



MEDEIROS & MEDEIROS  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

# AGROPECUÁRIA GIRASSOL EIRELI

RECUPERAÇÃO JUDICIAL  
Nº 0319037-43.2018.8.24.0008

24º Relatório Mensal de Atividades

Apresentado em fevereiro de 2021



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. Endividamento Extraconcursal

### 3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS

1. Instalações

### 4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS

1. Balanço Patrimonial
2. Demonstrativo de Resultado
3. Fluxo de caixa
4. Análise de desempenho

### 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. Esta administração judicial recebeu os documentos correspondentes dentro do prazo, em 25/01/2020. Os questionamentos enviados em 03/01/21 não foram respondidos.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração do presente relatório estão disponíveis para consulta no site [www.administradorjudicial.adv.br](http://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 foram 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.

## 2. RESUMO

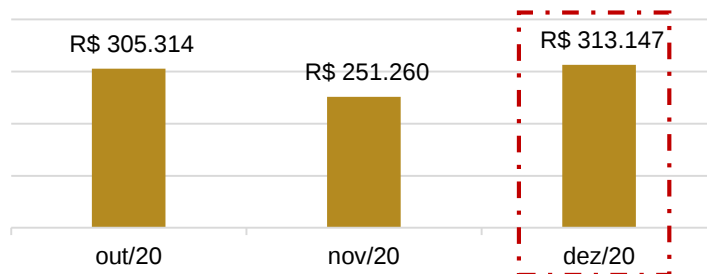


### AGROGIRASSOL

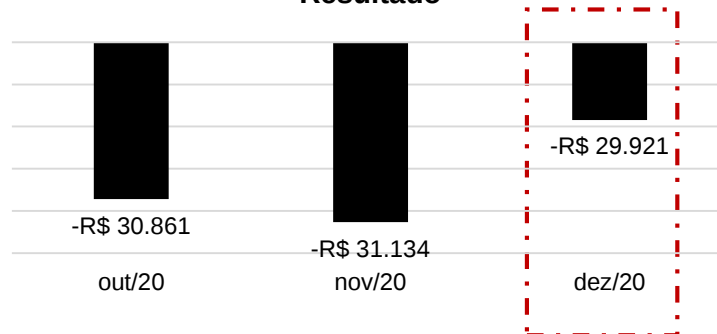
A AgroGirassol atua no comércio varejista de artigos agropecuários e medicina veterinária, além de operar no e-commerce de distribuição de sementes e hortaliças através do site “Mercado da Semente”. A Recuperanda dispõe de serviços de consultoria para melhora da performance no cultivo e manejo das principais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



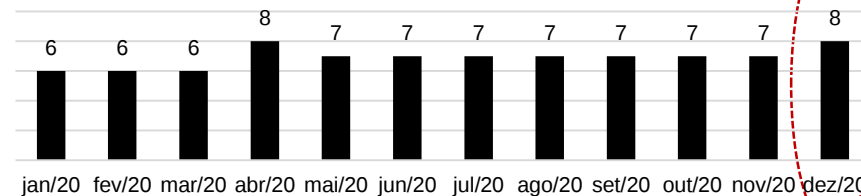
##### Resultado



No mês de dezembro a receita apresentou aumento de 22%. Conforme a empresa, historicamente o mês dezembro é período de colheita, o que justifica a elevação no faturamento. Entretanto, o resultado no mês se manteve negativo em R\$ 30 mil em razão de aumento nos custos e despesas. O ano 2020 finalizou com prejuízo na ordem de R\$ 42 mil.

#### QUADRO DE COLABORADORES

##### Número de funcionários



A recuperanda admitiu 01 colaborador em dezembro, finalizando o período com 08 colaboradores. Os gastos com despesas trabalhistas e encargos sociais foram de **R\$ 25.591,90**. A empresa mantém os pagamentos de salários e dos encargos sociais em dia.

#### FLUXO DE CAIXA



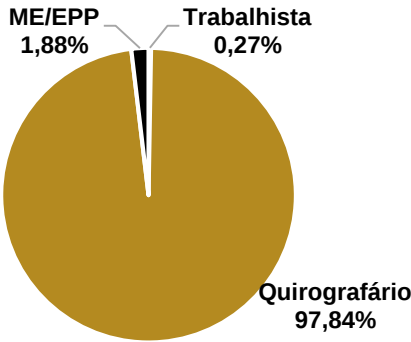
Em dezembro, a Recuperanda financiou-se através de suas atividades operacionais, especialmente pelo recebimento de clientes. A empresa mantém pagamento regular a fornecedores, ao fisco e a empregados. Ao final de dezembro possuía saldo em disponibilidades de **R\$ 96.053,58**.



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



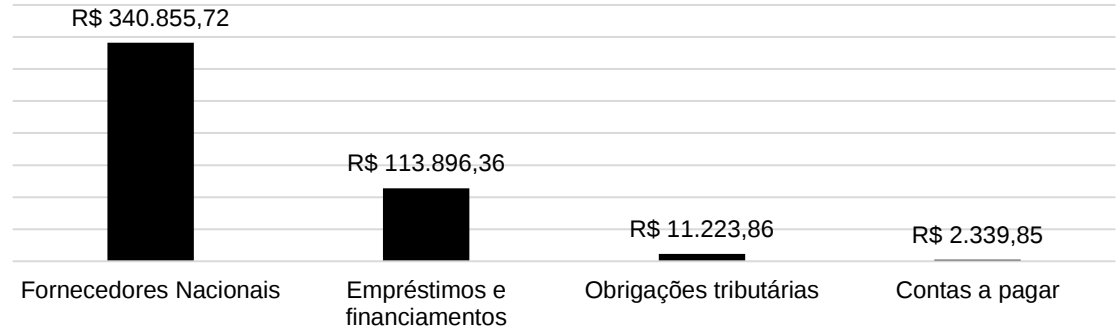
Principais credores na RJ

| 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.

ENDIVIDAMENTO EXTRACONCURSAL

Abaixo segue a estrutura do endividamento extraconcursal da Recuperanda, que soma R\$ 530.163,39 :



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, ficaram pendentes o envio:
  - ❖ Inventário de Estoque
  - ❖ Aging list Clientes/Fornecedores
  - ❖ Inventário do Imobilizado.



### AGROGIRASSOL

#### REUNIÃO

Em 16/12/2020, reuniram-se pela plataforma digital Microsoft Teams, a Administração Judicial com a empresa Agrogirassol, representada pelo Adv. Luiz Souza e a contadora Gislaime Ime.

Na pauta de reunião foram discutidas as diferenças de créditos arrolados na recuperação judicial que não estão contemplados nas demonstrações contábeis e as divergências da conta do imobilizado em relação ao relatório de bens. A respeito das pendências, a recuperanda comprometeu-se em encaminhar os documentos pertinentes a cada conta e que fará os ajustes necessários para correção dos saldos. Entretanto, ficou claro que a contabilidade fará a regularização dos saldos mediante relatórios e documentação para esse fim, que será ajustado com a implantação do software de um ERP.

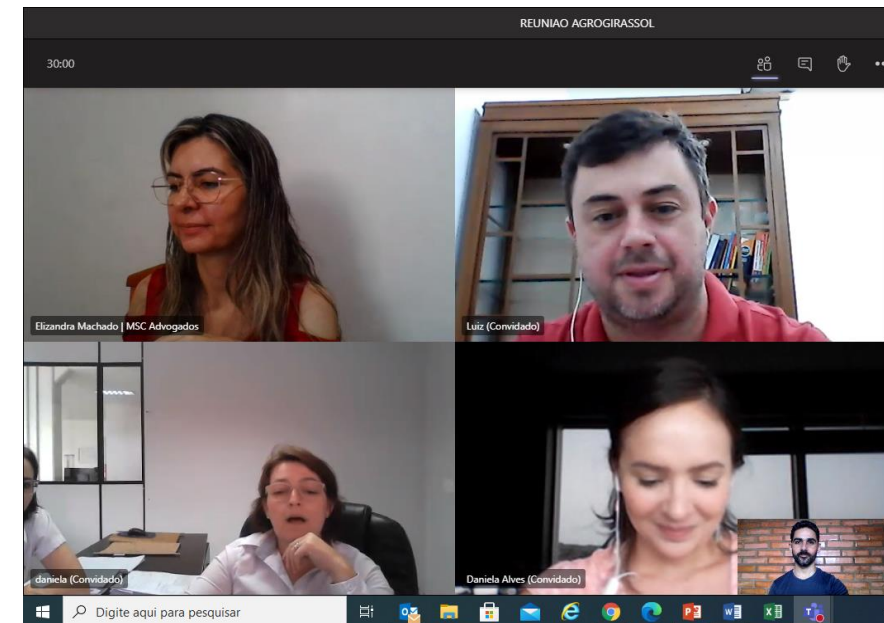
Ainda, a empresa esclareceu que implantação do novo software gerou transtornos a respeito do estoque e que fora solicitado recontagem física para alimentar o sistema e emitir relatórios gerências, porém sem previsão de conclusão, dada a pandemia e período de recesso.

Em função do ano de pandemia de Covid-19 e instabilidade do mercado financeiro a cooperativa sofreu alterações como aumento de receitas em meses que trabalhariam com baixa e retração em meses que seriam de aumento. As oscilações foram ocasionadas pela insegurança que os compradores tinham a respeito da escassez de matéria prima.

Em relação as solicitações de documentos, a recuperanda informou que serão atendidas para competência de janeiro de 2021:

- Inventário de Estoque
- Aging list Clientes/Fornecedores
- Inventário do Imobilizado.
- Fluxo de caixa gerencial
- SPED Contábil/fiscal

Por fim, os procuradores solicitaram que a Assembleia seja realizada no meio de 2021 em razão da pandemia de Covid-19, reforma de loja física, troca de atuação in loco para e-commerce, negociação com credores e retorno sobre retenções indevidas que dependem de apreciação da juíza.

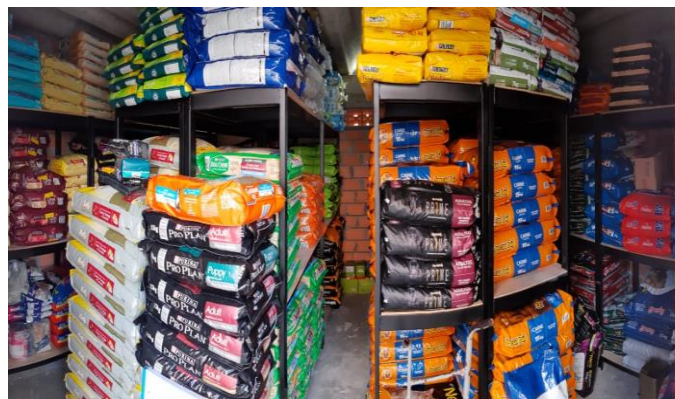


### 3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS



#### 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                  | set/20           | out/20           | nov/20           | dez/20           |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Ativo</b>                         | <b>3.381.882</b> | <b>3.422.773</b> | <b>3.467.118</b> | <b>3.441.648</b> |
| <b>Ativo Circulante</b>              | <b>3.252.089</b> | <b>3.293.743</b> | <b>3.336.858</b> | <b>3.312.019</b> |
| Caixa                                | 1.160            | 2.517            | 2.161            | 5.125            |
| Banco conta movimento                | 1.016            | 1.555            | 12.260           | 91.537           |
| Clientes nacionais                   | 2.608.875        | 2.652.073        | 2.600.984        | 2.582.193        |
| Aplicações/ Investimentos            | 5.941            | 5.941            | 5.941            | 5.941            |
| Adiantamentos                        | 29.633           | 49.489           | 147.473          | 98.608           |
| Tributos e contribuições a compensar | 37.441           | 38.770           | 40.441           | 129              |
| Estoques                             | 566.615          | 536.924          | 522.006          | 523.779          |
| Despesas do exercício seguinte       | 1.408            | 6.475            | 5.591            | 4.707            |
| <b>Ativo não circulante</b>          | <b>129.793</b>   | <b>129.030</b>   | <b>130.261</b>   | <b>129.629</b>   |
| Investimentos                        | 10.285           | 10.335           | 10.385           | 10.599           |
| Imobilizado                          | 119.508          | 118.695          | 119.875,74       | 119.030          |
| <b>Passivo</b>                       | <b>3.163.159</b> | <b>3.196.142</b> | <b>3.231.308</b> | <b>3.441.648</b> |
| <b>Passivo circulante</b>            | <b>3.031.260</b> | <b>3.064.243</b> | <b>3.099.409</b> | <b>3.103.859</b> |
| Fornecedores Nacionais               | 919.400          | 952.765          | 1.000.152        | 1.011.246        |
| Empréstimos e financiamentos         | 2.029.747        | 2.028.557        | 2.027.391        | 2.026.225        |
| Obrigações trabalhistas              | 55.651           | 58.397           | 61.848           | 52.825           |
| Obrigações tributárias               | 26.462           | 20.058           | 6.617            | 11.224           |
| Contas a pagar                       | -                | 4.465            | 3.402            | 2.340            |
| <b>Patrimônio líquido</b>            | <b>131.899</b>   | <b>131.899</b>   | <b>131.899</b>   | <b>337.788</b>   |
| Capital Social                       | 200.000          | 200.000          | 200.000          | 200.000          |
| Lucros/ Prejuízos-                   | 68.101 -         | 68.101 -         | 68.101           | 137.788          |

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

#### Análise

**Disponível:** as entradas no mês de dezembro somaram R\$ 377 mil, oriundas de recebimentos de clientes. As saídas ocorreram, em sua maioria, para pagamento de fornecedores, salários e demais despesas, que chegaram ao porte de R\$ 295 mil. A Cooperativa opera com os bancos Sicredi e Bradesco, mas não encaminhou os extratos, impossibilitando atestar os saldos.

**Clientes nacionais:** diminuiu no mês de dezembro pela redução das vendas à prazo e recebimentos pulverizados de clientes. No período, a empresa recebeu R\$ 357 mil de seus clientes e realizou novas vendas no montante de R\$ 328 mil. A Recuperanda trabalha com “clientes de safra”, produtores rurais, que possuem prazo de pagamento que variam de 30 a 120 dias. A Cooperativa não encaminhou o aging list do mês, pois esta em processo de elaboração dos relatórios auxiliares e depende da finalização da implantação do software de um ERP, iniciado no meio de 2020 e a data estimada para envio dos relatórios é janeiro de 2021. A respeito da diferença que há de R\$ 2,1 milhões a mais registrado no balancete, a contabilidade realizará o ajuste assim que tiver documentos hábeis para tal procedimento.

**Adiantamentos:** Apresentou redução pelo recebimento de mercadorias e serviços, destacando-se a empresa Fertilizantes Heringer S.A, no valor de R\$ 30 mil. Os adiantamentos ocorrem pela falta de crédito com alguns fornecedores sendo que no último no mês a recuperanda realizou novos adiantamentos no valor de R\$ 5 mil.

**Estoque:** em dezembro houve variação de R\$ 1.773,55 devido à apuração do custo das mercadorias vendidas.

**Despesas do Exercício Seguinte:** a redução no valor de R\$ 883,90 diz respeito à apropriação de seguros, de veículos e do prédio que a Recuperanda tem suas atividades. Fora solicitado os documentos pertinentes para análise, porém a recuperanda não se manifestou.

**Investimentos:** a variação refere-se à compra de cota de participação junto ao SICOOB (Sistema de Cooperativas de Crédito).

**Imobilizado:** demonstrou movimentação por conta da depreciação mensal. Em reunião realizada em dezembro de 2020, ficou estabelecido que a contabilidade fará a regularização dos saldos mediante relatórios e documentação para esse fim, após finalização da implantação do software de um ERP que está prevista para ocorrer em janeiro de 2021.

## 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



### Balanço Patrimonial

| Balanço Patrimonial                  | set/20           | out/20           | nov/20           | dez/20           |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Ativo</b>                         | <b>3.381.882</b> | <b>3.422.773</b> | <b>3.467.118</b> | <b>3.441.648</b> |
| <b>Ativo Circulante</b>              | <b>3.252.089</b> | <b>3.293.743</b> | <b>3.336.858</b> | <b>3.312.019</b> |
| Caixa                                | 1.160            | 2.517            | 2.161            | 5.125            |
| Banco conta movimento                | 1.016            | 1.555            | 12.260           | 91.537           |
| Clientes nacionais                   | 2.608.875        | 2.652.073        | 2.600.984        | 2.582.193        |
| Aplicações/ Investimentos            | 5.941            | 5.941            | 5.941            | 5.941            |
| Adiantamentos                        | 29.633           | 49.489           | 147.473          | 98.608           |
| Tributos e contribuições a compensar | 37.441           | 38.770           | 40.441           | 129              |
| Estoques                             | 566.615          | 536.924          | 522.006          | 523.779          |
| Despesas do exercício seguinte       | 1.408            | 6.475            | 5.591            | 4.707            |
| <b>Ativo não circulante</b>          | <b>129.793</b>   | <b>129.030</b>   | <b>130.261</b>   | <b>129.629</b>   |
| Investimentos                        | 10.285           | 10.335           | 10.385           | 10.599           |
| Imobilizado                          | 119.508          | 118.695          | 119.875,74       | 119.030          |
| <b>Passivo</b>                       | <b>3.163.159</b> | <b>3.196.142</b> | <b>3.231.308</b> | <b>3.441.648</b> |
| <b>Passivo circulante</b>            | <b>3.031.260</b> | <b>3.064.243</b> | <b>3.099.409</b> | <b>3.103.859</b> |
| Fornecedores Nacionais               | 919.400          | 952.765          | 1.000.152        | 1.011.246        |
| Empréstimos e financiamentos         | 2.029.747        | 2.028.557        | 2.027.391        | 2.026.225        |
| Obrigações trabalhistas              | 55.651           | 58.397           | 61.848           | 52.825           |
| Obrigações tributárias               | 26.462           | 20.058           | 6.617            | 11.224           |
| Contas a pagar                       | -                | 4.465            | 3.402            | 2.340            |
| <b>Patrimônio líquido</b>            | <b>131.899</b>   | <b>131.899</b>   | <b>131.899</b>   | <b>337.788</b>   |
| Capital Social                       | 200.000          | 200.000          | 200.000          | 200.000          |
| Lucros/ Prejuízos -                  | 68.101 -         | 68.101 -         | 68.101           | 137.788          |

#### Análise

**Fornecedores nacionais:** em dezembro a empresa pagou a seus fornecedores o montante de R\$ 265 mil e realizou novas compras à prazo no total de R\$ 276 mil acarretando aumento de 1% no saldo. Embora em dezembro a Recuperanda não tenha enviado o aging list, em outras competências averiguou-se estar registrado contabilmente R\$ 390 mil a mais em Fornecedores que, em reunião realizada em dezembro de 2020, ficou estabelecido que contabilidade fará a regularização dos saldos mediante implantação do software de um ERP, que encontra-se em andamento.

**Empréstimos e financiamentos:** a Recuperanda mantém contrato de Leasing do Bradesco Financiamentos S.A, firmado em 13/04/2017, com destino à 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 06 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. A respeito dessas divergências, a recuperanda comprometeu-se que fará os ajustes necessários para correção dos saldos, mediante relatórios e documentação para esse fim, que será ajustado com a implantação do software de um ERP.

| Instituição                   | Balancete      | Arrolados RJ   | Diferenças     |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Banco do Brasil               | R\$ 214.136,01 | R\$ 291.234,07 | R\$ 505.370,08 |
| 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\$ 127.716,93 | R\$ 146.921,65 | R\$ 274.638,58 |
| 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:** Apresentou redução de 15% no mês, por conta da baixa dos lançamentos contábeis das provisões de 13º, já que o pagamentos foram realizados. 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 impostos sobre as receitas. Evidenciou aumento de 70% comparado ao mês anterior, pela contabilização dos valores de ICMS e COFINS sobre a receita.

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

## 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS

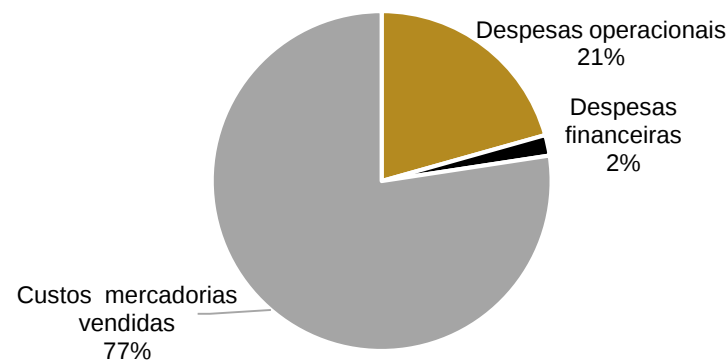


### Demonstração de Resultado

| Demonstrativo de Resultado              | out/20          | nov/20          | dez/20          | 2020             |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Receita Bruta                           | 344.691         | 276.656         | 338.115         | 3.776.055        |
| Deduções da receita bruta -             | 39.378-         | 25.396-         | 24.968-         | 381.850          |
| <b>Receita líquida</b>                  | <b>305.314</b>  | <b>251.260</b>  | <b>313.147</b>  | <b>3.394.206</b> |
| Custo da Mercadoria Vendida -           | 221.267 -       | 179.821-        | 232.800 -       | 2.341.425        |
| <b>Resultado operacional bruto</b>      | <b>84.047</b>   | <b>71.439</b>   | <b>80.347</b>   | <b>1.052.781</b> |
| Despesas Operacionais -                 | 66.920-         | 54.790          | 62.073-         | 746.622          |
| Despesas Operacionais Tributárias -     | 571-            | 253-            | 222-            | 8.890            |
| <b>Lucro antes Resultado Financeiro</b> | <b>16.556</b>   | <b>16.395</b>   | <b>18.051</b>   | <b>297.340</b>   |
| Receitas Financeiras                    | 443             | 402             | 338             | 6.246            |
| Impostos Sobre Receitas Financeiras-    | 17              | -               | -               | 194              |
| Despesas Financeiras-                   | 9.074-          | 7.619           | 5.900-          | 53.893           |
| <b>Resultado antes dos impostos</b>     | <b>7.909</b>    | <b>9.178</b>    | <b>12.490</b>   | <b>249.498</b>   |
| Provisão P/ Impostos S/ Lucro-          | 38.770-         | 40.312          | 42.410-         | 321.702          |
| <b>Resultado Líquido Do Exercício</b>   | <b>- 30.861</b> | <b>- 31.134</b> | <b>- 29.921</b> | <b>- 72.204</b>  |

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Principais Dispêndios Dezembro



#### Análise

**Receita Bruta:** as vendas apresentaram evolução de 22% em dezembro. O faturamento da empresa oscila mensalmente, sendo que os meses de safra possuem elevações significativas de compra e venda, enquanto o período chamado entressafra apresenta redução de atividades. Historicamente o mês dezembro é período de colheita, o que justifica a elevação no faturamento.

**Custos:** os custos representaram 74% da receita líquida, expressando semelhança em relação ao mês anterior. A ascensão dessa conta deve-se ao aumento de compras de mercadoria para revenda no período.

**Despesas Operacionais:** engloba as despesas trabalhistas e administrativas, que alcançaram o valor de R\$ 62 mil em dezembro. Sendo que as despesas administrativas são o motivo do aumento no grupo, devido a maiores gastos com serviços de terceiros que, compreendem, basicamente, dispêndios com advogados e contabilidade da empresa.

**Despesas tributárias:** não apresentou variação relevante. O grupo envolve despesas com taxas federais, estaduais e municipais. Em dezembro a conta expressou movimento por pagamento de taxas para o IBAMA, no valor de R\$ 222,39.

**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\$ 5.900,00 superando as receitas financeiras, o que culminou em resultado financeiro negativo de R\$ 5.561,00.

**Resultado:** o aumento da receita no mês não foi suficiente para evitar o prejuízo de R\$ 30 mil. No ano de 2020 a Agrogirassol apresentou resultado negativo no porte de R\$ 72 mil.



Demonstração do Fluxo de Caixa

| DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA                              | out/20    | nov/20    | dez/20      |
|-------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-------------|
| Fluxo de caixa de Atividades Operacionais                   |           |           |             |
| Valores Recebidos de cliente                                | 303.174   | 328.111   | - 357.048   |
| Valores recebidos a título de juros                         | 4.144     | 4.510     | -           |
| (-) Pagamento a fornecedores                                | - 204.462 | - 156.468 | 265.537     |
| (-) Pagamento de impostos e taxas                           | - 14.956  | - 6.744   | - 31.088    |
| (-) Pagamento de salários a colaboradores                   | - 20.027  | - 18.913  | 27.925      |
| Disponibilidades líquidas geradas atividades operacionais   | 67.872    | 150.496   | - 94.673    |
| Fluxo de caixa de Atividades de Investimentos               |           |           |             |
| (-) Compra de imobilizado                                   | -         | - 1.994   | -           |
| (-) Aquisição de ações/ cotas                               | - 50      | - 50      | - 214       |
| Disponibilidades líquidas geradas atividades investimentos  | - 50      | - 2.044   | - 214       |
| Fluxo de caixa de Atividades financiamentos                 |           |           |             |
| Empréstimos tomados a curto prazo                           | -         | -         | -           |
| (-) Pagamentos de empréstimos/ debêntures                   | - 1.190   | - 1.166   | - 1.166     |
| Disponibilidades líquidas geradas atividades financiamentos | - 1.190   | - 1.166   | - 1.166     |
| Aumento (redução) nas disponibilidades                      | 66.631    | 147.287   | - 96.053,58 |
| Disponibilidades no início do período                       | 2.176     | 4.072     | 14.422      |
| Disponibilidades no final do período                        | 4.072     | 14.422    | 96.662      |
| Variação das disponibilidades                               | 1.896     | 10.350    | 82.240      |

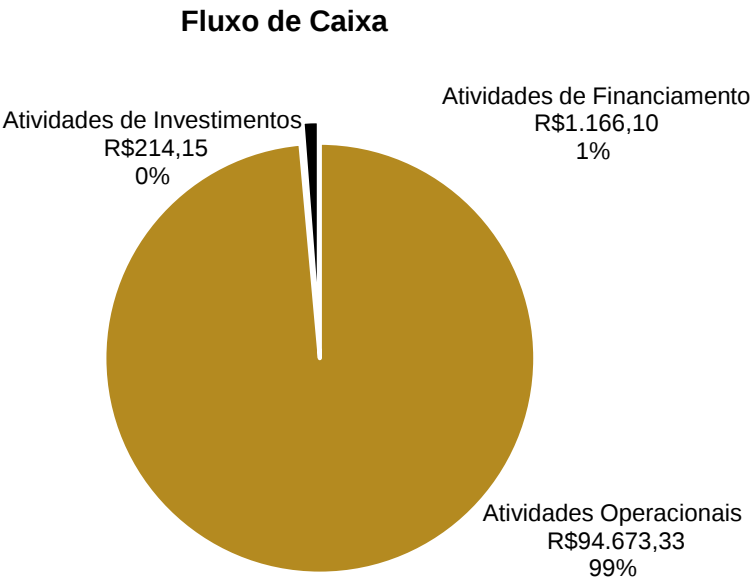
Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise:

**Atividades Operacionais:** o saldo das atividades operacionais da Recuperanda se apresentou positivo no mês dezembro, em virtude do recebimento de clientes, especialmente.

**Atividades de Investimento:** em dezembro houve desembolso de R\$ 214,15 para compra de cotas junto a SICOOB.

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



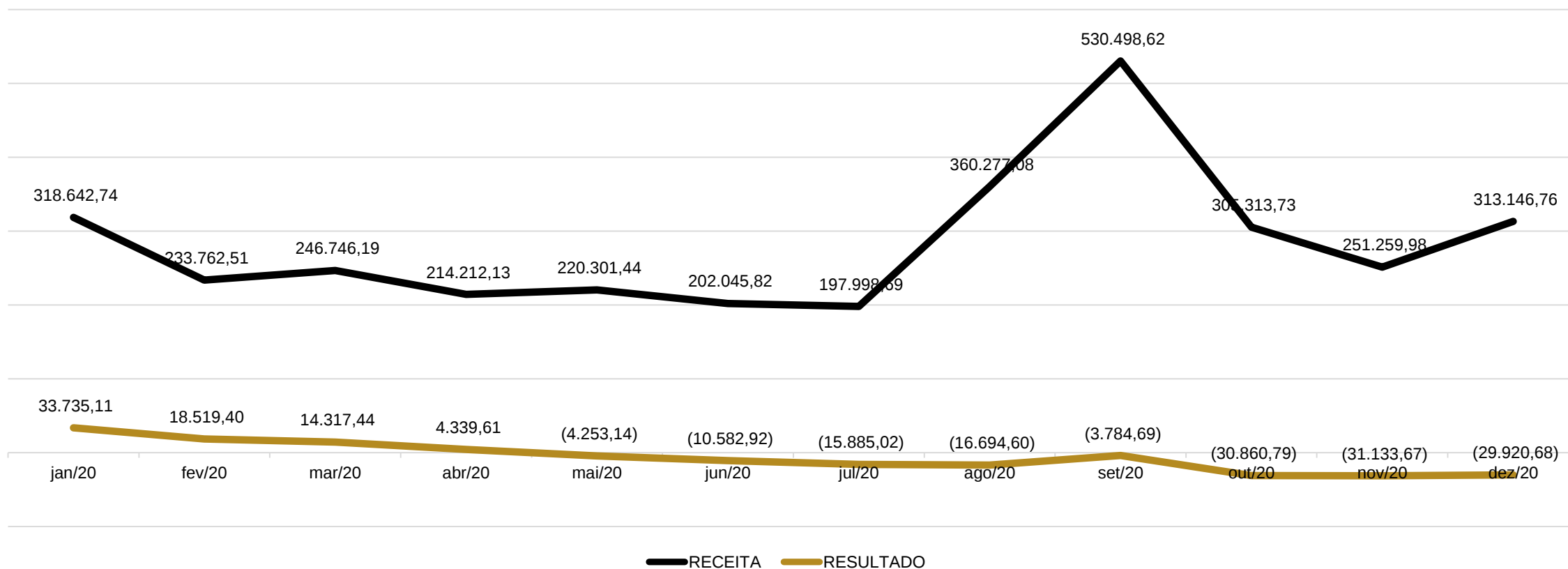
## 4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS



### Análise de desempenho

O gráfico abaixo demonstra a evolução dos resultados da recuperanda de janeiro a dezembro de 2020, onde no primeiro semestre a recuperanda apresentou constância em suas receitas, na casa dos R\$ 200 mil, entretanto, de julho a dezembro expressou ascendência, com pico de maior receita em setembro e se mantendo na média dos R\$ 300 mil até o final do exercício, contudo, apesar da tendência de estabilidade e crescimento nas receitas, os valores recebidos não se fizeram bastante para que os resultados se tornassem positivos, justificados pelos gastos com custos e despesas no decorrer do período, impulsionado pela sazonalidade, própria do setor do agronegócio.

Receita Líquida x Resultado

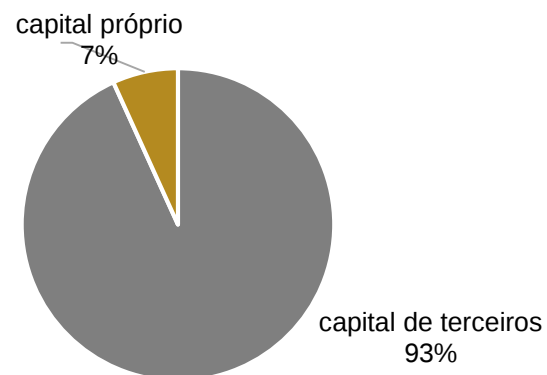


## 4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS



### Análise de desempenho

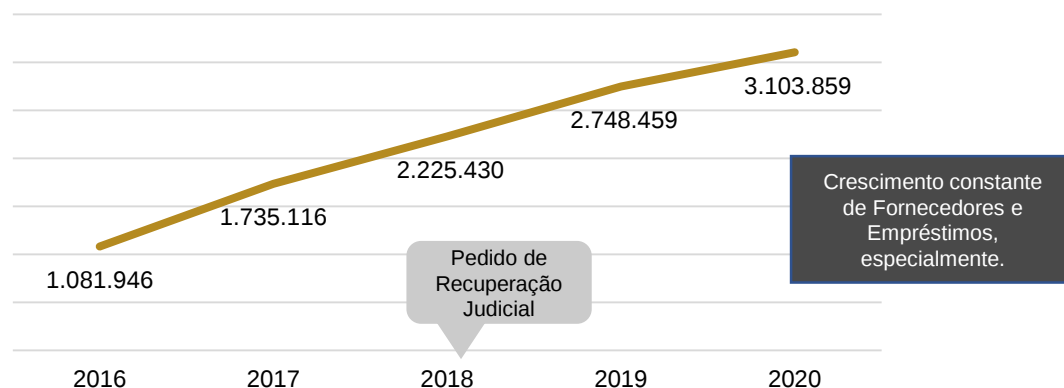
#### Composição do endividamento 2020



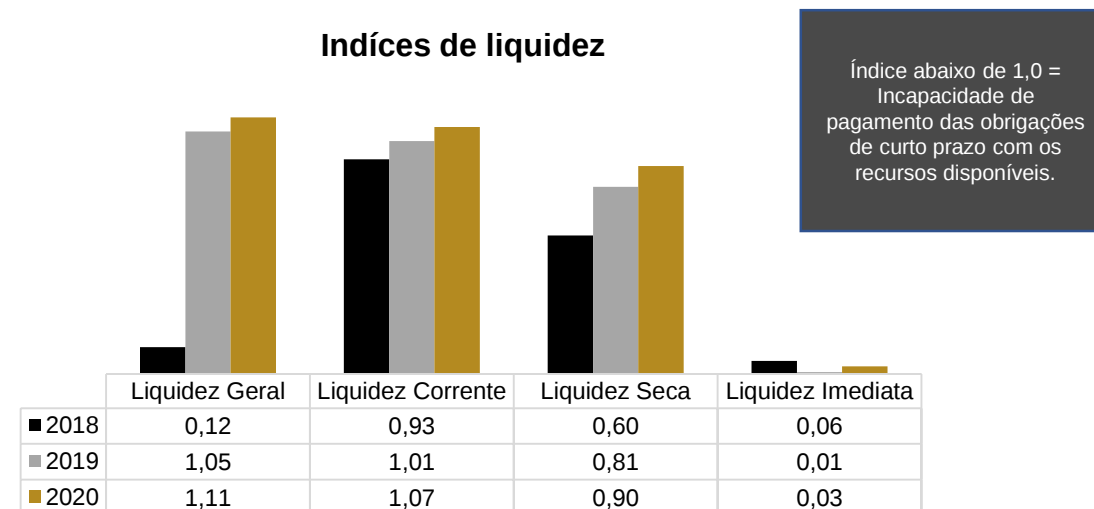
#### Principais obrigações com terceiros 2020



#### Evolução endividamento com Terceiros



#### Índices de liquidez

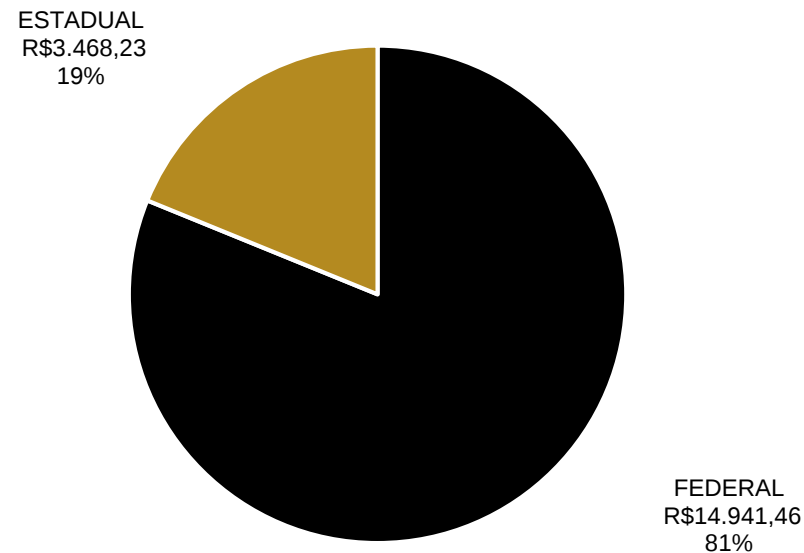




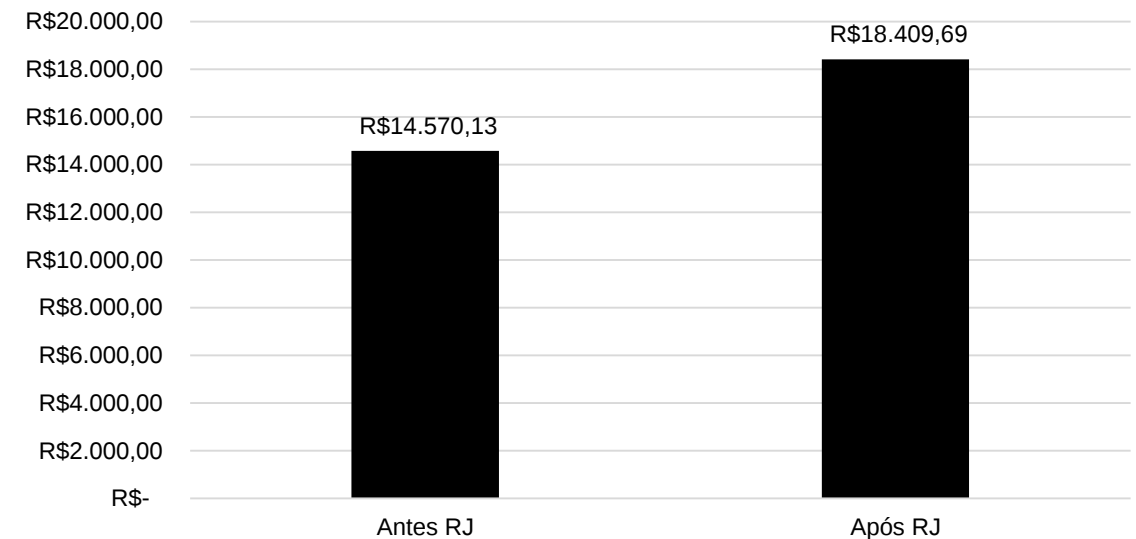
### Dívida Fiscal

A Agrogirassol possui regularidade fiscal, posto que está adimplindo parcelamentos e impostos mensalmente. A oscilação no passivo tributário ocorre em decorrência da tributação, pela apropriações dos impostos que serão quitados no mês subsequente. 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 e um parcelamento do Ibama, que refere-se a uma taxa gerada quando a empresa vendia defensivos agrícolas.. Em dezembro de 2020, o montante de tributos a vencer da Agrogirassol somava R\$18.409,69

**Passivo Tributário por Esfera**



**Passivo Tributário**



# 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 - CREDORES 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 |
| CREDORES 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 DEZEMBRO DE 2020.



# MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

[administradorjudicial.adv.br](http://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



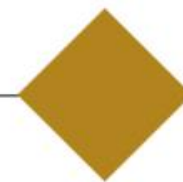
AV. NACÕES UNIDAS, 12399/133 B  
ED. COMERCIAL LANDMARK  
BAIRRO BROOKLIN NOVO  
CEP: 04578-000  
11 2769-6770

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