



Recuperação Judicial Grupo Sperafico
Incidente Processual n.º 0004039-91.2023.8.16.0170
Autos Principais n.º 0003537-55.2023.8.16.0170



14.º RELATÓRIO MENSAL DAS ATIVIDADES – RMA
Setembro de 2023

☎ (67) 3029-2979

☎ (67) 99878-6346

✉ cury@curyconsultores.com.br

📍 Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

📍 Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

📍 Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



🌐 Site





SUMÁRIO

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS DO RMA.....	3
2. DOCUMENTAÇÃO UTILIZADA.....	3
3. DO QUADRO ATUAL DE FUNCIONÁRIOS E PRESTADORES DE SERVIÇOS	4
4. DEMAIS ESCLARECIMENTOS.....	5
5. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	12
5.1. DOS DOCUMENTOS CONTÁBEIS ENTREGUES.....	12
5.2. DA SITUAÇÃO PATRIMONIAL.....	13
5.2.1. DOS ATIVOS.....	13
5.2.2. DOS PASSIVOS.....	15
5.3. DO FATURAMENTO CONSOLIDADO.....	17
5.3.1. DO FATURAMENTO DAS ATIVIDADES INDUSTRIAIS.....	18
5.3.2. DO FATURAMENTO DAS ATIVIDADES RURAIS.....	19
5.4. DOS RESULTADOS BRUTOS.....	21
5.4.1. DO RESULTADO DAS ATIVIDADES INDUSTRIAIS.....	21
5.4.2. DO RESULTADO DAS ATIVIDADES RURAIS.....	22
5.5. DAS PROJEÇÕES DE RESULTADOS LÍQUIDOS DO GRUPO.....	23
5.6. DO ENDIVIDAMENTO.....	24
5.6.1. PASSIVO FISCAL E CRÉDITOS NÃO SUJEITOS À RJ.....	25
5.6.2. DOS CRÉDITOS SUJEITOS À RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....	25
5.7 – SALDOS CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	25
6. DA CONCLUSÃO	26
<u>ANEXOS</u>	<u>29</u>

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site



1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS.

A fim de dar sequência ao trabalho desenvolvido desde o início do processo de recuperação judicial, nesta oportunidade, a AJ apresenta o Relatório Mensal de Atividades (RMA) de setembro de 2023 (período em análise se refere a agosto de 2023), esclarecendo de maneira breve, porém contundente, a situação fática dos Recuperandos, com base nos documentos que nos foram fornecidos, diligências fiscalizatórias realizadas na sede da companhia, reuniões e informações colhidas com contadores, controladores e advogados do grupo devedor.

Importante reiterar, que o presente RMA traz informações contábeis relativas ao mês de agosto/2023, ou seja, anterior a sua apresentação, eis que é absolutamente normal e corriqueiro que as empresas fechem a contabilidade do mês até o dia 20 do mês posterior.

Há que se considerar também, que os resultados da atividade rural desenvolvida pelo Grupo Recuperando, são auferidos no período de safra e safrinha (semestralmente) e o fracionamento da contabilidade é medida que se impõe para o fim de demonstrar o desempenho do negócio desde o período de investimento até a colheita e sua consequente comercialização, cuja particularidade impacta diretamente nas demonstrações contábeis mensais.

Assim, ancorada no art. 22, II, 'c' da Lei 11.101/2005, respeitando os parâmetros estabelecidos pela recomendação do CNJ n. 72/2020, valendo-se das informações e documentos fornecidos, a AJ apresenta o presente Relatório Mensal de Atividades do Grupo Sperfatico.

2. DOCUMENTAÇÃO UTILIZADA.

O trabalho foi desenvolvido com base nos seguintes dados: **(i)** quadro de funcionários elaborado pelo recuperando e; **(ii)** questionário respondido pelos recuperandos, relacionando a sua evolução após o deferimento da recuperação judicial (anexo).

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 1471,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site



Em relação aos documentos contábeis que viabilizaram a análise de faturamento/índice de liquidez/receita sobre custo e resultado, foram entregues: **(i)** Balancetes e **(ii)** Razão Contábil, ambos devidamente assinados pelo Sócio Administrador e Contador Responsável, os quais possibilitaram a realização de análises das demonstrações contábeis da competência do mês de julho de 2023.

3. DO QUADRO ATUAL DE FUNCIONÁRIOS E PRESTADORES DE SERVIÇOS.

Em relação ao quadro de funcionários, no período em tela, verificou-se que a quantidade de trabalhadores em regime celetista aumentou de 418 (quatrocentos e dezoito) para de 419 (quatrocentos e dezenove) com 12 (doze) admissões e 11 (onze) demissões. E o número de pessoas jurídicas aumentou de 24 (vinte e quatro) para 25 (vinte e cinco) com 3 (três) rescisões e 2 (duas) contratações.

Por consequência, denota-se do quadro abaixo colacionado, que o total de colaboradores (pessoas jurídicas e físicas) em comparação a junho de 2023, aumentou de 442 (quatrocentos e quarenta e dois) para 444 (quatrocentos e quarenta e quatro).



FUNCIONÁRIOS E PRESTADORES DE SERVIÇOS FIXOS DO GRUPO SPERAFICO AGRO - AGO/2023

EMPRESA	Nº Funcionários-CLT				Nº Pessoas Jurídicas			
	Total em 31/07/2023	Admissão	Desligamento	Total 31/08/2023	Total em 31/07/2023	Admissão	Desligamento	Total 31/08/2023
01) Sperafico Agroindustrial Ltda	63	0	8	55	6	0	0	6
Matriz - Toledo/PR	32	0	0	32	4	0	0	4
Filial 02 - Amambai/MS	1	0	0	1	0	0	0	0
Filial 24 - Toledo/PR - Moinho de trigo	14	0	0	14	2	0	0	2
Filial 26 - M.C. Rondon/PR - Ind. de Óleo	16	0	8	8	0	0	0	0
02) Sperafico da Amazônia Ltda	10	0	0	10	1	1	0	2
03) Cobrazem Agroindustrial Ltda.	139	5	2	142	9	0	0	9
Matriz - Toledo/PR	10	1	0	11	2	0	0	2
Filial 308 - Cuiabá/MT	125	4	2	127	7	0	0	7
Filial 313 - Toledo/PR - Aeroporto	2	0	0	2	0	0	0	0
Filial 317 - Araçá Moreira/MS (transf. de Amambai)	2	0	0	2	0	0	0	0
04) ADM Transporte e Logística Ltda	62	0	0	62	6	0	2	4
05) Condomínio Levino J. Sperafico e Filhos	61	0	0	61	0	1	0	1
908 - Amambai/MS	34	0	0	34	0	1	0	1
982 - Paranhos/MS	27	0	0	27	0	0	0	0
06) Condomínio Levino J. Sperafico e Irmãos	64	4	1	67	2	0	0	2
901 - Toledo/PR	28	1	1	28	0	0	0	0
906 - Comodoro/MT	34	3	0	37	2	0	0	2
907 - Bororó/MT	2	0	0	2	0	0	0	0
07) Condomínio Itacir A. Sperafico e Outros	19	3	0	22	0	1	0	1
Sub-Total	418	12	11	419	24	3	2	25
TOTAL GERAL								444
Observações:								

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site



A movimentação de colaboradores CLT e contratação de terceirizados PJ estão dentro da normalidade, haja vista que alterações realizadas no quadro (admissões e demissões) são inerentes às movimentações de rotatividade natural da atividade empresarial, e as rescisões foram pagas no prazo legal, inexistindo, ao menos nesse aspecto, indícios de impossibilidade de soerguimento do recuperando, que mantém significativo número de contratados.

Dessa forma, acredita-se que as funções sociais estão sendo cumpridas, com os preceitos ensejadores do feito recuperacional, especialmente a manutenção dos empregos como fonte geradora de renda, honrando com os pagamentos das verbas trabalhistas quando da demissão dos seus colaboradores.

4. DEMAIS ESCLARECIMENTOS.

A atividade empresarial do Grupo Sperfico permaneceu inalterada, bem como sua estrutura societária e dos órgãos de administração, não havendo abertura ou fechamento de estabelecimentos.

Demonstrou-se, também, que a indústria de óleo continua com excelente desempenho mensal, em agosto industrializaram 37.394 toneladas de soja, média de 1.109 toneladas/dia.

Ainda afim de realizar manutenção preventiva, devido ao uso intensivo do parque fabril, foram realizadas, paradas programadas, i) Setor Preparação; foram realizadas troca dos rolos dos laminadores, calibração da balança de fluxo e instalações. ii) Setor extração, realizaram troca da bomba de água da torre de resfriamento, retirada de vazamentos de vapor do DT; troca de tela da esteira de resfriamento do farelo e troca da corrêa e canecas do elevador; iii) Setor secador; procederam com manutenção do transporte do redller 14 e 13; troca da rosca de alimentação da fornalha do secador 01; revisão do elevador 02, revisão do redller 08. iv) Setor lecitina; fizeram a troca dos filtros presença 01 e 02; reforma do motor da bomba do pré-capa e troca da engrenagem do secador de lecitina 01, por fim no; v) Setor Caldeira; foi realizado a reposição de 20 grelhas danificadas e feita a limpeza da fornalha; troca dos roletes da fita 04.

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site



Informaram que estão recebendo milho para prestação de serviços de classificação, secagem e armazenagem, sendo que até final de agosto estes totalizaram 31.900 toneladas equivalentes a 531.667 sacas de 60 kg cada.

Em 01/08/2023 receberam novo Mandado de Notificação de ação trabalhista, movida por VAGNER ALVES DE FREITAS, contra a empresa SPERAFICO AGROINDUSTRIAL LTDA, autos ATOrd 0000432-75.2023.5.09.0668, perante a Vara de Trabalho de Marechal Cândido Rondon-PR;

Foi realizado acordo em ação trabalhista movida por ADENILSON MARQUES DE BRITO, autos ATOrd 0000371-20.2023.5.09.0668, contra SPERAFICO AGROINDUSTRIAL LTDA, perante a Vara do Trabalho de Marechal Cândido Rondon-PR, no valor de R\$ 17.000,00, valor que deverá ser habilitado junto ao Juízo da Recuperação Judicial, perante a 3ª Vara Cível de Toledo-PR. Valor inicial da causa era de R\$ 56.100,00.

E também fizeram acordo em ação trabalhista movida por APARECIDA ALVES DOS SANTOS WALKBRING, autos ATOrd 0000398-03.2023.5.098.0668, movida contra SPERAFICO AGROINDUSTRIAL LTDA, perante a Vara do Trabalho de Marechal Cândido Rondon-PR, no valor de R\$ 5.000,00, valor que deverá ser habilitado junto ao Juízo da Recuperação Judicial, perante a 3ª Vara Cível de Toledo-PR. Valor inicial da causa era de R\$ 22.000,00.

Na Cobrazem Agroindustrial houve um significativo aumento nos custos, aproximadamente 9% em relação ao mês anterior, reflexo da instabilidade dos preços da principal matéria prima que é a soja, e do aumento dos combustíveis que influenciam principalmente no frete.

Os gastos variáveis aumentaram aproximadamente R\$ 250 mil em função da necessidade de maior manutenção no parque industrial, que é reflexo dos desgastes natural dos equipamentos.

Quanto aos gastos estruturais estão reformando alguns armazéns e silos que representou aproximadamente R\$ 200 mil de aumento.

Já nas atividades rurais os Condomínios Levino e Irmãos foram pagos R\$ 5 milhões referente arrendamento de terras, safra 2022/2023, sendo que estes gastos foram reconhecidos no mês de ago/2023. Normalmente os proprietários das terras pagam em produtos físicos, mas este ano, por questões particulares dos arrendadores, solicitaram o

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site



pagamento em moeda. Também aumentaram os gastos em função da colheita de milho e preparo do solo para plantio da soja.

No Condomínio Levino e Filhos, ocorreu depreciação em função da aquisição de uma colheitadeira e uma plataforma no valor de R\$ 2.575.000,00, pela legislação tributária federal, nesta atividade é permitido depreciar 100% no período de aquisição. Também aumentam os gastos em função da colheita de milho e preparo do solo para plantio da soja.

Uma vez que colheita e plantio ocorrem de forma contínua, na atividade rural o ideal é medir por ano que corresponde a um ciclo.

Antes do pedido de RJ a contabilidade era realizada com base no regime de caixa que é a forma como esta atividade é tributada pelo Imposto de Renda e para medir o resultado gerencialmente usavam relatórios adicionais. Com a decisão da administração em reorganizar todas as atividades, tendo como ponto de partida a questão financeira através do pedido de RJ, a partir do ano de 2023 a contabilidade da atividade rural foi consolidada com a industrial, porém ainda os registros principalmente das notas fiscais de compra de produtos, que por muitas vezes ficam paradas nas fazendas,

Para tanto procuram com frequência abastece em determinado posto de combustível e assinam requisição para após colheita fazer o acerto, igualmente para supermercado, lojas de peças, fornecedores de insumos.

Em relação ao desempenho da atividade rural, demonstrou que na atividade agrícola a cultura de verão encontra-se nos seguintes estágios:

No Mato Grosso do Sul a safra de milho encontra-se em fase final de colheita onde as 4 frentes de trabalho está com aproximadamente 85% da área colhida e a produtividade encontra-se em aproximadamente 75 sc/ha.

A umidade dos grãos colhidos são variáveis entre 16 e 25 graus de umidade indo para secagem e beneficiamento nos armazéns. Estima-se que até meados do período de plantio da safra de soja conseguirão finalizar a colheita do milho.

Devem ficar um pouco acima da expectativa de colheita inicial que era de 410 mil sacas de milho, para 440 mil aproximadamente. Estão manejando as áreas com dessecação pré plantio da soja, onde possuem 2000 ha prontos para iniciar o plantio da

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site





próxima safra, se as condições de umidade e temperatura do solo estiverem adequadas para cultura de soja.

O fertilizante está sendo entregue nas fazendas através da cooperativa Lar, bem como as sementes e defensivos deste manejo.

As previsões para os próximos dias continuam boas com relação as chuvas na região.



No Mato Grosso a safra de milho foi concluída, rendendo aproximadamente 45.000 sc. Estamos preparando para parcelar os tributos estaduais, a fim de regularizar a

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site





situação fiscal junto ao Estado do Mato Grosso e conseqüentemente obter a CND Estadual, o que irá facilitar a comercialização com grandes empresas compradoras de cereais. Parte do pessoal continuam revisando as plantadeiras, caminhões, pulverizadores, limpando e revisão as colheitadeiras, gradeando algumas áreas e aplicando calcário para correção do solo, enfim, preparativos para a próxima safra de verão. O início do plantio da cultura de soja deve começar início de outubro, a depender das condições climáticas. Estamos recebendo alguns insumos e iniciando os preparativos para o plantio.



(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site





No Pará a safra de milho foi concluída, rendendo aproximadamente 12.000 sc. Parte do pessoal continuam revisando as plantadeiras, caminhões, pulverizadores, limpando e revisão as colheitadeiras, gradeando algumas áreas e aplicando calcário para correção do solo, enfim, preparativos para a próxima safra de verão. O início do plantio da cultura de soja deve começar início de dezembro, a depender das condições climáticas. Estão recebendo alguns insumos

A plantação de milheto não se desenvolveu, por essa razão optaram por não colher o grão e deixar o pouco que restou somente para cobertura do solo.



☎ (67) 3029-2979

☎ (67) 99878-6346

✉ cury@curyconsultores.com.br

📍 Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

📍 Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

📍 Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



🌐 Site





☎ (67) 3029-2979

☎ (67) 99878-6346

✉ cury@curyconsultores.com.br

📍 Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

📍 Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

📍 Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



🌐 Site



5. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

5.1- DOS DOCUMENTOS CONTÁBEIS ENTREGUES.

Primeiramente, consigna-se que, ante o lapso temporal transcorrido da distribuição da recuperação judicial (01/06/2022) até a presente data, tornou-se possível analisar o resultado do Grupo Recuperando de maneira mais robusta, conferindo uma visão mais ampla de sua situação contábil e financeira, por meios dos relatórios mensais.

Em relação aos documentos contábeis que viabilizaram a análise de faturamento, índice de liquidez, receita sobre custo e resultado, e demais análises contábeis apontadas neste relatório, foram entregues: (i) Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do mês de agosto/2023; (ii) Balancete do mês de agosto/2023; e (iii) Razão Contábil. Todos devidamente assinados pelo Sócio Administrador e Contador Responsável, os quais possibilitaram a realização de análises das demonstrações contábeis da competência de agosto de 2023.

Aponta-se que, o Grupo Recuperando afirma estar na busca de recursos financeiros afim de preparar e plantar todas as áreas disponíveis, para auferir o maior rendimento possível. Em relação à indústria de esmagamento de soja, estão procurando manter a produção de maneira a utilizar toda a sua capacidade instalada, fazendo todas as manutenções preventivas para reduzir o tempo de paralisação em detrimento da quebra de peças, bem como mantendo os estoques em quantidade suficientes para produção contínua.

Os próximos tópicos representam a análise realizada pela AJ sobre as informações contábeis disponibilizadas pelo Grupo Recuperando através da sua contabilidade interna, que é o setor responsável pela sua elaboração.

5.2- DA SITUAÇÃO PATRIMONIAL.

Examinando as demonstrações financeiras apresentadas desde a Constatação Prévia até o presente momento, observou-se que a maior parte do grupo empresarial apresentou prejuízos contábeis sucessivos, tendo apenas o Recuperando "Cobrazem" apurado lucro no corrente ano, o qual sustentou o desempenho das atividades industriais, mantendo a rentabilidade. Já o grupo rural, vem apresentando lucro

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 1471,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site



desde o início do ano, oriundo da colheita dos grãos comercializados, porém com o alto custo contabilizado em agosto apresentou prejuízo conforme será demonstrado em tópico específico.

5.2.1 - DOS ATIVOS.

Em relação aos ativos, no mês de agosto de 2023, foram apurados os saldos para ativos circulantes, como caixa, contas a receber e estoques que provavelmente serão convertidos em caixa dentro de um ano. Os ativos não circulantes, por outro lado, incluem investimentos de longo prazo, ativos imobilizados e outros ativos que não devem ser convertidos em caixa dentro de um ano.

ATIVIDADES INDUSTRIAIS ATIVO CONSOLIDADO (R\$ = 1.000)									
ATIVOS	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23	MAI/23	JUN/23	JUL/23	AGO/23	
CIRCULANTE	51.601	51.898	58.437	65.291	60.906	57.299	58.593	59.287	
NÃO CIRCULANTE	66.698	68.814	70.803	75.627	81.831	78.357	82.752	86.576	
PERMANENTE	35.002	34.425	34.370	34.305	34.186	34.509	34.428	34.342	
TOTAL ATIVOS COBRAZEM	153.301	155.137	163.610	175.223	176.923	170.165	175.773	180.205	
CIRCULANTE	1.658	1.971	2.189	1.901	2.210	2.697	2.973	3.901	
NÃO CIRCULANTE	65	39	38	70	38	41	46	145	
PERMANENTE	3.569	3.793	3.920	3.923	3.926	3.711	3.721	3.732	
TOTAL ATIVOS ADM	5.292	5.803	6.147	5.894	6.174	6.449	6.740	7.778	
CIRCULANTE	47.367	42.586	42.287	41.558	42.307	41.969	42.675	43.251	
NÃO CIRCULANTE	153.250	153.217	153.254	152.979	152.857	152.652	152.686	152.739	
PERMANENTE	23.361	23.299	23.229	23.183	23.110	23.046	22.981	22.913	
TOTAL ATIVOS SEPERAFICO AGRO	223.978	219.102	218.770	217.720	218.274	217.667	218.342	218.903	
CIRCULANTE	4.436	4.437	4.786	4.426	4.683	4.981	5.222	4.795	
NÃO CIRCULANTE	20.829	20.794	20.591	20.569	20.554	20.528	20.506	20.501	
PERMANENTE	19.067	19.015	18.958	18.902	18.845	18.789	18.732	18.676	
TOTAL ATIVOS SEPERAFICO DA AMAZONIA	44.332	44.246	44.335	43.897	44.082	44.298	44.460	43.972	
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	105.062	100.892	107.699	113.176	110.106	106.946	109.463	111.234	
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	240.842	242.864	244.688	248.245	255.280	251.578	255.990	259.961	
TOTAL ATIVO PERMANENTE	80.999	80.532	80.477	80.313	80.067	80.055	79.862	79.663	
TOTAL ATIVOS DAS ATIVIDADES INDUSTRIAIS	426.903	424.288	432.862	442.734	445.453	438.579	445.315	450.858	

ATIVIDADES RURAIS ATIVO CONSOLIDADO (R\$ = 1.000)									
ATIVOS	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23	MAI/23	JUN/23	JUL/23	AGO/23	
CIRCULANTE	27.446	23.605	32.846	32.634	77.951	56.061	61.197	60.660	
NÃO CIRCULANTE	83	83	85	85	119	119	119	119	
PERMANENTE	167	170	0	0	0	0	0	0	
TOTAL ATIVOS SEPERAFICO DA AMAZONIA	27.696	23.858	32.930	32.719	78.070	56.180	61.335	60.804	
CIRCULANTE	64.463	64.537	62.530	78.694	79.991	117.666	126.605	102.978	
NÃO CIRCULANTE	1.777	1.850	1.984	2.087	2.314	2.335	2.389	1.006	
PERMANENTE	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL ATIVOS SEPERAFICO DA AMAZONIA	66.239	66.387	64.514	80.782	82.305	120.001	128.993	103.985	
CIRCULANTE	27.343	26.729	28.674	27.941	27.939	31.444	36.838	35.220	
NÃO CIRCULANTE	0	0	0	0	0	0	0	0	
PERMANENTE	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTAL ATIVOS SEPERAFICO DA AMAZONIA	27.343	26.729	28.674	27.941	27.939	31.444	36.838	35.220	
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	119.252	114.871	124.050	139.270	185.881	205.171	224.640	224.640	
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.860	1.933	2.069	2.172	2.432	2.453	2.507	2.507	
TOTAL ATIVO PERMANENTE	167	170	-	-	-	-	-	-	
TOTAL ATIVOS DAS ATIVIDADES RURAIS	121.279	116.974	126.118	141.442	188.313	207.625	227.147	227.147	

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS

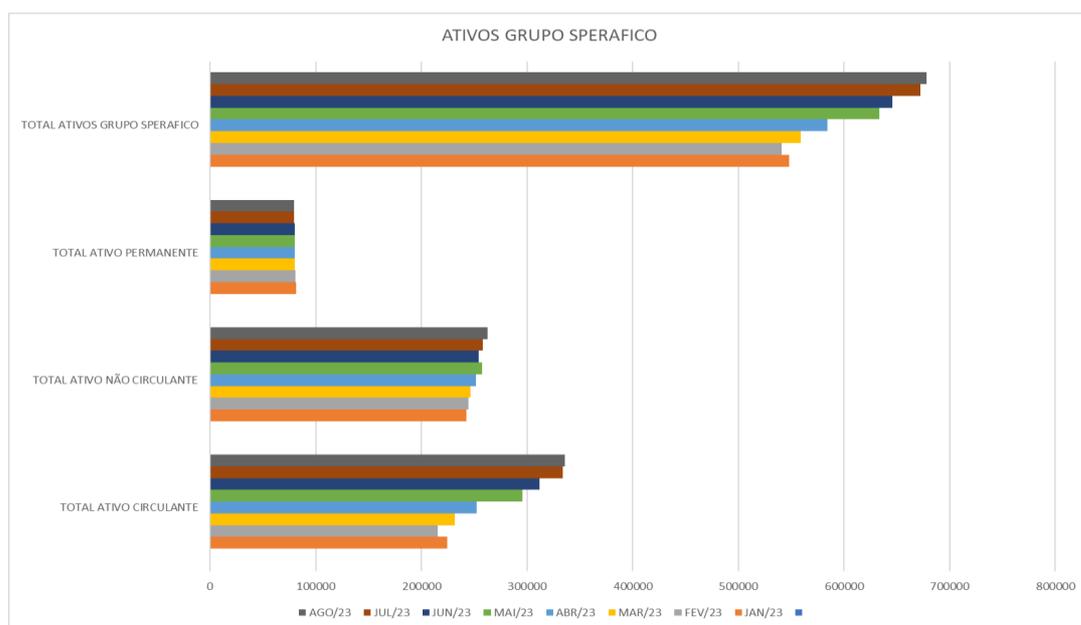


Site



TOTAL GERAL DE ATIVOS CONSOLIDADOS (R\$ =1.000)

ATIVOS	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23	MAI/23	JUN/23	JUL/23	AGO/23
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	224.314	215.763	231.749	252.446	295.987	312.117	334.103	335.874
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	242.702	244.797	246.755	251.417	257.712	254.031	258.497	262.468
TOTAL ATIVO PERMANENTE	81.166	80.702	80.477	80.313	80.067	80.055	79.862	79.663
TOTAL ATIVOS GRUPO SPERAFICO	548.182	541.262	558.980	584.176	633.766	646.204	672.462	678.005



Importante reiterar quanto ao desabamento do teto de um dos silos mencionados no RMA anterior, a seguradora não autorizou a recuperação.

Assim o grupo contratou empresa AÇOBETT INDÚSTRIA METÁLICA E COMERCIO LTDA., devidamente inscrita no C.N.P.J. N.º 02.465.581/0001-62 e Inscrição Estadual N.º 13.037.922-0, Sito à AV. Fernando Corrêa da Costa N.º 4.608, Bairro Coxipó, Cuiabá-MT, que está realizando os reparos fixados no valor de R\$ 999.981,35 (novecentos e noventa e nove mil e novecentos e oitenta um reais e trinta e cinco centavos).

5.2.2 - DOS PASSIVOS.

Em relação aos passivos, foram demonstrados saldos de "Passivo Circulante" que representam dentro do balanço patrimonial as obrigações contraídas pela empresa junto a fornecedores, instituições financeiras e as obrigações tributárias registradas para pagamento até o próximo exercício contábil.

Além disso, segue também saldos de "Passivo Não Circulante" que representa as obrigações da empresa para aquisição de direitos do ativo não-circulante. Normalmente, tais obrigações correspondem a valores exigíveis a partir do 13.º mês

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site





seguinte ao exercício social. E também o saldo de Patrimônio Líquido que é composto por capital social, compensação de lucros ou prejuízos acumulados e integralizações de capital.

ATIVIDADES INDUSTRIAIS PASSIVO CONSOLIDADO (R\$ = 1.000)									
PASSIVOS	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23	MAI/23	JUN/23	JUL/23	AGO/23	
Cobrazem Agroindustrial	CIRCULANTE	205.119	207.358	207.838	219.735	220.080	212.385	216.395	220.166
	NÃO CIRCULANTE	31.521	31.344	31.883	31.814	31.637	31.525	31.372	31.329
	RESULTADO DE OPERAÇÕES EVENTUAIS	0	0	0	0	0	0	0	0
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(83.339)	(83.565)	(76.111)	(76.326)	(74.794)	(73.745)	(71.994)	(71.290)
	TOTAL PASSIVOS	153.301	155.137	163.610	175.223	176.923	170.165	175.773	180.205
ADM TRANSPORTES & LOGÍSTICA	CIRCULANTE	4.388	4.887	5.008	5.262	5.261	5.258	5.296	5.698
	NÃO CIRCULANTE	26.047	26.702	27.475	24.897	25.714	26.195	26.896	28.182
	RESULTADO DE OPERAÇÕES EVENTUAIS	0	0	0	0	0	0	0	0
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(25.143)	(25.786)	(26.336)	(24.265)	(24.801)	(25.004)	(25.452)	(26.102)
	TOTAL PASSIVOS	5.292	5.803	6.147	5.894	6.174	6.449	6.740	7.778
SPERAFICO AGROINDUSTRIAL	CIRCULANTE	223.867	219.274	219.382	218.211	218.502	216.752	214.579	213.368
	NÃO CIRCULANTE	347.200	348.545	350.374	351.458	351.612	353.752	357.572	360.044
	RESULTADO DE OPERAÇÕES EVENTUAIS	3.521	3.705	3.428	3.635	3.332	3.039	2.735	2.432
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(350.610)	(352.422)	(354.414)	(355.584)	(355.172)	(355.876)	(356.544)	(356.941)
	TOTAL PASSIVOS	223.978	219.102	218.770	217.720	218.274	217.667	218.342	218.903
SPERAFICO DA AMAZÔNIA	CIRCULANTE	13.117	17.965	17.282	16.580	15.532	14.443	13.315	12.191
	NÃO CIRCULANTE	34.404	6.408	7.411	7.400	8.688	10.024	11.317	11.958
	RESULTADO DE OPERAÇÕES EVENTUAIS	0	0	0	0	0	0	0	0
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(3.189)	19.873	19.642	19.917	19.862	19.831	19.828	19.823
	TOTAL PASSIVOS	44.332	44.246	44.335	43.897	44.082	44.298	44.460	43.972
PASSIVOS									
TOTAL PASSIVOS CIRCULANTE	446.491	449.484	449.510	459.788	459.375	448.838	449.585	451.423	
TOTAL PASSIVOS NÃO CIRCULANTE	439.172	412.999	417.143	415.569	417.651	421.496	427.157	431.513	
TOTAL RESULTADO DE OPERAÇÕES EVENTUAIS	3.521	3.705	3.428	3.635	3.332	3.039	2.735	2.432	
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 462.281	- 441.900	- 437.219	- 436.258	- 434.905	- 434.794	- 434.162	- 434.510	
TOTAL PASSIVOS DAS ATIVIDADES INDUSTRIAIS	426.903	424.288	432.862	442.734	445.453	438.579	445.315	450.858	

ATIVIDADES RURAIS PASSIVO CONSOLIDADO (R\$ = 1.000)									
PASSIVOS	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23	MAI/23	JUN/23	JUL/23	AGO/23	
Condomínio Levino José Sperafico e Irmãos	CIRCULANTE	29.279	26.296	30.880	29.830	58.495	32.538	33.790	35.075
	NÃO CIRCULANTE								
	RESULTADO DE OPERAÇÕES EVENTUAIS								
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO								
	TOTAL PASSIVOS	29.279	26.296	30.880	29.830	58.495	32.538	33.790	35.075
Condomínio Levino José Sperafico e Filhos	CIRCULANTE	69.355	66.215	65.187	70.925	75.131	106.511	110.673	86.925
	NÃO CIRCULANTE								
	RESULTADO DE OPERAÇÕES EVENTUAIS								
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO								
	TOTAL PASSIVOS	69.355	66.215	65.187	70.925	75.131	106.511	110.673	86.925
Condomínio Itacir, Dilso e Filhos	CIRCULANTE	27.219	27.230	29.039	29.798	28.470	29.305	31.833	29.172
	NÃO CIRCULANTE								
	RESULTADO DE OPERAÇÕES EVENTUAIS								
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO								
	TOTAL PASSIVOS	27.219	27.230	29.039.931	29.798	28.470	29.305	31.833	29.172
PASSIVOS									
TOTAL PASSIVOS CIRCULANTE	125.853	119.742	125.106	130.553	162.097	168.354	176.296	176.296	
TOTAL PASSIVOS NÃO CIRCULANTE	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL RESULTADO DE OPERAÇÕES EVENTUAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL PASSIVOS DAS ATIVIDADES RURAIS	125.853	119.742	29.134.998	130.553	162.097	168.354	176.296	176.296	

TOTAL GERAL DE PASSIVOS CONSOLIDADOS (R\$ = 1.000)

PASSIVOS	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23	MAI/23	JUN/23	JUL/23	AGO/23
TOTAL PASSIVOS CIRCULANTE	572.344	569.226	574.616	590.341	621.472	617.192	625.881	627.719
TOTAL PASSIVOS NÃO CIRCULANTE	439.172	412.999	417.143	415.569	417.651	421.496	427.157	431.513
TOTAL RESULTADO DE OPERAÇÕES EVENTUAIS	3.521	3.705	3.428	3.635	3.332	3.039	2.735	2.432
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 462.281	- 441.900	- 437.219	- 436.258	- 434.905	- 434.794	- 434.162	- 434.510
TOTAL PASSIVOS GRUPO SPERAFICO	552.756	544.030	29.567.860	573.287	607.550	606.933	621.611	627.154

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

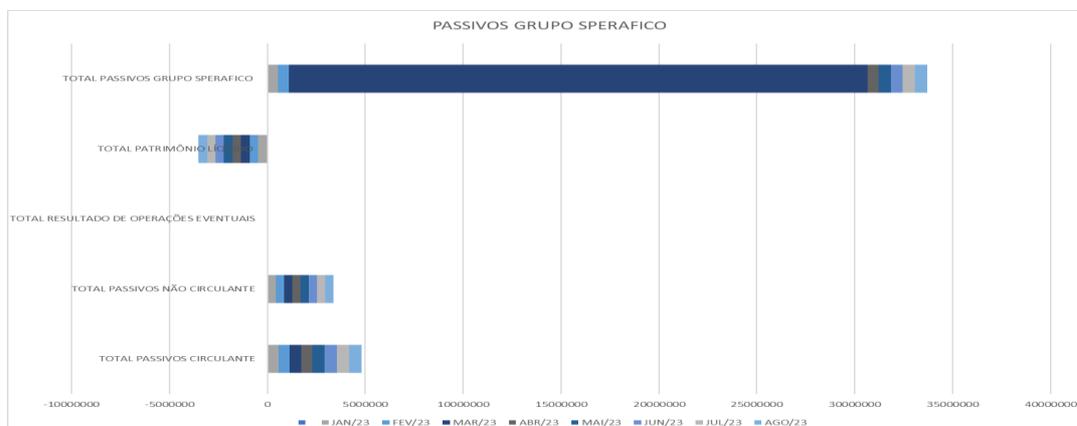
Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jarafim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site



Destaca-se que os valores supra informados estão sujeitos a alterações, pois variam de acordo com as operações e com a própria atividade da companhia até o encerramento do exercício em andamento.

Verifica-se que não houve mudanças drásticas nas rubricas quando comparadas com as quantias apresentadas no RMA anterior, ou seja, as movimentações ocorridas foram naturais às próprias atividades do Grupo Recuperando.

5.3- DO FATURAMENTO CONSOLIDADO.

O Grupo Sperafico tem experimentado um aumento consistente em sua receita nos últimos meses. Por sua vez, em agosto de 2023 faturou R\$ 44.970.000,00, e um acumulado no ano de 339.340,00.

FATURAMENTO BRUTO CONSOLIDADO (R\$ = 1.000)

UNIDADE DE NEGÓCIO	MÊS/ANO								ACUMUL.
	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23	MAI/23	JUN/23	JUL/23	AGO/23	
Condomínio Levino J. Sperafico e Irmãos	80	594	9.201	10.533	26.621	13.051	4.401	9.846	74.327
Condomínio Levino J. Sperafico e Filhos	0	5.211	5.279	18.279	3.129	11.976	12.148	6.543	62.565
Condomínio Itacir, Dilso e Filhos	984	2	1.042	899	2.458	4.383	6.063	4.224	20.055
ADM Transporte e Logística Ltda	632	450	448	773	1.022	1.341	1.228	1.074	6.968
Cobrazem Agroindustrial Ltda.	12.209	17.453	22.973	19.878	19.840	17.365	17.662	19.249	146.629
Sperafico Agroindustrial Ltda.	3.577	3.641	4.230	5.454	2.629	2.307	2.924	4.034	28.796
Sperafico da Amazônia S/A	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	17.482	27.351	43.173	55.816	55.699	50.423	44.426	44.970	339.340

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

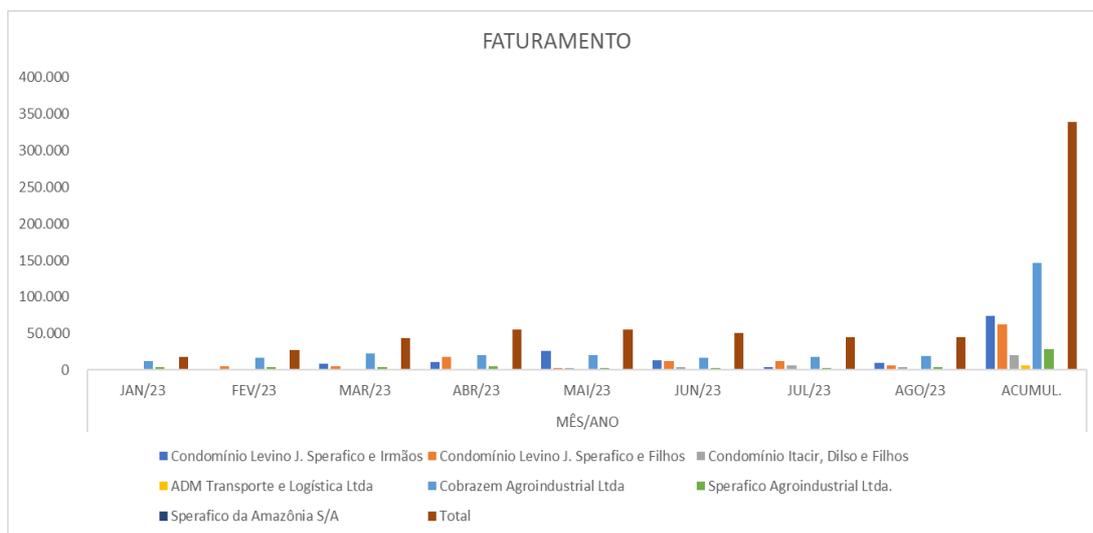
Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jarim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site



Como se pode ver, no corrente ano houve uma considerável constância na geração de receita, indicando uma melhora significativa no desempenho de geração de caixa das empresas e do grupo rural, sugerindo uma trajetória positiva em termos de crescimento de receita.

5.3.1- DO FATURAMENTO DAS ATIVIDADES INDUSTRIAIS.

Observando isoladamente apenas as atividades industriais no mês analisado, foram contabilizados os seguintes valores no faturamento: **i)** a "ADM Transporte e Logística Ltda." obteve saldo de receita de R\$ 1.074.000,00; **ii)** a "Cobrazem Agroindustrial Ltda." apresentou faturamento na ordem de R\$ 19.249.000,00; **iii)** "Sperafico Agroindustrial Ltda." auferiu receita de R\$ 4.034.000,00; e **iv)** a "Sperafico da Amazônia S/A" não reportou nenhuma receita. Assim, o faturamento total da atividade industrial é de **R\$ 24.357.000,00**.

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

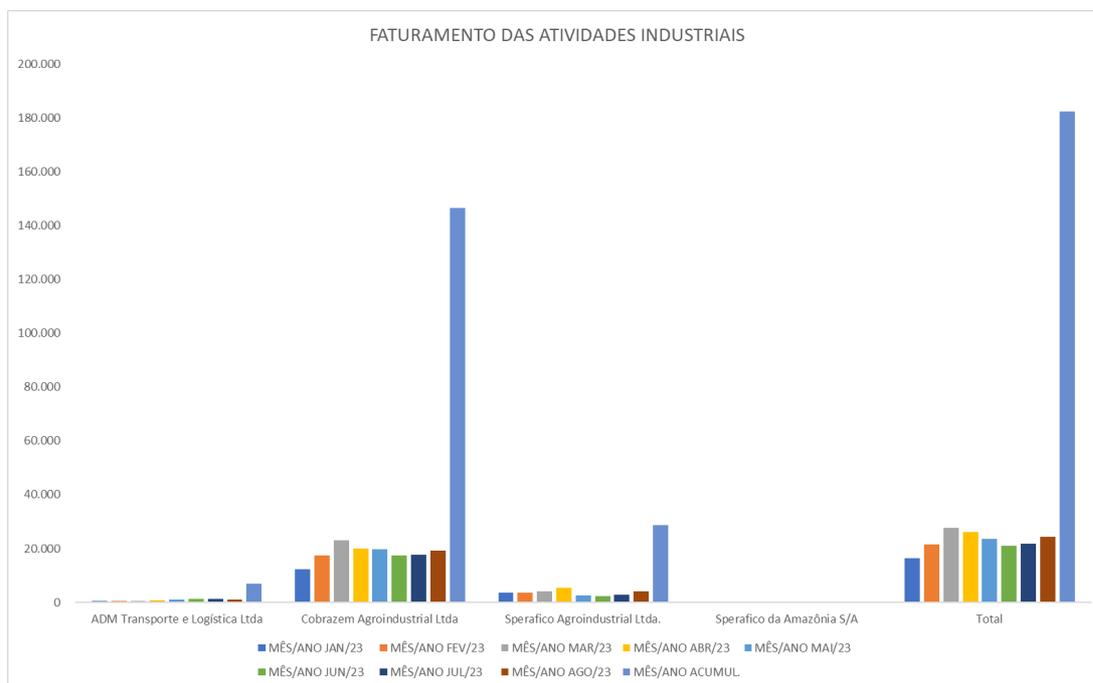
Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site



Esses valores refletem o desempenho da geração de receitas das empresas durante o período indicado e podem fornecer informações valiosas sobre suas operações comerciais em geral.

5.3.2- DO FATURAMENTO DAS ATIVIDADES RURAIS.

Quanto a receita das atividades rurais, foram obtidos os seguintes valores: **i)** o condomínio "Levino J. Sperafico e Irmãos" teve um saldo de receita de R\$ 9.846.000,00; **ii)** o condomínio "Levino J. Sperafico e Filhos" teve um saldo de receita de R\$ 6.543.000,00; por fim, **iii)** o condomínio "Itacir, Dilso e Filhos" teve um saldo de receita de R\$ 4.224.000,00.

Desse modo, a receita total de todas as atividades rurais somou o equivalente a **R\$ 20.613.000,00.**

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

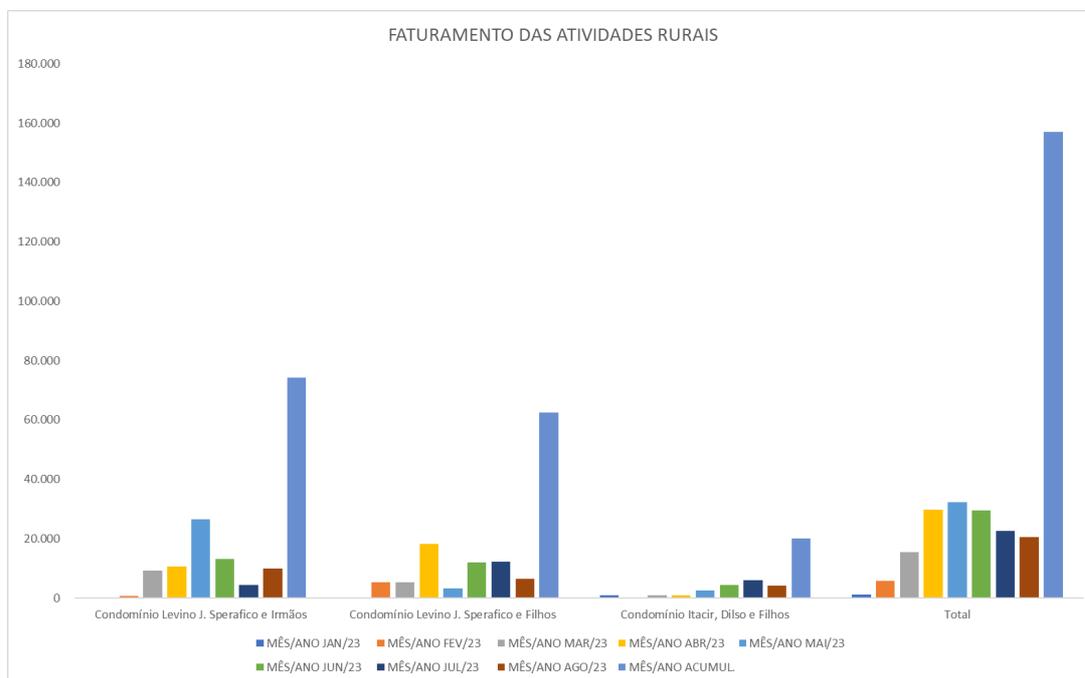
Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site



A indústria agrícola experimentou um aumento significativo na receita durante a época de colheita. Esta é uma ocorrência comum devido ao início do processo de colheita e as diversas operações envolvidas no ciclo da cultura rural.

O aumento da receita deve-se em grande parte ao período da safra que passa a gerar recursos e reduz o custo experimentado na época do plantio. Como resultado, agricultores e empresas agrícolas podem esperar um aumento significativo em seus ganhos durante esse período. O que implica dizer que os produtores e empresas devem aproveitar ao máximo a época de colheita para garantir um ano de sucesso.

Sendo assim, o total consolidado faturado do grupo em agosto de 2023, foi de R\$ 44.970.000,00 (quarenta e quatro milhões e quatrocentos e setenta mil reais) que é composto por R\$ 24.357.000,00 (vinte e quatro milhões e trezentos e cinquenta e sete mil reais) da atividade industrial e R\$ 20.613.000,00 (vinte milhões e seiscentos e treze mil reais) das as atividades rurais.

5.4 - DOS RESULTADOS BRUTOS.

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site

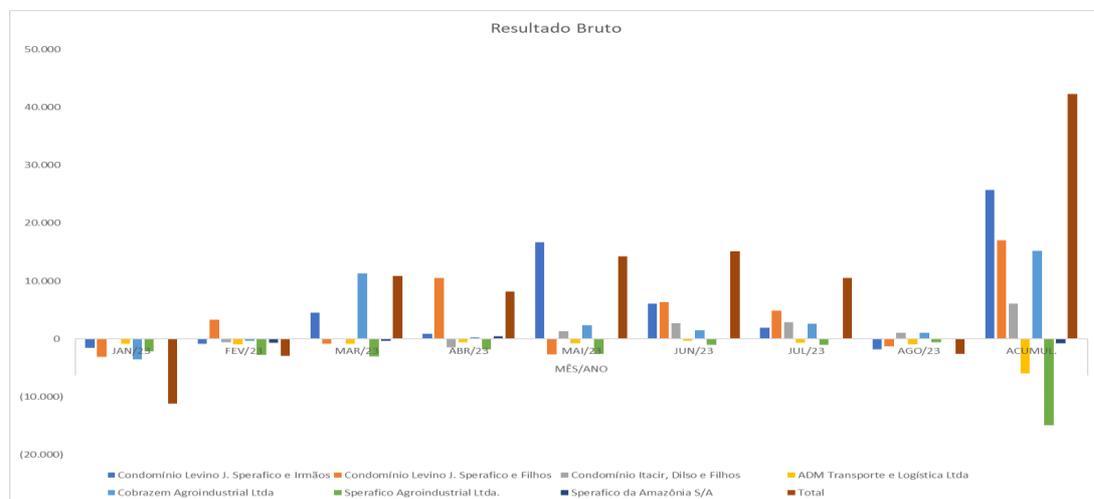




Consolidando as demonstrações financeiras das empresas industriais e dos produtores rurais no período de julho de 2023, tem-se que o Grupo acumulou um Resultado Operacional Bruto de "prejuízo" no total de (-) R\$ 2.580.000,00 (dois milhões e quinhentos e oitenta mil reais). Uma queda brusca em relação ao mês anterior, justificada pelo aumento de custos, tantos estruturais como operacionais.

RESULTADO BRUTO CONSOLIDADO (R\$ = 1.000)

UNIDADE DE NEGÓCIO	MÊS/ANO								
	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23	MAI/23	JUN/23	JUL/23	AGO/23	ACUMUL.
Condomínio Levino J. Sperafico e Irmãos	(1.582)	(856)	4.488	839	16.686	6.067	1.903	(1.817)	25.728
Condomínio Levino J. Sperafico e Filhos	(3.115)	3.286	(845)	10.530	(2.683)	6.317	4.830	(1.260)	17.060
Condomínio Itacir, Dilso e Filhos	124	(625)	137	(1.492)	1.324	2.671	2.867	1.042	6.048
ADM Transporte e Logística Ltda	(826)	(974)	(833)	(600)	(812)	(308)	(679)	(985)	(6.017)
Cobrazem Agroindustrial Ltda	(3.584)	(351)	11.286	297	2.390	1.505	2.643	1.060	15.246
Sperafico Agroindustrial Ltda.	(2.163)	(2.744)	(3.020)	(1.773)	(2.582)	(1.067)	(1.011)	(602)	(14.962)
Sperafico da Amazônia S/A	(3)	(655)	(359)	407	(93)	(56)	(14)	(18)	(791)
Total	(11.149)	(2.919)	10.854	8.208	14.230	15.129	10.539	(2.580)	42.312



5.4.1 DO RESULTADO BRUTO DAS ATIVIDADES INDUSTRIAIS.

Consigna-se que, das atividades industriais apenas a Recuperanda Cobrazem está conseguindo cobrir os custos com a operação.

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS

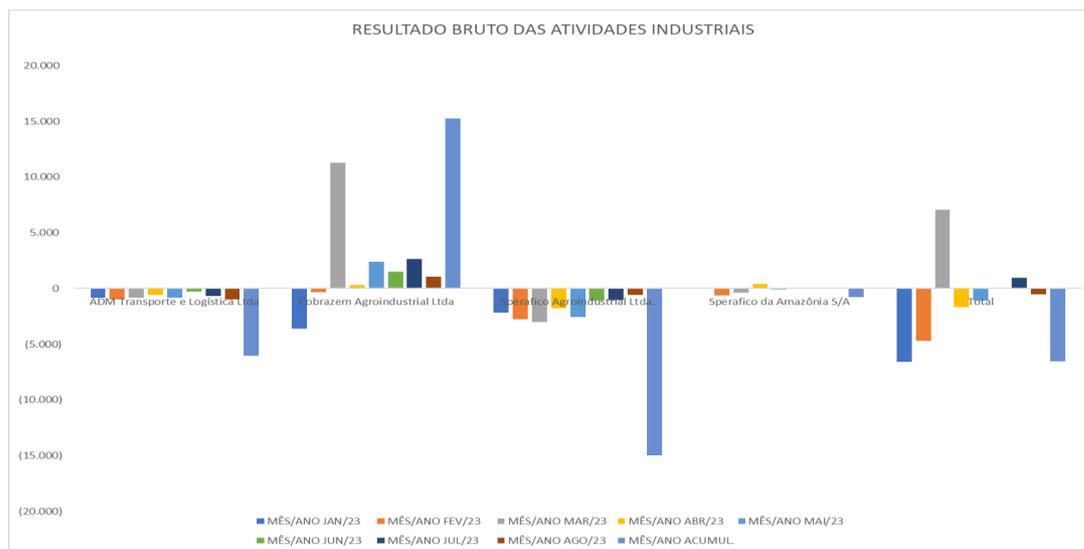


Site





Nesse sentido, a "ADM Transporte e Logística Ltda." apresentou saldo negativo de (-) R\$ 985.000,00; a "Sperafico Agroindustrial Ltda." de (-) R\$ 602.000,00 e a "Sperafico Amazônia S/A" (-) R\$ 14.000,00, enquanto a "Cobrazem", apresentou resultado bruto positivo de R\$ 1.060.000,00. Vejamos:



Por fim, o resultado bruto operacional das atividades industriais sofreu relevante queda passando de um montante positivo de R\$ 939.000,00 em julho para um montante negativo de (-) R\$ 545.000,00 em agosto.

5.4.2 - DO RESULTADO BRUTO DAS ATIVIDADES RURAIS.

A atividade desenvolvida por este grupo requer custos iniciais significativos com máquinas, sementes, fertilizantes, fungicidas, entre outros itens, todos eles registrados na contabilidade como "custos", o que, inevitavelmente, impactam o resultado final.

Apesar dos desafios, percebe-se que com a safra a tendência é que os resultados apesar de neste mês estarem negativos, comecem a se inverter, pois o grupo está demonstrando sua resiliência e determinação na superação da crise que enfrenta, notadamente através dos condomínios rurais em continuar trabalhando e gerando caixa.

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 1471,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site

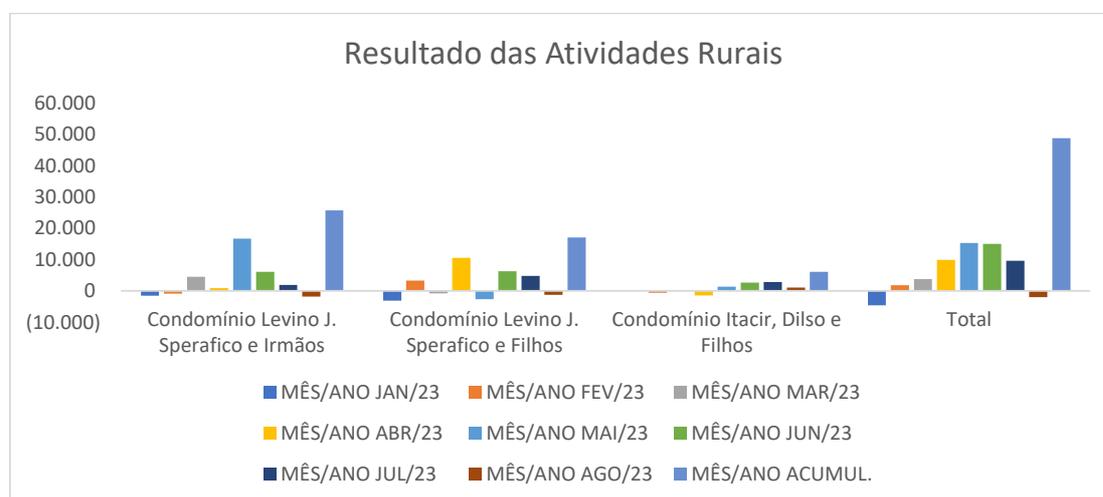




Tanto é que apesar dos prejuízos apresentados em análise isolada ao período de agosto, analisando o ciclo completo a indicação é de geração de lucros.

Esse fato começa a se confirmar com os resultados acumulados que são positivos, demonstrando que apesar do grupo enfrentar alguns meses difíceis, tem perseverado com expectativa de atingir o tão sonhado soerguimento.

Observando assim que ao todo, o Resultado Operacional Bruto das atividades rurais nesse período foi de "Prejuízo" (-) R\$ 2.035.000,00 e o resultado acumulado de janeiro a agosto foi de "Lucro" de R\$ 48.836,00.



Vale ressaltar que os resultados aqui apresentados são apenas para o mês de agosto do corrente ano, não sendo considerado todo o período da safra que engloba o processo rural de colheita até a venda total dos produtos, o que não ocorre em apenas um mês.

Conforme mencionado anteriormente, a safra sofreu um atraso significativo, o que impactou nos resultados mensais analisados, demonstrando a importância de se avaliar períodos mais longos para se ter uma visão mais realista da operação dos devedores.

Sendo assim, o total consolidado de resultado bruto do grupo em agosto de 2023, **foi de Prejuízo (-) R\$ 2.580.000,00** que é composto por (-) R\$ 545.000,00 aferido das atividades industriais e (-) 2.035.000,00 das atividades rurais.

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site



5.5 - DAS PROJEÇÕES DE RESULTADOS LÍQUIDOS DO GRUPO.

A fim de aumentar a transparência e confiabilidade dos resultados, solicitamos à controladoria do grupo projeções de resultados líquidos, considerando salários, impostos e depreciação. Ao incluir esses fatores nas projeções, podemos obter uma compreensão mais precisa da sua situação financeira.

As projeções feitas seguiram critérios específicos tanto para pessoas jurídicas quanto para os produtores rurais. Para pessoas jurídicas, o controlador aplicou mensalmente os percentuais de Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ), Adicional do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (AIRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), sem considerar qualquer remuneração. Nos meses com prejuízo, os impostos foram diferidos.

Para os produtores rurais, foi aplicado o percentual máximo da tabela de impostos progressivos sobre os resultados mensais, diferindo também os impostos nos meses com prejuízo. Esses critérios foram cuidadosamente considerados para garantir projeções precisas tanto para pessoas jurídicas quanto para pessoas físicas, chegando nos seguintes "Resultados Projetados":

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

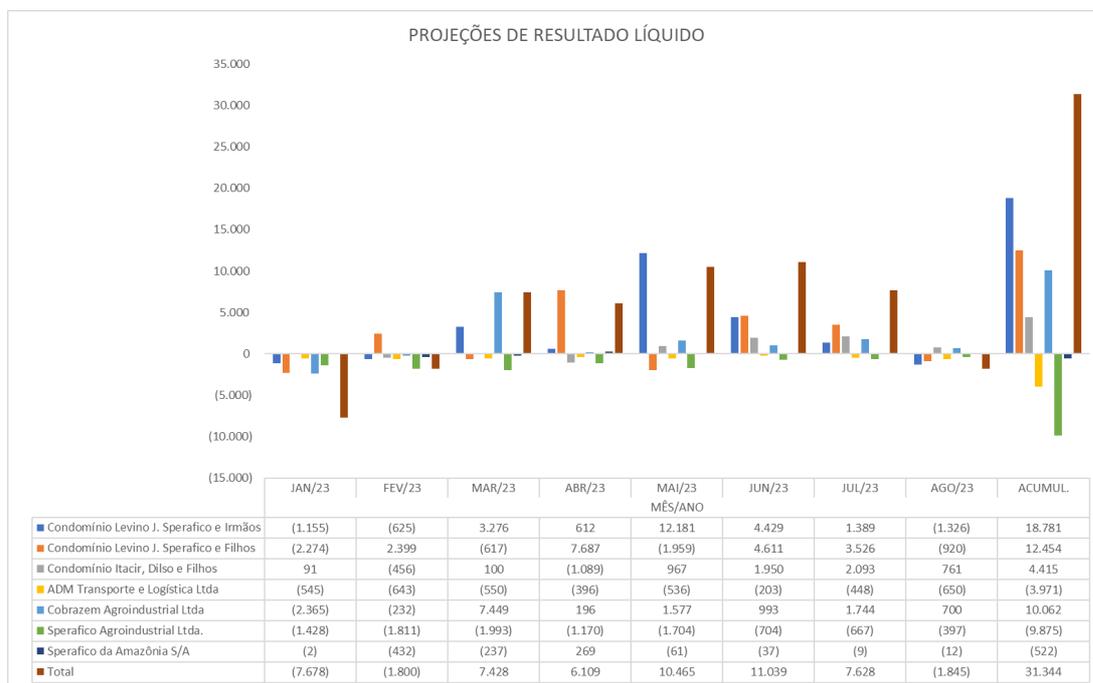
Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site



Ao todo, somando o Resultado Operacional Líquido Projetado de todas as atividades nesse período, apurou-se o saldo negativo de (-) R\$ 1.845.000,00 (um milhão e oitocentos e quarenta e cinco mil).

É importante mencionar que as estimativas fornecidas estão sujeitas às alterações conforme escolha da tributação do imposto de renda, que dependem do resultado anual e da capacidade de compensar quaisquer perdas fiscais do ano anterior. E assim, servem como orientação para tomada de decisões.

5.6- DO ENDIVIDAMENTO.

5.6.1- PASSIVO FISCAL E CRÉDITOS NÃO SUJEITOS À RJ

Ao examinar as certidões de débitos e o diagnóstico da situação fiscal retirado do portal E-CAC junto à Receita Federal do Brasil, foi possível apurar que a devedora possui aproximadamente vencido e a vencer o valor R\$ 2.203.819.199,80.

Importante mencionar que esse valor é considerado aproximado, pois sofre constantes alterações de lançamentos e correção de juros e multas, sendo o

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site



detalhamento da composição de saldo já informado no pretérito RMA e melhor detalhado nos próximos, caso haja alterações expressivas.

Quanto ao parcelamento das transações excepcionais das empresas Sperafico Agroindustrial, Cobrazem, ADM Transporte e Sperafico da Amazônia S/A, não foram pagas as prestações devidas em agosto, e as parcelas vencidas em julho foram pagas em agosto, portanto com atraso. Além disso, o Imposto de Renda e Contribuição Social vencidos em abril, junho e julho, da empresa Cobrazem e Imposto de Renda Pessoa Física vencidos de maio a agosto não foram pagos.

É importante ressaltar que o cumprimento das obrigações fiscais é fundamental para a manutenção da saúde financeira da empresa e para evitar quaisquer sanções ou penalizações por parte dos órgãos fiscalizadores competentes.

Outrossim, quanto aos créditos não sujeitos à RJ (Extraconcursais), verificou-se que o saldo é de R\$ 34.732.794,85.

5.6.2- DAS DÍVIDAS SUJEITAS A RECUPERAÇÃO.

Diante da análise pormenorizada dos créditos feita pela AJ, pontua-se que o passivo sujeito à recuperação judicial, até o momento, é de R\$ 1.204.455.035,79, classificado da seguinte forma:

Classe I – Trabalhista	R\$ 60.963.855,87
Classe II – Garantia Real	R\$ 399.335.117,22
Classe III – Quirografário	R\$ 741.105.188,20
Classe IV – ME/EPP	R\$ 3.050.874,50

Não obstante, faz-se a ressalva de que o Quadro Geral de Credores (QGC) **ainda pode sofrer alterações**, na medida em que os incidentes de impugnação de crédito forem julgados e caso haja habilitação de novos credores trabalhistas.

5.7- SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site



Considerando o saldo consolidado do grupo apresentados nos balancetes mensais separadamente e consolidados por essa AJ afim de detalhar de forma sucinta segue a evolução do total de disponíveis que passou de R\$ 327.946,06 em julho para R\$ 858.269,25 em agosto.

	Saldo Inicial	Movto Débito	Movto Crédito	Saldo Final
ADM Transporte e Logistica Ltda.				
1.1.1.00.000 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.588,60	2.484.019,55	2.484.243,78	8.364,37
1.1.1.05.000 CAIXA	7.529,02	843.857,21	843.238,51	8.147,72
1.1.1.10.000 BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.059,58	1.640.162,34	1.641.005,27	216,65
Cobrazem Agroindustrial Ltda				
1.1.1.00.000 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	247.304,30	27.485.154,46	27.604.728,85	127.729,91
1.1.1.05.000 CAIXA	13.093,56	436.480,16	443.025,56	6.548,16
1.1.1.10.000 BANCOS CONTA MOVIMENTO	234.210,74	27.048.674,30	27.161.703,29	121.181,75
Sperafico Agroindustrial Ltda.				
1.1.1.00.000 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	61.404,42	6.741.386,97	6.701.153,80	101.637,59
1.1.1.05.000 CAIXA	20.705,72	1.344.973,61	1.352.840,81	12.838,52
1.1.1.10.000 BANCOS CONTA MOVIMENTO	40.698,70	5.396.413,36	5.348.312,99	88.799,07
Sperafico da Amazonia S/A				
1.1.1.00.000 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	113,87	1.424.460,67	1.423.567,59	1.006,95
1.1.1.05.000 CAIXA	-	1.185.736,19	1.185.736,19	-
1.1.1.10.000 BANCOS CONTA MOVIMENTO	113,87	238.724,48	237.831,40	1.006,95
Condominio Itacir Sperafico e Outros.				
1.1.1.00.000 DISPONIVEL	10.534,87	5.551.429,07	4.942.433,51	619.530,43
1.1.1.10.000 BANCOS CONTA MOVIMENTO	10.534,87	5.551.429,07	4.942.433,51	619.530,43
Condominio Levino Sperafico e Filhos.				
1.1.1.00.000 DISPONIVEL	-	4.560.644,38	4.560.644,38	-
1.1.1.10.000 BANCOS CONTA MOVIMENTO	-	4.560.644,38	4.560.644,38	-
Condominio Levino Sperafico e Irmãos.				
1.1.1.00.000 DISPONIVEL	-	1.974.172,56	1.974.172,56	-
1.1.1.10.000 BANCOS CONTA MOVIMENTO	-	1.974.172,56	1.974.172,56	-
TOTAL GERAL	327.946,06	45.660.623,28	45.130.300,09	858.269,25

6. DA CONCLUSÃO.

Como se sabe, o presente trabalho tem por escopo trazer informações mensais atualizadas da situação dos devedores, bem como das medidas que vêm sendo tomadas para superação da crise, visando, ainda, colocar os credores e demais interessados a par dos pormenores do grupo empresarial.

Há que se considerar que, desde o deferimento do processamento da recuperação judicial até a presente data, transcorreram 14 (quatorze) meses e durante esse período o Grupo Recuperando logrou manter em execução suas atividades operacionais e financeiras e ainda realizou a contratação de pessoal, apesar dos notórios reflexos negativos decorrentes do processo recuperacional.

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site



Dessa forma, acredita-se que o devedor tem cumprido com suas funções sociais, assim como, com os preceitos ensejadores do feito recuperacional, dentre os quais destacamos, a geração de tributos e manutenção dos empregos como fonte geradora de renda, além de honrar com os pagamentos das verbas trabalhistas quando da demissão dos seus colaboradores.

Quanto ao mês analisado neste relatório, verificou-se o **“prejuízo” bruto acumulado na ordem de (-) R\$ 2.580,00 que é composto por (-) R\$ 545.000,00 aferido das atividades industriais e (-) 2.035.000,00 das atividades rurais.** O que se justifica pelo aumento de custos.

Quanto ao endividamento, fora colocado que o grupo pretende superar com os lucros que estão começando a ocorrer, reequilibrando o capital de giro e permitindo a manutenção das fontes de produção, do emprego dos trabalhadores e dos interesses dos credores, de maneira a indicar a possibilidade de superar da crise econômico-financeira que enfrentam. Esta tendência positiva é um sinal promissor para o futuro da empresa e de seus *stakeholders*.

Por fim, importante mencionar que esta Administradora Judicial esteve em constante contato com o recuperando durante o mês de agosto de 2023, com objetivo de reunir e conferir toda documentação necessária para elaboração do presente trabalho, oportunidade em que pudemos constatar o empenho das devedoras em atender nossos pleitos e responder nossos questionamentos, demonstrando a devida transparência com o caso.

Assim, por meio dos dados fornecidos, mantém-se a conclusão de que as devedoras, apesar das dificuldades, estão se esforçando para soerguer suas atividades, **(i)** instaurando auditoria para acompanhamento dos gastos; **(ii)** mantendo os pagamentos de seus funcionários em dia, assim como **(iii)** planejando a quitação de suas dívidas inerentes às despesas fiscais, trabalhistas e decorrentes do exercício de suas atividades.

Importante mencionar também, que o Plano de Recuperação Judicial apresentado já foi devidamente analisado por esse AJ, aonde consta proposta de venda de ativos para fazerem frente a pagamentos dos créditos habilitados, além da readequação e equilíbrio financeiro, estando a AGC na iminência de ocorrer.

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jarajim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site



Desta feita, esperando ter correspondido à confiança depositada, colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários, apresentando, com a vinda dos documentos pendentes, informações complementares.

Toledo - PR, 03 de outubro de 2023.

CURY SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOGADOS

José Eduardo Chemin Cury

Administrador Judicial

OAB/PR 119.131

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site



Anexos:

1. Questionário da AJ respondido;
2. Quadro Atual de Funcionários;
3. Balancete ADM Transp. e Log Ltda.;
4. Razão ADM Transp. e Log Ltda.;
5. Balancete Cobrazem Agroindustrial Ltda.;
6. Razão Cobrazem Agroindustrial Ltda.;
7. Balancete Cond. Itaci Sperafico e Outros;
8. Razão Cond. Itacir Sperafico e Outros;
9. Balancete Cond. Levino J. Sperafico e Filhos;
10. Razão Cond. Levino J. Sperafico e Filhos;
11. Balancete Cond. Levino J. Sperafico e Irmãos;
12. Razão Cond. Levino J. Sperafico e Irmãos;
13. Balancete Sperafico Agroindustrial Ltda.;
14. Razão Sperafico Agroindustrial Ltda.;
15. Balancete Sperafico da Amazônia S/A;
16. Razão Sperafico da Amazônia S/A.

(67) 3029-2979

(67) 99878-6346

cury@curyconsultores.com.br

Avenida Paulista, 147,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site