

RMA 16\_2020\_22, referente a dezembro/2021

Empresa Auxiliar



31 de janeiro de 2022

**Grupo Paiva**

Processo nº 5353525-02.2020.8.09.0067



## Sumário

1. Considerações iniciais.....	3
2. Quadro de colaboradores .....	3
3. Análise dos dados contábeis e informações financeiras.....	5
3.1. Ativo.....	6
3.1.1. Principais Contas .....	6
3.2. Passivo .....	11
3.2.1. Extraconcursal Fiscal .....	11
3.2.2. Extraconcursal (pós pedido de RJ) .....	11
4. Demonstrações de resultados.....	13
4.1. Análise do faturamento .....	13
4.2. Índices de Liquidez.....	13
4.3. Receita x custo – receita x resultado .....	13
5. Diligências na Recuperanda .....	13
6. Acompanhamento do plano de recuperação judicial .....	14
6.1. Marcos Processuais .....	14
7. Considerações finais.....	14
7.1. Pendências.....	14
7.2. Solicitações Atendidas .....	15
7.3. Novas Solicitações .....	15



## 1. Considerações iniciais

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 o objetivo de auxiliar o Administrador Judicial na elaboração de tal relatório, a Argumento Colaboração Judicial Ltda, empresa especializada no auxílio ao Poder Judiciário, devidamente autorizada pelo juízo do processo, conforme decisão publicada em 27/10/2020, apresenta seu relatório mensal de acompanhamento – RMA, em linha com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020, do Conselho Nacional de Justiça - CNJ.

Demandas específicas originárias da administração judicial ou do juízo do processo podem surgir ao longo do tempo e também serão consignadas tempestivamente neste relatório.

Ressaltamos, por fim, que a análise dos controles internos da 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 processual evidenciaremos o devido cumprimento do plano de recuperação judicial, aprovado pelos credores e homologado pelo juízo do processo.

## 2. Quadro de colaboradores

Segue informações referentes a folha de pagamento e encargos das empresas do grupo em Recuperação Judicial, conforme tabelas demonstradas abaixo:



GRUPO PAIVA

MÊS	Nº FUNCIONÁRIOS	ADMISSÃO	DESLIGAMENTO
jan/21	25	0	0
fev/21	25	0	0
mar/21	25	0	0
abr/21	25	0	0
mai/21	27	4	2
jun/21	26	0	1
jul/21	29	4	1
ago/21	29	0	0
set/21	28	0	1
out/21	27	0	1
nov/21	26	1	0
dez/21	27	0	0

Folha de pagamento:

Dezembro/2021

Produtores Rurais

PLANILHA DE PAGAMENTO DE FUNCIONARIOS 2021							
Nome	Salário Base	INSS	IRRF	Faltas	Adiantamento	Dom./Feriado Reemb./Comis.	Pagamento
Carlos Daniel lopes Vieira	R\$ 3.300,71	R\$ 313,72	R\$ 93,25				R\$ 2.893,74
Daniel Ferreira	R\$ 3.300,08	R\$ 301,88	R\$ 78,78	R\$ 87,89			R\$ 2.831,53
Gabriel Ferreira de Paiva	R\$ 3.300,85	R\$ 313,17	R\$ 91,94		R\$ 160,55		R\$ 2.735,19
Joanilson Lopes da Silva	R\$ 3.300,00	R\$ 300,00					R\$ 3.000,00
Marcia Morgana Rodrigues Ferreira	R\$ 1.151,27	R\$ 82,50					R\$ 1.068,77
Nilvana Aparecida Peres	R\$ 1.151,27	R\$ 82,50					R\$ 1.068,77
Oseas Paulo B. de Sousa Filho	R\$ 2.200,00	R\$ 313,68	R\$ 93,33		R\$ 250,00		R\$ 1.542,99
Reginaldo Ribeiro Santana	R\$ 3.300,64	R\$ 313,46	R\$ 92,58		R\$ 155,00		R\$ 2.739,60
Silvano da Silva Arantes	R\$ 3.300,44	R\$ 313,65	R\$ 93,16				R\$ 2.893,63
Wellington Luiz de Souza Sales	R\$ 3.300,31	R\$ 301,91	R\$ 79,41	R\$ 90,73	R\$ 172,34		R\$ 2.655,92
Welson Júnior Costa	R\$ 3.300,87	R\$ 268,04	R\$ 56,25	R\$ 378,76			R\$ 2.597,82
Arnaldo Vicente da Silva	R\$ 1.650,78	R\$ 211,92				R\$ 200,00	R\$ 1.638,86
Arnaldo Vicente da Silva (FÉRIAS)	R\$ 4.399,19	R\$ 367,20	R\$ 271,07				R\$ 3.760,92
Luizmar Sousa Alves	R\$ 1.650,85	R\$ 198,41	R\$ 0,04				R\$ 1.650,85
Luizmar Sousa Alves (FÉRIAS)	R\$ 3.269,82	R\$ 302,90	R\$ 159,61				R\$ 3.269,82
Sebastião Macedo da Silva	R\$ 2.200,00	R\$ 181,54				R\$ 1.884,09	R\$ 4.084,09
Antonio José Paulino	R\$ 2.750,13	R\$ 247,41	R\$ 44,91				R\$ 2.457,81
João Batista da Silva	R\$ 2.750,73	R\$ 247,42	R\$ 44,94				R\$ 2.458,37
Jão Carlos da Silva	R\$ 2.750,19	R\$ 237,13	R\$ 39,25	R\$ 186,00		R\$ 368,90	R\$ 2.656,71
Joesio Cardoso Fernandes	R\$ 3.300,39	R\$ 313,44	R\$ 93,24				R\$ 2.893,71
Joelson Cardoso Fernandes	R\$ 2.750,19	R\$ 237,13	R\$ 39,25	R\$ 85,75			R\$ 2.388,06
Rafael Silva Vital	R\$ 2.750,00	R\$ 192,46	R\$ 14,69				R\$ 2.557,54
Vanessa Rodrigues da Silva	R\$ 1.100,00	R\$ 82,50					R\$ 1.100,00
Guilherme Henrique Viera Serafim	R\$ 2.200,00	R\$ 181,50			R\$ 490,00		R\$ 1.528,50
Carlos Ray Barbosa Martins	R\$ 2.200,00	R\$ 181,50			R\$ 220,00		R\$ 1.798,50
Fernanda Ribeiro de Almeida	R\$ 1.100,00	R\$ 82,50					R\$ 1.017,50
<b>Total Geral</b>	<b>R\$ 67.728,71</b>	<b>R\$ 6.169,47</b>	<b>R\$ 1.385,70</b>	<b>R\$ 829,13</b>	<b>R\$ 1.447,89</b>	<b>R\$ 2.452,99</b>	<b>R\$ 61.289,20</b>



PLANILHA DE PAGAMENTO DE DIARISTAS 2021						
Nome	Valor da Diária	Dias Trabalhados	Valor Mês	Reembolso	Adiantamento	Pagamento
Adailson Taveira Nunes	R\$ 110,00	30	R\$ 3.300,00			R\$ 3.300,00
Pedro Mariano Sobrinho	R\$ 110,00	25	R\$ 2.750,00			R\$ 2.750,00
Domingos Silva Santos	R\$ 56,67	20	R\$ 1.133,40			R\$ 1.133,40
César de Sousa	R\$ 83,34	30	R\$ 2.500,20			R\$ 2.500,20
Valdenir Belniro da Silva	R\$ 100,00	12	R\$ 1.200,00	R\$ 56,00		R\$ 1.256,00
Anilton Jose dos Santos	R\$ 2.750,00					R\$ 2.750,00
Angelita Martins Rocha	R\$ 60,00	5	R\$ 300,00			R\$ 300,00
Francisco Kaik Pereira	R\$ 1.100,00					R\$ 1.100,00
<b>Total Geral</b>	<b>R\$ 4.370,01</b>	<b>122</b>	<b>#####</b>	<b>R\$ 56,00</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 15.089,60</b>

### Sementes Soloverde

PLANILHA DE PAGAMENTO DE FUNCIONARIOS PRODUTORA SOLO VERDE 2021							
Nome	Salário Base	Dom./Feriado/Co mis/ Reembol	INSS	IRRF	Faltas	Adiantamento	Pagamento
Gleice Quelen Ribeiro Souza	R\$ 1.588,98	R\$ 400,00	R\$ 126,50				R\$ 1.062,48
Michelle Rosa Silva Teixeira	R\$ 1.100,00		R\$ 82,50				R\$ 1.100,00
Rogério Soares Oliveira	R\$ 2.294,89		R\$ 192,77	R\$ 14,86		R\$ 20,00	R\$ 2.107,26

A recuperanda também enviou os comprovantes desses pagamentos e dos encargos trabalhistas.

### 3. Análise dos dados contábeis e informações financeiras

Documentos para análise solicitados:

1. Demonstrações contábeis do mês (DRE, Balanço e Balancete);
2. Relação mensal de tributos a pagar (vencidos e a vencer);
3. Resumo mensal da folha de pagamentos e movimentação de funcionários do mês (número de funcionários, admissão e demissão);
4. Relação do ativo imobilizado;
5. Extratos bancários mensais e fluxo de caixa mensal;
6. Relatórios financeiros (clientes a receber, fornecedores a pagar, empréstimos e adiantamentos);
7. Relatório de fornecedores a pagar extraconcursais;

Data acordada para recebimento: 20/01/2022

Data recebida: 19/01/2022.

Quanto aos produtores rurais do grupo, as pessoas físicas não são obrigadas a escrituração contábil, ao contrário das pessoas jurídicas (Art. 1.179 do Código Civil), por isso, não enviaram a documentação contábil. **Porém não enviaram os livros caixa.**



### 3.1. Ativo

#### 3.1.1. Principais Contas

- **Disponibilidades**

Segundo balancete contábil do mês de dezembro o saldo de disponíveis da recuperanda é de R\$ 36.518,16 (trinta e seis mil, quinhentos e dezoito reais e dezesseis centavos) dividido entre caixa geral (R\$ 36.517,16 – trinta e seis mil, quinhentos e dezessete reais e dezesseis centavos; Banco – R\$ 1,00 – um real).

O saldo da conta banco foi validado com os extratos bancários.

- **Estoque**

O saldo de estoque da Recuperanda no mês de dezembro era de R\$ 354.422,98 (trezentos e cinquenta e quatro mil, quatrocentos e vinte e dois reais e noventa e oito centavos).

A recuperanda também enviou o relatório financeiro de estoque, não há variação entre o relatório financeiro e contábil.

Empresa: PRODUTORA DE SEMENTES SOLOVERDE LTDA EM RECUPERACA (19645)				Alterdata Software	
Relatório do Registro de Inventário				Emissão: 19/01/2022 16:41	
Período: 01/12/2021 a 31/12/2021				Página 1	
Classificação	Descrição	Unidade	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total
1209.29.00	BRIZ	KG	6.480,000	17,03	110.354,40
1209.29.00	RUZIZIENSIS	SC	3.215,000	11,87	38.162,05
1209.29.00	MOMBACA	SC	3.334,000	19,92	66.413,28
1209.29.00	SEM.MASSAY 36%VC 20KG S.V	SC	2.990,000	37,50	112.125,00
1209.29.00	DECUMBENS	SC	640,000	23,10	14.784,00
1209.99.00	HUMIDICULA	KG	595,000	21,15	12.584,25
Total					354.422,98

- **Imobilizado**

O imobilizado da empresa permaneceu inalterado nos meses em análise, com o saldo de R\$ 60.945,22 (sessenta mil, novecentos e quarenta e cinco reais e vinte e dois centavos). A recuperanda enviou o relatório financeiro de imobilizado a seguir.



PRODUTORA DE SEMENTES SOLOVERDE LTDA EM RECUPERACA(19645)	D'CASTROS CONTABILIDADE
Relatório de Bens	Emissão: 17:14:30 20/10/2021
	Página: 1

Conta: 483 Descrição: Equipamentos de Escritório

**Código 000000002 MAQUINAS - NF 31456 - MARTE CIENT. E INST**

Bem Sofre: Depreciação      Uso do Bem: Administrativo      CM Especial: Não  
 Vl.Dt.Base: 1.890,00      Data Base: 26/08/2013      Tx.Dep.Anual.: 10,00  
 C.Custo:      Vl.Indexado: 2.280,6806      Dt.Inicio.Dep: 26/08/2013  
 Local:      Grupo:      Tipo:  
 Localização:      N.º Série:

Depreciação:  
 Cta. Depreciação: 560      (-) Máquinas e Equipamentos      Valor Depreciação: 1.890,00  
 Data.Últ.Correção: 31/12/2013      Saldo Últ. Correção: 1.890,00      Depr.Acum.....: 100,00  
 Saldo Indexado: 2.280,6806      Data de Baixa:      Valor da Baixa: 0,00

Contas:  
 Cta.Lanc.Corr.Monet: 483      Equipamentos de Escritório      Cta. Lanc.Baixa:  
 Cta.Lançam.Deprec.:      Cta.Result.Corr.Monet:  
 Cta.C.Partida Acrese.

Dados Adicionais:  
 Dt.Aquisição: 26/08/2013      Vl.Aquisição: 1.890,00      Documento: 31456      Chapa: 12  
 Fornecedor: MARTE CIENT. E INST

Observações:

**Código 000000003 MAQUINAS - NF 575 - MORI IND COM IMPL**

Bem Sofre: Depreciação      Uso do Bem: Administrativo      CM Especial: Não  
 Vl.Dt.Base: 141.890,00      Data Base: 24/09/2013      Tx.Dep.Anual.: 10,00  
 C.Custo:      Vl.Indexado: 171.219,9831      Dt.Inicio.Dep: 24/09/2013  
 Local:      Grupo:      Tipo:  
 Localização:      N.º Série:

Depreciação:  
 Cta. Depreciação: 560      (-) Máquinas e Equipamentos      Valor Depreciação: 104.052,67  
 Data.Últ.Correção: 24/09/2013      Saldo Últ. Correção: 141.890,00      Depr.Acum.....: 73,33  
 Saldo Indexado: 171.219,9831      Data de Baixa:      Valor da Baixa: 0,00

Contas:  
 Cta.Lanc.Corr.Monet:      Cta. Lanc.Baixa:  
 Cta.Lançam.Deprec.:      Cta.Result.Corr.Monet:  
 Cta.C.Partida Acrese.

Dados Adicionais:  
 Dt.Aquisição: 24/09/2013      Vl.Aquisição: 141.890,00      Documento: 575      Chapa: 13  
 Fornecedor: MORI IND COM IMPL

Observações:

Total Geral:	143.780,00
Total 100% depreciado:	1.890,00
Total à depreciar:	37.837,33
Total depreciação acumulada:	105.942,67



PRODUTORA DE SEMENTES SOLOVERDE LTDA EM RECUPERACA(19645)

D'CASTROS CONTABILIDADE

Relatório de Bens

Emissão: 17:14:30 20/10/2021

Página: 2

Conta: 497 Descrição: Equipamentos de Informática

**Código 000000005 COMPUTADOR - NF 1288 - MACARI E KIKUDA LTDA**

Bem Sofre: Depreciação	Uso do Bem: Administrativo	CM Especial: Não
VI.Dt.Base: 1.415,00	Data Base: 28/08/2013	Tx.Dep.Anual.: 10,00
C.Custo:	VI.Indexado: 1.707,4937	Dt.Inicio.Dep: 28/08/2013
Local:	Grupo:	Tipo:
Localização:	N.º Série:	
Depreciação:		
Cta. Depreciação: 560	(-) Máquinas e Equipamentos	Valor Depreciação: 1.037,66
Data.Últ.Correção: 28/08/2013	Saldo Últ. Correção: 1.415,00	Depr.Acum.....: 73,33
Saldo Indexado: 1.707,4937	Data de Baixa:	Valor da Baixa: 0,00
Contas:		
Cta.Lanc.Cor.Monet:	Cta. Lanc.Baixa:	
Cta.Lançam.Deprec.:	Cta.Result.Corr.Monet:	
Cta.C.Partida Acrese:		
Dados Adicionais:		
Dt.Aquisição: 28/08/2013	VI.Aquisição: 1.415,00	Documento: 1288
Fornecedor: MACARI E KIKUDA LTDA		Chapa: 15
Observações:		

<b>Total Geral:</b>	<b>1.415,00</b>
<b>Total 100% depreciado:</b>	<b>0,00</b>
<b>Total à depreciar:</b>	<b>377,34</b>
<b>Total depreciação acumulada:</b>	<b>1.037,66</b>



PRODUTORA DE SEMENTES SOLOVERDE LTDA EM RECUPERACA(19645)

D'CASTROS CONTABILIDADE

Relatório de Bens

Emissão: 17:14:30 20/10/2021

Página: 3

Conta: 525 Descrição: Veiculos

Código 000000004 Veiculos - NF 23827 - CICAL VEICULOS

Bem Sofre:	Depreciação	Uso do Bem:	Administrativo	CM Especial:	Não
VL.Dt.Base:	133.500,00	Data Base:	12/09/2014	Tx.Dep.Anual.:	20,00
C.Custo:		VL.Indexado:	161.095,6920	Dt.Inicio.Dep:	12/09/2014
Local:		Grupo:		Tipo:	
Localização:		N.º Série:			
Depreciação:					
Cta. Depreciação:	581 (-) Veiculos			Valor Depreciação:	133.500,00
Data.Últ.Correção:	12/09/2014	Saldo Últ. Correção:	133.500,00	Depr.Acum.....:	100,00
Saldo Indexado:	161.095,6920	Data de Baixa:		Valor da Baixa:	0,00
Contas:					
Cta.Lanc.Corr.Monet:		Cta. Lanc.Baixa:			
Cta.Lançam.Deprec.:		Cta.Result.Corr.Monet:			
Cta.C.Partida Acrese:					
Dados Adicionais:					
Dt.Aquisição:	12/09/2014	VL.Aquisição:	133.500,00	Documento:	23827
Fornecedor:	CICAL VEICULOS			Chapa:	14
Observações:					

Total Geral:	133.500,00
Total 100% depreciado:	133.500,00
Total à depreciar:	0,00
Total depreciação acumulada:	133.500,00



PRODUTORA DE SEMENTES SOLOVERDE LTDA EM RECUPERACA(19645)

D'CASTROS CONTABILIDADE

Relatório de Bens

Emissão: 17:14:30 20/10/2021

Página: 4

Conta: 539 Descrição: Móveis e Utensílios

Código **000000001** **MOVEIS DA PAMAQ - NF 7492**

Bem Sofre: Depreciação	Uso do Bem: Administrativo	CM Especial: Não
VL.Dt.Base: 10.500,00	Data Base: 11/12/2018	Tx.Dep.Anual: 10,00
C.Custo:	VL.Indexado: 12.670,4477	Dt.Inicio.Dep: 11/12/2018
Local:	Grupo:	Tipo:
Localização:	N.º Série:	
Depreciação:		
Cta. Depreciação: 567	(-) Móveis e Utensílios	Valor Depreciação: 3.150,00
Data.Últ.Correção: 31/12/2018	Saldo Últ. Correção: 10.500,00	Depr.Acum.....: 30,00
Saldo Indexado: 12.670,4477	Data de Baixa:	Valor da Baixa: 0,00
Contas:		
Cta.Lanc.Cor.Monet: 539	Móveis e Utensílios	Cta. Lanc.Baixa:
Cta.Lançam.Deprec.:		Cta.Result.Corr.Monet:
Cta.C.Partida Aerese:		
Dados Adicionais:		
Dt.Aquisição: 11/12/2018	VL.Aquisição: 10.500,00	Documento: 7492
Fornecedor: PAMAQ		Chapa: 11
Observações:		

Total Geral:	10.500,00
Total 100% depreciado:	0,00
Total à depreciar:	7.350,00
Total depreciação acumulada:	3.150,00

  
**Danilo de Castro Moreira**  
CRC-GO 017.282/0-0

### 3.2. Passivo

#### 3.2.1. Extraconcursal Fiscal

A recuperanda separou os valores concursais e extraconcursais.

Segue planilha com a dívida fiscal segundo balancete contábil.

Não foi enviado relatório financeiro.

	dez/21
IRRF	R\$ 402,58
ICMS	R\$ 8.371,20
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 8.773,78</b>

#### 3.2.2. Extraconcursal (pós pedido de RJ)

Análise prejudicada em virtude da não separação dos créditos concursais e extraconcursais, solicitamos a divisão no RMA 06\_2020\_21, de 19/05/2021, sem atendimento.

#### 3.2.3.1. Trabalhistas

O passivo trabalhista da Recuperanda no mês de dezembro é de R\$ 28.257,60 (vinte e oito mil, duzentos e cinquenta e sete reais e sessenta centavos).

Obrigações Trabalhistas e Sociais - [805]				
Obrigações Trabalhistas - [812]				
Décimo Terceiro Salário a Pagar - [819]	3.837,70C	4.201,39	11.970,54	11.606,85C
Férias a Pagar - [826]	189,94C	0,00	0,00	189,94C
FGTS a Recolher - [833]	1.116,02C	694,39	1.134,15	1.555,78C
Salários a Pagar - [861]	9.449,87C	4.148,71	9.603,87	14.905,03C
=Obrigações Trabalhistas	14.593,53C	9.044,49	22.708,56	28.257,60C

A folha de pagamento foi analisada no item 2.

#### 3.2.3.2. Fornecedores

A recuperanda enviou o relatório financeiro de fornecedores.



**Relatório de duplicatas de saídas**

Página 1

PRODUTORA DE SEMENTES SOLOVERDE LTDA EM RECUPERACA - (1964

D'CASTROS CONTABILIDADE

Alterdata Tecnologia em Informática Ltda.

Emissão : 16:55 19/01/2022

Data de Emissão: 01/01/2021 a 30/11/2021

Data de Vencimento: 01/12/2021 a 31/12/2021

Data de Pagamento:

Clientes: NILSON RODRIGUES PEIXOTO - (01619187191)

Número	Série	Emissão	Núm. Título	Vencimento	Laç. Automático	Credora	Devedora	Vlr. Parcela
2007	1	30/11/2021	1	30/12/2021				693,33
<b>Total parcial do cliente</b>								<b>693,33</b>

Clientes: COOP. MISTA PROD. LEITE MORRINHOS - (02667442000111)

Número	Série	Emissão	Núm. Título	Vencimento	Laç. Automático	Credora	Devedora	Vlr. Parcela
1989	1	19/10/2021	1	03/12/2021				3.600,00
2004	1	25/11/2021	1	25/12/2021				60.000,00
<b>Total parcial do cliente</b>								<b>63.600,00</b>

Clientes: COOP.MISTA PROD.LEITE MORRINHOS - (02667442000545)

Número	Série	Emissão	Núm. Título	Vencimento	Laç. Automático	Credora	Devedora	Vlr. Parcela
1991	1	20/10/2021	1	04/12/2021				22.000,00
<b>Total parcial do cliente</b>								<b>22.000,00</b>

Clientes: DIVINO QUEIROZ DE ALMEIDA FILHO - (11809299187)

Número	Série	Emissão	Núm. Título	Vencimento	Laç. Automático	Credora	Devedora	Vlr. Parcela
1999	1	23/11/2021	1	23/12/2021				2.800,00
<b>Total parcial do cliente</b>								<b>2.800,00</b>

Clientes: ANTONIO CESTARI - (3738159134)

Número	Série	Emissão	Núm. Título	Vencimento	Laç. Automático	Credora	Devedora	Vlr. Parcela
1998	1	17/11/2021	1	17/12/2021				39.600,00
<b>Total parcial do cliente</b>								<b>39.600,00</b>

Clientes: DENISE HELENA CUNHA RODRIGUES - (57810494600)

Número	Série	Emissão	Núm. Título	Vencimento	Laç. Automático	Credora	Devedora	Vlr. Parcela
2005	1	27/11/2021	1	27/12/2021				2.933,33
2000	1	24/11/2021	1	24/12/2021				1.466,66
<b>Total parcial do cliente</b>								<b>4.399,99</b>

Clientes: ELSON DE OLIVEIRA - (6798004687)

Número	Série	Emissão	Núm. Título	Vencimento	Laç. Automático	Credora	Devedora	Vlr. Parcela
1986	1	14/10/2021	2	13/12/2021				22.500,00
<b>Total parcial do cliente</b>								<b>22.500,00</b>

Clientes: WOLNEY MORAES ALVIM - (86660756605)

Número	Série	Emissão	Núm. Título	Vencimento	Laç. Automático	Credora	Devedora	Vlr. Parcela
1987	1	14/10/2021	2	13/12/2021				47.533,33
<b>Total parcial do cliente</b>								<b>47.533,33</b>

TOTAIS:	Descontados	Debitados	Baixados parciais	Baixados totais	Extornados	das parcelas
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	203.126,65

Elaboramos uma planilha que demonstra a variação entre o saldo contábil e financeiro da conta fornecedores.

Meses	Saldo Contábil	Saldo Financeiro	Variação
Dezembro	R\$ 786.974,35	R\$ 203.126,55	R\$ 583.847,80

Essa variação foi questionada no RMA 06\_2020\_21 de 19/05/2021, ainda sem resposta.

#### 4. Demonstrações de resultados

##### 4.1. Análise do faturamento

O mês de dezembro apresentou faturamento no valor de R\$ 220.458,80 (duzentos e vinte mil, quatrocentos e cinquenta e oito reais e oitenta centavos).

##### 4.2. Índices de Liquidez

Seguem os índices de liquidez da empresa.

	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21
EBITDA (R\$)*1	(36.820,53)	160.616,35	(38.821,42)	(1.486,69)	39.003,28	(29.537,73)	(35.614,31)
Rentabilidade do PL (%)*2	-16,20%	69,49%	-23,93%	-1,22%	16,36%	-12,57%	-15,21%
Giro do Ativo (vezes)*3	-	0,82	-	0,57	0,24	0,06	0,37
Margem Líquida (%)*4		38,43%	#DIV/0!	-0,43%	19,78%	-78,17%	-16,21%
Margem EBITDA (%)*5		39,53%	#DIV/0!	-0,32%	4,47%	-5,02%	-16,15%
Liquidez Corrente*6	0,82	0,79	0,51	0,72	0,75	0,67	0,62
Liquidez Imediata*7	0,08	0,04	0,01	0,00	0,01	0,02	0,04
Liquidez Geral*8	0,91	0,88	0,61	0,78	0,80	0,74	0,70
Endividamento Geral (%)*9	1,95	2,04	2,84	1,26	1,27	-	-

##### 4.3. Receita x custo – receita x resultado

A recuperanda apresentou no mês em análise faturamento de R\$ 220.458,80 (duzentos e vinte mil, quatrocentos e cinquenta e oito reais e oitenta centavos) e prejuízo contábil de R\$ 35.741,24 (trinta e cinco mil, setecentos e quarenta e um reais e vinte e quatro centavos), margem líquida de -16,21% (dezesseis vírgula vinte e um por cento).

#### 5. Diligências na Recuperanda

Em virtude da pandemia do Covid-19 foram suspensas as visitas técnicas na Recuperanda.

## **6. Acompanhamento do plano de recuperação judicial**

### **6.1. Marcos Processuais**

Data do pedido de Recuperação Judicial (evento 1): 21/07/2020

Data de Publicação do Deferimento do processamento da Recuperação Judicial (evento 58):  
13/08/2020

Data da juntada do Termo de Compromisso do Administrador Judicial (evento 67): 12/08/2020

Juntada do Plano de Recuperação Judicial (evento 151): 09/10/2020

Nomeação do Auxiliar do Administrador Judicial (evento 197): 27/10/2020

Segunda Relação de Credores – Administrador Judicial (evento 444): 10/12/2020

Segunda Relação de Credores Retificada – Administrador Judicial (evento 480): 16/12/2020

Publicação da Segunda Relação de credores (evento 583): 23/02/2021

## **7. Considerações finais**

### **7.1. Pendências**

- Nota explicativa quanto a variação encontrada entre o saldo contábil e financeiro da conta de imobilizado da Soloverde, (Item 3.1.1 – Principais contas – Imobilizado, solicitada no RMA 06\_2020\_21 de 19/05/2021);
- Envio de extratos bancários e fluxo de caixa da Soloverde referente ao período de janeiro a março/2021, solicitada no RMA 06\_2020\_21 de 19/05/2021);
- Separação dos débitos concursais e extraconcursais, item 3.2.2 Extraconcursal pós pedido de RJ, solicitada no RMA 06\_2020\_21 de 19/05/2021);
- Nota Explicativa quanto a diferença encontrada entre o saldo contábil e financeiro da conta fornecedores da SoloVerde, item 3.2.3.2 – Fornecedores, solicitada no RMA 06\_2020\_21 de 19/05/2021);
- Envio de extratos bancários e fluxo de caixa do mês de abril/2021 9 solicitada no RMA 07\_2020\_21 de 10/06/2021);
- Relatório de fornecedores a pagar do mês de abril/2021 (solicitada no RMA 07\_2020\_21 de 10/06/2021);
- Envio de fluxo de caixa do mês de maio/2021, (solicitada no RMA 08\_2020\_21 de 01/06/2021);



- Relatório de fornecedores a pagar do mês de maio/2021 (solicitada no RMA 08\_2020\_21 de 01/06/2021).
- Envio de fluxo de caixa do mês de junho/2021;
- Envio de fluxo de caixa de julho/2021;
- Envio de fluxo de caixa de agosto/2021;
- Envio de fluxo de caixa de setembro/2021;

## 7.2. Solicitações Atendidas

Nenhuma solicitação atendida.

## 7.3. Novas Solicitações

Livros caixa do mês de dezembro dos produtores rurais.

Rands Alves Costa Júnior  
Responsável Técnico  
CRC/GO 017121/O-9

Hugo Alexandre de S. Braga  
Sócio Diretor  
CRA/GO 01450-PJ



## DECLARAÇÃO DE VERACIDADE

Danilo de Castro Moreira, brasileiro, casado, contador(a), inscrito no CPF sob o nº 008.400.291-36, e no Conselho Regional de Contabilidade sob o nº 017282-GO, com domicílio profissional à Rua Rio Branco, nº 1070, Centro, Goiatuba-Go, na qualidade de Contador, da Recuperada Produtora de Sementes Soloverde LTDA, inscrita no CNPJ sob o nº 00.884.850/0001-08, DECLARO 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 entregue em mãos a Sra. Renata Ferreira Bessa Teixeira, em 19/01/2022, decorrente do exercício empresarial de dezembro de 2021, são informações verdadeiras e refletem tecnicamente os respectivos fatos contábeis.

Goiatuba-Go, 19 de Janeiro de 2022.

Danilo de Castro Moreira  
Contador