



Utilize o QrCode para
acessar nosso portal



AGROPECUÁRIA GIRASSOL EIRELI

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 0319037-43.2018.8.24.0008

49º Relatório Mensal de Atividades
Competência: Abril e Maio de 2023.

Apresentado em julho 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
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 abril e maio, **com atraso**, em 30/06/2023. **Os questionamentos enviados dia 10/07/2023 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	16.02.2023	Homologação do PRJ	
04.04.2019	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53	16.06.2023	Publicação do Quadro Geral de Credores	art. 18
19.11.2019	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único	16.02.2025	Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
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	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.		

Eventos ocorridos
 Data estimada

SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO:

Em fase de cumprimento do Plano de Recuperação Judicial.

PRINCIPAIS EVENTOS DO PROCESSO

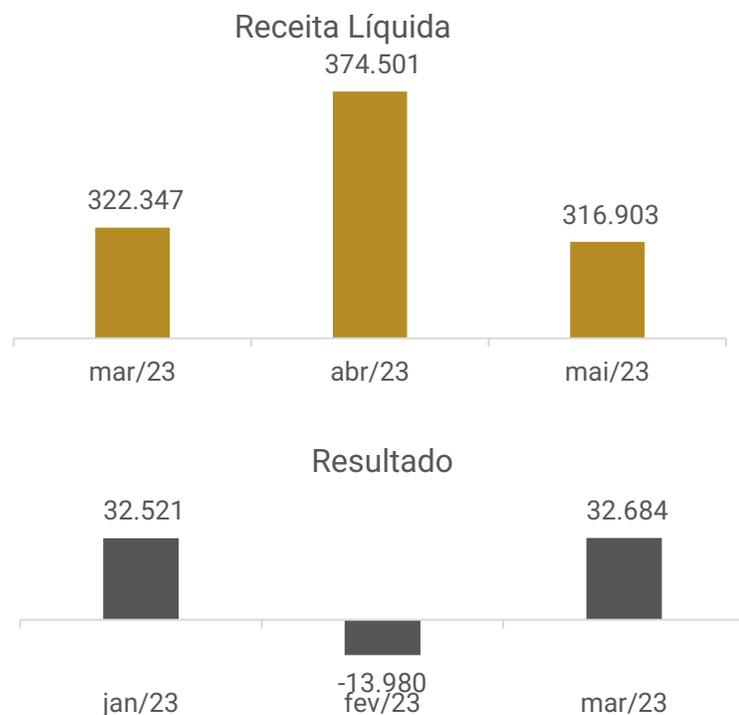
- Em 19/11/2019 foi publicado o edital do art. 7º, §2º c/c art. 53, § único da Lei 11.101/05, em 19/11/2019, fixando os prazos de 10 (dez) dias para oferecimento de impugnação à relação de credores apresentada, e 30 (trinta) dias para oferecimento de objeções ao plano de recuperação.
- No evento 193, 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 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, em 28/10/2021, sobreveio a aprovação 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 16/02/2023 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, indício 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 fornecidos pela empresa e analisados pela Administração Judicial que, no evento 396 dos autos principais, informou que ao contrário do alegado pela empresa, a Agrícola Sol Eireli não presta serviços para diversas empresas, dada as informações constantes no Livro Razão, que indica revenda de mercadorias. Contudo, a possibilitar a constatação de eventual confusão entre esta e a Recuperanda, requereu fosse fornecido Speed Fiscal e Contábil. Os documentos foram enviados pelo Representante das empresas diretamente à Administração Judicial e, após análise, foi apontado no evento 403 existirem evidências de que a empresa Agrícola Sol recebeu recursos de vendas de mercadorias, que deveriam compor o resultado da Recuperanda. restou constatado possível. Intimado, o Ministério Público noticiou no evento 412 o protocolo nº 02.2023.00076089-7, com o objetivo de instaurar notícia de Fato no âmbito da 5ª Promotoria de Justiça.
- No evento 386 a Administração Judicial apresentou o Quadro Geral de Credores consolidado, o qual foi publicado em 16/06/2023 (evento 406).
- Intimada acerca do noticiado descumprimento do Plano de Recuperação Judicial (evento 399), a Recuperanda se manteve silente.
- Ainda no evento 412 o Ministério Público requereu nova intimação da recuperanda para cumprimento imediato do Plano de Recuperação Judicial, sob pena de convalidação em falência.

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

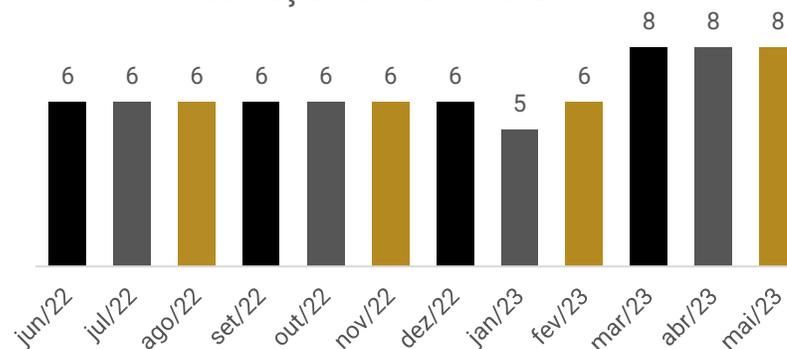
RESULTADOS



Mesmo com a oscilação na receita em abril e maio, os custos e despesas ainda foram inferiores as receitas de vendas razão essa dos meses encerrarem com lucro de R\$ 34.215,81 e R\$ 45.911,33, respectivamente. O acumulado de 2023 é positivo em R\$ 131.352,95.

QUADRO DE COLABORADORES

Relação de funcionários



A Recuperanda não realizou movimento no quadro de pessoal, finalizando os meses com 8 funcionários ativos em regime CLT, sendo 3 vendedores internos, 2 vendedores externos, 1 supervisor de vendas e 2 operadores de caixa.

O custo da folha de pagamento totaliza R\$ 30.466,15 em abril e R\$ 28.178,59 em maio. Os salários foram pagos, porém o INSS e o FGTS foram adimplidos parcialmente.

FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

	abr/23	mai/23
Disponibilidades líquidas geradas atividades operacionais	20.606,81	37.283
Disponibilidades líquidas geradas atividades investimentos	- 50,00	- 50
Aumento (redução) nas disponibilidades	20.556	37.233
Disponibilidades no início do período	6.046	16.165
Disponibilidades no final do período	16.164	1.297

Em abril e maio a recuperanda destinou os recursos advindos dos clientes para pagamentos de fornecedores, impostos, taxas e salários. Desta forma, o caixa operacional foi positivo em R\$ 20,5 mil em abril e R\$ 37,2 mil em maio.

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

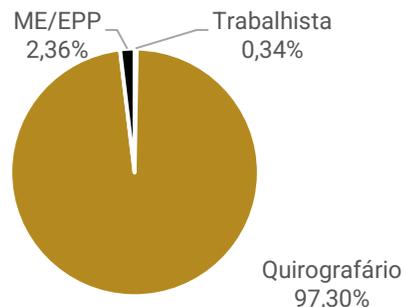
A geração de caixa foi positiva em R\$ 20,5 mil e R\$ 37,2 mil, respectivamente. Ao final período, o montante disponível em caixa e nos bancos era **R\$ 1.297,08.**



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	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 em maio/23, que soma **R\$ 1.417.643,36**.



CUMPRIMENTO DO PLANO

A homologação do PRJ ocorreu em 16.02.2023, 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 16.02.2023 e assim, considera-se essa data como início dos pagamentos. Até **maio/23** há três parcela em atraso, no montante de R\$ 95.369,30.

Classe IV- Os pagamentos deverão iniciar após 6 meses da homologação do plano, ou seja, a partir de 16/08/2023.

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.
- Localização filial: R. Dois de Setembro, 3162 - Itoupava Norte, Blumenau - SC, CEP 89052-504.

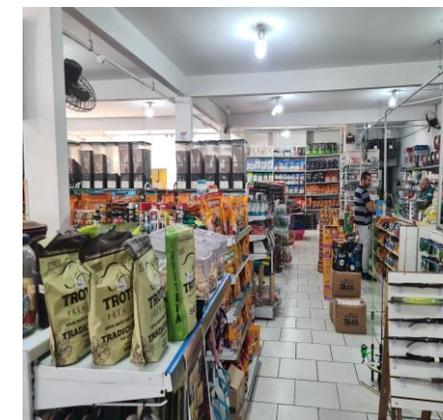
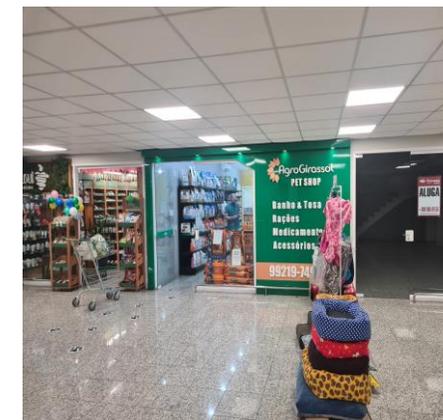
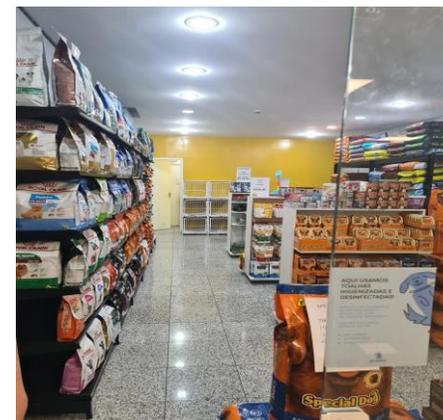
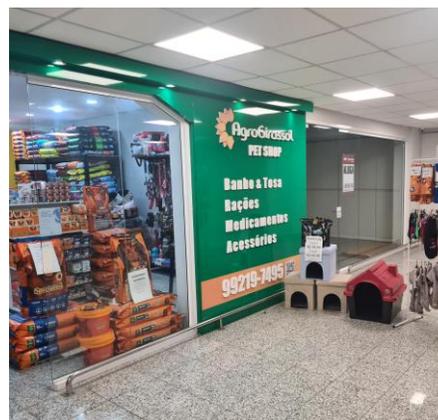
Reunião

No dia 04/05/2023 reuniram-se por meio da plataforma virtual Zoom, a administração judicial e o advogado da empresa Dr. Luiz.

Informaram que recentemente abriram uma filial em outro bairro, em local locado, onde realizaram contratação de novos funcionários. Comunicaram que o sócio tem buscado novos clientes e tem realizado consultorias no oeste e norte do Paraná.

Estão buscando organizar os estoques por grupos para melhor acompanhamento. Encontram-se com os fornecedores e clientes em dia.

Por fim, relataram que o plano de recuperação aprovado pesará no resultado e não estão conseguindo concretizar os pagamentos, e assim, cogitam apresentar novo plano de recuperação.



Fotos da matriz e da filial capturadas durante visita em 04/07/2023.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL



Balança Patrimonial		mar/23	abr/23	mai/23
ATIVO	CIRCULANTE	4.347.197	4.402.521	4.587.665
	Caixa	1.020	1.125	1.186
	Banco conta movimento	5.026	15.040	111
	Clientes	3.929.825	3.986.580	4.125.468
	Aplicações/ Investimentos	5.941	5.941	5.941
	Adiantamentos	147.549	169.377	167.866
	Tributos a compensar	10.012	10.012	10.719
	Operações entre filiais	13.836	26.402	1.449
	Estoques	233.988	188.043	274.925
	NÃO CIRCULANTE	122.822	121.995	121.176
Investimentos	12.091	12.141	12.191	
Imobilizado	110.731	109.854	108.986	
TOTAL DO ATIVO	4.470.019	4.524.516	4.708.841	
Balança Patrimonial		mar/23	abr/23	mai/23
PASSIVO	CIRCULANTE	3.869.333	3.889.614	4.028.028
	Fornecedores	1.752.133	1.730.574	1.879.866
	Empréstimos e financiamentos	2.030.301	2.030.301	2.030.301
	Obrigações trabalhistas	51.973	65.831	72.005
	Obrigações tributárias	21.090	36.505	43.102
	Contas a pagar	13.836	26.402	2.753
	Patrimônio líquido	543.721	543.721	543.721
	Capital Social	200.000	200.000	200.000
	Reservas	39.574	39.574	39.574
	Lucros/ Prejuízos	304.147	304.147	304.147
TOTAL DO PASSIVO	4.413.054	4.433.334	4.571.748	

Disponibilidades as disponibilidades apresentaram crescimento em abril devido aos recebimentos de clientes diversos e a retração em maio em virtude do volume de pagamentos de duplicatas e salários. Os extratos bancários não foram enviados e o valor em caixa não foi atestado.

Clientes: A rubrica apresentou aumento de 1% e 3%, respectivamente, devido ao maior 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, e as correções serão realizadas após a confecção do *aging list*, o qual não se tem notícia que tenha ocorrido. A empresa não informou se possui inadimplência.

Adiantamentos: Refere-se ao adiantamento a fornecedores com saldo de R\$ 169.377,05 em abril e R\$ 167.865,76 em maio. Devido à falta de crédito, os adiantamentos aos fornecedores são realizados para compra de mercadorias. O aumento em abril ocorreu devido aos novos adiantamentos, principalmente, Semesul Sementes Olerícolas Ltda. A retração em maio foi em face do recebimento de fornecedores outrora adiantados com destaque para Celesc Distribuição S.A relativo a energia elétrica.

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 adiantamentos, assim não foi possível atestar o saldo da rubrica.

Tributos a compensar: apresenta apenas os tributos a compensar, com destaque para IRPJ (R\$ 5,9 mil) e Contribuição social (R\$ 3,5 mil). Expressou crescimento em maio devido a apuração de PIS e COFINS.

Operações entre filiais: compreende transferência de mercadorias com a filial. A empresa informou durante reunião que abriram recentemente uma filial e que apesar da mesma adquirir estoque, as vezes existe transferência de mercadoria da matriz para filial.

Estoques: demonstrou retração de 20% e aumento de 46%, respectivamente, devido a apuração do custo das mercadorias vendidas. 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 ocorreu apenas a depreciação no valor de R\$ 877,11 e R\$ 868,36, respectivamente. Destacamos que o imobilizado não corresponde à realidade, assim a regularização será realizada após finalização da implantação do software de ERP, o que não se tem notícia de ter ocorrido.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL



Balanco Patrimonial		mar/23	abr/23	mai/23
ATIVO	CIRCULANTE	4.347.197	4.402.521	4.587.665
	Caixa	1.020	1.125	1.186
	Banco conta movimento	5.026	15.040	111
	Clientes	3.929.825	3.986.580	4.125.468
	Aplicações/ Investimentos	5.941	5.941	5.941
	Adiantamentos	147.549	169.377	167.866
	Tributos a compensar	10.012	10.012	10.719
	Operações entre filiais	13.836	26.402	1.449
	Estoques	233.988	188.043	274.925
	NÃO CIRCULANTE	122.822	121.995	121.176
Investimentos	12.091	12.141	12.191	
Imobilizado	110.731	109.854	108.986	
TOTAL DO ATIVO	4.470.019	4.524.516	4.708.841	

Balanco Patrimonial		mar/23	abr/23	mai/23
PASSIVO	CIRCULANTE	3.869.333	3.889.614	4.028.028
	Fornecedores	1.752.133	1.730.574	1.879.866
	Empréstimos e financiamentos	2.030.301	2.030.301	2.030.301
	Obrigações trabalhistas	51.973	65.831	72.005
	Obrigações tributárias	21.090	36.505	43.102
	Contas a pagar	13.836	26.402	2.753
	Patrimônio líquido	543.721	543.721	543.721
	Capital Social	200.000	200.000	200.000
	Reservas	39.574	39.574	39.574
	Lucros/ Prejuízos	304.147	304.147	304.147
TOTAL DO PASSIVO	4.413.054	4.433.334	4.571.748	

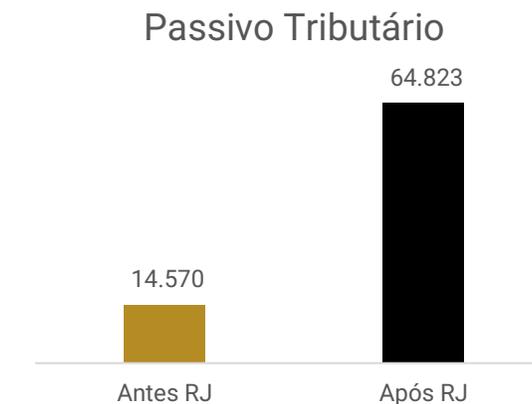
Fornecedores: demonstrou retração de R\$ 21.558,28 em abril devido ao pagamento de compra à prazo, principalmente com Tecseed Sementes Ltda e RIJK ZWAAN Brasil Sementes Ltda, e crescimento em maio em virtude de maiores compras à prazo com Diluplast Ltda e Marfrm Industrial e Comercial Ltda. O *aging list* não foi enviado e não foi atestado o valor 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. Não expressou movimentação nos meses analisados.

Obrigações Trabalhistas: compreende, principalmente, salários a pagar e provisão de férias. Os salários foram pagos, contudo os encargos foram adimplidos parcialmente em ambos os meses. A elevação se deve a provisão de 13º salário, de férias e adimplência parcial de encargos.

Obrigações tributárias: compreende tributos que incidem sobre as vendas e impostos sobre as receitas que vêm sendo pagos mediante compensação. O aumento é devido a apuração de ICMS, PIS e COFINS. A Recuperanda não enviou certidão negativa de débitos federais e estadual.

POSIÇÃO DE TRIBUTOS	mai/23
Contribuições previdenciárias	18.930
FGTS	2.773
Funral	17
IRRF	2.866
INSS Retido	38
ICMS	25.002
IRPJ	221
Cofins	8.654
PIS	1.878
IRPJ estimativa a pagar	2.290
Contribuição Social estimativa	1.540
Contribuição social	612
TOTAL	64.823



4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS - DRE



Demonstrativo de Resultado	mar/23	abr/23	mai/23	2023
Receita Bruta	355.396	418.743	360.340	2.129.641
Deduções da receita bruta	-33.049	-44.242	-43.437	-223.671
Receita líquida	322.347	374.501	316.903	1.905.970
C.P.V	-219.468	-290.218	-196.606	-1.433.656
Resultado operacional bruto	102.880	84.283	120.297	472.314
Despesas operacionais	-67.627	-47.542	-73.468	-323.898
Despesas Tributárias	-1	-	-442	-451
Outras receitas	-	-	44	44
Lucro antes resultado financeiro	35.251	36.741	46.431	148.008
Receitas financeiras	-	-	752	783
Despesas financeiras	-2.567	-2.525	-1.271	-11.698
Resultado líquido do exercício	32.684	34.216	45.911	131.353

Receita bruta: o faturamento expôs aumento de 18% em abril e retração de 14% em maio sem maiores explicações por parte da empresa.

Deduções: compreende, impostos sobre vendas de R\$ 44 mil em abril e R\$ 40,7 mil em maio e, devoluções de vendas de R\$ 173,50 e R\$ 2,7 mil, respectivamente. O aumento em abril se deve a apuração de ICMS sobre vendas e COFINS. A retração em maio foi ocasionada pela apuração de ICMS.

Custos das mercadorias vendidas: consumiram 77% e 62% da receita líquida e compreendem insumos, fretes e impostos. Expressou elevação em abril devido a compra de mercadorias e retração em maio pela apuração de Custo das Mercadorias Vendidas.

Despesas Operacionais: engloba despesas trabalhistas de R\$ 22,9 mil e R\$ 20,9 mil, e, administrativas de R\$ 17 mil e R\$ 45,2 mil, respectivamente. A retração em abril ocorre, principalmente, pelo dispêndio com serviços de terceiros que saíram de R\$ 18,7 mil em março para R\$ 2,2 mil em abril. A evolução em maio se deu pela despesa com energia elétrica.

Despesas tributárias: compreende apenas Impostos e taxas federais de R\$ 442,17 em maio.

Outras receitas: contempla, apenas, resultados positivos em Participações Societárias de R\$ 43,86 em maio.

Resultado financeiro: as receitas financeiras foram insuficientes para cobrir as despesas com Tarifas Bancárias, Juros de Mora e Tarifas cartão de crédito, assim, o resultado financeiro de abril e maio restou negativo em R\$ 2.525,44 e R\$ 519,39, respectivamente. O crescimento ocorreu principalmente pelas tarifas com cartão de crédito.

Resultado: mesmo com a oscilação na receita em abril e maio, os custos e despesas ainda foram inferiores as receitas de vendas razão essa dos meses encerrarem com lucro de R\$ 34.215,81 e R\$ 45.911,33, respectivamente. O acumulado de 2023 é positivo em R\$ 131.352,95.

5. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Proposta de pagamento

CLASSE	SUBCLASSE	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº 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				ATUALIZAÇÃO EM MAIO DE 2023			OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
CLASSE	VALOR RJ	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	PAGO	EM ATRASO	A VENCER	
Classe I - Trabalhistas	5.849,52	16/12/2022	Parcela única	-	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	jan/23	jan/31	-	95.369,30	1.316.937,13	Os pagamentos iniciaram após a homologação do PRJ em 16.12.2022
Classe IV - ME e EPP	40.322,99	ago/23	jan/29	-	-	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			-	101.218,82	1.357.260,12	



ANEXOS

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE ABRIL E MAIO 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

AGROGIRASSOL LTDA. EPP
CNPJ : 80.162.019/0001-73

Folha: 1

Balancete de Verificação Fiscal de 01/05/2023 a 31/05/2023

Código	Classificação	Nome	30/04/2023	Débito	Crédito	31/05/2023
19	01	ATIVO	4.524.515,77	815.016,49	630.690,98	4.708.841,28
27	01.1	ATIVO CIRCULANTE	4.402.520,98	814.966,49	629.822,62	4.587.664,85
35	01.1.1	DISPONIBILIDADES	16.164,75	269.307,89	284.175,56	1.297,08
43	01.1.1.01	CAIXA	1.124,90	42.161,45	42.100,54	1.185,81
51	01.1.1.01.001	Caixa	1.124,90	42.161,45	42.100,54	1.185,81
60	01.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	15.039,85	227.146,44	242.075,02	111,27
79	01.1.1.02.004	Sicoob	15.027,50	227.146,44	242.062,67	111,27
101	01.1.1.02.028	Bradesco 1	12,35	0,00	12,35	0,00
132	01.1.2	DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	4.386.356,23	545.658,60	345.647,06	4.586.367,77
140	01.1.2.01	CLIENTES NACIONAIS	3.986.580,40	401.101,94	262.214,31	4.125.468,03
159	01.1.2.01.0001	Clientes Diversos	3.986.580,40	401.101,94	262.214,31	4.125.468,03
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	169.377,05	4.398,12	5.909,41	167.865,76
299	01.1.2.07.005	Adiantamentos a Fornecedores	169.377,05	3.180,40	4.691,69	167.865,76
310	01.1.2.07.007	Adiantamento Férias	0,00	1.217,72	1.217,72	0,00
329	01.1.2.08	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	10.012,43	35.402,32	34.695,82	10.718,93
337	01.1.2.08.001	ICMS a Recuperar	0,00	21.554,88	21.554,88	0,00
361	01.1.2.08.004	IRPJ Estimativa Mensal	5.981,42	0,00	0,00	5.981,42
370	01.1.2.08.005	Contribuição Social Estimativa Mensal	3.588,84	0,00	0,00	3.588,84
388	01.1.2.08.006	PIS a Recuperar	0,00	2.470,09	2.265,19	204,90
396	01.1.2.08.007	COFINS a Recuperar	0,00	11.377,35	10.433,58	943,77
392	01.1.2.08.019	Impostos Pagos a Maior a Compensar	442,17	0,00	442,17	0,00
4693	01.1.2.09	OPERACOES ENTRE MATRIZ E FILIAIS	26.401,94	15.808,68	40.761,81	1.448,81
160	01.1.2.09.002	Valores a Receber Filial 01	26.401,94	15.808,68	40.761,81	1.448,81
426	01.1.2.10	ESTOQUES	188.043,37	88.947,54	2.065,71	274.925,20
434	01.1.2.10.001	Estoque de Mercadoria Para Revenda	188.043,37	88.947,54	2.065,71	274.925,20
663	01.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	121.994,79	50,00	868,36	121.176,43
809	01.2.2	INVESTIMENTOS	12.140,71	50,00	0,00	12.190,71
3905	01.2.2.01	INVESTIMENTOS EM COLIGADAS E CONTROLADAS	12.140,71	50,00	0,00	12.190,71
3910	01.2.2.01.002	Participacoes em Cooperativas de Credito	12.140,71	50,00	0,00	12.190,71
817	01.2.3	IMOBILIZADO	109.854,08	0,00	868,36	108.985,72
825	01.2.3.01	BENS E DIREITOS EM USO	760.654,41	0,00	0,00	760.654,41
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	34.782,88	0,00	0,00	34.782,88
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	(650.800,33)	0,00	868,36	(651.668,69)
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	(66.918,10)	0,00	241,77	(67.159,87)
1007	01.2.3.02.005	(-) Veículos - Depreciação	(509.284,70)	0,00	81,67	(509.366,37)
1015	01.2.3.02.006	(-) Computadores Periféricos- Depreciação	(22.216,56)	0,00	187,22	(22.403,78)
967	01.2.3.02.008	(-) Instalacoes Comerciais - Depreciacao	(39.351,92)	0,00	357,70	(39.709,62)
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	4.433.334,14	307.136,28	445.550,46	4.571.748,32
1171	02.1	PASSIVO CIRCULANTE	3.889.613,54	307.136,28	445.550,46	4.028.027,72
1180	02.1.1	FORNECEDORES NACIONAIS	1.730.574,32	194.745,14	344.037,12	1.879.866,30
1198	02.1.1.01	FORNECEDORES DIVERSOS	1.730.574,32	194.745,14	344.037,12	1.879.866,30
1201	02.1.1.01.0001	Fornecedores a Pagar	1.730.574,32	194.745,14	344.037,12	1.879.866,30
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
419	02.1.2.02.003	Emprestimos de Terceiros	8.800,00	0,00	0,00	8.800,00
1260	02.1.3	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	65.831,21	23.405,12	29.578,64	72.004,73
1279	02.1.3.01	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	18.981,66	18.981,66	15.472,09	15.472,09

AGROGIRASSOL LTDA. EPP
CNPJ : 80.162.019/0001-73

Folha: 2

Balancete de Verificação Fiscal de 01/05/2023 a 31/05/2023

Código	Classificação	Nome	30/04/2023	Débito	Crédito	31/05/2023
1287	02.1.3.01.001	Salários a Pagar	18.981,66	18.981,66	15.472,09	15.472,09
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	15.105,97	2.560,72	9.175,25	21.720,50
1384	02.1.3.03.001	Contribuicoes Previdenciarias a Pagar	12.344,00	1.127,06	7.713,50	18.930,44
1392	02.1.3.03.003	F.G.T.S. a Pagar	2.745,33	1.433,66	1.461,75	2.773,42
1385	02.1.3.03.010	Funrural a Recolher	16,64	0,00	0,00	16,64
1300	02.1.3.04	PROVISOES TRABALHISTAS A PAGAR	31.256,58	1.862,74	4.931,30	34.325,14
1317	02.1.3.04.001	Prov 13º. Salário a Pagar	5.442,59	15,72	1.476,79	6.903,66
1422	02.1.3.04.002	FGTS 13º a Pagar	435,38	1,27	118,14	552,25
1430	02.1.3.04.003	INSS 13º a Pagar	1.500,46	4,26	406,81	1.903,01
1295	02.1.3.04.004	Prov Férias a Pagar	17.633,90	1.361,03	2.161,64	18.434,51
1449	02.1.3.04.005	FGTS Férias a Pagar	1.410,67	108,87	172,91	1.474,71
1457	02.1.3.04.006	INSS Férias a Pagar	4.833,58	371,59	595,01	5.057,00
1465	02.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	36.504,84	36.300,23	42.897,72	43.102,33
1473	02.1.4.01	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	3.699,29	446,95	485,53	3.737,87
1481	02.1.4.01.001	IRRF a Recolher - Pessoa Física	2.827,61	446,95	485,53	2.866,19
1490	02.1.4.01.002	IRRF a Recolher - Pessoa Jurídica	221,46	0,00	0,00	221,46
1520	02.1.4.01.005	Contribuicoes Socias Retidas a Recolher	612,08	0,00	0,00	612,08
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	3.830,25	0,00	0,00	3.830,25
1546	02.1.4.02.001	IRPJ Estimativa a Pagar	2.290,23	0,00	0,00	2.290,23
1554	02.1.4.02.003	Contribuicao Social Estimativa a Pagar	1.540,02	0,00	0,00	1.540,02
1589	02.1.4.03	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS	28.975,30	35.853,28	42.412,19	35.534,21
1597	02.1.4.03.001	ICMS e Contribuicoes a Recolher	18.443,33	21.554,88	28.113,79	25.002,24
1600	02.1.4.03.002	COFINS a Recolher	8.654,02	11.747,87	11.747,87	8.654,02
1619	02.1.4.03.003	PIS a Recolher	1.877,95	2.550,53	2.550,53	1.877,95
1678	02.1.5	CONTAS A PAGAR	26.401,94	52.685,79	29.036,98	2.753,13
1686	02.1.5.01	CONTAS DE EMPRESAS PÚBLICAS	0,00	11.923,98	13.228,30	1.304,32
1694	02.1.5.01.001	Fatura Energia Eletrica a Pagar	0,00	11.923,98	13.228,30	1.304,32
4707	02.1.5.03	OPERACOES ENTRE MATRIZ E FILIAL	26.401,94	40.761,81	15.808,68	1.448,81
1202	02.1.5.03.001	Valores a Repassar Matriz	26.401,94	40.761,81	15.808,68	1.448,81
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 á Disposicao	304.146,93	0,00	0,00	304.146,93
2089	03	RECEITAS	1.589.098,46	43.512,56	361.211,27	1.906.797,17
2097	03.1	RECEITAS OPERACIONAIS	1.589.098,46	43.512,56	361.211,27	1.906.797,17
2100	03.1.1	RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	1.769.301,12	0,00	360.340,13	2.129.641,25
2119	03.1.1.01	RECEITA COM VENDAS NO PAÍS	1.769.301,12	0,00	360.340,13	2.129.641,25
2151	03.1.1.01.004	Revenda de Mercadorias a Prazo	1.769.301,12	0,00	360.340,13	2.129.641,25
2194	03.1.2	DEDUÇÕES RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS	(180.234,08)	43.512,56	75,60	(223.671,04)
2208	03.1.2.01	DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	(11.719,10)	2.700,00	0,00	(14.419,10)
2216	03.1.2.01.001	Devoluções de Vendas	(11.719,10)	2.700,00	0,00	(14.419,10)
2232	03.1.2.02	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	(168.514,98)	40.812,56	75,60	(209.251,94)
2240	03.1.2.02.001	ICMS S/Vendas e Serviços	(116.906,41)	28.113,79	75,60	(144.944,60)
2259	03.1.2.02.002	PIS S/Vendas e Serviços	(9.206,42)	2.265,19	0,00	(11.471,61)
2267	03.1.2.02.003	COFINS S/Vendas e Serviços	(42.402,15)	10.433,58	0,00	(52.835,73)
2330	03.1.3	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	31,42	0,00	751,68	783,10
2372	03.1.3.02	GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS	0,77	0,00	0,00	0,77
2380	03.1.3.02.001	Rendimentos de Aplicação do FAF	0,77	0,00	0,00	0,77
2429	03.1.3.03	RECEITAS FINANCEIRAS	49,11	0,00	751,68	800,79
2445	03.1.3.03.002	Descontos Obtidos	21,50	0,00	0,00	21,50
3077	03.1.3.03.003	Creditos Tributarios	27,61	0,00	0,00	27,61
2438	03.1.3.03.004	Brindes/Bonificacoes Recebidas	0,00	0,00	751,68	751,68
2430	03.1.3.04	IMPOSTOS S/ RECEITAS FINANCEIRAS	(18,46)	0,00	0,00	(18,46)
2431	03.1.3.04.001	Pis S/ Receita Financeira	(2,58)	0,00	0,00	(2,58)
2432	03.1.3.04.002	Cofins S/ Receita Financeira	(15,88)	0,00	0,00	(15,88)
2453	03.1.4	RECEITAS COM PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	0,00	0,00	43,86	43,86
2496	03.1.4.02	RESULTADO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	0,00	0,00	43,86	43,86
2488	03.1.4.02.002	Resultados Positivos Em Part. Societaria	0,00	0,00	43,86	43,86

Balancete de Verificação Fiscal de 01/05/2023 a 31/05/2023

Código	Classificação	Nome	30/04/2023	Débito	Crédito	31/05/2023
2763	04	CUSTOS E DESPESAS	1.497.916,83	415.995,57	144.208,19	1.769.704,21
2771	04.1	CUSTOS COM AS MERCADORIAS E PRODUTOS	1.237.050,28	337.746,19	141.140,04	1.433.656,43
2780	04.1.4	CUSTOS DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	1.237.050,28	337.746,19	141.140,04	1.433.656,43
2798	04.1.4.01	CUSTOS DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	1.041.115,76	335.680,48	52.192,50	1.324.603,74
2800	04.1.4.01.001	Compra de Mercadoria P/Revenda	1.177.833,32	319.532,84	0,00	1.497.366,16
2293	04.1.4.01.002	Mercadorias Recebidas Em Transferencia	26.401,94	15.808,68	0,00	42.210,62
2805	04.1.4.01.005	Fretes S/Compras Mercadoria P/Revenda	1.077,00	338,96	0,00	1.415,96
2806	04.1.4.01.007	(-)Bonificacoes Recebidas	(23.071,19)	0,00	3.150,58	(26.221,77)
2807	04.1.4.01.008	(-)Devolucao de Compras P/Revenda	(734,46)	0,00	0,00	(734,46)
2802	04.1.4.01.009	(-)Icms S/Compras	(73.866,08)	0,00	20.962,20	(94.828,28)
2803	04.1.4.01.010	(-)Pis S/Compras	(6.960,92)	0,00	2.188,89	(9.149,81)
2804	04.1.4.01.011	(-)Cofins S/Compras	(32.059,23)	0,00	10.082,15	(42.141,38)
2297	04.1.4.01.013	(-)Mercadorias Transferidas	(26.401,94)	0,00	15.808,68	(42.210,62)
2298	04.1.4.01.014	(-)Mercadoria Deteriorada/Uso Proprio	(1.102,68)	0,00	0,00	(1.102,68)
4316	04.1.4.02	TRANSFERENCIAS PARA ESTOQUE/CUSTO	195.934,52	2.065,71	88.947,54	109.052,69
2801	04.1.4.02.001	Apuracao Custo Das Mercadorias Vendidas	195.934,52	2.065,71	88.947,54	109.052,69
2925	04.2	DESPESAS COMERCIAIS/ADMINISTRATIVAS	260.866,55	78.249,38	3.068,15	336.047,78
2933	04.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	250.430,22	76.536,14	3.068,15	323.898,21
2941	04.2.1.01	DESPESAS TRABALHISTAS	77.506,91	21.366,54	488,68	98.384,77
2950	04.2.1.01.001	Salários e Ordenados	66.169,39	17.728,11	80,00	83.817,50
2984	04.2.1.01.004	Férias	5.322,17	2.161,64	44,34	7.439,47
2992	04.2.1.01.005	13.Salário	5.620,25	1.476,79	15,72	7.081,32
3328	04.2.1.01.013	Vale-Transporte	(804,90)	0,00	348,62	(1.153,52)
2958	04.2.1.01.018	Auxilio Alimentação	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
3026	04.2.1.02	ENCARGOS SOCIAIS	27.374,17	7.786,72	485,99	34.674,90
3034	04.2.1.02.001	I.N.S.S.	17.630,42	5.032,10	359,45	22.303,07
3042	04.2.1.02.002	F.G.T.S.	5.117,36	1.461,75	105,33	6.473,78
3078	04.2.1.02.006	F.G.T.S Prov. 13 Salario	449,59	118,14	1,27	566,46
3079	04.2.1.02.007	I.N.S.S. Prov. 13 Salario	1.548,95	406,81	4,26	1.951,50
3080	04.2.1.02.008	F.G.T.S Prov. Ferias	591,09	172,91	3,54	760,46
3081	04.2.1.02.009	I.N.S.S Prov. Ferias	2.036,76	595,01	12,14	2.619,63
3085	04.2.1.03	DESPESAS COMERCIAIS/ADMINISTRATIVAS	145.549,14	47.382,88	2.093,48	190.838,54
3107	04.2.1.03.002	Aluguel	12.488,00	3.122,00	0,00	15.610,00
3115	04.2.1.03.003	Água e Esgoto	370,35	209,69	0,00	580,04
3123	04.2.1.03.004	Energia Elétrica	0,00	13.228,30	1.223,62	12.004,68
3131	04.2.1.03.005	Manutencao de Sistema de Informatica	1.160,54	439,80	0,00	1.600,34
3174	04.2.1.03.009	Manutenção e Conservação	1.504,16	6.339,87	0,00	7.844,03
3182	04.2.1.03.010	Combustíveis e Lubrificantes	21.239,10	5.259,98	0,00	26.499,08
3204	04.2.1.03.012	Correios e Malotes	252,28	0,00	0,00	252,28
3212	04.2.1.03.013	Depreciações e Amortizações	3.517,24	868,36	0,00	4.385,60
3220	04.2.1.03.014	Propaganda e Publicidade	18.349,97	4.098,13	0,00	22.448,10
3239	04.2.1.03.015	Fretes e Carretos	11.651,25	7.230,94	869,86	18.012,33
3173	04.2.1.03.017	Manutencao e Conservacao de Veiculos	10.918,63	1.393,61	0,00	12.312,24
3271	04.2.1.03.020	Serviços de Terceiros - PJ	45.209,71	2.230,00	0,00	47.439,71
3280	04.2.1.03.021	Viagens e Alimentação/Estadas	2.157,80	150,58	0,00	2.308,38
3301	04.2.1.03.023	Despesas Telefone/Celular	3.569,19	0,00	0,00	3.569,19
3336	04.2.1.03.026	Bens de Pequeno Valor	1.659,66	0,00	0,00	1.659,66
3344	04.2.1.03.027	Pedagios	240,88	40,87	0,00	281,75
3360	04.2.1.03.029	Material de Uso e Consumo	9.139,92	1.246,45	0,00	10.386,37
3379	04.2.1.03.030	Confraternizações	255,00	0,00	0,00	255,00
3387	04.2.1.03.032	Contribuicoes Entidades de Classe	336,00	0,00	0,00	336,00
3409	04.2.1.03.034	Seguros	88,07	0,00	0,00	88,07
3417	04.2.1.03.035	Material de Embalagem	856,25	0,00	0,00	856,25
3410	04.2.1.03.036	Despesas Legais e Cartorio	15,24	456,11	0,00	471,35
3430	04.2.1.03.038	Despesas Indedutíveis	569,90	1.068,19	0,00	1.638,09
3425	04.2.3	DESPESAS FINANCEIRAS	10.427,34	1.271,07	0,00	11.698,41
3433	04.2.3.01	DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	10.427,34	1.271,07	0,00	11.698,41
3506	04.2.3.01.005	Multas Pagamentos Vencidos	2.406,15	0,00	0,00	2.406,15
3485	04.2.3.01.006	Tarifas Bancarias	2.018,25	83,25	0,00	2.101,50
3486	04.2.3.01.007	Juros de Mora	2.025,57	1.187,82	0,00	3.213,39
3487	04.2.3.01.010	Juros Bancarios	15,73	0,00	0,00	15,73
3488	04.2.3.01.011	Tarifas Cartão Credito	3.961,64	0,00	0,00	3.961,64
3514	04.2.4	DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTÁRIAS	8,99	442,17	0,00	451,16
3522	04.2.4.01	IMPOSTOS	8,99	442,17	0,00	451,16
3530	04.2.4.01.001	IOF	8,99	0,00	0,00	8,99
3532	04.2.4.01.008	Impostos e Taxas Federais	0,00	442,17	0,00	442,17
4162	06	RESUMO	182.363,26	1.581.660,90	1.581.660,90	274.185,92

Balancete de Verificação Fiscal de 01/05/2023 a 31/05/2023

Código	Classificação	Nome	30/04/2023	Débito	Crédito	31/05/2023
4170	07	ATIVO	4.524.515,77	815.016,49	630.690,98	4.708.841,28
4189	08	PASSIVO	4.433.334,14	307.136,28	445.550,46	4.571.748,32
4197	09	RESULTADO DO EXERCÍCIO	91.181,63	43.512,56	361.211,27	137.092,96
4200	09.01	RECEITAS	1.589.098,46	43.512,56	361.211,27	1.906.797,17
4219	09.02	CUSTOS E DESPESAS	(1.497.916,83)	415.995,57	-144.208,19	(1.769.704,21)

Assinado de forma digital por
GISLEINE CRISTINA SCHWARTZ
IMME:02099649952
Dados: 2023.06.30 17:40:17
-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 SC