



# **AGROPECUÁRIA GIRASSOL LTDA**

RECUPERAÇÃO JUDICIAL  
Nº 0319037-43.2018.8.24.0008

## **RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES**

70º Relatório Mensal de Atividades  
Competência: abril de 2025.

# ÍNDICE

|                                                                                     |                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | <b>Aspectos jurídicos</b><br>Cronograma processual                                                                                                         |
|    | <b>Operação</b><br>Estrutura societária<br>Operação<br>Overview financeiro                                                                                 |
|    | <b>Funcionários</b>                                                                                                                                        |
|    | <b>Dados contábeis e informações financeiras</b><br>Fluxo de caixa<br>Balanço patrimonial<br>Demonstração do resultado do exercício<br>Índices de liquidez |
|   | <b>Endividamento</b><br>Passivo global<br>Passivo extraconcursal                                                                                           |
|  | <b>Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda</b>                                                                                                     |
|  | <b>Cumprimento do plano</b>                                                                                                                                |



# INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto no art. 22, II, “c” da Lei 11.101/2005, o presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras e econômicas da empresa **AGROPECUARIA GIRASSOL LTDA – “AGROGIRASSOL”**, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos dos autos do processo de Recuperação Judicial, solicitados à Recuperanda, além de visitas técnicas ocorridas e/ou a partir de reuniões realizadas com os seus representantes e respectivos procuradores.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução da empresa, de acordo com o disposto no artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005.

A recuperanda vêm cumprindo **regularmente** suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF). **O prazo para envio das informações contábeis é o dia 20 do mês subsequente ao encerramento da competência.** A partir do recebimento, a Administração Judicial dispõe do prazo de 30 dias para a análise e elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades.

Esta Administração Judicial recebeu as demonstrações financeiras de **abril/2025, com atraso, em 07/07/2025.** Os questionamentos realizados no dia **10/07/2025, foram respondidos parcialmente em 15/07/2025.**

Informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento **0800 150 1111**, pelo WhatsApp **(51) 99871-1170**, e-mail [contato@administradorjudicial.adv.br](mailto:contato@administradorjudicial.adv.br) ou no endereço eletrônico: [www.administradorjudicial.adv.br](http://www.administradorjudicial.adv.br).





**25/11/2018** - Pedido de RJ.



**25/01/2019** - Deferimento da RJ.



**22/02/2019** - Publicação do deferimento no D.O.



**22/02/2019** - Publicação do 1º edital.



**19/03/2019** - Apresentação de habilitações e divergências.



**04/04/2019** - Apresentação do plano.



**19/11/2019** - Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.



**19/11/2019** - Publicação do 2º edital.



**03/12/2019** - Prazo de impugnação a relação de credores.



**30/01/2020** - Prazo de objeções ao PRJ.



**02/06/2021** - Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ.



**16/02/2023** - Homologação do plano.



**16/06/2023** - Publicação do Quadro Geral de Credores.



..... - Previsão de encerramento da Recuperação Judicial.



# OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

A empresa Agropecuária Girassol LTDA, também conhecida como “Girassol”, foi fundada em 29 de setembro de 1987 e atua no comércio varejista de animais vivos e de artigos e alimentos para animais de estimação. A matriz está localizada na **Rua Werner Duwe, 1.565, Badenfurt, CEP: 89.074-000, 8047 – Blumenau/SC**, enquanto a filial está na **Rua 02 de setembro, 3.162, Loja 4, Itoupava Norte, CEP: 89.052-504, 8047 – Blumenau/SC**.



## Últimas alterações societárias:

- 28/11/2022 – consolidação de contrato/estatuto.
- 28/11/2022 - abertura de filial na UF da sede.





# OPERAÇÃO

A empresa atua no comércio varejista de ração e animais vivos para criação doméstica, medicamentos e acessórios veterinários, plantas, flores naturais e artificiais, frutos ornamentais, ferragens, ferramentas, 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. A Girassol é pioneira na consultoria para melhoria da performance do cultivo e manejo das principais culturas de hortifrutigranjeiros, com foco especial no cultivo de pepino para conserva.



## Setor do Comércio

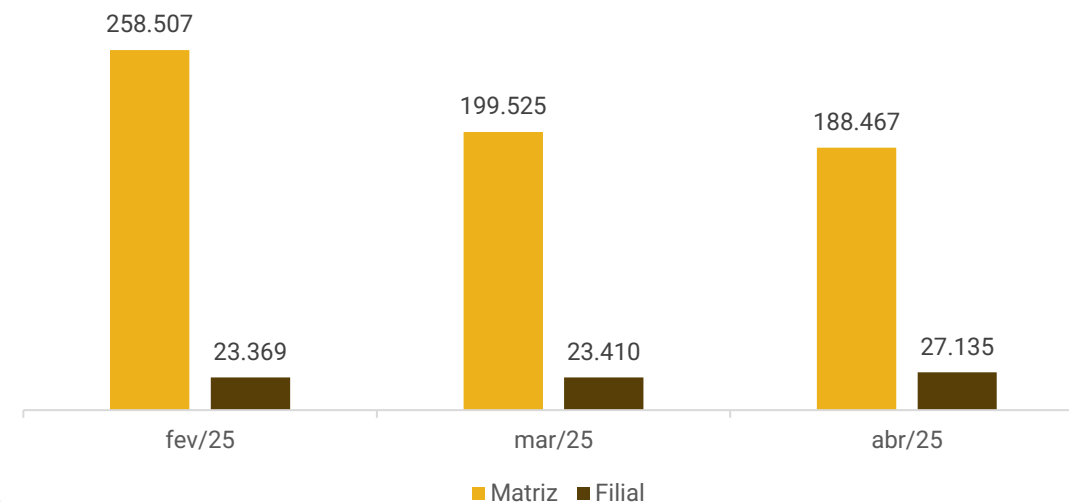
**Mix de mercadorias:** compreende rações diversas, plantas, animais, medicamentos veterinários e etc.

**Melhor período para vendas:** empresa passa por períodos sazonais de safra e entressafra, contudo não informou em quais períodos do ano ocorrem.

**Volume de Vendas:** o ano de 2025 acumula um volume de receitas de R\$ 1 milhão, até o mês de abril.

**Estoques:** os estoques incluem exclusivamente mercadorias para revenda, que, ao final de **abril de 2025**, totalizavam **R\$ 192,1 mil na matriz e R\$ 30,4 mil na filial**. O inventário não foi encaminhado, impossibilitando atestar os saldos. A recuperanda informou que não realiza a gestão mensal dos estoques, e, portanto, os saldos não refletem a realidade, necessitando de ajustes.

## Distribuição do Faturamento (R\$)





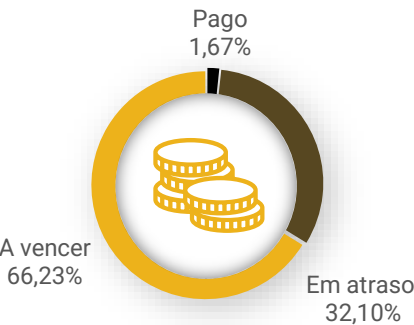
# OPERAÇÃO – OVERVIEW FINANCEIRO

## Colaboradores

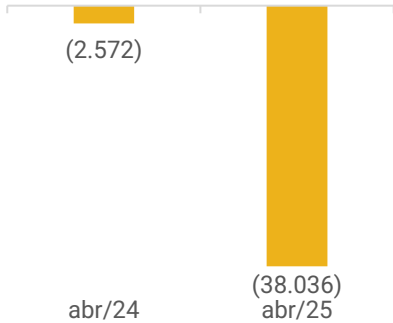


8

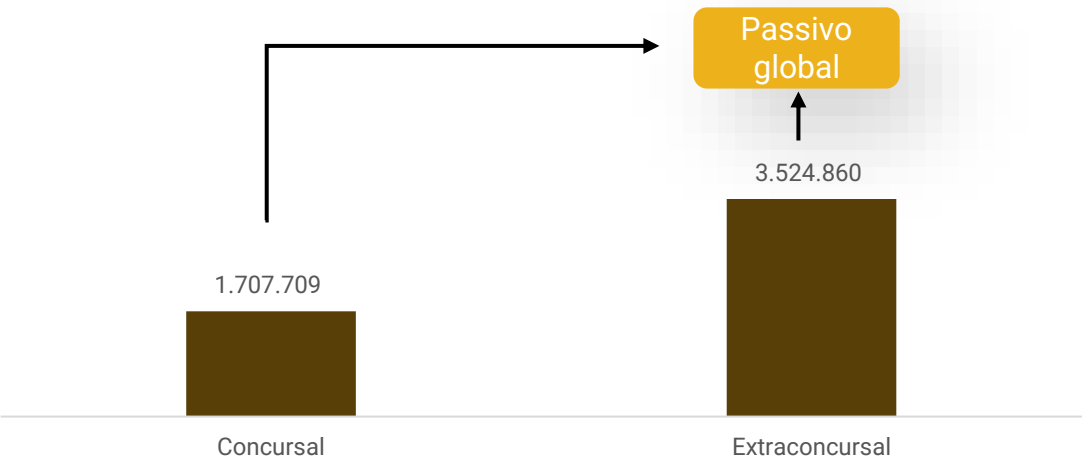
## Cumprimento do plano



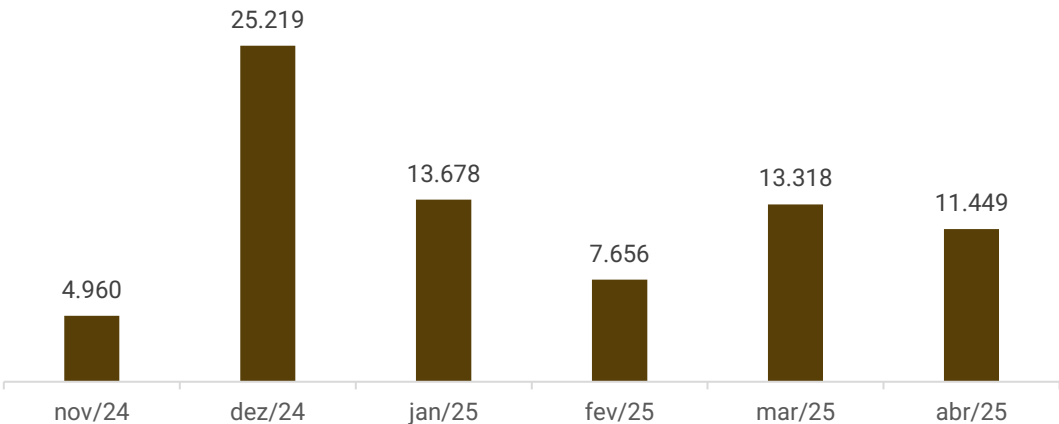
## Rentabilidade



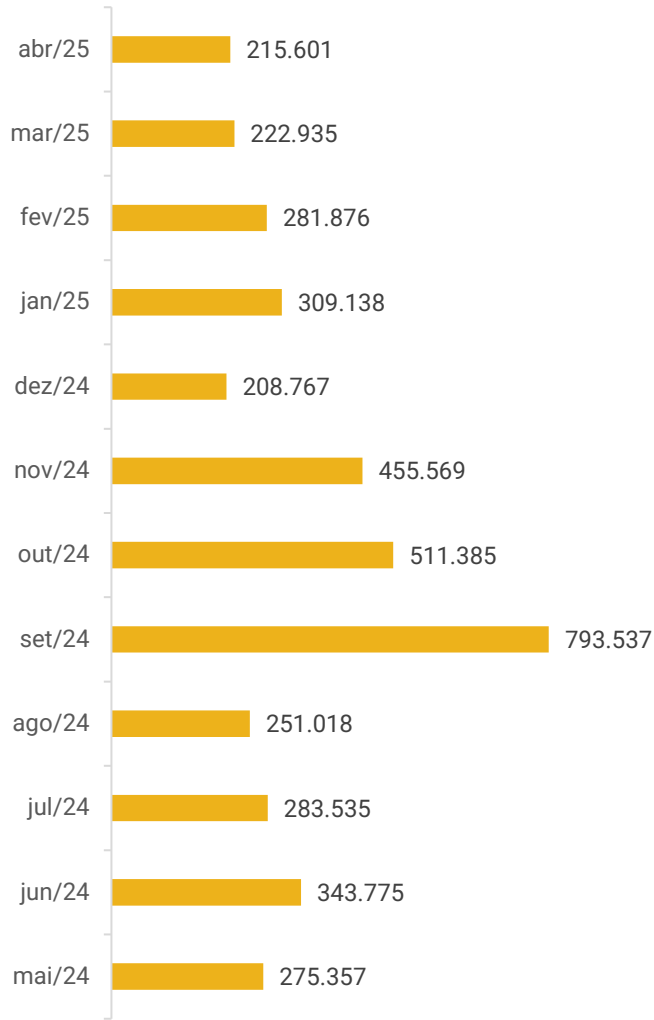
## Passivo Concursal x Passivo Extraconcursal



## Saldo disponível em caixa e equivalentes de caixa:



## Faturamento



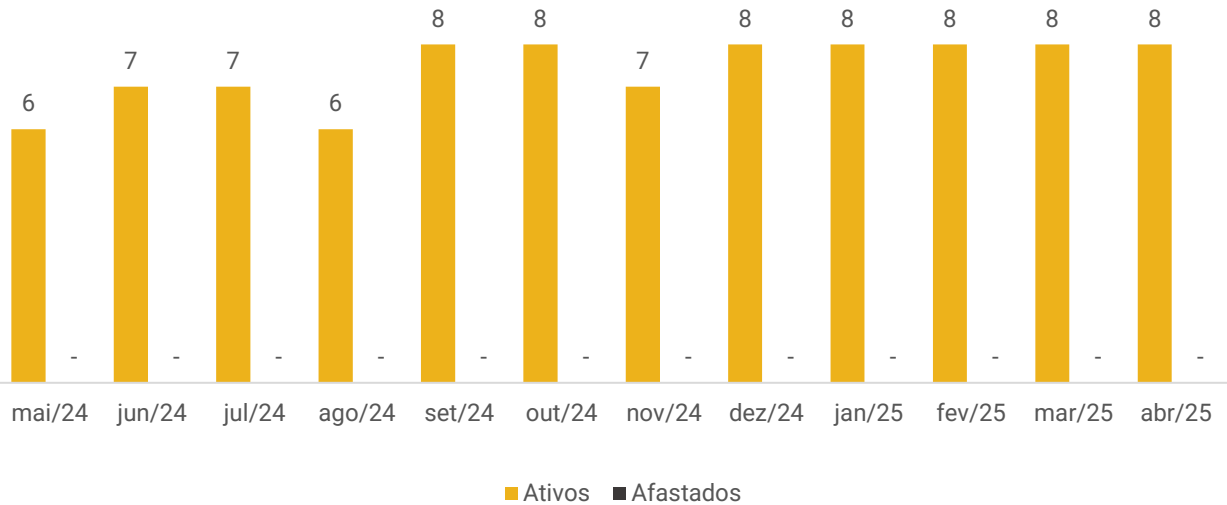


# FUNCIONÁRIOS

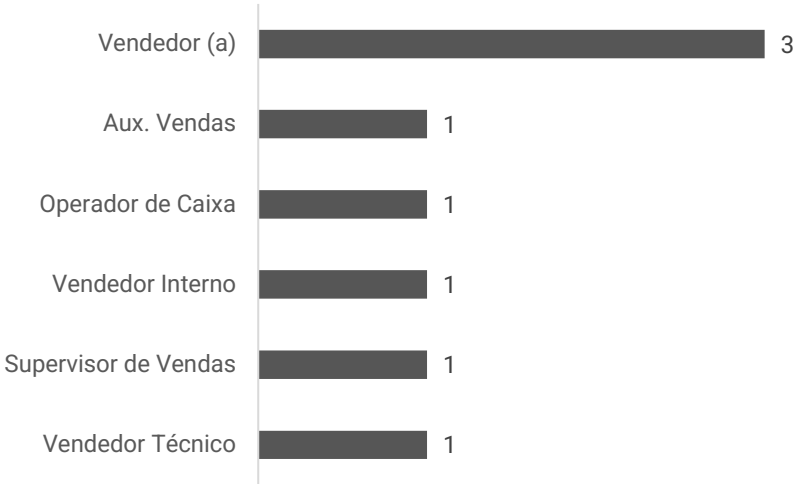
Em abril/2025, a recuperanda não realizou alterações no quadro de funcionários. Ao final do período permaneciam **08 funcionários ativos**, sendo 06 na matriz e 02 na filial. O sócio exerce funções operacionais na empresa, contudo, não recebe pró-labore, o qual, portanto, não está regularizado.

No mês, os salários (R\$ 43,4 mil), FGTS (R\$ 30,1 mil) e INSS (R\$ 49,4 mil) foram adimplidos. Ressalta-se que o valor pago de INSS foi contabilizado na rubrica de Contribuições Previdenciárias a Pagar, que, por sua vez, apresenta um saldo devedor acumulado de R\$ 117,1 mil.

Número de Funcionários



Distribuição por Cargos - Consolidado





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

## DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA - CONSOLIDADO

fev/25    mar/25    abr/25

### Atividades Operacionais

|                                                  |               |               |                |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Resultado do período                             | -3.726        | -1.948        | -38.036        |
| Depreciação                                      | 499           | 499           | 499            |
| <b>Resultado Ajustado</b>                        | <b>-3.227</b> | <b>-1.449</b> | <b>-37.537</b> |
| Clientes                                         | -61.783       | 17.748        | -15.936        |
| Adiantamentos                                    | -32.328       | -68.055       | -17.755        |
| Estoques                                         | -56.937       | 19.556        | 2.925          |
| Fornecedores                                     | 134.602       | 19.625        | 68.371         |
| Obrigações trabalhistas                          | 6.998         | 5.523         | -60.239        |
| Obrigações tributárias                           | 8.866         | 13.021        | 61.137         |
| Contas a pagar                                   | 8.831         | 5.551         | -2.786         |
| <b>Caixa líquido das atividades operacionais</b> | <b>5.022</b>  | <b>11.519</b> | <b>-1.819</b>  |

### Atividades de Investimento

|                                                     |            |            |            |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Investimentos                                       | -50        | -50        | -50        |
| <b>Caixa líquido das atividades de investimento</b> | <b>-50</b> | <b>-50</b> | <b>-50</b> |

### Atividades de Financiamento

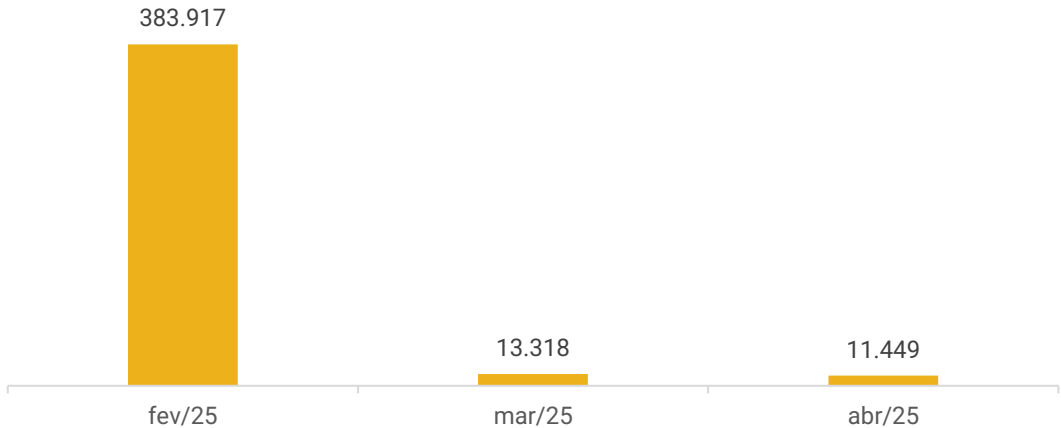
|                                                      |               |               |               |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Operação entre matriz e filial                       | -7.994        | -5.808        | -             |
| <b>Caixa líquido das atividades de financiamento</b> | <b>-7.994</b> | <b>-5.808</b> | <b>-</b>      |
| <b>Variação nas Disponibilidades</b>                 | <b>-3.022</b> | <b>5.662</b>  | <b>-1.869</b> |
| Ajustes                                              | -3.000        | -376.261      | 1             |
| Disponibilidades no início do período                | 389.940       | 383.917       | 13.318        |
| Disponibilidades no final do período                 | 383.917       | 13.318        | 11.449        |

**Atividades Operacionais:** o caixa operacional foi negativo de R\$ 1,8 mil, principalmente pelo pagamento das obrigações trabalhistas, em grande parte, pelas contribuições previdenciárias (R\$ 60,2 mil); desempenho negativo do período (R\$ 38 mil); e adiantamentos a fornecedores (R\$ 17,7 mil). Os pontos positivos foram as compras a prazo (R\$ 68,3 mil); provisão fiscal (R\$ 61,1 mil), especialmente pelo parcelamento dos impostos federais; e consumo de estoque (R\$ 2,9 mil).

**Atividades de Investimento:** o saldo negativo de R\$ 50,00, é pertinente a cota de participação junto ao Sicoob.

**Ao final de abril, as disponibilidades eram de R\$ 11,4 mil, que corresponde ao apresentado em balancete. A empresa informou que o saldo em espécie (R\$ 8,7 mil), reflete a realidade. Contudo, os extratos bancários não foram enviados, impossibilitando atestar o saldo em conta movimento de R\$ 2,7 mil.**

## Disponibilidades em Caixa (R\$)



A recuperanda não possui, de forma estruturada, um demonstrativo do fluxo de caixa, portanto, as informações a seguir foram baseadas nas movimentações expostas nas demonstrações contábeis, seguindo a metodologia de elaboração do fluxo de caixa pelo método indireto, em conformidade com as normas contábeis.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL MATRIZ

| BALANÇO PATRIMONIAL              | fev/25           | mar/25           | abr/25           |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Ativo Circulante</b>          | <b>5.868.475</b> | <b>5.887.287</b> | <b>5.889.582</b> |
| Disponibilidades                 | 6.298            | 11.960           | 10.624           |
| Clientes                         | 4.734.674        | 4.693.517        | 4.682.318        |
| Aplicações/investimentos         | 5.941            | 5.941            | 5.941            |
| Adiantamentos                    | 883.075          | 951.131          | 968.886          |
| Operações entre matriz e filiais | 23.856           | 29.664           | 29.664           |
| Estoques                         | 214.631          | 195.075          | 192.149          |
| <b>Ativo Não Circulante</b>      | <b>67.943</b>    | <b>67.494</b>    | <b>67.045</b>    |
| Depósitos judiciais              | 22.161           | 22.161           | 22.161           |
| Investimentos                    | 13.444           | 13.494           | 13.544           |
| <b>Imobilizado</b>               | <b>32.337</b>    | <b>31.838</b>    | <b>31.339</b>    |
| Bens e direitos em uso           | 770.154          | 770.154          | 770.154          |
| Depreciação                      | -737.817         | -738.316         | -738.815         |
| <b>Total do Ativo</b>            | <b>5.936.419</b> | <b>5.954.781</b> | <b>5.956.627</b> |
| BALANÇO PATRIMONIAL              | fev/25           | mar/25           | abr/25           |
| <b>Passivo Circulante</b>        | <b>5.074.518</b> | <b>5.111.316</b> | <b>5.175.014</b> |
| Fornecedores                     | 2.220.807        | 2.237.949        | 2.306.320        |
| Empréstimos e financiamentos     | 2.030.301        | 2.030.301        | 2.030.301        |
| Obrigações trabalhistas          | 207.033          | 213.924          | 150.900          |
| Obrigações tributárias           | 612.708          | 625.730          | 686.866          |
| Contas a pagar                   | 3.668            | 3.411            | 626              |
| <b>Patrimônio líquido</b>        | <b>1.348.209</b> | <b>1.340.314</b> | <b>1.288.669</b> |
| Capital Social                   | 200.000          | 200.000          | 200.000          |
| Reservas                         | 39.574           | 39.574           | 39.574           |
| Lucros/prejuízos                 | 1.125.930        | 1.125.930        | 1.125.930        |
| Resultado do exercício em curso  | -17.295          | -25.190          | -76.835          |
| <b>Total do Passivo</b>          | <b>6.422.727</b> | <b>6.451.630</b> | <b>6.463.683</b> |

**Clientes:** os recebimentos de clientes ocasionaram o decréscimo de R\$ 11,1 mil no mês. O *aging list* não foi encaminhado, impossibilitando atestar o saldo. Quando questionada se há inadimplência de clientes ou prazo para ajuste da rubrica, nada foi informado.

**Conforme verificado no arquivo Razão, a Recuperanda realizou vendas à empresa Agrícola Sol EIRELI, cujo quadro societário inclui o Sr. Felipe Marangoni, filho do sócio da Agropecuária Girassol, Sr. Adelmo Marangoni.**

**De acordo com notas de venda encaminhadas, foram realizadas diversas transações comerciais entre as empresas, sem, contudo, a devida comprovação de que os valores foram efetivamente recebidos, o que pode indicar possível desvio de recursos ou operações não aderentes à boa-fé contratual exigida no processo de recuperação judicial.**

**Adiantamentos:** engloba unicamente adiantamentos a fornecedores (R\$ 968,8 mil). Apresentou acréscimo de R\$ 17,7 mil, decorrente dos adiantamentos concedidos no mês. O relatório de controle interno, contendo a composição dos adiantamentos não foi disponibilizado, impossibilitando atestar o saldo contábil. A empresa informou que irá verificar e encaminhar, porém não passou um prazo, sendo assim será alvo de questionamento na próxima competência. De acordo com o arquivo razão os principais adiantamentos foram direcionados para Paraboni Multiferramentas (R\$ 4,9 mil), Werner B. Junior (R\$ 2,7 mil) e Unipet Dist. De Produtos (R\$ 1,7 mil), além de **Agrícola Sol (R\$ 300,00).**

**Operação entre matriz e filiais:** as transferências de mercadorias da matriz para a filial totalizaram R\$ 29,6 mil, sem variação registrada no mês de abril. A Recuperanda, entretanto, não informou o prazo previsto para o recebimento dos valores correspondentes às mercadorias transferidas, tampouco se há previsão de compensação financeira ou apenas movimentação interna entre unidades.

**Estoques:** o consumo do estoque de mercadorias para revenda foi o fator responsável pelo decréscimo de R\$ 2,9 mil. O inventário de estoque não foi encaminhado e de acordo com a empresa, não há gestão mensal. Durante reunião virtual, foi informado que o estoque está de acordo com as demonstrações contábeis.

**Depósitos judiciais:** referem-se a bloqueios judiciais de R\$ 22,1 mil, ocorrido em setembro/2024.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL MATRIZ

| BALANÇO PATRIMONIAL              | fev/25           | mar/25           | abr/25           |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Ativo Circulante</b>          | <b>5.868.475</b> | <b>5.887.287</b> | <b>5.889.582</b> |
| Disponibilidades                 | 6.298            | 11.960           | 10.624           |
| Clientes                         | 4.734.674        | 4.693.517        | 4.682.318        |
| Aplicações/investimentos         | 5.941            | 5.941            | 5.941            |
| Adiantamentos                    | 883.075          | 951.131          | 968.886          |
| Operações entre matriz e filiais | 23.856           | 29.664           | 29.664           |
| Estoques                         | 214.631          | 195.075          | 192.149          |
| <b>Ativo Não Circulante</b>      | <b>67.943</b>    | <b>67.494</b>    | <b>67.045</b>    |
| Depósitos judiciais              | 22.161           | 22.161           | 22.161           |
| Investimentos                    | 13.444           | 13.494           | 13.544           |
| <b>Imobilizado</b>               | <b>32.337</b>    | <b>31.838</b>    | <b>31.339</b>    |
| Bens e direitos em uso           | 770.154          | 770.154          | 770.154          |
| Depreciação                      | -737.817         | -738.316         | -738.815         |
| <b>Total do Ativo</b>            | <b>5.936.419</b> | <b>5.954.781</b> | <b>5.956.627</b> |

| BALANÇO PATRIMONIAL             | fev/25           | mar/25           | abr/25           |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Passivo Circulante</b>       | <b>5.074.518</b> | <b>5.111.316</b> | <b>5.175.014</b> |
| Fornecedores                    | 2.220.807        | 2.237.949        | 2.306.320        |
| Empréstimos e financiamentos    | 2.030.301        | 2.030.301        | 2.030.301        |
| Obrigações trabalhistas         | 207.033          | 213.924          | 150.900          |
| Obrigações tributárias          | 612.708          | 625.730          | 686.866          |
| Contas a pagar                  | 3.668            | 3.411            | 626              |
| <b>Patrimônio líquido</b>       | <b>1.348.209</b> | <b>1.340.314</b> | <b>1.288.669</b> |
| Capital Social                  | 200.000          | 200.000          | 200.000          |
| Reservas                        | 39.574           | 39.574           | 39.574           |
| Lucros/prejuízos                | 1.125.930        | 1.125.930        | 1.125.930        |
| Resultado do exercício em curso | -17.295          | -25.190          | -76.835          |
| <b>Total do Passivo</b>         | <b>6.422.727</b> | <b>6.451.630</b> | <b>6.463.683</b> |

**Fornecedores:** as compras a prazo resultaram no aumento de R\$ 68,3 mil, e foram adquiridas especialmente com Manfrim Industrial (R\$ 6,9 mil), Distrital Comércio de Rações (R\$ 5,3 mil) e Rijk Zwaan (R\$ 4,2 mil). O *aging list* não foi encaminhado, impossibilitando a verificação da composição e vencimentos da rubrica. A empresa informou que há inadimplência, mas que não ultrapassa a monta de R\$ 10 mil.

**Empréstimos e financiamentos:** contempla empréstimos e financiamentos (R\$ 1,6 milhões), empréstimos com o sócio (R\$ 366,3 mil) e com terceiros (R\$ 8,8 mil). Os contratos não foram encaminhados, assim com a composição do saldo extraconcursal.

**Contas a pagar:** engloba valores a repassar para a filial (R\$ 625,65). Em abril, demonstrou decréscimo de R\$ 2,7 mil, devido ao pagamento da energia elétrica. Contudo a nova fatura não foi contabilizada, pois a empresa não enviou o documento para a contabilidade.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL FILIAL

| BALANÇO PATRIMONIAL              | fev/25         | mar/25         | abr/25         |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Ativo Circulante</b>          | <b>533.118</b> | <b>556.527</b> | <b>583.128</b> |
| Disponibilidades                 | 1.358          | 1.358          | 824            |
| Clientes                         | 500.648        | 524.057        | 551.192        |
| Operações entre matriz e filiais | 626            | 626            | 626            |
| Estoques                         | 30.486         | 30.486         | 30.486         |
| <b>Ativo Não Circulante</b>      | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>Total do Ativo</b>            | <b>533.118</b> | <b>556.527</b> | <b>583.128</b> |
| BALANÇO PATRIMONIAL              | fev/25         | mar/25         | abr/25         |
| <b>Passivo Circulante</b>        | <b>47.848</b>  | <b>54.771</b>  | <b>57.556</b>  |
| Fornecedores                     | 895            | 3.378          | 3.378          |
| Obrigações trabalhistas          | 10.539         | 9.171          | 11.955         |
| Obrigações tributárias           | 12.558         | 12.558         | 12.558         |
| Contas a pagar                   | 23.856         | 29.664         | 29.664         |
| <b>Patrimônio líquido</b>        | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| Capital Social                   | -              | -              | -              |
| Resultado do exercício em curso  | 1.961          | 7.908          | 21.516         |
| <b>Total do Passivo</b>          | <b>49.809</b>  | <b>62.679</b>  | <b>79.072</b>  |

**Clientes:** as vendas a prazo no mês de abril foram os responsáveis pelo aumento de R\$ 27,1 mil. O *aging list* não foi encaminhado, impossibilitando atestar o saldo. Quando questionado se há inadimplência de clientes ou prazo para ajuste da rubrica, nada foi informado. Assim como o prazo de recebimento e formas de pagamento ofertadas não foram informados.

**Operações entre matriz e filiais:** corresponde as mercadorias direcionadas para a matriz no valor de R\$ 625,65. Em abril não demonstrou variação. A empresa não informou o prazo de recebimento dos produtos concedidos, embora questionado.

**Estoques:** é composto por mercadorias para revenda, sem movimentação em abril.

**Fornecedores:** engloba fornecedores a pagar na monta de R\$ 3,3 mil. Em abril, não apresentou movimentação e não há informação sobre composição da rubrica.

**Contas a pagar:** referem-se a repasses devidos à matriz (R\$ 29,6 mil), em razão do recebimento de mercadorias. No mês, não houve variação.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE CONSOLIDADO

| DRE CONSOLIDADO                                 | fev/25         | mar/25         | abr/25          | 2025             |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| <b>Receitas operacionais</b>                    | <b>281.876</b> | <b>222.935</b> | <b>215.601</b>  | <b>1.029.551</b> |
| Receita com vendas                              | 281.876        | 222.935        | 215.601         | 1.029.551        |
| <b>Deduções da receita c/ vendas e serviços</b> | <b>-46.014</b> | <b>-24.481</b> | <b>-24.877</b>  | <b>-128.002</b>  |
| Deduções da receita bruta                       | -46.014        | -24.481        | -24.877         | -128.002         |
| <b>Receita líquida</b>                          | <b>235.862</b> | <b>198.454</b> | <b>190.724</b>  | <b>901.548</b>   |
| Custo do produto vendido                        | -150.603       | -127.392       | -110.667        | -568.820         |
| <b>Resultado operacional bruto</b>              | <b>85.260</b>  | <b>71.063</b>  | <b>80.057</b>   | <b>332.729</b>   |
| % Margem bruta                                  | 36%            | 36%            | 42%             | 37%              |
| <b>Despesas operacionais</b>                    | <b>-88.121</b> | <b>-70.359</b> | <b>-117.395</b> | <b>-379.961</b>  |
| Despesas com pessoal                            | -30.534        | -29.690        | -62.516         | -152.346         |
| Despesas comerciais/administrativas             | -57.586        | -40.639        | -54.880         | -227.577         |
| Despesas tributárias                            | -              | -31            | -               | -38              |
| <b>Resultado operacional</b>                    | <b>-2.861</b>  | <b>703</b>     | <b>-37.339</b>  | <b>-47.232</b>   |
| <b>Ebitda</b>                                   | <b>-2.362</b>  | <b>1.203</b>   | <b>-36.840</b>  | <b>-45.235</b>   |
| % Margem operacional                            | -1%            | -%             | -20%            | -5%              |
| <b>Resultado financeiro</b>                     | <b>-865</b>    | <b>-2.652</b>  | <b>-698</b>     | <b>-8.087</b>    |
| Receitas financeiras                            | -              | -              | 1               | 28               |
| Despesas financeiras                            | -865           | -2.652         | -698            | -8.115           |
| <b>Resultado líquido do exercício</b>           | <b>-3.726</b>  | <b>-1.948</b>  | <b>-38.036</b>  | <b>-55.319</b>   |
| % Margem líquida                                | -2%            | -1%            | -20%            | -6%              |

**Receitas:** a comercialização de produtos agropecuários reduziram 3%, no período. Em outro momento, a recuperanda informou que fornece produtos utilizados na produção agrícola, sendo assim, passa por períodos sazonais de safra e entressafra.

**Deduções:** compreende, impostos sobre vendas e devoluções, que somaram o valor de R\$ 24,8 mil.

**Custos:** engloba, em grande maioria, compras de mercadorias para revenda de R\$ 120,7 mil. No entanto há compensações tributárias de R\$ 13,1 mil, que reduzem o custo final das compras. Em abril, os custos absorveram 58% da receita líquida e apresentaram redução de 13%, em relação ao mês anterior, devido ao menor volume de compensações de tributos.

**Despesas Operacionais:** composto, especialmente por despesas com pessoal (R\$ 62,5 mil), despesas indedutíveis (R\$ 19,2 mil) e comissão sobre vendas (R\$ 13,1 mil). No mês de abril, demonstrou acréscimo de 67%, em grande maioria, pelas despesas com pessoal, pertinente aos encargos sociais de multa rescisória de FGTS. As despesas indedutíveis do período foram com Alexsandro Nobres (R\$ 8 mil), banho e tosa (R\$ 1 mil) e serviços veterinários (R\$ 816,00).

**Resultado financeiro:** o resultado financeiro foi negativo de R\$ 697,73, decorrente dos juros de mora (R\$ 344,74), multas de pagamentos vencidos (R\$ 172,85), tarifas bancárias (R\$ 170,90) e juros bancários (R\$ 9,77), que foram maiores que as receitas financeiras de rendimento de aplicação (R\$ 0,53).

**Resultado:** as receitas não foram suficientes diante dos custos e despesas da operação, gerando prejuízo de R\$ 38.036,41. O resultado acumulado do ano de 2025 é negativo de R\$ 55.318,57.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

## Liquidez Corrente

Abril/2025

1,24

Abril/2024

1,22

↗ 1%

A Agropecuária Girassol apresenta capacidade de pagamento em relação à liquidez corrente, pois dispõe de **R\$ 1,24** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo.

Em comparação a **abril de 2024**, observa-se um **acréscimo de 1%** neste indicador.

## Liquidez Seca

Abril/2025

1,19

Abril/2024

1,15

↗ 4%

A empresa demonstra suficiência de recursos para cobrir suas obrigações de curto prazo, considerando a liquidez seca. A Recuperanda possui **R\$ 1,19** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques.

Em comparação a **abril de 2024**, observa-se um **aumento de 4%** neste indicador.

## Liquidez Imediata

Abril/2025

0,00

Abril/2024

0,00

↗ -%

Quanto à liquidez imediata, a Recuperanda apresenta uma posição insuficiente, com **R\$ 0,00** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, considerando apenas as disponibilidades.

Em comparação a **abril de 2024**, observa-se que não houve variação.

## Liquidez Geral

Abril/2025

1,24

Abril/2024

1,22

↗ 2%

No período analisado, a empresa Girassol apresenta capacidade de pagamento em relação à liquidez geral, uma vez que possui **R\$ 1,24** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto e longo prazo, mesmo com o ativo realizável a LP.

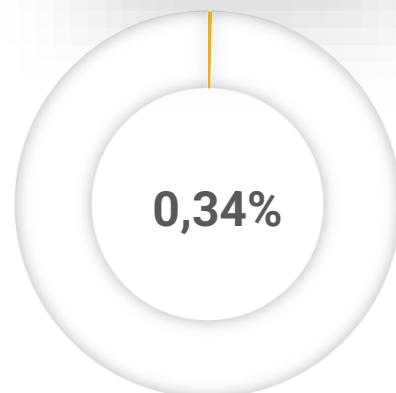
Em comparação a **abril de 2024**, observa-se um **acréscimo de 2%** na liquidez.





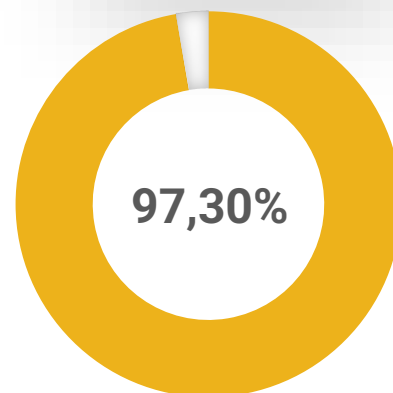
# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO GLOBAL

Classe I



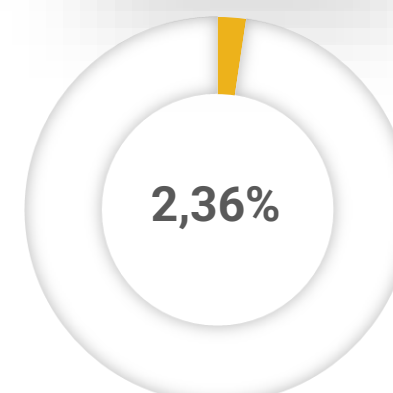
R\$ 5.849,52

Classe III



R\$ 1.661.536,98

Classe IV



R\$ 40.322,99

Passivo Extraconcursal

1.639.308



Fornecedores

998.832



Empréstimos e financiamentos

699.425



Obrigações tributárias

157.006



Obrigações trabalhistas

30.290



Contas a pagar

Passivo Global

3.524.860



Extraconcursal

1.707.709



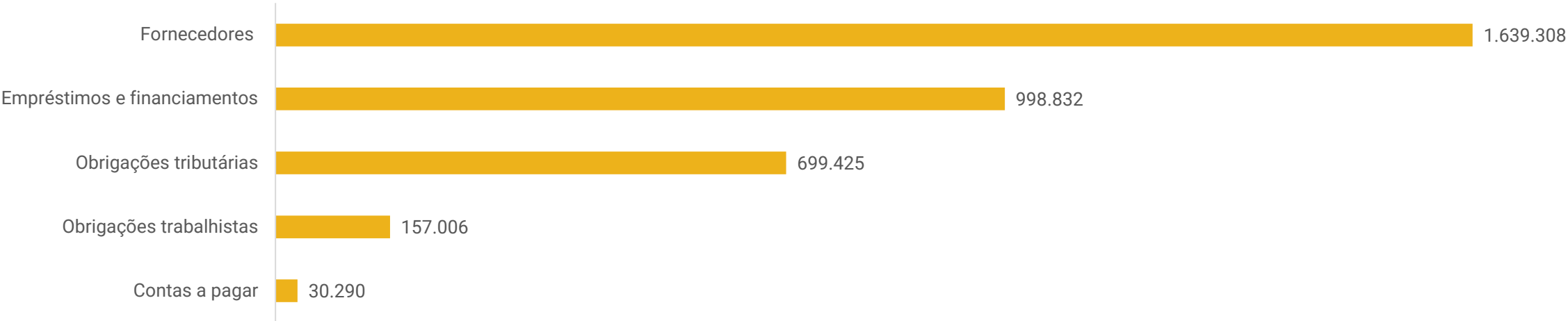
Concursal





# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

## Passivo Extraconcursal



**Fornecedores:** expõe saldo de R\$ 1,6 milhões, porém não foram encaminhados documentos que demonstrem o valor vencido e a vencer, tampouco sua composição.

**Empréstimos e financiamentos:** compreende, em sua maioria, valores devidos ao Banco Itaú (R\$ 484,7 mil), ao sócio (R\$ 366,3 mil) e ao Banco Santander (R\$ 219,8 mil). Embora tenha sido solicitado esclarecimento quanto à natureza dos empréstimos com sócios e terceiros, incluindo a existência de contrato e prazos de pagamento, não houve retorno até o encerramento deste relatório. Ademais, não foram prestadas informações acerca de inadimplência extraconcursal.

**Obrigações tributárias:** somou R\$ 699,4 mil, no qual há 7% parcelado. Os principais saldos são de ICMS (R\$ 283,7 mil), IRPJ (R\$ 150,5 mil) e COFINS (R\$ 107,8 mil). A Recuperanda vêm recolhendo os impostos parcialmente e, em forma de compensação, quando possível. A empresa firmou parcelamento dos impostos federais em abril de 2025, dividido em 60 meses. No mês, apresentou aumento de R\$ 61,1 mil, decorrente da inclusão das parcelas federais feitas no período.

**Obrigações trabalhistas:** compreende, em grande maioria, contribuições previdenciárias (R\$ 117,1 mil), provisões trabalhistas (R\$ 15,9 mil) e salários (R\$ 10,4 mil). Os salários e encargos foram adimplidos no período.

**Contas a pagar:** contempla operações entre empresas (R\$ 30,2 mil).





# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

No dia 29/04/2025, foi realizada uma reunião virtual entre o representante da Recuperanda e da Administração Judicial.

Durante a reunião, o sócio Sr. Adelmo informou que as empresas estão em operação normalmente, mas devido a situação econômica atual do país não é esperado maior volume de vendas no momento. As dificuldades encontradas são as aquisições de créditos, em decorrência da recuperação judicial da Agropecuária Girassol.

O caixa está sendo gerado com sua própria operação, sem recorrer a fontes externas de financiamento, contudo está negativo e foram tomadas medidas internas para redução de custos resultando na diminuição do quadro de funcionários. Além disso, há possibilidade de aumentar a capacidade das vendas, mas a empresa não especificou um valor para esse aumento. Foi destacado que na localização onde a matriz está inserida há obras na via, dificultando o acesso dos clientes à loja, mas que com a finalização da reforma a empresa buscará meios para trazer os clientes novamente.

Sobre a inadimplência de clientes, o sócio informou que a maioria está em dia. Quanto aos estoques, foi relatado que estão conforme demonstrações contábeis.

Todos os bens e ativos estão aptos para uso. Em relação à inadimplência com fornecedores, a empresa informou que alguns débitos extraconcursais atrasam, mas que não ultrapassam a monta dos R\$ 10 mil. Os tributos correntes estão sendo pagos regularmente. Contudo os encargos sociais estão em processo de parcelamento para ficarem em dia e a empresa, junto a contabilidade, está buscando manter todos os tributos adimplidos e parcelar se necessário.

Os salários estão sendo pagos em dia, assim como os encargos correntes. Por fim, no que diz respeito ao Plano de Recuperação Judicial, foi explicado que os pagamentos estão atrasados, visto que a empresa já citou nos autos do processo um novo plano de recuperação judicial que aguarda assembleia, pois o antigo ficou inexecutável diante dos novos acontecimentos pós pandemia, modificando as condições da empresa. Algumas parcelas foram pagas, contudo a empresa não tem capacidade de honrar com o restante dos pagamentos e o novo plano busca extinguir os débitos atuais e adimplir todos os credores em sua integralidade.



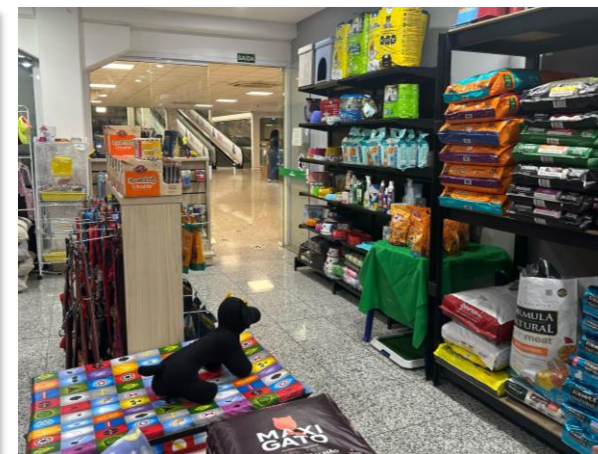
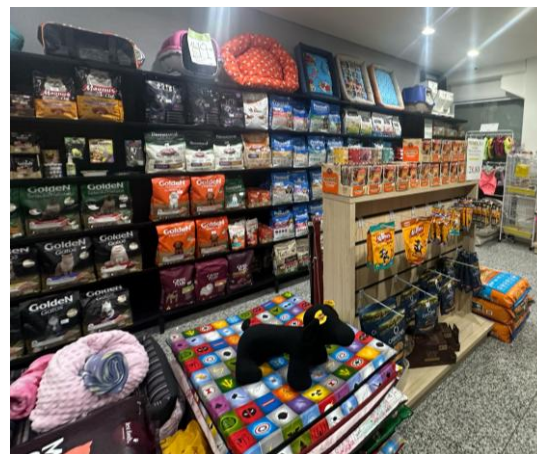


# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

## MATRIZ



## FILIAL



*Fotos capturadas pela administração judicial, em visita técnica realizada no dia 06/03/2025. Embora solicitado fotos atualizadas das empresas, não houve retorno até a finalização deste relatório.*

# CUMPRIMENTO DO PLANO

| CUMPRIMENTO DO PLANO        |              |                       |                    |                 | ATUALIZAÇÃO EM ABRIL DE 2025 |            |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------|--------------|-----------------------|--------------------|-----------------|------------------------------|------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CLASSE                      | VALOR RJ     | INÍCIO DOS PAGAMENTOS | FIM DOS PAGAMENTOS | VALOR ATUALIZDO | PAGO                         | EM ATRASO  | A VENCER     | OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Classe I - Trabalhistas     | 5.849,52     | fev/23                | fev/24             | 5.849,52        | 5.849,52                     | -          | -            | Créditos relativos a salário, férias e 13º salário, serão pagos no prazo de trinta dias contados da homologação do plano. Indenizações ou decisões da instância trabalhista serão pagos no período de 12 meses ou condição mais benéfica estabelecida com Sindicato da Categoria.                                                                                                                                                                                |
| Classe III - Quirografários | 1.661.536,48 | nov/22                | nov/30             | 2.364.456,07    | 34.865,29                    | 764.362,99 | 1.565.227,79 | Credores serão pagos em 96 parcelas a iniciar em 12 meses após a aprovação do modificativo em AGC, aplicando deságio de 15% do valor apresentado em edital. Atualização do saldo devedor: TR + 0,3 % a.m., incidentes desde a data do pedido da RJ até a data da aprovação do PRJ em AGC. Os encargos serão incorporados ao valor de capital. Encargos financeiros: TR + 1,00% a.m., incidentes sobre o saldo devedor total a partir da aprovação do PRJ em AGC; |
| Classe IV - ME e EPP        | 40.322,99    | ago/23                | jul/28             | 68.180,79       | -                            | 18.298,89  | 49.881,90    | Credores serão pagos 100% dos valores dos créditos em 60 parcelas a se iniciar em 06 meses após a homologação do plano, com correção pela TR e juros.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| TOTAL                       | 1.707.708,99 |                       |                    | 2.438.486,38    | 40.714,81                    | 782.661,87 | 1.615.109,69 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

Percentual sobre a dívida1,67%32,10%66,23%



# ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de abril/2025

## AGROGIRASSOL LTDA. EPP

Folha: 1

CNPJ : 80.162.019/0001-73

I.E.: 251.595.510

## Balancete de Verificação Fiscal de 01/04/2025 a 30/04/2025

| Código | Classificação  | Nome                                      | 31/03/2025   | Débito     | Crédito    | 30/04/2025   |
|--------|----------------|-------------------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 19     | 01             | ATIVO                                     | 5.954.781,16 | 491.668,10 | 489.822,53 | 5.956.626,73 |
| 27     | 01.1           | ATIVO CIRCULANTE                          | 5.887.287,09 | 491.618,10 | 489.323,37 | 5.889.581,82 |
| 35     | 01.1.1         | DISPONIBILIDADES                          | 11.959,84    | 270.321,83 | 271.657,29 | 10.624,38    |
| 43     | 01.1.1.01      | CAIXA                                     | 591,98       | 22.747,98  | 15.420,29  | 7.919,67     |
| 51     | 01.1.1.01.001  | Caixa                                     | 591,98       | 22.747,98  | 15.420,29  | 7.919,67     |
| 60     | 01.1.1.02      | BANCOS CONTA MOVIMENTO                    | 11.367,86    | 247.573,85 | 256.237,00 | 2.704,71     |
| 79     | 01.1.1.02.004  | Sicoob                                    | 11.367,86    | 120.419,82 | 131.151,65 | 636,03       |
| 82     | 01.1.1.02.007  | Banco Itau S/A                            | 0,00         | 127.154,03 | 125.085,35 | 2.068,68     |
| 132    | 01.1.2         | DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO        | 5.875.327,25 | 221.296,27 | 217.666,08 | 5.878.957,44 |
| 140    | 01.1.2.01      | CLIENTES NACIONAIS                        | 4.693.516,57 | 191.483,58 | 202.682,65 | 4.682.317,50 |
| 159    | 01.1.2.01.0001 | Clientes Diversos                         | 4.693.516,57 | 191.483,58 | 202.682,65 | 4.682.317,50 |
| 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                             | 951.130,79   | 18.005,22  | 250,47     | 968.885,54   |
| 256    | 01.1.2.07.001  | Adiantamentos de Salários                 | 0,00         | 250,47     | 250,47     | 0,00         |
| 299    | 01.1.2.07.005  | Adiantamentos a Fornecedores              | 951.130,79   | 17.754,75  | 0,00       | 968.885,54   |
| 329    | 01.1.2.08      | TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR      | 0,00         | 11.807,47  | 11.807,47  | 0,00         |
| 337    | 01.1.2.08.001  | ICMS a Recuperar                          | 0,00         | 6.029,27   | 6.029,27   | 0,00         |
| 388    | 01.1.2.08.006  | PIS a Recuperar                           | 0,00         | 1.030,71   | 1.030,71   | 0,00         |
| 396    | 01.1.2.08.007  | COFINS a Recuperar                        | 0,00         | 4.747,49   | 4.747,49   | 0,00         |
| 4693   | 01.1.2.09      | OPERACOES ENTRE MATRIZ E FILIAIS          | 29.663,99    | 0,00       | 0,00       | 29.663,99    |
| 160    | 01.1.2.09.002  | Valores a Receber Filial 01               | 29.663,99    | 0,00       | 0,00       | 29.663,99    |
| 426    | 01.1.2.10      | ESTOQUES                                  | 195.074,86   | 0,00       | 2.925,49   | 192.149,37   |
| 434    | 01.1.2.10.001  | Estoque de Mercadoria Para Revenda        | 195.074,86   | 0,00       | 2.925,49   | 192.149,37   |
| 663    | 01.2           | ATIVO NÃO CIRCULANTE                      | 67.494,07    | 50,00      | 499,16     | 67.044,91    |
| 671    | 01.2.1         | ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO            | 22.161,42    | 0,00       | 0,00       | 22.161,42    |
| 701    | 01.2.1.02      | DEPÓSITOS JUDICIAIS                       | 22.161,42    | 0,00       | 0,00       | 22.161,42    |
| 711    | 01.2.1.02.002  | Depositos Judiciais                       | 22.161,42    | 0,00       | 0,00       | 22.161,42    |
| 809    | 01.2.2         | INVESTIMENTOS                             | 13.494,40    | 50,00      | 0,00       | 13.544,40    |
| 3905   | 01.2.2.01      | INVESTIMENTOS EM COLIGADAS E CONTROLADAS  | 13.494,40    | 50,00      | 0,00       | 13.544,40    |
| 3910   | 01.2.2.01.002  | Participacoes em Cooperativas de Credito  | 13.494,40    | 50,00      | 0,00       | 13.544,40    |
| 817    | 01.2.3         | IMOBILIZADO                               | 31.838,25    | 0,00       | 499,16     | 31.339,09    |
| 825    | 01.2.3.01      | BENS E DIREITOS EM USO                    | 770.154,41   | 0,00       | 0,00       | 770.154,41   |
| 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                    | 53.473,95    | 0,00       | 0,00       | 53.473,95    |
| 957    | 01.2.3.02      | (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA                  | (738.316,16) | 0,00       | 499,16     | (738.815,32) |
| 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     | (72.289,81)  | 0,00       | 232,77     | (72.522,58)  |
| 1007   | 01.2.3.02.005  | (-) Veículos - Depreciação                | (580.550,83) | 0,00       | 0,00       | (580.550,83) |
| 1015   | 01.2.3.02.006  | (-) Computadores Periféricos- Depreciação | (26.522,62)  | 0,00       | 187,22     | (26.709,84)  |
| 967    | 01.2.3.02.008  | (-) Instalacoes Comerciais - Depreciacao  | (45.923,85)  | 0,00       | 79,17      | (46.003,02)  |
| 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                                   | 6.476.819,65 | 239.628,27 | 303.326,62 | 6.540.518,00 |
| 1171   | 02.1           | PASSIVO CIRCULANTE                        | 5.111.315,66 | 239.628,27 | 303.326,62 | 5.175.014,01 |
| 1180   | 02.1.1         | FORNECEDORES NACIONAIS                    | 2.237.948,94 | 82.534,66  | 150.906,05 | 2.306.320,33 |
| 1198   | 02.1.1.01      | FORNECEDORES DIVERSOS                     | 2.237.948,94 | 82.534,66  | 150.906,05 | 2.306.320,33 |
| 1201   | 02.1.1.01.0001 | Fornecedores a Pagar                      | 2.237.948,94 | 82.534,66  | 150.906,05 | 2.306.320,33 |

# AGROGIRASSOL LTDA. EPP

Folha: 2

CNPJ : 80.162.019/0001-73

I.E.: 251.595.510

Balancete de Verificação Fiscal de 01/04/2025 a 30/04/2025

| Código | Classificação | Nome                                    | 31/03/2025   | Débito     | Crédito   | 30/04/2025   |
|--------|---------------|-----------------------------------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 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                 | 213.924,19   | 137.883,25 | 74.859,54 | 150.900,48   |
| 1279   | 02.1.3.01     | FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS        | 13.853,75    | 40.655,15  | 37.236,11 | 10.434,71    |
| 1287   | 02.1.3.01.001 | Salários a Pagar                        | 13.853,75    | 40.655,15  | 37.236,11 | 10.434,71    |
| 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                | 167.433,77   | 78.284,04  | 34.883,72 | 124.033,45   |
| 1384   | 02.1.3.03.001 | Contribuicoes Previdenciarias a Pagar   | 159.883,33   | 48.140,52  | 5.440,00  | 117.182,81   |
| 1392   | 02.1.3.03.003 | F.G.T.S. a Pagar                        | 7.533,80     | 30.143,52  | 29.443,72 | 6.834,00     |
| 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          | 32.149,67    | 18.944,06  | 2.739,71  | 15.945,32    |
| 1317   | 02.1.3.04.001 | Prov 13º. Salário a Pagar               | 3.522,69     | 2.144,89   | 1.174,24  | 2.552,04     |
| 1422   | 02.1.3.04.002 | FGTS 13º a Pagar                        | 281,79       | 171,55     | 93,91     | 204,15       |
| 1430   | 02.1.3.04.003 | INSS 13º a Pagar                        | 961,70       | 585,56     | 320,56    | 696,70       |
| 1295   | 02.1.3.04.004 | Prov Férias a Pagar                     | 20.239,13    | 11.856,68  | 850,70    | 9.233,15     |
| 1449   | 02.1.3.04.005 | FGTS Férias a Pagar                     | 1.619,07     | 948,51     | 68,05     | 738,61       |
| 1457   | 02.1.3.04.006 | INSS Férias a Pagar                     | 5.525,29     | 3.236,87   | 232,25    | 2.520,67     |
| 1465   | 02.1.4        | OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS                  | 625.729,81   | 16.424,52  | 77.561,03 | 686.866,32   |
| 1473   | 02.1.4.01     | IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER             | 15.272,36    | 3.752,50   | 631,66    | 12.151,52    |
| 1481   | 02.1.4.01.001 | IRRF a Recolher - Pessoa Física         | 14.339,30    | 3.752,50   | 631,66    | 11.218,46    |
| 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 | 711,60       | 0,00       | 0,00      | 711,60       |
| 1538   | 02.1.4.02     | IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/LUCRO        | 221.304,72   | 0,00       | 0,00      | 221.304,72   |
| 1546   | 02.1.4.02.001 | IRPJ Estimativa a Pagar                 | 150.547,60   | 0,00       | 0,00      | 150.547,60   |
| 1554   | 02.1.4.02.003 | Contribuicao Social Estimativa a Pagar  | 70.757,12    | 0,00       | 0,00      | 70.757,12    |
| 1589   | 02.1.4.03     | IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS     | 389.152,73   | 12.672,02  | 76.929,37 | 453.410,08   |
| 1597   | 02.1.4.03.001 | ICMS e Contribuicoes a Recolher         | 261.297,96   | 6.029,27   | 15.881,03 | 271.149,72   |
| 1600   | 02.1.4.03.002 | COFINS a Recolher                       | 105.054,77   | 4.747,49   | 7.538,22  | 107.845,50   |
| 1619   | 02.1.4.03.003 | PIS a Recolher                          | 22.800,00    | 1.030,71   | 1.636,60  | 23.405,89    |
| 1662   | 02.1.4.03.011 | Parcelamento de Impostos Federais       | 0,00         | 864,55     | 51.873,52 | 51.008,97    |
| 1678   | 02.1.5        | CONTAS A PAGAR                          | 3.411,49     | 2.785,84   | 0,00      | 625,65       |
| 1686   | 02.1.5.01     | CONTAS DE EMPRESAS PÚBLICAS             | 2.785,84     | 2.785,84   | 0,00      | 0,00         |
| 1694   | 02.1.5.01.001 | Fatura Energia Elétrica a Pagar         | 2.785,84     | 2.785,84   | 0,00      | 0,00         |
| 4707   | 02.1.5.03     | OPERACOES ENTRE MATRIZ E FILIAL         | 625,65       | 0,00       | 0,00      | 625,65       |
| 1203   | 02.1.5.03.002 | Valores a Repassar Filial 01            | 625,65       | 0,00       | 0,00      | 625,65       |
| 1902   | 02.3          | PATRIMÔNIO LÍQUIDO                      | 1.365.503,99 | 0,00       | 0,00      | 1.365.503,99 |
| 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    |

**AGROGIRASSOL LTDA. EPP**

Folha: 3

**CNPJ : 80.162.019/0001-73****I.E.: 251.595.510****Balancete de Verificação Fiscal de 01/04/2025 a 30/04/2025**

| Código | Classificação | Nome                                    | 31/03/2025   | Débito     | Crédito    | 30/04/2025   |
|--------|---------------|-----------------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 2011   | 02.3.4        | LUCROS/PREJUIZOS                        | 1.125.930,32 | 0,00       | 0,00       | 1.125.930,32 |
| 1333   | 02.3.4.01     | LUCROS ACUMULADOS                       | 1.125.930,32 | 0,00       | 0,00       | 1.125.930,32 |
| 1724   | 02.3.4.01.001 | Lucros Acumulados e/ou á Disposicao     | 1.125.930,32 | 0,00       | 0,00       | 1.125.930,32 |
| 2089   | 03            | RECEITAS                                | 655.887,42   | 18.718,27  | 188.467,03 | 825.636,18   |
| 2097   | 03.1          | RECEITAS OPERACIONAIS                   | 655.887,42   | 18.718,27  | 188.467,03 | 825.636,18   |
| 2100   | 03.1.1        | RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS     | 743.041,43   | 0,00       | 188.466,50 | 931.507,93   |
| 2119   | 03.1.1.01     | RECEITA COM VENDAS NO PAÍS              | 743.041,43   | 0,00       | 188.466,50 | 931.507,93   |
| 2151   | 03.1.1.01.004 | Revenda de Mercadorias a Prazo          | 743.041,43   | 0,00       | 188.466,50 | 931.507,93   |
| 2194   | 03.1.2        | DEDUÇÕES RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS   | (87.180,50)  | 18.718,27  | 0,00       | (105.898,77) |
| 2208   | 03.1.2.01     | DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS                | (21.255,90)  | 0,00       | 0,00       | (21.255,90)  |
| 2216   | 03.1.2.01.001 | Devoluções de Vendas                    | (21.255,90)  | 0,00       | 0,00       | (21.255,90)  |
| 2232   | 03.1.2.02     | IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS            | (65.924,60)  | 18.718,27  | 0,00       | (84.642,87)  |
| 2240   | 03.1.2.02.001 | ICMS S/Vendas e Serviços                | (40.967,33)  | 11.371,51  | 0,00       | (52.338,84)  |
| 2259   | 03.1.2.02.002 | PIS S/Vendas e Serviços                 | (4.451,84)   | 1.310,51   | 0,00       | (5.762,35)   |
| 2267   | 03.1.2.02.003 | COFINS S/Vendas e Serviços              | (20.505,43)  | 6.036,25   | 0,00       | (26.541,68)  |
| 2330   | 03.1.3        | OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS            | 26,49        | 0,00       | 0,53       | 27,02        |
| 2372   | 03.1.3.02     | GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS       | 0,00         | 0,00       | 0,53       | 0,53         |
| 2380   | 03.1.3.02.001 | Rendimentos de Aplicação do FAF         | 0,00         | 0,00       | 0,53       | 0,53         |
| 2429   | 03.1.3.03     | RECEITAS FINANCEIRAS                    | 27,78        | 0,00       | 0,00       | 27,78        |
| 2445   | 03.1.3.03.002 | Descontos Obtidos                       | 0,94         | 0,00       | 0,00       | 0,94         |
| 2438   | 03.1.3.03.004 | Brindes/Bonificacoes Recebidas          | 26,84        | 0,00       | 0,00       | 26,84        |
| 2430   | 03.1.3.04     | IMPOSTOS S/ RECEITAS FINANCEIRAS        | (1,29)       | 0,00       | 0,00       | (1,29)       |
| 2431   | 03.1.3.04.001 | Pis S/ Receita Financeira               | (0,18)       | 0,00       | 0,00       | (0,18)       |
| 2432   | 03.1.3.04.002 | Cofins S/ Receita Financeira            | (1,11)       | 0,00       | 0,00       | (1,11)       |
| 2763   | 04            | CUSTOS E DESPESAS                       | 684.077,39   | 239.614,45 | 18.220,75  | 905.471,09   |
| 2771   | 04.1          | CUSTOS COM AS MERCADORIAS E PRODUTOS    | 430.655,49   | 123.841,19 | 13.173,84  | 541.322,84   |
| 2780   | 04.1.4        | CUSTOS DAS MERCADORIAS REVENDIDAS       | 430.655,49   | 123.841,19 | 13.173,84  | 541.322,84   |
| 2798   | 04.1.4.01     | CUSTOS DAS MERCADORIAS REVENDIDAS       | 499.034,47   | 120.915,70 | 13.173,84  | 606.776,33   |
| 2800   | 04.1.4.01.001 | Compra de Mercadoria P/Revenda          | 589.282,95   | 120.754,70 | 0,00       | 710.037,65   |
| 2293   | 04.1.4.01.002 | Mercadorias Recebidas Em Transferencia  | 625,65       | 0,00       | 0,00       | 625,65       |
| 2805   | 04.1.4.01.005 | Fretes S/Compras Mercadoria P/Revenda   | 803,39       | 161,00     | 0,00       | 964,39       |
| 2291   | 04.1.4.01.006 | (-)Brindes/Bonificacoes Concedidas      | 179,00       | 0,00       | 0,00       | 179,00       |
| 2806   | 04.1.4.01.007 | (-)Bonificacoes Recebidas               | (8.195,14)   | 0,00       | 1.432,34   | (9.627,48)   |
| 2802   | 04.1.4.01.009 | (-)Icms S/Compras                       | (34.529,24)  | 0,00       | 5.985,66   | (40.514,90)  |
| 2803   | 04.1.4.01.010 | (-)Pis S/Compras                        | (3.195,46)   | 0,00       | 1.026,72   | (4.222,18)   |
| 2804   | 04.1.4.01.011 | (-)Cofins S/Compras                     | (14.718,49)  | 0,00       | 4.729,12   | (19.447,61)  |
| 2297   | 04.1.4.01.013 | (-)Mercadorias Transferidas             | (29.663,99)  | 0,00       | 0,00       | (29.663,99)  |
| 2298   | 04.1.4.01.014 | (-)Mercadoria Deteriorada/Uso Proprio   | (1.375,20)   | 0,00       | 0,00       | (1.375,20)   |
| 2292   | 04.1.4.01.020 | Apuracao Custo Brindes/Bonificacao      | (179,00)     | 0,00       | 0,00       | (179,00)     |
| 4316   | 04.1.4.02     | TRANSFERENCIAS PARA ESTOQUE/CUSTO       | (68.378,98)  | 2.925,49   | 0,00       | (65.453,49)  |
| 2801   | 04.1.4.02.001 | Apuracao Custo Das Mercadorias Vendidas | (68.378,98)  | 2.925,49   | 0,00       | (65.453,49)  |
| 2925   | 04.2          | DESPESAS COMERCIAIS/ADMINISTRATIVAS     | 253.421,90   | 115.773,26 | 5.046,91   | 364.148,25   |
| 2933   | 04.2.1        | DESPESAS OPERACIONAIS                   | 245.996,00   | 115.074,98 | 5.046,91   | 356.024,07   |
| 2941   | 04.2.1.01     | DESPESAS TRABALHISTAS                   | 56.044,98    | 27.311,30  | 606,26     | 82.750,02    |
| 2950   | 04.2.1.01.001 | Salários e Ordenados                    | 45.749,42    | 12.965,82  | 70,00      | 58.645,24    |
| 2984   | 04.2.1.01.004 | Férias                                  | 4.765,70     | 850,70     | 0,01       | 5.616,39     |
| 2992   | 04.2.1.01.005 | 13.Salário                              | 3.522,69     | 1.174,24   | 536,25     | 4.160,68     |
| 2952   | 04.2.1.01.011 | Indenizacao Aviso Previo                | 0,00         | 12.320,54  | 0,00       | 12.320,54    |
| 3328   | 04.2.1.01.013 | Vale-Transporte                         | (92,83)      | 0,00       | 0,00       | (92,83)      |
| 2958   | 04.2.1.01.018 | Auxilio Alimentação                     | 2.100,00     | 0,00       | 0,00       | 2.100,00     |
| 3026   | 04.2.1.02     | ENCARGOS SOCIAIS                        | 17.339,12    | 32.817,77  | 4.374,68   | 45.782,21    |
| 3034   | 04.2.1.02.001 | I.N.S.S.                                | 11.329,00    | 2.787,96   | 0,00       | 14.116,96    |
| 3042   | 04.2.1.02.002 | F.G.T.S.                                | 3.337,23     | 29.315,04  | 0,00       | 32.652,27    |
| 3078   | 04.2.1.02.006 | F.G.T.S Prov. 13 Salario                | 281,79       | 93,91      | 42,87      | 332,83       |
| 3079   | 04.2.1.02.007 | I.N.S.S. Prov. 13 Salario               | 961,70       | 320,56     | 146,43     | 1.135,83     |
| 3080   | 04.2.1.02.008 | F.G.T.S Prov. Ferias                    | 323,93       | 68,05      | 948,51     | (556,53)     |
| 3081   | 04.2.1.02.009 | I.N.S.S Prov. Ferias                    | 1.105,47     | 232,25     | 3.236,87   | (1.899,15)   |

## AGROGIRASSOL LTDA. EPP

Folha: 4

CNPJ : 80.162.019/0001-73

I.E.: 251.595.510

## Balancete de Verificação Fiscal de 01/04/2025 a 30/04/2025

| Código | Classificação | Nome                                 | 31/03/2025   | Débito     | Crédito    | 30/04/2025   |
|--------|---------------|--------------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 3085   | 04.2.1.03     | DESPESAS COMERCIAIS/ADMINISTRATIVAS  | 172.611,90   | 54.945,91  | 65,97      | 227.491,84   |
| 3093   | 04.2.1.03.001 | Comissões S/Vendas                   | 29.065,04    | 13.170,50  | 0,00       | 42.235,54    |
| 3107   | 04.2.1.03.002 | Aluguel                              | 15.000,00    | 5.000,00   | 0,00       | 20.000,00    |
| 3115   | 04.2.1.03.003 | Água e Esgoto                        | 1.383,80     | 507,11     | 0,00       | 1.890,91     |
| 3123   | 04.2.1.03.004 | Energia Elétrica                     | 7.446,89     | 0,00       | 0,00       | 7.446,89     |
| 3131   | 04.2.1.03.005 | Manutencao de Sistema de Informatica | 310,70       | 0,00       | 0,00       | 310,70       |
| 3140   | 04.2.1.03.006 | Material de Expediente               | 140,00       | 387,75     | 0,00       | 527,75       |
| 3174   | 04.2.1.03.009 | Manutenção e Conservação             | 180,00       | 83,70      | 0,00       | 263,70       |
| 3182   | 04.2.1.03.010 | Combustíveis e Lubrificantes         | 13.103,03    | 1.015,33   | 0,00       | 14.118,36    |
| 3212   | 04.2.1.03.013 | Depreciações e Amortizações          | 1.497,48     | 499,16     | 0,00       | 1.996,64     |
| 3239   | 04.2.1.03.015 | Fretes e Carretos                    | 3.701,10     | 2.005,28   | 65,97      | 5.640,41     |
| 3173   | 04.2.1.03.017 | Manutencao e Conservacao de Veiculos | 19.345,29    | 0,00       | 0,00       | 19.345,29    |
| 3271   | 04.2.1.03.020 | Serviços de Terceiros - PJ           | 45.279,48    | 12.778,67  | 0,00       | 58.058,15    |
| 3280   | 04.2.1.03.021 | Viagens e Alimentação/Estadas        | 1.315,68     | 0,00       | 0,00       | 1.315,68     |
| 3310   | 04.2.1.03.024 | Despesas Com Veiculos                | 270,00       | 0,00       | 0,00       | 270,00       |
| 3336   | 04.2.1.03.026 | Bens de Pequeno Valor                | 990,80       | 0,00       | 0,00       | 990,80       |
| 3344   | 04.2.1.03.027 | Pedagios                             | 306,64       | 82,60      | 0,00       | 389,24       |
| 3360   | 04.2.1.03.029 | Material de Uso e Consumo            | 8.198,65     | 178,87     | 0,00       | 8.377,52     |
| 3379   | 04.2.1.03.030 | Confraternizações                    | 1.084,71     | 0,00       | 0,00       | 1.084,71     |
| 3387   | 04.2.1.03.032 | Contribuicoes Entidades de Classe    | 1.184,84     | 0,00       | 0,00       | 1.184,84     |
| 3409   | 04.2.1.03.034 | Seguros                              | 519,22       | 0,00       | 0,00       | 519,22       |
| 3410   | 04.2.1.03.036 | Despesas Legais e Cartorio           | 2.914,67     | 0,00       | 0,00       | 2.914,67     |
| 3420   | 04.2.1.03.037 | Perdas Com Mercadorias Deterioradas. | 1.375,20     | 0,00       | 0,00       | 1.375,20     |
| 3430   | 04.2.1.03.038 | Despesas Indedutíveis                | 17.998,68    | 19.236,94  | 0,00       | 37.235,62    |
| 3425   | 04.2.3        | DESPESAS FINANCEIRAS                 | 7.388,34     | 698,26     | 0,00       | 8.086,60     |
| 3433   | 04.2.3.01     | DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS    | 7.388,34     | 698,26     | 0,00       | 8.086,60     |
| 3506   | 04.2.3.01.005 | Multas Pagamentos Vencidos           | 0,00         | 172,85     | 0,00       | 172,85       |
| 3485   | 04.2.3.01.006 | Tarifas Bancarias                    | 702,10       | 170,90     | 0,00       | 873,00       |
| 3486   | 04.2.3.01.007 | Juros de Mora                        | 6.632,61     | 344,74     | 0,00       | 6.977,35     |
| 3487   | 04.2.3.01.010 | Juros Bancarios                      | 53,63        | 9,77       | 0,00       | 63,40        |
| 3514   | 04.2.4        | DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTÁRIAS    | 37,56        | 0,02       | 0,00       | 37,58        |
| 3522   | 04.2.4.01     | IMPOSTOS                             | 37,56        | 0,02       | 0,00       | 37,58        |
| 3530   | 04.2.4.01.001 | IOF                                  | 37,56        | 0,02       | 0,00       | 37,58        |
| 4162   | 06            | RESUMO                               | (550.228,46) | 989.629,09 | 999.836,93 | (663.726,18) |
| 4170   | 07            | ATIVO                                | 5.954.781,16 | 491.668,10 | 489.822,53 | 5.956.626,73 |
| 4189   | 08            | PASSIVO                              | 6.476.819,65 | 239.628,27 | 303.326,62 | 6.540.518,00 |
| 4197   | 09            | RESULTADO DO EXERCÍCIO               | (28.189,97)  | 18.718,27  | 188.467,03 | (79.834,91)  |
| 4200   | 09.01         | RECEITAS                             | 655.887,42   | 18.718,27  | 188.467,03 | 825.636,18   |
| 4219   | 09.02         | CUSTOS E DESPESAS                    | (684.077,39) | 239.614,45 | -18.220,75 | (905.471,09) |

ADELMO MARANGONI  
Administrador  
CPF: 247.345.949-53

GISLEINE CRISTINA  
SCHWARTZ  
IMME:02099649952

Assinado de forma digital por  
GISLEINE CRISTINA SCHWARTZ  
IMME:02099649952  
Dados: 2025.07.07 09:03:20  
-03'00'

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

**AGROGIRASSOL LTDA. EPP**

Folha: 1

**CNPJ : 80.162.019/0006-88****I.E.: 262031868****Balancete de Verificação Fiscal de 01/04/2025 a 30/04/2025**

| Código | Classificação  | Nome                                  | 31/03/2025  | Débito    | Crédito   | 30/04/2025  |
|--------|----------------|---------------------------------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 19     | 01             | ATIVO                                 | 556.527,29  | 27.668,50 | 1.067,74  | 583.128,05  |
| 27     | 01.1           | ATIVO CIRCULANTE                      | 556.527,29  | 27.668,50 | 1.067,74  | 583.128,05  |
| 35     | 01.1.1         | DISPONIBILIDADES                      | 1.358,09    | 0,00      | 533,87    | 824,22      |
| 43     | 01.1.1.01      | CAIXA                                 | 1.358,09    | 0,00      | 533,87    | 824,22      |
| 51     | 01.1.1.01.001  | Caixa                                 | 1.358,09    | 0,00      | 533,87    | 824,22      |
| 132    | 01.1.2         | DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO    | 555.169,20  | 27.668,50 | 533,87    | 582.303,83  |
| 140    | 01.1.2.01      | CLIENTES NACIONAIS                    | 524.057,41  | 27.134,63 | 0,00      | 551.192,04  |
| 159    | 01.1.2.01.0001 | Clientes Diversos                     | 524.057,41  | 27.134,63 | 0,00      | 551.192,04  |
| 248    | 01.1.2.07      | ADIANTAMENTOS                         | 0,00        | 533,87    | 533,87    | 0,00        |
| 256    | 01.1.2.07.001  | Adiantamentos de Salários             | 0,00        | 533,87    | 533,87    | 0,00        |
| 4693   | 01.1.2.09      | OPERACOES ENTRE MATRIZ E FILIAIS      | 625,65      | 0,00      | 0,00      | 625,65      |
| 161    | 01.1.2.09.001  | Valores a Receber Matriz              | 440,04      | 0,00      | 0,00      | 440,04      |
| 160    | 01.1.2.09.002  | Valores a Receber Filial 01           | 185,61      | 0,00      | 0,00      | 185,61      |
| 426    | 01.1.2.10      | ESTOQUES                              | 30.486,14   | 0,00      | 0,00      | 30.486,14   |
| 434    | 01.1.2.10.001  | Estoque de Mercadoria Para Revenda    | 30.486,14   | 0,00      | 0,00      | 30.486,14   |
| 1163   | 02             | PASSIVO                               | 54.771,24   | 10.207,84 | 12.992,23 | 57.555,63   |
| 1171   | 02.1           | PASSIVO CIRCULANTE                    | 54.771,24   | 10.207,84 | 12.992,23 | 57.555,63   |
| 1180   | 02.1.1         | FORNECEDORES NACIONAIS                | 3.378,21    | 0,00      | 0,00      | 3.378,21    |
| 1198   | 02.1.1.01      | FORNECEDORES DIVERSOS                 | 3.378,21    | 0,00      | 0,00      | 3.378,21    |
| 1201   | 02.1.1.01.0001 | Fornecedores a Pagar                  | 3.378,21    | 0,00      | 0,00      | 3.378,21    |
| 1260   | 02.1.3         | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS               | 9.170,85    | 4.049,13  | 6.833,52  | 11.955,24   |
| 1279   | 02.1.3.01      | FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS      | 2.754,30    | 2.754,30  | 3.417,54  | 3.417,54    |
| 1287   | 02.1.3.01.001  | Salários a Pagar                      | 2.754,30    | 2.754,30  | 3.417,54  | 3.417,54    |
| 1376   | 02.1.3.03      | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR              | 1.945,39    | 1.294,83  | 1.578,50  | 2.229,06    |
| 1384   | 02.1.3.03.001  | Contribuicoes Previdenciarias a Pagar | 0,00        | 1.294,83  | 1.294,83  | 0,00        |
| 1392   | 02.1.3.03.003  | F.G.T.S. a Pagar                      | 1.945,39    | 0,00      | 283,67    | 2.229,06    |
| 1300   | 02.1.3.04      | PROVISOES TRABALHISTAS A PAGAR        | 4.471,16    | 0,00      | 1.837,48  | 6.308,64    |
| 1317   | 02.1.3.04.001  | Prov 13º. Salário a Pagar             | 402,96      | 0,00      | 376,09    | 779,05      |
| 1422   | 02.1.3.04.002  | FGTS 13º a Pagar                      | 32,23       | 0,00      | 30,08     | 62,31       |
| 1430   | 02.1.3.04.003  | INSS 13º a Pagar                      | 116,05      | 0,00      | 108,31    | 224,36      |
| 1295   | 02.1.3.04.004  | Prov Férias a Pagar                   | 2.865,45    | 0,00      | 967,10    | 3.832,55    |
| 1449   | 02.1.3.04.005  | FGTS Férias a Pagar                   | 229,22      | 0,00      | 77,37     | 306,59      |
| 1457   | 02.1.3.04.006  | INSS Férias a Pagar                   | 825,25      | 0,00      | 278,53    | 1.103,78    |
| 1465   | 02.1.4         | OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS                | 12.558,19   | 6.158,71  | 6.158,71  | 12.558,19   |
| 1589   | 02.1.4.03      | IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS   | 12.558,19   | 6.158,71  | 6.158,71  | 12.558,19   |
| 1597   | 02.1.4.03.001  | ICMS e Contribuicoes a Recolher       | 12.558,19   | 4.330,65  | 4.330,65  | 12.558,19   |
| 1600   | 02.1.4.03.002  | COFINS a Recolher                     | 0,00        | 1.501,97  | 1.501,97  | 0,00        |
| 1619   | 02.1.4.03.003  | PIS a Recolher                        | 0,00        | 326,09    | 326,09    | 0,00        |
| 1678   | 02.1.5         | CONTAS A PAGAR                        | 29.663,99   | 0,00      | 0,00      | 29.663,99   |
| 4707   | 02.1.5.03      | OPERACOES ENTRE MATRIZ E FILIAL       | 29.663,99   | 0,00      | 0,00      | 29.663,99   |
| 1202   | 02.1.5.03.001  | Valores a Repassar Matriz             | 29.663,99   | 0,00      | 0,00      | 29.663,99   |
| 2089   | 03             | RECEITAS                              | 54.963,36   | 6.158,71  | 27.134,63 | 75.939,28   |
| 2097   | 03.1           | RECEITAS OPERACIONAIS                 | 54.963,36   | 6.158,71  | 27.134,63 | 75.939,28   |
| 2100   | 03.1.1         | RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS   | 70.908,19   | 0,00      | 27.134,63 | 98.042,82   |
| 2119   | 03.1.1.01      | RECEITA COM VENDAS NO PAÍS            | 70.908,19   | 0,00      | 27.134,63 | 98.042,82   |
| 2151   | 03.1.1.01.004  | Revenda de Mercadorias a Prazo        | 70.908,19   | 0,00      | 27.134,63 | 98.042,82   |
| 2194   | 03.1.2         | DEDUÇÕES RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS | (15.944,83) | 6.158,71  | 0,00      | (22.103,54) |
| 2232   | 03.1.2.02      | IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS          | (15.944,83) | 6.158,71  | 0,00      | (22.103,54) |
| 2240   | 03.1.2.02.001  | ICMS S/Vendas e Serviços              | (11.361,95) | 4.330,65  | 0,00      | (15.692,60) |
| 2259   | 03.1.2.02.002  | PIS S/Vendas e Serviços               | (817,48)    | 326,09    | 0,00      | (1.143,57)  |
| 2267   | 03.1.2.02.003  | COFINS S/Vendas e Serviços            | (3.765,40)  | 1.501,97  | 0,00      | (5.267,37)  |
| 2763   | 04             | CUSTOS E DESPESAS                     | 47.055,83   | 7.402,39  | 35,00     | 54.423,22   |
| 2771   | 04.1           | CUSTOS COM AS MERCADORIAS E PRODUTOS  | 30.496,86   | 0,00      | 0,00      | 30.496,86   |
| 2780   | 04.1.4         | CUSTOS DAS MERCADORIAS REVENDIDAS     | 30.496,86   | 0,00      | 0,00      | 30.496,86   |
| 2798   | 04.1.4.01      | CUSTOS DAS MERCADORIAS REVENDIDAS     | 30.496,86   | 0,00      | 0,00      | 30.496,86   |

contábil SCI VISUAL Sucessor

07/07/2025 08:26:05

**AGROGIRASSOL LTDA. EPP**

Folha: 2

**CNPJ : 80.162.019/0006-88****I.E.: 262031868****Balancete de Verificação Fiscal de 01/04/2025 a 30/04/2025**

| Código | Classificação | Nome                                   | 31/03/2025  | Débito    | Crédito   | 30/04/2025  |
|--------|---------------|----------------------------------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 2800   | 04.1.4.01.001 | Compra de Mercadoria P/Revenda         | 2.483,28    | 0,00      | 0,00      | 2.483,28    |
| 2293   | 04.1.4.01.002 | Mercadorias Recebidas Em Transferencia | 29.663,99   | 0,00      | 0,00      | 29.663,99   |
| 2802   | 04.1.4.01.009 | (-)Icms S/Compras                      | (838,28)    | 0,00      | 0,00      | (838,28)    |
| 2803   | 04.1.4.01.010 | (-)Pis S/Compras                       | (33,26)     | 0,00      | 0,00      | (33,26)     |
| 2804   | 04.1.4.01.011 | (-)Cofins S/Compras                    | (153,22)    | 0,00      | 0,00      | (153,22)    |
| 2297   | 04.1.4.01.013 | (-)Mercadorias Transferidas            | (625,65)    | 0,00      | 0,00      | (625,65)    |
| 2925   | 04.2          | DESPESAS COMERCIAIS/ADMINISTRATIVAS    | 16.558,97   | 7.402,39  | 35,00     | 23.926,36   |
| 2933   | 04.2.1        | DESPESAS OPERACIONAIS                  | 16.531,51   | 7.402,39  | 35,00     | 23.898,90   |
| 2941   | 04.2.1.01     | DESPESAS TRABALHISTAS                  | 12.803,07   | 5.603,19  | 35,00     | 18.371,26   |
| 2950   | 04.2.1.01.001 | Salários e Ordenados                   | 10.250,01   | 4.260,00  | 35,00     | 14.475,01   |
| 2984   | 04.2.1.01.004 | Férias                                 | 895,46      | 967,10    | 0,00      | 1.862,56    |
| 2992   | 04.2.1.01.005 | 13.Salário                             | 671,60      | 376,09    | 0,00      | 1.047,69    |
| 3328   | 04.2.1.01.013 | Vale-Transporte                        | 286,00      | 0,00      | 0,00      | 286,00      |
| 2958   | 04.2.1.01.018 | Auxilio Alimentação                    | 700,00      | 0,00      | 0,00      | 700,00      |
| 3026   | 04.2.1.02     | ENCARGOS SOCIAIS                       | 3.643,44    | 1.799,20  | 0,00      | 5.442,64    |
| 3034   | 04.2.1.02.001 | I.N.S.S.                               | 2.554,83    | 1.021,24  | 0,00      | 3.576,07    |
| 3042   | 04.2.1.02.002 | F.G.T.S.                               | 709,68      | 283,67    | 0,00      | 993,35      |
| 3078   | 04.2.1.02.006 | F.G.T.S Prov. 13 Salario               | 53,72       | 30,08     | 0,00      | 83,80       |
| 3079   | 04.2.1.02.007 | I.N.S.S. Prov. 13 Salario              | 193,40      | 108,31    | 0,00      | 301,71      |
| 3080   | 04.2.1.02.008 | F.G.T.S Prov. Ferias                   | 28,66       | 77,37     | 0,00      | 106,03      |
| 3081   | 04.2.1.02.009 | I.N.S.S Prov. Ferias                   | 103,15      | 278,53    | 0,00      | 381,68      |
| 3085   | 04.2.1.03     | DESPESAS COMERCIAIS/ADMINISTRATIVAS    | 85,00       | 0,00      | 0,00      | 85,00       |
| 3140   | 04.2.1.03.006 | Material de Expediente                 | 85,00       | 0,00      | 0,00      | 85,00       |
| 3425   | 04.2.3        | DESPESAS FINANCEIRAS                   | 27,46       | 0,00      | 0,00      | 27,46       |
| 3433   | 04.2.3.01     | DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS      | 27,46       | 0,00      | 0,00      | 27,46       |
| 3486   | 04.2.3.01.007 | Juros de Mora                          | 27,46       | 0,00      | 0,00      | 27,46       |
| 4162   | 06            | RESUMO                                 | 509.663,58  | 51.437,44 | 41.229,60 | 547.088,48  |
| 4170   | 07            | ATIVO                                  | 556.527,29  | 27.668,50 | 1.067,74  | 583.128,05  |
| 4189   | 08            | PASSIVO                                | 54.771,24   | 10.207,84 | 12.992,23 | 57.555,63   |
| 4197   | 09            | RESULTADO DO EXERCÍCIO                 | 7.907,53    | 6.158,71  | 27.134,63 | 21.516,06   |
| 4200   | 09.01         | RECEITAS                               | 54.963,36   | 6.158,71  | 27.134,63 | 75.939,28   |
| 4219   | 09.02         | CUSTOS E DESPESAS                      | (47.055,83) | 7.402,39  | -35,00    | (54.423,22) |

ADELMO MARANGONI

Administrador

CPF: 247.345.949-53

**GISLEINE CRISTINA  
SCHWARTZ  
IMME:02099649952**Assinado de forma digital por  
GISLEINE CRISTINA SCHWARTZ  
IMME:02099649952  
Dados: 2025.07.07 09:02:59  
-03'00'

GISLEINE CRISTINA SCHWARTZ IMME

Contabilista

CPF: 020.996.499-52

CRC: 1.SC-024438/O-2 SC