



Utilize o QrCode ou clique
para acessar nosso portal



AGROPECUÁRIA GIRASSOL EIRELI

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 0319037-43.2018.8.24.0008

46º Relatório Mensal de Atividades
Competência: Janeiro de 2023.

Apresentado em Março de 2023.





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 janeiro, com atraso, em 07/03/2023. Os questionamentos enviados dia 16/03/2023 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		Eventos ocorridos	
19.11.2019	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, § 2º		Data estimada	

1. INTRODUÇÃO – ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO:

Em fase de cumprimento do Plano de Recuperação Judicial.

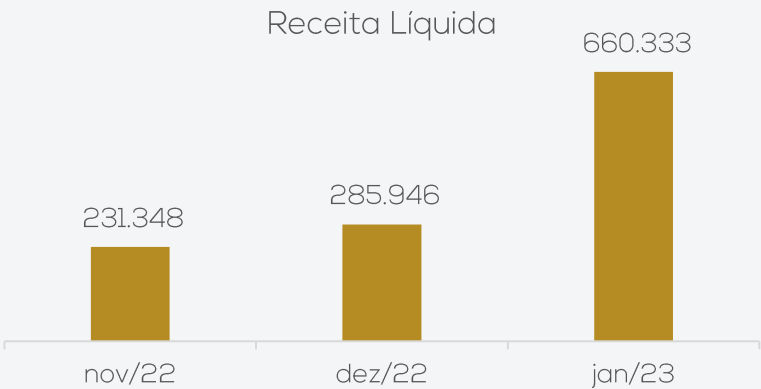
PRINCIPAIS EVENTOS DO PROCESSO

- 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.
- 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.
- Diante disto, 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

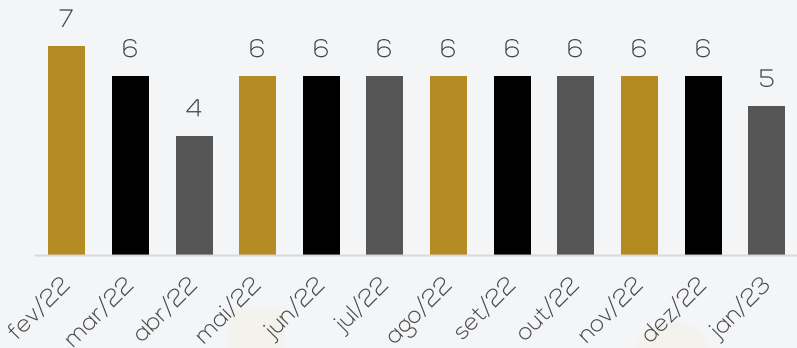
RESULTADOS



O salto na receita em janeiro/23, associado a retração no custo dos produtos vendidos foi determinante para manter a série de lucros e encerrar janeiro/23 positivo em R\$ 32.521,06.

QUADRO DE COLABORADORES

Relação de funcionários



A Recuperanda realizou uma demissão no período, finalizando o mês com 5 funcionários ativos em regime CLT, sendo 2 alocados em setores administrativos, 2 vendedores, e 1 supervisor de vendas.

O custo da folha de pagamento totaliza R\$ 22.796,76. Os salários foram pagos, porém o INSS foi adimplido em parte e o FGTS foi liquidado.

FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA		jan/23
Disponibilidades líquidas geradas atividades operacionais	-	21.013
Disponibilidades líquidas geradas atividades investimentos	-	50
Aumento (redução) nas disponibilidades	-	21.063
Disponibilidades no início do período		69.033
Disponibilidades no final do período		13.952

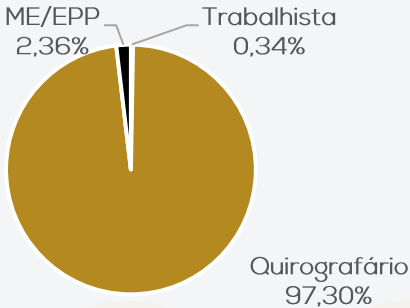
Em janeiro a recuperanda destinou os recursos advindos dos clientes para pagamentos de fornecedores, impostos, taxas e salários. Desta forma, o caixa operacional foi negativo em R\$ 21 mil.

O valor de R\$ 50,00 desembolsado nas atividades de investimentos refere-se a cota de participação junto ao SICOOB.

A geração de caixa foi negativa em R\$ 21.062,85. No período, o montante disponível em caixa e nos bancos era de R\$ 13.951,97.

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	
CLASSE III	ITAJAI	127.847,90
CLASSE III	OMEX AGRIFLUID DO BRASIL	32.843,16
TOTAL		1.395.218,64

ENDIVIDAMENTO EXTRACONCURSAL

Abaixo segue a estrutura do endividamento extraconcursal da Recuperanda, que soma R\$ 1.272.370,79.



CUMPRIMENTO DO PLANO

A homologação do PRJ ocorreu em 16.12.2022, assim, o início do prazo de carência se deu a partir desse prazo. Para maiores informações acesse o relatório de cumprimento do plano.

Classe I - Os pagamentos da classe não possuem carência e deveriam iniciar em até 30 dias após homologação do plano de recuperação sendo paga em parcela única, o que não se tem notícia que tenha ocorrido, desta forma o montante em atraso é de R\$ 5.849,52.

Classe III - Os pagamentos da classe apresentam 12 meses de carência após aprovação do PRJ em assembleia geral de credores, ocorrido em 29/11/2021. Porém, a homologação do plano ocorreu em 16.12.2022 e assim, considera-se essa data como início dos pagamentos. Até janeiro/23 há uma parcela em atraso, no montante de R\$ 38.008,68.

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 28/02/2023 o administrador judicial realizou visita técnica na sede da empresa onde constatou que estavam em operação e com considerável volume de estoques.



Fotos realizadas durante visita em 28/02/2023.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanco Patrimonial		nov/22	dez/22	jan/23
ATIVO	CIRCULANTE	4.178.124	4.024.758	4.317.530,69
	Caixa	1.370	933	1.523
	Banco conta movimento	2.304	67.927	12.429
	Clientes	3.582.678	3.444.046	3.935.313
	Aplicações/ Investimentos	5.941	5.941	5.941
	Adiantamentos	137.467	103.061	112.631
	Tributos a compensar	42.838	18.611	6.182
	Estoques	405.178	383.978	243.511
	NÃO CIRCULANTE	119.512	118.713	117.877
	Investimentos	11.854	11.941	11.991
	Imobilizado	107.658	106.772	105.886
TOTAL DO ATIVO		4.297.636	4.143.471	4.435.408
Balanco Patrimonial		nov/22	dez/22	jan/23
PASSIVO	CIRCULANTE	3.756.971	3.599.750	3.859.166
	Fornecedores	1.627.515	1.495.761	1.770.701
	Empréstimos e financiamentos	2.022.311	2.030.301	2.030.301
	Obrigações trabalhistas	89.717	62.916	48.416
	Obrigações tributárias	15.193	10.772	8.647
	Contas a pagar	2.235	-	1.100
	Patrimônio líquido	432.260	543.721	543.721
	Capital Social	200.000	200.000	200.000
	Reservas	-	-	39.574
	Lucros/ Prejuízos	232.260	343.721	304.147
TOTAL DO PASSIVO		4.189.232	4.143.471	4.402.887

Disponibilidades as disponibilidades apresentaram retração em janeiro devido ao volume de pagamentos de fornecedores, principalmente, Agristar do Brasil e Solusolo Fertilizantes Ltda. Os extratos bancários não foram enviados e o valor em caixa não foi atestado.

Clientes: A rubrica apresentou aumento de 14% devido ao volume de vendas à prazo com diversos credores. Os prazos de recebimentos 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 não se tem notícia de ter ocorrido. A empresa não se posicionou quanto a inadimplência.

Adiantamentos: Refere-se ao adiantamento a fornecedores com saldo de R\$ 112.631,27. Devido à falta de crédito, os adiantamentos aos fornecedores são realizados para compra de mercadorias. No mês, houve aumento devido a novos adiantamentos junto Maíke Ida Weiers. Em outro momento, a Recuperanda informou que iria realizar uma checagem junto a contabilidade para verificação de saldos antigos, mas não estabeleceu uma previsão. Não ocorreu envio de relatório de adiantamento, assim não foi possível atestar o saldo da rubrica.

Tributos a compensar: apresenta apenas os tributos a compensar, com destaque para IRPJ (R\$ 3,6 mil) e Contribuição social (R\$ 2 mil). A retração se deve a compensação de ICMS, PIS e COFINS.

Estoques: demonstrou retração de R\$ 140,4 mil devido a venda de mercadorias. A empresa não faz o controle de estoques mensal, não informou se o saldo representa a realidade, tampouco enviou relatório de controle de estoque.

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\$ 50,00.

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		nov/22	dez/22	jan/23
ATIVO	CIRCULANTE	4.178.124	4.024.758	4.317.530,69
	Caixa	1.370	933	1.523
	Banco conta movimento	2.304	67.927	12.429
	Clientes	3.582.678	3.444.046	3.935.313
	Aplicações/ Investimentos	5.941	5.941	5.941
	Adiantamentos	137.467	103.061	112.631
	Tributos a compensar	42.838	18.611	6.182
	Estoques	405.178	383.978	243.511
	NÃO CIRCULANTE	119.512	118.713	117.877
	Investimentos	11.854	11.941	11.991
	Imobilizado	107.658	106.772	105.886
TOTAL DO ATIVO		4.297.636	4.143.471	4.435.408
Balanco Patrimonial		nov/22	dez/22	jan/23
PASSIVO	CIRCULANTE	3.756.971	3.599.750	3.859.166
	Fornecedores	1.627.515	1.495.761	1.770.701
	Empréstimos e financiamentos	2.022.311	2.030.301	2.030.301
	Obrigações trabalhistas	89.717	62.916	48.416
	Obrigações tributárias	15.193	10.772	8.647
	Contas a pagar	2.235	-	1.100
	Patrimônio líquido	432.260	543.721	543.721
	Capital Social	200.000	200.000	200.000
	Reservas	-	-	39.574
	Lucros/ Prejuízos	232.260	343.721	304.147
TOTAL DO PASSIVO		4.189.232	4.143.471	4.402.887

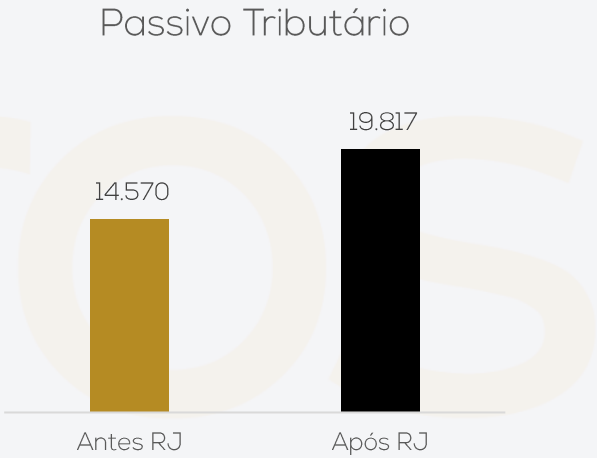
Fornecedores: demonstrou aumento de 18% devido ao maior volume de vendas à prazo, principalmente com Tecseed Sementes e Agristar do Brasil Ltda. O *aging list* não foi enviado e não foi informado se existe inadimplência extraconcursal.

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.

Obrigações Trabalhistas: compreende, principalmente, salários a pagar de R\$ 18.472,15 e provisão de férias de R\$ 12.251,44. Os salários e encargos foram adimplidos no mês. A retração se deve a menor apuração de Contribuições previdenciárias e FGTS.

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, e pagamento de IRRF relativo aos meses de setembro e novembro/22. A Recuperanda não enviou certidão negativa de débitos federais e estadual.

POSIÇÃO DE TRIBUTOS	
Contribuições previdenciárias	9.717
FGTS	1.445
Funral	8
IRRF	1.812
INSS	38
ICMS	313
IRPJ	170
Cofins	388
PIS	83
IRPJ estimativa a pagar	3.691
Contribuição social	2.151
TOTAL	19.817



4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS - DRE

DEMONST. RESULTADO DO EXERCÍCIO

Demonstrativo de Resultado DRE	nov/22	dez/22	jan/23
Receita Bruta	262.716	314.750	736.074
Deduções da receita bruta	-31.368	-28.804	-75.741
Receita líquida	231.348	285.946	660.333
C.P.V	-137.124	-213.928	-557.345
Resultado operacional bruto	94.224	72.018	102.988
Despesas operacionais	-71.714	-44.050	-66.681
Lucro antes resultado financeiro	22.358	27.839	36.307
Receitas financeiras	13	446	19
Despesas financeiras	-5.393	-1.991	-3.805
Resultado líquido do exercício	-1.843	3.055	32.521

Receita bruta: o faturamento expôs aumento de 134% em janeiro, 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, impostos sobre vendas de R\$ 69,2 mil e devoluções de vendas de R\$ 6,4 mil. O aumento se deve a maior apuração de ICMS e COFINS s/ vendas.

Custos das mercadorias vendidas: representaram 84% da receita líquida e compreendem insumos, fretes e impostos. Expressou aumento devido a compra de mercadorias e apuração do CMV sem maiores explicações por parte da empresa.

Despesas Operacionais: engloba despesas trabalhistas de R\$ 22,7 mil e administrativas de R\$ 43,8 mil. O aumento se deve as despesas administrativas com propaganda e publicidade, manutenção e conservação de veículos 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\$ 15,29) e descontos obtidos (R\$ 21,21), não foram suficientes para cobrir as despesas com multas de pagamentos vencidos (R\$ 1.893,03), Tarifas Bancárias (R\$ 271,60), Juros de Mora (R\$ 327,78), juros bancários (R\$ 13,22) e Tarifas de Cartão Crédito (R\$ 1.299,20), assim, o resultado financeiro de janeiro restou negativo em R\$ 3.786,02. O aumento se deve a tarifas de cartão de crédito e multas pagamentos vencidos.

Resultado: o aumento na receita foi determinante para janeiro encerrar positivo em R\$ 32.521,06.

5. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Proposta de pagamento

CLASSE	SUBCLASSE	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	N° PARCELAS	PERIODICIDADE	CORREÇÃO
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
	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
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
TOTAL		R\$ 1.707.708,99							

Cumprimento do plano

Abaixo, segue resumo dos pagamentos de créditos concursais realizados pela Recuperanda até o momento de finalização deste relatório. Registra-se que a prestação de contas detalhada referente ao cumprimento das obrigações do PRJ estará em incidente específico, conforme determinações da Lei 11.101/2005, e em nosso site: www.administradorjudicial.adv.br.

CONDIÇÕES DO PLANO VILLEFER						ATUALIZAÇÃO EM JANEIRO DE 2023			OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
CLASSE	VALOR RJ	DESÁGIO	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR APÓS DESÁGIO	PAGO	EM ATRASO	A VENCER	
Classe I – Trabalhistas	5.849,52	-	16/12/2022	Parcela única	5.849,52	-	5.849,52	-	Os pagamentos deveriam ocorrer em parcela única, e, considerando a data de homologação do plano, deveria ocorrer até 16.12.2023
Classe III – Quirografários	1.661.536,48	15%	jan/23	jan/31	1.412.306,01	-	32.159,16	1.380.147,27	Os pagamentos iniciaram após a homologação do PRJ em 16.12.2022
Classe IV – ME e EPP	40.322,99	Não há	mai/23	out/28	40.322,99	-	-	40.322,99	Os pagamentos deverão iniciar após 6 meses da homologação do plano, ou seja, a partir de 16/05/2023
TOTAL		1.707.708,99			1.458.478,52	-	38.008,68	1.420.470,26	



ANEXOS

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE JANEIRO DE 2023.



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 01/01/2023 a 31/01/2023

Código	Classificação	Nome	31/12/2022	Débito	Crédito	31/01/2023
19	01	ATIVO	4.143.471,01	1.187.791,73	895.854,93	4.435.407,81
27	01.1	ATIVO CIRCULANTE	4.024.757,98	1.187.741,73	894.969,02	4.317.530,69
35	01.1.1	DISPONIBILIDADES	69.032,95	378.165,34	433.246,32	13.951,97
43	01.1.1.01	CAIXA	932,64	76.913,30	76.323,16	1.522,78
51	01.1.1.01.001	Caixa	932,64	76.913,30	76.323,16	1.522,78
60	01.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	67.927,02	301.251,27	356.749,10	12.429,19
79	01.1.1.02.004	Sicoob	67.900,12	301.251,27	356.749,10	12.402,29
91	01.1.1.02.025	Sicoob 1	26,90	0,00	0,00	26,90
108	01.1.1.03	APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA - FAF	173,29	0,77	174,06	0,00
117	01.1.1.03.003	SICOOB - RDC Longo CDI	173,29	0,77	174,06	0,00
132	01.1.2	DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	3.955.636,96	809.576,39	461.634,63	4.303.578,72
140	01.1.2.01	CLIENTES NACIONAIS	3.444.046,05	736.074,23	244.806,80	3.935.313,48
159	01.1.2.01.0001	Clientes Diversos	3.444.046,05	736.074,23	244.806,80	3.935.313,48
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	103.061,12	17.394,62	7.824,47	112.631,27
299	01.1.2.07.005	Adiantamentos a Fornecedores	98.635,16	17.394,62	3.398,51	112.631,27
310	01.1.2.07.007	Adiantamento Férias	4.425,96	0,00	4.425,96	0,00
329	01.1.2.08	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	18.610,86	56.107,54	68.536,21	6.182,19
337	01.1.2.08.001	ICMS a Recuperar	16.121,53	32.793,88	48.915,41	0,00
361	01.1.2.08.004	IRPJ Estimativa Mensal	0,00	3.691,19	0,00	3.691,19
370	01.1.2.08.005	Contribuição Social Estimativa Mensal	0,00	2.048,83	0,00	2.048,83
388	01.1.2.08.006	PIS a Recuperar	365,18	3.135,32	3.500,50	0,00
396	01.1.2.08.007	COFINS a Recuperar	1.681,98	14.438,32	16.120,30	0,00
392	01.1.2.08.019	Impostos Pagos a Maior a Compensar	442,17	0,00	0,00	442,17
426	01.1.2.10	ESTOQUES	383.977,89	0,00	140.467,15	243.510,74
434	01.1.2.10.001	Estoque de Mercadoria Para Revenda	383.977,89	0,00	140.467,15	243.510,74
566	01.1.3	DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	88,07	0,00	88,07	0,00
574	01.1.3.01	DESPESAS A APROPRIAR	88,07	0,00	88,07	0,00
590	01.1.3.01.002	Seguros	88,07	0,00	88,07	0,00
663	01.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	118.713,03	50,00	885,91	117.877,12
809	01.2.2	INVESTIMENTOS	11.940,71	50,00	0,00	11.990,71
3905	01.2.2.01	INVESTIMENTOS EM COLIGADAS E CONTROLADAS	11.940,71	50,00	0,00	11.990,71
3910	01.2.2.01.002	Participacoes em Cooperativas de Credito	11.940,71	50,00	0,00	11.990,71
817	01.2.3	IMOBILIZADO	106.772,32	0,00	885,91	105.886,41
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	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	(647.283,09)	0,00	885,91	(648.169,00)
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	(65.942,22)	0,00	250,57	(66.192,79)
1007	01.2.3.02.005	(-) Veículos - Depreciação	(508.958,02)	0,00	81,67	(509.039,69)
1015	01.2.3.02.006	(-) Computadores Periféricos- Depreciação	(21.467,68)	0,00	187,22	(21.654,90)
967	01.2.3.02.008	(-) Instalacoes Comerciais - Depreciacao	(37.886,12)	0,00	366,45	(38.252,57)
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	4.143.471,01	350.577,52	609.993,26	4.402.886,75
1171	02.1	PASSIVO CIRCULANTE	3.599.750,41	350.577,52	609.993,26	3.859.166,15
1180	02.1.1	FORNECEDORES NACIONAIS	1.495.760,97	226.254,59	501.195,10	1.770.701,48
1198	02.1.1.01	FORNECEDORES DIVERSOS	1.495.760,97	226.254,59	501.195,10	1.770.701,48
1201	02.1.1.01.0001	Fornecedores a Pagar	1.495.760,97	226.254,59	501.195,10	1.770.701,48
1210	02.1.2	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.030.301,23	0,00	0,00	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	375.104,00	0,00	0,00	375.104,00
418	02.1.2.02.001	Emprestimos de Socios	366.304,00	0,00	0,00	366.304,00

Balancete de Verificação Fiscal de 01/01/2023 a 31/01/2023

Código	Classificação	Nome	31/12/2022	Débito	Crédito	31/01/2023
419	02.1.2.02.003	Empréstimos de Terceiros	8.800,00	0,00	0,00	8.800,00
1260	02.1.3	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	62.916,14	44.233,87	29.733,96	48.416,23
1279	02.1.3.01	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	13.455,25	12.000,68	17.017,58	18.472,15
1287	02.1.3.01.001	Salários a Pagar	13.455,25	12.000,68	17.017,58	18.472,15
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	23.725,45	20.605,58	8.050,36	11.170,23
1384	02.1.3.03.001	Contribuições Previdenciárias a Pagar	19.453,32	16.341,82	6.605,85	9.717,35
1392	02.1.3.03.003	F.G.T.S. a Pagar	4.263,76	4.263,76	1.444,51	1.444,51
1385	02.1.3.03.010	Funrural a Recolher	8,37	0,00	0,00	8,37
1300	02.1.3.04	PROVISÕES TRABALHISTAS A PAGAR	25.248,44	11.627,61	4.666,02	18.286,85
1317	02.1.3.04.001	Prov 13º. Salário a Pagar	0,00	177,66	1.435,75	1.258,09
1422	02.1.3.04.002	FGTS 13º a Pagar	0,00	14,21	114,84	100,63
1430	02.1.3.04.003	INSS 13º a Pagar	0,00	48,49	395,59	347,10
1295	02.1.3.04.004	Prov Férias a Pagar	18.661,11	8.416,32	2.006,65	12.251,44
1449	02.1.3.04.005	FGTS Férias a Pagar	1.492,86	673,28	160,50	980,08
1457	02.1.3.04.006	INSS Férias a Pagar	5.094,47	2.297,65	552,69	3.349,51
1465	02.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	10.772,07	77.619,96	75.495,01	8.647,12
1473	02.1.4.01	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	3.504,76	1.819,57	437,77	2.122,96
1481	02.1.4.01.001	IRRF a Recolher - Pessoa Física	3.092,17	1.604,06	324,27	1.812,38
1490	02.1.4.01.002	IRRF a Recolher - Pessoa Jurídica	170,41	113,50	113,50	170,41
1520	02.1.4.01.005	Contribuições Socias Retidas a Recolher	204,04	102,01	0,00	102,03
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	7.267,31	7.267,31	5.740,02	5.740,02
1546	02.1.4.02.001	IRPJ Estimativa a Pagar	4.542,07	4.542,07	3.691,19	3.691,19
1554	02.1.4.02.003	Contribuição Social Estimativa a Pagar	2.725,24	2.725,24	2.048,83	2.048,83
1589	02.1.4.03	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS	0,00	68.533,08	69.317,22	784,14
1597	02.1.4.03.001	ICMS e Contribuições a Recolher	0,00	48.915,41	49.228,00	312,59
1600	02.1.4.03.002	COFINS a Recolher	0,00	16.117,17	16.505,32	388,15
1619	02.1.4.03.003	PIS a Recolher	0,00	3.500,50	3.583,90	83,40
1678	02.1.5	CONTAS A PAGAR	0,00	2.469,10	3.569,19	1.100,09
1686	02.1.5.01	CONTAS DE EMPRESAS PÚBLICAS	0,00	2.469,10	3.569,19	1.100,09
1708	02.1.5.01.002	Serviços Telefônicos a Pagar	0,00	2.469,10	3.569,19	1.100,09
1902	02.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	543.720,60	0,00	0,00	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	304.146,93	0,00	0,00	304.146,93
1333	02.3.4.01	LUCROS ACUMULADOS	304.146,93	0,00	0,00	304.146,93
1724	02.3.4.01.001	Lucros Acumulados e/ou à Disposição	304.146,93	0,00	0,00	304.146,93
2089	03	RECEITAS	0,00	75.780,02	736.132,21	660.352,19
2097	03.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	75.780,02	736.132,21	660.352,19
2100	03.1.1	RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	0,00	0,00	736.074,23	736.074,23
2119	03.1.1.01	RECEITA COM VENDAS NO PAÍS	0,00	0,00	736.074,23	736.074,23
2151	03.1.1.01.004	Revenda de Mercadorias a Prazo	0,00	0,00	736.074,23	736.074,23
2194	03.1.2	DEDUÇÕES RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS	0,00	75.761,56	20,71	(75.740,85)
2208	03.1.2.01	DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	0,00	6.462,80	0,00	(6.462,80)
2216	03.1.2.01.001	Devoluções de Vendas	0,00	6.462,80	0,00	(6.462,80)
2232	03.1.2.02	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	0,00	69.298,76	20,71	(69.278,05)
2240	03.1.2.02.001	ICMS S/Vendas e Serviços	0,00	49.228,00	20,03	(49.207,97)
2259	03.1.2.02.002	PIS S/Vendas e Serviços	0,00	3.581,32	0,68	(3.580,64)
2267	03.1.2.02.003	COFINS S/Vendas e Serviços	0,00	16.489,44	0,00	(16.489,44)
2330	03.1.3	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	18,46	37,27	18,81
2372	03.1.3.02	GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,77	0,77
2380	03.1.3.02.001	Rendimentos de Aplicação do FAF	0,00	0,00	0,77	0,77
2429	03.1.3.03	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	36,50	36,50
2445	03.1.3.03.002	Descontos Obtidos	0,00	0,00	21,21	21,21
3077	03.1.3.03.003	Creditos Tributarios	0,00	0,00	15,29	15,29
2430	03.1.3.04	IMPOSTOS S/ RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	18,46	0,00	(18,46)
2431	03.1.3.04.001	Pis S/ Receita Financeira	0,00	2,58	0,00	(2,58)
2432	03.1.3.04.002	Cofins S/ Receita Financeira	0,00	15,88	0,00	(15,88)
2763	04	CUSTOS E DESPESAS	0,00	681.966,93	54.135,80	627.831,13
2771	04.1	CUSTOS COM AS MERCADORIAS E PRODUTOS	0,00	608.246,56	50.901,08	557.345,48
2780	04.1.4	CUSTOS DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	0,00	608.246,56	50.901,08	557.345,48
2798	04.1.4.01	CUSTOS DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	0,00	467.779,41	50.901,08	416.878,33

Balancete de Verificação Fiscal de 01/01/2023 a 31/01/2023

Código	Classificação	Nome	31/12/2022	Débito	Crédito	31/01/2023
2800	04.1.4.01.001	Compra de Mercadoria P/Revenda	0,00	466.943,78	0,00	466.943,78
2805	04.1.4.01.005	Fretes S/Compras Mercadoria P/Revenda	0,00	832,50	0,00	832,50
2806	04.1.4.01.007	(-)Bonificacoes Recebidas	0,00	0,00	618,31	(618,31)
2802	04.1.4.01.009	(-)Jcms S/Compras	0,00	0,00	32.737,56	(32.737,56)
2803	04.1.4.01.010	(-)Pis S/Compras	0,00	0,00	3.129,69	(3.129,69)
2804	04.1.4.01.011	(-)Cofins S/Compras	0,00	3,13	14.415,52	(14.412,39)
4316	04.1.4.02	TRANSFERENCIAS PARA ESTOQUE/CUSTO	0,00	140.467,15	0,00	140.467,15
2801	04.1.4.02.001	Apuracao Custo Das Mercadorias Vendidas	0,00	140.467,15	0,00	140.467,15
2925	04.2	DESPESAS COMERCIAIS/ADMINISTRATIVAS	0,00	73.720,37	3.234,72	70.485,65
2933	04.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	69.915,54	3.234,72	66.680,82
2941	04.2.1.01	DESPESAS TRABALHISTAS	0,00	18.349,30	152,34	18.196,96
2950	04.2.1.01.001	Salários e Ordenados	0,00	14.906,90	5,29	14.901,61
2984	04.2.1.01.004	Férias	0,00	2.006,65	147,05	1.859,60
2992	04.2.1.01.005	13.Salário	0,00	1.435,75	0,00	1.435,75
3026	04.2.1.02	ENCARGOS SOCIAIS	0,00	7.633,43	3.033,63	4.599,80
3034	04.2.1.02.001	I.N.S.S.	0,00	4.965,30	861,34	4.103,96
3042	04.2.1.02.002	F.G.T.S.	0,00	1.444,51	252,40	1.192,11
3078	04.2.1.02.006	F.G.T.S Prov. 13 Salario	0,00	114,84	0,00	114,84
3079	04.2.1.02.007	I.N.S.S. Prov. 13 Salario	0,00	395,59	0,00	395,59
3080	04.2.1.02.008	F.G.T.S Prov. Ferias	0,00	160,50	435,09	(274,59)
3081	04.2.1.02.009	I.N.S.S Prov. Ferias	0,00	552,69	1.484,80	(932,11)
3085	04.2.1.03	DESPESAS COMERCIAIS/ADMINISTRATIVAS	0,00	43.932,81	48,75	43.884,06
3107	04.2.1.03.002	Aluguel	0,00	3.122,00	0,00	3.122,00
3115	04.2.1.03.003	Água e Esgoto	0,00	259,55	0,00	259,55
3131	04.2.1.03.005	Manutencao de Sistema de Informatica	0,00	209,90	0,00	209,90
3182	04.2.1.03.010	Combustíveis e Lubrificantes	0,00	5.589,33	0,00	5.589,33
3204	04.2.1.03.012	Correios e Malotes	0,00	55,60	0,00	55,60
3212	04.2.1.03.013	Depreciações e Amortizações	0,00	885,91	0,00	885,91
3220	04.2.1.03.014	Propaganda e Publicidade	0,00	7.548,14	0,00	7.548,14
3239	04.2.1.03.015	Fretes e Carretos	0,00	5.900,00	48,75	5.851,25
3173	04.2.1.03.017	Manutencao e Conservacao de Veiculos	0,00	2.014,82	0,00	2.014,82
3271	04.2.1.03.020	Serviços de Terceiros - PJ	0,00	8.612,34	0,00	8.612,34
3280	04.2.1.03.021	Viagens e Alimentação/Estadas	0,00	560,05	0,00	560,05
3301	04.2.1.03.023	Despesas Telefone/Celular	0,00	3.569,19	0,00	3.569,19
3336	04.2.1.03.026	Bens de Pequeno Valor	0,00	829,00	0,00	829,00
3344	04.2.1.03.027	Pedagios	0,00	69,07	0,00	69,07
3360	04.2.1.03.029	Material de Uso e Consumo	0,00	3.935,85	0,00	3.935,85
3387	04.2.1.03.032	Contribuicoes Entidades de Classe	0,00	336,00	0,00	336,00
3409	04.2.1.03.034	Seguros	0,00	88,07	0,00	88,07
3417	04.2.1.03.035	Material de Embalagem	0,00	332,75	0,00	332,75
3410	04.2.1.03.036	Despesas Legais e Cartorio	0,00	15,24	0,00	15,24
3425	04.2.3	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	3.804,83	0,00	3.804,83
3433	04.2.3.01	DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	0,00	3.804,83	0,00	3.804,83
3506	04.2.3.01.005	Multas Pagamentos Vencidos	0,00	1.893,03	0,00	1.893,03
3485	04.2.3.01.006	Tarifas Bancarias	0,00	271,60	0,00	271,60
3486	04.2.3.01.007	Juros de Mora	0,00	327,78	0,00	327,78
3487	04.2.3.01.010	Juros Bancarios	0,00	13,22	0,00	13,22
3488	04.2.3.01.011	Tarifas Cartão Credito	0,00	1.299,20	0,00	1.299,20
4162	06	RESUMO	0,00	2.296.116,20	2.296.116,20	65.042,12
4170	07	ATIVO	4.143.471,01	1.187.791,73	895.854,93	4.435.407,81
4189	08	PASSIVO	4.143.471,01	350.577,52	609.993,26	4.402.886,75
4197	09	RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	75.780,02	736.132,21	32.521,06
4200	09.01	RECEITAS	0,00	75.780,02	736.132,21	660.352,19
4219	09.02	CUSTOS E DESPESAS	0,00	681.966,93	-54.135,80	(627.831,13)

**GISLEINE CRISTINA
SCHWARTZ
IMME:02099649952**

Assinado de forma digital por
GISLEINE CRISTINA SCHWARTZ
IMME:02099649952
Dados: 2023.03.07 13:27:29
-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