



**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA E. VARA 6^a VARA
CÍVEL DA COMARCA DE ARARAQUARA – ESTADO DE SÃO PAULO**

Processo sob nº 0004895-92.2020.8.26.0037

Incidente de Exibição de Documento ou Coisa

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA., regularmente nomeada *Administradora Judicial* nos autos da Recuperação Judicial de **AGROTEC SP COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, AGROTEC TR COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, requerer a juntada aos autos, em conformidade com o artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei nº 11.101/05, do **Relatório Mensal de Atividades** (RMA) das Recuperandas relativo ao mês de janeiro de 2021, bem como demais documentos contábeis atinentes ao mesmo período.



Derradeiramente, informa esta Administradora Judicial que o **Relatório Mensal de Atividades** está de acordo com o Comunicado nº 786/2020 e que nele constam informações a respeito do impacto que as Recuperandas vêm sofrendo devido a pandemia do Covid-19.

Termos em que pede deferimento.

Campinas, 06 de abril de 2021.

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA

Maurício Dellova de Campos

OAB/SP nº 183.917

Arthur Fonseca Cesarini

OAB/SP nº 345.711

Felipe Rodrigues Medeiros

Estagiário de Direito



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

*Agrotec SP Comércio e Representações
Ltda.*

*Agrotec TR Comércio e Representações
Ltda.*

Janeiro / 2021



Sumário

1. INTRODUÇÃO.....	5
2. IMPACTOS COVID-19.....	6
2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL.....	7
2.2. SITUAÇÃO DA RECUPERANDA.....	11
2.3. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	11
3. VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS	11
3.1. DO GRUPO	12
3.2. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA	13
3.3. DOS DIRETORES E ADMINISTRADORES.....	14
3.4. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL.....	14
4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS.....	15
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL	15
4.1.1. <i>Disponível</i>	16
4.1.2. <i>Contas a Receber</i>	16
4.1.3. <i>Estoques</i>	17
4.1.4. <i>Investimentos</i>	19
4.1.5. <i>Imobilizado</i>	19
4.1.6. <i>Fornecedores</i>	20
4.1.7. <i>Empréstimos e Financiamentos</i>	21
4.1.8. <i>Obrigações Sociais e Trabalhistas</i>	21
4.1.9. <i>Passivo Tributário</i>	22
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	23
4.2.1. <i>Faturamento</i>	23
4.2.2. <i>Receita Líquida</i>	24
4.2.3. <i>Custo de Vendas</i>	25
4.2.4. <i>Margem de Contribuição</i>	26
4.2.5. <i>Despesas Operacionais</i>	27
4.2.6. <i>Resultado Operacional (EBITDA)</i>	27
4.2.7. <i>Resultado Financeiro</i>	28
4.2.8. <i>Resultado Líquido</i>	28



4.3. ÍNDICES E INDICADORES	29
4.3.1. <i>Liquidez Corrente</i>.....	29
4.3.2. <i>Liquidez Geral</i>.....	30
4.3.3. <i>Endividamento</i>.....	30
4.3.4. <i>Participação do Custo de Vendas</i>	31
4.3.5. <i>Retorno da Operação</i>.....	31
4.3.6. <i>Retorno Líquido</i>	32
5. PASSIVO CONCURSAL	33
6. ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS	34
7. ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL	34
8. ANEXOS.....	35



Glossário

SP	Agrotec SP
TR	Agrotec TR
DRE	Demonstração de Resultado do Exercício
BP	Balanço Patrimonial
DFC	Demonstração de Fluxo de Caixa
Receita Bruta ou Faturamento	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos, comissões, etc.
Receita Líquida	Se trata do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções e comissões, sendo esta última de acordo com a política da empresa.
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	Índice utilizado para medir o resultado “limpo” da operação. Vem do inglês <i>Earnings Before Interests, Taxes, Depreciation and Amortizations</i> , ou seja, lucros antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações.
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 no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente a operação executada pela empresa.
Resultado Não Operacional	É a diferença entre ganhos e despesas referentes a fatos não ligados a operação da empresa, como aluguéis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado.
Resultado Líquido	Se trata de resultado final da empresa, depois de contabilizado todos os fatores ocorridos no exercício.



Grupo Agrotec

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 das empresas a partir de informações disponibilizadas exclusivamente pelas recuperandas, 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.

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

¹ Tendo em vista a presunção de boa-fé e correção por parte das recuperandas, 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 pelas Recuperandas, de modo que estas devem estar cientes 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 constate qualquer indício de fraude na concepção da documentação que serve de base à elaboração dos relatórios mensais.



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

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas, pelas recuperandas, entre os meses abril/2020 a janeiro/2021.

2. Impactos Covid-19

Tendo em vista a pandemia causada pelo Covid-19 e, na qualidade de Administrador Judicial, e bem assim cumprindo com o dever legal previsto no art. 22, inciso II, alínea “a” da Lei 11.101/2005, realizaremos reuniões periódicas via videoconferência com os representantes da Recuperanda e a equipe jurídica e contábil desta Auxiliar.

Faz-se necessário aqui chegar ao conhecimento da classe de credores a realização da última reunião virtual junto a recuperanda, a qual ocorreu no dia 30/07/2020 às 16:30 horas, cujo objetivo principal foi entender a real situação da empresa, assim como tomar ciência de quais medidas foram ou serão tomadas diante do atual cenário.

Importante consignar ainda que foram solicitados aos representantes da recuperanda o envio das informações contábeis em período reduzido, a fim de dar ciência à comunidade de credores e ao juízo, acompanhando dessa forma, a empresa diante do enfrentando à crise.



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 pela recuperandas, importa trazer à evidência uma breve análise da conjuntura econômica, bem como, da atual situação do setor desenvolvido.

É de conhecimento que, assim como no resto do mundo, com maior rigor a economia brasileira tem sofrido negativamente com o impacto do Covid-19, o qual tem-se refletido nas expectativas para a inflação futura e baixo crescimento do país.

Segundo o relatório Focus do Banco Central divulgado na data de 05/04/2021 estima-se que o PIB brasileiro crescerá 3,17% neste ano. A previsão é menor que a da semana passada, quando o crescimento previsto era de 3,18%. Para o mercado financeiro a previsão para 2022 é de 2,33%.

Como esperado, no dia 3 de março, o Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE) divulgou o Produto Interno Bruto (PIB) do Brasil referente a 2020, o qual apresentou queda de 4,1% quando comparado a 2019, fazendo com que essa fosse a menor taxa da série histórica iniciada em 1996.

O impacto da pandemia interrompeu o crescimento de três anos consecutivos – de 2017 a 2019 – quando o PIB acumulou alta de 4,6%.

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



Sob a ótica da oferta, apenas o setor do Agronegócio apresentou alta (2%) em 2020, enquanto a Indústria (-3,5%) e os Serviços (-4,5%) registraram queda.

Vale ressaltar que o setor mais prejudicado – Serviços – representa 70% do PIB, sendo que a categoria Outras atividades de serviços – que inclui restaurantes, alojamento, salão de beleza, academias, hotéis – foi aquele que maior tombo sofreu (-12,1%), seguido pela categoria Transporte de passageiros.

Interrompendo dois anos consecutivos de alta, a indústria³ registrou queda de 3,5% sendo que a construção civil foi a categoria que apresentou o pior desempenho (-7%), seguido pela indústria de transformação (-4,3%) e de eletricidade e gás, água, esgoto, atividades de gestão de resíduos (-0,4%).

Do lado da demanda, o consumo das famílias apresentou queda de 5,5%⁴, enquanto os investimentos encolheram 0,8%. Em relação aos gastos do governo, a queda (-4,7%) também foi recorde, a qual pode ser ilustrada pelo fechamento de escolas, parques, universidades e museus.

Ainda de acordo com o relatório Focus, a previsão para o câmbio⁵ passou de R\$ 5,33/US\$ para R\$ 5,35/US\$. Para o ano de 2022, os investidores estimam que o

³ Resultado esse pressionado pela produção automotiva, de outros equipamentos de transporte, da metalurgia, de máquinas e equipamentos e de artigos de vestuário. Para compensar, as indústrias extractivas registraram aumento de 1,3% devido à alta na produção do petróleo e gás.

⁴ Devido ao impacto sob o mercado de trabalho e sobre os serviços prestados às famílias. Compensando a queda, os programas de apoio do governo às empresas e às famílias seguraram o tombo.

⁵ 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.



câmbio fique em R\$ 5,25/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 a Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2021 manteve-se em US\$ 55,00 bilhões. Em relação ao ano de 2022, a expectativa – também de superávit – foi de US\$ 51,00 bilhões.

Em relação a taxa básica de juros (Selic), a mediana das projeções para 2021 manteve-se em 5,00% ao ano e de 6,00% ao ano no final de 2022, segundo especialistas.

A meta de inflação⁶ estabelecida pelo Conselho Monetário Nacional (CMN) para 2021 é de 3,75%, enquanto para 2022 é de 3,50%⁷.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) em 2021 manteve-se em 4,81%, portanto, acima do centro da meta de 2021. Para 2022, a projeção passou de 3,51% para 3,52%.

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

Neste sentido, enquanto a economia sofre com a crise proporcionada e disseminada pela pandemia, o setor de agronegócio parece estar alheio a essa situação: é o que os dados revelam.

⁶ Há uma tolerância de 1,5 percentual, portanto, podendo ir de 2,25% até 5,25%.

⁷ Com margem de 1,5 ponto (de 2,00% a 5,00%).



De acordo com a Confederação da Agricultura e Pecuária do Brasil (CNA) em parceira com o Centro de Estudos Avançados em Economia Aplicada (CEPEA), da EsalQ/USP e a Fundação de Estudos Agrários Luiz de Queiroz (Fealq), o PIB do agronegócio apresentou crescimento de 0,96% no mês de outubro/2020 – acumulando alta de 1,15% no período de janeiro a outubro/2020.

Com exceção ao segmento de insumos⁸, os agros serviços (1,22%), a agroindústria (1,06%) e o segmento primário (0,71%) apresentaram crescimento no mês de outubro quando comparado ao mês anterior.

Ainda em relação a tais segmentos, vale observar que o primário segue pressionado pelo aumento dos custos de produção, assim como pelos menores preços na comparação anual de produtos como algodão, café, milho, soja e trigo.

No que diz respeito ao ramo pecuário, este apresentou aumento de 2,11% devido ao crescimento nos segmentos de insumos (0,27%), primário (1,91%), agroindústria (1,95%) e agros serviços (2,56%). Tal resultado deve-se a combinação do aumento na quantidade produzida, assim como da alta significativa dos preços – este motivado, principalmente, pela demanda aquecida por proteína animal no mercado externo.

De acordo com a Confederação da Agricultura e Pecuária do Brasil (CNA), com a recuperação das economias do país e do mundo, assim como a gradativa volta à normalidade social, o PIB do agronegócio brasileiro tende a crescer 9% neste ano. Vale observar ainda que, tal situação depende da preservação dos instrumentos de financiamento da atividade produtiva e de políticas públicas que possam garantir a isenção tributária para itens da cesta básica.

⁸ O único a apresentar retração de 0,33%.



2.2. Situação da recuperanda

Em reunião realizada junto aos representantes das empresas nos foi informado que quando ajuizamento do beneplácito recuperacional houve a necessidade de melhor gestão e estruturação do negócio, momento em que estavam relativamente aparelhados quando da deflagração da pandemia.

Ademais, as metas de venda no mês de maio foram atingidas e no mês de junho aproximou da meta, porém em julho novamente recuperaram a ascendência e atingiram o objetivo pleiteado – seguindo, portanto, a tendência e ritmo do setor, acima mencionado.

Igualmente os representantes das Recuperandas afirmaram que suas compras com os fornecedores estão em dia, não há valores em aberto de tributos e o salário dos colaboradores estão sendo escorreitamente adimplidos.

2.3. Do Plano de Recuperação Judicial

O Grupo ainda aguarda a realização da Assembleia Geral de Credores (AGC).

3. Visão geral das recuperandas

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. Do Grupo

O Grupo Agrotec é composto por duas empresas, a Agrotec SP e a Agrotec TR, conforme demonstrado no quadro abaixo.

Informações	Agrotec SP	Agrotec TR
Tipo de Estabelecimento	Matriz	Matriz
Razão Social	Agrotec SP Comércio e Representações Ltda	Agrotec TR Comércio e Representações Ltda.
Nome Fantasia	Agrotec SP Comércio e Representações	Agrotec TR Comércio e Representações
Data de Abertura	07/05/2003	17/03/2016
CNPJ	05.628.164/0001-81	24.414.911/0001-23
Inscrição Estadual	181.306.523.111	684.068.734.113
Endereço	Rua Castro Alves, 1713	Rua Castro Alves, 1870
Complemento	1727	
Bairro	Vl. Nossa Senhora do Carmos	Vila Nossa Senhora do Carmo
Cidade	Araraquara	Araraquara
Estado	SP	SP
CEP	14801-450	14801-450
Natureza Jurídica	206-2: Sociedade Empresária Limitada	206-2: Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	46.83-4-00 - Comércio atacadista de defensivos agrícolas, adubos, fertilizantes e corretivos do solo	46.83-4-00 - Comércio atacadista de defensivos agrícolas, adubos, fertilizantes e corretivos do solo
CNAE Secundários	45.30-7-05 - Comércio a varejo de pneumáticos e câmaras-de-ar 47.82-2-01 - Comércio varejista de calçados 47.44-0-01 - Comércio varejista de ferragens e ferramentas 47.44-0-99 - Comércio varejista de materiais de construção em geral 47.89-0-04 - Comércio varejista de animais vivos e de artigos e alimentos para animais de estimação 52.11-7-99 - Depósitos de mercadorias para terceiros, exceto armazéns gerais e guardamóveis 46.18-4-99 - Outros representantes comerciais e agentes do comércio especializado em produtos não especificados anteriormente	01.61-0-03 - Serviço de preparação de terreno, cultivo e colheita 45.30-7-05 - Comércio a varejo de pneumáticos e câmaras-de-ar (Dispensada *) 46.12-5-00 - Representantes comerciais e agentes do comércio de combustíveis, minerais, produtos siderúrgicos e químicos (Dispensada *) 47.32-6-00 - Comércio varejista de lubrificantes 47.44-0-01 - Comércio varejista de ferragens e ferramentas (Dispensada *) 47.44-0-99 - Comércio varejista de materiais de construção em geral (Dispensada *) 47.82-2-01 - Comércio varejista de calçados (Dispensada *) 47.89-0-04 - Comércio varejista de animais vivos e de artigos e alimentos para animais de estimação (Dispensada *) 52.11-7-99 - Depósitos de mercadorias para terceiros, exceto armazéns gerais e guardamóveis
Capital Social	1.000.000,00	200.000,00
Sócio(s)	Evandro Pacheco Lustosa	Agrotec SP Comércio e Representações Ltda Evandro Pachêco Lustosa



Em alteração de contrato social deferida pela JUCESP em 21/05/2020, a Agrotec promoveu as seguintes alterações, já refletidas na tabela acima.

1. Saída do Sr. Carlos Henrique de Freitas, que possuía 10% do capital da empresa e entrada do Sr. Evandro Pachêco Lustosa com a mesma participação. O Sr. Evandro é o único sócio da Agrotec SP;
2. Foi adicionada como atividade econômica secundária o *serviço de preparação de terreno, cultivo e colheita*, código CNAE 01.61-0-03, sendo que nenhuma atividade foi retirada;
3. O Sr. Evandro passa a assinar pela Agrotec TR, de forma isolada;
4. O Sr. Evandro passa a atuar como administrador legal da empresa;
5. A empresa mudou de endereço, saindo da cidade de Taquaritinga – onde desenvolvia suas operações à Av. Dr. Francisco Área Leão, 10 – para a cidade de Araraquara, à Rua Castro Alves, 1870.

A Agrotec SP⁹ não sofreu modificações no contrato social.

3.2. Da composição societária

Grupo Agrotec		<i>sÓCIOS</i>	
		Evandro Pacheco Lustosa CPF: 484.415.971-20	Agrotec SP Com. E Repres. Ltda. CNPJ: 05.628.164/0001-81
Agrotec SP Comércio e Representações Ltda. CNPJ: 05.628.164/0001-81		1.000.000,00	-
Agrotec TR Comércio e Representações Ltda. CNPJ: 24.414.911/0001-23		10.000,00	190.000,00

⁹ Embora no Contrato Social conste filiais, estas encontram-se em processo de baixa e fechamento, não apresentando, portanto, atividade. Tais medidas refletiram no custo e nas despesas operacionais no mês de junho/2020.



Conforme constatado em visita realizada por esta Perita, as operações da SP e TR, na prática, se fundem em apenas uma, motivo pelo qual realizaremos a análise dos documentos contábeis consolidados – objetivando, assim, retratar a realidade vivida pelas empresas.

3.3. Dos diretores e administradores

Conforme dados constantes na JUCESP, os administradores e representantes das empresas são:

Agrotec SP

Administrador: Evandro Pacheco Lustosa

Agrotec TR

Administrador: Evandro Pacheco Lustosa

3.4. Da estrutura organizacional

As recuperandas possuem a seguinte estrutura organizacional:

Período	Agrotec SP	Agrotec TR	Total
Abr/20	9	0	9
Mai/20	10	0	10
Jun/20	10	0	10
Jul/20	11	0	11
Ago/20	8	0	8
Set/20	8	0	8
Out/20	8	0	8
Nov/20	8	0	8
Dez/20	6	0	6



Jan/21	7	0	7
--------	---	---	---

A Agrotec SP contratou um funcionário no mês de janeiro/2021, totalizando sete funcionários.

4. Informações Econômicas e Contábeis

De acordo com o IBRACON (NPC 27):

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

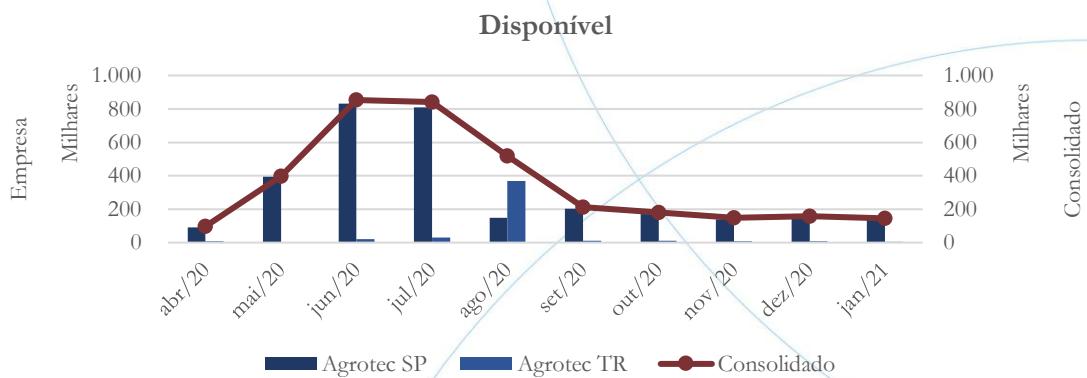
4.1. Balanço Patrimonial

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



4.1.1. Disponível¹⁰

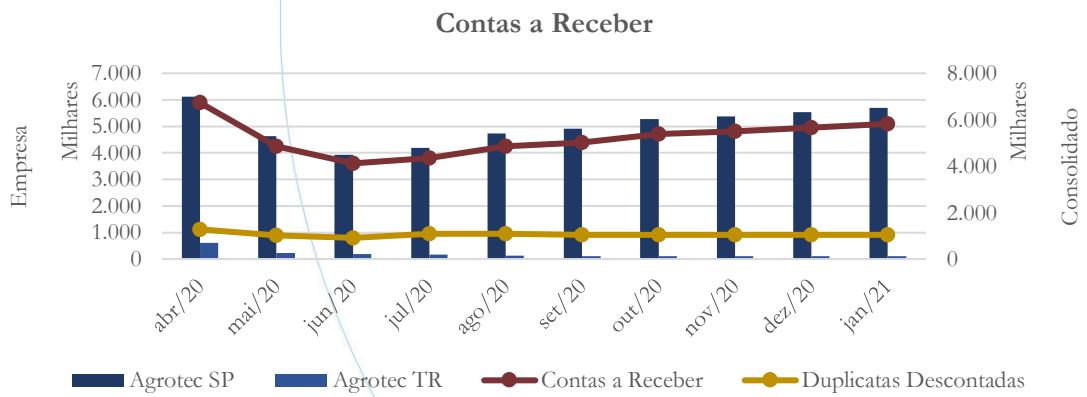
Gráfico 1



O saldo das disponibilidades registrou diminuição de 8,98% no mês de janeiro/2021 quando comparado ao mês anterior.

4.1.2. Contas a Receber

Gráfico 2



¹⁰ A conta disponível das recuperandas é composta pelas linhas: caixa, bancos e aplicações



O contas a receber apresentou aumento de 2,83% no mês de janeiro/2021, enquanto a conta duplicatas descontadas manteve-se estável no mesmo período em análise.

No relatório anterior solicitamos à recuperanda a seguinte informação:

O contas a receber apresentou aumento no saldo referente aos meses de outubro (7,09%), novembro (2%) e dezembro (2,98%). O saldo do contas a receber pode ser considerado elevado quando comparado ao faturamento. Solicitamos à recuperanda que nos informe a respeito.

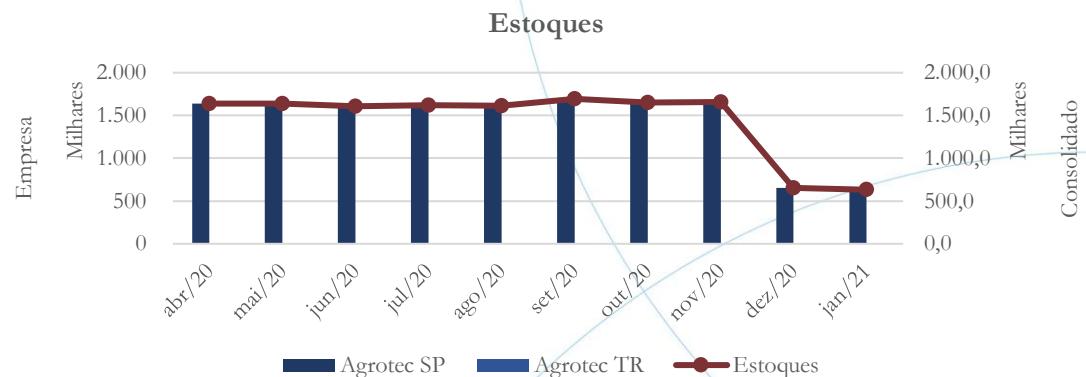
De acordo com a recuperanda:

Os faturamentos da Agrotec têm sua sazonalidade e se tornando menores nos momentos após a safra, trazendo uma sazonalidade, desta forma ocasionando em percentual um valor dependendo de faturamento e em análise puramente mensal. Desta forma, compreendemos que de acordo com o segmento o saldo do contas a receber está dentro dos cenários esperados pela Empresa, em seu histórico anterior a Recuperação Judicial. Hoje existe uma presença administrativa muito atuante a qualquer atraso de clientes.

4.1.3. Estoques



Gráfico 3



No mês de janeiro/2021, a conta estoques apresentou diminuição de 3,23% quando comparada ao mês anterior.

No relatório anterior, solicitamos a seguinte informação:

Entre os meses de setembro/2020 e outubro/2020, o saldo dos estoques registrou diminuição de 2,64%, apresentando posterior aumento de 0,67% entre os meses de setembro/2020 e outubro/2020. No mês de dezembro/2020, após manter-se relativamente estável ao longo do exercício de 2020, os estoques contabilizaram queda de 60,66%. Solicitamos à recuperanda que nos informe o motivo da queda registrada no último mês.

Segundo a recuperanda:

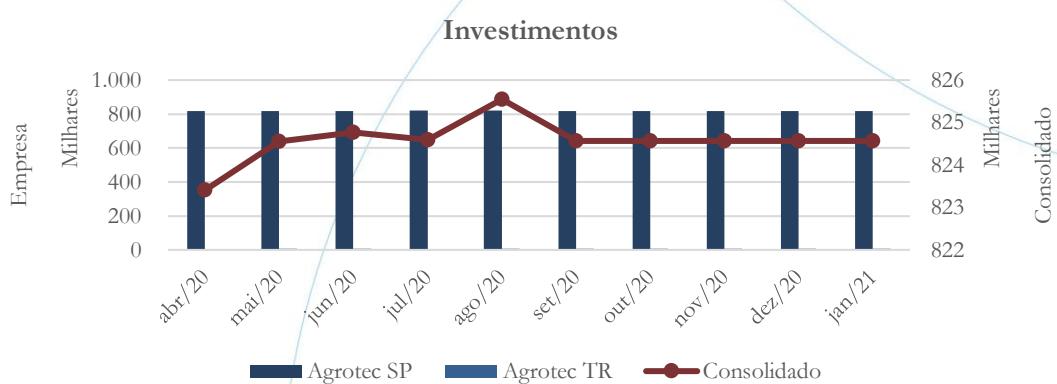
A explicação ainda é sobre a sazonalidade das entregas dos produtos aos clientes para a safra da soja que ocorre em abril e maio. O estoque feito pela empresa no ano de 2020, são entregues aos clientes de acordo com o preparo da terra e plantio, por causa da chuva que fica sempre entre outubro a dezembro. No ano de 2020 ficou direcionado em novembro e muito com as chuvas regionais de dezembro.



Além disso, existiu a medida estadual da entrada da alíquota de ICMS para o seguimento do Agronegócios, então se virasse o estoque em janeiro iniciaria esta cobrança, por isso, foram feitas todas as entregas aos clientes anteriormente. De qualquer forma em janeiro, com a força do setor foi revogada esta cobrança e se mantendo a alíquota do ICM zerada.

4.1.4. Investimentos

Gráfico 4



A rubrica investimentos manteve-se estável no mês de janeiro/2021 – conforme tabela acima.

4.1.5. 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 permanente, salvo evidente utilidade reconhecida pelo juiz, depois de



ouvido o Comitê, com exceção daqueles previamente relacionados no plano de recuperação judicial.

Gráfico 5



No mês de janeiro/2021, o imobilizado apresentou diminuição de 11,19% referente a venda dos veículos Montana e Strada objetivando assim o pagamento do credor fiduciário¹¹. Neste sentido, solicitamos às recuperandas que encaminhe, de forma detalhada, a contrapartida da venda deste imobilizado¹².

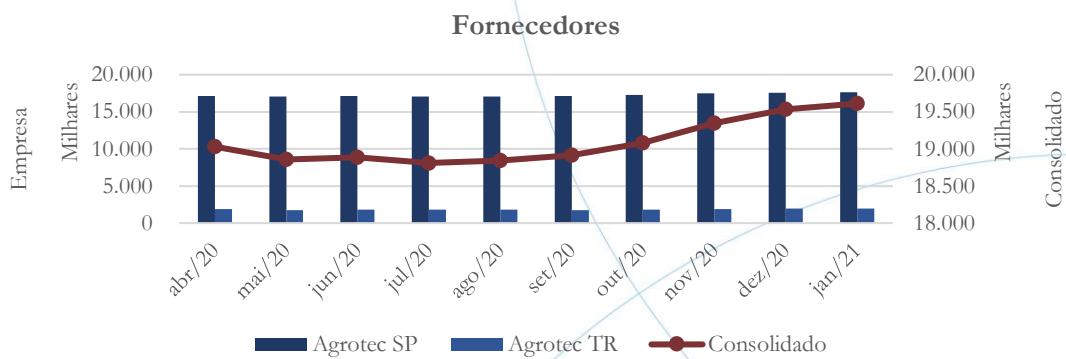
4.1.6. Fornecedores

¹¹ Conforme as fls. 2602/2603 presentes nos autos.

¹² Realizada em 27/02/2021.



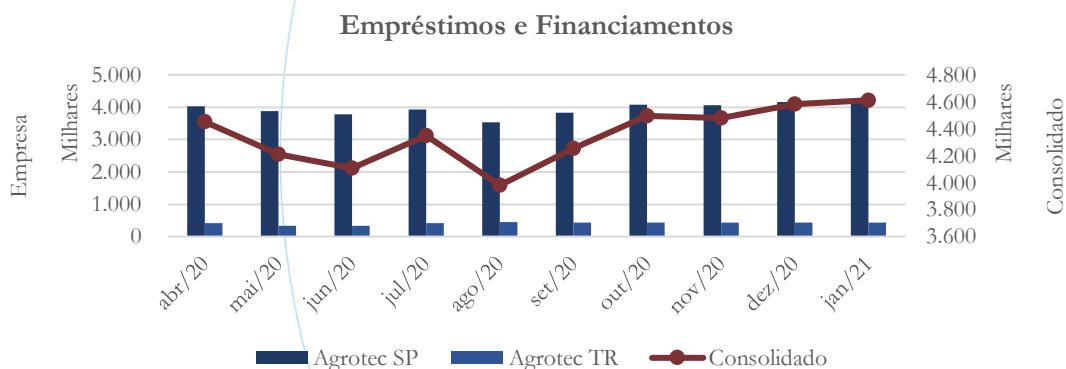
Gráfico 6



O saldo da conta fornecedores contabilizou aumento de 0,40% entre os meses dezembro/2020 e janeiro/2021.

4.1.7. Empréstimos e Financiamentos

Gráfico 7

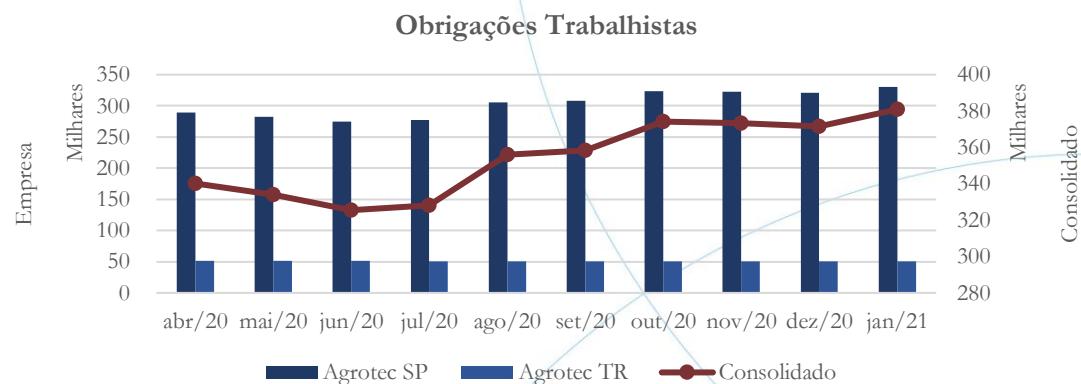


O saldo dos empréstimos e financiamentos registrou aumento de 0,64% no mês de janeiro/2021 quando comparado ao mês anterior.

4.1.8. Obrigações Sociais e Trabalhistas



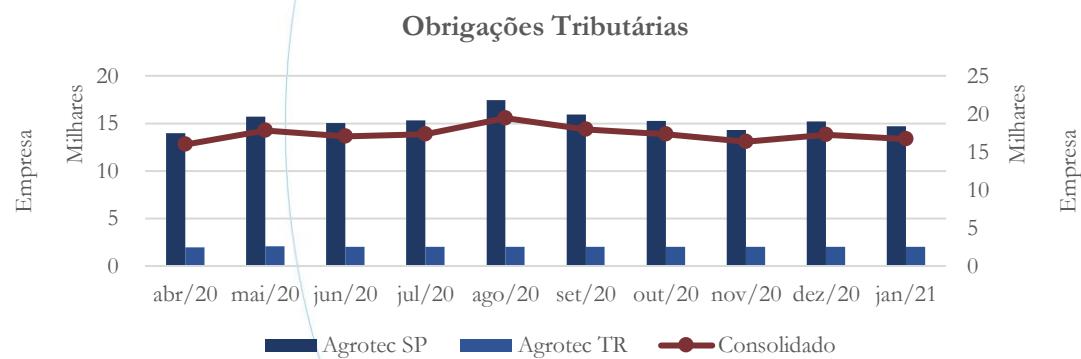
Gráfico 8



O saldo da conta obrigações tributárias registrou aumento de 2,50% entre os meses de dezembro/2020 e janeiro/2021.

4.1.9. Passivo Tributário

Gráfico 9



As obrigações tributárias, por sua vez, demonstraram diminuição de 3,09% no mês de janeiro/2021 quando comparado ao mês anterior.

Fazenda - Agrotec SP	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Municipal	127,20	139,50	139,50	139,50	54,40	42,100
Estadual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Federal	17.303,60	15.806,68	15.134,98	14.163,88	15.155,07	14.635,37



Total	17.430,80	15.946,18	15.274,48	14.303,38	15.209,47	14.677,47
-------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

Conforme a tabela acima, 99% do passivo tributário da SP concentra-se na esfera Federal.

Fazenda - Agrotec TR	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Municipal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estadual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Federal	2.011,53	2.011,53	2.011,53	2.011,53	2.011,53	2.011,53
Total	2.011,53	2.011,53	2.011,53	2.011,53	2.011,53	2.011,53

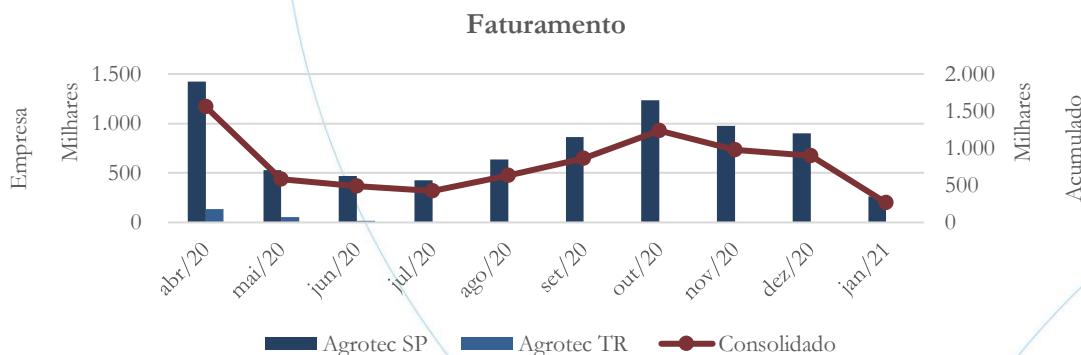
O passivo tributário da TR está 100% concentrado na esfera Federal.

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

Gráfico 10





No mês de janeiro/2021, o faturamento apresentou redução de 70,65% - o menor contabilizado nos últimos 10 meses – situação abaixo informada pelas recuperandas.

No relatório anterior, solicitamos a seguinte informação:

No mês de outubro/2020, o faturamento apresentou alta de 43,51%, contabilizando diminuição nos meses de novembro (20,94%) e dezembro (8,01%). Solicitamos à recuperanda que nos posicione a respeito da sazonalidade, bem como que nos informe se essa está relacionada a diminuição no faturamento.

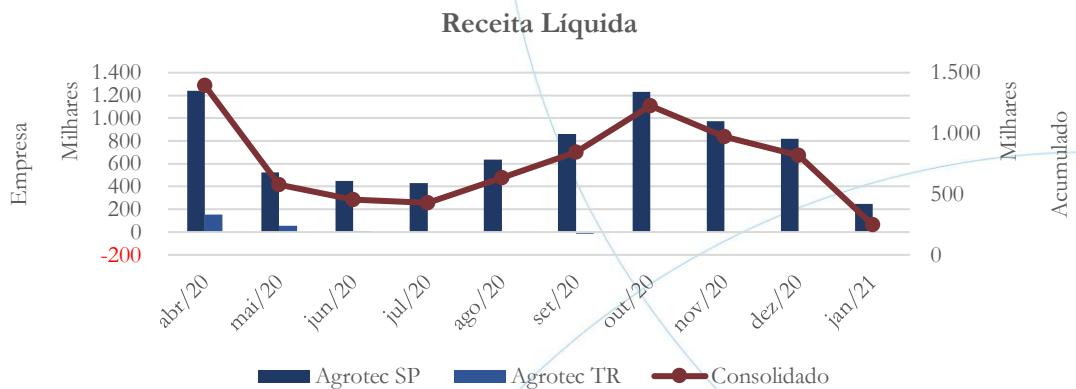
Segundo a recuperanda:

Exatamente a redução do faturamento segue de acordo com a sazonalidade do setor. Restando demonstrado essa redução de faturamento, que se torna mais claro no mês de janeiro, pois todo o preparo e plantio da soja já foi realizado, existindo neste período somente compras para outros preparos e campanhas mais regionais.

4.2.2. Receita Líquida



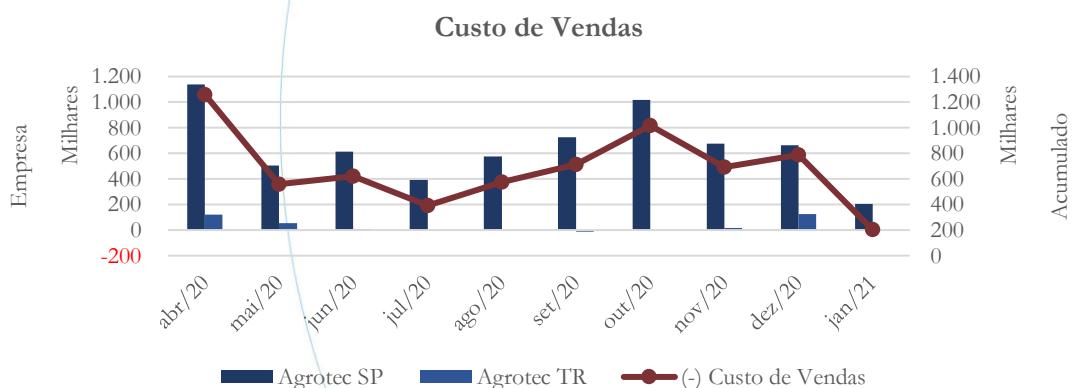
Gráfico 11



A receita líquida acompanhou a curva do faturamento, apresentando redução de 69,80% no mês de janeiro/2021 quando comparado ao mês anterior.

4.2.3. Custo de Vendas

Gráfico 12



O custo de vendas, assim como o faturamento, apresentou redução de 74,27% entre os meses de dezembro/2020 e janeiro/2021 – o menor contabilizado nos últimos 10 meses.

No relatório anterior, solicitamos a seguinte informação:



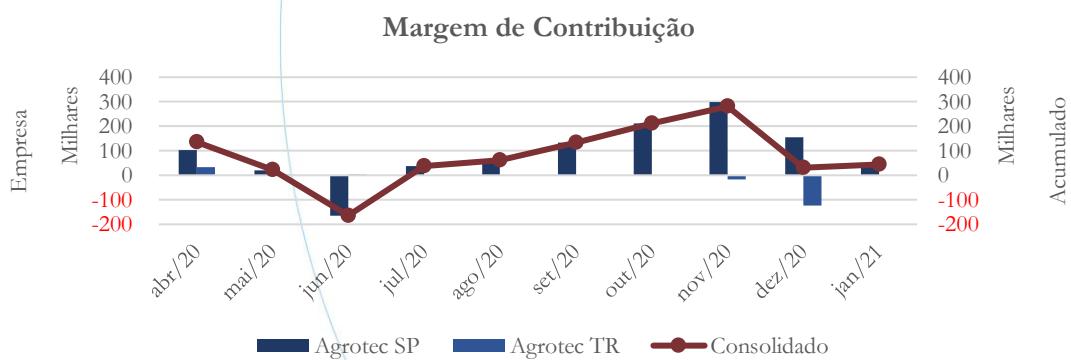
O custo de vendas apresentou alta de 42,89% entre os meses de setembro/2020 e outubro/2020, seguido de diminuição de 32% entre os meses de outubro/2020 e novembro/2020. No mês de dezembro/2020, o saldo do custo de vendas contabilizou aumento de 13,72%. Solicitamos à recuperanda que nos posicione a respeito do aumento registrado no último mês em análise.

Segundo a recuperanda:

Realmente por conta da sazonalidade, demonstramos essa redução neste período e um aumento em dezembro pelas entregas finais dos produtos ainda para a safra da soja do período de abril e maio.

4.2.4. Margem de Contribuição

Gráfico 13

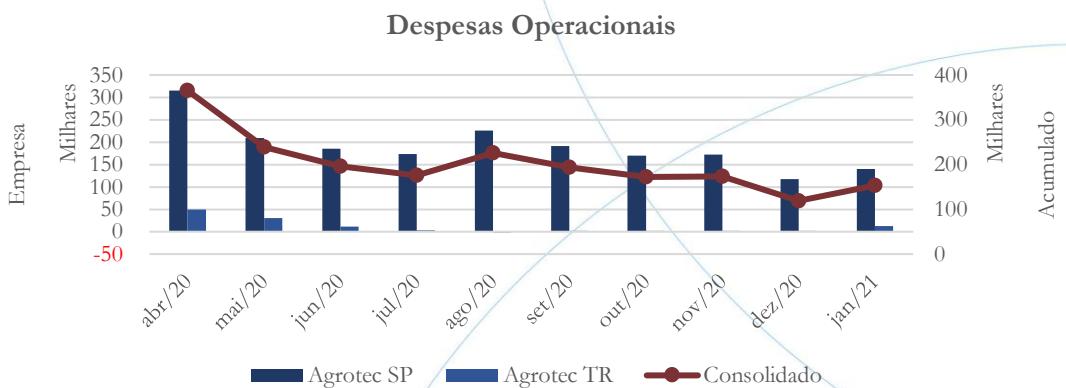


Entre os meses de dezembro/2020 e janeiro/2021, a margem de contribuição apresentou um aumento de 42,16% - conforme gráfico acima.



4.2.5. Despesas Operacionais

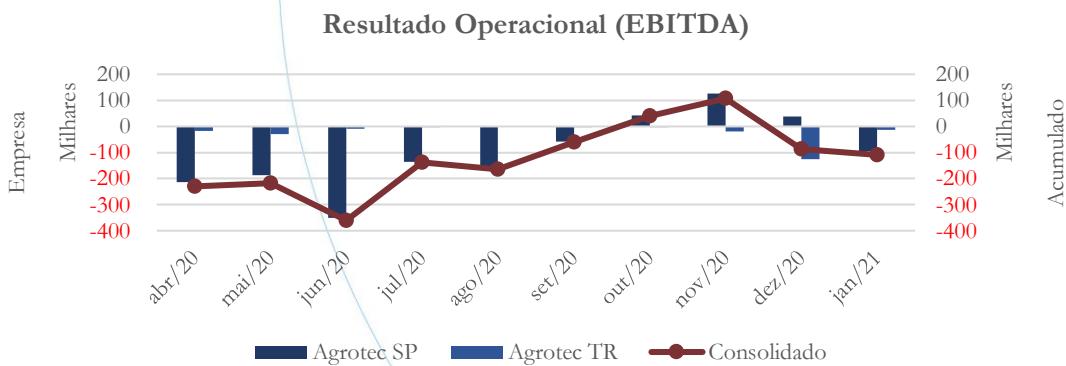
Gráfico 14



As despesas operacionais registraram aumento de 28,69% no mês de janeiro/2021 quando comparado ao mês anterior. Solicitamos às recuperandas que nos informem a respeito de tal reconhecimento.

4.2.6. Resultado Operacional (EBITDA)

Gráfico 15

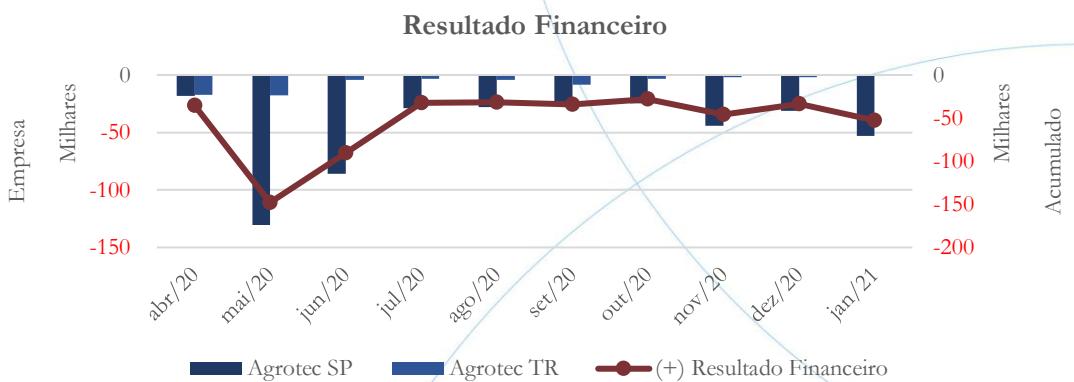


O resultado operacional negativo apresentou alta de 23,86% no mês de janeiro/2021 quando comparado ao mês anterior.



4.2.7. Resultado Financeiro

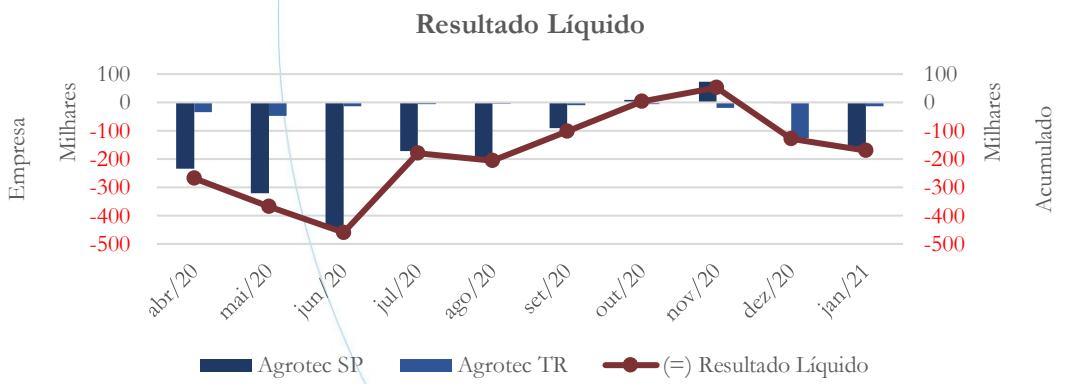
Gráfico 16



O resultado financeiro apresentou aumento de 58,72% no saldo negativo referente ao mês de janeiro/2021, conforme gráfico acima.

4.2.8. Resultado Líquido

Gráfico 17



O prejuízo líquido apresentou aumento de 30,90% no saldo referente ao mês de janeiro/2021, quando comparado ao mês anterior.



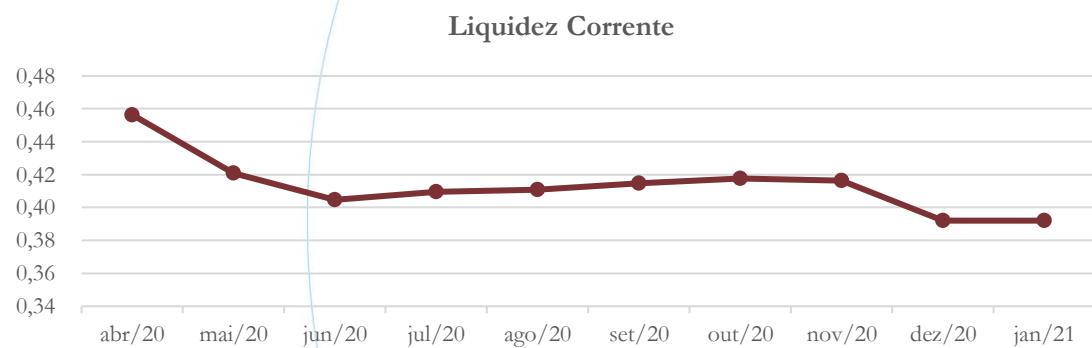
4.3. Índices e Indicadores

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 corrente¹³ – 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 18



A liquidez corrente, que demonstrava sinais de melhoria, registrou queda no mês de janeiro/2021, demonstrando haver R\$ 0,39 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida a curto prazo.

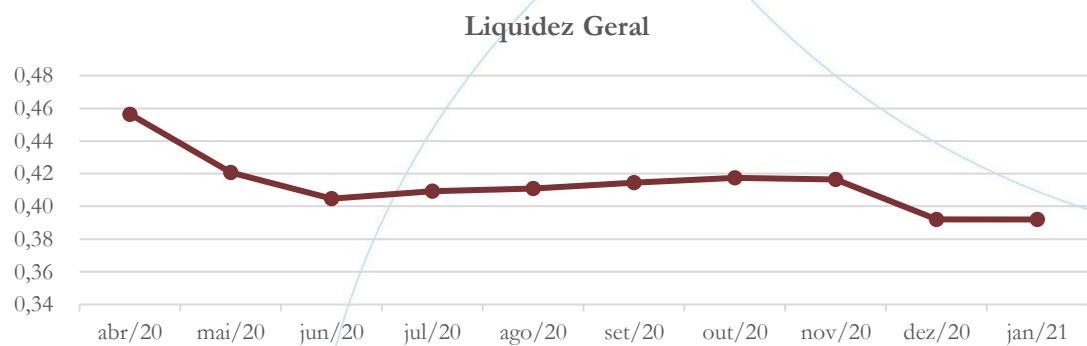
¹³ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.



4.3.2. Liquidez Geral

Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazo¹⁴. Neste sentido, quando o resultado deste for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, consequentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

Gráfico 19



A liquidez geral acompanhou a corrente, devido ao fato da não contabilização de direitos ou obrigações a longo prazo. Neste sentido, a liquidez geral demonstra que as empresas possuíam R\$ 0,39 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida a curto e a longo prazo.

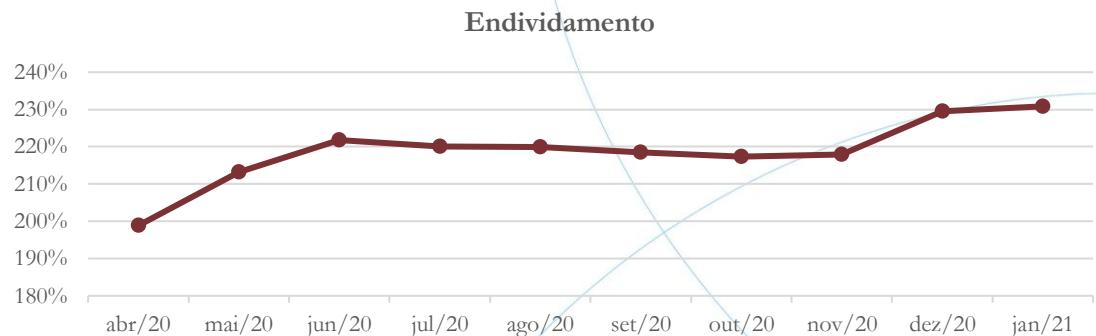
4.3.3. Endividamento

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.

¹⁴ 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.



Gráfico 20

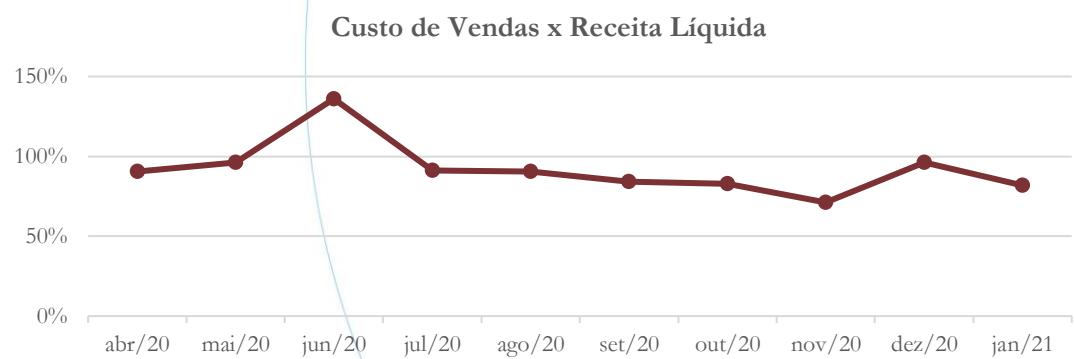


O grau de endividamento se elevou para 231% no mês de janeiro/2021.

4.3.4. Participação do Custo de Vendas

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

Gráfico 21



No mês de janeiro/2021, o custo de vendas representou 82% da receita líquida.

4.3.5. Retorno da Operação



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

Gráfico 22

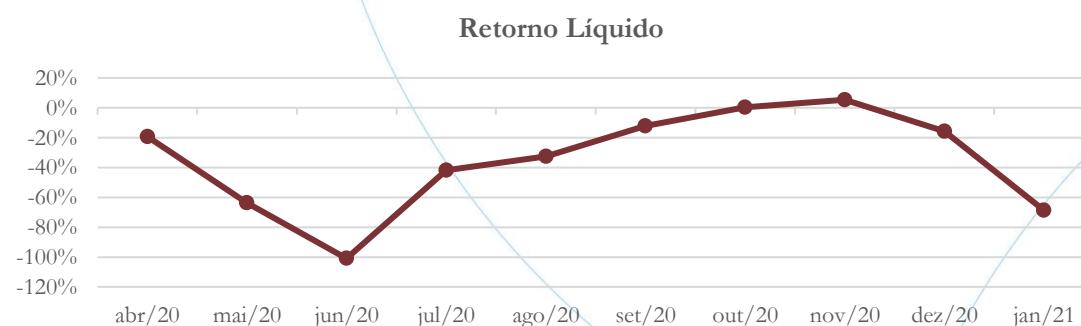


O retorno operacional foi negativo (44%) no mês janeiro/2021.

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 23





A taxa de retorno líquido foi negativo (69%) no mês de janeiro/2021.

5. Passivo Concursal

As recuperandas possuem o seguinte passivo concursal:

Gráfico 24



Conforme o Edital do artigo 7º, §2º, da Lei 11.101/2005, o passivo sujeito a recuperação judicial da Agrotec totaliza saldo no valor de R\$ 22,7 milhões, conforme a tabela abaixo:

Classe de Credores	Quantidade de Credores	Valor	Participação
Classe I - Trabalhista	18	272.684,60	1,16%
Classe II - Garantia Real	1	0,00	0,00%
Classe III - Quirografários	45	22.437.339,95	95,31%
Classe IV - ME e EPP	4	535,80	0,002%
Total	68	22.710.560,35	96,47%

São 68 credores, sendo que 18 pertencem a Classe I e detém 1,16% do passivo, na Classe II há apenas um credor, enquanto na Classe III há 45 credores representando 95,31% do total. Na Classe IV, representando 0,002% do passivo total, há quatro credores.



6. Análise e considerações finais

Embora no mês de janeiro/2021 o faturamento tenha apresentado diminuição, a margem de contribuição manteve-se positivo. No entanto, por conta do aumento nas despesas operacionais, o resultado operacional e líquido obtiveram saldo negativo.

No mais, deve-se aguardar o andamento do processo.

7. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1002785-21.2019.8.26.0108

23/09/2019	• Petição Inicial
23/10/2019	• Despacho de deferimento do Processamento da Recuperação Judicial
23/06/2020	• Publicação Edital art.52, §1º
22/09/2020	• Publicação do Edital referente ao artigo 7º
03/08/2020	• Plano de Recuperação Judicial juntado aos autos
11/08/2020	• Edital do Plano de Recuperação Judicial
16/10/2020	• Substitutivo do Plano de Recuperação Judicial juntado aos autos

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



8. Anexos

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual	Saldo Anterior
1 1	ATIVO		31/01/2021	31/12/2020
2 1.1	ATIVO CIRCULANTE		10.044.077,87D	10.006.054,63D
3 1.1.01	DISPONIVEL		9.030.381,42D	8.939.665,96D
4 1.1.01.01	CAIXA GERAL		137.833,57D	150.334,77D
7 1.1.01.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO		3.763,62D	1.875,98D
14 1.1.02	CLIENTES		134.069,95D	148.458,79D
15 1.1.02.01	CONTAS A RECEBER		5.705.041,22D	5.545.163,10D
19 1.1.03	OUTROS CREDITOS		5.705.041,22D	5.545.163,10D
20 1.1.03.01	CHEQUES EM COBRANCA		1.609.607,77D	1.640.837,98D
687 1.1.03.07	TRIBUTOS A RECUPERAR		1.568.128,46D	1.595.237,32D
688 1.1.03.08	TRIBUTOS A COMPENSAR		44.242,97D	45.099,04D
783 1.1.03.19	OUTROS CREDITOS FINANCEIROS		501,62D	501,62D
55 1.1.05	ESTOQUES		3.265,28C	0,00
56 1.1.05.01	ESTOQUES DE MERCADORIAS		631.998,87D	653.114,82D
66 1.1.07	ADIANTAMENTOS		795.593,96D	791.014,62D
11127 1.1.07.02	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES		795.593,96D	791.014,62D
72 1.1.08	DESPESAS ANTECIPADAS		150.306,03D	159.200,67D
73 1.1.08.01	DESPESAS ANTECIPADAS		150.306,03D	159.200,67D
82 1.2	ATIVO NAO CIRCULANTE		1.013.696,45D	1.066.388,67D
96 1.2.07	CREDITOS DIVERSOS		38.289,98D	38.289,98D
97 1.2.07.01	CREDITOS DIVERSOS		38.289,98D	38.289,98D
99 1.2.20	INVESTIMENTOS		819.073,89D	819.073,89D
100 1.2.20.01	PARTIC. P/ INCENT. FISCAIS		4.073,89D	4.073,89D
10833 1.2.20.05	PARTICIPAÇÃO SOCIETÁRIA		815.000,00D	815.000,00D
108 1.2.30	IMOBILIZADO		132.609,58D	185.301,80D
109 1.2.30.01	IMOVEIS		7.000,00D	7.000,00D
113 1.2.30.02	MOVEIS E UTENSILIOS		37.156,14D	37.156,14D
115 1.2.30.03	MAQUINAS, EQUIP. E FERRAMENTAS		5.478,00D	5.478,00D
117 1.2.30.04	VEICULOS		537.494,48D	622.005,36D
127 1.2.30.09	COMPUTADORES E PERIFERICOS		57.462,00D	57.462,00D
598 1.2.30.11	INSTALACOES		7.494,95D	7.494,95D
648 1.2.30.16	COTAS DE CONSORCIO EM ANDAMENTO		16.914,56D	16.914,56D
131 1.2.30.50	(-) DEPR.,AMORT. E EXAUST. AC. - MATRIZ		536.390,55C	568.209,21C
144 1.2.40	INTANGIVEL		23.723,00D	23.723,00D
145 1.2.40.01	MARCAS, DIREITOS E PATENTES		560,00D	560,00D
661 1.2.40.03	APLICATIVOS LOGICIAIS - SOFTWARES - DIREITOS DE USO		23.163,00D	23.163,00D
156 2	PASSIVO		10.044.077,87C	10.006.054,63C
157 2.1	PASSIVO CIRCULANTE		22.352.893,10C	22.158.477,26C
158 2.1.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.187.481,40C	4.158.023,64C
159 2.1.01.01	EMPRESTIMOS NACIONAIS		2.342.414,75C	2.342.414,75C
167 2.1.01.02	FINANCIAMENTOS NACIONAIS		61.578,87C	74.505,28C
17 2.1.01.03	DUPLICATAS DESCONTADAS		1.302.891,50C	1.262.007,28C
181 2.1.01.08	CONSORCIOS A PAGAR		23.205,00C	23.205,00C
184 2.1.01.09	EMPRESTIMOS DE TERCEIROS		418.671,28C	417.171,33C
705 2.1.01.11	CONTAS A PAGAR - CIRCULANTE		38.720,00C	38.720,00C
186 2.1.02	FORNECEDORES		17.616.760,28C	17.540.607,07C
187 2.1.02.01	FORNECEDORES		17.616.760,28C	17.540.607,07C
189 2.1.03	OBRIGACOES TRIBUTARIAS		14.677,47C	15.209,47C
190 2.1.03.01	OBRIGACOES TRIBUTARIAS		14.677,47C	15.209,47C
200 2.1.04	DEBITOS SOCIAIS		330.085,93C	320.794,89C
201 2.1.04.01	DEBITOS SOCIAIS		330.085,93C	320.794,89C
219 2.1.05	OUTROS DEBITOS		948,12C	1.181,76C
220 2.1.05.01	OUTROS DEBITOS		948,12C	1.181,76C
228 2.1.06	OUTRAS PROVISOES		24.623,68C	19.325,61C
229 2.1.06.01	PROVISOES - CIRCULANTE		24.623,68C	19.325,61C
10859 2.1.07	VENDA P/ENTREGA FUTURA E FATURAMENTO ANTECIPADO		176.884,62C	101.903,62C
10861 2.1.07.01	VENDA PARA ENTREGA FUTURA		5.320,14C	0,00
11873 2.1.07.02	FATURAMENTO ANTECIPADO		171.564,48C	101.903,62C
11576 2.1.09	DEVOLUÇÃO A CLIENTES		1.431,60C	1.431,20C
11578 2.1.09.01	DEVOLUÇÃO A CLIENTES		1.431,60C	1.431,20C
259 2.3	PATRIMONIO LIQUIDO		12.308.815,23D	12.152.422,63D
260 2.3.01	CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO		1.000.000,00C	1.000.000,00C
261 2.3.01.01	CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO		1.000.000,00C	1.000.000,00C
273 2.3.03	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS		13.308.815,23D	13.152.422,63D

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual	Saldo Anterior
274	2.3.03.01	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	31/01/2021 13.308.815,23D	31/12/2020 13.152.422,63D

EVANDRO PACHECO LUSTOSA
SOCIO ADMINISTRADOR
C.P.F.: 484.415.971-20

ASSESSORIA CONTÁBIL ARARAQUARA S/S LTDA.
Registro no C.R.C.: 2SP012543/09
ROBERTO AIELLO FONARI
Técnico em Contabilidade
Registro no C.R.C.: 1SP096803
C.P.F.: 744.591.988-00

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/01/2021

Descrição	Saldo	Saldo Anterior
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	264.164,25	900.024,78
MERCADORIAS C/ VENDAS	264.164,25	900.024,78
(-) DEDUÇÕES DE VENDAS	(17.058,88)	(81.673,94)
(-) DEVOLUCOES S/ VENDAS	(15.204,96)	(71.711,26)
(-) ICMS	(1.822,82)	(9.930,54)
(-) PIS	(5,55)	(5,73)
(-) COFINS	(25,55)	(26,41)
(=) RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	247.105,37	818.350,84
(-) CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(202.440,11)	(662.733,16)
ESTOQUE INICIAL	(653.114,82)	(1.081.989,71)
COMPRAS DE MERCADORIAS	(184.168,67)	(232.758,27)
REMESSA EM BONIFICAÇÃO	0,00	(1.100,00)
(-) DEVOLUCOES SOBRE COMPRAS	7.197,90	0,00
(-) ESTOQUE FINAL	626.678,73	653.114,82
(-) RECUPERACAO DE ICMS	966,75	0,00
(=) LUCRO BRUTO	44.665,26	155.617,68
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(170.948,45)	(127.921,52)
AGUA	(166,93)	(83,83)
ALUGUEL	(7.012,92)	(5.919,73)
ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLÓGICA	(820,00)	(743,49)
PEDAGIO	(21,30)	0,00
BENS DE VALORES IRRELEVANTES	0,00	(109,00)
CARTORIO	(40,76)	(515,86)
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	(11.954,63)	(4.222,30)
COMISSOES	(163,36)	0,00
CONTRIB. PREVIDENCIARIA	(7.149,58)	(7.058,05)
CUSTAS PROCESSUAIS	(242,12)	(263,40)
CONTRIB. E MENSALIDADES	(5.372,25)	(541,18)
DESPESAS DE SEGURO	(2.731,33)	(2.731,33)
DESPESAS DE XEROX E CORREIO	0,00	(103,20)
DESPESAS DE VALE TRANSPORTE	(306,00)	0,00
DESPESAS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	(8.335,53)	(8.682,01)
DESPESAS COM LANCHES E REFEIÇÕES	(1.345,90)	(468,75)
DESPESAS DE VIAGENS E ESTADIAS	(1.686,00)	(798,42)
DESPESAS DE CONSERV., COPA E COZINHA	(149,66)	(98,50)
13º SALARIO	(1.503,05)	(1.840,19)
DESPESA C/ CARGA E DESCARGA	(748,00)	(3.112,00)
ENERGIA ELETRICA	(778,18)	(750,19)
EXAME MEDICO	(25,00)	(55,00)
FGTS	(1.716,25)	(1.533,21)
FGTS - INDENIZAÇÃO	0,00	(893,11)
FERIAS NORMAIS	(2.427,28)	(3.707,87)
FERIAS INDENIZADAS	0,00	(233,33)
HONORARIOS ADVOCATICIOS	0,00	(14.936,00)
IMPR. MATER. EXPEDIENTE	0,00	(648,70)
IMPOSTOS E LICENC. VEICULOS	(2.445,86)	0,00
IPTU	(164,58)	0,00
MANUT. CONSERV. DE BENS	0,00	(9,00)
MATERIAL DE CONSUMO	(1.670,17)	(2,00)
MANUT. CONSERV. DE VEICULOS	(282,00)	(6.701,00)
MANUTENÇÃO DE SISTEMAS	(254,33)	(508,66)
ORDENADOS E SALARIOS	(20.598,73)	(26.029,33)
PRO-LABORE	(7.000,00)	(7.000,00)
PERDAS DIVERSAS	0,00	(646,40)
SERV. PREST. PESSOA JURIDICA	(83.829,64)	(76.796,59)
DESPESA COM ESTACIONAMENTO	(12,00)	(14,92)
TELEFONE E TELEX	(1.650,10)	(1.717,65)
TAXAS DIVERSAS - PREFEITURA	(156,18)	(892,67)
TAXAS DIVERSAS	(767,97)	(450,86)
TAXAS ADMINISTRATIVAS	(1,95)	0,00
(-) RECUP. DE DESPESAS - FOLHA DE PAGAMENTO	0,00	1.051,67
(-) RECUP. DE DESPESAS OPERACIONAIS	2.581,09	51.844,54
(-) DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS	(52.752,72)	(31.114,57)
DESCONTOS OBTIDOS	0,10	0,00
JUROS PASSIVOS	(23.143,43)	(33.414,22)
DESPESAS BANCARIAS	(774,51)	(1.660,11)
DESCONTOS CONCEDIDOS	(28.835,06)	(4.166,44)
(-) REEMBOLSO DESPESAS BANCARIAS	0,00	1.367,65

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/01/2021

Descrição	Saldo	Saldo Anterior
(-) DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS	(52.752,72)	(31.114,57)
(-) RECUP. DESPESAS FINANCEIRAS	0,18	6.758,55
(=) TOTAL DO LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL	(179.035,91)	(3.418,41)
 (-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	 (44.356,69)	 0,00
(-) VALOR CONTABIL ATIVO IMOBILIZADO	(44.356,69)	0,00
 (+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	 67.000,00	 1.535,49
MERCADORIAS BONIFICADAS	0,00	4,00
AVISO PREVIO (DESCONTADO)	0,00	1.531,49
VENDAS DE ATIVO IMOBILIZADO	67.000,00	0,00
 (=) RESULT. DO EXERCICIO ANTES DA PROV. IR	 (156.392,60)	 (1.882,92)
 PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	 (156.392,60)	 (1.882,92)

EVANDRO PACHECO LUSTOSA
SOCIO ADMINISTRADOR
C.P.F.: 484.415.971-20

ASSESSORIA CONTÁBIL ARARAQUARA S/S LTDA.
Registro no C.R.C.: 2SP012543/09
ROBERTO AIELLO FONARI
Técnico em Contabilidade
Registro no C.R.C.: 1SP096803
C.P.F.: 744.591.988-00

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Saldo Atual	Saldo Anterior
			31/01/2021	31/12/2020
1 1	ATIVO		714.894,64D	726.597,64D
2 1.1	ATIVO CIRCULANTE		708.617,98D	720.320,98D
3 1.1.01	DISPONIVEL		6.163,37D	7.863,37D
4 1.1.01.01	CAIXA GERAL		5.627,00D	7.327,00D
7 1.1.01.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO		536,37D	536,37D
14 1.1.02	CLIENTES		106.129,06D	106.129,06D
15 1.1.02.01	CONTAS A RECEBER		106.129,06D	106.129,06D
19 1.1.03	OUTROS CREDITOS		507.161,60D	505.461,60D
20 1.1.03.01	CHEQUES EM COBRANCA		52.456,62D	52.456,62D
687 1.1.03.07	TRIBUTOS A RECUPERAR		34.679,98D	34.679,98D
569 1.1.03.21	EMPRESTIMOS A TERCEIROS		420.025,00D	418.325,00D
66 1.1.07	ADIANTAMENTOS		87.415,40D	99.118,40D
67 1.1.07.01	ADIANTAMENTOS		87.415,40D	87.415,40D
11127 1.1.07.02	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES		0,00	11.703,00D
72 1.1.08	DESPESAS ANTECIPADAS		1.748,55D	1.748,55D
73 1.1.08.01	DESPESAS ANTECIPADAS		1.748,55D	1.748,55D
82 1.2	ATIVO NAO CIRCULANTE		6.276,66D	6.276,66D
99 1.2.20	INVESTIMENTOS		5.492,47D	5.492,47D
100 1.2.20.01	PARTIC. P/ INCENT. FISCAIS		5.492,47D	5.492,47D
108 1.2.30	IMOBILIZADO		784,19D	784,19D
127 1.2.30.09	COMPUTADORES E PERIFERICOS		1.950,00D	1.950,00D
131 1.2.30.50	(-) DEPRECIACOES,AMORT. E EXAUST. ACUMUL		1.165,81C	1.165,81C
156 2	PASSIVO		714.894,64C	726.597,64C
157 2.1	PASSIVO CIRCULANTE		2.482.811,01C	2.481.310,76C
158 2.1.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		424.045,07C	424.045,07C
159 2.1.01.01	EMPRESTIMOS NACIONAIS		264.664,48C	264.664,48C
17 2.1.01.03	DUPPLICATAS DESCONTADAS		159.380,59C	159.380,59C
186 2.1.02	FORNECEDORES		1.994.123,01C	1.992.622,76C
187 2.1.02.01	FORNECEDORES		1.994.123,01C	1.992.622,76C
189 2.1.03	OBRIGACOES TRIBUTARIAS		2.011,53C	2.011,53C
190 2.1.03.01	OBRIGACOES TRIBUTARIAS		2.011,53C	2.011,53C
200 2.1.04	DEBITOS SOCIAIS		50.800,19C	50.800,19C
201 2.1.04.01	DEBITOS SOCIAIS		50.800,19C	50.800,19C
11576 2.1.09	DEVOLUÇÃO A CLIENTES		11.831,21C	11.831,21C
11578 2.1.09.01	DEVOLUÇÃO A CLIENTES		11.831,21C	11.831,21C
259 2.3	PATRIMONIO LIQUIDO		1.767.916,37D	1.754.713,12D
260 2.3.01	CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO		200.000,00C	200.000,00C
261 2.3.01.01	CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO		200.000,00C	200.000,00C
265 2.3.02	RESERVAS		625.000,00C	625.000,00C
266 2.3.02.01	RESERVAS DE CAPITAL		625.000,00C	625.000,00C
273 2.3.03	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS		2.592.916,37D	2.579.713,12D
274 2.3.03.01	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS		2.592.916,37D	2.579.713,12D

EVANDRO PACHECO LUSTOSA
ADMINISTRADOR
C.P.F.: 484.415.971-20

ASSESSORIA CONTÁBIL ARARAQUARA S/S LTDA.
Registro no C.R.C.: 2SP012543/09
ROBERTO AIELLO FONARI
Técnico em Contabilidade
Registro no C.R.C.: 1SP096803
C.P.F.: 744.591.988-00

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/01/2021

Descrição	Saldo	Saldo Anterior
(=) RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	0,00	0,00
(-) CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	(124.198,00)
COMPRAS DE MERCADORIA A PRAZO	0,00	23,40
COMPRAS DE MERCADORIAS	0,00	(124.221,40)
(=) LUCRO BRUTO	0,00	(124.198,00)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(13.203,25)	(1.355,75)
DESPESAS DE DEPRECIACAO E AMORTIZACAO	0,00	(32,50)
HONORARIOS PROFISSIONAIS	(1.323,25)	(1.323,25)
MANUTENCAO DE SISTEMAS	(177,00)	0,00
SERV. PREST. PESSOA JURIDICA	(11.703,00)	0,00
(-) DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS	0,00	(2.122,64)
JUROS PASSIVOS	0,00	(1.748,54)
DESPESAS BANCARIAS	0,00	(374,10)
(=) TOTAL DO LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL	(13.203,25)	(127.676,39)
(=) RESULT. DO EXERCICIO ANTES DA PROV. IR	(13.203,25)	(127.676,39)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(13.203,25)	(127.676,39)

EVANDRO PACHECO LUSTOSA
ADMINISTRADOR
C.P.F.: 484.415.971-20

ASSESSORIA CONTÁBIL ARARAQUARA S/S LTDA.
Registro no C.R.C.: 2SP012543/09
ROBERTO AIELLO FONARI
Técnico em Contabilidade
Registro no C.R.C.: 1SP096803
C.P.F.: 744.591.988-00