



Utilize o QrCode ou clique
para acessar nosso portal



RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 0319037-43.2018.8.24.0008

45º Relatório Mensal de Atividades
Competência: Dezembro de 2022.

Apresentado em Fevereiro de 2023.



medeiros²
administração judicial



AGROPECUÁRIA GIRASSOL EIRELI



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
 6. Pendências e Esclarecimentos
3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS
 1. Instalações
4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS
 1. Balanço Patrimonial
 2. Demonstrativo de Resultado
 3. Análise de índices
5. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
 1. Meios de Recuperação
 2. Proposta de Pagamento

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 a dezembro, com atraso, em 27/01/2023. Os questionamentos enviados dia 09/02/2023 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 e informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Medeiros & Medeiros Administração Judicial.

1. INTRODUÇÃO – CRONOGRAMA PROCESSUAL

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	02.06.2021	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	24.08.2021	1ª Convocação – Assembleia Geral de Credores	
22.02.2019	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 7º, § 1º	31.08.2021	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	16.12.2023	Homologação do PRJ	
04.04.2019	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53	16.12.2025	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	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.		
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			
19.11.2019	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, § 2º		Eventos ocorridos	
				Data estimada	

1. INTRODUÇÃO – ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO:

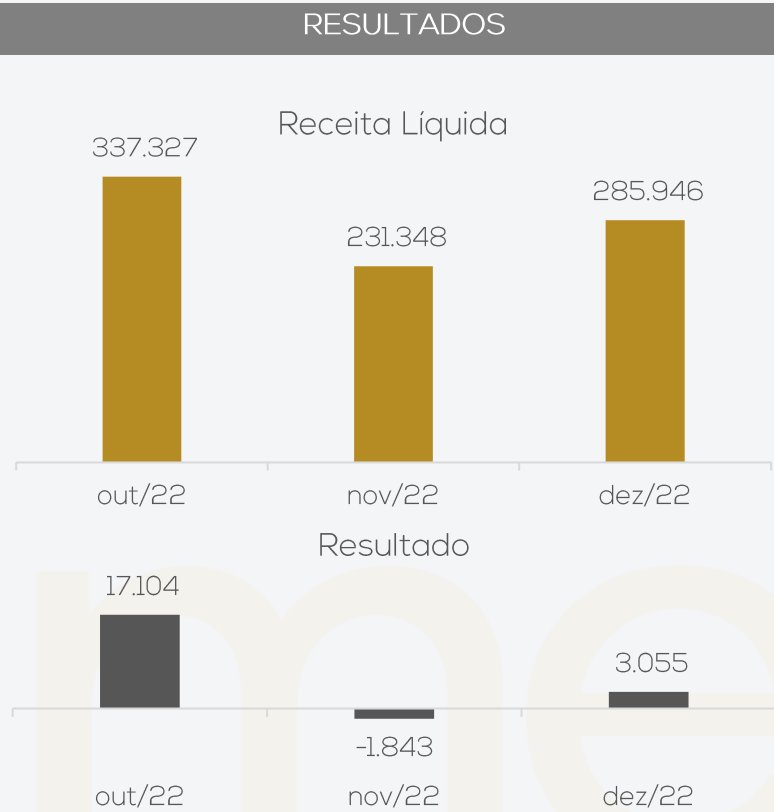
Em fase de cumprimento do Plano de Recuperação Judicial.

PRINCIPAIS EVENTOS DO PROCESSO

- Em 19/11/2019 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.
- No evento 193, em atenção ao disposto no art. 22, II, alínea “h” da Lei 11.101/2005, a Administração Judicial apresentou relatório de análise do Plano de Recuperação Judicial.
- Em 02/06/2021 foi publicado o edital do art. 36 da lei 11.101/2005, convocando os credores para a assembleia geral de credores virtual no dia 24/08/2021, às 10:00 horas, em primeira convocação, e 31/08/2021, às 10:00 horas, em segunda convocação.
- A primeira convocação da assembleia geral de credores, realizada em 24/08/2021, não restou instalada em razão da ausência de quórum.
- Instalada em segunda convocação, no dia 31/08/2021, restou aprovado pela maioria dos credores presentes a suspensão da assembleia por 60 (sessenta) dias, com retomada dos trabalhos no dia 28/10/2021, às 10hmin.
- Em 14/09/2021, a Recuperanda apresentou nos autos plano de recuperação judicial modificativo.
- Na continuação da assembleia geral de credores, realizada em 28/10/2021, sobreveio a aprovação, pela maioria dos credores presentes, de nova suspensão da solenidade, com retomada no dia 29/11/2021, às 10h00min.
- Em 26/11/2021 (evento 264) a recuperanda apresentou novo modificativo ao plano de Recuperação Judicial.
- Realizada a continuação da assembleia geral de credores em 29/11/2021, restou aprovado, por maioria de credores, o plano de recuperação judicial, com as alterações apresentadas pelo credor Banco do Brasil na assembleia do dia 28/10/2021.
- Em 16/12/2023 sobreveio decisão homologando o Plano e Concedendo a Recuperação Judicial.
- No evento 289 a Administração Judicial noticiou, dentre outros, que, inobstante diversas solicitações, não obteve retorno acerca das informações contábeis e financeiras da empresa Agrícola Sol Eireli, cessionária de diversos créditos adquiridos, e que possui similitude de razão social, identidade de endereço e objeto social com a Recuperanda. Postulou, diante disto, a intimação da Recuperanda para que apresente inventário de estoque desde 1/2019, bem como da empresa Agrícola Sol Eireli, para fornecimento documentação contábil, a fim de que seja possível apurar se há, ou não, indicio de crime de fraude à credores.
- No evento 291 restou acolhido o pedido, com expedição de intimações às referidas empresas, e postergando a deliberação acerca do plano de Recuperação Judicial após o cumprimento da determinação.
- No evento 302 a Recuperanda apresentou documentos, os quais foram objeto de análise por esta Administração Judicial e suprem, por ora, os esclarecimentos requeridos.
- Já a empresa *Agrícola Sol* interpôs Agravo de Instrumento em face da decisão, o qual restou autuado sob o nº 5024828-63.2022.8.24.0000. Referido recurso restou julgado improvido.
- Os documentos requeridos foram disponibilizados e encontram-se em análise pela Administração Judicial.

2. RESUMO

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

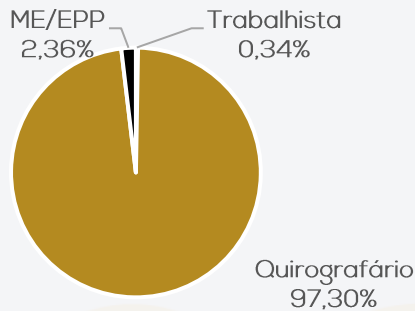


O aumento na receita em 20%, associado a retração nas despesas foi determinante para reverter o prejuízo do mês passado e encerrar dezembro com lucro de R\$ 3.055,40. O acumulado de 2022 encerrou positivo em R\$ 69.175,61.



ENDIVIDAMENTO CONCURSAL				
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	3	5,45%	5.849,52	0,34%
Quirografário	45	81,82%	1.661.536,98	97,30%
ME/EPP	7	12,73%	40.322,99	2,36%
Total	55	100%	1.707.709,49	100%

Distribuição dos credores por Natureza



Principais credores na RJ

CLASSE	CREDOR	VALOR
CLASSE III	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	465.465,36
CLASSE III	BANCO DO BRASIL S.A.	291.234,07
CLASSE III	AGRICOLA SOL EIRELI	330.906,50
CLASSE III	BANCO BRADESCO S.A	146.921,65
CLASSE III	VIA CREDI COOP. DE CRED. VALE	127.847,90
CLASSE III	ITAJAI	32.843,16
CLASSE III	OMEX AGRIFLUID DO BRASIL	
TOTAL		1.395.218,64

ENDIVIDAMENTO EXTRACONCURSAL

Abaixo segue a estrutura do endividamento extraconcursal da Recuperanda, que soma R\$ 1.012.955,05.



PENDÊNCIAS E ESCLARECIMENTOS

Relação dos documentos solicitados que ficaram pendentes o envio:

- Extratos bancários.
- Certidões negativas de débitos tributários
- *Aging list* de clientes e fornecedores
- Relatório de adiantamentos
- Controle de imobilizado
- Inventário de estoque

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.

Reunião

No dia 20/10/2022 o administrador judicial realizou visita técnica na sede da empresa onde constatou que estavam em plena operação e com a loja cheia de mercadorias.

O representante da empresa informou que não possuem inadimplência de clientes pois fornecem aos produtores rurais prazo de 30, 60 ou 90 dias e dão descontos de 5% à 7% se realizarem pagamento até o vencimento o que faz com que não recebam em atraso. Comunicaram que estão pagando os fornecedores tudo à vista e não possuem saldos em atraso.



Fotos realizadas durante visita em 20/10/2022.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanco Patrimonial		out/22	nov/22	dez/22
ATIVO	CIRCULANTE	4.097.391	4.178.124	4.024.758
	Caixa	1.396	1.370	933
	Banco conta movimento	2.533	2.304	67.927
	Aplicações de liquidez imediata	170	172	173
	Clientes	3.552.793	3.582.678	3.444.046
	Adiantamentos	135.624	137.467	103.061
	Tributos a compensar	45.805	42.838	18.611
	Estoques	352.864	405.178	383.978
	Despesas do exercício seguinte	264	176	88
	NÃO CIRCULANTE	120.348	119.512	118.713
	Investimentos	11.804	11.854	11.941
	Imobilizado	108.544	107.658	106.772
TOTAL DO ATIVO		4.217.740	4.297.636	4.143.471

Balanco Patrimonial		out/22	nov/22	dez/22
PASSIVO	CIRCULANTE	3.693.927	3.756.971	3.599.750
	Fornecedores	1.583.386	1.627.515	1.495.761
	Empréstimos e financiamentos	2.022.311	2.022.311	2.030.301
	Obrigações trabalhistas	74.417	89.717	62.916
	Obrigações tributárias	11.886	15.193	10.772
	Patrimônio líquido	432.260	432.260	543.721
	Capital Social	200.000	200.000	200.000
	Lucros/ Prejuízos	232.260	232.260	343.721
	TOTAL DO PASSIVO	4.126.187	4.189.232	4.143.471

Disponibilidades as disponibilidades apresentaram aumento em dezembro devido ao volume de recebimentos de diversos clientes. Os extratos bancários não foram enviados e o valor em caixa não foi atestado.

Clientes: A rubrica apresentou retração de 4% porém o livro razão apresenta apenas "recebimento nesta data clientes diversos" o que impede verificar composição da rubrica. Os prazos de recebimento variam de 30 a 120 dias, devido aos períodos de safra. Conforme já informado pela empresa, o montante contabilizado não condiz com a realidade, sendo R\$ 2,1 milhões superior ao valor real, e as correções serão realizadas após a confecção do *aging list*, o qual ainda não ocorreu. A empresa não se posicionou quanto a inadimplência e valor correto.

Adiantamentos: Refere-se ao adiantamento a fornecedores com saldo de R\$ 98.635,18 e de férias de R\$ 4.425,96. Devido à falta de crédito, os adiantamentos aos fornecedores são realizados para compra de mercadorias. No mês, houve retração devido a baixa de adiantamentos junto a OMEX Agrifluids e Distrital comércio de rações. Em outro momento, a Recuperanda informou que iria realizar uma checagem junto com a contabilidade para verificação de saldos antigos, mas não estabeleceu uma previsão. Não ocorreu envio de relatório de adiantamento.

Tributos a compensar: apresenta apenas os tributos a compensar, com destaque para ICMS (R\$ 16,1 mil) e COFINS (R\$ 1,6 mil).

Estoques: demonstrou retração de R\$ 21,2 mil devido a venda de mercadorias. A empresa não faz o controle de estoques mensal, não informou se o saldo representa a realidade e nem enviou relatório de controle de estoque.

Despesas do Exercício seguinte: engloba seguros de veículos e do prédio em que a Recuperanda mantém suas atividades. No mês, realizou a apropriação da parcela mensal de R\$ 87,97.

Investimentos: Compreende participações em cooperativa de Crédito, cuja movimentação refere-se à compra de cota de participação junto ao SICOOB (Sistema de Cooperativas de Crédito) de R\$ 86,50.

Imobilizado: no período incidiu unicamente a depreciação no valor de R\$ 885,91. Destacamos que o imobilizado não corresponde à realidade, assim a regularização será realizada após finalização da implantação do software de ERP, sem data ainda estabelecida.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanco Patrimonial		out/22	nov/22	dez/22
ATIVO	CIRCULANTE	4.097.391	4.178.124	4.024.758
	Caixa	1.396	1.370	933
	Banco conta movimento	2.533	2.304	67.927
	Aplicações de liquidez imediata	170	172	173
	Clientes	3.552.793	3.582.678	3.444.046
	Adiantamentos	135.624	137.467	103.061
	Tributos a compensar	45.805	42.838	18.611
	Estoques	352.864	405.178	383.978
	Despesas do exercício seguinte	264	176	88
	NÃO CIRCULANTE	120.348	119.512	118.713
	Investimentos	11.804	11.854	11.941
	Imobilizado	108.544	107.658	106.772
TOTAL DO ATIVO		4.217.740	4.297.636	4.143.471

Balanco Patrimonial		out/22	nov/22	dez/22
PASSIVO	CIRCULANTE	3.693.927	3.756.971	3.599.750
	Fornecedores	1.583.386	1.627.515	1.495.761
	Empréstimos e financiamentos	2.022.311	2.022.311	2.030.301
	Obrigações trabalhistas	74.417	89.717	62.916
	Obrigações tributárias	11.886	15.193	10.772
	Patrimônio líquido	432.260	432.260	543.721
	Capital Social	200.000	200.000	200.000
	Lucros/ Prejuízos	232.260	232.260	343.721
	TOTAL DO PASSIVO	4.126.187	4.189.232	4.143.471

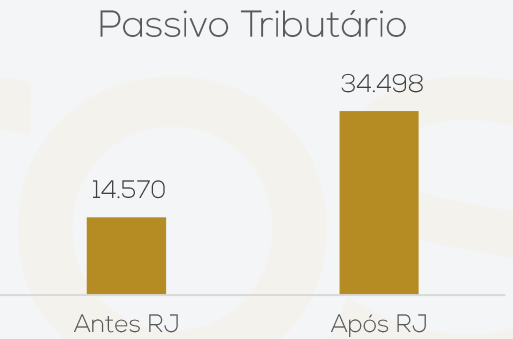
Fornecedores: demonstrou retração de 8% devido ao maior volume de pagamentos, principalmente com Tecseed Sementes e Agristar do Brasil Ltda. O *aging list* não foi enviado e não foi informado se existe inadimplência extraconcursal.

Empréstimos e financiamentos: Contempla, créditos sujeitos à recuperação judicial que pendem regularização e empréstimos de terceiros. O montante arrolado é de R\$ 1.031.468,98, demonstrando uma diferença de R\$ 990.032,00 em relação ao contabilizado. As movimentações em dezembro se restringiram a empréstimos do cliente Ederson Kich sem maiores explicações.

Obrigações Trabalhistas: compreende, principalmente, provisões trabalhistas de R\$ 25,2 mil , encargos sociais de R\$ 23,7 mil e folha de pagamento dos empregados de R\$ 13,4 mil. A retração se deve ao pagamento das provisões de 13º salário, FGTS e INSS.

Obrigações tributárias: compreende tributos que incidem sobre as vendas e impostos sobre as receitas que vêm sendo pagos mediante compensação. A retração é devido a menor apuração de IRPJ e Contribuição Social. No mês ocorreram pagamentos de IRRF, IRPJ, Contribuição Social, ICMS, COFINS e PIS. A Recuperanda não enviou certidão negativa de débitos federais e estadual.

POSIÇÃO DE TRIBUTOS	
Contribuições previdenciárias	19.453
FGTS	4.264
Funral	8
IRRF	3.092
INSS	38
IRPJ	170
IRPJ a pagar	4.542
Contribuição social	2.929
TOTAL	34.498



4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS - DRE

Demonstrativo de Resultado DRE

	out/22	nov/22	dez/22	2022
Receita Bruta	362.354	262.716	314.750	3.202.689
Deduções da receita bruta	-25.026	-31.368	-28.804	-273.571
Receita líquida	337.327	231.348	285.946	2.929.118
C.P.V	-235.172	-137.124	-213.928	-2.011.834
Resultado operacional bruto	102.155	94.224	72.018	917.284
Despesas operacionais	-68.429	-71.714	-44.050	-752.069
Despesas operac. tributárias	-	-152	-129	-6.133
Lucro antes resultado financeiro	33.727	22.358	27.839	159.108
Receitas financeiras	10	13	446	9.675
Despesas financeiras	-662	-5.393	-1.991	-37.101
Resultado antes dos impostos	33.075	16.978	26.294	131.682
Provisão p/ impostos s/ lucro	-15.971	-18.821	-23.239	-62.507
Resultado líquido do exercício	17.104	-1.843	3.055	69.176

Receita bruta: o faturamento expôs aumento de 20% em dezembro, caracterizado por maiores vendas. Por se tratar de uma empresa que vende produtos utilizados na produção agrícola, principalmente do pepino, a Recuperanda passa por períodos sazonais de safra e entressafra tendo seus melhores resultados em torno de setembro quando inicia o plantio, e segue até dezembro.

Deduções: compreende, exclusivamente, impostos sobre vendas de R\$ 28.804,13. A retração se deve a inexistência de devoluções de vendas no mês.

Custos das mercadorias vendidas: representaram 75% da receita líquida e compreendem insumos, fretes e impostos. Expressou aumento devido a compra de mercadorias.

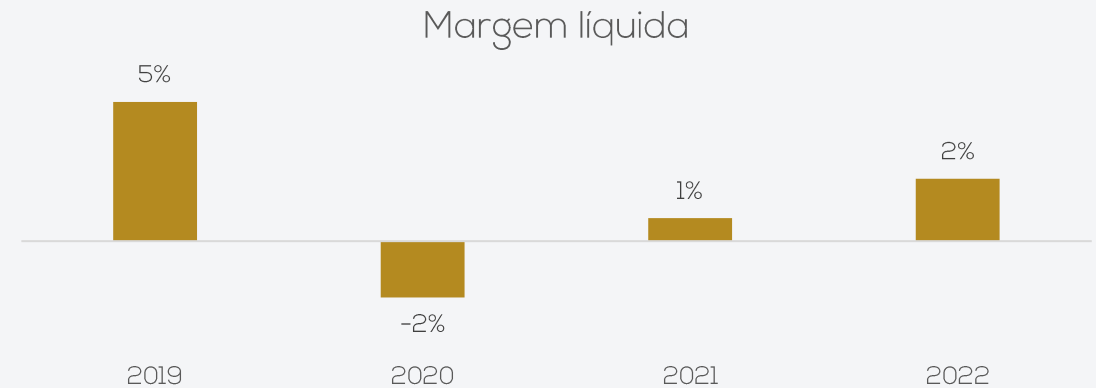
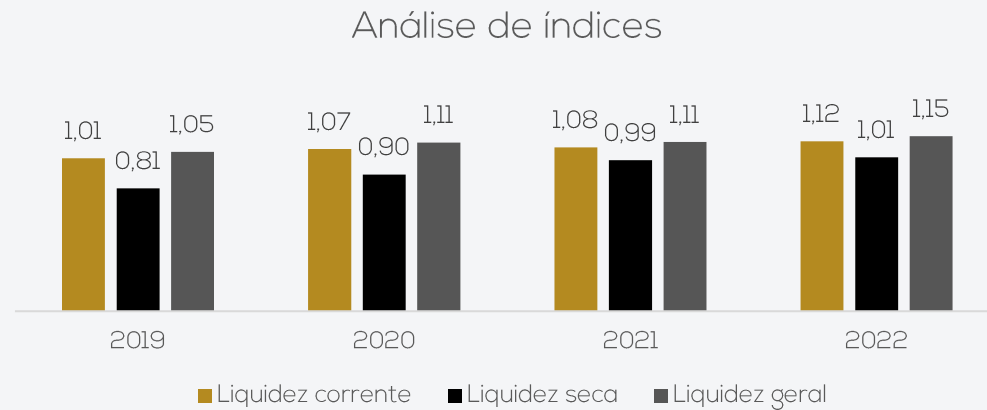
Despesas Operacionais: engloba despesas trabalhistas de R\$ 17,4 mil e administrativas de R\$ 22,3 mil. A retração na rubrica se deve a menor despesa com manutenção e conservação, material de uso e consumo, e serviços de terceiros.

Despesas tributárias: compreende apenas impostos e taxas estaduais de R\$ 128,62.

Resultado financeiro: as receitas financeiras referentes a créditos tributários (R\$ 12,15), descontos obtidos (R\$ 395,48) e rendimentos de aplicação (R\$ 1,48), não foram suficientes para cobrir as despesas com multas de pagamentos vencidos (R\$ 1.021,93), Tarifas Bancárias (R\$ 209,10), Juros de Mora (R\$ 302,59) e Tarifas de Cartão Crédito (R\$ 456,98), assim, o resultado financeiro de dezembro restou negativo em R\$ 1.545,06. A retração se deve aos menores dispêndios com juros de mora e tarifas de cartão de crédito.

Resultado: o aumento na receita em 20%, associado a retração nas despesas foi determinante para dezembro encerrar positivo em R\$ 3.055,40. O ano de 2022 encerra com saldo acumulado positivo em R\$ 69.175,61

4. Análise de índices



O índice de liquidez corrente representa quantos bens e direitos reversíveis em unidades monetárias no curto prazo, a empresa possui para cada unidade monetária de dívidas de curto prazo. Assim, a recuperanda apresenta capacidade honrar com suas obrigações uma vez que para cada R\$ 1,00 de obrigações, possuem R\$ 1,12 em meios de pagamento.

Já o índice de liquidez seca segue praticamente a mesma lógica da liquidez corrente, porém não considera o montante registrado em estoque como recursos conversíveis para adimplir as dívidas. Apesar disso, a empresa mostra saúde financeira para cumprir com suas obrigações de curto prazo sem a necessidade de se desfazer do saldo de estoque.

Por fim, a liquidez geral representa quanto de bens e direitos totais a organização dispõem para cada unidade monetária de dívidas. O resultado dessa operação expressa que possuem R\$ 1,15 em bens e direitos para cada R\$ 1,00 de dívidas totais.

A Margem líquida é um instrumento de análise financeira que representa a porcentagem do lucro em relação às receitas após todos os custos, impostos e despesas serem devidamente deduzidos. Deste modo, quanto maior for o índice, melhor estará a saúde financeira, e indicará a capacidade da empresa gerar bons resultados.

No caso da Agrogirassol, a empresa apresenta percentuais próximos a zero indicando que seus custos e despesas consomem quase a totalidade das receitas obtidas.

5. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Meios de Recuperação

- ❖ Redução de despesas administrativas;
 - ❖ Investimentos em projetos lucrativos;
 - ❖ Ajustes no quadro de colaboradores;
 - ❖ Redução das despesas financeiras;
 - ❖ Novas negociações em compras;
 - ❖ Formação de capital de giro;
 - ❖ Gestão eficiente do estoque;
 - ❖ Reestruturação Administrativa;
 - ❖ Readequação interna loja física;
 - ❖ 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	SUBCLASSE	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	N° PARCELAS	PERIODICIDADE	CORREÇÃO	VALOR APÓS DESÁGIO
Classe I - Trabalhistas	Salários e 13º salários	5.849,52	Não há	Não	30 dias após a homologação do Plano	A vista	A vista	A vista	Não há	5.849,52
	Créditos de indenizações e/ou decorrentes de decisão na instância trabalhista			Não	Após homologação do plano	Em até 12 meses após homologação do plano	12	Mensal		
Classe III - Quirografários	Não há	1.661.536,48	15%	12 meses	dez/22	dez/33	96	Mensal	TR + 0,3% a.m da data do pedido da RJ até a aprovação do PRJ em AGC TR + 1% a.m incidentes s/ o saldo devedor total a partir da aprovação do PRJ em AGC	1.412.306,01
Classe IV - Me e EPP	Não há	40.322,99	Não há	6 meses	6 meses após homologação do plano	66 meses após a homologação do plano	60	Mensal	TR + 0,4% a.m	40.322,99
TOTAL		R\$ 1.707.708,99								1.458.478,52



ANEXOS

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE DEZEMBRO DE 2022.



medeiros²
administração judicial



 **0800 150 1111**

 **+55 51 99871-1170**

PORTO ALEGRE

Av. Dr. Nilo Peçanha, 2900 – 701
RS – CEP 91330-001

NOVO HAMBURGO

R. Júlio de Castilhos, 679, Salas 111 e 112,
RS – CEP 93.510-130

CAXIAS DO SUL

Av. Itália, 482/501, Ed. Domênica Verdi
RS – CEP 95010-040

BLUMENAU

Rua Dr. Artur Balsini, 107, BBC Blumenau
Bairro Velha – CEP: 89036-240

RIO DE JANEIRO

Rua da Quitanda, 86 – 2º andar, Ed.
Galeria Sul América Seguros
Bairro Centro – CEP: 20091-005

SÃO PAULO

Av. Brig. Faria Lima, 4221, 1º andar
Bairro Itaim Bibi – CEP: 04538-133

Balancete de Verificação Fiscal de 01/12/2022 a 31/12/2022

Código	Classificação	Nome	30/11/2022	Débito	Crédito	31/12/2022
19	01	ATIVO	4.297.636,46	866.909,43	1.021.074,88	4.143.471,01
27	01.1	ATIVO CIRCULANTE	4.178.124,02	866.822,93	1.020.188,97	4.024.757,98
35	01.1.1	DISPONIBILIDADES	3.845,91	472.293,48	407.106,44	69.032,95
43	01.1.1.01	CAIXA	1.369,78	9.287,52	9.724,66	932,64
51	01.1.1.01.001	Caixa	1.369,78	9.287,52	9.724,66	932,64
60	01.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	2.304,32	463.004,48	397.381,78	67.927,02
79	01.1.1.02.004	Sicoob	2.286,23	462.914,97	397.301,08	67.900,12
91	01.1.1.02.025	Sicoob 1	18,09	89,51	80,70	26,90
108	01.1.1.03	APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA - FAF	171,81	1,48	0,00	173,29
117	01.1.1.03.003	SICOOB - RDC Longo CDI	171,81	1,48	0,00	173,29
132	01.1.2	DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	4.174.102,07	394.529,45	612.994,56	3.955.636,96
140	01.1.2.01	CLIENTES NACIONAIS	3.582.677,62	327.840,41	466.471,98	3.444.046,05
159	01.1.2.01.0001	Clientes Diversos	3.582.677,62	327.840,41	466.471,98	3.444.046,05
213	01.1.2.06	APLICAÇÕES/INVESTIMENTOS	5.941,04	0,00	0,00	5.941,04
949	01.1.2.06.004	Consórcio	5.941,04	0,00	0,00	5.941,04
248	01.1.2.07	ADIANTAMENTOS	137.467,34	38.162,61	72.568,83	103.061,12
299	01.1.2.07.005	Adiantamentos a Fornecedores	137.467,34	21.995,11	60.827,29	98.635,16
302	01.1.2.07.006	Adiantamento 13º Salário	0,00	7.912,74	7.912,74	0,00
310	01.1.2.07.007	Adiantamento Férias	0,00	8.254,76	3.828,80	4.425,96
329	01.1.2.08	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	42.837,68	28.526,43	52.753,25	18.610,86
337	01.1.2.08.001	ICMS a Recuperar	20.722,46	15.413,97	20.014,90	16.121,53
361	01.1.2.08.004	IRPJ Estimativa Mensal	11.763,35	2.760,89	14.524,24	0,00
370	01.1.2.08.005	Contribuição Social Estimativa Mensal	7.058,02	1.656,53	8.714,55	0,00
388	01.1.2.08.006	PIS a Recuperar	485,74	1.551,01	1.671,57	365,18
396	01.1.2.08.007	COFINS a Recuperar	2.237,32	7.144,03	7.699,37	1.681,98
392	01.1.2.08.019	Impostos Pagos a Maior a Compensar	570,79	0,00	128,62	442,17
426	01.1.2.10	ESTOQUES	405.178,39	0,00	21.200,50	383.977,89
434	01.1.2.10.001	Estoque de Mercadoria Para Revenda	405.178,39	0,00	21.200,50	383.977,89
566	01.1.3	DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	176,04	0,00	87,97	88,07
574	01.1.3.01	DESPESAS A APROPRIAR	176,04	0,00	87,97	88,07
590	01.1.3.01.002	Seguros	176,04	0,00	87,97	88,07
663	01.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	119.512,44	86,50	885,91	118.713,03
809	01.2.2	INVESTIMENTOS	11.854,21	86,50	0,00	11.940,71
3905	01.2.2.01	INVESTIMENTOS EM COLIGADAS E CONTROLADAS	11.854,21	86,50	0,00	11.940,71
3910	01.2.2.01.002	Participacoes em Cooperativas de Credito	11.854,21	86,50	0,00	11.940,71
817	01.2.3	IMOBILIZADO	107.658,23	0,00	885,91	106.772,32
825	01.2.3.01	BENS E DIREITOS EM USO	754.055,41	0,00	0,00	754.055,41
833	01.2.3.01.001	Máquinas e Equipamentos Industriais	13.029,05	0,00	0,00	13.029,05
841	01.2.3.01.002	Móveis e Utensílios	88.317,70	0,00	0,00	88.317,70
876	01.2.3.01.005	Veículos	580.550,83	0,00	0,00	580.550,83
884	01.2.3.01.006	Computadores e Periféricos	28.183,88	0,00	0,00	28.183,88
914	01.2.3.01.009	Instalacoes Comerciais	43.973,95	0,00	0,00	43.973,95
957	01.2.3.02	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA	(646.397,18)	0,00	885,91	(647.283,09)
965	01.2.3.02.001	(-) Máquinas e Equipamentos - Depreciação	(13.029,05)	0,00	0,00	(13.029,05)
973	01.2.3.02.002	(-) Móveis e Utensílios - Depreciação	(65.691,65)	0,00	250,57	(65.942,22)
1007	01.2.3.02.005	(-) Veículos - Depreciação	(508.876,35)	0,00	81,67	(508.958,02)
1015	01.2.3.02.006	(-) Computadores Periféricos- Depreciação	(21.280,46)	0,00	187,22	(21.467,68)
967	01.2.3.02.008	(-) Instalacoes Comerciais - Depreciacao	(37.519,67)	0,00	366,45	(37.886,12)
3948	01.2.4.01	BENS DE NATUREZA INTANGÍVEL	2.460,00	0,00	0,00	2.460,00
4049	01.2.4.01.006	Softwares ou Programas de Computador	2.460,00	0,00	0,00	2.460,00
1023	01.2.4.02	AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	(2.460,00)	0,00	0,00	(2.460,00)
4090	01.2.4.02.006	(-) Softwares - Amortização	(2.460,00)	0,00	0,00	(2.460,00)
1163	02	PASSIVO	4.189.231,59	616.108,26	570.347,68	4.143.471,01
1171	02.1	PASSIVO CIRCULANTE	3.756.971,26	481.409,20	324.188,35	3.599.750,41
1180	02.1.1	FORNECEDORES NACIONAIS	1.627.515,39	365.186,22	233.431,80	1.495.760,97
1198	02.1.1.01	FORNECEDORES DIVERSOS	1.627.515,39	365.186,22	233.431,80	1.495.760,97
1201	02.1.1.01.0001	Fornecedores a Pagar	1.627.515,39	365.186,22	233.431,80	1.495.760,97
1210	02.1.2	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.022.311,23	2.000,00	9.990,00	2.030.301,23
1228	02.1.2.01	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.655.197,23	0,00	0,00	1.655.197,23
1236	02.1.2.01.001	Banco do Brasil S/A	214.136,01	0,00	0,00	214.136,01
1244	02.1.2.01.002	Caixa Econômica Federal S/A	655.969,05	0,00	0,00	655.969,05
1238	02.1.2.01.005	Banco Itau SA	484.710,85	0,00	0,00	484.710,85
1239	02.1.2.01.006	Banco Bradesco SA	122.993,41	0,00	0,00	122.993,41
1243	02.1.2.01.010	Banco do Brasil S/A - BB Giro	113.896,36	0,00	0,00	113.896,36
1247	02.1.2.01.012	Banco Real S/A - Santander	219.863,67	0,00	0,00	219.863,67
1229	02.1.2.01.017	Viacredi	319.187,86	0,00	0,00	319.187,86
1250	02.1.2.01.100	(-) Encargos Financeiros a Transcorrer	(475.559,98)	0,00	0,00	(475.559,98)
1252	02.1.2.02	EMPRÉSTIMOS DE PESSOAS FISICAS	367.114,00	2.000,00	9.990,00	375.104,00

Balancete de Verificação Fiscal de 01/12/2022 a 31/12/2022

Código	Classificação	Nome	30/11/2022	Débito	Crédito	31/12/2022
418	02.1.2.02.001	Empréstimos de Socios	366.304,00	0,00	0,00	366.304,00
419	02.1.2.02.003	Empréstimos de Terceiros	810,00	2.000,00	9.990,00	8.800,00
1260	02.1.3	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	89.716,81	73.126,64	46.325,97	62.916,14
1279	02.1.3.01	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	18.843,39	29.392,55	24.004,41	13.455,25
1287	02.1.3.01.001	Salários a Pagar	18.843,39	23.290,54	17.902,40	13.455,25
1296	02.1.3.01.004	13 Salario a Pagar	0,00	6.102,01	6.102,01	0,00
1350	02.1.3.02	PAGAMENTO DE DIRIGENTES	487,00	0,00	0,00	487,00
1325	02.1.3.02.002	Participação Lucros a Pagar	487,00	0,00	0,00	487,00
1376	02.1.3.03	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	15.229,17	6.324,06	14.820,34	23.725,45
1384	02.1.3.03.001	Contribuicoes Previdenciarias a Pagar	13.090,98	6.324,06	12.686,40	19.453,32
1392	02.1.3.03.003	F.G.T.S. a Pagar	2.129,82	0,00	2.133,94	4.263,76
1385	02.1.3.03.010	Funrural a Recolher	8,37	0,00	0,00	8,37
1300	02.1.3.04	PROVISOES TRABALHISTAS A PAGAR	55.157,25	37.410,03	7.501,22	25.248,44
1317	02.1.3.04.001	Prov 13º. Salário a Pagar	14.350,71	18.638,45	4.287,74	0,00
1422	02.1.3.04.002	FGTS 13º a Pagar	515,02	642,35	127,33	0,00
1430	02.1.3.04.003	INSS 13º a Pagar	3.917,74	4.352,30	434,56	0,00
1295	02.1.3.04.004	Prov Férias a Pagar	26.883,85	10.182,57	1.959,83	18.661,11
1449	02.1.3.04.005	FGTS Férias a Pagar	2.150,65	814,55	156,76	1.492,86
1457	02.1.3.04.006	INSS Férias a Pagar	7.339,28	2.779,81	535,00	5.094,47
1465	02.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	15.193,10	38.861,61	34.440,58	10.772,07
1473	02.1.4.01	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	3.130,02	844,22	1.218,96	3.504,76
1481	02.1.4.01.001	IRRF a Recolher - Pessoa Física	2.765,11	778,40	1.105,46	3.092,17
1490	02.1.4.01.002	IRRF a Recolher - Pessoa Jurídica	122,73	65,82	113,50	170,41
1520	02.1.4.01.005	Contribuicoes Socias Retidas a Recolher	204,04	0,00	0,00	204,04
1521	02.1.4.01.006	INSS Retido a Recolher	38,14	0,00	0,00	38,14
1538	02.1.4.02	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/LUCRO	12.063,08	9.213,19	4.417,42	7.267,31
1546	02.1.4.02.001	IRPJ Estimativa a Pagar	7.539,42	5.758,24	2.760,89	4.542,07
1554	02.1.4.02.003	Contribuicao Social Estimativa a Pagar	4.523,66	3.454,95	1.656,53	2.725,24
1589	02.1.4.03	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS	0,00	28.804,20	28.804,20	0,00
1597	02.1.4.03.001	ICMS e Contribuicoes a Recolher	0,00	20.014,90	20.014,90	0,00
1600	02.1.4.03.002	COFINS a Recolher	0,00	7.221,48	7.221,48	0,00
1619	02.1.4.03.003	PIS a Recolher	0,00	1.567,82	1.567,82	0,00
1678	02.1.5	CONTAS A PAGAR	2.234,73	2.234,73	0,00	0,00
1686	02.1.5.01	CONTAS DE EMPRESAS PÚBLICAS	2.234,73	2.234,73	0,00	0,00
1694	02.1.5.01.001	Fatura Energia Eletrica a Pagar	2.234,73	2.234,73	0,00	0,00
1902	02.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	432.260,33	134.699,06	246.159,33	543.720,60
1910	02.3.1	CAPITAL REALIZADO	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
1929	02.3.1.01	CAPITAL SOCIAL	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
1937	02.3.1.01.001	Capital Social Subscrito	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
1953	02.3.2	RESERVAS	39.573,67	0,00	0,00	39.573,67
2003	02.3.2.02	RESERVAS DE LUCROS	39.573,67	0,00	0,00	39.573,67
4227	02.3.2.02.006	Reserva de Incentivos Fiscais	39.573,67	0,00	0,00	39.573,67
2011	02.3.4	LUCROS/PREJUÍZOS	192.686,66	134.699,06	246.159,33	304.146,93
1333	02.3.4.01	LUCROS ACUMULADOS	192.686,66	0,00	111.460,27	304.146,93
1724	02.3.4.01.001	Lucros Acumulados e/ou á Disposicao	192.686,66	0,00	111.460,27	304.146,93
2054	02.3.4.04	RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	134.699,06	134.699,06	0,00
2062	02.3.4.04.001	Lucros do Exercício	0,00	134.699,06	134.699,06	0,00
2089	03	RECEITAS	2.652.427,86	28.804,20	315.196,02	2.938.819,68
2097	03.1	RECEITAS OPERACIONAIS	2.651.147,41	28.804,20	315.196,02	2.937.539,23
2100	03.1.1	RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	2.887.938,98	0,00	314.750,41	3.202.689,39
2119	03.1.1.01	RECEITA COM VENDAS NO PAÍS	2.887.938,98	0,00	314.750,41	3.202.689,39
2151	03.1.1.01.004	Revenda de Mercadorias a Prazo	2.887.938,98	0,00	314.750,41	3.202.689,39
2194	03.1.2	DEDUÇÕES RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS	(244.767,18)	28.804,13	0,00	(273.571,31)
2208	03.1.2.01	DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	(75.564,60)	0,00	0,00	(75.564,60)
2216	03.1.2.01.001	Devoluções de Vendas	(75.564,60)	0,00	0,00	(75.564,60)
2232	03.1.2.02	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	(169.202,58)	28.804,13	0,00	(198.006,71)
2240	03.1.2.02.001	ICMS S/Vendas e Serviços	(97.737,89)	20.014,90	0,00	(117.752,79)
2259	03.1.2.02.002	PIS S/Vendas e Serviços	(12.747,76)	1.567,81	0,00	(14.315,57)
2267	03.1.2.02.003	COFINS S/Vendas e Serviços	(58.716,93)	7.221,42	0,00	(65.938,35)
2330	03.1.3	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	7.949,20	0,07	409,11	8.358,24
2372	03.1.3.02	GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS	11,81	0,00	1,48	13,29
2380	03.1.3.02.001	Rendimentos de Aplicação do FAF	11,81	0,00	1,48	13,29
2429	03.1.3.03	RECEITAS FINANCEIRAS	8.005,35	0,00	407,63	8.412,98
2445	03.1.3.03.002	Descontos Obtidos	1.407,01	0,00	395,48	1.802,49
3077	03.1.3.03.003	Creditos Tributarios	6.598,34	0,00	12,15	6.610,49
2430	03.1.3.04	IMPOSTOS S/ RECEITAS FINANCEIRAS	(67,96)	0,07	0,00	(68,03)
2431	03.1.3.04.001	Pis S/ Receita Financeira	(9,50)	0,01	0,00	(9,51)
2432	03.1.3.04.002	Cofins S/ Receita Financeira	(58,46)	0,06	0,00	(58,52)
2453	03.1.4	RECEITAS COM PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	26,41	0,00	36,50	62,91

Balancete de Verificação Fiscal de 01/12/2022 a 31/12/2022

Código	Classificação	Nome	30/11/2022	Débito	Crédito	31/12/2022
2496	03.1.4.02	RESULTADO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	26,41	0,00	36,50	62,91
2488	03.1.4.02.002	Resultados Positivos Em Part. Societaria	26,41	0,00	36,50	62,91
2635	03.3	RECEITAS COM IDENIZACOES TRABALHISTAS	1.280,45	0,00	0,00	1.280,45
4235	03.3.1	INDENIZACOES TRABALHISTAS	1.280,45	0,00	0,00	1.280,45
4243	03.3.1.01	INDENIZACOES TRABALHISTAS	1.280,45	0,00	0,00	1.280,45
4251	03.3.1.01.001	Indenizacao Trabalhista	1.280,45	0,00	0,00	1.280,45
2763	04	CUSTOS E DESPESAS	2.544.022,99	328.112,14	68.014,51	2.804.120,62
2771	04.1	CUSTOS COM AS MERCADORIAS E PRODUTOS	1.794.666,74	249.400,18	35.472,06	2.008.594,86
2780	04.1.4	CUSTOS DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	1.794.666,74	249.400,18	35.472,06	2.008.594,86
2798	04.1.4.01	CUSTOS DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	1.911.152,78	228.199,68	35.472,06	2.103.880,40
2800	04.1.4.01.001	Compra de Mercadoria P/Revenda	2.137.484,90	226.377,46	0,00	2.363.862,36
2805	04.1.4.01.005	Fretes S/Compras Mercadoria P/Revenda	7.170,79	1.047,58	0,00	8.218,37
2291	04.1.4.01.006	(-)Brindes/Bonificacoes Concedidas	699,52	193,00	0,00	892,52
2806	04.1.4.01.007	(-)Bonificacoes Recebidas	(8.744,41)	0,00	4.357,42	(13.101,83)
2807	04.1.4.01.008	(-)Devolucao de Compras P/Revenda	(10.008,88)	0,00	0,00	(10.008,88)
2802	04.1.4.01.009	(-)Icms S/Compras	(109.805,23)	0,00	15.305,89	(125.111,12)
2803	04.1.4.01.010	(-)Pis S/Compras	(10.987,64)	103,75	1.539,87	(12.423,76)
2804	04.1.4.01.011	(-)Cofins S/Compras	(50.609,69)	477,89	7.092,73	(57.224,53)
2298	04.1.4.01.014	(-)Mercadoria Deteriorada/Uso Proprio	(43.347,06)	0,00	6.983,15	(50.330,21)
2292	04.1.4.01.020	Apuracao Custo Brindes/Bonificacao	(699,52)	0,00	193,00	(892,52)
4316	04.1.4.02	TRANSFERENCIAS PARA ESTOQUE/CUSTO	(116.486,04)	21.200,50	0,00	(95.285,54)
2801	04.1.4.02.001	Apuracao Custo Das Mercadorias Vendidas	(116.486,04)	21.200,50	0,00	(95.285,54)
2925	04.2	DESPESAS COMERCIAIS/ADMINISTRATIVAS	749.356,25	55.473,17	9.303,66	795.525,76
2933	04.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	708.033,94	53.353,95	9.303,66	752.084,23
2941	04.2.1.01	DESPESAS TRABALHISTAS	213.485,68	18.021,98	556,28	230.951,38
2950	04.2.1.01.001	Salários e Ordenados	175.598,72	14.109,35	382,29	189.325,78
2976	04.2.1.01.003	Horas Extras	577,48	0,00	0,00	577,48
2984	04.2.1.01.004	Férias	21.573,48	1.959,83	173,99	23.359,32
2992	04.2.1.01.005	13.Salário	15.736,00	1.952,80	0,00	17.688,80
3026	04.2.1.02	ENCARGOS SOCIAIS	71.510,96	12.829,78	8.589,01	75.751,73
3034	04.2.1.02.001	I.N.S.S.	46.452,14	9.442,19	5.595,62	50.298,71
3042	04.2.1.02.002	F.G.T.S.	13.605,22	2.133,94	1.006,69	14.732,47
3078	04.2.1.02.006	F.G.T.S Prov. 13 Salario	1.247,19	127,33	0,00	1.374,52
3079	04.2.1.02.007	I.N.S.S. Prov. 13 Salario	4.256,21	434,56	0,00	4.690,77
3080	04.2.1.02.008	F.G.T.S Prov. Ferias	1.348,47	156,76	450,21	1.055,02
3081	04.2.1.02.009	I.N.S.S Prov. Ferias	4.601,73	535,00	1.536,49	3.600,24
3085	04.2.1.03	DESPESAS COMERCIAIS/ADMINISTRATIVAS	423.037,30	22.502,19	158,37	445.381,12
3107	04.2.1.03.002	Aluguel	34.342,00	3.122,00	0,00	37.464,00
3115	04.2.1.03.003	Água e Esgoto	808,60	0,00	0,00	808,60
3123	04.2.1.03.004	Energia Elétrica	17.186,51	0,00	0,00	17.186,51
3131	04.2.1.03.005	Manutencao de Sistema de Informatica	6.814,00	0,00	0,00	6.814,00
3140	04.2.1.03.006	Material de Expediente	2.740,70	0,00	0,00	2.740,70
3158	04.2.1.03.007	Material de Limpeza	184,50	0,00	0,00	184,50
3174	04.2.1.03.009	Manutenção e Conservação	3.505,77	0,00	0,00	3.505,77
3182	04.2.1.03.010	Combustíveis e Lubrificantes	58.174,24	5.360,00	0,00	63.534,24
3204	04.2.1.03.012	Correios e Malotes	508,68	0,00	0,00	508,68
3212	04.2.1.03.013	Depreciações e Amortizações	9.476,71	885,91	0,00	10.362,62
3220	04.2.1.03.014	Propaganda e Publicidade	56.877,13	650,00	0,00	57.527,13
3239	04.2.1.03.015	Fretes e Carretos	6.852,71	682,92	158,37	7.377,26
3173	04.2.1.03.017	Manutencao e Conservacao de Veiculos	17.843,50	99,89	0,00	17.943,39
3271	04.2.1.03.020	Serviços de Terceiros - PJ	109.753,70	2.795,30	0,00	112.549,00
3280	04.2.1.03.021	Viagens e Alimentação/Estadas	5.055,35	671,33	0,00	5.726,68
3301	04.2.1.03.023	Despesas Telefone/Celular	6.358,55	0,00	0,00	6.358,55
3310	04.2.1.03.024	Despesas Com Veiculos	2.375,00	0,00	0,00	2.375,00
3336	04.2.1.03.026	Bens de Pequeno Valor	510,00	0,00	0,00	510,00
3344	04.2.1.03.027	Pedagios	968,30	100,97	0,00	1.069,27
3360	04.2.1.03.029	Material de Uso e Consumo	32.325,29	1.062,75	0,00	33.388,04
3387	04.2.1.03.032	Contribuicoes Entidades de Classe	804,59	0,00	0,00	804,59
3409	04.2.1.03.034	Seguros	4.233,38	87,97	0,00	4.321,35
3417	04.2.1.03.035	Material de Embalagem	401,00	0,00	0,00	401,00
3410	04.2.1.03.036	Despesas Legais e Cartorio	42,00	0,00	0,00	42,00
3420	04.2.1.03.037	Perdas Com Mercadorias Deterioradas.	43.316,28	6.983,15	0,00	50.299,43
3430	04.2.1.03.038	Despesas Indedutíveis	1.578,81	0,00	0,00	1.578,81
3425	04.2.3	DESPESAS FINANCEIRAS	35.192,05	1.990,60	0,00	37.182,65
3433	04.2.3.01	DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	35.192,05	1.990,60	0,00	37.182,65
3484	04.2.3.01.003	Juros de Financiamentos	70,41	0,00	0,00	70,41
3506	04.2.3.01.005	Multas Pagamentos Vencidos	1.223,54	1.021,93	0,00	2.245,47
3485	04.2.3.01.006	Tarifas Bancarias	2.391,03	209,10	0,00	2.600,13
3486	04.2.3.01.007	Juros de Mora	6.030,66	302,59	0,00	6.333,25

Balancete de Verificação Fiscal de 01/12/2022 a 31/12/2022

Código	Classificação	Nome	30/11/2022	Débito	Crédito	31/12/2022
3487	04.2.3.01.010	Juros Bancarios	17.889,53	0,00	0,00	17.889,53
3488	04.2.3.01.011	Tarifas Cartão Credito	7.586,88	456,98	0,00	8.043,86
3514	04.2.4	DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTÁRIAS	6.130,26	128,62	0,00	6.258,88
3522	04.2.4.01	IMPOSTOS	4.082,08	128,62	0,00	4.210,70
3530	04.2.4.01.001	IOF	0,01	0,00	0,00	0,01
3565	04.2.4.01.004	IPVA	2.933,13	0,00	0,00	2.933,13
3531	04.2.4.01.007	Impostos e Taxas Estaduais	1.148,94	128,62	0,00	1.277,56
3581	04.2.4.02	MULTAS TRIBUTARIAS	2.048,18	0,00	0,00	2.048,18
3603	04.2.4.02.002	Multas/Fiscais/Punitivas	2.048,18	0,00	0,00	2.048,18
3700	04.3	CONTAS DE FECHAMENTO DE BALANÇO	0,00	23.238,79	23.238,79	0,00
3751	04.3.2	PROVISÕES P/IMPOSTOS S/LUCRO	0,00	23.238,79	23.238,79	0,00
3786	04.3.2.01	PROVISÕES P/CONTRIBUIÇÕES S/LUCROS	0,00	8.714,55	8.714,55	0,00
3794	04.3.2.01.001	Provisão P/ Contribuição Social	0,00	8.714,55	8.714,55	0,00
3760	04.3.2.02	PROVISÕES P/IMPOSTO DE RENDA S/LUCROS	0,00	14.524,24	14.524,24	0,00
3778	04.3.2.02.001	Provisão para Imposto de Renda - PJ	0,00	14.524,24	14.524,24	0,00
3808	05	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	0,00	134.699,06	0,00	134.699,06
3816	05.01	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	0,00	134.699,06	0,00	134.699,06
3820	05.01.01	RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO	0,00	134.699,06	0,00	134.699,06
3441	05.01.01.01	DESPESAS COM ATUALIZAÇÕES	0,00	134.699,06	0,00	134.699,06
3824	05.01.01.01.001	Lucro Líquido do Exercício	0,00	134.699,06	0,00	134.699,06
4162	06	RESUMO	216.809,74	1.839.934,03	1.974.633,09	134.699,06
4170	07	ATIVO	4.297.636,46	866.909,43	1.021.074,88	4.143.471,01
4189	08	PASSIVO	4.189.231,59	616.108,26	570.347,68	4.143.471,01
4197	09	RESULTADO DO EXERCÍCIO	108.404,87	28.804,20	315.196,02	134.699,06
4200	09.01	RECEITAS	2.652.427,86	28.804,20	315.196,02	2.938.819,68
4219	09.02	CUSTOS E DESPESAS	(2.544.022,99)	328.112,14	-68.014,51	(2.804.120,62)

**GISLEINE CRISTINA
SCHWARTZ
IMME:02099649952**

Assinado de forma digital por
GISLEINE CRISTINA SCHWARTZ
IMME:02099649952
Dados: 2023.01.27 15:55:14
-03'00'

ADELMO MARANGONI
Administrador
CPF: 247.345.949-53

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