CONSOLIDADO

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



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



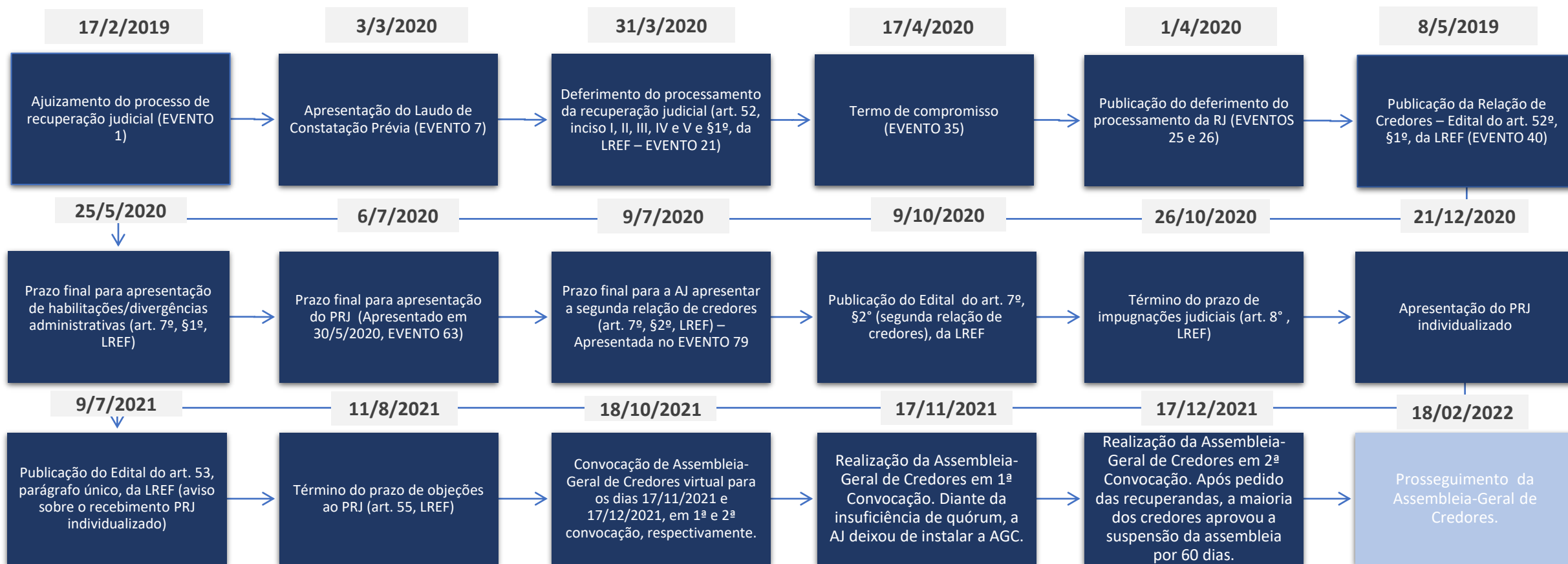
*03 | CRONOGRAMA E
ACOMPANHAMENTO
PROCESSUAL*

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 setembro/2021, analisa os resultados obtidos desde o ajuizamento da demanda recuperacional até este mês, dando continuidade às avaliações já retratadas em relatórios anteriores.

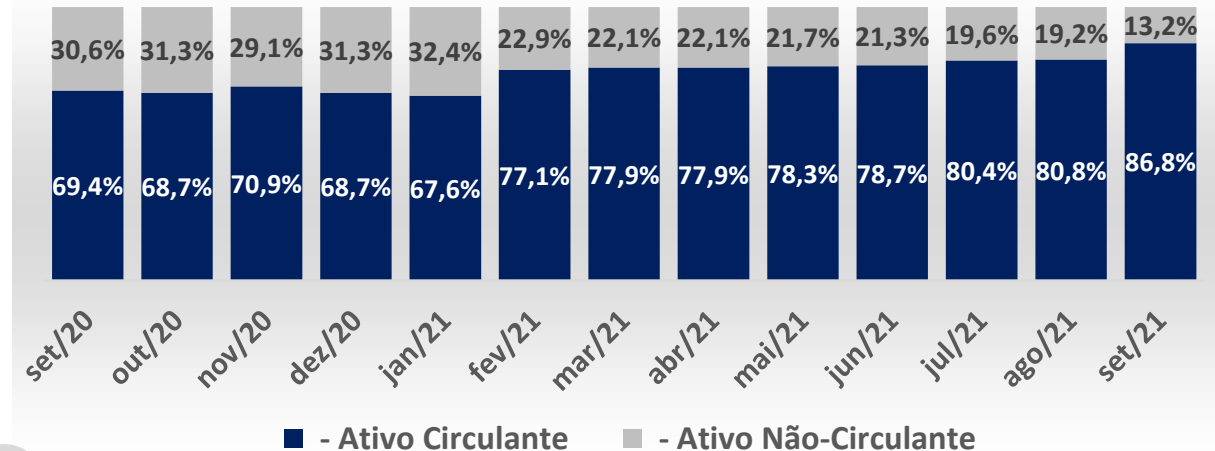
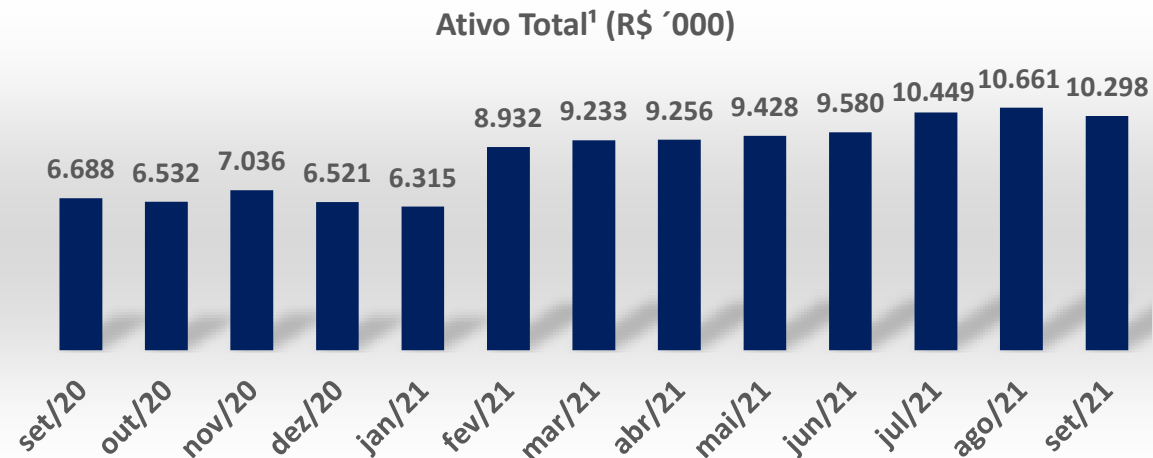
A Administração Judicial, com o escopo de trazer transparência ao processo de recuperação judicial, dispõe de site específico (www.vonsaltiel.com.br), no qual disponibiliza aos credores e demais interessados os principais documentos do presente processo.

A integralidade da documentação está disponível em arquivo digital (PDF) em página compartilhada em nuvem do Dropbox (<https://www.dropbox.com/sh/irgmg6qd2k54ogx/AADcTqzir1uPwiy-g3paNOUua?dl=0>) ou, ainda, poderá ser solicitada à Administração Judicial, que, como já tem feito, a encaminhará via e-mail.



*05.1 | AGROPARR ALIMENTOS
LTDA.*

Balanco Patrimonial | Setembro de 2020 a Setembro de 2021



Ativo

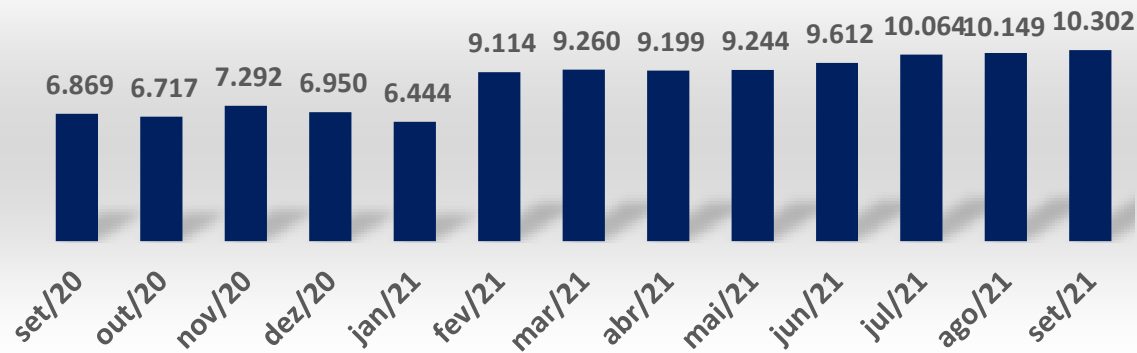
A composição dos ativos da empresa, no período em análise, esteve concentrada, em maior parcela, em **nível circulante** (86,8%), contemplando principalmente Contas a Receber de Clientes (aproximadamente R\$ 2,4 milhões em setembro de 2021, acréscimo de 16,9% ante o mês anterior) e Impostos a Recuperar (cerca de R\$ 1,1 milhão neste último mês, sem alteração em relação a agosto/21). A rubrica de Mútuos Financeiros, composta por créditos com Industrial Comércio e Beneficiamento de Arroz Ltda., apresentou redução de 13,2% entre agosto e setembro de 2021, totalizando R\$ 4.542.230,62, permanecendo como a mais relevante da estrutura patrimonial.

Referente ao ativo não circulante, a conta **Imobilizado** (71% deste) apresentou redução de 41,4% em relação a agosto, totalizando R\$ 966.939,08 neste último mês. Tal decréscimo se deve a contabilização das depreciações, que ainda não haviam sido consideradas durante o período de análise dos relatórios.

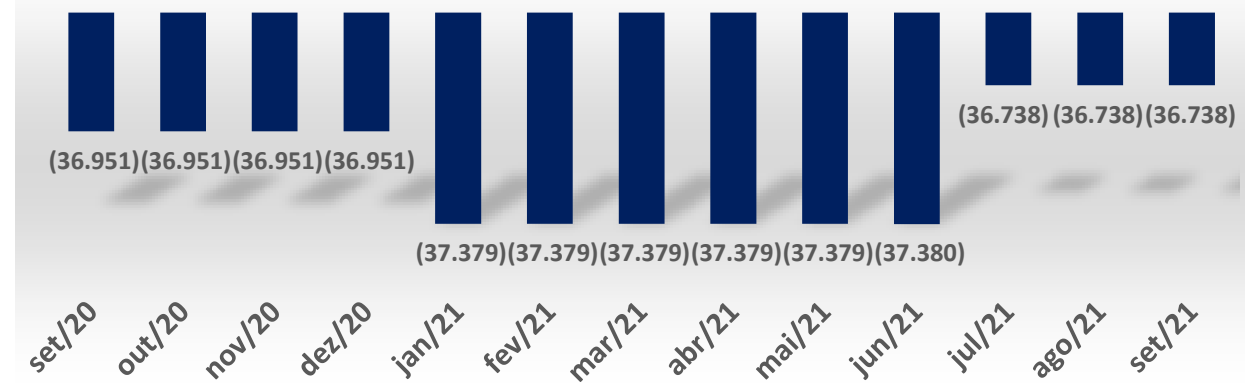
¹ Valores em R\$ Mil

Balanco Patrimonial | Setembro de 2020 a Setembro de 2021

Passivo Total¹ (R\$ '000)



Patrimônio Líquido¹ (R\$ '000)



Passivo

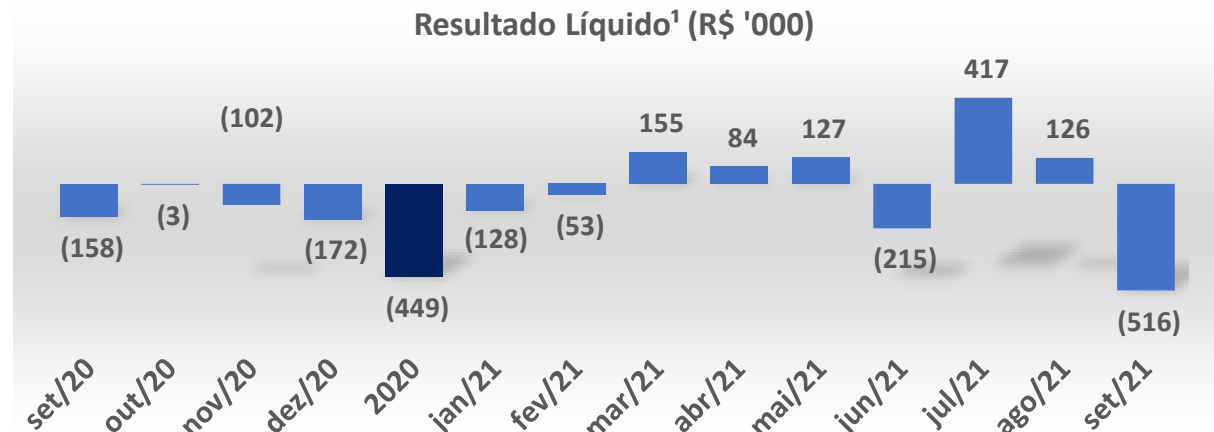
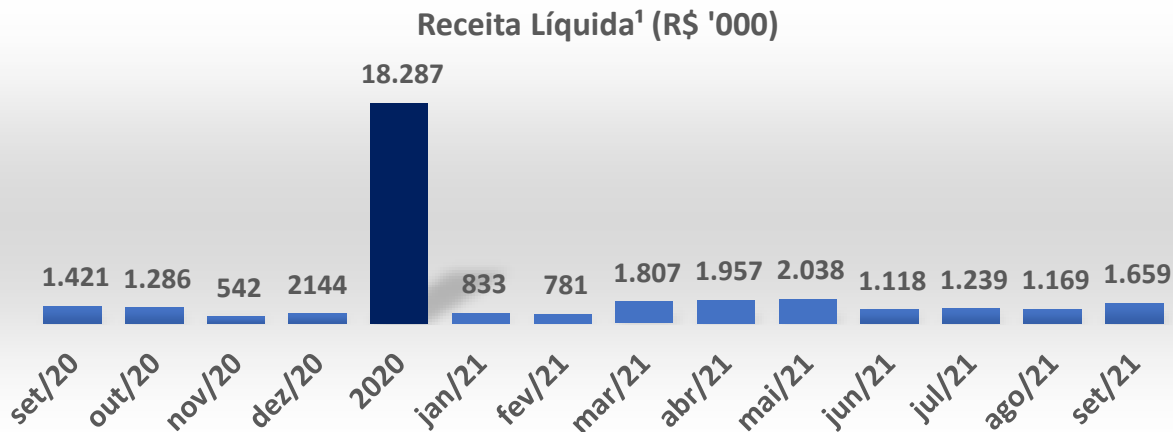
O passivo da empresa manteve concentração em nível circulante em setembro de 2021, principalmente nas contas de **Obrigações Fiscais e Tributárias** (com saldo aproximado de R\$ 26,9 milhões neste último mês, sem alteração relevante em relação a agosto/21) e **Obrigações Trabalhistas e Sociais** (cerca de R\$ 2,9 milhões em setembro/21, acréscimo de 1,5% ante o mês anterior).

Em nível não circulante, composto integralmente por obrigações arroladas no processo de recuperação judicial, não houve nenhuma alteração.

O patrimônio líquido se manteve negativo, em aproximadamente R\$ 36,7 milhões, em virtude da alta carga de prejuízos acumulados de exercícios anteriores, que somaram, até setembro de 2021, cerca de R\$ 43,9 milhões.

¹ Valores em R\$ Mil

Demonstrativo de Resultado do Exercício | Acumulado 2020, Janeiro a Setembro de 2021



Análise Receita Líquida*

A receita líquida auferida em setembro de 2021 foi cerca de 42% superior a de agosto do mesmo ano, totalizando aproximadamente **R\$ 1,7 milhão**.

Na **análise acumulada dos nove primeiros meses de 2021**, a receita líquida totalizou **R\$ 12.600.869,03**.

¹ Valores em R\$ Mil

Análise Resultado Líquido

Em setembro de 2021, o resultado líquido foi negativo, cerca de R\$ -515,9 mil - decréscimo de aproximadamente R\$ 642,3 mil ante o mês anterior.

Na **análise acumulada dos nove primeiros meses de 2021**, o resultado líquido foi brevemente deficitário, em aproximadamente **R\$ -3,6 mil**.

¹ 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.

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

Índices de Endividamento

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

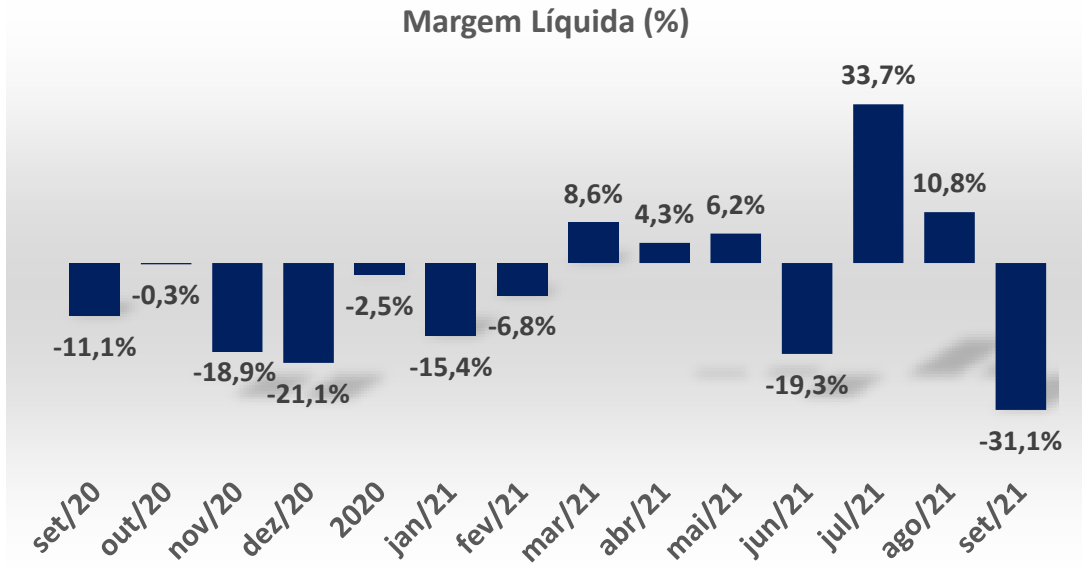
$$\frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Passivo Total}}$$

Índices de Lucratividade

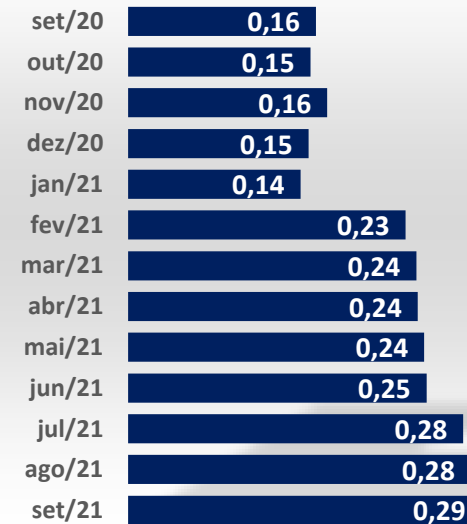
Margem Líquida: representa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$1,00 vendido. Quanto maior, melhor.

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

Indicadores – Lucratividade | Liquidez | Endividamento



Liquidez Corrente



Participação do Capital de Terceiros



Análise dos Indicadores

Após apresentar resultados positivos em julho e agosto de 2021, a margem líquida em setembro do mesmo ano foi negativa, em -31,1%.

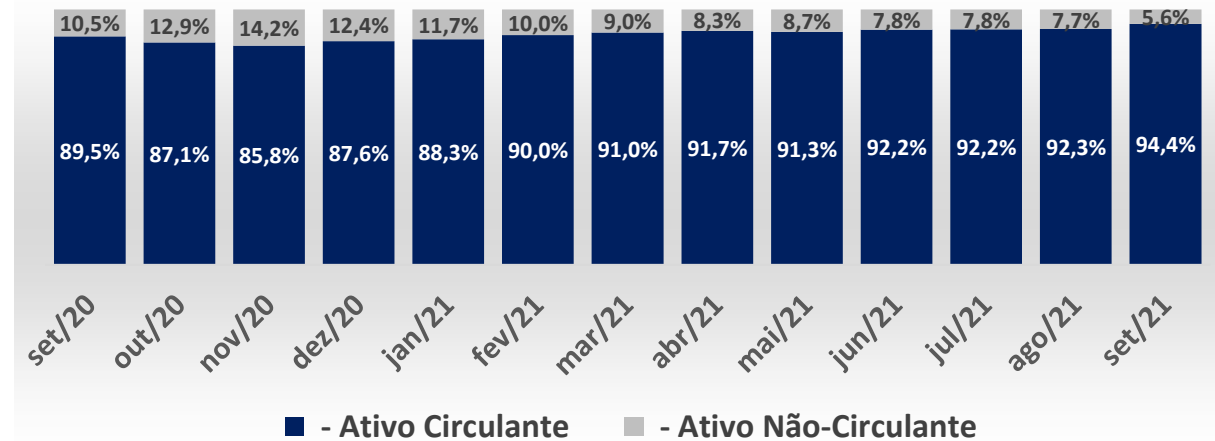
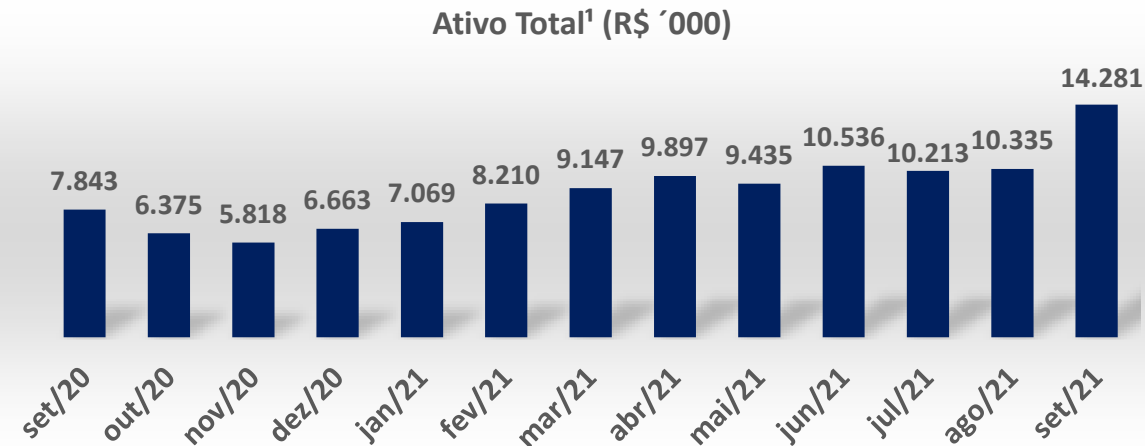
As condições de liquidez da empresa evidenciam dificuldades na gestão de fluxo de caixa, motivo pelo qual há maior demanda por antecipação de recursos. Em setembro de 2021, observou-se uma melhora em relação aos meses anteriores: para cada real de dívidas vencíveis a curto prazo, existia R\$ 0,29 para 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 setembro de 2021, representaram 4,57x o total de ativos detidos pela recuperanda, o que apresenta melhoramento em relação aos meses anteriores.



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

Balanco Patrimonial | Setembro de 2020 a Setembro de 2021



Ativo

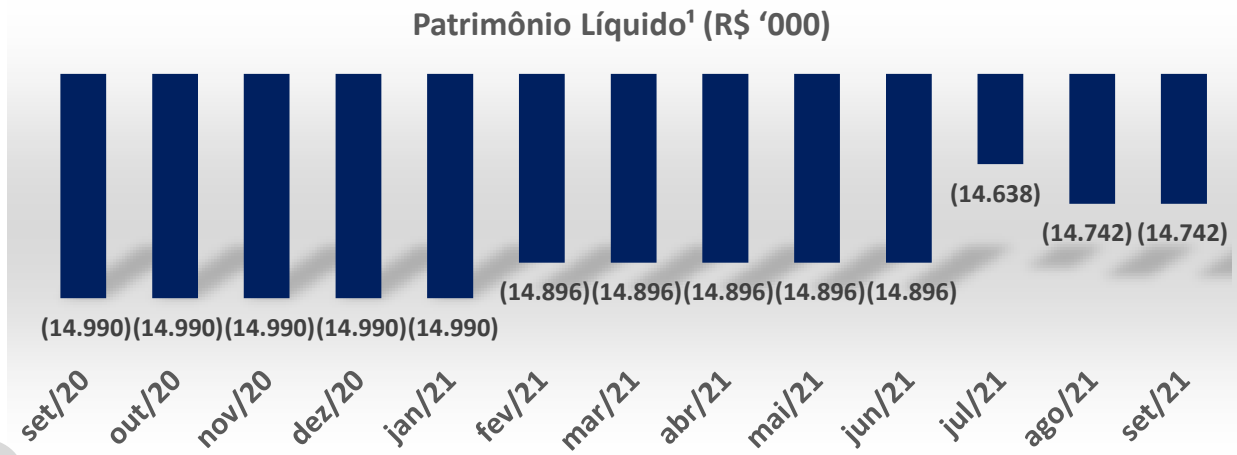
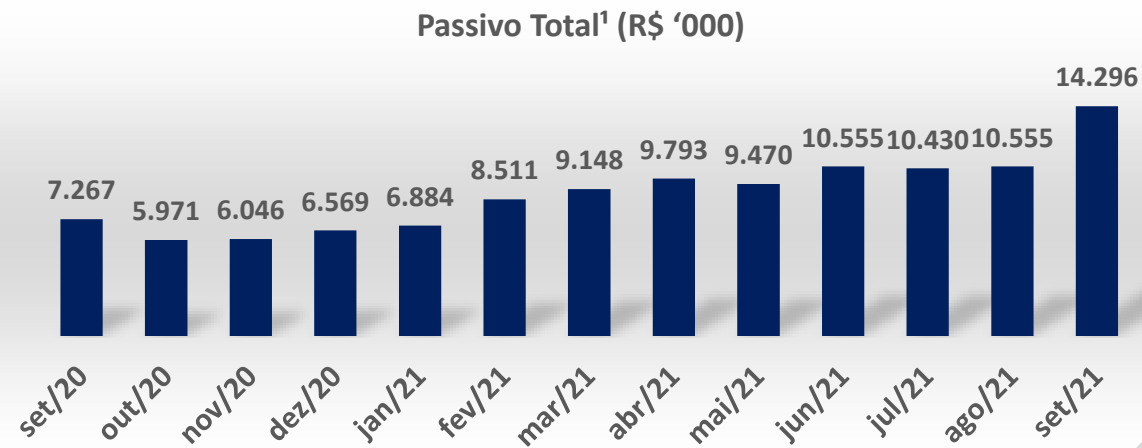
Os ativos da empresa, no período analisado, mantiveram-se concentrados em nível circulante (94,4%). A conta **Clientes (Contas a receber)**, a mais relevante, perfaz um saldo aproximado de R\$ 8,3 milhões em setembro/21, apresentando um aumento de cerca de R\$ 2,2 milhões em relação ao mês anterior (ou 35,9%), devido principalmente ao acréscimo nos saldos a receber de Fenícia Imp. e Exp. Ltda.

Observou-se, também, variação positiva em **Outros Créditos**, cerca de R\$ 1,9 milhão, somando R\$ 1.968.345,55 neste último mês. Tal acréscimo se deve, especialmente, aos saldos com Darci Luiz Clerici, Luis Fernando D. de Lima e AMR Agropecuária Ltda. Já a rubrica **Disponibilidades** reduziu-se em 62,9%, totalizando R\$ 397.891,58 ao final de setembro/21.

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.

¹ Valores em R\$ Mil

Balanco Patrimonial | Setembro de 2020 a Setembro de 2021



Passivo

Os passivos da empresa estão, em sua maioria, concentrados em nível não circulante. Verificou-se, entre agosto e setembro de 2021, aumento relacionado a **Fornecedores** (aproximadamente R\$ 4,3 milhões, totalizando R\$ 4,4 milhões), em contrapartida aos acréscimos no ativo anteriormente mencionados, das rubricas **Contas a Receber** e **Outros Créditos**. Já a conta **Instituições Financeiras (Mútuos Financeiros)** apresentou redução de cerca de R\$ 687,9 mil, relacionada a débitos com Agropar Alimentos Ltda., somando, em setembro/21, cerca de R\$ 4,5 milhões. As demais contas não apresentaram movimentações relevantes no período analisado.

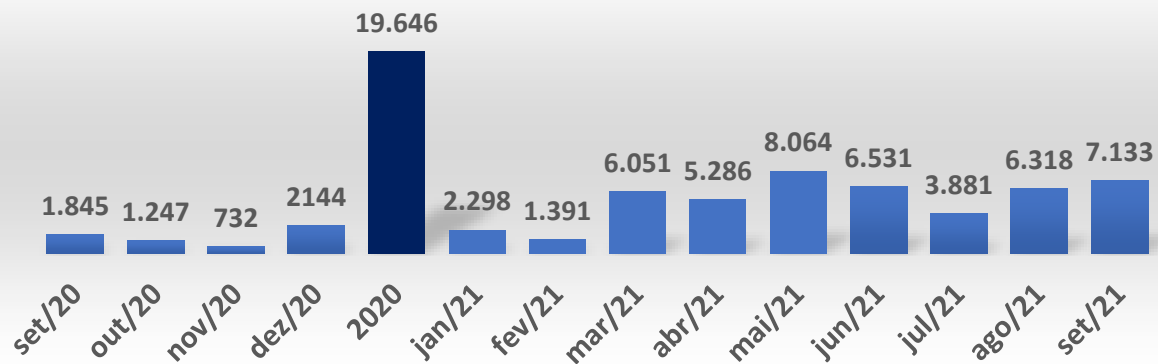
Em nível não circulante, no qual constam Parcelamentos Tributários e obrigações diretamente vinculadas à recuperação judicial, também não houve variações a serem observadas.

O patrimônio líquido se manteve negativo, em aproximadamente R\$ 14,7 milhões, em virtude da alta carga de prejuízos acumulados de exercícios anteriores, que somaram, até setembro de 2021, cerca de R\$ 15,5 milhões.

¹ Valores em R\$ Mil

Demonstrativo de Resultado do Exercício | Acumulado 2020, Janeiro a Setembro de 2021

Receita Líquida¹ (R\$ '000)



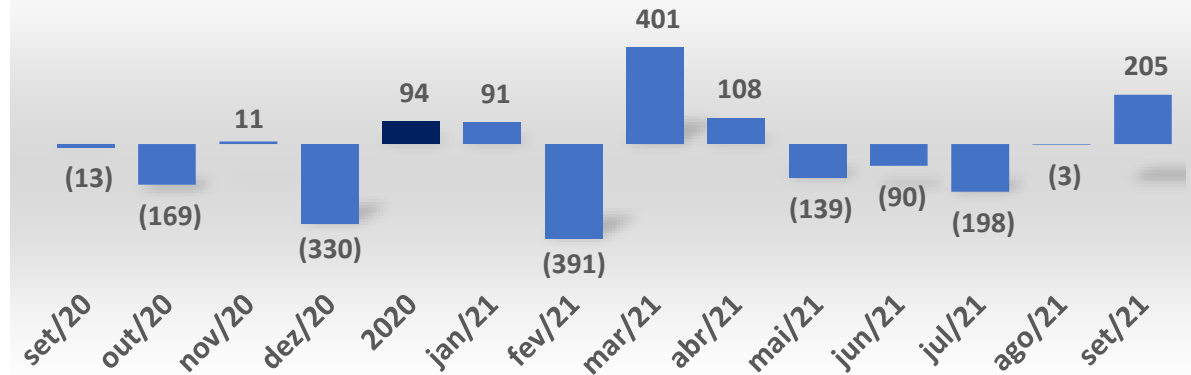
Análise Receita Líquida

A receita líquida auferida em setembro de 2021 foi superior à auferida em agosto, totalizando aproximadamente **R\$ 7,1 milhões**.

Na **análise acumulada dos nove primeiros meses de 2021**, a receita líquida totalizou **R\$ 46.952.969,64**.

¹ Valores em R\$ Mil

Resultado Líquido¹ (R\$ '000)



Análise Resultado Líquido

Após auferir prejuízo em maio, junho, julho e agosto de 2021, a empresa registrou resultado positivo em setembro, cerca de R\$ 205 mil.

Na **análise acumulada dos nove primeiros meses de 2021**, o resultado líquido foi deficitário, em aproximadamente R\$ 15,8 mil.

¹ 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.

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$
Índices de
Endividamento

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

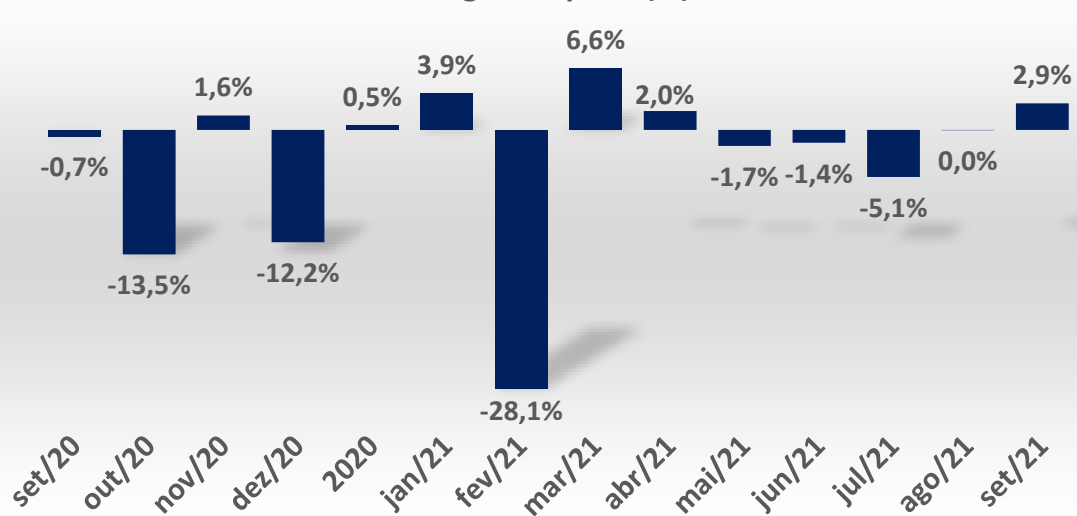
$$\frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Passivo Total}}$$
Índices de
Lucratividade

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

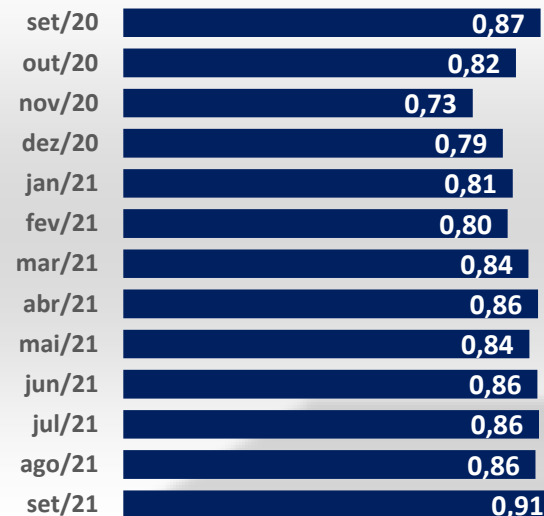
$$\frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Receita Líquida}}$$

Indicadores – Lucratividade | Liquidez | Endividamento

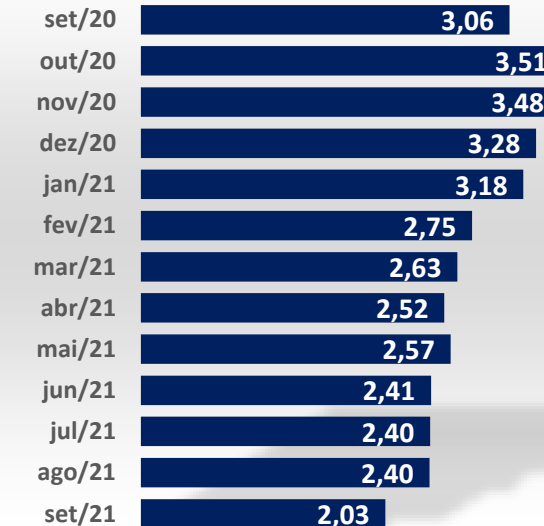
Margem Líquida (%)



Liquidez Corrente



Participação do Capital de Terceiros



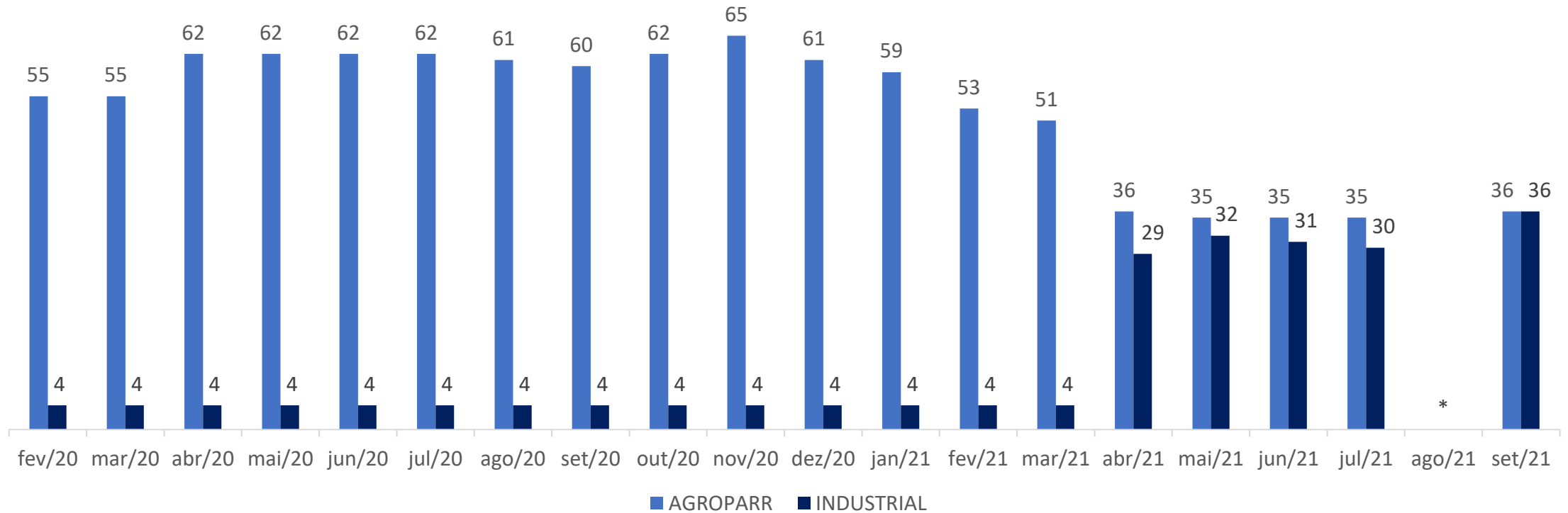
Análise dos Indicadores

A margem líquida de setembro de 2021 foi positiva, de 2,9%.

As condições de liquidez da empresa são melhores quando comparadas à Agroparr: em setembro de 2021, para cada real de dívidas vencíveis a curto prazo, existia R\$ 0,91 para pagamento destas.

Os capitais de terceiros exercem relevância preponderante (ainda que inferior quando comparativamente à Agroparr) sobre a estrutura de capital do negócio, ainda que tenham apresentado redução no mês de setembro/21.





**Registra-se que a recuperanda não apresentou o relatório referente ao quadro de pessoal do mês de agosto/21.*

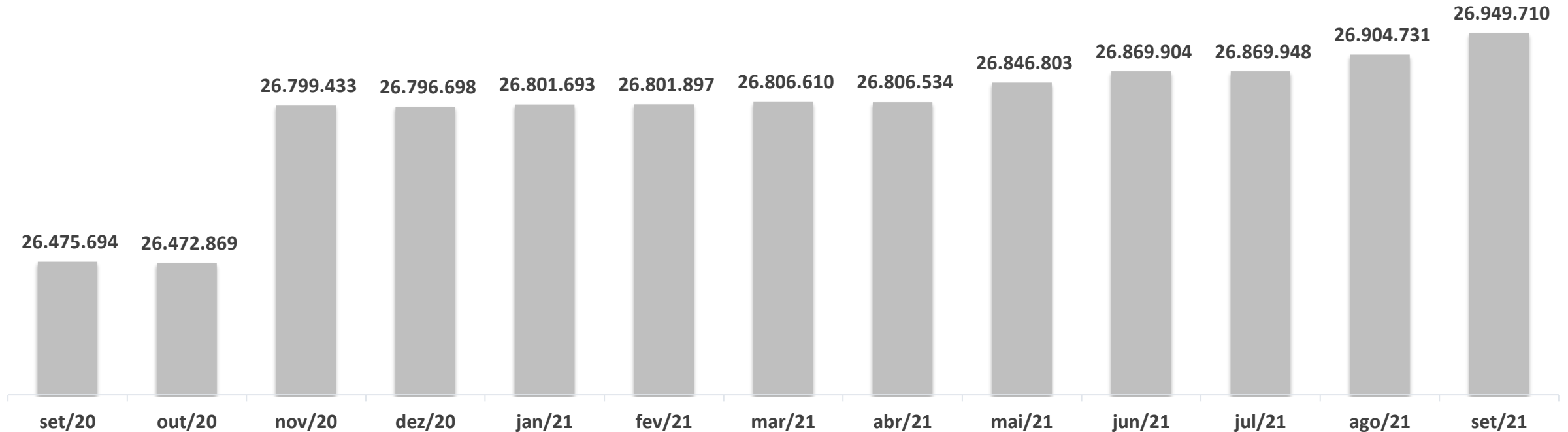
Em setembro de 2021, foram contabilizados, conforme documentação disponibilizada pelas recuperandas, 36 funcionários ativos na Agroparr e 36 na Industrial.



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



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

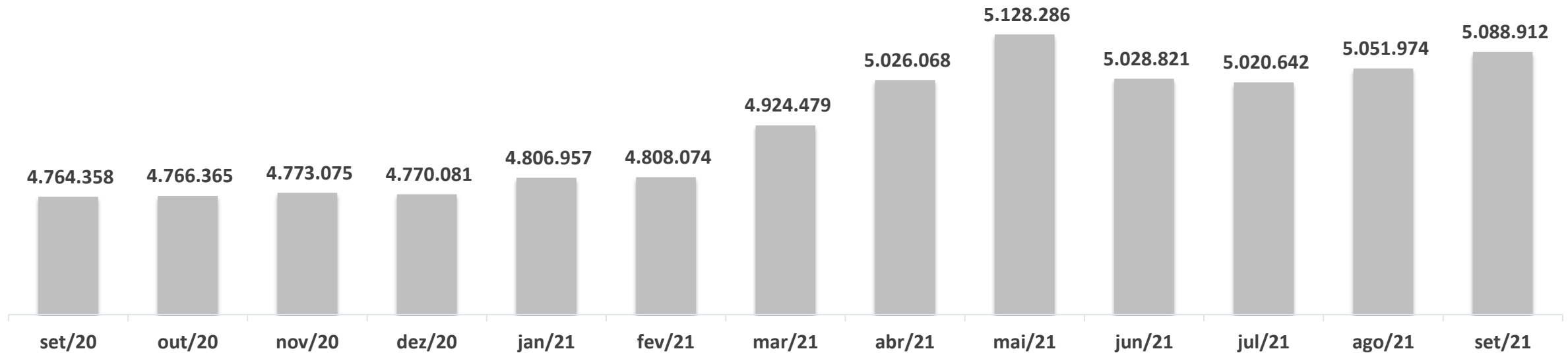


¹ A partir do deferimento do processamento da recuperação judicial.

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



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 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 **setembro 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, 10 de janeiro 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\$)													Análise Vertical (AV)		Análise Horizontal (AH)	
	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	ago/21	set/21	jul-ago/21	ago-set/21
ATIVO	6.687.875	6.531.675	7.035.730	6.521.425	6.315.168	8.932.493	9.232.665	9.255.587	9.427.538	9.580.378	10.449.458	10.661.432	10.298.084	100,0%	100,0%	2,0%	-3,4%
- Ativo Circulante	4.643.789	4.487.589	4.991.644	4.477.339	4.271.082	6.888.408	7.188.579	7.211.501	7.383.452	7.536.292	8.405.373	8.617.347	8.936.621	80,8%	86,8%	2,5%	3,7%
- Disponibilidades	20.518	24.985	42.424	71.119	54.613	70.727	71.824	87.835	59.903	243.880	179.457	27.146	206.583	0,3%	2,0%	-84,9%	661,0%
- Contas a Receber	2.030.092	2.351.904	1.865.698	1.588.030	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	19,5%	23,6%	7,0%	16,9%
- Outros Créditos	30.895	24.581	68.397	32.595	13.312	13.850	15.739	15.840	16.635	8.881	8.881	8.881	8.881	0,1%	0,1%	0,0%	0,0%
- Impostos a Recuperar	344.979	310.609	661.037	655.556	625.849	639.111	541.475	520.888	562.721	564.748	1.077.674	1.077.674	1.077.674	10,1%	10,5%	0,0%	0,0%
- Estoques	143.966	354.810	1.748.023	401.985	401.985	360.541	435.005	314.237	113.505	58.785	58.785	58.785	460.729	0,6%	4,5%	0,0%	683,8%
- Adiantamentos	162.754	363.748	363.748	364.396	365.796	365.796	424.840	430.498	431.898	112.238	112.238	108.112	183.019	1,0%	1,8%	-3,7%	69,3%
- 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%	0,0%	0,0%
- Mútuos Financeiros	1.908.996	1.055.362	240.727	1.362.067	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	49,1%	44,1%	4,7%	-13,2%
- Depósitos Judiciais	-	-	-	-	-	6.988	25.235	25.398	25.398	25.398	28.603	28.603	28.603	0,3%	0,3%	0,0%	0,0%
- Ativo Não-Circulante	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	2.044.086	2.044.086	1.361.463	19,2%	13,2%	0,0%	-33,4%
- 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	394.274	394.274	3,7%	3,8%	0,0%	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	394.274	394.274	3,7%	3,8%	0,0%	0,0%
- Ativo Permanente	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	1.649.812	1.649.812	967.189	15,5%	9,4%	0,0%	-41,4%
- Participações Societárias	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	0,0%	0,0%	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	1.649.562	1.649.562	1.649.562	1.649.562	966.939	15,5%	9,4%	0,0%	-41,4%
PASSIVO	6.869.354	6.716.607	7.291.932	6.949.758	6.443.625	9.114.082	9.259.532	9.198.671	9.243.803	9.611.771	10.063.565	10.149.121	10.301.650	100,0%	100,0%	0,9%	1,5%
- Passivo Circulante	29.927.456	29.774.709	30.350.034	30.007.860	29.930.056	30.028.001	30.173.450	30.112.589	30.157.722	30.525.833	30.335.610	30.421.166	30.573.695	299,7%	296,8%	0,3%	0,5%
- Fornecedores	269.069	246.732	593.633	495.104	469.067	504.985	685.816	651.017	636.200	680.389	614.810	599.373	663.809	5,9%	6,4%	-2,5%	10,8%
- Obrigações Trabalhistas/Sociais	2.676.753	2.677.114	2.672.916	2.679.851	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	28,5%	28,5%	2,3%	1,5%
- Obrigações Fiscais e Tributárias	26.475.694	26.472.869	26.799.433	26.796.698	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	265,1%	261,6%	0,1%	0,2%
- Instituições Financeiras	505.940	377.993	284.052	36.206	43.608	64.448	26.302	26.302	26.302	26.302	26.302	26.302	26.302	0,3%	0,3%	0,0%	0,0%
- Passivo Não-Circulante	13.892.962	13.892.962	13.892.962	13.892.962	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	162,2%	159,8%	0,0%	0,0%
- Recuperação Judicial	13.892.962	13.892.962	13.892.962	13.892.962	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	162,2%	159,8%	0,0%	0,0%
- Classe I Trabalhistas	2.087.429	2.087.429	2.087.429	2.087.429	2.087.429	2.087.429	2.087.429	2.087.429	2.087.429	2.087.429	2.087.429	2.087.429	2.087.429	20,6%	20,3%	0,0%	0,0%
- Classe III Fornecedores/Bancos	11.079.957	11.079.957	11.079.957	11.079.957	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	134,5%	132,5%	0,0%	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	7,1%	7,0%	0,0%	0,0%
- Patrimônio Líquido	(36.951.064)	(36.951.064)	(36.951.064)	(36.951.064)	(37.379.394)	(37.379.394)	(37.379.394)	(37.379.394)	(37.379.394)	(37.379.538)	(36.737.520)	(36.737.520)	(36.737.520)	-362,0%	-356,6%	0,0%	0,0%
- Capital Social Realizado	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	39,4%	38,8%	0,0%	0,0%
- Reservas de Capital	3.124.625	3.124.625	3.124.625	3.124.625	3.124.625	3.124.625	3.124.625	3.124.625	3.124.625	3.124.625	3.124.625	3.124.625	3.124.625	30,8%	30,3%	0,0%	0,0%
- Lucros/Prejuízos Acumulados	(44.075.689)	(44.075.689)	(44.075.689)	(44.075.689)	(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)	-432,2%	-425,8%	0,0%	0,0%



07 | ANEXOS – Balanço Patrimonial Sintetizado | INDUSTRIAL

BALANÇO PATRIMONIAL														Análise Vertical (AV)		Análise Horizontal (AH)	
	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	ago/21	set/21	jul-ago/21	ago-set/21
ATIVO	7.842.709	6.375.058	5.817.732	6.662.870	7.068.833	8.210.231	9.147.368	9.896.930	9.434.750	10.535.692	10.212.559	10.334.522	14.280.808	100,0%	100,0%	1,2%	38,2%
- Ativo Circulante	7.019.644	5.551.965	4.992.728	5.837.866	6.243.829	7.385.227	8.322.364	9.071.926	8.609.747	9.710.688	9.418.031	9.539.994	13.486.280	92,3%	94,4%	1,3%	41,4%
- Disponibilidades	1.540	50.155	335.623	279.945	103.991	1.858.111	457.800	1.493.163	921.608	929.787	1.206.850	1.071.201	397.892	10,4%	2,8%	-11,2%	-62,9%
- Contas a Receber	3.426.253	3.590.477	3.283.104	4.395.671	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	58,9%	57,9%	-3,8%	35,9%
- Outros Créditos	587.967	582.844	590.332	586.014	581.531	657.237	337.814	351.187	351.201	334.939	334.939	53.695	1.968.346	0,5%	13,8%	-84,0%	3565,8%
- Impostos a Recuperar	537.841	555.083	562.577	556.496	589.585	627.517	778.348	639.571	963.922	1.096.170	1.167.733	1.390.891	1.540.145	13,5%	10,8%	19,1%	10,7%
- Estoques	2.466.043	773.406	221.093	19.739	262.133	820.461	774.074	1.421.182	1.242.295	190.905	385.910	939.667	1.313.247	9,1%	9,2%	143,5%	39,8%
- Ativo Não-Circulante	823.065	823.093	825.004	825.004	825.004	825.004	825.004	825.004	825.004	825.004	794.528	794.528	794.528	7,7%	5,6%	0,0%	0,0%
- Ativo Realizável LP	331.869	331.897	333.807	333.807	333.807	333.807	333.807	333.807	333.807	333.807	303.332	303.332	303.332	2,9%	2,1%	0,0%	0,0%
- Consórcios	54.010	54.010	54.010	54.010	54.010	54.010	54.010	54.010	54.010	54.010	23.535	23.535	23.535	0,2%	0,2%	0,0%	0,0%
- Créditos em Contencioso	31.065	31.093	33.003	33.003	33.003	33.003	33.003	33.003	33.003	33.003	33.003	33.003	33.003	0,3%	0,2%	0,0%	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	2,4%	1,7%	0,0%	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	491.196	491.196	4,8%	3,4%	0,0%	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	491.196	491.196	4,8%	3,4%	0,0%	0,0%
PASSIVO	7.267.490	5.970.702	6.045.718	6.568.907	6.884.369	8.510.683	9.148.193	9.792.648	9.469.877	10.555.435	10.430.324	10.554.895	14.295.737	100,0%	100,0%	1,2%	35,4%
- Passivo Circulante	8.104.940	6.808.152	6.883.169	7.406.357	7.721.818	9.254.171	9.891.680	10.536.136	10.213.364	11.298.922	10.915.354	11.143.933	14.884.774	105,6%	104,1%	2,1%	33,6%
- Fornecedores	88.042	27.474	326.084	483.407	282.576	467.272	831.901	650.921	440.683	449.328	190.282	75.809	4.420.452	0,7%	30,9%	-60,2%	5731,1%
- Obrigações Trabalhistas/Sociais	260.924	274.492	271.098	293.530	319.863	359.760	408.563	509.614	639.394	455.222	506.152	593.290	627.488	5,6%	4,4%	17,2%	5,8%
- Obrigações Fiscais e Tributárias	4.764.358	4.766.365	4.773.075	4.770.081	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	47,9%	35,6%	0,6%	0,7%
- Instituições Financeiras (Mutuos financeiros)	1.908.996	1.055.362	240.927	1.362.067	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	49,6%	31,8%	4,7%	-13,2%
- Duplicatas Descontadas	1.091.692	696.362	1.287.426	534.949	674.083	340.110	55.650	-	-	-	10.950	10.950	-	0,1%	0,0%	0,0%	-100,0%
- Provisões Trabalhistas	(9.072)	(11.904)	(15.441)	(37.678)	(39.508)	(39.508)	(39.508)	(40.043)	176.951	198.714	190.567	181.768	197.872	1,7%	1,4%	-4,6%	8,9%
- Adiantamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.819	0,0%	0,1%	-	-
- Passivo Não-Circulante	14.152.523	14.152.523	14.152.523	14.152.523	14.152.523	14.152.523	14.152.523	14.152.523	14.152.523	14.152.523	14.152.523	14.152.523	14.152.523	134,1%	99,0%	0,0%	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	168.886	168.886	1,6%	1,2%	0,0%	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	132,5%	97,8%	0,0%	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	2,2%	1,6%	0,0%	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	128,7%	95,0%	0,0%	0,0%
- Classe IV Fornecedores ME EPP	170.276	170.276	170.276	170.276	170.276	170.276	170.276	170.276	170.276	170.276	170.276	170.276	170.276	1,6%	1,2%	0,0%	0,0%
- Patrimônio Líquido	(14.989.973)	(14.989.973)	(14.989.973)	(14.989.973)	(14.989.973)	(14.896.011)	(14.896.011)	(14.896.011)	(14.896.011)	(14.896.011)	(14.637.553)	(14.741.561)	(14.741.561)	-139,7%	-103,1%	0,7%	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	70.000	70.000	0,7%	0,5%	0,0%	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	705.920	705.920	6,7%	4,9%	0,0%	0,0%
- Lucros/Prejuízos Acumulados	(15.765.893)	(15.765.893)	(15.765.893)	(15.765.893)	(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)	-147,0%	-108,5%	0,7%	0,0%

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	(Valores em R\$)														Análise Vertical (AV)			Análise Horizontal (AH)	
	set/20	out/20	nov/20	dez/20	2020	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	2020	ago/21	set/21	jul-ago/21	ago-set/21
RECEITA BRUTA	1.826.694	1.391.144	600.234	898.963	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	100,0%	100,0%	100,0%	-0,4%	36,3%
(-) Tributos e Outras Deduções	(406.072)	(105.184)	(58.503)	(84.076)	(1.507.339)	(149.226)	(72.518)	(225.716)	(159.146)	(187.937)	(130.859)	(99.057)	(164.244)	(157.833)	-7,6%	-12,3%	-8,7%	65,8%	-3,9%
RECEITA LÍQUIDA	1.420.622	1.285.960	541.732	814.886	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	92,4%	87,7%	91,3%	-5,7%	41,9%
(-) CMRV / CPV / CMV / CSV	(1.262.464)	(1.128.339)	(472.993)	(759.512)	(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)	-80,0%	-68,2%	-69,8%	41,2%	39,5%
LUCRO BRUTO	158.157	157.622	68.739	55.374	2.447.963	11.669	119.623	333.260	237.896	340.714	3.634	595.525	260.258	391.075	12,4%	19,5%	21,5%	-56,3%	50,3%
(-) Despesas Comerciais	(159.902)	(40.713)	(50.270)	(14.646)	(985.957)	(27.001)	(24.066)	(40.347)	(68.953)	(124.578)	(46.585)	(38.585)	(25.005)	(119.786)	-5,0%	-1,9%	-6,6%	-35,2%	379,0%
(-) Despesas Administrativas / Pessoal	(134.586)	(81.960)	(82.275)	(201.060)	(1.711.755)	(100.569)	(146.392)	(131.595)	(73.373)	(77.248)	(103.231)	(112.990)	(96.566)	(786.162)	-8,6%	-7,2%	-43,3%	-14,5%	714,1%
RESULTADO OPERACIONAL	(136.332)	34.949	(63.807)	(160.332)	(249.750)	(115.900)	(50.835)	161.319	95.569	138.888	(146.183)	443.950	138.687	(514.872)	-1,3%	10,4%	-28,3%	-68,8%	-471,2%
(-) Despesas Financeiras	(32.720)	(43.983)	(42.764)	(12.279)	(264.587)	(13.109)	(1.585)	(8.900)	(5.070)	(5.017)	(64.283)	(25.521)	(10.818)	(6.058)	-1,3%	-0,8%	-0,3%	-57,6%	-44,0%
(+) Receitas Financeiras	11.041	5.418	4.405	480	65.089	556	(712)	2.445	(6.717)	(7.052)	(4.806)	(1.144)	(1.452)	5.052	0,3%	-0,1%	0,3%	26,9%	-448,0%
(+/-) Outras Receitas/Despesas Não Operacionais	-	163	-	-	317	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL	(158.010)	(3.453)	(102.166)	(172.131)	(448.931)	(128.453)	(53.132)	154.864	83.783	126.818	(215.271)	417.286	126.418	(515.877)	-2,3%	9,5%	-28,4%	-69,7%	-508,1%
LUCRO LÍQUIDO	(158.010)	(3.453)	(102.166)	(172.131)	(448.931)	(128.453)	(53.132)	154.864	83.783	126.818	(215.271)	417.286	126.418	(515.877)	-2,3%	9,5%	-28,4%	-69,7%	-508,1%

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	(Valores em R\$)														Análise Vertical (AV)			Análise Horizontal (AH)	
	set/20	out/20	nov/20	dez/20	2020	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	2020	ago/21	set/21	jul-ago/21	ago-set/21
RECEITA BRUTA	2.103.969	1.345.645	797.791	3.028.373	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	100,0%	100,0%	100,0%	54,5%	10,6%
(-) Tributos e Outras Deduções	(259.062)	(98.667)	(65.972)	(327.961)	(1.628.326)	(160.264)	(104.665)	(310.411)	(354.218)	(1.685.775)	(632.014)	(468.617)	(401.782)	(298.958)	-7,7%	-6,0%	-4,0%	-14,3%	-25,6%
RECEITA LÍQUIDA	1.844.907	1.246.978	731.819	2.700.412	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	92,3%	94,0%	96,0%	62,8%	12,9%
(-) CMRV / CPV / CMV / CSV	(1.713.706)	(1.347.413)	(638.980)	(2.736.537)	(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)	-84,0%	-89,2%	-88,8%	59,9%	10,2%
LUCRO BRUTO	131.201	(100.435)	92.839	(36.125)	1.777.393	207.044	306.280	714.362	523.559	355.900	267.993	130.918	323.859	530.106	8,4%	4,8%	7,1%	147,4%	63,7%
(-) Despesas Comerciais	(21.970)	(16.449)	(13.373)	(41.201)	(253.145)	(16.957)	(36.504)	(46.249)	(46.871)	(45.165)	(62.902)	(48.624)	(56.455)	(66.485)	-1,2%	-0,8%	-0,9%	16,1%	17,8%
(-) Despesas Administrativas / Pessoal	(79.178)	(41.619)	(38.675)	(228.729)	(1.098.467)	(63.847)	(629.529)	(243.106)	(334.300)	(420.953)	(249.961)	(258.168)	(253.322)	(249.497)	-5,2%	-3,8%	-3,4%	-1,9%	-1,5%
EBITDA	30.054	(158.503)	40.790	(306.054)	425.781	126.239	(359.753)	425.007	142.388	(110.219)	(44.871)	(175.874)	14.082	214.124	2,0%	0,2%	2,9%	-108,0%	1420,6%
(-) Despesas Financeiras	(42.890)	(10.416)	(31.181)	(24.165)	(333.726)	(35.737)	(31.146)	(24.447)	(34.984)	(30.195)	(43.647)	(20.634)	(16.129)	(8.427)	-1,6%	-0,2%	-0,1%	-21,8%	-47,8%
(+) Receitas Financeiras	-	-	1.831	-	1.907	-	30	920	659	1.711	(1.697)	-	272	8	0,0%	0,0%	0,0%	-	-96,9%
(+/-) Outras Receitas/Despesas Ñ Operacionais	-	-	-	-	-	-	(85)	-	(50)	(20)	-	-	-	1.040	0,0%	0,0%	0,0%	-	-
LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL	(12.837)	(168.919)	11.440	(330.219)	93.962	90.502	(390.955)	401.479	108.013	(138.722)	(90.215)	(196.508)	(1.775)	206.746	0,4%	0,0%	2,8%	-99,1%	-11750,1%
IRPJ / CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(686)	-	(1.515)	(833)	(1.302)	0,0%	0,0%	0,0%	-45,0%	56,3%
LUCRO LÍQUIDO	(12.837)	(168.919)	11.440	(330.219)	93.962	90.502	(390.955)	401.479	108.013	(139.408)	(90.215)	(198.023)	(2.608)	205.444	0,4%	0,0%	2,8%	-98,7%	-7978,5%



VON SALTIEL

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



PORTO ALEGRE | RS

Rua Manoelito de Ornellas, nº 55 | Sala 1501

Trend Corporate

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