



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

AGROPECUÁRIA GIRASSOL EIRELI

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 0319037-43.2018.8.24.0008

21º Relatório Mensal de Atividades
Competência: Setembro de 2020.

Apresentado em novembro de 2020.



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ÍNDICE

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)



ÍNDICE

1. **INTRODUÇÃO**
 1. Cronograma processual
 2. Acompanhamento processual
2. **RESUMO DAS ATIVIDADES**
 1. Resultados
 2. Quadro de Funcionários
 3. Fluxo de Caixa
 4. Endividamento Concursal
 5. Passivo Extraconcursal
3. **DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS**
 1. Instalações
4. **DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS**
 1. Balanço Patrimonial
 2. Demonstrativo de Resultado
 3. Fluxo de caixa
5. **ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO**
 1. Dívida Fiscal
6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**
 1. Meios de Recuperação
 2. Proposta de Pagamento

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). O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Agropecuária Girassol é o dia 20 do mês subsequente.

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		1ª Convocação – Assembleia Geral de Credores	
22.02.2019	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 7º, § 1º		2ª Convocação – Assembleia Geral de Credores	
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			
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 da Covid-19, tais tratativas estão pausadas até que normalizadas as atividades. A Administração Judicial noticiou, ainda em agosto em de 2020, acerca da possibilidade de, havendo concordâncias das partes, convocar-se Assembleia na modalidade virtual, o que aguarda apreciação do juízo.
- O processo judicial foi migrado do sistema E-saj para o sistema E-proc e segue tramitando com o número originário 0319037-43.2018.8.24.0008.

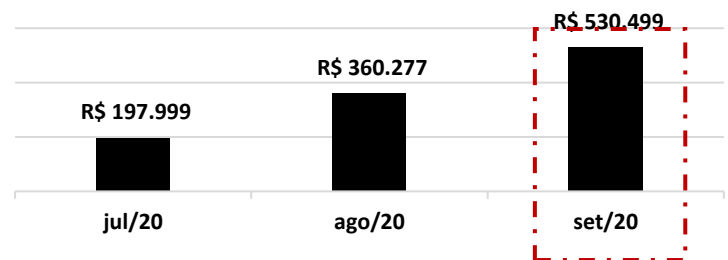


AGROGIRASSOL

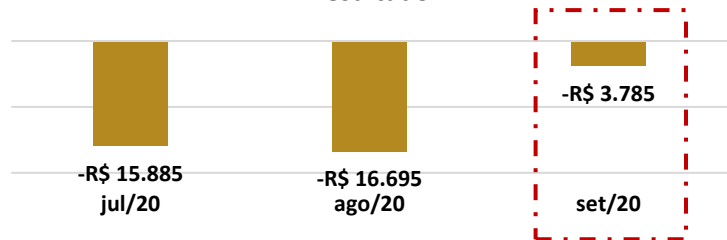
A Agrogirassol atua no comércio varejista de artigos agropecuários e medicina veterinária, além de operar no e-commerce de distribuição de sementes e hortaliças através do site “Mercado da Semente”. A Recuperanda inclusive dispõe de serviços de consultoria para melhora da performance no cultivo e manejo 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



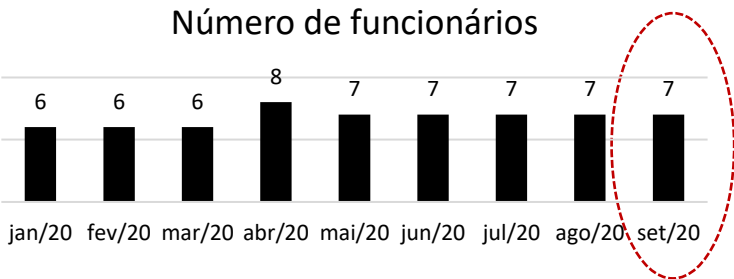
Resultado



O aumento de 46% do faturamento em setembro está ligado 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 “replanteio” chamado de “safrinha”. O crescimento nas vendas fez com que os custos e as despesas gerassem menor impacto no resultado e, embora tenha incorrido em prejuízo, o resultado negativo foi 77% inferior ao mês anterior.

QUADRO DE COLABORADORES

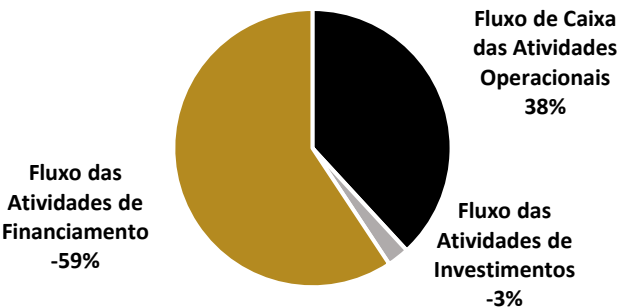
Número de funcionários



A recuperanda realizou uma contratação e uma dispensa no setor de vendas, mantendo a constância de operar com 07 colaboradores desde maio. Os gastos com despesas trabalhistas e encargos sociais foram de R\$ 24.834,32, em setembro, demonstrando aumento de 9% em comparação ao mês anterior. Esse acréscimo se justifica pelos dispêndios com rescisão realizada no mês. A empresa mantém os pagamentos de salários e dos encargos sociais em dia.

FLUXO DE CAIXA

Fluxo de Caixa 09.2020



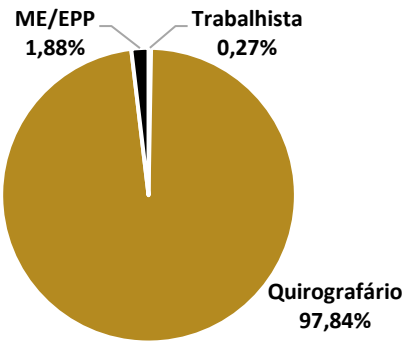
Em setembro a Recuperanda financiou-se através de suas atividades operacionais, especialmente pelo recebimento de clientes. A empresa mantém pagamento regular a fornecedores, ao fisco e a empregados. Ao final de setembro, possuía saldo em disponibilidades de R\$ 2.176.



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%

Distribuição dos credores por Natureza



Principais credores na RJ

CLASSE	CREDOR	VALOR
CLASSE III	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	405.465,36
CLASSE III	BANCO DO BRASIL S.A.	291.234,07
CLASSE III	BANCO ITAU UNIBANCO S.A	261.147,00
CLASSE III	AGRISTAR DO BRASIL LTDA	198.928,30
CLASSE III	BANCO SANTANDER	171.960,00
CLASSE III	BANCO BRADESCO S.A	146.921,65
CLASSE III	COOPERATIVA DE CREDITO VALE DO ITAJAI VIACREDI	127.847,90
TOTAL		1.603.504,28

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

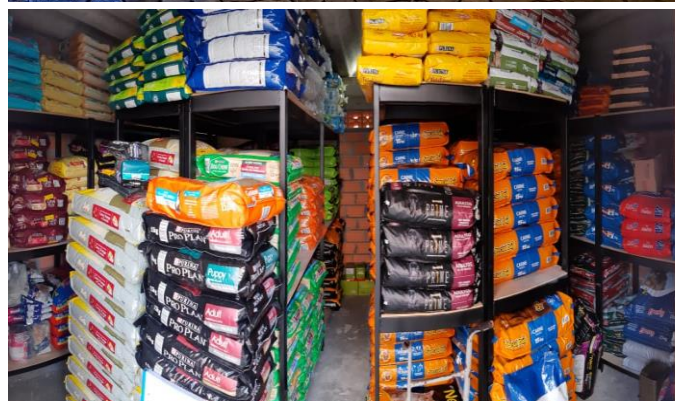
- Da análise dos demonstrativos financeiros ficaram pendentes esclarecimentos quanto à:
 - ❖ Divergências de crédito arrolados na recuperação judicial que não estão contemplados nas demonstrações.
 - ❖ Diferença de R\$36.521,18 entre o balancete e o inventário de bens, que deveria ser esclarecido em junho.
- Em relação aos documentos solicitados, ficam pendentes o envio:
 - ❖ Inventário de Estoque
 - ❖ Aging list Clientes/Fornecedores
 - ❖ 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.





Balanço Patrimonial

Balanço Patrimonial	jul/20	ago/20	set/20
Ativo	3.143.874	3.236.519	3.381.882
Ativo Circulante	3.012.416	3.105.894	3.252.089
Caixa	1.774	1.599	1.160
Banco conta movimento	12.679	874	1.016
Clientes nacionais	2.273.963	2.418.091	2.608.875
Aplicações/ Investimentos	5.941	5.941	5.941
Adiantamentos	22.976	50.301	29.633
Tributos e contribuições a compensar	29.251	31.787	37.441
Estoques	663.641	595.541	566.615
Despesas do exercício seguinte	2.191	1.761	1.408
Ativo não circulante	131.458	130.626	129.793
Investimentos	10.185	10.235	10.285
Imobilizado	121.273	120.391	119.508
Passivo	2.973.901	3.051.454	3.163.159
Passivo circulante	2.842.002	2.919.554	3.031.260
Fornecedores Nacionais	735.413	807.681	919.400
Empréstimos e financiamentos	2.032.080	2.030.914	2.029.747
Obrigações trabalhistas	52.115	55.411	55.651
Obrigações tributárias	22.394	25.107	26.462
Contas a pagar	-	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 setembro somaram R\$ 58.202,32 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 sua maioria, para despesas de viagens e depósitos para a conta do banco Sicoob.

Análise

Banco: A Agrogirassol possui contas no Bradesco com saldo de R\$ 24,57 e SICOOB de R\$991,07, sendo esta última onde ocorre os recebimentos dos clientes que somaram R\$ 352 mil em setembro e os pagamentos dos fornecedores, salários e demais despesas que chegaram ao porte de R\$ 351 mil no período.

Clientes nacionais: apresentou aumento de 8% no mês de setembro, refletindo a alta no faturamento. No período a empresa recebeu R\$376 mil de seus clientes e realizou novas vendas a prazo no montante de R\$567 mil. A Recuperanda trabalha com “clientes de safra” (indústrias e produtores rurais), que possuem prazo de pagamento que variam de 30 a 120 dias. Apesar de solicitado a Cooperativa não encaminhou o aging list de setembro para análise, e não se manifestou sobre o questionamento a respeito da diferença, que há de R\$2,1 milhões a mais registrado em clientes.

Adiantamentos: Apresentou decréscimo de 41%, findando setembro com saldo de R\$29 mil. A redução aconteceu pela emissão de notas fiscais pagas antecipadamente ao fornecedores. As principais baixas referem-se à Petroisa Ltda, que fornece mangueiras de gotejo e conectores, e Cosmocel Ltda, 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 setembro houve retração de R\$28 mil 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\$353,67 diz respeito à apropriação de 5 seguros, de veículos e do prédio que a Recuperanda tem suas atividades.

Investimentos: a variação refere-se à compra de cota de participação junto ao SICOOB (Sistema de Cooperativas de Crédito) no valor de R\$50,00 mensais.

Imobilizado: incidiu em setembro 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 sem resposta.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial

Balanço Patrimonial	jul/20	ago/20	set/20
Ativo	3.143.874	3.236.519	3.381.882
Ativo Circulante	3.012.416	3.105.894	3.252.089
Caixa	1.774	1.599	1.160
Banco conta movimento	12.679	874	1.016
Clientes nacionais	2.273.963	2.418.091	2.608.875
Aplicações/ Investimentos	5.941	5.941	5.941
Adiantamentos	22.976	50.301	29.633
Tributos e contribuições a compensar	29.251	31.787	37.441
Estoques	663.641	595.541	566.615
Despesas do exercício seguinte	2.191	1.761	1.408
Ativo não circulante	131.458	130.626	129.793
Investimentos	10.185	10.235	10.285
Imobilizado	121.273	120.391	119.508
Passivo	2.973.901	3.051.454	- 3.163.159
Passivo circulante	2.842.002	2.919.554	3.031.260
Fornecedores Nacionais	735.413	807.681	919.400
Empréstimos e financiamentos	2.032.080	2.030.914	2.029.747
Obrigações trabalhistas	52.115	55.411	55.651
Obrigações tributárias	22.394	25.107	26.462
Contas a pagar	-	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

Fornecedores nacionais: em setembro a empresa pagou a seus fornecedores o montante de R\$ 338 mil e realizou novas compras a prazo no total de R\$ 450 mil acarretando aumento de 14% no saldo. Embora em setembro a Recuperanda não tenha enviado o aging list, em outras competências esta Administração Judicial averiguou estar registrado R\$ 390 mil a mais em Fornecedores, que segue sem justificativa.

Empréstimos e financiamentos: a Recuperanda mantém 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 09 parcelas em aberto, que estão sendo pagas mensalmente. O restante, cerca de R\$ 1,4 milhão, refere-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\$ 131.239,59	R\$ 146.921,65	-R\$ 15.682,06
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
Viacredi	R\$ 319.187,86	R\$ 127.847,90	R\$ 191.339,96

Obrigações trabalhistas: Não houve variação relevante no mês de setembro. O grupo comporta salários e encargos sociais que estão em dia, além das provisões trabalhistas com férias, décimo terceiro, FGTS e INSS.

Obrigações tributárias: Engloba tributos que incidem sobre o resultado e tributos sobre as receitas. Apresentou aumento de 5% devido à lançamentos contábeis de provisões desses impostos.

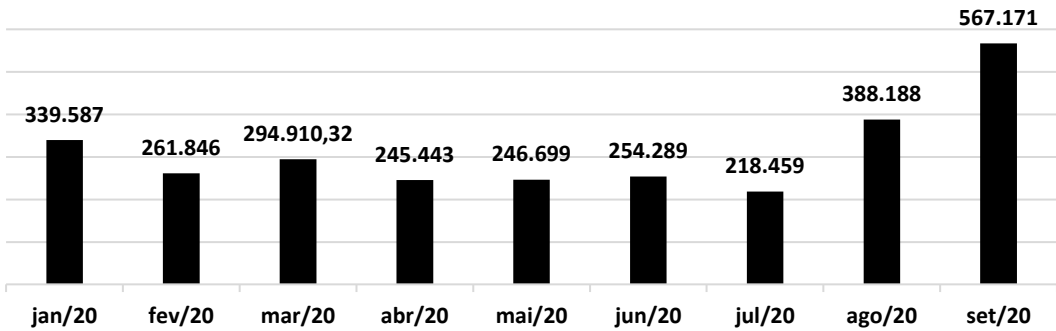


Demonstração de Resultado

Demonstrativo de resultado do exercício	jul/20	ago/20	set/20	2020
Receita Bruta	218.459	388.188	567.171	2.816.592
Deduções da receita bruta	-20.460	-27.911	-36.673	-292.107
Receita líquida	197.999	360.277	530.499	2.524.485
Custos com as mercadorias e produtos	-116.377	-283.149	-408.037	-1.707.537
Resultado operacional bruto	81.622	77.128	122.462	816.948
Despesas operacionais	-66.091	-59.259	-80.827	-562.839
Despesas operacionais tributárias	-569	-573	-1.235	-7.844
Lucro antes do resultado financeiro	14.963	17.297	40.400	246.337
Receitas financeiras	936	527	373	5.062
Impostos sobre receitas financeiras	-22	-43	-26	-177
Despesas financeiras	-2.510	-2.688	-7.091	-31.300
Resultado antes dos impostos	13.366	15.092	33.657	219.921
Provisão p/ impostos s/ lucro	-29.251	-31.787	-37.441	-200.210
Resultado líquido do exercício	-15.885	-16.695	-3.784,69	19.711

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Receita Bruta



Análise

Receita Bruta: em setembro as vendas da Agrogirassol cresceram 46%. O faturamento da empresa oscila mensalmente, conforme pode-se observar no gráfico ao lado, devido ao segmento que a empresa atende, o agronegócio, que depende de períodos de safra.

Custos: no período em análise os custos representaram 77% da receita líquida, expressando redução proporcional de 2% em relação ao mês anterior. Para as operações de vendas, a empresa optou pelo volume de compras proporcionais, mantendo assim o equilíbrio.

Despesas Operacionais: engloba as despesas trabalhistas com salários e encargos sociais, que mantiveram-se estáveis, e despesas administrativas, que é onde evidencia-se o principal aumento se comparado com o mês anterior. O acréscimo ocorreu nas despesas com manutenção e conservação de veículos e serviços de terceiros, cujos contratos esta Administração vem solicitando mensalmente, no entanto, sem retorno.

Despesas tributárias: em setembro essa conta apresentou aumento, quando comparada a movimentação do mês anterior, influenciada diretamente pelo pagamento de taxa de correio alvará vigilância sanitária de Blumenau no valor de R\$ 798,17.

Resultado Financeiro: as receitas financeiras compreendem juros e descontos obtidos, enquanto as despesas financeiras são descontos concedidos, tarifas bancárias e tarifas com cartão de crédito. Nesse mês a empresa registrou despesas com descontos concedidos num montante de R\$ 5.220,54 superando as receitas financeiras, o que culminou em resultado financeiro negativo de R\$ 6.743,31.

Resultado: o aumento nas vendas fez com que os custos e as despesas gerassem menor impacto no resultado e, embora tenha incorrido em prejuízo, o resultado negativo foi 77% inferior ao mês anterior. No acumulado do ano de 2020 a Agrogirassol apresenta lucro no porte de R\$20mil.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Demonstração do Fluxo de Caixa

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	jul/20	ago/20	set/20
Fluxo de caixa de Atividades Operacionais			
Valores Recebidos de cliente	214.050	235.489	376.554
Valores recebidos a título de juros	3.191	3.648	3.847
(-) Pagamento a fornecedores	-158.008	-179.598	-338.531
(-) Pagamento de impostos e taxas	-12.567	-15.515	-17.593
(-) Pagamento de salários a colaboradores	-17.150	-18.648	-23.527
Disponibilidades líquidas geradas atividades operacionais	29.517	25.375	750
Fluxo de caixa de Atividades de Investimentos			
(-) Compra de imobilizado	-	-	-
(-) Aquisição de ações/ cotas	-50	-50	-50
Disponibilidades líquidas geradas atividades investimentos	-50	-50	-50
Fluxo de caixa de Atividades financiamentos			
Empréstimos tomados a curto prazo	-	-	-
(-) Pagamentos de empréstimos/ debêntures	1.166,10	1.166,10	- 1.166
Disponibilidades líquidas geradas atividades financiamentos	- 1.166,10	- 1.166,10	- 1.166
Aumento (redução) nas disponibilidades	28.301	24.159	-466
Disponibilidades no início do período	7.311	14.453	2.473
Disponibilidades no final do período	14.453	2.473	2.176
Variação das disponibilidades	7.142	-11.980	-297

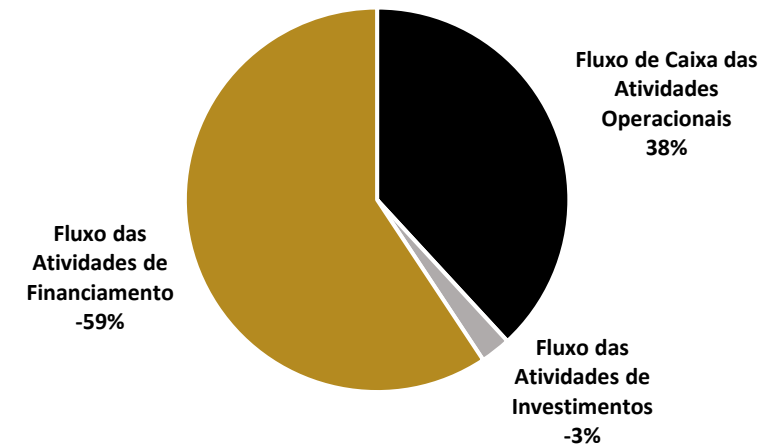
Análise:

Atividades Operacionais: o saldo das atividades operacionais da Recuperanda se apresentou positivo no mês setembro, em virtude do recebimento de clientes, especialmente. Contudo houve maior volume de pagamento de fornecedores, tributos e salários dos empregados, gerando um saldo menor que nos outros meses.

Atividades de Investimento: em setembro 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 09.2020



Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas



Dívida Fiscal

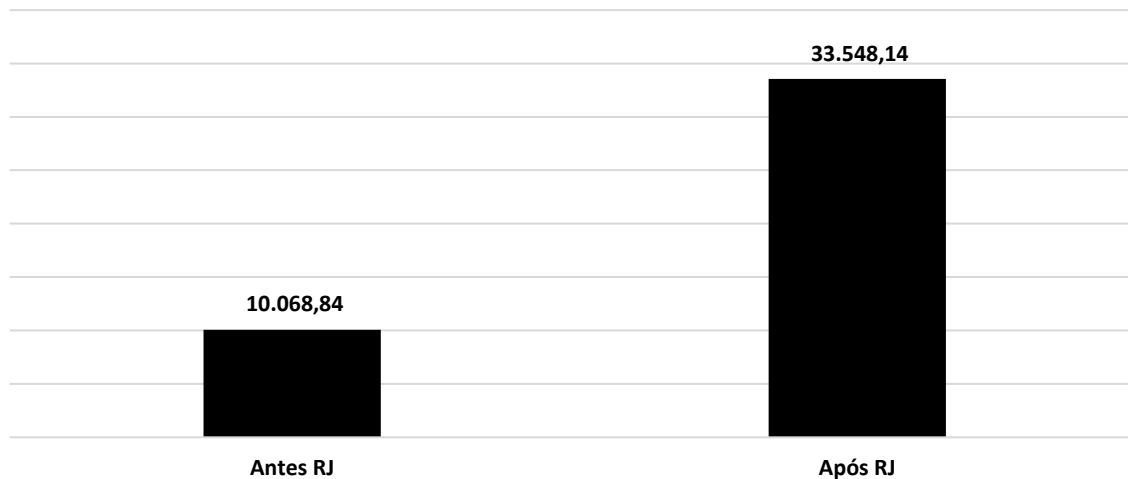
A Agrogirassol possui regularidade fiscal, posto que está adimplindo parcelamentos e impostos mensalmente. A Recuperanda possui parcelamento do Simples Nacional, competências 10/2007 e 12/2007, que está vigente e é pago regularmente pela empresa. Existem dois parcelamentos contabilizados em despesas, pois anteriormente não foram apropriados de forma correta, sendo eles, o parcelamento do Simples Nacional realizado em 27 parcelas, das quais 25 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 setembro de 2020, o montante de tributos a vencer da Agrogirassol somava **R\$ 33.586,14**.

Ao lado segue relacionado o passivo tributário, segregado nas esferas federal e estadual.

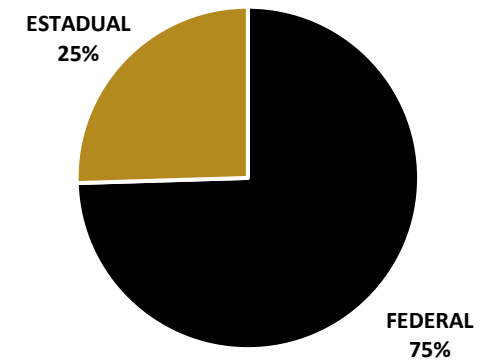
Situação Passivo Fiscal



Posição Passivo Tributário



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 SETEMBRO DE 2020.

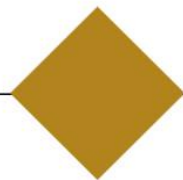


MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

administradorjudicial.adv.br

PORTO ALEGRE / RS



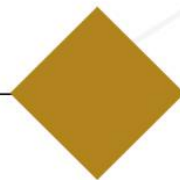
AV. DR. NILO PEÇANHA, 2900/701
TORRE COMERCIAL IGUATEMI BUSINESS
BAIRRO CHÁCARA DAS PEDRAS
CEP: 91330-001
51 3062.6770

NOVO HAMBURGO / RS



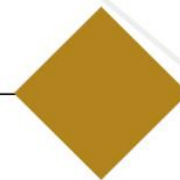
RUA JÚLIO DE CASTILHOS, 679/111
CENTRO EXECUTIVO TORRE PRATA
BAIRRO CENTRO
CEP: 93510-130
51 3065.6770

SÃO PAULO / SP



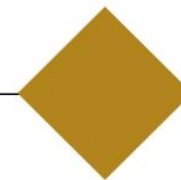
AV. NACÕES UNIDAS, 12399/133 B
ED. COMERCIAL LANDMARK
BAIRRO BROOKLIN NOVO
CEP: 04578-000
11 2769-6770

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
Balancete de Verificação de 01/09/2020 a 30/09/2020

Folha: 1

Nome	31/08/2020	Débito	Crédito	30/09/2020
ATIVO	3.236.519,25	1.065.078,60	919.716,25	3.381.881,60
ATIVO CIRCULANTE	3.105.893,73	1.065.028,60	918.833,49	3.252.088,84
DISPONIBILIDADES	2.472,57	452.413,72	452.710,78	2.175,51
CAIXA	1.598,56	58.202,32	58.641,01	1.159,87
Caixa	1.598,56	58.202,32	58.641,01	1.159,87
BANCOS CONTA MOVIMENTO	874,01	394.211,40	394.069,77	1.015,64
Banco Bradesco S/A	642,10	41.841,78	42.459,31	24,57
Sicoob	231,91	352.369,62	351.610,46	991,07
DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3.101.660,48	612.614,88	465.770,04	3.248.505,32
CLIENTES NACIONAIS	2.418.090,77	567.338,48	376.554,14	2.608.875,11
Clientes Diversos	2.418.090,77	567.338,48	376.554,14	2.608.875,11
APLICAÇÕES/INVESTIMENTOS	5.941,04	0,00	0,00	5.941,04
Consórcio	5.941,04	0,00	0,00	5.941,04
ADIANTAMENTOS	50.300,94	13.833,00	34.501,33	29.632,61
Adiantamentos a Fornecedores	50.300,94	13.833,00	34.501,33	29.632,61
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	31.786,99	31.443,40	25.789,08	37.441,31
ICMS a Recuperar	0,00	16.514,68	16.514,68	0,00
IRPJ Estimativa Mensal	19.866,87	3.533,95	0,00	23.400,82
Contribuição Social Estimativa Mensal	11.920,12	2.120,37	0,00	14.040,49
PIS a Recuperar	0,00	1.654,35	1.654,35	0,00
COFINS a Recuperar	0,00	7.620,05	7.620,05	0,00
ESTOQUES	595.540,74	0,00	28.925,49	566.615,25
Estoque de Mercadoria Para Revenda	595.540,74	0,00	28.925,49	566.615,25
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	1.760,68	0,00	352,67	1.408,01
DESPESAS A APROPRIAR	1.760,68	0,00	352,67	1.408,01
Seguros	1.760,68	0,00	352,67	1.408,01
ATIVO NÃO CIRCULANTE	130.625,52	50,00	882,76	129.792,76
INVESTIMENTOS	10.235,00	50,00	0,00	10.285,00
INVESTIMENTOS EM COLIGADAS E CONTROLADAS	10.235,00	50,00	0,00	10.285,00
Participacoes em Cooperativas de Credito	10.235,00	50,00	0,00	10.285,00
IMOBILIZADO	120.390,52	0,00	882,76	119.507,76
BENS E DIREITOS EM USO	743.447,11	0,00	0,00	743.447,11
Máquinas e Equipamentos Industriais	13.029,05	0,00	0,00	13.029,05
Móveis e Utensílios	85.097,90	0,00	0,00	85.097,90
Veículos	580.550,83	0,00	0,00	580.550,83
Computadores e Periféricos	20.795,38	0,00	0,00	20.795,38
Instalacoes Comerciais	43.973,95	0,00	0,00	43.973,95
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA	(623.056,59)	0,00	882,76	(623.939,35)
(-) Máquinas e Equipamentos - Depreciação	(13.029,05)	0,00	0,00	(13.029,05)
(-) Móveis e Utensílios - Depreciação	(59.418,49)	0,00	256,89	(59.675,38)
(-) Veículos - Depreciação	(506.671,26)	0,00	81,67	(506.752,93)
(-) Computadores Periféricos- Depreciação	(16.312,27)	0,00	177,75	(16.490,02)
(-) Instalacoes Comerciais - Depreciacao	(27.625,52)	0,00	366,45	(27.991,97)
ATIVO INTANGÍVEL	0,00	0,00	0,00	0,00
BENS DE NATUREZA INTANGÍVEL	2.460,00	0,00	0,00	2.460,00
Softwares ou Programas de Computador	2.460,00	0,00	0,00	2.460,00
AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	(2.460,00)	0,00	0,00	(2.460,00)
(-) Softwares - Amortização	(2.460,00)	0,00	0,00	(2.460,00)
PASSIVO	3.051.453,73	412.119,48	523.825,21	3.163.159,46
PASSIVO CIRCULANTE	2.919.554,48	412.119,48	523.825,21	3.031.260,21
FORNECEDORES NACIONAIS	807.680,71	338.530,64	450.249,52	919.399,59
FORNECEDORES DIVERSOS	807.680,71	338.530,64	450.249,52	919.399,59
Fornecedores a Pagar	807.680,71	338.530,64	450.249,52	919.399,59
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.030.913,51	1.166,10	0,00	2.029.747,41
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.664.609,51	1.166,10	0,00	1.663.443,41
Banco do Brasil S/A	214.136,01	0,00	0,00	214.136,01
Caixa Econômica Federal S/A	655.969,05	0,00	0,00	655.969,05
Banco Itau SA	484.710,85	0,00	0,00	484.710,85
Banco Bradesco SA	132.405,69	1.166,10	0,00	131.239,59
Banco do Brasil S/A - BB Giro	113.896,36	0,00	0,00	113.896,36
Banco Real S/A - Santander	219.863,67	0,00	0,00	219.863,67
Viacredi	319.187,86	0,00	0,00	319.187,86
(-) Encargos Financeiros a Transcorrer	(475.559,98)	0,00	0,00	(475.559,98)
EMPRÉSTIMOS DE PESSOAS FÍSICAS	366.304,00	0,00	0,00	366.304,00
Emprestimos de Socios	366.304,00	0,00	0,00	366.304,00
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	55.410,70	29.311,97	29.552,52	55.651,25
FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	12.104,92	16.700,14	17.544,78	12.949,56
Salários a Pagar	12.104,92	16.700,14	17.544,78	12.949,56
PAGAMENTO DE DIRIGENTES	487,00	0,00	0,00	487,00
Participação Lucros a Pagar	487,00	0,00	0,00	487,00
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	5.825,35	6.827,12	8.087,95	7.086,18
Contribuicoes Previdenciarias a Pagar	4.754,67	4.754,67	5.928,46	5.928,46
F.G.T.S. a Pagar	1.062,31	2.072,45	2.159,49	1.149,35
Funrural a Recolher	8,37	0,00	0,00	8,37
PROVISÕES TRABALHISTAS A PAGAR	36.993,43	5.784,71	3.919,79	35.128,51
Prov. 13º Salário a Pagar	8.165,78	1.604,09	1.254,08	7.815,77

AGROGIRASSOL LTDA. EPP
CNPJ : 80.162.019/0001-73
Balancete de Verificação de 01/09/2020 a 30/09/2020

Folha: 2

Nome	31/08/2020	Débito	Crédito	30/09/2020
FGTS 13º a Pagar	653,22	128,32	100,31	625,21
INSS 13º a Pagar	2.229,27	437,90	342,34	2.133,71
Prov Férias a Pagar	19.176,06	2.707,79	1.679,46	18.147,73
FGTS Férias a Pagar	1.534,03	205,43	123,17	1.451,77
INSS Férias a Pagar	5.235,07	701,18	420,43	4.954,32
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	25.106,51	40.792,07	42.147,52	26.461,96
IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	655,92	572,98	412,98	495,92
IRRF a Recolher - Pessoa Física	240,23	195,43	289,86	334,66
IRRF a Recolher - Pessoa Jurídica	92,09	92,09	24,59	24,59
Contribuicoes Socias Retidas a Recolher	285,46	285,46	98,53	98,53
INSS Retido a Recolher	38,14	0,00	0,00	38,14
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/LUCRO	2.535,52	2.535,52	5.654,32	5.654,32
IRPJ Estimativa a Pagar	1.584,70	1.584,70	3.533,95	3.533,95
Contribuicao Social Estimativa a Pagar	950,82	950,82	2.120,37	2.120,37
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS	21.915,07	37.683,57	36.080,22	20.311,72
ICMS e Contribuicoes a Recolher	3.271,29	19.785,97	25.062,58	8.547,90
COFINS a Recolher	15.321,50	14.706,71	9.053,34	9.668,13
PIS a Recolher	3.322,28	3.190,89	1.964,30	2.095,69
CONTAS A PAGAR	443,05	2.318,70	1.875,65	0,00
CONTAS DE EMPRESAS PÚBLICAS	442,90	2.318,55	1.875,65	0,00
Fatura Energia Eletrica a Pagar	0,00	762,29	762,29	0,00
Servicos Telefonicos a Pagar	442,90	1.556,26	1.113,36	0,00
CONTAS A PAGAR DIVERSAS	0,15	0,15	0,00	0,00
Antecipacao de Clientes	0,15	0,15	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	131.899,25	0,00	0,00	131.899,25
CAPITAL REALIZADO	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
CAPITAL SOCIAL	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
Capital Social Subscrito	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
LUCROS/PREJUÍZOS	(68.100,75)	0,00	0,00	(68.100,75)
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(68.100,75)	0,00	0,00	(68.100,75)
Prejuizos Acumulados	(68.100,75)	0,00	0,00	(68.100,75)
RECEITAS	1.998.637,95	36.760,12	567.605,99	2.529.483,82
RECEITAS OPERACIONAIS	1.998.637,95	36.760,12	567.605,99	2.529.483,82
RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	2.249.398,79	0,00	567.171,31	2.816.570,10
RECEITA COM VENDAS NO PAÍS	2.249.398,79	0,00	567.171,31	2.816.570,10
Revenda de Mercadorias a Prazo	2.249.398,79	0,00	567.171,31	2.816.570,10
DEDUÇÕES RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS	(255.434,55)	36.733,96	61,27	(292.107,24)
DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	(50.045,35)	736,50	0,00	(50.781,85)
Devoluções de Vendas	(50.045,35)	736,50	0,00	(50.781,85)
IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	(205.389,20)	35.997,46	61,27	(241.325,39)
ICMS S/Vendas e Serviços	(117.092,93)	25.005,98	25,66	(142.073,25)
PIS S/Vendas e Serviços	(15.750,12)	1.960,64	6,35	(17.704,41)
COFINS S/Vendas e Serviços	(72.546,15)	9.030,84	29,26	(81.547,73)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	4.602,59	26,16	373,41	4.949,84
RECEITAS FINANCEIRAS	4.802,83	0,00	373,41	5.176,24
Juros Recebidos	3.647,81	0,00	199,37	3.847,18
Descontos Obtidos	402,29	0,00	162,03	564,32
Creditos Tributarios	630,37	0,00	12,01	642,38
Brindes/Bonificacoes Recebidas	122,36	0,00	0,00	122,36
IMPOSTOS S/ RECEITAS FINANCEIRAS	(200,24)	26,16	0,00	(226,40)
Pis S/ Receita Financeira	(27,99)	3,66	0,00	(31,65)
Cofins S/ Receita Financeira	(172,25)	22,50	0,00	(194,75)
RECEITAS COM PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	71,12	0,00	0,00	71,12
RESULTADO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	71,12	0,00	0,00	71,12
Resultados Positivos Em Part. Societaria	71,12	0,00	0,00	71,12
CUSTOS E DESPESAS	1.813.572,43	530.413,16	33.223,91	2.310.761,68
CUSTOS COM AS MERCADORIAS E PRODUTOS	1.300.699,17	436.185,22	28.148,31	1.708.736,08
CUSTOS DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	1.300.699,17	436.185,22	28.148,31	1.708.736,08
CUSTOS DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	1.353.798,73	407.259,73	28.148,31	1.732.910,15
Compra de Mercadoria P/Revenda	1.530.302,93	404.421,98	0,00	1.934.724,91
Fretes S/Compras Mercadoria P/Revenda	3.529,69	2.730,75	0,00	6.260,44
(-)Brindes/Bonificacoes Concedidas	4.859,26	107,00	0,00	4.966,26
(-)Bonificacoes Recebidas	(14.638,80)	0,00	2.609,41	(17.248,21)
(-)Devolucao de Compras P/Revenda	(9.815,46)	0,00	0,00	(9.815,46)
(-)Icms S/Compras	(98.721,09)	0,00	16.343,12	(115.064,21)
(-)Pis S/Compras	(8.521,63)	0,00	1.621,24	(10.142,87)
(-)Cofins S/Compras	(39.251,14)	0,00	7.467,54	(46.718,68)
(-)Mercadoria Deteriorada/Usado Proprio	(9.085,77)	0,00	0,00	(9.085,77)
Apuracao Custo Brindes/Bonificacao	(4.859,26)	0,00	107,00	(4.966,26)
TRANSFERENCIAS PARA ESTOQUE/CUSTO	(53.099,56)	28.925,49	0,00	(24.174,07)
Apuracao Custo Das Mercadorias Vendidas	(53.099,56)	28.925,49	0,00	(24.174,07)
DESPESAS COMERCIAIS/ADMINISTRATIVAS	512.873,26	94.227,94	5.075,60	602.025,60
DESPESAS OPERACIONAIS	482.055,05	85.902,41	5.075,60	562.881,86
DESPESAS TRABALHISTAS	121.846,18	21.989,23	3.318,87	140.516,54
Salários e Ordenados	91.270,72	17.896,42	3.218,87	105.848,29

AGROGIRASSOL LTDA. EPP
CNPJ : 80.162.019/0001-73
Balancete de Verificação de 01/09/2020 a 30/09/2020

Folha: 3

Nome	31/08/2020	Débito	Crédito	30/09/2020
Horas Extras	3.467,42	269,11	0,00	3.736,53
Férias	11.317,44	1.679,46	0,00	12.996,90
13.Salário	8.165,78	1.254,08	0,00	9.419,86
Despesas Medicas	46,00	23,00	0,00	69,00
Planos de Saude	7.578,81	867,15	0,00	8.445,96
ENCARGOS SOCIAIS	38.988,10	7.636,79	1.472,83	45.152,06
I.N.S.S.	25.270,61	4.491,05	437,90	29.323,76
F.G.T.S.	7.569,00	2.159,49	128,32	9.600,17
F.G.T.S Prov. 13 Salario	653,22	100,31	0,00	753,53
I.N.S.S. Prov. 13 Salario	2.229,27	342,34	0,00	2.571,61
F.G.T.S Prov. Ferias	740,15	123,17	205,43	657,89
I.N.S.S Prov. Ferias	2.525,85	420,43	701,18	2.245,10
DESPESAS COMERCIAIS/ADMINISTRATIVAS	321.220,77	56.276,39	283,90	377.213,26
Aluguel	24.976,00	0,00	0,00	24.976,00
Água e Esgoto	1.553,48	81,37	0,00	1.634,85
Energia Elétrica	6.542,77	762,29	64,25	7.240,81
Manutencao de Sistema de Informatica	12.420,01	6.696,63	0,00	19.116,64
Material de Expediente	5.622,80	696,80	0,00	6.319,60
Material de Limpeza	21,47	0,00	0,00	21,47
Manutenção e Conservação	4.152,65	51,60	0,00	4.204,25
Combustíveis e Lubrificantes	27.575,00	6.594,53	0,00	34.169,53
Correios e Malotes	13.916,30	2.005,87	0,00	15.922,17
Depreciações e Amortizações	9.628,40	882,76	0,00	10.511,16
Propaganda e Publicidade	370,74	30,19	0,00	400,93
Frete e Carretos	3.279,10	946,72	219,65	4.006,17
Manutencao e Conservacao de Veiculos	23.475,84	12.650,00	0,00	36.125,84
Serviços de Terceiros - PJ	152.271,94	21.467,87	0,00	173.739,81
Viagens e Alimentação/Estadas	3.329,16	648,65	0,00	3.977,81
Feiras/Congressos/Simpósios/Cursos	0,00	147,78	0,00	147,78
Despesas Telefone/Celular	8.820,80	1.113,36	0,00	9.934,16
Despesas Com Veiculos	631,98	0,00	0,00	631,98
Pedagios	515,56	37,10	0,00	552,66
Material de Uso e Consumo	4.151,52	785,48	0,00	4.937,00
Contribuicoes Entidades de Classe	237,76	324,72	0,00	562,48
Seguros	4.625,54	352,67	0,00	4.978,21
Material de Embalagem	86,60	0,00	0,00	86,60
Perdas Com Mercadorias Deterioradas.	8.976,77	0,00	0,00	8.976,77
Despesas Indedutíveis	4.038,58	0,00	0,00	4.038,58
DESPESAS FINANCEIRAS	24.209,54	7.090,56	0,00	31.300,10
DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	24.209,54	7.090,56	0,00	31.300,10
Descontos Concedidos	9.853,27	5.220,54	0,00	15.073,81
Tarifas Bancarias	3.783,20	511,20	0,00	4.294,40
Juros de Mora	229,21	13,14	0,00	242,35
Tarifas Cartão Credito	10.343,86	1.345,68	0,00	11.689,54
DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTÁRIAS	6.608,67	1.234,97	0,00	7.843,64
IMPOSTOS	6.504,54	1.234,97	0,00	7.739,51
Impostos e Taxas Municipais	158,28	798,17	0,00	956,45
Impostos e Taxas Estaduais	442,91	88,20	0,00	531,11
Impostos e Taxas Federais	5.903,35	348,60	0,00	6.251,95
MULTAS TRIBUTARIAS	104,13	0,00	0,00	104,13
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: 2020-10-19 20:38:01
 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

Demonstração do Resultado de 01/09/2020 a 30/09/2020

Classificação	Nome	movimento	Saldo atual
01	RECEITAS	567.171,31C	2.816.692,46C
01.1	RECEITAS OPERACIONAIS	567.171,31C	2.816.692,46C
01.1.1	RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	567.171,31C	2.816.692,46C
01.1.1.01	RECEITA COM VENDAS NO PAÍS	567.171,31C	2.816.570,10C
01.1.1.01.004	Revenda de Mercadorias a Prazo	567.171,31C	2.816.570,10C
01.1.1.04	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00C	122,36C
01.1.1.04.001	Outras Receitas Operacionais	0,00C	122,36C
02	(-)DEDUÇÕES DAS RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS	36.672,69D	292.107,24D
02.01	DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	736,50D	50.781,85D
02.01.001	Devoluções de Vendas	736,50D	50.781,85D
02.02	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	35.936,19D	241.325,39D
02.02.001	ICMS S/Vendas e Serviços	24.980,32D	142.073,25D
02.02.002	PIS S/Vendas e Serviços	1.954,29D	17.704,41D
02.02.003	COFINS S/Vendas e Serviços	9.001,58D	81.547,73D
03	= RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	530.498,62C	2.524.585,22C
04	(-) CUSTOS	408.036,91D	1.708.736,08D
04.1	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	408.036,91D	1.708.736,08D
05	= RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	122.461,71C	815.849,14C
06	(-) DESPESAS	89.152,34D	602.025,60D
06.1	DESPESAS OPERACIONAIS	80.826,81D	562.881,86D
06.1.01	DESPESAS TRABALHISTAS	18.670,36D	140.516,54D
06.1.02	ENCARGOS SOCIAIS	6.163,96D	45.152,06D
06.1.03	DESPESAS GERAIS	55.992,49D	377.213,26D
06.2	(-) DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	7.090,56D	31.300,10D
06.3	(-) DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTÁRIAS	1.234,97D	7.843,64D
06.3.01	IMPOSTOS E TAXAS TRIBUTARIAS	1.234,97D	7.739,51D
06.3.02	MULTAS FISCAIS	0,00D	104,13D
07	RECEITAS FINANCEIRAS	347,25C	4.827,48C
07.03	OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS	347,25C	4.827,48C
08	= RESULTADO OPERACIONAL	33.656,62C	218.651,02C
09	RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	0,00C	71,12C
09.1	ALIENAÇÃO DE BENS PERMANENTES	0,00C	71,12C
09.1.01	ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS	0,00C	71,12C
09.1.01.001	Alienação Partic Societ Avaliad. Met Cust	0,00C	71,12C
11	= RESULTADO ANTES DAS PARTICIPAÇÕES E IMPOSTOS	33.656,62C	218.722,14C
12	(-) PROVISÕES P/IMPOSTOS S/LUCRO	37.441,31D	37.441,31D
12.01	PROVISÕES P/IMPOSTOS S/LUCROS	23.400,82D	23.400,82D
12.01.001	Provisão P/ IRPJ	23.400,82D	23.400,82D
12.02	PROVISÕES P/CONTRIBUIÇÕES S/LUCROS	14.040,49D	14.040,49D
12.02.001	Provisão P/ Contribuição Social	14.040,49D	14.040,49D
14	= RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	3.784,69D	181.280,83C
14.01	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	3.784,69D	181.280,83C
14.01.001	Resultado Líquido do Exercício	3.784,69D	181.280,83C

Assinado digitalmente por GISELINE CRISTINA SCHWARTZ IMME:
 02099649952
 DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RPB e-CNPJ A3, OU=EM BRANCO,
 OU=Autenticado por AR Sescon SC, CN=GISELINE CRISTINA SCHWARTZ IMME:02099649952
 Razão: Eu sou o autor deste documento
 Localização: sua localização de assinatura aqui
 Data: 2020-10-19 20:39:47
 Fossil Reader Versão: 8v7.1

ADELMO MARANGONI
 Administrador
 CPF : 247.345.949-53

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

AGROGIRASSOL LTDA. EPP
DFC - Demonstração dos Fluxos de Caixa de 01/09/2020 a 30/09/2020

Folha: 1

Código	Nome	Saldo atual	Saldo anterior
19	FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES OPERACIONAIS		
27	Valores Recebidos de Clientes	376.554,14	3.039.670,32
35	Valores Recebidos a Título de Juros	3.847,18	0,00
51	(-) Pagamentos a Fornecedores	338.530,64	2.652.389,04
60	(-) Pagamentos de Impostos e Taxas	17.593,41	86.044,18
78	(-) Pagamentos de Salários a Colaboradores	23.527,26	247.005,48
108	Disponibilidades Líquidas Geradas Nas Atividades Operacionais	750,01	54.231,62
116	FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
140	(-) Compras de Imobilizado	0,00	3.628,00
159	(-) Aquisição de Ações/Cotas	50,00	600,00
167	Disponibilidades Líquidas Geradas Atividades de Investimentos	(50,00)	(4.228,00)
175	FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
205	Empréstimos Tomados a Curto Prazo	0,00	3.435.403,21
213	(-) Pagamentos de Empréstimos/Debêntures	1.166,10	3.252.501,51
221	Disponibilidades Líquidas Geradas Atividades Financiamentos	(1.166,10)	182.901,70
230	Aumento (Redução) Nas Disponibilidades	(466,09)	232.905,32
248	Disponibilidades no Início do Período	2.472,57	119.945,38
256	Disponibilidades no Final do Período	2.175,51	18.287,17
264	Variação das Disponibilidades	(297,06)	(101.658,21)

**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: 2020-10-19 20:38:59
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