

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Autos nº 5001607-28.2020.8.21.0025

Processo originário nº 5000208-61.2020.8.21.0025

1ª Vara Cível da Comarca de Santana do Livramento-RS

Recuperandas:

Cereais Werlang Ltda,
Agrosoja Sant'ana Comércio de Produtos Agrícolas EIRELI,
Clóvis Antônio Werlang e Espólio de Elaine Desconsi Werlang.

Abril de 2022

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial





RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE

- 1. Introdução_____ 3
- 2. Informações sobre as Recuperandas _____ 9
- 3. Ciclo de Atividades. _____ 15
- 4. Créditos Sujeitos _____ 18
- 5. Análise Financeira _____ 26
- 6. Informações Adicionais _____ 34

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

1. INTRODUÇÃO

- 1.1. Considerações Preliminares
- 1.2. Estágio Processual
- 1.3. Cronograma Processual

1.1 Considerações Preliminares

Em primeiro lugar, cumpre referir as premissas que embasaram este relatório, bem como destacar alguns pontos que esta Equipe julga pertinentes para uma melhor compreensão do trabalho desenvolvido.

Para esta Equipe chegar às conclusões apresentadas no presente relatório, entre outros aspectos: (i) foram tomadas como boas e válidas as informações contidas nas demonstrações contábeis das Recuperandas **Cereais Werlang Ltda., Agrosoja Santana Comércio de Produtos Agrícolas EIRELI, Clóvis Antonio Werlang e Espólio de Elaine Desconsi Werlang**, as quais foram fornecidas por seus representantes; e (ii) foram conduzidas discussões com membros integrantes da administração da Cereais Werlang sobre os negócios e as operações da referida sociedade empresária.

Nenhum dos profissionais que participaram da elaboração deste relatório tem qualquer interesse financeiro na Recuperanda ou qualquer relação com quaisquer das partes envolvidas, o que caracteriza o caráter independente desta Equipe em relação ao presente trabalho.

Importa também referir que a Administração do **Grupo Werlang** e seus sócios não impuseram qualquer restrição para que esta Equipe pudesse 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.

Esta Administração Judicial acordou com os representantes da Recuperanda que as informações contábeis e gerenciais devem ser fornecidas até o dia **20 do mês subsequente** àquele sobre o qual o relatório de atividades se refere. Cumpre ressaltar que os documentos utilizados para a elaboração deste relatório foram disponibilizados à Equipe Técnica até o dia **18 de abril de 2022**.

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

1.2 Estágio Processual

Trata-se de relatório mensal de atividades apresentado no âmbito do processo de Recuperação Judicial das sociedades empresárias **Agrosoja Sant'ana Comércio de Produtos Agrícolas – EIRELI** e **Cereais Werlang Ltda.**, bem como pelos produtores rurais **Clóvis Antônio Werlang** e **Espólio de Elaine Desconsi Werlang**.

A Recuperação Judicial foi ajuizada em **29/01/2020** e o deferimento de seu processamento ocorreu em **11/02/2020**, ocasião em que, dentre outras medidas, foi nomeada a presente Equipe no encargo de Administradora Judicial.

Em **07/04/2020**, foi publicado o edital contendo a relação de credores informada pelas Devedoras (art. 52, §1º, LRF), inaugurando a **fase administrativa de verificação de créditos**.

Já em **28/05/2020**, as Recuperandas apresentaram seu **Plano de Recuperação Judicial**, na forma do artigo 53, I, II e III, da Lei 11.101/05.

A Administração Judicial analisou atentamente as habilitações e divergências encaminhadas extrajudicialmente, conforme resultado apresentado em **06/10/2020**.

Com o encerramento da primeira etapa de verificação de créditos, foi apresentada minuta do edital conjunto contendo a relação de credores elaborada pela Administração Judicial e o aviso aos credores sobre o recebimento do Plano de Recuperação Judicial.

Ato contínuo, foi publicado o edital conjunto em 14/10/2020, abrindo-se os prazos de 10 (dez) dias para **impugnações à relação de credores** (art. 8º, *caput*, LRF) e 30 (trinta) dias para **objeções ao Plano** (art. 55, *caput*, LRF).

Transcorrido o prazo legal para apresentação de impugnações à relação de credores (art. 8º, *caput*, LRF) em 26/10/2020, bem como para objeções ao Plano (art. 55, *caput*, LRF) em 13/11/2020, a Administração Judicial sugeriu a realização da Assembleia-Geral de Credores no formato virtual, nos dias 16/06/2021 (1ª convocação) e 15/07/2021 (2ª convocação).

Ademais, com pesar, a Administração Judicial tomou conhecimento do falecimento de Elaine Desconsi Werlang no dia 30/03/2021. As consequências do fato no processo de Recuperação Judicial foram objeto de análise por esta Auxiliar do Juízo no Evento 621 dos autos principais.

1.2 Estágio Processual

Ato contínuo, em 15/07/2021, foi proferido despacho (Evento 906) convocando a **Assembleia-Geral de Credores**, para os dias 18/08/2021 (1ª convocação) e 16/09/2021 (2ª convocação), com fim do credenciamento às 14 horas e início dos trabalhos às 14 horas e 30 minutos, tendo como ordem do dia a deliberação sobre a consolidação substancial, o plano de recuperação e eventual constituição de comitê de credores.

Em sequência, foi o edital de convocação disponibilizado no Diário da Justiça Eletrônico em 21/07/2021 (Edição n. 7.014).

Instalada a assembleia em primeira convocação para todas as Recuperandas, foi rejeitado pelos credores o pleito de consolidação substancial entre as Devedoras. Após, para todas as Empresas, foi aprovada a suspensão do conclave até 26/10/2021.

Retomados os trabalhos, foi o Plano de Recuperação Judicial aprovado pelos credores de todas as Recuperandas, através do preenchimento dos critérios do art. 45 da LRF.

Diante disso, em 13/12/2021, sobreveio decisão de **concessão da Recuperação Judicial** (Evento 1371), em face da qual foram interpostos dezessete recursos, ainda alguns pendentes de julgamento.

Conforme previa o Plano, na cláusula “6.1.2”, foi aberto prazo para apresentação de propostas para alienação das Unidades Produtivas Isoladas (UPI’s), na esteira do que dispunha a cláusula “6.1.2” do plano de recuperação.

Assim, foi publicado o Edital nos periódicos locais “Visão Regional” (Ibirubá) e “A Plateia” (Santana do Livramento), em 22/01/2022 e 23/01/2022, respectivamente.

Ato contínuo, na solenidade aprazada para 29/03/2022, foi aberta a única proposta recebida e, portanto, declarada como vencedora, tendo como interessada COOPERATIVA AGRÍCOLA MISTA GENERAL OSÓRIO LTDA. – COTRIBÁ.



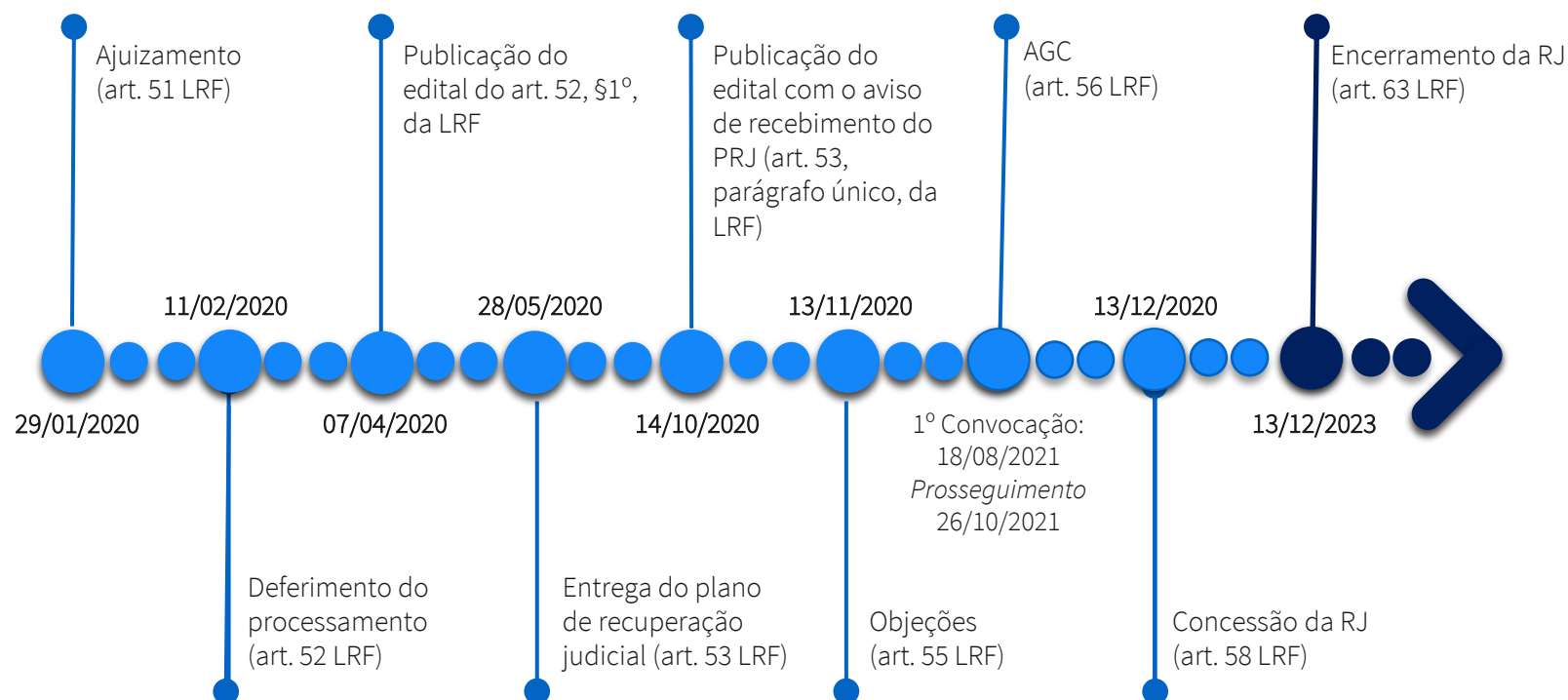
1.2 Estágio Processual

Logo, a Administração Judicial, além de anexar a ata da solenidade de abertura dos envelopes lacrados e a proposta vencedora, opinou pela **homologação da proposta** e requereu a expedição das cartas de arrematação, conforme a petição protocolada ao Evento 1579 dos autos.



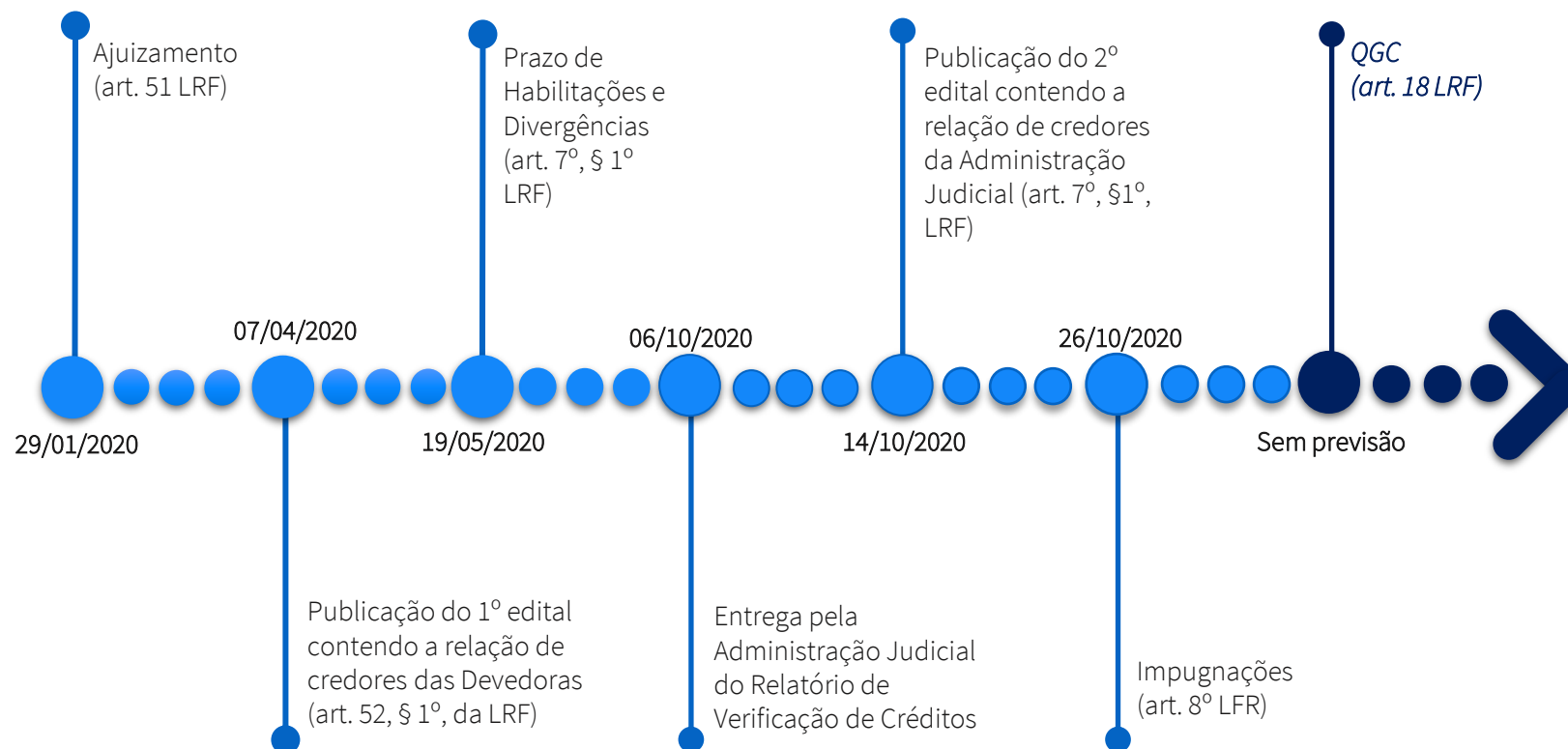
1.3 Cronograma Processual

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



1.3 Cronograma Processual

Abaixo é apresentado o cronograma da **Verificação de Créditos** das Recuperandas, demonstrando o atual estágio em que se encontra.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

2. INFORMAÇÕES SOBRE AS RECUPERANDAS

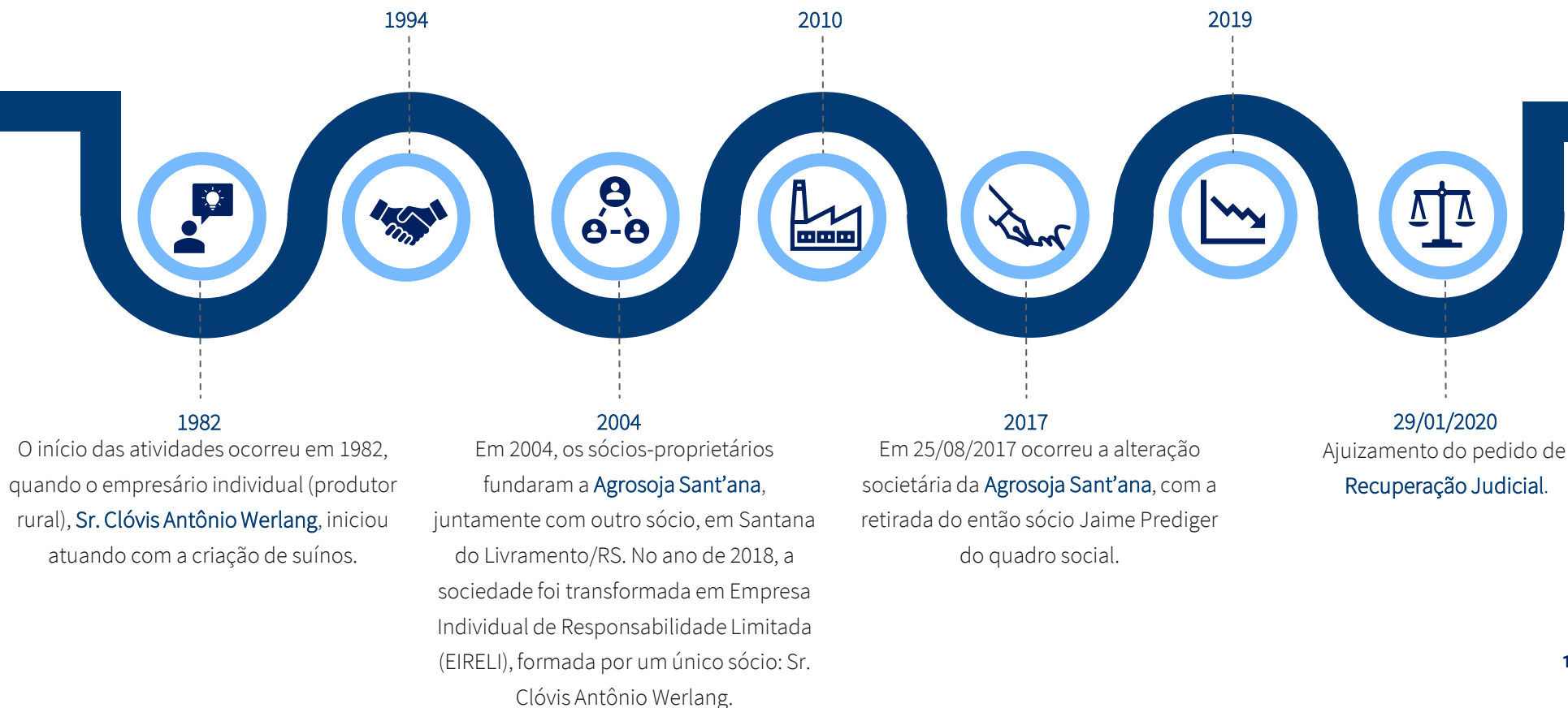
- 2.1. Histórico do Grupo
- 2.2. Informações Gerais
- 2.3. Reunião com a Administração
- 2.4. Quadro Funcional

2.1 Histórico do Grupo

Em 1994, houve a constituição da empresa **Cereais Werlang**, tendo como sócios-proprietários e administradores o casal **Sr. Clóvis Antônio Werlang** e a **Sra. Elaine Desconsi Werlang**.

Analisando a oportunidade e a necessidade da região de **Ibirubá/RS**, no ano de 2010 foi construída uma nova estrutura de recebimento naquela localidade, com o escopo de potencializar os resultados da empresa.

A **crise de liquidez** do grupo se intensificou na safra de 2018/2019, após redução no preço médio da soja e alteração das práticas adequadas aplicadas no setor.



2.2 Informações Gerais

O Grupo Familiar Werlang é formado por duas empresas e por dois produtores rurais:



Cereais Werlang

CNPJ: 00.252.950/0001-03

Rod. RS 223M, Km 54, sala 01, Ibirubá/RS

Capital Social: R\$ 4.434.000,00

Sócios: Agrosoja Sant'ana Comércio de Produtos Agrícolas
(80%); Elaine Desconsi Werlang (20%)



Agrosoja Sant'ana

CNPJ: 07.148.130/0001-15

BR 158, Km 523, sala 01, Santana do Livramento/RS

Capital Social: R\$ 4.900.000,00

Sócios: Clóvis Antônio Werlang



Clóvis Antônio Werlang

CNPJ: 34.530.982/0001-45

Área rural de Santana do Livramento/RS

Capital Social: R\$ 10.000,00



Elaine Desconsi Werlang

CNPJ: 34.523.236/0001-24

Área rural de Santana do Livramento/RS

Capital Social: R\$10.000,00

2.3 Fiscalização das Granjas e Lavoura

No dia **18 de abril de 2022**, o sr. Aécio relatou as condições atuais da safra de verão 2021/2022, assim como da atividade de suinocultura desempenhada pelo Grupo Werlang.

Primeiramente, no que tange ao **acompanhamento das atividades da área rural do sr. Clóvis Antônio Werlang**, no que se refere à parte da lavoura, a **colheita da safra de soja** já se iniciou: dos 123 hectares de plantio de soja, 45 hectares já foram colhidos, com **produtividade média** 25 sacas/ha. O sr. Aécio afirma que o resultado foi bastante abaixo do esperado, considerando o potencial da região. No entanto, a **estiagem** assolou a região de forma a impactar diretamente na produção.

Ato contínuo, quanto à **atividade da suinocultura**, relata sérios problemas com a **elevação dos custos dos insumos**, principalmente do milho e farelo de soja que são os principais componentes que compõem a ração dos animais. Informa que o milho teve uma pequena redução, com variação de cerca de R\$ 10 por saca.

Já o **preço do quilo do suíno gordo vendido**, atualmente está sendo praticado a R\$ 5,55. Ocorreu um pequeno aumento no preço, porém, bem abaixo do **ponto de equilíbrio da atividade** que gira em torno de R\$ 7,00 (considerando os preços atuais de milho, farelo e nutrição).

As principais ações que estão sendo executadas diante desse cenário é o **gerenciamento do fluxo de caixa** de forma a não faltar insumos para a produção da ração e que a atividade consiga honrar os compromissos com seus fornecedores normalmente. Outro aspecto relevante é a substituição de insumos de forma a tornar a ração mais barata com o intuito de reduzir as perdas por quilo.

Buscando reduzir os prejuízos, estão realizando a **venda do animal mais leve**, que antes era comercializado a uma média de 140kg/animal, hoje está em torno de 116kg/animal. A venda mais leve resulta em menos tempo no campo consumindo insumos, reduzindo perdas e aumentando o fluxo de caixa.

Quanto ao **resultado de fevereiro**, infere que há uma evolução no resultado de forma significativa em comparação ao mês de janeiro, causada pela elevação do faturamento em 25,25% devido ao aumento de 36,6% no número de animais vendidos.

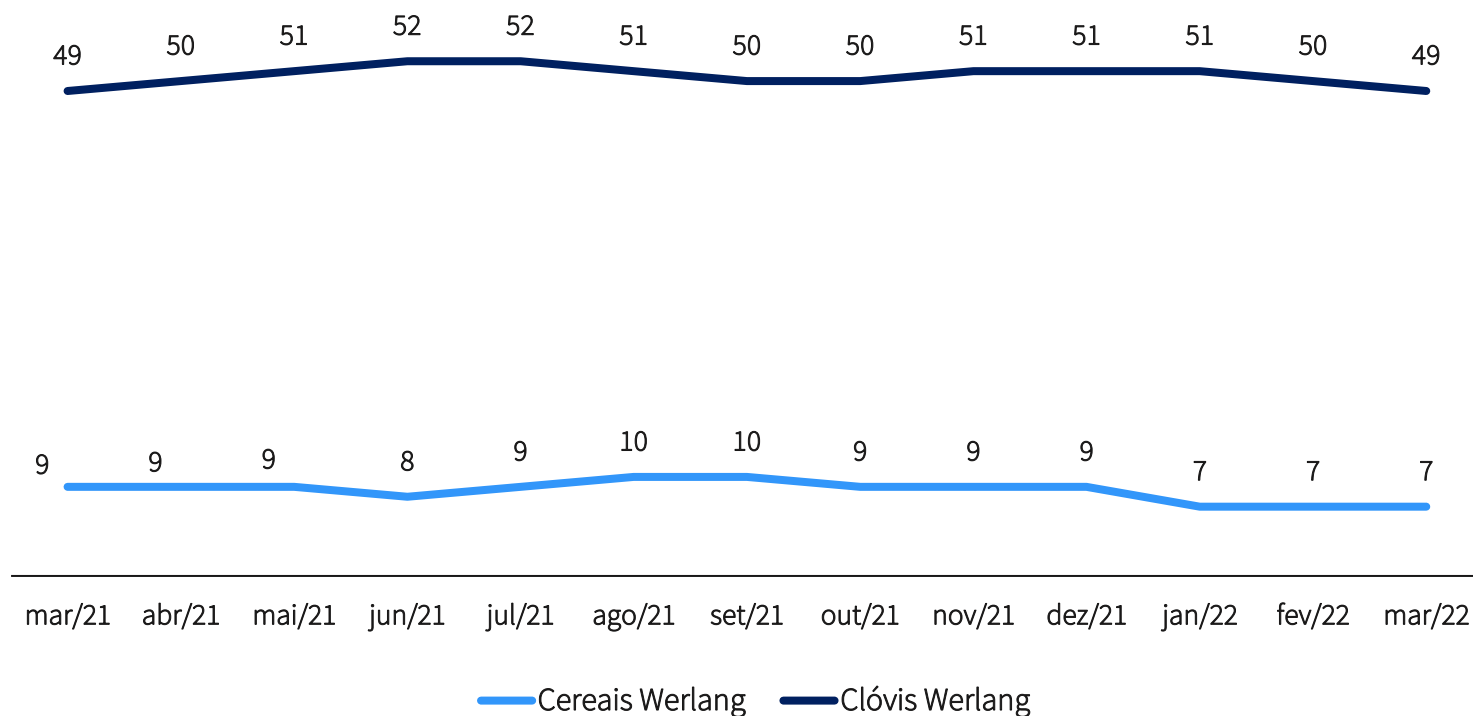
No que tange às expectativas futuras, não há informações concretas do mercado quanto a oscilação dos preços, mas **espera-se que se tenha uma reação nos próximos meses de forma a aumentar a viabilidade econômico-financeira da atividade**.

2.3 Fiscalização das Granjas – Granja Ivan Pott



2.4 Quadro Funcional

Apresenta-se abaixo a **evolução do quadro funcional** consolidado das Recuperandas durante o último ano.



O produtor rural **Clovis Werlang** não possui funcionários registrados. Contudo, utiliza-se de prestadores de serviços; eram **49** ao final de março de 2022. A Agrosoja não registrou funcionários no período e a Cereais Werlang tem atualmente 7 funcionários registrados.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

3. CICLO DE ATIVIDADES

- 3.1. Fluxo de operação

3.1 Fluxo de Operação

O **Grupo Werlang** atua no setor do agronegócio há mais de duas décadas, com operações em diversas linhas de negócios, como o **cultivo/armazenamento de cereais** e a **suinocultura**.

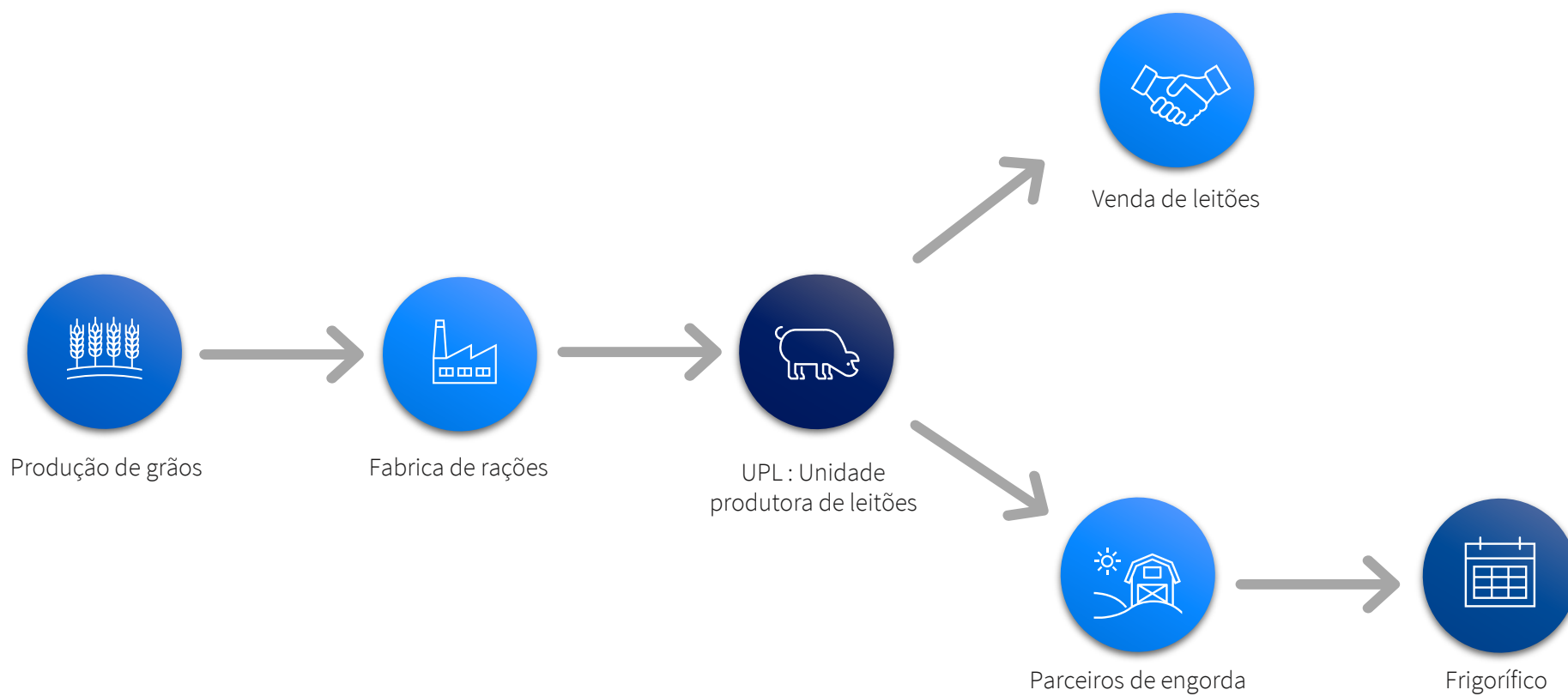
Até a safra de **2018/2019**, a principal linha do Grupo centrava-se nas atividades de cultivo/armazenamento de grãos desenvolvidas pela **Cereais Werlang** e **Agrosoja Sant'ana**. Já a suinocultura, atividade desempenhada pelo produtor rural **Clovis Werlang**, representava uma **linha secundária de receitas**.

No entanto, com a crise financeira ocorrida em 2019 no setor de cereais do Grupo, sua **principal linha de negócios passou a ser a suinocultura**, razão pela qual os tópicos que seguem têm por objetivo esmiuçar tal operação, responsável pela maior parte do faturamento atual das Recuperandas.



3.1 Fluxo de Operação

Apresenta-se abaixo o ciclo de atividade do **Grupo Werlang**, desde a produção de grãos para fabricação da ração até a venda de suínos para abate em frigoríficos:

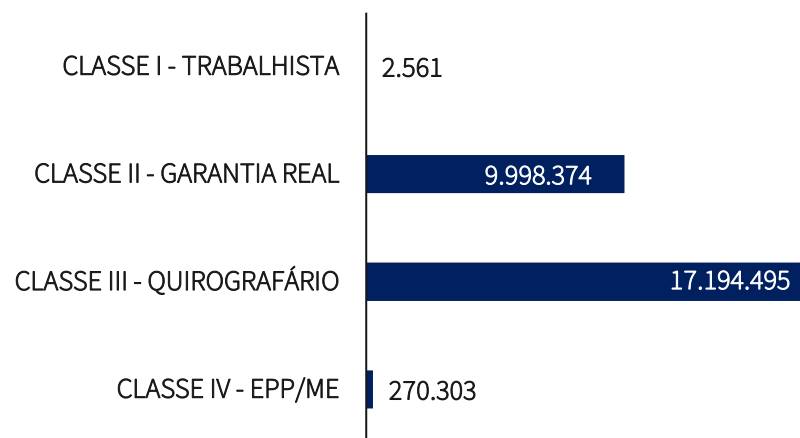


RELATÓRIO DE ATIVIDADES

4. CRÉDITOS

- 4.1. Agrosoja
- 4.2. Cereais Werlang
- 4.3. Clóvis Antônio Werlang e Espólio de Elaine
Desconsi Werlang
- 4.4. Créditos Extraconcursais

4.1 Créditos por Classe – Agrosoja Sant'Anna



	Devedor Original	Avalista de Clóvis e Elaine Werlang	Avalista de Cereais Werlang
CLASSE I	2.560,80	-	-
CLASSE II	9.998.373,86	-	-
CLASSE III	13.591.649,00	235.915,34	3.366.931,06
CLASSE IV	270.302,75	-	-
TOTAL	23.862.886,41	235.915,34	3.366.931,06

Após etapa de verificação extrajudicial de créditos realizada pela Equipe da Administração Judicial, o passivo total sujeito referente à Recuperanda **Agrosoja Sant'ana**, atinge a monta de **R\$ 27.465.733**, para um total de 184 credores.

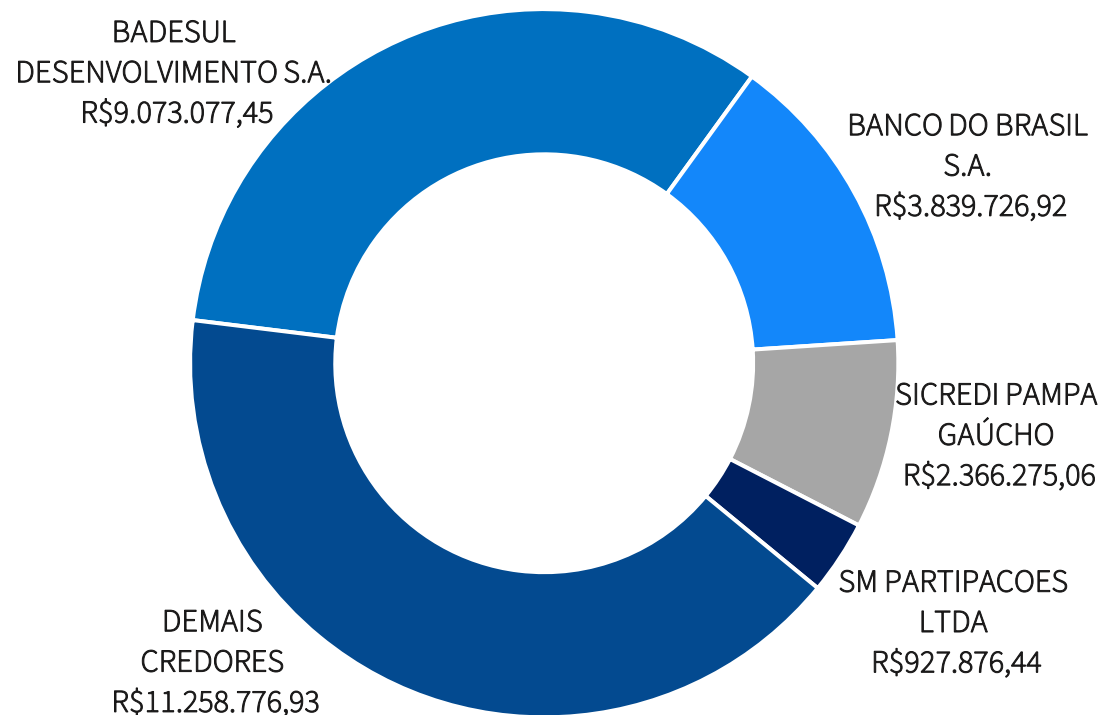
Registra-se que, do passivo total acima indicado, **R\$ 3.602.846,40** corresponde a obrigações contraídas por outras Recuperandas do Grupo e avalizadas pela **Agrosoja Sant'ana**, consoante pormenorizado pela Administração Judicial na petição de **Evento 444** dos autos do processo de Recuperação Judicial.

Dessa forma, **Agrosoja Sant'Anna** consta como devedora originária de obrigações que perfazem a monta de **R\$ 23.862.886,41**, conforme demonstrado no quadro ao lado.

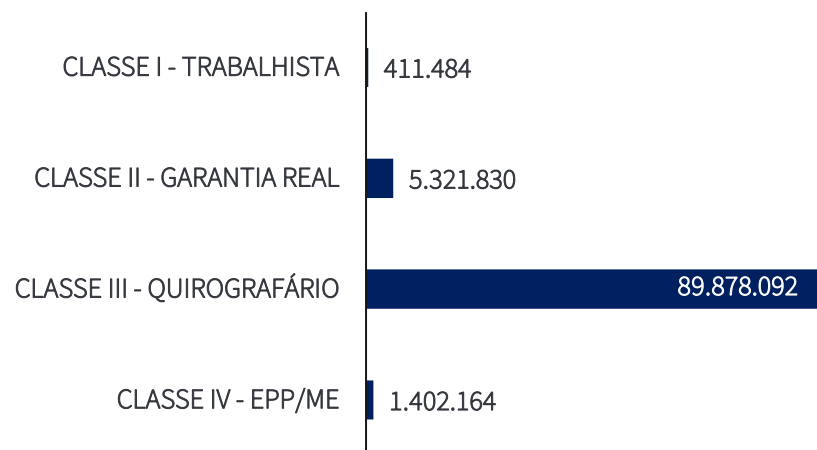
4.1 Perfil dos Credores - Agrosoja

O passivo sujeito à Recuperação Judicial é composto essencialmente por **instituições financeiras** e **produtores rurais**.

Conforme observado no gráfico ao lado, a representatividade dos principais credores da Recuperanda está diretamente ligada aos financiamentos tomados junto ao Badesul (33%), Banco do Brasil (14%) e Sicredi (9%), bem como aos valores devidos ao fornecedor SM Participações (3%). Os demais credores se tratam de produtores rurais e seus créditos se apresentam de forma pulverizada (41%).



4.2 Créditos por Classe – Cereais Werlang



	Devedor Original	Avalista de Clóvis e Elaine Werlang
CLASSE I	411.484,39	-
CLASSE II	5.321.830,13	-
CLASSE III	88.305.887,25	1.572.204,48
CLASSE IV	1.402.164,16	-
TOTAL	95.441.365,93	1.572.204,48

Após etapa de verificação extrajudicial de créditos realizada pela Equipe da Administração Judicial, o passivo total sujeito referente à Recuperanda **Cereais Werlang LTDA.** atinge a monta de **R\$ 97.013.570,41**, para um total de 773 credores.

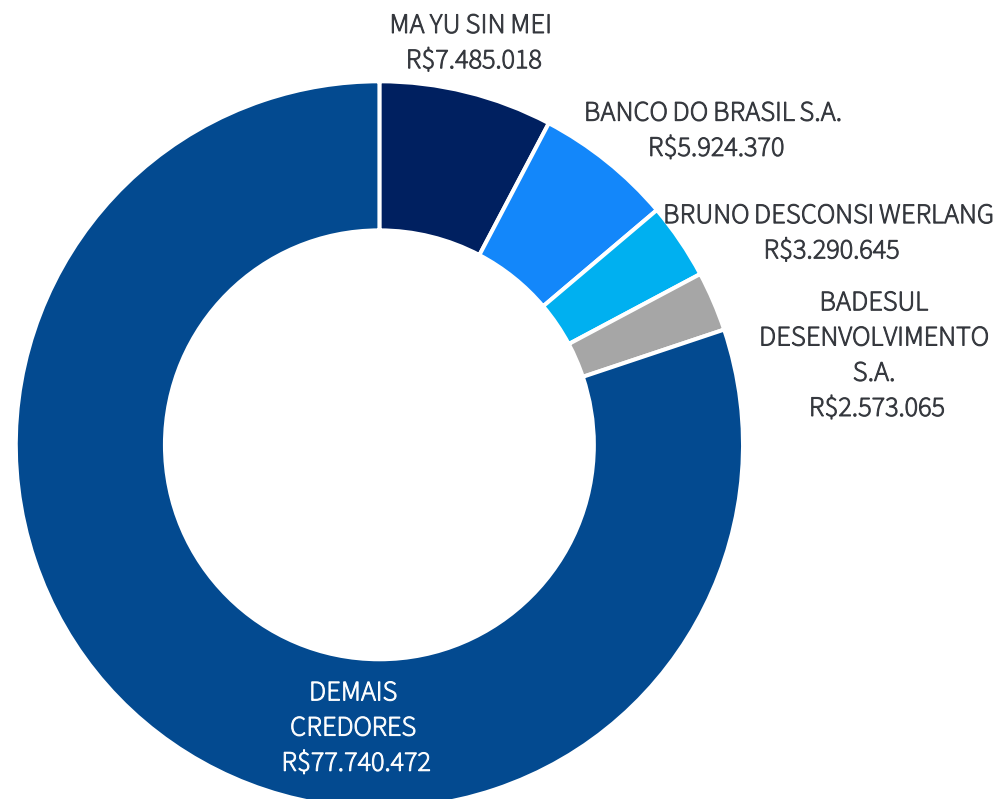
Registra-se que, do passivo total acima indicado, **R\$ 1.572.204,48** corresponde a obrigações contraídas por outras Recuperandas do Grupo e avalizadas pela **Cereais Werlang LTDA.**, consoante pormenorizado pela Administração Judicial na petição de Evento 444 dos autos do processo de Recuperação Judicial.

Dessa forma, **Cereais Werlang LTDA.** consta como devedora originária de obrigações que perfazem a monta de **95.441.365,93**, conforme demonstrado no quadro ao lado.

4.2 Perfil dos Credores – Cereais Werlang

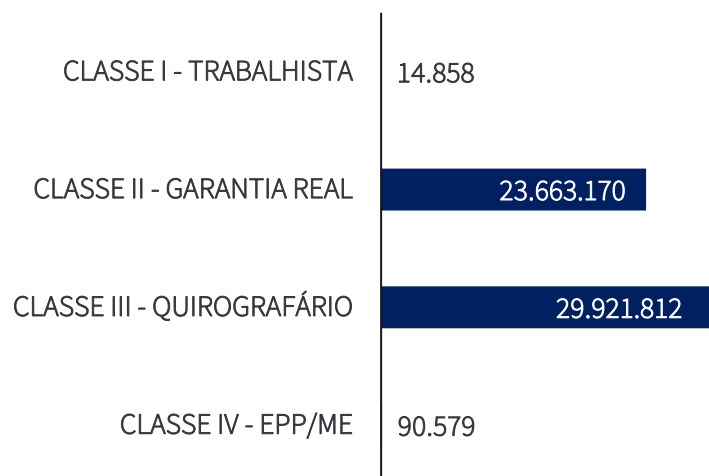
O passivo sujeito à Recuperação Judicial é composto por, essencialmente, instituições financeiras, fornecedores e produtores rurais.

Conforme observado no gráfico ao lado, a representatividade dos principais credores da Recuperanda está diretamente ligada aos financiamentos tomados junto ao Banco do Brasil (6%), Badesul (3%). Destacam-se também os valores referentes ao fornecedores MA YU SIN MEI, fornecedores de sementes (8%). Os demais credores pulverizados se tratam de produtores rurais e outros fornecedores (80%).





4.3 Créditos por Classe – Clóvis e Elaine Werlang



Após etapa de verificação extrajudicial de créditos realizada pela Equipe da Administração Judicial, o passivo total sujeito referente aos Recuperandos **Clóvis Antônio Werlang e Elaine Desconsi Werlang**, atinge a monta de R\$ 53.690.419,76, para um total de 72 credores.

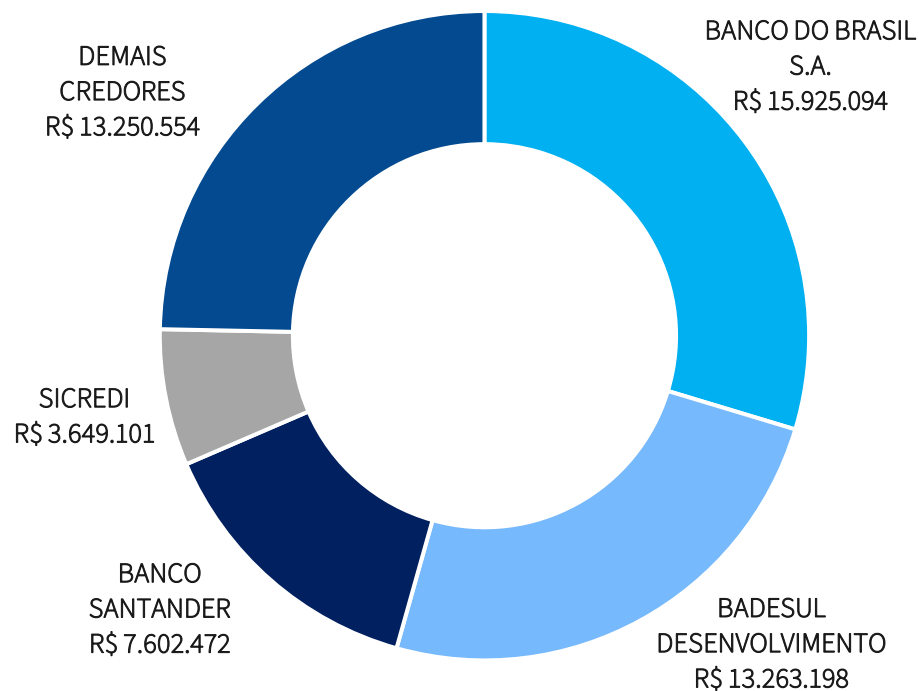
Registra-se que, do passivo total acima indicado, R\$ 25.953.271,31 corresponde a obrigações contraídas por outras Recuperandas do Grupo e avalizadas por **Clóvis Antônio Werlang e Elaine Desconsi Werlang**, consoante pormenorizado pela Administração Judicial na petição de Evento 444 dos autos do processo de Recuperação Judicial.

Dessa forma, **Clóvis Antônio Werlang e Elaine Desconsi Werlang** constam como devedores originários de obrigações que perfazem a monta de R\$ 27.737.148,45, conforme demonstrado no quadro ao lado.

	Devedor Original	Avalista de Cereais Werlang e Agrosoja Sant'Anna
CLASSE I	14.858,13	-
CLASSE II	20.769.733,18	2.893.436,87
CLASSE III	6.861.977,98	23.059.834,44
CLASSE IV	90.579,16	-
TOTAL	27.737.148,45	25.953.271,31



4.3 Perfil dos Credores - Clóvis e Elaine Werlang



O passivo sujeito à Recuperação Judicial é composto por, essencialmente, instituições financeiras e produtores rurais e principalmente por dívidas na condição de avalistas das empresas do grupo.

Conforme observado no gráfico ao lado, a representatividade dos principais credores da Recuperanda está diretamente ligada às instituições financeiras, sendo Banco do Brasil (30%), Badesul (25%), Santander (14%) e Sicredi (7%). Destacam-se também os valores devidos diretamente ao Sr. Os demais credores pulverizados se tratam de produtores rurais e outros fornecedores (25%).

4.4 Créditos Extraconcursais

O passivo extraconcursal das Devedoras, atualizado pelos representantes das Recuperandas no dia 01/12/2021, é composto principalmente por **instituições financeiras**. No gráfico abaixo, estão discriminados os valores de passivos extraconcursais por Recuperanda em relação ao total (R\$ 13.197.899,39).

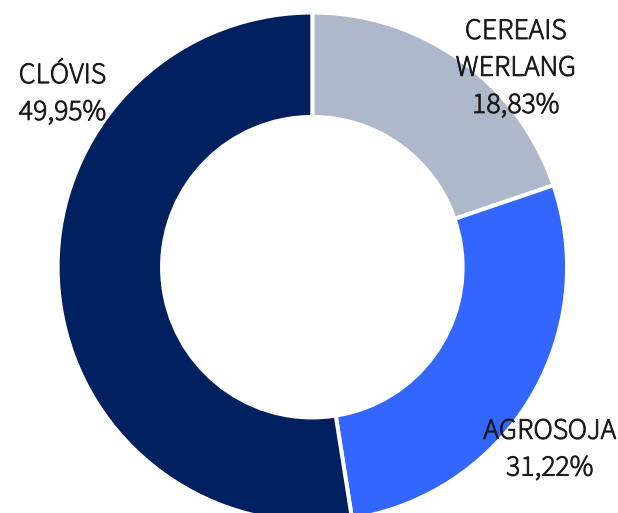
A tabela abaixo apresenta a composição dos créditos extraconcursais por Recuperanda quanto a seus credores e seus respectivos créditos.

CEREAIS WERLANG		
Credor	Valor	%
Banrisul	R\$ 1.240.983,11	49,9%
Bradesco	R\$ 28.219,48	1,1%
Santander	R\$ 1.216.151,21	48,9%
TOTAL	R\$ 2.485.353,80	100%

AGROSOJA		
Credor	Valor	%
Banrisul	R\$ 269.736,01	6,55%
Sicredi	R\$ 3.850.000,00	93,45%
TOTAL	R\$ 4.119.736,01	100%

CLÓVIS		
Credor	Valor	%
Bradesco	R\$ 355.243,29	5,39
Jaime	R\$ 3.341.566,29	50,69%
Funrural	R\$ 2.896.000,00	43,93%
TOTAL	R\$ 6.592.809,58	100%

Créditos Extraconcursais por Recuperanda



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

5. ANÁLISE FINANCEIRA

- 5.1. Análise Setorial
- 5.2. Clóvis e Elaine Werlang – Atividades
- 5.3. Clóvis e Elaine Werlang - Fluxo de Caixa
- 5.4. Cereais Werlang e Agrosoja - Demonstração dos Resultados
- 5.5. Cereais Werlang e Agrosoja - Balanço Patrimonial

5.1 Análise Setorial



- **Contexto macroeconômico:** de acordo com o Valor Econômico, quando a economia começava a assimilar os efeitos da pandemia de Covid-19, que reduziu a oferta de insumos e elevou preços, eclodiu a guerra na Ucrânia, com efeitos ainda mais adversos para os produtores brasileiros. Na avaliação do Ministério da Agricultura, neste ano, os produtores do Sul vão deter apenas 23% do VBP (Valor Bruto da Produção Agropecuária); em 2021, esse percentual era de 29%;



- **Condições Climáticas:** a estiagem começa a ser amenizada neste outono, segundo o Boletim do Conselho Permanente de Agrometeorologia Aplicada do RS (Copaaergs), favorecendo as culturas, pastagens e criações nos meses de abril, maio e junho. Portanto, o produtor pode promover ações que melhorem a estrutura do solo, para aumentar a capacidade de armazenamento de água no solo, práticas de rotação de culturas e implantação de plantas de cobertura do solo, visando tanto à melhoria da estrutura, quanto da fertilidade e armazenagem de água no solo;



- **Estágio Atual da Cultura de Soja:** conforme o Informativo Conjuntural da EMATER nº 1705 – 07 abr. 2022, no dia 07 de abril de 2022, a colheita da cultura de soja estava em 34% no Rio Grande do Sul, estando 6% abaixo da média observada nas últimas três safras. Quanto aos preços, houve redução de cerca de 8% na saca de soja em relação à semana anterior, passando de R\$ 190,28 para R\$ 175,09;



- **Suinocultura:** os preços do suíno vivo e da carne subiram no mercado interno na primeira quinzena de março, mas recuaram na segunda metade do mês. Ainda assim, os valores médios mensais desses produtos suínos superaram os de fevereiro. Nas primeiras semanas de março, a menor oferta de animais em peso ideal para abate e o aquecimento na procura elevaram os valores pagos por novos lotes e também pela proteína. Já na segunda parte do mês, os preços do vivo e da carne recuaram de forma intensa, influenciados pela menor demanda doméstica (**Boletim do Suíno nº 139**, publicado em março de 2022).

5.2 Atividades – Clóvis e Elaine Werlang

Segue o relatório gerencial das principais atividades desenvolvidas pelo Grupo Werlang no mês de fevereiro, conforme Art. 22, II da lei 11.101/2005.

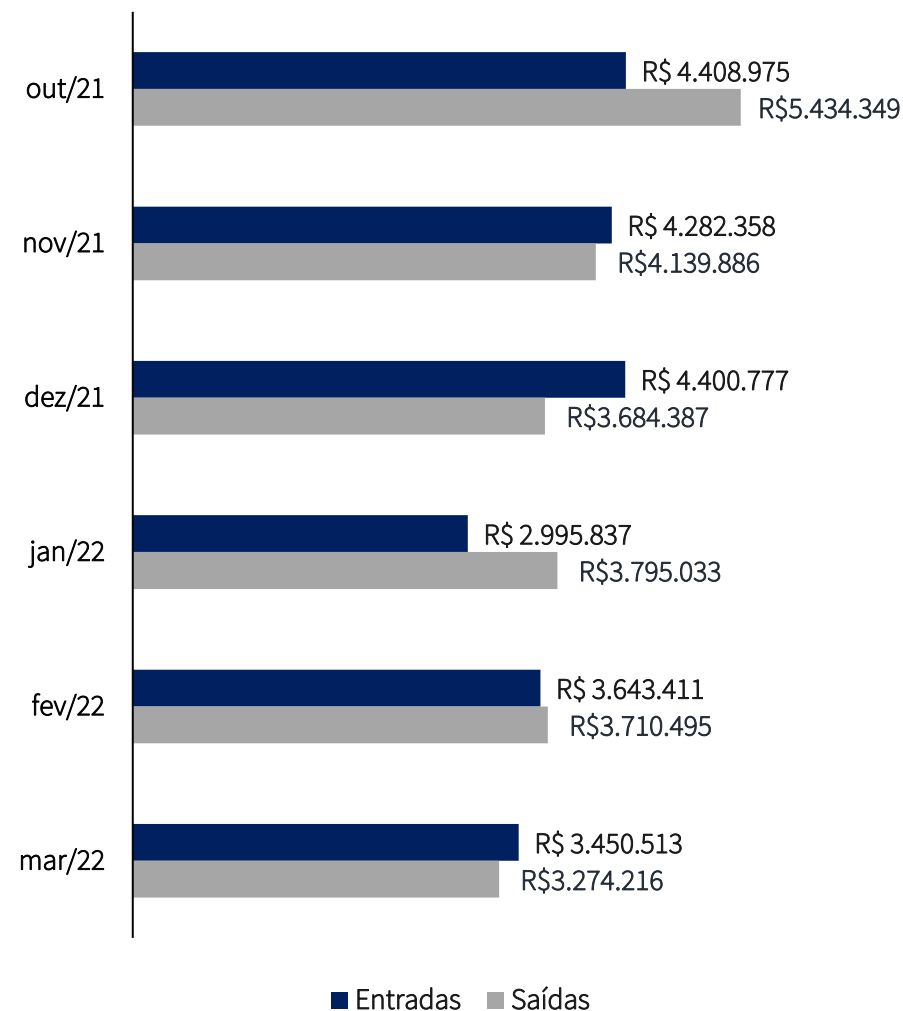
fev-22								
SUINOCULTURA			FATURAMENTO BRUTO ÚLTIMOS 12 MESES - EM R\$					
			MÊS	SUINOCULTURA	BOVINOCULTURA	LAVOURAS	ARRENDAMENTO	TOTAL
Número de matrizes	Unidade	685		45.959.806,41	-	2.483.504,68	-	48.443.311,09
Leitões comercializados	Unidade	-						
Leitão comprado de 3ºs	Unidade	689	1 fev-22	2.979.253,40	-	-	-	2.979.253,40
Suínos gordo comercializado	Unidade	4.595	2 jan-22	2.371.294,08	-	213.788,46	-	2.585.082,54
BOVINOCULTURA			3 dez-21	4.320.117,37	-	-	-	4.320.117,37
Estoque inicial	Unidade	84	4 nov-21	3.682.494,56	-	-	-	3.682.494,56
Animais adquiridos	Unidade	-	5 out-21	4.052.747,00	-	-	-	4.052.747,00
Animais comercializados	Unidade	-	6 set-21	4.535.875,69	-	21.606,31	-	4.557.482,00
Animais Consumidos	Unidade	2	7 ago-21	4.591.676,34	-	-	-	4.591.676,34
Animais Mortos	Unidade	1	8 jul-21	4.165.818,86	-	-	-	4.165.818,86
Estoque Final	Unidade	81	9 jun-21	4.248.946,13	-	-	-	4.248.946,13
			10 mai-21	3.931.858,08	-	883.421,60	-	4.815.279,68
			11 abr-21	3.524.197,08	-	1.364.688,31	-	4.888.885,39
			12 mar-21	3.555.527,82	-	-	-	3.555.527,82

5.3 Fluxo de Caixa – Clóvis e Elaine Werlang

Em primeiro lugar, importa referir que a demonstração de fluxo de caixa se trata de um **controle gerencial** e, portanto, não segue qualquer determinação legal ou mesmo infralegal específica sobre sua preparação ou forma de apresentação.

No gráfico a seguir, verifica-se as entradas e saídas mensais havidas no caixa das Recuperandas durante o último trimestre de 2021 e o primeiro de 2022. Adicionalmente, seguem algumas considerações acerca das variações do período e sua composição:

- Em todos os meses analisados, o saldo de caixa foi positivo, sendo o menor valor verificado no mês de fevereiro na monta de R\$ 91 mil e o maior valor em dezembro, cerca de R\$ 957 mil. Outubro e janeiro foram os meses que apresentaram o pior **desempenho financeiro** no lapso temporal exposto. Em outubro, ocorreu em razão do grande valor destinado à compra de milho à granel e, em janeiro, devido à queda brusca nas receitas com vendas de suínos;
- Em **março**, houve o aumento de 20% nas entradas referentes às receitas com suínos frente ao mês de fevereiro. No que tange as saídas destinadas aos **insumos para ração**, a Recuperanda inverteu a composição: **reduziu em 63% os gastos com milho e aumentou em 377% as compras de soja**.





5.4 Cereais Werlang e Agrosoja – Considerações Iniciais

No que se refere à obrigatoriedade de apresentação de demonstrações contábeis consolidadas, o Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC 36 – Demonstrações Consolidadas) esclarece que estão dispensadas de apresentar demonstrativos consolidados somente as entidades que não sejam companhias abertas e que sejam controladas de outra entidade, esta sim estando obrigada à consolidação.

Portanto, considerando a atual estrutura societária do Grupo e as melhores práticas contábeis, **nenhuma das Requerentes é obrigada a elaborar demonstrativos contábeis consolidados.**

Cumprе destacar que os demonstrativos contábeis consolidados que serão apresentados neste laudo foram elaborados por esta Equipe Técnica por meio de somatório de cada rubrica dos balanços das Requerentes **Cereais Werlang e Agrosoja Sant'anna.**

Isto é, não se trata de Demonstrações Consolidadas à luz do CPC 36, mas sim de **unificação** das Requerentes **por tipo de negócio**, sendo esse o arrendamento de terras. Além disso, há funcionários compartilhados e atividades unificadas, com ênfase no **compartilhamento de gastos e receitas** das Recuperandas.

Ainda, vale esclarecer que há uma **confusão patrimonial** grande entre os diversos ativos das sociedades que fazem parte do Grupo Werlang. Esta equipe técnica constatou que, de fato, os gastos, as receitas, os recursos humanos, os bens imóveis e móveis são compartilhados entre todas as Recuperandas, o que traz uma **distorção grande nos números oficiais apresentados à Administração Judicial e declarados ao Fisco.**

5.5 Cereais Werlang e Agrosoja – Demonstração de Resultado

Apresenta-se abaixo a comparação dos saldos consolidados da **Demonstração de Resultado do Exercício** das Recuperandas no mês de **fevereiro de 2021 e 2022**, assim como as principais oscilações verificadas no período:

	28/02/2022	AH%	28/02/2021
Receita Bruta de Vendas e Serviços	723.531	58%	456.696
(-) Deduções da receita	51.407	20%	42.706
(=) Receita Líquida	672.124	62%	413.991
(-) Custos Mercadoria Vendidas	96.170	-	0
(=) Resultado Bruto	575.954	39%	413.991
(-) Despesas Tributárias	4.580	-45%	8.360
(-) Despesas com Pessoal	39.305	-26%	52.814
(-) Despesas Gerais	280.441	-8%	305.739
(-) Despesas com Vendas	1.438	-	0
(=) Receitas (Despesas) Operacionais	325.764	-11%	366.914
(=) Resultado Operacional	250.190	431%	47.077
(-) Despesas Financeiras	11.634	-98%	481.663
(+) Receitas Financeiras	30.128	204%	9.918
(=) Resultado antes do IR e CS	268.684	163%	(424.668)
(-) CSLL	17.155	-	0
(-) IR	45.273	-	0
(=) Resultado do Exercício	206.256	149%	(424.668)

AH%¹ - Análise horizontal. Apresenta a variação havida entre as rubricas.

▪ **Receitas:** o faturamento das Recuperandas aumentou na ordem de 58% no período de análise. Dentre os motivos, estão a mudança na atividade operacional das Devedoras, com o foco na expansão dos arrendamentos, e as receitas advindas das vendas de grãos no início de 2022;

▪ **Dispêndios:** a Recuperanda não registrava a venda de grãos desde outubro de 2021; em fevereiro, contudo, foram registrados R\$96 mil no Custo das Mercadorias Vendidas que referem-se aos grãos vendidos à Cotribá pela Cereais Werlang. Quanto ao restante dos dispêndios, houve a redução das despesas operacionais na ordem de 11%. O decréscimo havido nas despesas financeiras deve ser ressaltado: R\$ 481 mil em fevereiro de 2021 frente a R\$ 11 mil no mesmo período de 2022;

▪ **Resultado:** devido ao salto observado nas receitas e redução nos custos e despesas, o prejuízo contábil foi revertido, resultando em lucro de cerca de R\$ 206 mil frente a aproximadamente R\$ 425 mil de prejuízo no mesmo período do ano anterior.



5.6 Cereais Werlang e Agrosoja – Balanço Patrimonial

Apresenta-se abaixo a evolução dos saldos consolidados das contas de **Ativo e Passivo** das Recuperandas entre os meses de **janeiro e fevereiro de 2022**:

	28/02/2022	AV% ¹	AH% ²	31/01/2022
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.581.252	7%	-11%	6.241.689
Clientes	14.863.408	20%	0%	14.821.874
Estoques	0	0%	-100%	252.610
Adiantamentos	911.471	1%	562%	137.644
Impostos a Recuperar	436.995	1%	9%	399.166
Outros Direitos	41.024	0%	-21%	52.153
Total do Ativo Circulante	21.834.150	29%	0%	21.905.136
Títulos Capitalização	161.447	0%	0%	161.444
Depósito judicial	62.750	0%	0%	62.750
Empréstimos a receber de terceiros	26.069.692	34%	0%	26.069.692
Investimentos	160.388	0%	0%	160.388
Imobilizado	27.675.255	36%	0%	27.791.765
Total do Ativo Não Circulante	54.129.532	71%	0%	54.246.039
Total do Ativo	75.963.682	100%	0%	76.151.175

	28/02/2022	AV% ¹	AH% ²	31/01/2022
Fornecedores	30.382.212	18%	0%	30.399.139
Obrigações Sociais	493.869	0%	-33%	737.358
Obrigações Tributárias	889.791	1%	8%	826.803
Outras Obrigações	24.350.415	14%	-1%	24.516.855
Empréstimos e Financiamentos	17.080.397	10%	0%	17.149.772
Total do Passivo Circulante	73.196.684	43%	-1%	73.629.927
Empréstimos e Financiamentos	19.656.121	12%	0%	19.606.474
Outras Obrigações a Longo Prazo	76.500.140	45%	0%	76.510.901
Total do Passivo Não Circulante	96.156.261	57%	0%	96.117.375
Patrimônio Líquido	(93.389.267)	-	0%	(93.595.530)
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	75.963.678	100%	0%	76.151.772

AV%¹ – Análise vertical. Demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo e passivo.

AH%² – Análise horizontal. Apresenta a variação de cada uma das contas no período de análise.



5.6 Cereais Werlang e Agrosoja – Balanço Patrimonial

Apresenta-se abaixo as principais oscilações verificadas no período:

- **Caixa e Equivalentes de Caixa:** as oscilações mensais verificadas na conta em evidência advêm principalmente das entradas referentes a alugueís, saídas destinadas ao pagamentos de grãos junto a produtores rurais, compras de insumos agrícolas e do pagamento aos credores;
- **Adiantamentos:** o aumento de 562% decorre de adiantamentos junto a parte relacionadas, especificamente um mútuo da Agrosoja Sant'anna com CLOVIS ANTONIO WERLANG, na monta de R\$ 750.000,00;
- **Estoques:** em fevereiro, foi vendido o estoque remanescente de grãos. Atualmente, não há saldo na conta em evidência. A tendência é de que, em função da colheita da safra de verão 21/22, valores sejam registrados na rubrica entre março e maio;
- **Outras Obrigações:** a oscilação deve-se a lançamentos referentes ao pagamento dos credores arrolados neste processo recuperacional classificados na Classe III – Créditos Quirografários;
- **Empréstimos e Financiamentos de Curto e Longo Prazo:** as variações correspondem ao pagamento das dívidas concursais com instituições financeiras. Elas compõem cerca de 22% do passivo total (desconsiderando valores do Patrimônio Líquido). Desde janeiro, as Devedoras realizam os pagamentos previstos no PRJ;

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 6.1. Cumprimento das Obrigações
- 6.2. Plano de Recuperação Judicial
- 6.3. Cumprimento do PRJ
- 6.4. Informações Adicionais

6.1 Cumprimento das Obrigações

Na qualidade de auxiliar do Juízo, além de manter o credor informado acerca do andamento das atividades das Recuperandas 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 nº 11.101/05](#).

As certidões negativas enviadas pelos representantes das Devedoras indicam que não há valores em atraso perante a Receita Federal.

A Recuperanda, em conformidade com a proposição juntada aos autos na fl. 599, vem honrando com o pagamento do valor dos honorários fixados em favor da Administração Judicial.

Não foram encontradas condutas passíveis de enquadramento nas hipóteses descritas nos incisos do art. 64, da LRF, nem foi apurada a distribuição de lucros ou dividendos a sócios ou acionistas, vedada por força do art. 6-A, da LRF.

As Recuperandas não adquiram novos ativos imobilizados ou recentes empréstimos e financiamentos. Quanto ao pagamento das despesas correntes (água, energia elétrica, salários e demais valores não sujeitos à Recuperação Judicial), seus representantes afirmaram que estão sendo realizados tempestivamente, afirmação corroborada por esta Administração Judicial ao realizar a análise dos razão e balancetes de fevereiro.





6.2 Plano de Recuperação Judicial

As condições de pagamento propostas no plano particularizado submetido à deliberação assemblear são idênticas para as três Recuperandas e vão abaixo sintetizadas:

CLASSE	PRAZO	CORREÇÃO	PRINCIPAIS FONTES DE RECURSO	PAGAMENTO	PART. FUNDO COMUM
I (até 150 salários mínimos)	Até 12 meses da homologação	Sem correção	Arrendamento das unidades ou Atividades remanescentes	100%	Não
II	Até 30 dias do recebimento dos valores de venda dos ativos	SELIC	Venda de ativos	Mínimo de 90%	Sim
III	Até 90 dias da homologação	TR do pedido da RJ até a Homologação e SELIC até o pagamento, limitada a 4,5% ao ano	Arrendamento das unidades ou Atividades remanescentes	Mínimo de 85%	Sim
	Até 30 dias do recebimento dos valores de vendas dos ativos, atendidos os Credores da Classe II e os Não Sujeitos Aderentes		Venda de ativos		
IV	Até 12 meses da homologação	Sem correção	Arrendamento das unidades ou Atividades remanescentes	100%	Não
EXTRAC. ADERENTES	Até 30 dias do recebimento dos valores de venda dos ativos, atendidos os Credores da Classe II	SELIC limitada a 6,0% ao ano	Venda de ativos	100%	Não

6.2 Plano de Recuperação Judicial

No entanto, as propostas diferenciam-se quanto ao valor mínimo a ser distribuído nos primeiros 24 (vinte e quatro) meses após a homologação do plano. Durante este período, as Recuperandas se comprometem a, além dos pagamentos das classes I e IV, distribuir ao menos R\$ 10.000.000,00 (dez milhões de reais) para as classes II e III, assim divididos:

DEVEDOR	CLASSE	ATÉ 12º MÊS	ATÉ 24º MÊS	TOTAL
AGROSOJA	II	R\$ 1.000.000,00	R\$ 1.000.000,00	R\$ 2.000.000,00
	III	R\$ 500.000,00	R\$ 500.000,00	R\$ 1.000.000,00
CEREAIS WERLANG	II	R\$ 1.000.000,00	R\$ 1.000.000,00	R\$ 2.000.000,00
	III	R\$ 1.500.000,00	R\$ 1.500.000,00	R\$ 3.000.000,00
PRODUTORES	II	R\$ 900.000,00	R\$ 900.000,00	R\$ 1.800.000,00
	III	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 200.000,00
TOTAL		R\$ 5.000.000,00	R\$ 5.000.000,00	R\$ 10.000.000,00

Como se vê, em síntese, **o plano está fundamentado na alienação de ativos** (“UPIs”, bens imóveis e bens móveis) das Devedoras para pagamento dos créditos das classes II e III, bem como extraconcursais aderentes.

O leilão extrajudicial online para venda dos bens móveis e imóveis ocorrerá no dia 24/03/2022, conforme edital publicado no periódico local “Visão Regional” (Ibirubá), em 22/01/2022.

Já a venda das UPI's ocorrerá mediante propostas fechadas, a ser encaminhadas ao Cartório da 1ª Vara Cível da Comarca de Santana do Livramento, até o dia 22/03/2022., conforme editais publicado nos periódicos locais “Visão Regional” (Ibirubá) e “A Plateia” (Santana do Livramento), em 22/01/2022 e 23/01/2022, respectivamente. A abertura dos envelopes ocorrerá no dia 29/03/2022, às 14 horas e 30 minutos, no Plenário do Salão do Júri do Fórum da Comarca de Santana do Livramento.



6.3 Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

No mês de janeiro de 2022, as Recuperandas deram início aos pagamentos previstos no Plano de Recuperação Judicial. Apresenta-se, a seguir, o panorama geral do cumprimento do Plano de Recuperação:

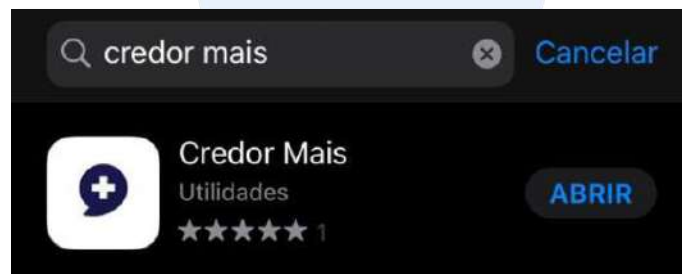
DEVEDORA	CLASSE	VALOR QGC	PAGO JANEIRO	PAGO FEVEREIRO	PAGO MARÇO	SALDO
AGROSOJA	I	R\$ 2.560,80			R\$ 2.560,80	-
	II	R\$ 9.998.373,86				R\$ 9.998.373,86
	III	R\$ 17.194.495,40	R\$ 20.000,00	R\$ 10.000,00		R\$ 17.165.495,40
	IV	R\$ 270.302,75				R\$ 270.302,75
CEREAIS WERLANG	I	R\$ 411.484,39			R\$ 89.007,54	R\$ 322.476,85
	II	R\$ 5.321.830,13				R\$ 5.321.830,13
	III	R\$ 90.793.237,01	R\$ 288.384,99	R\$ 27.000,00		R\$ 90.477.852,02
	IV	R\$ 1.402.164,16				R\$ 1.402.164,16
CLÓVIS E ELAINE WERLANG	I	R\$ 14.858,13			R\$ 14.858,13	-
	II	R\$ 23.663.170,05				R\$ 23.663.170,05
	III	R\$ 29.921.812,42	R\$ 5.000,00	R\$ 1.000,00		R\$ 29.915.812,42
	IV	R\$ 90.579,16				R\$ 90.579,16
TOTAL		R\$ 179.084.868,26	R\$ 313.384,99	R\$ 38.000,00	R\$ 106.426,47	R\$ 178.627.056,80

6.4 Informações Adicionais

As principais etapas do presente processo recuperatório e o processo em sua íntegra, podem ser consultadas através do [site](https://brizolaejapur.com.br/casos/recuperacoes/cereais-werlang-ltda):

<https://brizolaejapur.com.br/casos/recuperacoes/cereais-werlang-ltda>

Ou no *aplicativo*



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

8. ANEXOS

- 8.1. Balancetes Assinados

AGROSOJA SANTANA COMÉRCIO DE PRODUTOS AGRÍCOLAS EIRELI

BALANÇO

Período
Fevereiro/2022

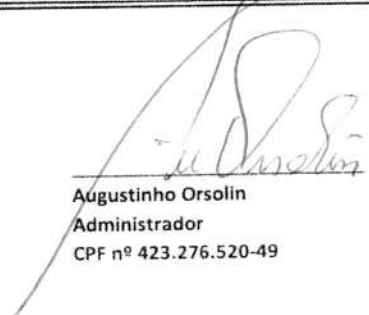


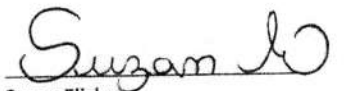
BALANÇO PATRIMONIAL
AGROSOJA SANTANA COM. DE PROD. AGRIC. EIRELI - CNPJ Nº 07.148.130/0001-15

FEVEREIRO DE 2022

<u>A T I V O</u>		
ATIVO CIRCULANTE.....	R\$	5.516.507,78
DISPONIBILIDADES.....	R\$	2.154.503,83
Caixa Geral.....	R\$	1.270,44
Bancos Conta Movimento.....	R\$	64.010,41
Bancos Conta Aplicação.....	R\$	2.089.222,98
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO.....	R\$	3.354.980,05
Clientes.....	R\$	2.414.870,58
Impostos a Recuperar.....	R\$	190.109,47
Empréstimos a Sócios.....	R\$	750.000,00
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE.....	R\$	7.023,90
Aluguéis a Apropriar.....	R\$	1.880,00
IPTU/IPVA a Apropriar.....	R\$	5.143,90
ATIVO NÃO CIRCULANTE.....	R\$	20.115.983,76
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO.....	R\$	37.728,48
Depósito Judicial.....	R\$	37.728,48
ATIVO PERMANENTE.....	R\$	20.078.255,28
INVESTIMENTOS.....	R\$	138.954,69
Cota Capital Sicredi.....	R\$	135.188,12
Cota Capital Sicoob.....	R\$	3.766,57
IMOBILIZADO.....	R\$	19.939.300,59
Imóveis Rurais.....	R\$	1.543.577,00
Edificações.....	R\$	1.555.037,72
Máquinas e Equipamentos.....	R\$	798.261,60
Equipamentos de Informática.....	R\$	23.245,00
Móveis e Utensílios.....	R\$	32.948,01
Veículos.....	R\$	1.298.986,78
(-) Depreciação Acumulada.....	R\$	2.958.729,22
Construções em Andamento.....	R\$	17.511.974,61
Consórcios.....	R\$	133.999,09
TOTAL DO ATIVO	R\$	25.632.491,54

Santana do Livramento/RS, 28 de Fevereiro de 2022


Augustinho Orsolin
Administrador
CPF nº 423.276.520-49


Suzan Elicker
Contadora CRC/RS nº 089732
CPF nº 019.977.950-35



BALANÇO PATRIMONIAL
AGROSOJA SANTANA COM. DE PROD. AGRIC. EIRELI - CNPJ Nº 07.148.130/0001-15

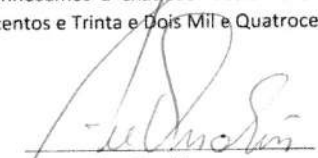
FEVEREIRO DE 2022

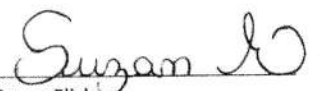
PASSIVO

PASSIVO CIRCULANTE.....	R\$	22.014.303,00
FORNECEDORES.....	R\$	15.108.925,66
Fornecedores de Mercadorias.....	R\$	15.108.925,66
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS.....	R\$	6.308.859,15
Banco do Brasil Giro Flex.....	R\$	345.541,44
Banco Santander Cheque Especial.....	R\$	168,19
Banco ABC Brasil Empréstimos.....	R\$	223.233,64
Sicredi conta especial.....	R\$	567,18
Banco Badesul Empréstimos.....	R\$	3.174.685,88
Sicredi Empréstimos.....	R\$	3.012.040,95
(-)Juros Financ/Emprest a Apropriar.....	-R\$	447.378,13
OBRIGAÇÕES SOCIAIS.....	R\$	8.330,99
Remuneração a Pagar.....	R\$	6.645,68
Encargos Sociais a Pagar.....	R\$	1.685,31
OBRIGAÇÕES FISCAIS.....	R\$	81.120,15
Impostos e Contribuições a Recolher.....	R\$	81.120,15
OUTRAS OBRIGAÇÕES.....	R\$	507.067,05
Adiantamentos de Clientes.....	R\$	507.067,05
PASSIVO NÃO CIRCULANTE.....	R\$	37.468.833,27
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO.....	R\$	7.630.229,58
Banco Badesul Empréstimos.....	R\$	7.712.871,08
Banco Banrisul Cobrança Judicial.....	R\$	745.908,51
(-)Juros Financ/Emprest a Apropriar.....	-R\$	828.550,01
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO.....	R\$	29.838.603,69
Outras Obrigações.....	R\$	29.838.603,69
PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....	-R\$	33.850.644,73
CAPITAL SOCIAL.....	R\$	4.900.000,00
Capital Subscrito.....	R\$	4.900.000,00
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS.....	-R\$	38.750.644,73
Lucros/Prejuízos Acumulados.....	-R\$	38.750.644,73
TOTAL DO PASSIVO.....	R\$	25.632.491,54

Reconhecemos a exatidão deste BALANÇO PATRIMONIAL que soma tanto o ATIVO como o PASSIVO a importância de: (Vinte e Cinco Milhões e Seiscentos e Trinta e Dois Mil e Quatrocentos e Noventa e Um Reais e Cinquenta e Quatro Centavos.....)

Santana do Livramento/RS, 28 de Fevereiro de 2022


Augustinho Orsolin
Administrador
CPF nº 423.276.520-49



Suzan Elicker
Contadora CRC/RS nº 089732
CPF nº 019.977.950-35

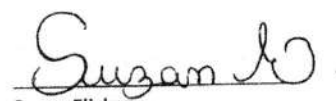
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
AGROSOJA SANTANA COM. DE PROD. AGRIC. EIRELI - CNPJ Nº 07.148.130/0001-15

FEVEREIRO DE 2022

DESCRIÇÃO DA CONTA		SALDOS	%
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS.....	R\$	467.387,12 C	100,000
RECEITA BRUTA DE VENDAS, SERVIÇOS E ALUGUÉIS	R\$	467.387,12 C	100,000
DEDUÇÕES DA RECEITA COM VENDAS.....	R\$	44.926,83 D	9,612
IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS.....	R\$	44.926,83 D	9,612
(=) RESULTADO LÍQUIDO DE VENDAS E SERVIÇOS.....	R\$	422.460,29 C	90,388
DESPESAS OPERACIONAIS.....	R\$	196.752,15 D	42,096
DESPESAS COM PESSOAL.....	R\$	12.270,62 D	2,625
DESPESAS GERAIS.....	R\$	184.481,53 D	39,471
DESPESAS TRIBUTÁRIAS.....	R\$	3.028,38 D	0,648
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO.....	R\$	29.146,54 D	-6,236
DESPESAS FINANCEIRAS.....	R\$	7.273,40 D	1,556
RECEITAS FINANCEIRAS.....	R\$	36.419,94 C	7,792
(=) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS.....	R\$	251.826,30 C	-53,880
IMPOSTOS S/LUCRO.....	R\$	55.971,83 D	11,975
PROVISÃO P/ CSLL.....	R\$	15.874,90 D	3,397
PROVISÃO P/ IRPJ.....	R\$	40.096,93 D	8,579
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO.....	R\$	195.854,47 C	-41,904

Santana do Livramento/RS, 28 de Fevereiro de 2022


Augustinho Orsolin
Administrador
CPF nº 423.276.520-49


Suzan Elicker
Contadora CRC/RS nº 089732
CPF nº 019.977.950-35


DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA – INDIRETO
AGROSOJA SANTANA COM. DE PROD. AGRIC. EIRELI - CNPJ Nº 07.148.130/0001-15

FEVEREIRO DE 2022

Fluxo de caixa das Atividades Operacionais			
Resultado líquido	+		195.854,47
Ajustes que não representam entrada ou saída de caixa			24.802,14
(+) Depreciações e amortização	+	24.802,14	
Variações nos Ativos e Passivos Operacionais			(1.035.606,62)
(+/-) Aumento ou diminuição do contas a receber	-	(31.142,66)	
(+/-) Aumento ou diminuição de estoques	-	-	
(+/-) Aumento ou diminuição de despesas antecipadas	-	(851,26)	
(+/-) Aumento ou diminuição de contas a pagar	-	(221.787,38)	
(+/-) Aumento ou diminuição de outros créditos a receber	-	(781.825,32)	
(=) Caixa Líquido das Atividades Operacionais	=		(814.950,01)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
(-) Aquisição de Investimentos	-	-	
(=) Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	=		23.372,43
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
(+) Créditos de empréstimos	-	-	
(-) Débitos de empréstimos	-	(2.549,72)	
(=) Caixa Líquido das atividades de financiamentos	=		(2.549,72)
(=) Resultado do Fluxo do Caixa	=		(794.127,30)

Caixa e Equivalente de Caixa no Início Período	2.948.631,13
Caixa e Equivalente de Caixa no Final Período	2.154.503,83
Variação Caixa e Equivalente de Caixa no Período	-794.127,30

Santana do Livramento/RS, 28 de Fevereiro de 2022


Augustinho Orsolin
Administrador
CPF nº 423.276.520-49



Suzan Elicker
Contadora CRC/RS nº 089732
CPF nº 019.977.950-35

DEMONSTRATIVO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS
AGROSOJA SANTANA COM. DE PROD. AGRIC. EIRELI - CNPJ Nº 07.148.130/0001-15

FEVEREIRO DE 2022

	Saldo anterior de lucros/prejuízos acumulados	R\$	38.946.499,20
R	Ajustes credores de períodos-base anteriores	R\$	-
E	Correção Monetária dos Lucros Acumulados	R\$	-
C	Reversão de Reservas	R\$	-
U	Outras Recursos	R\$	-
R	Lucros Líquido do Período-Base após a provisão p/IR	R\$	-
S	Saldo anterior de prejuízos acumulados	R\$	-
O	Ajustes devedores de períodos-base anteriores	R\$	-
S	Correção Monetária dos Prejuízos Acumulados	R\$	-
	Prejuízo Líquido do Período-Base após a provisão p/IR	R\$	195.854,47
	SOMA DOS RECURSOS	-R\$	38.750.644,73
A	Transferências para reservas	R\$	-
P	Dividendos/Lucros distribuídos pagos ou creditados	R\$	-
L	Parcelas dos lucros incorporados ao Capital	R\$	-
I	Outras Aplicações	R\$	-
C	SOMA DAS APLICAÇÕES	-R\$	-
A			
Ç			
Õ			
E			
S			
	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-R\$	38.750.644,73

Santana do Livramento/RS, 28 de Fevereiro de 2022


Augustinho Orsolin
Administrador
CPF nº 423.276.520-49


Suzan Elicker
Contadora CRC/RS nº 089732
CPF nº 019.977.950-35

CEREAIS WERLANG LTDA

BALANÇO

Período
Fevereiro/2022



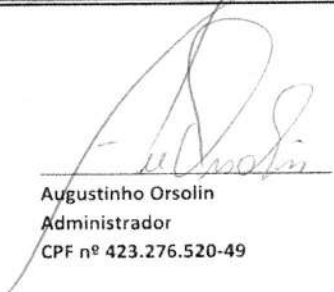
BALANÇO PATRIMONIAL

CEREAS WERLANG LTDA - CNPJ Nº 00.252.950/0001-03 - RS 223, KM 54, BAIRRO HERMANY, IBIRUBÁ-RS

fevereiro, 2022

A T I V O		
ATIVO CIRCULANTE.....	R\$	16.317.641,92
DISPONIBILIDADES.....	R\$	3.426.748,49
Caixa Geral.....	R\$	6.609,35
Bancos Conta Movimento.....	R\$	317.506,72
Bancos Conta Aplicação.....	R\$	3.102.632,42
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO.....	R\$	12.856.893,60
Clientes.....	R\$	12.448.536,84
Adiantamentos a Fornecedores.....	R\$	161.471,23
Impostos a Recuperar.....	R\$	246.885,53
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE.....	R\$	33.999,83
Seguros a Apropriar.....	R\$	13.337,73
IPTU/IPVA a Apropriar.....	R\$	20.662,10
ATIVO NÃO CIRCULANTE.....	R\$	34.013.548,01
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO.....	R\$	26.256.160,67
FGTS Depósito Judicial.....	R\$	8.959,63
Bloqueios Judiciais de saldos bancários.....	R\$	16.062,46
Títulos de Capitalização.....	R\$	161.446,67
Empréstimos a Terceiros.....	R\$	26.069.691,91
ATIVO PERMANENTE.....	R\$	7.757.387,34
INVESTIMENTOS.....	R\$	21.433,32
Cota Capital Coprel.....	R\$	9.779,43
Cota Capital Sicredi.....	R\$	8.343,79
Cota Capital Sicoob.....	R\$	3.310,10
IMOBILIZADO.....	R\$	7.735.954,02
Edificações e Benfeitorias em imóveis próprios.....	R\$	7.527.078,78
Máquinas.....	R\$	4.251.667,75
Equipamentos.....	R\$	1.157.769,94
Veículos.....	R\$	4.693.555,75
Móveis e Utensílios e Instalações Comerciais.....	R\$	2.053.779,31
Terrenos.....	R\$	578.995,00
Tratores.....	R\$	208.800,00
Áreas de Terras.....	R\$	1.720.267,41
Leasing Bco Itaucard S.A. Caminhão.....	R\$	76.958,00
Equipamentos de Informática.....	R\$	472.540,04
(-) Depreciação Acumulada.....	R\$	15.669.418,53
Construções em Andamento.....	R\$	211.682,45
Consórcios.....	R\$	452.278,12
TOTAL DO ATIVO	R\$	50.331.189,93

Ibirubá-RS, 28 de Fevereiro de 2022


Augustinho Orsolin
Administrador
CPF nº 423.276.520-49


Suzan Elicker
Contadora CRC/RS nº 089732
CPF nº 019.977.950-35



BALANÇO PATRIMONIAL

CEREAIS WERLANG LTDA - CNPJ Nº 00.252.950/0001-03 - RS 223, KM 54, BAIRRO HERMANY, IBIRUBÁ-RS


fevereiro, 2022

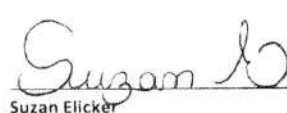
P A S S I V O

PASSIVO CIRCULANTE.....	R\$	51.182.381,50
FORNECEDORES.....	R\$	15.273.285,90
Fornecedores de Mercadorias.....	R\$	15.273.285,90
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS.....	R\$	10.771.538,25
Banco Santander Empréstimos.....	R\$	1.910.993,55
Banco Bradesco Empréstimos.....	R\$	1.011.924,54
Banco do Brasil Empréstimos.....	R\$	184.955,73
Banco Safra Empréstimos.....	R\$	2.808.083,90
Banco Badesul Empréstimos.....	R\$	403.579,09
Banco Banrisul Empréstimos.....	R\$	713.171,22
Banco Mercedes Bens Empréstimos.....	R\$	107.421,84
Banco Sicredi Empréstimos.....	R\$	1.556.037,51
Banco ABC Empréstimos.....	R\$	223.233,64
Bancos Cheque Especial.....	R\$	988.007,37
Sonical Financiamentos e Investimentos.....	R\$	267.596,64
Ammaggi Credito Financiamento e Investimento.....	R\$	550.858,27
Desconto de Duplicatas Santander.....	R\$	125.696,48
Desconto de Duplicatas Outras Operações.....	R\$	387.587,30
Desconto de Duplicatas Banco do Brasil.....	R\$	117.538,30
(-)Juros Financ/Emprest a Apropriar.....	-R\$	585.147,13
OUTRAS OBRIGAÇÕES C/ TERCEIROS.....	R\$	23.643.064,31
Dívida com terceiros a pagar Grãos.....	R\$	22.040.062,01
Valorização do Estoque de Grãos com preço a fixar.....	R\$	1.603.002,30
OBRIGAÇÕES SOCIAIS.....	R\$	485.538,42
Remuneração a Pagar.....	R\$	430.852,07
Encargos Sociais a Pagar.....	R\$	24.608,54
Provisões Trabalhistas.....	R\$	30.077,81
OBRIGAÇÕES FISCAIS.....	R\$	808.670,59
Impostos e Contribuições a Recolher.....	R\$	808.670,59
OUTRAS OBRIGAÇÕES.....	R\$	200.284,03
Contas a Pagar.....	R\$	200.284,03
PASSIVO NÃO CIRCULANTE.....	R\$	58.687.426,94
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO.....	R\$	12.025.890,70
Banco Santander Empréstimos.....	R\$	619.012,33
Banco Sicredi Empréstimos.....	R\$	2.843.590,96
Banco do Brasil Empréstimos.....	R\$	4.570.053,39
Banco Safra Empréstimos.....	R\$	423.605,97
Banco Badesul Empréstimos.....	R\$	805.527,41
Banco Itaú Unibanco Empréstimos.....	R\$	10.442,89
Banco Banrisul Empréstimos.....	R\$	1.693.989,52
Banco Badesul Empréstimos.....	R\$	2.112.775,79
(-)Juros Financ/Emprest a Apropriar.....	-R\$	1.053.107,56
PARCELAMENTOS A LONGO PRAZO.....	R\$	10.653,20
PARCELAMENTOS INSS A LONGO PRAZO.....	R\$	10.653,20
EMPRÉST. E FINANC. TERCEIROS EXIGÍVEL A L.P.....	R\$	46.650.883,04
Empréstimos de Terceiros LP.....	R\$	25.115.041,53
Empréstimos de Terceiros grãos.....	R\$	20.765.988,88
Empréstimos de Terceiros Clóvis Werlang.....	R\$	769.852,63
PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....	-R\$	59.538.618,51
CAPITAL SOCIAL.....	R\$	4.434.000,00
Capital Subscrito.....	R\$	4.434.000,00
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS.....	-R\$	63.972.618,51
Lucros/Prejuízos Acumulados.....	-R\$	63.972.618,51
TOTAL DO PASSIVO.....	R\$	50.331.189,93

Reconhecemos a exatidão deste BALANÇO PATRIMONIAL que soma tanto o ATIVO como o PASSIVO a importância de: (Cinquenta Milhões e Trezentos e Trinta e Um Mil e Cento e Oitenta e Nove Reais e Noventa e Três Centavos.....)

Ibirubá-RS, 28 de Fevereiro de 2022


Augustinho Orsolin
Administrador
CPF nº 423.276.520-49


Suzan Elicker
Contadora CRC/RS nº 089732
CPF nº 019.977.950-35

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
CEREAS WERLANG LTDA - CNPJ Nº 00.252.950/0001-03 - RS 223, KM 54, BAIRRO HERMANY, IBIRUBÁ-RS

fevereiro, 2022

DESCRIÇÃO DA CONTA		SALDOS	%
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS.....	R\$	781.137,75 C	100,000
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	R\$	781.137,75 C	100,000
DEDUÇÕES DA RECEITA COM VENDAS.....	R\$	56.609,61 D	7,247
IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS.....	R\$	56.609,61 D	7,247
(=) RESULTADO LÍQUIDO DE VENDAS E SERVIÇOS.....	R\$	724.528,14 C	92,753
CMV.....	R\$	96.169,73 D	12,311
Custo das Mercadorias Vendidas.....	R\$	96.169,73 D	12,311
DESPESAS OPERACIONAIS.....	R\$	450.421,51 D	57,662
DESPESAS COM PESSOAL.....	R\$	75.280,81 D	9,637
DESPESAS GERAIS.....	R\$	369.894,04 D	47,353
DESPESAS COM VENDAS/ARMAZ.....	R\$	5.246,66 D	0,672
DESPESAS TRIBUTÁRIAS.....	R\$	4.339,71 D	0,556
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO.....	R\$	19.453,95 D	2,490
DESPESAS FINANCEIRAS.....	R\$	7.980,25 D	1,022
RECEITAS FINANCEIRAS.....	R\$	27.434,20 C	3,512
(=) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS.....	R\$	193.051,14 D	24,714
IMPOSTOS S/LUCRO.....	R\$	42.968,69 D	5,501
CSLL.....	R\$	12.432,89 D	1,592
IRPJ.....	R\$	30.535,80 D	3,909
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO.....	R\$	150.082,45 C	19,213

Ibirubá-RS, 28 de Fevereiro de 2022

Augustinho Orsolin
Administrador
CPF nº 423.276.520-49

Suzan Elicker
Contadora CRC/RS nº 089732
CPF nº 019.977.950-35

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA – INDIRETO

CEREAIS WERLANG LTDA - CNPJ Nº 00.252.950/0001-03 - RS 223, KM 54, BAIRRO HERMANY, IBIRUBÁ-RS

fevereiro, 2022

Fluxo de caixa das Atividades Operacionais			
Resultado líquido	+		150.082,45
Ajustes que não representam entrada ou saída de caixa			161.917,54
(+) Depreciações e amortização	+	161.917,54	
Variações nos Ativos e Passivos Operacionais			(255.299,93)
(+/-) Aumento ou diminuição do contas a receber	-	(30.143,17)	
(+/-) Aumento ou diminuição de estoques	+	96.169,73	
(+/-) Aumento ou diminuição de despesas antecipadas	+	17.470,07	
(+/-) Aumento ou diminuição de contas a pagar	-	(470.584,62)	
(+/-) Aumento ou diminuição de outros créditos a receber	+	131.788,06	
(+/-) Imposto de Renda e Contribuição Social	-	-	
(=) Caixa Líquido das Atividades Operacionais	=		56.700,06
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
(-) Aquisição do Imobilizado	-	-	
(-) Aquisição de Investimentos	-	-	
(=) Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	=		1.085,18
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
(+) Resgate de Aplicações Financeiras	+	201.617,80	
(+) Créditos de empréstimos	+	548,08	
(-) Débitos de empréstimos	-	(35.310,52)	
(-) Aplicações Financeiras	-	(27.434,20)	
(=) Caixa Líquido das atividades de financiamentos	=		139.421,16
(=) Resultado do Fluxo do Caixa	=		197.206,40

Caixa e Equivalente de Caixa no Início Período
 Caixa e Equivalente de Caixa no Final Período
 Variação Caixa e Equivalente de Caixa no Período

126.909,67
 324.116,07
 197.206,40


 Augustinho Orsolin
 Administrador
 CPF nº 423.276.520-49


Ibirubá-RS, 28 de Fevereiro de 2022


 Suzan Elicker
 Contadora CRC/RS nº 089732
 CPF nº 019.977.950-35

DEMONSTRATIVO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS
CEREAIS WERLANG LTDA - CNPJ Nº 00.252.950/0001-03 - RS 223, KM 54, BAIRRO HERMANY, IBIRUBÁ-RS

	Saldo anterior de lucros acumulados	R\$	-
R	Ajustes credores de períodos-base anteriores	R\$	-
E	Correção Monetária dos Lucros Acumulados	R\$	-
C	Reversão de Reservas	R\$	-
U	Outras Recursos	R\$	-
R	Lucros Líquido do Período-Base após a provisão p/IR	R\$	150.082,45
S	Saldo anterior de prejuízos acumulados	-R\$	64.122.700,96
O	Ajustes devedores de períodos-base anteriores	R\$	-
S	Correção Monetária dos Prejuízos Acumulados	R\$	-
	Prejuízo Líquido do Período-Base após a provisão p/IR	R\$	-
	SOMA DOS RECURSOS	-R\$	63.972.618,51
A	Transferências para reservas	R\$	-
P	Dividendos/Lucros distribuídos pagos ou creditados	R\$	-
L	Parcelas dos lucros incorporados ao Capital	R\$	-
I	Outras Aplicações	R\$	-
C	SOMA DAS APLICAÇÕES	R\$	-
A			
Ç			
Ö			
E			
S			
	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-R\$	63.972.618,51

Ibirubá-RS, 28 de Fevereiro de 2022


Augustinho Orsolin
Administrador
CPF nº 423.276.520-49


Suzan Elicker
Contadora CRC/RS nº 089732
CPF nº 019.977.950-35

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/RS 76787



Matheus Martins Costa Mombach
Advogado corresponsável
OAB/RS 105.658



Daniel Kops
Coordenador Contábil
CRC/RS 096647/O-9



Felipe Camardelli
Coordenador Contábil
CRA/RS 31349/O



Geórgya Jacoby
Equipe Contábil

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial

