



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

AGROPECUÁRIA AGROGIRASSOL EIRELI

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 0319037-43.2018.8.24.0008

**17º RELATÓRIO MENSAL
DE ATIVIDADES**

Apresentado em julho de 2020.



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ÍNDICE

RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES (RMA)



ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO
2. RESUMO
3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS
4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS
5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

INTRODUÇÃO



O processo de recuperação judicial da AGROPECUARIA GIRASSOL LTDA – (Agrogirassol) segue seu curso na forma da lei.

O RMA (Relatório Mensal de Atividades) reflete a análise técnica contábil, limitada às informações disponibilizadas, não exaustivas, sobre a situação da empresa.

Ainda, reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial. Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial da empresa Recuperanda.

Serão apresentadas informações de forma a elencar os principais pontos desenvolvidos e em andamento na empresa, com base na premissa básica descrita no art. 47 da Lei de Recuperação Judicial.

“Art. 47A recuperação judicial tem por objetivo viabilizar a superação da situação de crise econômico-financeira do devedor, a fim de permitir a manutenção

da fonte produtora, do emprego dos trabalhadores e dos interesses dos credores, promovendo, assim, a preservação da empresa, sua função social e o estímulo à atividade econômica”

As Recuperandas vêm cumprindo suas obrigações processuais, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF).

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração do presente relatório estão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br e informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Medeiros & Medeiros 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. 6º, § 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	

1. INTRODUÇÃO - ASPECTOS JURÍDICOS



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, essencial sejam definidas datas e local para realização da Assembleia Geral de Credores, para posterior convocação do ato pelo juízo, na forma do art. 36 da Lei 11.101/05, entretanto, em razão das medidas preventivas de distanciamento social em decorrência da pandemia do Covid-19, tais tratativas estão pausadas até que normalizadas as atividades.

2. RESUMO

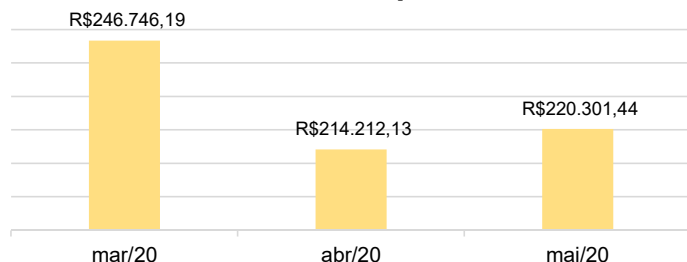


AGROGIRASSOL

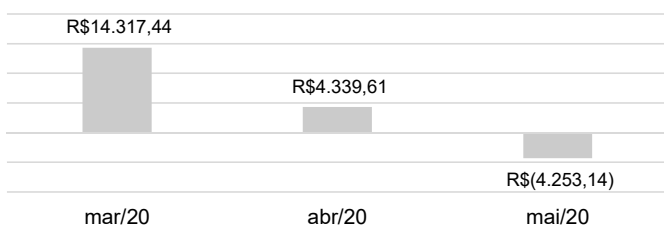
A AgroGirassol atua no comércio varejista de artigos agropecuários e medicina veterinária, além de operar no e-commerce de distribuição de sementes e hortaliças através do site “Mercado da Semente”. A Recuperanda inclusive dispõe de serviços de consultoria para melhora da performance no cultivo e manejo das principais culturas de hortifrúti, com foco especial no cultivo de pepino para conserva e na comercialização de semente de hortaliças, ervas e temperos

RESULTADOS

Receita Líquida



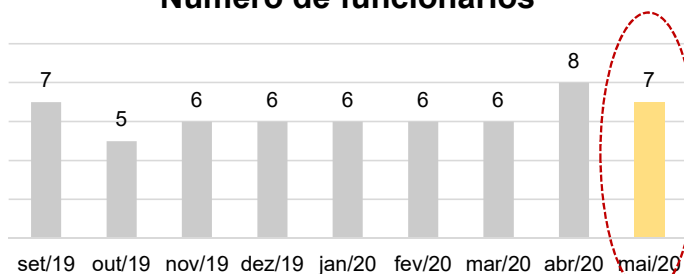
Resultado



Em maio, o faturamento da Recuperanda cresceu 1% quando comparado ao mês anterior, enquanto seus custos retraíram 10%, e suas despesas operacionais majoraram 62%. O resultado financeiro, embora negativo, obteve resultado melhor que o mês anterior, contudo, por conta da provisão para impostos sobre o lucro, a Recuperanda mostrou resultado negativo de R\$4.253,14 no período.

QUADRO DE COLABORADORES

Número de funcionários

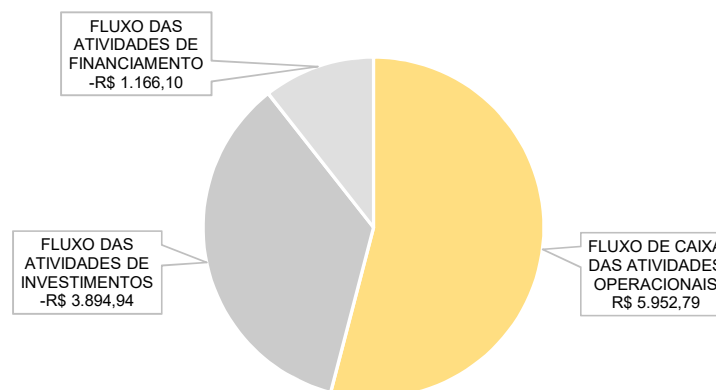


Em maio, a Recuperanda realizou 1 demissão, restando em seu quadro funcional 7 empregados. Os salários e encargos sociais estão sendo pagos regularmente.

Os gastos com pessoal, no mês de maio, foram de **R\$26.828,98**, sendo salários de R\$20.552,33 e encargos sociais de R\$6.276,65.

FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA 05.2020



A empresa financia suas próprias operações através de seus recebíveis mensais, especialmente. Em maio houve dispêndio na compra de imobilizado necessário à atividade, e pagamento de parcela de leasing, cujo contrato ainda não foi encaminhado à esta Administração Judicial.

O saldo disponível em caixa e nas contas bancárias da Recuperanda era de **R\$ 13.331,35**, em 30 de maio de 2020.

2. RESUMO



AGROGIRASSOL

Endividamento Concursal

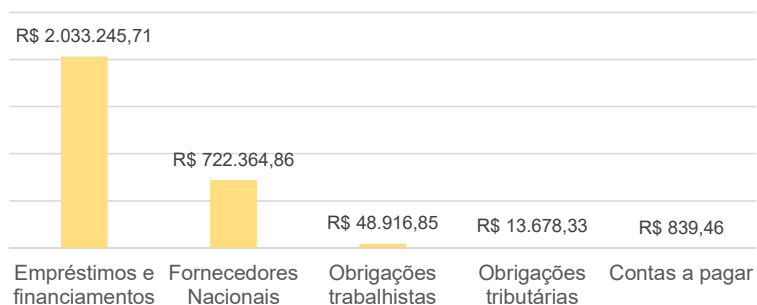
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	3	4,29%	5.849,52	0,27%
Quirografário	60	85,71%	2.094.645,01	97,84%
ME/EPP	7	10,00%	40.322,99	1,88%
Total	70	100%	2.140.817,52	100%

Maiores detalhes a respeito da proposta de pagamento de cada classe pode ser contemplada no item 6 do presente relatório.

Passivo

No mês de maio, principalmente devido ao maior volume de compras a prazo com fornecedores e aumento das obrigações tributárias, o passivo da Recuperanda cresceu 3%, totalizando R\$2.819.045,21, distribuídos da seguinte forma:

Passivo com Terceiros



Pendências e Esclarecimentos

- O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Agrogirassol é o dia 20 do mês subsequente, portanto, as demonstrações da competência de maio/2020 deveriam ser encaminhados até 20/06/2020. Esta administração judicial recebeu os documentos correspondentes dentro do prazo, em 19/06/2020.
- Da análise dos demonstrativos financeiros ficaram pendentes esclarecimentos quanto à:
 - ❖ Saldo real da conta de Clientes e Fornecedores;
 - ❖ Divergências de crédito arrolados na recuperação judicial que não estão contemplados nas demonstrações.
- Em relação aos documentos solicitados, ficam pendentes o envio:
 - ❖ Contrato de leasing - Banco Bradesco
 - ❖ Aging list de Clientes e Fornecedores
 - ❖ Notas fiscais de serviços PJ.

3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS



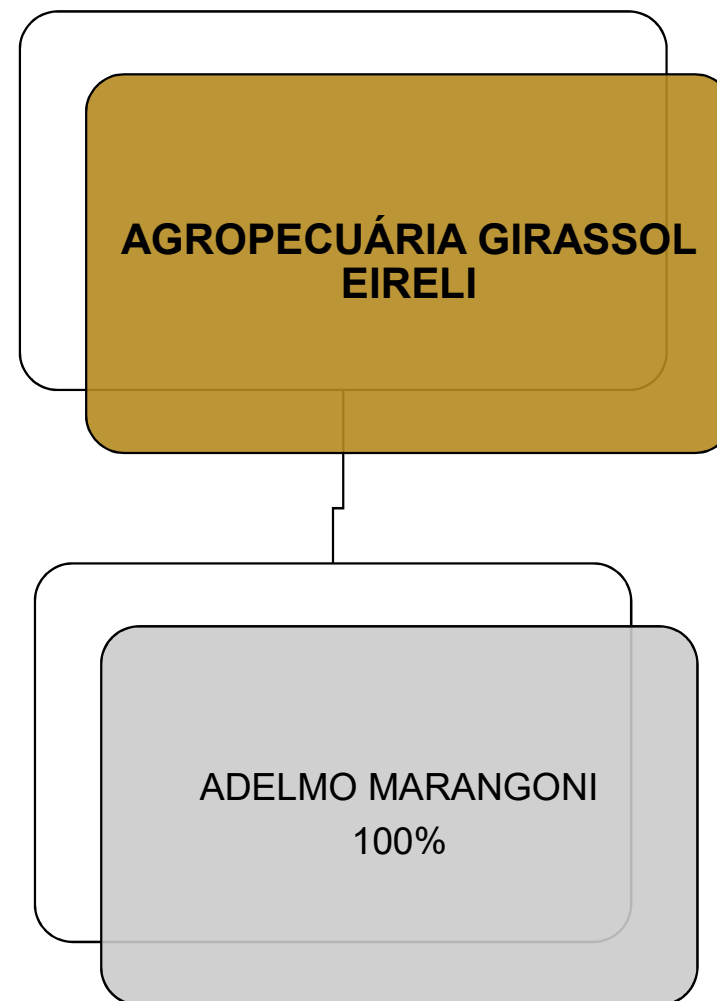
Histórico das atividades e estrutura societária

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 GASPARGO-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 MARANGONI, 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.

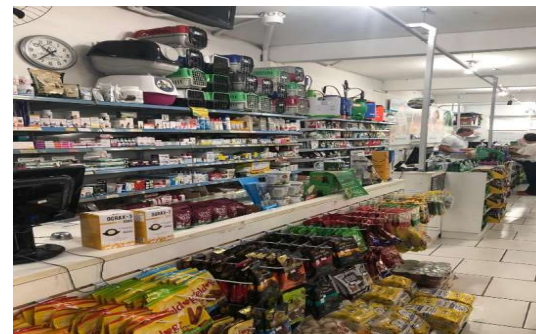


3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS



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.



4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS

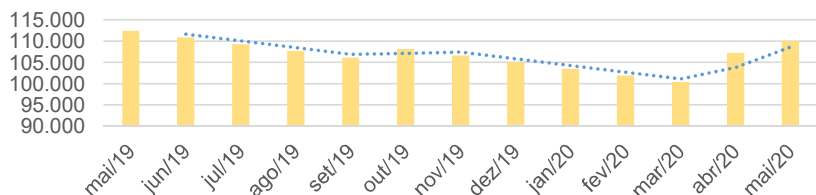


Balanco Patrimonial

Balanco Patrimonial	mar/20	abr/20	mai/20
Ativo	2.949.304	2.975.919	3.091.127
Ativo Circulante	2.838.917	2.858.598	2.970.992
Caixa	2.345	1.986	1.821
Banco conta movimento	18.082	12.236	11.510
Clientes nacionais	2.213.833	2.218.346	2.249.965
Aplicações/ Investimentos	5.941	5.941	5.941
Adiantamentos	51.289	54.999	14.171
Tributos e contribuições a compensar	31.576	27.399	24.350
Estoques	513.112	535.394	659.807
Despesas do exercício seguinte	2.740	2.296	3.427
Ativo não circulante	110.386	117.321	120.136
Investimentos	9.985	10.035	10.085
Imobilizado	100.401	107.286	110.051

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Imobilizado



Análise

- **Caixa:** é do caixa da Recuperanda que saem os valores para pagamento de alguns de seus fornecedores, aqueles que possuem menor valor, que ocorrem de forma pulverizada. Os recebimentos são em face das transferências das contas bancárias da empresa.
- **Banco:** a empresa possui conta com Sicoob, onde acontece o maior volume de movimentações, visto que as vendas a prazo de maior vulto são recebidas e posteriormente transferidas para o caixa, onde ocorre os pagamentos dos fornecedores e salários. Há ainda a conta Bradesco, de menor representação e pouca movimentação. O mês de maio findou com saldo bancário de R\$8.514,36 na Sicoob e R\$2.995,16 no Bradesco.
- **Clientes nacionais:** ultrapassando 2,2 milhões de reais, o saldo não se mostra escoreito. No mês anterior, a empresa havia enviado o aging list de clientes, onde verificou-se saldo em aberto de R\$64.466,63 e, portanto, a empresa comprometeu-se em regularizar contabilmente, o que não ocorreu neste mês. Embora solicitado, a Recuperanda não enviou o aging list do mês de maio para conferência, o que impossibilitou a análise das variações.
- **Adiantamentos:** em maio houve baixa de R\$47.328,67 devido aos recebimentos de mercadorias/serviços, e novos adiantamentos a fornecedores no montante de R\$10.074,10 que, segundo a Recuperanda, trata-se de mercadorias recebidas após o fechamento dos relatórios contábeis.
- **Estoque:** o aumento de 23% refere-se a entrada de R\$124.412,47 nos estoques no mês de maio, a Recuperanda não enviou o inventário dos estoques para conferência dos valores, não sendo possível, portanto, identificá-los individualmente e atestar sua veracidade. Evidencia-se ainda, que apesar das vendas realizadas no mês, os estoques não registraram saídas, a empresa lança em seus estoques somente a variação do custo estoque.
- **Despesas do Exercício Seguinte:** refere-se a despesas com seguros de veículos, que serão apropriados mensalmente. Verificou-se no mês de maio ingresso de novos seguros de veículos e estabelecimento, provocando variação de R\$1.130,62 na conta. A Recuperanda enviou às apólices de seguros, onde atestou-se o fato gerador.
- **Investimentos:** O aumento de R\$50,00 refere-se às participações em cooperativas de crédito.
- **Imobilizado:** em maio a empresa comprou um Notebook no valor R\$3.844,94, segundo nota fiscal enviada pela Recuperanda. Os demais bens sofreram depreciação de R\$1.079,76. Existe uma diferença de R\$36.521,18 entre o balancete e o inventário de bens, que deverá ser esclarecida até o próximo relatório, de acordo com o prazo solicitado pela Recuperanda.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS

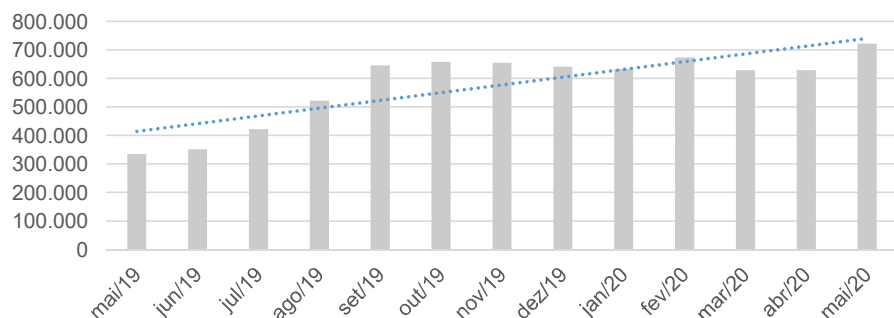


Balanço Patrimonial

Balanço patrimonial	mar/20	abr/20	mai/20
Passivo	2.855.078	2.855.832	2.950.944
Passivo circulante	2.723.179	2.723.933	2.819.045
Fornecedores Nacionais	629.112	629.821	722.365
Empréstimos e financiamentos	2.035.603	2.034.412	2.033.246
Obrigações trabalhistas	46.729	50.559	48.917
Obrigações tributárias	11.451	9.141	13.678
Contas a pagar	283	-	839
Patrimônio líquido	131.899	131.899	131.899
Capital Social	200.000	200.000	200.000
Lucros/ Prejuízos	-68.101	-68.101	-68.101

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Fornecedores Nacionais



Análise

- **Fornecedores nacionais:** o aumento de maior vulto no passivo ocorreu em fornecedores, devido as novas compras mês de maio, sendo o principal fornecedor Agristar do Brasil, que somou R\$139.262,18. Para este fornecedor também ocorreu o destino dos principais pagamentos, que chegaram em R\$48.314,34. Na competência de maio, a Recuperanda realizou o total de R\$310.572,52 em compras a prazo, e desembolsou R\$218.028,78, finalizando o período com o saldo de R\$ 722 mil. Apesar de solicitado, a Recuperanda não encaminhou o aging list, impossibilitando análise com maior riqueza de detalhes.
- **Empréstimos e financiamentos:** o decréscimo na conta deve-se ao pagamento de R\$ 1.166,10 referente a um contrato de leasing com o Bradesco, cujo valor não está sujeito à Recuperação Judicial. Esta Administração, vem por diversos meses seguidos, solicitando que a Recuperanda envie o contrato firmado entre as partes em relação ao leasing, porém este não foi encaminhado até a finalização deste relatório, sob o argumento que Banco ainda não encaminhou. O Passivo é marcado pelos Empréstimos e Financiamentos, dos quais R\$ 1,4 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 seguem sem justificativa. Abaixo detalha-se a estrutura da conta.

Instituição	Balancete	Arrolados RJ	Diferenças
Banco do Brasil	R\$214.136,01	R\$291.234,07	-R\$77.098,06
Caixa Econômica Federal	R\$655.969,05	R\$465.465,36	R\$190.503,69
Banco Itau S/A	R\$484.710,85	R\$261.147,83	R\$223.563,02
Banco Bradesco S/A	R\$134.737,89	R\$146.921,65	-R\$12.183,76
Banco Real S/A - Santander	R\$219.863,67	R\$171.960,70	R\$47.902,97
Viacredi	R\$319.187,86	R\$127.847,90	R\$191.339,96

- **Obrigações trabalhistas:** a retração na conta deve-se a baixa nas provisões de férias, pois um empregado as gozou em maio. Esta conta ainda abrange salários e seus consectários, que estão sendo pagos em dia.
- **Obrigações tributárias:** abrange os tributos incidentes sobre o faturamento e compras, de forma que variam mensalmente. No mês de maio, a conta cresceu puxada pela COFINS R\$8.234,85 ante R\$3.723,12 no mês anterior, e PIS 1.785,75 ante R\$807,72 no mês anterior. Evidencia-se que a Recuperanda está em dia com seus tributos.
- **Contas a pagar:** compreende energia elétrica e serviços telefônicos, que foram quitados no decorrer do mês de maio. Abrange, ainda, os novos seguros para veículos que a Recuperanda realizou no valor de R\$2.098,62. A Recuperanda enviou às apólices de seguros, onde atestou-se o fato gerador.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS

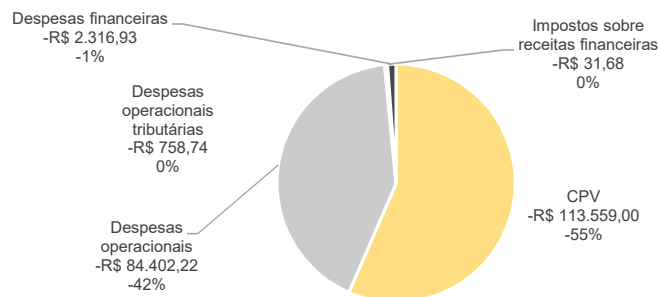


Demonstração de Resultado

Demonstrativo de resultado do exercício	mar/20	abr/20	mai/20	2020
Receita Bruta	294.910,32	245.442,97	246.699	1.388.485
Deduções da receita bruta	-48.164	-31.231	-26.398	-154.820
Receita líquida	246.746	214.212	220.301	1.233.665
Custos com as mercadorias e produtos	-158.874	-133.172	-113.559	-782.557
Resultado operacional bruto	87.872	81.040	106.742	451.108
Despesas operacionais	-51.163	-52.156	-84.402	-291.141
Despesas operacionais tributárias	-793	-1.070	-759	-4.203
Receitas com participações societárias	71	-	-	71
Lucro antes do resultado financeiro	35.987	27.814	21.581	155.834
Receitas financeiras	267	681	864	2.742
Impostos sobre receitas financeiras	-8	-	-32	-72
Despesas financeiras	-4.586	-2.634	-2.317	-17.121
Resultado antes dos impostos	31.659	25.861	20.097	141.383
Provisão p/ impostos s/ lucro	-17.342	-21.522	-24.350	-74.724
Resultado líquido do exercício	14.317	4.340	-4.253	66.658

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Principais Dispendios da Atividade



Análise

- **Receita Bruta:** em maio houve majoração de 1% nas receitas da Recuperanda, variação devida a sazonalidade do setor em que a empresa atua.
- **Custos:** em maio os custos retraíram 10% quando comparado ao período anterior, representando 52% das receitas líquidas. Os custos da recuperanda compreendem valores referente a mercadorias revendidas, tais como compra de mercadoria, fretes e brindes.
- **Despesas Operacionais:** compreende, basicamente, despesas trabalhistas, administrativas e serviços de terceiros. O acréscimo de 62% no mês de maio está relacionado ao aumento relevante em manutenção e conservação de veículos que custou R\$10.908,00 em maio. Segundo a Recuperanda, a despesa deu-se em função do motor de um de seus veículos ter "fundido", e pela troca de pneus em outros veículos, os quais serão utilizados na safra, contudo, a empresa não enviou as notas fiscais, tampouco informou a quais veículos se refere. Aumento relevante também constatou-se em Serviços de Terceiros – PJ, constituído de 50 notas fiscais a Ruby Waldomiro Falleiro Filho – Clínica Veterinária no porte R\$15.820,00, chamando atenção que as notas fiscais possuem numeração sequencial, a Recuperanda informou que a empresa Ruby emitiu de uma única vez notas fiscais referentes a março, abril e maio, contudo, não as encaminhou a esta Administração, tampouco o contrato de serviços firmado entre as partes. Serão providenciados o envio a esta Administração os contratos pertinentes aos serviços de Maíke Ida Weiers R\$3.721,00, Pedro Paulo Pereira Fernandes R\$2.200,00, Ceruti & Lass Advogados R\$2.800,00, Denis Edson Heidorn R\$6.000,00.
- **Despesas tributárias:** compreende crédito ICMS ativo imobilizado R\$412,63 e pagamento de documentos parcelamento PERTSN parcela 21/27 R\$346,11. O motivo de decréscimo na conta, deve-se exclusivamente, que no mês anterior havia multa do DETRAN-SC a pagar nesta conta, ausente no mês de maio.
- **Resultado Financeiro:** as receitas financeiras da Recuperanda mostrou alta de 27%, compreendendo juros obtidos R\$262,05, descontos obtidos R\$45,75 e créditos tributários R\$555,88, sendo o último o motivo de crescimento nas receitas financeiras. Em maio a Recuperanda concedeu menos descontos, diminuindo suas despesas financeiras, que também compreendem tarifas bancárias, juros de mora e tarifas com cartão de crédito, culminando em resultado financeiro de (R\$1.484,93).
- **Resultado:** em maio, exclusivamente devido ao aumento abrupto nas despesas operacionais, a Recuperanda mostrou prejuízo de R\$4.253,14.

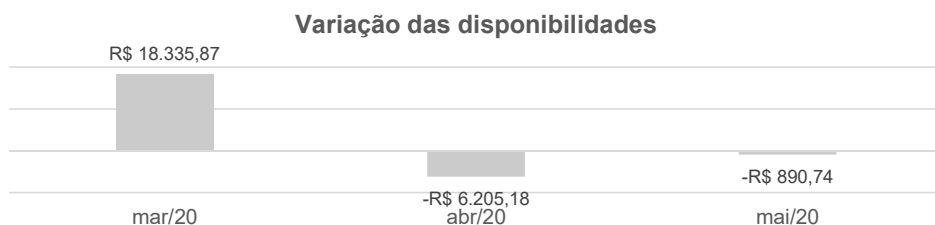
4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Demonstração do Fluxo de Caixa

DFC	mar/20	abr/20	mai/20
Fluxo de caixa de Atividades Operacionais			
Valores Recebidos de cliente	272.733	239.789	214.383
Valores recebidos a título de juros	1.036	1.652	1.915
(-) Pagamento a fornecedores	-233.921	-201.670	-177.202
(-) Pagamento de impostos e taxas	-11.685	-10.000	-16.023
(-) Pagamento de salários a colaboradores	-14.341	-13.702	-17.120
Disponibilidades líquidas geradas atividades operacionais	13.823	16.069	5.953
Fluxo de caixa de Atividades de Investimentos			
(-) Compra de imobilizado	-	-7.900	-3.845
(-) Aquisição de ações/ cotas	-50	-50	-50
Disponibilidades líquidas geradas atividades investimentos	-50	-7.950	-3.895
Fluxo de caixa de Atividades financiamentos			
Empréstimos tomados a curto prazo	-	-	-
(-) Pagamentos de empréstimos/ debêntures	-1.166	-1.192	-1.166
Disponibilidades líquidas geradas atividades financiamentos	-1.166	-1.192	-1.166
Aumento (redução) nas disponibilidades	12.606	6.927	892
Disponibilidades no início do período	2.091	20.427	14.222
Disponibilidades no final do período	20.427	14.222	13.331
Variação das disponibilidades	18.336	-6.205	-891

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas



Análise:

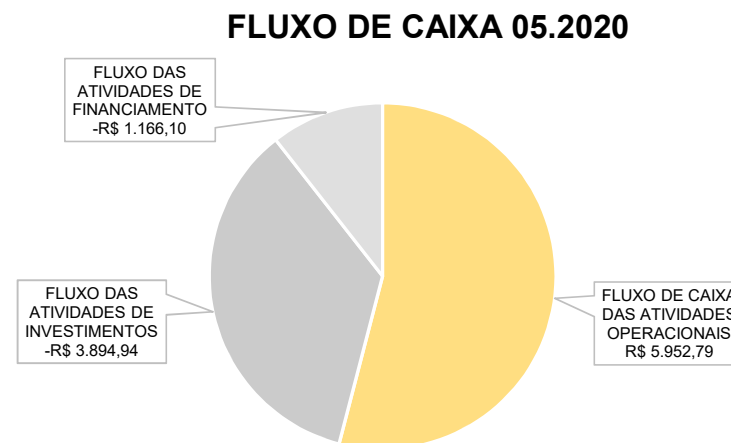
Atividades Operacionais: Em maio, o caixa operacional findou positivo, especialmente pelo recebimento de clientes e mercadorias pagas de forma adiantada, que resultou no menor desembolso com compra de produtos para estoque.

Atividades de Investimento: As aquisições de imobilizado e cota de capital consumiram **R\$ 3.894,94** do caixa de investimentos.

Atividades de Financiamento: Pertinente aos financiamentos, a empresa pagou leasing do Bradesco, reduzindo suas disponibilidades, em **R\$ 1.166,10**.

O Demonstrativo de Fluxo de Caixa da Recuperanda não contempla as variações de adiantamentos a fornecedores e os tributos a compensar, motivo pelo qual houve a inclusão pela Administração Judicial, visando a análise correta dos dados.

O saldo final de caixa em maio somou **R\$ 13.331,35** e a distribuição do fluxo de caixa neste mês segue representada abaixo:



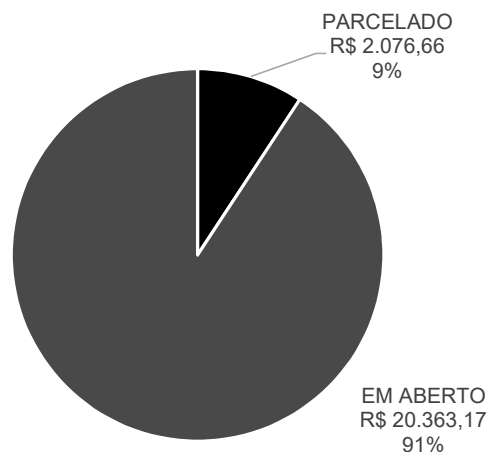
5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO



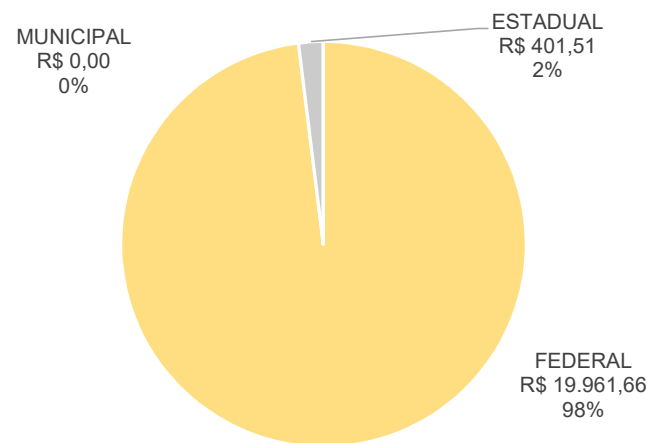
Dívida Fiscal

A Agrogirassol está em regularidade fiscal, possui parcelamento do Simples Nacional, competências 10/2007 e 12/2007, que está vigente e é pago regularmente pela empresa. Existem 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 21 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. Em maio de 2020, o montante de tributos a vencer da Agrogirassol somava **R\$20.363,17**, entre impostos federais e estaduais. A relação do Passivo Fiscal da recuperanda segue descrita abaixo.

Situação do Passivo Fiscal



Passivo Tributário por Esfera



6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



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 MAIO DE 2020.

II – NOTA FISCAL IMOBILIZADO.



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

AGROGIRASSOL LTDA. EPP
CNPJ : 80.162.019/0001-73
Balancete de Verificação de 01/05/2020 a 31/05/2020

Código	Classificação	Nome	30/04/2020	Débito	Crédito	31/05/2020
19	01	ATIVO	2.975.918,95	699.658,12	584.448,91	3.091.128,16
27	01.1	ATIVO CIRCULANTE	2.858.598,33	695.763,18	583.369,15	2.970.992,36
35	01.1.1	DISPONIBILIDADES	14.222,09	295.798,57	296.689,31	13.331,35
43	01.1.1.01	CAIXA	1.986,47	67.468,93	67.633,57	1.821,83
51	01.1.1.01.001	Caixa	1.986,47	67.468,93	67.633,57	1.821,83
60	01.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	12.235,62	228.329,64	229.055,74	11.509,52
94	01.1.1.02.003	Banco Bradesco S/A	258,78	7.009,18	4.272,80	2.995,16
79	01.1.1.02.004	Sicoob	11.976,84	221.320,46	224.782,94	8.514,36
132	01.1.2	DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2.842.079,76	397.865,99	285.711,84	2.954.233,91
140	01.1.2.01	CLIENTES NACIONAIS	2.218.346,32	246.001,44	214.382,71	2.249.965,05
159	01.1.2.01.0001	Clientes Diversos	2.218.346,32	246.001,44	214.382,71	2.249.965,05
213	01.1.2.06	APLICAÇÕES/INVESTIMENTOS	5.941,04	0,00	0,00	5.941,04
949	01.1.2.06.004	Consórcio	5.941,04	0,00	0,00	5.941,04
248	01.1.2.07	ADIANTAMENTOS	54.998,63	10.074,10	50.901,37	14.171,36
299	01.1.2.07.005	Adiantamentos a Fornecedores	54.470,53	6.814,69	47.328,67	13.956,55
310	01.1.2.07.007	Adiantamento Férias	528,10	3.259,41	3.572,70	214,81
329	01.1.2.08	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	27.399,47	17.377,98	20.427,76	24.349,69
337	01.1.2.08.001	ICMS a Recuperar	5.877,86	10.220,70	16.098,56	0,00
361	01.1.2.08.004	IRPJ Estimativa Mensal	13.707,07	1.550,06	0,00	15.257,13
370	01.1.2.08.005	Contribuição Social Estimativa Mensal	7.814,54	1.278,02	0,00	9.092,56
388	01.1.2.08.006	PIS a Recuperar	0,00	772,23	772,23	0,00
396	01.1.2.08.007	COFINS a Recuperar	0,00	3.556,97	3.556,97	0,00
426	01.1.2.10	ESTOQUES	535.394,30	124.412,47	0,00	659.806,77
434	01.1.2.10.001	Estoque de Mercadoria Para Revenda	535.394,30	124.412,47	0,00	659.806,77
566	01.1.3	DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	2.296,48	2.098,62	968,00	3.427,10
574	01.1.3.01	DESPESAS A APROPRIAR	2.296,48	2.098,62	968,00	3.427,10
590	01.1.3.01.002	Seguros	2.296,48	2.098,62	968,00	3.427,10
663	01.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	117.320,62	3.894,94	1.079,76	120.135,80
809	01.2.2	INVESTIMENTOS	10.035,00	50,00	0,00	10.085,00
3905	01.2.2.01	INVESTIMENTOS EM COLIGADAS E CONTROLADAS	10.035,00	50,00	0,00	10.085,00
3910	01.2.2.01.002	Participacoes em Cooperativas de Credito	10.035,00	50,00	0,00	10.085,00
817	01.2.3	IMOBILIZADO	107.285,62	3.844,94	1.079,76	110.050,80
825	01.2.3.01	BENS E DIREITOS EM USO	726.417,17	3.844,94	0,00	730.262,11
833	01.2.3.01.001	Máquinas e Equipamentos Industriais	13.029,05	0,00	0,00	13.029,05
841	01.2.3.01.002	Móveis e Utensílios	71.912,90	0,00	0,00	71.912,90
876	01.2.3.01.005	Veículos	580.550,83	0,00	0,00	580.550,83
884	01.2.3.01.006	Computadores e Periféricos	16.950,44	3.844,94	0,00	20.795,38
914	01.2.3.01.009	Instalacoes Comerciais	43.973,95	0,00	0,00	43.973,95
957	01.2.3.02	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	(619.131,55)	0,00	1.079,76	(620.211,31)
965	01.2.3.02.001	(-) Máquinas e Equipamentos - Depreciação	(13.029,05)	0,00	0,00	(13.029,05)
973	01.2.3.02.002	(-) Móveis e Utensílios - Depreciação	(57.996,93)	0,00	453,89	(58.450,82)
1007	01.2.3.02.005	(-) Veículos - Depreciação	(506.344,58)	0,00	81,67	(506.426,25)
1015	01.2.3.02.006	(-) Computadores Periféricos- Depreciação	(15.601,27)	0,00	177,75	(15.779,02)
967	01.2.3.02.008	(-) Instalacoes Comerciais - Depreciacao	(26.159,72)	0,00	366,45	(26.526,17)
3930	01.2.4	ATIVO INTANGÍVEL	0,00	0,00	0,00	0,00
3948	01.2.4.01	BENS DE NATUREZA INTANGÍVEL	2.460,00	0,00	0,00	2.460,00
4049	01.2.4.01.006	Softwares ou Programas de Computador	2.460,00	0,00	0,00	2.460,00
1023	01.2.4.02	AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	(2.460,00)	0,00	0,00	(2.460,00)
4090	01.2.4.02.006	(-) Softwares - Amortização	(2.460,00)	0,00	0,00	(2.460,00)
1163	02	PASSIVO	2.855.831,80	271.105,95	366.218,61	2.950.944,46
1171	02.1	PASSIVO CIRCULANTE	2.723.932,55	271.105,95	366.218,61	2.819.045,21
1180	02.1.1	FORNECEDORES NACIONAIS	629.821,12	218.028,78	310.572,52	722.364,86
1198	02.1.1.01	FORNECEDORES DIVERSOS	629.821,12	218.028,78	310.572,52	722.364,86
1201	02.1.1.01.0001	Fornecedores a Pagar	629.821,12	218.028,78	310.572,52	722.364,86
1210	02.1.2	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.034.411,81	1.166,10	0,00	2.033.245,71
1228	02.1.2.01	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.668.107,81	1.166,10	0,00	1.666.941,71
1236	02.1.2.01.001	Banco do Brasil S/A	214.136,01	0,00	0,00	214.136,01
1244	02.1.2.01.002	Caixa Econômica Federal S/A	655.969,05	0,00	0,00	655.969,05
1238	02.1.2.01.005	Banco Itau SA	484.710,85	0,00	0,00	484.710,85
1239	02.1.2.01.006	Banco Bradesco SA	135.903,99	1.166,10	0,00	134.737,89
1243	02.1.2.01.010	Banco do Brasil S/A - BB Giro	113.896,36	0,00	0,00	113.896,36
1247	02.1.2.01.012	Banco Real S/A - Santander	219.863,67	0,00	0,00	219.863,67
1229	02.1.2.01.017	Viacredi	319.187,86	0,00	0,00	319.187,86
1250	02.1.2.01.100	(-) Encargos Financeiros a Transcorrer	(475.559,98)	0,00	0,00	(475.559,98)
1252	02.1.2.02	EMPRÉSTIMOS DE PESSOAS FISICAS	366.304,00	0,00	0,00	366.304,00
418	02.1.2.02.001	Emprestimos de Socios	366.304,00	0,00	0,00	366.304,00
1260	02.1.3	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	50.558,73	23.754,88	22.113,00	48.916,85
1279	02.1.3.01	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	10.908,63	10.908,63	11.750,87	11.750,87
1287	02.1.3.01.001	Salários a Pagar	10.908,63	10.908,63	11.750,87	11.750,87
1350	02.1.3.02	PAGAMENTO DE DIRIGENTES	487,00	0,00	0,00	487,00
1325	02.1.3.02.002	Participação Lucros a Pagar	487,00	0,00	0,00	487,00
1376	02.1.3.03	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	6.219,73	6.211,40	6.676,51	6.684,84
1384	02.1.3.03.001	Contribuicoes Previdenciarias a Pagar	5.046,35	5.046,35	5.427,70	5.427,70
1392	02.1.3.03.003	F.G.T.S. a Pagar	1.165,01	1.165,05	1.248,81	1.248,77
1385	02.1.3.03.010	Funrural a Recolher	8,37	0,00	0,00	8,37
1300	02.1.3.04	PROVISÕES TRABALHISTAS A PAGAR	32.943,37	6.634,85	3.685,62	29.994,14

AGROGIRASSOL LTDA. EPP
CNPJ : 80.162.019/0001-73
Balancete de Verificação de 01/05/2020 a 31/05/2020

Código	Classificação	Nome	30/04/2020	Débito	Crédito	31/05/2020
1317	02.1.3.04.001	Prov 13º. Salário a Pagar	4.012,76	726,98	1.250,00	4.535,78
1422	02.1.3.04.002	FGTS 13º a Pagar	320,99	58,16	100,00	362,83
1430	02.1.3.04.003	INSS 13º a Pagar	1.095,49	198,47	341,25	1.238,27
1295	02.1.3.04.004	Prov Férias a Pagar	20.335,68	4.176,84	1.474,08	17.632,92
1449	02.1.3.04.005	FGTS Férias a Pagar	1.626,82	334,11	117,88	1.410,59
1457	02.1.3.04.006	INSS Férias a Pagar	5.551,63	1.140,29	402,41	4.813,75
1465	02.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9.140,89	24.874,63	29.412,07	13.678,33
1473	02.1.4.01	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	430,29	305,07	302,92	428,14
1481	02.1.4.01.001	IRRF a Recolher - Pessoa Física	299,90	212,82	210,67	297,75
1490	02.1.4.01.002	IRRF a Recolher - Pessoa Jurídica	22,50	22,50	22,50	22,50
1520	02.1.4.01.005	Contribuicoes Socias Retidas a Recolher	69,75	69,75	69,75	69,75
1521	02.1.4.01.006	INSS Retido a Recolher	38,14	0,00	0,00	38,14
1538	02.1.4.02	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/LUCRO	4.179,76	4.179,76	2.828,08	2.828,08
1546	02.1.4.02.001	IRPJ Estimativa a Pagar	2.543,94	2.543,94	1.550,06	1.550,06
1554	02.1.4.02.003	Contribuicao Social Estimativa a Pagar	1.635,82	1.635,82	1.278,02	1.278,02
1589	02.1.4.03	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS	4.530,84	20.389,80	26.281,07	10.422,11
1597	02.1.4.03.001	ICMS e Contribuicoes a Recolher	0,00	16.098,56	16.500,07	401,51
1600	02.1.4.03.002	COFINS a Recolher	3.723,12	3.525,78	8.037,51	8.234,85
1619	02.1.4.03.003	PIS a Recolher	807,72	765,46	1.743,49	1.785,75
1678	02.1.5	CONTAS A PAGAR	0,00	3.281,56	4.121,02	839,46
1686	02.1.5.01	CONTAS DE EMPRESAS PÚBLICAS	0,00	2.022,40	2.022,40	0,00
1694	02.1.5.01.001	Fatura Energia Eletrica a Pagar	0,00	909,97	909,97	0,00
1708	02.1.5.01.002	Servicos Telefonicos a Pagar	0,00	1.112,43	1.112,43	0,00
1732	02.1.5.02	CONTAS A PAGAR DIVERSAS	0,00	1.259,16	2.098,62	839,46
1740	02.1.5.02.001	Seguros a Pagar	0,00	1.259,16	2.098,62	839,46
1902	02.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	131.899,25	0,00	0,00	131.899,25
1910	02.3.1	CAPITAL REALIZADO	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
1929	02.3.1.01	CAPITAL SOCIAL	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
1937	02.3.1.01.001	Capital Social Subscrito	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
2011	02.3.4	LUCROS/PREJUIZOS	(68.100,75)	0,00	0,00	(68.100,75)
2020	02.3.4.03	PREJUÍZOS ACUMULADOS	(68.100,75)	0,00	0,00	(68.100,75)
2038	02.3.4.03.001	Prejuizos Acumulados	(68.100,75)	0,00	0,00	(68.100,75)
2089	03	RECEITAS	1.015.272,42	26.442,79	247.576,23	1.236.405,86
2097	03.1	RECEITAS OPERACIONAIS	1.015.272,42	26.442,79	247.576,23	1.236.405,86
2100	03.1.1	RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	1.141.770,85	0,00	246.699,01	1.388.469,86
2119	03.1.1.01	RECEITA COM VENDAS NO PAÍS	1.141.770,85	0,00	246.699,01	1.388.469,86
2151	03.1.1.01.004	Revenda de Mercadorias a Prazo	1.141.770,85	0,00	246.699,01	1.388.469,86
2194	03.1.2	DEDUÇÕES RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS	(128.422,28)	26.411,11	13,54	(154.819,85)
2208	03.1.2.01	DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	(17.506,00)	237,40	0,00	(17.743,40)
2216	03.1.2.01.001	Devoluções de Vendas	(17.506,00)	237,40	0,00	(17.743,40)
2232	03.1.2.02	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	(110.916,28)	26.173,71	13,54	(137.076,45)
2240	03.1.2.02.001	ICMS S/Vendas e Serviços	(61.260,53)	16.424,39	1,94	(77.682,98)
2259	03.1.2.02.002	PIS S/Vendas e Serviços	(8.857,49)	1.739,06	2,07	(10.594,48)
2267	03.1.2.02.003	COFINS S/Vendas e Serviços	(40.798,26)	8.010,26	9,53	(48.798,99)
2330	03.1.3	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	1.852,73	31,68	863,68	2.684,73
2429	03.1.3.03	RECEITAS FINANCEIRAS	1.942,51	0,00	863,68	2.806,19
2437	03.1.3.03.001	Juros Recebidos	1.652,47	0,00	262,05	1.914,52
2445	03.1.3.03.002	Descontos Obtidos	147,99	0,00	45,75	193,74
3077	03.1.3.03.003	Creditos Tributarios	27,05	0,00	555,88	582,93
2438	03.1.3.03.004	Brindes/Bonificacoes Recebidas	115,00	0,00	0,00	115,00
2430	03.1.3.04	IMPOSTOS S/ RECEITAS FINANCEIRAS	(89,78)	31,68	0,00	(121,46)
2431	03.1.3.04.001	Pis S/ Receita Financeira	(12,55)	4,43	0,00	(16,98)
2432	03.1.3.04.002	Cofins S/ Receita Financeira	(77,23)	27,25	0,00	(104,48)
2453	03.1.4	RECEITAS COM PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	71,12	0,00	0,00	71,12
2496	03.1.4.02	RESULTADO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	71,12	0,00	0,00	71,12
2488	03.1.4.02.002	Resultados Positivos Em Part. Societaria	71,12	0,00	0,00	71,12
2763	04	CUSTOS E DESPESAS	895.185,27	351.917,44	150.880,55	1.096.222,16
2771	04.1	CUSTOS COM AS MERCADORIAS E PRODUTOS	670.197,35	257.662,55	144.103,55	783.756,35
2780	04.1.4	CUSTOS DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	670.197,35	257.662,55	144.103,55	783.756,35
2798	04.1.4.01	CUSTOS DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	663.150,47	257.662,55	19.691,08	901.121,94
2800	04.1.4.01.001	Compra de Mercadoria P/Revenda	783.723,53	254.760,65	0,00	1.038.484,18
2805	04.1.4.01.005	Fretes S/Compras Mercadoria P/Revenda	1.333,77	831,16	38,45	2.126,48
2291	04.1.4.01.006	(-)Brindes/Bonificacoes Concedidas	940,26	1.957,10	0,00	2.897,36
2806	04.1.4.01.007	(-)Bonificacoes Recebidas	(11.133,25)	0,00	2.281,00	(13.414,25)
2807	04.1.4.01.008	(-)Devolucao de Compras P/Revenda	(4.730,90)	0,00	300,00	(5.030,90)
2802	04.1.4.01.009	(-)Icms S/Compras	(67.028,10)	75,68	10.024,10	(76.976,52)
2803	04.1.4.01.010	(-)Pis S/Compras	(5.709,68)	6,77	749,62	(6.452,53)
2804	04.1.4.01.011	(-)Cofins S/Compras	(26.299,12)	31,19	3.452,82	(29.720,75)
2298	04.1.4.01.014	(-)Mercadoria Deteriorada/Uso Proprio	(7.005,78)	0,00	887,99	(7.893,77)
2292	04.1.4.01.020	Apuracao Custo Brindes/Bonificacao	(940,26)	0,00	1.957,10	(2.897,36)
4316	04.1.4.02	TRANSFERENCIAS PARA ESTOQUE/CUSTO	7.046,88	0,00	124.412,47	(117.365,59)
2801	04.1.4.02.001	Apuracao Custo Das Mercadorias Vendidas	7.046,88	0,00	124.412,47	(117.365,59)
2925	04.2	DESPESAS COMERCIAIS/ADMINISTRATIVAS	224.987,92	94.254,89	6.777,00	312.465,81
2933	04.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	206.739,22	91.179,22	6.777,00	291.141,44

AGROGIRASSOL LTDA. EPP
CNPJ : 80.162.019/0001-73
Balancete de Verificação de 01/05/2020 a 31/05/2020

Código	Classificação	Nome	30/04/2020	Débito	Crédito	31/05/2020
2941	04.2.1.01	DESPESAS TRABALHISTAS	56.620,33	20.552,33	4.917,85	72.254,81
2950	04.2.1.01.001	Salários e Ordenados	41.537,93	16.198,40	3.832,30	53.904,03
2976	04.2.1.01.003	Horas Extras	1.360,62	597,77	0,00	1.958,39
2984	04.2.1.01.004	Férias	5.224,96	1.474,08	358,57	6.340,47
2992	04.2.1.01.005	13.Salário	4.012,76	1.250,00	726,98	4.535,78
2954	04.2.1.01.014	Despesas Medicas	46,00	0,00	0,00	46,00
2955	04.2.1.01.015	Planos de Saude	4.438,06	1.032,08	0,00	5.470,14
3026	04.2.1.02	ENCARGOS SOCIAIS	17.906,87	6.276,65	1.731,03	22.452,49
3034	04.2.1.02.001	I.N.S.S.	11.529,09	4.066,30	722,18	14.873,21
3042	04.2.1.02.002	F.G.T.S.	3.431,86	1.248,81	211,63	4.469,04
3078	04.2.1.02.006	F.G.T.S Prov. 13 Salario	320,99	100,00	58,16	362,83
3079	04.2.1.02.007	I.N.S.S. Prov. 13 Salario	1.095,49	341,25	198,47	1.238,27
3080	04.2.1.02.008	F.G.T.S Prov. Ferias	346,62	117,88	122,48	342,02
3081	04.2.1.02.009	I.N.S.S Prov. Ferias	1.182,82	402,41	418,11	1.167,12
3085	04.2.1.03	DESPESAS COMERCIAIS/ADMINISTRATIVAS	132.212,02	64.350,24	128,12	196.434,14
3107	04.2.1.03.002	Aluguel	12.488,00	3.122,00	0,00	15.610,00
3115	04.2.1.03.003	Água e Esgoto	437,89	0,00	0,00	437,89
3123	04.2.1.03.004	Energia Elétrica	3.431,43	909,97	76,71	4.264,69
3131	04.2.1.03.005	Manutencao de Sistema de Informatica	3.534,34	408,73	0,00	3.943,07
3140	04.2.1.03.006	Material de Expediente	847,70	1.411,46	0,00	2.259,16
3158	04.2.1.03.007	Material de Limpeza	21,47	0,00	0,00	21,47
3174	04.2.1.03.009	Manutenção e Conservação	2.371,90	1.219,00	0,00	3.590,90
3182	04.2.1.03.010	Combustíveis e Lubrificantes	13.341,74	2.789,97	0,00	16.131,71
3204	04.2.1.03.012	Correios e Malotes	6.061,33	1.529,74	0,00	7.591,07
3212	04.2.1.03.013	Depreciações e Amortizações	5.703,36	1.079,76	0,00	6.783,12
3220	04.2.1.03.014	Propaganda e Publicidade	249,98	30,19	0,00	280,17
3239	04.2.1.03.015	Frete e Carretos	646,54	476,23	51,41	1.071,36
3173	04.2.1.03.017	Manutencao e Conservacao de Veiculos	816,00	10.908,00	0,00	11.724,00
3271	04.2.1.03.020	Serviços de Terceiros - PJ	61.753,67	34.341,05	0,00	96.094,72
3280	04.2.1.03.021	Viagens e Alimentação/Estadas	1.013,91	709,79	0,00	1.723,70
3301	04.2.1.03.023	Despesas Telefone/Celular	4.476,70	1.112,43	0,00	5.589,13
3310	04.2.1.03.024	Despesas Com Veiculos	0,00	331,98	0,00	331,98
3344	04.2.1.03.027	Pedagios	169,18	35,42	0,00	204,60
3360	04.2.1.03.029	Material de Uso e Consumo	2.208,70	1.641,63	0,00	3.850,33
3387	04.2.1.03.032	Contribuicoes Entidades de Classe	118,88	29,72	0,00	148,60
3409	04.2.1.03.034	Seguros	1.773,44	1.185,68	0,00	2.959,12
3420	04.2.1.03.037	Perdas Com Mercadorias Deterioradas.	6.896,78	887,99	0,00	7.784,77
3430	04.2.1.03.038	Despesas Indedutíveis	3.849,08	189,50	0,00	4.038,58
3425	04.2.3	DESPESAS FINANCEIRAS	14.804,43	2.316,93	0,00	17.121,36
3433	04.2.3.01	DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	14.804,43	2.316,93	0,00	17.121,36
3492	04.2.3.01.004	Descontos Concedidos	8.160,98	201,00	0,00	8.361,98
3485	04.2.3.01.006	Tarifas Bancarias	1.948,70	496,20	0,00	2.444,90
3486	04.2.3.01.007	Juros de Mora	69,72	100,08	0,00	169,80
3488	04.2.3.01.011	Tarifas Cartão Credito	4.625,03	1.519,65	0,00	6.144,68
3514	04.2.4	DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTÁRIAS	3.444,27	758,74	0,00	4.203,01
3522	04.2.4.01	IMPOSTOS	3.340,14	758,74	0,00	4.098,88
3574	04.2.4.01.006	Impostos e Taxas Municipais	158,28	0,00	0,00	158,28
3531	04.2.4.01.007	Impostos e Taxas Estaduais	12,26	412,63	0,00	424,89
3532	04.2.4.01.008	Impostos e Taxas Federais	3.169,60	346,11	0,00	3.515,71
3581	04.2.4.02	MULTAS TRIBUTARIAS	104,13	0,00	0,00	104,13
3603	04.2.4.02.002	Multas/Fiscais/Punitivas	104,13	0,00	0,00	104,13

Assinado de forma digital por GISLEINE CRISTINA SCHWARTZ IMME:02099649952

Dados: 2020.06.17 10:03:24 -03'00'

52

52

ADELMO MARANGONI
Administrador
CPF: 247.345.949-53

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

RECEBEMOS DE KABUM COMERCIO ELETRONICO S.A OS PRODUTOS E/OU SERVIÇOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL ELETRÔNICA INDICADA ABAIXO. EMISSÃO: 06/05/2020 VALOR TOTAL: R\$ 3.844,94 DESTINATÁRIO: AGROGIRASSOL EIRELI - RUA WERNER DUWE, 1565 - AGROGIRASSOL TESTO SALTO BLUMENAU-SC		NF-e Nº. 007.083.561 Série 001	
DATA DE RECEBIMENTO	IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR		
IDENTIFICAÇÃO DO EMITENTE KABUM COMERCIO ELETRONICO S.A ROD BR-262, 222 - GALPAO 2 ARMZ 3 4 E 5 VILA BETHANIA - 29136-010 VIANA - ES Fone/Fax: 1921144444		DANFE Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica 0 - ENTRADA 1 - SAÍDA Nº. 007.083.561 Série 001 Folha 1/1	
			
		CHAVE DE ACESSO 3220 0505 5707 1400 0825 5500 1007 0835 6111 4905 8876 Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da Sefaz Autorizadora	
NATUREZA DA OPERAÇÃO VENDA PARA CONSUMIDOR FINAL		PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO 332200022753918 - 06/05/2020 15:24:56	
INSCRIÇÃO ESTADUAL 083078665	INSCRIÇÃO ESTADUAL DO SUBST. TRIBUT. 257891250	CNPJ 05.570.714/0008-25	
DESTINATÁRIO / REMETENTE NOME - RAZÃO SOCIAL AGROGIRASSOL EIRELI		CNPJ / CPF 80.162.019/0001-73	DATA DA EMISSÃO 06/05/2020
ENDEREÇO RUA WERNER DUWE, 1565 - AGROGIRASSOL		BAIRRO / DISTRITO TESTO SALTO	CEP 89074-001
MUNICÍPIO BLUMENAU		UF SC	INSCRIÇÃO ESTADUAL 251595510
HORA DA SAÍDA/ENTRADA 15:24:51			
CALCULO DO IMPOSTO			
BASE DE CALC. DO ICMS 3.844,94	VALOR DO ICMS 461,39	BASE DE CALC. ICMS S.T. 0,00	VALOR DO ICMS SUBST. 0,00
V. IMP. IMPORTAÇÃO 0,00	V. ICMS UF REMET. 0,00	VALOR DO FCP 0,00	VALOR DO PIS 63,44
V. TOTAL PRODUTOS 3.789,37	VALOR DO FRETE 55,57	VALOR DO SEGURO 0,00	DESCONTO 0,00
OUTRAS DESPESAS 0,00	VALOR TOTAL IPI 0,00	V. ICMS UF DEST. 0,00	V. TOT. TRIB. 0,00
VALOR DA COFINS 292,22	V. TOTAL DA NOTA 3.844,94		
TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS			
NOME - RAZÃO SOCIAL UPS		FRETE POR CONTA (0) Emitente	CÓDIGO ANT 74.155.052/0010-64
ENDEREÇO		MUNICÍPIO	UF
QUANTIDADE 1	ESPÉCIE	MARCA	NUMERAÇÃO 1
PESO BRUTO 3,301	PESO LÍQUIDO 3,301		
DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS			
CÓDIGO PRODUTO	DESCRIÇÃO DO PRODUTO / SERVIÇO	NCM/SII	O/CST
106998	NOTEBOOK LENOVO ULTRAFINO IDEAPAD S145, AMD RYZEN 7-3700U, 8GB, SSD 256GB, WINDOWS 10, 15.6, PRATA - - TOT TRIB. 973.92 GARANTIA 12 MESES - N.SERIE OU IMEI SPE05QZ4G	84713019	000
		6102	UN
		QUANT	VALOR UNIT
		1,0000	3.789,3700
		VALOR TOTAL	3.789,37
		B.CALC ICMS	3.844,94
		VALOR ICMS	461,39
		VALOR IPI	12,00
		ALIQ ICMS	
		ALIQ IPI	
DADOS ADICIONAIS			
INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES Inf. Contribuinte: PEDIDO 14905887 - INSCRIÇÃO ESTADUAL DO CLIENTE 251595510 - OBSERVAÇÃO DO CLIENTE - NENHUMA VALOR APROXIMADO DOS TRIBUTOS 959.85 REAIS - 25.33 POR CENTO - FONTE IBPT Pedido: 14905887		RESERVADO AO FISCO	