

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA E. 3ª VARA  
CÍVEL DA COMARCA DE GARÇA – ESTADO DE SÃO PAULO**

**Processo sob nº 1000628-87.2019.8.26.0201**

**Recuperação Judicial**

**R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.**, regularmente nomeada *Administradora Judicial* nos autos da Recuperação Judicial de **FLÁVIA CRISTINA PERÃO-ME – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL.**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, em obediência ao quando disposto no artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei 11.101/2005, requerer a juntada aos autos do **Relatório Mensal de Atividades** (RMA) da Recuperanda referente ao mês de outubro a dezembro de 2022, bem como, respectivos documentos contábeis atinentes ao mesmo período.

Termos em que, pede deferimento.

Campinas, 14 de fevereiro de 2023.

**R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL**

*Maurício Dellova de Campos*

OAB/SP nº 183.917

*Arthur F. Cesarini*

OAB/SP nº 345.711

*Felipe Rodrigues Medeiros*

OAB/SP nº 468.865



ADMINISTRAÇÃO  
JUDICIAL

---

## Relatório Mensal de Atividades

---

*Flavia Cristina Perão*

---

**Dezembro/2022**

---



## Sumário

<b>1. INTRODUÇÃO .....</b>	<b>5</b>
<b>2. DO CENÁRIO ECONÔMICO E SETORIAL E DA SITUAÇÃO DA EMPRESA .....</b>	<b>6</b>
2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL.....	6
<b>3. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA .....</b>	<b>8</b>
3.1. DA EMPRESA .....	9
3.2. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....	9
3.3. DA RELAÇÃO DE ESTABELECIMENTOS E FILIAIS.....	9
3.4. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL .....	9
<b>4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS .....</b>	<b>10</b>
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL .....	10
4.1.1. Disponível.....	11
4.1.2. Contas a Receber .....	12
4.1.3. Estoques.....	12
4.1.4. Imobilizado.....	13
4.1.5. Fornecedores.....	15
4.1.6. Empréstimos e Financiamentos.....	16
4.1.7. Obrigações Sociais e Trabalhistas.....	16
4.1.8. Passivo Tributário.....	19
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO .....	19
4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas.....	20
4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas .....	20
4.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais.....	21
4.2.4. Resultado Operacional (EBITDA) .....	22
4.2.5. Resultado Financeiro .....	22
4.2.6. Resultado Líquido.....	23
4.3. ÍNDICES E INDICADORES .....	24
4.3.1. Liquidez Corrente.....	24
4.3.2. Liquidez Geral.....	25
4.3.3. Endividamento .....	26
4.3.4. Participação do Custo de Vendas.....	26
4.3.5. Margem EBTIDA.....	27



4.3.6. Retorno Líquido .....	28
<b>5. PASSIVO CONCURSAL.....</b>	<b>29</b>
<b>6. ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS .....</b>	<b>30</b>
<b>7. ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL.....</b>	<b>31</b>
<b>8. ANEXOS .....</b>	<b>31</b>



## Glossário

<b>Flavia Perão</b>	Flavia Cristina Perão
<b>DRE</b>	Demonstrativo de Resultado do Exercício
<b>BP</b>	Balço Patrimonial
<b>DFC</b>	Demonstração de Fluxo de Caixa
<b>Receita Bruta ou Faturamento</b>	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos, comissões, etc.
<b>Receita Líquida</b>	Se trata do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções e comissões, sendo esta última de acordo com a política da empresa.
<b>Custo de Vendas</b>	São os gastos diretamente ligados a produção, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra direta.
<b>Margem de Contribuição</b>	Por margem de contribuição entende-se o valor que a operação da empresa gera após deduzir os impostos e os custos de vendas. Esse valor deve ser suficiente para cobrir as despesas da empresa e gerar retorno aos sócios.
<b>EBITDA</b>	O EBITDA ( <i>Earnings before interests, taxes, depreciation and amortizations</i> ) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – representa a geração operacional de caixa da empresa, isto é, o quanto a empresa consegue gerar de recursos apenas em suas atividades operacionais e, por isso, também é chamado de resultado operacional.
<b>Resultado Financeiro</b>	É a diferença entre as despesas financeiras da empresa, que podem ser provenientes de juros pagos sobre empréstimos, descontos de duplicatas, variação cambial, entre outras operações; e ganhos obtidos no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente a operação executada pela empresa.
<b>Resultado Não Operacional</b>	É a diferença entre ganhos e despesas referentes a fatos não ligados a operação da empresa, como alugéis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado.
<b>Resultado Líquido</b>	Se trata de resultado final da empresa, depois de contabilizado todos os fatores ocorridos no exercício.

## Flavia Cristina Perão

### 1. Introdução

O presente relatório foi elaborado com o objetivo primordial de demonstrar – nos termos da Lei nº 11.101/2005 – Lei de Recuperação de Empresas e Falência – as bases financeiras, operacionais e estratégicas em direção à desejada superação da sua crise, de forma a resguardar e maximizar sua função social, seja como entidade geradora de bens e recursos, seja como provedora de empregos e tributos resguardando também os interesses da comunidade de credores.

Neste sentido, a presente análise sumária sintetiza, observa e relata a capacidade financeira da empresa a partir de informações disponibilizadas exclusivamente pela recuperanda, não sendo neste momento factíveis de verificação por esta Perita. Confiamos, portanto, na qualidade, completude, rigorosidade e precisão de tais informações<sup>1</sup>.

Cabe ressaltar ainda que o relatório leva em consideração outras variáveis de cunho não apenas micro, mas também macroeconômico.

Com base nos dados que aqui serão apresentados, verificaremos ou não a capacidade da empresa, no presente momento e contexto, de honrar suas responsabilidades,

---

<sup>1</sup> Tendo em vista a presunção de boa-fé e correção por parte da recuperanda, especialmente por tratar-se de ato que é processado em juízo, submetido, portanto, ao ministério do Poder Judiciário, eis que os relatórios mensais são elaborados por esta Administradora Judicial a partir de informações fornecidas pela Recuperanda, de modo que esta deve estar ciente de que tem exclusiva responsabilidade pela higidez, correção técnica e veracidade da documentação disponibilizada. Assim, esta auxiliar do juízo não hesitará em adotar as medidas cabíveis caso constatare qualquer indício de fraude na concepção da documentação que serve de base à elaboração dos relatórios mensais.

tendo em vista o processo de Recuperação Judicial, em especial em face de seus credores.

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas, pela recuperanda, entre os meses de janeiro/2022 a dezembro/2022.

## **2. Do cenário econômico e setorial e da situação da empresa**

O objetivo desse tópico é abordar as principais informações sobre a economia, as principais projeções, bem como a situação setorial específica da recuperanda visando assim uma melhor compreensão.

### ***2.1. Aspectos conjunturais e contexto setorial***

A atividade empresarial<sup>2</sup> é organizada para a produção, circulação de bens ou de serviços e, como atividade econômica está sujeita a diversos riscos – internos e externos – que podem levar uma empresa a situação de crise econômico-financeira.

Neste sentido, além da análise econômico-financeira baseada nas demonstrações contábeis disponibilizadas pelas recuperandas, importa trazer à evidência uma breve análise da conjuntura econômica, bem como, da atual situação do setor desenvolvido.

Segundo o relatório Focus do Banco Central divulgado na data de 13/02/2023 estima-se que o PIB brasileiro crescerá 0,76% neste ano.

---

<sup>2</sup> Negrão, Ricardo. Direito empresarial: estudo unificado. 5 ed. rev. – São Paulo, 2014.

A previsão para o câmbio<sup>3</sup> é de R\$ 5,25/US\$. Para o ano de 2024, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,30/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para àquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo, diz respeito a Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2023 é de US\$ 57,20 bilhões. Em relação ao ano de 2024, a expectativa – também de superávit – foi de US\$ 56,50 bilhões.

Em relação a taxa básica de juros (Selic), a mediana das projeções para 2023 é de 12,75% ao ano e de 10,00% ao ano no final de 2024, segundo especialistas.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) em 2023 passou de 5,78% na semana passada para 5,79% nesta semana, enquanto para 2024, a projeção passou de 3,93% para 4,00%.

Setorialmente, verifica-se diferentes impactos – dado a especificidade de cada um dos setores.

Dados divulgados pela Confederação da Agricultura e Pecuária do Brasil (CNA<sup>4</sup>) revelam que o PIB do agronegócios deve fechar 2022 com saldo negativo de 4,1% devido, principalmente, a queda da produção e redução dos preços.

---

<sup>3</sup> Objetivando maior precisão nas projeções realizadas, o BC anunciou em janeiro/2021 que a projeção anual da moeda norte-americana passou a ser calculada a partir da média para a taxa no mês de dezembro e não mais no valor projetado para o último dia útil de cada ano.

<sup>4</sup> Vale ressaltar que enquanto o PIB do IBGE considera apenas o que é produzido dentro das fazendas, o indicador da CNA – calculado em parceria com o Centro de Estudos Avançados em Economia Aplicada (Cepea) leva em conta tudo que foi movimentado dentro e fora da porteira, isto é, insumos, agroindústria e serviços.

No que diz respeito a produção, não apenas tivemos o La Nina de intensidade alta, mas também as enchentes prejudicaram muito a safra de grãos. Segundo o diretor técnico da CNA, Bruno Lucchi, considerando somente o milho e a soja, o prejuízo estimado foi de R\$ 83 bilhões.

Outro importante fator a se considerar diz respeito ao custo de produção. A CNA chamou a atenção para o aumento registrado nas cadeias de arroz, milho, soja e trigo, que passou de 40%. O diretor ainda destaca:

*Na pecuária, da mesma forma. Os aumentos de suplemento mineral e ração se mantiveram muito elevados. Uma cadeia que destaco é a suinocultura, um setor que entrou em crise. Tivemos grande produção brasileira, mas retração de consumo no mundo.*

A perspectiva é de crescimento mais lento nos próximos meses e ainda de preocupação no que diz respeito a política econômica.

### **3. Visão geral da recuperanda**

Neste ponto, será apresentada a composição societária da empresa, assim como, eventuais alterações no que diz respeito às participações societárias. Não menos importante, também relacionaremos os estabelecimentos e filiais (quando houver), com breve descritivo da atividade desenvolvida em cada um, quando segmentada ou diferenciada.



### 3.1. Da empresa

Informações	FLAVIA CRISTINA PERÃO
Tipo de Estabelecimento	Matriz
Razão Social	FLAVIA CRISTINA PERÃO
Nome Fantasia	N/A
Data de Abertura	22/11/2021
CNPJ	17.199.129/0001-73
Inscrição Estadual	315.038.650.119
Endereço	Faz três Irmãos
Complemento	N/A
Bairro	Rural
Cidade	Garça
Estado	SP
CEP	17.400-000
Natureza Jurídica	412-0 - Produtor Rural (Pessoa Física)
CNAE Principal	01.34-2-00 - Cultivo de café
CNAE Secundários	N/A
Capital Social (R\$)	N/A

### 3.2. Da composição societária

Flavia Cristina Perão – 100%

Capital Social: N/A

### 3.3. Da relação de estabelecimentos e filiais

Não aplicável

### 3.4. Da estrutura organizacional

Período	Fazenda Santa Paulina	Fazenda Três Irmãos	Fazenda Mandaguary	Total
Janeiro/2022	5	5	5	15
Fevereiro/2022	6	5	5	16
Março/2022	5	5	4	14
Abril/2022	4	4	3	11
Maio/2022	4	4	2	10



Junho/2022	4	2	5	11
Julho/2022	3	3	5	11
Agosto/2022	3	3	5	11
Setembro/2022	3	4	5	12
Outubro/2022	3	2	4	9
Novembro/2022	3	2	4	9
Dezembro/2022	3	2	4	9

A estrutura organizacional manteve-se estável nos últimos três meses, encerrando o período com nove postos de trabalho.

#### 4. Informações Econômicas e Contábeis

De acordo com o IBRACON (NPC 27):

*[...] as demonstrações contábeis são uma representação monetária estruturada da posição patrimonial e financeira em determinada data e das transações realizadas por uma entidade no período findo nessa data. O objetivo das demonstrações contábeis de uso geral é fornecer informações sobre a posição patrimonial e financeira, o resultado e o fluxo financeiro de uma entidade, que são úteis para uma ampla variedade de usuários na tomada de decisões. As demonstrações contábeis também mostram os resultados do gerenciamento, pela Administração, dos recursos que lhe são confiados.*

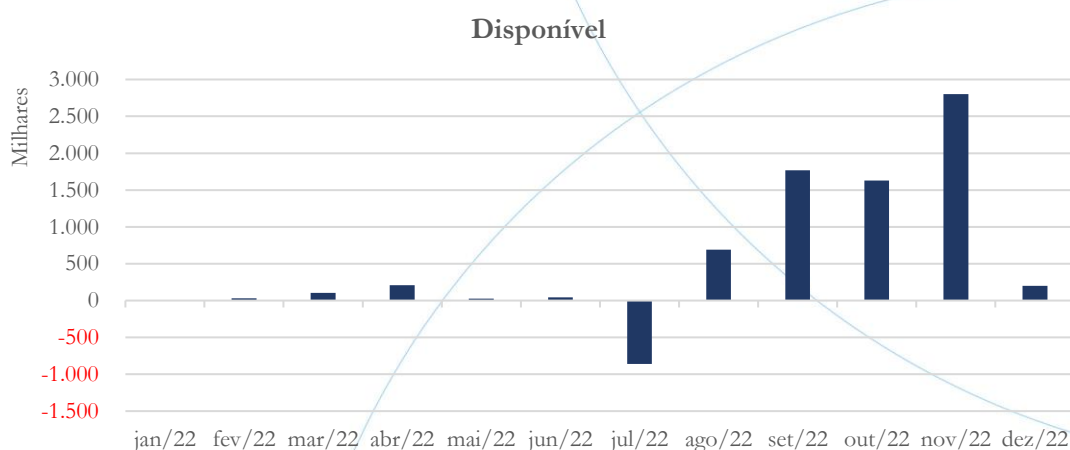
##### 4.1. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, como demonstração contábil, tem por objetivo evidenciar de forma qualitativa e quantitativamente – em uma determinada data – a posição patrimonial e financeira da empresa.



#### 4.1.1. Disponível<sup>15</sup>

Gráfico 1



Após registrar saldo de R\$ 1,62 milhão em outubro/2022, as disponibilidades apresentaram saldo de R\$ 2,80 milhões em novembro/2022, finalizando o período com saldo no valor de R\$ 201,7 mil em dezembro/2022.

Solicitamos a seguinte informação:

Após registrar saldo negativo em julho/2022, as disponibilidades apresentaram saldo de R\$ 691,3 mil em agosto/2022 e de R\$ 1,8 milhão em setembro/2022. Devido à forte variação apresentada, bem como pela fato do balancete apresentado não discriminar as contas bancárias utilizadas pela recuperanda, solicitamos o envio dos extratos bancários de julho/2022 a setembro/2022, bem como o razão da conta caixa (1101010001).

<sup>15</sup> A conta disponível das recuperandas é composta pelas linhas: caixa, bancos e aplicações

Segundo a recuperanda:

**OCORRERAM VENDAS DE CAFÉ NO MÊS.**

A recuperanda não atendeu ao solicitado sendo necessário, portanto, o envio extratos bancários de julho/2022 a setembro/2022, bem como o razão da conta caixa (1101010001).

**4.1.2. Contas a Receber<sup>6</sup>**

Gráfico 2

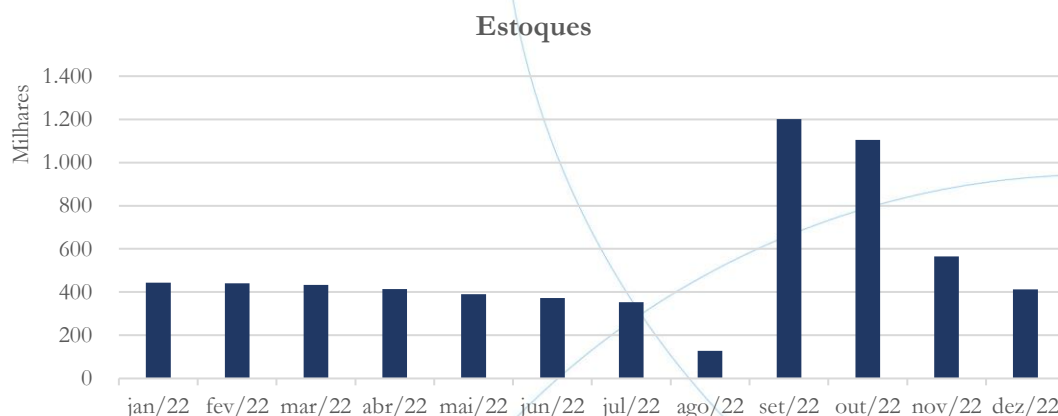


Conforme o gráfico acima, não há saldo no contas a receber ao longo do período em análise.

**4.1.3. Estoques**

---

Gráfico 3



Os estoques registraram diminuição no saldo referente aos meses de outubro (8,03%), novembro (48,87%) e dezembro (26,96%), cujo saldo foi de R\$ 412,5 mil.

Solicitamos a seguinte informação:

O estoque registrou diminuição de 5,10% entre os meses de junho/2022 e julho/2022 e de 63,97% em agosto/2022, enquanto em setembro/2022 houve alta de 844%, cujo saldo foi de R\$ 1,2 milhão. Solicitamos à recuperanda que disponibilize o razão da conta estoque referente ao período de junho/2022 a setembro/2022.

Segundo a recuperanda:

SAFRA DO ANO DE 3.515 SACAS.

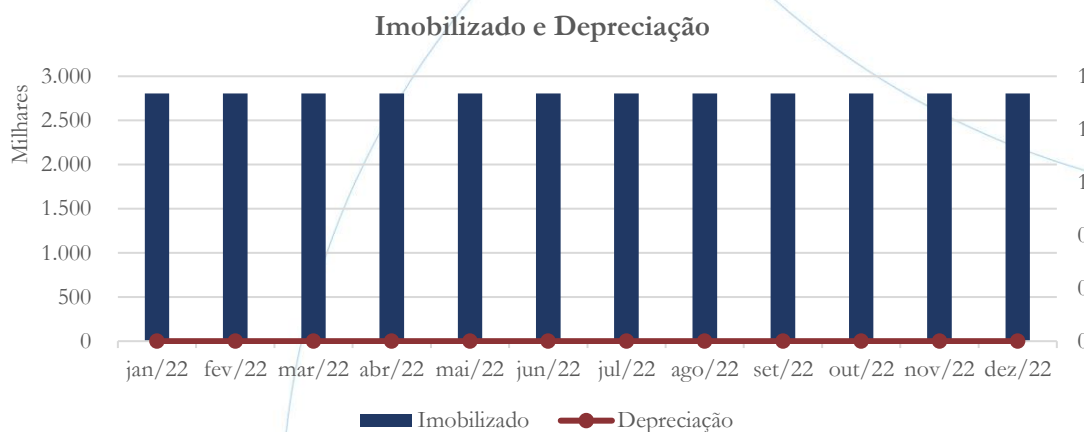
#### 4.1.4. Imobilizado

A lei 11.101/05 – que regula a recuperação judicial, a extrajudicial e a falência do empresário e da sociedade empresária – em seu art. 66, aponta que:



*Após a distribuição do pedido de recuperação judicial, o devedor não poderá alienar ou onerar bens ou direitos de seu ativo não circulante, inclusive para os fins previstos no art. 67 desta Lei, salvo mediante autorização do juiz, depois de ouvido o Comitê de Credores, se houver, com exceção daqueles previamente autorizados no plano de recuperação judicial.*

Gráfico 4



O imobilizado não registrou movimentação ao longo de todo o período em análise, enquanto a depreciação não está sendo contabilizada.

Solicitamos a seguinte informação:

O imobilizado não registrou movimentação em todo o período analisado por este relatório. Cumpre comentar que a recuperanda não contabiliza a depreciação, bem como ativo biológico. Solicitamos à recuperanda que nos informe o motivo da ausência da contabilização do ativo biológico, haja vista que a atividade rural é o cultivo de café.

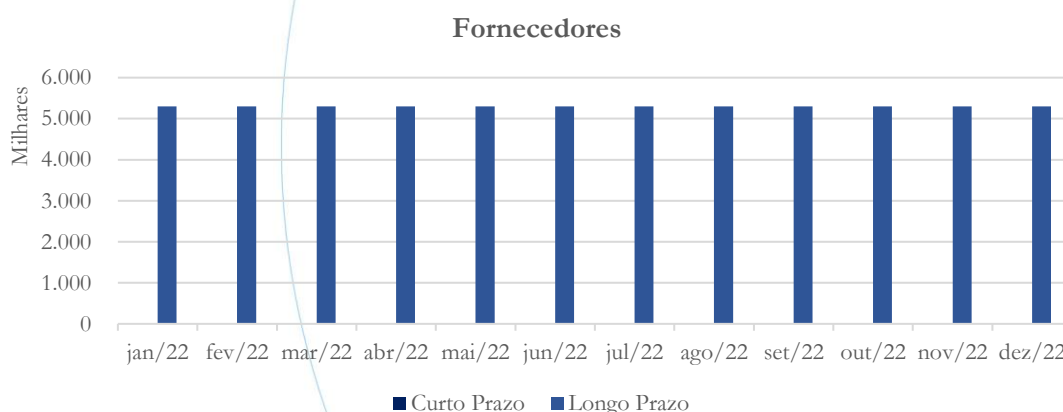
Segundo a recuperanda:

NÃO HÁ DEPRECIACÃO NO ATIVO BIOLÓGICO, POIS JÁ ESTÁ SENDO CONTABILIZADO O CUSTO NA VENDA.

De acordo com o Comitê de Pronunciamentos Contábeis, em seu pronunciamento técnico CPC 29 – Ativo Biológico e Produto Agrícola – tem como objetivo estabelecer o tratamento contábil relacionado aos ativos biológicos e aos produtos agrícolas. Neste sentido, recomendamos à recuperanda o seu reconhecimento e devida contabilização.

#### 4.1.5. Fornecedores

Gráfico 5

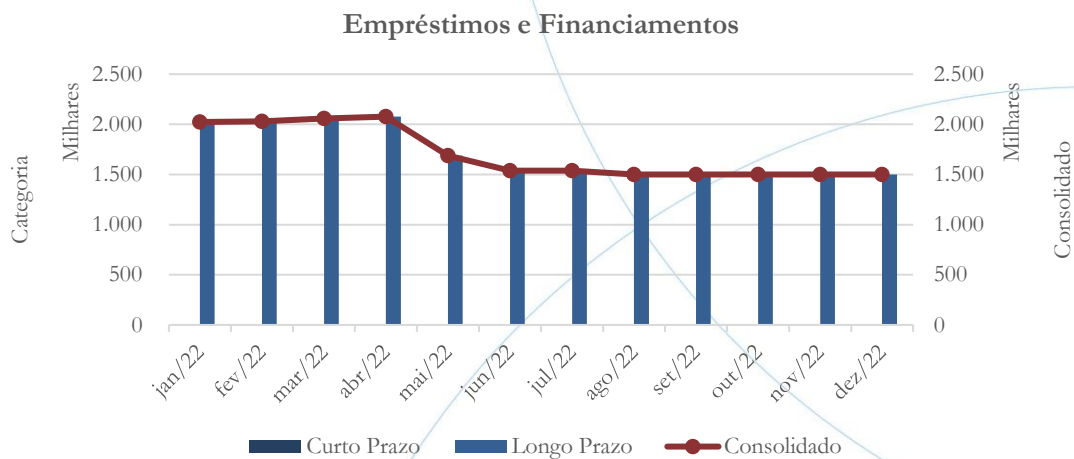


A recuperanda não registra saldo a pagar de fornecedores a curto prazo, enquanto o saldo contabilizado a longo prazo está sujeito aos efeitos da recuperação judicial, o qual manteve-se estável.



### 4.1.6. Empréstimos e Financiamentos

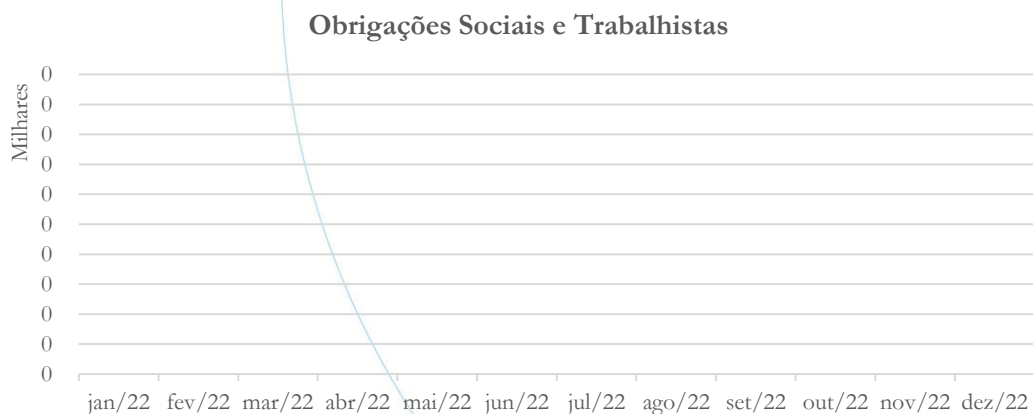
Gráfico 6



Entre os meses de agosto/2022 a dezembro/2022, o saldo dos empréstimos e financiamentos não apresentou alteração, conforme o gráfico acima.

### 4.1.7. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Gráfico 7



A recuperanda, após as alterações efetuadas (abaixo comentadas), passou a registrar saldo zero na conta obrigações sociais e trabalhistas.

Solicitamos a seguinte informação:

O saldo das obrigações sociais e trabalhistas manteve-se estável nos últimos dois meses em análise, conforme o gráfico acima. Solicitamos à recuperanda que verifique a possibilidade de revisão dessa conta, haja vista que o saldo invertido é incompatível com a natureza da conta.

Segundo a recuperanda:

*Valor incompatível na conta FGTS à recolher, na Flávia Cristina Perão. Lançamento errôneo, já que tal pagamento deveria ter sido lançado diretamente na Conta de Resultado, e não do Passivo. Efetuei a correção.*

A partir dos esclarecimentos disponibilizados pela recuperanda verifica-se que houve a correção do valor incompatível de FGTS a recolher, o qual passou a registrar saldo zero ao longo do período em análise. No entanto, tal situação leva a necessidade dos seguintes esclarecimentos:

- ✓ Considerando que os encargos sobre folha de pagamento têm vencimento no mês subsequente ao período de apuração, qual critério de contabilização foi adotado para que estes não tenham seus valores registrados no passivo?

Segundo a recuperanda:

Já explicado isso, mas vamos lá. Esta contabilidade é de um Produtor Rural (Pessoa Física) e não jurídica. Diante deste fato, não se



contabiliza provisões (Passivo), sendo contabilizado somente quando a despesa é quitada, pois a apuração é em relação à RECEBIMENTOS e PAGAMENTOS.

- ✓ Qual a razão para não haver a contabilização das provisões legais sobre folha de pagamento, como 13º salário e férias?

Segundo a recuperanda: Idem

- ✓ Qual o impacto previsto de tais obrigações, principalmente referente ao 13º salário para os meses de novembro/2022 e dezembro/2022?

Segundo a recuperanda: Idem

Mesmo estando desobrigada das provisões ou mesmo da contabilização do passivo, a solicitação dessa administradora é suportada pelo Pronunciamento Técnico CPC 00 R2 – Estrutura Conceitual Para Relatório Financeiro – em seu item 2.12.

*Relatórios financeiros representam fenômenos econômicos em palavras e números. Para serem úteis, informações financeiras não devem apenas representar fenômenos relevantes, mas também representar de forma fidedigna a essência dos fenômenos que pretendem representar. Em muitas circunstâncias, a essência de fenômeno econômico e sua forma legal são as mesmas. Se não forem as mesmas, fornecer informações apenas sobre a forma legal não representaria fidedignamente o fenômeno econômico (ver itens de 4.59 a 4.62)<sup>7</sup>.*

---

<sup>7</sup> Grifo nosso.

Portanto, a demonstração contábil não é utilizada somente para atender a legislação tributária e sim, para fornecer informações que suportem a tomada de decisão. É fato que a recuperanda tem como obrigação o pagamento do 13º salário e férias aos seus colaboradores, desse modo, a contabilização da provisão de férias e 13º salário se mostra como prática necessária independente da exigência legal.

#### 4.1.8. Passivo Tributário

Gráfico 8



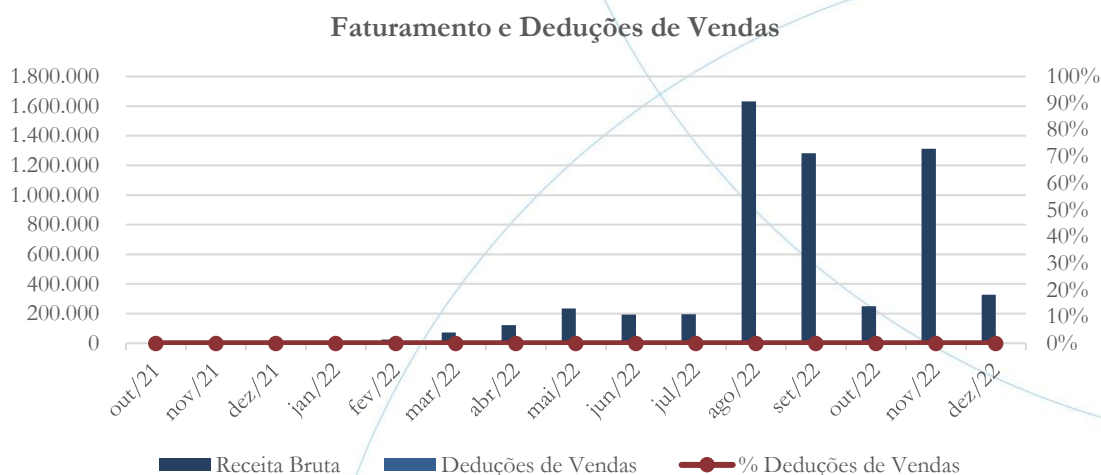
Conforme o gráfico acima, a recuperanda não apresentou passivo tributário ao longo do período analisado. Solicitamos a recuperanda que encaminhe o relatório atualizado do e-CAC, bem como da Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo.

#### 4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), como relatório contábil é confeccionada junto com o Balanço Patrimonial e oferece uma síntese econômica das atividades operacionais e não operacionais permitindo visualizar assim se a empresa está gerando lucro ou prejuízo, em um determinado período.

### 4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas

Gráfico 6



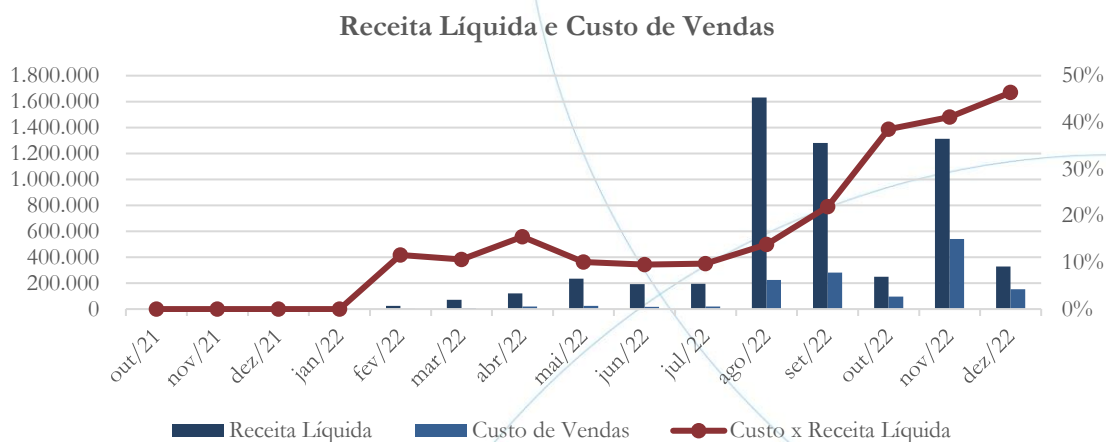
O faturamento<sup>8</sup> passou de R\$ 249,9 mil no mês de outubro/2022 para R\$ 1,31 milhão no mês de novembro/2022, enquanto em dezembro/2022 esse foi de R\$ 328,2 mil.

### 4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas

<sup>8</sup> Devido ao *status* de produtor rural, a recuperanda não contabiliza deduções de vendas.



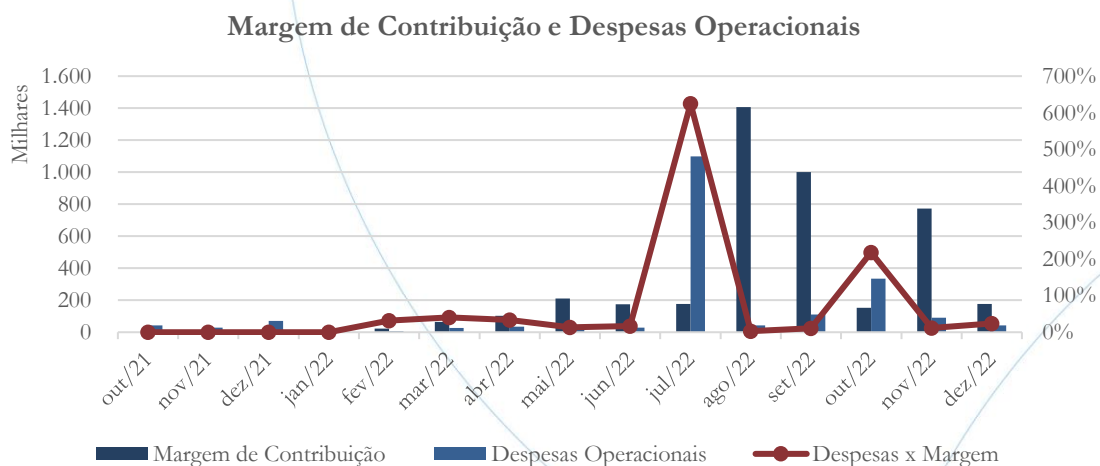
Gráfico 7



Por não haver deduções de vendas, a receita líquida apresenta o mesmo saldo contabilizado no faturamento. O custo de vendas passou de R\$ 96,3 mil em outubro/2022 para R\$ 539,7 mil em novembro/2022 e R\$ 152,2 mil em dezembro/2022.

#### 4.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais

Gráfico 8





A margem de contribuição apresentou saldo no valor de R\$ 153,6 mil em outubro/2022, passando para R\$ 773,2 mil em novembro/2022, enquanto em dezembro/2022 esse foi de R\$ 175,9 mil. As despesas operacionais registraram saldo de R\$ 335,2 mil em outubro/2022<sup>9</sup>, passando para R\$ 89,9 mil em novembro/2022, enquanto no mês de dezembro/2022 este foi de R\$ 42,3 mil.

#### 4.2.4. Resultado Operacional (EBITDA)

Gráfico 9

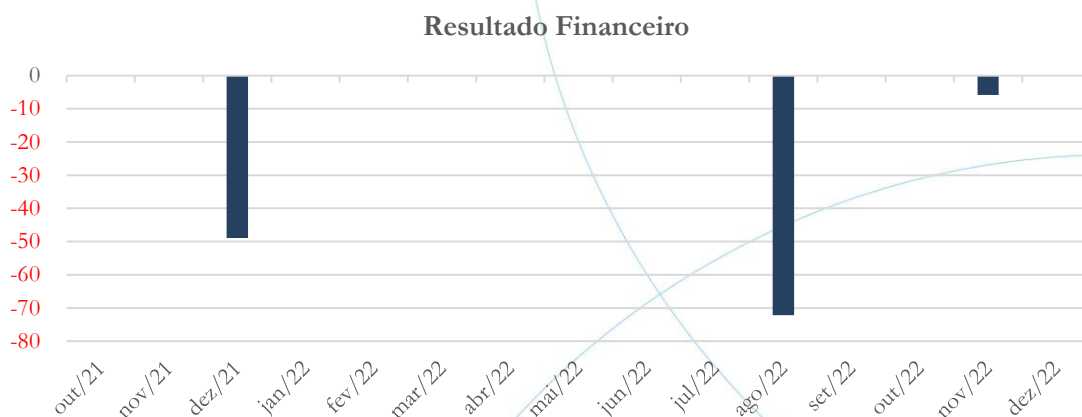


No exercício 2022 há lucro operacional com saldo no valor de R\$ 2,39 milhão.

#### 4.2.5. Resultado Financeiro

<sup>9</sup> Devido a gastos com fertilizantes e defensivos agrícolas, conforme contabilizado em seu Balancete.

Gráfico 10



No mês de novembro/2022 houve a contabilização de R\$ 5,79 como despesas financeiras.

#### 4.2.6. Resultado Líquido

Gráfico 11



No exercício 2022, a recuperanda contabilizou lucro líquido no valor de R\$ 3,74 milhões.

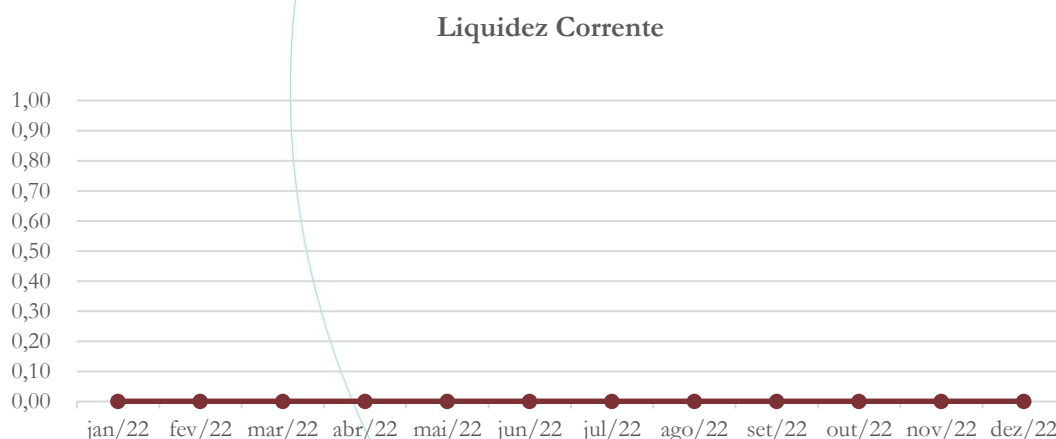
### 4.3. Índices e Indicadores

Os índices e indicadores são resultados obtidos através da análise contábil da empresa, os quais fornecem informações relevantes a respeito das operações realizadas possibilitando uma melhor avaliação, via fórmulas matemáticas, na averiguação das demonstrações financeiras.

#### 4.3.1. Liquidez Corrente

A liquidez corrente<sup>10</sup> – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa está cumprindo com as obrigações imediatas, ou seja, àquelas de curto prazo.

Gráfico 12



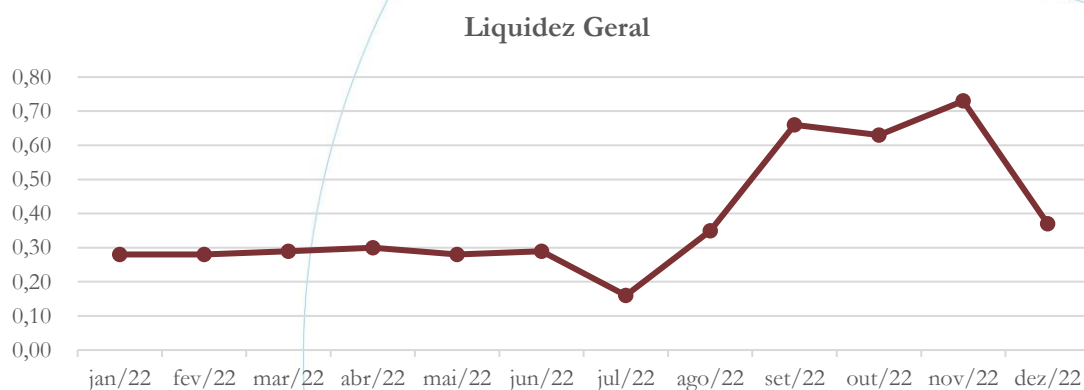
<sup>10</sup> Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.

Por não apresentar saldo do passivo circulante, este indicador encontra-se prejudicado.

#### 4.3.2. Liquidez Geral

Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazo<sup>11</sup>. Neste sentido, quando o resultado deste for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

Gráfico 13



No mês de dezembro/2022, a recuperanda possuía R\$ 0,37 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida a curto e a longo prazo. O índice foi prejudicado pela baixa no saldo das disponibilidades.

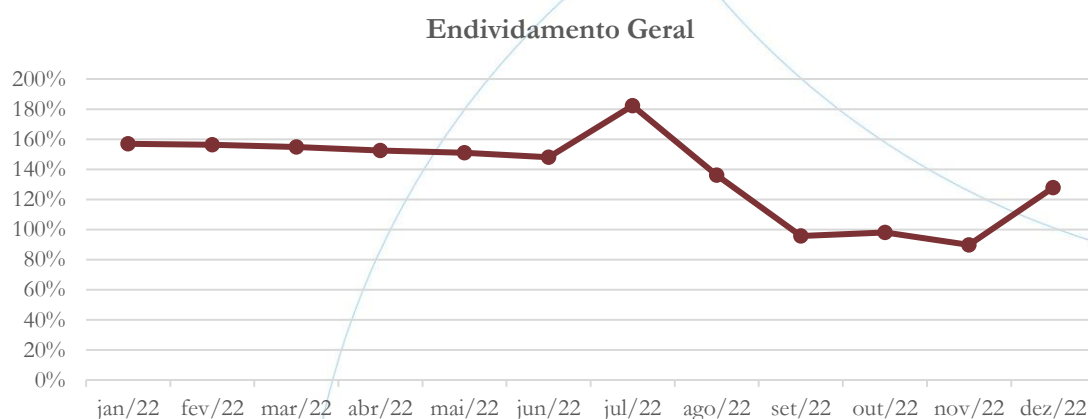
<sup>11</sup> Calcula-se a liquidez geral através da soma do ativo circulante e realizável a longo prazo dividido pela soma do passivo circulante e não circulante.



### 4.3.3. Endividamento

O objetivo deste índice é verificar o percentual de capital de terceiros que a empresa utiliza naquele período em análise. Neste sentido, quanto mais elevado for o índice, maior o grau de endividamento no andamento de suas atividades.

Gráfico 14



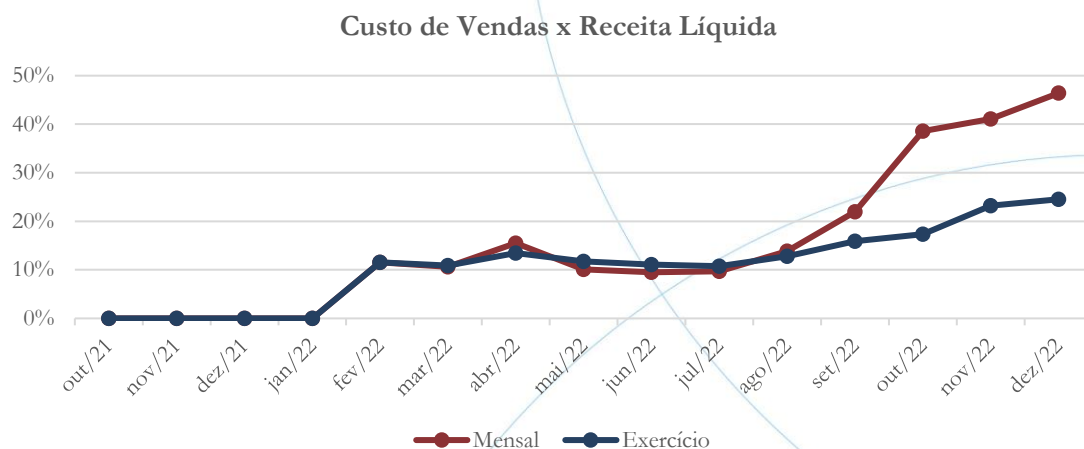
O endividamento geral foi de 128% no mês de dezembro/2022, indicando alta dependência de capital de terceiros na operação.

### 4.3.4. Participação do Custo de Vendas

Mostra a participação do custo de vendas na receita líquida auferida em cada período.



Gráfico 15



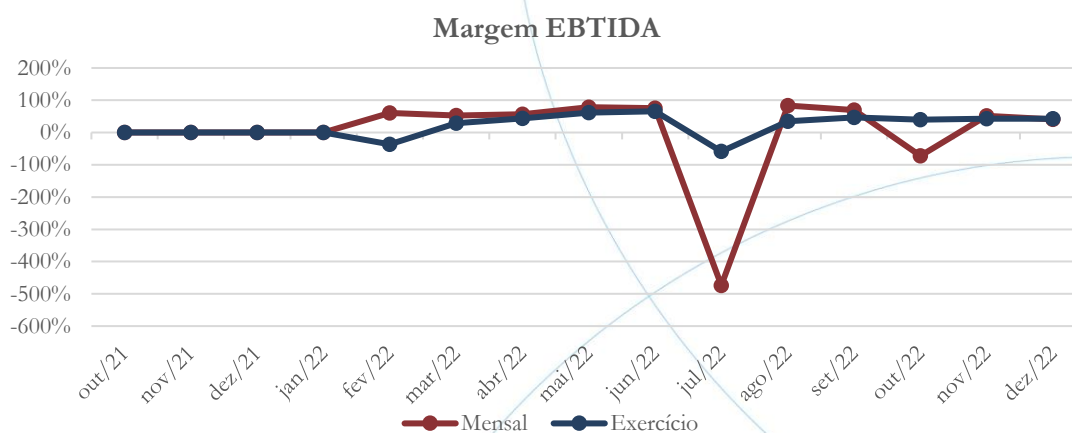
No mês de dezembro/2022, a análise mensal desse indicador demonstrou percentual de 46%, enquanto referente ao exercício 2022, verifica-se que o custo de vendas representou 25% da receita líquida auferida no exercício 2022.

#### 4.3.5. Margem EBTIDA

O EBITDA (*Earnings before interests, taxes, depreciation and amortizations*) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – que mede o resultado da operação. Neste sentido, este nos mostra quanto dinheiro é gerado pelos ativos operacionais.



Gráfico 16



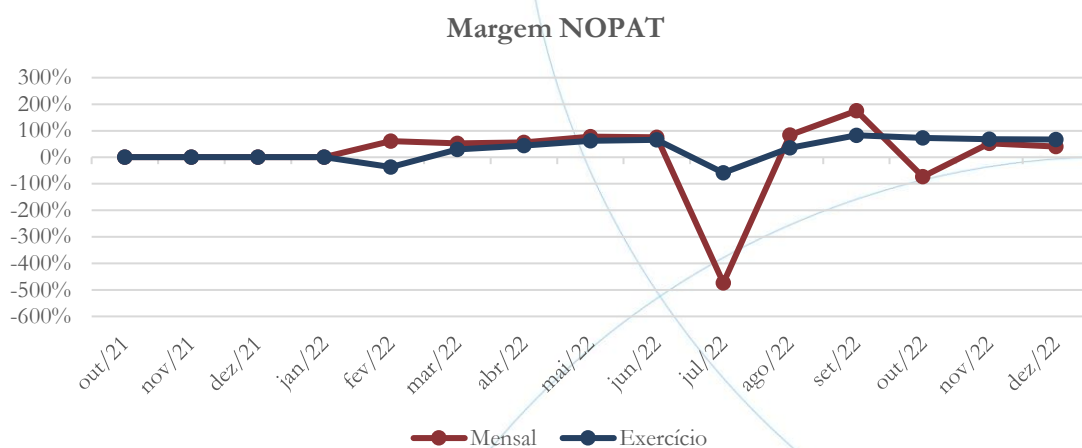
A margem EBTIDA registrou 41% no mês de dezembro/2022, enquanto no acumulado essa foi de 42%.

#### 4.3.6. Retorno Líquido

O resultado líquido desconsidera todos os fatores que influenciam o resultado de uma operação, ou seja, depreciação, amortizações, juros pagos e recebidos, receitas e despesas não operacionais, impostos sobre lucro, entre outros – isto é, apresenta o lucro que o ativo realmente oferece à empresa.



Gráfico 17



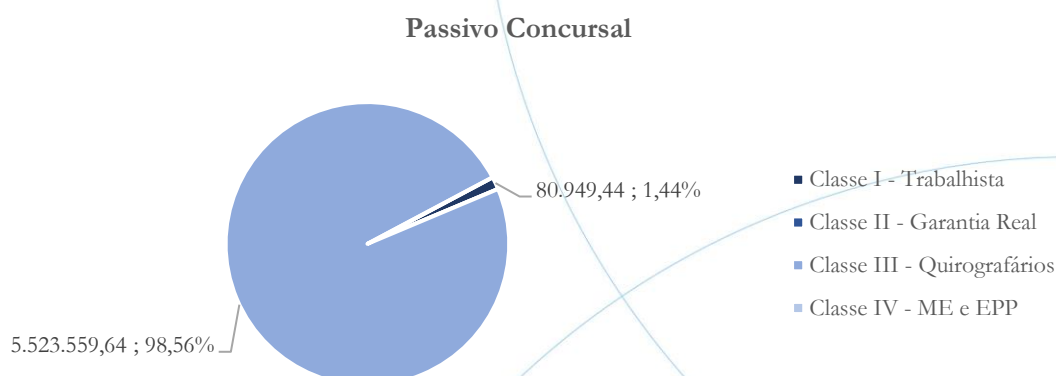
A margem NOPAT, em dezembro/2022, apresentou índice de 41%, estando acumulada no exercício 2022 em 66%.

### 5. Passivo concursal

A recuperanda possui o seguinte passivo concursal<sup>12</sup>:

<sup>12</sup> Atualizado em junho/2022.

Gráfico 18



O passivo concursal possui saldo no valor de R\$ 5,6 milhões, conforme a tabela abaixo:

Classes de Credores	Quantidade de Credores	Valor do Crédito	Participação da Classe
Classe I - Trabalhista	2	80.949,44	1,44%
Classe II - Garantia Real	0	0,00	0,00%
Classe III - Quirografários	7	5.523.559,64	98,56%
Classe IV - ME e EPP	0	0,00	0,00%
<b>Total</b>	<b>9</b>	<b>5.604.509,08</b>	<b>100,00%</b>

Verifica-se que há um total de 9 credores, sendo que 98,56% do crédito concursal encontra-se concentrado na Classe III – a qual possui 7 credores, enquanto na Classe I há 2 credores, representando 1,44% do crédito. Vale ainda observar que na Classe IV e II não há credores - conforme tabela acima.

## 6. Análise e considerações finais

A recuperanda apresenta oscilações devido ao efeito da sazonalidade demonstrando lucro operacional e líquido no exercício de 2022.

No mês de outubro/2022, devido a gasto com fertilizantes e produtos agrícolas, a recuperanda contabilizou prejuízo operacional, não afetando o resultado acumulado.

Ainda que a recuperanda tenha apresentado esclarecimentos, restam pontos a serem revistos pela empresa haja vista sua importância e necessidade considerando o segmento de atuação.

No mais, continuaremos acompanhando!

## 7. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1001497-78.2015.8.26.0431

17/11/2015	Petição inicial
24/03/2017	Deferimento Pedido de Homologação da RJ
29/05/2017	Plano de Recuperação Judicial
19/09/2018	Publicação Edital art. 52 e art. 53
05/03/2020	Edital do art. 7

Para verificação do andamento processual acesse o site: [www.r4cempresarial.com.br](http://www.r4cempresarial.com.br)

## 8. Anexos

**BALANCETE VERIFICAÇÃO****PERIODO: 01/10/2022 A 31/10/2022****PÁGINA: 000001**

2154 FLAVIA CRISTINA PERAO - FAZENDA TRES IRMAOS

FAZENDA TRES IRMAOS - Bairro: ZONA RURAL - EST GARCA A RIO - CEP: 17400-000 GARCA/SP

CNPJ: 17.199.129/0001-73

I.E. 315038650119

Orgão: JUCESP Registro Nº.

CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
<b>1 ATIVO</b>	<b>7.566.430,88 D</b>	<b>1.407.843,23</b>	<b>1.589.487,98</b>	<b>7.384.786,13 D</b>
<b>1.1 ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.968.190,26 D</b>	<b>1.354.628,40</b>	<b>1.589.487,98</b>	<b>2.733.330,68 D</b>
<b>1.1.01 DISPONIVEL</b>	<b>1.767.170,86 D</b>	<b>249.999,00</b>	<b>388.468,58</b>	<b>1.628.701,28 D</b>
<b>1.1.01.01 CAIXA GERAL</b>	<b>1.767.170,86 D</b>	<b>249.999,00</b>	<b>388.468,58</b>	<b>1.628.701,28 D</b>
1 1101010001 CAIXA	1.767.170,86 D	249.999,00	388.468,58	1.628.701,28 D
<b>1.1.07 ESTOQUES APURADOS</b>	<b>1.201.019,40 D</b>	<b>1.104.629,40</b>	<b>1.201.019,40</b>	<b>1.104.629,40 D</b>
<b>1.1.07.01 ESTOQUES</b>	<b>1.201.019,40 D</b>	<b>1.104.629,40</b>	<b>1.201.019,40</b>	<b>1.104.629,40 D</b>
1053 1107010005 CAFE - 2.865 SACAS	1.201.019,40 D	1.104.629,40	1.201.019,40	1.104.629,40 D
<b>1.2 ATIVO NAO CIRCULANTE</b>	<b>4.598.240,62 D</b>	<b>53.214,83</b>	<b>0,00</b>	<b>4.651.455,45 D</b>
<b>1.2.01 REALIZAVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>1.794.140,62 D</b>	<b>53.214,83</b>	<b>0,00</b>	<b>1.847.355,45 D</b>
<b>1.2.01.06 EMPRESTIMOS</b>	<b>1.794.140,62 D</b>	<b>53.214,83</b>	<b>0,00</b>	<b>1.847.355,45 D</b>
2649 1201060001 JOSE GUILHERME PERAO E OUTROS	614.635,13 D	2.887,52	0,00	617.522,65 D
2650 1201060002 NEUZA CIRILO PERAO	15.031,99 D	525,28	0,00	15.557,27 D
2651 1201060003 NEUZA CIRILO PERAO E OUTROS	821.022,95 D	49.627,23	0,00	870.650,18 D
2652 1201060004 ROMILDO PERAO E OUTROS	175.198,17 D	0,00	0,00	175.198,17 D
2653 1201060005 RONALDO PERAO E OUTROS	168.252,38 D	174,80	0,00	168.427,18 D
<b>1.2.04 IMOBILIZADO</b>	<b>2.804.100,00 D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.804.100,00 D</b>
<b>1.2.04.01 IMOBILIZADO</b>	<b>2.804.100,00 D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.804.100,00 D</b>
325 1204010016 BENFEITORIAS E MELHORAMENTOS	70.000,00 D	0,00	0,00	70.000,00 D
839 1204010034 CULTURAS DIVERSAS	300.000,00 D	0,00	0,00	300.000,00 D
848 1204010037 IMOVEL - TERRA NUA	2.010.000,00 D	0,00	0,00	2.010.000,00 D
328 1204010018 IMPLEMENTOS AGRICOLAS	102.100,00 D	0,00	0,00	102.100,00 D
327 1204010017 MAQUINAS AGRICOLAS	322.000,00 D	0,00	0,00	322.000,00 D
<b>2 PASSIVO</b>	<b>4.453.439,71 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.453.439,71 C</b>
<b>2.2 PASSIVO NAO CIRCULANTE</b>	<b>6.800.145,62 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.800.145,62 C</b>
<b>2.2.01 EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>1.500.000,00 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500.000,00 C</b>
<b>2.2.01.03 EMPRESTIMOS DIVERSOS</b>	<b>1.500.000,00 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500.000,00 C</b>
2525 2201030009 JOSE GUILHERME PERAO	500.000,00 C	0,00	0,00	500.000,00 C
2526 2201030010 ROMILDO PERAO	500.000,00 C	0,00	0,00	500.000,00 C
2527 2201030011 RONALDO PERAO	500.000,00 C	0,00	0,00	500.000,00 C
<b>2.2.02 FORNECEDORES</b>	<b>5.300.145,62 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.300.145,62 C</b>
<b>2.2.02.01 FORNECEDORES</b>	<b>5.300.145,62 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.300.145,62 C</b>
2654 2202010005 CIMOAGRO COMERCIO E REP	1.396.878,29 C	0,00	0,00	1.396.878,29 C
2659 2202010010 CLAUDIO ANTONIOL FILHO	684.744,00 C	0,00	0,00	684.744,00 C
2655 2202010006 EMBRAFOS INDUSTRIA E COMERCIO	2.985.180,00 C	0,00	0,00	2.985.180,00 C
2658 2202010009 MINERACAO GOBBO LTDA	104.053,95 C	0,00	0,00	104.053,95 C
2657 2202010008 TRANSPORTADORA GOBBO LTDA	55.311,48 C	0,00	0,00	55.311,48 C
2656 2202010007 UNIPETRO MARILIA DISTRIBUIDORA	73.977,90 C	0,00	0,00	73.977,90 C
<b>2.3 RESULTADO EXERCICIOS FUTUROS</b>	<b>443.750,42 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>443.750,42 C</b>
<b>2.3.01 RESULTADO EXERCICIOS FUTUROS</b>	<b>443.750,42 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>443.750,42 C</b>
<b>2.3.01.02 (-) CUSTO DE EXERCICIOS FUTURS</b>	<b>443.750,42 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>443.750,42 C</b>
458 2301020001 (-) CUSTO DE EXERCICIOS FUTURS	443.750,42 C	0,00	0,00	443.750,42 C
<b>2.4 PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>2.790.456,33 D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.790.456,33 D</b>
<b>2.4.03 LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS</b>	<b>2.790.456,33 D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.790.456,33 D</b>
<b>2.4.03.01 LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS</b>	<b>2.790.456,33 D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.790.456,33 D</b>
80 2403010004 -/PREJUIZOS ACUMULADOS	498.345,30 D	0,00	0,00	498.345,30 D
166 2403010005 LUCROS A DISTRIBUIR	2.293.000,00 D	0,00	0,00	2.293.000,00 D
170 2403010001 LUCROS ACUMULADOS	888,97 C	0,00	0,00	888,97 C

**BALANCETE VERIFICAÇÃO****PERIODO: 01/10/2022 A 31/10/2022****PÁGINA: 000002**

2154 FLAVIA CRISTINA PERAO - FAZENDA TRES IRMAOS

FAZENDA TRES IRMAOS - Bairro: ZONA RURAL - EST GARCA A RIO - CEP: 17400-000 GARCA/SP

CNPJ: 17.199.129/0001-73

I.E. 315038650119

Orgão: JUCESP Registro Nº.

CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
<b>3 RECEITAS</b>	<b>5.113.705,81 C</b>	<b>0,00</b>	<b>249.999,00</b>	<b>5.363.704,81 C</b>
<b>3.1 RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>3.758.462,41 C</b>	<b>0,00</b>	<b>249.999,00</b>	<b>4.008.461,41 C</b>
<b>3.1.01 RECEITA BRUTA VENDA E SERVICO</b>	<b>3.758.462,41 C</b>	<b>0,00</b>	<b>249.999,00</b>	<b>4.008.461,41 C</b>
<b>3.1.01.02 VENDA PRODUTOS AGRICOLAS</b>	<b>3.758.462,41 C</b>	<b>0,00</b>	<b>249.999,00</b>	<b>4.008.461,41 C</b>
435 3101020004 VENDA DE CAFÉ	3.758.462,41 C	0,00	249.999,00	4.008.461,41 C
<b>3.2 RECEITAS NAO OPERACIONAIS</b>	<b>1.355.243,40 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.355.243,40 C</b>
<b>3.2.01 RECEITAS NAO OPERACIONAIS</b>	<b>1.355.243,40 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.355.243,40 C</b>
<b>3.2.01.01 RECEITAS NAO OPERACIONAIS</b>	<b>1.355.243,40 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.355.243,40 C</b>
558 3201010010 COLHEITA - SAFRA CAFÉ	1.355.243,40 C	0,00	0,00	1.355.243,40 C
<b>4 CUSTO</b>	<b>597.974,42 D</b>	<b>1.201.019,40</b>	<b>1.104.629,40</b>	<b>694.364,42 D</b>
<b>4.1 CUSTOS</b>	<b>597.974,42 D</b>	<b>1.201.019,40</b>	<b>1.104.629,40</b>	<b>694.364,42 D</b>
<b>4.1.01 CUSTO DAS VENDAS E SERVICOS</b>	<b>597.974,42 D</b>	<b>1.201.019,40</b>	<b>1.104.629,40</b>	<b>694.364,42 D</b>
<b>4.1.01.02 CUSTO S/ VENDAS - CAFÉ</b>	<b>597.974,42 D</b>	<b>1.201.019,40</b>	<b>1.104.629,40</b>	<b>694.364,42 D</b>
478 4101020001 (+) ESTOQUE INICIAL - CAFÉ	3.418.008,16 D	1.201.019,40	0,00	4.619.027,56 D
481 4101020003 (+) PRODUÇÃO SAFRA	1.355.243,40 D	0,00	0,00	1.355.243,40 D
486 4101020007 (-) ESTOQUE FINAL - CAFÉ	4.175.277,14 C	0,00	1.104.629,40	5.279.906,54 C
<b>5 DESPESAS</b>	<b>1.402.740,22 D</b>	<b>335.253,75</b>	<b>0,00</b>	<b>1.737.993,97 D</b>
<b>5.1 DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>1.402.740,22 D</b>	<b>335.253,75</b>	<b>0,00</b>	<b>1.737.993,97 D</b>
<b>5.1.02 DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>1.402.668,03 D</b>	<b>335.253,75</b>	<b>0,00</b>	<b>1.737.921,78 D</b>
<b>5.1.02.01 DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>1.213.041,74 D</b>	<b>307.098,02</b>	<b>0,00</b>	<b>1.520.139,76 D</b>
1840 5102010082 C C I R	16,20 D	0,00	0,00	16,20 D
310 5102010026 COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	13.600,00 D	0,00	0,00	13.600,00 D
119 5102010041 FERTILIZANTES E DEFENSIVOS	1.167.060,00 D	297.498,02	0,00	1.464.558,02 D
1833 5102010010 HONORARIOS ADVOCATICIOS	4.000,00 D	0,00	0,00	4.000,00 D
361 5102010022 MANUT E REPAROS IMPLEMENTOS	10.000,00 D	9.600,00	0,00	19.600,00 D
524 5102010023 MANUT E REPAROS INSTALACOES	13.105,72 D	0,00	0,00	13.105,72 D
308 5102010024 MANUT E REPAROS VEICULOS	5.259,82 D	0,00	0,00	5.259,82 D
<b>5.1.02.02 IMPOSTOS E TAXAS</b>	<b>1.425,07 D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.425,07 D</b>
865 5102020013 IMP TERRITORIAL RURAL	1.425,07 D	0,00	0,00	1.425,07 D
<b>5.1.02.05 DESPESAS COM PESSOAL - ADMINIS</b>	<b>188.201,22 D</b>	<b>28.155,73</b>	<b>0,00</b>	<b>216.356,95 D</b>
391 5102050003 FGTS	13.797,29 D	1.334,74	0,00	15.132,03 D
389 5102050001 INSS	16.955,03 D	1.559,66	0,00	18.514,69 D
392 5102050004 ORDENADOS E SALARIOS	129.886,07 D	15.575,23	0,00	145.461,30 D
399 5102050011 RESCISAO CONTRATO TRABALHO	27.562,83 D	9.686,10	0,00	37.248,93 D
<b>5.1.04 DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>72,19 D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72,19 D</b>
<b>5.1.04.01 DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>72,19 D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72,19 D</b>
20 5104010008 JUROS E MULTAS	72,19 D	0,00	0,00	72,19 D
<b>LUCRO</b>	<b>2.931.346,42</b>	<b>TOTAL</b>	<b>2.944.116,38</b>	<b>2.944.116,38</b>

FLAVIA CRISTINA PERAO  
CPF: 401.541.158-78  
PRODUTORA RURAL

LUÍZ DONIZETE GALVÃO  
CPF: 015.190.478-27  
Contabilista  
CRC: 157821/O-0/SP

**DFC - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA(MÉTODO INDIRETO)**Página: 0003  
Fis. 3281

Período: 01/10/2022 a 31/10/2022

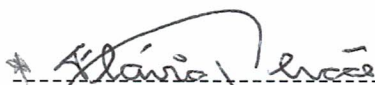
2154 FLAVIA CRISTINA PERAO FAZ TRES IRMAOS

FAZENDA TRES IRMAOS - Bairro: ZONA RURAL - EST GARCA A RIO - CEP: 17400-000 GARCA/SP

CNPJ: 17.199.129/0001-73

Inscrição Estadual: 315038650119

<b>Disponibilidades (Saldo Inicial)</b>	<b>1.767.170,86</b>
<b>Atividades Operacionais</b>	<b>( 85.254,75)</b>
Clientes	249.999,00
Empregados	( 28.155,73)
Outros Recebimentos/Pagamentos	( 307.098,02)
<b>Atividades de Investimentos</b>	<b>0,00</b>
<b>Atividades de Financiamentos</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo Variação Total das Disponibilidades</b>	<b>( 85.254,75)</b>
<b>Saldo Final das Disponibilidades</b>	<b>1.681.916,11</b>
<b>Ajustes não Registrados no Caixa</b>	<b>0,00</b>
<b>Variação nos Ativos e Passivos</b>	<b>0,00</b>

FLAVIA CRISTINA PERAO  
CPF: 401.541.158-78  
PRODUTORA RURAL  
LUIZ DONIZETE GALVÃO  
CPF: 015.190.478-27  
Contabilista  
CRC: 157821/O-0/SP

**BALANCETE VERIFICAÇÃO**

**PERIODO: 01/11/2022 A 30/11/2022**

**PÁGINA: 000001**

2154 FLAVIA CRISTINA PERAO - FAZENDA TRES IRMAOS

FAZENDA TRES IRMAOS - Bairro: ZONA RURAL - EST GARCA A RIO - CEP: 17400-000 GARCA/SP

CNPJ: 17.199.129/0001-73

I.E. 315038650119

Orgão: JUCESP Registro N°.

CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
<b>1 ATIVO</b>	<b>7.384.786,13 D</b>	<b>1.928.387,30</b>	<b>1.245.159,63</b>	<b>8.068.013,80 D</b>
<b>1.1 ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.733.330,68 D</b>	<b>1.877.845,40</b>	<b>1.245.159,63</b>	<b>3.366.016,45 D</b>
<b>1.1.01 DISPONIVEL</b>	<b>1.628.701,28 D</b>	<b>1.313.000,00</b>	<b>140.530,23</b>	<b>2.801.171,05 D</b>
<b>1.1.01.01 CAIXA GERAL</b>	<b>1.628.701,28 D</b>	<b>1.313.000,00</b>	<b>140.530,23</b>	<b>2.801.171,05 D</b>
1  1101010001 CAIXA	1.628.701,28 D	1.313.000,00	140.530,23	2.801.171,05 D
<b>1.1.07 ESTOQUES APURADOS</b>	<b>1.104.629,40 D</b>	<b>564.845,40</b>	<b>1.104.629,40</b>	<b>564.845,40 D</b>
<b>1.1.07.01 ESTOQUES</b>	<b>1.104.629,40 D</b>	<b>564.845,40</b>	<b>1.104.629,40</b>	<b>564.845,40 D</b>
1053  1107010005 CAFE - 1.465 SACAS	1.104.629,40 D	564.845,40	1.104.629,40	564.845,40 D
<b>1.2 ATIVO NAO CIRCULANTE</b>	<b>4.651.455,45 D</b>	<b>50.541,90</b>	<b>0,00</b>	<b>4.701.997,35 D</b>
<b>1.2.01 REALIZAVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>1.847.355,45 D</b>	<b>50.541,90</b>	<b>0,00</b>	<b>1.897.897,35 D</b>
<b>1.2.01.06 EMPRESTIMOS</b>	<b>1.847.355,45 D</b>	<b>50.541,90</b>	<b>0,00</b>	<b>1.897.897,35 D</b>
2649  1201060001 JOSE GUILHERME PERAO E OUTROS	617.522,65 D	243,25	0,00	617.765,90 D
2650  1201060002 NEUZA CIRILO PERAO	15.557,27 D	541,02	0,00	16.098,29 D
2651  1201060003 NEUZA CIRILO PERAO E OUTROS	870.650,18 D	49.661,53	0,00	920.311,71 D
2652  1201060004 ROMILDO PERAO E OUTROS	175.198,17 D	0,00	0,00	175.198,17 D
2653  1201060005 RONALDO PERAO E OUTROS	168.427,18 D	96,10	0,00	168.523,28 D
<b>1.2.04 IMOBILIZADO</b>	<b>2.804.100,00 D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.804.100,00 D</b>
<b>1.2.04.01 IMOBILIZADO</b>	<b>2.804.100,00 D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.804.100,00 D</b>
325  1204010016 BENFEITORIAS E MELHORAMENTOS	70.000,00 D	0,00	0,00	70.000,00 D
839  1204010034 CULTURAS DIVERSAS	300.000,00 D	0,00	0,00	300.000,00 D
848  1204010037 IMOVEL - TERRA NUA	2.010.000,00 D	0,00	0,00	2.010.000,00 D
328  1204010018 IMPLEMENTOS AGRICOLAS	102.100,00 D	0,00	0,00	102.100,00 D
327  1204010017 MAQUINAS AGRICOLAS	322.000,00 D	0,00	0,00	322.000,00 D
<b>2 PASSIVO</b>	<b>4.453.439,71 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.453.439,71 C</b>
<b>2.2 PASSIVO NAO CIRCULANTE</b>	<b>6.800.145,62 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.800.145,62 C</b>
<b>2.2.01 EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>1.500.000,00 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500.000,00 C</b>
<b>2.2.01.03 EMPRESTIMOS DIVERSOS</b>	<b>1.500.000,00 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500.000,00 C</b>
2525  2201030009 JOSE GUILHERME PERAO	500.000,00 C	0,00	0,00	500.000,00 C
2526  2201030010 ROMILDO PERAO	500.000,00 C	0,00	0,00	500.000,00 C
2527  2201030011 RONALDO PERAO	500.000,00 C	0,00	0,00	500.000,00 C
<b>2.2.02 FORNECEDORES</b>	<b>5.300.145,62 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.300.145,62 C</b>
<b>2.2.02.01 FORNECEDORES</b>	<b>5.300.145,62 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.300.145,62 C</b>
2654  2202010005 CIMOAGRO COMERCIO E REP	1.396.878,29 C	0,00	0,00	1.396.878,29 C
2659  2202010010 CLAUDIO ANTONIOL FILHO	684.744,00 C	0,00	0,00	684.744,00 C
2655  2202010006 EMBRAFOS INDUSTRIA E COMERCIO	2.985.180,00 C	0,00	0,00	2.985.180,00 C
2658  2202010009 MINERACAO GOBBO LTDA	104.053,95 C	0,00	0,00	104.053,95 C
2657  2202010008 TRANSPORTADORA GOBBO LTDA	55.311,48 C	0,00	0,00	55.311,48 C
2656  2202010007 UNIPETRO MARILIA DISTRIBUIDORA	73.977,90 C	0,00	0,00	73.977,90 C
<b>2.3 RESULTADO EXERCICIOS FUTUROS</b>	<b>443.750,42 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>443.750,42 C</b>
<b>2.3.01 RESULTADO EXERCICIOS FUTUROS</b>	<b>443.750,42 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>443.750,42 C</b>
<b>2.3.01.02 (-) CUSTO DE EXERCICIOS FUTURS</b>	<b>443.750,42 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>443.750,42 C</b>
458  2301020001 (-) CUSTO DE EXERCICIOS FUTURS	443.750,42 C	0,00	0,00	443.750,42 C
<b>2.4 PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>2.790.456,33 D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.790.456,33 D</b>
<b>2.4.03 LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS</b>	<b>2.790.456,33 D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.790.456,33 D</b>
<b>2.4.03.01 LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS</b>	<b>2.790.456,33 D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.790.456,33 D</b>
80  2403010004 /-/PREJUIZOS ACUMULADOS	498.345,30 D	0,00	0,00	498.345,30 D
166  2403010005 LUCROS A DISTRIBUIR	2.293.000,00 D	0,00	0,00	2.293.000,00 D
170  2403010001 LUCROS ACUMULADOS	888,97 C	0,00	0,00	888,97 C

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 14/02/2023 às 11:20, sob o número WGAR23700057474. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1000628-87.2019.8.26.0201 e código JmPsA4aC.

**BALANCETE VERIFICAÇÃO****PERIODO: 01/11/2022 A 30/11/2022****PÁGINA: 000002**

2154 FLAVIA CRISTINA PERAO - FAZENDA TRES IRMAOS

FAZENDA TRES IRMAOS - Bairro: ZONA RURAL - EST GARCA A RIO - CEP: 17400-000 GARCA/SP

CNPJ: 17.199.129/0001-73

I.E. 315038650119

Orgão: JUCESP Registro N°.

CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
<b>3 RECEITAS</b>	<b>5.363.704,81 C</b>	<b>0,00</b>	<b>1.313.000,00</b>	<b>6.676.704,81 C</b>
<b>3.1 RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>4.008.461,41 C</b>	<b>0,00</b>	<b>1.313.000,00</b>	<b>5.321.461,41 C</b>
<b>3.1.01 RECEITA BRUTA VENDA E SERVICO</b>	<b>4.008.461,41 C</b>	<b>0,00</b>	<b>1.313.000,00</b>	<b>5.321.461,41 C</b>
<b>3.1.01.02 VENDA PRODUTOS AGRICOLAS</b>	<b>4.008.461,41 C</b>	<b>0,00</b>	<b>1.313.000,00</b>	<b>5.321.461,41 C</b>
435 3101020004 VENDA DE CAFÉ	4.008.461,41 C	0,00	1.313.000,00	5.321.461,41 C
<b>3.2 RECEITAS NAO OPERACIONAIS</b>	<b>1.355.243,40 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.355.243,40 C</b>
<b>3.2.01 RECEITAS NAO OPERACIONAIS</b>	<b>1.355.243,40 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.355.243,40 C</b>
<b>3.2.01.01 RECEITAS NAO OPERACIONAIS</b>	<b>1.355.243,40 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.355.243,40 C</b>
558 3201010010 COLHEITA - SAFRA CAFÉ	1.355.243,40 C	0,00	0,00	1.355.243,40 C
<b>4 CUSTO</b>	<b>694.364,42 D</b>	<b>1.104.629,40</b>	<b>564.845,40</b>	<b>1.234.148,42 D</b>
<b>4.1 CUSTOS</b>	<b>694.364,42 D</b>	<b>1.104.629,40</b>	<b>564.845,40</b>	<b>1.234.148,42 D</b>
<b>4.1.01 CUSTO DAS VENDAS E SERVICOS</b>	<b>694.364,42 D</b>	<b>1.104.629,40</b>	<b>564.845,40</b>	<b>1.234.148,42 D</b>
<b>4.1.01.02 CUSTO S/ VENDAS - CAFÉ</b>	<b>694.364,42 D</b>	<b>1.104.629,40</b>	<b>564.845,40</b>	<b>1.234.148,42 D</b>
478 4101020001 (+) ESTOQUE INICIAL - CAFÉ	4.619.027,56 D	1.104.629,40	0,00	5.723.656,96 D
481 4101020003 (+) PRODUÇÃO SAFRA	1.355.243,40 D	0,00	0,00	1.355.243,40 D
486 4101020007 (-) ESTOQUE FINAL - CAFÉ	5.279.906,54 C	0,00	564.845,40	5.844.751,94 C
<b>5 DESPESAS</b>	<b>1.737.993,97 D</b>	<b>89.994,12</b>	<b>5,79</b>	<b>1.827.982,30 D</b>
<b>5.1 DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>1.737.993,97 D</b>	<b>89.994,12</b>	<b>5,79</b>	<b>1.827.982,30 D</b>
<b>5.1.02 DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>1.737.921,78 D</b>	<b>89.988,33</b>	<b>5,79</b>	<b>1.827.904,32 D</b>
<b>5.1.02.01 DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>1.520.139,76 D</b>	<b>69.140,48</b>	<b>0,00</b>	<b>1.589.280,24 D</b>
1840 5102010082 C C I R	16,20 D	0,00	0,00	16,20 D
310 5102010026 COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	13.600,00 D	35.490,48	0,00	49.090,48 D
119 5102010041 FERTILIZANTES E DEFENSIVOS	1.464.558,02 D	33.350,00	0,00	1.497.908,02 D
1833 5102010010 HONORARIOS ADVOCATICIOS	4.000,00 D	0,00	0,00	4.000,00 D
361 5102010022 MANUT E REPAROS IMPLEMENTOS	19.600,00 D	0,00	0,00	19.600,00 D
524 5102010023 MANUT E REPAROS INSTALACOES	13.105,72 D	0,00	0,00	13.105,72 D
308 5102010024 MANUT E REPAROS VEICULOS	5.259,82 D	300,00	0,00	5.559,82 D
<b>5.1.02.02 IMPOSTOS E TAXAS</b>	<b>1.425,07 D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.425,07 D</b>
865 5102020013 IMP TERRITORIAL RURAL	1.425,07 D	0,00	0,00	1.425,07 D
<b>5.1.02.05 DESPESAS COM PESSOAL - ADMINIS</b>	<b>216.356,95 D</b>	<b>20.847,85</b>	<b>5,79</b>	<b>237.199,01 D</b>
394 5102050006 13.º TERCEIRO SALARIO	0,00	4.814,51	0,00	4.814,51 D
391 5102050003 FGTS	15.132,03 D	1.109,60	0,00	16.241,63 D
389 5102050001 INSS	18.514,69 D	1.763,01	5,79	20.271,91 D
392 5102050004 ORDENADOS E SALARIOS	145.461,30 D	12.726,36	0,00	158.187,66 D
399 5102050011 RESCISAO CONTRATO TRABALHO	37.248,93 D	434,37	0,00	37.683,30 D
<b>5.1.04 DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>72,19 D</b>	<b>5,79</b>	<b>0,00</b>	<b>77,98 D</b>
<b>5.1.04.01 DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>72,19 D</b>	<b>5,79</b>	<b>0,00</b>	<b>77,98 D</b>
20 5104010008 JUROS E MULTAS	72,19 D	5,79	0,00	77,98 D

**BALANCETE VERIFICAÇÃO**

**PERIODO: 01/11/2022 A 30/11/2022**

**PÁGINA: 000003**

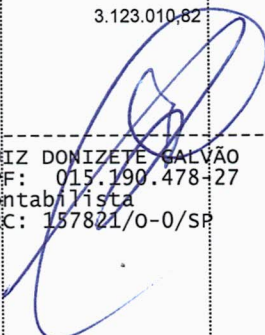
2154 FLAVIA CRISTINA PERAO - FAZENDA TRES IRMAOS

FAZENDA TRES IRMAOS - Bairro: ZONA RURAL - EST GARCA A RIO - CEP: 17400-000 GARCA/SP

CNPJ: 17.199.129/0001-73

I.E. 315038650119

Orgão: JUCESP Registro Nº.

CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
<b>LUCRO</b>	<b>3.614.574,09</b>			
	TOTAL	3.123.010,82	3.123.010,82	
 FLAVIA CRISTINA PERAO CPF: 401.541.158-78 PRODUTORA RURAL		 LUIZ DONIZETE GALVÃO CPF: 015.190.478-27 Contabilista CRC: 157821/O-0/SP		

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/02/2023 às 11:20 , sob o número WGAR23700057474. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 1000628-87.2019.8.26.0201 e código JmPsA4aC.

**DFC - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA(MÉTODO INDIRETO)**Página: 0004  
fls. 3285

Período: 01/11/2022 a 30/11/2022

2154 FLAVIA CRISTINA PERAO FAZ TRES IRMAOS

FAZENDA TRES IRMAOS - Bairro: ZONA RURAL - EST GARCA A RIO - CEP: 17400-000 GARCA/SP

CNPJ: 17.199.129/0001-73

Inscrição Estadual: 315038650119

<b>Disponibilidades (Saldo Inicial)</b>	<b>1.628.701,28</b>
<b>Atividades Operacionais</b>	<b>1.223.011,67</b>
Clientes	1.313.000,00
Empregados	( 20.847,85)
Outros Recebimentos/Pagamentos	( 69.140,48)
<b>Atividades de Investimentos</b>	<b>0,00</b>
<b>Atividades de Financiamentos</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo Variação Total das Disponibilidades</b>	<b>1.223.011,67</b>
<b>Saldo Final das Disponibilidades</b>	<b>2.851.712,95</b>
<b>Ajustes não Registrados no Caixa</b>	<b>0,00</b>
<b>Variação nos Ativos e Passivos</b>	<b>0,00</b>

FLAVIA CRISTINA PERAO  
CPF: 401.541.158-78  
PRODUTORA RURAL  
LUIZ DONIZETE GALVÃO  
CPF: 015.190.478-27  
Contabilista  
CRC: 157821/0-0/SP

2154 FLAVIA CRISTINA PERAO - FAZENDA TRES IRMAOS

FAZENDA TRES IRMAOS - Bairro: ZONA RURAL - EST GARCA A RIO - CEP: 17400-000 GARCA/SP

CNPJ: 17.199.129/0001-73

I.E. 315038650119

Orgão: JUCESP Registro Nº.

CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
<b>1 ATIVO</b>	<b>8.068.013,80 D</b>	<b>744.186,81</b>	<b>3.492.522,32</b>	<b>5.319.678,29 D</b>
<b>1.1 ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.366.016,45 D</b>	<b>740.813,41</b>	<b>3.492.522,32</b>	<b>614.307,54 D</b>
<b>1.1.01 DISPONIVEL</b>	<b>2.801.171,05 D</b>	<b>328.264,21</b>	<b>2.927.676,92</b>	<b>201.758,34 D</b>
<b>1.1.01.01 CAIXA GERAL</b>	<b>2.801.171,05 D</b>	<b>328.264,21</b>	<b>2.927.676,92</b>	<b>201.758,34 D</b>
1101010001 CAIXA	2.801.171,05 D	328.264,21	2.927.676,92	201.758,34 D
<b>1.1.07 ESTOQUES APURADOS</b>	<b>564.845,40 D</b>	<b>412.549,20</b>	<b>564.845,40</b>	<b>412.549,20 D</b>
<b>1.1.07.01 ESTOQUES</b>	<b>564.845,40 D</b>	<b>412.549,20</b>	<b>564.845,40</b>	<b>412.549,20 D</b>
1053 1107010005 CAFE - 1.070 SACAS	564.845,40 D	412.549,20	564.845,40	412.549,20 D
<b>1.2 ATIVO NAO CIRCULANTE</b>	<b>4.701.997,35 D</b>	<b>3.373,40</b>	<b>0,00</b>	<b>4.705.370,75 D</b>
<b>1.2.01 REALIZAVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>1.897.897,35 D</b>	<b>3.373,40</b>	<b>0,00</b>	<b>1.901.270,75 D</b>
<b>1.2.01.06 EMPRESTIMOS</b>	<b>1.897.897,35 D</b>	<b>3.373,40</b>	<b>0,00</b>	<b>1.901.270,75 D</b>
2649 1201060001 JOSE GUILHERME PERAO E OUTROS	617.765,90 D	587,87	0,00	618.353,77 D
2650 1201060002 NEUZA CIRILO PERAO	16.098,29 D	0,00	0,00	16.098,29 D
2651 1201060003 NEUZA CIRILO PERAO E OUTROS	920.311,71 D	2.785,53	0,00	923.097,24 D
2652 1201060004 ROMILDO PERAO E OUTROS	175.198,17 D	0,00	0,00	175.198,17 D
2653 1201060005 RONALDO PERAO E OUTROS	168.523,28 D	0,00	0,00	168.523,28 D
<b>1.2.04 IMOBILIZADO</b>	<b>2.804.100,00 D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.804.100,00 D</b>
<b>1.2.04.01 IMOBILIZADO</b>	<b>2.804.100,00 D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.804.100,00 D</b>
325 1204010016 BENFEITORIAS E MELHORAMENTOS	70.000,00 D	0,00	0,00	70.000,00 D
839 1204010034 CULTURAS DIVERSAS	300.000,00 D	0,00	0,00	300.000,00 D
848 1204010037 IMOVEL - TERRA NUA	2.010.000,00 D	0,00	0,00	2.010.000,00 D
328 1204010018 IMPLEMENTOS AGRICOLAS	102.100,00 D	0,00	0,00	102.100,00 D
327 1204010017 MAQUINAS AGRICOLAS	322.000,00 D	0,00	0,00	322.000,00 D
<b>2 PASSIVO</b>	<b>4.453.439,71 C</b>	<b>3.325.750,42</b>	<b>443.750,42</b>	<b>1.571.439,71 C</b>
<b>2.2 PASSIVO NAO CIRCULANTE</b>	<b>6.800.145,62 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.800.145,62 C</b>
<b>2.2.01 EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>1.500.000,00 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500.000,00 C</b>
<b>2.2.01.03 EMPRESTIMOS DIVERSOS</b>	<b>1.500.000,00 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500.000,00 C</b>
2525 2201030009 JOSE GUILHERME PERAO	500.000,00 C	0,00	0,00	500.000,00 C
2526 2201030010 ROMILDO PERAO	500.000,00 C	0,00	0,00	500.000,00 C
2527 2201030011 RONALDO PERAO	500.000,00 C	0,00	0,00	500.000,00 C
<b>2.2.02 FORNECEDORES</b>	<b>5.300.145,62 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.300.145,62 C</b>
<b>2.2.02.01 FORNECEDORES</b>	<b>5.300.145,62 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.300.145,62 C</b>
2654 2202010005 CIMOAGRO COMERCIO E REP	1.396.878,29 C	0,00	0,00	1.396.878,29 C
2659 2202010010 CLAUDIO ANTONIOL FILHO	684.744,00 C	0,00	0,00	684.744,00 C
2655 2202010006 EMBRAFOS INDUSTRIA E COMERCIO	2.985.180,00 C	0,00	0,00	2.985.180,00 C
2658 2202010009 MINERACAO GOBBO LTDA	104.053,95 C	0,00	0,00	104.053,95 C
2657 2202010008 TRANSPORTADORA GOBBO LTDA	55.311,48 C	0,00	0,00	55.311,48 C
2656 2202010007 UNIPETRO MARILIA DISTRIBUIDORA	73.977,90 C	0,00	0,00	73.977,90 C
<b>2.3 RESULTADO EXERCICIOS FUTUROS</b>	<b>443.750,42 C</b>	<b>443.750,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3.01 RESULTADO EXERCICIOS FUTUROS</b>	<b>443.750,42 C</b>	<b>443.750,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3.01.02 (-) CUSTO DE EXERCICIOS FUTURS</b>	<b>443.750,42 C</b>	<b>443.750,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
458 2301020001 (-) CUSTO DE EXERCICIOS FUTURS	443.750,42 C	443.750,42	0,00	0,00
<b>2.4 PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>2.790.456,33 D</b>	<b>2.882.000,00</b>	<b>443.750,42</b>	<b>5.228.705,91 D</b>
<b>2.4.03 LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS</b>	<b>2.790.456,33 D</b>	<b>2.882.000,00</b>	<b>443.750,42</b>	<b>5.228.705,91 D</b>
<b>2.4.03.01 LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS</b>	<b>2.790.456,33 D</b>	<b>2.882.000,00</b>	<b>443.750,42</b>	<b>5.228.705,91 D</b>
80 2403010004 /-PREJUIZOS ACUMULADOS	498.345,30 D	0,00	0,00	498.345,30 D
166 2403010005 LUCROS A DISTRIBUIR	2.293.000,00 D	2.882.000,00	443.750,42	4.731.249,58 D
170 2403010001 LUCROS ACUMULADOS	888,97 C	0,00	0,00	888,97 C

**BALANCETE VERIFICAÇÃO****PERIODO: 01/12/2022 A 31/12/2022****PÁGINA: 000002**

2154 FLAVIA CRISTINA PERAO - FAZENDA TRES IRMAOS

FAZENDA TRES IRMAOS - Bairro: ZONA RURAL - EST GARCA A RIO - CEP: 17400-000 GARCA/SP

CNPJ: 17.199.129/0001-73

I.E. 315038650119

Orgão: JUCESP Registro N°.

CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
<b>3 RECEITAS</b>	<b>6.676.704,81 C</b>	<b>0,00</b>	<b>328.264,21</b>	<b>7.004.969,02 C</b>
<b>3.1 RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>5.321.461,41 C</b>	<b>0,00</b>	<b>328.264,21</b>	<b>5.649.725,62 C</b>
<b>3.1.01 RECEITA BRUTA VENDA E SERVICO</b>	<b>5.321.461,41 C</b>	<b>0,00</b>	<b>328.264,21</b>	<b>5.649.725,62 C</b>
<b>3.1.01.02 VENDA PRODUTOS AGRICOLAS</b>	<b>5.321.461,41 C</b>	<b>0,00</b>	<b>328.264,21</b>	<b>5.649.725,62 C</b>
435 3101020004 VENDA DE CAFÉ	5.321.461,41 C	0,00	328.264,21	5.649.725,62 C
<b>3.2 RECEITAS NAO OPERACIONAIS</b>	<b>1.355.243,40 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.355.243,40 C</b>
<b>3.2.01 RECEITAS NAO OPERACIONAIS</b>	<b>1.355.243,40 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.355.243,40 C</b>
<b>3.2.01.01 RECEITAS NAO OPERACIONAIS</b>	<b>1.355.243,40 C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.355.243,40 C</b>
558 3201010010 COLHEITA - SAFRA CAFÉ	1.355.243,40 C	0,00	0,00	1.355.243,40 C
<b>4 CUSTO</b>	<b>1.234.148,42 D</b>	<b>564.845,40</b>	<b>412.549,20</b>	<b>1.386.444,62 D</b>
<b>4.1 CUSTOS</b>	<b>1.234.148,42 D</b>	<b>564.845,40</b>	<b>412.549,20</b>	<b>1.386.444,62 D</b>
<b>4.1.01 CUSTO DAS VENDAS E SERVICOS</b>	<b>1.234.148,42 D</b>	<b>564.845,40</b>	<b>412.549,20</b>	<b>1.386.444,62 D</b>
<b>4.1.01.02 CUSTO S/ VENDAS - CAFÉ</b>	<b>1.234.148,42 D</b>	<b>564.845,40</b>	<b>412.549,20</b>	<b>1.386.444,62 D</b>
478 4101020001 (+) ESTOQUE INICIAL - CAFÉ	5.723.656,96 D	564.845,40	0,00	6.288.502,36 D
481 4101020003 (+) PRODUÇÃO SAFRA	1.355.243,40 D	0,00	0,00	1.355.243,40 D
486 4101020007 (-) ESTOQUE FINAL - CAFÉ	5.844.751,94 C	0,00	412.549,20	6.257.301,14 C
<b>5 DESPESAS</b>	<b>1.827.982,30 D</b>	<b>42.303,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1.870.285,82 D</b>
<b>5.1 DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>1.827.982,30 D</b>	<b>42.303,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1.870.285,82 D</b>
<b>5.1.02 DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>1.827.904,32 D</b>	<b>42.303,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1.870.207,84 D</b>
<b>5.1.02.01 DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>1.589.280,24 D</b>	<b>23.257,15</b>	<b>0,00</b>	<b>1.612.537,39 D</b>
1840 5102010082 C C I R	16,20 D	0,00	0,00	16,20 D
310 5102010026 COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	49.090,48 D	23.091,60	0,00	72.182,08 D
119 5102010041 FERTILIZANTES E DEFENSIVOS	1.497.908,02 D	0,00	0,00	1.497.908,02 D
1833 5102010010 HONORARIOS ADVOCATICIOS	4.000,00 D	0,00	0,00	4.000,00 D
361 5102010022 MANUT E REPAROS IMPLEMENTOS	19.600,00 D	0,00	0,00	19.600,00 D
524 5102010023 MANUT E REPAROS INSTALACOES	13.105,72 D	165,55	0,00	13.271,27 D
308 5102010024 MANUT E REPAROS VEICULOS	5.559,82 D	0,00	0,00	5.559,82 D
<b>5.1.02.02 IMPOSTOS E TAXAS</b>	<b>1.425,07 D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.425,07 D</b>
865 5102020013 IMP TERRITORIAL RURAL	1.425,07 D	0,00	0,00	1.425,07 D
<b>5.1.02.05 DESPESAS COM PESSOAL - ADMINIS</b>	<b>237.199,01 D</b>	<b>19.046,37</b>	<b>0,00</b>	<b>256.245,38 D</b>
394 5102050006 13.º TERCEIRO SALARIO	4.814,51 D	5.245,81	0,00	10.060,32 D
391 5102050003 FGTS	16.241,63 D	1.451,43	0,00	17.693,06 D
389 5102050001 INSS	20.271,91 D	0,00	0,00	20.271,91 D
392 5102050004 ORDENADOS E SALARIOS	158.187,66 D	12.349,13	0,00	170.536,79 D
399 5102050011 RESCISAO CONTRATO TRABALHO	37.683,30 D	0,00	0,00	37.683,30 D
<b>5.1.04 DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>77,98 D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77,98 D</b>
<b>5.1.04.01 DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>77,98 D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77,98 D</b>
20 5104010008 JUROS E MULTAS	77,98 D	0,00	0,00	77,98 D

BALANCETE VERIFICAÇÃO

PERIODO: 01/12/2022 A 31/12/2022

PÁGINA: 000003

2154 FLAVIA CRISTINA PERAO - FAZENDA TRES IRMAOS

FAZENDA TRES IRMAOS - Bairro: ZONA RURAL - EST GARCA A RIO - CEP: 17400-000 GARCA/SP

CNPJ: 17.199.129/0001-73

I.E. 315038650119

Orgão: JUCESP Registro Nº.

CONTA	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
LUCRO	3.748.238,58			
	TOTAL	4.677.086,15	4.677.086,15	

*Flavia Perão*  
 FLAVIA CRISTINA PERAO  
 CPF: 401.541.158-78  
 PRODUTORA RURAL

*Luiz Donizete Galvão*  
 LUIZ DONIZETE GALVÃO  
 CPF: 015.190.478-27  
 Contabilista  
 CRC: 157821/0-0/SP

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de Sao Paulo, protocolado em 14/02/2023 às 11:20 , sob o número WGAR23700057474. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 1000628-87.2019.8.26.0201 e código HUGPdSjx.

**DFC - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA(MÉTODO INDIRETO)**Página: 0004  
fls. 3289

Período: 01/12/2022 a 31/12/2022

2154 FLAVIA CRISTINA PERAO FAZ TRES IRMAOS

FAZENDA TRES IRMAOS - Bairro: ZONA RURAL - EST GARCA A RIO - CEP: 17400-000 GARCA/SP

CNPJ: 17.199.129/0001-73

Inscrição Estadual: 315038650119

<b>Disponibilidades (Saldo Inicial)</b>	<b>2.801.171,05</b>
<b>Atividades Operacionais</b>	<b>285.960,69</b>
Clientes	328.264,21
Empregados	( 19.046,37)
Outros Recebimentos/Pagamentos	( 23.257,15)
<b>Atividades de Investimentos</b>	<b>0,00</b>
<b>Atividades de Financiamentos</b>	<b>( 2.882.000,00)</b>
Pagamento de Lucros/Dividendos	( 2.882.000,00)
<b>Saldo Variação Total das Disponibilidades</b>	<b>( 2.596.039,31)</b>
<b>Saldo Final das Disponibilidades</b>	<b>205.131,74</b>
<b>Ajustes não Registrados no Caixa</b>	<b>0,00</b>
<b>Variação nos Ativos e Passivos</b>	<b>0,00</b>

  
-----FLAVIA CRISTINA PERAO  
CPF: 401.541.158-78  
PRODUTORA RURAL  
-----  
LUIZ DONIZETE GALVAO  
CPF: 015.190.478-27  
Contabilista  
CRC: 157821/O-0/SP