



EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA CARMEN LUCIA SANTOS DA FONTOURA, DD^a. JUÍZA DE DIREITO DA 1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE SANTANA DO LIVRAMENTO - RS

RELATÓRIO

ART. 22, II, "c", DA LRF

→ Autos nº 5001607-28.2020.8.21.0025
(vinculado ao processo nº 5000208-61.2020.8.21.0025)

A **ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL**, nomeada e compromissada¹ nos autos da ***Recuperação Judicial*** requerida pelas sociedades empresárias **AGROSOJA SANT'ANA COMÉRCIO DE PRODUTOS AGRÍCOLAS – EIRELI**. (CNPJ nº 07.148.130/0001-15) e **CEREAIS WERLANG LTDA.** (CNPJ nº 00.252.950/0001-03), bem como pelos produtores rurais **CLÓVIS ANTONIO WERLANG** (CNPJ nº 34.530.982/0001-45) e **ELAINE DESCONSI WERLANG** (CNPJ nº 34.523.236/0001-24), vem, respeitosamente, manifestar-se nos seguintes termos:

1. No Evento 123 do processo de Recuperação Judicial nº 5000208-61.2020.8.21.0025, esta Administração Judicial, em atenção ao art. 22, II, "c", da Lei 11.101/2005, apresentou o primeiro Relatório

¹ Termo de compromisso no Evento 30 do Processo nº 5000208-61.2020.8.21.0025.

BRIZOLA E JAPUR

Administração Judicial



Mensal de Atividades das Recuperandas, sugerindo a abertura de incidente específico para esta finalidade.

Ato subsequente, no Evento 142 daqueles autos, o Juízo deferiu o quanto sugerido pela Administração Judicial:

“5 - DOS RELATÓRIOS MENSAIS DE ATIVIDADE DOS RECUPERANDOS. Disciplina o art. 22, inciso II, alínea “c” da Lei 11.101/2005, que ao administrador judicial competente, sob a fiscalização do juiz e do Comitê, além de outros deveres que a lei impõe, que na recuperação judicial, apresentar ao juiz, para juntada aos autos, relatório mensal das atividades do recuperandos. A respeito desta atribuição, para o fim de que o juízo possa melhor acompanhar as atividades desempenhadas pelos recuperandos, considerando a complexidade da presente demanda, a qual já avoluma sobremaneira o presente feito, determino à administração judicial a abertura de incidente exclusivamente para a apresentação do relatório mensal das atividades dos recuperandos, a teor do que disciplina o artigo supramencionado. O incidente processual contribuirá para a melhor organização e saneamento da Recuperação Judicial, permitindo ao magistrado se ater aos principais atos previstos na LRF.”

Sendo assim, a Administração Judicial acosta neste Incidente não somente o primeiro Relatório de Atividades já divulgado nos autos do processo originário, como também o Segundo Relatório de Atividades das Recuperandas, o qual reflete as demonstrações contábeis até março de 2020 e a visita remota realizada em 22/05/2020.

Gize-se que, em que pese a atual conjuntura decorrente da pandemia do novo coronavírus, a Administração Judicial, na condição de fiscal das atividades das Recuperandas, segue exercendo sua função regularmente, conforme orientação prevista no art. 5º da Recomendação n.º 63/2020 do CNJ, *in litteris*:

“Art. 5º Recomendar a todos os Juízos com competência para o julgamento de ações de recuperação empresarial e falência que determinem aos administradores judiciais que continuem a realizar a fiscalização das atividades das empresas recuperandas, nos termos da Lei nº 11.101, de 9 de fevereiro de 2005, de forma virtual

Porto Alegre
Av. Ipiranga, 40 | 1510 • Trend Offices
Praia de Belas • 90160-090
51 3307.2166

Passo Fundo
Rua Independência, 800 |
4º andar • 99010-041
54 3311.1428 • 54 3311.1231

São Paulo
Rua XV de Novembro, 200
1º andar • Centro • 01013-000
11 3181.8778 • 11 98059.9969

Florianópolis
Rua Desembargador Urbano
Salles, 133 • Centro • 88015.430
48 3398.0008

BRIZOLA E JAPUR

Administração Judicial



ou remota, e que continuem a apresentar os Relatórios Mensais de Atividades (RMA), divulgando-os em suas respectivas páginas na Internet.”

2. Por fim, para ciência sobre estes e os próximos relatórios a serem apresentados pela Administração Judicial, sugere o cadastramento dos procuradores de credores que já solicitaram cadastro nos autos principais, a seguir elencados:

EVENTO*	CREDOR(ES)	PROCURADOR(ES)	OAB
4 e 168	BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A (CNPJ/MF nº 90.400.888/0001-42)	William Carmona Maya	OAB/SP n.º 257.198
46	YARA BRASIL FERTILIZANTES S.A (CNPJ/MF nº 92.660.604/0001-82)	José Afonso Leirião Filho	OAB/SP n.º 330.002
47	SYNGENTA SEEDS LTDA. (CNPJ/MF nº 28.403.532/0001-99)	Celso Luchesi Umberto	OAB/SP n.º 76.458
49/50	RIO GRANDE ENERGIA S.A. (CNPJ/MF nº 02.016.439/0001-38)	Paulo Roberto Joaquim dos Reis	OAB/SP n.º 23.134 OAB/RS n.º 105.511A
52	COOPERATIVA TRITÍCOLA TAPERENSE LTDA – COTRISOJA (CNPJ/MF nº 97.663.728/0001-35)	Alex Marquense	OAB/RS n.º 49.289
56	SICREDI INTEGRAÇÃO ROTA DAS TERRAS RS/MG (CNPJ nº 87.510.475/0001-06)	Tom Brenner	OAB/RS n.º 46.136
61	UNIFERTIL – UNIVERSAL DE FERTILIZANTES LTDA. (CNPJ nº 87.249.561/0001-07)	Emerson Lasch Prates	OAB/RS n.º 96.406
62	BANCO ABC BRASIL S/A	Paulo Sergio Braga Barboza	OAB/SP n.º 97.272
86	AGROPECUÁRIA ATTARA LTDA.	Marcelo Lerch Hoffman	OAB/RS n.º 50.774
		Julia Cordeiro Noronha Pretto	OAB/RS n.º 84.299
118	HELM DO BRASIL MERCANTIL LTDA.	Cristiano Greco	OAB/SP n.º 234.347

Porto Alegre
Av. Ipiranga, 40 | 1510 • Trend Offices
Praia de Belas • 90160-090
51 3307.2166

Passo Fundo
Rua Independência, 800 |
4º andar • 99010-041
54 3311.1428 • 54 3311.1231

São Paulo
Rua XV de Novembro, 200
1º andar • Centro • 01013-000
11 3181.8778 • 11 98059.9969

Florianópolis
Rua Desembargador Urbano
Salles, 133 • Centro • 88015-430
48 3398.0008

BRIZOLA E JAPUR

Administração Judicial



	(CNPJ/MF nº 47.176.755/0002-96)		
119/120	BADESUL DESENVOLVIMENTO S.A. – AGÊNCIA DE FOMENTO/RS (CNPJ/MF nº 02.885.855/0001-72)	Melina P. P. Martins	OAB/RS n.º 61.726
		Luciana Dorneles Müller	OAB/RS n.º 65.139
		Beatriz Albuquerque Acioli	OAB/RS n.º 64.967
		Bianca Galant Borges	OAB/RS n.º 54.666
121	BANCO JOHN DEERE S/A (CNPJ nº 91.884.981/0001-32)	Magda Eder	OAB/RS n.º 77.900-A
125	TIAGO BORTOLAN e ALMIR ROBERTO BORGHETTI	Luís Aurélio Palma de Azevedo	OAB/RS n.º 24.610
127	NUFARM INDÚSTRIA QUÍMICA E FARMACÊUTICA S/A (CNPJ/MF nº 07.467.822/0001-26)	Renia Bezerra Reis	OAB/CE n.º 21.371
129	COOPERATIVA DE CRÉDITO, POUPANÇA E INVESTIMENTO PAMPA GAÚCHO – SICREDI PAMPA GAÚCHO (CNPJ nº. 87.733.077/0001-59)	Ricardo Werutsky	OAB/RS n.º 62.707
		Paulo Roberto Ribeiro Cardoso	OAB/RS n.º 32.636
132	GLADES QUEVEDO NUNES (CPF nº 271.669.530/04)	Nei Salenave Marmontel	OAB/RS n.º 12.255
		Mary Jacqueline Almeida	OAB/RS n.º 31.322
133	AGÊNCIA ESTADO LTDA (CNPJ/MF nº 62.652.961/0001-38,)	Celso de Faria Monteiro	OAB/RS n.º 78.546-A
135	NUTRIFA CORRETORA DE GÃOS LTDA (CNPJ nº 20.442.865/0001-15)	Gisele Motta	OAB/RS n.º 76.955
		Marcos Ferreira	OAB/RS n.º 109.954
		Otávio Fravetto	OAB/RS n.º 110.496
136	ERWINO HORST (CPF 053.474.910-00)	Gilson Luiz Thomé	OAB/RS n.º 39.019
139	BANCO BRADESCO S/A (CNPJ/MF nº 60.746.948/0001-12)	Elói Contini	OAB/RS n.º 35.912
		Tadeu Cerbaro	OAB/RS n. 38.459

Porto Alegre
Av. Ipiranga, 40 | 1510 • Trend Offices
Praia de Belas • 90160-090
51 3307.2166

Passo Fundo
Rua Independência, 800 |
4º andar • 99010-041
54 3311.1428 • 54 3311.1231

São Paulo
Rua XV de Novembro, 200
1º andar • Centro • 01013-000
11 3181.8778 • 11 98059.9969

Florianópolis
Rua Desembargador Urbano
Salles, 133 • Centro • 88015.430
48 3398.0008

BRIZOLA E JAPUR

Administração Judicial



141	S.M. PARTICIPAÇÕES LTDA (CNPJ 12.236.708/0001-25)	Júlio C. Ruzzarin	OAB/RS n.º 7.842
152	BANCO ABC BRASIL S/A (CNPJ nº 28.195.667/0001-06)	Paulo Sérgio Braga Barboza	OAB/SP n.º 97.272
155	ALCIDES KONRAD	Alcides Konrad (causa própria)	OAB/RS n.º 37.822
164	COOPERATIVA CATARINENSE DE TRANSPORTES DE CARGAS – COOCATRANS	Simone Galera	OAB/SC n.º 32.654
		Cheila Aline Golzer	OAB/SC n.º 43.904
165	B. PAVANI PLÁSTICOS EIRELI – EPP (CNPJ/MF nº 82.316.621/0001-43)	Eduardo Kotaka Júnior	OAB/PR n.º 45.253
		João Paulo Itimura Yagui	OAB/PR n.º 51.968

* Eventos do processo de Recuperação Judicial n.º 5000208-61.2020.8.21.0025.

3. **ISTO POSTO**, serve a presente para:

- (a) em atenção à abertura do presente Incidente, acostar o primeiro Relatório de Atividades já divulgado no Evento 123 dos autos do processo originário;
- (b) apresentar o Segundo Relatório de Atividades das Recuperandas, o qual reflete as demonstrações contábeis até março de 2020;
- (c) sugerir o cadastramento dos procuradores de credores que já solicitaram cadastro nos autos principais, elencados no item “2” da presente.

Termos em que, pede e aguarda juntada.

Santana do Livramento/RS, 01 de junho de 2020.

Porto Alegre
Av. Ipiranga, 40 | 1510 • Trend Offices
Praia de Belas • 90160-090
51 3307.2166

Passo Fundo
Rua Independência, 800 |
4º andar • 99010-041
54 3311.1428 • 54 3311.1231

São Paulo
Rua XV de Novembro, 200
1º andar • Centro • 01013-000
11 3181.8778 • 11 98059.9969

Florianópolis
Rua Desembargador Urbano
Salles, 133 • Centro • 88015.430
48 3398.0008

BRIZOLA E JAPUR

Administração Judicial



BRIZOLA E JAPUR ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Rafael Brizola Marques
OAB/RS nº 76.787

José Paulo Japur
OAB/RS nº 77.320

Matheus Martins Costa
Mombach
OAB/RS nº 105.658

Porto Alegre
Av. Ipiranga, 40 | 1510 • Trend Offices
Praia de Belas • 90160-090
51 3307.2166

Passo Fundo
Rua Independência, 800 |
4º andar • 99010-041
54 3311.1428 • 54 3311.1231

São Paulo
Rua XV de Novembro, 200
1º andar • Centro • 01013-000
11 3181.8778 • 11 98059.9969

Florianópolis
Rua Desembargador Urbano
Salles, 133 • Centro • 88015.430
48 3398.0008



■ RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Autos nº 5000208-61.2020.8.21.0025

Ação: Recuperação Judicial

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

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

BRIZOLA E JAPUR

Administração Judicial



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE

• 1. Introdução.....	3
• 1.1. Considerações Preliminares.....	4
• 1.2. Estágio Processual.....	5
• 1.3. Cronograma Processual.....	6
• 2. Informações sobre as Recuperandas.....	8
• 2.1. Histórico.....	9
• 2.2. Informações Gerais	10
• 2.3 Visita à Sede.....	11
• 2.4. Impactos do COVID-19	12
• 2.4 Quadro Funcional.....	19
• 3. Créditos Sujeitos.....	21
• 4. Análise Financeira - Agrosoja.....	30
• 5. Análise Financeira – Cereais Werlang.....	31
• 6. Informações Adicionais.....	53
• 7. Registro Fotográfico.....	57
• 8. Anexos.....	67





RELATÓRIO DE ATIVIDADES

1. INTRODUÇÃO

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

1.1 Considerações Preliminares

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

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

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

A administração das Recuperandas e seus sócios não impuseram qualquer restrição para que esta Equipe pudesse: (i) obter todas as informações solicitadas para produzir este relatório; e (ii) chegar de forma independente às conclusões aqui contidas.

Este relatório e as opiniões aqui contidas têm a finalidade de prestar informações a todos os interessados no presente processo, observando o

fato de que qualquer leitor deste relatório deve estar ciente das condições que nortearam este trabalho.

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

1.2 Estágio Processual

Trata-se de relatório mensal de atividades apresentado no âmbito do processo de Recuperação Judicial das sociedades empresárias AGROSOJA SANTANA COMÉRCIO DE PRODUTOS AGRÍCOLAS – EIRELI (CNPJ n. 07.148.130/0001-15) e CEREAIS WERLANG LTDA. (CNPJ n. 00.252.950/0001-03), bem como dos produtores rurais CLÓVIS ANTÔNIO WERLANG (CNPJ n. 34.530.982/0001-45) e ELAINE DESCONSI WERLANG (CNPJ n. 34.523.236/0001-24).

A Recuperação Judicial foi ajuizada em 29/01/2020 e o deferimento de seu processamento ocorreu em 11/02/2020, ocasião em que, dentre outras medidas, foi nomeada a presente Equipe Técnica no encargo de Administradora Judicial, a qual assinou Termo de Compromisso em 17/02/2020.

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

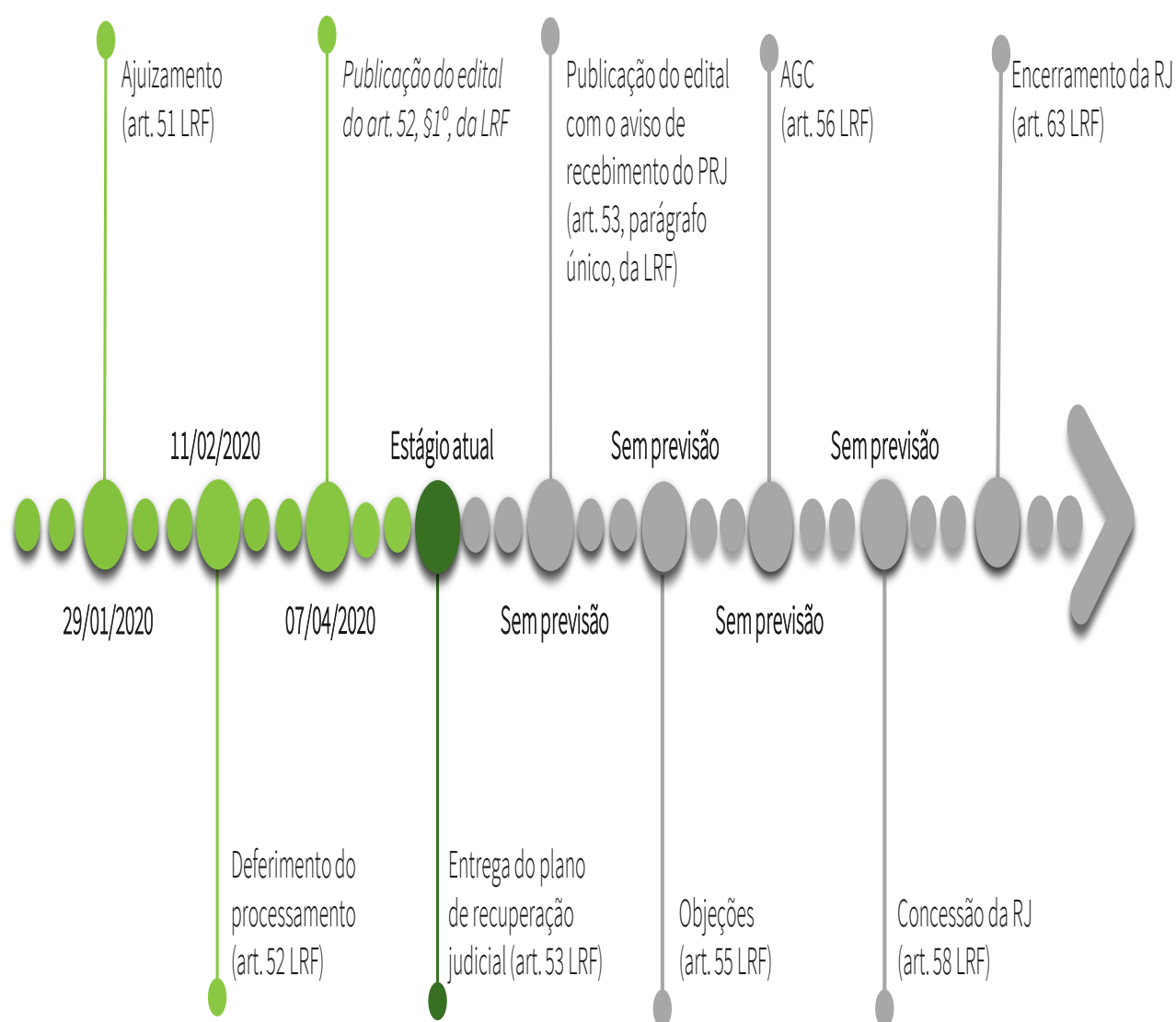
Entretanto, em razão da pandemia do novo coronavírus, foi determinada a suspensão dos prazos processuais, administrativos e jurisdicionais até dia 30/04/2020, na esteira das Resoluções de n.º 03/2020-TJRS, 04/2020-TJRS e 313/2020-CNJ.

Dessa forma, a contagem dos prazos para apresentação de habilitações e divergências diretamente à Administração Judicial iniciará quando fluir a vigência das referidas normas suspensivas.

Este é, em síntese, o estágio processual.

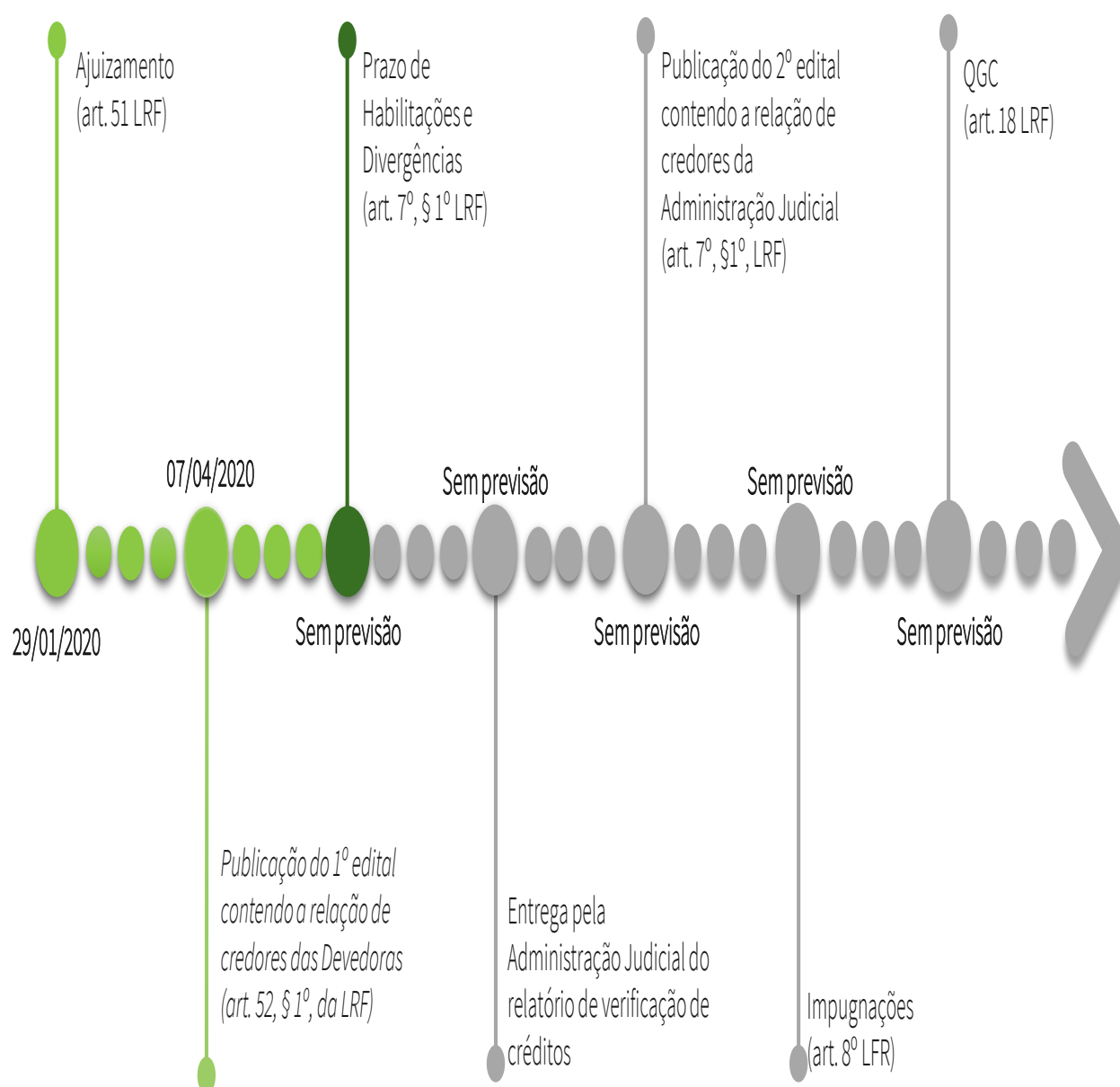
1.3 Cronograma Processual

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



1.3 Cronograma Processual

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



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

2. INFORMAÇÕES SOBRE AS RECUPERANDAS

- 2.1. Histórico do Grupo
- 2.2. Informações Gerais
- 2.3. Visita à sede
- 2.4. Quadro Funcional

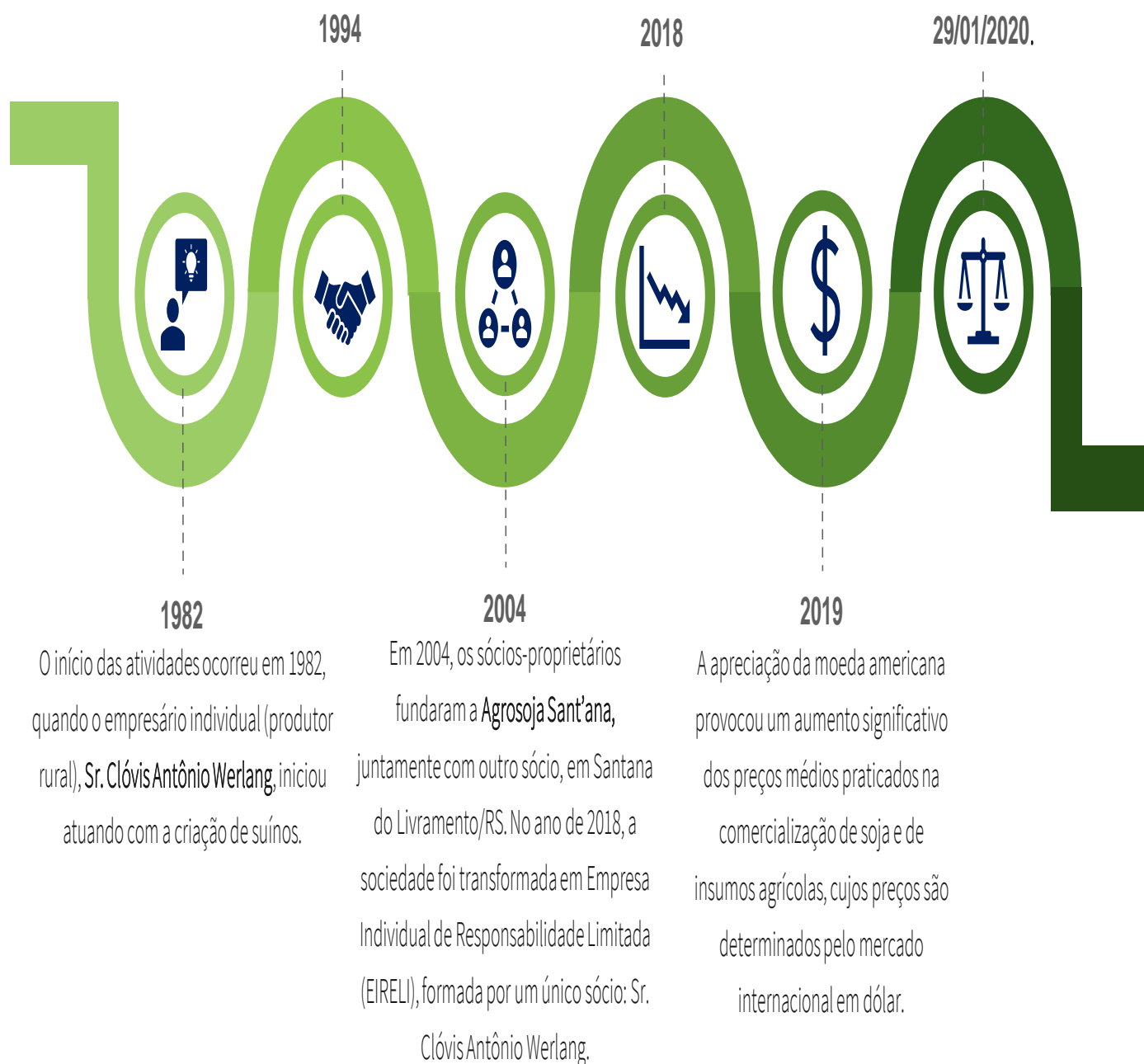
2.1 Histórico do Grupo

A crise de liquidez do Grupo intensificou-se na comercialização da safra reduzida de

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

2018/2019, chegando ao seu ápice em junho de 2019. O preço médio da soja reverteu a tendência de queda que vinha apresentando desde setembro/2018, atingindo o preço médio de R\$ 80,00/saca frente à média de R\$ 75,00 registrada nos meses anteriores.

Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial em



2.2 Informações Gerais

Cereais Werlang

O Grupo Familiar Werlang (“Grupo”) é formado por duas empresas e por dois empresários individuais (produtores rurais), conforme abaixo:

- Agrosoja Sant’ana Comércio de Produtos Agrícolas EIRELI;
- Cereais Werlang LTDA;
- Clóvis Antônio Werlang;
- Elaine Desconsi Werlang.

A atuação das Recuperandas é realizada nos segmentos de agricultura, pecuária e comercialização de grãos.

2.2 Informações Gerais

Cereais Werlang LTDA.

CNPJ: 00.252.950/0001-03

- Sociedade empresária limitada
- Rod. RS 223M, Km 54, sala 01 – CEP 98200 – 000 – Ibirubá – RS
- Capital Social: R\$ 4.434.000,00
- Sócios: Agrosoja Sant'ana Comércio de Produtos Agrícolas – EIRELI (80,00% - 3.547.200 contas) e Elaine Desconsi Werlang (20,00% - 886.800 contas)
- Diretor administrador: Augustinho Orsolin (não sócio)
- Objeto: compra, venda, representação comercial e prestação de serviços na intermediação de negócios com cereais e insumos agrícolas, importação e exportação de soja, milho, trigo, cevada, aveia, sorgo, herbicidas, inseticidas, fertilizantes, rações, concentrados e demais insumos agrícolas, depósito, armazenagem e conservação de produtos agropecuários, cereais e grãos para terceiros.

2.2 Informações Gerais

Agrosoja Sant'ana - Comércio de Produtos Agrícolas EIRELI.

CNPJ: 07.148.130/0001-15

- Empresa individual de responsabilidade limitada (EIRELI)
- BR 158, Km 523, sala 01 – CEP 97584 – 899 – Santana do Livramento – RS
- Capital Social: R\$ 4.900.000,00
- Titular: Clóvis Antônio Werlang
- Diretores-administradores: Augustinho Orsolin (não sócio)
- Objeto: comércio de cereais, defensivos, fertilizantes e insumos agrícolas, rações e concentrados para animais, bem como representação comercial, importação e exportação de cereais e fertilizantes, exploração de atividades agropecuárias, compreendendo cultivo de soja, trigo, milho e criação de bovinos e a prestação de serviços em transbordo rodoviário de cereais.

2.2 Informações Gerais

Clovis Antônio Werlang

CNPJ: 34.530.982/0001-45

-
- Empresário individual
 - Área rural de Santana do Livramento - RS
 - Objeto: cultivo de soja, milho e trigo, e criação de bovinos para corte, ovinos e suínos.
 - Capital Social: R\$10.000,00

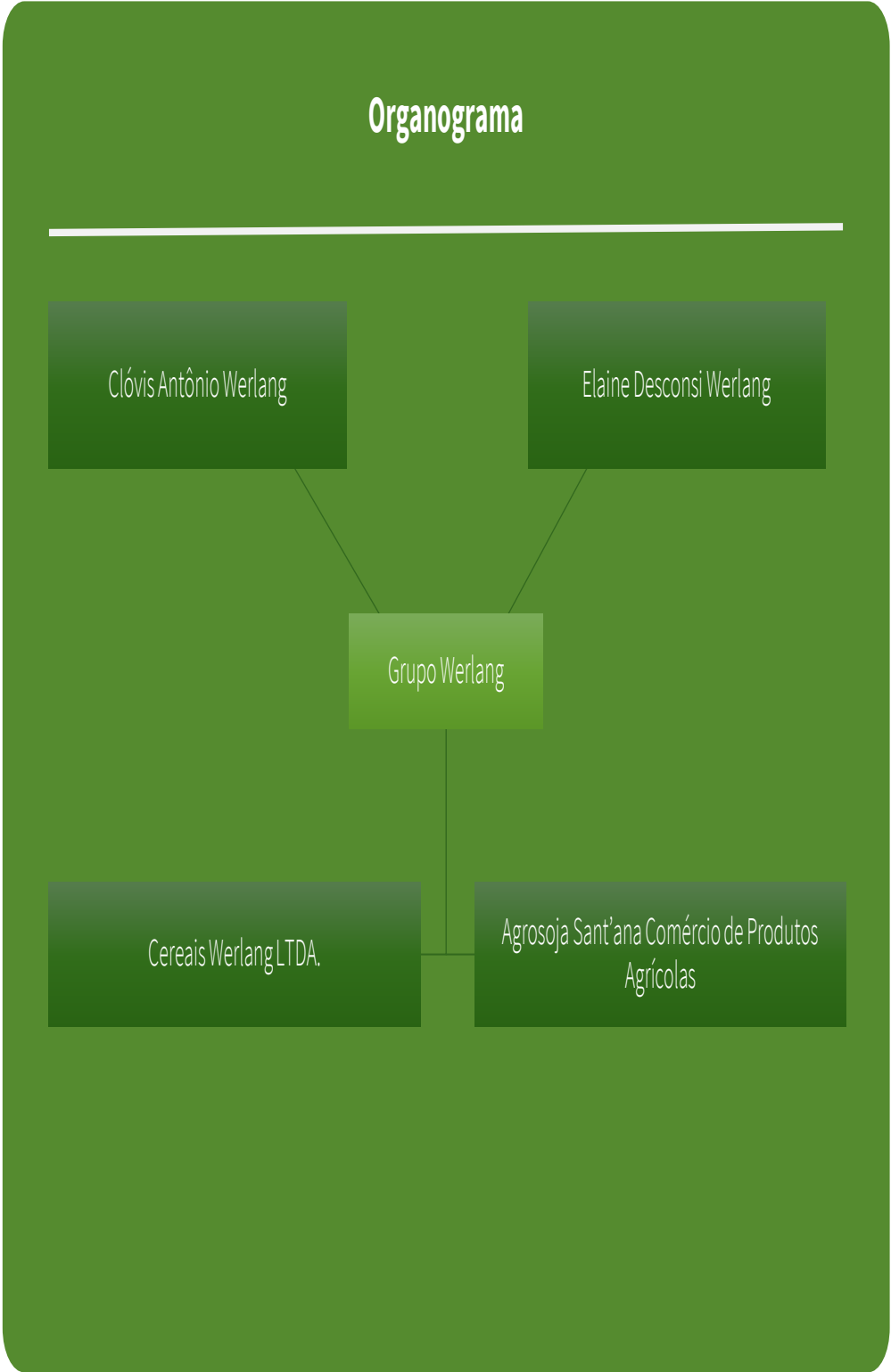
2.2 Informações Gerais

Elaine Desconsi Werlang

CNPJ: 34.523.236/0001-24

-
- Empresário individual
 - Área rural de Santana do Livramento - RS
 - Objeto: cultivo de soja, milho e trigo, e criação de bovinos para corte, ovinos e suínos.
 - Capital Social: R\$10.000,00

2.2 Informações Gerais



2.3 Visita à Sede

Com o objetivo de fiscalizar in loco as operações das Recuperandas, a Administração Judicial realizou visita à sede da empresa Agrosoja Santana, em Santana do Livramento/RS, no dia 17/02/2020, bem como da empresa Cereais Werlang, em Ibirubá/RS, no dia 27/02/2020.

Na ocasião da primeira visita, a Administração Judicial constatou o bom estado de conservação das estruturas de armazenamento de grãos da Agrosoja Santana, que atualmente se encontram arrendadas para a COOPERATIVA AGRÍCOLA MISTA GENERAL OSÓRIO LTDA. (COTRIBÁ).

Na oportunidade, o responsável pelas operações da COTRIBÁ na região, Sr. João Peter Braga da Silveira, recebeu a equipe da Administração Judicial e apresentou as instalações arrendadas, bem como o maquinário da Recuperanda presente no local, que poderá ser visualizado nas fotos anexas ao presente relatório.

Já na visita realizada às instalações da Cereais Werlang, em Ibirubá/RS, a equipe da Administração Judicial foi recebida pelos Sr. Clóvis Werlang, Sr. Augustinho Orsolin (administrador) e Sr. Aécio Bocolli (contador), os quais, de início, teceram breves comentários acerca do histórico das empresas e das expectativas com o procedimento recuperatório.

Registraram, por um lado, que a Agrosoja Santana foi uma das principais responsáveis pela introdução da cultura da soja em Santana do Livramento, no ano de 2004.

Por outro lado, destacaram as intenções das Recuperandas de, após encerrada a Recuperação Judicial, restringir o escopo de suas operações às atividades relacionadas à suinocultura, atualmente explorada pelo Devedor Clóvis Werlang em Ibirubá, Selbach e Alto Alegre, bem como ao plantio em terras próprias, com a finalidade de produzir alimentos para a criação dos suínos.

Nesse sentido, em Ibirubá, noticiaram o plantio atual de aproximadamente 220 hectares de terra, divididos entre milho e soja. Informaram que a colheita será inteiramente destinada à alimentação dos suínos criados pelo Devedor, mediante produção de ração na fábrica que atualmente alugam no município.

A preocupação na produção de ração própria decorre, sobretudo, da complexidade e dos riscos envolvidos no armazenamento do milho adquirido de terceiros, conforme destacado pelas Devedoras na reunião.



2.3 Visita à Sede

Na visita realizada pela Administração Judicial, também foi sublinhado que as operações de suinocultura e de lavoura no município de Ibirubá estão sendo realizadas pela pessoa física do Sr. Clóvis Werlang, já que a fiscalização intensiva impede o desenvolvimento de tais atividades pela pessoa jurídica.

Por essa razão, as Devedoras destacaram que não possuem balancetes referentes a tal atividade, apenas fluxo de caixa, de forma que estão desenvolvendo sistema específico de gestão contábil para a suinocultura. Com relação ao sistema de gestão utilizado para as demais atividades, as Recuperandas informaram que saíram do programa “SAP” em razão do alto custo e voltaram para o sistema RENOVE, em julho de 2019.

Ademais, asseveraram que grande parte do maquinário da Agrosoja Santana está em nome do ex-sócio, Sr. Jaime, gravado com alienação fiduciária ao BADESUL. Adicionalmente, em Santana do Livramento, haveria aproximadamente R\$ 2 milhões em maquinário em nome do Sr. Clóvis Werlang. Já em Ibirubá, ressaltaram a existência caminhões parados, alguns também alienados fiduciariamente.

No ramo da suinocultura, as Recuperandas noticiaram vender entre 700 e 800 suínos por semana para frigoríficos do estado, dentre os quais se destaca o Frigorífico Borrúsia.

Por outro lado, a título de arrendamento das unidades em Santana do Livramento (Agrosoja Santana) e Ibirubá (Cereais Werlang), registraram o recebimento de valor mensal entre R\$ 100 mil e R\$ 110 mil por cada unidade, **totalizando aproximadamente R\$ 200mil/mês**. Entretanto, parte de tal quantia estaria sendo objeto de constantes bloqueios na Justiça de São Paulo. Os contratos de arrendamento foram celebrados pelo prazo de 5 (cinco) anos.

As Recuperandas informaram que apresentam grande escassez de recursos no período pós-safra, que geralmente ocorre em meados de maio, elencando este como um dos principais motivos atribuídos ao início de sua crise econômico-financeira. Também destacaram a existência de alto valor agregado em seu ativo imobilizado.



2.3 Visita à Sede

Em relação às despesas correntes, as Recuperandas têm pago em dia os salários dos funcionários, energia elétrica e fornecedores. Despesas com Funrural e INSS estão sendo postergadas.

Por fim, após o deferimento do processamento da Recuperação Judicial, as Devedoras relataram severas dificuldades na obtenção de crédito no mercado. Assim, para viabilizar o pagamento no momento da aquisição dos produtos, passaram a realizar suas vendas somente à vista.



2.3 Visita à Sede

Por fim, a visita *in loco* realizada pela Administração Judicial pode ser visualizada no vídeo decifrando-se o QR Code¹ abaixo:



Visita: Agrosoja Sant'ana - Santana do Livramento - RS



Visita: Cereais Werlang - Ibirubá/RS

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

2.4 Fiscalização ativa – impactos do COVID-19

Esta Administração Judicial, alinhada às recentes recomendações do Conselho Nacional de Justiça referentes aos procedimentos a serem adotados nos processos de Recuperação Judicial em tempos de pandemia do novo coronavírus, informa que permanece fiscalizando as atividades das Devedoras de forma remota, com o objetivo de verificar o desenvolvimento de suas atividades, os impactos da crise em suas operações e as medidas preventivas adotadas para mitigar riscos e prejuízos.

Dessa maneira, em contato telefônico com o administrador das Recuperandas, Sr. **Augustinho Orsolin**, em 20/03/2020, foi relatado que o faturamento das Empresas ainda não foi impactado pela pandemia, bem como que o aumento do dólar representa um cenário de oportunidade para o agronegócio em razão da elevação do preço da soja.

Como os locatícios recebidos a título de arrendamento das unidades de Santana do Livramento e Ibirubá vinculam-se ao faturamento da empresa arrendatária (percentual sobre a capacidade estática de armazenagem vinculado ao preço da soja), o aumento do dólar representaria, no curto prazo, aumento dos locatícios.

relatório, há que se registrar a baixa produtividade da colheita da soja recentemente iniciada, circunstância resultante da estiagem severa que vem castigando o estado nos últimos meses.

Já no setor da suinocultura, em Ibirubá/RS, foi registrado que as operações permanecem normalizadas, com abates regulares.

Como medidas preventivas, o administrador informou que no escritório sede da Cereais Werlang, em Ibirubá/RS, os funcionários estão trabalhando com jornada reduzida. Além disso, a Recuperanda está fornecendo álcool gel e mantendo as portas internas sempre abertas para garantir a ventilação necessária.

Nas granjas de suinocultura, registrou que a Recuperanda tem orientado os colaboradores para que não tenham contato com pessoas externas à operação. Também orientou vendedores e clientes para que evitem contato pessoal com a Empresa, a qual está fazendo reuniões por sistemas informatizados.

Já o fornecimento de matéria-prima igualmente permanece sem maiores prejuízos, uma vez que a suinocultura obedece estrita programação de compra, sobretudo de medicamentos.

2.5 Quadro Funcional – Cereais Werlang (Grupo)

Apresenta-se abaixo o a evolução do quadro funcional consolidado de todas as Recuperandas:

63 
jan/19

64 
fev/19

66 
mar/19

63 
abr/19

60 
mai/19

56 
jun/19

48 
jul/19

34 
ago/19

32 
set/19

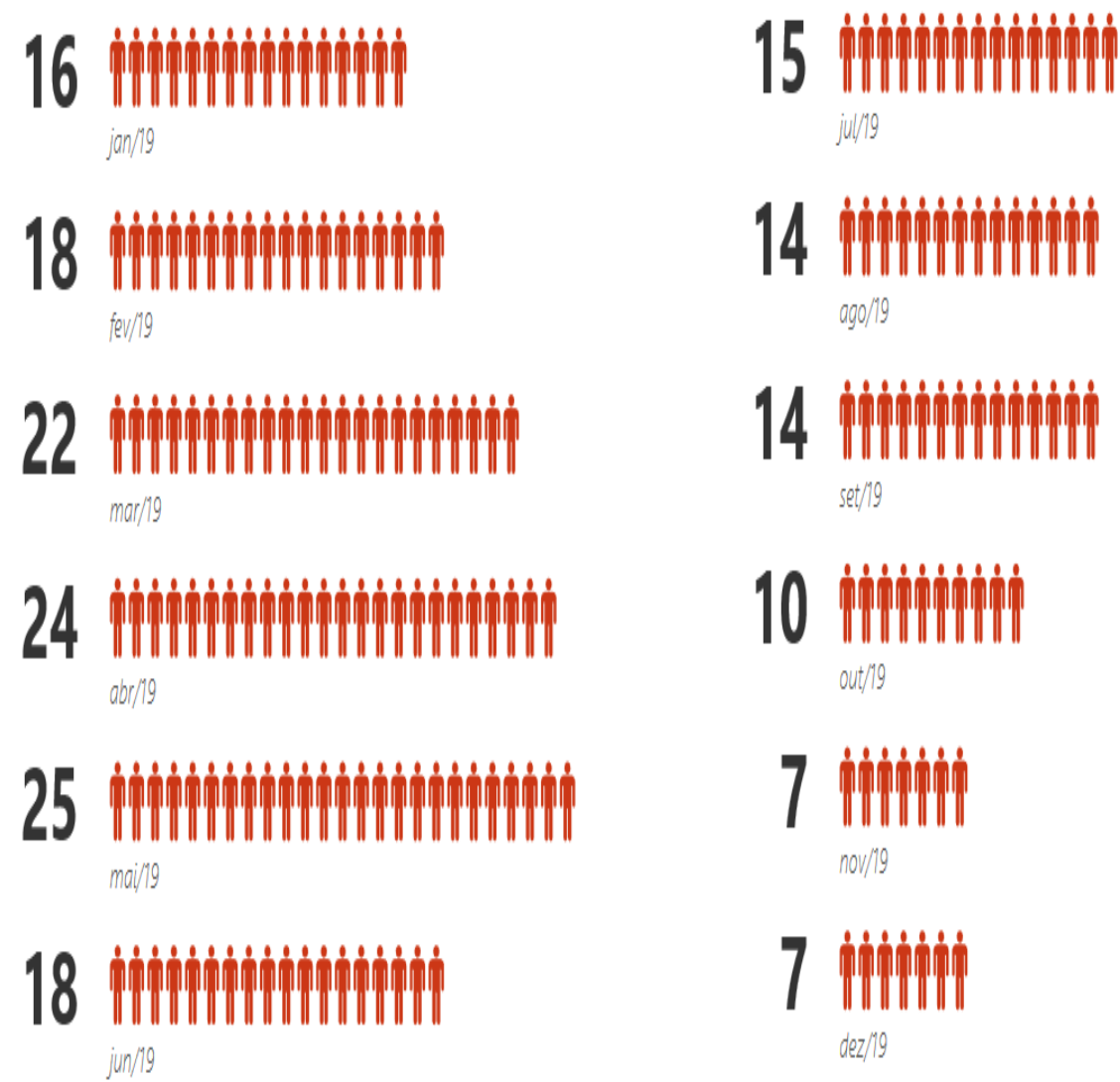
26 
out/19

23 
nov/19

22 
dez/19

2.5 Quadro Funcional – Agrosoja

Apresenta-se abaixo o a evolução do quadro funcional da Recuperanda Agrosoja em suas duas filiais:



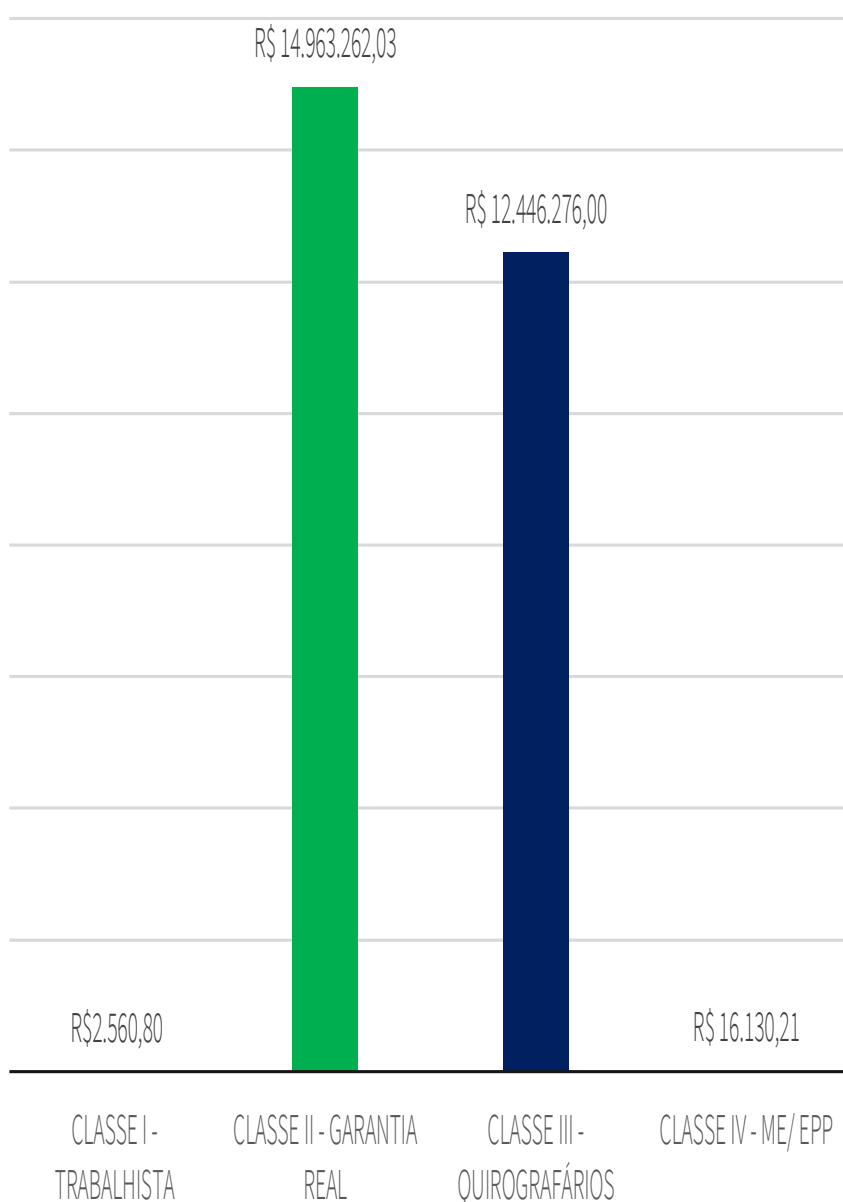


RELATÓRIO DE ATIVIDADES

3. CRÉDITOS

- 3.1. Agrosoja
- 3.2. Cereais Werlang
- 3.3. Clóvis Antônio Werlang
- 3.4. Elaine Desconsi Werlang

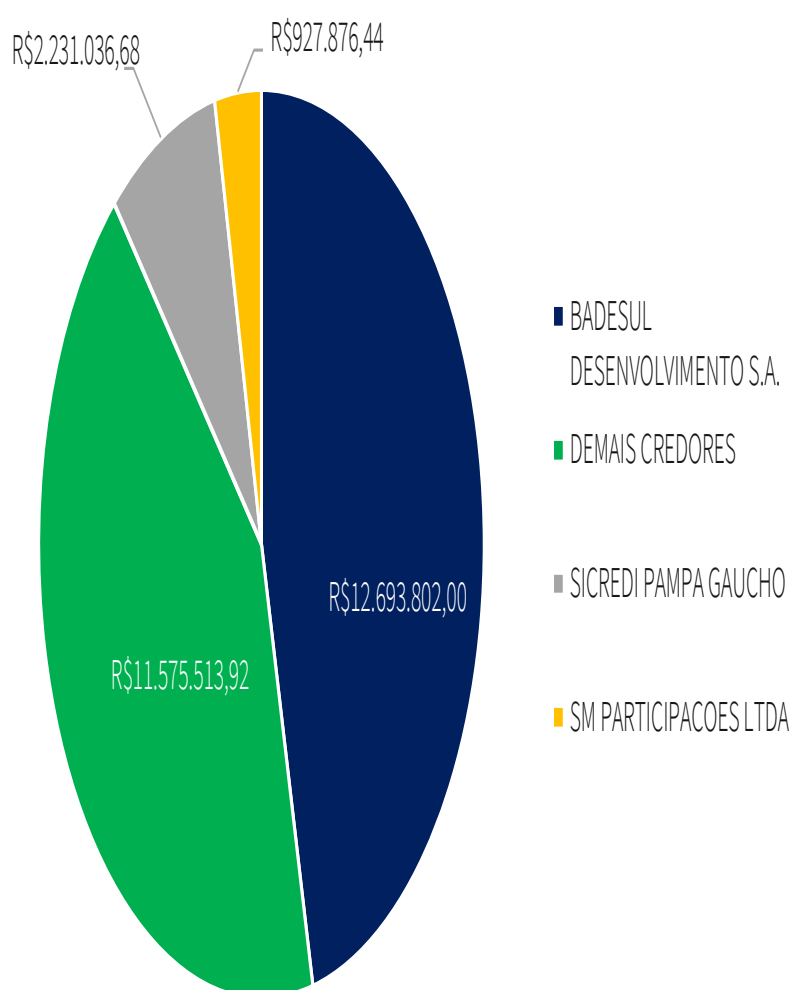
3.1 Créditos por Classe - Agrosoja



O passivo total sujeito referente à Recuperanda **Agrosoja Sant'ana - Comércio de Produtos Agrícolas EIRELI**, atinge a monta de R\$ 27.428.229,04. A lista de credores da Recuperanda é composta pela Classe I - Trabalhista (0,01%), Classe II - Garantia Real (54,55%), Classe III - Quirografários (45,38%) e pela Classe IV - ME/ EPP (0,06%).

O gráfico ao lado apresenta o perfil da sua dívida.

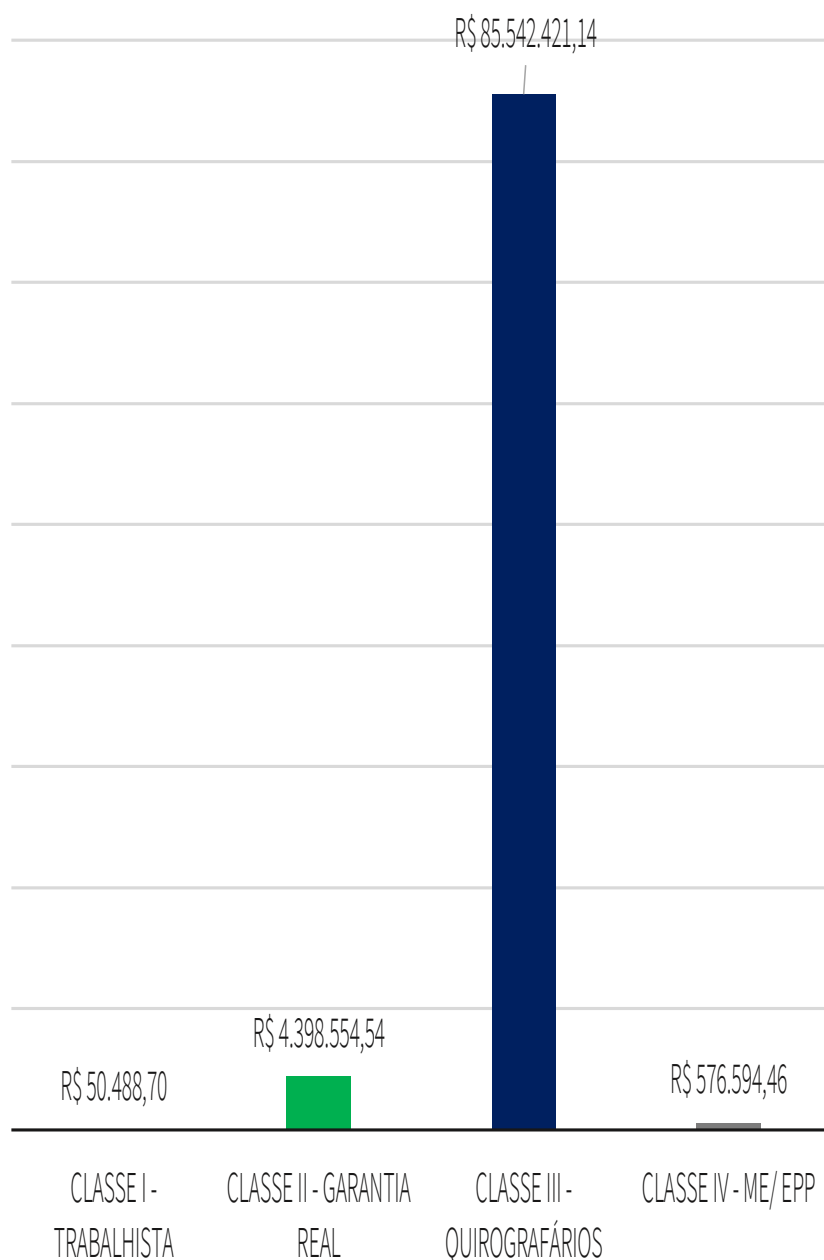
3.1 Perfil dos Credores - Agrosoja



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

Conforme observado no gráfico ao lado, a representatividade dos principais credores da Recuperanda está diretamente ligada aos financiamentos tomados junto ao Badesul (46,28%) e Sicredi (8,13%), bem como aos valores devidos ao fornecedor SM Participações (3,38%). Os demais credores se tratam de produtores rurais e seus créditos se apresentam de forma pulverizada (42,20%).

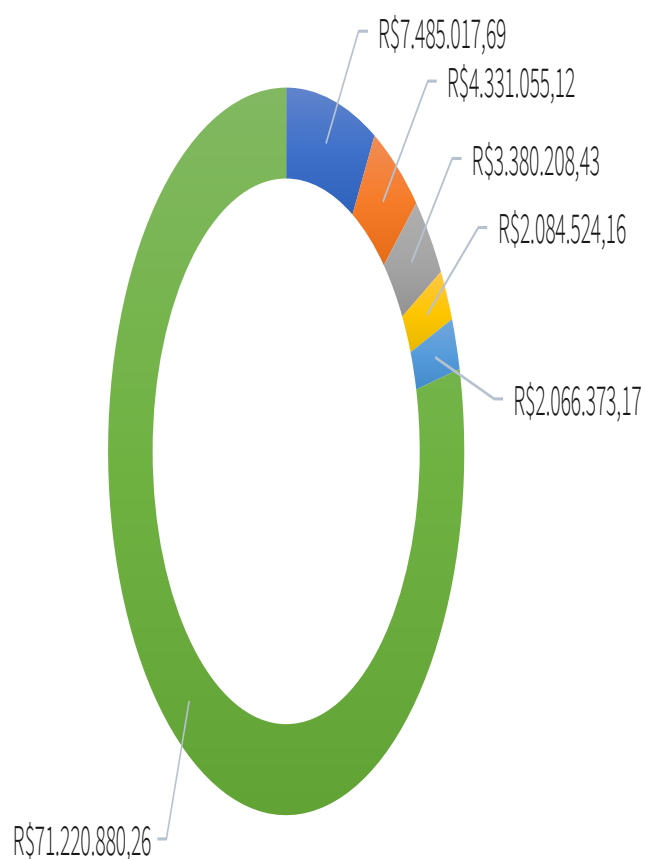
3.2 Créditos por Classe – Cereais Werlang



O passivo total sujeito à Recuperanda Cereais Werlang LTDA. atinge a monta de R\$ 90.568.058,84. A lista de credores da Recuperanda é composta pela Classe I – Trabalhista (0,06%), Classe II – Garantia Real (4,86%), Classe III – Quirografários (94,45%) e pela Classe IV – ME/EPP (0,64%).

O gráfico ao lado apresenta o perfil da sua dívida.

3.2 Perfil dos Credores - Cereais Werlang



■ MA YU SIN MEI (CRÉDITO QUIROGRAFÁRIO)

■ BANCO DO BRASIL S.A.

■ BANCO SANTANDER S.A.

■ BADESUL DESENVOLVIMENTO S.A.

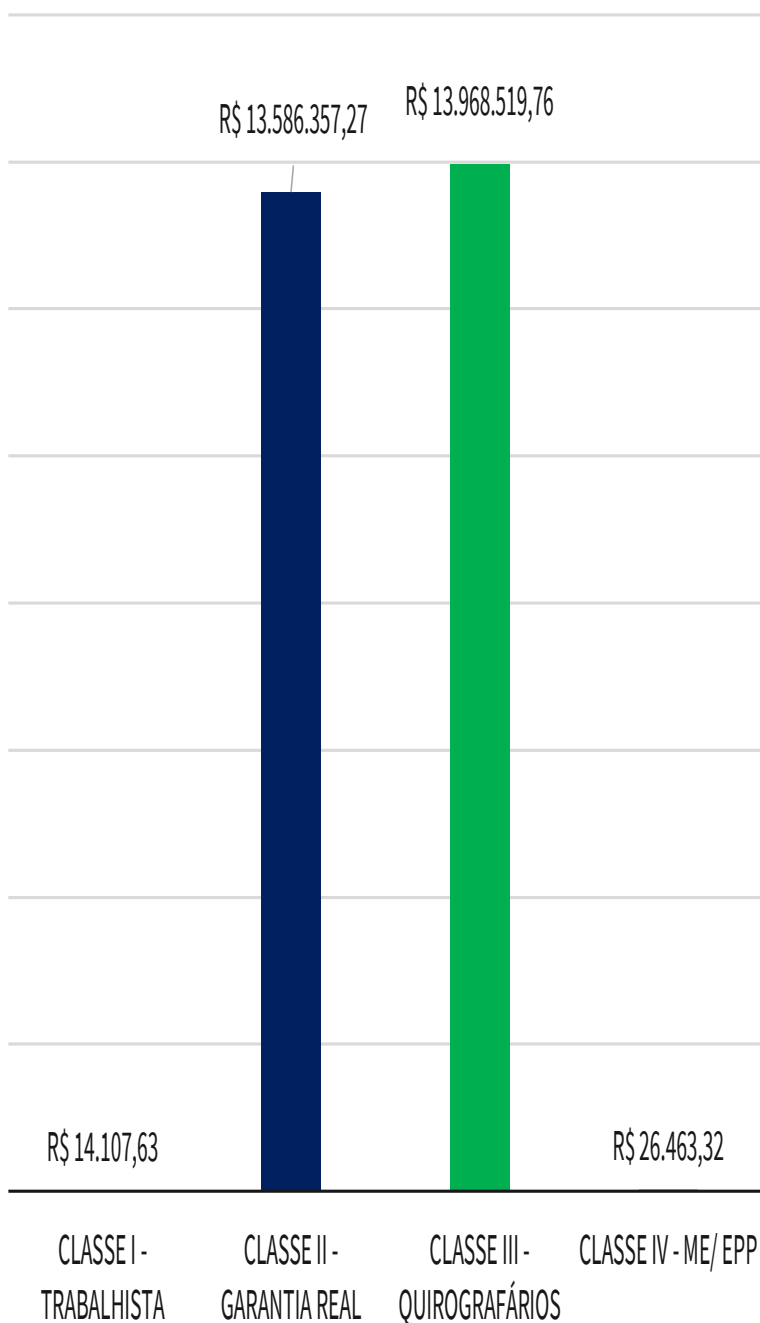
■ AMBEV S.A.

■ DEMAIS CREDITORES

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

Conforme observado no gráfico ao lado, a representatividade dos principais credores da Recuperanda está diretamente ligada aos financiamentos tomados junto ao Banco do Brasil (4,78%), Santander (3,73%) e Badesul (2,30%). Destacam-se também os valores referentes aos fornecedores MA YU SIN MEI (Sementes, 8,26%) e Ambev (2,28%). Os demais credores pulverizados se tratam de produtores rurais (78,64%).

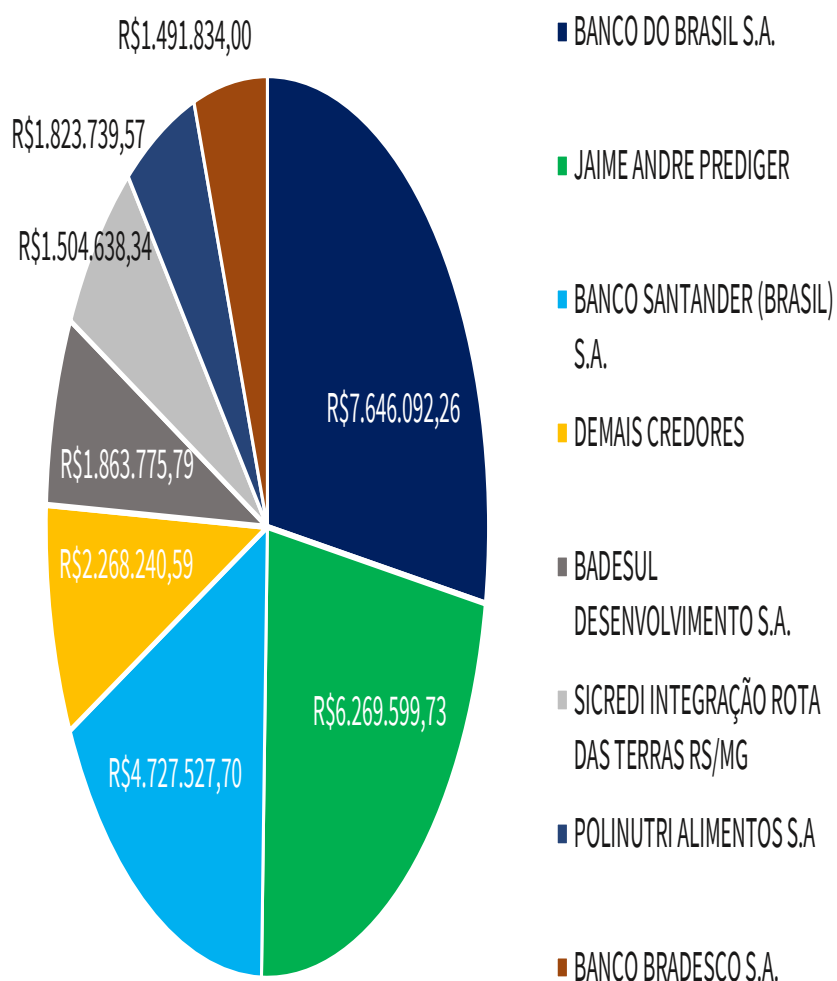
3.3 Créditos por Classe – Clóvis Antônio Werlang



O passivo total sujeito à Recuperação Judicial de Clóvis Antônio Werlang, atinge a monta de R\$ 27.595.447,98. A lista de credores da Recuperanda é composta pela Classe I – Trabalhista (0,05%), Classe II – Garantia Real (49,23%), Classe III – Quirografários (50,62%) e pela Classe IV – ME/EPP (0,10%).

O gráfico ao lado apresenta o perfil da sua dívida.

3.3 Perfil dos Credores - Clóvis Antônio Duarte



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

Conforme observado no gráfico ao lado, a representatividade dos principais credores da Recuperanda está diretamente ligada aos financiamentos tomados junto ao Banco do Brasil (27,71%), Santander (17,13%), Badesul (6,75%), Sicredi (6,61%) e Bradesco (5,41%). Destacam-se também os valores devidos diretamente ao Sr. Jaime Prediger (22,72%) e para o principal fornecedor Polinutri Alimentos (5,45%). Os demais credores pulverizados se tratam de produtores rurais (8,22%).

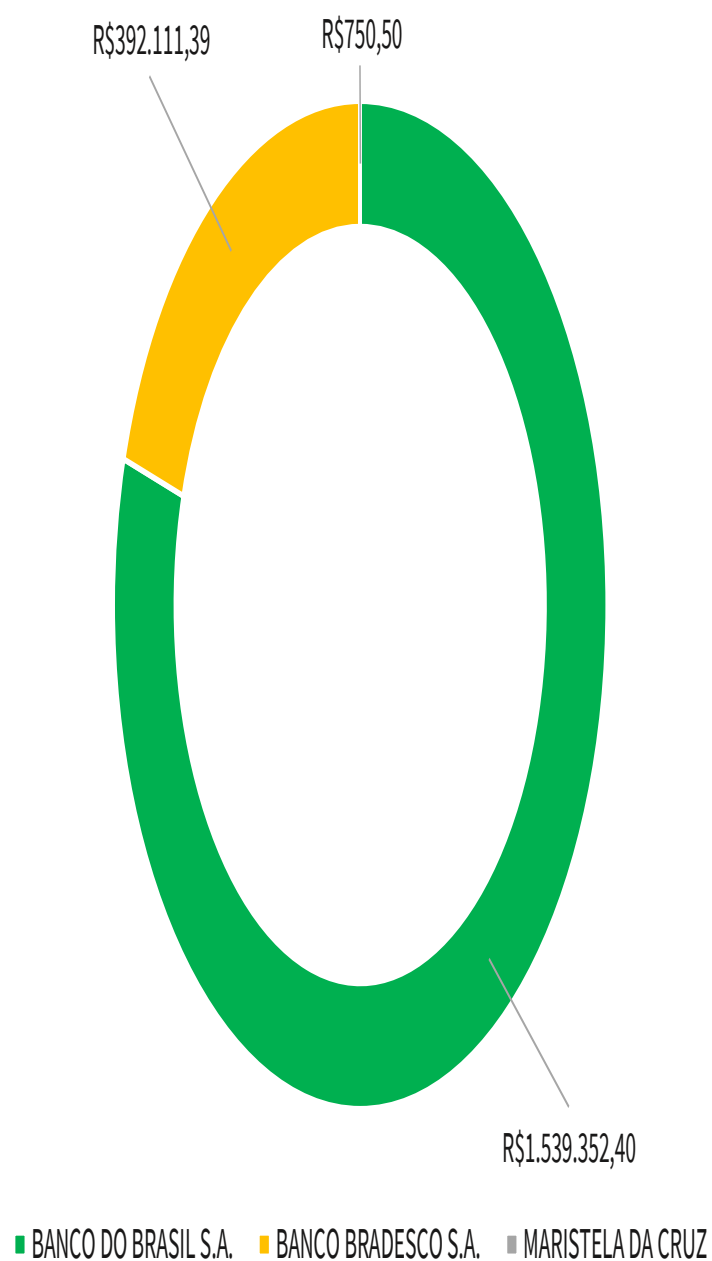
3.4 Créditos por Classe – Elaine Desconsi Werlang



O passivo total sujeito à Recuperação Judicial de Elaine Desconsi Werlang atinge a monta de R\$ 1.932.214,29. A lista de credores da Recuperanda é composta pela Classe I – Trabalhista (0,04%), Classe II – Garantia Real (86,53%) e pela Classe III – Quirografários (13,43%).

O gráfico ao lado apresenta o perfil da sua dívida.

3.4 Perfil dos Credores - Elaine Desconsi Werlang



O passivo sujeito à Recuperação Judicial é composto por, essencialmente, instituições financeiras.

Conforme observado no gráfico ao lado, a representatividade dos principais credores da Recuperanda está diretamente ligada aos financiamentos tomados junto ao Banco do Brasil (79,67%) e Bradesco (20,29%), além dos valores devidos diretamente à Sra. Maristela da Cruz (0,04%).

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

4. ANÁLISE FINANCEIRA - AGROSOJA

- 4.1. Ativo
- 4.2. Passivo
- 4.3. Demonstração dos Resultados
- 4.4. Indicadores Financeiros

4.1 Análise Financeira – Ativo

Apresenta-se abaixo o a evolução do saldo das contas de **ativo** da Recuperanda:

	2019	AV	AH	2018	2017	2016
Caixa e Equivalentes de Caixa	79.510,68	0,3%	27,6%	46.518,80	111.752,30	62.296,23
Clientes	3.462.183,54	11,9%	-84,7%	13.566.819,32	7.060.711,21	22.664.764,34
Estoques	4.572.419,77	15,7%	-39,0%	9.314.521,93	7.364.780,19	7.500.762,21
Adiantamentos a Fornecedores	-	0,0%	-100,0%	9.108,94	12.183,94	1.556.605,00
Outros Direitos	819.879,56	2,8%	250,5%	211.440,93	212.047,55	233.930,30
Total do Ativo Circulante	8.933.993,55	30,6%	-72,1%	23.148.409,92	14.761.475,19	32.018.358,08
Adiantamentos a Terceiros	-	0,0%	-100,0%	710.617,05	22.724.357,26	6.421.245,25
Títulos Capitalização	48.772,30	0,2%	-0,3%	142.949,47	100.472,04	48.924,32
Depósito Recursal	37.728,48	0,1%	0,0%	28.215,32	9.189,00	-
Investimentos	126.024,98	0,4%	35,3%	169.811,65	140.317,60	93.121,74
Imobilizado	20.016.701,93	68,6%	2,4%	20.436.241,15	21.035.284,17	19.549.283,89
Total do Ativo Não Circulante	20.229.227,69	69,4%	-22,5%	21.487.834,64	44.009.620,07	26.112.575,20
Total do Ativo	29.163.221,24	100,0%	-49,8%	44.636.244,56	58.771.095,26	58.130.933,28

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

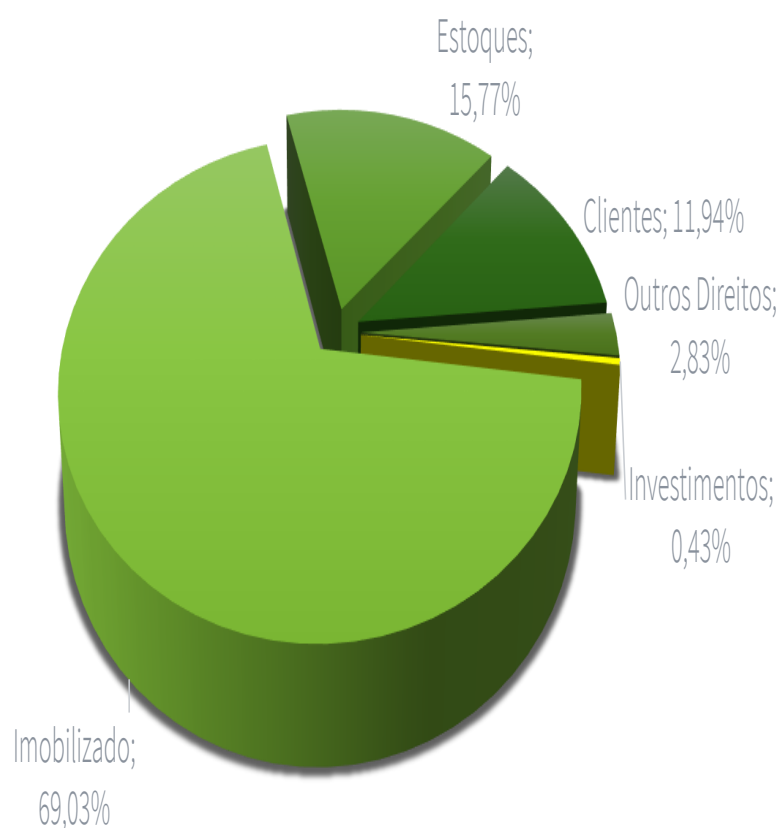
AH - Análise horizontal. Apresenta a variação entre junho e novembro de cada rubrica.

¹A Administração Judicial não obteve retorno da Recuperanda quando solicitadas informações adicionais em relação as rubricas de empréstimos entre partes relacionadas e clientes. O tema será tratado no próximo Relatório de Atividades.

4.1 Análise Financeira – Ativo

Através de gráfico, apresenta-se abaixo a composição dos ativos da Agrosoja, considerando-se os saldos contábeis de dezembro de 2019:

- Ao analisarmos as contas patrimoniais da Recuperanda, a primeira constatação refere-se à relevância dos **ativos imobilizados**, que correspondem a 68,6% (R\$ 20.016.701,93) do ativo total da Recuperanda, vide abertura no próximo slide.
- Também em valor relevante, os **estoques** representam 15,7% (R\$ 4.572.419,77) do total de ativos.
- Saldo em aberto no **contas a receber** representa 11,94% (R\$ 3.462.183,54), composto pelos saldos ainda não pagos dos clientes da companhia.



¹A Administração Judicial não obteve retorno da Recuperanda quando solicitadas informações adicionais em relação as rubricas de empréstimos entre partes relacionadas, clientes e fornecedores. O tema será tratado no próximo Relatório de Atividades.

4.1 Análise Financeira – Ativo Imobilizado

Valor contábil dos ativos imobilizados



- Em dezembro de 2019 o valor contábil total dos ativos da Agrosoja apresentava um montante de R\$ 20.016.701,93.
- Desse total, o **imobilizado em andamento** representava 86,87%, enquanto os **imóveis rurais** representavam 7,71%. A rubrica de imobilizado em andamento é composta, substancialmente, por valores relativos a construções em andamento realizadas na matriz e filiais.
- Foi identificado o efeito da depreciação durante o exercício de 2019 no balancete da Recuperanda. Tal situação indica que o valor contábil apresentado ao lado já está líquido (descontado de depreciação). O montante relativo à depreciação acumulada perfaz a monta de R\$ 2.624.311,43.

¹A Administração Judicial não obteve retorno da Recuperanda quando solicitadas informações adicionais em relação a rubrica de imobilizado em andamento. O tema será tratado no próximo Relatório de Atividades.

4.2 Análise Financeira – Passivo

Apresenta-se abaixo o a evolução do saldo das contas de **passivo** da Recuperanda:

	2019	AV	AH	2018	2017	2016
Fornecedores	20.585.392,31	70,6%	32,6%	20.839.888,48	11.249.143,57	15.520.544,93
Obrigações Sociais	54.409,47	0,2%	-68,8%	90.100,42	86.860,75	174.421,57
Obrigações Tributárias	5.299,08	0,0%	-73,4%	7.400,06	37.333,10	19.893,03
Outras Obrigações	519.456,09	1,8%	-90,6%	1.735.963,55	2.021.636,49	5.505.761,95
Empréstimos e Financiamentos	6.111.372,46	21,0%	-44,7%	9.194.456,24	10.246.995,52	11.048.068,75
Total do Passivo Circulante	27.275.929,41	93,5%	-15,5%	31.867.808,75	23.641.969,43	32.268.690,23
Empréstimos e Financiamentos	6.688.316,96	22,9%	-37,7%	7.711.339,50	9.355.227,60	10.735.497,05
Outras Obrigações a Longo Prazo	29.611.817,38	101,5%	178,8%	-	20.866.669,44	10.619.910,13
Total do Passivo Não Circulante	36.300.134,34	124,5%	70,0%	7.711.339,50	30.221.897,04	21.355.407,18
Patrimônio Líquido	- 34.412.842,51	-118,0%	-863,6%	5.057.096,31	4.907.228,79	4.506.835,87
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	29.163.221,24	100,0%	-49,8%	44.636.244,56	58.771.095,26	58.130.933,28

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

AH – Análise horizontal. Apresenta a variação entre junho e novembro de cada rubrica.

¹A Administração Judicial não obteve retorno da Recuperanda quando solicitadas informações adicionais em relação as rubricas de empréstimos entre partes relacionadas e fornecedores. O tema será tratado no próximo Relatório de Atividades.

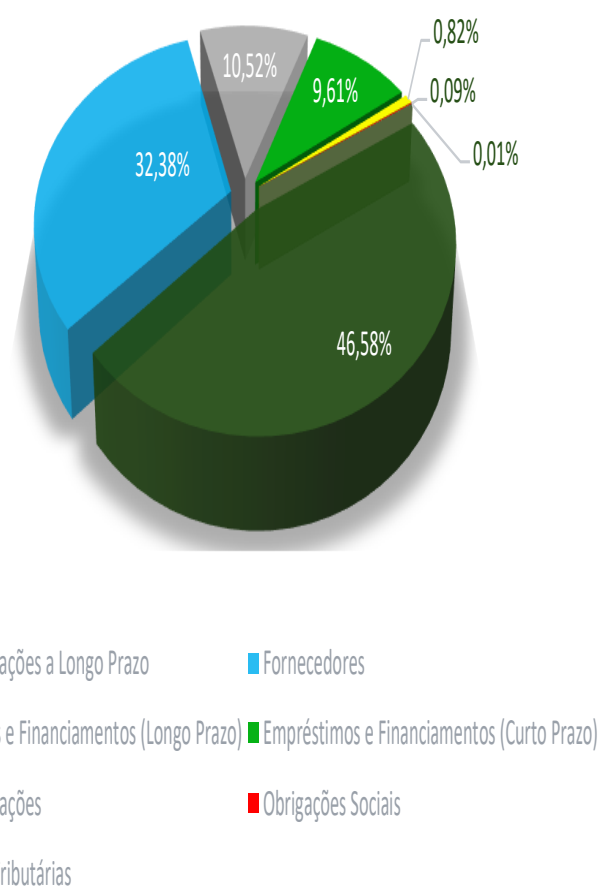
4.2 Análise Financeira – Passivo

Através de gráfico, apresenta-se abaixo a composição da **dívida** contraída junto a terceiros pela Agrosoja, considerando-se os saldos contábeis de dezembro de 2019:

- A rubrica **outras obrigações a longo prazo** é composta pelos créditos referentes a empréstimos junto a partes relacionadas, totalizando um valor de R\$ 29.611.817,38 (46,58%), divididos em empréstimos contraídas junto a Cereais Werlang (R\$ 26.064.617,38) e Clovis Werlang (R\$ 3.547.200,00).

- A Rubrica de **fornecedores** totaliza um saldo total de R\$ 20.585.392,31 (32,38%), composta especialmente pelos saldos a pagar junto a fornecedores de R\$ 6.432.253,41, produtos de terceiros estocados nas imediações da Recuperanda num total de R\$ 4.571.160,57 e a valorização dos estoques de grãos da Recuperanda, num valor total de R\$ 9.581.978,33.

- A rubrica de **empréstimos e financiamentos (Curto e Longo Prazo)** se refere aos empréstimos tomados pela companhia, num total de R\$ 12.799.689,42, divididos em R\$ 6.111.372,46 (9,61%) no Curto Prazo e R\$ 6.688.316,96 (10,52%) no Longo Prazo. Conforme observado nas movimentações patrimoniais das rubricas de empréstimos, a companhia realizou abatimentos e reduziu seu passivo ano a ano desde 2016. Porém, observamos a criação de um saldo de mutuo entre partes relacionadas, conforme abordado no tópico acima.



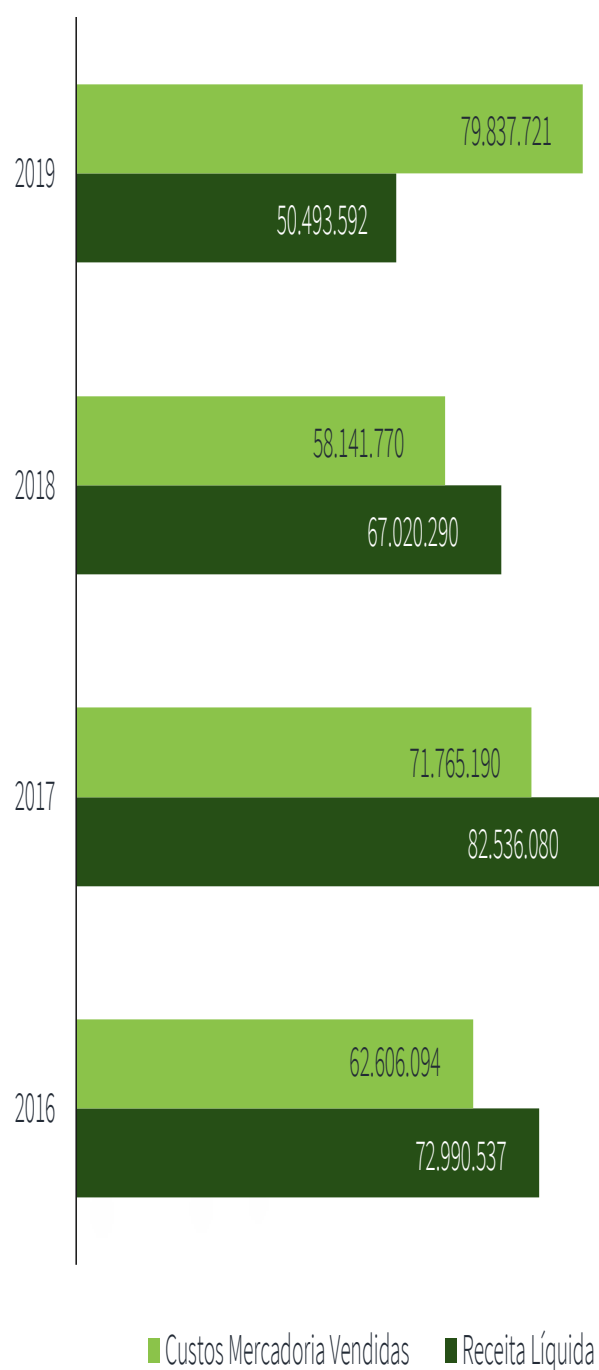
4.3 Análise Financeira – Demonstração de Resultado

Apresenta-se abaixo Demonstração de Resultado do Exercício acumulada até o mês de dezembro de 2019.

	2019	AH	2018	2017	2016
Receita Líquida	50.493.592,00	-30,80%	67.020.290,00	82.536.080,00	72.990.537,00
Custos Mercadoria Vendidas	(79.837.721,00)	27,50%	(58.141.770,00)	(71.765.190,00)	(62.606.094,00)
Lucro Bruto	(29.344.129,00)	-382,60%	8.878.520,00	10.770.890,00	10.384.443,00
Receitas (Despesas) Operacionais	(7.680.337,00)	15,10%	(6.333.077,00)	(7.064.727,00)	(6.672.185,00)
Despesas Tributárias	(90.212,00)	-46,70%	(141.900,00)	(139.208,00)	(169.304,00)
Despesas com Pessoal	(705.256,00)	-25,90%	(669.137,00)	(973.367,00)	(951.699,00)
Outras Receitas	668.047,00	721,20%	68.984,00	96.421,00	81.348,00
Outras Despesas	(7.552.916,00)	34,10%	(5.591.023,00)	(6.048.575,00)	(5.632.530,00)
Lucro Operacional	(37.024.466,00)	-1097,40%	2.545.443,00	3.706.162,00	3.712.258,00
Receitas Financeiras	157.558,00	-7,40%	123.070,00	247.447,00	170.089,00
Despesas Financeiras	(2.603.030,00)	-23,00%	(2.471.171,00)	(3.384.564,00)	(3.380.450,00)
Resultado antes do IReCS	(39.469.939,00)	-7964,10%	197.342,00	569.045,00	501.898,00
Imposto sobre o Lucro	-	-100,00%	(47.474,00)	(168.652,00)	(146.201,00)
CSLL	-	-100,00%	(17.803,00)	(50.996,00)	(45.053,00)
IRPJ	-	-100,00%	(29.671,00)	(117.656,00)	(101.147,00)
Resultado do Exercício	(39.469.939,00)	-11196,50%	149.868,00	400.393,00	355.697,00

AH - Análise horizontal. Apresenta a variação anual de cada rubrica.

4.3 Análise Financeira – Receitas

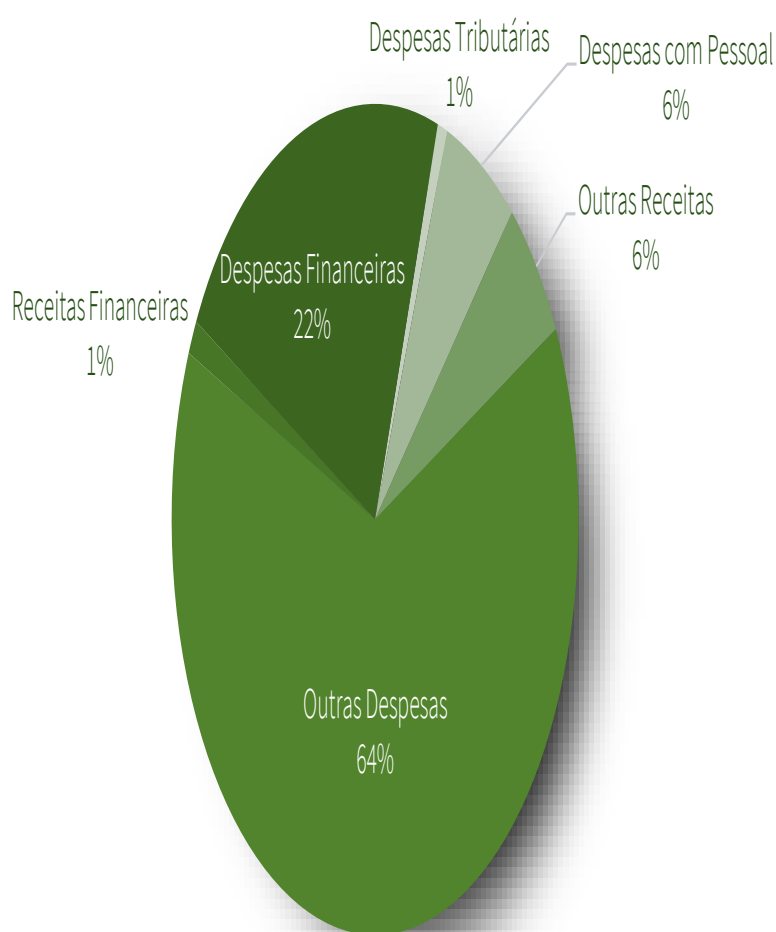


- Apesar da diminuição das receitas auferidas entre 2016 e 2018, quando comparado com os custos de mercadorias vendidas nos respectivos períodos, fica notável que a margem de lucro da Recuperanda se apresentou de forma constante.
- Já em 2019, observa-se que os custos extrapolaram até mesmo os valores da Receita, ou seja, mesmo desconsiderando-se as despesas do período, já tem-se apurado um **prejuízo bruto de R\$ 29.344.129,00**.

¹A Administração Judicial não obteve retorno da Recuperanda quando solicitadas informações adicionais em relação as rubricas de receitas. O tema será tratado no próximo Relatório de Atividades.

4.3 Análise Financeira – Despesas

O gráfico abaixo apresenta a composição por natureza dos principais **Gastos** da Recuperanda: (considerando-se os saldos acumulados de janeiro a dezembro de 2019)



- Observa-se uma concentração nas **Outras despesas**, que representa 64% dos gastos da Agrosoja, considerando-se os doze meses de 2019.

4.4 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

Apresenta-se abaixo alguns indicadores financeiros recomendados pela literatura de Finanças Corporativas:

	2019	2018	2017	2016
CCL - Capital Circulante Líquido (a)	(18.341.936,00)	(8.719.399,00)	(8.880.494,00)	(250.332,00)
NCG - Necessidade de Capital de Giro (b)	(12.310.074,00)	428.539,00	1.254.749,00	10.735.440,00
Liquidez Corrente (c)	0,33	0,73	0,62	0,99
Liquidez Imediata (d)	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Geral (e)	0,46	1,13	1,09	1,08
Grau de endividamento (f)	2,18	0,89	0,92	0,92
Dívida / Patrimônio Líquido (g)	(1,85)	7,83	10,98	11,90
Rentabilidade sobre Patrimônio Líquido (h)	1,15	0,03	0,08	0,08

Referências:

(a) Ativo Circulante - Passivo Circulante

(b) Ativo Circulante exceto Disponibilidades - Passivo Circulante exceto Dívidas com incidência de juros

(c) Ativo Circulante / Passivo Circulante

(d) Disponibilidades / Passivo Circulante:

(e) Ativo Circulante + Ativo Não Circulante / Passivo Circulante + Passivo Não Circulante

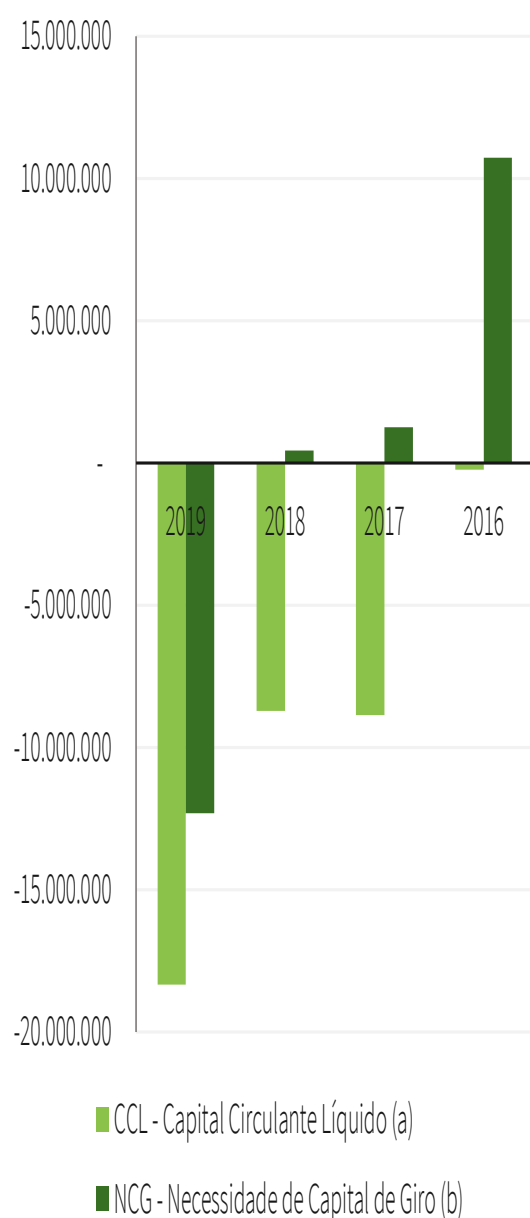
(f) Indicador de alavancagem financeira, representado pelo Total de Passivos / Total de Ativos

(g) Dívida Total / Patrimônio Líquido

(h) Lucro Líquido do Exercício / Patrimônio Líquido

4.4 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

O gráfico abaixo apresenta a evolução do **Capital Circulante Líquido** e da **Necessidade de Capital de Giro** (em milhares de reais):



- A **Necessidade de Capital de Giro** é o montante mínimo que uma empresa deve ter em caixa. Esse valor serve para manter a empresa funcionando, assegurando as suas operações necessárias.
- Percebe-se que em 2019 há um relevante agravamento nos indicadores.

¹A Administração Judicial não obteve retorno da Recuperanda quando solicitadas informações adicionais em relação as necessidades de capital de giro. O tema será tratado no próximo Relatório de Atividades.

4.4 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

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

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

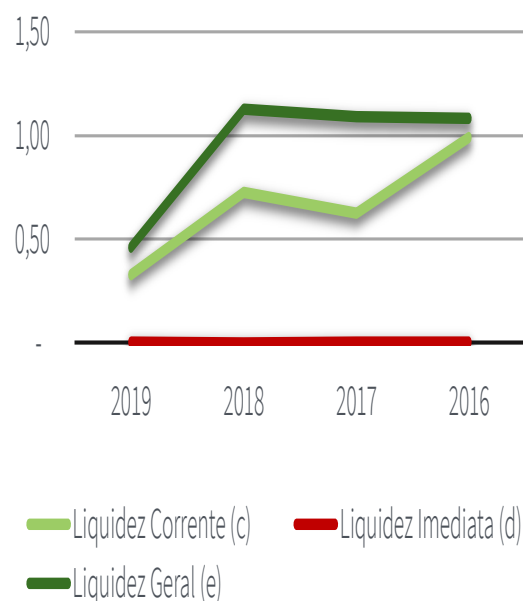
- *Maior que 1 - folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações.*

- *Se igual a 1 - os valores dos direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes*

- *Se menor que 1: não há disponibilidade suficientes para quitar as obrigações a curto prazo*

- Dentre os índices de Liquidez da empresa, destaca-se o caso do índice de **Liquidez Imediata**. A principal razão que contribui para o baixo indicador apresentado é a reduzida disponibilidade de recursos nas contas de caixa e equivalentes de caixa.

- À toda evidência, os ativos circulantes existentes em 2019 não seriam suficientes para fazer frente aos desembolsos decorrentes de suas atividades operacionais e dos pagamentos de suas dívidas constituídas.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

5. ANÁLISE FINANCEIRA – CEREAIS WERLANG

- 5.1. Ativo
- 5.2. Passivo
- 5.3. Demonstração dos Resultados
- 5.4. Indicadores Financeiros

5.1 Análise Financeira – Ativo

Apresenta-se abaixo o a evolução do saldo das contas de **ativo** da Recuperanda:

	2019	AV	AH	2018	2017	2016
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.318.569,98	2,2%	-25,1%	1.556.064,85	1.016.499,11	1.759.929,84
Clientes	15.954.403,97	26,9%	-75,9%	41.952.604,93	66.446.966,49	66.290.016,12
Estoques	30.195.524,54	51,0%	-29,4%	37.419.788,37	41.427.408,75	42.799.297,03
Adiantamentos a Fornecedores	25.632,64	0,0%	-98,7%	1.665.491,83	194.583,70	1.983.436,13
Outros Direitos	963.306,29	1,6%	-14,8%	1.035.021,72	1.060.986,06	1.130.841,13
Total do Ativo Circulante	48.457.437,42	81,8%	-57,5%	83.628.971,70	110.146.444,11	113.963.520,25
Títulos Capitalização	174.712,37	0,3%	-24,6%	701.253,04	736.372,72	231.662,82
Depósitos Judiciais	8.959,63	0,0%	-97,1%	435.562,85	423.227,61	306.884,06
Investimentos	9.885,18	0,0%	-91,3%	155.100,87	141.424,01	113.617,10
Imobilizado	10.587.105,05	17,9%	-24,4%	12.063.326,80	13.891.082,24	14.013.316,99
Intangível	-	0,0%	0,0%	437.721,14	-	-
Outros fundos	11.098,63	0,0%	0,0%	592.621,60	-	-
Total do Ativo Não Circulante	10.791.760,86	18,2%	-26,4%	14.385.586,30	15.192.106,58	14.665.480,97
Total do Ativo	59.249.198,28	100,0%	-53,9%	98.014.558,00	125.338.550,69	128.629.001,22

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

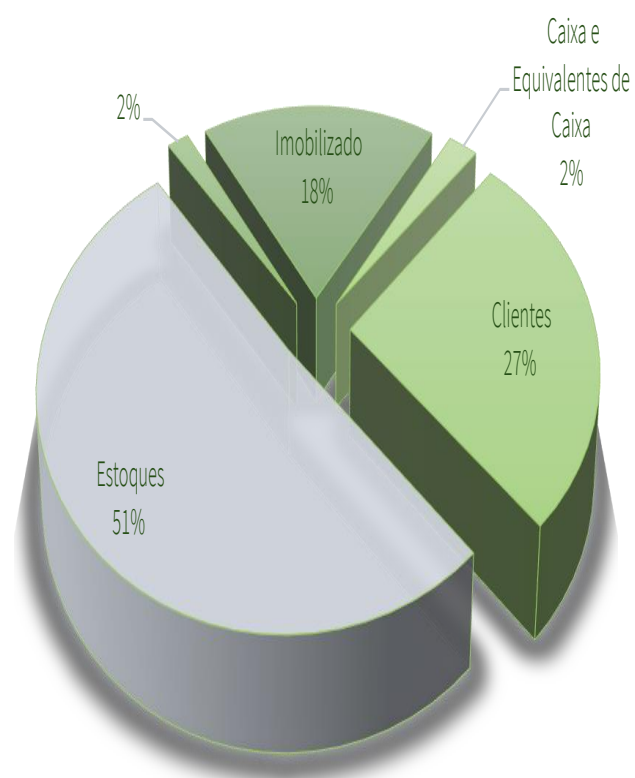
AH - Análise horizontal. Apresenta a variação entre junho e novembro de cada rubrica.

¹A Administração Judicial não obteve retorno da Recuperanda quando solicitadas informações adicionais em relação as rubricas de empréstimos entre partes relacionadas, clientes e fornecedores. O tema será tratado no próximo Relatório de Atividades.

5.1 Análise Financeira – Ativo

Através de gráfico, apresenta-se abaixo a composição dos ativos da **Cereais Werlang**, considerando-se os saldos contábeis de dezembro de 2019:

- Ao analisarmos as contas patrimoniais da Recuperanda, a primeira constatação refere-se a relevância dos **estoques**, que correspondem a 51% (R\$ 30.195.524,54) do seu ativo total.
- Saldo em aberto no **contas a receber** representa 26,93% (R\$ 15.954.403,97), este saldo é composto pelos saldos ainda não pagos dos clientes da companhia.
- A rubrica contábil referente ao **ativo Imobilizado** da Recuperanda representa 17,87% (R\$ 10.587.105,05) do total de ativos.



¹A Administração Judicial não obteve retorno da Recuperanda quando solicitadas informações adicionais em relação as rubricas de estoques, clientes e ativo imobilizado. O tema será tratado no próximo Relatório de Atividades.

5.2 Análise Financeira – Passivo

Apresenta-se abaixo o a evolução do saldo das contas de **Passivo** da Recuperanda:

	2019	AV	AH	2018	2017	2016
Fornecedores	15.155.093,71	25,6%	-79,5%	51.372.287,84	68.171.390,30	73.886.726,06
Obrigações Sociais	303.886,85	0,5%	-39,8%	611.174,84	647.108,69	504.788,00
Obrigações Tributárias	796.057,29	1,3%	469,7%	247.911,69	164.816,92	139.726,39
Outras Obrigações	30.587.584,52	51,6%	45,3%	18.201.063,99	21.225.894,63	21.054.819,48
Empréstimos e Financiamentos	13.420.885,67	22,7%	-18,6%	17.709.448,49	18.860.731,01	16.484.553,25
Total do Passivo Circulante	60.263.508,04	101,7%	-46,2%	88.141.886,85	109.069.941,55	112.070.613,18
Empréstimos e Financiamentos	12.264.642,84	20,7%	210,5%	4.141.827,41	5.049.483,40	3.949.393,81
Encargos Exigíveis a Longo Prazo	-		-100,0%	426.603,22	414.267,98	297.924,43
Outras Obrigações a Longo Prazo	44.060.436,44	74,4%	421,5%	-	6.244.138,38	8.449.263,03
Total do Passivo Não Circulante	56.325.079,28	95,1%	343,6%	4.568.430,63	11.707.889,76	12.696.581,27
Patrimônio Líquido	- 57.339.389,04	-96,8%	-1584,8%	5.304.240,52	4.560.719,38	3.861.806,77
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	59.249.198,28	100,0%	-53,9%	98.014.558,00	125.338.550,69	128.629.001,22

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

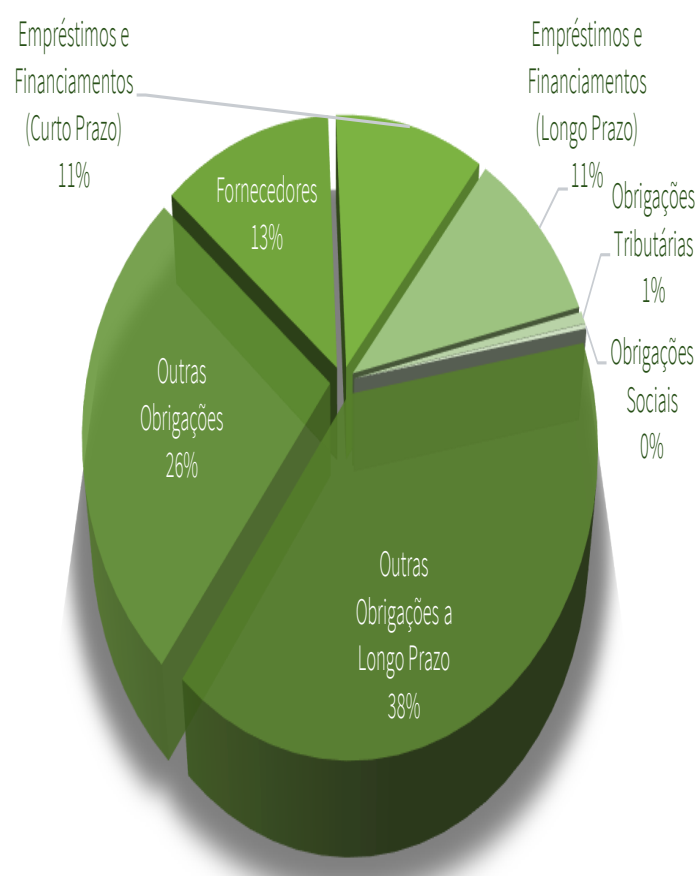
AH - Análise horizontal. Apresenta a variação entre junho e novembro de cada rubrica.

¹A Administração Judicial não obteve retorno da Recuperanda quando solicitadas informações adicionais em relação as rubricas de empréstimos entre partes relacionadas e fornecedores. O tema será tratado no próximo Relatório de Atividades.

5.2 Análise Financeira – Passivo

Através de gráfico, apresenta-se abaixo a composição da **dívida** contraída junto a terceiros pela **Cereais Werlang**, considerando-se os saldos contábeis de dezembro de 2019:

- A rubrica **outras obrigações a longo prazo** é composta pelos créditos referentes a empréstimos junto a partes relacionadas, totalizando um valor de R\$ 44.060.436,44 (37,79%), divididos em empréstimos junto a empréstimos de terceiros R\$ 24.533.539,11 e empréstimos de terceiros grãos R\$ 19.526.897,33.
- Os saldos contabilizados nas linhas de **outras obrigações** se referem a obrigações junto a terceiros, delimitados principalmente em compra de grãos com preço a fixar, valorização do estoque de grãos com preço a fixar e empréstimos junto a terceiros a pagar no curto prazo, totalizando a soma de R\$ 30.587.584,52 (26,24%).
- A Rubrica de **fornecedores** totaliza um saldo total de R\$ 15.155.093,71 (13%), referente aos contas a pagar da Recuperanda.
- A rubrica de **empréstimos e financiamentos (Curto e Longo Prazo)** se refere aos empréstimos tomados pela companhia, num total de R\$ 25.685.528,51, divididos em R\$ 13.420.885,67 (11,51%) no Curto Prazo e R\$ 12.264.642,84 (10,52%) no Longo Prazo. Conforme observado nas movimentações patrimoniais das rubricas de empréstimos, a companhia realizou a captação de novos empréstimos nos períodos observados, entre 2016 a 2019.



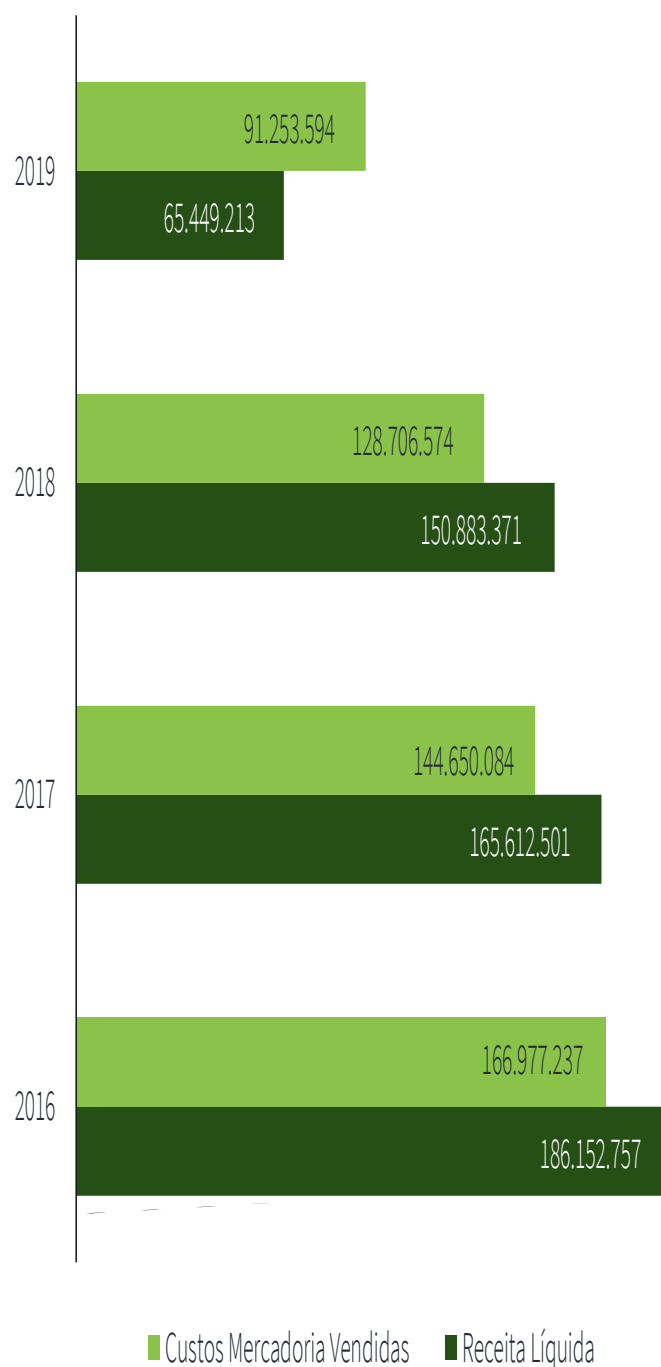
5.3 Análise Financeira – Demonstração de Resultado

Apresenta-se abaixo Demonstração de Resultado do Exercício acumulada até o mês de dezembro de 2019.

	2.019	AH	2.018	2.017	2.016
Receita Líquida	65.449.213,00	-64,80%	150.883.371,00	165.612.501,00	186.152.757,00
Custos Mercadoria Vendidas	(91.253.594,00)	-45,30%	(128.706.574,00)	(144.650.084,00)	(166.977.237,00)
Lucro Bruto	(25.804.382,00)	-234,60%	22.176.797,00	20.962.417,00	19.175.520,00
Receitas(Despesas) Operacionais	(10.317.940,00)	-30,40%	(17.674.378,00)	(16.235.079,00)	(14.834.698,00)
Despesas Tributárias	(485.948,00)	133,90%	(332.336,00)	(215.945,00)	(207.718,00)
Despesas com Pessoal	(2.622.846,00)	-35,00%	(3.792.672,00)	(3.848.362,00)	(4.037.112,00)
Despesas Gerais	(7.353.984,00)	-32,70%	(8.708.500,00)	(11.333.416,00)	(10.920.815,00)
Despesas com Vendas	(1.248.563,00)	32,30%	(5.108.509,00)	(1.284.212,00)	(943.887,00)
Outras Despesas	-	-100,00%	(171.584,00)	(14.489,00)	(19.638,00)
Outras Receitas	1.393.401,00	7,60%	439.223,00	461.344,00	1.294.472,00
Lucro Operacional	(36.122.322,00)	-932,20%	4.502.419,00	4.727.338,00	4.340.822,00
Receitas Financeiras	1.436.438,00	-66,30%	1.481.607,00	3.176.297,00	4.268.003,00
Despesas Financeiras	(27.957.745,00)	252,00%	(4.885.603,00)	(6.858.766,00)	(7.942.629,00)
Resultado antes do IR e CS	(62.643.630,00)	-9503,20%	1.098.423,00	1.044.869,00	666.196,00
Imposto sobre o Lucro	-	-100,00%	(354.901,00)	(345.956,00)	(245.388,00)
CSLL	-	-100,00%	(100.297,00)	(97.930,00)	(70.779,00)
IRPJ	-	-100,00%	(254.604,00)	(248.027,00)	(174.609,00)
Resultado do Exercício	(62.643.630,00)	-14986,50%	743.521,00	698.913,00	420.808,00

AH - Análise horizontal. Apresenta a variação anual de cada rubrica.

5.3 Análise Financeira – Receitas

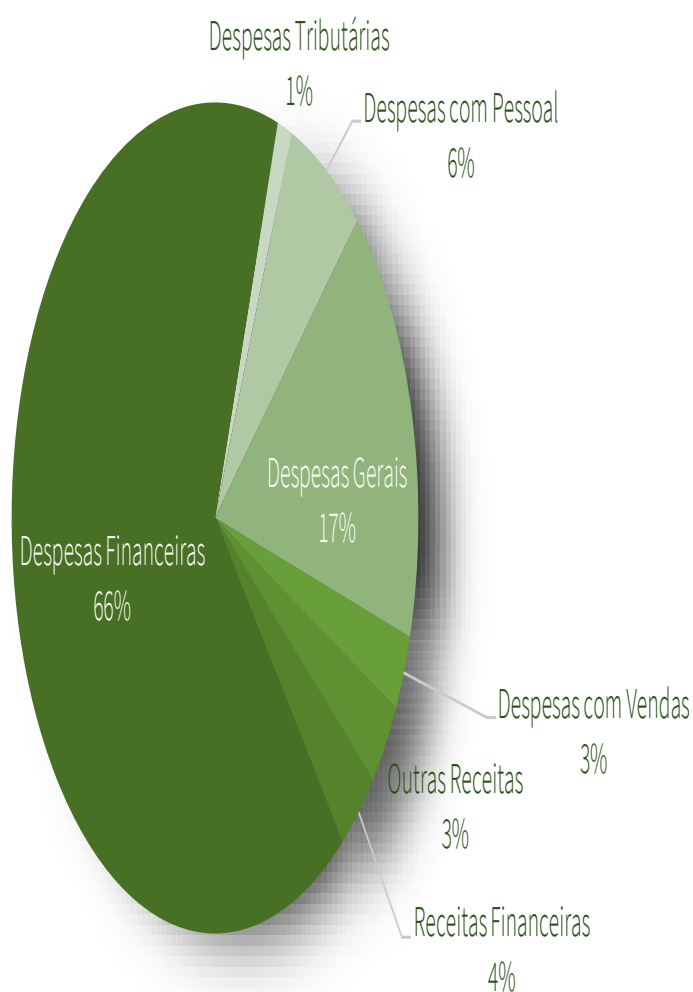


- Apesar da diminuição das receitas auferidas entre 2016 e 2018, quando comparado com os custos de mercadorias vendidas nos respectivos períodos, fica notável que a margem de lucro da Recuperanda se apresentou de forma constante.
- Já em 2019, observa-se que os custos extrapolaram até mesmo os valores da Receita, ou seja, mesmo desconsiderando-se as despesas do período, já tem-se apurado um **prejuízo bruto de R\$ 25.804.382.**

¹A Administração Judicial não obteve retorno da Recuperanda quando solicitadas informações adicionais em relação as rubricas de receitas. O tema será tratado no próximo Relatório de Atividades.

5.3 Análise Financeira – Despesas

O gráfico abaixo apresenta a composição por natureza dos principais **Gastos** da Recuperanda: (considerando-se os saldos acumulados de janeiro a dezembro de 2019)



Observa-se uma concentração nas **despesas financeiras**, representa 66% dos gastos da Cereais Werlang, nos doze meses de 2019.

5.4 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

Apresenta-se abaixo alguns indicadores financeiros recomendados pela literatura de Finanças Corporativas:

	2019	2018	2017	2016
CCL - Capital Circulante Líquido (a)	(11.806.071,00)	(4.512.915,00)	1.076.503,00	1.892.907,00
NCG - Necessidade de Capital de Giro (b)	296.245,00	11.640.468,00	18.920.734,00	16.617.530,00
Liquidez Corrente (c)	0,80	0,95	1,01	1,02
Liquidez Imediata (d)	0,02	0,02	0,01	0,02
Liquidez Geral (e)	0,51	1,06	1,04	1,03
Grau de endividamento (f)	1,97	0,95	0,96	0,97
Dívida / Patrimônio Líquido (g)	(2,03)	17,48	26,48	32,31
Rentabilidade sobre Patrimônio Líquido (h)	1,09	0,14	0,15	0,11

Referências:

(a) Ativo Circulante - Passivo Circulante

(b) Ativo Circulante exceto Disponibilidades - Passivo Circulante exceto Dívidas com incidência de juros

(c) Ativo Circulante / Passivo Circulante

(d) Disponibilidades / Passivo Circulante:

(e) Ativo Circulante + Ativo Não Circulante / Passivo Circulante + Passivo Não Circulante

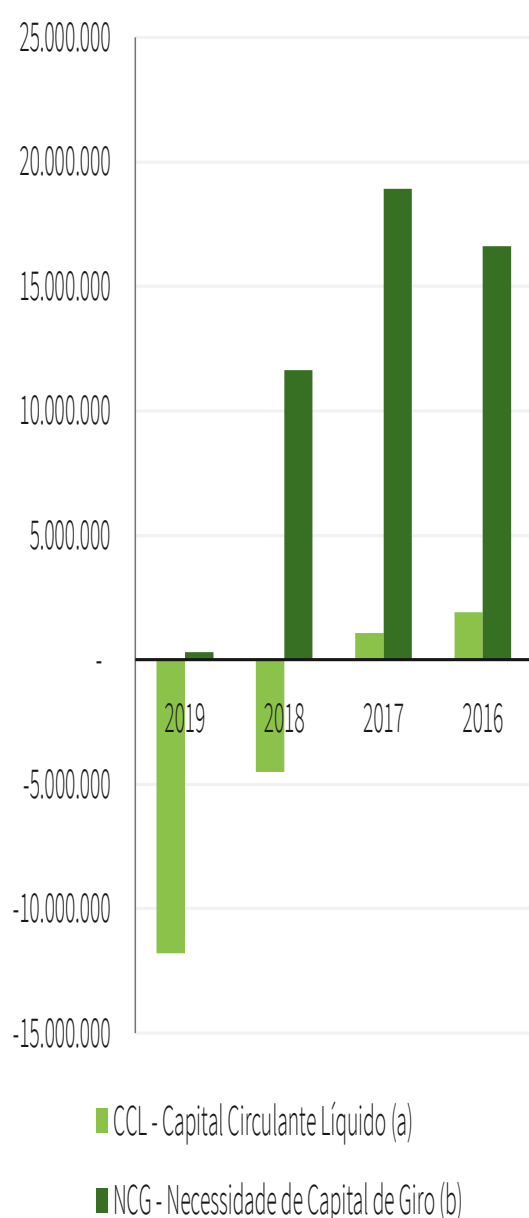
(f) Indicador de alavancagem financeira, representado pelo Total de Passivos / Total de Ativos

(g) Dívida Total / Patrimônio Líquido

(h) Lucro Líquido do Exercício / Patrimônio Líquido

5.4 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

O gráfico abaixo apresenta a evolução do **Capital Circulante Líquido** e da **Necessidade de Capital de Giro** (em milhares de reais):



- A **Necessidade de Capital de Giro** é o montante mínimo que uma empresa deve ter em caixa. Esse valor serve para manter a empresa funcionando, assegurando as suas operações necessárias.
- Percebe-se que em 2019 a Recuperanda ficou em níveis quase mínimos do zeramento do seu fluxo de caixa, movimentação está, atrelada principalmente a captação de novos empréstimos nos períodos analisados.

¹A Administração Judicial não obteve retorno da Recuperanda quando solicitadas informações adicionais em relação as necessidades de capital de giro. O tema será tratado no próximo Relatório de Atividades.

5.4 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

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

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

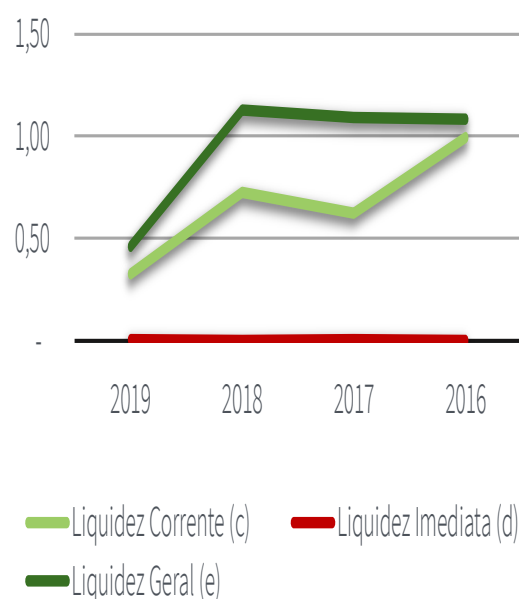
- *Maior que 1 - folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações.*

- *Se igual a 1 - os valores dos direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes*

- *Se menor que 1: não há disponibilidade suficientes para quitar as obrigações a curto prazo*

- Dentre os índices de Liquidez da empresa, destaca-se o caso do índice de **Liquidez Imediata**. A principal razão que contribui para o baixo indicador apresentado é a reduzida disponibilidade de recursos nas contas de caixa e equivalentes de caixa.

- À toda evidência, os ativos circulantes existentes em 2019 não seriam suficientes para fazer frente aos desembolsos decorrentes de suas atividades operacionais e dos pagamentos de suas dívidas constituídas.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

6. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 6.1. Análise Setorial
- 6.2. Cumprimento das Obrigações

6.1 Análise setorial

A mais severa estiagem em oito anos no Rio Grande do Sul tem causado grandes prejuízos aos produtores rurais do estado. Desde 2012 não se via um seca tão forte, de forma que algumas regiões gaúchas chegaram a ficar mais de 40 dias sem chuva.

No início da safra 2019/2020, a expectativa para o Rio Grande do Sul era de colheita recorde na safra de soja e que a produção dos principais grãos de verão fosse 5% maior que a safra anterior. Mas o longo período sem chuvas e o calor excessivo já mudaram essa projeção, de modo que todas as lavouras de grãos do estado devem registrar perdas.

De acordo com o Relatório Oficial Nº 01/2020 sobre estiagem da Secretaria da Agricultura, Pecuária e Desenvolvimento Rural, as chuvas ocorridas no estado não foram suficientes para reverter as perdas causadas pelo longo período de seca, e o desenvolvimento da cultura de milho continua em risco. O mesmo ocorre com as lavouras soja, que, devido à falta de chuvas, tem plantas com estatura mais baixa que o normal para o período.

Mais de 40 municípios do Rio Grande do Sul decretaram situação de emergência devido à seca. Além dos problemas nas lavouras, o setor leiteiro também foi fortemente afetado. De acordo com a ACERGS (*Associação das Empresas Cerealistas do Rio Grande do Sul*), associações do setor afirmam que houve redução de cerca de 10% na produção diária de leite no estado.

As condições climáticas adversas, que castigaram severamente o estado do Rio Grande do Sul neste verão, trouxeram grande apreensão para o setor primário gaúcho.

A ausência de chuvas, tão necessárias ao bom desenvolvimento das lavouras neste ciclo de verão, tem gerado a certeza de níveis de produtividade muito aquém daqueles registrados em safras passadas.

Pesquisa de atualização realizada pela ACERGS, entre seus associados, mostra que no dia 05 de março de 2020 em solo gaúcho há uma projeção de perdas nas lavouras de soja em torno de 35.1%, enquanto que as lavouras de milho apresentam perdas na ordem de 30.5%.

Diversos setores da sociedade civil organizada se reúnem para discutir com o Governo estadual as melhores formas para empregar a força do Estado no sentido de amenizar as perdas projetadas para o setor primário.

Fonte: <https://www.acergs.com.br/site/>

6.1 Análise setorial

Conforme avaliação de produtividade e produção emitido pela EMATER, com levantamentos realizados até o dia 03 de março de 2020, podemos observar uma redução nas produtividades médias das culturas de milho e soja, conforme demonstrado nos quadros abaixo:

MILHO GRÃO

Área plantada 2019- 2020

Cultura	Área inicial (ha)	Variação %	Área atual (ha)
Milho	771.578	+1,5	783.304

Produtividade média

Cultura	Produtividade média inicial (kg/ha)	Variação %	Produtividade média atual (kg/ha)
Milho	7.710	-26,3	5.679

Produção 2019- 2020

Cultura	Produção inicial (t)	Variação %	Produção atual (t)
Milho	5.948.712	-25,2	4.448.340

SOJA

Área plantada 2019- 2020

Cultura	Área inicial (ha)	Variação %	Área atual (ha)
Soja	5.956.504	+0,1	5.964.516

Produtividade média

Cultura	Produtividade média inicial (kg/ha)	Variação %	Produtividade média atual (kg/ha)
Soja	3.315	-32,3	2.245

Produção 2019- 2020

Cultura	Produção inicial (t)	Variação %	Produção atual (t)
Soja	19.746.793	-32,2	13.392.708

6.2 Cumprimento das Obrigações



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

Nesse diapasão, esta Equipe inspecionou *in loco* as atividades das Recuperandas e constatou que suas atividades mantêm seu funcionamento normal. Contudo, existem atrasos em pagamentos de tributos, cujos créditos não são sujeitos à Recuperação Judicial.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

7. REGISTROS FOTOGRAFICOS

7. Registro Fotográfico – Agrosoja Santana

ARMAZÉM



NOVO SILOS

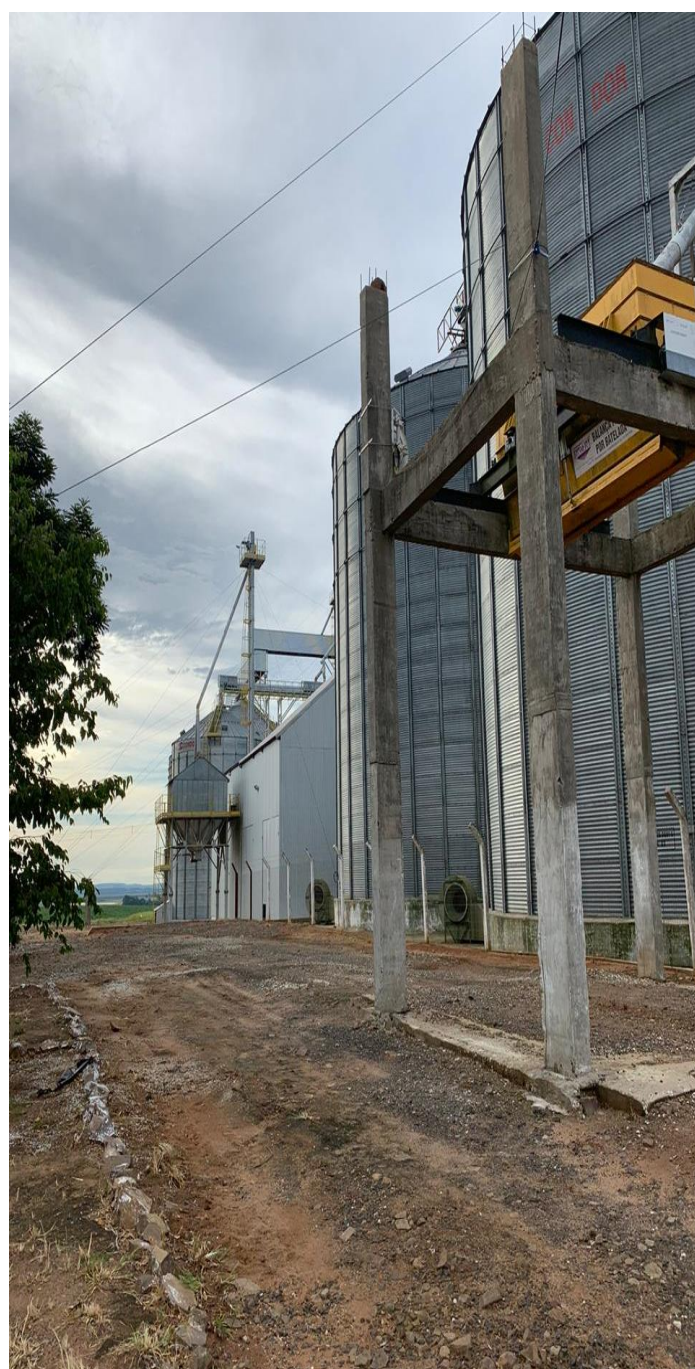


7. Registro Fotográfico – Agrosoja Santana

ÁREAS PARA ARMAZENAGEM



NOVOS SILOS



7. Registro Fotográfico – Agrosoja Santana

BALANÇA PARA PESAGEM



MAQUINARIO



7. Registro Fotográfico – Agrosoja Santana

GALPÃO E MAQUINÁRIO



GALPÃO E MAQUINÁRIO



7. Registro Fotográfico – Agrosoja Santana

GALPÃO E MAQUINÁRIO



GALPÃO E MAQUINÁRIO



7. Registro Fotográfico – Agrosoja Santana

GALPÃO E MAQUINÁRIO

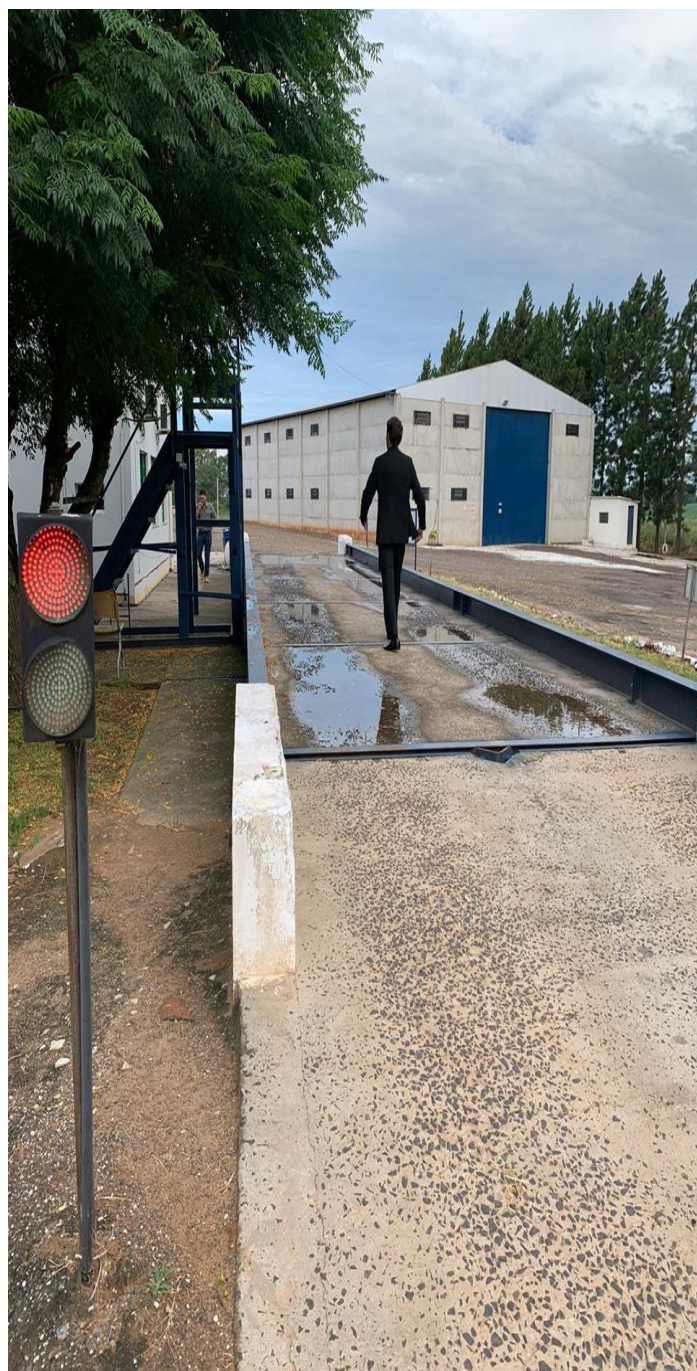


GALPÃO E MAQUINÁRIO



7. Registro Fotográfico – Agrosoja Santana

BALANÇA PARA PESAGEM



ÁREAS PARA ARMAZENAGEM



7. Registro Fotográfico – Agrosoja Santana

SILOSPARAARMazenagem



SILOSPARAARMazenagem



7. Registro Fotográfico – Agrosoja Santana

MAQUINÁRIO AGRÍCOLA



ÁREAS PARA ARMAZENAGEM



7. Registro Fotográfico – Cereais Werlang

ENTRADA DA EMPRESA



ESTRUTURA



7. Registro Fotográfico – Cereais Werlang

ÁREA PARA ARMAZENAGEM



AUTOMÓVEL DA EMPRESA



7. Registro Fotográfico – Cereais Werlang

SETOR ADMINISTRATIVO



7. Registro Fotográfico – Cereais Werlang

SETOR ADMINISTRATIVO - INTERIOR



ÁREA EXTERNA



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

8. Anexos

8. Anexos

BALANÇO PATRIMONIAL 2016 - AGROSOJA

BALANÇO PATRIMONIAL 2016 - AGROSOJA

Ativo Soluções Contábeis Ltda

BALANÇO PATRIMONIAL

AGROSOJA SANTANA COM. DE PROD. AGRIC. LTDA
CNPJ Nº 07.148.130/0001-15 JANEIRO A DEZEMBRO DE 2016

A T I V O		
ATIVO CIRCULANTE		32.018.358,08
DISPONÍVEL	62.296,23	
Caixa Geral	4.619,14	
Bancos Conta Movimento	47.466,55	
Bancos Conta Aplicações	10.210,54	
VALORES A RECEBER CURTO PRAZO	31.882.166,03	
Clientes	22.664.764,34	
Impostos a Compensar	28.733,54	
Adiantamentos a Fornecedores	1.556.605,00	
Outros Direitos	131.300,94	
Estoque de Mercadorias	7.500.762,21	
DESPESAS MESES SEQUINTEIS	73.895,82	
Seguros a Apropriar	73.895,82	
ATIVO NÃO CIRCULANTE		26.112.575,20
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	6.470.169,57	
Adiantamento a Terceiros	6.421.245,25	
Titulos Capitalização	48.924,32	
ATIVO PERMANENTE		19.642.405,63
INVESTIMENTOS	93.121,74	
Cota Capital Sicredi	93.121,74	
IMOBILIZADO	19.549.283,89	
Imóvel Rural	1.543.577,00	
Móveis e Utensílios	14.452,85	
Máquinas e Equipamentos	873.218,26	
Veículos	587.349,03	
Edificações	869.088,26	
Consórcios	266.551,80	
Construções em Andamento	15.395.046,69	
TOTAL DO ATIVO	R\$	58.130.933,28

Ativo Soluções Contábeis Ltda

BALANÇO PATRIMONIAL

AGROSOJA SANTANA COM. DE PROD. AGRIC. LTDA
CNPJ Nº 07.148.130/0001-15 JANEIRO A DEZEMBRO DE 2016

P A S S I V O		
PASSIVO CIRCULANTE		32.268.690,23
FORNECEDORES	15.520.544,93	
Fornecedores de Mercadorias	15.520.544,93	
EMPRÉST. E FINANC.	11.750.803,04	
Empréstimos Bancários CP	11.750.803,04	
(-) JUROS FINANC. A APROPRIAR	-702.734,29	
Juros Financ a Apropriar	-702.734,29	
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR	174.421,57	
Obrigações Sociais a Pagar	62.365,23	
Provisões Trabalhistas	112.056,34	
OBRIGAÇÕES FISCAIS	19.893,03	
Impostos Retidos a Recolher	8.103,71	
Impostos S/Circulação de mercadorias	135,84	
Impostos s/Lucro a Recolher	11.653,48	
OUTRAS OBRIGAÇÕES	5.505.761,95	
Contas a Pagar	161.896,45	
Obrigações Diversas	5.166.734,51	
Adiantamento de Clientes	177.130,99	
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		21.355.407,18
EMPRÉST. E FINANC. BANCÁRIOS EXIGÍVEL A L.P.	12.077.931,34	
Empréstimos Bancários LP	13.077.831,34	
(-) JUROS FINANC. A APROPRIAR	-2.342.334,29	
Juros Financ a Apropriar	-2.342.334,29	
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	10.619.910,13	
Outras Obrigações	10.619.910,13	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.506.835,87
CAPITAL SOCIAL	3.000.000,00	
Capital Subscrito	3.000.000,00	
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.506.835,87	
Lucros/Prejuízos Acumulados	1.506.835,87	
TOTAL DO PASSIVO	R\$	58.130.933,28

Reconhecemos a exatidão deste BALANÇO PATRIMONIAL que soma tanto o ATIVO como o PASSIVO a importância de : (Cinquenta e oito milhões cento e trinta mil novecentos e trinta e três reais e vinte e oito centavos.....)

Clovis Antonio Werlang
Administrador
CPF nº 226.598.700-04

Ibirubá, RS., 31 de Dezembro de 2016.

Suzan Elicker
Contador(a) CRC RS nº 089732
CPF nº 019.977.950-35

8. Anexos

BALANÇO PATRIMONIAL 2016 - AGROSOJA


Ativo Soluções Contábeis Ltda

AGROSOJA SANTANA COM. DE PROD. AGRIC. L.CIDADE: IBIRUBÁ-RS
CNPJ Nº 07.148.130/0001-15 PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO 2016

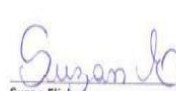
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DESCRIÇÃO DA CONTA	SALDOS	% Faturam.
RESULTADO LÍQUIDO DE VENDAS E SERV	72.990.536,89 C	98,835
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	73.851.057,03 C	100,000
VENDA MERCADORIAS	73.851.057,03 C	100,000
DEDUÇÕES DA RECEITA COM VENDAS	860.520,14 D	1,165
DEVOLUÇÃO/CANCELAM VENDAS	827.681,60 D	1,121
IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS	32.838,54 D	0,044
CUSTOS E DESPESAS	72.488.639,39 D	98,155
CMV	62.606.093,77 D	84,773
CUSTOS DAS MERCADORIAS	62.606.093,77 D	84,773
DESPESAS OPERACIONAIS	6.753.533,30 D	9,145
DESPESAS COM PESSOAL	951.699,29 D	1,289
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	5.632.530,08 D	7,627
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	169.303,93 D	0,229
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	3.210.360,80 D	4,347
DESPESAS FINANCEIRAS	3.380.449,70 D	4,577
RECEITAS FINANCEIRAS	170.088,90 C	0,230
DEMAIS RECEITAS OPERACIONAIS	81.348,48 C	0,110
GANHOS ALIENAÇÃO IMOBILIZADO	14.600,33 C	
RESULTADO PARTIC SOCIETARIA	3.523,03 C	0,005
BONIFICAÇÕES RECEBIDAS	63.225,12 C	0,086
RESULTADO ANTES DO IR E CS	501.897,50 D	0,680
IMPOSTOS S/LUCRO	146.200,57 D	0,198
CSLL	45.053,09 D	0,061
IPR	101.147,48 D	0,137
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	355.696,93 C	0,482

Ibirubá, RS., 31 de Dezembro de 2016.



Clovis Antonio Werlang
Administrador
CPF nº 226.598.700-04



Suzan Ellicker
Contador(a) CRC RS nº 089732
CPF nº 019.977.950-35

BALANÇO PATRIMONIAL 2017 - AGROSOJA

Ativo Soluções Contábeis Ltda

AGROSOJA SANTANA COM. DE PROD. AGRIC. LTDA
CNPJ Nº 07.148.130/0001-15 JANEIRO A DEZEMBRO 2017

BALANÇO PATRIMONIAL

A T I V O	
ATIVO CIRCULANTE	14.761.475,19
DISPONÍVEL	111.752,30
Caixa Geral	5.444,77
Bancos Conta Movimento	72.859,61
Bancos Conta Aplicações	33.447,92
VALORES A RECEBER CURTO PRAZO	14.649.722,89
Clientes	7.060.711,21
Créditos a Funcionários	3.003,65
Impostos a Compensar	24.446,56
Adiantamentos a Fornecedores	12.183,94
Outros Direitos	184.597,34
Estoque de Mercadorias	7.364.780,19
ATIVO NÃO CIRCULANTE	44.009.620,07
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	22.834.018,30
Adiantamento a Terceiros	22.724.357,26
Titulos Capitalização	100.472,04
Deposito Recursal	9.189,00
ATIVO PERMANENTE	21.175.601,77
INVESTIMENTOS	140.317,60
Cota Capital Sicredi	140.317,60
IMOBILIZADO	21.035.284,17
Imóvel Rural	1.543.577,00
Móveis e Utensílios	11.629,56
Máquinas e Equipamentos	822.188,93
Veículos	365.081,69
Edificações	807.528,62
Consórcios	253.692,64
Construções em Andamento	17.231.585,73
TOTAL DO ATIVO	R\$ 58.771.095,26

8. Anexos

BALANÇO PATRIMONIAL 2017 - AGROSOJA

Ativo Soluções Contábeis Ltda

BALANÇO PATRIMONIAL

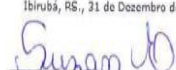
AGROSOJA SANTANA COM. DE PROD. AGRIC. LTDA
CNPJ Nº 07.148.130/0001-15 JANEIRO A DEZEMBRO 2017

<u>P A S S I V O</u>	
PASSIVO CIRCULANTE	23.641.999,43
FORNECEDORES	11.249.143,57
Fornecedores de Mercadorias	11.249.143,57
EMPRÉST. E FINANC.	10.892.858,75
Empréstimos Bancários CP	10.892.858,75
(-) JUROS FINANC. A APROPRIAR	-945.883,23
Juros Financ a Apropriar	-645.883,23
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR	86.860,75
Obrigações Sociais a Pagar	40.400,16
Provisões Trabalhistas	46.460,59
OBRIGAÇÕES FISCAIS	37.333,10
Impostos Retidos a Recolher	37.301,92
Impostos S/Circulação de mercadorias	31,18
OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.021.636,49
Contas a Pagar	106.216,41
Obrigações Diversas	1.915.420,08
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	30.221.897,04
EMPRÉST. E FINANC. BANCÁRIOS EXIGÍVEL A L.P.	11.304.022,14
Empréstimos Bancários LP	11.304.022,14
(-) JUROS FINANC. A APROPRIAR	-1.948.794,54
Juros Financ a Apropriar	-1.948.794,54
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	20.866.669,44
Outras Obrigações	20.866.669,44
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.907.228,79
CAPITAL SOCIAL	3.000.000,00
Capital Subscrito	3.000.000,00
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.907.228,79
Lucros/Prejuízos Acumulados	1.907.228,79
TOTAL DO PASSIVO.....R\$	58.771.095,26

Reconhecemos a exatidão deste BALANÇO PATRIMONIAL que soma tanto o ATIVO como o PASSIVO a importância de : (Cinquenta e oito milhões setecentos e setenta e um mil noventa e cinco reais e vinte e seis centavos.....)

Ibirubá, RS., 31 de Dezembro de 2017.


Clovis Antonio Werlang
Administrador
CPF nº 226.598.700-04


Suzan Elcker
Contador(a) CRC RS nº 089732
CPF nº 019.977.950-35

BALANÇO PATRIMONIAL 2017 - AGROSOJA

Ativo Soluções Contábeis Ltda

AGROSOJA SANTANA COM. DE PROD. AGRIC. LCIDADE: IBIRUBÁ-RS
CNPJ Nº 07.148.130/0001-15 PERÍODO: JANEIRO A DEZEMBRO 2017

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DESCRIÇÃO DA CONTA	SALDOS	% Faturam.
RESULTADO LÍQUIDO DE VENDAS E SERV	82.536.079,78 C	98,864
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	83.404.730,97 C	100,000
VENDA MERCADORIAS	83.412.811,82 C	99,914
RECEITAS SERVIÇOS	71.919,15 C	0,086
DEDUÇÕES DA RECEITA COM VENDAS	948.651,19 D	1,136
DEVOLUÇÃO/CANCELAM VENDAS	920.694,38 D	1,103
IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS	27.956,81 U	0,033
CUSTOS E DESPESAS	81.967.034,58 D	98,182
CMV	71.765.190,25 D	85,962
CUSTOS DAS MERCADORIAS	71.765.190,25 D	85,962
DESPESAS OPERACIONAIS	7.161.148,89 D	8,578
DESPESAS COM PESSOAL	973.366,56 D	1,166
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	6.048.574,63 D	7,245
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	139.207,70 D	0,167
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	3.137.116,93 D	3,758
DESPESAS FINANCEIRAS	3.384.564,05 D	4,054
RECEITAS FINANCEIRAS	247.447,12 C	0,296
DEMATS RECEITAS	96.421,40 C	0,115
GANHOS ALIENAÇÃO IMOBILIZADO	9.640,43 C	0,011
SOBRAS SICREDI	6.345,87 C	0,008
BONIFICAÇÕES RECEBIDAS	80.435,19 C	0,096
RESULTADO ANTES DO IR E CS	569.045,20 D	0,682
IMPOSTOS S/LUCRO	168.652,28 D	0,202
CSLL	50.996,19 D	0,061
IRPJ	117.656,09 D	0,141
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	400.392,92 C	0,480

Ibirubá, RS., 31 de Dezembro de 2017.


Clovis Antonio Werlang
Administrador
CPF nº 226.598.700-04


Suzan Elcker
Contador(a) CRC RS nº 089732
CPF nº 019.977.950-35

8. Anexos

BALANÇO PATRIMONIAL 2018 - AGROSOJA

BALANÇO PATRIMONIAL	
AGROSOJA SANTANA COM. DE PROD. AGRIC. EIRELI	
CNPJ Nº 07.148.130/0001-15 2018	
ATIVO	
ATIVO CIRCULANTE	23.148.409,92
<u>DISPONÍVEL</u>	<u>46.518,80</u>
Caixa Geral	13.874,00
Bancos Conta Movimento	4.008,68
Bancos Conta Aplicações	28.636,12
<u>VALORES A RECEBER CURTO PRAZO</u>	<u>23.085.547,12</u>
Clientes	13.566.819,32
Créditos a Funcionários	7.819,88
Impostos a Compensar	187.277,05
Adiantamentos a Fornecedores	9.108,94
Estoque de Mercadorias	9.314.521,93
<u>DESPESAS MESES SEGUINTE</u>	<u>16.344,00</u>
Despesas a Apropriar	16.344,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	21.487.834,64
<u>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</u>	<u>881.781,84</u>
Adiantamento a Terceiros	710.617,05
Titulos Capitalização	142.949,47
Deposito Judicial	28.215,32
ATIVO PERMANENTE	20.606.052,80
<u>INVESTIMENTOS</u>	<u>169.811,65</u>
Cota Capital Sicredi	169.811,65
<u>IMOBILIZADO</u>	<u>20.436.241,15</u>
Imóvel Rural	1.543.577,00
Móveis e Utensílios	1.285,83
Máquinas e Equipamentos	302.317,07
Veículos	254.011,53
Edificações	761.048,82
Consórcios	342.415,17
Construções em Andamento	17.231.585,73
TOTAL DO ATIVO	R\$ 44.636.244,56

BALANÇO PATRIMONIAL 2018 - AGROSOJA

BALANÇO PATRIMONIAL	
AGROSOJA SANTANA COM. DE PROD. AGRIC. EIRELI	
CNPJ Nº 07.148.130/0001-15 2018	
PASSIVO	
PASSIVO CIRCULANTE	31.867.808,75
<u>FORNecedores</u>	<u>20.839.888,48</u>
Fornecedores de Mercadorias	20.839.888,48
<u>EMPRÉST. E FINANÇ.</u>	<u>9.762.924,73</u>
Empréstimos Bancários CP	9.762.924,73
<u>(-) JUROS FINANC. A APROPRIAR</u>	<u>-568.468,49</u>
Juros Financ. a Apropriar	-568.468,49
<u>OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR</u>	<u>90.100,42</u>
Obrigações Sociais a Pagar	37.968,87
Provisões Trabalhistas	52.131,55
<u>OBRIGAÇÕES FISCAIS</u>	<u>7.400,06</u>
Impostos Retidos a Recolher	7.400,06
<u>OUTRAS OBRIGAÇÕES</u>	<u>1.735.963,55</u>
Contas a Pagar	128.250,06
Obrigações Diversas	1.592.713,49
Adiantamento de Clientes	15.000,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	7.711.339,50
<u>EMPRÉST. E FINANÇ. BANCÁRIOS EXIGÍVEL A L.P.</u>	<u>9.260.663,76</u>
Empréstimos Bancários LP	9.260.663,76
<u>(-) JUROS FINANC. A APROPRIAR</u>	<u>-1.549.324,26</u>
Juros Financ. a Apropriar	-1.549.324,26
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.057.096,31
<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>4.900.000,00</u>
Capital Subscrito	4.900.000,00
<u>LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS</u>	<u>157.096,31</u>
Lucros/Prejuízos Acumulados	157.096,31
TOTAL DO PASSIVO	R\$ 44.636.244,56

Reconhecemos a exatidão deste BALANÇO PATRIMONIAL que soma tanto o ATIVO como o PASSIVO a importância de : (Quarenta e quatro milhões seiscentos e trinta e seis mil duzentos e quarenta e quatro reais e cinquenta e sete centavos.....)

Ibirubá, RS., 31 de Dezembro de 2018.

Clovis Antonio Werlang
Administrador
CPF nº 226.598.700-04

Suzan Elicker
Contador(a) CRC RS nº 089732
CPF nº 019.977.950-35

8. Anexos

BALANÇO PATRIMONIAL 2018 - AGROSOJA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DESCRIÇÃO DA CONTA	SALDOS	% Faturam.
RESULTADO LÍQUIDO DE VENDAS E SERV	67.020.289,51 C	98,529
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	68.020.990,27 C	100,000
VENDA MERCADORIAS	67.852.134,24 C	99,752
RECEITAS SERVIÇOS	168.856,03 C	0,248
DEDUÇÕES DA RECEITA COM VENDAS	1.000.700,76 D	1,471
DEVOLUÇÃO/CANCELAM VENDAS	974.514,92 D	1,433
IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS	26.185,84 D	0,038
CUSTOS E DESPESAS	66.822.947,73 D	98,239
CMV	58.141.769,58 D	85,476
CUSTOS DAS MERCADORIAS	58.141.769,58 D	85,476
DESPESAS OPERACIONAIS	6.402.060,62 D	9,412
DESPESAS COM PESSOAL	669.137,25 D	0,984
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	5.591.023,10 D	8,220
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	141.900,27 D	0,209
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	2.348.101,09 D	3,452
DESPESAS FINANCEIRAS	2.471.171,31 D	3,633
RECEITAS FINANCEIRAS	123.070,22 C	0,181
DEMAIS RECEITAS	68.983,56 C	0,101
GANHOS ALIENAÇÃO IMOBILIZADO	20.000,00 C	0,029
RESULTADO PARTIC SOCIETARIA	8.052,44 C	0,012
BONIFICAÇÕES RECEBIDAS	31.207,81 C	0,046
OUTRAS RECEITAS	9.723,31 C	0,014
RESULTADO ANTES DO IR E CS	197.341,78 C	0,290
IMPOSTOS S/LUCRO	47.474,26 D	0,070
CSLL	17.802,85 D	0,026
IRPJ	29.671,41 D	0,044
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	149.867,52 C	0,220

Ibirubá, RS., 31 de Dezembro de 2018.

Clovis Antonio Werlang
Administrador
CPF nº 226.598.700-04

Suzan Ellicker
Contador(a) CRC RS nº 0
CPF nº 019.977.950-35

BALANÇO PATRIMONIAL 2019 - AGROSOJA

Ativo Soluções Contábeis Ltda

BALANÇO PATRIMONIAL

AGROSOJA SANTANA COM. DE PROD. AGRIC. EIRELI
CNPJ nº 07.148.130/0001-15 2019

ATIVO	
ATIVO CIRCULANTE	8.933.993,55
DISPONÍVEL	79.510,68
Caixa Geral	7.495,27
Bancos Conta Movimento	65.339,29
Bancos Conta Aplicações	6.676,12
VALORES A RECEBER CURTO PRAZO	8.848.842,87
Clientes	3.462.183,54
Impostos a Compensar	814.006,46
Outros Direitos	233,10
Estoque de Mercadorias	4.572.419,77
DESPESAS MESES SEGUINTE	5.640,00
Despesas a Apropriar	5.640,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	20.229.227,69
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	86.500,78
Titulos Capitalização	48.772,30
Deposito Judicial	37.728,48
INVESTIMENTOS	126.024,98
Cota Capital Societária	126.024,98
IMOBILIZADO	20.016.701,93
Imóvel Rural	1.543.577,00
Móveis e Utensílios	820,62
Máquinas e Equipamentos	243.817,43
Veículos	141.855,93
Edificações	697.673,70
Consórcios	157.371,52
Construções em Andamento	17.231.585,73
TOTAL DO ATIVO	29.163.221,24

8. Anexos

BALANÇO PATRIMONIAL 2019 - AGROSOJA

BALANÇO PATRIMONIAL 2019 - AGROSOJA

Ativo Soluções Contábeis Ltda

BALANÇO PATRIMONIAL

AGROSOJA SANTANA COM. DE PROD. AGRIC. EIRELI
CNPJ Nº 07.148.130/0001-15 2019

P A S S I V O	
PASSIVO CIRCULANTE	27.275.929,41
FORNECEDORES	20.585.392,31
Fornecedores de Mercadorias	20.585.392,31
EMPRÉST. E FINANC.	6.522.077,28
Empréstimos Bancários CP	6.522.077,28
(-) JUROS FINANC. A APROPRIAR	-410.704,82
Juros Financ. a Apropriar	-410.704,82
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR	54.409,47
Obrigações Sociais a Pagar	21.790,46
Provisões Trabalhistas	32.619,01
OBRIGAÇÕES FISCAIS	5.299,08
Impostos Retidos a Recolher	5.299,08
OUTRAS OBRIGAÇÕES	519.456,09
Contas a Pagar	12.389,04
Adiantamento de Clientes	507.067,05
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	36.300.134,34
EMPRÉST. E FINANC. BANCÁRIOS EXIGÍVEL A L.P.	8.260.515,62
Empréstimos Bancários LP	8.260.515,62
(-) JUROS FINANC. A APROPRIAR	-1.572.198,66
Juros Financ. a Apropriar	-1.572.198,66
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	29.611.817,38
Outras Obrigações	29.611.817,38
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-34.412.842,51
CAPITAL SOCIAL	4.900.000,00
Capital Subscrito	4.900.000,00
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	-39.312.842,51
Lucros/Preljuizos Acumulados	-39.312.842,51
TOTAL DO PASSIVO.....R\$	29.163.221,24

Reconhecemos a exatidão deste BALANÇO PATRIMONIAL que soma tanto o ATIVO como o PASSIVO a importância de : (Vinte e nove milhões cento e sessenta e três mil e duzentos e vinte e um reais com vinte e quatro centavos.....)

Ibirubá, RS., 31 de Dezembro de 2019.

Clovis Antonio Werlang
Administrador
CPF nº 226.598.700-04

Suzan Ellicker
Contador(a) CRC RS nº 089732
CPF nº 019.977.950-35

Ativo Soluções Contábeis Ltda

AGROSOJA SANTANA COM. DE PROD. AGRIC. EIRELI CIDADE: IBIRUBA-RS
CNPJ Nº 07.148.130/0001-15 2019

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DESCRIÇÃO DA CONTA	SALDOS	% Faturam.
RESULTADO LÍQUIDO DE VENDAS E SERV	50.493.591,80 C	93,395
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	54.064.619,75 C	100,000
VENDA MERCADORIAS	53.898.394,02 C	99,693
RECEITAS SERVIÇOS	166.225,73 C	0,307
DEDUÇÕES DA RECEITA COM VENDAS	3.571.027,95 D	6,605
DEVOLUÇÃO/CANCELAM VENDAS	3.541.006,61 D	6,550
IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS	30.021,34 D	0,056
CUSTOS E DESPESAS	89.963.530,62 D	166,400
CMV	79.837.720,87 D	147,671
CUSTOS DAS MERCADORIAS	79.837.720,87 D	147,671
DESPESAS OPERACIONAIS	4.781.378,76 D	8,844
DESPESAS COM PESSOAL	705.256,31 D	1,304
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	3.985.910,27 D	7,372
DESPESAS TRIBUTARIAS	90.212,18 D	0,167
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	2.445.472,68 D	4,523
DESPESAS FINANCEIRAS	2.603.030,32 D	4,815
RECEITAS FINANCEIRAS	157.557,64 C	0,291
DEMAIS RECEITAS	668.047,24 C	1,236
GANHOS ALIENAÇÃO IMOBILIZADO	620.000,00 C	1,147
RESULTADO PARTIC SOCIETARIA	3.824,90 C	0,007
BONIFICAÇÕES RECEBIDAS	2.804,84 C	0,005
OUTRAS RECEITAS	41.417,50 C	0,077
DEMAIS DESPESAS	3.567.005,55	6,598
PERDAS ALIENAÇÃO IMOBILIZADO	19.805,55	0,037
RESULTADO EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	3.547.200,00	6,561
RESULTADO ANTES DO IR E CS	(39.469.938,82) D	-73,005
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(39.469.938,82) D	-73,005

Ibirubá, RS., 31 de Dezembro de 2019.

Clovis Antonio Werlang
Administrador
CPF nº 226.598.700-04

Suzan Ellicker
Contador(a) CRC RS nº 089732
CPF nº 019.977.950-35

8. Anexos

BALANÇO PATRIMONIAL 2016 - CEREAS WERLANG LTDA

ATIVOS	
ATIVO CIRCULANTE	113.963.520,25
DISPONÍVEL	1.759.929,84
Caixa Geral	2.174,18
Bancos Conta Movimento	233.670,21
Bancos Conta Aplicação	759.051,98
Cheques em Carteira/Cabrança	765.033,47
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	112.174.232,46
Clientes	66.290.016,12
Adiantamentos	1.983.436,13
Impostos a Recuperar	488.571,61
Outros Direitos	612.811,57
Estoque Mercadorias Próprias	17.723.469,52
Estoque Mercadorias em Consignação	7.800,00
Estoque Mercadorias De Terceiros em nosso poder	16.793.699,94
Estoque Mercadorias em Poder de Terceiros	8.834.327,57
DESPESAS MESES SEGUINTE	29.357,95
Seguros a Apropriar	29.357,95
ATIVO NÃO CIRCULANTE	14.665.480,97
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	538.546,88
Depósito Judicial Funnral	297.924,43
Depósito Judicial FGTS	8.959,63
Títulos de Capitalização	231.662,82
ATIVO PERMANENTE	14.126.934,09
INVESTIMENTOS	113.617,18
Cota Capital Coprel	9.779,43
Cota Capital Societária	103.837,67
IMOBILIZADO	14.013.316,99
Terrenos	578.995,00
Imóvel Rural	2.015.685,84
Federação	4.240.270,41
Máquinas e Equipamentos	2.268.435,96
Móveis e Utensílios	4.630.125,60
Condições	213.998,01
Construções em Andamento	65.806,17
TOTAL DO ATIVO	R\$ 128.629.001,22

Clóvis Antonio Werlang
Administrador
CPF nº 226.598.700-04

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

BALANÇO PATRIMONIAL 2016 - CEREAS WERLANG LTDA

PASSIVOS	
PASSIVO CIRCULANTE	112.070.613,18
FORNECEDORES	73.886.726,06
Fornecedores de Mercadorias	73.886.726,06
EMPREST. E FINANC. BANCÁRIOS	16.484.553,25
Banco Cheque especial	852.651,59
Bancos Contas Garantidas	1.482.184,84
Banco Bradesco Financiamento	1.065.346,15
Banco do Brasil Financiamentos	4.201.417,61
Banco Unibanco/Itau S.A.	84.706,95
Banco Santander Ced Rural ou EGF	1.163.693,53
Banco Safrá Empréstimo	653.544,19
Badesul/Caixa RS Financiamentos	1.033.952,54
Financ. Vendor Dow	3.678.072,13
NDC Dank Brasil	271.191,81
Duplicatas Descontadas	238.281,00
Financ. Banco Mercedes-Benz	125.677,05
Banco Bradesul Ced Bancária/Empréstimos	399.905,00
Banco HSBC Empréstimos	1.500.000,00
(-)Juros Financ/Emprést a Apropriar	-266.073,14
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	504.788,00
Remuneração a Pagar	171.794,41
Encargos Sociais a Pagar	127.638,61
Provisões Trabalhistas	255.852,96
OBRIGAÇÕES FISCAIS	139.726,39
Impostos Retidos a Recolher	114.654,86
ICMS a Recolher	5.146,86
Impostos s/Lucro a Recolher	19.924,67
OUTRAS OBRIGAÇÕES	21.054.819,48
Contas a Pagar	313.420,77
Obrigações Diversas	20.741.398,71
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	12.696.581,27
EMPREST. E FINANC. BANCÁRIOS EXIGÍVEL A L.P.	3.949.393,81
Banco do Brasil Financiamentos	177.766,30
Banco Unibanco/Itau S/A Financiamentos	101.384,27
Banco Bradesco Financiamento	59.577,40
Badesul/Caixa RS Financiamentos	4.572.481,11
Financ Banco Mercedes-Benz	122.855,28
Banco Bradesul Ced. Bancária/Empréstimo	44.100,00
(-)Juros Financ/Emprést a Apropriar	-1.128.772,25
IMPOST/ENCARG E TRIBUT EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	297.924,43
Funnral a Recolher Dep Judicial	297.924,43
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	8.449.263,03
Obrigações de Longo Prazo	8.449.263,03
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.861.806,77
CAPITAL SOCIAL	3.784.000,00
Capital Subscrito	4.424.000,00
Capital a Integralizar	-650.000,00
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	77.806,77
Lucros/Prejuízos Acumulados	77.806,77
TOTAL DO PASSIVO	R\$ 128.629.001,22

Reconhecemos a exatidão deste BALANÇO PATRIMONIAL que soma tanto o ATIVO como o PASSIVO a importância de : Cento e vinte e oito milhões e seiscentos e vinte e nove mil e um real e vinte e dois Centavos.

Ibirubá, RS., 31 de Dezembro de 2016.

Clóvis Antonio Werlang
Administrador
CPF nº 226.598.700-04

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

8. Anexos

BALANÇO PATRIMONIAL 2016 - CEREAS WERLANG LTDA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO		
CEREAS WERLANG LTDA		
CNPJ Nº 00.252.950/0001-03		
RS 223, Km 54, Bairro Hermany, Ibirubá-RS		
Dezembro de 2016		
DESCRIÇÃO DA CONTA	SALDOS	% Faturam.
RESULTADO LÍQUIDO DE VENDAS E SERV.....	186.152.756,52 C	97,836
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS.....	190.270.394,53 C	100,000
MATRIZ.....	190.270.394,53 C	100,000
DEDUÇÕES DA RECEITA COM VENDAS.....	4.117.638,01 D	2,164
DEVOLUÇÃO/CANCELAM VENDAS.....	3.393.806,17 D	1,784
IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS.....	723.831,84 D	0,380
CUSTOS E DESPESAS.....	185.486.560,59 D	97,486
CMV.....	166.977.236,63 D	87,758
MATRIZ.....	166.977.236,63 D	87,758
DESPESAS OPERACIONAIS.....	15.901.813,75 D	8,357
DESPESAS COM PESSOAL.....	4.037.112,01 D	2,122
DESPESAS GERAIS.....	10.920.815,02 D	5,740
DESPESAS COM VENDAS/MATRIZ.....	943.880,72 D	0,490
DESPESAS TRIBUTÁRIAS.....	207.718,15 D	0,109
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO.....	3.674.626,03 D	1,931
DESPESAS FINANCEIRAS.....	7.942.629,30 D	4,174
RECEITAS FINANCEIRAS.....	4.268.003,27 C	2,243
RESULTADO DEMAIS RECEITAS OPERACIONAIS.....	1.274.833,97 C	0,670
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS.....	19.637,96 D	0,010
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS.....	639.266,82 C	0,336
RECEITAS FRETES INTERNOS.....	460.167,00 C	0,242
SOBRAS PARTICIPAÇÃO SOCIETÁRIA.....	30.442,44 C	0,016
RECEITA DE ARRECAÇÃO SICREDI.....	2.439,30 C	0,001
RECUPERAÇÃO DE CONTAS INCOBRÁVEIS.....	162.136,37 C	0,085
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS.....	666.195,93	0,350
IMPOSTOS S/LUCRO.....	245.388,42 D	0,129
CSLL.....	70.779,29 D	0,037
IRPJ.....	174.609,13 D	0,092
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO.....	420.807,51 C	0,221

Ibirubá, RS., 31 de Dezembro de 2016.


Clóvis Antonio Werlang
Administrador
CPF nº 226.598.700-04


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

BALANÇO PATRIMONIAL 2017 - CEREAS WERLANG LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL	
CEREAS WERLANG LTDA	
CNPJ Nº 00.252.950/0001-03	
RS 223, Km 54, Bairro Hermany, Ibirubá-RS	
Dezembro de 2017	
ATIVO	110.146.444,11
ATIVO CIRCULANTE.....	1.016.498,11
DISPONÍVEL.....	1.248,53
Caixa Geral.....	34.414,32
Bancos Conta Movimento.....	921.188,28
Bancos Conta Aplicação.....	59.647,98
Cheques em Carteira/Cobrança.....	
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO.....	109.087.161,78
Clientes.....	66.446.966,49
Adiantamentos.....	194.583,70
Impostos a Recuperar.....	561.831,48
Outros Direitos.....	456.371,36
Estoque Mercadorias Próprias.....	17.576.175,16
Estoque Mercadorias De Terceiros em nosso poder.....	19.847.030,38
Estoque Mercadorias em Poder de Terceiros.....	4.004.203,21
DESPESAS MESES SEGUINTE.....	42.785,22
Seguros a Apropriar.....	29.666,59
IPPU/IPVA a Apropriar.....	13.118,63
ATIVO NÃO CIRCULANTE.....	15.192.106,58
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO.....	1.159.600,33
Depósito Judicial Fimrural.....	414.267,98
Depósito Judicial FGTS.....	8.959,63
Títulos de Capitalização.....	736.372,72
ATIVO PERMANENTE.....	14.032.506,25
INVESTIMENTOS.....	141.424,01
Cota Capital Coprel.....	9.779,43
Cota Capital Sicredi.....	131.644,58
IMOBILIZADO.....	13.891.082,24
Terrenos.....	578.595,00
Imóvel Rural.....	2.015.685,84
Edificações.....	6.757.668,77
Máquinas e Equipamentos.....	1.273.008,80
Móveis, Utensílios e Equipamentos de Informática.....	413.971,59
Veículos.....	2.162.596,06
Construções.....	178.728,87
Construções em Andamento.....	77.706,17
Software em Andamento.....	437.721,14
TOTAL DO ATIVO.....	125.338.550,69


Clóvis Antonio Werlang
Administrador
CPF nº 226.598.700-04


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

8. Anexos

BALANÇO PATRIMONIAL 2017 - CEREAS WERLANG LTDA


BALANÇO PATRIMONIAL 2017 - CEREAS WERLANG LTDA


ATIVO	
BALANÇO PATRIMONIAL CEREAS WERLANG LTDA CNPJ Nº 00.252.950/0001-03 RS 223, Km 54, Bairro Hermany, Ibirubá-RS	
Dezembro de 2017	
PASSIVO	
PASSIVO CIRCULANTE	109.069.941,55
FORNECEDORES	68.171.390,30
Forneecedores de Mercadorias	68.171.390,30
EMPREST. E FINANC. BANCÁRIOS	10.060.731,01
Banco Cheque especial	496.690,52
Bancos Contas Garantidas	1.300.560,91
Banco Bradesco Financiamento	1.249.383,88
Banco do Brasil Financiamentos	4.043.693,11
Banco Unibanco/Itau S.A.	77.091,65
Banco Santander Céd. Rural ou EGF	3.761.969,12
Banco Safra Empréstimo	1.033.333,34
Badesul/Caixa RS Financiamentos	860.617,57
Financ. Vendor Dow	3.684.648,61
Banco ABC Brasil	1.000.000,00
Duplicatas Descontadas	391.587,41
Financ. Banco Mercedes-Benz	254.086,06
Banco Banrisul Céd. Bancária/Empréstimos	1.050.066,66
(-)Juros Financ./Emprést. a Apropriar	-342.997,83
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	647.108,69
Remuneração a Pagar	132.570,42
Encargos Sociais a Pagar	216.273,53
Provisões Trabalhistas	298.764,74
OBRIGAÇÕES FISCAIS	164.816,92
Impostos Retidos a Recolher	164.816,92
OUTRAS OBRIGAÇÕES	21.225.894,63
Contas a Pagar	410.733,04
Obrigações Diversas	20.915.161,59
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	11.707.889,76
EMPREST. E FINANC. BANCÁRIOS EXIGÍVEL A L.P.	5.049.483,40
Banco do Brasil Financiamentos	87.516,00
Banco Unibanco/Itau S/A Financiamentos	27.933,84
Banco Bradesco Financiamento	33.019,30
Badesul/Caixa RS Financiamentos	3.734.161,25
Financ. Banco Mercedes-Benz	661.430,65
Banco Banrisul Céd. Bancária/Empréstimo	1.274.150,00
Banco Santander Empréstimo	58.333,44
(-)Juros Financ./Emprést. a Apropriar	-827.060,97
IMPOSTOS/ENCARG. E TRIBUT. EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	414.267,98
Funrural a Recolher Dep. Judicial	414.267,98
OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	6.244.138,38
Obrigações de Longo Prazo	6.244.138,38
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.560.719,38
CAPITAL SOCIAL	4.434.000,00
Capital Subscrito	4.434.000,00
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	126.719,38
Lucros/Prejuízos Acumulados	126.719,38
TOTAL DO PASSIVO	125.338.550,69

Reconhecemos a exatidão deste BALANÇO PATRIMONIAL que soma tanto o ATIVO como o PASSIVO a importância de: (Cento e vinte e cinco mil e trezentos e trinta e oito mil e quinhentos e cinquenta reais e sessenta e nove centavos)

Clóvis Antonio Werlang
Administrador
CPF nº 226.598.700-04

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





DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

CEREAS WERLANG LTDA

CNPJ Nº 00.252.950/0001-03

RS 223, Km 54, Bairro Hermany, Ibirubá-RS

Dezembro de 2017

DESCRIÇÃO DA CONTA	SALDOS	% Faturam.
RESULTADO LÍQUIDO DE VENDAS E SERV.....	165.612.501,32 C	98,441
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS.....	168.234.672,86 C	100,000
MATRIZ.....	168.234.672,86 C	100,000
DEDUÇÕES DA RECEITA COM VENDAS.....	2.622.171,54 D	1,559
DEVOLUÇÃO/CANCELAM VENDAS.....	2.278.317,68 D	1,354
IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS.....	343.853,86 D	0,201
CUSTOS E DESPESAS.....	164.567.632,58 D	97,820
CMV.....	144.650.084,00 D	85,981
MATRIZ.....	144.650.084,00 D	85,981
DESPESAS OPERACIONAIS.....	16.465.989,64 D	9,788
DESPESAS COM PESSOAL.....	3.848.362,25 D	2,287
DESPESAS GERAIS.....	11.333.415,54 D	6,737
DESPESAS COM VENDAS/ARMAZ.....	1.284.211,85 D	0,763
DESPESAS TRIBUTÁRIAS.....	215.944,57 D	0,128
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO.....	3.682.469,31 D	2,189
DESPESAS FINANCEIRAS.....	6.858.766,17 D	4,077
RECEITAS FINANCEIRAS.....	3.176.296,86 C	1,888
RESULTADO DEMAIS RECEITAS OPERACIONAIS.....	146.884,94 C	0,266
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS.....	14.489,48 D	0,009
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS.....	264.235,13 C	0,157
RECEITAS FRETES INTERNOS.....	48.898,50 C	0,029
GANHOS ALIENAÇÃO/BAIXA IMOBILIZADO.....	40.000,00 C	0,024
SOBRAS PARTICIPAÇÃO SOCIETÁRIA.....	12.530,31 C	0,007
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS.....	75.841,61 C	0,045
RECUPERAÇÃO DE CONTAS INCOBRÁVEIS.....	19.838,87 C	0,012
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS.....	1.044.868,74	0,621
IMPOSTOS S/LUCRO.....	345.066,13 D	0,206
CSLL.....	97.929,56 D	0,058
IRPJ.....	248.026,57 D	0,147
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO.....	699.912,61 C	0,415

Ibirubá, RS, 31 de Dezembro de 2017.

Clóvis Antonio Werlang
Administrador
CPF nº 226.598.700-04

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

8. Anexos

BALANÇO PATRIMONIAL 2018 - CEREAS WERLANG LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL 2018 - CEREAS WERLANG LTDA

DEZEMBRO DE 2018	
ATIVO	
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 83.628.971,70
DISPONIBILIDADES	R\$ 1.556.064,85
Caixa Geral	R\$ 4.978,49
Bancos Conta Movimento	R\$ 350.824,91
Bancos Conta Aplicação	R\$ 1.159.861,44
Cheques em Carteira/Cobrança	R\$ 39.159,50
Cartões de Crédito a receber	R\$ 1.240,51
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	R\$ 81.946.554,74
Clientes	R\$ 41.952.604,93
Adiantamentos a Fornecedores	R\$ 1.641.719,95
Adiantamentos a Colaboradores	R\$ 23.771,88
Impostos a Recuperar	R\$ 908.669,51
Estoque Mercadorias Próprios	R\$ 17.553.402,06
Compras Para Recebimento Futuro	R\$ 985.269,38
Estoque Mercadorias De Terceiros em nosso poder	R\$ 7.915.955,51
Estoque Mercadorias em Poder de Terceiros	R\$ 10.965.151,42
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	R\$ 126.352,11
Seguros a Apropriar	R\$ 110.818,68
IPU/ITVA a Apropriar	R\$ 15.533,43
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 14.385.586,30
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 1.729.437,49
Fundamental Depósito Judicial	R\$ 426.603,22
FGTS Depósito Judicial	R\$ 8.959,63
Títulos de Capitalização	R\$ 701.253,04
Fundo Brasil Prev.	R\$ 592.621,60
ATIVO PERMANENTE	R\$ 12.216.427,67
INVESTIMENTOS	R\$ 155.100,87
Cota Capital Coprel	R\$ 9.779,43
Cota Capital Sicredi	R\$ 145.241,44
Cota Capital Sicoob	R\$ 80,00
IMOBILIZADO	R\$ 12.063.326,80
Edificações e Benfeitorias em Imóveis próprios	R\$ 7.527.078,78
Máquinas	R\$ 3.088.316,35
Equipamentos	R\$ 1.416.935,47
Veículos	R\$ 5.640.650,99
Móveis e Utensílios e Instalações Comerciais	R\$ 2.051.980,32
Terreno	R\$ 578.995,00
Tratores	R\$ 208.800,00
Áreas de Terras	R\$ 2.015.685,84
Leasing Bco Itaucard S.A. Caminhão	R\$ 76.950,00
Equipamentos de Informática	R\$ 472.540,04
(-) Depreciação Acumulada	R\$ 11.557.517,89
Construções em Andamento	R\$ 135.683,33
Condições	R\$ 407.220,57
INTANGÍVEL	R\$ 437.721,14
Software em Andamento	R\$ 437.721,14
TOTAL DO ATIVO	R\$ 98.014.558,00

Ibirubá-RS, 31 de Dezembro de 2018

Clóvis Antonio Werlang
Administrador
CPF nº 226.598.700-04Suzan Elicker
Contadora CRC/RS nº 089732
CPF nº 019.977.950-35

DEZEMBRO DE 2018	
PASSIVO	
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 88.141.886,85
FORNECEDORES	R\$ 51.372.287,84
Fornecedores de Mercadorias	R\$ 51.372.287,84
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS	R\$ 17.709.448,49
Banco Santander Empréstimos	R\$ 3.749.319,41
Banco Bradesco Empréstimos	R\$ 1.024.147,75
Banco do Brasil Empréstimos	R\$ 4.588.015,62
Banco Safra Empréstimos	R\$ 1.637.762,41
Banco Badesul Empréstimos	R\$ 814.858,05
Banco Banrisul Empréstimos	R\$ 1.454.266,66
Banco Mercedes Bens Empréstimos	R\$ 174.802,62
Banco Itaú Unibanco Empréstimos	R\$ 37.245,40
Banco Sicredi Empréstimos	R\$ 10.560,91
Banco ABC Empréstimos	R\$ 200.000,00
Banco Cheque Especial	R\$ 2.180.429,38
Financiamento Vendor DOW	R\$ 1.059.367,33
Soniral Financiamentos e Investimentos	R\$ 477.353,40
Ammaggi Credito Financiamento e Investimento	R\$ 606.524,88
Desconto de Duplicatas Outras Operações	R\$ 37.519,36
Desconto de Duplicatas Banco do Brasil	R\$ 42.534,49
(-) Juros Financeiros/Empréstimo a Apropriar	R\$ 385.259,18
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	R\$ 611.174,84
Remuneração a Pagar	R\$ 111.574,93
Encargos Sociais a Pagar	R\$ 240.028,88
Provisões Trabalhistas	R\$ 259.571,03
OBRIGAÇÕES FISCAIS	R\$ 247.911,69
Impostos Retidos a Recolher	R\$ 216.074,76
Impostos s/Lucro a Recolher	R\$ 31.836,93
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ 18.201.063,99
Adiantamentos de Clientes	R\$ 4.496.159,39
Contas a Pagar	R\$ 343.974,19
Cheques a Compensar	R\$ 12.978,86
Estoque de Terceiros a Pagar	R\$ 13.347.951,55
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 4.568.430,63
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO	R\$ 4.141.827,41
Banco Santander Empréstimos	R\$ 619.012,33
Banco do Brasil Empréstimos	R\$ 488.181,81
Banco Badesul Empréstimos	R\$ 1.110.562,25
Banco Mercedes-Benz Empréstimos	R\$ 486.628,03
Banco Banrisul Empréstimos	R\$ 324.049,97
Banco Badesul Empréstimos	R\$ 1.807.740,95
(-) Juros Financeiros/Empréstimo a Apropriar	R\$ 694.347,93
IMPOSTOS/ENCARGOS TRIBUTÁRIOS EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO	R\$ 426.603,22
Fundamental a Recolher Dep Judicial	R\$ 426.603,22
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 5.304.240,52
CAPITAL SOCIAL	R\$ 4.434.000,00
Capital Subscrito	R\$ 4.434.000,00
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ 870.240,52
Lucros/Prejuízos Acumulados	R\$ 870.240,52
TOTAL DO PASSIVO	R\$ 98.014.558,00

Reconhecemos a exatidão deste BALANÇO PATRIMONIAL que soma tanto o ATIVO como o PASSIVO a importância de: (Noventa e Oito Milhões e Quatorze Mil e Quinhentos e Cinquenta e Oito Reais.)

Ibirubá-RS, 31 de Dezembro de 2018

Clóvis Antonio Werlang
Administrador
CPF nº 226.598.700-04Suzan Elicker
Contadora CRC/RS nº 089732
CPF nº 019.977.950-35

8. Anexos

BALANÇO PATRIMONIAL 2018 - CEREAS WERLANG LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL 2019 - CEREAS WERLANG LTDA

DECEMBRO DE 2018			
DESCRIÇÃO DA CONTA	SALDOS		%
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	R\$ 154.080.145,42	C	100,000
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	R\$ 154.080.145,42	C	100,000
DEDUÇÕES DA RECEITA COM VENDAS	R\$ 3.196.774,62	D	2,075
DEVOLUÇÃO/CANCELAM VENDAS	R\$ 2.647.685,27	D	1,718
IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS	R\$ 549.089,25	D	0,356
(+) RESULTADO LÍQUIDO DE VENDAS E SERVIÇOS	R\$ 150.883.370,90	C	97,925
CMV	R\$ 128.706.673,68	D	83,532
Custo das Mercadorias Vendidas	R\$ 128.706.673,68	D	83,532
DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ 17.609.680,54	D	11,429
DESPESAS COM PESSOAL	R\$ 3.782.671,55	D	2,461
DESPESAS GERAIS	R\$ 8.708.499,81	D	5,652
DESPESAS COM VENDAS/ARMAZ	R\$ 5.108.509,18	D	3,315
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$ 332.335,88	D	0,216
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	R\$ 3.403.997,06	D	2,209
DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ 4.885.603,64	D	3,171
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 1.481.606,58	C	0,962
RESULTADO DEMAIS RECEITAS OPERACIONAIS	R\$ 287.638,50	C	0,174
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ 171.584,19	D	0,111
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	R\$ 439.222,69	C	0,285
(=) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	R\$ 1.098.422,24	C	0,713
IMPOSTOS S/LUCRO	R\$ 354.901,10	D	0,230
CSLL	R\$ 100.297,35	D	0,065
IRPJ	R\$ 254.603,75	D	0,165
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	R\$ 743.521,14	C	0,483

Ibirubá-RS, 31 de Dezembro de 2018

Clóvis Antonio Werlang
Administrador
CPF nº 226.598.700-04

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

NOVEMBRO DE 2019			
ATIVO			
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 48.457.437,42		
DISPONIBILIDADES	R\$ 1.316.569,98		
Caixa Geral	R\$ 6.159,91		
Bancos Conta Movimento	R\$ 712,09		
Bancos Conta Aplicação	R\$ 1.311.697,98		
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	R\$ 47.101.180,02		
Clientes	R\$ 15.954.403,97		
Adiantamentos a Colaboradores	R\$ 25.632,64		
Impostos a Recuperar	R\$ 925.618,87		
Estoque Mercadorias Próprios	R\$ 544.434,23		
Empréstimos a Terceiros	R\$ 27.549.892,94		
Estoque Mercadorias De Terceiros em nosso poder	R\$ 2.101.197,37		
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	R\$ 37.687,42		
Seguros a Apropriar	R\$ 26.842,05		
IPTU/IPVA a Apropriar	R\$ 10.845,37		
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 10.791.760,86		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 194.770,83		
FGTS Depósito Judicial	R\$ 6.959,63		
Bloqueios Judiciais de saldos bancários	R\$ 11.098,63		
Títulos de Capitalização	R\$ 174.712,57		
ATIVO PERMANENTE	R\$ 10.596.990,23		
INVESTIMENTOS	R\$ 9.885,16		
Cota Capital Coprel	R\$ 9.779,43		
Cota Capital Sicredi	R\$ 20,35		
Cota Capital Sicoob	R\$ 85,40		
IMOBILIZADO	R\$ 10.587.105,05		
Edificações e Benfeitorias em imóveis próprios	R\$ 7.527.078,78		
Máquinas	R\$ 4.251.667,75		
Equipamentos	R\$ 1.156.935,47		
Veículos	R\$ 4.643.585,75		
Móveis e Utensílios e Instalações Comerciais	R\$ 2.051.980,32		
Terrenos	R\$ 578.995,00		
Tratores	R\$ 208.800,00		
Áreas de Terras	R\$ 1.732.267,41		
Leasing Bco Itaucard S.A. Caminhão	R\$ 76.958,00		
Equipamentos de Informática	R\$ 472.540,04		
(-) Depreciação Acumulada	R\$ 12.855.219,06		
Construções em Andamento	R\$ 211.682,45		
Consórcios	R\$ 529.863,14		
TOTAL DO ATIVO	R\$ 99.249.198,28		

Ibirubá-RS, 30 de Novembro de 2019

Elaine Desconsi Werlang
Administradora
CPF nº 394.108.030-04

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

8. Anexos

BALANÇO PATRIMONIAL 2018 - CEREAS WERLANG LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL		
CEREAS WERLANG LTDA - CNPJ Nº 00.252.950/0001-03 - RS 223, KM 54, BAIRRO HERMANY, IBIRUBÁ-RS		
NOVEMBRO DE 2019		
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE	R\$	60.263.508,04
FONNECEDORES	R\$	15.156.693,71
Fornecedores de Mercadorias	R\$	15.156.693,71
EMPÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS	R\$	13.420.888,87
Banco Santander Empréstimos	R\$	1.911.993,55
Banco Bradesco Empréstimos	R\$	717.355,73
Banco do Brasil Empréstimos	R\$	1.953.160,33
Banco Safra Empréstimos	R\$	2.808.083,90
Banco Real Empréstimos	R\$	403.579,09
Banco Bradesco Empréstimos	R\$	714.171,22
Banco Mercedes Benz Empréstimos	R\$	13.420,56
Banco Sicoredi Empréstimos	R\$	2.242.170,33
Banco ABC Empréstimos	R\$	207.031,36
Banco Cheque Especial	R\$	940.743,96
Serviço Financeiro e Investimentos	R\$	207.596,64
Arrendamento Crédito Financiamento e Investimento	R\$	1.107.264,12
Desconto de Duplicatas Santander	R\$	125.696,48
Desconto de Duplicatas Outras Operações	R\$	387.587,30
Desconto de Duplicatas Banco do Brasil	R\$	117.538,30
Desconto de Duplicatas Banco do Brasil	R\$	495.910,40
OUTRAS OBRIGAÇÕES C/ TERCEIROS	R\$	27.082.781,27
Compra de Grãos com preço a fixar	R\$	9.566.360,44
Valorização de Estoque de Grãos com preço a fixar	R\$	17.518.414,83
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	R\$	303.886,85
Remuneração a Pagar	R\$	96.836,56
Encargos Sociais a Pagar	R\$	41.075,40
Provisões Trabalhistas	R\$	166.004,90
OBRIGAÇÕES FISCAIS	R\$	796.057,29
Impostos e Contribuições a Recolher	R\$	796.057,29
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$	3.472.104,61
Contas a Pagar	R\$	251.554,06
Empréstimos de Terceiros	R\$	300.000,00
Estoque de Terceiros a Pagar	R\$	2.101.197,37
Vendas para entrega futura	R\$	819.353,08
ADIANTEMENTOS DE CLIENTES	R\$	32.698,74
Adiantamentos de Clientes	R\$	32.698,74
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$	56.325.079,28
EMPÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO	R\$	12.264.642,84
Banco Santander Empréstimos	R\$	819.012,33
Banco Bradesco Empréstimos	R\$	2.560.416,70
Banco do Brasil Empréstimos	R\$	3.817.727,31
Banco Safra Empréstimos	R\$	423.605,97
Banco Real Empréstimos	R\$	605.527,41
Banco Bradesco Empréstimos	R\$	488.628,83
Banco Mercedes Benz Empréstimos	R\$	10.442,85
Banco Itaú Unibanco Empréstimos	R\$	1.693.989,52
Banco Bradesco Empréstimos	R\$	2.112.775,79
Banco Bradesco Empréstimos	R\$	1.771.769,92
Banco Amaggo Empréstimos	R\$	2.037.283,03
EMPRÉST. E FINANÇ. TERCEIROS EXIGÍVEIS A L.P.	R\$	44.060.436,44
Empréstimos de Terceiros L.P.	R\$	24.533.536,11
Empréstimos de Terceiros Grãos	R\$	19.526.897,33
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$	57.339.389,04
CAPITAL SOCIAL	R\$	4.434.000,00
Capital Subscrito	R\$	4.434.000,00
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$	61.773.389,04
Lucros/Prejuízos Acumulados	R\$	61.773.389,04
TOTAL DO PASSIVO	R\$	59.249.196,28

Reconhecemos a exatidão deste BALANÇO PATRIMONIAL, que soma tanto o ATIVO (como o PASSIVO) a importância de: (Cinquenta e Nove Milhões e Duzentos e Quarenta e Nove Mil e Cento e Novecenta e Oito Reais e Vinte e Oito Centavos).

Iturubá-RS, 30 de Novembro de 2019

Elaine Desconzi Werlang
Administradora
CPF nº 394.108.030-04

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

BALANÇO PATRIMONIAL 2019 - CEREAS WERLANG LTDA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO		
CEREAS WERLANG LTDA - CNPJ Nº 00.252.950/0001-03 - RS 223, KM 54, BAIRRO HERMANY, IBIRUBÁ-RS		
NOVEMBRO DE 2019		
DESCRIÇÃO DA CONTA	SALDOS	%
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	R\$ 68.005.296,58 C	100,000
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	R\$ 68.005.296,58 C	100,000
DEDUÇÕES DA RECEITA COM VENDAS	R\$ 2.556.083,94 D	3,759
DEVOLUÇÃO/CANCELAM VENDAS	R\$ 2.020.820,04 D	2,972
IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS	R\$ 535.263,90 D	0,787
(=) RESULTADO LÍQUIDO DE VENDAS E SERVIÇOS	R\$ 65.449.212,64 C	96,241
CMV	R\$ 91.253.594,44 D	134,146
Custo das Mercadorias Vendidas	R\$ 91.253.594,44 D	134,146
DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ 11.226.393,46 D	16,507
DESPESAS COM PESSOAL	R\$ 2.622.846,03 D	3,857
DESPESAS GERAIS	R\$ 7.353.983,94 D	10,814
DESPESAS COM VENDAS/ARMAZ	R\$ 1.249.563,49 D	1,836
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$ 485.947,71 D	0,715
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	R\$ 26.521.307,38 D	38,999
DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ 27.957.745,49 D	41,111
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 1.436.438,11 C	2,112
RESULTADO DE MAIS RECEITAS OPERACIONAIS	R\$ 1.393.400,79 C	2,049
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	R\$ 1.393.400,79 C	2,049
(=) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	-R\$ 62.643.629,56 C	-92,116
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-R\$ 62.643.629,56 D	-92,116

Iturubá-RS, 30 de Novembro de 2019

Elaine Desconzi Werlang
Administradora
CPF nº 394.108.030-04

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

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial

