



**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA VARA  
ÚNICA DA COMARCA DE NEVES PAULISTA – ESTADO DE SÃO PAULO**

**Processo sob nº 0000216-81.2020.8.26.0382**

**Incidente de Exibição de Documento ou Coisa Cível**

**R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.**, regularmente nomeada *Administradora Judicial* nos autos do Pedido de Recuperação Judicial da empresa **BIOFASA AGRÍCOLA – EIRELI – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, em atendimento ao disposto no artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei nº 11.101/05, requerer a juntada aos autos do **Relatório Mensal de Atividades** da Recuperanda, relativo aos meses de novembro e dezembro de 2020, bem como documentos anexos referentes ao mesmo período.

Inicialmente, noticia esta Administradora Judicial, que o **Relatório Mensal de Atividades** (anexo-01) está devidamente 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.



Ademais, importante informar que os documentos contábeis encaminhados a este signatário, aos quais se faz necessário para elaboração do presente **Relatório Mensal de Atividades**, mesmo sendo solicitados mensalmente, não foram enviados no formato exigido, isto é, em PDF e assinado pelo contador da empresa e seu representante legal. Dito isto, informa, ainda, que já contatou a empresa sobre a presente situação e aguarda o envio da documentação com as devidas assinaturas.

Por derradeiro, informa que em não sendo atendido pela Recuperanda o quanto solicitado, tal fato será reportado nos autos.

Termos em que, pede deferimento.

Campinas, 17 de fevereiro de 2021.

**R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.**

*Maurício Dellova de Campos*  
OAB/SP nº 183.917

*Arthur F. Cesarini*  
OAB/SP nº 345.711

*Felipe Rodrigues Medeiros*  
Estagiário de Direito



ADMINISTRAÇÃO  
JUDICIAL

---

**Relatório Mensal de Atividades**

---

*Biofasa Agrícola Eireli*

**Dezembro / 2020**

---



## Sumário

|  |           |
|--|-----------|
| <b>1. INTRODUÇÃO .....</b>   | <b>5</b>  |
| <b>2. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL .....</b>          | <b>6</b>  |
| 2.1. SITUAÇÃO DA RECUPERANDA.....                                  | 13        |
| <b>3. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA .....</b>                         | <b>14</b> |
| 3.1. DO SEGMENTO DE ATUAÇÃO .....                                  | 14        |
| 3.2. DA RELAÇÃO DE ESTABELECIMENTOS E FILIAIS.....                 | 15        |
| 3.3. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....                                 | 16        |
| 3.4. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL.....                              | 16        |
| <b>4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS .....</b>                 | <b>17</b> |
| 4.1. BALANÇO PATRIMONIAL .....                                     | 17        |
| 4.1.1. <i>Disponível</i> .....                                     | 17        |
| 4.1.2. <i>Contas a Receber</i> .....                               | 18        |
| 4.1.3. <i>Estoques</i> .....                                       | 19        |
| 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> .....                   | 22        |
| 4.1.8. <i>Obrigações Sociais e Trabalhistas</i> .....              | 22        |
| 4.1.9. <i>Passivo Tributário</i> .....                             | 23        |
| 4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO .....                  | 24        |
| 4.2.1. <i>Faturamento e Deduções de Vendas</i> .....               | 25        |
| 4.2.2. <i>Receita Líquida e Custo de Vendas</i> .....              | 26        |
| 4.2.3. <i>Margem de Contribuição e Despesas Operacionais</i> ..... | 27        |
| 4.2.4. <i>Resultado Operacional</i> .....                          | 28        |
| 4.2.5. <i>Resultado Financeiro</i> .....                           | 28        |
| 4.2.6. <i>Resultado Líquido</i> .....                              | 29        |
| 4.3. ÍNDICES E INDICADORES .....                                   | 30        |
| 4.3.1. <i>Liquidez Corrente</i> .....                              | 30        |
| 4.3.2. <i>Liquidez Geral</i> .....                                 | 30        |
| 4.3.3. <i>Endividamento</i> .....                                  | 31        |
| 4.3.4. <i>Participação do Custo de Vendas</i> .....                | 32        |



|  |           |
|--|-----------|
| 4.3.5. <i>Resultado da operação</i> .....      | 33        |
| 4.3.6. <i>Retorno Líquido</i> .....            | 33        |
| <b>5. PASSIVO CONCURSAL.....</b>               | <b>34</b> |
| <b>6. ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS .....</b> | <b>35</b> |
| <b>7. ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL.....</b>       | <b>35</b> |
| <b>8. ANEXOS .....</b>                         | <b>36</b> |



## Glossário

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



## Biofasa – Agrícola Eireli

### 1. Introdução

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

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

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

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

---

<sup>1</sup> Tendo em vista a presunção de boa-fé e correção por parte da recuperanda, especialmente por tratar-se de ato que é processado em juízo, submetido, portanto, ao ministério do Poder Judiciário, eis que os relatórios mensais são elaborados por esta Administradora Judicial a partir de informações fornecidas pela Recuperanda, de modo que esta deve estar ciente de que tem exclusiva responsabilidade pela higidez, correção técnica e veracidade da documentação disponibilizada. Assim, esta auxiliar do juízo não hesitará em adotar as medidas cabíveis caso 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 de janeiro a dezembro de 2020.

## 2. Aspectos conjunturais e contexto setorial

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

Neste sentido, além da análise econômico-financeira baseada nas demonstrações contábeis disponibilizadas 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 08/02/2021 estima-se que o PIB brasileiro crescerá 3,50% neste ano. O mercado financeiro manteve sua previsão em 2,50% para 2022. Ainda neste sentido, vale lembrar que o PIB referente ao quarto trimestre e o compilado do ano passado será divulgado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE) no dia 3 de março.

---

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



Ainda de acordo com o relatório Focus, a previsão para o câmbio foi mantida em R\$ 5,01/US\$. Para o ano de 2022, os investidores mantiveram também a projeção de R\$ 5,00/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Ainda neste sentido, outra informação importante para aquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo, diz respeito a Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2021 é de US\$ 55 bilhões, a qual foi mantida pela terceira vez. Em relação ao ano de 2022, a expectativa – também de superávit – é de US\$ 49,70 bilhões.

Em relação aos juros, no último dia 16 de setembro, o Comitê de Política Monetária (Copom) resolveu quebrar a sequência de cortes decidindo, por unanimidade, manter a taxa Selic em 2% ao ano, a qual deve terminar o ano em 3,50%, segundo especialistas.

Dados compilados pelo Banco Central demonstram que o Índice de Preços ao Consumidor (IPCA) será de 3,53% neste ano. Vale observar ainda que, a meta de inflação estabelecida pelo Conselho Monetário Nacional (CMN) para o ano de 2021 é de 3,75%, enquanto para os especialistas ouvidos pelo Banco Central, a inflação deste ano será de 3,50% - a qual ficaria abaixo da meta fixada<sup>3</sup>.

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

Hoje, o setor canavieiro é formado por aproximadamente 360 usinas e 70 mil produtores de cana-de-açúcar, assim como de etanol os quais sofreram impactos da pandemia.

---

<sup>3</sup> Há uma tolerância de 1,5 percentual, portanto, podendo ir de 2,25% até 5,25%.



De acordo com especialistas da área, a perspectiva era de queda na demanda na ordem de 70% - cenário completamente caótico, o qual felizmente não se realizou.

À título de melhor entendimento e, segundo a Scot Consultoria:

*O ATR da cana - Açúcar Total Recuperável - representa a qualidade da cana, a capacidade de ser convertida em açúcar ou álcool através dos coeficientes de transformação de cada unidade produtiva. Para efetuar o pagamento aos fornecedores, por exemplo, uma usina amostra a cana antes da recepção na indústria para avaliar a qualidade e, a partir dessa informação, determinar o pagamento. Os produtores de cana, antes de colher, realizam coletas de amostras para saber a melhor hora da colheita, para que possam obter a melhor renda possível por tonelada fornecida. O cálculo do ATR é atrelado ao preço dos produtos finais da produção de cana, que são o açúcar e o álcool. Quando esses preços oscilam, o preço do ATR também varia. Em épocas em que ocorre excesso de oferta, o preço cai.*

Inicialmente, a queda nos valores internacionais de petróleo e as medidas de isolamento acabaram abalando não apenas o consumo, mas consequentemente, os preços. Em relação ao açúcar – que passou a remunerar melhor as usinas devido ao fator cambial – não apresentou avanço na bolsa de *commodities* de Nova York.

Segundo a avaliação do diretor da Canaoeste, Gustavo Chavaglia:

*Se os preços do petróleo voltarem aos US\$ 40/barril, mais o dólar acima de R\$ 5,00, certamente podemos esperar a retomada dos preços da cana acima até das expectativas que tínhamos antes da pandemia, de R\$ 0,70 ou até R\$ 0,80 para o segundo semestre.*



De acordo com o Conselho dos Produtores de Cana-de-açúcar, Açúcar e Álcool do Estado de São Paulo (Consecana-SP), o valor do ATR (açúcares totais recuperáveis) fechou em R\$ 0,7646 em março/2020, contra R\$ 0,7571 no mês de fevereiro/2020 – demonstrando uma valorização de 0,99%. Em relação aos preços do valor acumulado, estes foram firmados em R\$ 0,6579 o quilo, contra R\$ 0,6487 – resultando assim em uma valorização de 1,41%.

Vale ainda observar que, o ATR referente ao mês de maio apresentou o valor de R\$ 0,6934 – registrando, portanto, diminuição de 1,01%<sup>4</sup> quando comparado ao mês de abril (R\$ 0,7005). Este valor é utilizado como parâmetro, embora os negócios estejam, cada vez menos, sendo determinados pelo chamado “ATR seco”.

Referente aos meses de junho e julho, o ATR registrou valor de R\$ 0,6765 e R\$ 0,6588, respectivamente – contabilizando diminuição de 2,62%.

Em termos de produção, na primeira metade do mês de junho, 47,1% da cana-de-açúcar foi destinada à produção de açúcar, enquanto na mesma data de 2019, esta era de 35,69%.

Segundo o diretor técnico da Única, Antonio de Pádua Rodrigues:

*A produção de açúcar apresenta crescimento em torno de 57% até o momento, fruto da maior moagem, da melhor qualidade da matéria-prima, da baixa demanda por etanol no mercado interno e dos preços mais remuneradores do adoçante.*

<sup>4</sup> Já esperado devido à redução nos preços dos produtos comercializados pelas usinas.



Dados atualizados revelam que a produção de açúcar cresceu 51,04% na primeira metade do mês de agosto, atingindo 3,22 milhões de toneladas, contra 2,13 milhões de toneladas verificadas na primeira quinzena do mês de julho. Antonio de Pádua Rodrigues, afirma que:

*O aumento de 7,46 milhões de toneladas na produção de açúcar registrada até o momento reflete o incremento na disponibilidade de matéria-prima e a maior procura pelo produto brasileiro. Desse total, cerca de 5,4 milhões decorreram da alteração do mix de produção e o restante do avanço de moagem e melhor qualidade da cana colhida.*

Na primeira quinzena de setembro, a produção de açúcar no Centro-Sul apresentou aumento de 55,96% - fato devido não apenas a maior moagem, mas também a qualidade da cana-de-açúcar e ao mix açucareiro.

No que diz respeito a segunda quinzena de outubro, no Centro-Sul, verificou-se crescimento de 14,4% na produção de açúcar quando comparada a segunda quinzena de outubro de 2019, enquanto a moagem de cana-de-açúcar foi de 26,8 milhões de toneladas – com baixa de 18,3% na comparação ano a ano. Vale ainda observar que as usinas seguem priorizando a produção de açúcar devido a elevada rentabilidade das exportações, a qual deve ser atribuída a valorização do dólar.

Em relação ao etanol, na primeira metade de junho, houve redução de 19,61% na venda de etanol hidratado – alcançando 735,79 milhões de litros contra 915,23 milhões de litros vendidos no mesmo período da última safra. Em relação ao etanol anidro, a diminuição foi de 10,74%, com 317,71 milhões de litros vendidos em 2020 contra 355,92 milhões de litros em 2019.



Se compararmos tais resultados aos dados da primeira quinzena do mês de agosto verificaremos que o volume fabricado de etanol alcançou 2,27 bilhões de litros, sendo 718,17 milhões de litros de etanol anidro e 1,56 bilhão de etanol hidratado<sup>5</sup>.

Na primeira quinzena de setembro houve queda de 4,65% no volume fabricado de etanol, sendo que deste total, o volume de etanol anidro registrou aumento de 9,01% atingindo 745,37 milhões de litros, enquanto o hidratado apresentou diminuição de 10,07% totalizando 1,54 bilhão de litros<sup>6</sup>.

Devido ao fato das usinas focarem no açúcar, a produção de etanol sofreu forte retração: o volume total produzido registrou queda de 26,9% - 1,505 bilhão de litros – sendo que 868 milhões foram de etanol hidratado (redução de 38,8%) e 638 milhões de etanol anidro (diminuição de 0,85%).

Algumas medidas foram tomadas no sentido de atender às atuais necessidades do setor.

Visando atender – mesmo que parcialmente – a questão do financiamento, no início do mês de junho<sup>7</sup>, o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES) – em parceria com bancos privados liderados pelo Banco do Brasil – disponibilizou o Programa de Apoio ao Setor Sucroalcooleiro (BNDES PASS), cujos créditos poderiam chegar a R\$ 3 bilhões<sup>8</sup>, cuja carência será de até 6 meses com prazo de até dois anos para pagamento. Segundo tais contratos, os estoques de etanol poderão ser utilizados como garantia quando da obtenção destes recursos.

<sup>5</sup> Do total registrado, 92,55 milhões de litros foram fabricados a partir do milho.

<sup>6</sup> Foram fabricados 99,88 milhões de litros de etanol de milho.

<sup>7</sup> Disponibilizado no dia 17 de junho.

<sup>8</sup> O BNDES disponibilizará R\$ 1,5 bilhão, enquanto as demais instituições financeiras, a outra metade. Vale ainda mencionar que, os bancos também poderão oferecer linhas de crédito por conta própria.



Nesta linha de crédito seria disponibilizada, a cada empresa, um valor máximo de R\$ 200 milhões, sendo o mínimo de R\$ 10 milhões, àquela empresa que tiver um faturamento mínimo de R\$ 300 milhões por ano.

Segundo o Valor Econômico e a epbr, após um mês de criação, o BNDES não recebeu nenhum pedido de financiamento. O BNDES afirmou que:

*A principal explicação é a melhora do mercado de combustíveis ocorrida após o lançamento do produto. Depois de uma queda abrupta de demanda e preço em março e abril, os preços se recuperaram em função da desvalorização do dólar, alta do preço do petróleo e recuperação da demanda.*

E conclui:

*O prazo final para protocolo de projetos no PASS [a linha] é fim de setembro e, por ser o etanol uma ‘commodity’, os preços podem mudar novamente, sendo importante o BNDES ter um produto disponível para o setor.*

Segundo especialistas, as usinas que mais enfrentam problemas financeiros e, portanto, precisam do auxílio são as destilarias que produzem exclusivamente etanol, e são justamente, as que têm maiores dificuldades para cumprir os critérios exigidos pelo BNDES para o acesso ao financiamento.

A Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis (ANP) constatou que 117 usinas ainda não apresentaram a documentação necessária para a regularização financeira, a Certidão Negativa de Débitos (CDN) e a certidão de Créditos não Quitados do Setor Público Federal (CADIN) – fato impeditivo à concessão.



Ainda neste sentido, dois pontos importantes devem ser considerados. Se por um lado a linha de financiamento compartilhada com bancos públicos é inviabilizada às usinas em recuperação judicial, por outro lado, importante lembrar que as usinas mistas<sup>9</sup> maximizaram sua produção açucareira, destinada ao mercado internacional, o que trouxe alívio às contas devido à alta valorização do dólar nos últimos meses.

À título de atualização vale mencionar que o Brasil exportou 3,621 milhões de toneladas de açúcar no mês de setembro, o que representa um aumento de 111,6% no volume embarcado em igual período no ano passado (1,711 milhão de toneladas). Segundo a Cogo (Inteligência em Agronegócio), tal fato reflete o mix de produção prevalente nesta safra, assim como a atratividade da comercialização externa.

Todas essas informações são relevantes ao entendimento do setor haja vista que a diminuição da oferta de crédito – independente da condição da empresa – impacta toda a cadeia do setor, inviabilizando seu melhor funcionamento.

Com base no cenário acima exposto e, de acordo com especialistas do setor, o clima apresenta-se mais estável e otimista àqueles que possuem não apenas uma posição sólida de caixa, mas também boas condições nos canaviais e na estrutura da empresa sendo estas condições propícias a alteração no mix de produção, isto é, alterando a velocidade e a distribuição de comercialização de açúcar ao longo da safra.

### *2.1. Situação da recuperanda*

A recuperanda aguarda a realização da AGC.

<sup>9</sup> Àquelas que produzem etanol e açúcar.



### 3. Visão geral da Recuperanda

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

#### 3.1. Do segmento de atuação

A Biofasa, constituída como Eireli, está situada na cidade de Neves Paulista, Estado de São Paulo.

| Informações             | Biofasa  |
|-------------------------|--|
| Tipo de Estabelecimento | Matriz   |
| Razão Social            | Biofasa - Agrícola Eireli  |
| Nome Fantasia           | N/A  |
| Data de Abertura        | 07/05/2007   |
| CNPJ                    | 08.953.212/0001-03   |
| Inscrição Estadual      | 473.007.904.114  |
| Endereço                | Rodovia Neves Paulista Miraluz, Km 12, S/N   |
| Complemento             | Sítio Santo Antonio  |
| Bairro                  | Zona Rural   |
| Cidade                  | Neves Paulista   |
| Estado                  | São Paulo  |
| CEP                     | 15120-000  |
| Natureza Jurídica       | 230-5 - Empresa Individual de Responsabilidade Limitada (de Natureza Empresarial)  |
| CNAE Principal          | 01.61-0-03 - Serviço de preparação de terreno, cultivo e colheita<br>01.11-3-02 - Cultivo de milho<br>01.13-0-00 - Cultivo de cana-de-açúcar<br>01.16-4-01 - Cultivo de amendoim<br>01.39-3-06 - Cultivo de seringueira<br>77.31-4-00 - Aluguel de máquinas e equipamentos agrícolas sem operador<br>01.42-3-00 - Produção de mudas e outras formas de propagação vegetal, certificadas<br>49.29-9-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, municipal |
| CNAE Secundários        | 01.61-0-99 - Atividades de apoio à agricultura não especificadas anteriormente   |
| Capital Social (R\$)    | 110.000,00   |



### *3.2. Da relação de estabelecimentos e filiais*

#### BIOFASA – Agrícola Eireli (matriz)

CNPJ: 08.953.212/0001-03 na Rodovia Neves Paulista a Miraluz, km 12 s/n (entrada a direita 4 km sentido monteirinho), Sítio Santo Antônio, CEP: 15.120-000, na cidade de Neves Paulista, estado de São Paulo, que explora a atividade de serviço de preparação de terreno, cultivo e colheita, atividades de apoio à agricultura (cultivo de cana- de - açúcar, de seringueira, de amendoim, de milho, produção de mudas, plantas de lavoura temporária e permanente, certificadas), aluguel de máquinas e equipamentos agrícolas sem operador, transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, municipal, moagem e fabricação de produtos de origem vegetal (açúcar mascavo e aguardente).

#### BIOFASA – Agrícola Eireli (filial 1)

CNPJ: 08.953.212/0002-86 na Estrada Municipal que liga Monte Aprazível a Fazenda Cachoeira, s/n, Bairro Zona Rural, CEP 15150-000, na cidade de Monte Aprazível, estado de São Paulo, que explora a atividade social de serviço de preparação de terreno, cultivo e colheita, atividades de apoio à agricultura (cultivo de cana- de - açúcar, de seringueira, de amendoim, de milho, produção de mudas, plantas de lavoura temporária e permanente, certificadas), aluguel de máquinas e equipamentos agrícolas sem operador, transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, municipal.

#### BIOFASA – Agrícola Eireli (filial 2)

CNPJ: 08.953.212/0003-67 no Sítio Nossa Senhora Aparecida, s/n, Bairro Ponte Nova, CEP 15190-000, na cidade de Nhandeara, estado de São Paulo, que explora a atividade social de serviço de preparação de terreno, cultivo e colheita, atividades de apoio à agricultura (cultivo de cana- de - açúcar, de seringueira, de amendoim, de milho, produção de mudas, plantas de lavoura temporária e permanente, certificadas),



aluguel de máquinas e equipamentos agrícolas sem operador, transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, municipal.

### ***3.3. Da composição societária***

A recuperanda possui a seguinte composição societária:

| Nome do Sócio                                 | Biofasa |  | Percentual |
|---|---------|--|------------|
|   | Capital |  |            |
| Marcos Francisco Julio<br>CPF: 080.692.548-58 | 110.000 |  | 100,0000%  |
| Total:  | 110.000 |  | 100,0000%  |

### ***3.4. Da estrutura organizacional***

A recuperanda possui a seguinte estrutura organizacional:

| Período      | Departamento   |                 |       | Total |
|--------------|----------------|-----------------|-------|-------|
|              | Administrativo | Serviços Gerais | Rural |       |
| Janeiro/20   | 0              |                 | 3     | 3     |
| Fevereiro/20 | 0              |                 | 2     | 2     |
| Março/20     | 0              |                 | 2     | 2     |
| Abri/20      | 0              |                 | 2     | 2     |
| Maio/20      | 0              |                 | 2     | 2     |
| Junho/20     | 0              |                 | 2     | 2     |
| Julho/20     | 0              |                 | 2     | 2     |
| Agosto/20    | 0              |                 | 2     | 2     |
| Setembro/20  | 0              |                 | 2     | 2     |
| Outubro/20   | 0              |                 | 2     | 2     |
| Novembro/20  | 0              |                 | 2     | 2     |
| Dezembro/20  | 0              |                 | 2     | 2     |

O quadro de funcionários<sup>10</sup> manteve-se estável nos últimos meses, conforme tabela acima.

<sup>10</sup> Todos sob o regime CLT.



## 4. Informações Econômicas e Contábeis

De acordo com o IBRACON (NPC 27):

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

### 4.1. Balanço Patrimonial

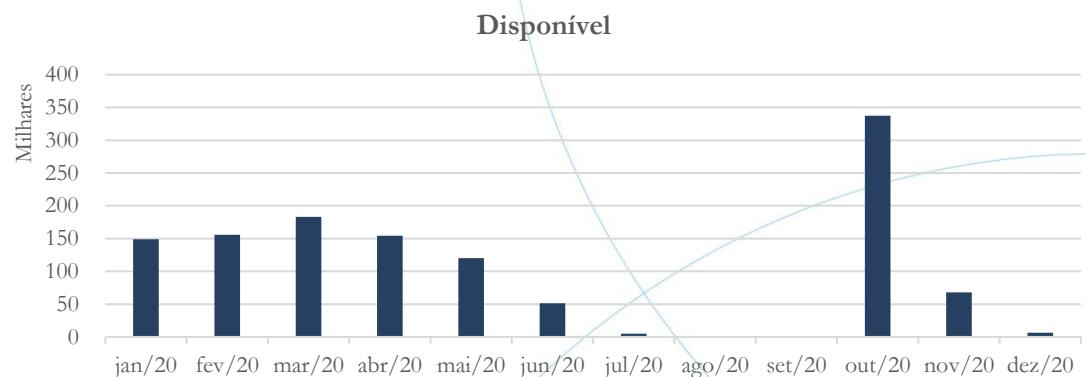
O Balanço Patrimonial, como demonstração contábil, tem por objetivo evidenciar de forma qualitativa e quantitativamente – em uma determinada data – a posição patrimonial e financeira da empresa.

#### 4.1.1. Disponível<sup>11</sup>

<sup>11</sup> A conta disponível das recuperandas é composta pelas linhas: caixa, bancos e aplicações



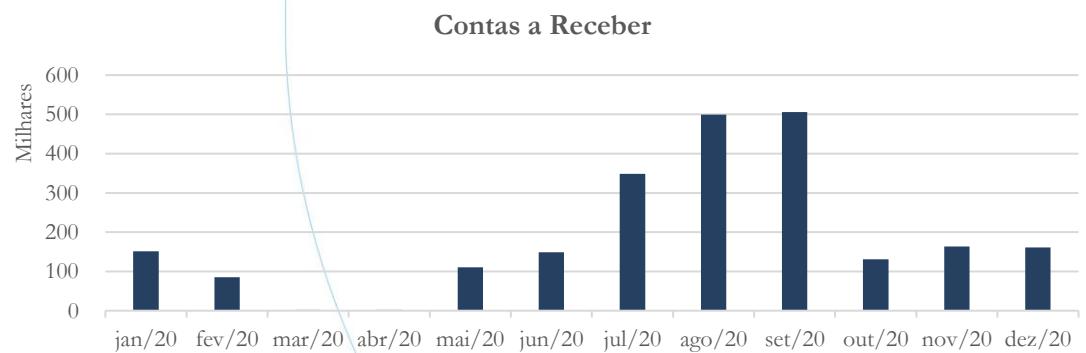
Gráfico 1



A conta disponível registrou redução no saldo referente aos meses de novembro (79,81%) e dezembro (90,59%), cujo último saldo contabilizado foi de R\$ 6,4 mil. Solicitamos à recuperanda que nos informe a respeito da redução apresentada nos últimos dois meses em análise.

#### 4.1.2. Contas a Receber

Gráfico 2



O contas a receber, por outro lado, registrou aumento de 25,37% entre os meses de outubro/2020 e novembro/2020, apresentando posterior diminuição de 1,54% entre os meses de novembro/2020 e dezembro/2020.

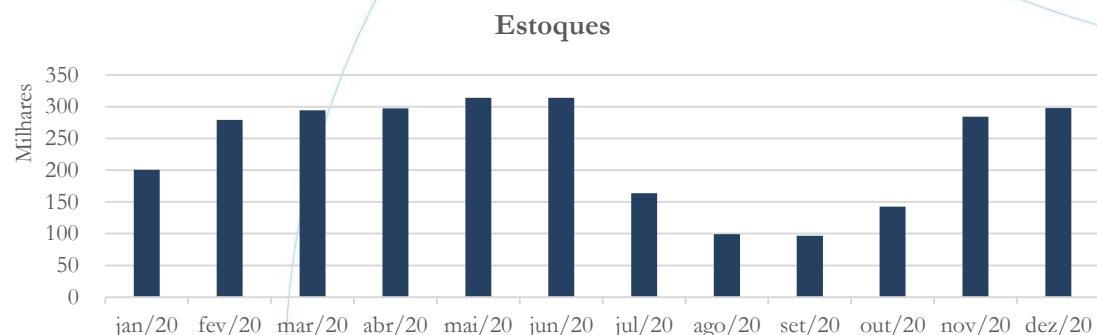


A tabela abaixo apresenta seus principais clientes:

| Clientes Por Faturamento                     | ago/20            | set/20          | out/20          | nov/20           | dez/20      |
|--|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------|
| Central Energética Moreno de Monte Aprazível | 147.914,42        | 5.193,46        | 0,00            | 17.866,37        | 0,00        |
| Coplasa Açúcar e Álcool Ltda. - Matriz       | 61.168,97         | 1.555,02        | 4.962,96        | 17.866,37        | 0,00        |
| Município de Neves Paulista/SP               | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 2.529,00         | 0,00        |
| São Manoel Comércio de Borrachas Eireli      | 6.292,50          | 0,00            | 0,00            | 0,00             | 0,00        |
| <b>Total:</b>                                | <b>215.375,89</b> | <b>6.748,48</b> | <b>4.962,96</b> | <b>38.261,74</b> | <b>0,00</b> |

#### 4.1.3. Estoques

*Gráfico 3*



Os estoques apresentaram alta de 99,59% no mês de novembro/2020, enquanto no mês de dezembro/2020 o aumento foi de 4,83%.

#### 4.1.4. Investimentos

A Biofasa não demonstra a conta Investimentos em seu Balanço Patrimonial.

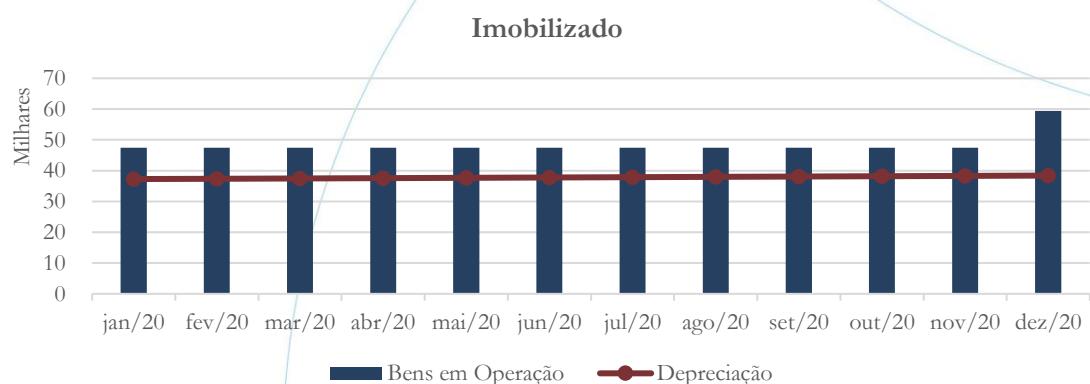
#### 4.1.5. Imobilizado



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 4



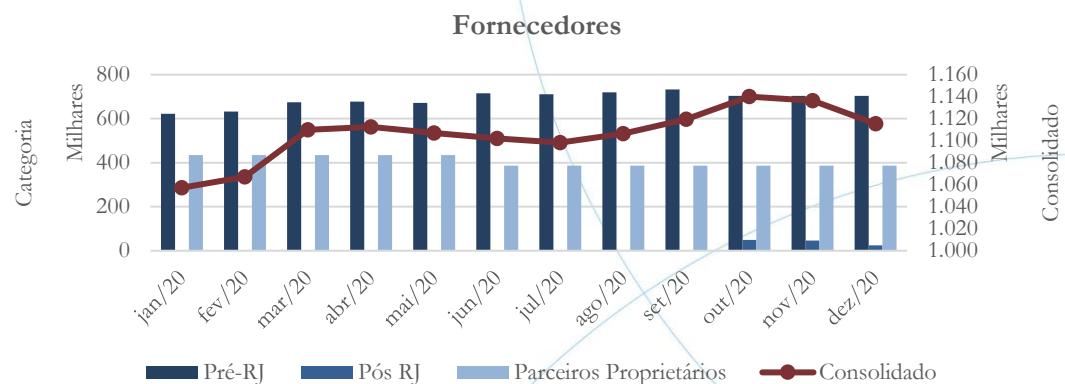
O saldo do imobilizado manteve-se estável entre os meses de outubro/2020 e novembro/2020, enquanto no mês de dezembro/2020 houve aumento de 25,3%<sup>12</sup> - conforme gráfico acima.

#### 4.1.6. Fornecedores

<sup>12</sup> Inclusão de grade aradora 24x28 na linha máquinas e equipamentos.



Gráfico 5



O passivo referente a fornecedores apresentou diminuição no saldo referente aos meses de novembro (0,33%) e dezembro (1,84%). A partir do gráfico acima verifica-se que na linha fornecedores pré-RJ registrou diminuição de 7,47% e 45,55%, respectivamente no mesmo período. Nas linhas fornecedores pré-recuperação judicial e parceiros nenhuma alteração foi contabilizada.

| Fornecedores                             | ago/20   | set/20   | out/20    | nov/20    | dez/20   |
|--|----------|----------|-----------|-----------|----------|
| Agro DLN Novo Horizonte Ltda.            | 2.745,00 | 2.745,00 | 0,00      | 0,00      | 3.820,00 |
| Alessandro Martins Montesino             | 0,00     | 1.622,00 | 0,00      | 0,00      | 0,00     |
| Alfa Agro Peças Agrícolas Eireli         | 4.116,78 | 0,00     | 3.593,70  | 0,00      | 0,00     |
| Antonio Edivaldo Martinez                | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 730,00    | 0,00     |
| Agromechi Agrícola Ltda.                 | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 0,00      | 558,00   |
| Ciência em Solo Laboratório de Análises  | 490,00   | 0,00     | 0,00      | 0,00      | 0,00     |
| Costa Rodrigues & Filho Ltda.            | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 0,00      | 213,00   |
| Fert Solo Comércio de Produtos Agrícolas | 0,00     | 0,00     | 16.548,00 | 0,00      | 0,00     |
| João Goulart da Silva Lima e Outros      | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 5.000,00  | 0,00     |
| José Eduardo Spolon de Melo              | 0,00     | 0,00     | 10.000,00 | 0,00      | 0,00     |
| José Jorge Longo ME                      | 0,00     | 1.600,00 | 0,00      | 0,00      | 0,00     |
| Julio Cesar Freitas & Cia Ltda           | 1.555,00 | 0,00     | 0,00      | 0,00      | 0,00     |
| Letícia Karen Watanabe Lopes             | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 4.665,00  | 0,00     |
| Lucas R. C. Campanha                     | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 3.000,00  | 0,00     |
| Marconde Maia Santos                     | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 37.275,00 | 0,00     |
| Mercantil Ind. Maionchi EPP              | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 347,00    | 0,00     |

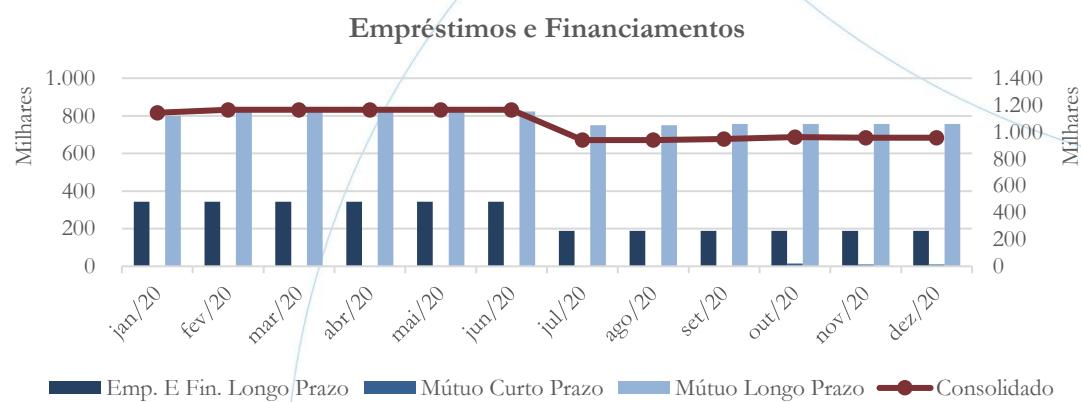


|   | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 2.000,00   | 0,00      |
|---|----------|----------|-----------|------------|-----------|
| Odilaf Ind. E Com. De Fertilizantes Ltda. | 0,00     | 0,00     | 19.120,00 | 96.187,70  | 9.341,00  |
| Pedro Antonio Maset Junior & Cia Ltda.    | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 12.916,00  | 0,00      |
| Viadisel Transp. Com. Comb. Ltda.         | 0,00     | 0,00     | 0,00      | 162.120,70 | 13.932,00 |
| Total:                                    | 8.906,78 | 5.967,00 | 49.261,70 |            |           |

A tabela acima apresenta os principais fornecedores da recuperanda.

#### 4.1.7. Empréstimos e Financiamentos

*Gráfico 6*

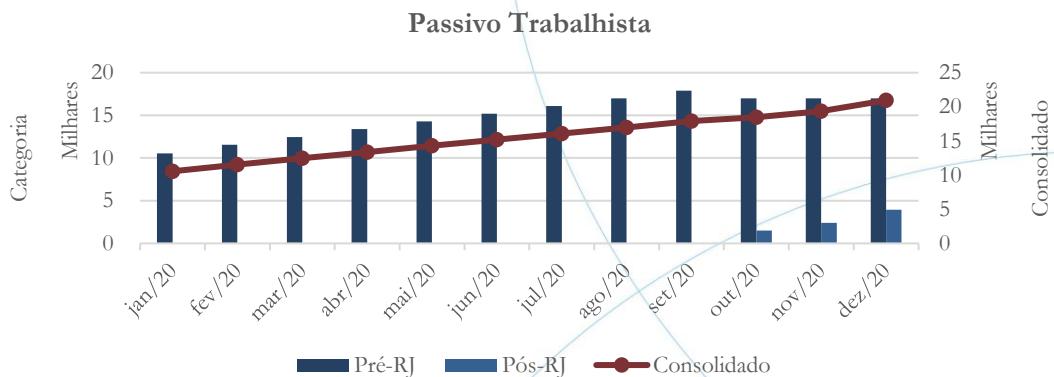


O saldo consolidado da conta empréstimos e financiamentos registrou diminuição de 0,47% entre os meses de outubro/2020 e novembro/2020, enquanto no mês de dezembro/2020 não foi alteração. A linha mútuo a curto prazo registrou aumento de 31,03% no mês de novembro/2020 quando comparado ao mês anterior. Solicitamos à recuperanda que nos informe a respeito do aumento registrado na linha mútuo a curto prazo no mês de novembro/2020.

#### 4.1.8. Obrigações Sociais e Trabalhistas



Gráfico 7



O passivo trabalhista pré-recuperação judicial manteve-se estável nos meses de novembro/2020 e dezembro/2020, enquanto o passivo pós-recuperação registrou alta de 60,47% no primeiro período e de 64,93% no segundo período. Solicitamos à recuperanda que encaminhe o cálculo das obrigações trabalhistas, bem como as guias de comprovantes pagos.

A tabela abaixo apresenta a composição do passivo trabalhista:

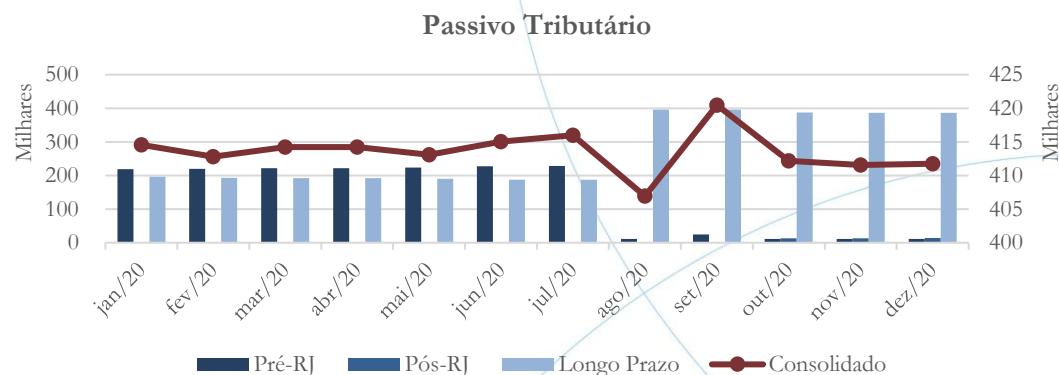
| Descrição              | jul/20        | ago/20        | set/20        | out/20        | nov/20        | dez/20        |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| INSS a recolher pré-RJ | 13.535        | 14.273        | 15.010        | 14.273        | 14.273        | 2.713         |
| FGTS a recolher pré-RJ | 2.546         | 2.713         | 2.880         | 2.713         | 2.713         | 14.273        |
| FGTS a Recolher pós-RJ | 0             | 0             | 0             | 334           | 502           | 585           |
| INSS a Recolher pós-RJ | 0             | 0             | 0             | 1.162         | 1.900         | 3.375         |
| <b>Total:</b>          | <b>16.081</b> | <b>16.986</b> | <b>17.891</b> | <b>18.482</b> | <b>19.387</b> | <b>20.946</b> |

Conforme pode ser constatado, no mês de dezembro/2020, 68,14% do passivo trabalhista era correspondente ao FGTS pré-RJ.

#### 4.1.9. Passivo Tributário



Gráfico 8



O passivo tributário registrou leve aumento nos saldos referentes aos meses de novembro (0,15%) e dezembro (0,04%). O passivo pré-RJ manteve-se estável, enquanto o pós-RJ, contabilizado a curto prazo, apresentou aumento nos meses de novembro (0,68%) e dezembro (6,36%). A longo prazo houve diminuição no saldo referente aos meses de novembro (0,18%) e dezembro (0,18%).

A tabela abaixo apresenta a composição do passivo tributário por Fazenda:

| Fazenda       | jul/20         | ago/20         | set/20         | out/20         | nov/20         | dez/20         |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Municipal     | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Estadual      | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Federal       | 384.308        | 377.374        | 390.922        | 384.746        | 384.838        | 385.706        |
| Outros        | 31.669         | 29.558         | 29.558         | 27.446         | 26.743         | 26.039         |
| <b>Total:</b> | <b>415.976</b> | <b>406.932</b> | <b>420.479</b> | <b>412.192</b> | <b>411.581</b> | <b>411.745</b> |

Conforme demonstrado acima, 93,68% do passivo tributário total, referente ao mês de dezembro/2020, concentrou-se na esfera Federal.

#### 4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

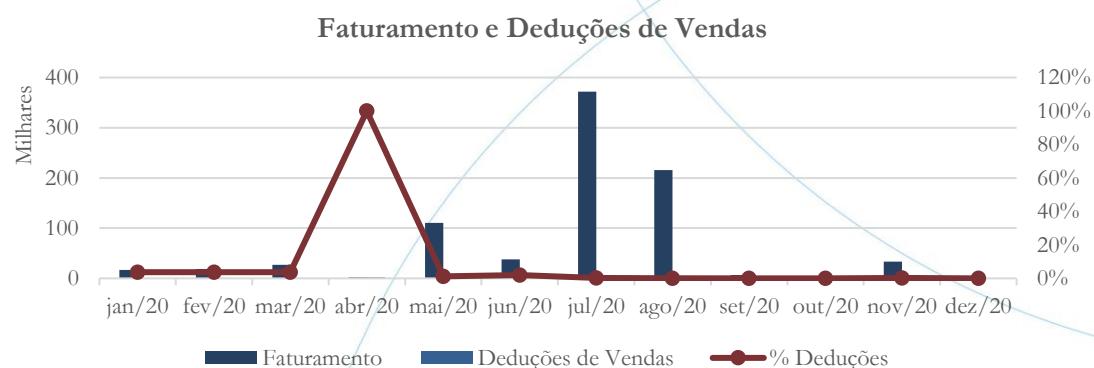
A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), como relatório contábil é confeccionada junto com o Balanço Patrimonial e oferece uma síntese econômica das



atividades operacionais e não operacionais permitindo visualizar assim se a empresa está gerando lucro ou prejuízo, em um determinado período.

#### 4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas

*Gráfico 9*



O faturamento passou de R\$ 4,96 mil no mês de outubro/200 para R\$ 33,13 mil no mês de novembro/2020 e não contabilizou receita de vendas no mês de dezembro/2020. Solicitamos à recuperanda que nos informe a respeito da atual situação da empresa, bem como se alguma medida foi tomada no sentido de reversão desta.

No relatório anterior, solicitamos a recuperanda que nos informasse a respeito:

O faturamento da Biofasa registrou diminuição nos meses de agosto (42,11%), setembro (96,87%) e outubro (26,46%). Referente as deduções de vendas, estas apresentaram diminuição de 75,27% entre os meses de agosto/2020 e setembro/2020, registrando zero nos meses de setembro/2020 e outubro/2020. Conforme informações prestadas pela recuperanda, a diminuição apresentada no faturamento pode estar atrelada ao encerramento da colheita de

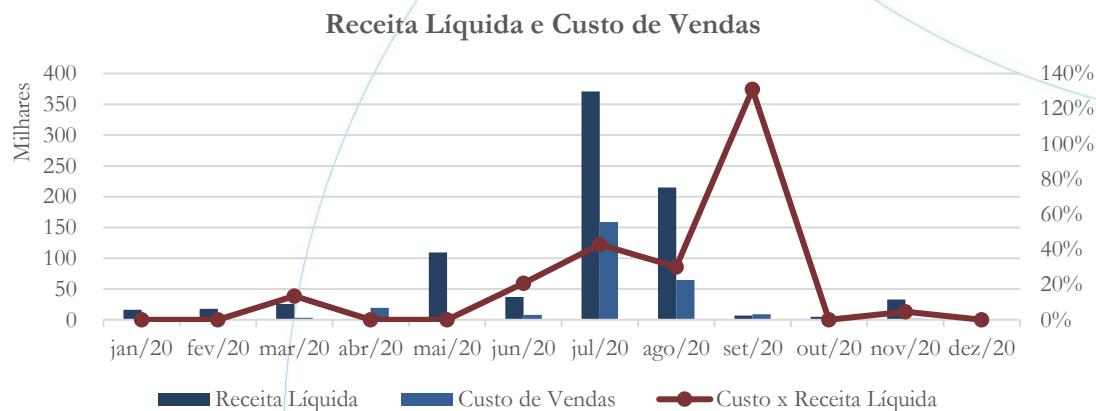


cana-de-açúcar e de látex. Neste sentido, solicitamos à recuperanda que nos confirme a relação acima estabelecida, bem como que nos informe a respeito da contabilização de saldo zero nas deduções de vendas nos meses de setembro/2020 e outubro/2020.

Até o presente momento, não recebemos a solicitação acima.

#### 4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas

*Gráfico 10*



A receita líquida passou de R\$ 4,96 mil no mês de outubro/2020 para R\$ 33,03 mil no mês de novembro/2020, não contabilizando receita líquida no mês de dezembro/2020. Em relação ao custo de vendas, enquanto no mês de novembro/2020 o saldo foi de R\$ 1,5 mil, no mês de dezembro/2020 o saldo contabilizado foi zero. Solicitamos à recuperanda que nos informe a movimentação contabilizada tanto na receita líquida, quanto no custo de vendas.

No relatório anterior:

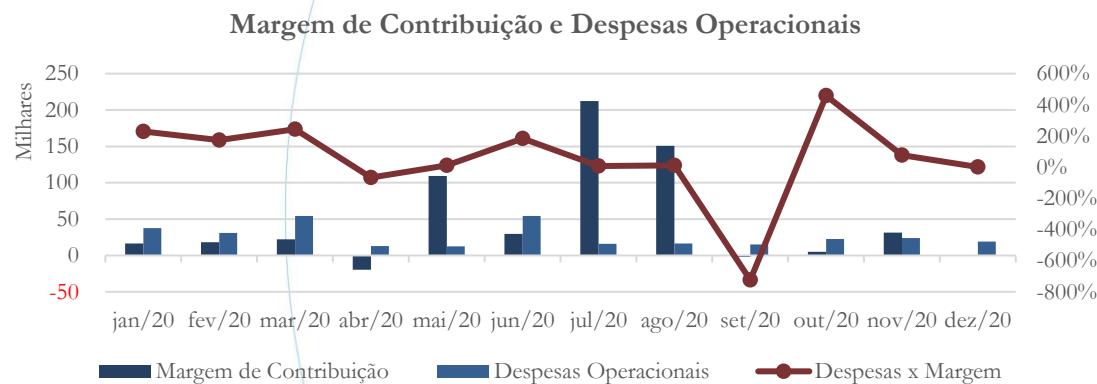


Acompanhando o faturamento, a receita líquida registrou diminuição no saldo referente aos meses de agosto (42,03%), setembro (96,86%) e outubro (26,46%), enquanto o custo de vendas apresentou aumento de 3,25% no primeiro período, com posterior diminuição de 35,65% no segundo período. No mês de outubro/2020, novamente houve aumento (34,9%) no saldo do custo de vendas. Solicitamos à recuperanda que nos informe a respeito da movimentação registrada na conta custo de vendas.

Até o presente momento, não recebemos o esclarecimento acima solicitado.

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

*Gráfico 11*



A margem de contribuição passou de R\$ 4,9 mil no mês de outubro/2020 para R\$ 31,5 mil em novembro/2020, enquanto no mês de dezembro/2020 o saldo contabilizado foi zero. As despesas operacionais passaram de R\$ 22,73 mil em



outubro/2020 para R\$ 23,94 mil no mês de novembro/2020, enquanto no mês de dezembro/2020 este foi de R\$ 19,24 mil<sup>13</sup>.

#### 4.2.4. Resultado Operacional

*Gráfico 12*



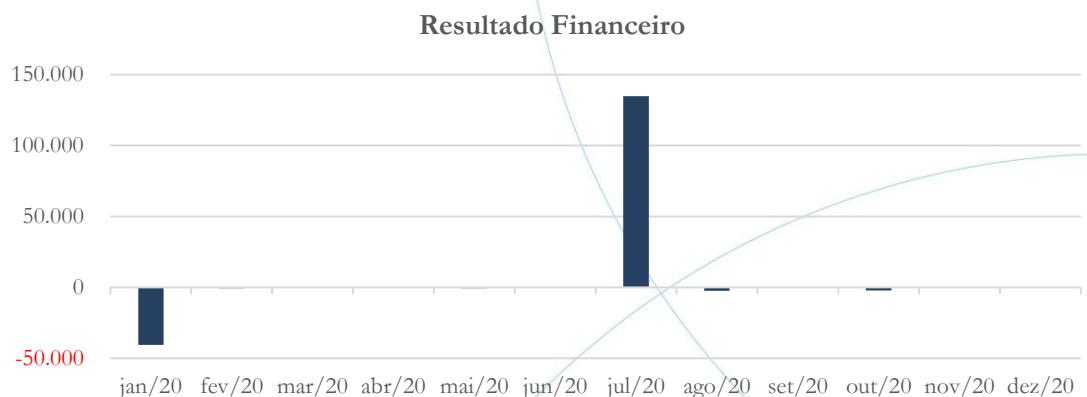
O resultado operacional foi positivo no mês de novembro/2020, enquanto no mês seguinte o saldo foi negativo. O lucro operacional acumulado no exercício de 2020 foi de R\$ 256 mil.

#### 4.2.5. Resultado Financeiro

<sup>13</sup> Neste sentido, as despesas operacionais apresentaram aumento de 5,32% no mês de novembro/2020, registrando posterior diminuição de 19,62% no mês de dezembro/2020.



Gráfico 13



O resultado financeiro apresentou diminuição de 83,77% no saldo negativo referente ao mês de novembro/2020, enquanto no mês seguinte houve aumento de 1,97% - conforme gráfico acima.

#### 4.2.6. Resultado Líquido

Gráfico 14



Enquanto no mês de novembro/2020 o resultado líquido foi positivo, no mês seguinte a recuperanda apresentou prejuízo líquido no valor de R\$ 20,5 mil. O lucro líquido acumulado no exercício de 2020 foi de R\$ 326 mil.



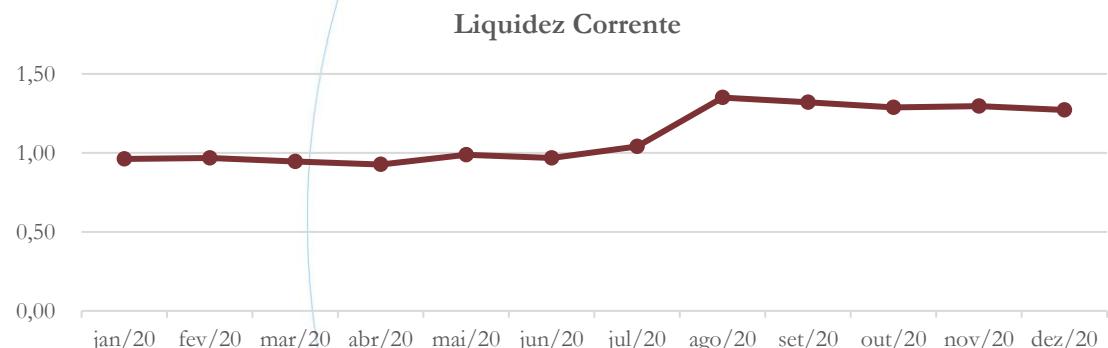
### 4.3. Índices e Indicadores

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

#### 4.3.1. Liquidez Corrente

A liquidez corrente<sup>14</sup> – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa está cumprindo com as obrigações imediatas, ou seja, àquelas de curto prazo.

*Gráfico 15*



Considerando os direitos e deveres a curto prazo, a empresa possuía R\$ 1,27 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida no mês de dezembro/2020.

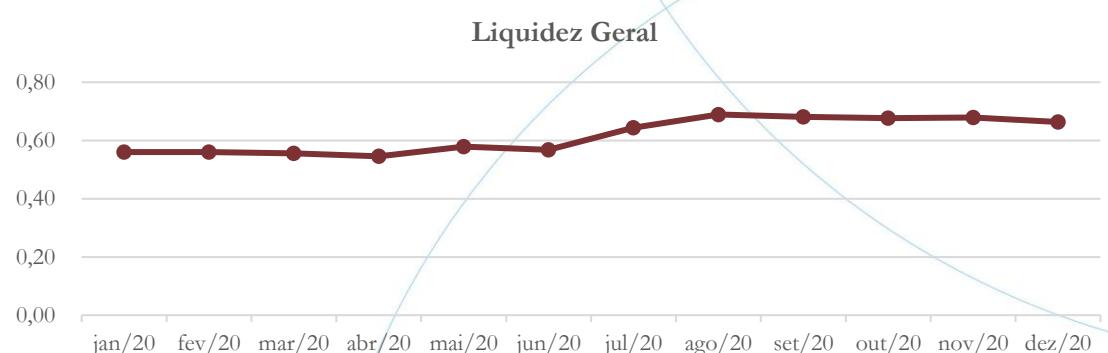
#### 4.3.2. Liquidez Geral

<sup>14</sup> Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.



Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazo<sup>15</sup>. 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 16*



Considerando os direitos e deveres a curto e a longo prazo, no mês de dezembro/2020, a empresa possuía R\$ 0,66 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida.

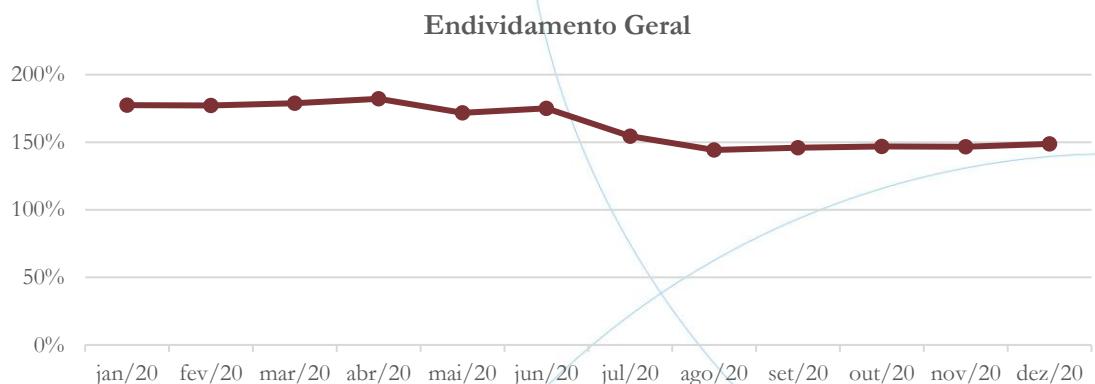
#### 4.3.3. Endividamento

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.

<sup>15</sup> Calcula-se a liquidez geral através da soma do ativo circulante e realizável a longo prazo dividido pela soma do passivo circulante e não circulante.



Gráfico 17



A empresa apresenta alta dependência de capital de terceiros na operação, com índice de participação de 149%, no mês de dezembro/2020.

#### 4.3.4. Participação do Custo de Vendas

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

Gráfico 18



O custo de vendas registrou 4,59% em novembro e 0% em dezembro – conforme gráfico acima.



#### 4.3.5. Resultado 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 19*



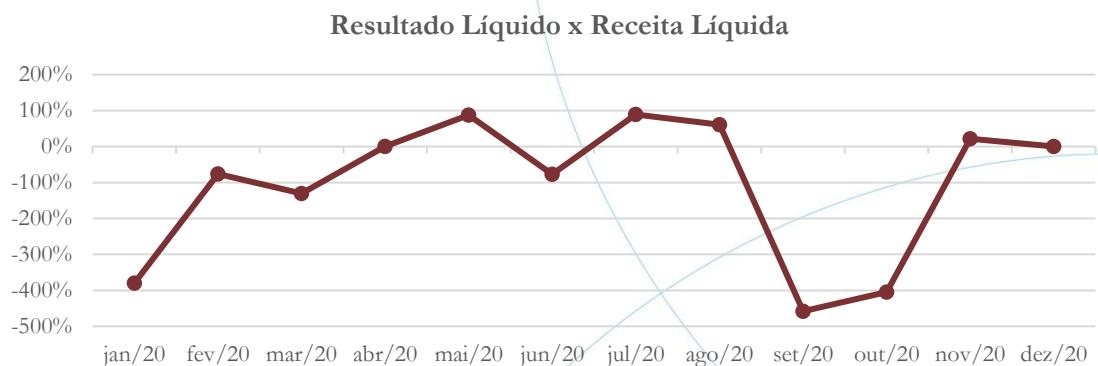
O resultado operacional registrou 22,94% no mês de novembro e 0% em dezembro devido à ausência de receita.

#### 4.3.6. Retorno Líquido

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



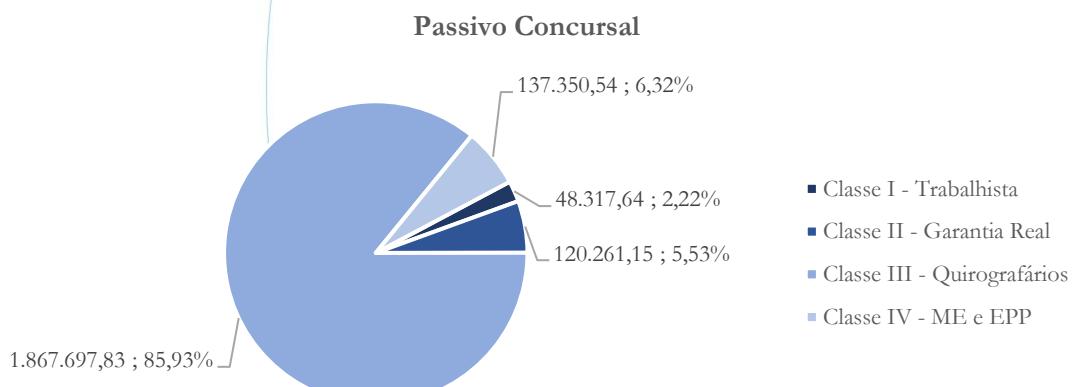
Gráfico 20



Em novembro o retorno líquido foi de 21,54%, enquanto em dezembro a empresa não apresentou retorno líquido devido à ausência de receita.

## 5. Passivo concursal

Gráfico 21



O gráfico acima representa o passivo concursal, cujos valores refletem o edital do artigo 52, §1º, inciso II, da Lei 11.101/2005.



| Classes de Credores         | Quantidade de Credores | Valor do Crédito    | Participação da Classe |
|-----------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
| Classe I - Trabalhista      | 2                      | 48.317,64           | 2,22%                  |
| Classe II - Garantia Real   | 1                      | 120.261,15          | 5,53%                  |
| Classe III - Quirografários | 32                     | 1.867.697,83        | 85,93%                 |
| Classe IV - ME e EPP        | 8                      | 137.350,54          | 6,32%                  |
| <b>Total:</b>               | <b>43</b>              | <b>2.173.627,16</b> | <b>100,00%</b>         |

De acordo com a última atualização do Quadro Geral de Credores, a Classe I passou a apresentar 2 credores, participando com 2,22% do crédito concursal, enquanto a Classe II não apresentou alteração, a qual apresenta um único credor – representando 5,53%. A Classe III manteve o número de credores (32), representando 85,93%, enquanto na Classe IV – sem alteração – apresenta 8 credores e representa 6,32% do passivo.

## 6. Análise e considerações finais

Nos últimos dois meses em análise, a Biofasa apresentou deterioração do resultado operacional. Tal fato pode estar vinculado a colheita de cana-de-açúcar e de látex. Cabe ressaltar que essa probabilidade será confirmada pela recuperanda.

## 7. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1000279-89.2020.8.26.0382



|            |                                 |
|------------|---------------------------------|
| 04/09/2020 | • Petição inicial               |
| 24/09/2020 | • Deferimento do Pedido         |
| 09/10/2020 | • Edital do artigo 52           |
| 24/11/2020 | • Plano de Recuperação Judicial |

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

## 8. Anexos

## BALANÇO PATRIMONIAL

BIOFASA - AGRICOLA EIRELI

Período: 01/11/2020 a 30/11/2020 - CONSOLIDADO

| Balanço Patrimonial | Nov a Nov/2020 |
|---------------------|----------------|
|---------------------|----------------|

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>ATIVO</b>                             | <b>1.723.575,10</b> |
| ATIVO CIRCULANTE                         | 1.544.782,10        |
| DISPONIVEL                               | 68.112,21           |
| Numerários                               | 334,71              |
| CAIXA                                    | 334,71              |
| Caixa Geral                              | 334,71              |
| BANCOS                                   | 67.777,50           |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO                   | 67.327,50           |
| Santander c/c. 13-001387-2               | 67.327,50           |
| TITULOS DE CAPITALIZAÇÃO                 | 450,00              |
| Titulo Capitalização Santander           | 450,00              |
| CLIENTES                                 | 163.698,85          |
| DUPLICATAS A RECEBER                     | 163.698,85          |
| DUPLICATAS A RECEBER                     | 163.698,85          |
| Central Energética Moreno de Mte Aprazív | 140.293,25          |
| Municipio de Neves Paulista              | 2.529,00            |
| Coplasa Acucar e Alcool Ltda Matriz      | 20.876,60           |
| OUTROS CREDITOS                          | 1.028.868,72        |
| OUTROS CREDITOS                          | 1.028.868,72        |
| ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS               | 1.045,00            |
| 13º salario                              | 1.045,00            |
| TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR         | 23.041,52           |
| ICMS a recuperar                         | 23.040,78           |
| IR Retido na fonte                       | 0,74                |
| OUTROS VALORES                           | 912.125,62          |
| Credito na Recup. Judicial Gupo Moreno   | 912.125,62          |
| DEPOSITO JUDICIAL                        | 92.656,58           |
| Processo 0000221-79 2019 8.26 0369       | 92.656,58           |
| ESTOQUES                                 | 284.102,32          |
| ESTOQUES                                 | 284.102,32          |
| MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS          | 284.102,32          |
| Outros mat. de consumo em mãos de terc.  | 4.781,71            |
| Outros Materiais - Atividade Rural       | 279.320,61          |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                     | 178.793,00          |
| ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO           | 169.681,28          |
| OUTROS CREDITOS                          | 169.681,28          |
| DEPOSITOS JUDICIAIS                      | 169.681,28          |
| Proc.nº 1000532-58.2016.8.26.0369 Wilson | 169.681,28          |
| IMOBILIZADO                              | 9.111,72            |
| BENS IMOVEIS                             | 0,00                |
| BENS IMOVEIS                             | 35.000,00           |
| Propriedade Agricola                     | 35.000,00           |
| (-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS BENS IMÓVEIS | (35.000,00)         |
| (-) Depreciacao de Bens Imoveis          | (35.000,00)         |
| BENS MÓVEIS                              | 9.111,72            |
| BENS MÓVEIS                              | 12.425,00           |
| Maquinas e equipamentos                  | 12.425,00           |
| (-) DEPRECIACOES, AMORT. E EXAUST. ACUM. | (3.313,28)          |
| (-) Depr. Acumuladas Maq e Equiptos      | (3.313,28)          |

## BALANÇO PATRIMONIAL

BIOFASA - AGRICOLA EIRELI

Período: 01/11/2020 a 30/11/2020 - CONSOLIDADO

| Balanço Patrimonial                      | Nov a Nov/2020      |
|--|---------------------|
| <b>PASSIVO</b>                           | <b>1.723.575,10</b> |
| PASSIVO CIRCULANTE                       | 1.192.727,64        |
| FORNECEDORES                             | 1.090.433,61        |
| FORNECEDORES                             | 1.090.433,61        |
| FORNECEDORES NACIONAIS                   | 703.731,91          |
| MGS Comércio de Pneus Ltda - ME          | 505,00              |
| Pedro Antonio Maset Junior & Cia Ltda    | 218.841,01          |
| Alessandro Martins Montesino Imp.        | 1.674,20            |
| Alfa Agro Pecas Agricolias Eireli        | 52.116,78           |
| Sergio Freitas Assunção ME               | 535,00              |
| Pozenatto e Assuncao Ltda - ME           | 480,00              |
| Jose Jorge Longo ME                      | 1.600,00            |
| Beta Auto Peças Eireli ME                | 1.020,75            |
| Agrofito LTDA                            | 31.441,28           |
| Agro Rio Transporte e Comercio LTDA      | 49.972,00           |
| Casa Cera Materiais Ltda - ME            | 212,25              |
| Coop.dos Plantadores de Cana do Oeste    | 228.293,55          |
| Julio Cesar Freitas & Cia Ltda           | 1.555,00            |
| C J C Petean Adubos e Fertilizantes ME   | 1.560,00            |
| Coop. dos Plantadores Cana Estado SP     | 17.812,00           |
| Mercantil Ind Maionchi Ltda Epp Matriz   | 343,00              |
| Wilquem Batista Ferreira - ME            | 2.950,00            |
| Agro DLM Novo Horizonte Ltda             | 82.222,09           |
| Brasil Assessoria Contabil Ltda          | 3.768,00            |
| Wilquem Batista Ferreira                 | 1.250,00            |
| Catan Contabilidade                      | 5.580,00            |
| PARCEIROS PROPRIETARIOS (OUTORGANTES)    | 386.701,70          |
| Nilton A. Freitas de Jesus e Outros      | 25.073,91           |
| José Paulo Saes e Outros                 | 46.612,08           |
| Maria Cristina Saes e Outros             | 68.553,25           |
| Joaquim Duram e Celio T. Mello Duran     | 21.000,00           |
| Jose Eduardo Spolon de Melo              | 47.000,00           |
| Jose Mano Saes                           | 23.964,90           |
| Jose Mano Saes e Outros                  | 11.061,26           |
| Faz.Santa Anna - Ruth M Rodrigues        | 47.812,10           |
| Faz.Santa Anna - Imara M R Alves         | 47.812,10           |
| Faz.Santa Anna - Acacia M R Oliveira     | 47.812,10           |
| OBRIGACOES TRIBUTARIAS                   | 11.121,62           |
| OBRIGACOES TRIBUTARIAS                   | 11.121,62           |
| IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER      | 11.121,62           |
| IRPJ a recolher                          | 3.179,54            |
| CSLL a recolher                          | 2.861,44            |
| PIS a recolher                           | 900,70              |
| Cofins a recolher                        | 4.157,15            |
| CSL, COFINS E PIS-PASEP fonte a recolher | 22,79               |
| OBRIGACOES TRABALHISTAS                  | 16.985,71           |
| OBRIGACOES TRABALHISTAS                  | 16.985,71           |
| OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS               | 16.985,71           |
| INSS a recolher                          | 14.272,51           |
| FGTS a recolher                          | 2.713,20            |
| PASSIVO EXTRACONCURSAL                   | 74.186,70           |
| PÓS AJUIZAMENTO DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL  | 74.186,70           |
| FORNECEDORES                             | 45.898,70           |
| Brasil Assessoria Contábil Ltda          | 942,00              |
| Catan Contabilidade                      | 1.860,00            |

Página: 2 de 3

BRASIL ASSESSORIA CONTABIL LTDA

Rua São Carlos 90 São José do Rio Preto SP Fone:(17)3235-6511

## BALANÇO PATRIMONIAL

BIOFASA - AGRICOLA EIRELI

Período: 01/11/2020 a 30/11/2020 - CONSOLIDADO

|  |                |
|--|----------------|
| Giale Mec. Tratores - Giovana P Lorijola | 1.200,00       |
| Fert Solo Comercio de Produtos Agricolas | 16.548,00      |
| Pedro Antonio Maset Junior E Cia Ltda    | 21.701,70      |
| Joao Goulart da Silva Lima e Outros      | 3.300,00       |
| Mercantil Ind.Maionchi Ltda EPP          | 347,00         |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS                   | 13.639,86      |
| IRPJ a Recolher                          | 7.130,29       |
| CSLL a Recolher                          | 6.417,26       |
| Pis a Recolher                           | 16,44          |
| Cofins a Recolher                        | 75,87          |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS                  | 2.246,74       |
| Salários e Ordenados a Pagar             | 2.246,74       |
| OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS               | 2.401,40       |
| FGTS a Recolher                          | 501,60         |
| INSS a Recolher                          | 1.899,80       |
| CONTRATOS DE MÚTUOS                      | 10.000,00      |
| João Batista dos Santos                  | 10.000,00      |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE                   | 1.333.342,88   |
| PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO           | 1.333.342,88   |
| EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS             | 1.333.342,88   |
| EMPRESTIMOS NACIONAIS                    | 188.890,15     |
| Emprestimo CDC - Caixa                   | 120.261,15     |
| Ico Tecnologia de Ativos Financeiros     | 68.629,00      |
| TITULOS/PARCELAMENTOS A PAGAR            | 386.819,49     |
| Lei 12.996/14 PGFN Dem. Débitos 4737     | 42.502,91      |
| Parcelamento PGFN                        | 216.568,38     |
| Parcelamento Federal 3970691849          | 101.005,70     |
| Parcelamento Auto de Infração            | 26.742,50      |
| CONTRATOS DE MÚTUOS                      | 757.633,24     |
| Carlos Reis                              | 225.000,00     |
| José Eduardo Spolon de Melo              | 160.431,40     |
| Luciano Junior Santos                    | 50.550,00      |
| RAST Ind. com. Art. Caça e Pesca         | 100.000,00     |
| Valcenir de Abreu                        | 101.870,00     |
| Marco Aurelio Severo Bueno               | 32.881,84      |
| Iraci Bueno Troiano                      | 13.500,00      |
| Bruno Antonio Spolon de Melo             | 5.400,00       |
| Gervazio Batista                         | 3.000,00       |
| Luis Antonio Dourado                     | 10.000,00      |
| Oscair Franco Vasques                    | 8.000,00       |
| Wilson da Cruz Souza                     | 18.000,00      |
| Jose Edson Franco de Lima                | 16.000,00      |
| Artur Guerino Lorenzato Junior           | 6.000,00       |
| Joao Batista dos Santos                  | 7.000,00       |
| PATRIMONIO LIQUIDO                       | (802.495,42)   |
| CAPITAL SOCIAL                           | 110.000,00     |
| CAPITAL SOCIAL                           | 110.000,00     |
| CAPITAL SUBSCRITO                        | 110.000,00     |
| Capital social                           | 110.000,00     |
| ( - )PREJUIZOS ACUMULADOS                | (1.259.841,07) |
| ( - )PREJUIZOS ACUMULADOS                | (1.259.841,07) |
| ( - )PREJUIZOS ACUMULADOS                | (1.259.841,07) |
| ( - ) Prejuizos acumulados               | (1.259.841,07) |
| RESULTADO DO EXERCICIO                   | 347.345,65     |
| RESULTADO DO EXERCICIO                   | 347.345,65     |
| RESULTADO DO EXERCICIO                   | 347.345,65     |
| Lucro ou Prejuizo do Exercicio           | 347.345,65     |

Página: 3 de 3

BRASIL ASSESSORIA CONTABIL LTDA

Rua São Carlos 90 São José do Rio Preto SP Fone:(17)3235-6511

| Descrição  | Valor              |
|--|--------------------|
| <b>Receitas Brutas</b>                                       | <b>33.130,10</b>   |
| Venda de mercadorias - mercado interno                       | 33.130,10          |
| <b>Deduções</b>  | <b>(92,31)</b>     |
| ( - ) COFINS   | (75,87)            |
| ( - ) PIS  | (16,44)            |
| <b>= Receita Líquida</b>                                     | <b>33.037,79</b>   |
| <b>Custos</b>  | <b>(1.517,39)</b>  |
| ( + ) Estoque Inicial  | (142.343,71)       |
| ( + ) Compra de Mercadorias                                  | (138.494,29)       |
| ( - ) Estoque Final  | 279.320,61         |
| <b>= Lucro Bruto</b>   | <b>31.520,40</b>   |
| <b>Despesas Administrativas</b>                              | <b>(8.199,04)</b>  |
| Salarios e ordenados   | (2.090,00)         |
| INSS   | (581,02)           |
| FGTS   | (167,20)           |
| Seguros  | (359,28)           |
| Honorarios Contabeis   | (1.562,00)         |
| Depreciacoes e amortizacoes                                  | (103,54)           |
| Despesas legais e judiciais                                  | (336,00)           |
| Honorarios Advocaticios                                      | (3.000,00)         |
| <b>Despesas Financeiras</b>                                  | <b>(370,31)</b>    |
| Juros/Multas s/ parcelamentos                                | (60,94)            |
| Juros s/ emprestimos e financiamentos                        | (56,25)            |
| Despesas Bancarias   | (248,00)           |
| IOF  | (5,12)             |
| <b>Despesas Gerais</b>                                       | <b>(15.844,70)</b> |
| Material de uso e consumo                                    | (2.928,70)         |
| Combustiveis e Lubrificantes                                 | (12.916,00)        |
| <b>Receitas Financeiras</b>                                  | <b>8,43</b>        |
| Rentabilidade de Aplicacoes Financeiras                      | 8,43               |
| <b>= Lucro Operacional</b>                                   | <b>7.114,78</b>    |
| <b>= Lucro Contábil Líquido antes da Contribuição Social</b> | <b>7.114,78</b>    |
| <b>= Lucro Contábil Líquido antes do Imposto de Renda</b>    | <b>7.114,78</b>    |
| <b>= Lucro</b>   | <b>7.114,78</b>    |
| <b>= Lucro Líquido do Período</b>                            | <b>7.114,78</b>    |

## BALANÇO PATRIMONIAL

BIOFASA - AGRICOLA EIRELI

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020 - CONSOLIDADO

| Balanço Patrimonial                      | Jan a Dez/2020      |
|--|---------------------|
| <b>ATIVO</b>                             | <b>1.683.913,16</b> |
| ATIVO CIRCULANTE                         | 1.493.223,70        |
| DISPONIVEL                               | 6.409,55            |
| Numerários                               | 334,71              |
| CAIXA                                    | 334,71              |
| Caixa Geral                              | 334,71              |
| BANCOS                                   | 6.074,84            |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO                   | 5.174,84            |
| Santander c/c. 13-001387-2               | 5.174,84            |
| TITULOS DE CAPITALIZAÇÃO                 | 900,00              |
| Titulo Capitalização Santander           | 900,00              |
| CLIENTES                                 | 161.169,85          |
| DUPPLICATAS A RECEBER                    | 161.169,85          |
| DUPPLICATAS A RECEBER                    | 161.169,85          |
| Central Energética Moreno de Mte Aprazív | 140.293,25          |
| Coplasa Acucar e Alcool Ltda Matriz      | 20.876,60           |
| OUTROS CREDITOS                          | 1.027.822,98        |
| OUTROS CREDITOS                          | 1.027.822,98        |
| TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR         | 23.040,78           |
| ICMS a recuperar                         | 23.040,78           |
| OUTROS VALORES                           | 912.125,62          |
| Credito na Recup. Judicial Gupo Moreno   | 912.125,62          |
| DEPOSITO JUDICIAL                        | 92.656,58           |
| Processo 0000221-79 2019 8.26 0369       | 92.656,58           |
| ESTOQUES                                 | 297.821,32          |
| ESTOQUES                                 | 297.821,32          |
| MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS          | 297.821,32          |
| Outros mat. de consumo em mãos de terc.  | 4.781,71            |
| Outros Materiais - Atividade Rural       | 293.039,61          |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE                     | 190.689,46          |
| ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO           | 169.681,28          |
| OUTROS CREDITOS                          | 169.681,28          |
| DEPOSITOS JUDICIAIS                      | 169.681,28          |
| Proc.º 1000532-58.2016.8.26.0369 Wilson  | 169.681,28          |
| IMOBILIZADO                              | 21.008,18           |
| BENS IMOVEIS                             | 0,00                |
| BENS IMOVEIS                             | 35.000,00           |
| Propriedade Agricola                     | 35.000,00           |
| (-) DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS BENS IMÓVEIS | (35.000,00)         |
| (-) Depreciacao de Bens Imoveis          | (35.000,00)         |
| BENS MÓVEIS                              | 21.008,18           |
| BENS MÓVEIS                              | 24.425,00           |
| Maquinas e equipamentos                  | 24.425,00           |
| (-) DEPRECIACOES, AMORT. E EXAUST. ACUM. | (3.416,82)          |
| (-) Depr. Acumuladas Maq e Equiptos      | (3.416,82)          |

## BALANÇO PATRIMONIAL

BIOFASA - AGRICOLA EIRELI

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020 - CONSOLIDADO

| Balanço Patrimonial                      | Jan a Dez/2020      |
|--|---------------------|
| <b>PASSIVO</b>                           | <b>1.683.913,16</b> |
| PASSIVO CIRCULANTE                       | 1.174.249,09        |
| FORNECEDORES                             | 1.090.433,61        |
| FORNECEDORES                             | 1.090.433,61        |
| FORNECEDORES NACIONAIS                   | 703.731,91          |
| MGS Comércio de Pneus Ltda - ME          | 505,00              |
| Pedro Antonio Maset Junior & Cia Ltda    | 218.841,01          |
| Alessandro Martins Montesino Imp.        | 1.674,20            |
| Alfa Agro Peças Agricolais Eireli        | 52.116,78           |
| Sergio Freitas Assunção ME               | 535,00              |
| Pozenatto e Assuncao Ltda - ME           | 480,00              |
| Jose Jorge Longo ME                      | 1.600,00            |
| Beta Auto Peças Eireli ME                | 1.020,75            |
| Agrofito LTDA                            | 31.441,28           |
| Agro Rio Transporte e Comercio LTDA      | 49.972,00           |
| Casa Cera Materiais Ltda - ME            | 212,25              |
| Coop.dos Plantadores de Cana do Oeste    | 228.293,55          |
| Julio Cesar Freitas & Cia Ltda           | 1.555,00            |
| C J C Petean Adubos e Fertilizantes ME   | 1.560,00            |
| Coop. dos Plantadores Cana Estado SP     | 17.812,00           |
| Mercantil Ind Maionchi Ltda Epp Matriz   | 343,00              |
| Wilquem Batista Ferreira - ME            | 2.950,00            |
| Agro DLM Novo Horizonte Ltda             | 82.222,09           |
| Brasil Assessoria Contabil Ltda          | 3.768,00            |
| Wilquem Batista Ferreira                 | 1.250,00            |
| Catan Contabilidade                      | 5.580,00            |
| PARCEIROS PROPRIETARIOS (OUTORGANTES)    | 386.701,70          |
| Nilton A. Freitas de Jesus e Outros      | 25.073,91           |
| José Paulo Saes e Outros                 | 46.612,08           |
| Maria Cristina Saes e Outros             | 68.553,25           |
| Joaquim Duram e Celio T. Mello Duran     | 21.000,00           |
| Jose Eduardo Spolon de Melo              | 47.000,00           |
| Jose Mano Saes                           | 23.964,90           |
| Jose Mano Saes e Outros                  | 11.061,26           |
| Faz.Santa Anna - Ruth M Rodrigues        | 47.812,10           |
| Faz.Santa Anna - Imara M R Alves         | 47.812,10           |
| Faz.Santa Anna - Acacia M R Oliveira     | 47.812,10           |
| OBRIGACOES TRIBUTARIAS                   | 11.121,62           |
| OBRIGACOES TRIBUTARIAS                   | 11.121,62           |
| IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER      | 11.121,62           |
| IRPJ a recolher                          | 3.179,54            |
| CSLL a recolher                          | 2.861,44            |
| PIS a recolher                           | 900,70              |
| Cofins a recolher                        | 4.157,15            |
| CSL, COFINS E PIS-PASEP fonte a recolher | 22,79               |
| OBRIGACOES TRABALHISTAS                  | 16.985,71           |
| OBRIGACOES TRABALHISTAS                  | 16.985,71           |
| OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS               | 16.985,71           |
| INSS a recolher                          | 14.272,51           |
| FGTS a recolher                          | 2.713,20            |
| PASSIVO EXTRACONCURSAL                   | 55.708,15           |
| PÓS AJUIZAMENTO DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL  | 55.708,15           |
| FORNECEDORES                             | 24.993,24           |
| Beta Auto Peças Eireli                   | 590,24              |
| Brasil Assessoria Contábil Ltda          | 942,00              |

Página: 2 de 3

BRASIL ASSESSORIA CONTABIL LTDA

Rua São Carlos 90 São José do Rio Preto SP Fone:(17)3235-6511

## BALANÇO PATRIMONIAL

BIOFASA - AGRICOLA EIRELI

Período: 01/01/2020 a 31/12/2020 - CONSOLIDADO

|  |                |
|--|----------------|
| Catan Contabilidade                      | 1.860,00       |
| Giale Mec. Tratores - Giovana P Lorijola | 1.200,00       |
| Fert Solo Comercio de Produtos Agricolas | 16.548,00      |
| Pedro Antonio Maset Junior E Cia Ltda    | 3.506,00       |
| Mercantil Ind.Maionchi Ltda EPP          | 347,00         |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS                   | 14.507,65      |
| IRPJ a Recolher                          | 7.586,67       |
| CSLL a Recolher                          | 6.828,67       |
| Pis a Recolher                           | 16,44          |
| Cofins a Recolher                        | 75,87          |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS                  | 2.246,74       |
| Salários e Ordenados a Pagar             | 2.246,74       |
| OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS               | 3.960,52       |
| FGTS a Recolher                          | 585,20         |
| INSS a Recolher                          | 3.375,32       |
| CONTRATOS DE MÚTUOS                      | 10.000,00      |
| João Batista dos Santos                  | 10.000,00      |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE                   | 1.332.639,13   |
| PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO           | 1.332.639,13   |
| EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS             | 1.332.639,13   |
| EMPRESTIMOS NACIONAIS                    | 188.890,15     |
| Emprestimo CDC - Caixa                   | 120.261,15     |
| Ico Tecnologia de Ativos Financeiros     | 68.629,00      |
| TITULOS/PARCELAMENTOS A PAGAR            | 386.115,74     |
| Lei 12.996/14 PGFN Dem. Débitos 4737     | 42.502,91      |
| Parcelamento PGFN                        | 216.568,38     |
| Parcelamento Federal 3970691849          | 101.005,70     |
| Parcelamento Auto de Infração            | 26.038,75      |
| CONTRATOS DE MÚTUOS                      | 757.633,24     |
| Carlos Reis                              | 225.000,00     |
| José Eduardo Spolon de Melo              | 160.431,40     |
| Luciano Junior Santos                    | 50.550,00      |
| RAST Ind. com. Art. Caça e Pesca         | 100.000,00     |
| Valcenir de Abreu                        | 101.870,00     |
| Marco Aurelio Severo Bueno               | 32.881,84      |
| Iraci Bueno Troiano                      | 13.500,00      |
| Bruno Antonio Spolon de Melo             | 5.400,00       |
| Gervazio Batista                         | 3.000,00       |
| Luis Antonio Dourado                     | 10.000,00      |
| Oscar Franco Vasques                     | 8.000,00       |
| Wilson da Cruz Souza                     | 18.000,00      |
| Jose Edson Franco de Lima                | 16.000,00      |
| Artur Guerino Lorenzato Junior           | 6.000,00       |
| Joao Batista dos Santos                  | 7.000,00       |
| PATRIMONIO LIQUIDO                       | (822.975,06)   |
| CAPITAL SOCIAL                           | 110.000,00     |
| CAPITAL SOCIAL                           | 110.000,00     |
| CAPITAL SUBSCRITO                        | 110.000,00     |
| Capital social                           | 110.000,00     |
| ( - )PREJUIZOS ACUMULADOS                | (1.259.841,07) |
| ( - )PREJUIZOS ACUMULADOS                | (1.259.841,07) |
| ( - )PREJUIZOS ACUMULADOS                | (1.259.841,07) |
| ( - ) Prejuizos acumulados               | (1.259.841,07) |
| RESULTADO DO EXERCICIO                   | 326.866,01     |
| RESULTADO DO EXERCICIO                   | 326.866,01     |
| RESULTADO DO EXERCICIO                   | 326.866,01     |
| Lucro ou Prejuizo do Exercicio           | 326.866,01     |

Página: 3 de 3

BRASIL ASSESSORIA CONTABIL LTDA

Rua São Carlos 90 São José do Rio Preto SP Fone:(17)3235-6511

| Descrição   | Valor              |
|---|--------------------|
| <b>Custos</b>   | <b>0,00</b>        |
| ( + ) Estoque Inicial   | (279.320,61)       |
| ( + ) Compra de Mercadorias                                     | (13.719,00)        |
| ( - ) Estoque Final   | 293.039,61         |
| <b>= Prejuízo Bruto</b>   | <b>0,00</b>        |
| <b>Despesas Administrativas</b>                                 | <b>(9.931,26)</b>  |
| Salarios e ordenados  | (2.090,00)         |
| 13º Salario   | (2.090,00)         |
| INSS  | (1.162,04)         |
| FGTS  | (334,40)           |
| Seguros   | (359,28)           |
| Honorarios Contabeis  | (942,00)           |
| Depreciacoes e amortizacoes                                     | (103,54)           |
| Manutenção veiculos   | (2.850,00)         |
| <b>Despesas Financeiras</b>                                     | <b>(369,00)</b>    |
| Despesas Bancarias  | (369,00)           |
| <b>Despesas Gerais</b>  | <b>(9.248,85)</b>  |
| Material de uso e consumo                                       | (9.248,85)         |
| <b>Despesas Tributárias</b>                                     | <b>(62,00)</b>     |
| Multas de mora  | (62,00)            |
| <b>= Prejuízo Operacional</b>                                   | <b>(19.611,11)</b> |
| <b>= Prejuízo Contábil Líquido antes da Contribuição Social</b> | <b>(19.611,11)</b> |
| <b>Contribuição Social</b>                                      | <b>(411,41)</b>    |
| Provisao para Contribuicao Social L. Liq                        | (411,41)           |
| <b>= Prejuízo Contábil Líquido antes do Imposto de Renda</b>    | <b>(20.022,52)</b> |
| <b>Imposto de Renda</b>   | <b>(457,12)</b>    |
| Provisao para Imposto de Renda                                  | (457,12)           |
| <b>= Prejuízo</b>   | <b>(20.479,64)</b> |
| <b>= Prejuízo Líquido do Período</b>                            | <b>(20.479,64)</b> |