



Utilize o QrCode ou clique  
para acessar nosso portal



# GRUPO RURAL SUL

## RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO Nº 5000021-16.2017.8.21.0039

42º Relatório Mensal da Atividade

Competência: outubro/2022

Apresentado em janeiro de 2023.



medeiros<sup>2</sup>  
administração judicial





# ÍNDICE

1. ASPECTOS JURÍDICOS
  1. Cronograma processual
  2. Acompanhamento processual
2. RESUMO DAS ATIVIDADES
  1. Resultados
  2. Quadro de Colaboradores
  3. Fluxo de Caixa
  4. Endividamento Concursal
  5. Endividamento Extraconcursal
  6. Acompanhamento do Administrador Judicial
3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS
  1. Arrendamentos e áreas de plantio
4. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS
  1. Balanço Patrimonial
  2. Demonstrativo de Resultado
5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
  1. Meios de Recuperação
  2. Proposta de Pagamento

# INTRODUÇÃO

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) está previsto no artigo 22, inciso II, alínea “c”, da Lei n.º 11.101/2005 (“LRF”) e reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial do Grupo Rural Sul, ajuizada em 10/11/2017 e com processamento deferido em 21/11/2017, composto pelas empresas Rural Sul – Produção de Arroz Irrigado Ltda., Arrozeira Sobrado Ltda., Arrozeira Sul Ltda. e Transaurea Transportes de Cargas Ltda.

Considerando que, no caso da recuperação judicial do Grupo Rural Sul, os devedores foram mantidos na condução da empresa (artigo 64 da LRF), este RMA objetiva garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados um fluxo contínuo de informações a respeito das atividades das recuperandas, assim como do cumprimento do plano de recuperação judicial, acaso aprovado e homologado.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pelas recuperandas, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, sobre a situação das empresas.

A sonegação de informações ou a prestação de informações falsas pode caracterizar crime, sujeitando o(a) infrator(a) à pena do artigo 171 da LRF. No mesmo sentido, a omissão de documentos contábeis obrigatórios também encontra punição penal, conforme artigo 178 da LRF.

Em relação aos aspectos processuais, serão apresentadas as movimentações sobre os principais pontos desenvolvidos, com base na premissa básica descrita no artigo 47 da LRF.

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na

qualidade de administradora judicial das recuperandas, extraídos dos autos do processo de recuperação judicial e a partir do fornecimento de documentos solicitados, principalmente no que tange às informações contábeis e financeiras, assim como das visitas técnicas ocorridas na sede das empresas e de reuniões com os seus representantes e respectivos procuradores.

As recuperandas estão cumprindo seu dever referente à apresentação das contas demonstrativas mensais (artigo 52, inciso IV, da LREF). O prazo estabelecido para o envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos ao Grupo Rural Sul é o dia 15 do mês subsequente. Esta Administração Judicial recebeu a documentação do mês de outubro/2022 em 12/12/2022. Os questionamentos enviados em 14/12/2022 não foram respondidos. Todos os documentos que servem de base para a elaboração deste relatório estão disponíveis para consulta no site [www.administradorjudicial.adv.br](http://www.administradorjudicial.adv.br), sendo que informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo *WhatsApp* (51) 99871-1170 ou pelo *e-mail* [contato@administradorjudicial.adv.br](mailto:contato@administradorjudicial.adv.br).

# 1. ASPECTOS JURÍDICOS – CRONOGRAMA PROCESSUAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
10/11/2017	Ajuizamento do pedido de recuperação judicial	Art. 51	04/02/2022	Publicação do edital de convocação de AGC para votação do PRJ	Art. 56, § 1º
21/11/2017	Deferimento do processamento da recuperação judicial	Art. 52	20/04/2018	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da recuperação)	Art. 56, § 1º
13/12/2017	Publicação do deferimento no D.O.		06/04/2022	Assembleia Geral de Credores – 1ª convocação	Art. 37, § 2º
10/01/2018	Publicação do 1º edital	Art. 52, § 1º e art. 7º, § 1º	13/04/2022	Assembleia Geral de Credores – 2ª convocação	Art. 37, § 2º
09/02/2018	Fim do prazo para apresentação de habilitações e divergências à Administração Judicial (15 dias)	Art. 7º, § 1º	15/06/2022	Assembleia Geral de Credores – Continuação	Art. 56, § 9º
21/02/2018	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo	Art. 53	08/07/2022	Assembleia Geral de Credores – Continuação	Art. 56, § 9º
30/07/2019	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	Art. 53, § único	Aguarda juízo	Homologação do PRJ e concessão da recuperação judicial	Art. 58
10/09/2019	Fim do prazo para apresentação de objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ)	Art. 55, § único	Sem previsão	Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	Art. 61
30/07/2019	Publicação do 2º edital (45 dias após o término do prazo para apresentação de habilitações/divergências)	Art. 7º, § 2º	Nota: quadro elaborado pela Administração Judicial com base nos processos previstos na Lei n.º 11.101/05, observadas as datas de suas ocorrências ou estimativas conforme o trâmite processual.		
13/08/2019	Fim do prazo para apresentação de impugnações em juízo (10 dias após publicação do 2º edital)	Art. 8º		Eventos ocorridos	
				Data estimada	

# 1. ASPECTOS JURÍDICOS – ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

## SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO

Atualmente, aguarda-se deliberação judicial sobre a homologação do plano e a concessão da recuperação judicial às recuperandas.

## FASES DO PROCESSO

- **Processamento da recuperação judicial:** o pedido de recuperação judicial do Grupo Rural Sul foi proposto em 10/11/2017, com deferimento do processamento em 21/11/2017 e a manutenção dos devedores na condução da atividade empresarial (artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005).
- **Fase administrativa de verificação de créditos:** o edital do artigo 52, parágrafo 1º, e aviso do artigo 7º, parágrafo 1º, ambos da Lei n.º 11.101/2005, foi devidamente publicado no Diário da Justiça Eletrônico (“DJE”) no dia 10/01/2018, comunicando o deferimento do processamento da recuperação judicial e o início do prazo para a apresentação de habilitações e/ou divergências em face da relação de credores, diretamente à Administração Judicial, no prazo de 15 (quinze) dias, findado em 09/02/2018.
- **Fase judicial de verificação de créditos:** o edital conjunto referente aos artigos 7º, parágrafo 2º, e 53, parágrafo único, ambos da LRF, foi devidamente publicado no DJE no dia 30/07/2019, fixando o prazo de 30 (trinta) dias para que os credores oferecessem objeção ao plano de recuperação judicial e 10 (dez) dias para a apresentação de impugnação judicial contra a relação de créditos apresentada, decorridos, respectivamente, em 10/09/2019 e 13/08/2019.
- **Plano de recuperação judicial (“PRJ”):** o plano de recuperação judicial das recuperandas foi apresentado dentro do termo legal previsto no artigo 53 da Lei n.º 11.101/2005.
- **Assembleia geral de credores (“AGC”):** designou-se AGC para os dias 06/04/2022, em 1ª convocação, e 13/04/2022, em 2ª convocação, homologadas na decisão do evento n.º 317. Instalada em segunda convocação, a maioria dos credores presentes aprovou a suspensão da solenidade para o dia 15/06/2022. Na continuação do conclave, os credores aprovaram uma nova suspensão da assembleia, designada para o dia 08/07/2022. Em nova continuação da solenidade, o plano de recuperação judicial modificativo foi colocado em votação, sendo aprovado na forma do artigo 45 da Lei n.º 11.101/2005.
- **Concessão da recuperação judicial:** aguarda-se deliberação judicial.
- **Cumprimento do plano de recuperação judicial:** aguarda-se concessão da recuperação judicial.

# 1. ASPECTOS JURÍDICOS – ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

## RECURSOS CONEXOS À RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Prevenção: 6ª Câmara Cível do Tribunal de Justiça do Rio Grande do Sul, sob relatoria do Des. Niwton Carpes da Silva.

DATA DE INTERPOSIÇÃO	N.º DO RECURSO	PARTE RECORRENTE	OBJETO	STATUS E CADEIA RECURSAL
30/10/2020	5067410-82.2020.8.21.7000	Banco Bradesco S.A.	Decisão de deferimento da prorrogação do prazo do <i>stay period</i>	<b>JULGADO E BAIXADO</b> <ul style="list-style-type: none"><li>18/11/2020: indeferimento do pedido de efeito suspensivo.</li><li>18/03/2021: desprovimento, por unanimidade, do recurso, a fim de manter a decisão de primeiro grau que deferiu o pedido de prorrogação do prazo do <i>stay period</i>.</li><li>11/05/2021: trânsito em julgado.</li></ul>
15/03/2021	5040939-92.2021.8.21.7000	Vasconcelos Agrícola Ltda.	Decisão que indeferiu arresto de bens	<b>JULGADO</b> <p>Em 31/03/2022, o agravo interno interposto pela parte recorrente foi negado, conforme acórdão abaixo:</p> <p><i>Vistos e relatados estes autos em que são partes as acima indicadas, a Egrégia 6ª Câmara Cível do Tribunal de Justiça do Estado do Rio Grande do Sul decidiu, por unanimidade, negar provimento ao recurso, nos termos do relatório, votos e notas de julgamento que ficam fazendo parte integrante do presente julgado.</i></p>
09/05/2022	5092097-55.2022.8.21.7000	Vasconcelos Agrícola Ltda.	Decisão que indeferiu os pedidos de (i) suspensão do processo e a prorrogação da assembleia geral de credores, (ii) afastamento dos administradores das recuperandas da condução da atividade empresarial, (iii) destituição desta signatária do encargo, e (iv) convalidação da recuperação judicial em falência	<b>JULGADO</b> <p>Em 25/05/2022, o recurso foi recebido sem efeito suspensivo. Já em 29/09/2022, o agravo de instrumento não foi conhecido, face do reconhecimento de sua intempestividade.</p>

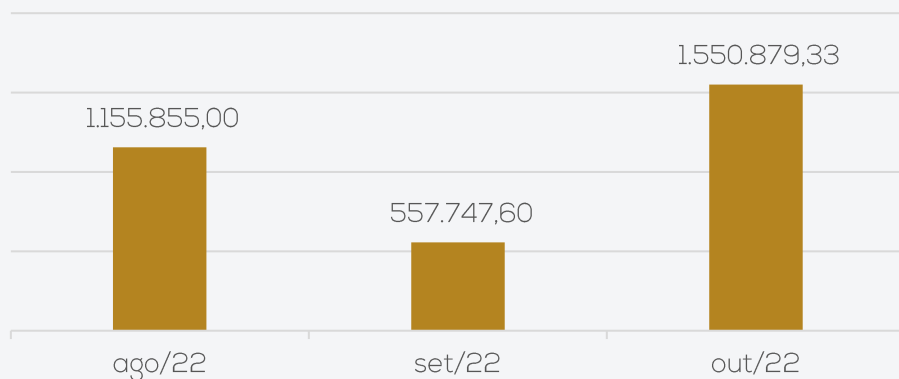


## 2. RESUMO – GRUPO RURAL SUL

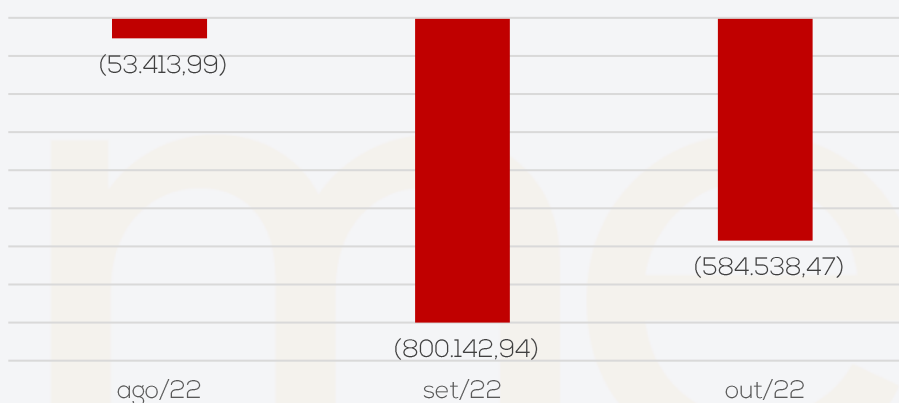
O Grupo Rural Sul atua no ramo agrícola, direcionado ao plantio e beneficiamento do arroz e cultivo de soja, sendo que possui instalações em Viamão/RS e no estado de Goiás.

### RESULTADOS

#### Receita Líquida



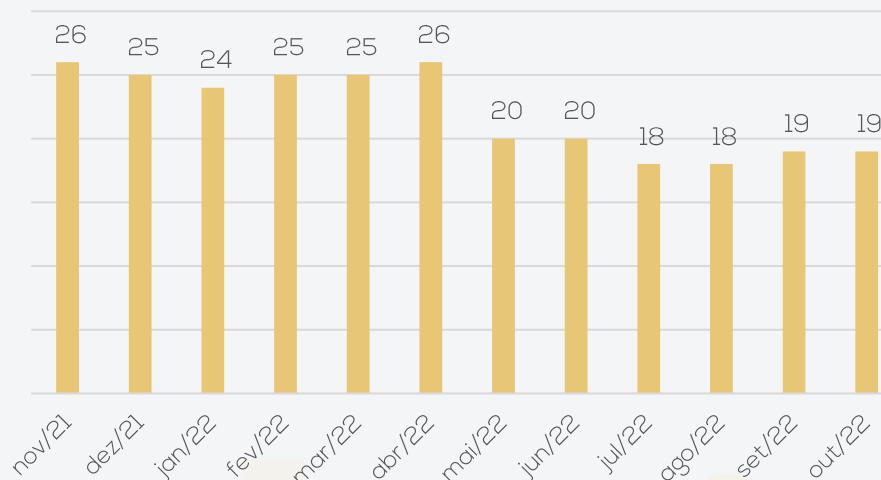
#### Resultado



Em outubro as recuperandas apresentaram faturamento de R\$ 1,5 milhão, contudo, o crescimento dos custos e despesas fizeram com que o período encerre com resultado negativo de R\$ 584,5 mil. No acumulado do ano apresenta prejuízos de R\$ 2,3 milhões.

### QUADRO DE COLABORADORES

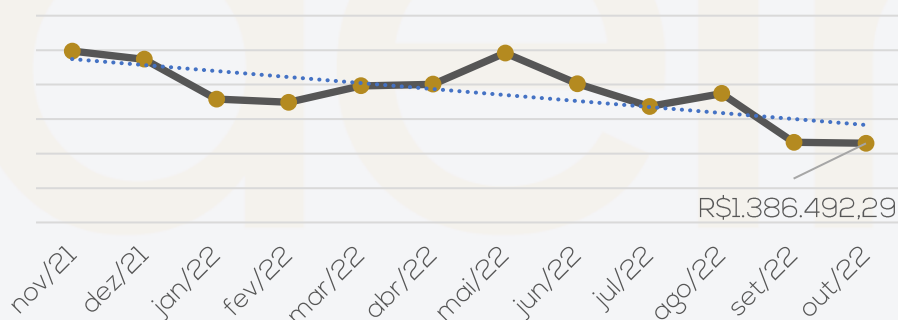
#### Número de Funcionários



As recuperandas não realizaram demissões ou admissões em outubro, encerrando com 19 funcionários, sendo 5 na Rural Sul-RS, 5 na Rural Sul-GO, 3 na Arroeira Sul-GO, 5 registrados na folha do sócio Marcelo Machado Goulart e 1 registrado na folha do sócio Felipe Perfeito. Do total, são 8 trabalhadores agropecuários, 3 trabalhadores rurais, 1 assistente administrativo, 1 auxiliar administrativo, 2 serviços gerais, 2 auxiliares de secador, 1 operador de máquina e 1 caseiro. Há também 6 sócios que são contabilizados nos gastos finais e estão distribuídos entre as filiais e 2 funcionários afastados. Os gastos com pessoal atingiram **R\$ 69,8 mil** em outubro.

### PASSIVO TRIBUTÁRIO

#### EVOLUÇÃO DA DÍVIDA TRIBUTÁRIA



Ao final de outubro/2022 as Recuperandas encerraram com passivo tributário de R\$ 1,3 milhão, sendo o valor mais expressivo com ICMS a recolher no porte de R\$ 1,2 milhão.

Maiores detalhes podem ser verificados no tópico 5. Endividamento Tributário – Dívida Fiscal.

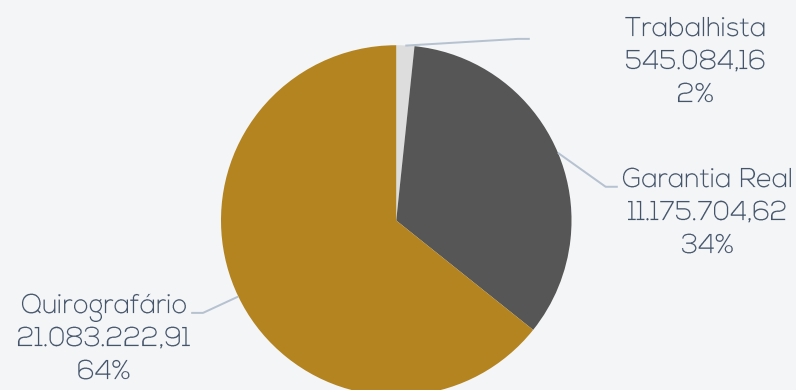


## 2. RESUMO – GRUPO RURAL SUL

### ENDIVIDAMENTO CONCURSAL

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total (em R\$ mil)	% Valor total
Trabalhista	21	42,86%	545.084,16	1,66%
Garantia Real	4	8,16%	11.175.704,62	34,07%
Quirografário	24	48,98%	21.083.222,91	64,27%
Total	49	100%	32.804.011,69	100%

#### Distribuição dos Credores por Natureza



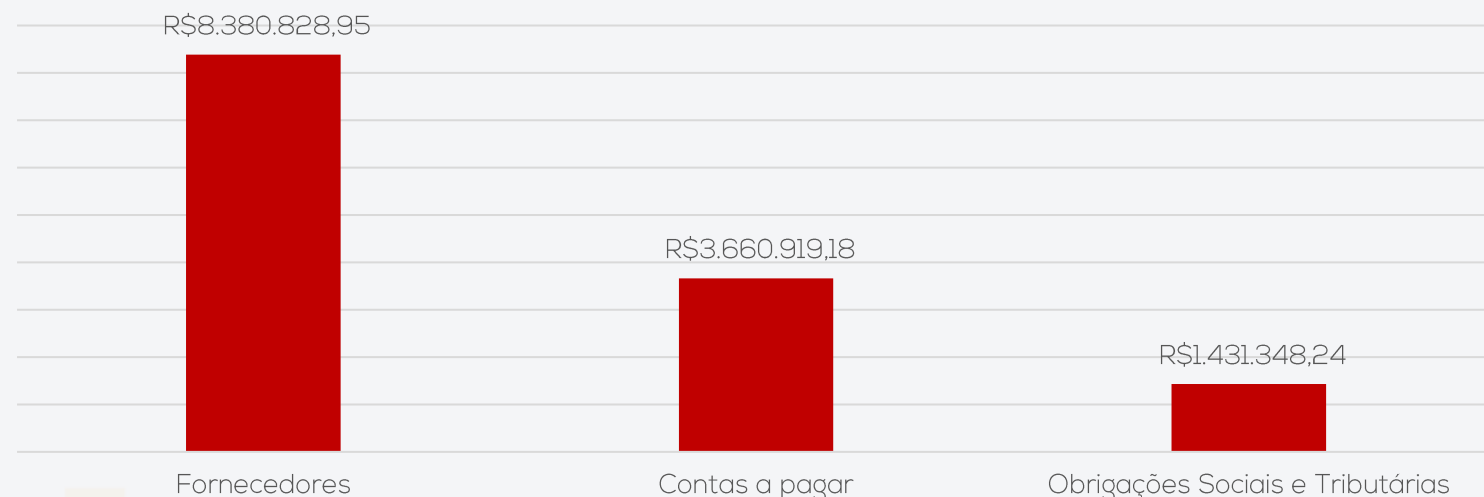
#### Principais Credores:

CLASSE	CREDOR	VALOR R\$
CLASSE II	BANCO DO BRASIL	R\$ 7.654.600,00
CLASSE III	BANCO DO BRASIL S.A	R\$ 6.222.278,36
CLASSE III	CAIXA ECONOMICA FEDERAL - CEF	R\$ 3.511.330,62
CLASSE III	COMPANHIA NACIONAL DE ABAST. CONAB	R\$ 3.408.709,79
CLASSE II	BANCO DE DESENVOLVIMENTO S/A	R\$ 2.506.046,76

Maiores detalhes acerca da proposta de pagamento das classes podem ser contemplados no tópico 6. Plano de Recuperação Judicial do presente relatório.

### ENDIVIDAMENTO EXTRACONCURSAL

Em outubro, as recuperandas apresentaram passivo extraconcursal de **R\$ 13.473.096,37**, marcado pelos fornecedores e contas a pagar, rubrica onde se encontram os empréstimos dos sócios das empresas.



Destaca-se, conforme amplamente noticiado nos relatórios anteriores, e inclusive já levado ao processo, que as informações que constam nos balancetes das recuperandas não são passíveis de fiel confirmação, em virtude da falta de esclarecimentos e confusão patrimonial e financeira existente com a pessoa física dos sócios.



## 2. RESUMO – ACOMPANHAMENTO DO ADMINISTRADOR JUDICIAL

Em 26.10.2022 foi realizada reunião presencial na sede da Recuperanda, na cidade de Viamão/RS, para acompanhamento das atividades da empresa. Inicialmente o sócio Felipe narra que o período atual é de plantio nas terras do RS e GO, sendo que em Goiás haverá o início da colheita a partir da metade do mês de novembro/2022, onde as expectativas são boas para a safra deste ano. Outro ponto elucidado é sobre a abertura de conta em nome de pessoa jurídica para movimentação dos recebimentos e pagamentos das empresas, que foi liberado em outubro através de uma conta de empresa nova que fará parte do grupo como administradora dos ativos da Rural Sul de Viamão, sendo que somente com esta nova empresa foi possível abrir uma conta junto ao Banco Inter. A Recuperanda se comprometeu em enviar os documentos da conta a partir da documentação de outubro, bem como o contrato que será firmado entre a empresa nova e a Rural Sul para prestação do serviço indicado.

Questionada sobre a compra de insumos, que em reunião anterior havia sido informado que as empresas estavam aguardando na tentativa de comprar com preço menor, a estratégia funcionou, fazendo com que os custos com tais produtos tenham sido menor do que o esperado, mantendo o preço da safra atual, porém ainda gerando uma redução baixa na margem de lucro.

O principal cliente na compra de arroz, atualmente, é a empresa Realengo e para soja é a empresa VL Sul, não havendo inadimplência com clientes. Referente aos fornecedores, estão sendo pagos em dia e sem inadimplência, fazendo com que a empresa, inclusive, possua crédito com estes para comprar durante o período de plantio e pagar apenas em época de safra.

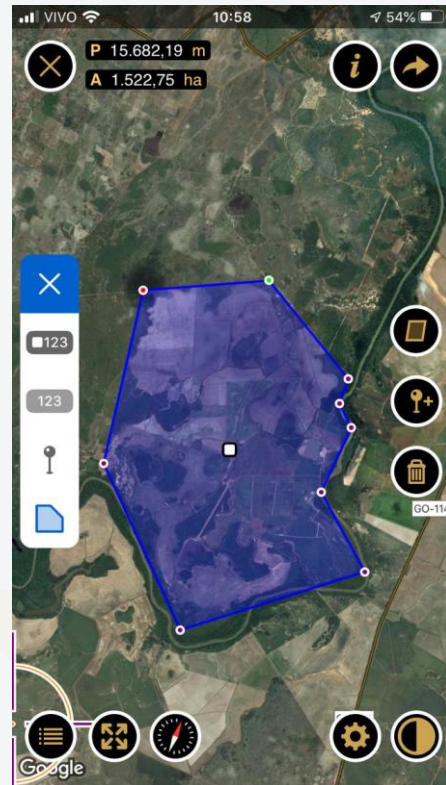
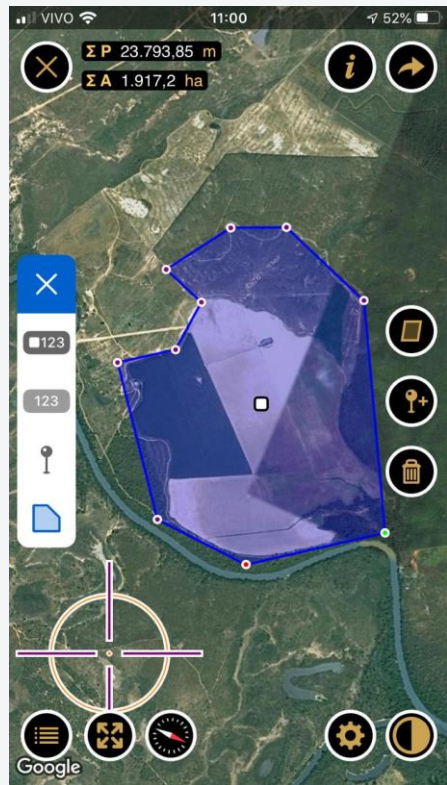




# 3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS – ARRENDAMENTOS E ÁREAS DE PLANTIO

Atualmente, o Grupo Rural Sul possui 4 contratos de arrendamentos vigentes, com áreas que somam cerca de 1.990 hectares, sendo 1221ha em fazendas de Goiás e 769ha em Viamão/RS. A empresa ainda possui área própria de plantio, que soma 200 hectares, na localidade de Viamão/RS.

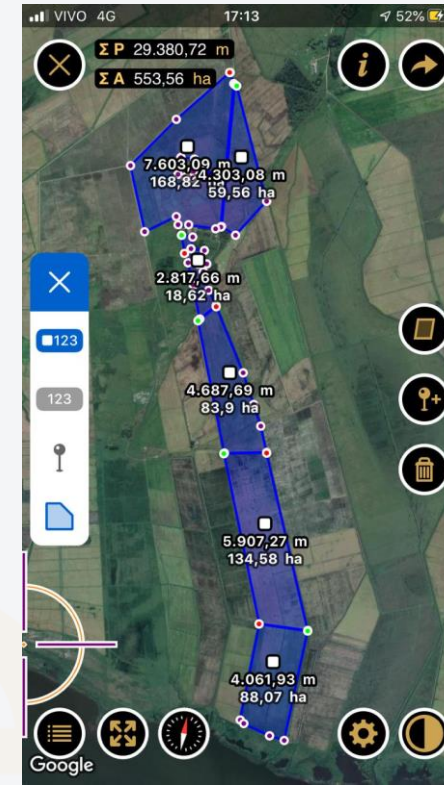
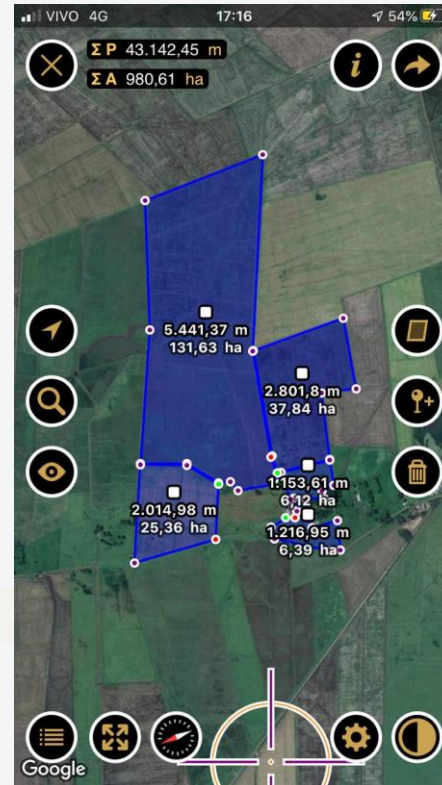
## Arrendamentos em Goiás



Localização	Goiás
Arrendador	Jadiel Ferreira de Oliveira
Área arrendada	421 ha
Vigência	até 2023
Preço	12 sacas de arroz de 50kg por hectares cultivados por ano

Localização	Goiás
Arrendador	Fiorentino Capelesso
Área arrendada	800 ha
Vigência	Contrato pendente de renovação
Preço	10 sacas de arroz de 50kg por hectares cultivados por ano

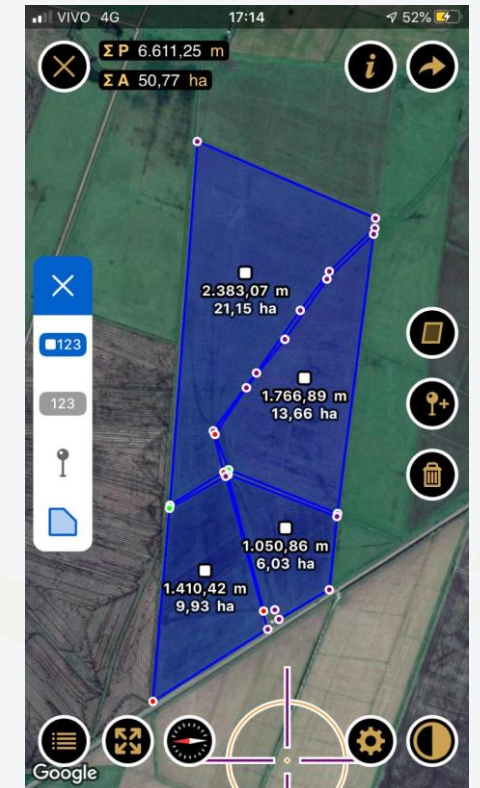
## Arrendamentos em Viamão/RS



Localização	Viamão/RS
Arrendador	Lauro de Bitencourt Goulart
Área arrendada	195 ha
Vigência	Até 2025
Preço	06 sacas de soja por hectares a ser entregue na colheita

Localização	Viamão/RS
Arrendador	Mezari Imóveis Eireli-ME / Luiz Everaldo Dal Pont / Angelo Donato Bordignon
Área arrendada	574 ha
Vigência	Até 2025
Preço	06 sacas de soja por hectares a ser entregue na colheita

## Área própria de plantio



Localização	Viamão/RS
Proprietário	Marcelo Machado Goulart
Área	200 ha



# 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO		ago/22	set/22	out/22
ATIVO	ATIVO CIRCULANTE	20.362.159	20.701.300	19.520.765
	Clientes	8.218.330	8.227.784	8.195.404
	Outros Créditos - Arroz. Sobrado Eireli	164.013	168.926	173.736
	Outros Créditos - Arroz. Sul	333.520	349.719	365.191
	Outros Créditos - Transaurea	2.222	2.222	2.222
	Outros Créditos - Marcio Jose da Silva Perfeito	2.728.020	2.728.020	2.728.020
	Outros Créditos - Jonatan Fraga	6.170.273	6.448.191	5.855.460
	Adiantamento a Fornecedores	609.427	609.427	-
	Títulos de Capitalização	201.572	232.228	265.949
	Adiantamentos de salários	-	-	-
	Estoques	1.934.783	1.934.783	1.934.783
	ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.779.278	1.824.797	1.848.500
	Créditos de sócios/diretores	1.470.302	1.515.821	1.539.524
	Depósitos Judiciais	308.976	308.976	308.976
IMOBILIZADO/INTANGIVEL	15.437.101	15.461.787	15.483.258	
Depreciação/Amortização Acumulada	- 1.806.775	- 1.806.775	- 1.806.775	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>37.578.538</b>	<b>37.987.884</b>	<b>36.852.523</b>	
PASSIVO		ago/22	set/22	out/22
PASSIVO	PASSIVO CIRCULANTE	56.333.056	57.542.545	56.991.723
	Fornecedores	7.123.552	7.642.993	8.380.829
	Contas a pagar	2.870.745	3.229.001	3.660.919
	Empréstimos e Financiamentos/Recuperação Judicial	32.791.512	32.791.512	32.791.512
	Obrigações Sociais e Tributárias	1.447.523	1.431.636	1.431.348
	Adiantamento de Clientes	1.207.610	1.397.610	34.350
	Empréstimos e Financiamentos	2.095.765	2.095.765	2.095.765
	Provisões Trabalhistas	79.486	85.098	94.843
	Outras Contas a Pagar	8.716.864	8.868.930	8.502.156
	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-
Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	
PATRIMONIO LIQUIDO	- 18.754.518	- 19.554.661	- 20.139.199	
Capital social	100.000	100.000	100.000	
Prejuízos acumulados	- 18.854.518	- 19.654.661	- 20.239.199	
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>37.578.538</b>	<b>37.987.884</b>	<b>36.852.523</b>	

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

As demonstrações contábeis das recuperandas não apresentam fielmente a realidade das empresas, uma vez que alguns saldos não atestam veracidade e outros não são passíveis de averiguação por ausência de documentos complementares. Portanto, a análise a seguir refere-se, apenas, às movimentações do mês. Além disso, a Rural Sul utiliza recursos de sócios e parceiros, uma vez que não possui conta bancária, misturando o patrimônio pessoal com o da empresa, ofendendo o princípio da entidade, que preza pela autonomia patrimonial das partes. Informações detalhadas sobre as movimentações de caixa estão disponíveis na página 14 deste relatório.

**Clientes:** o saldo não corresponde à realidade, sendo desconhecido seu verdadeiro valor, já que, apesar de reiteradamente solicitado, as recuperandas não enviaram o aging list. No período houve ingresso de R\$ 1,5 milhão de entradas e saídas, porém não foi enviado o razão da rubrica, não sendo possível identificar a quais clientes se referem as movimentações.

**Outros Créditos:** os valores referem-se aos saldos das contas bancárias utilizadas pela Rural Sul em nome de terceiros, pois a recuperanda não possui faturamento próprio, de modo que as vendas ocorrem diretamente na pessoa física dos sócios. Durante os meses analisados, houveram movimentações de R\$ 7,2 milhões de novas entradas e R\$ 7,8 milhões de pagamentos, sendo as principais movimentações nas contas de Jonatan Fraga. Evidencia-se que em agosto/2020 houve adiantamento ao sócio Marcio José da Silva Perfeito, no valor de R\$ 77 mil, referente à compra de um escarificador - maquinário agrícola utilizada pela Rural Sul. O advogado da recuperanda foi informado a respeito da situação e solicitou a transferência dos bens para o nome da empresa, contudo, até o momento nenhum ajuste ocorreu.

**Adiantamentos:** em outubro o saldo da rubrica no montante de R\$ 609.426,54 foi zerado e, embora questionada, a Recuperanda nada elucidou.

**Títulos de Capitalização:** engloba consórcio de trator comprado no CPF do sócio Márcio José da Silva Perfeito no qual o saldo atual é de R\$ 265.948,85. Nas competências houveram novos aportes no total de R\$ 33.721,24, para pagamento do referido consórcio referente ao mês de outubro.

**Estoques:** a importância não corresponde à realidade. A assessoria contábil está estudando uma forma de regularizar o saldo, porém sem prazo determinado. As recuperandas informaram que não utilizam estoques, pois o procedimento é "colhe e vende". A rubrica se encontra se movimentação desde novembro/2020.

**Créditos de Sócios/Diretores:** em outubro as recuperandas transferiram R\$ 465,6 mil e receberam R\$ 441,9 mil, sendo para os gastos particulares dos sócios e movimentações referentes as utilizações das contas próprias destes, tendo em vista que as Recuperandas estão em processo de abertura de contas em nome das pessoas jurídicas. Evidencia-se que em agosto/2020 houve transferência no montante de R\$ 205.500,00 a Felipe Perfeito Goulart para compra de uma plantadeira utilizada pela Rural Sul. O bem não foi contabilizado no imobilizado da empresa, situação que permanece até o momento.

**Imobilizado:** não houve envio do inventário do imobilizado, prejudicando qualquer análise. Evidencia-se, entretanto, que diversos maquinários são comprados em nome dos sócios, e, portanto, o registro contábil em nada corresponde à realidade. Além disso, foi realizado um consórcio em setembro/21 cuja contabilização deu-se em contas do imobilizado, porém, está em nome do sócio Felipe Perfeito, trata-se de um trator no valor total de R\$ 254 mil. O valor do consórcio é apropriado mensalmente e em outubro foi de R\$ 21,4 mil. Não são realizadas apropriações de depreciações mensais.

## 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO		ago/22	set/22	out/22
ATIVO	ATIVO CIRCULANTE	20.362.159	20.701.300	19.520.765
	Clientes	8.218.330	8.227.784	8.195.404
	Outros Créditos – Arroz. Sobrado Eireli	164.013	168.926	173.736
	Outros Créditos – Arroz. Sul	333.520	349.719	365.191
	Outros Créditos – Transaurea	2.222	2.222	2.222
	Outros Créditos – Marcio Jose da Silva Perfeito	2.728.020	2.728.020	2.728.020
	Outros Créditos – Jonatan Fraga	6.170.273	6.448.191	5.855.460
	Adiantamento a Fornecedores	609.427	609.427	-
	Títulos de Capitalização	201.572	232.228	265.949
	Adiantamentos de salários	-	-	-
	Estoques	1.934.783	1.934.783	1.934.783
	ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.779.278	1.824.797	1.848.500
	Créditos de sócios/diretores	1.470.302	1.515.821	1.539.524
Depósitos Judiciais	308.976	308.976	308.976	
IMOBILIZADO/INTANGIVEL	15.437.101	15.461.787	15.483.258	
Depreciação/Amortização Acumulada	- 1.806.775	- 1.806.775	- 1.806.775	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>37.578.538</b>	<b>37.987.884</b>	<b>36.852.523</b>	
PASSIVO		ago/22	set/22	out/22
PASSIVO	PASSIVO CIRCULANTE	56.333.056	57.542.545	56.991.723
	Fornecedores	7.123.552	7.642.993	8.380.829
	Contas a pagar	2.870.745	3.229.001	3.660.919
	Empréstimos e Financiamentos/Recuperação Judicial	32.791.512	32.791.512	32.791.512
	Obrigações Sociais e Tributárias	1.447.523	1.431.636	1.431.348
	Adiantamento de Clientes	1.207.610	1.397.610	34.350
	Empréstimos e Financiamentos	2.095.765	2.095.765	2.095.765
	Provisões Trabalhistas	79.486	85.098	94.843
	Outras Contas a Pagar	8.716.864	8.868.930	8.502.156
	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-
Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	
PATRIMONIO LIQUIDO	- 18.754.518	- 19.554.661	- 20.139.199	
Capital social	100.000	100.000	100.000	
Prejuízos acumulados	- 18.854.518	- 19.654.661	- 20.239.199	
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>37.578.538</b>	<b>37.987.884</b>	<b>36.852.523</b>	

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

**Fornecedores:** durante o período analisado houveram pagamentos no montante de R\$ 1,1 milhão e novas compras de R\$ 1,8 milhão. Devido ao não envio do razão da conta, não foi possível identificar a quais fornecedores pertencem as movimentações. As recuperandas realizam parte das obrigações junto aos fornecedores através de permuta (operação *Barter*). **As empresas atestam não existir inadimplência, ao mesmo tempo que citam que os pagamentos são feitos conforme disponibilidade de seu caixa. Apesar de novamente solicitado, a Rural Sul não enviou o controle de contas a pagar, sendo desconhecido o verdadeiro valor da rubrica.**

**Contas a Pagar:** engloba, sobretudo, empréstimos que ocorrem sem contrato em Goiás. Não há informações pormenorizadas, prejudicando outras análises. Quanto as movimentações dos meses de agosto a outubro, a Rural Sul não remeteu a planilha atualizada.

**Empréstimos e Financiamentos:** engloba empréstimos junto a 4 instituições financeiras que a Rural Sul adquiriu, inicialmente, em agosto/2020 e, embora reiteradamente solicitado, não houve qualquer envio de documentação por parte da empresa, tampouco foram registrados pagamentos dos empréstimos adquiridos. A última movimentação ocorreu em fevereiro/2022 quando houve nova contratação de empréstimo junto ao Banco Bradesco no montante de R\$ 516.710,96. As recuperandas informam que não possuem os contratos dos empréstimos, os quais seriam solicitados e remetidos a Administração judicial, o que não ocorreu.

**Adiantamento de Clientes:** na competência houveram novos adiantamentos no montante de R\$ 150 mil e entregas no total de R\$ 1,5 milhão, fazendo com que o saldo tenha retração de 98%. A Recuperanda informa que o saldo dos produtos serão entregues na próxima safra do RS, que está prevista para iniciar em março/2023. Não foram encaminhados maiores detalhes, tendo em vista que no razão da rubrica consta apenas a informação que foi realizada transferência do montante, impossibilitando a conferência das informações.

**Outras Contas a Pagar:** trata-se de contabilização das contas pessoais dos sócios. O saldo da rubrica não foi confirmado pela empresa, tampouco detalhamento dos gastos que crescem de forma constante.

# 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	DRE Rural Sul	ago/22	set/22	out/22	2022
	Receita Operacional Bruta	1.155.855	557.748	1.550.879	10.685.822
	Deduções da Receita Bruta	-	-	-	12.621
	Custo dos produtos e serviços vendidos	- 1.033.827	- 1.195.006	- 1.918.874	- 10.801.623
	Lucro Bruto	122.028	- 637.258	- 367.995	- 128.422
	Despesas administrativas	- 153.303	- 162.796	- 194.927	- 2.071.666
	(Prejuízo)/Lucro operacional	- 31.275	- 800.054	- 562.922	- 2.200.087
	Receitas financeiras	7	47	1	180
	Despesas financeiras	- 22.146	- 136	- 21.616	- 136.224
	Resultado antes da tributação	- 53.414	- 800.143	- 584.538	- 2.336.131
	(Prejuízo)/Lucro contábil	- 53.414	- 800.143	- 584.538	- 2.336.131

**Receita Operacional Bruta:** em outubro o faturamento apresentou crescimento de 178% em comparação ao seu antecessor. Apesar de questionado, a Rural Sul não retornou sobre o aumento, apesar do período de plantio.

**Custos:** os custos representam 124% das receitas de outubro, e englobam as contas de insumos, combustíveis e lubrificantes, manutenção e reparos. As movimentações mais significativas foram referentes ao crescimento dos valores de insumos que passaram de R\$ 696,5 para R\$ 1,4 milhão, devido ao período de plantio em ambos os estados, além dos valores de energia elétrica de R\$ 70 mil para R\$ 147,8 mil. Enquanto os valores com combustíveis retraiu de R\$ 224,9 mil para R\$ 110 mil.

**Despesas Administrativas Gerais:** compreendem, basicamente, as despesas com funcionários, serviços de pessoa jurídica (advogados e contabilidade), serviços de pessoa física (trabalhadores informais) e manutenção. Em outubro as principais variações foram com serviços de terceiros que tiveram acréscimo de R\$ 7,9 mi, impostos e taxas diversas de R\$ 8,6 mil e despesas com cartão de crédito de R\$ 16,4 mil. As Recuperandas nada elucidaram sobre as variações.

**Resultado Financeiro:** as despesas financeiras se referem, sobretudo, a despesas bancárias (R\$ 58,73) e juros sobre os pagamentos em atraso (R\$ 21,5 mil), enquanto as receitas compreendem receitas com aplicações financeiras (R\$ 0,52). O crescimento se deve aos juros pagos, sem maiores detalhes por parte da empresa.

**Resultado:** embora o aumento expressivo do faturamento, o aumento dos custos e despesas fizeram frente, gerando em outubro resultado negativo de R\$ 584.538,47. No acumulado do ano apresenta prejuízos de R\$ 2.336.131,07.

Em relação à Receita e Resultados do Grupo Rural Sul, é importante frisar que suas atividades estão ligadas ao cultivo de arroz, de forma que os meses que apresentam lucro são limitados àqueles em que há colheita e venda do produto, enquanto que os Custos e Despesas ocorrem em meses diferentes, quando há o preparo do solo, plantio e desenvolvimento. No Rio Grande do Sul, a colheita acontece somente no mês de março/abril, enquanto que em Goiás ocorre duas vezes ao ano, e o ciclo de preparo à colheita leva de 4 a 6 meses. Portanto, existem severas variações de Receita, bem como diversos meses de prejuízo contábil, só podendo ser auferido eventual lucro ou prejuízo na operação de forma anual.

A Administração Judicial evidencia que as vendas da Rural Sul ocorrem originalmente na pessoa física dos sócios Felipe e Marcelo, e somente os gastos a título de custos e despesas são lançados contra a Rural Sul, de modo que o balancete apresentado possui consolidação com as informações da pessoa física dos sócios.

PLANO SAFRA ( ARROZ IRRIGADO )		
MÊS	RS	GO
JANEIRO	IRRIGAÇÃO / FUNGICIDA	PLANTIO / COLHEITA
FEVEREIRO	IRRIGAÇÃO / FUNGICIDA	PLANTIO
MARÇO	COLHEITA	PREPARO DE SOLO
ABRIL	COLHEITA	PREPARO DE SOLO
MAIO	MANUTENÇÃO MÁQUINAS	PREPARO DE SOLO / COLHEITA
JUNHO	MANUTENÇÃO MÁQUINAS	PLANTIO / COLHEITA
JULHO	PREPARO DE SOLO	PLANTIO / COLHEITA
AGOSTO	PREPARO DE SOLO	PLANTIO
SETEMBRO	PREPARO DE SOLO	PLANTIO
OUTUBRO	PLANTIO	PLANTIO
NOVEMBRO	PLANTIO	COLHEITA
DEZEMBRO	TRATOS CULTURAIS / IRRIGAÇÃO	COLHEITA



## 5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO – DÍVIDA FISCAL

Em outubro de 2022, a dívida tributária do Grupo Rural Sul totalizava **R\$ 1.386.492,29**, sendo o maior valor referente ao ICMS, com R\$ 1,2 milhão. O único parcelamento informado, de INSS, está inativo, devido à inadimplência. A despeito dos demais impostos, as recuperandas afirmam considerarem o passivo tributário proporcionalmente irrisório em relação ao valor sujeito à recuperação judicial, assim, entendem que oportunamente farão parcelamentos ou refinanciamento junto aos órgãos públicos.

Destaca-se que os sócios estão colocando em dia a dívida tributária que consta em seus CPFs, devido ao faturamento ser realizado em seus nomes, e não da Rural Sul, sendo os pagamentos realizados com recursos da Rural Sul.

Abaixo segue a relação de tributos em aberto e a projeção gráfica da evolução da dívida tributária:

### Passivo Tributário





# 6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – MEIOS DE RECUPERAÇÃO

**CONCESSÃO DE PRAZOS E CONDIÇÕES ESPECIAIS DE PAGAMENTO:** no plano de recuperação judicial constam deságios, alongamento das dívidas com carência para o pagamento e a substituição de taxas de juros vigente para os créditos previstos no plano.

**REORGANIZAÇÃO SOCIETÁRIA:** o plano prevê que as empresas podem, enquanto participantes do processo de recuperação judicial, realizar operações para reorganizar a sociedade, de modo que façam, fusões, incorporações, cisões, transformações, dissoluções e criação de subsidiárias integrais. Ainda, os credores sujeitos ao Plano não podem se opor a nenhuma operação societária.

**VENDA PARCIAL DE ATIVOS:** as empresas podem alienar ativos operacionais ou não operacionais com o intuito de pagar credores ou recompor o capital de giro. Poderão alienar unidades produtivas isoladas através de leilão, propostas fechadas ou lances orais, e os recursos recebidos serão utilizados para capital de giro, novos investimentos e destinações afins. Também serão realizados leilões reversos, para a quitação de dívidas já parceladas e com deságios incidentes, mediante antecipação de valores e obtenção de novos descontos, na forma proposta pela recuperanda no momento da operação.

**CAPTAÇÃO DE NOVOS RECURSOS:** as empresas pretendem obter novos recursos com credores fomentadores, para cumprir com as obrigações do plano ou recompor o capital de giro.

**AUMENTO DE CAPITAL:** as empresas poderão emitir novas ações ou quotas visando cumprir as obrigações do plano ou recompor o capital de giro.

**PROVIDÊNCIAS DESTINADAS AO REFORÇO DO CAIXA:** corte de custos, racionalização e melhorias do processo.

## PROPOSTA DE PAGAMENTO

CLASSE I – Credores Trabalhistas							
Subclasse	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO TOTAL	JUROS	VALOR RJ	PERIODICIDADE	OBSERVAÇÕES
Aplicável a todos	-	72h	12 meses	-	545.084,16	Mensal	Carência a contar da decisão que homologar o PRJ, possibilitada a compensação de créditos
CLASSE II – Credores com Garantia Real							
Subclasse	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO TOTAL	JUROS	VALOR RJ	PERIODICIDADE	OBSERVAÇÕES
Aplicável a todos	31%	12 meses	84 meses	1% a.m. + TR	11.175.704,62	Mensal	Carência a contar da decisão que homologar o PRJ, possibilitada a compensação de créditos
CLASSE III – Credores Quirografários							
Subclasse	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO TOTAL	JUROS	VALOR RJ	PERIODICIDADE	OBSERVAÇÕES
Aplicável a todos	31%	12 meses	108 meses	1% a.m. + TR	21.083.222,91	Mensal	Carência a contar da decisão que homologar o PRJ, possibilitada a compensação de créditos
CLASSE IV – Credores ME/EPP							
Subclasse	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO TOTAL	JUROS	VALOR RJ	PERIODICIDADE	OBSERVAÇÕES
Aplicável a todos	31%	12 meses	108 meses	1% a.m. + TR	-	Mensal	Carência a contar da decisão que homologar o PRJ, possibilitada a compensação de créditos





# ANEXOS

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE OUTUBRO/2022.





**medeiros<sup>2</sup>**  
administração judicial



 **0800 150 1111**

 **+55 51 99871-1170**

## **PORTO ALEGRE**

Av. Dr. Nilo Peçanha, 2900 - 701  
RS – CEP 91330-001

## **NOVO HAMBURGO**

R. Júlio de Castilhos, 679, Salas 111 e 112,  
RS – CEP 93.510-130

## **CAXIAS DO SUL**

Av. Itália, 482/501, Ed. Domênica Verdi  
RS – CEP 95010-040

## **BLUMENAU**

Rua Dr. Artur Balsini, 107, BBC Blumenau  
Bairro Velha - CEP: 89036-240

## **RIO DE JANEIRO**

Rua da Quitanda, 86 - 2º andar, Ed.  
Galeria Sul América Seguros  
Bairro Centro - CEP: 20091-005

## **SÃO PAULO**

Av .Brig. Faria Lima, 4221, 1º andar  
Bairro Itaim Bibi - CEP: 04538-133

\* ----- Plano de Conta s Consolidado Com: FBG MMG Dia: 08 /12/2022 Hora: 17:44:13,53 ----- \* 0,00 0,00  
 \* ----- \* B A L A N C E T E D E V E R I F I C A C A O \* ----- \* Mês:Outubro/2022 Menu:CTB 3.1-L  
 Usuario:RURAL SUL PROD DE ARROZ IRRIG LT Rech Inf.Ltda(r) Quinta, 08/12/2022 17:44:54  
 Empresa:RURAL SUL PROD DE ARROZ IRRIG LT CNPJ:28.620.500/0001-45 IE:159/1085672 Data da Empresa:31/12/2022

Código	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual	AV (%)
<b>1</b>	<b>ATIVO</b>	<b>37.987.883,84</b>	<b>9.955.109,34</b>	<b>11.090.469,99</b>	<b>36.852.523,19</b>	<b>100,00</b>
<b>1.1</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>20.701.299,81</b>	<b>9.468.034,20</b>	<b>10.648.568,55</b>	<b>19.520.765,46</b>	<b>52,97</b>
<b>1.1.01</b>	<b>DISPONIVEL</b>	<b>0,00</b>	<b>596.173,34</b>	<b>596.173,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.01.10	APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	596.173,34	596.173,34	0,00	0,00
1.1.01.10.00175	AP - BANCO BRADESCO	0,00	596.173,34	596.173,34	0,00	0,00
<b>1.1.05</b>	<b>CREDITOS</b>	<b>8.227.784,31</b>	<b>1.550.879,33</b>	<b>1.583.259,33</b>	<b>8.195.404,31</b>	<b>22,24</b>
1.1.05.01	CLIENTES A RECEBER	8.227.784,31	1.550.879,33	1.583.259,33	8.195.404,31	22,24
1.1.05.01.00211	CLIENTES DIVERSOS	8.227.784,31	1.550.879,33	1.583.259,33	8.195.404,31	22,24
<b>1.1.10</b>	<b>OUTROS CREDITOS</b>	<b>10.538.732,26</b>	<b>7.320.981,53</b>	<b>8.469.135,88</b>	<b>9.390.577,91</b>	<b>25,48</b>
<b>1.1.10.01</b>	<b>OUTROS CREDITOS A RECEBER</b>	<b>9.697.078,11</b>	<b>7.283.574,20</b>	<b>7.856.023,25</b>	<b>9.124.629,06</b>	<b>24,76</b>
1.1.10.01.00255	ARROZEIRA SOBRADO EIRELI	168.926,02	4.810,16	0,00	173.736,18	0,47
1.1.10.01.00256	ARROZEIRA SUL LTDA	349.718,85	15.472,19	0,00	365.191,04	0,99
1.1.10.01.00257	TRANSAUREA TRANSP DE CARGAS LTDA	2.221,66	0,00	0,00	2.221,66	0,01
1.1.10.01.00339	MARCIO JOSÉ DA SILVA PERFEITO	2.728.020,15	0,00	0,00	2.728.020,15	7,40
1.1.10.01.00340	JONATAN FRAGA	6.448.191,43	7.263.291,85	7.856.023,25	5.855.460,03	15,89
<b>1.1.10.05</b>	<b>ADIANTAMENTO A FORNECEDORES</b>	<b>609.426,54</b>	<b>0,00</b>	<b>609.426,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.10.05.00403	ADTO FORNECEDORES	609.426,54	0,00	609.426,54	0,00	0,00
<b>1.1.10.10</b>	<b>TITULOS DE CAPITALIZAÇÃO</b>	<b>232.227,61</b>	<b>33.721,24</b>	<b>0,00</b>	<b>265.948,85</b>	<b>0,72</b>
1.1.10.10.00177	CONSÓRCIO TRATOR	232.227,61	33.721,24	0,00	265.948,85	0,72

<b>Código</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Movto a Débito</b>	<b>Movto a Crédito</b>	<b>Saldo Atual</b>	<b>AV (%)</b>
<b>1.1.10.15</b>	<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>3.686,09</b>	<b>3.686,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.10.15.00013	ADIANTAMENTO SALÁRIOS	0,00	3.686,09	3.686,09	0,00	0,00
<b>1.1.15</b>	<b>ESTOQUE</b>	<b>1.934.783,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.934.783,24</b>	<b>5,25</b>
1.1.15.01	ESTOQUE	1.934.783,24	0,00	0,00	1.934.783,24	5,25
1.1.15.01.00030	ESTOQUE TOTAL	1.934.783,24	0,00	0,00	1.934.783,24	5,25
<b>1.2</b>	<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.824.797,35</b>	<b>465.604,21</b>	<b>441.901,44</b>	<b>1.848.500,12</b>	<b>5,02</b>
<b>1.2.01</b>	<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>1.824.797,35</b>	<b>465.604,21</b>	<b>441.901,44</b>	<b>1.848.500,12</b>	<b>5,02</b>
<b>1.2.01.01</b>	<b>CRÉDITOS DE SÓCIOS / DIRETORES</b>	<b>1.515.821,26</b>	<b>465.604,21</b>	<b>441.901,44</b>	<b>1.539.524,03</b>	<b>4,18</b>
1.2.01.01.00258	LAURO DE BITENCOURT GOULART	66.784,92	600,42	0,00	67.385,34	0,18
1.2.01.01.00259	MARIA FERNANDA PERFEITO GOULART	44.179,16	2.363,83	0,00	46.542,99	0,13
1.2.01.01.00260	ROSINEI PERFEITO GOULART	263.696,12	10.092,32	0,00	273.788,44	0,74
1.2.01.01.00275	MARCELO MACHADO GOULART	648.985,57	39.614,56	0,00	688.600,13	1,87
1.2.01.01.00327	FELIPE PERFEITO GOULART	492.175,49	412.933,08	441.901,44	463.207,13	1,26
<b>1.2.01.02</b>	<b>DEPÓSITOS JUDICIAIS</b>	<b>308.976,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>308.976,09</b>	<b>0,84</b>
1.2.01.02.00610	DEPÓSITO JUDICIAL	308.976,09	0,00	0,00	308.976,09	0,84
<b>1.3</b>	<b>PERMANENTE</b>	<b>15.461.786,68</b>	<b>21.470,93</b>	<b>0,00</b>	<b>15.483.257,61</b>	<b>42,01</b>
<b>1.3.01</b>	<b>PERMANENTE</b>	<b>15.461.786,68</b>	<b>21.470,93</b>	<b>0,00</b>	<b>15.483.257,61</b>	<b>42,01</b>
<b>1.3.01.05</b>	<b>IMOBILIZADOS</b>	<b>17.261.901,45</b>	<b>21.470,93</b>	<b>0,00</b>	<b>17.283.372,38</b>	<b>46,90</b>
1.3.01.05.00036	TERRENOS	13.295.422,00	0,00	0,00	13.295.422,00	36,08
1.3.01.05.00037	INSTALAÇÕES	14.232,00	0,00	0,00	14.232,00	0,04
1.3.01.05.00039	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	2.400.204,67	0,00	0,00	2.400.204,67	6,51
1.3.01.05.00041	MOVEIS E UTENSÍLIOS	609.800,80	0,00	0,00	609.800,80	1,65
1.3.01.05.00042	CONSÓRCIOS EM ANDAMENTO	208.642,18	21.470,93	0,00	230.113,11	0,62
1.3.01.05.00043	VEÍCULOS	664.698,40	0,00	0,00	664.698,40	1,80
1.3.01.05.00229	PRÉDIOS	68.901,40	0,00	0,00	68.901,40	0,19

Código	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual	AV (%)
<b>1.3.01.10</b>	<b>( - ) DEPRECIÇÃO ACUMULADA</b>	<b>1.800.114,77-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.800.114,77-</b>	<b>4,88</b>
1.3.01.10.00044	( - ) INSTALAÇÕES	8.552,16-	0,00	0,00	8.552,16-	0,02
1.3.01.10.00045	( - ) MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	787.370,39-	0,00	0,00	787.370,39-	2,14
1.3.01.10.00048	( - ) MOVEIS E UTENSILIOS	312.313,96-	0,00	0,00	312.313,96-	0,85
1.3.01.10.00049	( - ) PRÉDIOS	27.179,86-	0,00	0,00	27.179,86-	0,07
1.3.01.10.00050	( - ) VEÍCULOS	664.698,40-	0,00	0,00	664.698,40-	1,80
<b>1.3.01.15</b>	<b>DIFERIDO</b>	<b>6.660,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.660,00</b>	<b>0,02</b>
1.3.01.15.00195	SOFTWARE	6.660,00	0,00	0,00	6.660,00	0,02
<b>1.3.01.16</b>	<b>(-) AMORTIZACAO ACUMULADA</b>	<b>6.660,00-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.660,00-</b>	<b>0,02</b>
1.3.01.16.00196	AMORTIZACAO ACUMULADA SOFTWARE	6.660,00-	0,00	0,00	6.660,00-	0,02
<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>37.987.883,84-</b>	<b>10.216.770,17</b>	<b>9.081.409,52</b>	<b>36.852.523,19-</b>	<b>100,00</b>
<b>2.1</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>57.542.544,79-</b>	<b>8.994.987,48</b>	<b>8.444.165,30</b>	<b>56.991.722,61-</b>	<b>154,65</b>
<b>2.1.01</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>7.642.993,42-</b>	<b>1.161.105,78</b>	<b>1.898.941,31</b>	<b>8.380.828,95-</b>	<b>22,74</b>
2.1.01.01	FORNECEDORES DE MAT. E SERV.	7.642.993,42-	1.161.105,78	1.898.941,31	8.380.828,95-	22,74
2.1.01.01.00051	FORNECEDORES DIVERSOS	7.642.993,42-	1.161.105,78	1.898.941,31	8.380.828,95-	22,74
<b>2.1.02</b>	<b>CONTAS A PAGAR</b>	<b>3.229.001,37-</b>	<b>49.830,19</b>	<b>481.748,00</b>	<b>3.660.919,18-</b>	<b>9,93</b>
2.1.02.01	CONTAS A PAGAR	3.229.001,37-	49.830,19	481.748,00	3.660.919,18-	9,93
2.1.02.01.00262	CONTAS A PAGAR	3.229.001,37-	49.830,19	481.748,00	3.660.919,18-	9,93
<b>2.1.03</b>	<b>RECUPERAÇÃO JUDICIAL</b>	<b>32.791.511,69-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.791.511,69-</b>	<b>88,98</b>
<b>2.1.03.01</b>	<b>RECUPERAÇÃO JUDICIAL</b>	<b>28.145.201,90-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.145.201,90-</b>	<b>76,37</b>
2.1.03.01.00263	RECUPERAÇÃO JUDICIAL CLASSE I	532.584,16-	0,00	0,00	532.584,16-	1,45
2.1.03.01.00264	RECUPERAÇÃO JUDICIAL CLASSE II	11.175.704,62-	0,00	0,00	11.175.704,62-	30,33
2.1.03.01.00265	RECUPERAÇÃO JUDICIAL CLASSE III	16.436.913,12-	0,00	0,00	16.436.913,12-	44,60

<b>Código</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Movto a Débito</b>	<b>Movto a Crédito</b>	<b>Saldo Atual</b>	<b>AV (%)</b>
<b>2.1.03.02</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>4.646.309,79-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.646.309,79-</b>	<b>12,61</b>
2.1.03.02.00278	BRB BANCO DE BRASILIA S/A	1.237.600,00-	0,00	0,00	1.237.600,00-	3,36
2.1.03.02.00279	CIA NACIONAL DE ABASTECIMENTO	3.408.709,79-	0,00	0,00	3.408.709,79-	9,25
<b>2.1.05</b>	<b>OBRIG. ENCARGOS TRABALHISTAS</b>	<b>45.000,68-</b>	<b>90.804,68</b>	<b>90.659,95</b>	<b>44.855,95-</b>	<b>0,12</b>
2.1.05.01	OBRIG. ENCARGOS TRABALHISTAS	45.000,68-	90.804,68	90.659,95	44.855,95-	0,12
2.1.05.01.00052	SALÁRIOS A PAGAR	38.528,60-	82.572,60	82.427,87	38.383,87-	0,10
2.1.05.01.00224	PRO-LABORE A PAGAR	6.472,08-	6.472,08	6.472,08	6.472,08-	0,02
2.1.05.01.00409	FERIAS A PAGAR	0,00	1.760,00	1.760,00	0,00	0,00
<b>2.1.10</b>	<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR</b>	<b>1.353.674,29-</b>	<b>446,25</b>	<b>11.179,40</b>	<b>1.364.407,44-</b>	<b>3,70</b>
2.1.10.01	OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR	1.353.674,29-	446,25	11.179,40	1.364.407,44-	3,70
2.1.10.01.00035	CSRF A RECOLHER	418,50-	0,00	0,00	418,50-	0,00
2.1.10.01.00054	ICMS A RECOLHER	1.216.076,24-	0,00	0,00	1.216.076,24-	3,30
2.1.10.01.00056	ISSQN A RECOLHER	1.394,34-	0,00	0,00	1.394,34-	0,00
2.1.10.01.00059	IRRF A RECOLHER	232,50-	97,50	97,50	232,50-	0,00
2.1.10.01.00217	PIS-COFINS-CSLL A RECOLHER	348,75-	348,75	348,75	348,75-	0,00
2.1.10.01.00560	PARCELAMENTO INSS	135.203,96-	0,00	0,00	135.203,96-	0,37
2.1.10.01.00562	PARCELAMENTO FGTS	0,00	0,00	10.733,15	10.733,15-	0,03
<b>2.1.15</b>	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>32.960,74-</b>	<b>32.960,73</b>	<b>22.084,84</b>	<b>22.084,85-</b>	<b>0,06</b>
2.1.15.01	OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR	32.960,74-	32.960,73	22.084,84	22.084,85-	0,06
2.1.15.01.00010	IR S/ FOLHA DE PAGAMENTO	1.573,80-	1.573,80	1.341,14	1.341,14-	0,00
2.1.15.01.00063	INSS A RECOLHER	16.598,13-	16.598,08	16.578,34	16.578,39-	0,04
2.1.15.01.00064	FGTS A RECOLHER	14.619,16-	14.619,16	3.995,67	3.995,67-	0,01
2.1.15.01.00228	CONTR. SINDICAL A RECOLHER	169,65-	169,69	169,69	169,65-	0,00
<b>2.1.20</b>	<b>ADIANTAMENTO DE CLIENTES</b>	<b>1.397.609,60-</b>	<b>1.513.259,33</b>	<b>150.000,00</b>	<b>34.350,27-</b>	<b>0,09</b>
2.1.20.01	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	1.397.609,60-	1.513.259,33	150.000,00	34.350,27-	0,09
2.1.20.01.00208	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	1.397.609,60-	1.513.259,33	150.000,00	34.350,27-	0,09
<b>2.1.25</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>2.095.764,56-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.095.764,56-</b>	<b>5,69</b>
2.1.25.02	EMPRESTIMOS - CP	2.095.764,56-	0,00	0,00	2.095.764,56-	5,69

Código	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual	AV (%)
2.1.25.02.00090	EMPRÉSTIMO BANCO BRADESCO	1.226.286,16-	0,00	0,00	1.226.286,16-	3,33
2.1.25.02.00143	EMPRÉSTIMO BANCO BANRISUL	852.069,77-	0,00	0,00	852.069,77-	2,31
2.1.25.02.00172	EMPRÉSTIMO BANCO SICREDI	1.892,38-	0,00	0,00	1.892,38-	0,01
2.1.25.02.00185	EMPRÉSTIMO BANCO SICREDI	15.516,25-	0,00	0,00	15.516,25-	0,04
<b>2.1.30</b>	<b>PROVISÕES TRABALHISTAS</b>	<b>85.098,10-</b>	<b>2.666,26</b>	<b>12.411,62</b>	<b>94.843,46-</b>	<b>0,26</b>
2.1.30.01	PROVISÕES TRABALHISTAS	85.098,10-	2.666,26	12.411,62	94.843,46-	0,26
2.1.30.01.00065	PROVISÕES P FÉRIAS E ENCARGOS	42.459,16-	2.666,26	7.026,90	46.819,80-	0,13
2.1.30.01.00066	PROVISÕES P 13º SAL.E ENCARGOS	42.638,94-	0,00	5.384,72	48.023,66-	0,13
<b>2.1.32</b>	<b>OUTRAS CONTAS A PAGAR</b>	<b>8.868.930,34-</b>	<b>6.143.914,26</b>	<b>5.777.140,18</b>	<b>8.502.156,26-</b>	<b>23,07</b>
2.1.32.01	OUTRAS CONTAS A PAGAR	8.868.930,34-	6.143.914,26	5.777.140,18	8.502.156,26-	23,07
2.1.32.01.00272	MARCIO JOSE DA SILVA PERFEITO	2.725.016,08-	0,00	0,00	2.725.016,08-	7,39
2.1.32.01.00273	JONATAN FRAGA	6.143.914,26-	6.143.914,26	5.777.140,18	5.777.140,18-	15,68
<b>2.4</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>19.554.660,95</b>	<b>1.221.782,69</b>	<b>637.244,22</b>	<b>20.139.199,42</b>	<b>54,65</b>
<b>2.4.01</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>19.554.660,95</b>	<b>1.221.782,69</b>	<b>637.244,22</b>	<b>20.139.199,42</b>	<b>54,65</b>
<b>2.4.01.01</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>100.000,00-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00-</b>	<b>0,27</b>
2.4.01.01.00165	CAPITAL SOCIAL	100.000,00-	0,00	0,00	100.000,00-	0,27
<b>2.4.01.30</b>	<b>LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>19.654.660,95</b>	<b>1.221.782,69</b>	<b>637.244,22</b>	<b>20.239.199,42</b>	<b>54,92</b>
2.4.01.30.00209	AJUSTES DE PERÍODOS ANTERIORES	397.501,15	0,00	0,00	397.501,15	1,08
2.4.01.30.00210	LUCROS E OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	19.257.159,80	1.221.782,69	637.244,22	19.841.698,27	53,84
<b>3</b>	<b>APURAÇÕES DO RES. DO EXERCÍCIO</b>	<b>1.751.592,60</b>	<b>2.212.437,80</b>	<b>1.627.899,33</b>	<b>2.336.131,07</b>	<b>100,00</b>
<b>3.1</b>	<b>RECEITAS OPERACIONAIS LÍQUIDA</b>	<b>9.122.322,05-</b>	<b>0,00</b>	<b>1.550.879,33</b>	<b>10.673.201,38-</b>	<b>456,88</b>
<b>3.1.01</b>	<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>9.134.943,10-</b>	<b>0,00</b>	<b>1.550.879,33</b>	<b>10.685.822,43-</b>	<b>457,42</b>
3.1.01.05	RECEITA DE VENDA DE MERCADORIAS	9.134.943,10-	0,00	1.550.879,33	10.685.822,43-	457,42
3.1.01.05.00212	VENDA DE MERC.NO MERCADO INTERNO	9.134.943,10-	0,00	1.550.879,33	10.685.822,43-	457,42



<b>Código</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Movto a Débito</b>	<b>Movto a Crédito</b>	<b>Saldo Atual</b>	<b>AV (%)</b>
<b>3.1.05</b>	<b>( - ) DEDUÇÕES DA REC. BRUTA</b>	<b>12.621,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.621,05</b>	<b>0,54</b>
3.1.05.05	( - ) IMPOSTOS SOBRE VENDAS	12.621,05	0,00	0,00	12.621,05	0,54
3.1.05.05.00437	( - ) ICMS	12.621,05	0,00	0,00	12.621,05	0,54
<b>3.2</b>	<b>CUSTO DOS BENS/SERVIÇOS VENDIDOS</b>	<b>8.882.748,94</b>	<b>1.995.894,08</b>	<b>77.020,00</b>	<b>10.801.623,02</b>	<b>462,37</b>
<b>3.2.01</b>	<b>CUSTO PRO.FABR.PROPRIA VENDIDA</b>	<b>8.882.748,94</b>	<b>1.995.894,08</b>	<b>77.020,00</b>	<b>10.801.623,02</b>	<b>462,37</b>
3.2.01.03	( + ) OUTROS CUSTOS DE PRODUÇÃO	8.882.748,94	1.995.894,08	77.020,00	10.801.623,02	462,37
3.2.01.03.00243	( + ) INSUMOS	4.097.350,81	1.473.171,65	0,00	5.570.522,46	238,45
3.2.01.03.00244	( + ) COMBUSTIVEIS/LUBRIFICANTES	1.142.672,82	110.074,75	0,00	1.252.747,57	53,62
3.2.01.03.00253	( + ) OUTROS CUSTOS DE PRODUÇÃO	2.715.841,46	178.754,11	77.020,00	2.817.575,57	120,61
3.2.01.03.00267	( + ) ENERGIA ELÉTRICA	381.984,40	147.898,89	0,00	529.883,29	22,68
3.2.01.03.00280	( + ) MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS	544.086,14	85.994,68	0,00	630.080,82	26,97
3.2.01.03.00281	( - ) DEVOLUÇÃO DE COMPRAS	686,69-	0,00	0,00	686,69-	0,03
3.2.01.03.01110	( + ) MANUTENÇÃO E REPAROS	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,06
<b>3.3</b>	<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>1.991.165,71</b>	<b>216.543,72</b>	<b>0,00</b>	<b>2.207.709,43</b>	<b>94,50</b>
<b>3.3.05</b>	<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>1.876.738,56</b>	<b>194.927,05</b>	<b>0,00</b>	<b>2.071.665,61</b>	<b>88,68</b>
<b>3.3.05.01</b>	<b>DESPESAS COM PESSOAL - ADM</b>	<b>804.973,36</b>	<b>74.860,24</b>	<b>0,00</b>	<b>879.833,60</b>	<b>37,66</b>
3.3.05.01.00076	SALÁRIOS	326.256,73	33.438,33	0,00	359.695,06	15,40
3.3.05.01.00077	FÉRIAS	51.429,30	4.634,02	0,00	56.063,32	2,40
3.3.05.01.00078	13º SALÁRIOS	38.074,86	3.590,12	0,00	41.664,98	1,78
3.3.05.01.00080	FGTS	33.715,62	2.675,01	0,00	36.390,63	1,56
3.3.05.01.00081	AVISO PRÉVIO E INDENIZAÇÕES	9.130,53	0,00	0,00	9.130,53	0,39
3.3.05.01.00246	SALÁRIOS - GO	149.382,34	13.842,27	0,00	163.224,61	6,99
3.3.05.01.00248	INSS - GO	48.650,91	4.655,41	0,00	53.306,32	2,28
3.3.05.01.00249	FGTS - GO	17.290,54	1.320,66	0,00	18.611,20	0,80
3.3.05.01.00250	FÉRIAS - GO	26.953,72	2.392,88	0,00	29.346,60	1,26
3.3.05.01.00251	13º SALÁRIOS - GO	19.228,84	1.794,60	0,00	21.023,44	0,90
3.3.05.01.00386	INSS - RS	84.859,97	6.516,94	0,00	91.376,91	3,91

<b>Código</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Movto a Débito</b>	<b>Movto a Crédito</b>	<b>Saldo Atual</b>	<b>AV (%)</b>
<b>3.3.05.05</b>	<b>DESpesas com Diretoria - ADM</b>	<b>65.448,00</b>	<b>7.272,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72.720,00</b>	<b>3,11</b>
3.3.05.05.00089	PRÓ - LABORE	65.448,00	7.272,00	0,00	72.720,00	3,11
<b>3.3.05.15</b>	<b>OUTRAS DESP. ADMINISTRATIVAS</b>	<b>1.006.317,20</b>	<b>112.794,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1.119.112,01</b>	<b>47,90</b>
3.3.05.15.00092	SERVIÇOS DE TERCEIROS	443.682,51	52.963,40	0,00	496.645,91	21,26
3.3.05.15.00096	ENERGIA ELETRICA	14.363,61	571,47	0,00	14.935,08	0,64
3.3.05.15.00097	MANUTENÇÃO E REPAROS	30.449,99	4.256,31	0,00	34.706,30	1,49
3.3.05.15.00098	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	20.649,71	1.551,56	0,00	22.201,27	0,95
3.3.05.15.00099	DESpesas com Veículos	53.014,09	2.135,77	0,00	55.149,86	2,36
3.3.05.15.00103	DESpesas com Viagens	5.860,81	0,00	0,00	5.860,81	0,25
3.3.05.15.00105	DESpesas com Alimentação	10.841,49	0,00	0,00	10.841,49	0,46
3.3.05.15.00106	DESpesas com Comunicação	7.103,96	624,21	0,00	7.728,17	0,33
3.3.05.15.00110	IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	28.089,40	14.103,98	0,00	42.193,38	1,81
3.3.05.15.00113	DESpesas Diversas	32.437,94	1.721,36	0,00	34.159,30	1,46
3.3.05.15.00133	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	0,00	2.189,28	0,00	2.189,28	0,09
3.3.05.15.00200	CUSTAS PROCESSUAIS	20.073,51	931,60	0,00	21.005,11	0,90
3.3.05.15.00230	FRETES	180.172,77	3.244,32	0,00	183.417,09	7,85
3.3.05.15.00240	GÁS	120,00	0,00	0,00	120,00	0,01
3.3.05.15.00294	HONORÁRIOS	43.016,80	5.160,50	0,00	48.177,30	2,06
3.3.05.15.00500	SEGUROS	13.313,24	612,29	0,00	13.925,53	0,60
3.3.05.15.00501	DESpesas C/ Cartões de Crédito	103.127,37	22.728,76	0,00	125.856,13	5,39
<b>3.3.10</b>	<b>RESULTADOS FINANC. LÍQUIDOS</b>	<b>114.427,15</b>	<b>21.616,67</b>	<b>0,00</b>	<b>136.043,82</b>	<b>5,82</b>
<b>3.3.10.01</b>	<b>DESpesas Financeiras</b>	<b>114.607,64</b>	<b>21.616,15</b>	<b>0,00</b>	<b>136.223,79</b>	<b>5,83</b>
3.3.10.01.00124	JUROS PAGOS	112.608,55	21.557,42	0,00	134.165,97	5,74
3.3.10.01.00126	DESpesas Bancárias	1.949,09	58,73	0,00	2.007,82	0,09
3.3.10.01.00393	MULTAS	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00
<b>3.3.10.02</b>	<b>RECEITAS Financeiras</b>	<b>180,49-</b>	<b>0,52</b>	<b>0,00</b>	<b>179,97-</b>	<b>0,01</b>
3.3.10.02.00472	DESCONTOS OBTIDOS	11,23-	0,00	0,00	11,23-	0,00
3.3.10.02.00473	REND. DE APLIC. Financeiras	169,26-	0,52	0,00	168,74-	0,01

Código	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual	AV (%)
4	RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.751.592,60-	637.244,22	1.221.782,69	2.336.131,07-	100,00
4.1	RESULTADO DO EXERCICIO	1.751.592,60-	637.244,22	1.221.782,69	2.336.131,07-	100,00
4.1.01	RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.751.592,60-	637.244,22	1.221.782,69	2.336.131,07-	100,00
4.1.01.01	RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.751.592,60-	637.244,22	1.221.782,69	2.336.131,07-	100,00
4.1.01.01.00144	RESULTADO DE JANEIRO	412.331,42	0,00	0,00	412.331,42	17,65
4.1.01.01.00145	RESULTADO DE FEVEREIRO	309.079,99-	0,00	0,00	309.079,99-	13,23
4.1.01.01.00146	RESULTADO DE MARÇO	288.821,34-	0,00	0,00	288.821,34-	12,36
4.1.01.01.00147	RESULTADO DE ABRIL	359.672,05-	0,00	0,00	359.672,05-	15,40
4.1.01.01.00148	RESULTADO DE MAIO	905.046,60	0,00	0,00	905.046,60	38,74
4.1.01.01.00149	RESULTADO DE JUNHO	585.352,95-	0,00	0,00	585.352,95-	25,06
4.1.01.01.00150	RESULTADO DE JULHO	672.487,36-	0,00	0,00	672.487,36-	28,79
4.1.01.01.00151	RESULTADO DE AGOSTO	53.413,99-	0,00	0,00	53.413,99-	2,29
4.1.01.01.00152	RESULTADO DE SETEMBRO	800.142,94-	0,00	0,00	800.142,94-	34,25
4.1.01.01.00153	RESULTADO DE OUTUBRO	0,00	637.244,22	1.221.782,69	584.538,47-	25,02
	TOTAL GERAL	0,00	23.021.561,53	23.021.561,53	0,00	0,00
	Total do ATIVO	37.987.883,84	9.955.109,34	11.090.469,99	36.852.523,19	0,00
	Total do PASSIVO	37.987.883,84-	10.216.770,17	9.081.409,52	36.852.523,19-	0,00
	Resultado do Período	0,00	20.171.879,51	20.171.879,51	0,00	0,00
	Resultado Acumulado	0,00	20.171.879,51	20.171.879,51	0,00	0,00
	Total RECEITAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total DESPESAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Resultado do Período	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Resultado Acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Código	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual	AV (%)
--------	--------------------	----------------	----------------	-----------------	-------------	--------

VIAMAO - RS, 31 de outubro de 2022.

-----  
FELIPE PERFEITO GOULART  
Socio Administrador  
CPF Numero - 020.129.800-74

-----  
ALEXSANDRO CORREIA DE RESENDE  
Tecn.Contabilidade CRC-06875709  
CPF Numero - 916.814.990-53