



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

AGROPECUÁRIA AGROGIRASSOL EIRELI

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 0319037-43.2018.8.24.0008

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

COMPETÊNCIA: Dezembro de 2019.

Blumenau - SC, 30 de janeiro de 2019.



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ÍNDICE

RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES (RMA)



ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO
2. SUMÁRIO EXECUTIVO
3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS
4. ENDIVIDAMENTO
5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

INTRODUÇÃO

O processo de Recuperação Judicial da empresa AGROGIRASSOL LTDA. – EPP foi ajuizado em 25.11.2018, cujo processamento restou deferido em 25.01.2019.

O Edital a que se refere o art. 52, §1º, da Lei 11.101/2005, conjuntamente ao aviso do art. 7º, §1º, do citado diploma legal, foi publicado em 22.02.2019, abrindo o prazo de 15 (quinze) dias aos credores para, querendo, apresentarem ao Administrador Judicial suas habilitações ou divergências quanto aos créditos relacionados.

O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado nos autos no prazo legal.

Em 03.05.2019 a Administradora Judicial anexou aos autos o relatório contendo a análise das divergências/habilitações apresentadas pelos credores, assim como apresentou a relação de créditos sujeitos ao processo recuperacional, possibilitando a publicação do edital do § 2º, do art. 7º, da Lei 11.101/2005.

Finalizada a fase de verificação administrativa de créditos, foi publicado o Edital do art. 7º, §2º c/c art. 53, § único da Lei 11.101/05 em 19/11/2019, fixando os prazos de 10 (dez) dias para oferecimento de Impugnação à Relação de Credores apresentada, e 30 (trinta) dias para oferecimento de Objeções ao Plano, que finalizaram em 03/12/2019 (impugnações) e 30/01/2020 (objeções) - nesta ordem.

A Recuperanda vem cumprindo com suas obrigações processuais tangentes a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF) e informações de sua atividade para com esta Administração Judicial e seus credores.

Este relatório tem por finalidade a apresentação de forma sintética da análise do resultado da Recuperanda, salientando que todos os documentos estão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br. Em havendo necessidade de informações adicionais ou complementares, podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial.

1. INTRODUÇÃO - ASPECTOS JURÍDICOS



Cronograma Processual da Recuperação Judicial

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
25.11.2018	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		03.12.2019	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º
25.01.2019	Deferimento do Pedido de Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º		Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
22.02.2019	Publicação do deferimento no D.O.	art. 52, § 1º		Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da recuperação)	art. 56, § 1º
22.02.2019	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 7º, § 1º		Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da recuperação)	art. 60., § 4º
19.03.2019	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º		Homologação do PRJ	
04.04.2019	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53		Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
19.11.2019	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único		Fim do prazo de recuperação judicial, conforme Novo Plano de Recuperação Judicial.	
30.01.2020	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ)	art. 53, § Único e art. 55, § Único	Nota: Quadro elaborado pela Administradora Judicial com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e as datas de suas ocorrências conforme o trâmite processual.		
19.11.2019	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, § 2º		Eventos ocorridos	
				Data estimada	

2. SUMÁRIO EXECUTIVO



Assuntos	Comentários
Informações operacionais	A Agrogirassol atua no comércio varejista de artigos agropecuários e medicina veterinária, além de operar no e-commerce de distribuição de sementes e hortaliças através do site “Mercado da Semente”. A Recuperanda inclusive dispõe de serviços de consultoria para melhora da performance no cultivo e manejo das principais culturas de hortifrúti, com foco especial no cultivo de pepino para conserva e na comercialização de semente de hortaliças, ervas e temperos.
Quadro de colaboradores	- Em dezembro/2019, a empresa possuía 7 funcionários. - Os salário e encargos sociais estão sendo pagos regularmente.
Dados financeiros e econômicos	Em dezembro, o crescimento do faturamento resultou no lucro de R\$ 55.571,00, valor 54% superior ao mês anterior. Com isso, o ano de 2019 findou com lucro de R\$ 198.832,00.
Acompanhamento processual	- Finalizada a fase de verificação administrativa de créditos, foi publicado o edital do art. 7º, §2º c/c art. 53, § único da Lei 11.101/05, em 19/11/2019, fixando os prazos de 10 (dez) dias para oferecimento de impugnação à relação de credores apresentada, e 30 (trinta) dias para oferecimento de objeções ao plano de recuperação, que finalizaram em 03/12/2019 (impugnações) e 30/01/2020 (objeções) - nesta ordem. - Em razão das objeções apresentadas, a Administração Judicial está em tratativas com a recuperanda no intuito de definir as datas e locais para realização da Assembleia Geral de Credores, para posterior convocação do ato pelo juízo, na forma do art. 36 da Lei 11.101/05.
Última visita do Administrador Judicial	Em reunião realizada em 12 de agosto via <i>Skype</i>, com a contabilidade e o jurídico, os responsáveis identificaram que há divergência no imobilizado apresentado nas demonstrações contábeis da Recuperanda e no relatório de bens. A empresa informou que o imobilizado registrado não corresponde aos bens que possui, razão pela qual, gradativamente, haverá a regularização dos demonstrativos, com a posterior apresentação dos documentos dos itens baixados ou adquiridos à Administração Judicial. Os relatórios de contas a receber e a pagar, bem como o registro de inventários, usado para verificação das demonstrações, serão confeccionados de forma manual para posterior apresentação à Administração Judicial, pois, conforme informado pela Recuperanda, em razão de seu pequeno porte possui limitações no sistema informatizado que utiliza.



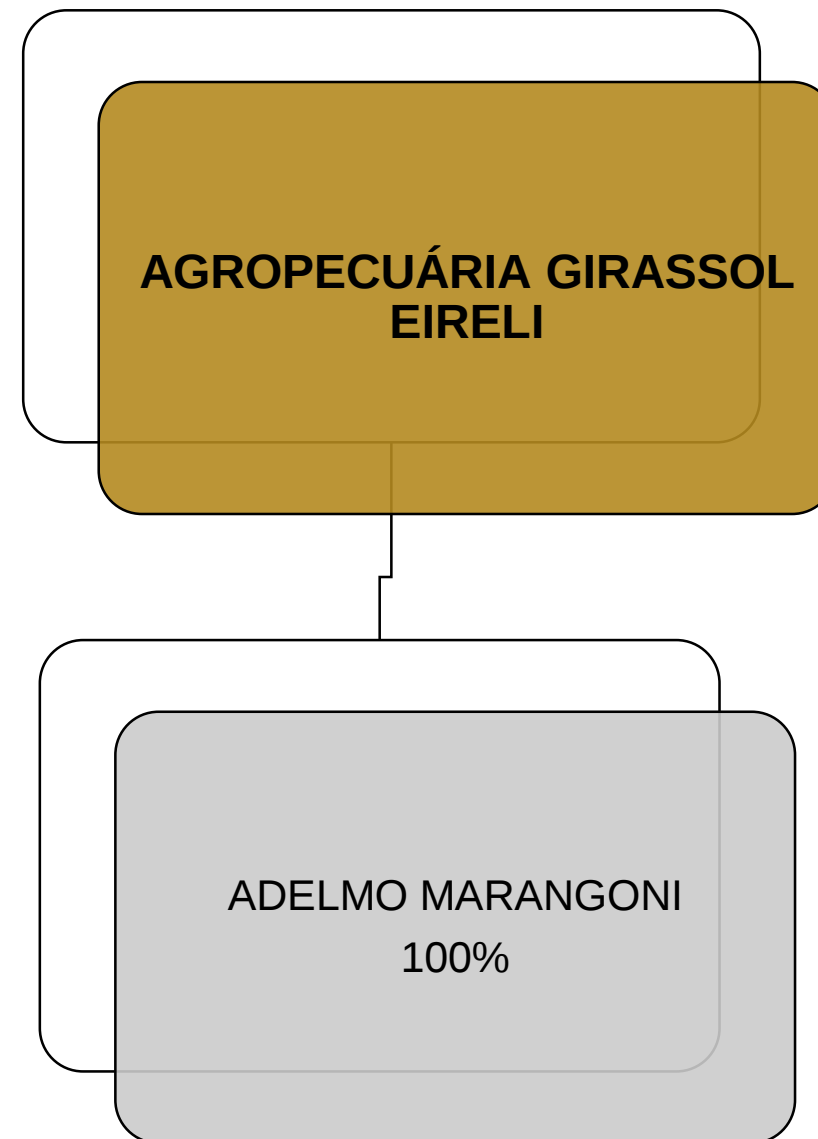
Histórico das atividades e estrutura societária

A empresa foi constituída, inicialmente, com o nome de CORREPAR COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA. – ME na data de 1º de Setembro de 1987 e teve seus atos constitutivos registrados na JUCESC sob n.º 42200994110 em 29.09.1987, com sede em GASPAR-SC em mesmo ou similares ramos da atividade atual. Em 20 de outubro de 2003, houve a alteração do nome da sociedade e passou a ser denominada “AGROPECUÁRIA GIRASSOL EIRELI”.

A Recuperanda também contou com filiais instaladas nas cidades de Indaial/SC, Pomerode/SC e em Blumenau/SC, onde hoje se encontra a sede da empresa, desde 20 de setembro de 1995, seu principal e único estabelecimento. Manteve em seu quadro societário até 2016 membros da família como quotistas, mas apenas ADELMO MARONGONI, permaneceu desde a fundação como sócio, único administrador e representante legal da empresa.

Além das atividades voltadas ao comércio varejista de artigos agropecuários e veterinários, a Recuperanda presta serviços de consultoria para melhoria de performance do cultivo e manejo das principais culturas de hortifrúti, com foco especial no cultivo de pepino para conserva e na comercialização de semente de hortaliças, ervas e temperos.

A Agrogirassol promove eventos, como o Fórum Brasileiro de Pepinos em Conserva, orienta produtores, dando-lhes suporte tecnológico, na produção, na proteção ao meio ambiente, na utilização de defensivos, no uso da água e em reuniões dos agricultores nas áreas de cultivo. Em paralelo, interage com entidades de apoio à Agricultura como EPÁGRI E EMATER, além das Secretarias de Agricultura dos Municípios.



3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS



Instalações

- Data de fundação: 1º de setembro de 1987.
- CNPJ: 80.162.019-0001/73
- Atividades: O objeto social da empresa é comércio varejista de ração e animais vivos para criação doméstica, medicamentos e acessórios veterinários, plantas e flores naturais e artificiais e frutos ornamentais, ferragens e ferramentas e produtos metalúrgicos, máquinas, aparelhos e equipamentos de uso agropecuários, artigos de caça, pesca e camping, defensivos agrícolas, adubos, fertilizantes e corretivos de solo e atividades veterinárias.
- Localização: Sede em Blumenau – SC., à Rua Werner Duwe nº 1.565, Bairro Badenfurt – CEP 89070-758.



3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS



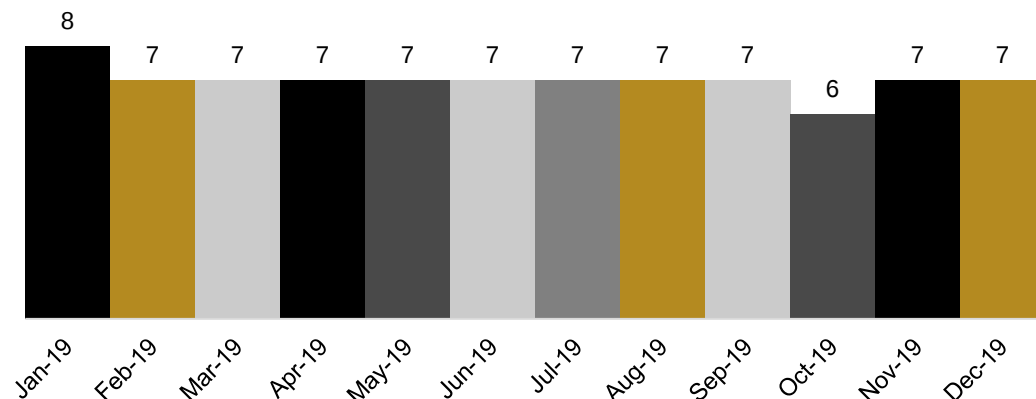
Informações operacionais

A fim de atender outro dos princípios da recuperação judicial – manutenção do emprego dos trabalhadores – está sendo fiscalizado o setor de RH, para que os demais órgãos da recuperação, bem como credores, tenham conhecimento da atual situação dos funcionários da devedora.

Número de Colaboradores:

Conforme informações fornecidas pela Recuperanda, no mês de dezembro não houve contratações ou demissões, e o período findou com o total de 07 (sete) funcionários. Destaca-se que os salários e encargos sociais estão sendo pagos regularmente.

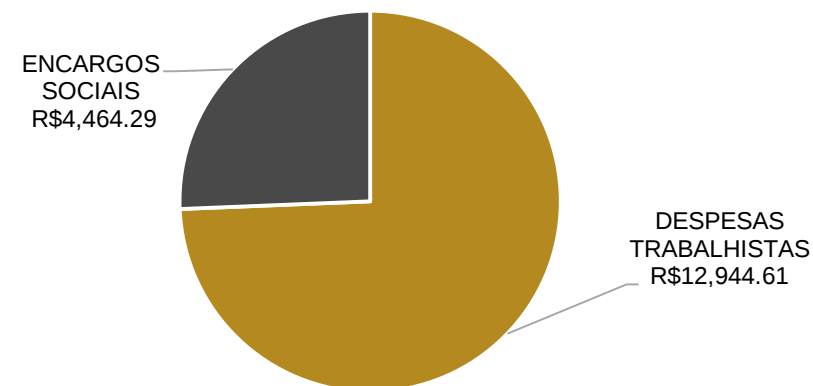
NÚMERO DE FUNCIONÁRIOS



Gastos com pessoal

As demonstrações contábeis indicam que não há segregação dos gastos com pessoal de acordo com os setores existentes na empresa e, portanto, o gráfico abaixo contempla os dispêndios gerais de Despesas Trabalhistas e Encargos Sociais, nos montantes de R\$ 12.944,61 e R\$ 4.464,29, respectivamente.

GASTOS COM PESSOAL



3. ENDIVIDAMENTO – CREDORES SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL

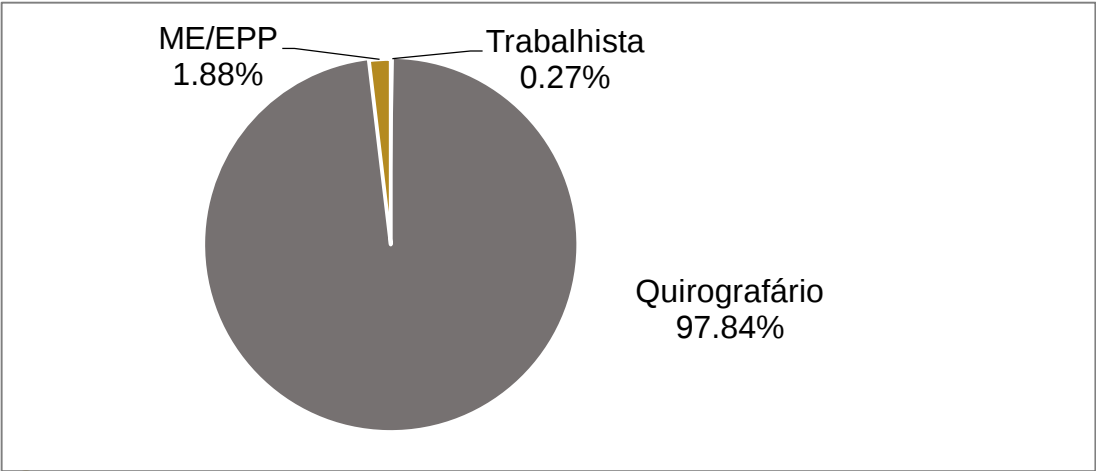


Resumo da Relação de Credores Atualizada

A classe com maior representativa de valor é quirografária, com 97,84% do passivo.

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total	Valor médio
Trabalhista	3	4,29%	5.849,52	0,27%	1.949,84
Quirografário	60	85,71%	2.094.645,01	97,84%	34.910,75
ME/EPP	7	10,00%	40.322,99	1,88%	5.760,43
Total	70	100%	2.140.817,52	100%	30.583,11

Distribuição dos credores por natureza



Principais credores na RJ

CLASSE	CREDOR	VALOR
CLASSE II	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	465.465
CLASSE III	BANCO DO BRASIL S.A.	291.234
CLASSE III	BANCO ITAU UNIBANCO S.A	261.147
CLASSE III	AGRISTAR DO BRASIL LTDA	198.928
CLASSE III	BANCO SANTANDER	171.960



Dívida Tributária

A Agrogirassol possui regularidade fiscal, tendo apresentado todas as certidões negativas de todas as esferas fiscais, ou ainda, positivas com efeitos negativos, como na esfera estadual e federal, em razão do parcelamento do Simples Nacional, competências 10/2007 e 12/2007, que está vigente e é pago regularmente pela empresa.

Existe três parcelamentos contabilizados em despesas, pois anteriormente não foram apropriados de forma correta, sendo eles, o parcelamento do Simples Nacional realizado em 27 parcelas, das quais 16 já foram pagas; e dois parcelamentos do Ibama que se referem a uma taxa gerada quando a empresa vendia defensivos agrícolas. Tais parcelamentos do Ibama serão pagos até junho de 2020 e novembro de 2021.

Até dezembro/2019, o montante de tributos a vencer da Agrogirassol somava **R\$ 25.913,57**, entre impostos federais e estaduais. A relação do Passivo Fiscal da recuperanda segue descrita ao lado.

TRIBUTOS FEDERAIS	
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIARIAS	4.191,85
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	98,25
FGTS	1.348,40
FUNRURAL	8,37
IRRF	340,14
INSS	38,14
IRPJ A PAGAR	6.385,46
CSLL A PAGAR	3.831,28
COFINS	4.691,19
PIS	1.017,11
TOTAL	21.950,19

TRIBUTOS ESTADUAIS	
ICMS	3.963,38
TOTAL	3.963,38

5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS



Balanço Patrimonial

Balanço Patrimonial	out/19	nov/19	dez/19
Ativo	2.854.608	2.882.414	2.880.358
Ativo Circulante	2.736.709	2.765.998	2.765.434
Caixa	1.300	1.453	1.431
Banco conta movimento	11.082	80	16.857
Clientes nacionais	2.090.338	2.095.611	2.147.899
Aplicações/ Investimentos	5.941	5.941	5.941
Adiantamentos	43.814	63.389	47.929
Tributos e contribuições a compensar	18.730	24.793	
Estoques	562.575	572.299	542.441
Despesas do exercício seguinte	2.929	2.432	2.936
Ativo não circulante	117.899	116.417	114.924
Investimentos	9.685	9.735	9.835
Imobilizado	108.214	106.682	105.089
Passivo	2.747.334	2.739.153	2.880.358
Passivo circulante	2.779.270	2.771.090	2.748.459
Fornecedores Nacionais	659.152	655.357	641.925
Empréstimos e financiamentos	2.041.434	2.040.268	2.039.102
Obrigações trabalhistas	57.118	57.328	44.635
Obrigações tributárias	19.110	16.507	20.365
Contas a pagar	2.456	1.630	2.432
Patrimônio líquido	-31.937	-31.937	131.899
Capital Social	200.000	200.000	200.000
Lucros/ Prejuízos	-231.937	-231.937	-68.101

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

A conta mais expressiva do Ativo é a de Clientes, com pouco mais de R\$ 2,1 milhões. No entanto, de acordo com a recuperanda, este montante não corresponde à realidade e enviou um relatório financeiro que aponta valor de R\$ 82 mil. A empresa não enviou os demais documentos adicionais necessários à análise da composição das contas contábeis, tampouco apresentou justificativas e esclarecimentos para os questionamentos apontados, motivo pelo qual estes assuntos serão levados aos autos.

Análise

- **Banco conta movimento:** apontou aumento de mais de R\$ 16 mil, principalmente em razão do maior recebimento de clientes no período.
- **Clientes nacionais:** a empresa afirma que este montante não corresponde à realidade e, de acordo com o *aging list* enviado, o valor a receber é de R\$ 82.319,81, sendo que todos os títulos estão vencidos e o principal cliente é Vanderlei Keller, com duplicatas que somam aproximadamente R\$ 50 mil. Embora tenha apresentado aumento em dezembro, o relatório financeiro não exhibe duplicatas emitidas neste mês, o que também foi objeto de questionamento à empresa e, até a finalização deste relatório sem retorno.
- **Adiantamentos:** demonstrou redução de R\$ 15 mil em razão da baixa de adiantamento de 13º salário e fornecedores. Destaca-se que a empresa contabilizou em Adiantamento a Fornecedores o valor correspondente à faturas de cartão de crédito de setembro a novembro de 2019 e, embora questionada, a recuperanda não prestou esclarecimentos.
- **Estoque:** o aumento das vendas e o menor volume de compras no período resultou na redução de 5% do estoque. A recuperanda não encaminhou o registro de inventário para conferência, apesar de solicitado.
- **Despesas do Exercício Seguinte:** em dezembro a recuperanda renovou o seguro de um veículo e realizou a apropriação mensal das contas. Destaca-se que a empresa mantém seguro predial e de três veículos, no entanto, não encaminhou as apólices correspondentes para análise.
- **Investimentos:** O aumento de R\$ 100,00 refere-se às participações em cooperativas de crédito.
- **Imobilizado:** A redução ocorreu somente em razão das depreciações mensais. Embora requerido, a recuperanda não encaminhou a relação pormenorizada de imobilizado.

5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS



Balanço Patrimonial

Balanço Patrimonial	out/19	nov/19	dez/19
Ativo	2.854.608	2.882.414	2.880.358
Ativo Circulante	2.736.709	2.765.998	2.765.434
Caixa	1.300	1.453	1.431
Banco conta movimento	11.082	80	16.857
Clientes nacionais	2.090.338	2.095.611	2.147.899
Aplicações/ Investimentos	5.941	5.941	5.941
Adiantamentos	43.814	63.389	47.929
Tributos e contribuições a compensar	18.730	24.793	
Estoques	562.575	572.299	542.441
Despesas do exercício seguinte	2.929	2.432	2.936
Ativo não circulante	117.899	116.417	114.924
Investimentos	9.685	9.735	9.835
Imobilizado	108.214	106.682	105.089
Passivo	2.747.334	2.739.153	2.880.358
Passivo circulante	2.779.270	2.771.090	2.748.459
Fornecedores Nacionais	659.152	655.357	641.925
Empréstimos e financiamentos	2.041.434	2.040.268	2.039.102
Obrigações trabalhistas	57.118	57.328	44.635
Obrigações tributárias	19.110	16.507	20.365
Contas a pagar	2.456	1.630	2.432
Patrimônio líquido	-31.937	-31.937	131.899
Capital Social	200.000	200.000	200.000
Lucros/ Prejuízos	-231.937	-231.937	-68.101

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

O Passivo é marcado pelos **Empréstimos e Financiamentos**, dos quais R\$ 1,3 milhões referem-se a créditos sujeitos à Recuperação Judicial. Salienta-se, no entanto, que os saldos contabilizados apresentam divergências em relação aos créditos arrolados no processo e que não foram prontamente justificadas pela empresa, motivo pelo qual solicita-se esclarecimento nos autos.

Análise

- **Fornecedores nacionais:** embora o valor contabilizado seja de R\$ 641.925, o *aging list* enviado pela recuperanda demonstra o saldo a pagar de R\$ 143.573,54, sendo que 42% deste montante está em atraso e o principal fornecedor é a empresa Agristar do Brasil, com pouco mais de R\$ 114 mil. A empresa não apresentou justificativas para a diferença apontada, bem como para as divergências entre o valor contabilizado e os créditos arrolados no processo de Recuperação Judicial, motivo pelo qual solicita-se esclarecimentos nos autos.
- **Empréstimos e financiamentos:** Neste mês houve o pagamento de R\$ 1.166,10 referente a um contrato de leasing, cujo valor não sujeita-se à Recuperação Judicial. Solicitou-se o contrato da operação, entretanto, não foi encaminhado até a finalização deste relatório.
- **Obrigações trabalhistas:** apontou redução de 22% devido às baixas nas provisões de décimo terceiro a pagar e férias. Destaca-se que os salários e encargos são pagos regularmente.
- **Obrigações tributárias:** os lançamentos nas estimativas de IRPJ e CSLL a pagar resultaram no aumento desta conta em dezembro. O pagamento dos tributos segue regular.
- **Contas a pagar:** representa menos de 1% do Passivo total e engloba as contas de seguros a pagar, energia elétrica e serviços telefônicos, que em dezembro somaram R\$ 2.432.

5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

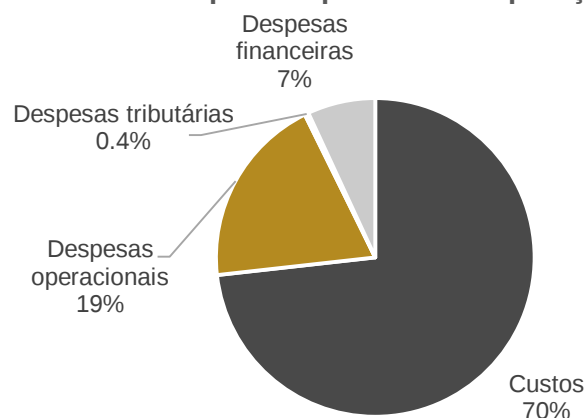


Demonstração de Resultado

Demonstrativo de resultado do exercício	nov/19	dez/19	2019
Receita Bruta	338.759	366.137	4.086.400
Deduções da receita bruta	-31.544	-28.647	-312.984
Receita líquida	307.215	337.490	3.773.416
Custos com as mercadorias e produtos	-205.387	-214.862	-2.657.596
Resultado operacional bruto	101.828	122.629	1.115.819
Despesas operacionais	-54.559	-59.874	-706.806
Despesas operacionais tributárias	-889	-789	-14.102
Receitas com participações societárias	-	-	7.228
Receitas com Indenizações trabalhistas	-	-	1.695
Outras receitas	-	-	37.892
Lucro antes do resultado financeiro	46.381	61.965	441.727
Receitas financeiras	624	697	8.033
Impostos sobre receitas financeiras	-17	-29	-352
Despesas operacionais financeiras	-11.000	-7.062	-250.576
Resultado líquido do exercício	35.987	55.571	198.832

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Principais Dispersões da Operação



Análise

A recuperanda trabalha diretamente com o agronegócio e, portanto, convive com a sazonalidade do setor. Os meses de safra possuem elevações significativas de compra e venda, enquanto o período chamado entressafra apresenta redução de atividades. Desta forma, alguns meses demonstram resultado negativo e em outros, lucro acentuado.

- **Receita Bruta:** em dezembro o faturamento aumentou cerca de 8%, chegando ao montante de R\$ 366.137. Embora solicitado, a empresa não apresentou justificativa, porém presume-se que o crescimento das vendas tenha ocorrido pelo período de plantio.
- **Custos:** os custos da atividade somaram R\$ 214.862 e consumiram cerca de 64% da Receita Líquida do período. Ressalta-se que em 2019 os Custos representaram 70%.
- **Despesas Operacionais:** englobam os dispêndios com obrigações trabalhistas, comerciais e administrativas, e alcançaram o valor de R\$ 59 mil em dezembro. Os principais desembolsos são referentes à folha de pagamento (R\$ 13,9 mil) e serviços com terceiros (R\$ 16 mil) que compreendem, basicamente, advogados e contabilidade da empresa. O aumento neste mês refere-se a contabilização de despesas indedutíveis com a baixa de adiantamento à Unimed do estado do Paraná. Embora questionada, a recuperanda não prestou esclarecimentos sobre este lançamento.
- **Resultado Financeiro:** Os descontos concedidos a clientes no mês foram de R\$ 4,9 mil, enquanto as demais tarifas e juros somaram R\$ 2 mil. Em contrapartida, as receitas financeiras do período totalizaram R\$ 697,00 e foram originadas pelos juros recebidos de clientes, descontos obtidos e bonificações. O resultado financeiro foi melhor neste mês devido à redução de descontos concedidos, especialmente.
- **Resultado:** O crescimento do faturamento resultou no lucro de R\$ 55.571,00 valor 54% superior ao mês anterior. O ano de 2019 finalizou com lucro de R\$ 198.832.

O gráfico ao lado evidencia os dispêndios da operação de 2019 sobre a Receita Líquida, sendo que Custos e Despesas Operacionais compreendem os principais agentes redutores de lucratividade da empresa, com 70% e 19%, respectivamente.



Demonstração de Fluxo de Caixa

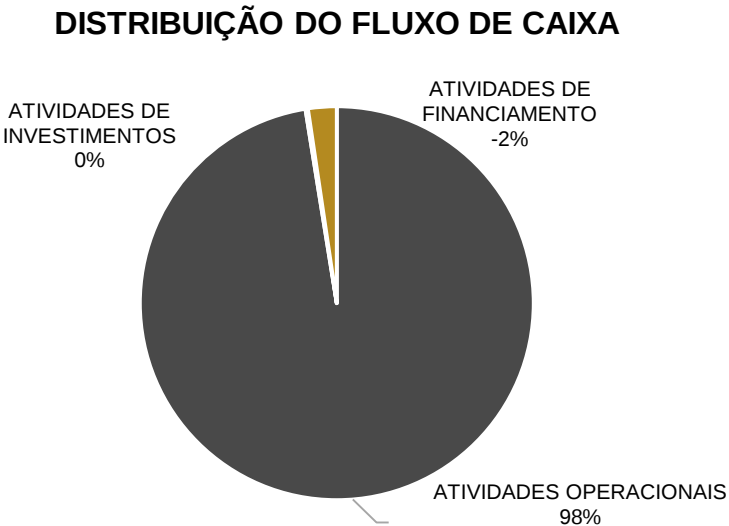
DFC	nov/19	dez/19
Fluxo de caixa de Atividades Operacionais		
Valores Recebidos de cliente	333.955	299.892
Valores recebidos da título de juros	2.544	
(-) Pagamento a fornecedores	-268.291	-241.637
(-) Pagamento de impostos e taxas	-17.060	14.010
(-) Pagamento de salários a colaboradores	-14.272	-23.894
Disponibilidades líquidas geradas atividades operacionais	36.876	48.371
Fluxo de caixa de Atividades de Investimentos		
(-) Aquisição de ações/ cotas	-50	-100
Disponibilidades líquidas geradas atividades investimentos	-50	-100
Fluxo de caixa de Atividades financiamentos		
(-) Pagamentos de empréstimos/ debêntures	-1.166	-1.166
Disponibilidades líquidas geradas atividades financiamentos	-1.166	-1.166
Aumento (redução) nas disponibilidades	35.660	47.105
Disponibilidades no início do período	12.382	1.533
Disponibilidades no final do período	1.533	18.287

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

- **Atividade Operacional:** percebe-se que a empresa financia-se somente com as atividades operacionais da empresa que compreendem, basicamente, recebimento de clientes e pagamento a fornecedores. Em dezembro o recebimento de duplicatas foi superior ao desembolso com fornecedores, o que gerou caixa positivo no período.
- **Atividades de investimentos:** houve consumo de R\$ 100,00 referente a aquisição de cotas de capital integralizado do Banco Sicoob.
- **Atividades Financiamentos:** a única movimentação do mês refere-se ao pagamento de uma parcela do contrato de leasing firmado com o Banco Bradesco no valor de R\$ 1.166,00.

O gráfico abaixo representa a distribuição do fluxo de caixa da recuperanda no mês de dezembro/2019:



5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS



Análise de desempenho

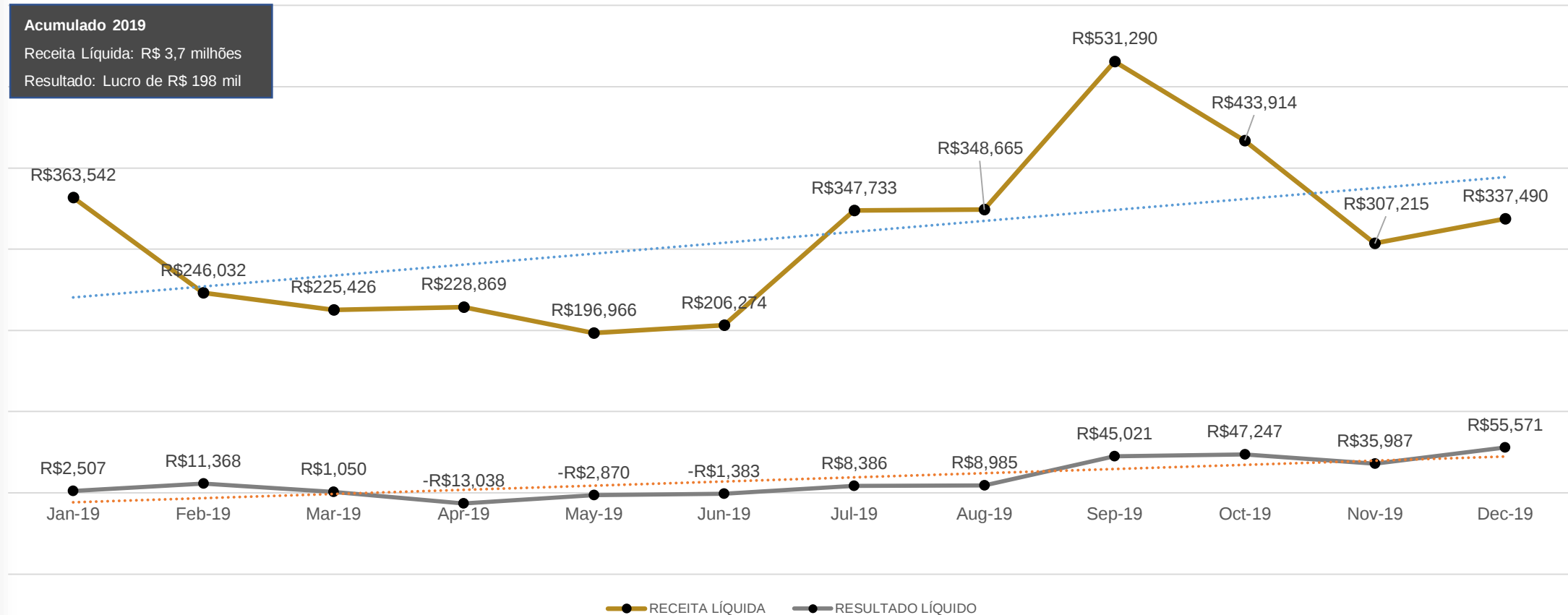
O gráfico abaixo demonstra a evolução dos resultados da recuperanda de janeiro a dezembro de 2019. Embora tenha apresentado oscilações, a Agrogirassol apresenta tendência de crescimento do faturamento e resultado, com destaque para o mês de setembro, quando atingiu a Receita Líquida de R\$ 531 mil, e o mês de dezembro que apontou o maior lucro do ano, com R\$ 55 mil. Sabe-se que a recuperanda convive com a sazonalidade do setor do agronegócio, no entanto, não informou à esta Administração Judicial os períodos de maior e menor atividade, o que impossibilitou a análise neste sentido.

Receita Líquida x Resultado

Acumulado 2019

Receita Líquida: R\$ 3,7 milhões

Resultado: Lucro de R\$ 198 mil

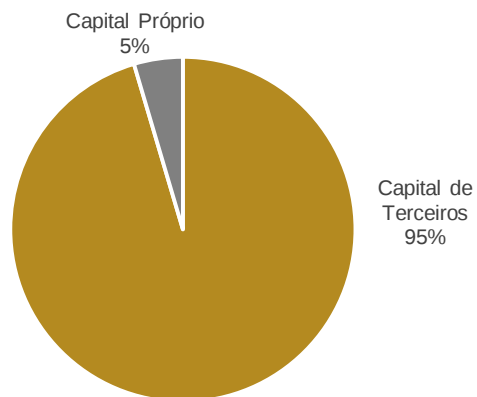


5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

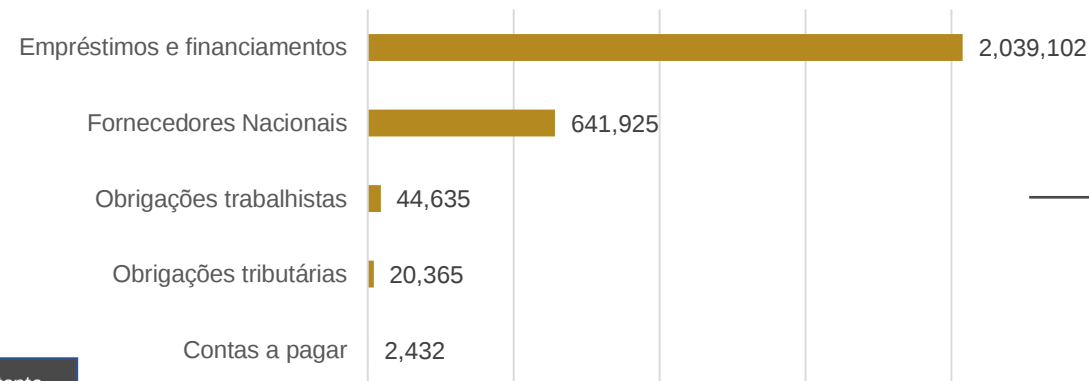


Análise de desempenho

Composição do Endividamento 2019

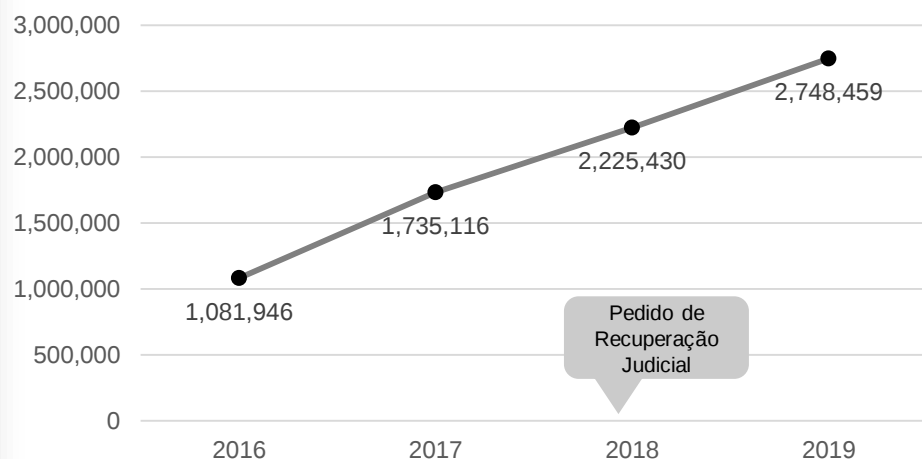


Principais Obrigações com Terceiros (R\$)



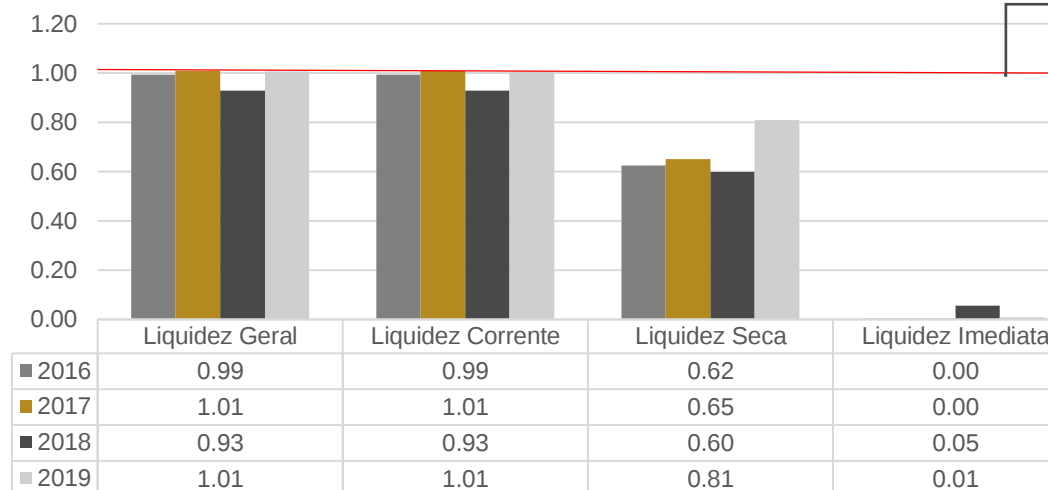
Passivo da Recuperação Judicial = R\$ 2,1 milhões*

Endividamento com Terceiros (R\$)



Crescimento constante de Fornecedores e Empréstimos, especialmente.

Indicadores de Liquidez



Índice abaixo de 1,0 = Incapacidade de pagamento das obrigações de curto prazo com os recursos disponíveis.



Meios de Recuperação

- ❖ Redução de despesas administrativas;
- ❖ Ajustes no quadro de colaboradores;
- ❖ Novas negociações em compras;
- ❖ Gestão eficiente do estoque;
- ❖ Readequação interna loja física;
- ❖ Investimentos em projetos lucrativos;
- ❖ Redução das despesas financeiras;
- ❖ Formação de capital de giro;
- ❖ Reestruturação Administrativa;
- ❖ Critérios de precificação (formação de preço de venda);
- ❖ Estratégias em ações comerciais;
- ❖ Engloba fortalecimento do seu e-commerce (Mercado de Sementes);
- ❖ Consultoria técnica para produtos de pepinos em conserva.
- ❖ Desmobilização de ativos.

Proposta de Pagamento

Classe I - Trabalhista

Os créditos relativos aos salários, férias e 13º salário serão pagos no prazo total 30 (trinta) dias contados da homologação do plano de Recuperação Judicial, e os de eventuais indenizações e/ou decorrentes de decisão na instância trabalhista, mesmo posterior à distribuição do pedido, serão pagos no período de 12 (doze) meses ou condição mais benéfica estabelecida com o Sindicato da Categoria, sendo destinado para tal importância mensal de R\$ 487,50, a ser distribuída proporcionalmente ao crédito de cada um.

Classe II – Garantia Real

Os crédito de R\$ 979.030,47 (novecentos e setenta e nove mil, trinta reais e quarenta e sete centavos) iniciando os pagamentos a partir do 12º mês após a homologação do plano de Recuperação Judicial, de forma linear, com encargos mensais pré-fixados de 0,4%, com deságio de 50% e em 120 (cento e vinte) parcelas de R\$ 4.275,10 (quatro mil, duzentos e setenta e cinco reais e dez centavos) a ser distribuída proporcionalmente ao crédito de cada um. Todas as parcelas já estão previstas com encargos mensais previstos.

Classe III - Quirografário

Os crédito de R\$ 1.918.804,74 (um milhão, novecentos e dezoito mil, oitocentos e quatro reais e setenta e quatro centavos) iniciando os pagamentos a partir do 12º da homologação do plano de Recuperação Judicial, de forma linear, com encargos mensais pré-fixados de 0,4%, com deságio de 50% e em 120 (cento e vinte), devendo ser paga a importância de R\$ 959.402,35 (novecentos e cinquenta e nove mil, quatrocentos e dois reais e trinta e cinco centavos) com parcelas de R\$ 8.378,78 (oito mil, trezentos e setenta e oito reais e setenta e oito centavos) a ser distribuída proporcionalmente ao crédito de cada um. Todas as parcelas já estão previstas com encargos mensais previstos.

Classe IV – ME e EPP

Fica destinado a importância de R\$ 37.851,72 (trinta e sete mil, oitocentos, cinquenta e um reais e setenta e dois centavos) a essa classe, iniciando os pagamentos a partir do 12º a homologação do plano de Recuperação Judicial, com encargos mensais pré-fixados de 0,4%, sem deságio e em 60 (sessenta) parcelas mensais e iguais de R\$ 710,84 (setecentos e dez reais e oitenta e quatro centavos). Todas as parcelas já estão previstas com encargos mensais previstos.



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXOS

RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES (RMA)



ÍNDICE

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE DEZEMBRO DE 2019.

II – CERTIDÕES: FEDERAL, ESTADUAL E MUNICIPAL.



MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

administradorjudicial.adv.br

PORTO ALEGRE / RS



AV. DR. NILO PEÇANHA, 2900/701
TORRE COMERCIAL IGUATEMI BUSINESS
BAIRRO CHÁCARA DAS PEDRAS
CEP: 91330-001
51 3062.6770

NOVO HAMBURGO / RS



RUA JÚLIO DE CASTILHOS, 679/111
CENTRO EXECUTIVO TORRE PRATA
BAIRRO CENTRO
CEP: 93510-130
51 3065.6770

SÃO PAULO / SP



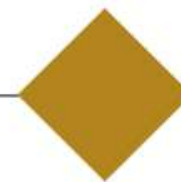
AV. NACÕES UNIDAS, 12399/133 B
ED. COMERCIAL LANDMARK
BAIRRO BROOKLIN NOVO
CEP: 04578-000
11 2769-6770

CAXIAS DO SUL / RS



RUA ÂNGELO CHIARELLO, 2811/501
CENTRO EMPRESARIAL CRUZEIRO
BAIRRO PIO X
CEP: 95032-460
54 3419.7274

BLUMENAU / SC



RUA DR. ARTUR BALSINI, 107
BBC BLUMENAU
BAIRRO VELHA
CEP: 89036-240
47 3381-337

ANEXO I

ANEXO II

AGROGIRASSOL LTDA. EPP
CNPJ : 80.162.019/0001-73
Balancete de Verificação de 01/12/2019 a 31/12/2019

Folha: 1

Classificação	Nome	30/11/2019	Débito	Crédito	31/12/2019
01	ATIVO	2.882.414,33	744.776,99	746.833,44	2.880.357,88
01.1	ATIVO CIRCULANTE	2.765.997,56	744.676,99	745.240,65	2.765.433,90
01.1.1	DISPONIBILIDADES	1.532,93	347.482,01	330.727,77	18.287,17
01.1.1.01	CAIXA	1.453,24	33.200,24	33.222,90	1.430,58
01.1.1.01.001	Caixa	1.453,24	33.200,24	33.222,90	1.430,58
01.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	79,69	314.281,77	297.504,87	16.856,59
01.1.1.02.003	Banco Bradesco S/A	44,53	20.285,70	19.889,07	441,16
01.1.1.02.004	Sicoob	35,16	293.996,07	277.615,80	16.415,43
01.1.2	DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2.762.032,14	396.194,98	414.016,76	2.744.210,36
01.1.2.01	CLIENTES NACIONAIS	2.095.610,94	352.180,07	299.892,03	2.147.898,98
01.1.2.01.0001	Clientes Diversos	2.095.610,94	352.180,07	299.892,03	2.147.898,98
01.1.2.06	APLICAÇÕES/INVESTIMENTOS	5.941,04	0,00	0,00	5.941,04
01.1.2.06.004	Consórcio	5.941,04	0,00	0,00	5.941,04
01.1.2.07	ADIANTAMENTOS	63.388,63	15.548,30	31.007,77	47.929,16
01.1.2.07.005	Adiantamentos a Fornecedores	59.259,37	12.126,35	25.224,36	46.161,36
01.1.2.07.006	Adiantamento 13º Salário	4.129,26	937,71	5.066,97	0,00
01.1.2.07.007	Adiantamento Férias	0,00	2.484,24	716,44	1.767,80
01.1.2.08	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	24.793,00	28.466,61	53.259,61	0,00
01.1.2.08.001	ICMS a Recuperar	0,00	8.409,84	8.409,84	0,00
01.1.2.08.004	IRPJ Estimativa Mensal	15.487,35	6.385,47	21.872,82	0,00
01.1.2.08.005	Contribuição Social Estimativa Mensal	9.292,41	3.831,28	13.123,69	0,00
01.1.2.08.006	PIS a Recuperar	0,00	1.755,25	1.755,25	0,00
01.1.2.08.007	COFINS a Recuperar	0,00	8.084,77	8.084,77	0,00
01.1.2.08.012	IRPJ Retido Aplicacao Financeira a Compes	0,01	0,00	0,01	0,00
01.1.2.08.019	Impostos Pagos a Maior a Compensar	13,23	0,00	13,23	0,00
01.1.2.10	ESTOQUES	572.298,53	0,00	29.857,35	542.441,18
01.1.2.10.001	Estoque de Mercadoria Para Revenda	572.298,53	0,00	29.857,35	542.441,18
01.1.3	DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	2.432,49	1.000,00	496,12	2.936,37
01.1.3.01	DESPESAS A APROPRIAR	2.432,49	1.000,00	496,12	2.936,37
01.1.3.01.002	Seguros	2.432,49	1.000,00	496,12	2.936,37
01.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	116.416,77	100,00	1.592,79	114.923,98
01.2.2	INVESTIMENTOS	9.735,00	100,00	0,00	9.835,00
01.2.2.01	INVESTIMENTOS EM COLIGADAS E CONTROLADAS	9.735,00	100,00	0,00	9.835,00
01.2.2.01.002	Participacoes em Cooperativas de Credito	9.735,00	100,00	0,00	9.835,00
01.2.3	IMOBILIZADO	106.681,77	0,00	1.592,79	105.088,98
01.2.3.01	BENS E DIREITOS EM USO	718.517,17	0,00	0,00	718.517,17
01.2.3.01.001	Máquinas e Equipamentos Industriais	13.029,05	0,00	0,00	13.029,05
01.2.3.01.002	Móveis e Utensílios	64.012,90	0,00	0,00	64.012,90
01.2.3.01.005	Veículos	580.550,83	0,00	0,00	580.550,83
01.2.3.01.006	Computadores e Periféricos	16.950,44	0,00	0,00	16.950,44
01.2.3.01.009	Instalacoes Comerciais	43.973,95	0,00	0,00	43.973,95
01.2.3.02	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA	(611.835,40)	0,00	1.592,79	(613.428,19)
01.2.3.02.001	(-) Máquinas e Equipamentos - Depreciação	(13.029,05)	0,00	0,00	(13.029,05)
01.2.3.02.002	(-) Móveis e Utensílios - Depreciação	(55.960,57)	0,00	418,29	(56.378,86)
01.2.3.02.005	(-) Veículos - Depreciação	(503.485,39)	0,00	694,38	(504.179,77)
01.2.3.02.006	(-) Computadores Periféricos- Depreciação	(15.032,92)	0,00	113,67	(15.146,59)
01.2.3.02.008	(-) Instalacoes Comerciais - Depreciacao	(24.327,47)	0,00	366,45	(24.693,92)
01.2.4	ATIVO INTANGÍVEL	0,00	0,00	0,00	0,00
01.2.4.01	BENS DE NATUREZA INTANGÍVEL	2.460,00	0,00	0,00	2.460,00
01.2.4.01.006	Softwares ou Programas de Computador	2.460,00	0,00	0,00	2.460,00
01.2.4.02	AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	(2.460,00)	0,00	0,00	(2.460,00)
01.2.4.02.006	(-) Softwares - Amortização	(2.460,00)	0,00	0,00	(2.460,00)
02	PASSIVO	2.739.152,99	684.568,86	825.773,75	2.880.357,88
02.1	PASSIVO CIRCULANTE	2.771.089,55	321.900,73	299.269,81	2.748.458,63
02.1.1	FORNECEDORES NACIONAIS	655.356,96	241.636,66	228.204,75	641.925,05
02.1.1.01	FORNECEDORES DIVERSOS	655.356,96	241.636,66	228.204,75	641.925,05
02.1.1.01.0001	Fornecedores a Pagar	655.356,96	241.636,66	228.204,75	641.925,05
02.1.2	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.040.267,71	1.166,10	0,00	2.039.101,61
02.1.2.01	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.673.963,71	1.166,10	0,00	1.672.797,61
02.1.2.01.001	Banco do Brasil S/A	214.136,01	0,00	0,00	214.136,01
02.1.2.01.002	Caixa Econômica Federal S/A	655.969,05	0,00	0,00	655.969,05
02.1.2.01.005	Banco Itau SA	484.710,85	0,00	0,00	484.710,85
02.1.2.01.006	Banco Bradesco SA	141.759,89	1.166,10	0,00	140.593,79
02.1.2.01.010	Banco do Brasil S/A - BB Giro	113.896,36	0,00	0,00	113.896,36
02.1.2.01.012	Banco Real S/A - Santander	219.863,67	0,00	0,00	219.863,67
02.1.2.01.017	Viacredi	319.187,86	0,00	0,00	319.187,86
02.1.2.01.100	(-) Encargos Financeiros a Transcorrer	(475.559,98)	0,00	0,00	(475.559,98)
02.1.2.02	EMPRÉSTIMOS DE PESSOAS FISICAS	366.304,00	0,00	0,00	366.304,00
02.1.2.02.001	Emprestimos de Socios	366.304,00	0,00	0,00	366.304,00

AGROGIRASSOL LTDA. EPP
CNPJ : 80.162.019/0001-73
Balancete de Verificação de 01/12/2019 a 31/12/2019

Folha: 2

Classificação	Nome	30/11/2019	Débito	Crédito	31/12/2019
02.1.3	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	57.327,98	41.378,78	28.685,62	44.634,82
02.1.3.01	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	10.347,78	14.662,67	14.054,90	9.740,01
02.1.3.01.001	Salários a Pagar	10.347,78	10.347,78	9.740,01	9.740,01
02.1.3.01.004	13 Salário a Pagar	0,00	4.314,89	4.314,89	0,00
02.1.3.02	PAGAMENTO DE DIRIGENTES	487,00	0,00	0,00	487,00
02.1.3.02.002	Participação Lucros a Pagar	487,00	0,00	0,00	487,00
02.1.3.03	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	5.488,91	9.231,69	9.291,40	5.548,62
02.1.3.03.001	Contribuicoes Previdenciarias a Pagar	4.158,71	7.909,81	7.942,95	4.191,85
02.1.3.03.003	F.G.T.S. a Pagar	1.321,83	1.321,88	1.348,45	1.348,40
02.1.3.03.010	Funrural a Recolher	8,37	0,00	0,00	8,37
02.1.3.04	PROVISÕES TRABALHISTAS A PAGAR	41.004,29	17.484,42	5.339,32	28.859,19
02.1.3.04.001	Prov 13º. Salário a Pagar	9.811,31	12.932,89	3.121,58	0,00
02.1.3.04.002	FGTS 13º a Pagar	379,54	479,23	99,69	0,00
02.1.3.04.003	INSS 13º a Pagar	2.678,48	3.018,68	340,20	0,00
02.1.3.04.004	Prov Férias a Pagar	20.794,56	778,74	1.314,00	21.329,82
02.1.3.04.005	FGTS Férias a Pagar	1.663,50	62,29	105,13	1.706,34
02.1.3.04.006	INSS Férias a Pagar	5.676,90	212,59	358,72	5.823,03
02.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	16.507,06	34.603,03	38.460,92	20.364,95
02.1.4.01	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	515,84	371,47	332,16	476,53
02.1.4.01.001	IRRF a Recolher - Pessoa Física	264,70	186,97	239,91	317,64
02.1.4.01.002	IRRF a Recolher - Pessoa Jurídica	45,00	45,00	22,50	22,50
02.1.4.01.005	Contribuicoes Socias Retidas a Recolher	168,00	139,50	69,75	98,25
02.1.4.01.006	INSS Retido a Recolher	38,14	0,00	0,00	38,14
02.1.4.02	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/LUCRO	6.063,33	6.063,34	10.216,75	10.216,74
02.1.4.02.001	IRPJ Estimativa a Pagar	3.789,58	3.789,59	6.385,47	6.385,46
02.1.4.02.003	Contribuicao Social Estimativa a Pagar	2.273,75	2.273,75	3.831,28	3.831,28
02.1.4.03	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS	9.927,89	28.168,22	27.912,01	9.671,68
02.1.4.03.001	ICMS e Contribuicoes a Recolher	3.692,38	12.102,22	12.373,22	3.963,38
02.1.4.03.002	COFINS a Recolher	5.123,90	13.200,84	12.768,13	4.691,19
02.1.4.03.003	PIS a Recolher	1.111,61	2.865,16	2.770,66	1.017,11
02.1.5	CONTAS A PAGAR	1.629,84	3.116,16	3.918,52	2.432,20
02.1.5.01	CONTAS DE EMPRESAS PÚBLICAS	150,00	2.289,56	2.918,52	778,96
02.1.5.01.001	Fatura Energia Eletrica a Pagar	0,00	695,50	695,50	0,00
02.1.5.01.002	Servicos Telefonicos a Pagar	150,00	1.594,06	2.223,02	778,96
02.1.5.02	CONTAS A PAGAR DIVERSAS	1.479,84	826,60	1.000,00	1.653,24
02.1.5.02.001	Seguros a Pagar	1.479,84	826,60	1.000,00	1.653,24
02.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(31.936,56)	362.668,13	526.503,94	131.899,25
02.3.1	CAPITAL REALIZADO	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
02.3.1.01	CAPITAL SOCIAL	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
02.3.1.01.001	Capital Social Subscrito	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
02.3.4	LUCROS/PREJUÍZOS	(231.936,56)	362.668,13	526.503,94	(68.100,75)
02.3.4.01	LUCROS ACUMULADOS	0,00	163.835,81	163.835,81	0,00
02.3.4.01.001	Lucros Acumulados e/ou á Disposicao	0,00	163.835,81	163.835,81	0,00
02.3.4.03	PREJUÍZOS ACUMULADOS	(231.936,56)	0,00	163.835,81	(68.100,75)
02.3.4.03.001	Prejuízos Acumulados	(231.936,56)	0,00	163.835,81	(68.100,75)
02.3.4.04	RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	198.832,32	198.832,32	0,00
02.3.4.04.001	Lucros do Exercício	0,00	198.832,32	198.832,32	0,00
03	RECEITAS	3.489.754,45	28.765,99	366.924,14	3.827.912,60
03.1	RECEITAS OPERACIONAIS	3.450.167,40	28.765,99	366.924,14	3.788.325,55
03.1.1	RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	3.720.262,43	0,00	366.137,30	4.086.399,73
03.1.1.01	RECEITA COM VENDAS NO PAÍS	3.720.262,43	0,00	366.137,30	4.086.399,73
03.1.1.01.004	Revenda de Mercadorias a Prazo	3.720.262,43	0,00	366.137,30	4.086.399,73
03.1.2	DEDUÇÕES RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS	(284.337,02)	28.736,96	90,04	(312.983,94)
03.1.2.01	DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	(27.050,51)	930,25	0,00	(27.980,76)
03.1.2.01.001	Devoluções de Vendas	(27.050,51)	930,25	0,00	(27.980,76)
03.1.2.02	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	(257.286,51)	27.806,71	90,04	(285.003,18)
03.1.2.02.001	ICMS S/Vendas e Serviços	(116.003,65)	12.296,95	26,70	(128.273,90)
03.1.2.02.002	PIS S/Vendas e Serviços	(25.204,23)	2.766,60	11,30	(27.959,53)
03.1.2.02.003	COFINS S/Vendas e Serviços	(116.078,63)	12.743,16	52,04	(128.769,75)
03.1.3	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	7.013,88	29,03	696,80	7.681,65
03.1.3.02	GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,18	0,00	0,00	0,18
03.1.3.02.001	Rendimentos de Aplicação do FAF	0,18	0,00	0,00	0,18
03.1.3.03	RECEITAS FINANCEIRAS	7.336,60	0,00	696,80	8.033,40
03.1.3.03.001	Juros Recebidos	2.543,80	0,00	222,10	2.765,90
03.1.3.03.002	Descontos Obtidos	2.924,70	0,00	177,49	3.102,19
03.1.3.03.004	Brindes/Bonificacoes Recebidas	1.868,10	0,00	297,21	2.165,31
03.1.3.04	IMPOSTOS S/ RECEITAS FINANCEIRAS	(322,90)	29,03	0,00	(351,93)
03.1.3.04.001	Pis S/ Receita Financeira	(45,14)	4,06	0,00	(49,20)
03.1.3.04.002	Cofins S/ Receita Financeira	(277,76)	24,97	0,00	(302,73)

AGROGIRASSOL LTDA. EPP
CNPJ : 80.162.019/0001-73
Balancete de Verificação de 01/12/2019 a 31/12/2019

Folha: 3

Classificação	Nome	30/11/2019	Débito	Crédito	31/12/2019
03.1.4	RECEITAS COM PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	7.228,11	0,00	0,00	7.228,11
03.1.4.02	RESULTADO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	7.228,11	0,00	0,00	7.228,11
03.1.4.02.002	Resultados Positivos Em Part. Societaria	7.228,11	0,00	0,00	7.228,11
03.2	OUTRAS RECEITAS	37.892,00	0,00	0,00	37.892,00
03.2.3	OUTRAS RECEITAS	37.892,00	0,00	0,00	37.892,00
03.2.3.03	OUTRAS RECEITAS	37.892,00	0,00	0,00	37.892,00
03.2.3.03.002	Outras Receitas	37.892,00	0,00	0,00	37.892,00
03.3	RECEITAS COM IDENIZACOES TRABALHISTAS	1.695,05	0,00	0,00	1.695,05
03.3.1	INDENIZACOES TRABALHISTAS	1.695,05	0,00	0,00	1.695,05
03.3.1.01	INDENIZACOES TRABALHISTAS	1.695,05	0,00	0,00	1.695,05
03.3.1.01.001	Indenizacao Trabalhista	1.695,05	0,00	0,00	1.695,05
04	CUSTOS E DESPESAS	3.346.493,11	351.165,41	68.578,24	3.629.080,28
04.1	CUSTOS COM AS MERCADORIAS E PRODUTOS	2.442.734,60	239.204,56	24.342,79	2.657.596,37
04.1.4	CUSTOS DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	2.442.734,60	239.204,56	24.342,79	2.657.596,37
04.1.4.01	CUSTOS DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	2.283.875,98	209.347,21	24.342,79	2.468.880,40
04.1.4.01.001	Compra de Mercadoria P/Revenda	2.548.551,28	208.283,37	0,00	2.756.834,65
04.1.4.01.004	Impostos e Taxas Compra de Mercadorias	17,16	0,00	0,00	17,16
04.1.4.01.005	Frete S/Compras Mercadoria P/Revenda	9.665,82	510,15	6,52	10.169,45
04.1.4.01.006	(-)Brindes/Bonificacoes Concedidas	9.167,00	468,30	0,00	9.635,30
04.1.4.01.007	(-)Bonificacoes Recebidas	(67.905,70)	0,00	4.679,98	(72.585,68)
04.1.4.01.008	(-)Devolucao de Compras P/Revenda	(2.907,40)	0,00	0,00	(2.907,40)
04.1.4.01.009	(-)Icms S/Compras	(94.563,73)	75,86	8.371,17	(102.859,04)
04.1.4.01.010	(-)Pis S/Compras	(16.844,95)	1,70	1.732,29	(18.575,54)
04.1.4.01.011	(-)Cofins S/Compras	(77.588,80)	7,83	7.979,03	(85.560,00)
04.1.4.01.014	(-)Mercadoria Deteriorada/Uso Proprio	(14.547,70)	0,00	1.105,50	(15.653,20)
04.1.4.01.020	Apuracao Custo Brindes/Bonificacao	(9.167,00)	0,00	468,30	(9.635,30)
04.1.4.02	TRANSFERENCIAS PARA ESTOQUE/CUSTO	158.858,62	29.857,35	0,00	188.715,97
04.1.4.02.001	Apuracao Custo Das Mercadorias Vendidas	158.858,62	29.857,35	0,00	188.715,97
04.2	DESPESAS COMERCIAIS/ADMINISTRATIVAS	903.758,51	76.964,34	9.238,94	971.483,91
04.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	646.931,15	69.113,37	9.238,94	706.805,58
04.2.1.01	DESPESAS TRABALHISTAS	186.282,19	18.339,94	5.395,33	199.226,80
04.2.1.01.001	Salários e Ordenados	128.078,25	13.941,65	3.628,39	138.391,51
04.2.1.01.003	Horas Extras	5.801,89	487,52	0,00	6.289,41
04.2.1.01.004	Férias	16.179,57	1.314,00	0,00	17.493,57
04.2.1.01.005	13. Salário	13.759,37	1.246,18	1.651,94	13.353,61
04.2.1.01.011	Indenizacao Aviso Previo	9.009,31	0,00	0,00	9.009,31
04.2.1.01.014	Despesas Medicas	361,00	0,00	0,00	361,00
04.2.1.01.015	Planos de Saude	12.977,80	1.350,59	0,00	14.328,39
04.2.1.01.016	Ajuda de Custos/Diaria de Viagem	115,00	0,00	115,00	0,00
04.2.1.02	ENCARGOS SOCIAIS	70.689,55	8.237,08	3.772,79	75.153,84
04.2.1.02.001	I.N.S.S.	37.824,60	5.984,89	3.036,25	40.773,24
04.2.1.02.002	F.G.T.S.	24.437,44	1.348,45	541,52	25.244,37
04.2.1.02.006	F.G.T.S Prov. 13 Salario	918,79	99,69	0,00	1.018,48
04.2.1.02.007	I.N.S.S. Prov. 13 Salario	2.885,18	340,20	195,02	3.030,36
04.2.1.02.008	F.G.T.S Prov. Ferias	1.047,63	105,13	0,00	1.152,76
04.2.1.02.009	I.N.S.S Prov. Ferias	3.575,91	358,72	0,00	3.934,63
04.2.1.03	DESPESAS COMERCIAIS/ADMINISTRATIVAS	389.959,41	42.536,35	70,82	432.424,94
04.2.1.03.002	Aluguel	34.342,00	3.122,00	0,00	37.464,00
04.2.1.03.003	Água e Esgoto	871,66	0,00	0,00	871,66
04.2.1.03.004	Energia Elétrica	7.001,66	695,50	58,85	7.638,31
04.2.1.03.005	Manutencao de Sistema de Informatica	10.180,42	2.036,99	0,00	12.217,41
04.2.1.03.006	Material de Expediente	2.758,50	0,00	0,00	2.758,50
04.2.1.03.007	Material de Limpeza	56,75	0,00	0,00	56,75
04.2.1.03.009	Manutenção e Conservação	16.610,59	252,00	0,00	16.862,59
04.2.1.03.010	Combustíveis e Lubrificantes	41.964,75	3.269,81	0,00	45.234,56
04.2.1.03.012	Correios e Malotes	17.960,71	1.100,42	0,00	19.061,13
04.2.1.03.013	Depreciações e Amortizações	17.346,35	1.592,79	0,00	18.939,14
04.2.1.03.014	Propaganda e Publicidade	9.410,17	1.067,80	0,00	10.477,97
04.2.1.03.015	Frete e Carretos	14.396,24	70,47	11,97	14.454,74
04.2.1.03.017	Manutencao e Conservacao de Veiculos	22.991,94	1.505,00	0,00	24.496,94
04.2.1.03.020	Serviços de Terceiros - PJ	138.390,98	16.114,57	0,00	154.505,55
04.2.1.03.021	Viagens e Alimentação/Estadas	4.715,05	557,89	0,00	5.272,94
04.2.1.03.022	Feiras/Congressos/Simpósios/Cursos	1.675,00	60,00	0,00	1.735,00
04.2.1.03.023	Despesas Telefone/Celular	14.389,80	2.223,02	0,00	16.612,82
04.2.1.03.024	Despesas Com Veiculos	580,00	0,00	0,00	580,00
04.2.1.03.026	Bens de Pequeno Valor	925,23	0,00	0,00	925,23
04.2.1.03.027	Pedagios	333,24	399,08	0,00	732,32
04.2.1.03.029	Material de Uso e Consumo	5.806,07	82,81	0,00	5.888,88
04.2.1.03.030	Confraternizações	4.397,63	1.562,84	0,00	5.960,47

AGROGIRASSOL LTDA. EPP
CNPJ : 80.162.019/0001-73
Balancete de Verificação de 01/12/2019 a 31/12/2019

Folha: 4

Classificação	Nome	30/11/2019	Débito	Crédito	31/12/2019
04.2.1.03.032	Contribuições Entidades de Classe	462,14	29,72	0,00	491,86
04.2.1.03.034	Seguros	4.628,68	496,12	0,00	5.124,80
04.2.1.03.035	Material de Embalagem	3.235,85	0,00	0,00	3.235,85
04.2.1.03.036	Despesas Legais e Cartorio	39,70	0,00	0,00	39,70
04.2.1.03.037	Perdas Com Mercadorias Deterioradas.	12.766,64	1.054,50	0,00	13.821,14
04.2.1.03.038	Despesas Indedutíveis	1.721,66	5.243,02	0,00	6.964,68
04.2.3	DESPESAS FINANCEIRAS	243.514,37	7.061,88	0,00	250.576,25
04.2.3.01	DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	243.514,37	7.061,88	0,00	250.576,25
04.2.3.01.003	Juros de Financiamentos	48.298,82	0,00	0,00	48.298,82
04.2.3.01.004	Descontos Concedidos	22.725,21	4.993,14	0,00	27.718,35
04.2.3.01.005	Multas Pagamentos Vencidos	22,03	0,00	0,00	22,03
04.2.3.01.006	Tarifas Bancárias	10.444,78	459,80	0,00	10.904,58
04.2.3.01.007	Juros de Mora	11.230,73	71,77	0,00	11.302,50
04.2.3.01.010	Juros Bancários	143.798,08	0,00	0,00	143.798,08
04.2.3.01.011	Tarifas Cartão Credito	6.994,72	1.537,17	0,00	8.531,89
04.2.4	DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTÁRIAS	13.312,99	789,09	0,00	14.102,08
04.2.4.01	IMPOSTOS	10.797,30	789,09	0,00	11.586,39
04.2.4.01.001	IOF	513,95	0,00	0,00	513,95
04.2.4.01.004	IPVA	295,00	0,00	0,00	295,00
04.2.4.01.006	Impostos e Taxas Municipais	946,66	0,00	0,00	946,66
04.2.4.01.007	Impostos e Taxas Estaduais	377,58	0,00	0,00	377,58
04.2.4.01.008	Impostos e Taxas Federais	8.664,11	789,09	0,00	9.453,20
04.2.4.02	MULTAS TRIBUTARIAS	2.515,69	0,00	0,00	2.515,69
04.2.4.02.002	Multas/Fiscais/Punitivas	2.515,69	0,00	0,00	2.515,69
04.3	CONTAS DE FECHAMENTO DE BALANÇO	0,00	34.996,51	34.996,51	0,00
04.3.2	PROVISÕES P/IMPOSTOS S/LUCRO	0,00	34.996,51	34.996,51	0,00
04.3.2.01	PROVISÕES P/CONTRIBUIÇÕES S/LUCROS	0,00	13.123,69	13.123,69	0,00
04.3.2.01.001	Provisão P/ Contribuição Social	0,00	13.123,69	13.123,69	0,00
04.3.2.02	PROVISÕES P/IMPOSTO DE RENDA S/LUCROS	0,00	21.872,82	21.872,82	0,00
04.3.2.02.001	Provisão para Imposto de Renda - PJ	0,00	21.872,82	21.872,82	0,00
05	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	0,00	198.832,32	0,00	198.832,32
05.01	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	0,00	198.832,32	0,00	198.832,32
05.01.01	RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO	0,00	198.832,32	0,00	198.832,32
05.01.01.01	DESPESAS COM ATUALIZAÇÕES	0,00	198.832,32	0,00	198.832,32
05.01.01.01.001	Lucro Líquido do Exercício	0,00	198.832,32	0,00	198.832,32

ADELMO MARANGONI
Administrador
CPF: 247.345.949-53

**GISLEINE
CRISTINA
SCHWARTZ
IMME:
02099649952**

Assinado digitalmente por GISLEINE
CRISTINA SCHWARTZ IMME:
02099649952
DN: C=BR, O=ICP-Brasil,
OU=Secretaria da Receita Federal do
Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=
(EM BRANCO), OU=Autenticado por
AR Sescon SC, CN=GISLEINE
CRISTINA SCHWARTZ IMME:
02099649952
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2020-01-22 08:50:13
Foxit Reader Versão: 9.4.1

GISLEINE CRISTINA SCHWARTZ IMME
Contabilista
CPF: 020.996.499-52
CRC: 1.SC-024438/O-2



www.blumenau.sc.gov.br

Secretaria da Fazenda

Diretoria de Receita

Gerência de Cobrança

CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITO

Nome: AGROPECUARIA GIRASSOL EIRELI

CPF/CNPJ: 80.162.019/0001-73

CMC: 46747

Endereço: WERNER DUWE 1565, COMERCIO, BADENFURT, BLUMENAU - SC, CEP 89074-000

Para fins de COMPROVAÇÃO.

Certificamos, nos termos do Artigo 2º do Decreto N° 9.101 de 29/01/2010, que inexistente débito impeditivo para a expedição desta Certidão em nome do contribuinte acima identificado, ressalvado ao Município de Blumenau o direito de cobrar qualquer importância que venha a ser apurada.

A presente Certidão Negativa de Débito, tem validade pelo prazo de 180 (Cento e oitenta) dias, contados da data de sua expedição. Esta certidão refere-se a débitos municipais.

Número de Certidão: 71543701203

Assinatura Digital: ADEE9B556D31238E07D1BD0658173047

Data/Hora Emissão: 21/01/2020 21:50:16

Data Validade: 19/07/2020

Atenção: Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento

A autenticidade desta certidão deverá ser confirmada no endereço <http://www.blumenau.sc.gov.br/cidadao>



ESTADO DE SANTA CATARINA
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

O contribuinte AGROPECUARIA GIRASSOL EIRELI, CNPJ/CPF: 80.162.019/0001-73, apresenta pendências nos Sistemas Informatizados da Secretaria de Estado da Fazenda, nesta data, no(s) seguinte(s) órgão(s):

SEF/SC, para informações, contate o seu contabilista (se possuir inscrição estadual) ou as Gerências Regionais da Secretaria da Fazenda/Unidades Setoriais de Fiscalização, conforme lista abaixo:

GERÊNCIA REGIONAL DE FLORIANÓPOLIS - VILA TENENTE SAPUCAIA, 126, CENTRO, FLORIANÓPOLIS-SC, CEP: 88015280

GERÊNCIA REGIONAL DE ITAJAI - RUA JOSÉ TESTONI, 1, 6º ANDAR, DOM BOSCO, ITAJAÍ-SC, CEP: 88307098

GERÊNCIA REGIONAL DE BLUMENAU - RUA DOUTOR LÉO DE CARVALHO, 74, 14º ANDAR, VELHA, BLUMENAU-SC, CEP: 89036239

GERÊNCIA REGIONAL DE JOINVILLE - RUA ABDON BATISTA, 237, CAIXA POSTAL 426, CENTRO, JOINVILLE-SC, CEP: 89201010

GERÊNCIA REGIONAL DE JOACABA - RUA GETÚLIO VARGAS, 205, 5º ANDAR - ED.OLÍMPIO TREVISAN, CENTRO, JOACABA-SC, CEP: 89600000

GERÊNCIA REGIONAL DE CHAPECÓ - RUA MARECHAL BORMANN, 381-E, CENTRO, CHAPECÓ-SC, CEP: 89802121

GERÊNCIA REGIONAL DE LAGES - RUA HERCÍLIO LUZ, 234, CENTRO, LAGES-SC, CEP: 88501010

GERÊNCIA REGIONAL DE TUBARÃO - RUA WENCESLAU BRÁS, 803, RECIFE, TUBARÃO-SC, CEP: 88705070

GERÊNCIA REGIONAL DE CRICIÚMA - RUA HENRIQUE LAGE, 1020, CENTRO, CRICIÚMA-SC, CEP: 88801010

GERÊNCIA REGIONAL DE MAFRA - RUA TENENTE ARY RAUEN, 1405, SALA 03 - B.ALTO DE MAFRA, VILA FORMOSA, MAFRA-SC, CEP: 89304060

USEFI DE RIO DO SUL - RUA MARECHAL RONDON, 83, JARDIM AMÉRICA, RIO DO SUL-SC, CEP: 89160182

USEFI DE CAÇADOR - AVENIDA BARÃO DO RIO BRANCO, 275, ED. AV. GREEN OFFICES 3º ANDAR, CENTRO, CAÇADOR-SC, CEP: 89500145

USEFI DE SÃO MIGUEL DO OESTE - RUA PADRE AURÉLIO CANZI, 1871, CENTRO, SÃO MIGUEL DO OESTE-SC, CEP: 89900000

USEFI DE CURITIBANOS - RUA MEDEIROS FILHO, 172, CENTRO, CURITIBANOS-SC, CEP: 89520000

USEFI DE ARARANGUA - AVENIDA CORONEL JOÃO FERNANDES, 480, CENTRO, ARARANGUÁ-SC, CEP: 88900005

TRIBUNAL DE JUSTIÇA DE SANTA CATARINA, para obter detalhe do débito acesse <http://app.tjsc.jus.br/tjsc-consultaend/>. Em caso de dúvidas envie e-mail para gercustas@tjsc.jus.br.

Emissão às 21/01/2020 21:48:49

Imprimir



MINISTÉRIO DA FAZENDA
Secretaria da Receita Federal do Brasil
Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional

**CERTIDÃO POSITIVA COM EFEITOS DE NEGATIVA DE DÉBITOS RELATIVOS AOS TRIBUTOS
FEDERAIS E À DÍVIDA ATIVA DA UNIÃO**

Nome: AGROPECUARIA GIRASSOL EIRELI
CNPJ: 80.162.019/0001-73

Ressalvado o direito de a Fazenda Nacional cobrar e inscrever quaisquer dívidas de responsabilidade do sujeito passivo acima identificado que vierem a ser apuradas, é certificado que:

1. constam débitos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) com exigibilidade suspensa nos termos do art. 151 da Lei nº 5.172, de 25 de outubro de 1966 - Código Tributário Nacional (CTN), ou objeto de decisão judicial que determina sua desconsideração para fins de certificação da regularidade fiscal, ou ainda não vencidos; e
2. não constam inscrições em Dívida Ativa da União (DAU) na Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN).

Conforme disposto nos arts. 205 e 206 do CTN, este documento tem os mesmos efeitos da certidão negativa.

Esta certidão é válida para o estabelecimento matriz e suas filiais e, no caso de ente federativo, para todos os órgãos e fundos públicos da administração direta a ele vinculados. Refere-se à situação do sujeito passivo no âmbito da RFB e da PGFN e abrange inclusive as contribuições sociais previstas nas alíneas 'a' a 'd' do parágrafo único do art. 11 da Lei nº 8.212, de 24 de julho de 1991.

A aceitação desta certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na Internet, nos endereços <<http://rfb.gov.br>> ou <<http://www.pgfn.gov.br>>.

Certidão emitida gratuitamente com base na Portaria Conjunta RFB/PGFN nº 1.751, de 2/10/2014.

Emitida às 21:42:51 do dia 21/01/2020 <hora e data de Brasília>.

Válida até 19/07/2020.

Código de controle da certidão: **BF3F.CC6C.E6E1.41A1**

Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.