

**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA 3ª
VARA CÍVEL DA COMARCA DE GARÇA - ESTADO DE SÃO PAULO**

Processo nº 1000628-87.2019.8.26.0201

R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA, regularmente nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial de **FLÁVIA CRISTINA PERÃO-ME – EMRECUPERAÇÃO JUDICIAL**., vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, requerer a juntada do relatório mensal de atividade, com a precípua finalidade de cumprir a exigência do art. 22, inciso II, alínea c da LRE.

Campinas, 17 de junho de 2024.

R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA

Maurício Dellova de Campos
OAB/SP nº 183.917

Arthur F. Cesarini
OAB/SP nº 345.711



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

Flavia Cristina Perão

Janeiro/2024



Sumário

1. INTRODUÇÃO	5
2. DO CENÁRIO ECONÔMICO E SETORIAL E DA SITUAÇÃO DA EMPRESA	6
2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL.....	6
3. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA	9
3.1. DA EMPRESA.....	9
3.2. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....	9
3.3. DA RELAÇÃO DE ESTABELECIMENTOS E FILIAIS.....	10
3.4. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL.....	10
4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS	10
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL	11
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.....	15
4.1.7. Obrigações Sociais e Trabalhistas	16
4.1.8. Passivo Tributário.....	16
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	17
4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas	17
4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas	18
4.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais	18
4.2.4. Resultado Operacional (EBITDA)	19
4.2.5. Resultado Financeiro	20
4.2.6. Resultado Líquido.....	21
4.3. ÍNDICES E INDICADORES	21
4.3.1. Liquidez Corrente.....	22
4.3.2. Liquidez Geral.....	22
4.3.3. Endividamento.....	23
4.3.4. Participação do Custo de Vendas	24
4.3.5. Margem EBTIDA.....	25



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

4.3.6.	<i>Retorno Líquido</i>	25
5.	ESCLARECIMENTOS EM ABERTO	26
6.	PASSIVO CONCURSAL	28
7.	ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS	29
8.	ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL	30
9.	ANEXOS	30



Glossário

Flavia Perão	Flavia Cristina Perão
BP	Balço Patrimonial
DRE	Demonstração do Resultado do Exercício
DFC	Demonstração de Fluxo de Caixa
Receita Bruta ou Faturamento	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos.
Receita Líquida	Se trata do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções e comissões.
Custo de Vendas	São os gastos diretamente ligados a produção, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra direta.
Margem de Contribuição	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.
EBITDA	O EBITDA (<i>Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization</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.
Resultado Financeiro	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, por exemplo, no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente à operação executada pela empresa.
Resultado Não Operacional	É a diferença entre ganhos e despesas referentes a fatos não ligados diretamente à operação da empresa, como alugueis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado.
Resultado Líquido	Se trata de resultado final da empresa, depois de contabilizados 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 informações¹.

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

¹ 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.

Com base nos dados que aqui serão apresentados, analisaremos a capacidade da empresa, no presente momento e contexto, de honrar seus compromissos, 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 fevereiro/2023 a janeiro/2024.

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 empresarial² 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 no qual estas se inserem.

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

Segundo o relatório Focus do Banco Central, divulgado na data de 10/06/2024, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 2,09% neste ano, sendo que para o próximo ano a expectativa se mantém em 2,0%.

A previsão para o câmbio³ está em R\$ 5,05/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,09/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para aquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo, diz respeito à Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2024 passou de US\$ 82,26 bilhões há uma semana, para US\$ 82,51 bilhões. Em relação ao ano de 2025, a expectativa – também de superávit – é de US\$ 78,00 bilhões.

Em relação à taxa básica de juros (Selic), o mercado financeiro estima que essa deve encerrar 2024 em 10,25%. Para o ano de 2025, o mercado espera que a taxa de juros fique em 9,25%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA)⁴ passou de 3,88% na semana anterior para 3,90%, enquanto para 2025, a projeção apresentou aumento, passando de 3,77% para 3,78%.

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

³ 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.

⁴ A meta de inflação é de 3%, oscilando em um intervalo entre 1,5% e 4,5%.

Segundo o Instituto Brasileiro de Geografia e Estatísticas (IBGE), o PIB (Produto Interno Bruto) apresentou crescimento de 2,9% em 2023. Tal expansão pode ser atribuída ao setor da agropecuária, o qual demonstrou uma expansão recorde de 15,1%.

A alta apresentada na agropecuária decorreu principalmente do crescimento da produção e ganho de produtividade. Várias culturas registraram crescimento de produção no ano de 2023, tendo como destaque a soja (27,1%) e o milho (19,0%), que alcançaram produções recordes na série histórica. Por outro lado, algumas lavouras registraram queda na estimativa de produção anual, como trigo (-22,8%), laranja (-7,4%) e arroz (-3,5%), segundo o Instituto.

De acordo com a coordenadora de Contas Nacionais do IBGE, Rebeca Palis:

Os programas de transferência de renda do governo colaboraram de maneira importante no crescimento do consumo das famílias, especialmente em alimentação e produtos essenciais não duráveis.

Por outro lado, os juros elevados representaram um entrave para o avanço maior desse indicador.

Os investimentos produtivos na economia, medidos pela FBCF (Formação Bruta de Capital Fixo), também sofreram impacto dos juros demonstrando queda de 3% no PIB em 2023.

Para 2024, a expectativa é de desaceleração. Sob a influência do El Niño, o Brasil deverá enfrentar ondas de calor, seca e tempestades em regiões produtoras, fazendo com que a atividade econômica não conte com o mesmo impulso da agropecuária.



Ou seja, o setor poderá não ter o mesmo peso para a atividade econômica como teve em 2023, quando ajudou a puxar o PIB para cima.

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
Fev/23	6	2	4	12
Mar/23	5	3	5	13
Abr/23	4	4	6	14
Mai/23	4	4	6	14
Jun/23	3	4	6	13
Jul/23	3	4	6	13
Ago/23	3	4	6	13
Set/23	8	4	2	14
Out/23	8	4	2	14
Nov/23	8	4	2	14
Dez/23	8	3	2	13
Jan/24	8	2	2	12

Nos últimos três meses houve diminuição de dois colaboradores, conforme a tabela acima.

4. Informações Econômicas e Contábeis

De acordo com o Pronunciamento 26 (R1) do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC):

[...] as demonstrações contábeis são uma representação monetária estruturada da posição patrimonial e financeira em determinada



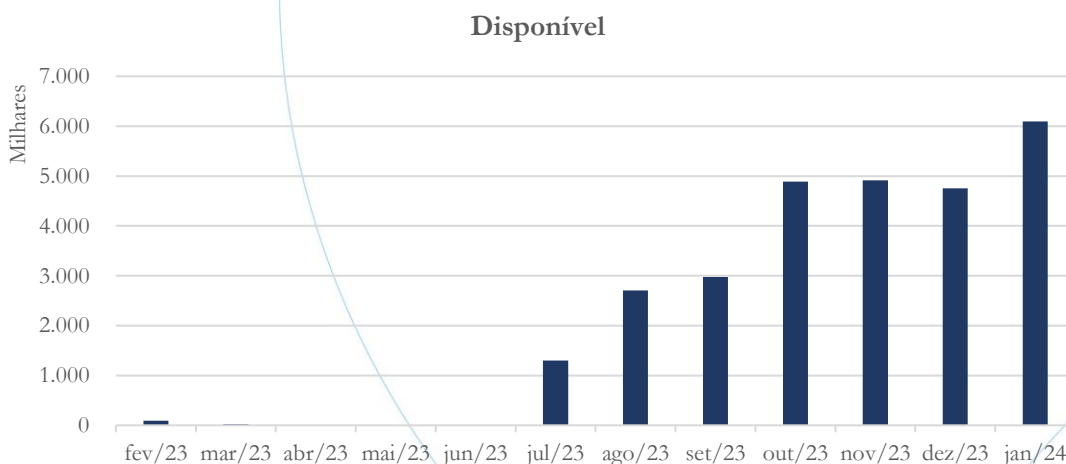
data e das transações realizadas por uma entidade no período findo nessa data. O objetivo das demonstrações contábeis de uso geral é fornecer informações sobre a posição patrimonial e financeira, o resultado e o fluxo financeiro de uma entidade, que são úteis para uma ampla variedade de usuários na tomada 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. Disponível⁵

Gráfico 1

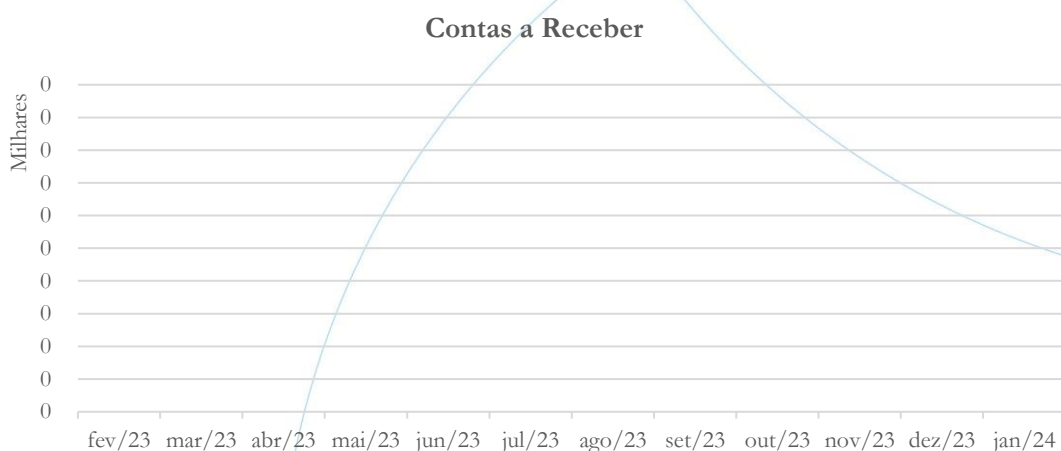


⁵ A conta disponível das recuperandas é composta pelas linhas: caixa, bancos e aplicações

A conta disponível apresentou aumento de 0,43% no mês de novembro/2023, finalizando o exercício de 2023 com saldo de R\$ 4,75 milhões. No mês de janeiro/2024 houve aumento de 28,23%, com saldo no valor de R\$ 6,09 milhões.

4.1.2. Contas a Receber⁶

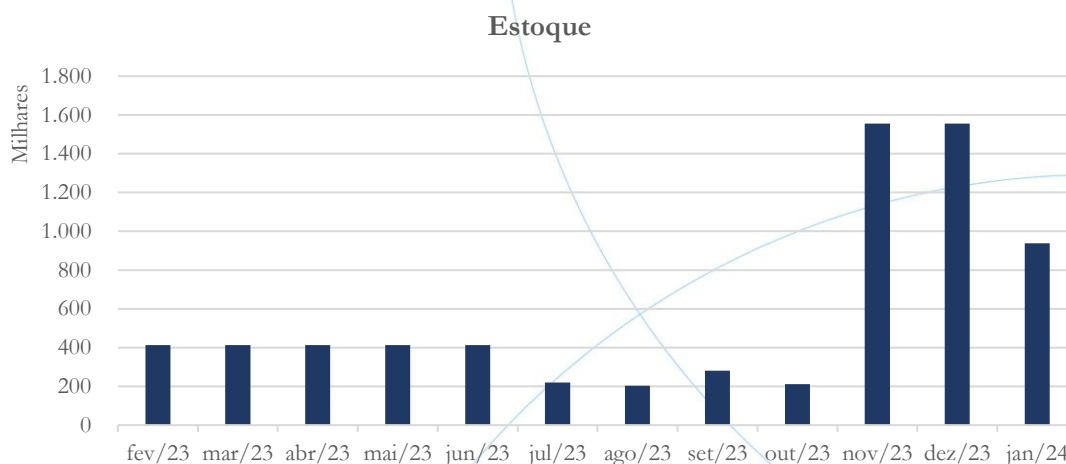
Gráfico 2



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 de sacas de café apresentaram crescimento no mês de novembro/2023, apresentando-se estável desde então, com saldo no valor de R\$ 1,5 milhão. Em janeiro/2024, o saldo foi de R\$ 937,7 mil, o que corresponde a uma diminuição de 39,68%.

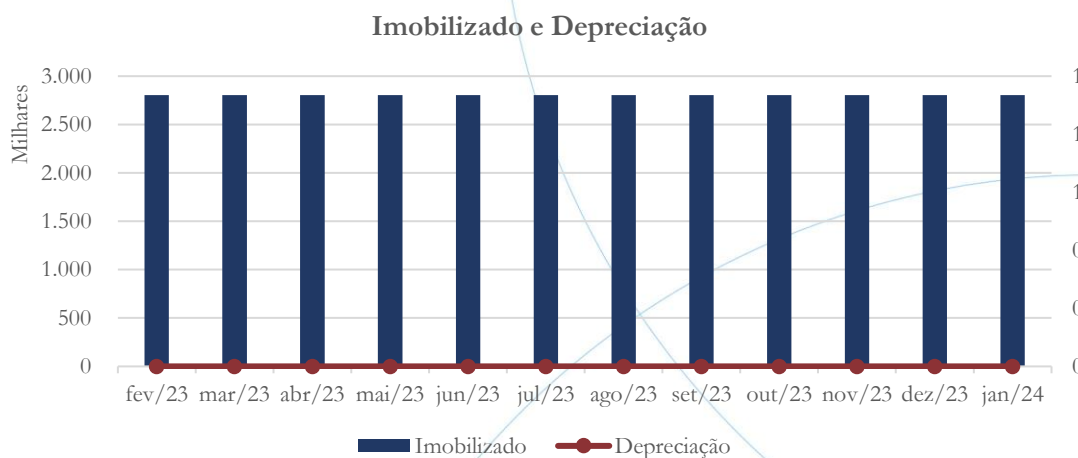
4.1.4. Imobilizado

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 no valor de R\$ 2,8 milhões manteve-se inalterado, como pode ser observado no gráfico acima.

Cumpra ainda mencionar a ausência na apuração da depreciação e de ativo biológico. Solicitamos à recuperanda que nos posicionasse a respeito do motivo da ausência da contabilização do ativo biológico, haja vista que a atividade rural é o cultivo de café.

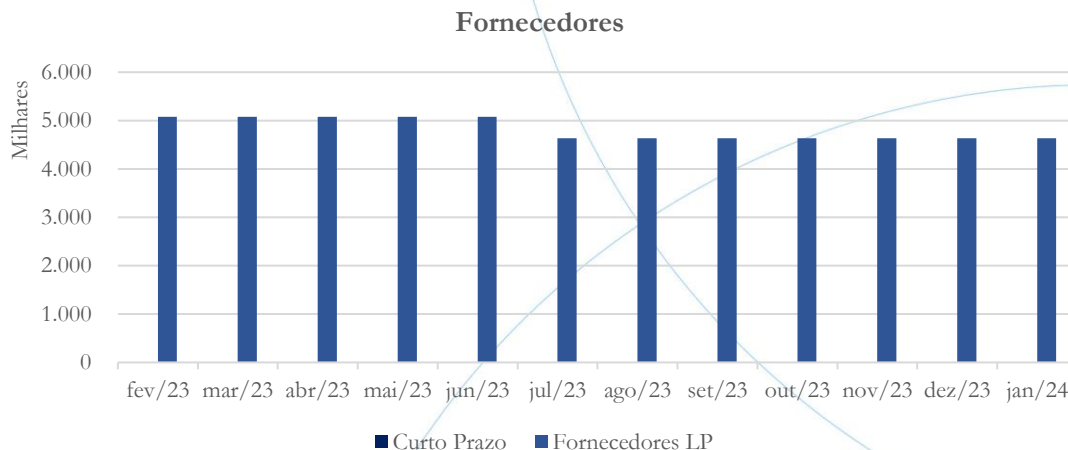
Segundo a recuperanda:

NÃO HÁ DEPRECIAÇÃO 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

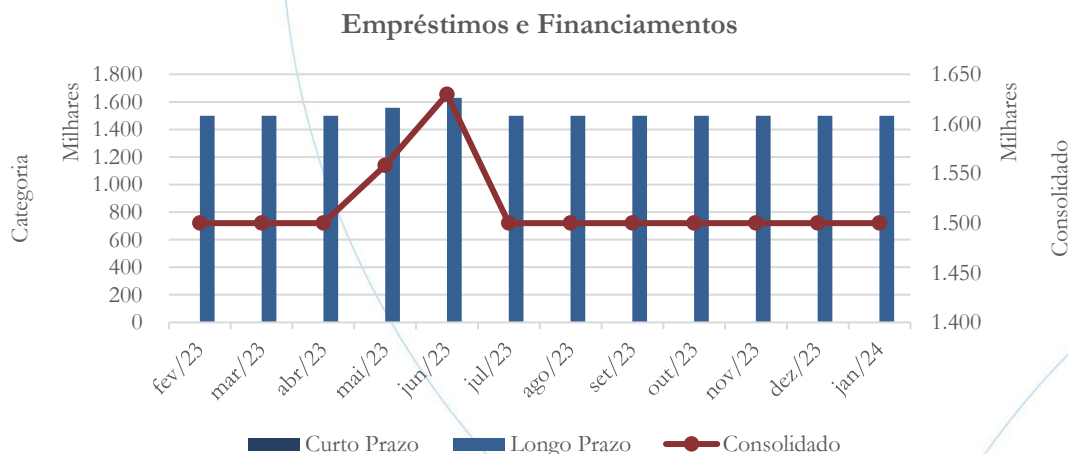
Gráfico 5



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 e mantém-se estável. Não houve alterações deste saldo no período sob análise

4.1.6. Empréstimos e Financiamentos

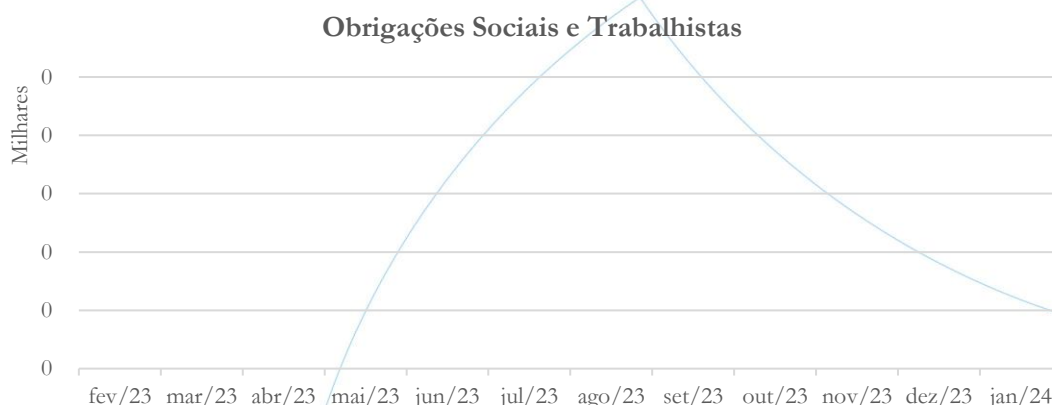
Gráfico 6



Os empréstimos e financiamentos, cujo saldo é registrado no passivo não circulante, apresenta saldo estável no período de julho/2023 a janeiro/2024.

4.1.7. Obrigações Sociais e Trabalhistas

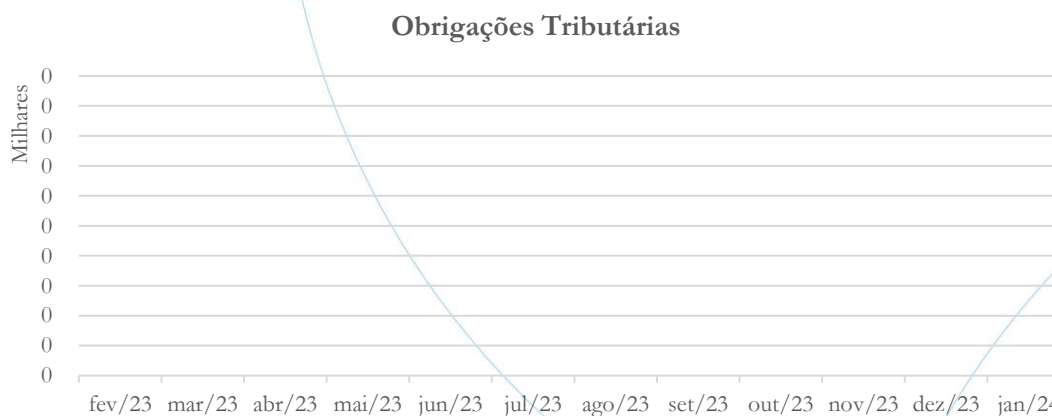
Gráfico 7



Conforme informações prestadas pela recuperanda, o passivo trabalhista passou a registrar saldo zero devido à correção do valor incompatível de FGTS a recolher.

4.1.8. Passivo Tributário

Gráfico 8



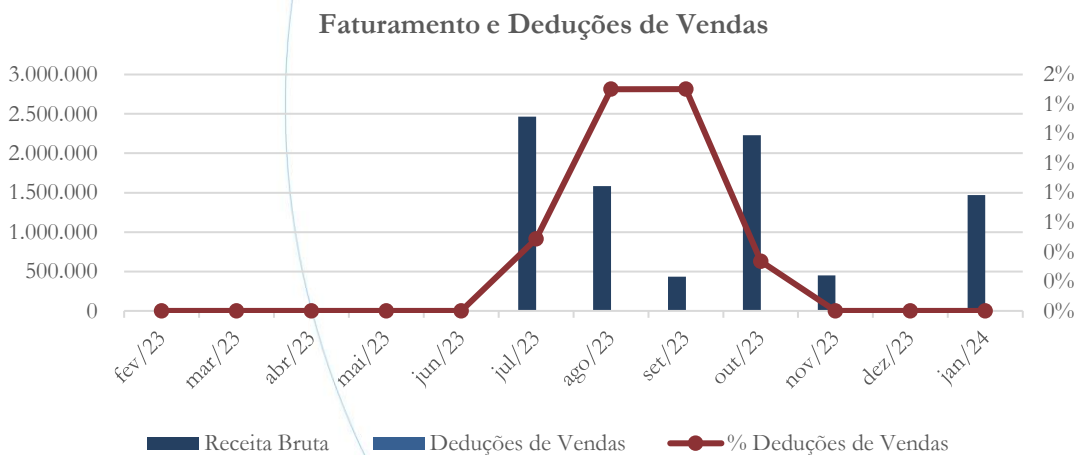
Conforme o gráfico acima, a recuperanda não apresentou passivo tributário ao longo do período analisado.

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

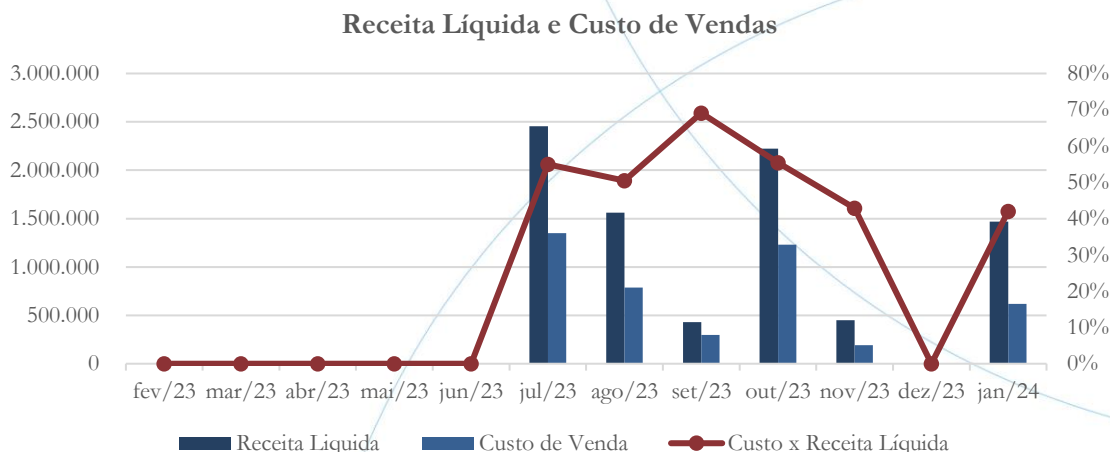
Gráfico 9



Após demonstrar faturamento no valor de R\$ 450 mil no mês de novembro/2023, em dezembro/2024 a recuperanda não apurou faturamento. No entanto, em janeiro/2024, o faturamento alcançou o valor de R\$ 1,46 milhão.

4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas

Gráfico 10

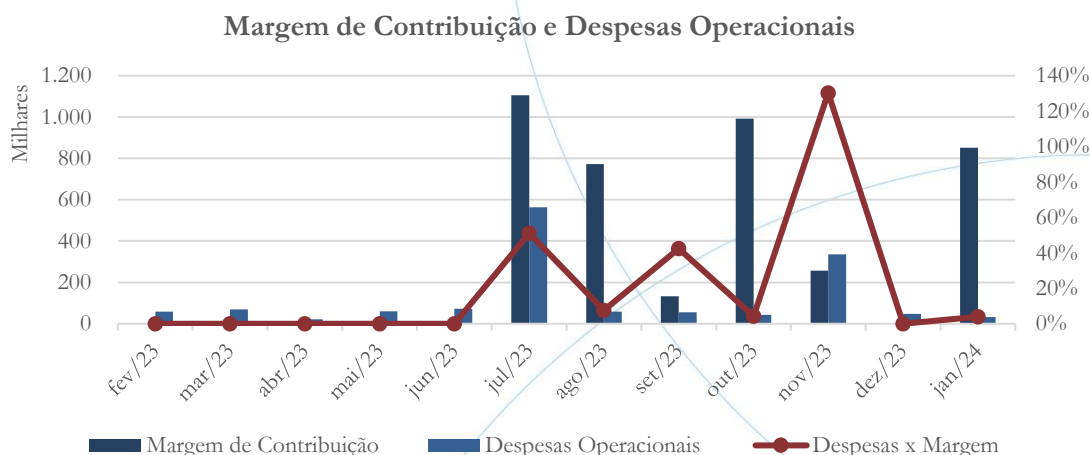


A receita líquida acompanha o saldo do faturamento, uma vez que não houve deduções de vendas relevantes no período em análise. No mês de novembro/2023, o saldo de custo de venda apresenta diminuição de 84,34% em comparação ao mês anterior. Em dezembro/2023 não houve apuração de custo de vendas devido à ausência de faturamento, enquanto no mês de janeiro/2024, o saldo foi de R\$ 616,9 mil.

4.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais



Gráfico 11



A margem de contribuição apresentou saldo positivo no período de novembro/2023 e janeiro/2024, demonstrando saldo zerado no mês de dezembro/2023, devido à ausência de faturamento. As despesas operacionais apresentam movimentação no período de novembro/2023 a janeiro/2024, com saldo de R\$ 32,9 mil neste último mês em análise, contra R\$ 47,0 mil em dezembro/2023 e R\$ 335,0 mil em novembro/2023.

4.2.4. Resultado Operacional (EBITDA)

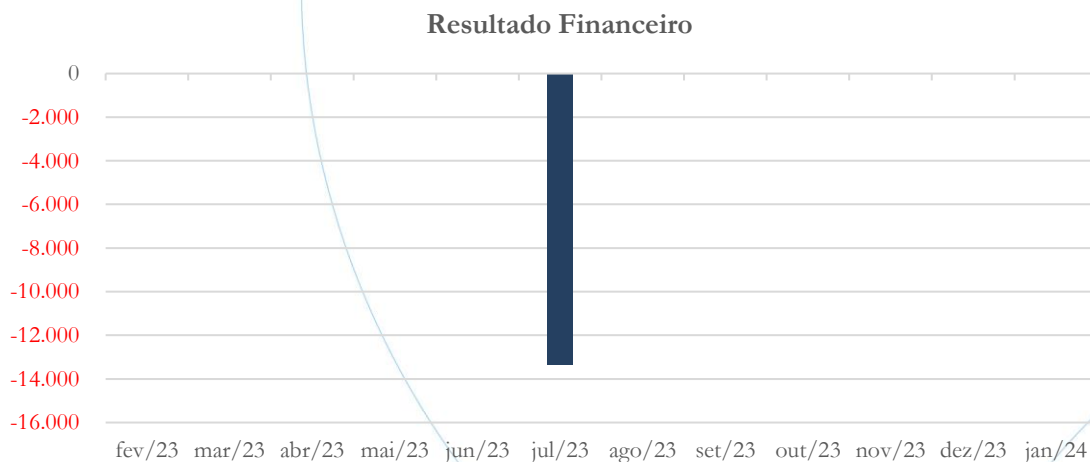
Gráfico 12



No acumulado nos meses de novembro/2023 e dezembro/2023, o prejuízo operacional foi de R\$ 124,8 mil, enquanto em janeiro/2024 houve lucro operacional no valor de R\$ 818,5 mil.

4.2.5. Resultado Financeiro

Gráfico 13



Como se pode verificar no grafico acima, somente no mês de julho/2024 apuraram-se despesas financeiras no valor de R\$ 13,3 mil.

4.2.6. Resultado Líquido

Gráfico 14



No período acumulado de novembro/2023 a dezembro/2023, o lucro líquido foi de R\$ 1,4 milhão, sendo este no valor de R\$ 818,5 mil em janeiro/2024. Este resultado foi impactado pelo registro de receitas não operacionais no valor de R\$ 1,5 milhão em novembro/2023, referente a colheita – safra de café.

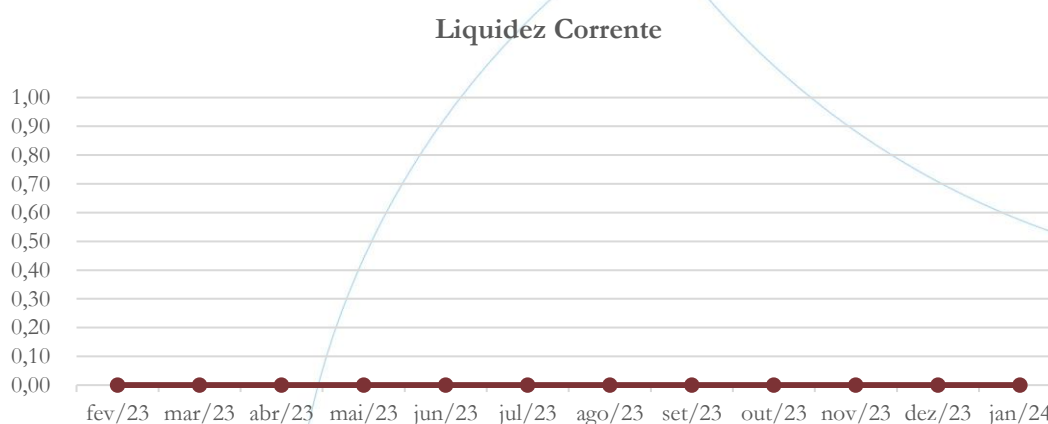
4.3. Índices e Indicadores

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 corrente⁷ – 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 15



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

4.3.2. Liquidez Geral

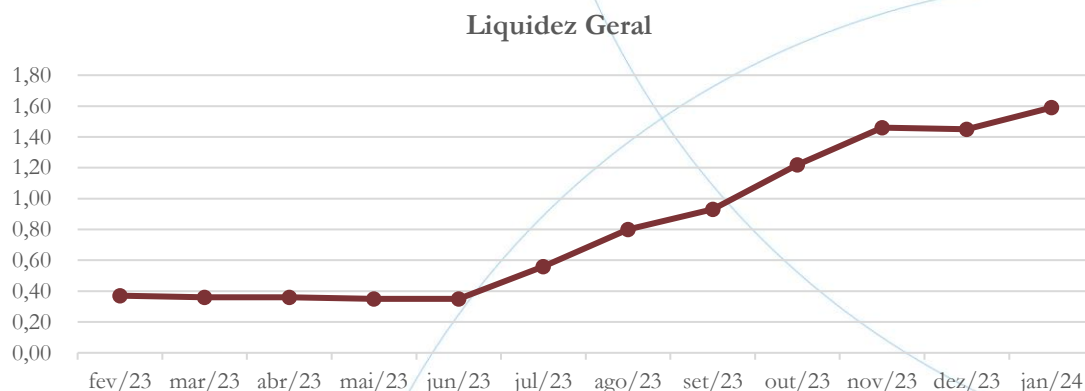
Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazo⁸. Neste sentido, quando o resultado deste for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas

⁷ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.

⁸ 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.

financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

Gráfico 16



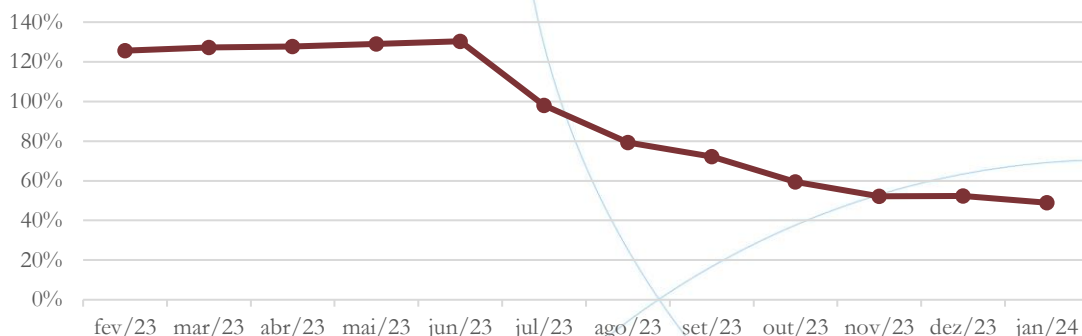
No mês de janeiro/2024, a recuperanda possuía R\$ 1,59 para cada R\$ 1,00 de passivos de curto e a longo prazo.

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.



Endividamento Geral



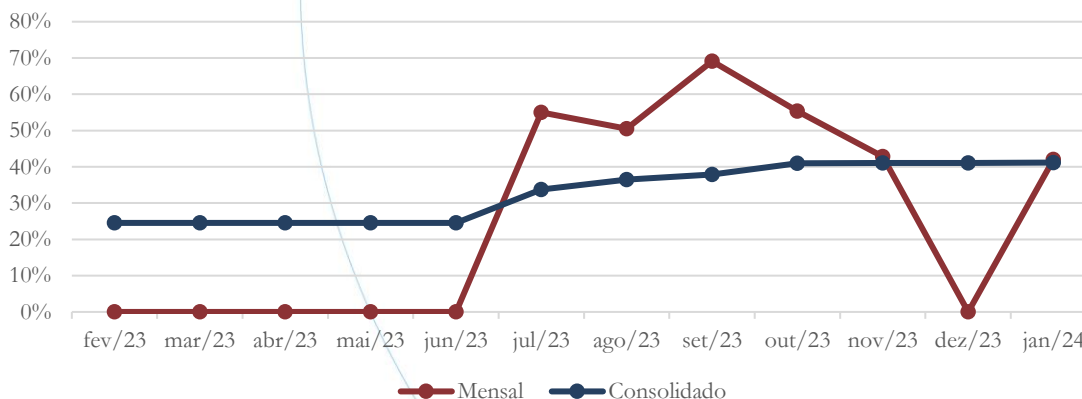
O endividamento geral foi de 49% no mês de janeiro/2024, indicando dependência de capital de terceiros na operação.

4.3.4. Participação do Custo de Vendas

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

Gráfico 18

Custo de Vendas x Receita Líquida



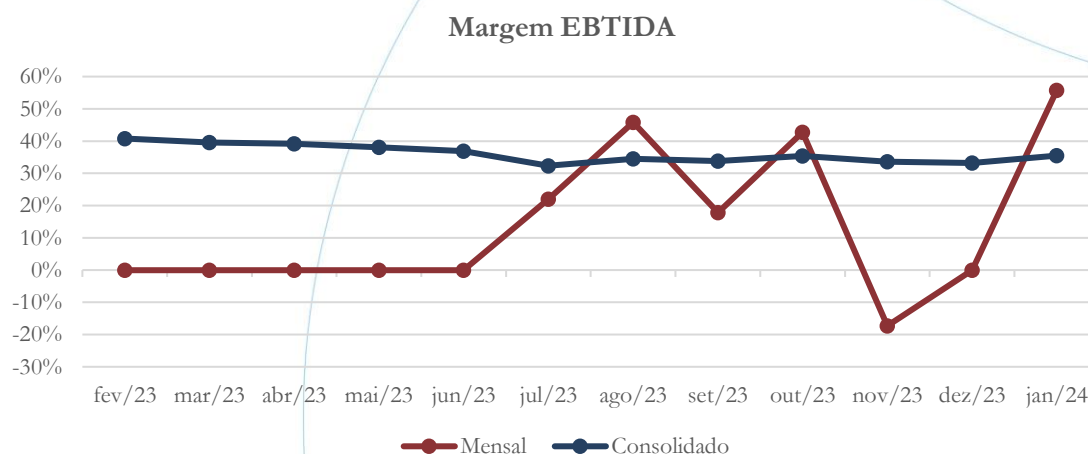
O gráfico acima demonstra as oscilações entre a receita líquida e custo de vendas, as quais podem ser atribuídas a ausência de saldo, em alguns meses, como se pode

verificar. No mês de janeiro/2024, o custo de vendas representou 42% da receita líquida auferida.

4.3.5. Margem EBTIDA

O EBITDA (*Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization*) – 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 19

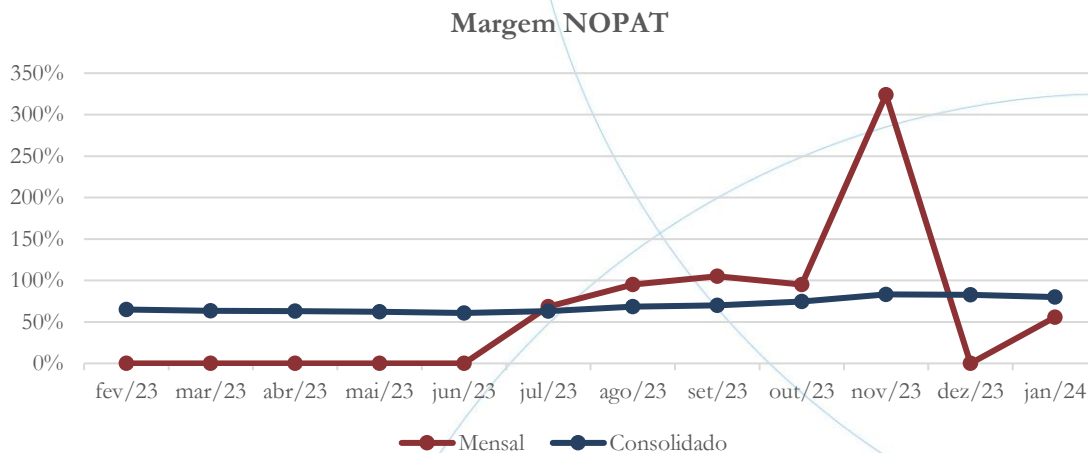


A margem EBTIDA positiva em 56% no mês de janeiro/2024.

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 20



A margem NOPAT foi positiva em janeiro/2024.

5. Esclarecimentos em aberto⁹

1. Disponibilidades:

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 pelo 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).

Segundo a recuperanda: *OCORRERAM VENDAS DE CAFÉ NO MÊS.*

⁹ Os esclarecimentos foram novamente solicitados.



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).

A recuperanda afirmou: *Por não ser uma empresa, e sim uma Pessoa Física Produtor Rural, a física suportou o estouro referente ao mês 07/2022, mas na sequência foram supridas pelas vendas que ocorreram.*

Embora esta administradora entenda tratar-se de um produtor rural e que a conta da pessoa física está sendo utilizada para a operação, tal fato não dispensa o envio do documento acima solicitado, o qual permanecemos no aguardo.

2. Conta estoques:

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.

Solicitamos à recuperanda que encaminhe o quanto acima solicitado.

3. Passivo tributário:

Solicitamos a recuperanda que encaminhe o relatório atualizado do e-CAC, bem como da Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo.

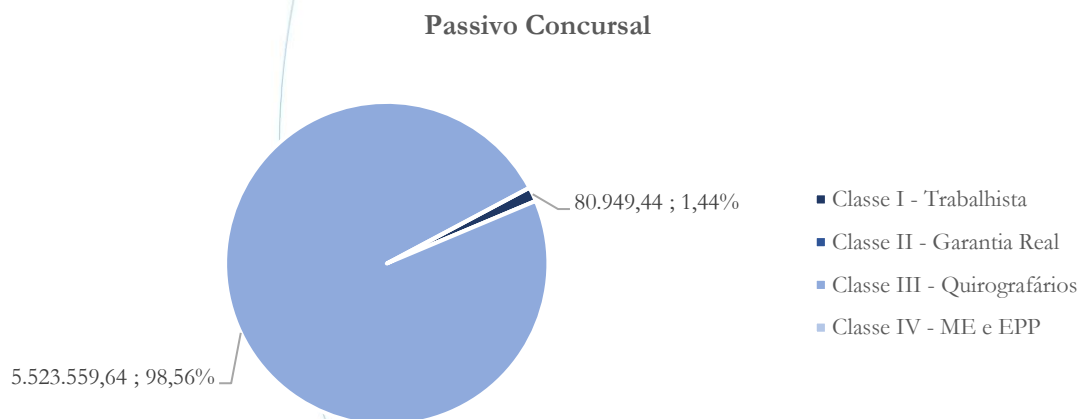
De acordo com a recuperanda: *Por ser Produtor Rural Pessoa Física, todas as guias de pagamentos dos encargos, são através do CPF e não do CNPJ, pois tanto na Receita Federal como no Estado, tais produtores não são considerados empresas.*

Embora esta administradora entenda tratar-se de um produtor rural e que a conta da pessoa física está sendo utilizada para a operação, solicitamos à recuperanda que encaminhe todas as guias de pagamento do produtor rural.

6. Passivo concursal

A recuperanda possui o seguinte passivo concursal¹⁰:

Gráfico 21



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

¹⁰ Atualizado em junho/2022.



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%
Total	9	5.604.509,08	100,00%

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.

7. Análise e considerações finais

A recuperanda auferiu receitas líquidas no valor de R\$ 7,1 milhões no exercício de 2023 e custos de vendas no valor de R\$ 3,8 milhões gerando lucro bruto de R\$ 3,2 milhões. Somadas às despesas operacionais, no valor de R\$ 1,4 milhão, a recuperanda apresentou lucro operacional de R\$ 1,8 milhão. Consideradas as receitas não operacionais no valor de R\$ 4,9 milhões e as despesas financeiras no valor de R\$ 13,3 mil, ao final obteve-se lucro líquido de R\$ 6,8 milhões.

Observando o mês de janeiro/2024 verifica-se receitas líquidas no valor de R\$ 1,4 milhão e custo de vendas com saldo de R\$ 616,8 mil, fato que propiciou lucro bruto de R\$ 851,5 mil. Com despesas operacionais de R\$ 32,9 mil, o resultado foi positivo no valor de R\$ 818,5 mil. Devido a não apuração de despesas financeiras e receitas não operacionais, o saldo de R\$ 818,5 mil foi o contabilizado também como lucro líquido.

No mais, continuaremos acompanhando.

8. 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	• Publicação Edital art. 7, § 2º
23/06/2022	• Assembleia Geral de Credores (ausência de quórum)
30/06/2022	• Assembleia Geral de Credores (suspensão)
04/08/2022	• Aprovação do Plano de Recuperação Judicial
04/08/2022	• Homologação do Plano de Recuperação Judicial
26/08/2022	• Concessão da RJ

Para verificação do andamento processual acesse o site: www.r4cempresarial.com.br

9. Anexos

BALANCETE VERIFICAÇÃO**PERIODO: 01/11/2023 A 30/11/2023****FOLHA: 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 Período	Saldo Atual
1 ATIVO	10.303.889,00 D	2.098.596,50	641.114,43	1.457.482,07 D	11.761.371,07 D
1.1 ATIVO CIRCULANTE	5.102.211,12 D	2.004.577,92	641.114,43	1.363.463,49 D	6.465.674,61 D
1.1.01 DISPONIVEL	4.890.153,12 D	450.000,00	429.056,43	20.943,57 D	4.911.096,69 D
1.1.01.01 CAIXA GERAL	4.890.153,12 D	450.000,00	429.056,43	20.943,57 D	4.911.096,69 D
1 1101010001 CAIXA	4.890.153,12 D	450.000,00	429.056,43	20.943,57 D	4.911.096,69 D
1.1.07 ESTOQUES APURADOS	212.058,00 D	1.554.577,92	212.058,00	1.342.519,92 D	1.554.577,92 D
1.1.07.01 ESTOQUES	212.058,00 D	1.554.577,92	212.058,00	1.342.519,92 D	1.554.577,92 D
1053 1107010005 CAFE - 4.032 SACAS	212.058,00 D	1.554.577,92	212.058,00	1.342.519,92 D	1.554.577,92 D
1.2 ATIVO NAO CIRCULANTE	5.201.677,88 D	94.018,58	0,00	94.018,58 D	5.295.696,46 D
1.2.01 REALIZAVEL A LONGO PRAZO	2.397.577,88 D	94.018,58	0,00	94.018,58 D	2.491.596,46 D
1.2.01.06 EMPRESTIMOS	2.397.577,88 D	94.018,58	0,00	94.018,58 D	2.491.596,46 D
2649 1201060001 JOSE GUILHERME PERAO E OUTROS	787.414,81 D	2.765,47	0,00	2.765,47 D	790.180,28 D
2650 1201060002 NEUZA CIRILO PERAO	19.459,88 D	576,19	0,00	576,19 D	20.036,07 D
2651 1201060003 NEUZA CIRILO PERAO E OUTROS	1.244.620,36 D	90.015,54	0,00	90.015,54 D	1.334.635,90 D
2652 1201060004 ROMILDO PERAO E OUTROS	175.263,64 D	661,38	0,00	661,38 D	175.925,02 D
2653 1201060005 RONALDO PERAO E OUTROS	170.819,19 D	0,00	0,00	0,00	170.819,19 D
1.2.04 IMOBILIZADO	2.804.100,00 D	0,00	0,00	0,00	2.804.100,00 D
1.2.04.01 IMOBILIZADO	2.804.100,00 D	0,00	0,00	0,00	2.804.100,00 D
325 1204010016 BENFEITORIAS E MELHORAMENTOS	70.000,00 D	0,00	0,00	0,00	70.000,00 D
839 1204010034 CULTURAS DIVERSAS	300.000,00 D	0,00	0,00	0,00	300.000,00 D
848 1204010037 IMOVEL - TERRA NUA	2.010.000,00 D	0,00	0,00	0,00	2.010.000,00 D
328 1204010018 IMPLEMENTOS AGRICOLAS	102.100,00 D	0,00	0,00	0,00	102.100,00 D
327 1204010017 MAQUINAS AGRICOLAS	322.000,00 D	0,00	0,00	0,00	322.000,00 D
2 PASSIVO	4.884.288,98 C	0,00	0,00	0,00	4.884.288,98 C
2.2 PASSIVO NAO CIRCULANTE	6.134.444,03 C	0,00	0,00	0,00	6.134.444,03 C
2.2.01 EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.500.000,00 C	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00 C
2.2.01.03 EMPRESTIMOS DIVERSOS	1.500.000,00 C	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00 C
2525 2201030009 JOSE GUILHERME PERAO	500.000,00 C	0,00	0,00	0,00	500.000,00 C
2526 2201030010 ROMILDO PERAO	500.000,00 C	0,00	0,00	0,00	500.000,00 C
2527 2201030011 RONALDO PERAO	500.000,00 C	0,00	0,00	0,00	500.000,00 C
2.2.02 FORNECEDORES	4.634.444,03 C	0,00	0,00	0,00	4.634.444,03 C
2.2.02.01 FORNECEDORES	4.634.444,03 C	0,00	0,00	0,00	4.634.444,03 C
2654 2202010005 CIMOAGRO COMERCIO E REP	731.176,70 C	0,00	0,00	0,00	731.176,70 C
2659 2202010010 CLAUDIO ANTONIOL FILHO	684.744,00 C	0,00	0,00	0,00	684.744,00 C
2655 2202010006 EMBRAFOS INDUSTRIA E COMERCIO	2.985.180,00 C	0,00	0,00	0,00	2.985.180,00 C
2658 2202010009 MINERACAO GOBBO LTDA	104.053,95 C	0,00	0,00	0,00	104.053,95 C
2657 2202010008 TRANSPORTADORA GOBBO LTDA	55.311,48 C	0,00	0,00	0,00	55.311,48 C
2656 2202010007 UNIPETRO MARILIA DISTRIBUIDORA	73.977,90 C	0,00	0,00	0,00	73.977,90 C
2.4 PATRIMONIO LIQUIDO	1.250.155,05 D	0,00	0,00	0,00	1.250.155,05 D
2.4.03 LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	1.250.155,05 D	0,00	0,00	0,00	1.250.155,05 D
2.4.03.01 LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	1.250.155,05 D	0,00	0,00	0,00	1.250.155,05 D
80 2403010004 -/PREJUIZOS ACUMULADOS	498.345,30 D	0,00	0,00	0,00	498.345,30 D
166 2403010005 LUCROS A DISTRIBUIR	3.265.249,58 D	0,00	0,00	0,00	3.265.249,58 D
170 2403010001 LUCROS ACUMULADOS	2.513.439,83 C	0,00	0,00	0,00	2.513.439,83 C
3 RECEITAS	10.131.455,01 C	0,00	1.985.299,92	1.985.299,92 C	12.116.754,93 C
3.1 RECEITAS OPERACIONAIS	6.667.198,41 C	0,00	450.000,00	450.000,00 C	7.117.198,41 C
3.1.01 RECEITA BRUTA VENDA E SERVICO	6.716.995,34 C	0,00	450.000,00	450.000,00 C	7.166.995,34 C

BALANCETE VERIFICAÇÃO**PERIODO: 01/11/2023 A 30/11/2023****FOLHA: 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 Período	Saldo Atual
3.1.01.02 VENDA PRODUTOS AGRICOLAS	6.716.995,34 C	0,00	450.000,00	450.000,00 C	7.166.995,34 C
435 3101020004 VENDA DE CAFÉ	6.716.995,34 C	0,00	450.000,00	450.000,00 C	7.166.995,34 C
3.1.02 I-/- AJUSTES DA RECEITA BRUTA	49.796,93 D	0,00	0,00	0,00	49.796,93 D
3.1.02.01 I-/- IMP INCIDENTES SOBRE VENDA	49.796,93 D	0,00	0,00	0,00	49.796,93 D
1385 3102010005 I-/- FUNRURAL	49.796,93 D	0,00	0,00	0,00	49.796,93 D
3.2 RECEITAS NAO OPERACIONAIS	3.464.256,60 C	0,00	1.535.299,92	1.535.299,92 C	4.999.556,52 C
3.2.01 RECEITAS NAO OPERACIONAIS	3.464.256,60 C	0,00	1.535.299,92	1.535.299,92 C	4.999.556,52 C
3.2.01.01 RECEITAS NAO OPERACIONAIS	3.464.256,60 C	0,00	1.535.299,92	1.535.299,92 C	4.999.556,52 C
558 3201010010 COLHEITA - SAFRA CAFÉ	3.464.256,60 C	0,00	1.535.299,92	1.535.299,92 C	4.999.556,52 C
4 CUSTO	3.664.747,80 D	1.747.357,92	1.554.577,92	192.780,00 D	3.857.527,80 D
4.1 CUSTOS	3.664.747,80 D	1.747.357,92	1.554.577,92	192.780,00 D	3.857.527,80 D
4.1.01 CUSTO DAS VENDAS E SERVICOS	3.664.747,80 D	1.747.357,92	1.554.577,92	192.780,00 D	3.857.527,80 D
4.1.01.02 CUSTO S/ VENDAS - CAFÉ	3.664.747,80 D	1.747.357,92	1.554.577,92	192.780,00 D	3.857.527,80 D
478 4101020001 (+) ESTOQUE INICIAL - CAFÉ	1.941.294,60 D	212.058,00	0,00	212.058,00 D	2.153.352,60 D
481 4101020003 (+) PRODUÇÃO SAFRA	3.464.256,60 D	1.535.299,92	0,00	1.535.299,92 D	4.999.556,52 D
486 4101020007 (-) ESTOQUE FINAL - CAFÉ	1.740.803,40 C	0,00	1.554.577,92	1.554.577,92 C	3.295.381,32 C
5 DESPESAS	1.047.107,19 D	335.037,85	0,00	335.037,85 D	1.382.145,04 D
5.1 DESPESAS OPERACIONAIS	1.047.107,19 D	335.037,85	0,00	335.037,85 D	1.382.145,04 D
5.1.02 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.033.767,02 D	335.037,85	0,00	335.037,85 D	1.368.804,87 D
5.1.02.01 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	832.584,53 D	307.232,53	0,00	307.232,53 D	1.139.817,06 D
310 5102010026 COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	27.631,13 D	20.328,20	0,00	20.328,20 D	47.959,33 D
300 5102010016 DESPESAS DIVERSAS	2.864,73 D	0,00	0,00	0,00	2.864,73 D
1734 5102010077 EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO	438,00 D	0,00	0,00	0,00	438,00 D
215 5102010055 EXAMES MEDICOS	3.812,64 D	0,00	0,00	0,00	3.812,64 D
119 5102010041 FERTILIZANTES E DEFENSIVOS	731.721,87 D	286.904,33	0,00	286.904,33 D	1.018.626,20 D
361 5102010022 MANUT E REPAROS IMPLEMENTOS	29.284,85 D	0,00	0,00	0,00	29.284,85 D
524 5102010023 MANUT E REPAROS INSTALACOES	8.903,85 D	0,00	0,00	0,00	8.903,85 D
308 5102010024 MANUT E REPAROS VEICULOS	27.927,46 D	0,00	0,00	0,00	27.927,46 D
5.1.02.02 IMPOSTOS E TAXAS	1.543,79 D	0,00	0,00	0,00	1.543,79 D
865 5102020013 IMP TERRITORIAL RURAL	1.543,79 D	0,00	0,00	0,00	1.543,79 D
5.1.02.05 DESPESAS COM PESSOAL - ADMINIS	199.638,70 D	27.805,32	0,00	27.805,32 D	227.444,02 D
394 5102050006 13.º TERCEIRO SALARIO	0,00	6.400,01	0,00	6.400,01 D	6.400,01 D
395 5102050007 FERIAS E ABONO	5.589,24 D	0,00	0,00	0,00	5.589,24 D
391 5102050003 FGTS	14.329,97 D	1.728,26	0,00	1.728,26 D	16.058,23 D
398 5102050010 INDENIZACAO FGTS	1.977,94 D	0,00	0,00	0,00	1.977,94 D
389 5102050001 INSS	18.296,49 D	2.069,78	0,00	2.069,78 D	20.366,27 D
392 5102050004 ORDENADOS E SALARIOS	156.085,09 D	17.607,27	0,00	17.607,27 D	173.692,36 D
399 5102050011 RESCISAO CONTRATO TRABALHO	3.359,97 D	0,00	0,00	0,00	3.359,97 D
5.1.04 DESPESAS FINANCEIRAS	13.340,17 D	0,00	0,00	0,00	13.340,17 D
5.1.04.01 DESPESAS FINANCEIRAS	13.340,17 D	0,00	0,00	0,00	13.340,17 D
20 5104010008 JUROS E MULTAS	13.340,17 D	0,00	0,00	0,00	13.340,17 D

BALANCETE VERIFICAÇÃO

PERIODO: 01/11/2023 A 30/11/2023

FOLHA: 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 Período	Saldo Atual
-------	----------------	--------	---------	---------------	-------------

LUCRO ANTERIOR: 5.419.600,02

4.180.992,27 4.180.992,27

LUCRO DO PERIODO 01/11/2023 A 30/11/2023: 1.457.482,07

LUCRO ATUAL: 6.877.082,09

Flavia Perão
 FLAVIA CRISTINA PERAO
 CRE: 401.541.158-78
 PRODUTORA RURAL

[Signature]
 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 17/06/2024 às 09:49, sob o número WGAR24700201983. 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 FezNdbKL.

DFC - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA(MÉTODO INDIRETO)

fls. 3587
Folha: 0004

Período: 01/11/2023 a 30/11/2023

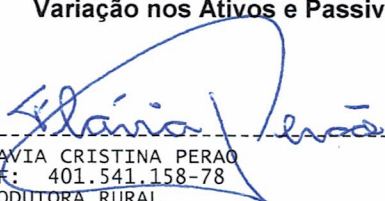
2154 FLAVIA CRISTINA PERAO FAZ TRES IRMAOS

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

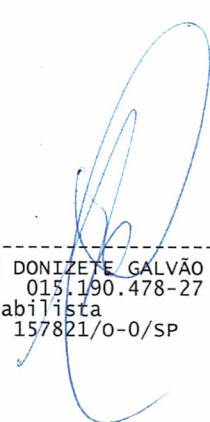
CNPJ: 17.199.129/0001-73

Inscrição Estadual: 315038650119

Disponibilidades (Saldo Inicial)	4.890.153,12
Atividades Operacionais	114.962,15
Clientes	450.000,00
Empregados	(27.805,32)
Outros Recebimentos/Pagamentos	(307.232,53)
Atividades de Investimentos	0,00
Atividades de Financiamentos	0,00
Saldo Variação Total das Disponibilidades	114.962,15
Saldo Final das Disponibilidades	5.005.115,27
Ajustes não Registrados no Caixa	0,00
Variação nos Ativos e Passivos	0,00



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 São Paulo, protocolado em 17/06/2024 às 09:49, sob o número WGAR24700201983. 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 FezNdbkl.

BALANCETE VERIFICAÇÃO**PERIODO: 01/12/2023 A 31/12/2023****FOLHA: 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 Período	Saldo Atual
1 ATIVO	11.761.371,07 D	1.664.213,76	1.711.209,73	46.995,97 C	11.714.375,10 D
1.1 ATIVO CIRCULANTE	6.465.674,61 D	1.554.577,92	1.711.209,73	156.631,81 C	6.309.042,80 D
1.1.01 DISPONIVEL	4.911.096,69 D	0,00	156.631,81	156.631,81 C	4.754.464,88 D
1.1.01.01 CAIXA GERAL	4.911.096,69 D	0,00	156.631,81	156.631,81 C	4.754.464,88 D
1 1101010001 CAIXA	4.911.096,69 D	0,00	156.631,81	156.631,81 C	4.754.464,88 D
1.1.07 ESTOQUES APURADOS	1.554.577,92 D	1.554.577,92	1.554.577,92	0,00	1.554.577,92 D
1.1.07.01 ESTOQUES	1.554.577,92 D	1.554.577,92	1.554.577,92	0,00	1.554.577,92 D
1053 1107010005 CAFE - 4.032 SACAS	1.554.577,92 D	1.554.577,92	1.554.577,92	0,00	1.554.577,92 D
1.2 ATIVO NAO CIRCULANTE	5.295.696,46 D	109.635,84	0,00	109.635,84 D	5.405.332,30 D
1.2.01 REALIZAVEL A LONGO PRAZO	2.491.596,46 D	109.635,84	0,00	109.635,84 D	2.601.232,30 D
1.2.01.06 EMPRESTIMOS	2.491.596,46 D	109.635,84	0,00	109.635,84 D	2.601.232,30 D
2649 1201060001 JOSE GUILHERME PERAO E OUTROS	790.180,28 D	11.847,60	0,00	11.847,60 D	802.027,88 D
2650 1201060002 NEUZA CIRILO PERAO	20.036,07 D	72,39	0,00	72,39 D	20.108,46 D
2651 1201060003 NEUZA CIRILO PERAO E OUTROS	1.334.635,90 D	97.501,58	0,00	97.501,58 D	1.432.137,48 D
2652 1201060004 ROMILDO PERAO E OUTROS	175.925,02 D	214,27	0,00	214,27 D	176.139,29 D
2653 1201060005 RONALDO PERAO E OUTROS	170.819,19 D	0,00	0,00	0,00	170.819,19 D
1.2.04 IMOBILIZADO	2.804.100,00 D	0,00	0,00	0,00	2.804.100,00 D
1.2.04.01 IMOBILIZADO	2.804.100,00 D	0,00	0,00	0,00	2.804.100,00 D
325 1204010016 BENFEITORIAS E MELHORAMENTOS	70.000,00 D	0,00	0,00	0,00	70.000,00 D
839 1204010034 CULTURAS DIVERSAS	300.000,00 D	0,00	0,00	0,00	300.000,00 D
848 1204010037 IMOVEL - TERRA NUA	2.010.000,00 D	0,00	0,00	0,00	2.010.000,00 D
328 1204010018 IMPLEMENTOS AGRICOLAS	102.100,00 D	0,00	0,00	0,00	102.100,00 D
327 1204010017 MAQUINAS AGRICOLAS	322.000,00 D	0,00	0,00	0,00	322.000,00 D
2 PASSIVO	4.884.288,98 C	0,00	0,00	0,00	4.884.288,98 C
2.2 PASSIVO NAO CIRCULANTE	6.134.444,03 C	0,00	0,00	0,00	6.134.444,03 C
2.2.01 EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.500.000,00 C	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00 C
2.2.01.03 EMPRESTIMOS DIVERSOS	1.500.000,00 C	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00 C
2525 2201030009 JOSE GUILHERME PERAO	500.000,00 C	0,00	0,00	0,00	500.000,00 C
2526 2201030010 ROMILDO PERAO	500.000,00 C	0,00	0,00	0,00	500.000,00 C
2527 2201030011 RONALDO PERAO	500.000,00 C	0,00	0,00	0,00	500.000,00 C
2.2.02 FORNECEDORES	4.634.444,03 C	0,00	0,00	0,00	4.634.444,03 C
2.2.02.01 FORNECEDORES	4.634.444,03 C	0,00	0,00	0,00	4.634.444,03 C
2654 2202010005 CIMOAGRO COMERCIO E REP	731.176,70 C	0,00	0,00	0,00	731.176,70 C
2659 2202010010 CLAUDIO ANTONIOL FILHO	684.744,00 C	0,00	0,00	0,00	684.744,00 C
2655 2202010006 EMBRAFOS INDUSTRIA E COMERCIO	2.985.180,00 C	0,00	0,00	0,00	2.985.180,00 C
2658 2202010009 MINERACAO GOBBO LTDA	104.053,95 C	0,00	0,00	0,00	104.053,95 C
2657 2202010008 TRANSPORTADORA GOBBO LTDA	55.311,48 C	0,00	0,00	0,00	55.311,48 C
2656 2202010007 UNIPETRO MARILIA DISTRIBUIDORA	73.977,90 C	0,00	0,00	0,00	73.977,90 C
2.4 PATRIMONIO LIQUIDO	1.250.155,05 D	0,00	0,00	0,00	1.250.155,05 D
2.4.03 LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	1.250.155,05 D	0,00	0,00	0,00	1.250.155,05 D
2.4.03.01 LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	1.250.155,05 D	0,00	0,00	0,00	1.250.155,05 D
80 2403010004 -/PREJUIZOS ACUMULADOS	498.345,30 D	0,00	0,00	0,00	498.345,30 D
166 2403010005 LUCROS A DISTRIBUIR	3.265.249,58 D	0,00	0,00	0,00	3.265.249,58 D
170 2403010001 LUCROS ACUMULADOS	2.513.439,83 C	0,00	0,00	0,00	2.513.439,83 C
3 RECEITAS	12.116.754,93 C	0,00	0,00	0,00	12.116.754,93 C
3.1 RECEITAS OPERACIONAIS	7.117.198,41 C	0,00	0,00	0,00	7.117.198,41 C
3.1.01 RECEITA BRUTA VENDA E SERVICO	7.166.995,34 C	0,00	0,00	0,00	7.166.995,34 C

BALANCETE VERIFICAÇÃO**PERIODO: 01/12/2023 A 31/12/2023****FOLHA: 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 Período	Saldo Atual
3.1.01.02 VENDA PRODUTOS AGRICOLAS	7.166.995,34 C	0,00	0,00	0,00	7.166.995,34 C
435 3101020004 VENDA DE CAFÉ	7.166.995,34 C	0,00	0,00	0,00	7.166.995,34 C
3.1.02 /- AJUSTES DA RECEITA BRUTA	49.796,93 D	0,00	0,00	0,00	49.796,93 D
3.1.02.01 /- IMP INCIDENTES SOBRE VENDA	49.796,93 D	0,00	0,00	0,00	49.796,93 D
1385 3102010005 /- FUNRURAL	49.796,93 D	0,00	0,00	0,00	49.796,93 D
3.2 RECEITAS NAO OPERACIONAIS	4.999.556,52 C	0,00	0,00	0,00	4.999.556,52 C
3.2.01 RECEITAS NAO OPERACIONAIS	4.999.556,52 C	0,00	0,00	0,00	4.999.556,52 C
3.2.01.01 RECEITAS NAO OPERACIONAIS	4.999.556,52 C	0,00	0,00	0,00	4.999.556,52 C
558 3201010010 COLHEITA - SAFRA CAFÉ	4.999.556,52 C	0,00	0,00	0,00	4.999.556,52 C
4 CUSTO	3.857.527,80 D	1.554.577,92	1.554.577,92	0,00	3.857.527,80 D
4.1 CUSTOS	3.857.527,80 D	1.554.577,92	1.554.577,92	0,00	3.857.527,80 D
4.1.01 CUSTO DAS VENDAS E SERVICOS	3.857.527,80 D	1.554.577,92	1.554.577,92	0,00	3.857.527,80 D
4.1.01.02 CUSTO S/ VENDAS - CAFÉ	3.857.527,80 D	1.554.577,92	1.554.577,92	0,00	3.857.527,80 D
478 4101020001 (+) ESTOQUE INICIAL - CAFÉ	2.153.352,60 D	1.554.577,92	0,00	1.554.577,92 D	3.707.930,52 D
481 4101020003 (+) PRODUÇÃO SAFRA	4.999.556,52 D	0,00	0,00	0,00	4.999.556,52 D
486 4101020007 (-) ESTOQUE FINAL - CAFÉ	3.295.381,32 C	0,00	1.554.577,92	1.554.577,92 C	4.849.959,24 C
5 DESPESAS	1.382.145,04 D	46.995,97	0,00	46.995,97 D	1.429.141,01 D
5.1 DESPESAS OPERACIONAIS	1.382.145,04 D	46.995,97	0,00	46.995,97 D	1.429.141,01 D
5.1.02 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.368.804,87 D	46.995,97	0,00	46.995,97 D	1.415.800,84 D
5.1.02.01 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.139.817,06 D	14.218,79	0,00	14.218,79 D	1.154.035,85 D
310 5102010026 COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	47.959,33 D	4.200,00	0,00	4.200,00 D	52.159,33 D
300 5102010016 DESPESAS DIVERSAS	2.864,73 D	0,00	0,00	0,00	2.864,73 D
1734 5102010077 EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO	438,00 D	0,00	0,00	0,00	438,00 D
215 5102010055 EXAMES MEDICOS	3.812,64 D	0,00	0,00	0,00	3.812,64 D
119 5102010041 FERTILIZANTES E DEFENSIVOS	1.018.626,20 D	0,00	0,00	0,00	1.018.626,20 D
361 5102010022 MANUT E REPAROS IMPLEMENTOS	29.284,85 D	0,00	0,00	0,00	29.284,85 D
524 5102010023 MANUT E REPAROS INSTALACOES	8.903,85 D	1.402,58	0,00	1.402,58 D	10.306,43 D
308 5102010024 MANUT E REPAROS VEICULOS	27.927,46 D	5.318,00	0,00	5.318,00 D	33.245,46 D
122 5102010044 PRODUTOS VETERINARIOS	0,00	3.298,21	0,00	3.298,21 D	3.298,21 D
5.1.02.02 IMPOSTOS E TAXAS	1.543,79 D	0,00	0,00	0,00	1.543,79 D
865 5102020013 IMP TERRITORIAL RURAL	1.543,79 D	0,00	0,00	0,00	1.543,79 D
5.1.02.05 DESPESAS COM PESSOAL - ADMINIS	227.444,02 D	32.777,18	0,00	32.777,18 D	260.221,20 D
394 5102050006 13.º TERCEIRO SALARIO	6.400,01 D	6.589,02	0,00	6.589,02 D	12.989,03 D
395 5102050007 FERIAS E ABONO	5.589,24 D	0,00	0,00	0,00	5.589,24 D
391 5102050003 FGTS	16.058,23 D	1.949,86	0,00	1.949,86 D	18.008,09 D
398 5102050010 INDENIZACAO FGTS	1.977,94 D	0,00	0,00	0,00	1.977,94 D
389 5102050001 INSS	20.366,27 D	3.291,38	0,00	3.291,38 D	23.657,65 D
392 5102050004 ORDENADOS E SALARIOS	173.692,36 D	18.780,27	0,00	18.780,27 D	192.472,63 D
399 5102050011 RESCISAO CONTRATO TRABALHO	3.359,97 D	2.166,65	0,00	2.166,65 D	5.526,62 D
5.1.04 DESPESAS FINANCEIRAS	13.340,17 D	0,00	0,00	0,00	13.340,17 D
5.1.04.01 DESPESAS FINANCEIRAS	13.340,17 D	0,00	0,00	0,00	13.340,17 D
20 5104010008 JUROS E MULTAS	13.340,17 D	0,00	0,00	0,00	13.340,17 D

BALANCETE VERIFICAÇÃO

PERIODO: 01/12/2023 A 31/12/2023

FOLHA: 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 N°.

Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Período	Saldo Atual
-------	----------------	--------	---------	---------------	-------------

LUCRO ANTERIOR: 6.877.082,09

3.265.787,65 3.265.787,65

PREJUÍZO DO PERÍODO 01/12/2023 A 31/12/2023: 46.995,97

LUCRO ATUAL: 6.830.086,12

Flávia Perão

FLAVIA CRISTINA PERAO
CPF: 401.541.158-78
PRODUTORA RURAL

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

DFC - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA(MÉTODO INDIRETO)

fls. 3591
Folha: 0004

Período: 01/12/2023 a 31/12/2023

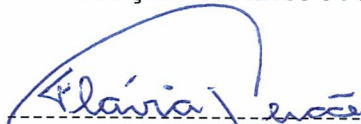
2154 FLAVIA CRISTINA PERAO FAZ TRES IRMAOS

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

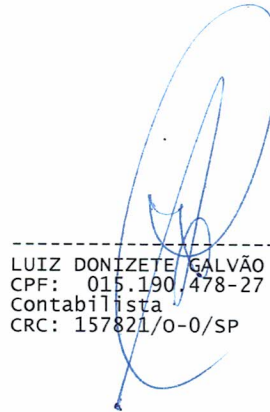
CNPJ: 17.199.129/0001-73

Inscrição Estadual: 315038650119

Disponibilidades (Saldo Inicial)	4.911.096,69
Atividades Operacionais	(46.995,97)
Empregados	(32.777,18)
Outros Recebimentos/Pagamentos	(14.218,79)
Atividades de Investimentos	0,00
Atividades de Financiamentos	0,00
Saldo Variação Total das Disponibilidades	(46.995,97)
Saldo Final das Disponibilidades	4.864.100,72
Ajustes não Registrados no Caixa	0,00
Variação nos Ativos e Passivos	0,00



FLAVIA CRISTINA PERAO
CPF: 401.541.158-78
PRODUTORA RURAL



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 São Paulo, protocolado em 17/06/2024 às 09:49, sob o número WGAR24700201983. 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 XSPMAHA.A.

BALANCETE VERIFICAÇÃO**PERIODO: 01/01/2024 A 31/01/2024****FOLHA: 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 Período	Saldo Atual
1 ATIVO	11.714.375,10 D	2.499.452,59	1.680.928,86	818.523,73 D	12.532.898,83 D
1.1 ATIVO CIRCULANTE	6.309.042,80 D	2.406.063,23	1.680.928,86	725.134,37 D	7.034.177,17 D
1.1.01 DISPONIVEL	4.754.464,88 D	1.468.381,31	126.350,94	1.342.030,37 D	6.096.495,25 D
1.1.01.01 CAIXA GERAL	4.754.464,88 D	1.468.381,31	126.350,94	1.342.030,37 D	6.096.495,25 D
1 1101010001 CAIXA	4.754.464,88 D	1.468.381,31	126.350,94	1.342.030,37 D	6.096.495,25 D
1.1.07 ESTOQUES APURADOS	1.554.577,92 D	937.681,92	1.554.577,92	616.896,00 C	937.681,92 D
1.1.07.01 ESTOQUES	1.554.577,92 D	937.681,92	1.554.577,92	616.896,00 C	937.681,92 D
1053 1107010005 CAFE - 2.432 SACAS	1.554.577,92 D	937.681,92	1.554.577,92	616.896,00 C	937.681,92 D
1.2 ATIVO NAO CIRCULANTE	5.405.382,30 D	93.389,36	0,00	93.389,36 D	5.498.721,66 D
1.2.01 REALIZAVEL A LONGO PRAZO	2.601.232,30 D	93.389,36	0,00	93.389,36 D	2.694.621,66 D
1.2.01.06 EMPRESTIMOS	2.601.232,30 D	93.389,36	0,00	93.389,36 D	2.694.621,66 D
2649 1201060001 JOSE GUILHERME PERAO E OUTROS	802.027,88 D	8.797,20	0,00	8.797,20 D	810.825,08 D
2650 1201060002 NEUZA CIRILO PERAO	20.108,46 D	511,57	0,00	511,57 D	20.620,03 D
2651 1201060003 NEUZA CIRILO PERAO E OUTROS	1.432.137,48 D	83.866,33	0,00	83.866,33 D	1.516.003,81 D
2652 1201060004 ROMILDO PERAO E OUTROS	176.139,29 D	214,26	0,00	214,26 D	176.353,55 D
2653 1201060005 RONALDO PERAO E OUTROS	170.819,19 D	0,00	0,00	0,00	170.819,19 D
1.2.04 IMOBILIZADO	2.804.100,00 D	0,00	0,00	0,00	2.804.100,00 D
1.2.04.01 IMOBILIZADO	2.804.100,00 D	0,00	0,00	0,00	2.804.100,00 D
325 1204010016 BENFEITORIAS E MELHORAMENTOS	70.000,00 D	0,00	0,00	0,00	70.000,00 D
839 1204010034 CULTURAS DIVERSAS	300.000,00 D	0,00	0,00	0,00	300.000,00 D
848 1204010037 IMOVEL - TERRA NUA	2.010.000,00 D	0,00	0,00	0,00	2.010.000,00 D
328 1204010018 IMPLEMENTOS AGRICOLAS	102.100,00 D	0,00	0,00	0,00	102.100,00 D
327 1204010017 MAQUINAS AGRICOLAS	322.000,00 D	0,00	0,00	0,00	322.000,00 D
2 PASSIVO	11.714.375,10 C	10.095.335,70	10.095.335,70	0,00	11.714.375,10 C
2.2 PASSIVO NAO CIRCULANTE	6.134.444,03 C	0,00	0,00	0,00	6.134.444,03 C
2.2.01 EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.500.000,00 C	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00 C
2.2.01.03 EMPRESTIMOS DIVERSOS	1.500.000,00 C	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00 C
2525 2201030009 JOSE GUILHERME PERAO	500.000,00 C	0,00	0,00	0,00	500.000,00 C
2526 2201030010 ROMILDO PERAO	500.000,00 C	0,00	0,00	0,00	500.000,00 C
2527 2201030011 RONALDO PERAO	500.000,00 C	0,00	0,00	0,00	500.000,00 C
2.2.02 FORNECEDORES	4.634.444,03 C	0,00	0,00	0,00	4.634.444,03 C
2.2.02.01 FORNECEDORES	4.634.444,03 C	0,00	0,00	0,00	4.634.444,03 C
2654 2202010005 CIMOAGRO COMERCIO E REP	731.176,70 C	0,00	0,00	0,00	731.176,70 C
2659 2202010010 CLAUDIO ANTONIOL FILHO	684.744,00 C	0,00	0,00	0,00	684.744,00 C
2655 2202010006 EMBRAFOS INDUSTRIA E COMERCIO	2.985.180,00 C	0,00	0,00	0,00	2.985.180,00 C
2658 2202010009 MINERACAO GOBBO LTDA	104.053,95 C	0,00	0,00	0,00	104.053,95 C
2657 2202010008 TRANSPORTADORA GOBBO LTDA	55.311,48 C	0,00	0,00	0,00	55.311,48 C
2656 2202010007 UNIPETRO MARILIA DISTRIBUIDORA	73.977,90 C	0,00	0,00	0,00	73.977,90 C
2.4 PATRIMONIO LIQUIDO	5.579.931,07 C	10.095.335,70	10.095.335,70	0,00	5.579.931,07 C
2.4.03 LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	5.579.931,07 C	10.095.335,70	10.095.335,70	0,00	5.579.931,07 C
2.4.03.01 LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	1.250.155,05 D	3.265.249,58	10.095.335,70	6.830.086,12 C	5.579.931,07 C
80 2403010004 -/PREJUIZOS ACUMULADOS	498.345,30 D	0,00	0,00	0,00	498.345,30 D
166 2403010005 LUCROS A DISTRIBUIR	3.265.249,58 D	0,00	3.265.249,58	3.265.249,58 C	0,00
170 2403010001 LUCROS ACUMULADOS	2.513.439,83 C	3.265.249,58	6.830.086,12	3.564.836,54 C	6.078.276,37 C
2.4.03.03 RESULTADO DO EXERCICIO	6.830.086,12 C	6.830.086,12	0,00	6.830.086,12 D	0,00
1427 2403030001 RESULTADO DO EXERCICIO	6.830.086,12 C	6.830.086,12	0,00	6.830.086,12 D	0,00
3 RECEITAS	0,00	0,00	1.468.381,31	1.468.381,31 C	1.468.381,31 C

BALANCETE VERIFICAÇÃO

PERIODO: 01/01/2024 A 31/01/2024

FOLHA: 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 Período	Saldo Atual
3.1 RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	1.468.381,31	1.468.381,31 C	1.468.381,31 C
3.1.01 RECEITA BRUTA VENDA E SERVICO	0,00	0,00	1.468.381,31	1.468.381,31 C	1.468.381,31 C
3.1.01.02 VENDA PRODUTOS AGRICOLAS	0,00	0,00	1.468.381,31	1.468.381,31 C	1.468.381,31 C
435 3101020004 VENDA DE CAFÉ	0,00	0,00	1.468.381,31	1.468.381,31 C	1.468.381,31 C
4 CUSTO	0,00	1.554.577,92	937.681,92	616.896,00 D	616.896,00 D
4.1 CUSTOS	0,00	1.554.577,92	937.681,92	616.896,00 D	616.896,00 D
4.1.01 CUSTO DAS VENDAS E SERVICOS	0,00	1.554.577,92	937.681,92	616.896,00 D	616.896,00 D
4.1.01.02 CUSTO S/ VENDAS - CAFÉ	0,00	1.554.577,92	937.681,92	616.896,00 D	616.896,00 D
478 4101020001 (+) ESTOQUE INICIAL - CAFÉ	0,00	1.554.577,92	0,00	1.554.577,92 D	1.554.577,92 D
486 4101020007 (-) ESTOQUE FINAL - CAFÉ	0,00	0,00	937.681,92	937.681,92 C	937.681,92 C
5 DESPESAS	0,00	32.961,58	0,00	32.961,58 D	32.961,58 D
5.1 DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	32.961,58	0,00	32.961,58 D	32.961,58 D
5.1.02 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	32.961,58	0,00	32.961,58 D	32.961,58 D
5.1.02.01 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	8.085,40	0,00	8.085,40 D	8.085,40 D
119 5102010041 FERTILIZANTES E DEFENSIVOS	0,00	6.696,40	0,00	6.696,40 D	6.696,40 D
524 5102010023 MANUT E REPAROS INSTALACOES	0,00	1.389,00	0,00	1.389,00 D	1.389,00 D
5.1.02.05 DESPESAS COM PESSOAL - ADMINIS	0,00	24.876,18	0,00	24.876,18 D	24.876,18 D
394 5102050006 13.º TERCEIRO SALARIO	0,00	3.011,42	0,00	3.011,42 D	3.011,42 D
391 5102050003 FGTS	0,00	2.350,44	0,00	2.350,44 D	2.350,44 D
389 5102050001 INSS	0,00	2.250,67	0,00	2.250,67 D	2.250,67 D
392 5102050004 ORDENADOS E SALARIOS	0,00	17.263,65	0,00	17.263,65 D	17.263,65 D
		14.182.327,79	14.182.327,79		

LUCRO DO PERIODO 01/01/2024 A 31/01/2024: 818.523,73

LUCRO ATUAL: 818.523,73

FLAVIA CRISTINA PERAO
CPF: 401.541.158-78
PRODUTORA RURAL

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

DFC - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA(MÉTODO INDIRETO)

fls. 3594
Folha: 0003

Período: 01/01/2024 a 31/01/2024

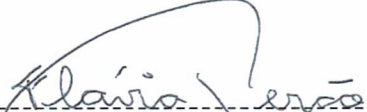
2154 FLAVIA CRISTINA PERAO FAZ TRES IRMAOS

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

CNPJ: 17.199.129/0001-73

Inscrição Estadual: 315038650119

Disponibilidades (Saldo Inicial)	4.754.464,88
Atividades Operacionais	1.435.419,73
Clientes	1.468.381,31
Empregados	(24.876,18)
Outros Recebimentos/Pagamentos	(8.085,40)
Atividades de Investimentos	0,00
Atividades de Financiamentos	0,00
Saldo Variação Total das Disponibilidades	1.435.419,73
Saldo Final das Disponibilidades	6.189.884,61
Ajustes não Registrados no Caixa	0,00
Variação nos Ativos e Passivos	0,00


FLAVIA CRISTINA PERAO
CPF: 401.541.158-78
PRODUTORA RURAL


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 São Paulo, protocolado em 17/06/2024 às 09:49, sob o número WGAR24700201983. 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 DAG408ev.