



Utilize o QrCode para
acessar nosso portal



AGROPECUÁRIA GIRASSOL EIRELI

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 0319037-43.2018.8.24.0008

50º Relatório Mensal de Atividades

Competência: Junho de 2023.

Apresentado em agosto 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. Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial
 7. Acompanhamento do Administrador Judicial
3. **Descrição da empresa**
 1. Estrutura societária
 2. Produtos e instalações
 3. Informações Movex
4. **Dados financeiros - econômicos**
 1. Balanço patrimonial
 2. Demonstrativo de resultado
 3. Fluxo de caixa
 4. Análise de índices
5. **Endividamento tributário**
 1. Dívida fiscal
6. **Plano de Recuperação Judicial**
 1. Meios de recuperação
 2. Proposta de pagamento
 3. Prestação de contas

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 junho, **com atraso**, em 31/07/2023. **Os questionamentos enviados dia 16/08/2023 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

1. INTRODUÇÃO – ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL



SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO:

Em fase de cumprimento do Plano de Recuperação Judicial.

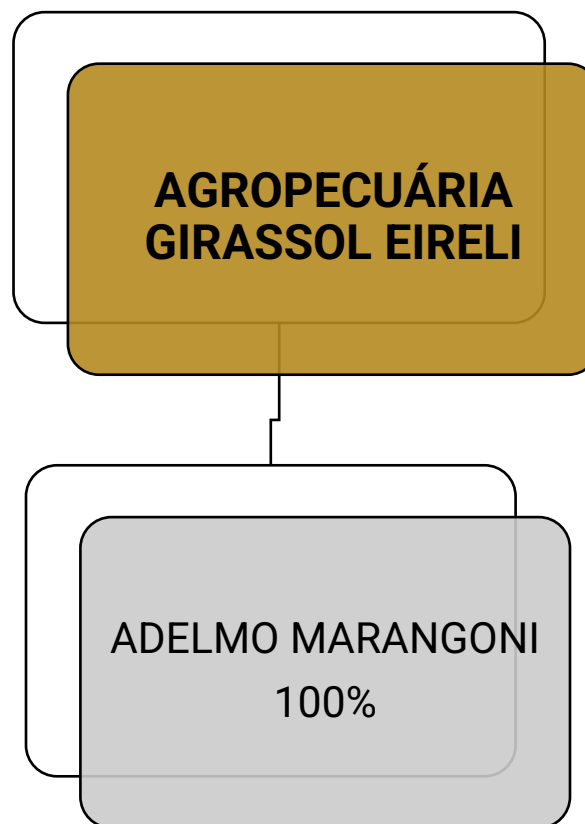
PRINCIPAIS EVENTOS DO PROCESSO

- 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 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. 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.





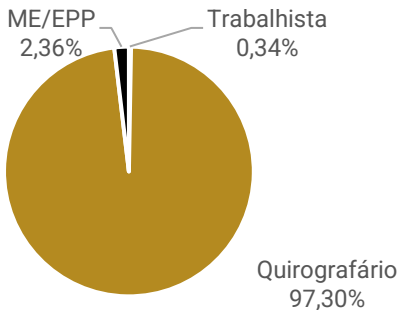
A Agrogirassol atua no comércio varejista de artigos agropecuários e medicina veterinária, além de operar no e-commerce de distribuição de sementes e hortaliças através do site “Mercado da Semente”. A Recuperanda dispõe de serviços de consultoria para melhora da performance no cultivo e manejo das principais culturas de hortifrúti, com foco especial no cultivo de pepino para conserva e na comercialização de semente de hortaliças, ervas e temperos

RESULTADOS	QUADRO DE COLABORADORES																																										
Receita Líquida <table><thead><tr><th>Mês</th><th>Receita Líquida</th></tr></thead><tbody><tr><td>abr/23</td><td>374.501</td></tr><tr><td>mai/23</td><td>316.903</td></tr><tr><td>jun/23</td><td>325.490</td></tr></tbody></table> Resultado <table><thead><tr><th>Mês</th><th>Resultado</th></tr></thead><tbody><tr><td>abr/23</td><td>34.216</td></tr><tr><td>mai/23</td><td>45.911</td></tr><tr><td>jun/23</td><td>39.677</td></tr></tbody></table> Mesmo com a oscilação da receita em junho, os custos e despesas ainda foram inferiores, motivo esse do mês encerrar com lucro de R\$ 39.676,89. O acumulado de 2023 é positivo em R\$ 171.029,84.	Mês	Receita Líquida	abr/23	374.501	mai/23	316.903	jun/23	325.490	Mês	Resultado	abr/23	34.216	mai/23	45.911	jun/23	39.677	Relação de funcionários <table><thead><tr><th>Mês</th><th>Relação de funcionários</th></tr></thead><tbody><tr><td>jul/22</td><td>6</td></tr><tr><td>ago/22</td><td>6</td></tr><tr><td>set/22</td><td>6</td></tr><tr><td>out/22</td><td>6</td></tr><tr><td>nov/22</td><td>6</td></tr><tr><td>dez/22</td><td>6</td></tr><tr><td>jan/23</td><td>5</td></tr><tr><td>fev/23</td><td>6</td></tr><tr><td>mar/23</td><td>8</td></tr><tr><td>abr/23</td><td>8</td></tr><tr><td>mai/23</td><td>8</td></tr><tr><td>jun/23</td><td>7</td></tr></tbody></table> A Recuperanda realizou uma demissão no quadro de pessoal, finalizando o mês com 7 funcionários ativos em regime CLT, sendo 2 vendedores internos, 2 vendedores externos, 1 supervisor de vendas e 2 operadores de caixa. O custo da folha de pagamento totaliza R\$ 32.403,33 em junho. Os salários foram pagos, porém o INSS foi adimplido parcialmente e o FGTS não foi pago.	Mês	Relação de funcionários	jul/22	6	ago/22	6	set/22	6	out/22	6	nov/22	6	dez/22	6	jan/23	5	fev/23	6	mar/23	8	abr/23	8	mai/23	8	jun/23	7
Mês	Receita Líquida																																										
abr/23	374.501																																										
mai/23	316.903																																										
jun/23	325.490																																										
Mês	Resultado																																										
abr/23	34.216																																										
mai/23	45.911																																										
jun/23	39.677																																										
Mês	Relação de funcionários																																										
jul/22	6																																										
ago/22	6																																										
set/22	6																																										
out/22	6																																										
nov/22	6																																										
dez/22	6																																										
jan/23	5																																										
fev/23	6																																										
mar/23	8																																										
abr/23	8																																										
mai/23	8																																										
jun/23	7																																										
FLUXO DE CAIXA <table><thead><tr><th>DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA</th><th>jun/23</th></tr></thead><tbody><tr><td>Disponibilidades líquidas geradas atividades operacionais</td><td>- 47.490</td></tr><tr><td>Disponibilidades líquidas geradas atividades investimentos</td><td>- 50</td></tr><tr><td>Aumento (redução) nas disponibilidades</td><td>- 47.540</td></tr><tr><td>Disponibilidades no início do período</td><td>1.297</td></tr><tr><td>Disponibilidades no final do período</td><td>3.824</td></tr></tbody></table> Em junho 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\$ 47,4 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\$ 47,5 mil. Ao final do período, o montante disponível em caixa e nos bancos era <u>R\$ 3.824,06.</u>		DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	jun/23	Disponibilidades líquidas geradas atividades operacionais	- 47.490	Disponibilidades líquidas geradas atividades investimentos	- 50	Aumento (redução) nas disponibilidades	- 47.540	Disponibilidades no início do período	1.297	Disponibilidades no final do período	3.824																														
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	jun/23																																										
Disponibilidades líquidas geradas atividades operacionais	- 47.490																																										
Disponibilidades líquidas geradas atividades investimentos	- 50																																										
Aumento (redução) nas disponibilidades	- 47.540																																										
Disponibilidades no início do período	1.297																																										
Disponibilidades no final do período	3.824																																										



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 em junho/23, que soma **R\$ 1.369.364,11.**

Natureza	Valor
Fornecedores	1.120.581
Empréstimos e financiamentos	113.896,36
Obrigações trabalhistas	48.416,23
Obrigações tributárias	74.921,62
Contas a pagar	11.548,60

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 **junho/23** há quatro parcela em atraso, no montante de R\$ 127.261,41.

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

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL



Balanço Patrimonial		abr/23	mai/23	jun/23
ATIVO	CIRCULANTE	4.402.521	4.587.665	4.590.038
	Caixa	1.125	1.186	2.972
	Banco conta movimento	15.040	111	852
	Clientes	3.986.580	4.125.468	4.133.236
	Aplicações/ Investimentos	5.941	5.941	5.941
	Adiantamentos	169.377	167.866	148.391
	Tributos a compensar	10.012	10.719	21.060
	Operações entre filiais	26.402	1.449	10.478
	Estoques	188.043	274.925	267.107
	NÃO CIRCULANTE	121.995	121.176	120.358
	Investimentos	12.141	12.191	12.241
	Imobilizado	109.854	108.986	108.117
TOTAL DO ATIVO		4.524.516	4.708.841	4.710.396
Balanço Patrimonial		abr/23	mai/23	jun/23
PASSIVO	CIRCULANTE	3.889.614	4.028.028	3.989.906
	Fornecedores	1.730.574	1.879.866	1.790.972
	Empréstimos e financiamentos	2.030.301	2.030.301	2.030.301
	Obrigações trabalhistas	65.831	72.005	82.162
	Obrigações tributárias	36.505	43.102	74.922
	Contas a pagar	26.402	2.753	11.549
	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		4.433.334	4.571.748	4.533.627

Disponibilidades as disponibilidades apresentaram crescimento em junho devido aos recebimentos de clientes diversos. Os extratos bancários não foram enviados e o valor em caixa não foi atestado.

Clientes: A rubrica apresentou aumento inferior a 1%, 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\$ 148.391,19 em junho. Devido à falta de crédito, os adiantamentos aos fornecedores são realizados para compra de mercadorias. A retração ocorreu em face do recebimento de fornecedores outrora adiantados com destaque para Agro Comercial Afubra.

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 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 3%, 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\$ 868,36. 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



Balanço Patrimonial		abr/23	mai/23	jun/23
ATIVO	CIRCULANTE	4.402.521	4.587.665	4.590.038
	Caixa	1.125	1.186	2.972
	Banco conta movimento	15.040	111	852
	Clientes	3.986.580	4.125.468	4.133.236
	Aplicações/ Investimentos	5.941	5.941	5.941
	Adiantamentos	169.377	167.866	148.391
	Tributos a compensar	10.012	10.719	21.060
	Operações entre filiais	26.402	1.449	10.478
	Estoques	188.043	274.925	267.107
	NÃO CIRCULANTE	121.995	121.176	120.358
	Investimentos	12.141	12.191	12.241
	Imobilizado	109.854	108.986	108.117
TOTAL DO ATIVO		4.524.516	4.708.841	4.710.396

Balanço Patrimonial		abr/23	mai/23	jun/23
PASSIVO	CIRCULANTE	3.889.614	4.028.028	3.989.906
	Fornecedores	1.730.574	1.879.866	1.790.972
	Empréstimos e financiamentos	2.030.301	2.030.301	2.030.301
	Obrigações trabalhistas	65.831	72.005	82.162
	Obrigações tributárias	36.505	43.102	74.922
	Contas a pagar	26.402	2.753	11.549
	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		4.433.334	4.571.748	4.533.627

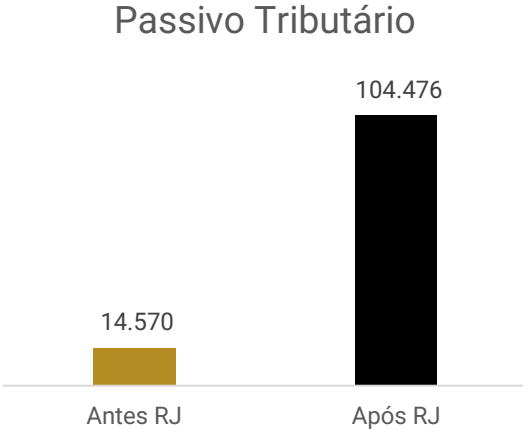
Fornecedores: demonstrou retração de R\$ 88.894,01 em junho devido aos pagamentos, principalmente com Diluplast Ltda, Agristar do Brasil Ltda e Semesul. O *aging list* não foi enviado e não foi atestado o valor extraconcursal.

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. 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, IRPJ e CSLL. A Recuperanda não enviou certidão negativa de débitos federais e estadual.

POSIÇÃO DE TRIBUTOS	
Contribuições previdenciárias	25.339
FGTS	4.199
Funral	17
IRRF	3.253
INSS Retido	38
ICMS	40.622
IRPJ	221
Cofins	12.207
PIS	2.648
IRPJ estimativa a pagar	10.209
Contribuição Social estimativa	5.111
Contribuição social	612
TOTAL	104.476





DEMONST. RESULTADO DO EXERCÍCIO	Demonstrativo de Resultado	abr/23	mai/23	jun/23	2023
	Receita Bruta	418.743	360.340	368.313	2.497.955
	Deduções da receita bruta	-44.242	-43.437	-42.824	-266.495
	Receita líquida	374.501	316.903	325.490	2.231.460
	C.P.V	-290.218	-196.606	-222.458	-1.656.114
	Resultado operacional bruto	84.283	120.297	103.032	575.346
	Despesas operacionais	-47.542	-73.468	-59.454	-383.352
	Outras receitas	-	44	1.754	1.798
	Lucro antes resultado financeiro	36.741	46.431	45.332	193.340
	Despesas financeiras	-2.525	-1.271	-5.655	-17.354
	Resultado líquido do exercicio	34.216	45.911	39.677	171.030

Receita bruta: o faturamento expôs aumento de 2% em junho sem maiores explicações por parte da empresa.

Deduções: compreende, impostos sobre vendas de R\$ 42 mil e, devoluções de vendas de R\$ 80,40. A retração em junho foi ocasionada pela apuração devoluções.

Custos das mercadorias vendidas: consumiram 68% da receita líquida e compreendem insumos, fretes e impostos. Expressou elevação no mês devido a compra de mercadorias.

Despesas Operacionais: engloba despesas trabalhistas de R\$ 32,4 mil e, administrativas de R\$ 27 mil. A retração em junho ocorre, principalmente, pela apuração de energia elétrica e dispêndios com manutenção e conservação.

Outras receitas: contempla, provisão de indenização trabalhista de R\$ 1.786,00 e crédito de Pis e Cofins relativo a devolução de vendas de R\$ 34,96.

Resultado financeiro: a inexistência de receitas financeiras frente as despesas com Tarifas Bancárias, Juros de Mora e Tarifas cartão de crédito foi responsável pelo resultado financeiro de junho restar negativo em R\$ 5.655,31. O crescimento ocorreu principalmente pelas tarifas com cartão de crédito e juros de mora, sem maiores explicações por parte da empresa.

Resultado: Mesmo com a oscilação da receita em junho, os custos e despesas ainda foram inferiores motivo esse do mês encerrar com lucro de R\$ 39.676,89. O acumulado de 2023 é positivo em R\$ 171.029,84.



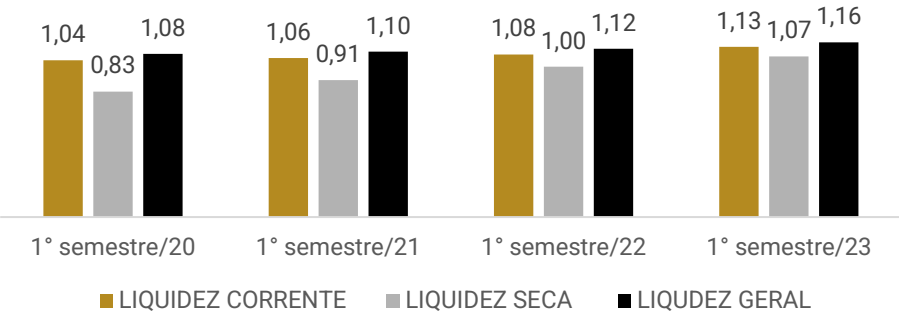
ÍNDICES DE LIQUIDEZ

O **índice de Liquidez Corrente** representa quantos bens e direitos conversíveis em unidades monetárias de curto prazo a empresa possui para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto prazo. Assim, a Agrogirassol demonstra que dispõem de recursos no curto para honrar com suas obrigações, uma vez que ao final do primeiro semestre de 2023, possuíam R\$ 1,13 disponíveis em seus ativos.

Em seguida o **índice de Liquidez Seca** segue basicamente o mesmo conceito da liquidez corrente, porém não considera o montante em estoque como parte do saldo disponível. Dessa forma, a recuperanda demonstra que dentre seus bens e direitos de curto prazo, o estoque não reflete papel importante.

Por fim, o **índice de Liquidez Geral** expõe o quanto de bens e direitos ao todo a empresa possui para cada unidade monetária de dívidas totais. Deste modo, a organização demonstra ter capacidade de honrar com suas obrigações uma vez que para cada R\$ 1,00 de dívidas possuem em bens e direitos R\$ 1,16 ao final do primeiro semestre de 2023.

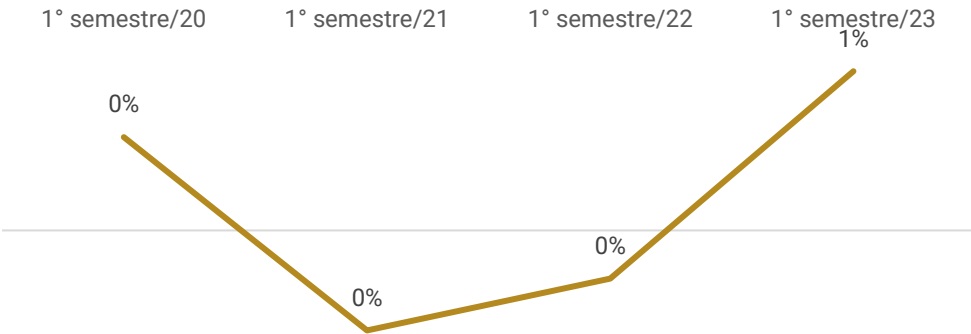
ANÁLISE DE ÍNDICES



ÍNDICES DE RENTABILIDADE

O **ROA (Return on assets)** expõem a capacidade da empresa gerar retorno financeiro a partir de seus ativos. Assim, verifica-se que a empresa tem resultados suficientes e possui capacidade de rentabilizar seus ativos.

ROA



5. DILIGÊNCIA NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



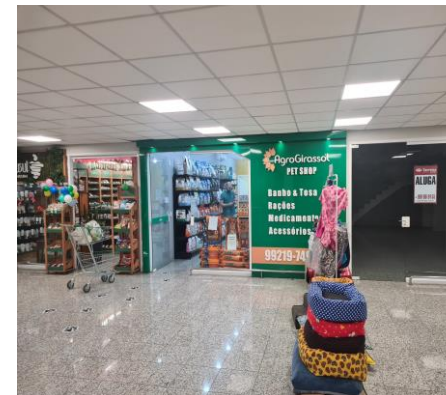
Reunião

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.





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 JUNHO 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	-	127.261,41	1.285.045,03	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		-	133.110,93	1.325.368,02	



ANEXOS

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE JUNHO 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 01/06/2023 a 30/06/2023

Código	Classificação	Nome	31/05/2023	Débito	Crédito	30/06/2023
19	01	ATIVO	4.708.841,28	835.461,83	833.906,70	4.710.396,41
27	01.1	ATIVO CIRCULANTE	4.587.664,85	835.411,83	833.038,34	4.590.038,34
35	01.1.1	DISPONIBILIDADES	1.297,08	384.489,52	381.962,34	3.824,06
43	01.1.1.01	CAIXA	1.185,81	13.766,00	11.979,69	2.972,12
51	01.1.1.01.001	Caixa	1.185,81	13.766,00	11.979,69	2.972,12
60	01.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	111,27	370.723,52	369.982,85	851,94
79	01.1.1.02.004	Sicoob	111,27	370.723,52	369.982,85	851,94
132	01.1.2	DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	4.586.367,77	450.922,31	451.075,80	4.586.214,28
140	01.1.2.01	CLIENTES NACIONAIS	4.125.468,03	368.313,49	360.545,08	4.133.236,44
159	01.1.2.01.0001	Clientes Diversos	4.125.468,03	368.313,49	360.545,08	4.133.236,44
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	167.865,76	5.975,78	25.450,35	148.391,19
299	01.1.2.07.005	Adiantamentos a Fornecedores	167.865,76	5.975,78	25.450,35	148.391,19
329	01.1.2.08	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	10.718,93	33.213,83	22.872,36	21.060,40
337	01.1.2.08.001	ICMS a Recuperar	0,00	14.465,41	14.465,41	0,00
361	01.1.2.08.004	IRPJ Estimativa Mensal	5.981,42	7.919,22	0,00	13.900,64
370	01.1.2.08.005	Contribuição Social Estimativa Mensal	3.588,84	3.570,92	0,00	7.159,76
388	01.1.2.08.006	PIS a Recuperar	204,90	1.294,72	1.499,62	0,00
396	01.1.2.08.007	COFINS a Recuperar	943,77	5.963,56	6.907,33	0,00
4693	01.1.2.09	OPERACOES ENTRE MATRIZ E FILIAIS	1.448,81	9.029,32	0,00	10.478,13
160	01.1.2.09.002	Valores a Receber Filial 01	1.448,81	9.029,32	0,00	10.478,13
426	01.1.2.10	ESTOQUES	274.925,20	34.389,89	42.208,01	267.107,08
434	01.1.2.10.001	Estoque de Mercadoria Para Revenda	274.925,20	34.389,89	42.208,01	267.107,08
663	01.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	121.176,43	50,00	868,36	120.358,07
809	01.2.2	INVESTIMENTOS	12.190,71	50,00	0,00	12.240,71
3905	01.2.2.01	INVESTIMENTOS EM COLIGADAS E CONTROLADAS	12.190,71	50,00	0,00	12.240,71
3910	01.2.2.01.002	Participacoes em Cooperativas de Credito	12.190,71	50,00	0,00	12.240,71
817	01.2.3	IMOBILIZADO	108.985,72	0,00	868,36	108.117,36
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	(-) DEPRECAÇÃO ACUMULADA	(651.668,69)	0,00	868,36	(652.537,05)
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	(67.159,87)	0,00	241,77	(67.401,64)
1007	01.2.3.02.005	(-) Veículos - Depreciação	(509.366,37)	0,00	81,67	(509.448,04)
1015	01.2.3.02.006	(-) Computadores Periféricos- Depreciação	(22.403,78)	0,00	187,22	(22.591,00)
967	01.2.3.02.008	(-) Instalacoes Comerciais - Depreciacao	(39.709,62)	0,00	357,70	(40.067,32)
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	4.571.748,32	401.960,67	363.838,91	4.533.626,56
1171	02.1	PASSIVO CIRCULANTE	4.028.027,72	401.960,67	363.838,91	3.989.905,96
1180	02.1.1	FORNECEDORES NACIONAIS	1.879.866,30	357.440,35	268.546,34	1.790.972,29
1198	02.1.1.01	FORNECEDORES DIVERSOS	1.879.866,30	357.440,35	268.546,34	1.790.972,29
1201	02.1.1.01.0001	Fornecedores a Pagar	1.879.866,30	357.440,35	268.546,34	1.790.972,29
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	Empréstimos de Socios	366.304,00	0,00	0,00	366.304,00
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	72.004,73	18.167,16	28.324,65	82.162,22
1279	02.1.3.01	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	15.472,09	15.472,09	14.915,20	14.915,20
1287	02.1.3.01.001	Salários a Pagar	15.472,09	15.472,09	14.915,20	14.915,20
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

Balancete de Verificação Fiscal de 01/06/2023 a 30/06/2023

Código	Classificação	Nome	31/05/2023	Débito	Crédito	30/06/2023
1376	02.1.3.03	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	21.720,50	1.127,06	8.961,26	29.554,70
1384	02.1.3.03.001	Contribuicoes Previdenciarias a Pagar	18.930,44	1.127,06	7.536,11	25.339,49
1392	02.1.3.03.003	F.G.T.S. a Pagar	2.773,42	0,00	1.425,15	4.198,57
1385	02.1.3.03.010	Funrural a Recolher	16,64	0,00	0,00	16,64
1300	02.1.3.04	PROVISÕES TRABALHISTAS A PAGAR	34.325,14	1.568,01	4.448,19	37.205,32
1317	02.1.3.04.001	Prov 13º. Salário a Pagar	6.903,66	595,33	1.505,45	7.813,78
1422	02.1.3.04.002	FGTS 13º a Pagar	552,25	47,62	120,45	625,08
1430	02.1.3.04.003	INSS 13º a Pagar	1.903,01	162,50	414,62	2.155,13
1295	02.1.3.04.004	Prov Férias a Pagar	18.434,51	563,62	1.775,92	19.646,81
1449	02.1.3.04.005	FGTS Férias a Pagar	1.474,71	45,08	142,05	1.571,68
1457	02.1.3.04.006	INSS Férias a Pagar	5.057,00	153,86	489,70	5.392,84
1465	02.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	43.102,33	25.048,84	56.868,13	74.921,62
1473	02.1.4.01	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	3.737,87	0,00	386,55	4.124,42
1481	02.1.4.01.001	IRRF a Recolher - Pessoa Física	2.866,19	0,00	386,55	3.252,74
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	11.490,14	15.320,39
1546	02.1.4.02.001	IRPJ Estimativa a Pagar	2.290,23	0,00	7.919,22	10.209,45
1554	02.1.4.02.003	Contribuicao Social Estimativa a Pagar	1.540,02	0,00	3.570,92	5.110,94
1589	02.1.4.03	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS	35.534,21	25.048,84	44.991,44	55.476,81
1597	02.1.4.03.001	ICMS e Contribuicoes a Recolher	25.002,24	14.465,41	30.085,42	40.622,25
1600	02.1.4.03.002	COFINS a Recolher	8.654,02	8.695,57	12.248,44	12.206,89
1619	02.1.4.03.003	PIS a Recolher	1.877,95	1.887,86	2.657,58	2.647,67
1678	02.1.5	CONTAS A PAGAR	2.753,13	1.304,32	10.099,79	11.548,60
1686	02.1.5.01	CONTAS DE EMPRESAS PÚBLICAS	1.304,32	1.304,32	1.070,47	1.070,47
1694	02.1.5.01.001	Fatura Energia Eletrica a Pagar	1.304,32	1.304,32	1.070,47	1.070,47
4707	02.1.5.03	OPERACOES ENTRE MATRIZ E FILIAL	1.448,81	0,00	9.029,32	10.478,13
1202	02.1.5.03.001	Valores a Repassar Matriz	1.448,81	0,00	9.029,32	10.478,13
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	1.906.797,17	42.878,64	370.122,56	2.234.041,09
2097	03.1	RECEITAS OPERACIONAIS	1.906.797,17	42.878,64	368.336,56	2.232.255,09
2100	03.1.1	RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	2.129.641,25	0,00	368.313,49	2.497.954,74
2119	03.1.1.01	RECEITA COM VENDAS NO PAÍS	2.129.641,25	0,00	368.313,49	2.497.954,74
2151	03.1.1.01.004	Revenda de Mercadorias a Prazo	2.129.641,25	0,00	368.313,49	2.497.954,74
2194	03.1.2	DEDUÇÕES RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS	(223.671,04)	42.843,68	19,84	(266.494,88)
2208	03.1.2.01	DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	(14.419,10)	80,40	0,00	(14.499,50)
2216	03.1.2.01.001	Devoluções de Vendas	(14.419,10)	80,40	0,00	(14.499,50)
2232	03.1.2.02	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	(209.251,94)	42.763,28	19,84	(251.995,38)
2240	03.1.2.02.001	ICMS S/Vendas e Serviços	(144.944,60)	30.085,42	13,67	(175.016,35)
2259	03.1.2.02.002	PIS S/Vendas e Serviços	(11.471,61)	2.261,47	1,10	(13.731,98)
2267	03.1.2.02.003	COFINS S/Vendas e Serviços	(52.835,73)	10.416,39	5,07	(63.247,05)
2330	03.1.3	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	783,10	34,96	3,23	751,37
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	800,79	0,00	3,23	804,02
2445	03.1.3.03.002	Descontos Obtidos	21,50	0,00	3,23	24,73
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	751,68	0,00	0,00	751,68
2430	03.1.3.04	IMPOSTOS S/ RECEITAS FINANCEIRAS	(18,46)	34,96	0,00	(53,42)
2431	03.1.3.04.001	Pis S/ Receita Financeira	(2,58)	4,89	0,00	(7,47)
2432	03.1.3.04.002	Cofins S/ Receita Financeira	(15,88)	30,07	0,00	(45,95)
2453	03.1.4	RECEITAS COM PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	43,86	0,00	0,00	43,86
2496	03.1.4.02	RESULTADO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	43,86	0,00	0,00	43,86
2488	03.1.4.02.002	Resultados Positivos Em Part. Societaria	43,86	0,00	0,00	43,86
2635	03.3	RECEITAS COM IDENIZACOES TRABALHISTAS	0,00	0,00	1.786,00	1.786,00
4235	03.3.1	IDENIZACOES TRABALHISTAS	0,00	0,00	1.786,00	1.786,00
4243	03.3.1.01	IDENIZACOES TRABALHISTAS	0,00	0,00	1.786,00	1.786,00

Balancete de Verificação Fiscal de 01/06/2023 a 30/06/2023

Código	Classificação	Nome	31/05/2023	Débito	Crédito	30/06/2023
4251	03.3.1.01.001	Indenizacao Trabalhista	0,00	0,00	1.786,00	1.786,00
2763	04	CUSTOS E DESPESAS	1.769.704,21	355.252,95	67.685,92	2.057.271,24
2771	04.1	CUSTOS COM AS MERCADORIAS E PRODUTOS	1.433.656,43	288.228,81	65.771,20	1.656.114,04
2780	04.1.4	CUSTOS DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	1.433.656,43	288.228,81	65.771,20	1.656.114,04
2798	04.1.4.01	CUSTOS DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	1.324.603,74	246.020,80	31.381,31	1.539.243,23
2800	04.1.4.01.001	Compra de Mercadoria P/Revenda	1.497.366,16	227.873,29	0,00	1.725.239,45
2293	04.1.4.01.002	Mercadorias Recebidas Em Transferencia	42.210,62	9.029,32	0,00	51.239,94
2805	04.1.4.01.005	Fretes S/Compras Mercadoria P/Revenda	1.415,96	0,00	0,00	1.415,96
2291	04.1.4.01.006	(-)Brindes/Bonificacoes Concedidas	0,00	81,50	0,00	81,50
2806	04.1.4.01.007	(-)Bonificacoes Recebidas	(26.221,77)	9.028,33	674,02	(17.867,46)
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	(-)Jcms S/Compras	(94.828,28)	0,00	14.451,74	(109.280,02)
2803	04.1.4.01.010	(-)Pis S/Compras	(9.149,81)	1,49	1.274,47	(10.422,79)
2804	04.1.4.01.011	(-)Cofins S/Compras	(42.141,38)	6,87	5.870,26	(48.004,77)
2297	04.1.4.01.013	(-)Mercadorias Transferidas	(42.210,62)	0,00	9.029,32	(51.239,94)
2298	04.1.4.01.014	(-)Mercadoria Deteriorada/Uso Proprio	(1.102,68)	0,00	0,00	(1.102,68)
2292	04.1.4.01.020	Apuracao Custo Brindes/Bonificacao	0,00	0,00	81,50	(81,50)
4316	04.1.4.02	TRANSFERENCIAS PARA ESTOQUE/CUSTO	109.052,69	42.208,01	34.389,89	116.870,81
2801	04.1.4.02.001	Apuracao Custo Das Mercadorias Vendidas	109.052,69	42.208,01	34.389,89	116.870,81
2925	04.2	DESPESAS COMERCIAIS/ADMINISTRATIVAS	336.047,78	67.024,14	1.914,72	401.157,20
2933	04.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	323.898,21	61.368,83	1.914,72	383.352,32
2941	04.2.1.01	DESPESAS TRABALHISTAS	98.384,77	26.719,77	1.406,64	123.697,90
2950	04.2.1.01.001	Salários e Ordenados	83.817,50	18.837,20	970,67	101.684,03
2984	04.2.1.01.004	Férias	7.439,47	1.775,92	87,35	9.128,04
2992	04.2.1.01.005	13.Salário	7.081,32	1.505,45	0,00	8.586,77
3328	04.2.1.01.013	Vale-Transporte	(1.153,52)	0,00	348,62	(1.502,14)
2958	04.2.1.01.018	Auxilio Alimentação	1.200,00	401,20	0,00	1.601,20
2960	04.2.1.01.019	Uniformes	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00
3026	04.2.1.02	ENCARGOS SOCIAIS	34.674,90	7.499,26	409,06	41.765,10
3034	04.2.1.02.001	I.N.S.S.	22.303,07	4.907,29	162,50	27.047,86
3042	04.2.1.02.002	F.G.T.S.	6.473,78	1.425,15	47,62	7.851,31
3078	04.2.1.02.006	F.G.T.S Prov. 13 Salario	566,46	120,45	0,00	686,91
3079	04.2.1.02.007	I.N.S.S. Prov. 13 Salario	1.951,50	414,62	0,00	2.366,12
3080	04.2.1.02.008	F.G.T.S Prov. Ferias	760,46	142,05	45,08	857,43
3081	04.2.1.02.009	I.N.S.S Prov. Ferias	2.619,63	489,70	153,86	2.955,47
3085	04.2.1.03	DESPESAS COMERCIAIS/ADMINISTRATIVAS	190.838,54	27.149,80	99,02	217.889,32
3107	04.2.1.03.002	Aluguel	15.610,00	0,00	0,00	15.610,00
3115	04.2.1.03.003	Água e Esgoto	580,04	0,00	0,00	580,04
3123	04.2.1.03.004	Energia Elétrica	12.004,68	1.070,47	99,02	12.976,13
3131	04.2.1.03.005	Manutencao de Sistema de Informatica	1.600,34	1.340,80	0,00	2.941,14
3140	04.2.1.03.006	Material de Expediente	0,00	120,53	0,00	120,53
3174	04.2.1.03.009	Manutenção e Conservação	7.844,03	3.167,83	0,00	11.011,86
3182	04.2.1.03.010	Combustíveis e Lubrificantes	26.499,08	6.179,25	0,00	32.678,33
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	4.385,60	868,36	0,00	5.253,96
3220	04.2.1.03.014	Propaganda e Publicidade	22.448,10	0,00	0,00	22.448,10
3239	04.2.1.03.015	Fretes e Carretos	18.012,33	0,00	0,00	18.012,33
3173	04.2.1.03.017	Manutencao e Conservacao de Veiculos	12.312,24	1.176,01	0,00	13.488,25
3271	04.2.1.03.020	Serviços de Terceiros - PJ	47.439,71	11.346,30	0,00	58.786,01
3280	04.2.1.03.021	Viagens e Alimentação/Estadas	2.308,38	667,42	0,00	2.975,80
3301	04.2.1.03.023	Despesas Telefone/Celular	3.569,19	189,80	0,00	3.758,99
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	281,75	45,79	0,00	327,54
3360	04.2.1.03.029	Material de Uso e Consumo	10.386,37	792,34	0,00	11.178,71
3379	04.2.1.03.030	Confraternizações	255,00	184,90	0,00	439,90
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	471,35	0,00	0,00	471,35
3430	04.2.1.03.038	Despesas Indedutíveis	1.638,09	0,00	0,00	1.638,09
3425	04.2.3	DESPESAS FINANCEIRAS	11.698,41	5.655,31	0,00	17.353,72
3433	04.2.3.01	DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	11.698,41	5.655,31	0,00	17.353,72
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	2.101,50	133,20	0,00	2.234,70
3486	04.2.3.01.007	Juros de Mora	3.213,39	3.930,95	0,00	7.144,34
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	1.591,16	0,00	5.552,80
3514	04.2.4	DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTÁRIAS	451,16	0,00	0,00	451,16

Balancete de Verificação Fiscal de 01/06/2023 a 30/06/2023

Código	Classificação	Nome	31/05/2023	Débito	Crédito	30/06/2023
3522	04.2.4.01	IMPOSTOS	451,16	0,00	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	442,17	0,00	0,00	442,17
4162	06	RESUMO	274.185,92	1.635.554,09	1.635.554,09	353.539,70
4170	07	ATIVO	4.708.841,28	835.461,83	833.906,70	4.710.396,41
4189	08	PASSIVO	4.571.748,32	401.960,67	363.838,91	4.533.626,56
4197	09	RESULTADO DO EXERCÍCIO	137.092,96	42.878,64	370.122,56	176.769,85
4200	09.01	RECEITAS	1.906.797,17	42.878,64	370.122,56	2.234.041,09
4219	09.02	CUSTOS E DESPESAS	(1.769.704,21)	355.252,95	-67.685,92	(2.057.271,24)

GISLEINE CRISTINA
SCHWARTZ
IMME:02099649952

Assinado de forma digital por
GISLEINE CRISTINA SCHWARTZ
IMME:02099649952
Dados: 2023.07.31 15:18:44
-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