



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

AGROPECUÁRIA AGROGIRASSOL EIRELI

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 0319037-43.2018.8.24.0008

**20º RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES**

Apresentado em outubro 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”

A Recuperanda vem 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	



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.

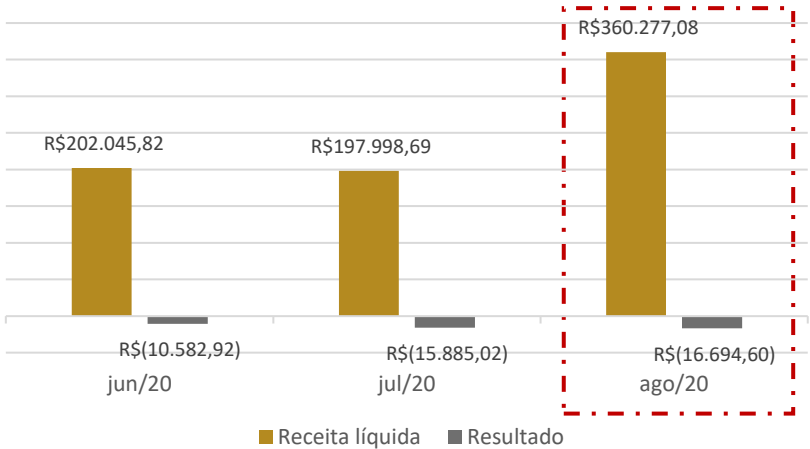
2. RESUMO



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

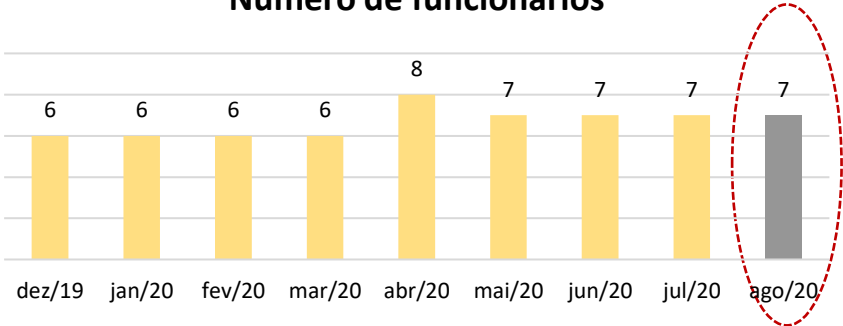
RESULTADOS



O aumento de 22% do faturamento em agosto está ligado, especialmente, à venda de insumos para a safra do pepino. O início do plantio se dá no final de agosto na região litorânea, e final de setembro nas regiões mais altas, entretanto, a análise do solo, seu preparo e a germinação das mudas iniciam já em julho. A colheita dura até dezembro e em janeiro e fevereiro é feito um “replântio” chamado de “safrinha”. Os períodos de menor faturamento são os meses de abril, maio e junho, onde a empresa concentra as vendas de rações (cães, gatos e aves) e demais produtos comumente comercializados em qualquer agropecuária.

QUADRO DE COLABORADORES

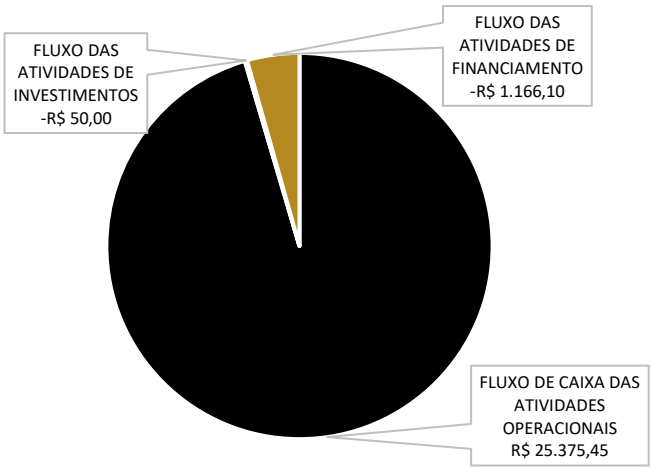
Número de funcionários



Desde maio a Recuperanda opera com 7 empregados, cujos salários estão sendo pagos de forma regular. A empresa mantém os encargos sociais que incidem sobre folha de pagamento, igualmente em dia. Os gastos com despesas trabalhistas e encargos sociais foram de **R\$22.712,96** em agosto, expressando redução de 1%.

FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA 08.2020



Em agosto a Recuperanda financiou-se através de suas atividades operacionais, especialmente pelo recebimento de clientes. A empresa mantém pagamento regular a fornecedores, ao fisco e a empregados. Ao final de agosto, possuía saldo em disponibilidades de **R\$2.472,57**.



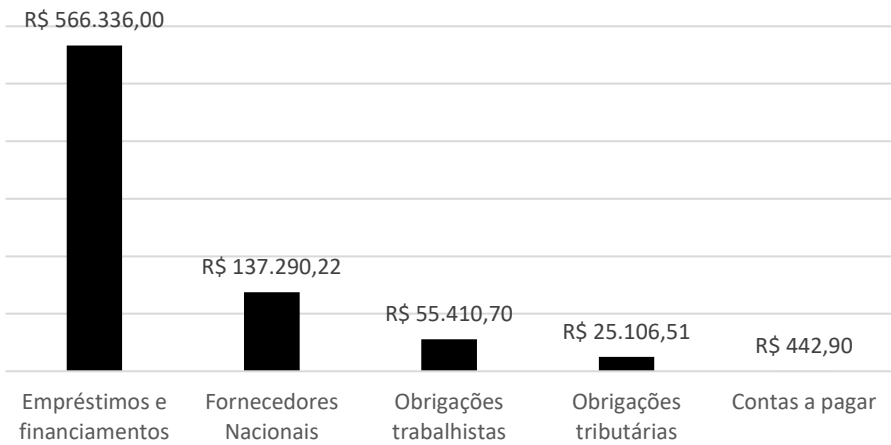
AGROGIRASSOL

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 Extraconcursal

Abaixo segue a estrutura do endividamento extraconcursal:



Pendências e Esclarecimentos

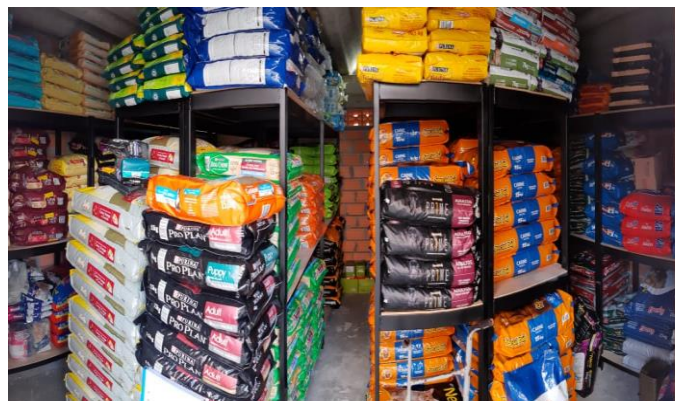
- O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Agrogirassol é o dia 20 do mês subsequente, portanto, as demonstrações da competência de agosto/2020 deveriam ser encaminhados até 20/09/2020. Esta administração judicial recebeu os documentos correspondentes em 21/09/2020.
- Da análise dos demonstrativos financeiros ficaram pendentes esclarecimentos quanto à:
 - ❖ Divergências de crédito arrolados na recuperação judicial que não estão contemplados nas demonstrações.
- Em relação aos documentos solicitados, ficam pendentes o envio:
 - ❖ Notas fiscais de serviços PJ.
 - ❖ Inventário do Imobilizado.

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



Balanço Patrimonial

Balanço Patrimonial	jun/20	jul/20	ago/20
Ativo	3.119.398	3.143.874	3.236.519
Ativo Circulante	2.987.107	3.012.416	3.105.894
Caixa	1.925	1.774	1.599
Banco conta movimento	5.385	12.679	874
Clientes nacionais	2.269.139	2.273.963	2.418.091
Aplicações/ Investimentos	5.941	5.941	5.941
Adiantamentos	20.505	22.976	50.301
Tributos e contribuições a compensar	27.006	29.251	31.787
Estoques	654.396	663.641	595.541
Despesas do exercício seguinte	2.809	2.191	1.761
Ativo não circulante	132.291	131.458	130.626
Investimentos	10.135	10.185	10.235
Imobilizado	122.156	121.273	120.391
Balanço patrimonial			
Passivo	2.962.791	2.973.901	3.051.454
Passivo circulante	2.830.892	2.842.002	2.919.554
Fornecedores Nacionais	723.582	735.413	807.681
Empréstimos e financiamentos	2.033.246	2.032.080	2.030.914
Obrigações trabalhistas	47.734	52.115	55.411
Obrigações tributárias	25.911	22.394	25.107
Contas a pagar	420	-	443
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

Análise

- **Caixa:** as entradas em caixa no mês de agosto somaram R\$ 51.841,48 e vieram de transferências bancárias e recebimentos via clientes, não sendo possível identifica-los individualmente, pois encontram-se sob a rubrica “Clientes Diversos Caixa”. As saídas ocorreram em face de pagamentos a fornecedores de forma pulverizada, dentre os principais, Agristar no porte de R\$8 mil, além de dispêndios com despesas e depósitos bancários, que totalizaram R\$52.026,88.
- **Banco:** a Agrogirassol possui contas no Bradesco com saldo de R\$642,10 e SICOOB de R\$231,91, sendo esta última onde ocorre os recebimentos dos clientes que somaram R\$219mil em agosto, e os pagamentos dos fornecedores, salários e demais despesas que chegaram ao porte de R\$231mil no período. Em agosto entrou mais recursos na contas bancárias da Recuperanda, mas também houve mais pagamentos, especialmente a fornecedores, sendo o motivo principal para a retração nesta rubrica.
- **Clientes nacionais:** apresentou aumento de 7% no período, refletindo a alta no faturamento. Em agosto a empresa recebeu R\$388mil de seus clientes e fez novas vendas a prazo no montante de R\$235mil. A Recuperanda trabalha com “clientes de safra” (indústrias e produtores rurais), que possuem prazo de pagamento que variam de 30 a 120 dias. O saldo registrado em balancete não corresponde à realidade, embora a Agrogirassol não tenha encaminhado o aging list de agosto, esta Administração averiguou em competências passadas, que há R\$2,1 milhões a mais registrado em clientes, que segue sem justificativa.
- **Adiantamentos:** com crescimento de 119%, findou agosto com saldo de R\$50,3mil. O aumento abrupto nesta conta ocorreu pelos novos adiantamentos principalmente à Petroisa Ltda R\$12,8mil que fornece mangueiras de gotejo e conectores, e à Cosmocel Ltda R\$8,9mil, fornecedor de adubos foliare. A Recuperanda informa que os pagamentos antecipados ocorrem pela falta de crédito com alguns fornecedores, e que recebe as mercadorias sempre no mês subsequente.
- **Estoque:** em agosto houve retração de R\$68,1mil devido a apuração do custo das mercadorias vendidas. O método utilizado para controle de estoques pela Recuperanda, continua sem resposta.
- **Despesas do Exercício Seguinte:** a variação de R\$429,94 diz respeito à apropriação de 5 seguros, de veículos e do prédio que a Recuperanda tem suas atividades.
- **Imobilizado:** incidiu em agosto unicamente a depreciação no valor de R\$882,76. Existe uma diferença de R\$36.521,18 entre o balancete e o inventário de bens, que deveria ser esclarecido em junho, de acordo com o prazo solicitado pela Recuperanda, porém permanece pendente o assunto.



Balanço Patrimonial

Balanço Patrimonial	jun/20	jul/20	ago/20
Ativo	3.119.398	3.143.874	3.236.519
Ativo Circulante	2.987.107	3.012.416	3.105.894
Caixa	1.925	1.774	1.599
Banco conta movimento	5.385	12.679	874
Clientes nacionais	2.269.139	2.273.963	2.418.091
Aplicações/ Investimentos	5.941	5.941	5.941
Adiantamentos	20.505	22.976	50.301
Tributos e contribuições a compensar	27.006	29.251	31.787
Estoques	654.396	663.641	595.541
Despesas do exercício seguinte	2.809	2.191	1.761
Ativo não circulante	132.291	131.458	130.626
Investimentos	10.135	10.185	10.235
Imobilizado	122.156	121.273	120.391
Balanço patrimonial			
Passivo	2.962.791	2.973.901	3.051.454
Passivo circulante	2.830.892	2.842.002	2.919.554
Fornecedores Nacionais	723.582	735.413	807.681
Empréstimos e financiamentos	2.033.246	2.032.080	2.030.914
Obrigações trabalhistas	47.734	52.115	55.411
Obrigações tributárias	25.911	22.394	25.107
Contas a pagar	420	-	443
Patrimônio líquido	131.899	131.899	131.899
Capital Social	200.000	200.000	200.000
Lucros/ Prejuízos	- 68.101	- 68.101	- 68.101

Análise

- **Fornecedores nacionais:** em agosto a empresa pagou a seus fornecedores o montante de R\$179mil e realizou novas compras a prazo no total de R\$255mil acarretando aumento de 10% na rubrica. Embora em agosto a Recuperanda não tenha enviado o aging list, em outras competências esta Administração Judicial averiguou estar registrado R\$390mil a mais em Fornecedores, que seguem sem justificativa.
- **Empréstimos e financiamentos:** conforme solicitado por esta Administração Judicial, a Recuperanda enviou o contrato de Leasing do Bradesco Financiamentos S.A, firmado em 13/04/2017, com destino a compra de um veículo, cuja entrada foi de R\$23.500,00 e o restante - R\$37.196,29 (valor com juros) – financiado em 48 parcelas, restando ainda 10 parcelas em aberto, que estão sendo pagas mensalmente. 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\$ 132.405,69	R\$ 146.921,65	-R\$ 14.515,96
Banco do Brasil S/A - BB Giro	R\$ 113.896,36	-	R\$ 113.896,36
Banco Real S/A - Santander	R\$ 219.863,67	R\$ 171.960,70	R\$ 47.902,97

- **Obrigações trabalhistas:** engloba salários (R\$12.104,92) e encargos sociais (R\$5.894,29) que estão em dia. Nesta rubrica também estão as provisões trabalhistas com férias, décimo terceiro, FGTS e INSS que tiveram aumento de R\$4.021,21 as provisões sendo o motivo do crescimento nesta conta.
- **Obrigações tributárias:** engloba tributos que incidem sobre o resultado no montante de R\$2.535,52 e retidos de R\$655,92, além dos tributos sobre as receitas de R\$21.915,07.
- **Contas a pagar:** o saldo de R\$442,90 compreende, exclusivamente, a fatura da Unifique Telecomunicações.

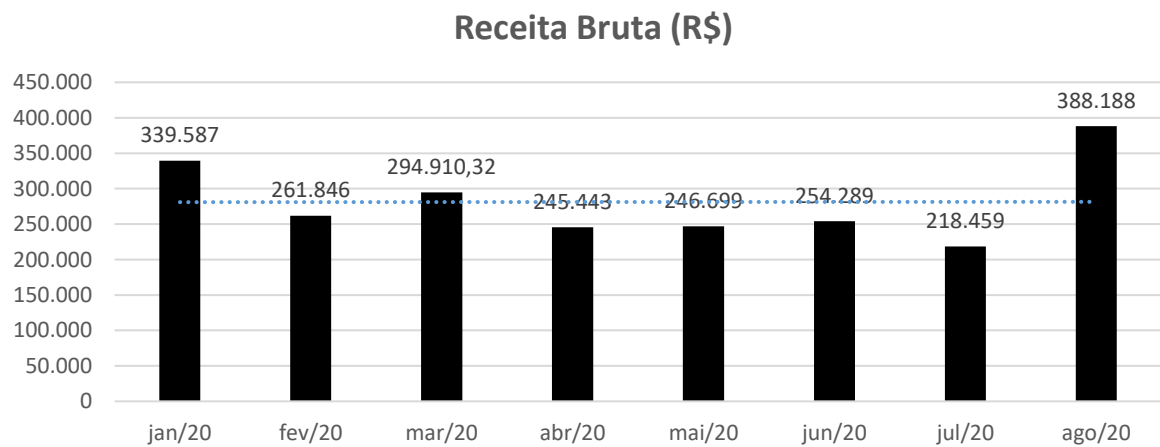
Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas



Demonstração de Resultado

Demonstrativo de resultado do exercício	jun/20	jul/20	ago/20	2020
Receita Bruta	254.289	218.459	388.188	2.249.421
Deduções da receita bruta	-52.243	-20.460	-27.911	-255.435
Receita líquida	202.046	197.999	360.277	1.993.987
Custos com as mercadorias e produtos	-117.418	-116.377	-283.149	-1.299.500
Resultado operacional bruto	84.628	81.622	77.128	694.487
Despesas operacionais	-65.521	-66.091	-59.259	-482.012
Despesas operacionais tributárias	-1.264	-569	-573	-6.609
Lucro antes do resultado financeiro	17.843	14.963	17.297	205.937
Receitas financeiras	484	936	527	4.688
Impostos sobre receitas financeiras	-14	-22	-43	-151
Despesas financeiras	-1.890	-2.510	-2.688	-24.210
Resultado antes dos impostos	16.423	13.366	15.092	186.265
Provisão p/ impostos s/ lucro	-27.006	-29.251	-31.787	-162.769
Resultado líquido do exercício	-10.583	-15.885	-16.695	23.496

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas



Análise

- Receita Bruta:** em agosto as vendas da Agrogirassol cresceram 78%. O faturamento da empresa oscila mensalmente, conforme pode-se observar no gráfico ao lado, devido ao segmento que a empresa atende, o agronegócio, dependendo, portanto, de períodos de safra.
- Custos:** no período em análise os custos representaram 79% das receitas líquidas, expressando aumento proporcional de 19% em relação ao período anterior, tendo como causa, exclusivamente, as maiores compras realizadas em agosto.
- Despesas Operacionais:** engloba as despesas trabalhistas com salários e encargos sociais, que mantiveram-se estáveis, e despesas administrativas, que é onde encontra-se o maior volume de dispêndios. Configurando as maiores despesas encontra-se os serviços de terceiros (advogado e contabilidade) cujos contratos de prestação de serviços esta Administração vem solicitando mensalmente, no entanto, sem retorno. Os serviços com terceiros passaram de R\$25mil para R\$16mil em agosto, sendo a principal causa do decréscimo nas despesas operacionais.
- Despesas tributárias:** em agosto abarca taxa de controle e fiscalização ambiental do IBAMA no valor R\$221,64 e PERTSN 24/27 de R\$348,10.
- Resultado Financeiro:** as receitas financeiras compreenderam juros e descontos recebidos no valor de R\$526,84, enquanto as despesas financeiras são descontos concedidos no valor de R\$859,30, tarifas bancárias de R\$491,60, e tarifas com cartão de crédito STONE da Sicoob de R\$1.333,26, culminando em resultado financeiro negativo de R\$2.204,16.
- Resultado:** o aumento dos custos e das provisões de tributos sobre o lucro foram fatores determinantes para o prejuízo de R\$16 mil em agosto, apesar da alta nas vendas. No acumulado do ano de 2020 a Agrogirassol apresenta lucro no porte de R\$23mil. Salienta-se que a Agrogirassol é tributada pelo lucro real anual estimativa mensal.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Demonstração do Fluxo de Caixa

DFC	jun/20	jul/20	ago/20
Fluxo de caixa de Atividades Operacionais			
Valores Recebidos de cliente	243.383	214.050	235.489
Valores recebidos a título de juros	2.299	3.191	3.648
(-) Pagamento a fornecedores	-169.464	-158.008	-179.598
(-) Pagamento de impostos e taxas	-16.801	-12.567	-15.515
(-) Pagamento de salários a colaboradores	-18.427	-17.150	-18.648
Disponibilidades líquidas geradas atividades operacionais	40.990	29.517	25.375
Fluxo de caixa de Atividades de Investimentos			
(-) Compra de imobilizado	-13.185	-	-
(-) Aquisição de ações/ cotas	-50	-50	-50
Disponibilidades líquidas geradas atividades investimentos	-13.235	-50	-50
Fluxo de caixa de Atividades financiamentos			
Empréstimos tomados a curto prazo	-	-	-
(-) Pagamentos de empréstimos/ debêntures	-	-1.166,10	-1.166,10
Disponibilidades líquidas geradas atividades financiamentos	-	-1.166,10	-1.166,10
Aumento (redução) nas disponibilidades	27.755	28.301	24.159
Disponibilidades no início do período	13.331	7.311	14.453
Disponibilidades no final do período	7.311	14.453	2.473
Variação das disponibilidades	-6.021	7.142	-11.980

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

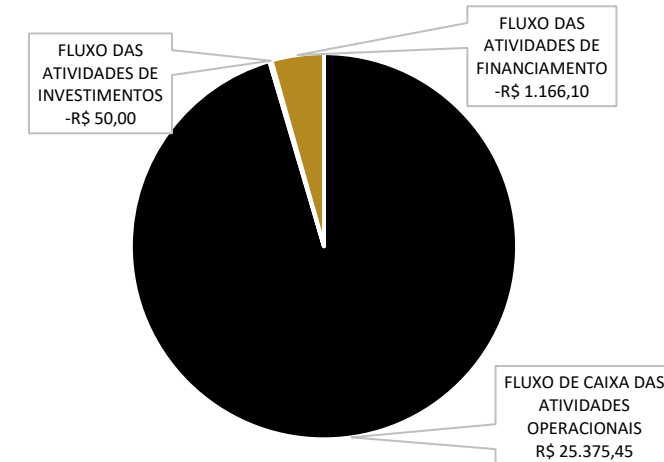
Análise:

Atividades Operacionais: o saldo das atividades operacionais da Recuperanda findou positivo no mês de agosto, sobretudo em virtude do recebimento de clientes, que tiveram como destino o pagamento de fornecedores, tributos e os salários dos empregados. A empresa se mantém financiada com suas operações próprias.

Atividades de Investimento: em agosto houve unicamente o desembolso de R\$50,00 para compra de cotas junto a SICOOB, operação que ocorre mensalmente.

Atividades de Financiamento: o descaixe é pertinente ao pagamento da parcela do leasing que a Agrogirassol possui junto ao Bradesco.

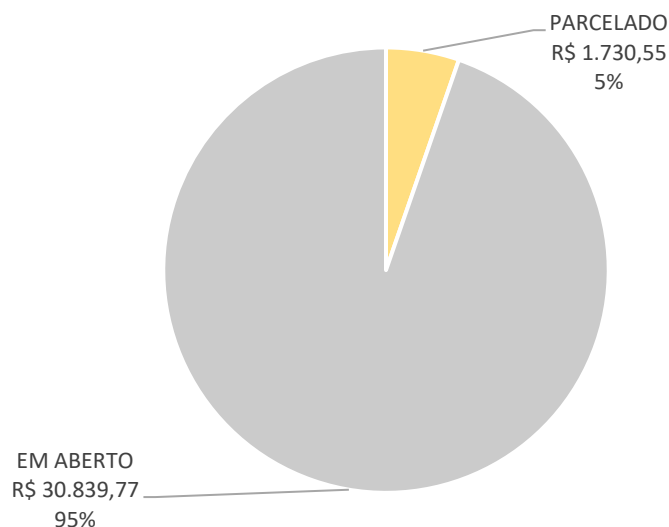
FLUXO DE CAIXA 08.2020



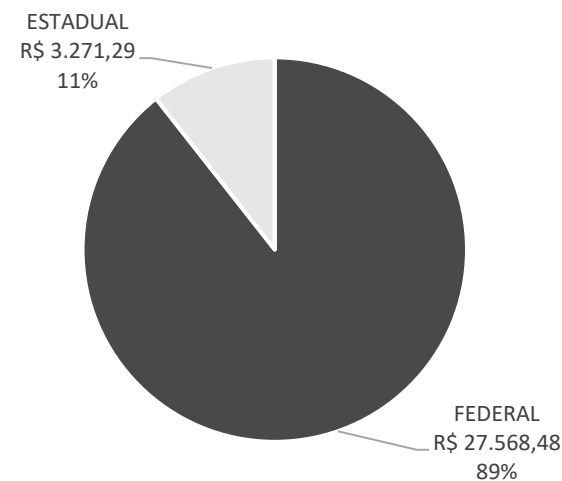


Dívida Fiscal

A Agrogirassol possui regularidade fiscal, posto que está adimplindo parcelamentos e impostos mensalmente. A Recuperanda possui parcelamento do Simples Nacional, competências 10/2007 e 12/2007, que está vigente e é pago regularmente pela empresa. Existem dois 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 24 já foram pagas; e um parcelamento do Ibama que se referem a uma taxa gerada quando a empresa vendia defensivos agrícolas, deve ser finalizado até novembro de 2021. Em agosto de 2020, o montante de tributos a vencer da Agrogirassol somava **R\$30.839,77**. A relação do Passivo Fiscal da recuperanda segue descrita abaixo.



Passivo Tributário por Esfera





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.

6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Proposta de Pagamento

CLASSE I - CREDITORES TRABALHISTAS						
SUBCLASSE	PRAZO	CARÊNCIA	TAXA DE JUROS	DESÁGIO	Valor Parcela Mensal	Observações
Salários e décimo terceiro	30 dias	Não	Não	Não	à vista	a partir da homologação do Plano de Recuperação Judicial
Créditos de indenizações e/ou decorrentes de decisão na instância trabalhista	12 Meses	Não	Não	Não	R\$ 487,50	
CLASSE II - GARANTIA REAL						
SUBCLASSE	PRAZO	CARÊNCIA	TAXA DE JUROS	DESÁGIO	Valor Parcela Mensal	
Não	120 Meses	12 Meses	0,4% a.m.	50%	R\$ 4.275,10	a partir de homologação do Plano de Recuperação Judicial
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIO						
SUBCLASSE	PRAZO	CARÊNCIA	TAXA DE JUROS	DESÁGIO	Valor Parcela Mensal	
Não	120 Meses	12 Meses	0,4% a.m.	50%	R\$ 8.378,78	a partir de homologação do Plano de Recuperação Judicial
CLASSE IV - ME e EPP						
SUBCLASSE	PRAZO	CARÊNCIA	TAXA DE JUROS	DESÁGIO	Valor Parcela Mensal	
Não	60 Meses	12 Meses	0,4% a.m.	Não	R\$ 710,84	a partir de homologação do Plano de Recuperação Judicial
CREDITORES COLABORATIVOS (CLASSE III e IV)						
SUBCLASSE	PRAZO	ANTECIPAÇÃO DE CRÉDITO	PERÍODO	OBSERVAÇÕES		
Operações Financeiras		5% da operação	Trimestral	O valor da antecipação de créditos sempre será descontado das últimas parcelas referente ao montante sujeito a Recuperação Judicial		
Fornecimento de Mercadorias a Prazo	28 Dias	5% faturamento	Trimestral			
Fornecimento de Mercadorias a Prazo	60 Dias	8% faturamento	Trimestral			



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXOS

RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES (RMA)



ÍNDICE

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE AGOSTO DE 2020.

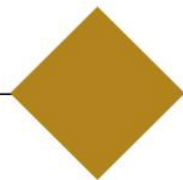


MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

administradorjudicial.adv.br

PORTO ALEGRE / RS



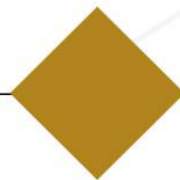
AV. DR. NILO PEÇANHA, 2900/701
TORRE COMERCIAL IGUATEMI BUSINESS
BAIRRO CHÁCARA DAS PEDRAS
CEP: 91330-001
51 3062.6770

NOVO HAMBURGO / RS



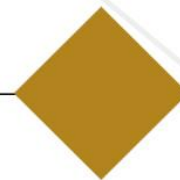
RUA JÚLIO DE CASTILHOS, 679/111
CENTRO EXECUTIVO TORRE PRATA
BAIRRO CENTRO
CEP: 93510-130
51 3065.6770

SÃO PAULO / SP



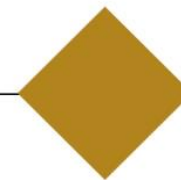
AV. NACÕES UNIDAS, 12399/133 B
ED. COMERCIAL LANDMARK
BAIRRO BROOKLIN NOVO
CEP: 04578-000
11 2769-6770

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
I.E.: 251.595.510

Folha: 1

Balancete de Verificação Fiscal de 01/08/2020 a 31/08/2020

Código	Nome	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
19	ATIVO	3.143.874,46	719.439,92	626.795,13	3.236.519,25
27	ATIVO CIRCULANTE	3.012.416,18	719.389,92	625.912,37	3.105.893,73
35	DISPONIBILIDADES	14.453,00	271.755,20	283.735,63	2.472,57
43	CAIXA	1.773,96	51.851,48	52.026,88	1.598,56
51	Caixa	1.773,96	51.851,48	52.026,88	1.598,56
60	BANCOS CONTA MOVIMENTO	12.679,04	219.903,72	231.708,75	874,01
94	Banco Bradesco S/A	5.303,80	3.576,83	8.238,53	642,10
79	Sicoob	7.375,24	216.326,89	223.470,22	231,91
132	DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2.995.772,56	447.634,72	341.746,80	3.101.660,48
140	CLIENTES NACIONAIS	2.273.963,38	388.120,58	243.993,19	2.418.090,77
159	Clientes Diversos	2.273.963,38	388.120,58	243.993,19	2.418.090,77
213	APLICAÇÕES/INVESTIMENTOS	5.941,04	0,00	0,00	5.941,04
949	Consórcio	5.941,04	0,00	0,00	5.941,04
248	ADIANTAMENTOS	22.975,69	42.763,93	15.438,68	50.300,94
299	Adiantamentos a Fornecedores	22.975,69	42.763,93	15.438,68	50.300,94
329	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	29.251,47	16.750,21	14.214,69	31.786,99
337	ICMS a Recuperar	0,00	9.458,87	9.458,87	0,00
361	IRPJ Estimativa Mensal	18.282,17	1.584,70	0,00	19.866,87
370	Contribuição Social Estimativa Mensal	10.969,30	950,82	0,00	11.920,12
388	PIS a Recuperar	0,00	848,34	848,34	0,00
396	COFINS a Recuperar	0,00	3.907,48	3.907,48	0,00
426	ESTOQUES	663.640,98	0,00	68.100,24	595.540,74
434	Estoque de Mercadoria Para Revenda	663.640,98	0,00	68.100,24	595.540,74
566	DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	2.190,62	0,00	429,94	1.760,68
574	DESPESAS A APROPRIAR	2.190,62	0,00	429,94	1.760,68
590	Seguros	2.190,62	0,00	429,94	1.760,68
663	ATIVO NÃO CIRCULANTE	131.458,28	50,00	882,76	130.625,52
809	INVESTIMENTOS	10.185,00	50,00	0,00	10.235,00
3905	INVESTIMENTOS EM COLIGADAS E CONTROLADAS	10.185,00	50,00	0,00	10.235,00
3910	Participacoes em Cooperativas de Credito	10.185,00	50,00	0,00	10.235,00
817	IMOBILIZADO	121.273,28	0,00	882,76	120.390,52
825	BENS E DIREITOS EM USO	743.447,11	0,00	0,00	743.447,11
833	Máquinas e Equipamentos Industriais	13.029,05	0,00	0,00	13.029,05
841	Móveis e Utensílios	85.097,90	0,00	0,00	85.097,90
876	Veículos	580.550,83	0,00	0,00	580.550,83
884	Computadores e Periféricos	20.795,38	0,00	0,00	20.795,38
914	Instalacoes Comerciais	43.973,95	0,00	0,00	43.973,95
957	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	(622.173,83)	0,00	882,76	(623.056,59)
965	(-) Máquinas e Equipamentos - Depreciação	(13.029,05)	0,00	0,00	(13.029,05)
973	(-) Móveis e Utensílios - Depreciação	(59.161,60)	0,00	256,89	(59.418,49)
1007	(-) Veículos - Depreciação	(506.589,59)	0,00	81,67	(506.671,26)
1015	(-) Computadores Periféricos- Depreciação	(16.134,52)	0,00	177,75	(16.312,27)
967	(-) Instalacoes Comerciais - Depreciacao	(27.259,07)	0,00	366,45	(27.625,52)
3948	BENS DE NATUREZA INTANGÍVEL	2.460,00	0,00	0,00	2.460,00
4049	Softwares ou Programas de Computador	2.460,00	0,00	0,00	2.460,00
1023	AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	(2.460,00)	0,00	0,00	(2.460,00)
4090	(-) Softwares - Amortização	(2.460,00)	0,00	0,00	(2.460,00)
1163	PASSIVO	2.973.901,33	238.987,50	316.539,90	3.051.453,73
1171	PASSIVO CIRCULANTE	2.842.002,08	238.987,50	316.539,90	2.919.554,48
1180	FORNECEDORES NACIONAIS	735.413,00	182.894,34	255.162,05	807.680,71
1198	FORNECEDORES DIVERSOS	735.413,00	182.894,34	255.162,05	807.680,71
1201	Fornecedores a Pagar	735.413,00	182.894,34	255.162,05	807.680,71
1210	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.032.079,61	1.166,10	0,00	2.030.913,51
1228	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.665.775,61	1.166,10	0,00	1.664.609,51
1236	Banco do Brasil S/A	214.136,01	0,00	0,00	214.136,01
1244	Caixa Econômica Federal S/A	655.969,05	0,00	0,00	655.969,05
1238	Banco Itau SA	484.710,85	0,00	0,00	484.710,85
1239	Banco Bradesco SA	133.571,79	1.166,10	0,00	132.405,69
1243	Banco do Brasil S/A - BB Giro	113.896,36	0,00	0,00	113.896,36
1247	Banco Real S/A - Santander	219.863,67	0,00	0,00	219.863,67
1229	Viacredi	319.187,86	0,00	0,00	319.187,86
1250	(-) Encargos Financeiros a Transcorrer	(475.559,98)	0,00	0,00	(475.559,98)
1252	EMPRÉSTIMOS DE PESSOAS FISICAS	366.304,00	0,00	0,00	366.304,00
418	Emprestimos de Socios	366.304,00	0,00	0,00	366.304,00
1260	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	52.115,26	18.647,69	21.943,13	55.410,70

AGROGIRASSOL LTDA. EPP
CNPJ : 80.162.019/0001-73
I.E.: 251.595.510

Folha: 2

Balancete de Verificação Fiscal de 01/08/2020 a 31/08/2020

Código	Nome	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
1279	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	12.304,80	12.304,80	12.104,92	12.104,92
1287	Salários a Pagar	12.304,80	12.304,80	12.104,92	12.104,92
1350	PAGAMENTO DE DIRIGENTES	487,00	0,00	0,00	487,00
1325	Participação Lucros a Pagar	487,00	0,00	0,00	487,00
1376	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	6.351,24	6.342,89	5.817,00	5.825,35
1384	Contribuicoes Previdenciarias a Pagar	5.190,56	5.190,56	4.754,67	4.754,67
1392	F.G.T.S. a Pagar	1.152,31	1.152,33	1.062,33	1.062,31
1385	Funrural a Recolher	8,37	0,00	0,00	8,37
1300	PROVISOES TRABALHISTAS A PAGAR	32.972,22	0,00	4.021,21	36.993,43
1317	Prov 13º. Salário a Pagar	6.968,94	0,00	1.196,84	8.165,78
1422	FGTS 13º a Pagar	557,48	0,00	95,74	653,22
1430	INSS 13º a Pagar	1.902,52	0,00	326,75	2.229,27
1295	Prov Férias a Pagar	17.400,82	0,00	1.775,24	19.176,06
1449	FGTS Férias a Pagar	1.392,02	0,00	142,01	1.534,03
1457	INSS Férias a Pagar	4.750,44	0,00	484,63	5.235,07
1465	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	22.394,21	26.445,10	29.157,40	25.106,51
1473	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	405,67	285,60	535,85	655,92
1481	IRRF a Recolher - Pessoa Física	261,33	179,40	158,30	240,23
1490	IRRF a Recolher - Pessoa Jurídica	22,50	22,50	92,09	92,09
1520	Contribuicoes Socias Retidas a Recolher	83,70	83,70	285,46	285,46
1521	INSS Retido a Recolher	38,14	0,00	0,00	38,14
1538	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/LUCRO	2.245,57	2.245,57	2.535,52	2.535,52
1546	IRPJ Estimativa a Pagar	1.403,48	1.403,48	1.584,70	1.584,70
1554	Contribuicao Social Estimativa a Pagar	842,09	842,09	950,82	950,82
1589	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS	19.742,97	23.913,93	26.086,03	21.915,07
1597	ICMS e Contribuicoes a Recolher	6.093,34	15.552,21	12.730,16	3.271,29
1600	COFINS a Recolher	11.217,37	6.871,00	10.975,13	15.321,50
1619	PIS a Recolher	2.432,26	1.490,72	2.380,74	3.322,28
1678	CONTAS A PAGAR	0,00	9.834,27	10.277,32	443,05
1686	CONTAS DE EMPRESAS PÚBLICAS	0,00	1.329,89	1.772,79	442,90
1694	Fatura Energia Eletrica a Pagar	0,00	772,26	772,26	0,00
1708	Servicos Telefonicos a Pagar	0,00	557,63	1.000,53	442,90
1732	CONTAS A PAGAR DIVERSAS	0,00	8.504,38	8.504,53	0,15
1343	Antecipacao de Clientes	0,00	8.504,38	8.504,53	0,15
1902	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	131.899,25	0,00	0,00	131.899,25
1910	CAPITAL REALIZADO	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
1929	CAPITAL SOCIAL	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
1937	Capital Social Subscrito	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
2011	LUCROS/PREJUÍZOS	(68.100,75)	0,00	0,00	(68.100,75)
2020	PREJUÍZOS ACUMULADOS	(68.100,75)	0,00	0,00	(68.100,75)
2038	Prejuízos Acumulados	(68.100,75)	0,00	0,00	(68.100,75)
2089	RECEITAS	1.637.834,03	28.007,10	388.811,02	1.998.637,95
2097	RECEITAS OPERACIONAIS	1.637.834,03	28.007,10	388.811,02	1.998.637,95
2100	RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	1.861.210,37	0,00	388.188,42	2.249.398,79
2119	RECEITA COM VENDAS NO PAÍS	1.861.210,37	0,00	388.188,42	2.249.398,79
2151	Revenda de Mercadorias a Prazo	1.861.210,37	0,00	388.188,42	2.249.398,79
2194	DEDUÇÕES RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS	(227.523,21)	27.964,17	52,83	(255.434,55)
2208	DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	(48.089,55)	1.955,80	0,00	(50.045,35)
2216	Devoluções de Vendas	(48.089,55)	1.955,80	0,00	(50.045,35)
2232	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	(179.433,66)	26.008,37	52,83	(205.389,20)
2240	ICMS S/Vendas e Serviços	(104.413,94)	12.695,43	16,44	(117.092,93)
2259	PIS S/Vendas e Serviços	(13.381,87)	2.374,74	6,49	(15.750,12)
2267	COFINS S/Vendas e Serviços	(61.637,85)	10.938,20	29,90	(72.546,15)
2330	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	4.075,75	42,93	569,77	4.602,59
2429	RECEITAS FINANCEIRAS	4.233,06	0,00	569,77	4.802,83
2437	Juros Recebidos	3.190,60	0,00	457,21	3.647,81
2445	Descontos Obtidos	296,92	0,00	105,37	402,29
3077	Creditos Tributarios	623,18	0,00	7,19	630,37
2438	Brindes/Bonificacoes Recebidas	122,36	0,00	0,00	122,36
2430	IMPOSTOS S/ RECEITAS FINANCEIRAS	(157,31)	42,93	0,00	(200,24)
2431	Pis S/ Receita Financeira	(21,99)	6,00	0,00	(27,99)
2432	Cofins S/ Receita Financeira	(135,32)	36,93	0,00	(172,25)
2453	RECEITAS COM PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	71,12	0,00	0,00	71,12
2496	RESULTADO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	71,12	0,00	0,00	71,12
2488	Resultados Positivos Em Part. Societaria	71,12	0,00	0,00	71,12

AGROGIRASSOL LTDA. EPP
CNPJ : 80.162.019/0001-73
I.E.: 251.595.510

Folha: 3

Balancete de Verificação Fiscal de 01/08/2020 a 31/08/2020

Código	Nome	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
2763	CUSTOS E DESPESAS	1.467.860,90	365.007,23	19.295,70	1.813.572,43
2771	CUSTOS COM AS MERCADORIAS E PRODUTOS	1.017.550,48	298.790,08	15.641,39	1.300.699,17
2780	CUSTOS DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	1.017.550,48	298.790,08	15.641,39	1.300.699,17
2798	CUSTOS DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	1.138.750,28	230.689,84	15.641,39	1.353.798,73
2800	Compra de Mercadoria P/Revenda	1.301.632,22	228.670,71	0,00	1.530.302,93
2805	Frete S/Compras Mercadoria P/Revenda	2.722,42	807,27	0,00	3.529,69
2291	(-)Brindes/Bonificacoes Concedidas	3.705,26	1.154,00	0,00	4.859,26
2806	(-)Bonificacoes Recebidas	(14.334,81)	0,00	303,99	(14.638,80)
2807	(-)Devolucao de Compras P/Revenda	(9.466,90)	0,00	348,56	(9.815,46)
2802	(-)Icms S/Compras	(89.468,82)	34,73	9.287,00	(98.721,09)
2803	(-)Pis S/Compras	(7.714,52)	4,13	811,24	(8.521,63)
2804	(-)Cofins S/Compras	(35.533,54)	19,00	3.736,60	(39.251,14)
2298	(-)Mercadoria Deteriorada/Uso Proprio	(9.085,77)	0,00	0,00	(9.085,77)
2292	Apuracao Custo Brindes/Bonificacao	(3.705,26)	0,00	1.154,00	(4.859,26)
4316	TRANSFERENCIAS PARA ESTOQUE/CUSTO	(121.199,80)	68.100,24	0,00	(53.099,56)
2801	Apuracao Custo Das Mercadorias Vendidas	(121.199,80)	68.100,24	0,00	(53.099,56)
2925	DESPESAS COMERCIAIS/ADMINISTRATIVAS	450.310,42	66.217,15	3.654,31	512.873,26
2933	DESPESAS OPERACIONAIS	422.752,96	62.956,40	3.654,31	482.055,05
2941	DESPESAS TRABALHISTAS	104.869,88	20.310,78	3.334,48	121.846,18
2950	Salários e Ordenados	78.187,68	16.417,53	3.334,48	91.270,73
2976	Horas Extras	3.271,28	196,14	0,00	3.467,42
2984	Férias	9.542,20	1.775,24	0,00	11.317,44
2992	13.Salário	6.968,94	1.196,84	0,00	8.165,78
2954	Despesas Medicas	46,00	0,00	0,00	46,00
2955	Planos de Saude	6.853,78	725,03	0,00	7.578,81
3026	ENCARGOS SOCIAIS	33.251,44	5.736,66	0,00	38.988,10
3034	I.N.S.S.	21.645,41	3.625,20	0,00	25.270,61
3042	F.G.T.S.	6.506,67	1.062,33	0,00	7.569,00
3078	F.G.T.S Prov. 13 Salario	557,48	95,74	0,00	653,22
3079	I.N.S.S. Prov. 13 Salario	1.902,52	326,75	0,00	2.229,27
3080	F.G.T.S Prov. Ferias	598,14	142,01	0,00	740,15
3081	I.N.S.S Prov. Ferias	2.041,22	484,63	0,00	2.525,85
3085	DESPESAS COMERCIAIS/ADMINISTRATIVAS	284.631,64	36.908,96	319,83	321.220,77
3107	Aluguel	21.854,00	3.122,00	0,00	24.976,00
3115	Água e Esgoto	1.389,83	163,65	0,00	1.553,48
3123	Energia Elétrica	5.835,69	772,26	65,18	6.542,77
3131	Manutencao de Sistema de Informatica	10.977,48	1.442,53	0,00	12.420,01
3140	Material de Expediente	3.809,46	1.813,34	0,00	5.622,80
3158	Material de Limpeza	21,47	0,00	0,00	21,47
3174	Manutenção e Conservação	4.152,65	0,00	0,00	4.152,65
3182	Combustíveis e Lubrificantes	23.838,69	3.736,31	0,00	27.575,00
3204	Correios e Malotes	11.541,15	2.375,15	0,00	13.916,30
3212	Depreciações e Amortizações	8.745,64	882,76	0,00	9.628,40
3220	Propaganda e Publicidade	340,55	30,19	0,00	370,74
3239	Frete e Carretos	2.348,76	1.184,99	254,65	3.279,10
3173	Manutencao e Conservacao de Veiculos	21.416,00	2.059,84	0,00	23.475,84
3271	Serviços de Terceiros - PJ	135.357,27	16.914,67	0,00	152.271,94
3280	Viagens e Alimentação/Estadas	2.967,24	361,92	0,00	3.329,16
3301	Despesas Telefone/Celular	7.763,78	1.057,02	0,00	8.820,80
3310	Despesas Com Veiculos	331,98	300,00	0,00	631,98
3344	Pedagios	450,74	64,82	0,00	515,56
3360	Material de Uso e Consumo	4.070,27	81,25	0,00	4.151,52
3387	Contribuicoes Entidades de Classe	208,04	29,72	0,00	237,76
3409	Seguros	4.195,60	429,94	0,00	4.625,54
3417	Material de Embalagem	0,00	86,60	0,00	86,60
3420	Perdas Com Mercadorias Deterioradas.	8.976,77	0,00	0,00	8.976,77
3430	Despesas Indedutíveis	4.038,58	0,00	0,00	4.038,58
3425	DESPESAS FINANCEIRAS	21.521,47	2.688,07	0,00	24.209,54
3433	DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	21.521,47	2.688,07	0,00	24.209,54
3492	Descontos Concedidos	8.993,97	859,30	0,00	9.853,27
3485	Tarifas Bancarias	3.291,60	491,60	0,00	3.783,20
3486	Juros de Mora	225,30	3,91	0,00	229,21
3488	Tarifas Cartão Credito	9.010,60	1.333,26	0,00	10.343,86
3514	DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTÁRIAS	6.035,99	572,68	0,00	6.608,67
3522	IMPOSTOS	5.931,86	572,68	0,00	6.504,54

AGROGIRASSOL LTDA. EPP
CNPJ : 80.162.019/0001-73
I.E.: 251.595.510

Folha: 4

Balancete de Verificação Fiscal de 01/08/2020 a 31/08/2020

Código	Nome	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
3574	Impostos e Taxas Municipais	158,28	0,00	0,00	158,28
3531	Impostos e Taxas Estaduais	439,97	2,94	0,00	442,91
3532	Impostos e Taxas Federais	5.333,61	569,74	0,00	5.903,35
3581	MULTAS TRIBUTARIAS	104,13	0,00	0,00	104,13
3603	Multas/Fiscais/Punitivas	104,13	0,00	0,00	104,13

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: sua localização de assinatura
aqui
Data: 2020-10-01 11:04:00
Foxit Reader Versão: 9.7.1

ADELMO MARANGONI
Administrador
CPF: 247.345.949-53

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