

Goiânia/GO, 31 de janeiro de 2023.

Ao

Sr. Adm. Judicial Dr. Leonardo Ribeiro Issy

Goiânia/GO

Referente: Relatório Pericial de Acompanhamento Mensal – n.º 60_2023, referente ao mês de dezembro 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	7
4. Fluxo de caixa	7
4.1 – Clientes a receber	7
4.2 – Adiantamentos concedidos	8
4.3 – Adiantamentos de clientes	8
4.4 – Fornecedores extraconcursais	9
4.5 - Tributos	9
4.6 – Folha de pagamento	10
4.7 – Ativo Imobilizado.....	14
5. plano de recuperação judicial	15
6. Pendências e solicitações	18
7.1 – Pendências	18
7.2 – Pendências Atendidas	18
7.3 – Solicitações	18
7. Conclusão	18
8. ANEXOS	20

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 referente ao mês de dezembro de 2022.

BALANÇO E DRE

GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA		
BALANÇO PATRIMONIAL		
CNPJ: 03.128.268/0001-00	Período: 01/01/2023 a 31/12/2023	Folha: 0001
Nomenclatura da Conta		Valor
1 ATIVO		222.161.232,71
1.1 ATIVO CIRCULANTE		202.297.527,39
1.1.1 DISPONIVEL		1.192.393,26
1.1.1.01 CAIXA GERAL		6.870,35
1.1.1.02 BANCO CONTA MOVIMENTO		1.182.640,63
1.1.1.03 APLICACOES FINANCEIRAS		2.882,28
1.1.2 DIREITOS REALIZADOS		180.382.611,47
1.1.2.01 CLIENTES		67.656.513,26
1.1.2.02 CHEQUES A RECEBER		3.500.465,89
1.1.2.03 OUTROS VALORES A RECEBER		1.735.000,00
1.1.2.06 EMPRESTIMOS		565.500,00
1.1.2.08 ADIANTAMENTO A FORNECEDORES		105.200.476,96
1.1.2.09 TRIBUTOS A COMPENSAR		1.724.655,36
1.1.5 ESTOQUES		20.722.522,66
1.1.5.01 MERCADORIAS		20.722.522,66
1.3 ATIVO NÃO CIRCULANTE		19.863.705,33
1.3.1 INVESTIMENTOS		7.129.799,54
1.3.1.02 OUTROS INVESTIMENTOS		7.129.799,54
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

Nomenclatura da Conta	Valor
2 PASSIVO	229.283.134,61
2.1 PASSIVO CIRCULANTE	117.794.378,69
2.1.1 FORNECEDORES	55.309.136,67
2.1.1.01 FORNECEDORES NACIONAIS	55.309.136,67
2.1.2 EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	19.498.220,44
2.1.2.01 EMPRESTIMO BANCARIOS	300.000,00
2.1.2.02 EMPRESTIMOS DIVERSOS	19.198.220,44
2.1.3 OBRIGACOES TRABALHISTA E PREVIDENCIARIAS	306.270,09
2.1.3.01 OBRIGACOES COM PESSOAL	(4.496,52)
2.1.3.04 ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	310.766,61
2.1.4 OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	350.158,44
2.1.4.01 IMPOSTO RETIDO A RECOLHER	212.764,03
2.1.4.07 IMPOSTOS PARCELADOS CP	137.394,41
2.1.5 CONTAS A PAGAR	2.308.445,46
2.1.5.02 OUTRAS CONTAS A PAGAR	2.308.445,46
2.1.6 ADIANTAMENTOS	39.298.516,15
2.1.6.01 ADIANTAMENTOS DIVERSOS	39.298.516,15
2.1.9 PROVISÕES	723.631,44
2.1.9.01 PROVISAO DE TRIBUTOS FEDERAIS	709.538,07
2.1.9.02 PROVISAO DE TRIBUTOS ESTADUAIS	6.210,02
2.1.9.04 PROVISOES DE RETENCOES S/ SERVICOS	27,38
2.1.9.05 PROVISAO DE RETENCAO S/ FOLHA PGTO	7.855,97
2.2 PASSIVO NAO CIRCULANTE	167.363.645,13
2.2.1 EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	20.585.828,97
2.2.1.01 EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	20.585.828,97
2.2.3 IMPOSTOS PARCELADOS LP	1.370.456,29
2.2.3.01 IMPOSTOS PARCELADOS LP	1.370.456,29
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	1.042.199,99
2.2.5.01 OUTRAS CONTAS A PAGAR LP	1.042.199,99
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)

18/01/2023 16:44:27

GAIA AGRIBUSINESS
 AGRICOLA LTDA EM
 RECUPERACAO
 JU:03128268000100

GOIATUBA-GO, 31 de dezembro de 2023.
 Assinado de forma digital por GAIA
 AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA EM
 RECUPERACAO JU:03128268000100
 Dados: 2023.01.18 17:25:38 -03'00'

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

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





CNPJ: 03.128.268/0001-00

GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

Nomenclatura	Valores Acumulados	
(+) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	84.718.545,76	100,00%
RECEITA COM VENDAS	84.482.055,21	
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	236.490,55	
(-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS	(19.203.388,79)	
(-) DEVOLUÇÕES, DESCONTOS E OUTROS ABATIMENTOS	(19.122.431,70)	
(-) IMPOSTOS S/ VENDAS	(68.479,85)	
(-) DEDUÇÕES C/VENDAS / CONTRIBUIÇÕES	(9,41)	
(-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS C/SERVIÇOS	(12.467,83)	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	65.515.156,97	77,33%
(-) CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	64.987.748,41	76,71%
COMPRAS DE MERCADORIA	73.750.721,32	
(-) DEDUÇÕES / BONIFICAÇÕES	(1.614.125,81)	
ESTOQUE INICIAL / ESTOQUE FINAL	(7.148.847,10)	
LUCRO BRUTO	527.408,56	0,62%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	4.418.416,52	5,22%
(-) COM PESSOAL	1.643.259,61	
(-) COMISSOES SOBRE VENDAS	299.798,33	
(-) OUTRAS DESPESAS COM VENDAS	260.696,18	
(-) PROPAGANDAS E PUBLICIDADES	126.446,54	
(-) COM VEICULOS	473.629,70	
(-) BENS PERM. DE PEQUENO VALOR	0,00	
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	118.763,15	
(-) OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.495.823,01	
(-) DEPRECIÇÃO	0,00	
(-) PROVISÃO P/ DEVEDORES DUVIDOSOS	0,00	
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	(7.715.044,14)	
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(3.320.247,36)	
(-) DESPESAS BANCÁRIAS	(5.059.773,00)	
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	664.976,22	
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS (LIQUIDAS)	3.004.023,13	
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	43.261,07	
(+) RECEITAS EVENTUAIS / BONIFICAÇÕES	3.047.284,20	
RESULTADO LÍQUIDO ANTES DA PROVISÃO IRPJ/CSLL	(8.602.028,97)	(10,15%)
(-) PROVISÃO P/ IRPJ	0,00	
(-) PROVISÃO P/ CSLL	0,00	
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(8.602.028,97)	

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração.

GOIATUBA-GO, 31 de dezembro de 2022

GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA
LTDA EM RECUPERACAO
JU:03128268000100

Assinado de forma digital por GAIA
AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA EM
RECUPERACAO JU:03128268000100
Dados: 2023.01.18 17:29:10 -03'00'

GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA
ANDRE LUIZ HILARIO MENDES
SOCIO ADMINISTRADOR - CPF/MF 59860723168

NEURY JOSE FERREIRA
Contador: CRC: 5926-O\6 - CPF/MF: 27579816172



3. Indicadores e índices

Dados Econômicos	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Ativos totais (R\$)	185.077.230,08	185.767.782,23	183.418.108,40	176.149.428,25	197.430.486,22	197.310.474,92	197.878.805,91	209.358.691,99	202.693.749,98	206.626.729,77	216.624.729,00	218.740.544,11
Passivos totais (R\$)	185.624.531,49	187.250.615,61	185.465.548,50	181.082.626,18	201.830.097,92	201.898.808,31	204.890.433,90	214.626.142,91	211.509.819,66	215.439.661,58	225.457.743,31	227.370.779,81
Passivo em RJ (R\$)	144.365.159,88	144.365.159,88	144.365.159,88	144.365.159,88	144.365.159,88	144.365.159,88	144.365.159,88	144.365.159,88	144.365.159,88	144.365.159,88	144.365.159,88	144.365.159,88
Estoques (R\$)	12.098.529,70	10.837.643,29	10.139.864,85	7.472.965,37	8.553.456,92	8.553.456,92	8.980.870,00	14.969.151,05	15.949.978,99	20.087.011,66	22.148.961,23	20.694.260,97
Fornecedores (R\$)	41.717.042,49	42.018.536,23	32.059.152,21	30.750.864,40	33.062.518,71	42.597.885,80	47.416.176,90	50.145.440,51	47.017.400,48	47.780.487,43	54.081.415,09	54.617.342,12
Clientes e Outros Recebíveis (R\$)	153.057.910,64	154.817.865,58	152.290.161,40	146.863.567,84	158.458.588,68	168.757.991,07	169.025.438,60	174.510.588,11	166.845.683,86	166.776.454,59	174.309.594,80	178.070.530,12
Faturamento Bruto (R\$)	4.164.889,64	3.099.642,71	3.361.209,25	2.389.321,70	3.960.432,85	1.216.638,44	10.212.114,47	10.377.190,75	16.292.199,67	11.811.295,29	8.316.064,16	9.515.849,11
Deduções da Receita Bruta (542.795,20)	(542.795,20)	(542.795,20)	(542.795,20)	(542.795,20)	(542.795,20)	(542.795,20)	(542.795,20)	(542.795,20)	(542.795,20)	(542.795,20)	(542.795,20)	(542.795,20)
Receita Operacional Líquida	3.622.064,44	2.556.847,51	2.818.414,05	1.846.526,50	3.417.637,65	673.843,24	9.669.319,27	9.834.395,55	15.749.404,47	11.268.500,09	7.773.268,96	8.973.053,91
Custos e despesas (3.924.513,64)	(3.689.654,94)	(2.922.787,22)	(3.724.150,91)	(1.462.793,12)	(1.123.703,22)	(12.463.585,73)	(5.815.406,86)	(5.815.406,86)	15.300.019,92	9.441.798,44	8.982.403,16	5.294.736,31
Resultado Bruto (302.449,20)	(1.132.807,43)	(104.373,17)	(1.877.624,41)	1.954.844,53	(449.859,98)	(2.794.266,46)	4.018.988,69	3.028.988,69	4.018.988,69	20.710.298,53	16.755.672,12	14.267.790,22
Despesas Operacionais (892.664,25)	(892.664,25)	(892.664,25)	(892.664,25)	(892.664,25)	(892.664,25)	(892.664,25)	(892.664,25)	(892.664,25)	(892.664,25)	(892.664,25)	(892.664,25)	(892.664,25)
Resultado do Exercício (525.871,11)	(590.012,23)	(547.136,27)	(2.885.830,71)	533.586,23	(59.829,94)	(2.450.767,59)	1.189.469,25	3.548.548,55)	208.306,37	(220.082,50)	235.793,97	235.793,97
Patrimônio Líquido (R\$)	(56.374.941,61)	(56.374.941,61)	(56.374.941,61)	(56.374.889,13)	(56.374.889,13)	(56.374.889,13)	(56.374.889,13)	(56.374.889,13)	(56.374.889,13)	(56.374.889,13)	(56.374.889,13)	(56.374.889,13)
EBITDA (R\$)*1	(302.449,20)	(591.770,41)	(262.298,52)	(2.417.886,20)	1.082.530,83	65.155,12	(2.257.819,88)	2.190.966,90	(2.672.302,09)	946.094,35	(2.267.796,05)	372.927,13
Rentabilidade do PL (%)**	0,39%	1,05%	0,97%	5,12%	-0,95%	0,11%	4,35%	-2,11%	6,29%	-0,37%	0,39%	-0,42%
Giro do Ativo (vezes)**	0,02	0,02	0,02	0,01	0,02	0,01	0,05	0,05	0,08	0,06	0,04	0,04
Margem Líquida (%)**	-12,63%	-19,03%	-16,28%	-120,78%	13,47%	-4,92%	-24,00%	11,46%	-21,78%	1,76%	-2,65%	2,48%
Margem EBITDA (%)**	-8,35%	-21,48%	-9,86%	-104,73%	269,41%	5,48%	-22,14%	31,37%	-21,16%	9,11%	-33,77%	6,58%
Liquidez Corrente**	2,25	2,21	2,23	2,26	1,97	1,97	1,92	1,84	1,84	1,81	1,73	1,72
Liquidez Imediata**	0,00	0,00	0,02	0,03	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Geral**	0,77	0,76	0,76	0,74	0,77	0,77	0,76	0,77	0,76	0,76	0,77	0,77
Endividamento Geral (%)**	100,91	100,69	101,81	102,50	91,72	91,57	90,75	86,30	90,40	88,68	85,51	85,40

- *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 era de R\$ 112.047,69 (cento e doze mil, quarenta e sete reais e sessenta e nove centavos), sendo que os valores estão divididos entre a conta caixa (R\$ 5.138,90 – cinco mil, cento e trinta e oito reais e noventa centavos), contas bancárias (R\$ 104.092,51 – cento e quatro mil, noventa e dois reais e cinquenta e um centavos) e aplicação financeira (R\$ 2.816,28 – dois mil, oitocentos e dezesseis reais e vinte e oito centavos).

O saldo da conta bancária e de aplicações, foram validados através dos extratos bancários, o da conta Caixa, foi validado através de relatório financeiro.

4.1 – Clientes a receber

No mês de dezembro, o saldo a receber de clientes era de R\$ 69.002.490,35 (sessenta e nove milhões, dois mil, quatrocentos e noventa reais e trinta e cinco centavos), com datas de vencimento diversas.

Não há variação entre o saldo contábil e o saldo de relatórios de clientes a receber.

dezembro /2022

1.1.2.01	CLIENTES	61.351.527,43	13.252.881,77	9.196.359,69	4.056.522,08	65.408.049,51
1.1.2.01.0001	CLIENTES DIVERSOS	64.948.133,27	9.442.010,77	5.387.653,69	4.054.357,08	69.002.490,35
1.1.2.01.0002	(-) DUPLICATAS DESCONTADAS	(53.699,99)	0,00	0,00	0,00	(53.699,99)
1.1.2.01.0020	(-) DEVOLUCOES DE VENDA NAO COMPENSADAS	(3.542.905,85)	3.810.871,00	3.808.706,00	2.165,00	(3.540.740,85)

(*) 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, um total acumulado da conta de adiantamentos concedidos (valores adiantados a fornecedores) de R\$ 105.136.859,36 (cento e cinco milhões, cento e trinta e seis mil, oitocentos e cinquenta e nove reais e trinta e seis centavos) conforme composição abaixo:

GRUPO GAIA - VALORES ADIANTADOS A FORNECEDORES								
COMPOSIÇÃO DE ADIANTAMENTOS	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	dez/22	dez/22
Adiantamento a fornecedores	102.612.685,34	115.090.407,74	116.241.886,10	114.741.684,42	104.720.311,85	105.104.508,00	105.442.326,53	105.136.859,36

(*) 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 2022 foi de R\$ 22.145.514,58 (vinte e dois milhões, cento e quarenta e cinco mil, quinhentos e quatorze reais e cinquenta e oito 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\$ 54.925.497,66 (cinquenta e quatro milhões, novecentos e vinte e cinco mil, quatrocentos e noventa e sete reais e sessenta e seis centavos), ao comparar o saldo com a escrituração contábil não identificamos variação.

2.1.1	FORNECEDORES	40.495.660,93	70.926.310,73	85.047.991,92	14.121.681,19	54.617.342,12
2.1.1.01	FORNECEDORES NACIONAIS	40.495.660,93	70.926.310,73	85.047.991,92	14.121.681,19	54.617.342,12
2.1.1.01.0001	FORNECEDORES DIVERSOS	40.714.777,27	65.250.375,33	79.461.095,72	14.210.720,39	54.925.497,66
2.1.1.01.0020	(-) DEVOLUCOES DE COMPRA NAO COMPENSADAS.	(219.116,34)	5.675.935,40	5.586.896,20	(89.039,20)	(308.155,54)

4.5 - Tributos

O valor total de tributos a pagar até dezembro de 2022 era de R\$ 1.686.292,44 (um milhão, seiscentos e oitenta e seis mil, duzentos e noventa e dois reais e quarenta e quatro centavos), desses, estavam em atraso o total de R\$ 491.953,84 (quatrocentos e noventa e um mil, novecentos e cinquenta e três reais e oitenta e quatro centavos). O saldo remanescente de R\$ 1.194.338,60 (um milhão, cento e noventa e quatro mil, trezentos e trinta e oito reais e sessenta centavos) está dentro do prazo de pagamento com data de vencimento posterior a de 31 de dezembro de 2022.

GAIA AGRIBUSINESS

ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO	Tributos a Vencer	Tributos Vencidos	Tributos Total
PERÍODO	DEZEMBRO	DEZEMBRO	DEZEMBRO
INSS PARCELADO	R\$ 838.591,78	R\$ 19.070,74	R\$ 857.662,52
INSS DO MÊS	R\$ 27.321,56	R\$ 155.657,38	R\$ 182.978,94
FGTS A PAGAR	R\$ 9.567,99	R\$ 118.219,68	R\$ 127.787,67
IRRF S/ FOLHA	R\$ 12.984,22	R\$ 111.259,98	R\$ 124.244,20
IRRF PJ	R\$ 63,17	R\$ 12.175,55	R\$ 12.238,72
IRRF PF	R\$ 463,84	R\$ 4.561,72	R\$ 5.025,56
PIS/COFINS/CSLL	R\$ 246,76	R\$ 71.008,79	R\$ 71.255,55
PARCELAMENTO ICMS			R\$ -
ICMS			R\$ -
PARCELAMENTO RECEITA	R\$ 302.412,61		R\$ 302.412,61
ISSQN	R\$ 2.686,67		R\$ 2.686,67
TOTAL	R\$ 1.194.338,60	R\$ 491.953,84	R\$ 1.686.292,44

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	dez/19	dez/20	dez/21	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
	R\$483.117,38	R\$844.866,03	R\$431.391,57	R\$447.336,26	R\$ 309.397,04	R\$ 380.244,54	R\$405.044,51	R\$438.423,96	R\$395.759,59	R\$431.901,89	R\$ 491.953,84

Parecer Técnico.

Os saldos apresentados no relatório de tributos demonstram que a Recuperanda vem 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\$ 94.358,80 (noventa e quatro mil, trezentos e cinquenta e oito reais e oitenta centavos), sendo que R\$ 44.192,10 (quarenta e quatro mil, cento e noventa e dois reais e dez centavos) refere-se a salário líquido a pagar para os colaboradores, e o valor de R\$ 50.166,70 (cinquenta mil, cento e sessenta e seis reais e setenta centavos) é referente a encargos trabalhistas.

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

Total Geral Proventos: 94.358,80 Total Geral Descontos: 44.192,10
Líquido Geral: 50.166,70

Resumo por Rubrica

22 AVISO PREVIO	60,00	5.090,40 P	51 LIQUIDO RESCISAO	0,00	10.999,23 D
28 FERIAS VENCIDAS	1,00	2.545,20 P	251 CONVENIO FARMACIA	3.391,98	3.391,98 D
29 FERIAS PROPORCIONAIS	5,00	1.060,50 P	812 INSS FERIAS	21,22	517,29 D
37 COMISSOES	411,00	411,00 P	821 INSS DIFERENCA FERIAS	0,00	17,12 D
64 1/3 FERIAS RESCISAO	33,33	899,30 P	826 INSS SOBRE RESCISAO	7,50	33,72 D
211 GRATIFICAÇÃO DE CAIXA	162,25	162,25 P	828 IRRF SOBRE RESCISAO	7,50	31,19 D
257 ADICIONAL POR TEMPO DE SERVIÇO	90,00	3.859,35 P	843 INSS EMPREGADOR	11,00	133,32 D
291 ADICIONAL TEMPO DE SERVIÇO - SI	6,00	90,31 P	858 INSS AUTONOMO	11,00	121,00 D
803 13o 1/12 INDENIZADO	1,00	212,10 P	937 LÍQUIDO DE FERIAS	0,00	4.150,76 D
805 MEDIA VALOR FERIAS	2,99	2,99 P	942 IRRF FERIAS	45,00	274,50 D
806 MEDIA HORAS FERIAS	13,38	13,38 P	989 INSS 13 SAL.RESCISAO	8,89	26,98 D
807 VANTAGENS FERIAS	175,74	175,74 P	991 ESTOURO MES ANTERIOR	459,15	459,15 D
811 FERIAS 1/12 INDENIZADO	2,00	424,20 P	998 I.N.S.S.	133,50	6.336,89 D
817 VANTAGEM FER PROPORCIONAL	5,00	63,63 P	999 IMPOSTO DE RENDA	232,50	7.855,97 D
820 VANTAGEM FERIAS VENCIDAS	1,00	152,71 P	8111 DESCONTO PLANO DE SAÚDE	9.843,00	9.843,00 D
853 REFLEXO COMISSOES DSR	0,00	60,89 P	9176 DEPENDENTE IRRF MENSAL	2.085,49	D *
931 1/3 DAS FERIAS	66,66	1.235,64 P			
8126 1/3 FERIAS INDENIZADAS RESC	33,33	149,89 P			
8146 VANTAGENS AVISO PREVIO	60,00	305,42 P			
8154 VANTAGENS 13o 1/12 INDENIZADO	1,00	12,73 P			
8158 VANTAGENS FERIAS 1/12 INDENIZA	2,00	25,46 P			
8169 1/3 FERIAS PROPORCIONAIS RESCI	33,33	374,71 P			
8189 DIFERENCA MEDIA HORA FERIAS	5,61	5,61 P			
8190 DIFERENCA MEDIA VALOR FERIAS	1,41	1,41 P			
8781 DIAS NORMAIS	416,00	68.583,56 P			
8783 DIAS FERIAS	32,00	3.514,80 P			
8784 SALARIO MATERNIDADE DIAS	11,00	1.505,23 P			
8870 DIAS AFAST. P/DOENÇA C/DIR.INTE	5,00	684,19 P			
9180 SALDO DE SALARIO DIAS	5,00	424,20 P			
9380 PRO-LABORE DIAS	31,00	1.212,00 P			
9384 SERVICOS AUTONOMO DIAS	30,00	1.100,00 P			
				Líquido Geral:	50.166,70

Empresa: 436 - GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA
CNPJ: 03.128.268/0001-00
Cálculo: Folha Mensal e Complementar
Competência: 12/2022
Complemento de cálculo: Todos

Página: 8/8
Emissão: 11/01/2023
Horas: 10:11:59

EXTRATO MENSAL

Situações

Número de empregados:	16	Salário contribuição empregados:	66.724,99	Base IRRF Mensal:	69.365,44
Numero de estagiários:	0	Salário contribuição contribuintes:	2.312,00	Valor IRRF Mensal:	7.887,16
Trabalhando:	15	Excedente:	14.230,39	Base IRRF Férias:	4.242,69
Afastado direitos integrais:	0	Base total:	83.267,38	Valor IRRF Férias:	274,50
Afastado acidente de trabalho:	0	Segurados:	7.186,32	Base IRRF Partic. Lucros:	0,00
Afastado serviço militar:	0	Empresa:	15.871,96	Valor IRRF Partic. Lucros:	0,00
Salário maternidade:	0	RAT:	793,59	Base IRRF Exterior:	0,00
Salário maternidade INSS:	0	Contribuintes:	462,40	Valor IRRF Exterior:	0,00
Doença:	0	Terceiros:	4.602,83	Base IRRF 13º Salário:	8,26
Doença Profissional:	0	Total INSS:	28.917,10	Valor IRRF 13º Salário:	0,00
Licença sem vencimento:	0	Base INSS Receita Bruta:	0,00	Valor Total do IRRF:	8.161,66
Demitido:	1	(-) Compensação DCOMP:	0,00	IRRF Aluguéis:	0,00
Transferido:	0	(-) Salário Família:	0,00	IRRF contribuintes:	0,00
Férias:	0	(-) Salário Maternidade:	1.595,54	Base do FGTS:	80.280,90
Mandato sindical:	0	(-) Retenções:	0,00	Valor do FGTS:	6.422,38
Aposentadoria:	0	Valores pagos a Cooperativas:	0,00	Base do FGTS Aprendiz:	0,00
Partic. curso/programa de qualificação:	0	Total:	27.321,56	Valor do FGTS Aprendiz:	0,00
Ausência justificada:	0			Base FGTS - GRRF:	6.070,30
Outros motivos de afastamento:	0			FGTS - GRRF:	11.272,96
Admissões:	0			Base FGTS mes ant. - GRRF:	0,00
Número de contribuintes:	2			FGTS mes ant. - GRRF:	0,00
				Base PIS:	0,00
				Valor PIS:	0,00
				Base ISS:	0,00
				Valor ISS:	0,00
				Líquido Geral:	50.166,70

DECLARAÇÃO

Eu **JOYCE SANTOS**, portadora do CPF: 054.419.111-07, Coordenadora do Departamento Pessoal do Escritório Rural Contábil Ltda, CNPJ: 09.165.702/0001-08, responsável pela Contabilidade da empresa **GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA**, inscrita pelo CNPJ: **03.128.268/0001-00**, localizada na Avenida Amazonas, 42 – Setor Carola, no município de Goiatuba/GO, declaro para os devidos fins de direito, **A substituição do CAGED ocorrerá para as admissões e desligamentos ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2020 conforme definido pela Portaria SEPRT nº 1.127 de 14/10/2019. A partir de então, as empresas que usam o eSocial, não precisarão mais transmitir esta obrigação ao Ministério da Economia, que passará a usar uma única base de dados para as estatísticas do trabalho, além de ser usado para a prestação de informações fora do prazo até a competência dezembro/2019.** Portanto declaro para os devidos fins de direito que na competência **12/2022** não teve movimentação de empregado.

Por ser verdade, dato e assino o presente.

Goiatuba, 18 de Janeiro de 2022.



JOYCE SANTOS
CPF: 054.419.111-07

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>Maiio/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>
<u>Fevereiro/2022</u>	<u>16</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16</u>
<u>Março/2022</u>	<u>16</u>	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>17</u>
<u>Abril/2022</u>	<u>17</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17</u>
<u>Maiio/2022</u>	<u>17</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17</u>
<u>Junho/2022</u>	<u>17</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17</u>
<u>Julho/ 2022</u>	<u>17</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17</u>
<u>Agosto/2022</u>	<u>17</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17</u>
<u>Setembro/2022</u>	<u>17</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17</u>
<u>Outubro/2022</u>	<u>17</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>16</u>
<u>Novembro/2022</u>	<u>16</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16</u>
<u>Dezembro/2022</u>	<u>16</u>	<u>0</u>	<u>1</u>	<u>15</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 de 2022 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). Não identificamos variações entre o demonstrativo contábil *versus* o relatório financeiro de imobilizado apresentado.

1.3.2	IMOBILIZADO	15.985.898,73	0,00	0,00	0,00	15.985.898,73
1.3.2.01	IMOVEIS	11.847.880,00	0,00	0,00	0,00	11.847.880,00
1.3.2.01.0001	TERRENOS	322.000,00	0,00	0,00	0,00	322.000,00
1.3.2.01.0004	IMOVEIS DE USO DIVERSOS	67.126,20	0,00	0,00	0,00	67.126,20
1.3.2.01.0006	IMOVEL RURAL	11.421.153,80	0,00	0,00	0,00	11.421.153,80
1.3.2.01.0007	IMOVEL URBANO	37.600,00	0,00	0,00	0,00	37.600,00
1.3.2.02	MOVEIS	810.588,79	0,00	0,00	0,00	810.588,79
1.3.2.02.0001	MOVEIS E UTENSILIOS	757.316,00	0,00	0,00	0,00	757.316,00
1.3.2.02.0002	SOFTWARES	53.272,79	0,00	0,00	0,00	53.272,79
1.3.2.03	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.025.507,59	0,00	0,00	0,00	1.025.507,59
1.3.2.03.0001	COMPUTADORES E PERIFERICOS	313.791,63	0,00	0,00	0,00	313.791,63
1.3.2.03.0002	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	559.577,54	0,00	0,00	0,00	559.577,54
1.3.2.03.0004	SISTEMAS DE SEGURANCA	100.560,42	0,00	0,00	0,00	100.560,42
1.3.2.03.0005	SISTEMA DE COMUNICACAO	7.379,00	0,00	0,00	0,00	7.379,00
1.3.2.03.0006	APARELHOS CELULARES	44.199,00	0,00	0,00	0,00	44.199,00
1.3.2.04	VEICULOS	1.547.290,53	0,00	0,00	0,00	1.547.290,53
1.3.2.04.0001	VEICULOS AUTOMOVEIS	791.780,53	0,00	0,00	0,00	791.780,53
1.3.2.04.0002	VEICULOS - CAMINHOS	615.000,00	0,00	0,00	0,00	615.000,00
1.3.2.04.0003	VEICULOS - MOTOS	6.510,00	0,00	0,00	0,00	6.510,00
1.3.2.04.0004	VEICULOS - TRATORES	61.000,00	0,00	0,00	0,00	61.000,00
1.3.2.04.0008	VEICULOS - CARROCERIAS	73.000,00	0,00	0,00	0,00	73.000,00
1.3.2.07	BENFEITORIAS EM IMOVEIS DE TERCEIROS	754.631,82	0,00	0,00	0,00	754.631,82
1.3.2.07.0001	BENFEITORIA EM IMOVEIS DE TERCEIROS	754.631,82	0,00	0,00	0,00	754.631,82

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

5. PLANO 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 teve seu termo inicial no dia 25 de janeiro de 2021, está sendo cumprido.

Foram excluídas pelo administrador judicial as classes I, credores trabalhistas, as demais classes (II, credores reais, III, credores quirografários e IV, ME e EPP) estão dentro do período de carência do plano, tendo seus pagamentos previstos para 01/2023, uma vez que o plano teve seu cumprimento iniciado em 01 de janeiro de 2021, as classes citadas têm prazo de carência de 24 meses.

Segue planilha de credores com valores:

**SEGUNDA RELAÇÃO DE CREDORES - GAIA - PÓS JULGAMENTO DE
IMPUGNAÇÕES E HABILITAÇÕES - 04/10/2021**

CLASSE II - GARANTIA REAL	
CREDOR	VALOR
BANCO ABC	R\$570.000,00
BANCO DAYCOVAL **	R\$0,00
BANCO SANTANDER	R\$5.290.959,86
BANCO VOLKSWAGEN	R\$164.793,12
BIO SOJA INDUSTRIA QUIMICA E BIOL. LTDA	R\$1.913.958,69
DU PONT DO BRASIL S.A.	R\$3.948.888,88
FMC QUIMICA DO BRASIL LTDA	R\$4.130.916,42
IHARABRAS S.A INDUSTRIAS QUIMICAS	R\$300.000,00
NIDERA SEMENTES LTDA	R\$5.198.149,19
SUMITOMO CHEMICAL BRASIL INDÚSTRIA QUÍMICA S/A (nova denominação de NUFARM INDUSTRIA QUIMICA E FARMACEUTICA)	R\$1.614.024,33
SYNGENTA PROTECAO DE CULTIVOS LTDA	R\$3.377.090,72
TOTAL	R\$26.508.781,21

CLASSE III - QUIROGRAFÁRIO	
CREDOR	VALOR
ARMAZENS GERAIS BOM JESUS LTDA	R\$83.440,13
ASSOCIACAO DOS DISTRIBUIDORES DE INSUMOS	R\$1.148,23
ATLANTICA SEMENTES SA	R\$54.031,84
BANCO BRADESCO	R\$88.465,88
BANCO DAYCOVAL **	R\$208.571,06
BANCO DO BRASIL	R\$657.262,29
BANCO ITAU	R\$567.334,43
BANCO OURINVEST S/A	R\$249.942,24
BANCO SAFRA	R\$817.879,88
BANCO SANTANDER	R\$113.515,04
BIO SOJA INDUSTRIA QUIMICA E BIOL. LTDA	R\$1.495.084,20
BOA SAFRA IND E COM DE FERT LTDA	R\$440,00
CASA BUGRE GOIÁS COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO	R\$112.629,45
CESCEBRASIL SEGUROS DE GARANTIAS S/A	R\$919.408,00
EDUARDO ESPINDULA MARQUES	R\$5.300,00
FIDC MULTISSETORIAL HOPE	R\$537.471,00
FRANCYS DE PAULA FERREIRA GUIMARÃES (SUCESSOR DE SEMENTES GOIAS LTDA)	R\$3.732.807,92
FUNDO DE INVES. EM DIREITOS CREDITORIOS	R\$1.279.150,00
INTEGRA SOLUCOES AGRICOLAS LTDA	R\$111.110,75
IHARABRAS S.A INDUSTRIAS QUIMICAS	R\$10.727.659,75
JC DISTRIBUICAO LOGISTICA IMPORTACAO E	R\$897,55
JOAO BATISTA ROSA	R\$6.000,00
LIBERTY SEGUROS	R\$35.896,67
MEGA SAFRA PRODUTOS AGROPECUÁRIOS LTDA	R\$307.120,00
MINORGAN IND. E COM. DE FERTILIZANTES LTDA	R\$1.279.344,80
NAVESA NACIONAL DE VEICULOS LTDA	R\$1.117,10
NIDERA SEMENTES LTDA	R\$1.079.338,79
NOVA S.R.M. ADMINISTRACAO DE RECURSOS E	R\$1.078.416,50
OCTANTE SECURITIZADORA S.A	R\$2.182.304,78
PGF COM E DIST DE PROD AGROPECUARIOS LTDA	R\$234.000,00
PNEUS VISA LTDA	R\$10.745,00
RENOVADORA DE PNEUS CAÇULA LTDA	R\$600,00
ROTAM DO BRASIL AGROQ E PROD AGRIC LTDA	R\$1.658.389,35
SAFRA SEGUROS GERAIS S.A	R\$65.252,18
SAFRA VIDA E PREVIDENCIA S/A	R\$4.178,74
SEMENTES PLANTE LTDA	R\$50.000,00
SILVA E SOUSA AGRONEGOCIOS COMERCIO E RE	R\$1.002.023,41
SIPCAM NICHINO BRASIL S.A.	R\$1.754.231,94
STOLLER DO BRASIL LTDA	R\$4.689.388,36
SUL GOIANA IND E COM DE FERTILIZANTES LTDA	R\$3.283.720,00
SYNGENTA PROTECAO DE CULTIVOS LTDA	R\$81.677.840,25
TELEFONICA BRASIL	R\$21.024,00
TICKET SOLUÇÕES HDFGT S/A	R\$13.624,06
TREZE CONSULTORIA FINANCEIRA LTDA	R\$208.446,50
TOTAL	R\$122.406.552,07

CLASSE IV - ME/EPP	
CREDOR	VALOR
BIOVALENS LTDA – ME	R\$105.800,00
ELLO ARMAZENS GERAIS LTDA EPP	R\$82.675,32
ESCRITORIO RURAL CONTABIL LTDA – ME	R\$7.209,80
GAIA ARMAZENAGEM LTDA EPP	R\$265.297,95
GL AGRONEGOCIOS EIRELI ME	R\$153.600,00
GPF FOMENTO MERCANTIL EIRELI	R\$60.900,00
INSETIMAX INDUSTRIA QUIMICA LTDA EPP	R\$407.160,00
J.R. & S. REPRESENTAÇÕES LTDA – ME	R\$43.350,00
PONTO AGRO LTDA – ME	R\$202.789,05
TOTAL	R\$1.328.782,12
TOTAL GERAL DOS CRÉDITOS	R\$150.244.115,40

** Crédito alterado por decisão judicial que, embora não tenha transitado em julgado, está a produzir efeitos

6. PENDÊNCIAS E SOLICITAÇÕES

7.1 – Pendências

- Não há pendência

7.2 – Pendências Atendidas

- Sem pendências.

7.3 – Solicitações

- Não existem solicitações.

7. CONCLUSÃO

No mês de dezembro a receita operacional bruta acumulada da recuperanda estava no valor total de R\$ 84.716.818,04 (oitenta e quatro milhões, setecentos e dezesseis mil, oitocentos e dezoito reais e quatro centavos), grande parte deste valor total se deve ao aumento considerável de receita a partir do mês de julho, período em que se iniciou a safra aumentando consideravelmente o número de vendas, em contrapartida e esse aumento ocorreu também um elevado aumento nos custos e despesas.

Em dezembro de 2022 a recuperanda apurou um prejuízo contábil acumulado no valor total de R\$ 8.660.923,08 (oito milhões, seiscentos e sessenta mil, novecentos e vinte e três reais e oito centavos), no mês de análise a geração de caixa (EBITDA), apresentava um saldo positivo de R\$ 372.927,13 (trezentos e setenta e dois mil, novecentos e vinte e sete reais e treze centavos).

Permanece elevado o saldo na conta de ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS, adiantamentos esses normais no ramo de atividade da GAIA, já que é preciso adiantar valores a fornecedores, para garantir insumos para as safras, porém essa situação merece atenção por parte da recuperanda, baixando esses adiantamentos no decorrer do recebimento das mercadorias (insumos).

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, já que o sócio André, mantém uma relação de cliente e fornecedor com a recuperanda, compra insumos da GAIA, e revende produtos (grãos) produzidos em sua fazenda para a recuperanda.

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

A Recuperanda vem colaborando com as análises mensais, fornecendo à nossa equipe as informações solicitadas e respondendo os questionamentos feitos durante nossas análises.

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 **18/01/2023**, com o título **Diligencia 03 - Referencia 12/2022**, decorrente do exercício empresarial, são informações verdadeiras e refletem tecnicamente os respectivos fatos contábeis.

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

GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA EM RECUPERACAO
JU:03128268000100

Assinado de forma digital por GAIA AGRIBUSINESS AGRICOLA LTDA EM RECUPERACAO JU:03128268000100
Dados: 2023.01.18 17:27:42 -03'00'

André Luiz Hilário Mendes
CPF: 598.607.231-68
Diretor

