

Goiânia/GO, 08 de março de 2022.

Ao

Sr. Adm. Judicial Dr. Leonardo Ribeiro Issy

Goiânia/GO

Referente: Relatório Pericial de Acompanhamento Mensal – n.º 49_2022, referente ao mês de dezembro de 2021 e janeiro de 2022 - Recuperação Judicial - Processo n.º 5399984.67.2017.8.09.0067.

Prezado,

Encaminhamos aos cuidados do administrador judicial no processo de recuperação judicial da **GAIA AGRIBUSINESS AGRÍCOLA LTDA**, o relatório mensal de acompanhamento relativo às operações contábeis e a gestão da Recuperanda durante o processo recuperacional, conforme previsto no artigo 22, inciso II, alínea “c” e art. 52, inciso IV, da Lei 11.101/2005.

Atenciosamente,



Wagner Mariano Davi

WAGNER MARIANO DAVI - MEI

CNPJ (MF): 23.670.272/0001-02

Sumário

1. Escopo do trabalho.....	3
2. Demonstrações contábeis	4
2.1 – Balancete e DRE.....	4
3. Indicadores e índices	10
4. Fluxo de caixa	10
4.1 – Clientes a receber	11
4.2 – Adiantamentos concedidos	11
4.3 – Adiantamentos de clientes	12
4.4 – Fornecedores extraconcursais	12
4.5 - Tributos	13
4.6 – Folha de pagamento	15
4.7 – Ativo Imobilizado	21
5. Processo de recuperação judicial	22
6. Pendências e solicitações	22
6.1 – Pendências	22
6.2 – Pendências Atendidas	22
6.3 – Solicitações	22
7. Conclusão	22
8. ANEXOs	24

1. Escopo do trabalho

É dever do Administrador Judicial apresentar relatório mensal de acompanhamento das atividades da empresa recuperanda, resguardadas as informações sigilosas ou dados confidenciais sobre suas operações, sob o risco de incorrer no crime falimentar de violação de sigilo empresarial, tipificado no art. 169, da LRFE.

Com objetivo de auxiliar o Administrador Judicial na elaboração de tal relatório, a WAGNER MARIANO DAVI - MEI, empresa de auditoria especializada na assessoria de processos recuperacionais, devidamente autorizada pelo Juízo do processo, apresenta seu relatório mensal de acompanhamento fundamentado em três grupos de informações essenciais para o cumprimento da LRFE:

GRUPO	PROCEDIMENTO	OBJETIVO
Demonstrações contábeis	Revisão limitada do balancete contábil analítico mensal e balanço patrimonial anual.	Evidenciar o processo de superação da situação de crise econômico-financeira.
Fluxo de caixa	Análise do fluxo de pagamentos e recebimentos diários.	Evidenciar a correta aplicação dos recursos financeiros disponíveis.
Plano de Recuperação Judicial	Identificação e documentação do cumprimento das condições econômicas e financeiras aprovadas pelos credores.	Evidenciar o cumprimento do Plano de Recuperação Judicial homologado.

Demandas específicas originárias da administração judicial ou do Juízo do processo podem surgir ao longo do tempo e serão consignadas tempestivamente nestes relatórios.

Ressaltamos, por fim, que a análise dos controles internos das Recuperanda não faz parte de nosso trabalho, bem como sugestão de melhorias procedimentais. Não estamos, portanto, avaliando ou criticando a competência ou deficiência desses procedimentos, mas sim evidenciando aos credores:

a) se a Recuperanda está superando a situação de crise que a levou ao processo de RJ; e

b) se para esse objetivo está aplicando corretamente os recursos financeiros e econômicos disponíveis.

Quando for o momento estaremos, ainda, evidenciando o devido cumprimento do plano de recuperação judicial, eventualmente aprovado pelos credores e homologado pelo Juízo do processo.

2. Demonstrações contábeis

2.1 – Balancete e DRE

A Recuperanda apresentou os relatórios contábeis referentes aos meses de dezembro de 2021 e janeiro de 2022.

BALANÇO E DRE

GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA			
BALANÇO PATRIMONIAL			
CNPJ: 03.125.268/0001-00	Período: 01/01/2021 a 31/12/2021	NIRE: S2201573442	DATA: 23/04/1999
Normatização da Conta			Folha: 0001
			Valor
1. ATIVO			183.275.156,41
1.1. ATIVO CIRCULANTE			163.411.973,14
1.1.1. DISPONÍVEL			11.923,86
1.1.1.01. CAIXA GERAL			7.162,70
1.1.1.02. BANCO CONTA MOVIMENTO			4.761,16
1.1.2. DIREITOS REALIZADOS			149.826.373,72
1.1.2.01. CLIENTES			52.793.137,33
1.1.2.02. CHEQUES A RECEBER			5.767.495,89
1.1.2.03. OUTROS VALORES A RECEBER			1.735.000,00
1.1.2.06. EMPRESTIMOS			549.000,00
1.1.2.07. ADIANTAMENTOS			1.234,64
1.1.2.08. ADIANTAMENTO A FORNECEDORES			88.013.487,67
1.1.2.09. TRIBUTOS A COMPENSAR			977.018,19
1.1.5. ESTOQUES			13.573.675,56
1.1.5.01. MERCADORIAS			13.573.675,56
1.3. ATIVO NÃO CIRCULANTE			19.863.183,33
1.3.1. INVESTIMENTOS			7.129.277,54
1.3.1.02. OUTROS INVESTIMENTOS			7.129.277,54
1.3.2. IMOBILIZADO			15.985.898,73
1.3.2.01. IMOVEIS			11.847.880,00
1.3.2.02. MOVEIS			810.588,79
1.3.2.03. MAQUINAS E EQUIPAMENTOS			1.025.597,59
1.3.2.04. VEICULOS			1.547.290,53
1.3.2.07. BENEFITORIAS EM IMOVEIS DE TERCEIROS			754.631,82
1.3.3. (-) DEPRECIACOES E AMORTIZACOES			(3.273.305,94)
1.3.3.01. (-) DEPRECIACOES ACUMULADAS			(2.947.712,83)
1.3.3.02. (-) AMORTIZACOES ACUMULADAS			(325.593,11)
1.3.4. ATIVO INTANGIVEL			21.313,00
1.3.4.01. MARCAS E PATENTES			21.313,00

28/01/2022 15:01:24

GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL

CNPJ: 03.128.288/0001-00

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

NIRE: 52201573442 DATA: 23/04/1999

Folha: 0002

Nomenclatura da Conta	Valor
2 PASSIVO	185.821.245,0
2.1 PASSIVO CIRCULANTE	71.183.656,80
2.1.1 FORNECEDORES	40.495.660,93
2.1.1.01 FORNECEDORES NACIONAIS	40.495.660,93
2.1.2 EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	17.883.139,35
2.1.2.01 EMPRESTIMO BANCARIOS	415.542,02
2.1.2.02 EMPRESTIMOS DIVERSOS	17.467.597,33
2.1.3 OBRIGACOES TRABALHISTA E PREVIDENCIARIAS	381.233,04
2.1.3.01 OBRIGACOES COM PESSOAL	49.644,17
2.1.3.04 ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	331.588,87
2.1.4 OBRIGACOES TRIBUTARIAS	293.289,11
2.1.4.01 IMPOSTO RETIDO A RECOLHER	130.543,59
2.1.4.05 IMPOSTOS MUNICIPAL	2.574,24
2.1.4.07 IMPOSTOS PARCELADOS CP	160.181,28
2.1.5 CONTAS A PAGAR	1.708.347,41
2.1.5.01 CONTAS DE EMPRESAS PUBLICAS	4.636,34
2.1.5.02 OUTRAS CONTAS A PAGAR	1.703.711,07
2.1.6 ADIANTAMENTOS	9.914.697,44
2.1.6.01 ADIANTAMENTOS DIVERSOS	9.914.697,44
2.1.9 PROVISOES	507.279,52
2.1.9.01 PROVISAO DE TRIBUTOS FEDERAIS	709.531,14
2.1.9.02 PROVISAO DE TRIBUTOS ESTADUAIS	(209.135,12)
2.1.9.05 PROVISAO DE RETENCAO S/ FOLHA PGTO	6.883,50
2.2 PASSIVO NAO CIRCULANTE	167.929.482,10
2.2.1 EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	20.657.349,53
2.2.1.01 EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	20.657.349,53
2.2.3 IMPOSTOS PARCELADOS LP	1.169.932,70
2.2.3.01 IMPOSTOS PARCELADOS LP	1.169.932,70
2.2.4 FORNECEDORES LP	144.365.159,88
2.2.4.01 FORNECEDORES NACIONAIS LP	144.365.159,88
2.2.5 OUTRAS CONTAS A PAGAR LP	1.737.039,99
2.2.5.01 OUTRAS CONTAS A PAGAR LP	1.737.039,99
2.3 RESULTADO DE EXERCICIO FUTURO	500.000,00
2.3.1 RESULTADOS OPERACIONAIS	500.000,00
2.3.1.01 RECEITA DE EXERCICIO FUTURO	500.000,00
2.4 TRANSITORIAS	36.906,70
2.4.1 CONTAS TRANSITORIAS	36.906,70
2.4.1.01 TRANSITORIAS DIVERSAS	36.906,70
2.9 PATRIMONIO LIQUIDO	(53.828.800,59)
2.9.1 CAPITAL SOCIAL	2.000.000,00
2.9.1.01 CAPITAL SOCIAL	2.000.000,00
2.9.2 RESERVAS	29.282,61
2.9.2.03 RESERVA DE LUCROS	29.282,61

28/01/2022 15:01:24

GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL

CNPJ: 03.128.288/0001-00

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

NIRE: 52201573442 DATA: 23/04/1999

Folha: 0003

Nomenclatura da Conta	Valor
2.9.3 LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	(55.858.083,20)
2.9.3.01 LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	(55.858.083,20)

ATENÇÃO: Mensagem de encerramento do balanço patrimonial não apresentada devido a existência de diferença nos valores totais do ATIVO e PASSIVO.

GOIATUBA-GO, 31 de dezembro de 2021.

GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA
 ANDRE LUIZ HILARIO MENDES
 SOCIO ADMINISTRADOR - CPF/CNPJ 598.607.231-68

NEURY JOSE FERREIRA
 Contador: CRC: GO-5926-0/6 - CPF/MF: 275.798.161-72



GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

CNPJ: 03.128.268/0001-00

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

Nomenclatura	Valores Acumulados	
(+) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	45.500.972,14	100,00%
RECEITA COM VENDAS	65.307.812,16	
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	192.159,98	
(-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS	(14.192.552,41)	
(-) DEVOLUÇÕES, DESCONTOS E OUTROS ABATIMENTOS	(14.178.858,45)	
(-) IMPOSTOS S/ VENDAS	(9.646,15)	
(-) DEDUÇÕES C/VENDAS / CONTRIBUIÇÕES	(5,09)	
(-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS C/SERVIÇOS	(16.042,72)	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	31.308.419,73	78,33%
(-) CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	45.115.019,25	68,08%
COMPRAS DE MERCADORIA	43.079.809,59	
(-) DEDUÇÕES / SOMIFICAÇÕES	(1.610.755,71)	
ESTOQUE INICIAL / ESTOQUE FINAL	3.648.169,37	
LUCRO BRUTO	6.192.100,48	9,45%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	5.162.931,13	7,86%
(-) COM PESSOAL	1.900.716,09	
(-) COMISSÕES SOBRE VENDAS	513.513,75	
(-) OUTRAS DESPESAS COM VENDAS	44.354,58	
(-) PROPAGANDAS E PUBLICIDADES	271.116,18	
(-) COM VEÍCULOS	382.814,65	
(-) BENS PERM. DE PEQUENO VALOR	0,00	
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	75.237,39	
(-) OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	3.229.238,49	
(-) DEPRECIAÇÃO	0,00	
(-) PROVISÃO P/ DEVEDORES DUVIDOSOS	0,00	
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	(3.812.679,97)	
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(2.065.074,85)	
(-) DESPESAS BANCÁRIAS	(9.441.102,70)	
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	1.713.497,58	
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS (LIQUIDAS)	237.482,13	
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(4.231,92)	
(+) RECEITAS EVENTUAIS / SOMIFICAÇÕES	271.714,05	
RESULTADO LÍQUIDO ANTES DA PROVISÃO IRPJ/CSLL	(2.945.098,49)	(3,05%)
(-) PROVISÃO P/ IRPJ	0,00	
(-) PROVISÃO P/ CSLL	0,00	
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(2.945.098,49)	

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração.

GOIATUBA-GO, 31 de dezembro de 2021.

GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA
 ANDRE LUIZ HILARIO MENDES
 SÓCIO ADMINISTRADOR - CPF/MF 59850723168

NEURY JOSE FERREIRA
 Contador: CRC: 5925-0/6 - CPF/MF: 27579816172

GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL

CNPJ: 03.128.268/0001-00

Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

Folha: 0001

Nomenclatura da Conta	Valor
1 ATIVO	185.098.712,81
1.1 ATIVO CIRCULANTE	165.235.509,53
1.1.1 DISPONIVEL	57.595,41
1.1.1.01 CAIXA GERAL	12.742,18
1.1.1.02 BANCO CONTA MOVIMENTO	44.844,23
1.1.2 DIRETOS REALIZADOS	153.057.910,64
1.1.2.01 CLIENTES	55.196.529,10
1.1.2.02 CHEQUES A RECEBER	5.767.495,89
1.1.2.03 OUTROS VALORES A RECEBER	1.735.000,00
1.1.2.06 EMPRESTIMOS	549.000,00
1.1.2.07 ADIANTAMENTOS	385,00
1.1.2.08 ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	88.827.383,70
1.1.2.09 TRIBUTOS A COMPENSAR	962.116,95
1.1.5 ESTOQUES	12.120.012,48
1.1.5.01 MERCADORIAS	12.120.012,48
1.3 ATIVO NÃO CIRCULANTE	19.863.203,33
1.3.1 INVESTIMENTOS	7.129.297,54
1.3.1.02 OUTROS INVESTIMENTOS	7.129.297,54
1.3.2 IMOBILIZADO	15.985.898,73
1.3.2.01 IMOVEIS	11.847.880,00
1.3.2.02 MOVEIS	810.588,79
1.3.2.03 MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.025.507,59
1.3.2.04 VEICULOS	1.547.290,53
1.3.2.07 BENFEITORIAS EM IMOVEIS DE TERCEIROS	754.631,82
1.3.3 (-) DEPRECIACOES E AMORTIZACOES	(3.273.305,94)
1.3.3.01 (-) DEPRECIACOES ACUMULADAS	(2.947.712,83)
1.3.3.02 (-) AMORTIZACOES ACUMULADAS	(325.593,11)
1.3.4 ATIVO INTANGIVEL	21.313,00
1.3.4.01 MARCAS E PATENTES	21.313,00

GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL

CNPJ: 03.128.268/0001-00

Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

Folha: 0002

Nomenclatura da Conta	Valor
2 PASSIVO	185.624.583,91
2.1 PASSIVO CIRCULANTE	73.569.991,00
2.1.1 FORNECEDORES	41.717.042,49
2.1.1.01 FORNECEDORES NACIONAIS	41.717.042,49
2.1.2 EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	18.829.405,66
2.1.2.01 EMPRESTIMO BANCARIOS	401.093,54
2.1.2.02 EMPRESTIMOS DIVERSOS	18.428.312,12
2.1.3 OBRIGACOES TRABALHISTA E PREVIDENCIARIAS	407.466,95
2.1.3.01 OBRIGACOES COM PESSOAL	43.116,18
2.1.3.04 ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	364.350,77
2.1.4 OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	282.695,81
2.1.4.01 IMPOSTO RETIDO A RECOLHER	146.231,49
2.1.4.05 IMPOSTOS MUNICIPAL	2.574,24
2.1.4.07 IMPOSTOS PARCELADOS CP	133.890,08
2.1.5 CONTAS A PAGAR	2.280.387,53
2.1.5.01 CONTAS DE EMPRESAS PUBLICAS	1.979,05
2.1.5.02 OUTRAS CONTAS A PAGAR	2.278.408,48
2.1.6 ADIANTAMENTOS	9.549.687,01
2.1.6.01 ADIANTAMENTOS DIVERSOS	9.549.687,01
2.1.9 PROVISOES	503.305,55
2.1.9.01 PROVISAO DE TRIBUTOS FEDERAIS	709.531,14
2.1.9.02 PROVISAO DE TRIBUTOS ESTADUAIS	(211.606,37)
2.1.9.05 PROVISAO DE RETENCAO S/ FOLHA PGTO	5.380,78
2.2 PASSIVO NAO CIRCULANTE	167.929.482,10
2.2.1 EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	20.657.349,53
2.2.1.01 EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	20.657.349,53
2.2.3 IMPOSTOS PARCELADOS LP	1.169.932,70
2.2.3.01 IMPOSTOS PARCELADOS LP	1.169.932,70
2.2.4 FORNECEDORES LP	144.365.159,88
2.2.4.01 FORNECEDORES NACIONAIS LP	144.365.159,88
2.2.5 OUTRAS CONTAS A PAGAR LP	1.737.039,99
2.2.5.01 OUTRAS CONTAS A PAGAR LP	1.737.039,99
2.3 RESULTADO DE EXERCICIO FUTURO	500.000,00
2.3.1 RESULTADOS OPERACIONAIS	500.000,00
2.3.1.01 RECEITA DE EXERCICIO FUTURO	500.000,00
2.9 PATRIMONIO LIQUIDO	(56.374.889,13)
2.9.1 CAPITAL SOCIAL	2.000.000,00
2.9.1.01 CAPITAL SOCIAL	2.000.000,00
2.9.2 RESERVAS	29.282,61
2.9.2.03 RESERVA DE LUCROS	29.282,61
2.9.3 LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	(58.404.171,74)
2.9.3.01 LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	(58.404.171,74)

16/02/2022 15:33:37

GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA**BALANÇO PATRIMONIAL**

CNPJ: 03.128.269/0001-00

Período: 01/01/2022 a 31/12/2022


Folha: 0003

Nomenclatura da Conta

Valor

ATENÇÃO: Mensagem de encerramento do balanço patrimonial não apresentada devido a existência de diferença nos valores totais do ATIVO e PASSIVO.

GOIATUBA-GO, 31 de Janeiro de 2022.


GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA
ANDRÉ LUIZ HILÁRIO MENDES
SOCIO ADMINISTRADOR - CPF/CNPJ 598.607.231-68
NEURY JOSÉ FERREIRA
Contador: CRC: GO-5926/06 - CPF/MF: 275.798.161-72 - RG: 38322-SSP-GO



CNPJ: 03.126.268/0001-00

GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Período: 01/01/2022 a 31/01/2022

Nomenclatura	Valores Acumulados	
(+) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	4.164.859,64	100,00%
RECEITA COM VENDAS	4.164.859,64	
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	0,00	
(-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS	(542.795,20)	
(-) DEVOLUÇÕES, DESCONTOS E OUTROS ABATIMENTOS	(542.523,20)	
(-) IMPOSTOS S/ VENDAS	(272,00)	
(-) DEDUÇÕES C/VENDAS / CONTRIBUIÇÕES	0,00	
(-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS C/SERVIÇOS	0,00	
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	3.622.064,44	86,97%
(-) CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	3.031.849,39	72,80%
COMPRAS DE MERCADORIA	1.979.213,56	
(-) DEDUÇÕES / BONIFICAÇÕES	(401.027,25)	
ESTOQUE INICIAL / ESTOQUE FINAL	1.453.663,08	
LUCRO BRUTO	590.215,05	14,17%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	892.664,25	21,43%
(-) COM PESSOAL	118.016,50	
(-) COMISSÕES SOBRE VENDAS	12.500,00	
(-) OUTRAS DESPESAS COM VENDAS	23.026,76	
(-) PROPAGANDAS E PUBLICIDADES	14.657,12	
(-) COM VEÍCULOS	31.815,83	
(-) BENS FIRM. DE PEQUENO VALOR	0,00	
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	5.451,50	
(-) OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	697.196,54	
(-) DEPRECIAÇÃO	0,00	
(-) PROVISÃO P/ DEVEDORES DUVIDOSOS	0,00	
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	(221.644,45)	
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(15.096,91)	
(-) DESPESAS BANCÁRIAS	(206.842,02)	
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	294,48	
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS (LÍQUIDAS)	(1.777,46)	
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	5.347,79	
(+) RECEITAS EVENTUAIS / BONIFICAÇÕES	6.570,33	
RESULTADO LÍQUIDO ANTES DA PROVISÃO IREPJ/CSLL	(525.871,11)	(12,63%)
(-) PROVISÃO P/ IRPJ	0,00	
(-) PROVISÃO P/ CSLL	0,00	
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(525.871,11)	

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração.

GOIATUBA-GO, 31 de janeiro de 2022

GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA
 ANDRÉ LUIZ HILÁRIO MENDES
 SÓCIO ADMINISTRADOR - CPF/MF 59860723168

NEURY JOSÉ FERREIRA
 Contador: CRC: 5926-0/6 - CPF/MF: 27579816172

3. Indicadores e índices

Dados Econômicos	set/21	out/21	nov/21	dez/21	jan/22
Ativos totais (R\$)	166.468.084,06	172.765.216,91	181.885.899,02	183.247.302,52	185.077.230,08
Passivos totais (R\$)	171.519.537,07	177.730.305,56	185.504.865,85	185.821.192,53	185.624.531,49
Passivo em RJ (R\$)	144.365.159,88	144.365.160,88	144.365.161,88	144.365.159,88	144.365.159,88
Estoques (R\$)	13.060.855,89	16.740.065,87	15.554.516,02	13.545.821,61	12.098.529,70
Fornecedores (R\$)	25.740.937,02	32.727.540,76	34.671.741,01	40.495.660,93	41.717.042,49
Clientes e Outros Recebíveis (R\$)	132.595.010,35	135.197.100,10	145.500.035,29	149.826.373,72	153.057.910,64
Faturamento Bruto (R\$)	5.431.630,67	5.310.209,72	7.156.640,92	11.288.961,91	4.164.859,64
Deduções da Receita Bruta	(2.020.162,33)	(595.542,88)	(190.268,88)	(431.453,22)	(542.795,20)
Receita Operacional Líquida	3.411.468,34	4.714.666,84	6.966.372,04	10.857.508,69	3.622.064,44
Custos e despesas	(3.520.903,12)	(4.258.092,79)	(5.121.289,38)	(9.732.918,29)	(3.924.513,64)
Resultado Bruto	(109.434,78)	456.574,05	1.845.082,66	1.124.590,40	(302.449,20)
Despesas Operacionais	(1.169.017,88)	(691.696,75)	(894.568,57)	(1.041.381,25)	(892.664,25)
Resultado do Exercício	(826.467,86)	92.310,93	1.383.323,74	591.545,58	(525.871,11)
Patrimônio Líquido (R\$)	(53.828.800,59)	(53.828.800,59)	(53.828.800,59)	(53.828.853,07)	(56.374.941,61)
EBITDA (R\$)*1	(99.719,19)	465.523,83	1.961.508,88	1.131.808,82	(302.449,20)
Rentabilidade do PL (%)*2	1,54%	-0,17%	-2,57%	-1,10%	0,93%
Giro do Ativo (vezes)*3	0,03	0,03	0,04	0,06	0,02
Margem Líquida (%)*4	-15,22%	1,74%	19,33%	5,24%	-12,63%
Margem EBITDA (%)*5	-2,92%	9,87%	28,16%	10,42%	-8,35%
Liquidez Corrente*6	2,55	2,40	2,28	2,30	2,25
Liquidez Imediata*7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Geral*8	0,74	0,75	0,76	0,77	0,77
Endividamento Geral (%)*9	111,04	106,87	102,38	101,40	100,91

*1 Demonstra se a empresa teve lucro com o desenvolvimento de suas atividades se desconsiderado as despesas financeiras, os impostos, as depreciações e amortizações. Quanto maior melhor será sua capacidade de pagar o custo dos recursos onerosos;

*2 Demonstra o retorno do capital próprio investido, para cada R\$ do resultado (lucro ou prejuízo);

*3 O termo "Giro" demonstra quantas vezes os ativos se renovaram ao longo do ano, com base em cada R\$ de ativos que produziu receita;

*4 Demonstra a capacidade da empresa em geral lucro comparativamente à Receita de Vendas;

*5 Demonstra a capacidade da empresa em gerar resultados com a Receita de Vendas;

*6 Relaciona quantos R\$ estão disponíveis, imediatamente, para honrar as dívidas de curto prazo;

*7 Relaciona quantos R\$ à empresa tem para honrar as dívidas de curto, com recursos disponíveis em caixa e bancos;

*8 Relaciona quantos R\$ à empresa tem para honrar as dívidas de curto e longo prazo;

*9 Demonstra a capacidade de pagamento dos recursos de terceiros de curto e longo prazo através de recursos próprios constantes do Patrimônio Líquido. Se o resultado for maior que 1 (um), o Patrimônio Líquido não será suficiente para pagamento ou liquidação dos passivos de curto e longo prazo.

4. Fluxo de caixa

O total de disponível da recuperanda em 31 de dezembro de 2021, segundo o balancete contábil, era de **R\$ 11.923,86 (onze mil, novecentos e vinte e três reais e oitenta e seis centavos)**, sendo que os valores estão divididos entre caixa físico (R\$ 7.162,70 – sete mil, cento e sessenta e dois reais e setenta centavos) e contas bancárias (R\$ 4.761,16 – quatro mil, setecentos e sessenta e um reais e dezesseis centavos). Em 31 de janeiro de 2022, o total de

disponível era de **R\$ 57.586,41 (cinquenta e sete mil, quinhentos e oitenta e seis reais e quarenta e um centavos)**, divididos em caixa físico (R\$ 12.742,18 – doze mil, setecentos e quarenta e dois reais e dezoito centavos) e contas bancárias (R\$ 44.844,23 – quarenta e quatro mil, oitocentos e quarenta e quatro reais e vinte e três centavos).

O saldo da conta bancária foi validado através dos extratos bancários.

4.1 – Clientes a receber

No mês de dezembro, o saldo a receber de clientes era de **R\$ 53.232.641,42 (cinquenta e três milhões duzentos e trinta e dois mil seiscentos e quarenta e um reais e quarenta e dois centavos)**, e em janeiro era de **R\$ 55.626.251,36 (cinquenta e cinco milhões seiscentos e vinte e seis mil duzentos e cinquenta e um reais e trinta e seis centavos)** com datas de vencimento diversas.

Contabilmente, no entanto, foi classificado valores diferentes como descrito a seguir:

Mês	Saldo Contábil	Saldo Financeiro	Diferença
dez/21	52.783.137,33	53.232.641,42	- 449.504,09
jan/22	55.196.529,10	55.626.251,36	- 429.722,26

A diferença entre o saldo contábil e o financeiro é das seguintes contas redutoras:

Mês	(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(-) DEVOLUCOES	Total
dez/21	445.932,74	3.571,35	449.504,09
jan/22	424.500,91	5.221,35	429.722,26

Dezembro/2021

1.1.2.01	CLIENTES	46.067.308,21	10.898.483,77	4.182.654,65	6.715.829,12	52.783.137,33
1.1.2.01.0001	CLIENTES DIVERSOS	46.152.614,35	9.947.716,42	2.867.689,35	7.080.027,07	53.232.641,42
1.1.2.01.0002	(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(81.734,79)	0,00	364.197,95	(364.197,95)	(445.932,74)
1.1.2.01.0020	(-) DEVOLUCOES DE VENDA NAO COMPENSADAS	(3.571,35)	950.767,35	950.767,35	0,00	(3.571,35)

Janeiro/2022

1.1.2.01	CLIENTES	52.783.137,33	5.043.581,38	2.630.189,61	2.413.391,77	55.196.529,10
1.1.2.01.0001	CLIENTES DIVERSOS	53.232.641,42	4.177.940,03	1.784.330,09	2.393.609,94	55.626.251,36
1.1.2.01.0002	(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(445.932,74)	21.431,83	0,00	21.431,83	(424.500,91)
1.1.2.01.0020	(-) DEVOLUCOES DE VENDA NAO COMPENSADAS	(3.571,35)	844.209,52	845.859,52	(1.650,00)	(5.221,35)

(*) os valores analíticos constantes desta tabela são passíveis de constatação através de relatórios em arquivo magnético que compõem os papéis de trabalho desta empresa auxiliar.

4.2 – Adiantamentos concedidos

Identificamos, em dezembro, total acumulado da conta de adiantamentos concedidos (valores adiantados a fornecedores) de **R\$ 88.013.487,64 (oitenta e oito milhões, treze mil,**

quatrocentos e oitenta e sete reais e sessenta e quatro centavos) e em janeiro o total era de **R\$ 88.827.383,67 (oitenta e oito milhões, oitocentos e vinte e sete mil, trezentos e oitenta e três reais e sessenta e sete centavos)** conforme composição abaixo:

GRUPO GAIA - VALORES ADIANTADOS A FORNECEDORES

COMPOSIÇÃO DE ADIANTAMENTOS	set/21	out/21	nov/21	dez/21	jan/22
Adiantamento a fornecedores	86.537.663,62	86.867.538,06	89.870.624,23	88.013.487,64	88.827.383,67
Total					

(*) os valores analíticos constantes desta tabela são passíveis de constatação através de relatórios em arquivo magnético que compõem os papéis de trabalho desta empresa auxiliar.

Parecer Técnico.

No ramo de atividade da Recuperanda são aceitáveis as operações de adiantamentos a fornecedores objetivando a garantia de insumos para plantio e revenda de início de safra, assim como, pagamento de parte da compra da safra seguinte.

O que chama a atenção é a existência de valores em aberto (não baixados) há mais de 12 (doze) meses. A atualização vem sendo solicitada reiteradamente desde o relatório 10_2019 (enviado ao administrador judicial em 17 de janeiro de 2019), a recuperanda nos informou que sempre envia os relatórios atualizados e que os adiantamentos antigos não foram baixados e continuam em aberto.

4.3 – Adiantamentos de clientes

Conforme relatórios financeiros de adiantamento de clientes, os valores adiantados de clientes e não baixados, do início das operações da Recuperanda até o mês de dezembro de 2021 foi de **R\$ 6.432.736,31 (seis milhões, quinhentos e trinta e dois mil, setecentos e trinta e seis reais e trinta e um centavos)** e em janeiro de 2022 foi de **R\$ 6.503.283,21 (seis milhões, quinhentos e três mil, duzentos e oitenta e três reais e vinte e um centavos)**.

Não houve variação entre o balancete contábil e o relatório financeiro.

4.4 – Fornecedores extraconcursais

No mês de dezembro o saldo total de fornecedores a pagar segundo o relatório financeiro, era de **R\$ 40.714.777,27 (quarenta milhões, setecentos e quatorze mil, setecentos e setenta e sete reais e vinte e sete centavos)** e no mês de janeiro era de **R\$ 41.936.158,83 (quarenta e um milhões, novecentos e trinta e seis mil, cento e cinquenta e oito reais e oitenta e três centavos)**.

Contabilmente não identificamos variações, entre os relatórios financeiros e os demonstrativos contábeis.

4.5 - Tributos

O valor total de tributos a pagar até dezembro de 2021 era de **R\$ 1.787.789,17 (um milhão, setecentos e oitenta e sete mil, setecentos e oitenta e nove reais e dezessete centavos)**, desses, estavam em atraso o total de **R\$ 431.391,57 (quatrocentos e trinta e um mil, trezentos e noventa e um reais e cinquenta e sete centavos)**.

O saldo remanescente de **R\$ 1.356.397,60 (um milhão, trezentos e cinquenta e seis mil, trezentos e noventa e sete reais e sessenta centavos)** está dentro do prazo de pagamento com data de vencimento posterior a de 31 de dezembro de 2021.

GAIA AGRIBUSINESS

ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO	Tributos a Vencer	Tributos Vencidos	Tributos Total
PERÍODO	DEZEMBRO	DEZEMBRO	DEZEMBRO
INSS PARCELADO	R\$ 682.342,30	R\$ 17.418,16	R\$ 699.760,46
INSS DO MÊS	R\$ 29.759,42	R\$ 211.322,79	R\$ 241.082,21
FGTS A PAGAR	R\$ 9.678,32	R\$ 80.828,34	R\$ 90.506,66
IRRF S/ FOLHA	R\$ 6.406,68	R\$ 36.410,87	R\$ 42.817,55
IRRF PJ	R\$ 1.245,00	R\$ 6.256,73	R\$ 7.501,73
IRRF PF	R\$ 463,84	R\$ 1.021,20	R\$ 1.485,04
PIS/COFINS/CSLL	R\$ 3.863,99	R\$ 67.843,80	R\$ 71.707,79
PARCELAMENTO ICMS	R\$ 331.763,64	R\$ 7.715,44	R\$ 339.479,08
PARCELAMENTO RECEITA	R\$ 290.874,41	R\$ -	R\$ 290.874,41
ISSQN	R\$ -	R\$ 2.574,24	R\$ 2.574,24
TOTAL	R\$ 1.356.397,60	R\$ 431.391,57	R\$ 1.787.789,17

O valor total de tributos a pagar até janeiro de 2021 era de **R\$ 1.816.979,25 (um milhão, oitocentos e dezesseis mil, novecentos e setenta e nove reais e vinte e cinco centavos)**, desses, estavam em atraso o total de **R\$ 483.666,04 (quatrocentos e oitenta e três mil, seiscentos e sessenta e seis reais e quatro centavos)**.

O saldo remanescente de **R\$ 1.333.313,21 (um milhão, trezentos e trinta e três mil, trezentos e treze reais e vinte e um centavos)** está dentro do prazo de pagamento com data de vencimento posterior a de 31 de janeiro de 2022.

GAIA AGRIBUSINESS

ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO	Tributos a Vencer	Tributos Vencidos	Tributos Total
PERÍODO	JANEIRO	JANEIRO	JANEIRO
INSS PARCELADO	R\$ 661.984,94	R\$ 17.418,16	R\$ 679.403,10
INSS DO MÊS	R\$ 31.850,53	R\$ 241.082,21	R\$ 272.932,74
FGTS A PAGAR	R\$ 7.085,63	R\$ 84.332,40	R\$ 91.418,03
IRRF S/ FOLHA	R\$ 10.351,62	R\$ 49.849,03	R\$ 60.200,65
IRRF PJ	R\$ 1.178,17	R\$ 7.501,73	R\$ 8.679,90
IRRF PF	R\$ 463,84	R\$ 1.485,04	R\$ 1.948,88
PIS/COFINS/CSLL	R\$ 3.694,27	R\$ 71.707,79	R\$ 75.402,06
PARCELAMENTO ICMS	R\$ 327.905,92	R\$ 7.715,44	R\$ 335.621,36
PARCELAMENTO RECEITA	R\$ 288.798,29	R\$ -	R\$ 288.798,29
ISSQN	R\$ -	R\$ 2.574,24	R\$ 2.574,24
TOTAL	R\$ 1.333.313,21	R\$ 483.666,04	R\$ 1.816.979,25

Os saldos de tributos em aberto estão representados nas demonstrações financeiras pelo saldo devedor, a Recuperanda não apresenta o saldo do endividamento com suas devidas atualizações de multas e juros.

Elaboramos uma planilha com a evolução dos tributos vencidos desde o início da recuperação judicial:

Período	jan/20	jan/21	out/21	nov/21	dez/21	jan/22
	R\$ 588.245,32	R\$ 904.300,68	R\$ 617.298,29	R\$ 353.537,91	R\$ 431.391,57	R\$ 483.666,04

Parecer Técnico.

Os saldos apresentados no relatório de tributos em novembro de 2021 demonstram que a Recuperanda não vem cumprindo fielmente com suas obrigações tributárias, deixando de efetuar alguns pagamentos nas suas devidas datas de vencimento.

Enfatizamos que o não pagamento do IRRF S/ FOLHA, incorre em “apropriação indébita”, conforme mencionado na Lei 9983/00:

“Art. 1º São acrescidos à Parte Especial do Decreto-Lei nº 2.848, de 7 de dezembro de 1940 – Código Penal, os seguintes dispositivos:

*“Apropriação indébita previdenciária” (AC) **

“Art. 168-A. Deixar de repassar à previdência social as contribuições recolhidas dos contribuintes, no prazo e forma legal ou convencional:” (AC)

"Pena – reclusão, de 2 (dois) a 5 (cinco) anos, e multa." (AC)

"§ 1º Nas mesmas penas incorre quem deixar de:" (AC)

"I – Recolher, no prazo legal, contribuição ou outra importância destinada à previdência social que tenha sido descontada de pagamento efetuado a segurados, a terceiros ou arrecadada do público;" (AC)

"II – Recolher contribuições devidas à previdência social que tenham integrado despesas contábeis ou custos relativos à venda de produtos ou à prestação de serviços;" (AC)

4.6 – Folha de pagamento

A Recuperanda teve um custo total com a folha de pagamentos em dezembro de **R\$ 91.933,10 (noventa e um mil, novecentos e trinta e três reais e dez centavos)**, sendo que **R\$ 54.097,84 (cinquenta e quatro mil, noventa e sete reais e oitenta e quatro centavos)** refere-se a salário líquido a pagar para os colaboradores, e o valor de **R\$ 37.835,26 (trinta e sete mil, oitocentos e trinta e cinco reais e vinte e seis centavos)** é referente a encargos trabalhistas.

Segue abaixo o resumo da folha de pagamentos bem como registro CAGED:

Total Geral Proventos:	91.933,10	Total Geral Descontos:	37.835,26
		Líquido Geral:	54.097,84

Empresa: 436 - GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA Página: 7/7
CNPJ: 03.128.268/0001-00 Emissão: 12/01/2022
Cálculo: Folha Mensal Horas: 08:49:38
Competência: 12/2021

EXTRATO MENSAL

Resumo por Rubrica

19 DIFERENCA DE SALARIOS	479,55	479,55 P	251 CONVENIO FARMACIA	2.781,99	2.781,99 D
37 COMISSOES	388,00	388,00 P	812 INSS FERIAS	40,63	1.132,14 D
200 HORAS EXTRAS 100%	1:29	42,04 P	821 INSS DIFERENCA FERIAS	0,00	30,64 D
211 GRATIFICACAO DE CAIXA	162,25	162,25 P	843 INSS EMPREGADOR	11,00	121,00 D
250 REFLEXO EXTRAS DSR	0,00	8,08 P	937 LIQUIDO DE FERIAS	0,00	8.712,47 D
257 ADICIONAL POR TEMPO DE SERVIÇO	96,00	3.778,45 P	942 IRRF FERIAS	87,50	695,28 D
262 ALUGUEIS AUTONOMOS DIAS	90,00	7.722,00 P	991 ESTOURO MES ANTERIOR	671,85	671,85 D
805 MEDIA VALOR FERIAS	2,40	2,40 P	998 I.N.S.S.	143,75	6.272,96 D
806 MEDIA HORAS FERIAS	10,02	10,02 P	999 IMPOSTO DE RENDA	237,50	6.889,44 D
807 VANTAGENS FERIAS	412,50	412,50 P	8111 DESCONTO PLANO DE SAÚDE	10.063,33	10.063,33 D
836 INSS DIF FER DESC A MAIOR	0,00	50,13 P	8214 INSS DIFERENÇA 13o SALARIO	0,00	0,21 D
853 REFLEXO COMISSOES DSR	0,00	74,62 P	8215 IRRF DIFERENÇA 13o SALARIO	7,50	0,11 D
931 1/3 DAS FERIAS	133,32	2.634,97 P	8880 IRRF ALUGUEIS	27,50	463,84 D
990 ESTOURO DO MES	0,00	849,64 P	9176 DEPENDENTE IRRF MENSAL	2.654,26	D*
8112 DIFERENCA DE 1/3 DE FERIAS	19,85	19,85 P			
8181 DIFERENCA MEDIA HORA 13o	0,00	1,43 P			
8182 DIFERENCA MEDIA VALOR 13o	0,00	0,28 P			
8189 DIFERENCA MEDIA HORA FERIAS	47,64	47,64 P			
8190 DIFERENCA MEDIA VALOR FERIAS	11,92	11,92 P			
8781 DIAS NORMAIS	420,00	66.657,33 P			
8783 DIAS FERIAS	64,00	7.480,00 P			
9380 PRO-LABORE DIAS	30,00	1.100,00 P			
				Líquido Geral:	54.097,84

Situações

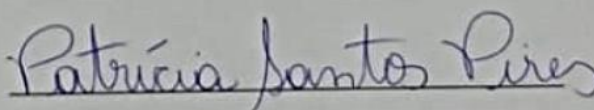
Número de empregados:	16	Salário contribuição empregados:	69.463,36	Base IRRF Mensal:	63.661,59
Número de estagiários:	0	Salário contribuição contribuintes:	1.100,00	Valor IRRF Mensal:	6.889,44
Trabalhando:	16	Excedente:	12.747,97	Base IRRF Férias:	9.082,70
Afastado direitos integrais:	0	Base total:	83.311,33	Valor IRRF Férias:	695,28
Afastado acidente de trabalho:	0	Segurados:	7.506,82	Base IRRF Partic. Lucros:	0,00
Afastado serviço militar:	0	Empresa:	16.442,26	Valor IRRF Partic. Lucros:	0,00
Salário maternidade:	0	RAT:	822,12	Base IRRF Exterior:	0,00
Salário maternidade INSS:	0	Contribuintes:	220,00	Valor IRRF Exterior:	0,00
Doença:	0	Terceiros:	4.768,32	Base IRRF 13º Salário:	1,50
Doença Profissional:	0	Total INSS:	29.759,52	Valor IRRF 13º Salário:	0,11
Licença sem vencimento:	0	Base INSS Receita Bruta:	0,00	Valor Total do IRRF:	7.584,83
Demitido:	0	(-) Compensação DCOMP:	0,00	IRRF Aluguéis:	463,84
Transferido:	0	(-) Salário Família:	0,00	IRRF contribuintes:	463,84
Férias:	0	(-) Salário Maternidade:	0,00	Base do FGTS:	82.211,33
Mandato sindical:	0	(-) Retenções:	0,00	Valor do FGTS:	6.576,86
Aposentadoria:	0	Valores pagos a Cooperativas:	0,00	Base do FGTS Aprendiz:	0,00
Partic. curso/programa de qualificação:	0	Total:	29.759,52	Valor do FGTS Aprendiz:	0,00
Ausência justificada:	0			Base FGTS - GRRF:	0,00
Outros motivos de afastamento:	0			FGTS - GRRF:	0,00
Admissões:	0			Base FGTS mes ant. - GRRF:	0,00
Número de contribuintes:	4			FGTS mes ant. - GRRF:	0,00
				Base PIS:	0,00
				Valor PIS:	0,00
				Base ISS:	0,00
				Valor ISS:	0,00
				Líquido Geral:	54.097,84

DECLARAÇÃO

Eu **PATRICIA SANTOS PIRES**, portador do CPF: 008.572.281-29, Encarregada de RH, do Escritório Rural Contábil LTDA, CNPJ: 09.165.702/0001-08, onde fazemos a Contabilidade da Empresa GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA inscrita pelo CNPJ: 03.128.268/0001-00, localizada na Avenida Amazonas, nº 42, Bairro: Setor Carola, no município de Goiatuba-GO, declaro para os devidos fins de direito que na competência **12-2021** não teve movimentação de empregados de admissão e demissão, portanto não teve CAGED nesta competência.

Por ser verdade dato e assino.

Goiatuba – GO, 25/01/2022.



PATRICIA SANTOS PIRES

CPF: 008.572.281-29

A Recuperanda teve um custo total com a folha de pagamentos em janeiro de **R\$ 97.630,40 (noventa e sete mil, seiscentos e trinta reais e quarenta centavos)**, sendo que **R\$ 50.500,34 (cinquenta mil, quinhentos reais e trinta e quatro centavos)** refere-se a salário líquido a pagar para os colaboradores, e o valor de **R\$ 47.130,06 (quarenta e sete mil, cento e trinta reais e seis centavos)** é referente a encargos trabalhistas.

Empresa: 436 - GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA Página: 5/5
CNPJ: 03.128.268/0001-00 Emissão: 07/02/2022
Cálculo: Folha Mensal Horas: 14:32:23
Competência: 01/2022

EXTRATO MENSAL

Total Geral Proventos: 97.630,40 Total Geral Descontos: 47.130,06
Líquido Geral: 50.500,34

Resumo por Rubrica

37 COMISSOES	378,20	378,20 P	251 CONVENIO FARMACIA	3.448,68	3.448,68 D
200 HORAS EXTRAS 100%	2:55	91,21 P	812 INSS FERIAS	9,45	295,42 D
211 GRATIFICACAO DE CAIXA	162,25	162,25 P	821 INSS DIFERENCA FERIAS	0,00	11,06 D
250 REFLEXO EXTRAS DSR	0,00	31,73 P	843 INSS EMPREGADOR	11,00	133,32 D
257 ADICIONAL POR TEMPO DE SERVIÇO	96,00	4.532,87 P	937 LÍQUIDO DE FERIAS	0,00	2.749,12 D
262 ALUGUEIS AUTONOMOS DIAS	90,00	7.848,00 P	942 IRRF FERIAS	15,00	81,66 D
807 VANTAGENS FERIAS	111,65	111,65 P	981 DESC.ADIANT.SALARIAL	16.084,00	16.084,00 D
853 REFLEXO COMISSOES DSR	0,00	131,55 P	991 ESTOURO MES ANTERIOR	849,64	849,64 D
931 1/3 DAS FERIAS	33,33	781,55 P	998 I.N.S.S.	146,17	7.431,48 D
940 DIFERENCA DE FERIAS	227,36	227,36 P	999 IMPOSTO DE RENDA	225,00	5.386,83 D
8112 DIFERENCA DE 1/3 DE FERIAS	79,58	79,58 P	8111 DESCONTO PLANO DE SAÚDE	10.195,01	10.195,01 D
8192 DIFERENCA ADICIONAL FERIAS	11,37	11,37 P	8880 IRRF ALUGUEIS	27,50	463,84 D
8781 DIAS NORMAIS	452,00	79.798,08 P	9176 DEPENDENTE IRRF MENSAL	2.654,26	D *
8783 DIAS FERIAS	29,00	2.233,00 P			
9380 PRO-LOBORE DIAS	30,00	1.212,00 P			
				Líquido Geral:	50.500,34

Situações

Número de empregados:	16	Salário contribuição empregados:	73.791,63	Base IRRF Mensal:	60.023,77
Numero de estagiários:	0	Salário contribuição contribuintes:	1.212,00	Valor IRRF Mensal:	5.386,83
Trabalhando:	16	Excedente:	14.778,77	Base IRRF Férias:	3.149,09
Afastado direitos integrais:	0	Base total:	89.782,40	Valor IRRF Férias:	81,66
Afastado acidente de trabalho:	0	Segurados:	7.871,28	Base IRRF Partic. Lucros:	0,00
Afastado serviço militar:	0	Empresa:	17.714,06	Valor IRRF Partic. Lucros:	0,00
Salário maternidade:	0	RAT:	885,72	Base IRRF Exterior:	0,00
Salário maternidade INSS:	0	Contribuintes:	242,40	Valor IRRF Exterior:	0,00
Doença:	0	Terceiros:	5.137,08	Base IRRF 13º Salário:	0,00
Doença Profissional:	0	Total INSS:	31.850,54	Valor IRRF 13º Salário:	0,00
Licença sem vencimento:	0	Base INSS Receita Bruta:	0,00	Valor Total do IRRF:	5.468,49
Demitido:	0	(-) Compensação DCOMP:	0,00	IRRF Aluguéis:	463,84
Transferido:	0	(-) Salário Família:	0,00	IRRF contribuintes:	463,84
Férias:	0	(-) Salário Maternidade:	0,00	Base do FGTS:	88.570,40
Mandato sindical:	0	(-) Retenções:	0,00	Valor do FGTS:	7.085,55
Aposentadoria:	0	Valores pagos a Cooperativas:	0,00	Base do FGTS Aprendiz:	0,00
Partic. curso/programa de qualificação:	0	Total:	31.850,54	Valor do FGTS Aprendiz:	0,00
Ausência justificada:	0			Base FGTS - GRRF:	0,00
Outros motivos de afastamento:	0			FGTS - GRRF:	0,00
Admissões:	0			Base FGTS mes ant. - GRRF:	0,00
Número de contribuintes:	4			FGTS mes ant. - GRRF:	0,00
				Base PIS:	0,00
				Valor PIS:	0,00
				Base ISS:	0,00
				Valor ISS:	0,00
				Líquido Geral:	50.500,34

DECLARAÇÃO

Eu **PATRICIA SANTOS PIRES**, portador do CPF: 008.572.281-29, Encarregada de RH, do Escritório Rural Contábil LTDA, CNPJ: 09.165.702/0001-08, onde fazemos a Contabilidade da Empresa GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA inscrita pelo CNPJ: 03.128.268/0001-00, localizada na Avenida Amazonas, nº 42, Bairro: Setor Carola, no município de Goiatuba-GO, declaro para os devidos fins de direito que na competência **12-2021** não teve movimentação de empregados de admissão e demissão, portanto não teve CAGED nesta competência.

Por ser verdade dato e assino.

Goiatuba – GO, 25/01/2022.

PATRICIA SANTOS PIRES

CPF: 008.572.281-29

Movimentação de colaboradores:

<u>Período</u>	<u>1ª Dia</u>	<u>Registros</u>	<u>Desligamento</u>	<u>Último Dia</u>
<u>Out/2017</u>	<u>31</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>30</u>
<u>Nov/2017</u>	<u>30</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>30</u>
<u>Dez/2017</u>	<u>30</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>30</u>
<u>Jan/2018</u>	<u>30</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>30</u>
<u>Fev/2018</u>	<u>29</u>	<u>0</u>	<u>2</u>	<u>27</u>
<u>Mar/2018</u>	<u>27</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>26</u>

<u>Abr/2018</u>	<u>26</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>25</u>
<u>Mai/2018</u>	<u>25</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25</u>
<u>Jun/2018</u>	<u>25</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25</u>
<u>Jul/2018</u>	<u>25</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25</u>
<u>Ago/2018</u>	<u>25</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25</u>
<u>Set/2018</u>	<u>25</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25</u>
<u>Out/2018</u>	<u>25</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25</u>
<u>Nov/2018</u>	<u>25</u>	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>27</u>
<u>Dez/2018</u>	<u>27</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27</u>
<u>Jan/2018</u>	<u>27</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27</u>
<u>Fev/2019</u>	<u>27</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>26</u>
<u>Mar/2019</u>	<u>26</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>26</u>
<u>Abr/2019</u>	<u>26</u>	<u>0</u>	<u>3</u>	<u>23</u>
<u>Mai/2019</u>	<u>23</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23</u>
<u>Jun/2019</u>	<u>23</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>22</u>
<u>Jul/2019</u>	<u>22</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22</u>
<u>Ago/2019</u>	<u>22</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22</u>
<u>Set/2019</u>	<u>22</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22</u>
<u>Out/2019</u>	<u>22</u>	<u>0</u>	<u>2</u>	<u>20</u>
<u>Nov/2019</u>	<u>20</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20</u>
<u>Dez/2019</u>	<u>20</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20</u>
<u>Jan/2020</u>	<u>20</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20</u>
<u>Fev/2020</u>	<u>20</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20</u>
<u>Mar/2020</u>	<u>20</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20</u>
<u>Abril/2020</u>	<u>20</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20</u>
<u>Mai/2020</u>	<u>20</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20</u>
<u>Junho/2020</u>	<u>20</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20</u>
<u>Julho/2020</u>	<u>20</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>19</u>
<u>Agosto/2020</u>	<u>19</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>19</u>
<u>Setembro/2020</u>	<u>19</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>19</u>
<u>Outubro/2020</u>	<u>19</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>18</u>
<u>Novembro/2020</u>	<u>18</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18</u>
<u>Dezembro/2020</u>	<u>18</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18</u>
<u>Janeiro/2021</u>	<u>18</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18</u>

<u>Fevereiro/2021</u>	<u>18</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>19</u>
<u>Março/2021</u>	<u>18</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>17</u>
<u>Abril/2021</u>	<u>17</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>16</u>
<u>Mai/2021</u>	<u>16</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>17</u>
<u>Junho/2021</u>	<u>17</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17</u>
<u>Julho/2021</u>	<u>17</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>16</u>
<u>Agosto/2021</u>	<u>16</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16</u>
<u>Setembro/2021</u>	<u>16</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16</u>
<u>Outubro/2021</u>	<u>16</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16</u>
<u>Novembro/2021</u>	<u>16</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16</u>
<u>Dezembro/2021</u>	<u>16</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16</u>
<u>Janeiro/2022</u>	<u>16</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16</u>

A Recuperanda vem cumprindo, em parte, com suas obrigações trabalhistas, liquidando integralmente os salários de funcionários e alguns encargos na data de seus vencimentos. Todavia, conforme mencionado, no item anterior, 4.5 - Tributos, encontra-se pendente de pagamento o encargo de IRRF S/ Folha.

4.7 – Ativo Imobilizado

O saldo contábil do Ativo Imobilizado (imobilizado e investimentos em imóveis) no mês de dezembro era de **R\$ 16.985.898,73 (dezesseis milhões, novecentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e noventa e oito reais e setenta e três centavos)**. Já no mês de novembro o saldo era de **R\$ 15.985.898,73 (quinze milhões, novecentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e noventa e oito reais e setenta e três centavos)**. A diferença de R\$ 1.000.000 (um milhão de reais) se refere a baixa do imóvel “LOTE N. 122 A 132 QD. D - VIELA 5 - SETOR OESTE – GOIATUBA”. Solicitamos nota explicativa quanto a baixa desse imóvel.

Não identificamos variações entre o demonstrativo contábil *versus* o relatório financeiro de imobilizado apresentado.

Os valores apresentados são de inteira responsabilidade da Recuperanda, já que não foram auditados pela nossa equipe.

5. PROCESSO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

O Plano de Recuperação Judicial foi aprovado em Assembleia Geral de Credores e homologado pelo juízo (evento 1057).

O juízo rejeitou os Embargos Declaratórios (evento 1459), todavia foi interposto Agravo de Instrumento (evento 1500) ao qual não foi atribuído efeito suspensivo.

Se extrai do plano homologado que “a data base para início da implantação do Plano de Recuperação Judicial em tela é o dia 25 do mês seguinte ao mês da publicação judicial que homologa o Plano de Recuperação Judicial” – PRJ, p. 14 (Premissa 1), evento 650 –, independentemente, portanto, do trânsito em julgado para que surta seus efeitos.

Portanto, salvo melhor juízo, o Plano de Recuperação Judicial tem seu termo inicial no dia 25 de janeiro de 2021.

6. PENDÊNCIAS E SOLICITAÇÕES

6.1 – Pendências

Não existem pendências.

6.2 – Pendências Atendidas

- Não existem pendências atendidas;

6.3 – Solicitações

- Nota explicativa quanto a baixa do imóvel LOTE N. 122 A 132 QD. D - VIELA 5 - SETOR OESTE – GOIATUBA (item 4.7 – Ativo Imobilizado).

7. CONCLUSÃO

No mês de dezembro a Recuperanda apresentou receita operacional bruta no valor total de **R\$ 11.288.961,91 (onze milhões, duzentos e oitenta e oito mil, novecentos e sessenta e um reais e noventa e um centavos)**, e obtiveram lucro contábil de **R\$ 591.545,58 (quinhentos e noventa e um mil, quinhentos e quarenta e cinco reais e cinquenta e oito centavos)** e geração de caixa (EBITDA) de **R\$ 1.131.808,82 (um milhão, cento e trinta e um mil, oitocentos**

e oito reais e oitenta e dois centavos). A Recuperanda terminou o ano de 2021 com prejuízo contábil de **R\$ 2.546.088,49 (dois milhões, quinhentos e quarenta e seis mil, oitenta e oito reais e quarenta e nove centavos).**

No mês de janeiro a Recuperanda apresentou receita operacional bruta no valor total de **R\$ 4.164.859,64 (quatro milhões, cento e sessenta e quatro mil, oitocentos e cinquenta e nove reais e sessenta e quatro centavos),** e obtiveram prejuízo contábil de **R\$ 525.871,11 (quinhentos e vinte e cinco mil, oitocentos e setenta e um reais e onze centavos)** e geração de caixa negativo (EBITDA) de **R\$ 302.449,20 (trezentos e dois mil, quatrocentos e quarenta e nove reais e vinte centavos).**

Permanece elevado o saldo na conta de ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS, situação que pode agravar com a ausência de um controle financeiro e administrativo, podendo ocasionar possíveis falta de conciliação entre valores adiantados *versus* a baixa das mercadorias recebidas ou até mesmo entregues. É o que pode ocorrer com a conta de ADIANTAMENTOS DE CLIENTES, onde é feito o adiantamento por parte do cliente para que a mercadoria seja entregue em datas posteriores.

Analisando os relatórios financeiros apresentados não identificamos valores repassados aos sócios como empréstimos, adiantamentos, antecipações e outros, mas notamos a existência de valores a serem pagos a eles como consequência de venda de mercadorias (os sócios continuam vendendo para a Recuperanda, porém não identificamos pagamentos).

A Recuperanda vem colaborando com as análises mensais, fornecendo à nossa equipe as informações solicitadas.

Todas as informações repassadas são de totais responsabilidades da Recuperanda.

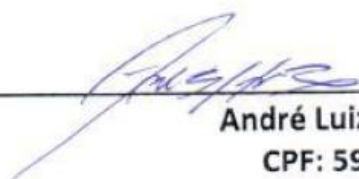
8. ANEXOS

DECLARAÇÃO DE VERACIDADE

Neury José Ferreira, brasileiro, separado judicialmente, contador, inscrito no CPF sob o nº **275.798.161-72** e no Conselho Regional de Contabilidade sob o nº **5926 O\6**, com domicílio profissional à Rua Dois nº 106, Centro, Bom Jesus de Goiás, e **André Luiz Hilário Mendes**, brasileiro, divorciado, empresário, inscrito no CPF sob o nº **598.607.231-68**, na qualidade de diretor administrativo da Recuperada **GAIA AGRIBUSINESS AGRÍCOLA LTDA**, inscrita no CNPJ sob o nº **03.128.268/0001-00**, DECLARO(AMOS) para todos os fins de direito e sob as penas da lei, em especial os artigos 22, II, "c", 171, 178 e 179 da Lei 11.101/2005, que a documentação encaminhada via e-mail em **28/01/2022**, com o título **Diligencia 03 - Referencia 12/2022**, decorrente do exercício empresarial de **Dezembro de 2021**, são informações verdadeiras e refletem tecnicamente os respectivos fatos contábeis.



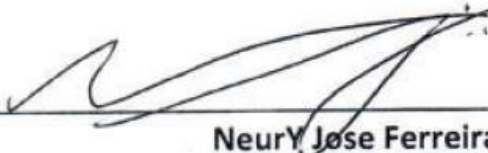
Neury José Ferreira
CPF: 275.798.161-72
CRC: 5926-O\6



André Luiz Hilário Mendes
CPF: 598.607.231-68
Diretor

DECLARAÇÃO DE VERACIDADE

Neury José Ferreira, brasileiro, separado judicialmente, contador, inscrito no CPF sob o nº **275.798.161-72** e no Conselho Regional de Contabilidade sob o nº **5926 O\6**, com domicílio profissional à Rua Dois nº 106, Centro, Bom Jesus de Goiás, e **André Luiz Hilário Mendes**, brasileiro, divorciado, empresário, inscrito no CPF sob o nº **598.607.231-68**, na qualidade de diretor administrativo da Recuperada **GAIA AGRIBUSINESS AGRÍCOLA LTDA**, inscrita no CNPJ sob o nº **03.128.268/0001-00**, DECLARO(AMOS) para todos os fins de direito e sob as penas da lei, em especial os artigos 22, II, "c", 171, 178 e 179 da Lei 11.101/2005, que a documentação encaminhada via e-mail em **28/01/2022**, com o título **Diligencia 03 - Referencia 01/2022**, decorrente do exercício empresarial de **Janeiro de 2022**, são informações verdadeiras e refletem tecnicamente os respectivos fatos contábeis.



Neury José Ferreira
CPF: 275.798.161-72
CRC: 5926-O\6



André Luiz Hilário Mendes
CPF: 598.607.231-68
Diretor