



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Autos nº 5001748-40.2020.8.24.0065

Ação: Recuperação Judicial

Vara Única da Comarca de São José do Cedro/ SC

Recuperandas: Cerealista Superior LTDA., Cerealista Trevo Sul LTDA.,

Guarujá do Sul Participações LTDA. e Mariella Transportes LTDA.

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE



1. Introdução.....	3
1.1. Considerações Preliminares.....	4
1.2. Recomendação CNJ.....	5
1.3. Estágio Processual.....	7
1.4. Cronograma Processual.....	8
1.5. Principais Eventos.....	10
1.6. Incidentes Processuais.....	12
1.7. Recursos Interpostos.....	13
2. Informações sobre a Recuperanda.....	14
2.1. Histórico.....	15
2.2. Estrutura Societária.....	17
2.3. Atividade Empresarial	22
2.4. Estabelecimentos – Localização	27
2.5. Quadro Funcional.....	28
2.6. Reunião com a Administração.....	29
3. Créditos.....	32
3.1. Créditos Concursais.....	33
3.2. Créditos Extraconcursais – Passivo Fiscal.....	36
3.3. Créditos Extraconcursais - Outros.....	37
4. Análise Econômico-Financeira.....	38
4.1. Cerealista Superior Ltda.....	39
4.2. Cerealista Trevo Sul Ltda.....	49
4.3. Transportes Mariella Ltda.....	53
4.4. Guarujá do Sul Participações Ltda.....	55
5. Informações Adicionais.....	57
5.1. Passivo Contingente – Obrigações Ilíquidas.....	58
5.2. Ativo Contingente.....	59
5.3. Cumprimento das Obrigações.....	60
6. Glossário.....	61
7. Anexos.....	63

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

1. INTRODUÇÃO

- 1.1. Considerações Preliminares
- 1.2. Recomendação CNJ
- 1.3. Estágio Processual
- 1.4. Cronograma Processual
- 1.5. Eventos do Mês
- 1.6. Incidentes do Mês
- 1.7. Recursos Interpostos

1.1 Considerações Preliminares

Primeiramente, cumpre referir as premissas que embasaram este relatório, bem como destacar alguns pontos que julgamos pertinentes para uma melhor compreensão do trabalho desenvolvido.

Para chegar às conclusões apresentadas no presente relatório, entre outros aspectos, esta Equipe: (i) tomou como boas e válidas as informações contidas nas demonstrações contábeis da [CEREALISTA SUPERIOR LTDA.](#), [CEREALISTA TREVO SUL LTDA.](#), [GUARUJÁ DO SUL PARTICIPAÇÕES LTDA.](#) e [MARIELLA TRANSPORTES LTDA.](#), as quais foram fornecidas por seus administradores; e (ii) conduziu discussões com membros integrantes da administração destas Recuperandas sobre os negócios e as operações da referida empresa.

Nenhum dos profissionais que participaram da elaboração deste relatório têm qualquer interesse financeiro nas Recuperandas ou qualquer relação com quaisquer das partes envolvidas, o que caracteriza a independência desta Equipe em relação ao presente trabalho.

A administração das Recuperandas e seus sócios não impuseram

qualquer restrição à esta Equipe para que fosse possível: (i) obter todas as informações solicitadas para produzir este relatório; e (ii) chegar de forma independente às conclusões aqui contidas.

Este relatório e as opiniões aqui contidas têm a finalidade de prestar informações a todos os interessados no presente processo, observando o fato de que qualquer leitor deste relatório deve estar ciente das condições que nortearam este trabalho.

Exceto quando expressamente mencionado, os valores indicados neste relatório estão [expressos em reais \(R\\$\)](#).

1.2 Recomendação CNJ

Em julho de 2020, o Conselho Nacional de Justiça ("CNJ") publicou Recomendação acerca da [padronização dos relatórios mensais de atividades](#) apresentados pelo administrador judicial (Recomendação n.º 72).

À vista disso, esta Equipe apresenta na [página seguinte um resumo com as principais recomendações do Conselho](#), avaliando a pertinência do conteúdo para esse processo e, quando aplicável, [indicando de que forma o tema está contemplado no presente Relatório](#).



1.2 Recomendação CNJ

	Recomendação	Aplicável?	Página
2.1.1	Descreva a Atividade empresarial (varejo / indústria / produtor rural/etc.)	Sim	21
2.1.2	Descreva a estrutura societária (composição societária / órgãos de administração)	Sim	16
2.1.3	Indique todos os estabelecimentos	Sim	26
2.2.4	Quadro de funcionários	Sim	27
2.2.4.1	Número de funcionários/colaboradores total	Sim	27
2.2.4.1.1	Número de funcionários CLT	Sim	27
2.2.4.1.2	Número de pessoas jurídicas	Não	
2.2.5	Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Sim	37
2.2.5.1	Ativo (descrição / evolução)	Sim	37
2.2.5.2	Passivo	Sim	37
2.2.5.2.1	Extraconcursal	Não	35
2.2.5.2.1.1	Fiscal	Sim	35
2.2.5.2.1.1.1	Contingência	Não	57
2.2.5.2.1.1.2	Inscrito em dívida ativa	Não	
2.2.5.2.1.2	Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios	Não	
2.2.5.2.1.3	Alienação fiduciária	Não	36
2.2.5.2.1.4	Arrendamentos mercantis	Não	

	Recomendação	Aplicável?	Página
2.2.5.2.1.5	Adiantamento de contrato de câmbio (ACC)	Não	
2.2.5.2.1.6	Obrigações de fazer	Não	
2.2.5.2.1.7	Obrigações de entregar	Não	
2.2.5.2.1.8	Obrigações de dar	Não	
2.2.5.2.1.9	Obrigações ilíquidas	Não	57
2.2.5.2.1.10.	N/A	Não	
2.2.5.2.1.10.1	Justificativa	Não	
2.2.5.2.1.10.2	Observações	Não	
2.2.5.2.1.11	Pós ajuizamento da RJ	Não	58
2.2.5.2.1.11.1	Tributário	Não	58
2.2.5.2.1.11.2	Trabalhista	Não	58
2.2.5.2.1.11.3	Outros	Não	
2.2.5.2.1.11.3	Observações	Não	
2.2.5.2.1.11.4	Observações / Gráficos	Não	
2.2.6	Demonstração de resultados (evolução)	Sim	37
2.2.6.1	Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Sim	44
2.2.7	Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Não	
2.2.8	Controle de pagamentos dos credores concursais	Não	
2.2.8.1	N/A	Não	
2.2.8.2	Anexar documentos	Não	
2.2.9	Observações	Não	
2.2.10	Anexos	Sim	62
2.2.11	Eventos do mês	Sim	10

1.3 Estágio Processual

Trata-se de Recuperação Judicial requerida em 22/10/2020 por um grupo econômico em litisconsórcio ativo dedicado à produção e comércio atacadista de produtos alimentícios e ao transporte rodoviário de carga.

Distribuída a petição inicial, sobreveio despacho determinando a realização de perícia prévia, nos termos da Recomendação nº 57/2019 do CNJ, para constatar a adequação da documentação apresentada e as reais condições de funcionamento das empresas.

Com a entrega do Laudo de Perícia Prévia, foi deferido o processamento da Recuperação Judicial em 06/11/2020, nomeando-se esta mesma Equipe Técnica para o cargo de Administradora Judicial.

No mesmo despacho, ficou assentado pelo Juízo que os prazos previstos na LRF devem ser contados em dias corridos, exceto prazos eminentemente processuais, tais como para apresentação de impugnações e os prazos recursais.

Sendo assim, tendo como *dies a quo* a data da decisão que deferiu o processamento, o prazo de 180 dias de suspensão das ações e execuções

(*stay period*), previsto nos artigos 52, III, c/c 6º, §4º, da LRF, finda em 05/05/2021.

As correspondências previstas no art. 22, I, “a”, da Lei nº 11.101/2005, foram remetidas logo após a investidura no encargo. O edital de que trata o art. 52, §1º, da Lei nº 11.101/0005, foi veiculado no Diário da Justiça Eletrônico do dia 12/11/2020, considerando-se publicado no dia 13/11/2020, marco do início da fase administrativa de verificação de créditos conduzida pela Administração Judicial.

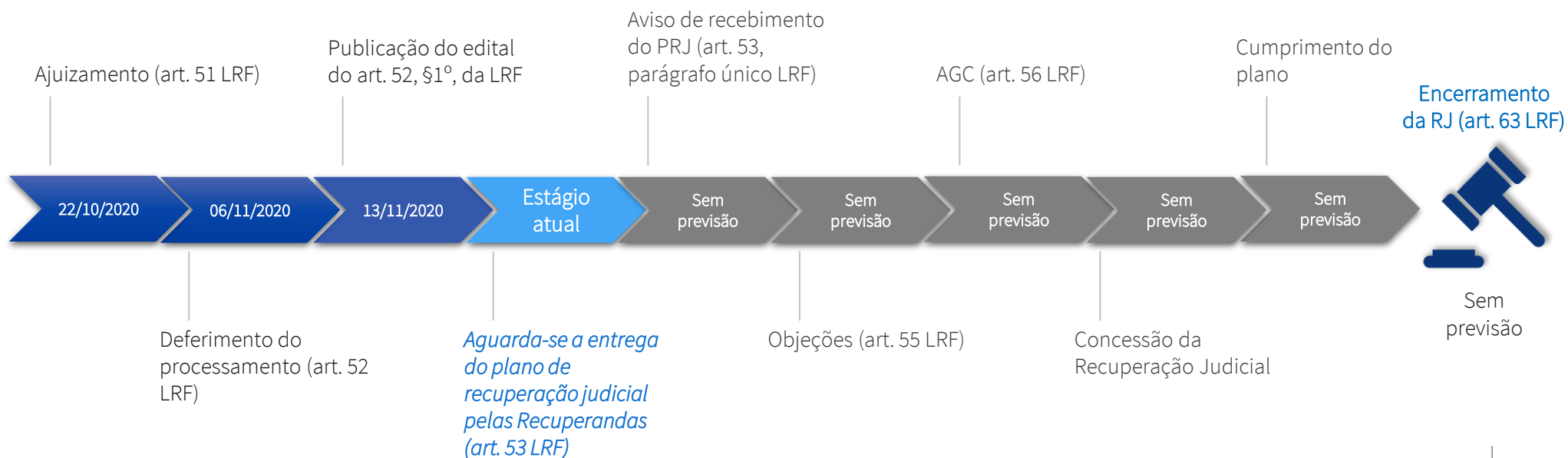
Atualmente, a Administração Judicial está analisando as habilitações e as divergências recebidas, bem como os documentos e registros contábeis que atestam a hígidez dos créditos declarados pelas Recuperandas, o que culminará com a entrega das relações de credores do art. 7º, §2º, da Lei nº 11.101/2005.

Dentro do prazo legal, as Recuperandas deverão apresentar o Plano de Recuperação.

É como se encontra o processo.

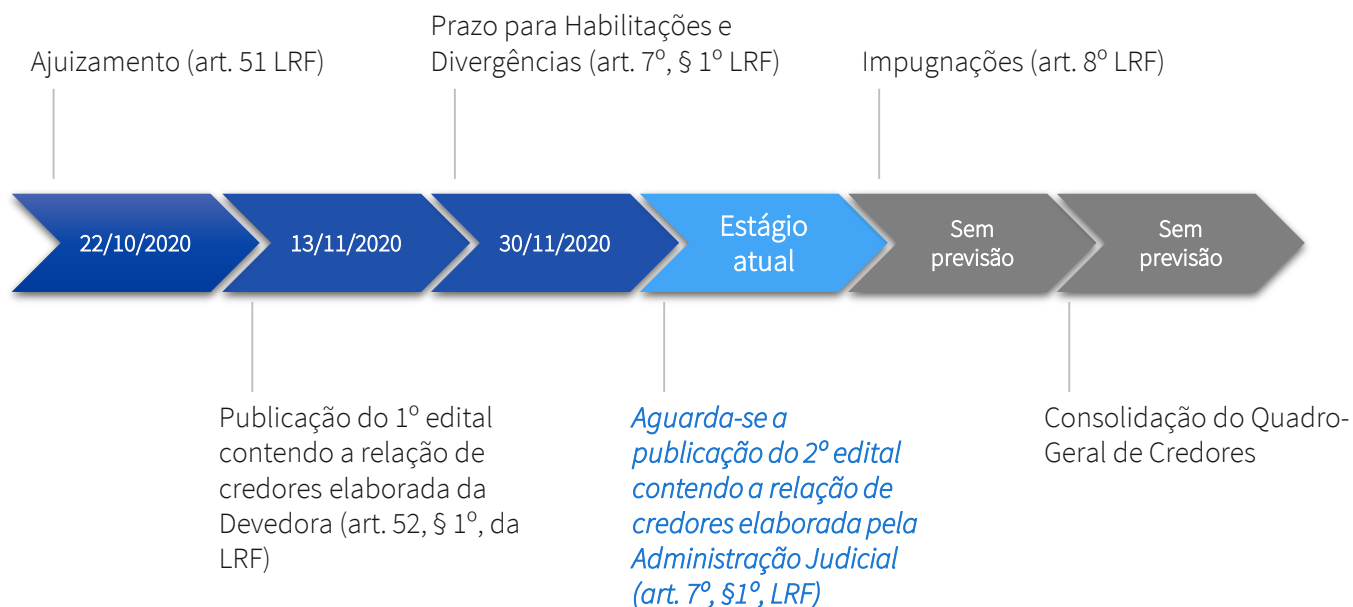
1.4 Cronograma Processual

Abaixo é apresentado o **cronograma do processo de Recuperação Judicial** das Recuperandas, demonstrando o atual estágio em que se encontra.



1.4 Cronograma Processual

Abaixo é apresentado o [cronograma da Verificação de Créditos](#), demonstrando o atual estágio em que se encontra.



1.5 Principais Eventos

Apresenta-se abaixo a relação de todos os eventos relevantes que tramitaram no processo de Recuperação Judicial desde o ajuizamento:

Data do Evento	Conteúdo	Autos
22/10/2020	Petição Inicial	Evento 1
27/10/2020	Despacho	Evento 3
03/11/2020	Laudo de Perícia Prévia	Evento 28
03/11/2020	Petição das Recuperandas	Evento 31
06/11/2020	Despacho de deferimento da Recuperação Judicial	Evento 32
06/11/2020	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	Evento 56
12/11/2020	Disponibilização do Edital do art. 52, §1º, da LRF no DJE	Evento 73
18/11/2020	Petição da Administradora Judicial	Evento 80
19/11/2020	Despacho	Evento 87
20/11/2020	Petição das Recuperandas	Evento 108
20/11/2020	Despacho	Evento 111
23/11/2020	Petição das Recuperandas	Evento 140

1.5 Principais Eventos

Apresenta-se abaixo a relação de todos os eventos relevantes que tramitaram no processo de Recuperação Judicial desde o ajuizamento:

Data do Evento	Conteúdo	Autos
23/11/2020	Despacho	Evento 141
23/11/2020	Petição das Recuperandas	Evento 151
25/11/2020	Petição das Recuperandas	Evento 157
09/12/2020	Despacho	Evento 178
09/12/2020	Petição da Administradora Judicial	Evento 192
11/12/2020	Despacho	Evento 200

1.6 Incidentes **Processuais**

Até o momento, não foram instaurados quaisquer incidentes durante a tramitação da presente Recuperação Judicial.

1.7 Recursos Interpostos

Apresenta-se, abaixo, a relação de todos os recursos interpostos durante a tramitação da Recuperação Judicial até o presente momento:

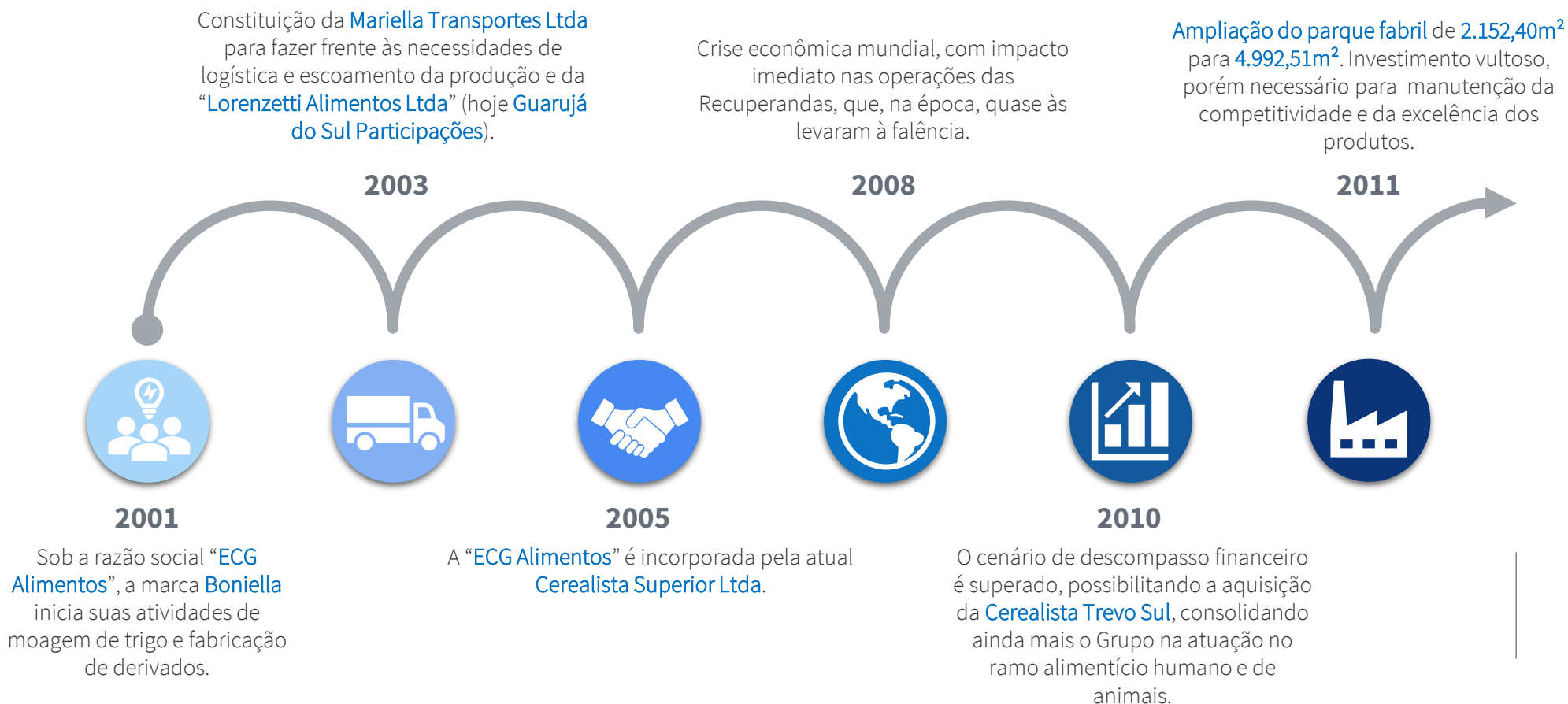
Data de Distribuição	Nº do Incidente	Classe	Agravante	Status
23/11/2020	5041784-28.2020.8.24.0000	Agravo de Instrumento	Recuperandas	Aguarda Decisão
03/12/2020	5043864-62.2020.8.24.0000	Agravo de Instrumento	Itaú Unibanco S.A.	Aguarda Decisão

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

2. INFORMAÇÕES SOBRE A RECUPERANDA

- 2.1. Histórico
- 2.2. Estrutura Societária
- 2.3. Atividade Empresarial
- 2.4. Estabelecimentos – Localização
- 2.5. Quadro Funcional
- 2.6. Reunião com a Administração

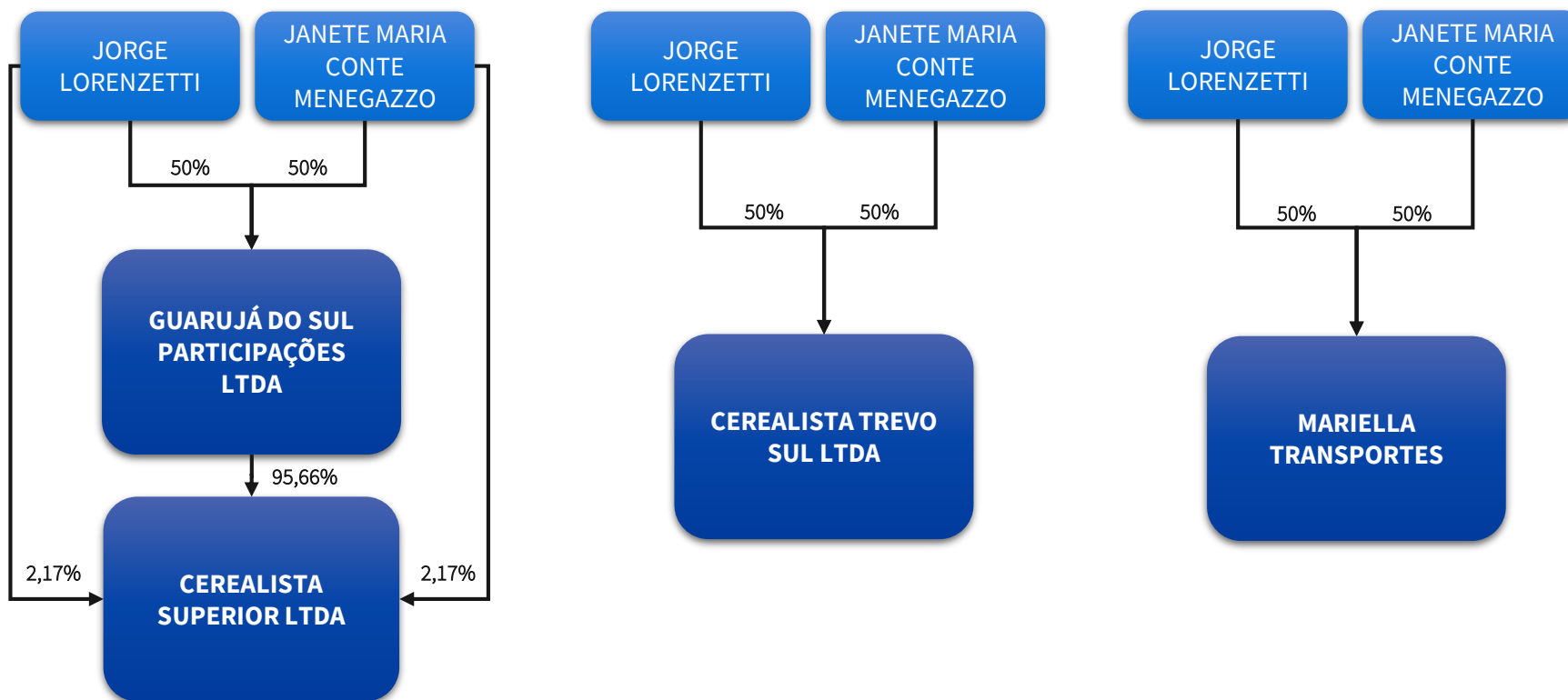
2.1 Histórico do Grupo Econômico



2.1 Histórico do Grupo Econômico



2.2 Estrutura Societária - Grupo Econômico



2.2 Estrutura Societária - Cerealista Superior Ltda

A [Cerealista Superior Ltda](#) teve seu Ato Constitutivo arquivado em 09 de julho de 2001, sob a forma de sociedade empresária de responsabilidade limitada. Após dezessete alterações do contrato social, conta com a seguinte formação societária:

CEREALISTA SUPERIOR LTDA

CNPJ: 04.582.945/0001-10

R. Amelio Menegazzo, 315 Guarujá do Sul/SC

Sociedade Empresária Limitada

Capital Social: R\$ 9.100.000,00

Administradores: Jorge Lorenzetti,
Marikia Menegazzo e Janete Maria
Conte Menegazzo

ACIONISTAS	Nº DE QUOTAS	PARTICIPAÇÃO EM REAIS
GUARUJÁ DO SUL PARTICIPAÇÕES LTDA.	870.506 (95,66%)	R\$ 8.705.060,00
JORGE LORENZETTI	19.747 (2,17%)	R\$ 197.470,00
MARILIA MENEGAZZO	19.747 (2,17%)	R\$ 197.470,00
TOTAL	910.000 (100%)	R\$ 9.100.000,00

2.2 Estrutura Societária - Cerealista Trevo Sul Ltda

A **Cerealista Trevo Sul Ltda** teve seu Ato Constitutivo arquivado em 23 de abril de 2010, sob a forma de sociedade empresária de responsabilidade limitada. Após quatro alterações do contrato social, conta com a seguinte formação societária:

CEREALISTA TREVO SUL LTDA

CNPJ: 11.852.692/0001-12

R. Reinaldo Antonio Klein, 337
Guarujá do Sul/SC

Sociedade Anônima Fechada

Capital Social: R\$ 500.000,00

Administradores: Jorge Lorenzetti e
Janete Maria Conte Menegazzo

ACIONISTAS	Nº DE QUOTAS	PARTICIPAÇÃO EM REAIS
JANETE MARIA CONTE MENEGAZZO	25.000 (50%)	R\$ 250.000,00
JORGE LORENZETTI	25.000 (50%)	R\$ 250.000,00
TOTAL	50.000	R\$ 500.000,00

2.2 Estrutura Societária – Guarujá do Sul Participações

A [Guarujá do Sul Participações Ltda](#) teve seu Ato Constitutivo arquivado em 15 de dezembro de 2003, sob a forma de sociedade empresária de responsabilidade limitada. Após quatro alterações do contrato social, conta com a seguinte formação societária:

GUARUJÁ DO SUL PARTICIPAÇÕES LTDA

CNPJ: 06.077.239/0001-46

R. Rio Grande Do Sul, 276
Guarujá do Sul/SC

Sociedade Anônima Fechada

Capital Social: R\$ 20.000,00

Administradores: Jorge Lorenzetti e
Janete Maria Conte Menegazzo

ACIONISTAS	Nº DE QUOTAS	PARTICIPAÇÃO EM REAIS
JANETE MARIA CONTE MENEGAZZO	1.000 (50%)	R\$ 10.000,00
JORGE LORENZETTI	1.000 (50%)	R\$ 10.000,00
TOTAL	2.000	R\$ 20.000,00

2.2 Estrutura Societária - Mariella Transportes Ltda

A **Mariella Transportes Ltda** teve seu Ato Constitutivo arquivado em 28 de novembro de 2003, sob a forma de sociedade empresária de responsabilidade limitada. Após quatro alterações do contrato social, conta com a seguinte formação societária:

MARIELLA TRANSPORTES LTDA

CNPJ: 06.049.237/0001-43

R. Amelio Menegazzo, 75
Guarujá do Sul/SC

Sociedade Empresária Limitada

Capital Social: R\$ 150.000,00

Administradores: Jorge Lorenzetti e
Janete Maria Conte Menegazzo

ACIONISTAS	Nº DE QUOTAS	PARTICIPAÇÃO EM REAIS
JANETE MARIA CONTE MENEGAZZO	7.500 (50%)	R\$ 75.000,00
JORGE LORENZETTI	7.500 (50%)	R\$ 75.000,00
TOTAL	15.000	R\$ 150.000,00

2.3 Atividade Empresarial – Cerealistas

A [Cerealista Superior Ltda](#) realiza a aquisição de alimentos no mercado interno ou externo, os quais são posteriormente distribuídos no atacado, varejo e indústrias de panificação por todo o território nacional.

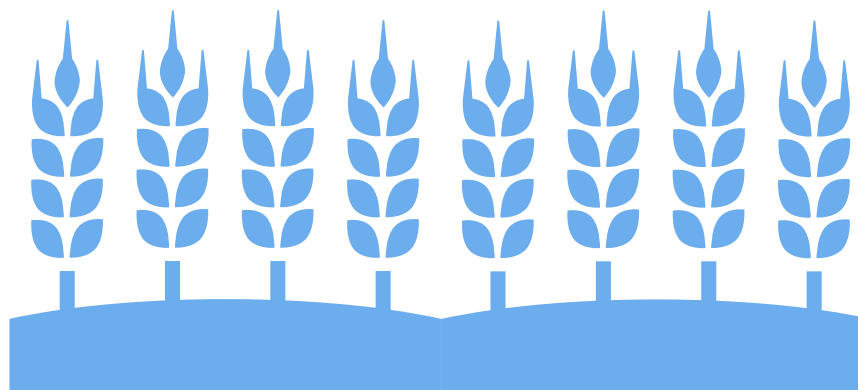
Sua operação no parque fabril se limita ao descarregamento, limpeza, embalagem e carregamento das mercadorias. Já o processo do trigo envolve maior maquinário, demandando deslocamento dos *bags* seguido de alocação nas embalagens finais.

Apesar de dispor de um grande *mix* de produtos, a produção de farinha representa mais de 70% do faturamento das Recuperandas, se caracterizando como principal atividade econômica do Grupo.

Abaixo são relacionados os produtos comercializados entre janeiro e outubro de 2020:

Lentilha, alpeste, amendoim, grão de bico, ovo de codorna, milho para pipoca, milho, polvilho, ervilha, enlatados, bebidas, grão de girassol, côco ralado, sagu, açúcar, amido de milho, embalagens, chia, linhaça, pepino rações, gergelim, capim limão, sal, coentro e bicarbonato de sódio.

A sede da [Cerealista Trevo Sul Ltda](#) constitui objeto de garantia fiduciária em favor da SICOOB (Sistema de Cooperativas de Créditos no Brasil). Atualmente não há atividades sendo desenvolvidas, servindo as instalações como depósito de estoque e maquinário.



2.3 Atividade Empresarial – Grupo Boniella

A [Cerealista Superior Ltda](#) atua no mercado há mais de 20 anos, sendo reconhecida pela marca [Boniella](#). Apresenta-se abaixo os subgrupos de alimentos comercializados, conforme informações extraídas do próprio site do Grupo:



AÇÚCARES E CONFEITARIA



ENLATADOS E CONSERVAS



FÉCULAS E OUTRAS MISTURAS



GRÃOS



ALIMENTO PARA PÁSSAROS



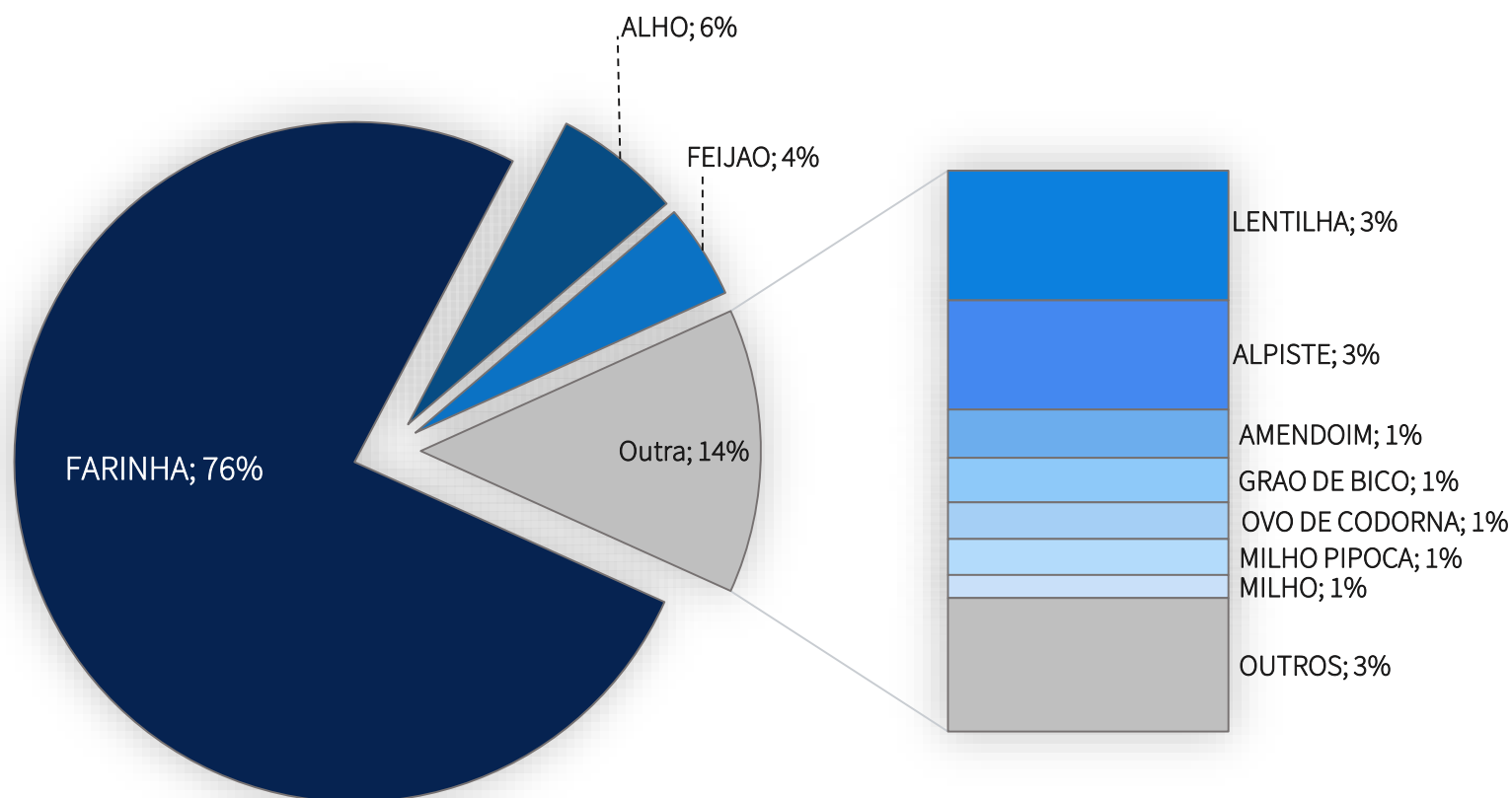
TEMPEROS E CONDIMENTOS



FARINHA DE TRIGO

2.3 Atividade Empresarial – Grupo Boniella

Apresenta-se ao lado os produtos de maior relevância do Grupo, considerando o faturamento auferido pelas Recuperandas entre janeiro e outubro de 2020:



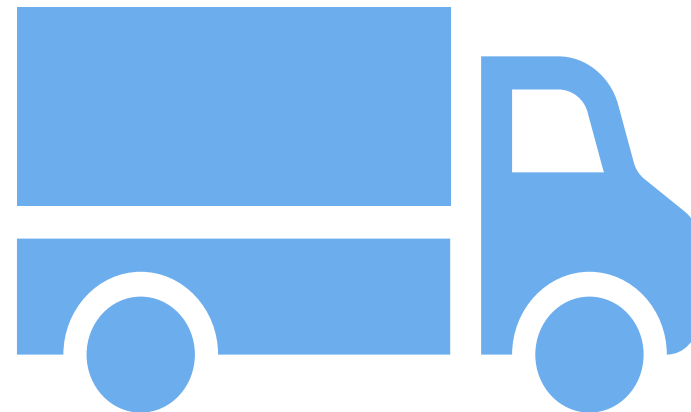
2.3 Atividade Empresarial – Mariella Transportes Ltda.

As atividades se deram início por meio de Contrato Social firmado em 27 de outubro de 2003. À época, eram acionistas da Recuperanda: Janete Maria Conte Menegazzo e Rudimar Titschkowski, ambos com 50% de participação societária.

A transportadora conta atualmente com oito caminhões e foi fundada para fazer frente à necessidade crescente de logística e escoamento da produção de trigo e derivados da marca “Boniella”.

Objeto Social:

- ✓ Transporte rodoviário de cargas intermunicipal, estadual e internacional; (exceto produtos perecíveis e mudanças)
- ✓ Serviço de depósito de mercadorias para terceiros;
- ✓ Serviço de carga e descarga de mercadorias;
- ✓ Serviço de agenciamento de cargas; (exceto para transporte marítimo)
- ✓ Serviço de organização logística do transporte de cargas;
- ✓ Atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios nacionais e internacionais; (exceto imobiliários)
- ✓ Atividades de representação comercial de produtos alimentícios.



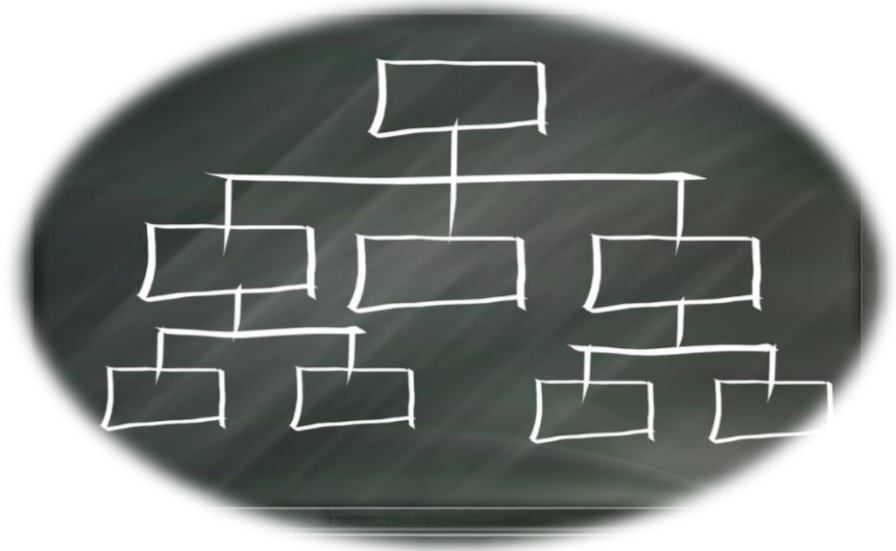
2.3 Atividade Empresarial – Guarujá do Sul Participações

A Recuperanda foi constituída em 27 de outubro de 2003, inicialmente sob a denominação de “[Lorenzetti Alimentos Ltda](#)”. À época, a atividade-fim era a de comercialização de produtos, sendo os acionistas: Jorge Lorenzetti, Marília Menegazzo e Gabriela Menegazzo com 50%, 25% e 25% de participação societária, respectivamente.

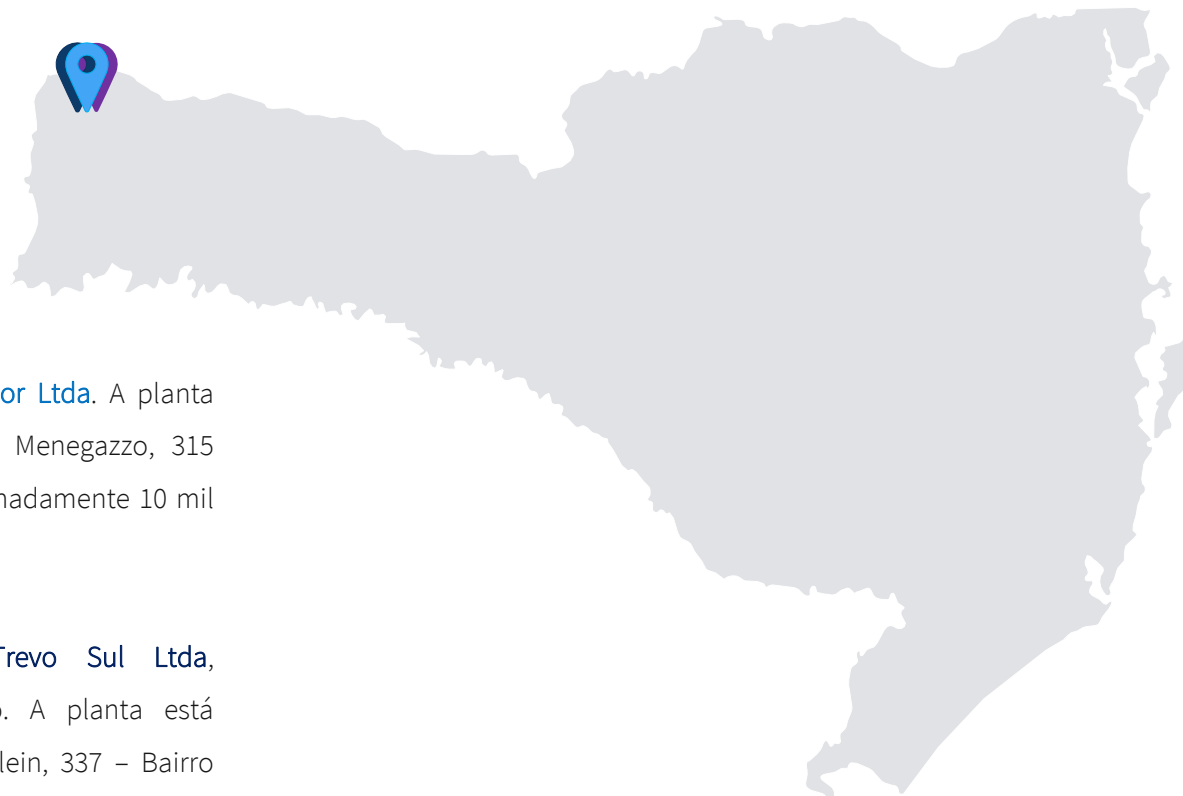
A partir de 2005, quando ocorrera a incorporação da “[ECG Alimentos](#)”, a sociedade passou a desempenhar suas atividades como “[Guarujá do Sul Participações Ltda](#)”, sendo seu novo objeto social a “Participação societária em outras empresas, Administração de negócios empresariais, investimentos em participações societárias e imobiliárias”.

A Recuperanda é a [holding](#) para investimentos do Grupo Econômico e atualmente [detém 95,66%](#) de participação societária na [Cerealista Superior Ltda](#).

A atividade fim da Requerente é ratificada pelos seus demonstrativos contábeis que apresentam, essencialmente, saldos relativos ao registro da equivalência patrimonial dos resultados de sua investida.



2.4 Estabelecimentos - Localização



Parque Industrial da [Cerealista Superior Ltda.](#) A planta fabril está localizada na Rua Amelio Menegazzo, 315 Guarujá do Sul/SC e dispõe de aproximadamente 10 mil m² (sede própria).



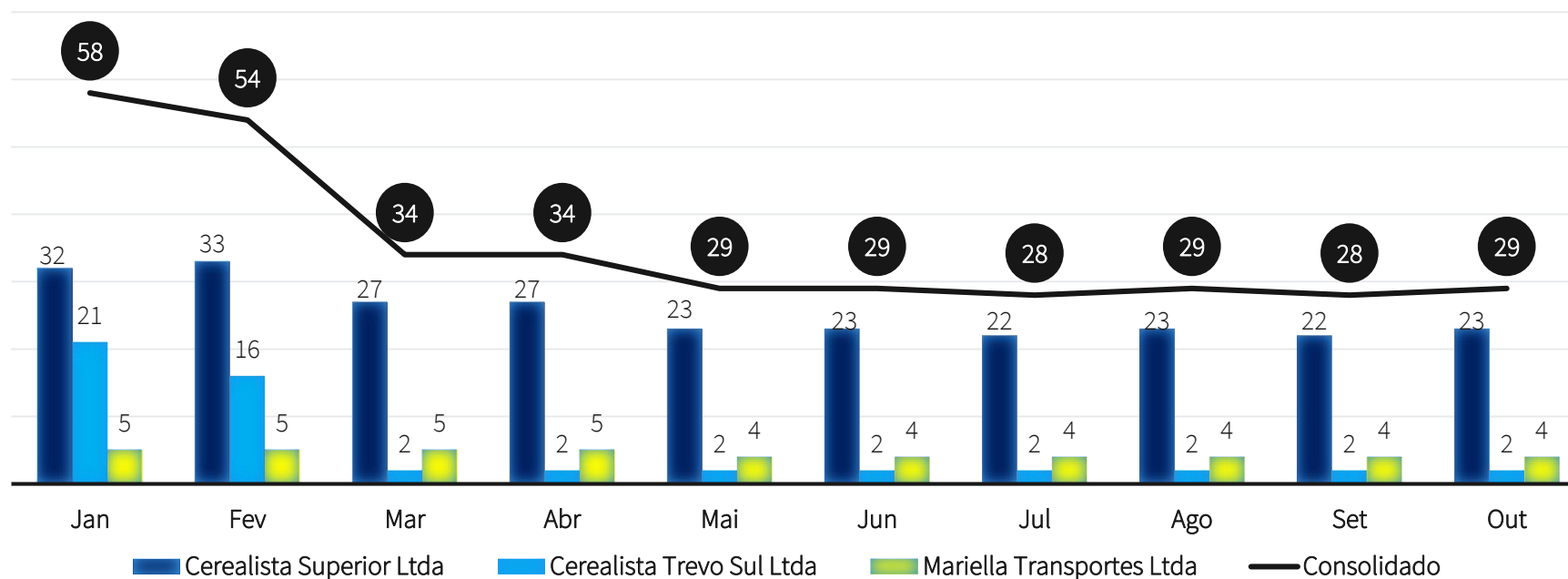
Parque Industrial da [Cerealista Trevo Sul Ltda.](#), atualmente utilizado como depósito. A planta está localizada na Rua Reinaldo Antonio Klein, 337 – Bairro Industrial, Guarujá do Sul/SC (sede própria).



A sede da [Mariella Transportes Ltda](#) situa-se do outro lado da rua da Cerealista Superior Ltda., contemplando vasto estacionamento e um escritório (sede locada).

2.5 Quadro - Funcional

Apresenta-se, a seguir, a evolução do quadro funcional das Devedoras, conforme informações encaminhadas pela sua administração:



Nota-se que, até o mês de outubro de 2020, a redução no número de empregos diretos gerados pelo Grupo Boniella já atingia 50%. Tal diminuição se concentrou especialmente no período que coincide com o início dos impactos pandêmicos na economia brasileira, sendo o quadro funcional da Cerealista Trevo Sul Ltda o mais afetado.

2.6 Reunião com a Administração

Em primeiro lugar, destaca-se que este relatório aborda as atualizações gerais repassadas à equipe da Administração Judicial no momento da reunião com a administração da Recuperanda, a qual ocorreu no dia **17 de dezembro de 2020**, de forma remota, em caráter de exceção, por conta das recomendações das autoridades sanitárias de isolamento social.

A Recuperanda foi representada pelo contador da empresa, Sr. Wellington, e pelos gestores financeiro Sr. Flávio Alves, Sr. Cristofer Roussenq e Sr. Luiz Fernando Boff. Ainda, acompanharam o encontro os consultores Sr. Lucas Fronza e Sr. Ricardo Zuffo, da consultoria Safegold e o Dr. Meisson Gustavo, da Dalcortivo Advocacia Empresarial.



No que tange às informações contábeis repassadas pela administração da Empresa e sobre as quais esta Administração Judicial realizou análise neste primeiro Relatório Mensal de Atividades (RMA), cumpre destacar que se referem às atividades dos meses de **agosto a outubro de 2020**.

O representante da Safegold, Sr. Ricardo Zuffo, iniciou a reunião sustentando que sua Empresa está auxiliando a Recuperanda na formulação da estratégia de soerguimento, buscando soluções para os problemas gerenciais, aproximação com o mercado financeiro, renegociação com os credores e apoio para a gestão comercial.

A Administração Judicial, em uma abordagem inicial, solicitou novamente aos representantes da Recuperanda um panorama a respeito das causas da crise financeira vivida pela Empresa, momento no qual Ricardo Zuffo elencou a variação cambial e as crises na Argentina como principais motivos.

2.6 Reunião com a Administração

Ressaltou-se que a possibilidade de soerguimento da Empresa é vislumbrada como uma provável consequência do processo recuperacional, uma vez que o **Grupo Boniella** possui uma carteira de clientes bastante numerosa, prestígio no mercado por conta da qualidade de seus produtos e alcance nacional para comercialização destes.

Explicaram que, atualmente, há uma tentativa de redução do sufocamento de caixa das empresas para obtenção das matérias-primas necessárias no processo de distribuição das mercadorias, combinado com um aumento do capital de giro mediante a obtenção de crédito no mercado financeiro.

Os consultores também esclareceram que a primeira medida adotada pelos mesmos foi realizar um diagnóstico inicial da saúde financeira das empresas, chamado de “*overview*”. Ressaltou-se que o projeto em andamento que está sendo realizado pela SafeGold considera todos os CNPJs/ Devedoras como um único negócio, visando o soerguimento do Grupo Econômico como um todo.

Recuperandas possuem benefícios fiscais de ICMS no Estado de Santa Catarina e que, atualmente, possuem ações judiciais em andamento com objetivo de recuperar os tributos pagos indevidamente, bem como compensar os parcelamentos pendentes, o que certamente auxiliará no plano de soerguimento.

A administração da Recuperanda também informou que todas as obrigações correntes da Empresa - que foram contraídas após o ajuizamento da Recuperação Judicial - estão em dia, o que é visto como um sinal positivo no que diz respeito à retomada financeira do Grupo.

Afirmaram estar estudando estratégias para recuperar recebíveis referente a consumidores inadimplentes, uma vez que não vinham sendo realizadas cobranças efetivas em relação a tais devedores. Em decorrência do alto nível de inadimplência nos últimos exercícios sociais, o saldo relativo a “Contas a Receber” registrado nos demonstrativos contábeis da Cerealista Superior Ltda estão superestimados. Entretanto, são de fato consideravelmente altos.

Além disso, a Administração Judicial foi informada que as

2.6 Reunião com a Administração

Discorreu-se que nos próximos meses irão retomar a fabricação de itens que estavam em baixa produção, bem como projetar a safra do alho para os meses de janeiro e fevereiro, o que acarretará na necessidade de contratação significativa de funcionários temporários.

Ressaltou-se, por fim, que tanto a administração da Recuperanda como os consultores contratados estão buscando alternativas para a otimização das atividades empresariais, pensando em estratégias, como a possível alienação da sede da Cerealista Trevosul e, até mesmo, reduzir custos de aluguéis como o espaço locado pela Mariella Transportes.

Ao final, os representantes das Recuperandas, por solicitação da Administração Judicial, gravaram um vídeo das atividades, a fim de atestar que as operações estão em andamento. O vídeo da visita pode ser visualizado decifrando-se o QR Code¹ ao lado:



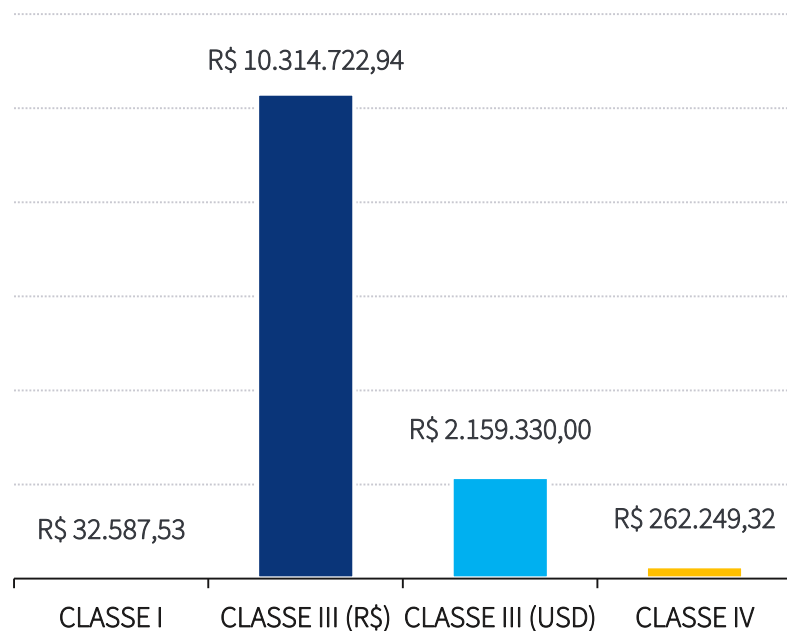
¹QR Code é a abreviação de quick response code (código de resposta rápida). Trata-se de um código de barras bidimensional com capacidade de codificar atalhos para endereços eletrônicos. Para decifrar o código, é preciso ter um leitor de QR Code instalado no celular ou no computador. Feito isso, basta aproximar a câmera do smartphone ou a webcam do símbolo. Quase instantaneamente, o emblema dá acesso ao vídeo da visita da equipe de Administração Judicial.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

3. CRÉDITOS

- 3.1. Concursais - Cerealista Superior Ltda
- 3.2. Concursais - Cerealista Trevo Sul Ltda e Transportes Mariella Ltda
- 3.3. Extraconcursais – Passivo Fiscal
- 3.4. Créditos Extraconcursais - Outros

3.1 Créditos Concursais – Cerealista Superior Ltda



O passivo total sujeito à Recuperação Judicial da Devedora corresponde à monta de **R\$ 10.609.559,79** e **US\$ 2.159.330,00**.

Nota: os valores contidos nesta página estão baseados no Edital do artigo 52, §1º, da LRF. Cumpre destacar que, para fins de Assembleia-Geral de Credores, os créditos em moeda externa serão convertidos para o Real com a data de cotação de um dia anterior à realização do conclave. Destaca-se também que a divisão da Classe III realizada acima serve para melhor compreensão da dívida sujeita, uma vez que tanto os créditos em moeda externa quanto interna compõem uma única classe.

3.1 Créditos Concursais – Cerealista Superior Ltda

Apresenta-se ao lado os créditos que, somados, **representam mais de 50%** do montante total da sua respectiva classe.

Ainda que a Assembleia-Geral de Credores não seja realizada com base nos valores contidos no Edital do artigo 52, §1º, da LRF, os gráficos propiciam uma análise prévia em relação aos credores que terão maior influência no momento da votação no conclave.

Em relação ao número de credores, atualmente há:

- ✓ 9 credores na Classe I;
 - ✓ 20 na Classe III (R\$);
 - ✓ 8 na Classe III (US\$);
 - ✓ 8 na Classe IV.
- } **Total de 45 credores.**

CLASSE I		
CREDOR	REPRESENTATIVIDADE	VALOR DO CRÉDITO
MARCELI CARAMORE	20%	R\$ 6.438,80
REGINALDO DOS ANJOS ANDRADE	17%	R\$ 5.450,13
ONIVALDO ANTUNES MOREIRA	15%	R\$ 4.929,68
Total		52%

CLASSE III		
CREDOR	REPRESENTATIVIDADE	VALOR DO CRÉDITO
ITAÚ	65%	R\$ 6.678.428,46

CLASSE IV		
CREDOR	REPRESENTATIVIDADE	VALOR DO CRÉDITO
M. ROCKENBACH E CIA LTDA	71%	R\$ 185.277,53

3.1 Créditos Concurais – Cerealista Trevo Sul e Transportes Mariella

Transportes Mariella

CLASSE IV	R\$11.067,00
CLASSE III	R\$2.036.878,92
CLASSE I	R\$7.023,09

O passivo total sujeito à Recuperação Judicial da **Cerealista Trevo Sul Ltda** corresponde aos montantes de **R\$ 555.906,98** e **US\$ 3.239,66**, enquanto o da **Transportes Mariella Ltda** monta o valor de **R\$ 2.054.969,01**.

Em relação ao número de créditos sujeitos, a lista de credores da **Cerealista Trevo Sul Ltda** é composta por **2 credores** na **Classe I** e **2** na **Classe III**.

Já a lista de credores da **Transportes Mariella Ltda** dispõe de **3 credores** na **Classe I**, **7** na **Classe III** e **3** na **Classe IV**.

Cerealista Trevo Sul

CLASSE III (USD)	R\$3.239,66
CLASSE III (R\$)	R\$552.366,52
CLASSE I	R\$3.540,46

***Nota:** os valores contidos nesta página estão baseados no Edital do artigo 52, §1º, da LRF. Cumpre destacar que, para fins de Assembléia-Geral de Credores, os créditos em moeda externa serão convertidos para o Real com a data de cotação de um dia anterior à realização do conclave. Destaca-se também que a divisão da Classe III realizada acima foi realizada para melhor compreensão da dívida sujeita, uma vez que tanto os créditos em moeda externa quanto interna compõem uma única classe.*

3.2 Créditos Extraconcursais – Passivo Fiscal

Cerealista Superior

Os representantes da Recuperanda encaminharam os comprovantes de parcelamento realizados em relação aos tributos em atraso, os quais, no âmbito federal, referem-se à [Cerealista Superior](#). A tabela abaixo sintetiza os parcelamentos e suas condições: (valores em R\$)

PARCELAMENTO	VALOR PARCELA	SALDO DEVEDOR	PARCELAS PAGAS
Lei 11.941/2009 - RFB	R\$ 31.032	R\$ 1.489.849	132 de 180
Lei 11.941/2009 - PGFN	R\$ 4.943	R\$ 263.052	128 de 180
Lei 12.996/2014 - RFB	R\$ 17.467	R\$ 2.054.345	64 de 179
PERT - RFB	R\$ 2.166	R\$ 214.628	30 de 127
PERT - PGFN	R\$ 22.592	R\$ 2.707.131	27 de 143
R\$ 78.200,00		R\$ 6.729.006,00	

Conforme consulta realizada em 17 de dezembro de 2020 no site da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, a Empresa não possuía outras [Dívidas Ativas com a União](#).

Mariella Transportes

No que tange a débitos de tributos estaduais, segue abaixo resumo dos valores devidos à SEF de Santa Catarina. Todas as dívidas são da Recuperanda [Mariella Transportes](#). (valores em R\$)

TRIBUTO	PERÍODO	PRAZO DE PAGAMENTO	SALDO
ICMS NORMAL	mar/20	20/abr	R\$ 15.842,96
ICMS NORMAL	abr/20	20/mai	R\$ 14.034,21
ICMS NORMAL	jul/20	20/ago	R\$ 15.337,19
ICMS NORMAL	ago/20	20/set	R\$ 9.233,77
ICMS NORMAL	set/20	20/out	R\$ 13.519,87
			R\$ 67.968,00



3.3 Créditos Extraconcursais – Outros

Os títulos de crédito extraconcursais do [Grupo Boniella](#) perfaziam a monta aproximada de **R\$ 2.286.758,92** em 30 de agosto de 2020, conforme escrituração contábil das Recuperandas. Tal montante era composto pelas seguintes dívidas:

Emissor	Devedora	Valor	Tipo de garantia
SICOOB SÃO MIGUEL SC	Cerealista Superior	R\$ 730.088,16	Alienação Fiduciária
BANCO DAYCOVAL S/A	Cerealista Superior	R\$ 1.154.898,44	Alienação Fiduciária
RED ASSET	Cerealista Superior	R\$ 60.600,00	Alienação Fiduciária
SICOOB SÃO MIGUEL SC	Mariella Transportes	R\$ 39.656,24	Alienação Fiduciária
BANCO MERCEDES BENZ	Mariella Transportes	R\$ 145.053,00	Alienação Fiduciária
BANCO MERCEDES BENZ	Mariella Transportes	R\$ 16.096,55	Alienação Fiduciária
BANCO MERCEDES BENZ	Mariella Transportes	R\$ 140.366,53	Alienação Fiduciária

Total **R\$ 2.286.758,92**

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

4. ANÁLISE FINANCEIRA

- 4.1. Cerealista Superior Ltda
- 4.2. Cerealista Trevo Sul Ltda
- 4.3. Transportes Mariella Ltda
- 4.4. Guarujá do Sul Participações Ltda

4.1 Cerealista Superior Ltda – Ativo

Apresenta-se abaixo a evolução do saldo das contas do **Ativo** da Devedora **Cerealista Superior Ltda**:

	31/10/2020	AH%	AV%	30/09/2020	AV%	31/08/2020	AV%	31/12/2019	AV%
Caixa e Equivalentes de Caixa	76.838,54	-75%	0%	128.739,83	0%	313.244,12	1%	3.104.873,43	8%
Clientes	12.872.100,11	2%	38%	12.528.538,96	37%	12.596.714,72	37%	12.384.451,27	33%
Adiantamentos	522.357,95	4%	2%	511.912,86	2%	504.308,61	1%	1.219.787,45	3%
Tributos a Recuperar	924.605,45	-2%	3%	949.075,26	3%	939.629,95	3%	1.118.326,89	3%
Estoques	6.778.337,77	-3%	20%	6.876.708,17	20%	6.958.615,65	20%	6.056.279,54	16%
Outros Créditos	542.910,04	-1%	2%	541.327,57	2%	546.787,75	2%	689.485,13	2%
Despesas Antecipadas	200,98	100%	0%	516,04	0%	-	0%	12.335,94	0%
ATIVO CIRCULANTE	21.717.350,84	-1%	64%	21.536.818,69	64%	21.859.300,80	64%	24.585.539,65	66%
Créditos	2.862.767,53	0%	8%	2.860.089,28	8%	2.856.197,13	8%	2.993.063,09	8%
Ativos Fiscais Diferidos	3.110.227,24	0%	9%	3.110.227,24	9%	3.110.227,24	9%	3.110.227,24	8%
Investimentos	161.894,01	0%	0%	161.894,01	0%	161.894,01	0%	161.094,01	0%
Imobilizado	6.056.547,04	-1%	18%	6.083.936,40	18%	6.111.361,74	18%	6.330.985,38	17%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.191.435,82	0%	36%	12.216.146,93	36%	12.239.680,12	36%	12.595.369,72	34%
TOTAL DO ATIVO	33.908.786,66	-1%	100%	33.752.965,62	100%	34.098.980,92	100%	37.180.909,37	100%

AV% - Análise vertical – apresenta a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo;

AH% - Análise horizontal - apresenta a variação entre agosto e outubro de cada rubrica.

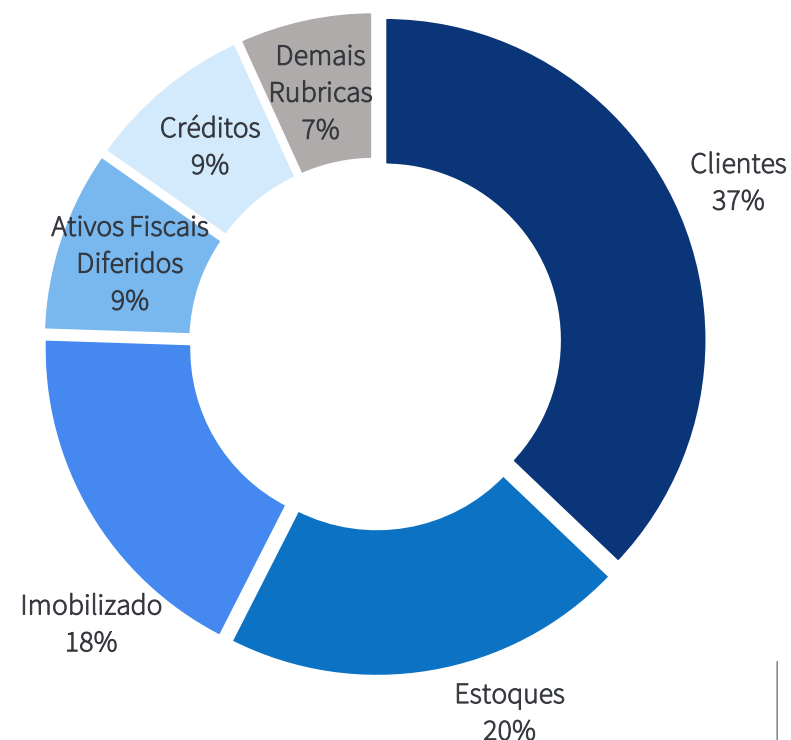
4.1 Cerealista Superior Ltda – Ativo

Apresenta-se no gráfico ao lado o resumo das contas do **Ativo**. No que se refere à expressiva quantia registrada em **Clientes** (R\$ 12.596.714,72), o próprio contador, Sr. Helinthon, esclarece que há recebíveis já prescritos, os quais ainda não foram registrados contabilmente como perdas. O prazo médio de recebimento é de aproximadamente 28 dias.

A conta **Estoques** constitui 20% do total dos ativos e é composta por valores de matérias-primas, embalagens, mercadorias para revenda, importações em andamento e produtos acabados. Devido à relevância da rubrica, é possível que o valor contábil também esteja superestimado.

Em outubro/2020, o valor residual registrado em **Imobilizado** era essencialmente composto por prédios e instalações (R\$ 3,35 milhões), terrenos (R\$ 1,2 milhões), veículos (R\$ 0,79 milhões) e maquinário (R\$ 0,68 milhões).

No que se refere às variações apresentadas nos saldos contábeis entre agosto e outubro/2020, nota-se redução significativa na rubrica **Caixa e Equivalentes de Caixa**. A oscilação e consequente escassez de recursos é reflexo da dificuldade financeira atravessada pelo Grupo como um todo.



4.1 Cerealista Superior Ltda – Passivo

Apresenta-se abaixo a evolução do saldo das contas do **Passivo** da Devedora **Cerealista Superior Ltda**:

	31/10/2020	AH%	AV%	30/09/2020	AV%	31/08/2020	AV%	31/12/2019	AV%
Empréstimos e financiamentos	4.919.197,37	2%	14%	4.806.017,47	14%	4.840.970,64	14%	5.233.085,42	14%
Fornecedores	13.105.745,53	2%	37%	12.668.529,44	38%	12.897.830,65	38%	11.768.029,86	32%
Obrigações Tributárias	963.085,00	7%	3%	966.082,75	3%	901.208,57	3%	959.004,22	3%
Obrigações Trabalhistas	51.316,93	13%	0%	38.852,12	0%	45.375,80	0%	91.068,41	0%
Outras Obrigações	626.370,91	10%	2%	725.683,94	2%	567.667,03	2%	657.620,81	2%
PASSIVO CIRCULANTE	19.665.715,74	2%	56%	19.205.165,72	57%	19.253.052,69	56%	18.708.808,72	50%
Empréstimos e Financiamentos	8.720.441,34	2%	25%	8.720.441,34	26%	8.565.792,01	25%	7.685.925,86	21%
Obrigações Tributárias	6.740.447,28	-1%	19%	6.740.447,28	20%	6.800.443,58	20%	6.966.682,70	19%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	15.460.888,62	1%	44%	15.460.888,62	46%	15.366.235,59	45%	14.652.608,56	39%
TOTAL DO PASSIVO	35.126.604,36	1%	100%	34.666.054,34	100%	34.619.288,28	100%	33.361.417,28	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.802.457,32	-1%	100%	3.829.669,38	100%	3.828.538,57	100%	3.819.492,09	100%
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	38.929.061,68	1%	100%	38.495.723,72	100%	38.447.826,85	100%	37.180.909,37	100%

AV% - Análise vertical – apresenta a representatividade de cada rubrica perante o total do Passivo;

AH% - Análise horizontal - apresenta a variação entre agosto e outubro de cada rubrica.

4.1 Cerealista Superior Ltda – Passivo

No que se refere ao **Passivo** da Devedora, se sobressaem os saldos de **Empréstimos e Financiamentos**, **Fornecedores** e **Obrigações Tributárias**.

As principais dívidas com instituições financeiras da Cerealista Superior Ltda foram contraídas junto ao **Itaú Unibanco S.A.** e à cooperativa **SICOOB** de São Miguel – SC. Ambas obrigações foram submetidas à Recuperação Judicial e perfazem os montantes de R\$ 6.678.428,46 e R\$ 2.020.194,09, respectivamente.

A rubrica de **Fornecedores** também representa compromisso significativo para a Recuperanda. Com base nos demonstrativos contábeis e na lista de credores apresentada no processo, é possível auferir que a dívida está concentrada em empresas do mercado externo. Cabe ressaltar que o “ pilar” das atividades da Devedora são as importações de produtos alimentícios, submetendo o passivo desta às oscilações do câmbio.

Conforme já apresentado na página 35 do presente relatório, a dívida tributária da Empresa está concentrada em parcelamentos aderidos na esfera federal. Os demonstrativos contábeis da Recuperanda indicam que as parcelas estão sendo adimplidas.

Já no que diz respeito às variações dos saldos contábeis entre agosto e outubro/2020, se destaca o aumento de 12% da rubrica **Obrigações Trabalhistas**. A oscilação decorre do acréscimo da conta “Salários a Pagar” que, somente no mês de outubro, apresentou aumento de R\$ 12.464,81.



4.1 Cerealista Superior Ltda – Demonstração do Resultado

Apresenta-se abaixo a [Demonstração de Resultado do Exercício](#) acumulada até **outubro de 2020** em comparação com o último exercício social encerrado:

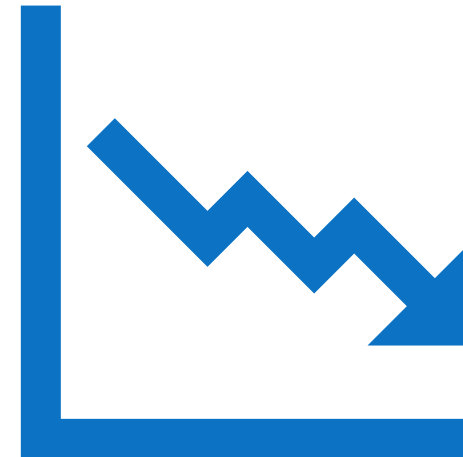
	31/10/2020	AV%	31/12/2019	AV%
RECEITA BRUTA	20.380.687,18	119%	42.241.073,67	112%
Deduções (-)	(3.318.090,86)	-19%	(4.537.744,93)	-12%
RECEITA LÍQUIDA (=)	17.062.596,32	100%	37.703.328,74	100%
Custo das Vendas e Serviços (-)	(13.881.180,66)	-81%	(31.047.188,22)	-82%
LUCRO BRUTO	3.181.415,66	19%	6.656.140,52	18%
DESPESAS (RECEITAS)	(8.201.690,68)	-48%	(7.678.900,14)	-20%
Despesas Operacionais (-)	(1.026.755,96)	-6%	(3.253.185,87)	-9%
Despesas Administrativas (-)	(813.831,19)	-5%	(1.779.357,18)	-5%
Resultado Financeiro (+/-)	(6.409.972,41)	-38%	(3.417.820,50)	-9%
Outras Receitas/Despesas (+/-)	48.868,88	0%	771.463,41	2%
RESULTADO ANTES DE IR E CSLL (=)	(5.020.275,02)	0%	(1.022.759,62)	-3%
Provisão IR e CSLL (-)	-	0%	-	0%
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO (=)	(5.020.275,02)	-29%	(1.022.759,62)	-3%

AV% - Análise vertical - apresenta a representatividade de cada rubrica perante a Receita Líquida.

4.1 Cerealista Superior Ltda – Demonstração do Resultado

Com base nos resultados obtidos pela Cerealista Superior Ltda, esta Administração Judicial entende que os seguintes aspectos merecem ser destacados:

- Ainda que a Demonstração do Resultado do Exercício de 2020 considere apenas 10 meses transcorridos, já é possível afirmar que o **faturamento** auferido em 2020 é preocupantemente inferior ao de 2019;
- Os **custos** reduziram de forma proporcional à diminuição das receitas;
- Como destaque positivo, denota-se que as **Despesas Operacionais** e as **Despesas Administrativas** reduziram significativamente, o que reflete os esforços da administração no sentido de reduzir gastos;
- Devido à **desvalorização do Real em 2020**, o **Resultado Financeiro negativo** apresentado no respectivo ano **representa 38% da Receita Líquida** auferida.



4.1 Cerealista Superior Ltda – Indicadores Financeiros

Apresenta-se abaixo alguns **indicadores financeiros** calculados com base nos saldos contábeis a fim de aprofundar a análise do desempenho da Recuperanda:

Indicadores	31/10/2020	30/09/2020	31/08/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
CCL - Capital Circulante Líquido (a)	R\$ 2.051.635,10	R\$ 2.331.652,97	R\$ 2.606.248,11	R\$ 5.876.730,93	R\$ 5.855.996,13	R\$ 13.010.372,86
NCG - Necessidade de Capital de Giro (b)	R\$ 6.544.692,35	R\$ 6.736.717,69	R\$ 6.657.499,72	R\$ 6.672.700,95	R\$ 10.175.162,38	R\$ 16.555.421,93
Margem Bruta (c)	18,6%	18,7%	17,7%	17,7%	16,5%	16,2%
Liquidez Corrente (d)	1,10	1,12	1,14	1,31	1,25	1,58
Liquidez Imediata (e)	0,00	0,01	0,02	0,17	0,12	0,12
Liquidez Seca (f)	0,76	0,76	0,77	0,99	0,90	1,20
Liquidez Geral (g)	0,97	0,97	0,98	1,11	1,13	1,20
EBITDA (h)	R\$ 1.417.086,75	R\$ 1.353.190,46	R\$ 994.757,13	R\$ 2.395.060,88	R\$ 2.467.371,52	-R\$ 124.862,20
Cobertura de Juros (i)	-22%	-22%	-19%	-70%	-41%	5%
Grau de Endividamento (j)	9,24	9,05	9,04	8,73	7,55	4,94
Rentabilidade sobre Patrimônio Líquido (k)	-1,32	-1,24	-1,14	-0,27	-0,75	-0,37
Margem EBITDA (l)	6,8%	7,1%	5,7%	5,7%	5,4%	-0,2%

Referências

- (a) Ativo Circulante - Passivo Circulante
- (b) Contas a receber + estoques - fornecedores
- (c) $MB = \text{Lucro Bruto} / \text{Receita Total} \times 100$
- (d) Ativo Circulante / Passivo Circulante:
- (e) Disponibilidades / Passivo Circulante
- (f) (Ativo Circulante - Estoques) / Passivo Circulante
- (g) Ativo Circulante + Ativo Não Circulante / Passivo Circulante + Passivo Exigível a Longo Prazo
- (h) Resultado antes do Juros, Impostos, Depreciação e Amortização.
- (i) EBITDA / Despesas Financeiras
- (j) Passivo Circulante + Passivo Exigível a Longo Prazo / Patrimônio Líquido.
- (k) Lucro Líquido do Exercício / Patrimônio Líquido
- (l) EBITDA / Receita Bruta

NOTA: Os índices elencados acima foram calculados com base nos demonstrativos contábeis e, portanto, também consideram os registros correspondentes às dívidas sujeitas à Recuperação Judicial, o que poderá impactar em distorção na interpretação dos indicadores referidos.

4.1 Cerealista Superior Ltda – Indicadores Financeiros

Em relação aos indicadores de desempenho apresentados pela Cerealista Superior Ltda, constata-se que todos os coeficientes que foram direta ou indiretamente impactados pelos saldos de **Contas a Receber** apresentaram saldo positivo nos períodos observados. Essa situação é ocasionada, substancialmente, pela ausência do registro contábil de perdas ocasionadas pela inadimplência de clientes nos últimos exercícios. Esta prática contábil inequívoca afeta índices importantes de avaliação de desempenho, como os de **Capital de Giro** e os **Índices de Liquidez**.

No que se refere aos **indicadores não impactados** pelos saldos de **Contas a Receber**, esta Equipe Técnica entende que os seguintes aspectos merecem ser destacados:

- A Margem Bruta de Vendas vem apresentando **acréscimos importantes** nos períodos observados. O percentual médio dos 10 primeiros meses de 2020 é de **18,6%**;
- Nos períodos em que as despesas financeiras foram superior ao

Ebitda, o indicador **Cobertura de Juros** apresentou percentual negativo;

- O **Grau de Endividamento** da Devedora em outubro de 2020 era de “9,24”. O coeficiente evidencia que as obrigações com terceiros são demasiadamente superiores ao capital próprio (Patrimônio Líquido) investido;
- A **Rentabilidade sobre Patrimônio Líquido** está negativa em virtude dos recentes prejuízos contábeis reconhecidos;

O Ebitda permite que se observe a capacidade de geração de caixa considerando apenas as atividades operacionais da empresa, isto é, sua atividade fim. Portanto, o Ebitda exclui do cálculo de geração de caixa os impactos financeiros e os impostos.

Historicamente, a Recuperanda tem apresentado Ebitda positivo, uma vez que desse cálculo são excluídas as perdas significativas com variação cambial e juros bancários.

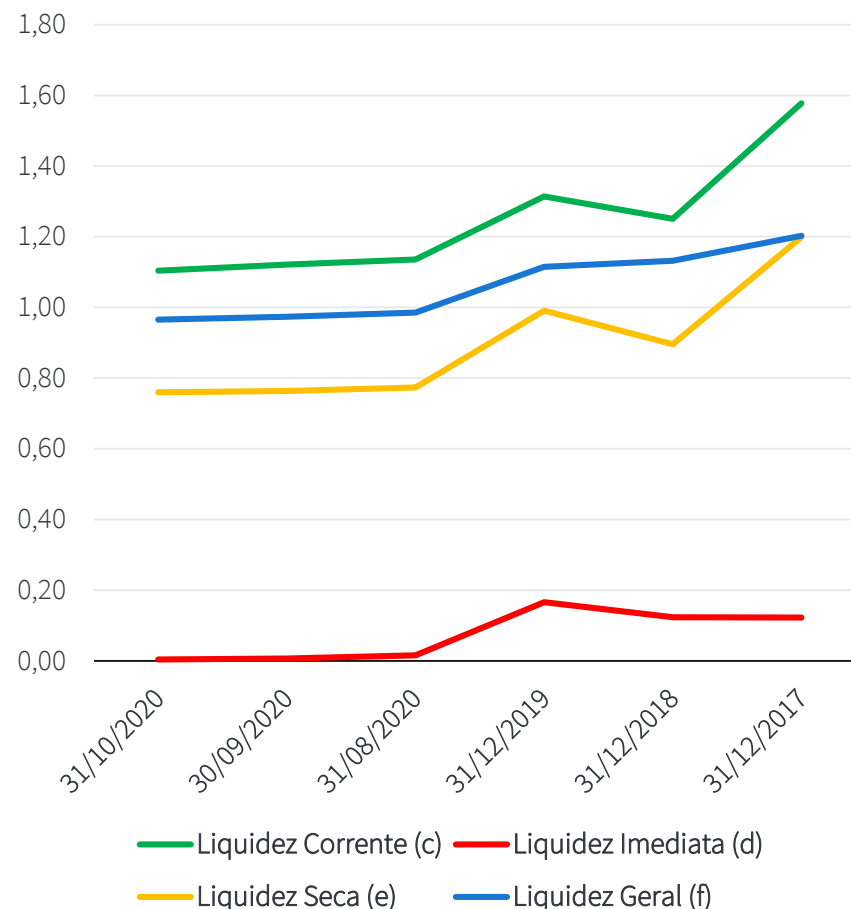
4.1 Cerealista Superior Ltda – Indicadores Financeiros

O gráfico abaixo apresenta a evolução dos **Índices de liquidez** (em milhares de reais) apresentados pela Recuperanda:

Os **Índices de liquidez** avaliam a capacidade financeira da empresa, ou seja, a capacidade de pagamento da mesma, sendo de grande importância para a gestão de caixa da entidade. Tais índices têm o cálculo baseado nos números do balanço patrimonial da entidade. Ao interpretar esses índices, deve-se levar em conta que:

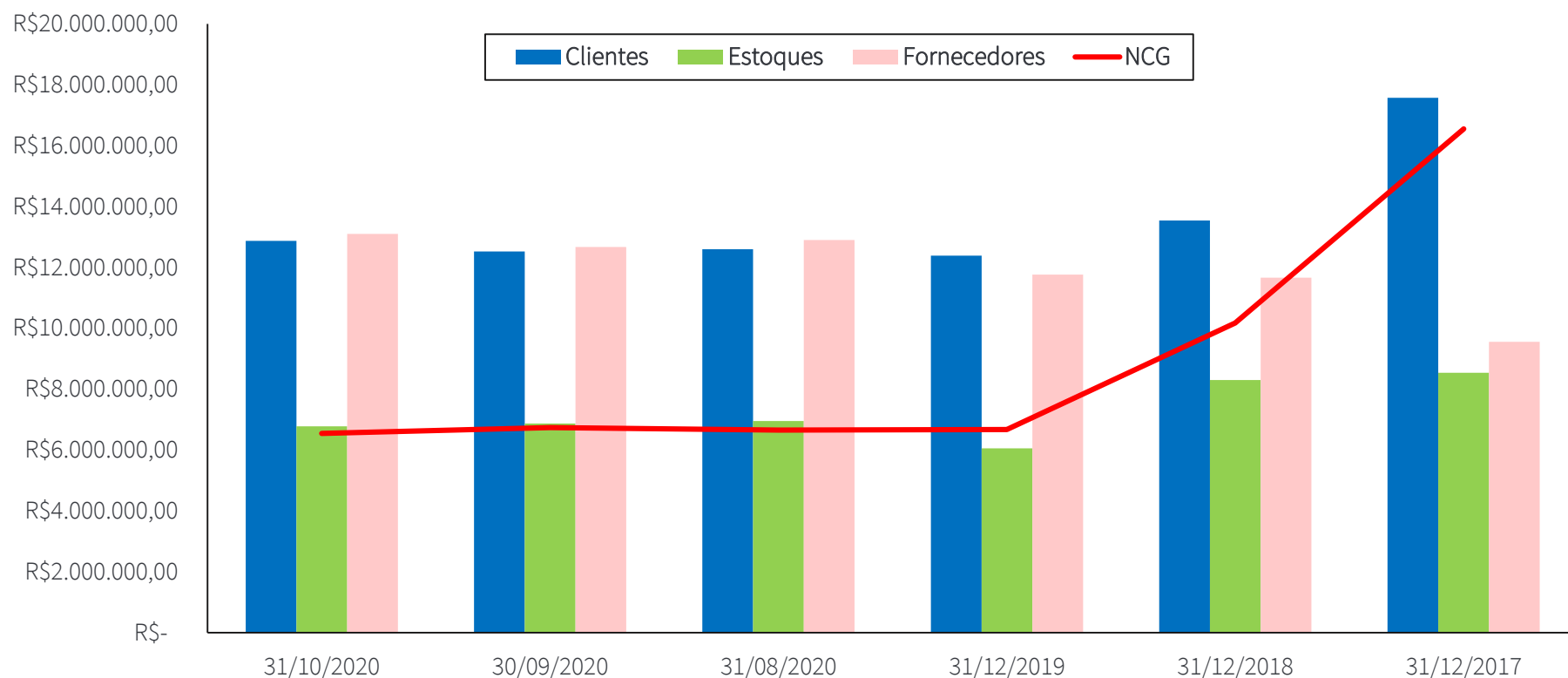
- **Maior que 1:** folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações.
- **Se igual a 1:** os valores dos direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes
- **Se menor que 1:** não há disponibilidade suficientes para quitar as obrigações a curto prazo

Dentre os índices de liquidez da Empresa, destaca-se o baixo coeficiente da **Liquidez Imediata**, fortemente impactado pela atual escassez de recursos disponíveis em caixa.



4.1 Cerealista Superior Ltda – Indicadores Financeiros

O gráfico abaixo apresenta a evolução composta da **Necessidade de Capital de Giro** (em milhares de reais) calculada com base nos demonstrativos contábeis.



4.2 Cerealista Trevo Sul Ltda – Análise Patrimonial

Apresenta-se abaixo a evolução do saldo das contas do **Balanco Patrimonial** da Devedora **Cerealista Trevo Sul Ltda**:

	31/10/2020	AH%	AV%	30/09/2020	AV%	31/08/2020	AV%	31/12/2019	AV%
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.790,13	-2%	2%	12.770,57	3%	10.978,22	2%	9.812,77	1%
Clientes	239.227,63	-7%	52%	239.227,63	52%	255.923,25	55%	441.769,09	62%
Tributos a Recuperar	5.542,45	0%	1%	5.542,45	1%	5.542,45	1%	5.542,45	1%
Outros Créditos	7.014,41	597%	2%	8.495,62	2%	1.006,26	0%	-	0%
Despesas Antecipadas	-	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
ATIVO CIRCULANTE	262.574,62	-4%	58%	266.036,27	58%	273.450,18	59%	457.124,31	64%
Investimentos	13.688,32	0%	3%	13.688,32	3%	13.678,32	3%	13.598,32	2%
Imobilizado	179.493,42	1%	39%	180.062,29	39%	177.469,69	38%	247.176,08	34%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	193.181,74	1%	42%	193.750,61	42%	191.148,01	41%	260.774,40	36%
TOTAL DO ATIVO	455.756,36	-2%	100%	459.786,88	100%	464.598,19	100%	717.898,71	100%

	31/10/2020	AH%	AV%	30/09/2020	AV%	31/08/2020	AV%	31/12/2019	AV%
Empréstimos e financiamentos	223.613,69	2%	37%	223.613,69	37%	219.438,65	37%	583.774,22	91%
Fornecedores	21.666,50	0%	4%	21.666,13	4%	21.664,21	4%	24.069,41	4%
Obrigações Tributárias	1.698,56	10%	0%	1.257,52	0%	1.547,25	0%	16.261,34	3%
Outras Obrigações	6.271,22	53%	1%	3.471,51	1%	4.097,69	1%	17.241,67	3%
PASSIVO CIRCULANTE	253.249,97	3%	42%	250.008,85	42%	246.747,80	42%	641.346,64	100%
Empréstimos e Financiamentos	347.394,54	0%	58%	347.394,54	58%	347.394,54	58%	-	0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	347.394,54	0%	58%	347.394,54	58%	347.394,54	58%	-	0%
TOTAL DO PASSIVO	600.644,51	1%	100%	597.403,39	100%	594.142,34	100%	641.346,64	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15.006,84	27%	100%	15.006,84	100%	11.845,37	2%	76.552,07	100%
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	615.651,35	2%	100%	612.410,23	100%	605.987,71	102%	717.898,71	100%

AV% - Análise vertical – apresenta a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo/passivo;

AH% - Análise horizontal - apresenta a variação entre agosto e outubro de cada rubrica.

4.2 Cerealista Trevo Sul Ltda – Análise Patrimonial

Com base na análise da evolução dos saldos das contas patrimoniais, esta Administração Judicial entende que os seguintes aspectos merecem ser destacados:

- Embora as variações ocorridas entre agosto e outubro de 2020 apresentem percentuais relevantes para algumas rubricas, tais oscilações não representam quantias significativas em números absolutos;
- A ausência de alterações significativas dos saldos pode ser explicada pela [ausência de operação da Empresa em 2020](#);
- Não há provisão para perdas com devedores duvidosos. Isto é, é provável que o montante de R\$ 239.227,63 registrado no [Contas a Receber](#) em outubro de 2020 não seja 100% recuperável;

- A Devedora está em dia com suas obrigações tributárias e seus créditos sujeitos à Recuperação Judicial são menores, se comparado às demais devedoras. Apresenta-se abaixo os créditos concursais declarados pela Cerealista Trevo Sul Ltda:

CREDOR	MOEDA	CLASSE	VALOR	%
JANETE GRUTKA PAULETI	R\$	CLASSE I	R\$ 1.770,23	50%
JOCELIA DA SILVA KRAFCHUK	R\$	CLASSE I	R\$ 1.770,23	50%
COOP CRED - SAO MIGUEL DO OESTE	R\$	CLASSE III	R\$ 552.366,52	99%
VERTEX S.R.L	US\$	CLASSE III	R\$ 3.239,66	1%

4.2 Cerealista Trevo Sul Ltda – Demonstração do Resultado

Apresenta-se abaixo a **Demonstração de Resultado do Exercício** acumulada até **outubro de 2020** em comparação com o último exercício social encerrado:

	31/10/2020	AV%	31/12/2019	AV%
RECEITA BRUTA	37.600,00	112%	33.508,76	105%
Deduções (-)	(4.004,40)	-12%	(1.570,54)	-5%
RECEITA LÍQUIDA (=)	33.595,60	100%	31.938,22	100%
Custo das Vendas e Serviços (-)	2.632,00	8%	-	0%
LUCRO BRUTO	36.227,60	108%	31.938,22	100%
DESPEAS (RECEITAS)	(195.265,31)	-581%	(312.471,61)	-978%
Despesas Operacionais (-)	(6.513,43)	-19%	(9,82)	0%
Despesas Administrativas (-)	(137.094,44)	-408%	(211.430,93)	-662%
Resultado Financeiro (+/-)	(51.657,44)	-154%	(102.118,26)	-320%
Outras Receitas/Despesas (+/-)	-	0%	1.087,40	3%
RESULTADO ANTES DE IR E CSLL (=)	(159.037,71)	-473%	(280.533,39)	-878%
Provisão IR e CSLL (-)	(857,28)	-3%	(1.304,49)	-4%
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO (=)	(159.037,71)	-473%	(281.837,88)	-882%

Com base nos resultados obtidos pela Cerealista Trevo Sul Ltda, esta Administração Judicial entende que os seguintes aspectos merecem ser destacados:

- Os montantes irrelevantes de receitas auferidas refletem a ausência de atividades operacionais na sede da Recuperanda;
- As **Despesas Administrativas** e as perdas com **Resultado Financeiro** reduziram em decorrência da centralização das operações na Cerealista Superior Ltda.

AV% - Análise vertical - apresenta a representatividade de cada rubrica perante a Receita Líquida.

4.3 Mariella Transportes Ltda – Análise Patrimonial

Apresenta-se abaixo a evolução do saldo das contas do **Balanco Patrimonial** da Devedora **Mariella Transportes Ltda**:

	31/10/2020	AH%	AV%	30/09/2020	AV%	31/08/2020	AV%	31/12/2019	AV%
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.826,10	-29%	1%	8.015,85	1%	15.159,90	2%	3.092.584,69	69%
Clientes	145.309,65	7%	19%	142.998,74	18%	135.328,25	17%	83.407,36	2%
Adiantamentos	-	-100%	0%	9.500,00	1%	9.500,00	1%	97.306,88	2%
Tributos a Recuperar	120,28	38%	0%	84,36	0%	87,17	0%	-	0%
Outros Créditos	1.392,49	100%	0%	-	0%	-	0%	55.088,22	1%
Despesas Antecipadas	498,29	100%	0%	1,00	0%	-	0%	-	0%
ATIVO CIRCULANTE	158.146,81	-1%	21%	160.599,95	21%	160.075,32	20%	3.328.387,15	74%
Investimentos	10.490,98	0%	1%	10.490,98	1%	10.490,98	1%	10.490,98	0%
Imobilizado	595.871,50	-5%	78%	610.026,88	78%	624.182,26	79%	1.143.755,26	26%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	606.362,48	-4%	79%	620.517,86	79%	634.673,24	80%	1.154.246,24	26%
TOTAL DO ATIVO	764.509,29	-4%	100%	781.117,81	100%	794.748,56	100%	4.482.633,39	100%
	31/10/2020	AH%	AV%	30/09/2020	AV%	31/08/2020	AV%	31/12/2019	AV%
Empréstimos e financiamentos	818.263,55	4%	32%	807.782,80	32%	788.169,83	31%	524.299,06	18%
Fornecedores	40.016,54	-23%	2%	34.350,40	1%	51.834,13	2%	109.609,08	4%
Obrigações Tributárias	145.047,99	39%	6%	130.482,76	5%	104.171,37	4%	64.983,23	2%
Outras Obrigações	36.500,72	-12%	1%	31.286,01	1%	41.329,27	2%	1.015.648,20	34%
PASSIVO CIRCULANTE	1.039.828,80	6%	40%	1.003.901,97	39%	985.504,60	38%	1.714.539,57	57%
Empréstimos e Financiamentos	1.552.926,07	-1%	60%	1.554.723,39	61%	1.575.246,01	62%	1.279.406,11	43%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.552.926,07	-1%	60%	1.554.723,39	61%	1.575.246,01	62%	1.279.406,11	43%
TOTAL DO PASSIVO	2.592.754,87	1%	100%	2.558.625,36	100%	2.560.750,61	100%	2.993.945,68	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 1.055.388,49	-2%	100%	- 1.055.388,49	100%	- 1.075.388,49	100%	1.488.687,71	100%
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.537.366,38	4%	100%	1.503.236,87	100%	1.485.362,12	100%	4.482.633,39	100%

AV% - Análise vertical – apresenta a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo/ passivo;

AH% - Análise horizontal - apresenta a variação entre agosto e outubro de cada rubrica.

4.3 Mariella Transportes Ltda – **Análise Patrimonial**

Com base na análise da evolução dos saldos das contas patrimoniais, esta Administração Judicial entende que os seguintes aspectos merecem ser destacados:

- Embora as variações ocorridas entre agosto e outubro de 2020 apresentem percentuais de até 40%, tais oscilações não representam quantias significativas quando analisados os números de forma absoluta;
- A redução na rubrica de **Imobilizado**, quando comparado outubro de 2020 e dezembro de 2019, não se refere à venda de ativos imobilizados. Por meio dos registros contábeis analíticos, nota-se que em 2020 foi realizado registro retroativo da depreciação acumulada, acarretando a diminuição mencionada;
- No que diz respeito à representatividade das rubricas que compõem o **Passivo** da Empresa, observa-se que há uma concentração relevante nas contas de **Empréstimos e Financiamentos**. Tais

obrigações perfazem a monta de R\$ 2.363.415,84.



4.3 Mariella Transportes Ltda – Demonstração do Resultado

Apresenta-se abaixo a **Demonstração de Resultado do Exercício** acumulada até **outubro de 2020** em comparação com o último exercício social encerrado:

	31/10/2020	AV%	31/12/2019	AV%
RECEITA BRUTA	1.073.505,42	117%	3.335.684,15	115%
Deduções (-)	(157.896,00)	-17%	(438.076,51)	-15%
RECEITA LÍQUIDA (=)	915.609,42	100%	2.897.607,64	100%
Custo das Vendas e Serviços (-)	-	0%	-	0%
LUCRO BRUTO	915.609,42	100%	2.897.607,64	100%
DESPESAS (RECEITAS)	(1.693.110,21)	-185%	(3.183.984,96)	-110%
Despesas Operacionais (-)	(1.107.418,50)	-121%	(2.420.769,39)	-84%
Despesas Administrativas (-)	(295.767,28)	-32%	(405.556,04)	-14%
Resultado Financeiro (+/-)	(235.416,91)	-26%	(230.907,22)	-8%
Outras Receitas/Despesas (+/-)	(54.507,52)	-6%	(126.752,31)	-4%
RESULTADO ANTES DE IRE E CSLL (=)	(777.500,79)	-85%	(286.377,32)	-10%
Provisão IR e CSLL (-)	-	0%	(79.337,73)	-3%
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO (=)	(777.500,79)	-85%	(365.715,05)	-13%

Com base nos resultados obtidos pela Mariella Transportes Ltda, esta Administração Judicial entende que os seguintes aspectos merecem ser destacados:

- Ainda que a Demonstração do Resultado do Exercício de 2020 considere apenas 10 meses transcorridos, já é possível afirmar que o **faturamento** auferido em 2020 é bastante inferior ao de 2019;
- O efeito da diminuição das receitas se dá em decorrência da redução do faturamento da Cerealista Superior Ltda e consequentemente da demanda de distribuição dos produtos alimentícios;
- Em 2020, as **Despesas Administrativas** e as **Despesas Operacionais** não apresentaram redução proporcional à queda das receitas.

AV% - Análise vertical - apresenta a representatividade de cada rubrica perante a Receita Líquida.

4.4 Guarujá do Sul Participações Ltda – Análise Patrimonial

Apresenta-se abaixo a evolução do saldo das contas do **Balanco Patrimonial** da Devedora **Guarujá do Sul Participações Ltda**:

	31/10/2020	AH%	AV%	31/08/2020	AV%	31/12/2019	AV%
Caixa e Equivalentes de Caixa	813,92	0%	0%	813,92	0%	841,71	0%
ATIVO CIRCULANTE	813,92	0%	0%	813,92	0%	841,71	0%
Investimentos	3.409.068,06	0%	100%	3.409.068,06	100%	3.409.068,06	100%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.409.068,06	0%	100%	3.409.068,06	100%	3.409.068,06	100%
TOTAL DO ATIVO	3.409.881,98	0%	100%	3.409.881,98	100%	3.409.909,77	100%
Empréstimos e Financiamentos	87.500,00	0%	16%	87.500,00	16%	80.500,00	15%
Obrigações Tributárias	9.438,90	0%	2%	9.412,52	2%	9.767,89	2%
Outras Obrigações	340.000,00	0%	63%	340.000,00	63%	340.000,00	63%
PASSIVO CIRCULANTE	436.938,90	0%	81%	436.912,52	81%	430.267,89	80%
Empréstimos e Financiamentos	104.251,74	0%	19%	103.959,44	19%	108.260,59	20%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	104.251,74	0%	19%	103.959,44	19%	108.260,59	20%
TOTAL DO PASSIVO	541.190,64	0%	100%	540.871,96	100%	538.528,48	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.871.381,29	0%	100%	2.871.381,29	100%	2.871.381,29	100%
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.412.571,93	0%	100%	3.412.253,25	100%	3.409.909,77	100%

AV% - Análise vertical – apresenta a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo/ passivo;

AH% - Análise horizontal - apresenta a variação entre agosto e outubro de cada rubrica.

▪ A **Guarujá do Sul Participações Ltda** é uma holding, tendo, portanto, seu desempenho diretamente ligado ao desempenho de suas investidas. Dentre suas investidas, a **Cerealista Superior Ltda** é aquela que apresenta valores mais representativos e, conseqüentemente, com maior influência no resultado da entidade;

▪ Os resultados obtidos nas investidas são **anualmente** contabilizados na rubrica de **Investimentos**. Por tal motivo, não se observa variação do saldo da rubrica durante os 10 primeiros meses de 2020;

▪ Demais rubricas também não apresentaram variações entre os meses de agosto e outubro de 2020.

4.4 Guarujá do Sul Participações Ltda – Demonstração do Resultado

Apresenta-se abaixo a [Demonstração de Resultado do Exercício](#) acumulada até **outubro** de 2020 em comparação ao mesmo período do ano passado:

	31/10/2020	31/12/2019
RECEITA BRUTA (+)	-	-
Deduções (-)	-	-
RECEITA LÍQUIDA (=)	-	-
Custo das Vendas e Serviços (-)	-	-
LUCRO BRUTO	-	0,00
DESPESAS (RECEITAS)	(2.689,95)	(913.166,31)
Despesas Operacionais (-)	-	(217,30)
Despesas Administrativas (-)	-	-
Resultado Financeiro (+/-)	(2.689,95)	(6.706,43)
Outras Receitas/Despesas (+/-)	-	(906.242,58)
Resultado Antes Prov. IR e CSLL (=)	(2.689,95)	(913.166,31)
Provisão IR e CSLL (-)	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO (=)	(2.689,95)	(913.166,31)

▪ Os resultados obtidos nas investidas são **anualmente** contabilizados em conta contábil denominada Resultado de Equivalência Patrimonial, situada na rubrica **Outras Receitas/Despesas**;

▪ Devido à periodicidade (anual) da prática contábil, até outubro de 2020 o saldo da referida rubrica era zero.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

5. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 5.1. Passivo Contingente – Obrigações Ilíquidas
- 5.2. Ativo Contingente
- 5.3. Cumprimento das Obrigações

4.5 Passivo Contingente – Obrigações Ilíquidas

A Administração Judicial solicitou um breve resumo dos processos judiciais em que atualmente as Recuperandas são **rés**, conforme relação elencada abaixo:

AUTOR	RÉU	PROCESSO	VARA	COMARCA	NATUREZA	VALOR ESTIMADO
União - Fazenda Nacional	Cerealista Superior Ltda.	0001527-31.2009.8.24.0065	Vara Única	São José do Cedro	Execução fiscal	R\$ 549.307,06
União - Fazenda Nacional	Cerealista Superior Ltda.	0000909-18.2011.8.24.0065	Vara Única	São José do Cedro	Medida Cautelar Fiscal	R\$ 10.000,00
União - Fazenda Nacional	Cerealista Superior Ltda.	5001691-54.2016.4.04.7210	1ª Vara Federal	São Miguel do Oeste	Execução fiscal	R\$ 11.273.002,28
Ministério Público Federal	José Carlos Menegazzo	5001879-13.2017.4.04.7210	1ª Vara Federal	São Miguel do Oeste	Ação penal	Não Informado
Ministério Público do Estado de SC	Cerealista Superior Ltda. e outros	0001308-03.2018.8.24.0065	Vara Única	São José do Cedro	Inquérito Policial	Não Informado
Planeta Trigo Alimentos	Cerealista Superior Ltda.	5000212-91.2020.8.24.0065	Vara Única	São José do Cedro	Embargos à execução	R\$ 112.047,95
Maxul Alimentos Ltda.	Cerealista Superior Ltda.	0028570-79.2012.8.24.0018	3ª Vara Cível	Chapecó	Recuperação Judicial	R\$ 527.648,45
Rogério Pereira dos Santos	Cerealista Superior Ltda. e outra	0011813-31.2017.5.03.0095	Vara do Trabalho	Santa Luzia	Ação trabalhista	R\$ 59.935,17
Wanderlei Ferraz	Cerealista Superior Ltda. e outra	0010829-98.2018.5.03.0002	Vara do Trabalho	Belo Horizonte	Ação trabalhista	R\$ 48.000,00
Banco Daycoval S/A	Cerealista Superior Ltda.	1021356-30.2020.8.26.01000	17ª Vara Cível	São Paulo	Busca e apreensão	R\$ 1.300.886,85
Claudemir Antonio Carlos & Cia. Ltda.	Cerealista Superior Ltda.	1005124-84.2019.8.26.0032	1ª Vara Cível	Araçatuba	Recuperação Judicial	R\$ 41.025,00
Gavec do Brasil Ltda. e outros	Cerealista Superior Ltda.	0000416-24.2019.8.16.0052	Vara Cível	Barracão	Recuperação Judicial	R\$ 2.600,00

Total: R\$ 13.924.452,76 ⁵⁸

4.6 Ativo Contingente

A Administração Judicial solicitou um breve resumo dos processos judiciais em que atualmente as Recuperandas são **autoras**. Os assessores jurídicos das Recuperandas informaram que existem algumas ações propostas pelas empresas do Grupo que visam reverter em favor destas tributos que teriam sido recolhidos a maior ou indevidamente, conforme demonstra-se abaixo:

AUTOR	RÉU	PROCESSO	VARA	COMARCA	NATUREZA	VALOR ESTIMADO
Cerealista Superior Ltda.	União - Fazenda Nacional	5004597-46.2018.4.04.7210	1ª Vara Federal	São Miguel do Oeste	Declaratória + restituição	R\$ 40.000,00
Cerealista Superior Ltda.	União - Fazenda Nacional	5003021-81.2019.4.04.7210	1ª Vara Federal	São Miguel do Oeste	Declaratória + restituição	R\$ 2.628.155,01
Cerealista Superior Ltda.	União - Fazenda Nacional	5001566-62.2011.4.04.7210	1ª Vara Federal	São Miguel do Oeste	Declaratória + restituição	R\$ 4.429,34
Cerealista Superior Ltda.	União - Fazenda Nacional	5002992-41.2013.4.04.7210	1ª Vara Federal	São Miguel do Oeste	Anulatória + restituição	R\$ 17.100,00
Cerealista Superior Ltda.	União - Fazenda Nacional	5001919-92.2017.4.04.7210	1ª Vara Federal	São Miguel do Oeste	Declaratória + restituição	R\$ 394.427,79
Cerealista Superior Ltda.	União - Fazenda Nacional	5002485-41.2017.4.04.7210	1ª Vara Federal	São Miguel do Oeste	Embargos à execução fiscal	R\$ 11.273.002,28
Cerealista Superior Ltda.	União - Fazenda Nacional	5002023-50.2018.4.04.7210	1ª Vara Federal	São Miguel do Oeste	Declaratória + restituição	R\$ 3.309.821,80
Cerealista Superior Ltda.	Banco Safra S/A	0500054-11.2013.8.24.0065	Unid. Direito Bancário	Anchieta	Revisional de contrato	R\$ 2.100.000,00
Cerealista Superior Ltda.	Planeta Trigo Alimentos	0300110-91.2014.8.24.0065	Vara Única	São José do Cedro	Execução título extrajudicial	R\$ 112.047,95
Cerealista Superior Ltda.	Moinho Santa Rita Eireli	0000708-55.2013.8.24.0065	Vara Única	São José do Cedro	Execução título extrajudicial	R\$ 100.942,62
Cerealista Superior Ltda.	União - Fazenda Nacional	5001198-38.2020.4.04.7210	1ª Vara Federal	São Miguel do Oeste	Obrigações de fazer	R\$ 570.333,43
Mariella Transportes Ltda	União - Fazenda Nacional	5002831-08.2020.4.04.7203	1ª Vara Federal	Joaçaba	Pis/Cofins s/ ICMS	R\$ 106.945,12

Total: R\$ 20.657.205,34

Questionados sobre a forma de aproveitamento dos valores das ações as quais já **transitaram em julgado**, os representantes das Recuperandas informaram que estão com dificuldades de realizar compensação ou qualquer outro tipo de aproveitamento de crédito. Contudo, informaram que os assessores jurídicos já estão **estudando a melhor forma de aproveitamento**.

5.2 Cumprimento das Obrigações



Na qualidade de auxiliar do Juízo, além de manter o credor informado acerca do andamento das atividades da Recuperanda e dos trâmites processuais, um dos papéis da equipe de Administração Judicial é o de fiscalizar as atividades da empresa em Recuperação Judicial, especialmente no que tange ao cumprimento das obrigações que lhe são impostas pela [Lei 11.101/05](#).

As Devedoras estão conseguindo cumprir com as obrigações contraídas após o ajuizamento da Recuperação Judicial, tais como salários, tributos e fornecedores.

Cumprir destacar que, após o ajuizamento da Recuperação Judicial, não foram contraídos novos empréstimos e adquiridos ou vendidos bens do ativo imobilizado do Grupo Boniella.

Os honorários em favor da Administração Judicial foram fixados, por ora, em 2% dos créditos sujeitos à Recuperação Judicial. No entanto, ainda não foi avançada a forma de pagamento.

Inobstante esta Equipe Técnica tenha realizado visita *in loco* às sedes das Recuperandas no momento da elaboração do laudo de perícia prévia, em virtude do atual contexto pandêmico, não se realizou nova inspeção *in loco* às dependências para fins de elaboração deste Relatório.

Por outro lado, realizou-se conferência virtual no dia 17/12/2020, conforme mencionado nas páginas 29 a 30 deste relatório, momento em que os representantes das Devedoras informaram que as atividades operacionais estavam sendo realizadas normalmente.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

6. GLOSSÁRIO

- 6.1. Glossário

6.1 Glossário

- **ANÁLISE HORIZONTAL** – essa análise baseia-se na evolução dos saldos ao longo do período, ou seja, permite tanto a verificação da situação do patrimônio da Empresa quanto o seu desempenho financeiro.
- **ANÁLISE VERTICAL** – essa análise tem como objetivo identificar a porcentagem de participação de determinado indicador nos resultados.
- **ATIVO** – Estão representados por todos os bens e direitos que a Recuperanda possui e que possam ser valorizados em termos monetários.
- **ATIVO CIRCULANTE** – Subgrupo do ativo, são contas que englobam bens e direitos destinados ao funcionamento da entidade que podem ser realizados dentro de um exercício.
- **ATIVO IMOBILIZADO/ ATIVO FIXO** – é formado pelo conjunto de bens e direitos necessários à manutenção das suas atividades, sendo caracterizado por apresentar-se na forma tangível. São, portanto, bens que a Empresa não tem intenção de vender a curto prazo ou que dificilmente podem ser convertidos imediatamente em dinheiro.
- **ATIVO NÃO CIRCULANTE** – Subgrupo do ativo, são contas que englobam recursos aplicados em todos os bens ou direitos de continuidade duradoura, destinados ao funcionamento da entidade e do seu empreendimento que são realizados em um período que excede um exercício, assim como os direitos exercidos com essas destinações.
- **CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO** – é a diferença entre ativo e passivo circulante, ou seja, o capital da Recuperanda que tem liquidez e pode ser usado com facilidade para fins de giro de estoque e pagamento de dívidas de curtíssimo prazo.
- **DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)** – é uma demonstração contábil que oferece uma análise econômica completa das atividades operacionais e não operacionais da Recuperanda, em um determinado período, demonstrando claramente se há lucro ou prejuízo no resultado final.
- **PASSIVO** – Evidencia todas as obrigações e dívidas adquiridas pela entidade, ou seja, as obrigações.
- **PASSIVO CIRCULANTE** – Subgrupo do passivo, são contas que referem-se a obrigações que são exigíveis dentro do exercício.
- **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** – Subgrupo do passivo, antes conhecido como “Exigível a Longo Prazo”, registra todas as obrigações que devem ser quitadas cujos vencimentos ocorrerão após o final do exercício em questão.
- **EBITDA** – é um indicador financeiro cuja sigla significa “*Earning Before Interests, Taxes, Depreciation and Amortization*”. Ou seja, seria o lucro da Empresa antes dos juros, impostos, depreciação e amortização.
- **ÍNDICES DE LIQUIDEZ** – Mensura a facilidade ou capacidade com que um ativo pode ser convertido em dinheiro. A liquidez da Empresa é medida pela sua capacidade de cumprir as obrigações.
- **LIQUIDEZ CORRENTE** - mede a capacidade de pagamento da Recuperanda no curto prazo.
- **LIQUIDEZ GERAL** – busca dar uma visão de solvência no longo prazo.
- **LIQUIDEZ IMEDIATA** - é a relação existente entre os disponíveis e conversíveis em curto prazo em dinheiro, com relação às dívidas de curto prazo.
- **NECESSIDADE DE CAPITAL DE GIRO** – é o montante mínimo que a Recuperanda necessita ter de dinheiro em seu caixa para garantir que sua operação (compra, produção e venda de produtos ou serviços) não pare por falta de recursos.
- **VALOR CONTÁBIL** – em termos contábeis, é o montante pelo qual um determinado ativo ou passivo está reconhecido no balanço.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

7. ANEXOS

- 7.1. Balancetes

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente

GUARUJA DO SUL / SC

[Mensal]

Em - Setembro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO		3.409.881,98-D	0,00	0,00	3.409.881,98-D
1.01	ATIVO CIRCULANTE		813,92-D	0,00	0,00	813,92-D
1.01.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		813,92-D	0,00	0,00	813,92-D
1.01.01.01	BENS NUMERARIOS		798,58-D	0,00	0,00	798,58-D
1.01.01.02	DEPOSITOS BANCARIOS A VISTA		15,34-D	0,00	0,00	15,34-D
1.05	ATIVO NÃO-CIRCULANTE		3.409.068,06-D	0,00	0,00	3.409.068,06-D
1.05.02	INVESTIMENTOS		3.409.068,06-D	0,00	0,00	3.409.068,06-D
1.05.02.01	VAL.DA EQUIP. PAT(PART.PERM.OUT.EMP		3.409.068,06-D	0,00	0,00	3.409.068,06-D

JORGE LORENZETTI
SOCIO ADMINISTRADOR

CPF: 009.298.519-00
RG: 000V507532K

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00
RG: 1155940

HELINTON JHONATAN LODI
CONTADOR
SC036275/O-8
CPF: 069.766.269-13
RG: 89884241

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente

GUARUJA DO SUL / SC

[Mensal]

Em - Setembro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
2	PASSIVO		3.412.253,25-C	146,15	305,49	3.412.412,59-C
2.01	PASSIVO CIRCULANTE		436.912,52-C	146,15	159,34	436.925,71-C
2.01.01	CREDORES POR FUNCIONAMENTO		436.912,52-C	146,15	159,34	436.925,71-C
2.01.01.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		87.500,00-C	0,00	0,00	87.500,00-C
2.01.01.04	OBRIGACOES TRIBUTARIAS		9.412,52-C	146,15	159,34	9.425,71-C
2.01.01.06	OUTRAS OBRIGACOES		340.000,00-C	0,00	0,00	340.000,00-C
2.03	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		103.959,44-C	0,00	146,15	104.105,59-C
2.03.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		103.959,44-C	0,00	146,15	104.105,59-C
2.03.01.07	OUTRAS OBRIGACOES		103.959,44-C	0,00	146,15	104.105,59-C
2.07	PATRIMONIO LIQUIDO		2.871.381,29-C	0,00	0,00	2.871.381,29-C
2.07.01	CAPITAL SOCIAL		20.000,00-C	0,00	0,00	20.000,00-C
2.07.01.01	CAPITAL SUBSCRITO		20.000,00-C	0,00	0,00	20.000,00-C
2.07.03	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		2.755.171,57-C	0,00	0,00	2.755.171,57-C
2.07.03.01	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		2.755.171,57-C	0,00	0,00	2.755.171,57-C
2.07.06	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		96.209,72-C	0,00	0,00	96.209,72-C
2.07.06.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		96.209,72-C	0,00	0,00	96.209,72-C

JORGE LORENZETTI
SÓCIO ADMINISTRADOR

CPF: 009.298.949-00
RG: 000V507523R

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00
RG: 1155940

HELINTON JHONATAN LODI

CONTADOR
SC036275/O-8
CPF: 069.766.269-13
RG: 89884241

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente

GUARUJA DO SUL / SC

[Mensal]

Em - Setembro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
3		RESULTADO DO EXERCICIO	0,00-D	159,34	0,00	159,34-D
3.01		REC.LIQ.DE VENDAS DE PROD.E SERVIC	0,00-D	159,34	0,00	159,34-D
3.01.51		RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	0,00-D	159,34	0,00	159,34-D
3.01.51.01		DESRESAS FINANCEIRAS	0,00-D	159,34	0,00	159,34-D

JORGE LORENZETTI
SOCIO ADMINISTRADOR

CPF: 009.298.519-00

RG: 000V5075288

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00

RG: 1155940

HELINTON JHONATAN LODI

CONTADOR

SC036275/O-8

CPF: 069.766.269-13

RG: 89884241

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente GUARUJA DO SUL / SC [Mensal] Em - Outubro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO		3.409.881,98-D	0,00	0,00	3.409.881,98-D
1.01	ATIVO CIRCULANTE		813,92-D	0,00	0,00	813,92-D
1.01.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		813,92-D	0,00	0,00	813,92-D
1.01.01.01	BENS NUMERARIOS		798,58-D	0,00	0,00	798,58-D
1.01.01.02	DEPOSITOS BANCARIOS A VISTA		15,34-D	0,00	0,00	15,34-D
1.05	ATIVO NÃO-CIRCULANTE		3.409.068,06-D	0,00	0,00	3.409.068,06-D
1.05.02	INVESTIMENTOS		3.409.068,06-D	0,00	0,00	3.409.068,06-D
1.05.02.01	VAL.DA EQUIP.PAT./PART.PERM.OUT.EMP		3.409.068,06-D	0,00	0,00	3.409.068,06-D

JORGE LORENZETTI
SOCIO ADMINISTRADOR

CPF: 009.298.519-00

RG: 000V507623K

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00

RG: 1155940

HELINTON JHONATAN LODI

CONTADOR

SC036275/O-8

CPF: 069.766.269-13

RG: 89884241

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente

GUARUJA DO SUL / SC

[Mensal]

Em - Outubro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
2	PASSIVO		3.412.412,59-C	146,15	305,49	3.412.571,93-C
2.01	PASSIVO CIRCULANTE		436.925,71-C	146,15	159,34	436.938,90-C
2.01.01	CREDORES POR FUNCIONAMENTO		436.925,71-C	146,15	159,34	436.938,90-C
2.01.01.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		87.500,00-C	0,00	0,00	87.500,00-C
2.01.01.04	OBRIGACOES TRIBUTARIAS		9.425,71-C	146,15	159,34	9.438,90-C
2.01.01.06	OUTRAS OBRIGACOES		340.000,00-C	0,00	0,00	340.000,00-C
2.03	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		104.105,59-C	0,00	146,15	104.251,74-C
2.03.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		104.105,59-C	0,00	146,15	104.251,74-C
2.03.01.07	OUTRAS OBRIGACOES		104.105,59-C	0,00	146,15	104.251,74-C
2.07	PATRIMONIO LIQUIDO		2.871.381,29-C	0,00	0,00	2.871.381,29-C
2.07.01	CAPITAL SOCIAL		20.000,00-C	0,00	0,00	20.000,00-C
2.07.01.01	CAPITAL SUBSCRITO		20.000,00-C	0,00	0,00	20.000,00-C
2.07.03	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		2.755.171,57-C	0,00	0,00	2.755.171,57-C
2.07.03.01	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		2.755.171,57-C	0,00	0,00	2.755.171,57-C
2.07.06	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		96.209,72-C	0,00	0,00	96.209,72-C
2.07.06.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		96.209,72-C	0,00	0,00	96.209,72-C

JORGE LORENZETTI
SÓCIO ADMINISTRADOR

CPF: 009.208.519-00
RG: 0004607923K

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00
RG: 1155940

HELINTON JHONATAN LODI
CONTADOR
SC036275/O-8
CPF: 069.766.269-13
RG: 89884241

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente

GUARUJA DO SUL / SC

[Mensal]

Em - Outubro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
3		RESULTADO DO EXERCICIO	0,00-D	159,34	0,00	159,34-D
3.01		REC.LIQ.DE VENDAS DE PROD.E SERVIC	0,00-D	159,34	0,00	159,34-D
3.01.51		RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	0,00-D	159,34	0,00	159,34-D
3.01.51.01		DESPESAS FINANCEIRAS	0,00-D	159,34	0,00	159,34-D

JORGE LORENZETTI
SÓCIO ADMINISTRADOR

CPF: 009.298.519-00

RG: 000V507523K

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00

RG: 1155940

HELINTON JHONATAN LODI

CONTADOR

SC036275/O-8

CPF: 069.766.269-13

RG: 89884241

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente

GUARUJA DO SUL / SC

[Mensal]

Em - Setembro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO		794.748,56-D	320.631,05	334.262,80	781.116,81-D
1.01	CIRCULANTE		160.075,32-D	320.631,05	320.107,42	160.598,95-D
1.01.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		15.159,90-D	214.928,16	222.072,21	8.015,85-D
1.01.01.01	BENS NUMERARIOS		14.844,39-D	0,00	7.627,69	7.216,70-D
1.01.01.02	DEPOSITOS BANCARIOS A VISTA		1,00-D	189.523,89	189.523,89	1,00-D
1.01.01.03	APLICACOES DE LIQ. IMEDIATA		314,51-D	25.404,27	24.920,63	798,15-D
1.01.03	CLIENTES E OUTROS RECEBIVEIS		144.915,42-D	105.702,89	98.035,21	152.583,10-D
1.01.03.01	CLIENTES		135.328,25-D	102.673,75	95.003,26	142.998,74-D
1.01.03.03	ADIANTAMENTOS		9.500,00-D	0,00	0,00	9.500,00-D
1.01.03.09	TRIBUTOS A RECUPERAR		87,17-D	3.029,14	3.031,95	84,36-D
1.05	NÃO CIRCULANTE		634.673,24-D	0,00	14.155,38	620.517,86-D
1.05.02	INVESTIMENTOS		10.490,98-D	0,00	0,00	10.490,98-D
1.05.02.01	PARTICIPAÇÃO EMPRESAS AÇÕES DIVERSAS		10.490,98-D	0,00	0,00	10.490,98-D
1.05.05	IMOBILIZADO		624.182,26-D	0,00	14.155,38	610.026,88-D
1.05.05.01	BENS EM OPERACOES - CUSTO CORRIG.		1.021.501,50-D	0,00	0,00	1.021.501,50-D
1.05.05.07	DEPREC. AMORT. EXAUST/ACUMUL. CORRIG.		397.319,24-C	0,00	14.155,38	411.474,62-C

JOSE CARLOS MENEGATTO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00
RG: 1.155.940

HELINTON JHONATAN LODI

CONTADOR
SC03627508

CPF: 069.766.269-13
RG: 8.988.424-1

JORGE LORENZETTI
SOCIO ADMINISTRADOR

CPF: 009.298.519-00
RG: 000V507522K

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente

GUARUJA DO SUL / SC

[Mensal]

Em - Setembro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
2	PASSIVO		1.485.362,12-C	199.486,76	217.361,51	1.503.236,87-C
2.01	CIRCULANTE		985.504,60-C	168.441,47	186.838,84	1.003.901,97-C
2.01.01	CREDORES POR FUNCIONAMENTO		985.504,60-C	168.441,47	186.838,84	1.003.901,97-C
2.01.01.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		788.169,83-C	58.971,19	78.584,16	807.782,80-C
2.01.01.03	FORNECEDORES		51.834,13-C	63.599,81	46.116,08	34.350,40-C
2.01.01.04	OBRIGACOES FISCAIS		104.171,37-C	3.591,40	29.902,79	130.482,76-C
2.01.01.05	OUTRAS OBRIGACOES		41.329,27-C	42.279,07	32.235,81	31.286,01-C
2.03	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		1.575.246,01-C	31.045,29	10.522,67	1.554.723,39-C
2.03.01	EXIGIVEL LONGO PRAZO		1.575.246,01-C	31.045,29	10.522,67	1.554.723,39-C
2.03.01.01	EMPREST.FINANC. E PARCEL.		1.575.246,01-C	31.045,29	10.522,67	1.554.723,39-C
2.07	PATRIMONIO LIQUIDO		1.075.388,49-D	0,00	20.000,00	1.055.388,49-D
2.07.01	CAPITAL SOCIAL		150.000,00-C	0,00	0,00	150.000,00-C
2.07.01.01	CAPITAL SOCIAL		150.000,00-C	0,00	0,00	150.000,00-C
2.07.05	LUCROS OU PREJUIZOS LIQUIDOS		1.225.388,49-D	0,00	20.000,00	1.205.388,49-D
2.07.05.01	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS		1.338.687,71-C	0,00	0,00	1.338.687,71-C
2.07.05.02	AJUSTES EXERCICIOS ANTERIORES		2.564.076,20-D	0,00	20.000,00	2.544.076,20-D

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00
RG: 1.155.940

HELINTON JHONATAN LODI

CONTADOR
SC03627508
CPF: 069.766.269-13
RG: 8.988.424-1

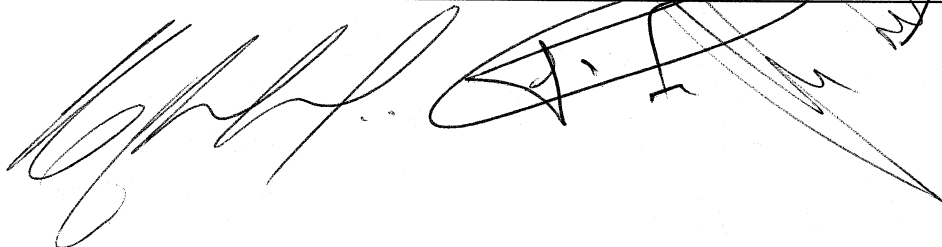
JORGE LORENZETTI
SOCIO-ADMINISTRADOR

CPF: 089.298.519-00
RG: 008/507523K

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente GUARUJA DO SUL / SC [Mensal] Em - Setembro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
3		RESULTADO DO EXERCICIO	0,00-D	145.965,60	114.459,10	31.506,50-D
3.01		REC. LIQ. DE VENDAS DE PROD. E SERV.	0,00-D	18.449,66	105.591,28	87.141,62-C
3.01.01		REC. BRUTA DE VENDAS DE PRO. E SERV.	0,00-D	0,00	102.673,75	102.673,75-C
3.01.01.05		VENDAS DE SERVICOS	0,00-D	0,00	102.673,75	102.673,75-C
3.01.03		DEDUCAO DA RECEITA BRUTA	0,00-D	18.449,66	2.917,53	15.532,13-D
3.01.03.06		IMPOSTOS S/ VENDAS E SERVICOS	0,00-D	18.449,66	2.917,53	15.532,13-D
3.09		DESPESAS OPERACIONAIS	0,00-D	87.654,19	7.918,14	79.736,05-D
3.09.01		DESP. OPERACIONAIS DE VENDAS	0,00-D	87.654,19	7.918,14	79.736,05-D
3.09.01.03		OCUPACAO	0,00-D	14.155,38	0,00	14.155,38-D
3.09.01.04		UTILIDADES E SERVICOS	0,00-D	4.319,56	0,00	4.319,56-D
3.09.01.06		DESPESAS GERAIS	0,00-D	69.179,25	7.918,14	61.261,11-D
3.11		ADMINISTRATIVAS	0,00-D	14.994,39	799,22	14.195,17-D
3.11.01		ADMINISTRATIVAS	0,00-D	14.994,39	799,22	14.195,17-D
3.11.01.01		DESPESAS COM PESSOAL	0,00-D	10.790,60	0,00	10.790,60-D
3.11.01.03		UTILIDADES E SERVICOS	0,00-D	1.813,23	0,00	1.813,23-D
3.11.01.04		HONORARIOS	0,00-D	1.154,84	799,22	355,62-D
3.11.01.05		DESPESAS GERAIS	0,00-D	570,00	0,00	570,00-D
3.11.01.06		IMPOSTOS E TAXAS	0,00-D	665,72	0,00	665,72-D
3.13		RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	0,00-D	18.399,45	150,46	18.248,99-D
3.13.01		RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	0,00-D	18.399,45	150,46	18.248,99-D
3.13.01.01		DESPESAS FINANCEIRAS	0,00-D	18.399,45	20,00	18.379,45-D
3.13.01.02		RECEITAS FINANCEIRAS	0,00-D	0,00	130,46	130,46-C
3.25		PROVISAO P/ I.RENDA E CONT. SOCIAL	0,00-D	6.467,91	0,00	6.467,91-D
3.25.01		PROVISAO P/ I.RENDA E CONT. SOCIAL	0,00-D	6.467,91	0,00	6.467,91-D
3.25.01.01		PROVISAO P/ I.RENDA E CONT. SOCIAL	0,00-D	6.467,91	0,00	6.467,91-D



*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

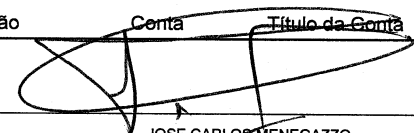
Valores Em: Moeda Corrente

GUARUJA DO SUL / SC

[Mensal]

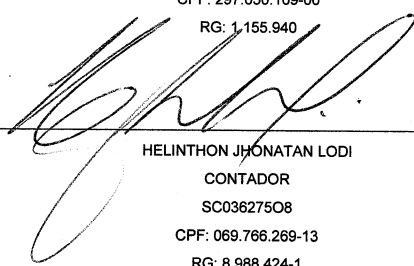
Em - Setembro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
---------------	-------	-----------------	----------------	----------------	-----------------	-------------


JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00

RG: 1.155.940

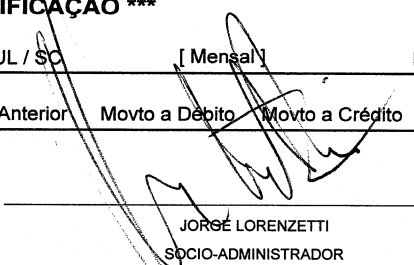

HELINTON JHONATAN LODI

CONTADOR

SC03627508

CPF: 069.766.269-13

RG: 8.988.424-1


JORGE LORENZETTI
SOCIO-ADMINISTRADOR

CPF: 009.298.519-00

RG: 000V507523K

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente

GUARUJA DO SUL / SC

[Mensal]

Em - Outubro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO		781.116,81-D	134.159,57	151.265,38	764.011,00-D
1.01	CIRCULANTE		160.598,95-D	134.159,57	137.110,00	157.648,52-D
1.01.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		8.015,85-D	70.308,64	67.498,39	10.826,10-D
1.01.01.01	BENS NUMERARIOS		7.216,70-D	20.800,34	17.689,23	10.327,81-D
1.01.01.02	DEPOSITOS BANCARIOS A VISTA		1,00-D	49.212,34	48.715,05	498,29-D
1.01.01.03	APLICACOES DE LIQ. IMEDIATA		798,15-D	295,96	1.094,11	0,00-D
1.01.03	CLIENTES E OUTROS RECEBIVEIS		152.583,10-D	63.850,93	69.611,61	146.822,42-D
1.01.03.01	CLIENTES		142.998,74-D	59.979,80	57.668,89	145.309,65-D
1.01.03.03	ADIANTAMENTOS		9.500,00-D	0,00	9.500,00	0,00-D
1.01.03.08	CREDITOS DE FUNCIONARIOS		0,00-D	2.054,10	661,61	1.392,49-D
1.01.03.09	TRIBUTOS A RECUPERAR		84,36-D	1.817,03	1.781,11	120,28-D
1.05	NÃO CIRCULANTE		620.517,86-D	0,00	14.155,38	606.362,48-D
1.05.02	INVESTIMENTOS		10.490,98-D	0,00	0,00	10.490,98-D
1.05.02.01	PARTICIPAÇÃO EMPRESAS AÇÕES DIVERSAS		10.490,98-D	0,00	0,00	10.490,98-D
1.05.05	IMOBILIZADO		610.026,88-D	0,00	14.155,38	595.871,50-D
1.05.05.01	BENS EM OPERACOES - CUSTO CORRIG.		1.021.501,50-D	0,00	0,00	1.021.501,50-D
1.05.05.07	DEPREC. AMORT. EXAUST/ACUMUL. CORRIG.		411.474,62-C	0,00	14.155,38	425.630,00-C

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00
RG: 1.155.940

HELINTON JHONATAN LODI

CONTADOR
SC03627508

CPF: 069.766.269-13
RG: 8.988.424-1

JORGE LORENZETTI
SOCIO-ADMINISTRADOR

CPF: 009.298.519-00
RG: 000V507523K

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente

GUARUJA DO SUL / SC

[Mensal]

Em - Outubro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
2	PASSIVO		1.503.236,87-C	78.787,31	112.916,82	1.537.366,38-C
2.01	CIRCULANTE		1.003.901,97-C	74.098,96	110.025,79	1.039.828,80-C
2.01.01	CREDORES POR FUNCIONAMENTO		1.003.901,97-C	74.098,96	110.025,79	1.039.828,80-C
2.01.01.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		807.782,80-C	8.348,31	18.829,06	818.263,55-C
2.01.01.03	FORNECEDORES		34.350,40-C	29.918,40	35.584,54	40.016,54-C
2.01.01.04	OBRIGACOES FISCAIS		130.482,76-C	2.340,56	16.905,79	145.047,99-C
2.01.01.05	OUTRAS OBRIGACOES		31.286,01-C	32.755,07	37.969,78	36.500,72-C
2.01.01.06	OUTRAS PROVISÕES		0,00-C	736,62	736,62	0,00-C
2.03	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		1.554.723,39-C	4.688,35	2.891,03	1.552.926,07-C
2.03.01	EXIGÍVEL LONGO PRAZO		1.554.723,39-C	4.688,35	2.891,03	1.552.926,07-C
2.03.01.01	EMPREST.FINANC. E PARCEL.		1.554.723,39-C	4.688,35	2.891,03	1.552.926,07-C
2.07	PATRIMONIO LIQUIDO		1.055.388,49-D	0,00	0,00	1.055.388,49-D
2.07.01	CAPITAL SOCIAL		150.000,00-C	0,00	0,00	150.000,00-C
2.07.01.01	CAPITAL SOCIAL		150.000,00-C	0,00	0,00	150.000,00-C
2.07.05	LUCROS OU PREJUÍZOS LÍQUIDOS		1.205.388,49-D	0,00	0,00	1.205.388,49-D
2.07.05.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		1.338.687,71-C	0,00	0,00	1.338.687,71-C
2.07.05.02	AJUSTES EXERCÍCIOS ANTERIORES		2.544.076,20-D	0,00	0,00	2.544.076,20-D

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00
RG: 1.155.940

HELINTON JHONATAN LODI

CONTADOR
SC03627508

CPF: 069.766.269-13
RG: 8.988.424-1

JORGE LORENZETTI
SOCIO-ADMINISTRADOR

CPF: 009.298.519-00
RG: 000V507523K

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente

GUARUJA DO SUL / SC

[Mensal]

Em - Outubro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
3		RESULTADO DO EXERCICIO	0,00-D	118.903,26	67.667,94	51.235,32-D
3.01		REC. LIQ. DE VENDAS DE PROD. E SERV.	0,00-D	11.089,05	61.759,43	50.670,38-C
3.01.01		REC. BRUTA DE VENDAS DE PRO. E SERV.	0,00-D	0,00	59.979,80	59.979,80-C
3.01.01.05		VENDAS DE SERVICOS	0,00-D	0,00	59.979,80	59.979,80-C
3.01.03		DEDUCAO DA RECEITA BRUTA	0,00-D	11.089,05	1.779,63	9.309,42-D
3.01.03.06		IMPOSTOS S/ VENDAS E SERVICOS	0,00-D	11.089,05	1.779,63	9.309,42-D
3.09		DESPESAS OPERACIONAIS	0,00-D	82.897,15	5.901,82	76.995,33-D
3.09.01		DESP.OPERACIONAIS DE VENDAS	0,00-D	82.897,15	5.901,82	76.995,33-D
3.09.01.03		OCUPACAO	0,00-D	14.155,38	0,00	14.155,38-D
3.09.01.04		UTILIDADES E SERVICOS	0,00-D	4.331,12	0,00	4.331,12-D
3.09.01.06		DESPESAS GERAIS	0,00-D	64.410,65	5.901,82	58.508,83-D
3.11		ADMINISTRATIVAS	0,00-D	20.026,94	0,00	20.026,94-D
3.11.01		ADMINISTRATIVAS	0,00-D	20.026,94	0,00	20.026,94-D
3.11.01.01		DESPESAS COM PESSOAL	0,00-D	11.689,12	0,00	11.689,12-D
3.11.01.03		UTILIDADES E SERVICOS	0,00-D	1.542,64	0,00	1.542,64-D
3.11.01.04		HONORARIOS	0,00-D	2.090,00	0,00	2.090,00-D
3.11.01.06		IMPOSTOS E TAXAS	0,00-D	4.705,18	0,00	4.705,18-D
3.13		RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	0,00-D	4.890,12	6,69	4.883,43-D
3.13.01		RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	0,00-D	4.890,12	6,69	4.883,43-D
3.13.01.01		DESPESAS FINANCEIRAS	0,00-D	4.890,12	0,00	4.890,12-D
3.13.01.02		RECEITAS FINANCEIRAS	0,00-D	0,00	6,69	6,69-C

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

JORGE LORENZETTI
SOCIO-ADMINISTRADOR

CPF: 297.050.109-00
RG: 1.155.940

CPF: 609.298.519-00
RG: 000V507523K

HELINTON JHONATAN LODI
CONTADOR
SC03627508
CPF: 069.766.269-13
RG: 8.988.424-1

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente GUARUJA DO SUL / SC [Mensal] Consolidado Em - Setembro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO		34.098.980,92-D	9.112.375,81	9.458.391,11	33.752.965,62-D
1.01	CIRCULANTE		21.859.300,80-D	9.108.483,66	9.430.965,77	21.536.818,69-D
1.01.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		313.244,12-D	3.566.597,11	3.751.101,40	128.739,83-D
1.01.01.01	BENS NUMERARIOS		81.572,80-D	45.503,07	121.826,24	5.249,63-D
1.01.01.02	DEPOSITOS BANCARIOS A VISTA		1.560,60-D	3.064.540,48	3.065.585,04	516,04-D
1.01.01.03	APLICAÇÕES DE LIQ. IMEDIATA		230.110,72-D	456.553,56	563.690,12	122.974,16-D
1.01.03	CLIENTES E OUTROS RECEBIVEIS		14.587.441,03-D	1.862.239,68	1.918.310,02	14.531.370,69-D
1.01.03.01	CLIENTES		12.596.714,72-D	1.642.353,26	1.710.529,02	12.528.538,96-D
1.01.03.03	ADIANTAMENTOS		504.308,61-D	113.632,95	106.028,70	511.912,86-D
1.01.03.04	OUTROS CREDITOS		176.065,83-D	1.300,00	0,00	177.365,83-D
1.01.03.05	MATRIZ/FILIAL-TRANSF. OPER.		364.477,78-D	0,00	0,00	364.477,78-D
1.01.03.08	CREDITOS DE FUNCIONARIOS		6.244,14-D	12,54	6.256,68	0,00-D
1.01.03.09	TRIBUTOS A RECUPERAR		939.629,95-D	104.940,93	95.495,62	949.075,26-D
1.01.07	ESTOQUES		6.958.615,65-D	3.679.646,87	3.761.554,35	6.876.708,17-D
1.01.07.01	ESTOQUES		6.958.615,65-D	3.679.646,87	3.761.554,35	6.876.708,17-D
1.05	NÃO CIRCULANTE		12.239.680,12-D	3.892,15	27.425,34	12.216.146,93-D
1.05.01	REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		5.966.424,37-D	3.892,15	0,00	5.970.316,52-D
1.05.01.01	CREDITOS		2.856.197,13-D	3.892,15	0,00	2.860.089,28-D
1.05.01.08	ATIVOS FISCAIS DIFERIDOS		3.110.227,24-D	0,00	0,00	3.110.227,24-D
1.05.02	INVESTIMENTOS		161.894,01-D	0,00	0,00	161.894,01-D
1.05.02.01	PARTICIPAÇÃO EMPRESAS AÇÕES DIVERSAS		161.894,01-D	0,00	0,00	161.894,01-D
1.05.03	IMOBILIZADO		6.111.361,74-D	0,00	27.425,34	6.083.936,40-D
1.05.03.01	BENS EM OPERACOES		11.101.122,80-D	0,00	0,00	11.101.122,80-D
1.05.03.07	DEPREC. AMORT. EXAUST./ACUMUL. CORRIG.		4.989.761,06-C	0,00	27.425,34	5.017.186,40-C

JORGE LORENZETTI
SÓCIO ADMINISTRADOR

CPF: 009.238.519-00
RG: 000V507523K

HELINTON JHONATAN LODI

CONTADOR
SC03627508

CPF: 069.766.269-13
RG: 89884241

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00
RG: 1.155.940

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente GUARUJA DO SUL / SC [Mensal] Consolidado Em - Setembro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
2	PASSIVO		38.447.826,85-C	3.659.949,38	3.707.846,25	38.495.723,72-C
2.01	CIRCULANTE		19.253.052,69-C	3.581.343,36	3.533.456,39	19.205.165,72-C
2.01.01	CREDORES POR FUNCIONAMENTO		19.253.052,69-C	3.581.343,36	3.533.456,39	19.205.165,72-C
2.01.01.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.840.970,64-C	1.403.573,75	1.368.620,58	4.806.017,47-C
2.01.01.02	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		45.375,80-C	57.255,10	50.731,42	38.852,12-C
2.01.01.03	FORNECEDORES		12.897.830,65-C	1.886.625,34	1.657.324,13	12.668.529,44-C
2.01.01.04	OBRIGAÇÕES FISCAIS		901.208,57-C	157.425,69	222.299,87	966.082,75-C
2.01.01.05	OUTRAS OBRIGACOES		75.485,39-C	66.178,38	220.800,44	230.107,45-C
2.01.01.06	APROP. DESPESAS POR COMPETÊNCIA		127.703,86-C	10.285,10	13.679,95	131.098,71-C
2.01.01.07	MATRIZ/FILIAL - TRANSF. OPER.		364.477,78-C	0,00	0,00	364.477,78-C
2.03	NÃO CIRCULANTE		15.366.235,59-C	73.894,30	168.547,33	15.460.888,62-C
2.03.01	EXIGÍVEL LONGO PRAZO		15.366.235,59-C	73.894,30	168.547,33	15.460.888,62-C
2.03.01.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		8.565.792,01-C	0,00	154.649,33	8.720.441,34-C
2.03.01.02	OBRIGACOES FISCAIS		6.800.443,58-C	73.894,30	13.898,00	6.740.447,28-C
2.07	PATRIMONIO LIQUIDO		3.828.538,57-C	4.711,72	5.842,53	3.829.669,38-C
2.07.01	CAPITAL SOCIAL		9.100.000,00-C	0,00	0,00	9.100.000,00-C
2.07.01.01	CAPITAL SOCIAL		9.100.000,00-C	0,00	0,00	9.100.000,00-C
2.07.02	RESERVAS		25.813,75-C	0,00	0,00	25.813,75-C
2.07.02.01	RESERVAS DE CAPITAL		25.813,75-C	0,00	0,00	25.813,75-C
2.07.05	LUCROS OU PREJUÍZOS LIQUIDOS		8.148.799,51-D	0,00	4.711,72	8.144.087,79-D
2.07.05.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		8.148.799,51-D	0,00	4.711,72	8.144.087,79-D
2.07.06	AJUSTE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		2.851.524,33-C	4.711,72	1.130,81	2.847.943,42-C
2.07.06.01	AJUSTE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		2.851.524,33-C	4.711,72	1.130,81	2.847.943,42-C

JORGE LORENZETTI
SOCIO ADMINISTRADOR

CPF: 009.298.519-00
RG: 000V507523K

HELINTON JHONATAN LODI
CONTADOR
SC03627508
CPF: 069.766.269-13
RG: 89884241

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00
RG: 1.155.940

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente

GUARUJA DO SUL / SC

[Mensal] Consolidado

Em - Setembro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
3		RESULTADO DO EXERCICIO	0,00-D	4.198.166,10	3.804.253,93	393.912,17-D
3.01		REC. LIQ. DE VENDAS DE PROD. E SERVICOS	0,00-D	111.480,59	1.652.702,36	1.541.221,77-C
3.01.01		REC. BRUTA DE VENDAS DE PROD. E SERVICOS	0,00-D	0,00	1.601.548,85	1.601.548,85-C
3.01.01.01		VENDAS DE PRODUTOS E MERCADORIAS	0,00-D	0,00	1.601.548,85	1.601.548,85-C
3.01.03		DEDUCAO DA RECEITA BRUTA	0,00-D	111.480,59	51.153,51	60.327,08-D
3.01.03.01		VENDAS CANCELADAS/DEVOLUÇÕES	0,00-D	11.068,96	0,00	11.068,96-D
3.01.03.06		IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	0,00-D	100.411,63	51.153,51	49.258,12-D
3.04		CUSTO DAS VENDAS E SERVIÇOS	0,00-D	1.232.412,47	118.927,31	1.113.485,16-D
3.04.01		CUSTO DAS VENDAS E SERVIÇOS	0,00-D	1.232.412,47	118.927,31	1.113.485,16-D
3.04.01.01		CUSTO DAS VENDAS E SERVIÇOS	0,00-D	1.232.412,47	118.927,31	1.113.485,16-D
3.06		CUSTOS PRODUTOS VENDIDOS	0,00-D	1.856.022,37	1.856.022,37	0,00-D
3.06.01		C.P.V.	0,00-D	1.856.022,37	1.856.022,37	0,00-D
3.06.01.01		MATERIA PRIMA	0,00-D	1.788.814,79	1.788.814,79	0,00-D
3.06.01.05		MAO-DE-OBRA DIRETA	0,00-D	40.514,93	40.514,93	0,00-D
3.06.01.10		CUSTOS INDIRETOS DE OCUPACAO	0,00-D	23.242,90	23.242,90	0,00-D
3.06.01.11		CUSTOS INDIR. DE UTILID. E SERVICOS	0,00-D	3.449,75	3.449,75	0,00-D
3.09		DESPESAS OPERACIONAIS	0,00-D	126.542,93	122.941,80	3.601,13-D
3.09.01		DESP. OPERACIONAIS DE VENDAS	0,00-D	126.542,93	122.941,80	3.601,13-D
3.09.01.03		OCUPACAO	0,00-D	5.988,44	0,00	5.988,44-D
3.09.01.06		DESPESAS GERAIS	0,00-D	120.067,72	122.941,80	2.874,08-C
3.09.01.07		TRIBUTOS	0,00-D	486,77	0,00	486,77-D
3.11		DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00-D	71.421,48	652,51	70.768,97-D
3.11.01		DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00-D	71.421,48	652,51	70.768,97-D
3.11.01.01		DESPESAS COM PESSOAL	0,00-D	32.787,11	652,51	32.134,60-D
3.11.01.03		UTILIDADES E SERVICOS	0,00-D	4.928,90	0,00	4.928,90-D
3.11.01.04		HONORARIOS	0,00-D	11.087,00	0,00	11.087,00-D
3.11.01.05		DESPESAS GERAIS	0,00-D	16.889,07	0,00	16.889,07-D
3.11.01.06		IMPOSTOS E TAXAS	0,00-D	5.729,40	0,00	5.729,40-D
3.13		RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	0,00-D	800.286,26	47.940,76	752.345,50-D
3.13.01		RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	0,00-D	800.286,26	47.940,76	752.345,50-D
3.13.01.01		DESPESAS FINANCEIRAS	0,00-D	800.161,21	13,92	800.147,29-D
3.13.01.02		RECEITAS FINANCEIRAS	0,00-D	125,05	47.926,84	47.801,79-C
3.15		OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERAC.	0,00-D	0,00	5.066,82	5.066,82-C
3.15.03		OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00-D	0,00	5.066,82	5.066,82-C

0176 0001 CEREALISTA SUPERIOR LTDA

89.940-000 GUARUJA DO SUL / SC

04.582.945/0001-10 I.E.: 254358454

Licenciado Para: CEREALISTA SUPERIOR LTDA

N.I.R.E.: 42203019088

Data Reg.: 09/07/2001

Folha: 00005

Emissão: 08/12/2020

Hora: 13:28:11

Registro: 99201290

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente GUARUJA DO SUL / SC [Mensal] Consolidado Em - Setembro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
3.15.03.01		OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00-D	0,00	5.066,82	5.066,82-C

JORGE LORENZETTI
SOCIO ADMINISTRADOR

CPF: 009.298.519-00
RG: 000V507533K

HELINTON JHONATAN LODI

CONTADOR
SC03627508
CPF: 069.766.269-13
RG: 89884241

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00
RG: 1.155.940

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente

GUARUJA DO SUL / SC

[Mensal]

Em - Outubro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO		33.512.502,36-D	6.936.121,06	6.780.292,31	33.668.331,11-D
1.01	CIRCULANTE		21.302.349,60-D	6.902.466,10	6.721.926,24	21.482.889,46-D
1.01.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		128.653,87-D	2.130.982,61	2.182.876,19	76.760,29-D
1.01.01.01	BENS NUMERARIOS		5.249,63-D	31.601,52	35.387,31	1.463,84-D
1.01.01.02	DEPOSITOS BANCARIOS A VISTA		430,08-D	1.835.225,03	1.835.532,38	122,73-D
1.01.01.03	APLICAÇÕES DE LIQ. IMEDIATA		122.974,16-D	264.156,06	311.956,50	75.173,72-D
1.01.03	CLIENTES E OUTROS RECEBIVEIS		14.296.987,56-D	1.605.396,66	1.274.060,23	14.628.323,99-D
1.01.03.01	CLIENTES		12.294.155,83-D	1.367.237,16	1.023.676,01	12.637.716,98-D
1.01.03.03	ADIANTAMENTOS		511.912,86-D	156.340,56	145.895,47	522.357,95-D
1.01.03.04	OUTROS CREDITOS		177.365,83-D	1.800,00	0,00	179.165,83-D
1.01.03.05	MATRIZ/FILIAL-TRANSF. OPER.		364.477,78-D	0,00	0,00	364.477,78-D
1.01.03.08	CREDITOS DE FUNCIONARIOS		0,00-D	776,17	776,17	0,00-D
1.01.03.09	TRIBUTOS A RECUPERAR		949.075,26-D	79.242,77	103.712,58	924.605,45-D
1.01.07	ESTOQUES		6.876.708,17-D	3.166.086,83	3.264.457,23	6.778.337,77-D
1.01.07.01	ESTOQUES		6.876.708,17-D	3.166.086,83	3.264.457,23	6.778.337,77-D
1.01.09	DESPESAS ANTECIPADAS		0,00-D	0,00	532,59	532,59-C
1.01.09.01	DESPESAS ANTECIPADAS		0,00-D	0,00	532,59	532,59-C
1.05	NÃO CIRCULANTE		12.210.152,76-D	33.654,96	58.366,07	12.185.441,65-D
1.05.01	REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		5.964.322,35-D	33.654,96	30.976,71	5.967.000,60-D
1.05.01.01	CREDITOS		2.854.095,11-D	33.654,96	30.976,71	2.856.773,36-D
1.05.01.08	ATIVOS FISCAIS DIFERIDOS		3.110.227,24-D	0,00	0,00	3.110.227,24-D
1.05.02	INVESTIMENTOS		161.894,01-D	0,00	0,00	161.894,01-D
1.05.02.01	PARTICIPAÇÃO EMPRESAS AÇÕES DIVERSAS		161.894,01-D	0,00	0,00	161.894,01-D
1.05.03	IMOBILIZADO		6.083.936,40-D	0,00	27.389,36	6.056.547,04-D
1.05.03.01	BENS EM OPERACOES		11.101.122,80-D	0,00	0,00	11.101.122,80-D
1.05.03.07	DEPREC.AMORT.EXAUST/ACUMUL.CORRIG.		5.017.186,40-C	0,00	27.389,36	5.044.575,76-C

0176 0001 CEREALISTA SUPERIOR LTDA

89.940-000 GUARUJA DO SUL / SC

04.582.945/0001-10

I.E.: 254358454

N.I.R.E.: 42203019088

Data Reg.: 09/07/2001

Licenciado Para: CEREALISTA SUPERIOR LTDA

Folha: 00003

Emissão: 03/12/2020

Hora: 15:23:51

Registro: 99201290

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Contente GUARUJA DO SUL / SC [Mensal] Em - Outubro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
---------------	-------	-----------------	----------------	----------------	-----------------	-------------

JORGE LORENZETTI
SOCIO ADMINISTRADOR

CPF: 009.298.519-00

RG: 000V807523K

HELINTON JHONATAN LODI

CONTADOR

SC03627508

CPF: 069.766.269-13

RG: 89884241

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00

RG: 1.155.940

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente

GUARUJA DO SUL / SC

[Mensal]

Em - Outubro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
2	PASSIVO		38.134.553,68-C	2.335.636,64	2.768.974,60	38.567.891,64-C
2.01	CIRCULANTE		18.843.995,68-C	2.288.103,26	2.748.653,28	19.304.545,70-C
2.01.01	CREDORES POR FUNCIONAMENTO		18.843.995,68-C	2.288.103,26	2.748.653,28	19.304.545,70-C
2.01.01.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		4.809.325,21-C	1.029.555,07	1.142.734,97	4.922.505,11-C
2.01.01.02	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		38.852,12-C	45.195,34	57.660,15	51.316,93-C
2.01.01.03	FORNECEDORES		12.668.529,44-C	890.267,29	1.327.483,38	13.105.745,53-C
2.01.01.04	OBRIGAÇÕES FISCAIS		966.082,75-C	135.290,75	132.293,00	963.085,00-C
2.01.01.05	OUTRAS OBRIGACOES		230.107,45-C	175.482,62	75.020,15	129.644,98-C
2.01.01.06	APROP. DESPESAS POR COMPETÊNCIA		131.098,71-C	12.312,19	13.461,63	132.248,15-C
2.03	NÃO CIRCULANTE		15.460.888,62-C	42.821,66	14.478,79	15.432.545,75-C
2.03.01	EXIGÍVEL LONGO PRAZO		15.460.888,62-C	42.821,66	14.478,79	15.432.545,75-C
2.03.01.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		8.720.441,34-C	41.690,85	7.723,25	8.686.473,74-C
2.03.01.02	OBRIGACOES FISCAIS		6.740.447,28-C	1.130,81	6.755,54	6.746.072,01-C
2.07	PATRIMONIO LIQUIDO		3.829.669,38-C	4.711,72	5.842,53	3.830.800,19-C
2.07.01	CAPITAL SOCIAL		9.100.000,00-C	0,00	0,00	9.100.000,00-C
2.07.01.01	CAPITAL SOCIAL		9.100.000,00-C	0,00	0,00	9.100.000,00-C
2.07.02	RESERVAS		25.813,75-C	0,00	0,00	25.813,75-C
2.07.02.01	RESERVAS DE CAPITAL		25.813,75-C	0,00	0,00	25.813,75-C
2.07.05	LUCROS OU PREJUIZOS LIQUIDOS		8.144.087,79-D	0,00	4.711,72	8.139.376,07-D
2.07.05.01	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS		8.144.087,79-D	0,00	4.711,72	8.139.376,07-D
2.07.06	AJUSTE AVALIACAO PATRIMONIAL		2.847.943,42-C	4.711,72	1.130,81	2.844.362,51-C
2.07.06.01	AJUSTE AVALIACAO PATRIMONIAL		2.847.943,42-C	4.711,72	1.130,81	2.844.362,51-C

JORGE LORENZETTI
SÓCIO ADMINISTRADOR

CPF: 009.298.519-00
RG: 000V607623K

HELINTON JHONATAN LODI

CONTADOR
SC03627508
CPF: 069.766.269-13
RG: 89884241

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00
RG: 1.155.940

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente

GUARUJA DO SUL / SC

[Mensal]

Em - Outubro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
3		RESULTADO DO EXERCICIO	0,00-D	3.286.518,83	3.009.009,62	277.509,21-D
3.01		REC. LIQ. DE VENDAS DE PROD. E SERVICOS	0,00-D	124.407,83	1.361.709,26	1.237.301,43-C
3.01.01		REC. BRUTA DE VENDAS DE PROD. E SERVICOS	0,00-D	0,00	1.319.627,94	1.319.627,94-C
3.01.01.01		VENDAS DE PRODUTOS E MERCADORIAS	0,00-D	0,00	1.319.627,94	1.319.627,94-C
3.01.03		DEDUCAO DA RECEITA BRUTA	0,00-D	124.407,83	42.081,32	82.326,51-D
3.01.03.01		VENDAS CANCELADAS/DEVOLUÇÕES	0,00-D	38.308,99	0,00	38.308,99-D
3.01.03.06		IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	0,00-D	86.098,84	42.081,32	44.017,52-D
3.04		CUSTO DAS VENDAS E SERVIÇOS	0,00-D	1.042.035,65	30.966,29	1.011.069,36-D
3.04.01		CUSTO DAS VENDAS E SERVIÇOS	0,00-D	1.042.035,65	30.966,29	1.011.069,36-D
3.04.01.01		CUSTO DAS VENDAS E SERVIÇOS	0,00-D	1.042.035,65	30.966,29	1.011.069,36-D
3.06		CUSTOS PRODUTOS VENDIDOS	0,00-D	1.561.425,79	1.561.425,79	0,00-D
3.06.01		C.P.V.	0,00-D	1.561.425,79	1.561.425,79	0,00-D
3.06.01.01		MATERIA PRIMA	0,00-D	1.494.850,67	1.494.850,67	0,00-D
3.06.01.05		MAO-DE-OBRA DIRETA	0,00-D	40.382,23	40.382,23	0,00-D
3.06.01.10		CUSTOS INDIRETOS DE OCUPACAO	0,00-D	22.796,90	22.796,90	0,00-D
3.06.01.11		CUSTOS INDIR. DE UTILID. E SERVICOS	0,00-D	3.395,99	3.395,99	0,00-D
3.09		DESPESAS OPERACIONAIS	0,00-D	96.046,20	19.843,87	76.202,33-D
3.09.01		DESP. OPERACIONAIS DE VENDAS	0,00-D	96.046,20	19.843,87	76.202,33-D
3.09.01.02		COMISSOES DE VENDAS	0,00-D	3.975,21	0,00	3.975,21-D
3.09.01.03		OCUPACAO	0,00-D	5.952,46	0,00	5.952,46-D
3.09.01.04		UTILIDADES E SERVICOS	0,00-D	6.923,67	0,00	6.923,67-D
3.09.01.06		DESPESAS GERAIS	0,00-D	73.843,28	19.843,87	53.999,41-D
3.09.01.07		TRIBUTOS	0,00-D	5.351,58	0,00	5.351,58-D
3.11		DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00-D	118.310,40	1.104,18	117.206,22-D
3.11.01		DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00-D	118.310,40	1.104,18	117.206,22-D
3.11.01.01		DESPESAS COM PESSOAL	0,00-D	46.997,40	1.104,18	45.893,22-D
3.11.01.03		UTILIDADES E SERVICOS	0,00-D	7.554,52	0,00	7.554,52-D
3.11.01.04		HONORARIOS	0,00-D	41.255,50	0,00	41.255,50-D
3.11.01.05		DESPESAS GERAIS	0,00-D	16.848,36	0,00	16.848,36-D
3.11.01.06		IMPOSTOS E TAXAS	0,00-D	5.654,62	0,00	5.654,62-D
3.13		RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	0,00-D	344.292,96	30.276,82	314.016,14-D
3.13.01		RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	0,00-D	344.292,96	30.276,82	314.016,14-D
3.13.01.01		DESPESAS FINANCEIRAS	0,00-D	344.247,74	0,00	344.247,74-D
3.13.01.02		RECEITAS FINANCEIRAS	0,00-D	45,22	30.276,82	30.231,60-C
3.15		OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERAC.	0,00-D	0,00	3.683,41	3.683,41-C

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente GUARUJA DO SUL / SC [Mensal] Em - Outubro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
3.15.03		OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00-D	0,00	3.683,41	3.683,41-C
3.15.03.01		OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00-D	0,00	3.683,41	3.683,41-C

JORGE LORENZETTI
SOCIO ADMINISTRADOR

CPF: 009.298.519-00
RG: 0007607523K

HELINTON JHONATAN LODI

CONTADOR

SC03627508

CPF: 069.766.269-13

RG: 89884241

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00
RG: 1.155.940

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente

GUARUJA DO SUL / SC

[Mensal]

Em - Setembro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO		463.591,93-D	13.231,57	17.036,62	459.786,88-D
1.01	CIRCULANTE		272.443,92-D	10.060,10	16.467,75	266.036,27-D
1.01.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		10.978,22-D	10.060,10	8.267,75	12.770,57-D
1.01.01.01	BENS NUMERARIOS		10.910,47-D	1.860,10	0,00	12.770,57-D
1.01.01.02	DEPOSITOS BANCARIOS A VISTA		67,75-D	8.200,00	8.267,75	0,00-D
1.01.03	CLIENTES E OUTROS RECEBIVEIS		261.465,70-D	0,00	8.200,00	253.265,70-D
1.01.03.01	CLIENTES		239.227,63-D	0,00	0,00	239.227,63-D
1.01.03.02	TITULOS A RECEBER		16.695,62-D	0,00	8.200,00	8.495,62-D
1.01.03.09	TRIBUTOS A RECUPERAR		5.542,45-D	0,00	0,00	5.542,45-D
1.05	NÃO CIRCULANTE		191.148,01-D	3.171,47	568,87	193.750,61-D
1.05.02	INVESTIMENTOS		13.678,32-D	10,00	0,00	13.688,32-D
1.05.02.01	PARTICIPAÇÃO EMPRESAS AÇÕES DIVERSAS		13.678,32-D	10,00	0,00	13.688,32-D
1.05.05	IMOBILIZADO		177.469,69-D	3.161,47	568,87	180.062,29-D
1.05.05.01	BENS EM OPERAÇÕES - CUSTO CORRIG.		247.176,08-D	0,00	0,00	247.176,08-D
1.05.05.07	DEPREC. AMORT. EXAUST/ACUMUL. CORRIG.		69.706,39-C	3.161,47	568,87	67.113,79-C

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00
RG: 1.158.940

HELINTON JHONATAN LODI
CONTADOR
SC03627508
CPF: 069.766.269-13
RG: 8.988.424-1

JORGE LORENZETTI
SOCIO-ADMINISTRADOR

CPF: 009.298.519-00
RG: 0004507523K

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente

GUARUJA DO SUL / SC

[Mensal]

Em - Setembro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
2	PASSIVO		605.987,71-C	8.672,38	15.094,90	612.410,23-C
2.01	CIRCULANTE		246.747,80-C	8.672,38	11.933,43	250.008,85-C
2.01.01	CREDORES POR FUNCIONAMENTO		246.747,80-C	8.672,38	11.933,43	250.008,85-C
2.01.01.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		219.438,65-C	121,99	4.297,03	223.613,69-C
2.01.01.03	FORNECEDORES		21.664,21-C	590,80	592,72	21.666,13-C
2.01.01.04	OBRIGACOES FISCAIS		1.547,25-C	1.644,50	1.354,77	1.257,52-C
2.01.01.05	OUTRAS OBRIGACOES		4.097,69-C	6.315,09	5.688,91	3.471,51-C
2.03	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		347.394,54-C	0,00	0,00	347.394,54-C
2.03.01	EXIGÍVEL LONGO PRAZO		347.394,54-C	0,00	0,00	347.394,54-C
2.03.01.01	EMPREST.FINANC. E PARCEL.		347.394,54-C	0,00	0,00	347.394,54-C
2.07	PATRIMONIO LIQUIDO		11.845,37-C	0,00	3.161,47	15.006,84-C
2.07.01	CAPITAL SOCIAL		500.000,00-C	0,00	0,00	500.000,00-C
2.07.01.01	CAPITAL SOCIAL		500.000,00-C	0,00	0,00	500.000,00-C
2.07.05	LUCROS OU PREJUIZOS LIQUIDOS		488.154,63-D	0,00	3.161,47	484.993,16-D
2.07.05.01	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS		423.447,93-D	0,00	0,00	423.447,93-D
2.07.05.02	AJUSTES EXERCICIOS ANTERIORES		64.706,70-D	0,00	3.161,47	61.545,23-D

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00
RG: 1.155.940

HELINTON JHONATAN LODI

CONTADOR
SC03627508

CPF: 069.766.269-13
RG: 8.988.424-1

JORGE LORENZETTI
SOCIO-ADMINISTRADOR

CPF: 909.298.519-00
RG: 0006507523K

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente GUARUJA DO SUL / SC [Mensal] Em - Setembro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
3		RESULTADO DO EXERCICIO	0,00-D	10.227,58	0,01	10.227,57-D
3.09		DESPESAS OPERACIONAIS	0,00-D	568,87	0,00	568,87-D
3.09.01		DESP.OPERACIONAIS DE VENDAS	0,00-D	568,87	0,00	568,87-D
3.09.01.03		OCUPACAO	0,00-D	568,87	0,00	568,87-D
3.11		ADMINISTRATIVAS	0,00-D	5.321,76	0,01	5.321,75-D
3.11.01		ADMINISTRATIVAS	0,00-D	5.321,76	0,01	5.321,75-D
3.11.01.01		DESPESAS COM PESSOAL	0,00-D	2.639,04	0,01	2.639,03-D
3.11.01.03		UTILIDADES E SERVICOS	0,00-D	333,02	0,00	333,02-D
3.11.01.04		HONORARIOS	0,00-D	2.090,00	0,00	2.090,00-D
3.11.01.05		DESPESAS GERAIS	0,00-D	259,70	0,00	259,70-D
3.13		RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	0,00-D	4.336,95	0,00	4.336,95-D
3.13.01		RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	0,00-D	4.336,95	0,00	4.336,95-D
3.13.01.01		DESPESAS FINANCEIRAS	0,00-D	4.336,95	0,00	4.336,95-D

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00
RG: 1.158.940

HELINTON JHONATAN LODI
CONTADOR
SC03627508
CPF: 069.766.269-13
RG: 8.988.424-1

JORGE LORENZETTI
SOCIO-ADMINISTRADOR

CPF: 009.298.519-00
RG: 000V507523K

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente

GUARUJA DO SUL / SC

[Mensal]

Em - Outubro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO		459.786,88-D	1.481,21	5.511,73	455.756,36-D
1.01	CIRCULANTE		266.036,27-D	1.481,21	4.942,86	262.574,62-D
1.01.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		12.770,57-D	1.481,21	3.461,65	10.790,13-D
1.01.01.01	BENS NUMERARIOS		12.770,57-D	1.481,21	3.461,65	10.790,13-D
1.01.03	CLIENTES E OUTROS RECEBIVEIS		253.265,70-D	0,00	1.481,21	251.784,49-D
1.01.03.01	CLIENTES		239.227,63-D	0,00	0,00	239.227,63-D
1.01.03.02	TITULOS A RECEBER		8.495,62-D	0,00	1.481,21	7.014,41-D
1.01.03.09	TRIBUTOS A RECUPERAR		5.542,45-D	0,00	0,00	5.542,45-D
1.05	NÃO CIRCULANTE		193.750,61-D	0,00	568,87	193.181,74-D
1.05.02	INVESTIMENTOS		13.688,32-D	0,00	0,00	13.688,32-D
1.05.02.01	PARTICIPAÇÃO EMPRESAS AÇÕES DIVERSAS		13.688,32-D	0,00	0,00	13.688,32-D
1.05.05	IMOBILIZADO		180.062,29-D	0,00	568,87	179.493,42-D
1.05.05.01	BENS EM OPERAÇÕES - CUSTO CORRIG.		247.176,08-D	0,00	0,00	247.176,08-D
1.05.05.07	DEPREC. AMORT. EXAUST./ACUMUL. CORRIG.		67.113,79-C	0,00	568,87	67.682,66-C

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00
RG: 1.155.940

HELINTON JHONATAN LODI
CONTADOR
SC03627508
CPF: 069.766.269-13
RG: 8.988.424-1

JORGE LORENZETTI
SOCIO-ADMINISTRADOR

CPF: 009.298.519-00
RG: 0004507523K

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente GUARUJA DO SUL / SC [Mensal] Em - Outubro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
2	PASSIVO		612.410,23-C	3.997,01	7.238,13	615.651,35-C
2.01	CIRCULANTE		250.008,85-C	3.997,01	7.238,13	253.249,97-C
2.01.01	CREDORES POR FUNCIONAMENTO		250.008,85-C	3.997,01	7.238,13	253.249,97-C
2.01.01.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		223.613,69-C	0,00	0,00	223.613,69-C
2.01.01.03	FORNECEDORES		21.666,13-C	592,72	593,09	21.666,50-C
2.01.01.04	OBRIGACOES FISCAIS		1.257,52-C	1.354,76	1.795,80	1.698,56-C
2.01.01.05	OUTRAS OBRIGACOES		3.471,51-C	2.049,53	4.849,24	6.271,22-C
2.03	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		347.394,54-C	0,00	0,00	347.394,54-C
2.03.01	EXIGÍVEL LONGO PRAZO		347.394,54-C	0,00	0,00	347.394,54-C
2.03.01.01	EMPREST.FINANC. E PARCEL.		347.394,54-C	0,00	0,00	347.394,54-C
2.07	PATRIMONIO LIQUIDO		15.006,84-C	0,00	0,00	15.006,84-C
2.07.01	CAPITAL SOCIAL		500.000,00-C	0,00	0,00	500.000,00-C
2.07.01.01	CAPITAL SOCIAL		500.000,00-C	0,00	0,00	500.000,00-C
2.07.05	LUCROS OU PREJUÍZOS LÍQUIDOS		484.993,16-D	0,00	0,00	484.993,16-D
2.07.05.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		423.447,93-D	0,00	0,00	423.447,93-D
2.07.05.02	AJUSTES EXERCÍCIOS ANTERIORES		61.545,23-D	0,00	0,00	61.545,23-D

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00
RG: 1.155.940

HELINTON JHONATAN LODI
CONTADOR

SC03627508
CPF: 069.766.269-13
RG: 8.988.424-1

JORGE LORENZETTI
SOCIO-ADMINISTRADOR

CPF: 009.298.519-00
RG: 008/507523K

*** BALANCETE DE VERIFICAÇÃO ***

Valores Em: Moeda Corrente

GUARUJA DO SUL / SC

[Mensal]

Em - Outubro/2020

Classificação	Conta	Título da Conta	Saldo Anterior	Movto a Débito	Movto a Crédito	Saldo Atual
3		RESULTADO DO EXERCICIO	0,00-D	7.271,64	0,00	7.271,64-D
3.09		DESPESAS OPERACIONAIS	0,00-D	568,87	0,00	568,87-D
3.09.01		DESP.OPERACIONAIS DE VENDAS	0,00-D	568,87	0,00	568,87-D
3.09.01.03		OCUPACAO	0,00-D	568,87	0,00	568,87-D
3.11		ADMINISTRATIVAS	0,00-D	6.702,77	0,00	6.702,77-D
3.11.01		ADMINISTRATIVAS	0,00-D	6.702,77	0,00	6.702,77-D
3.11.01.01		DESPESAS COM PESSOAL	0,00-D	4.019,68	0,00	4.019,68-D
3.11.01.03		UTILIDADES E SERVICOS	0,00-D	333,39	0,00	333,39-D
3.11.01.04		HONORARIOS	0,00-D	2.090,00	0,00	2.090,00-D
3.11.01.05		DESPESAS GERAIS	0,00-D	259,70	0,00	259,70-D

JOSE CARLOS MENEGAZZO
PROCURADOR

CPF: 297.050.109-00
RG: 1.155.940

HELINTON JHONATAN LODI
CONTADOR
SC03627508
CPF: 069.766.269-13
RG: 8.988.424-1

JORGE LORENZETTI
SOCIO-ADMINISTRADOR

CPF: 009.298.519-00
RG: 000V507523K

Diante das informações prestadas, a Administração Judicial requer a juntada deste relatório mensal de atividades, formulado **precipualemente** pelos seguintes profissionais, todos da **equipe permanente** desta auxiliar do Juízo:



Rafael Brizola Marques
Coordenador Geral
OAB/SC nº 50.278-A



José Paulo Japur
Coordenador Geral
OAB/SC nº 50.157-A



Daniel Kops
Equipe Contábil
CRC/RS 096.647/O-9



Felipe Camardelli
Equipe Contábil
CRA/RS 31,349/O



Victória Klein
Advogada corresponsável
OAB/SC nº 52.615-A

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial

