Relatório Mensal de Atividades

(RMA)

Processo n. 5018916-98.2025.8.21.0021

Vara Regional Empresarial de Passo Fundo/RS

MARLON MARTINS DE OLIVEIRA

SCHAIANE MARTINS DE OLIVEIRA

CLEUSA MARTINS DE OLIVEIRA

Outubro/2025

SCZ Scalzilli administração judicial

Sumário

1. Considerações preliminares — 3
2. Estágio processual — 4
3. Aspectos Jurídicos — 5
4. Informações dos Recuperandos — 6
5. Passivo Concursal — 7
6. Quadro de colaboradores — 8
7. Informações econômicas-financeiras — 9
8. Análise das demonstrações econômicas-financeiras — 10
9. Checklist — 17

1. Considerações preliminares

O presente relatório (RMA) reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial do Grupo Martins de Oliveira.

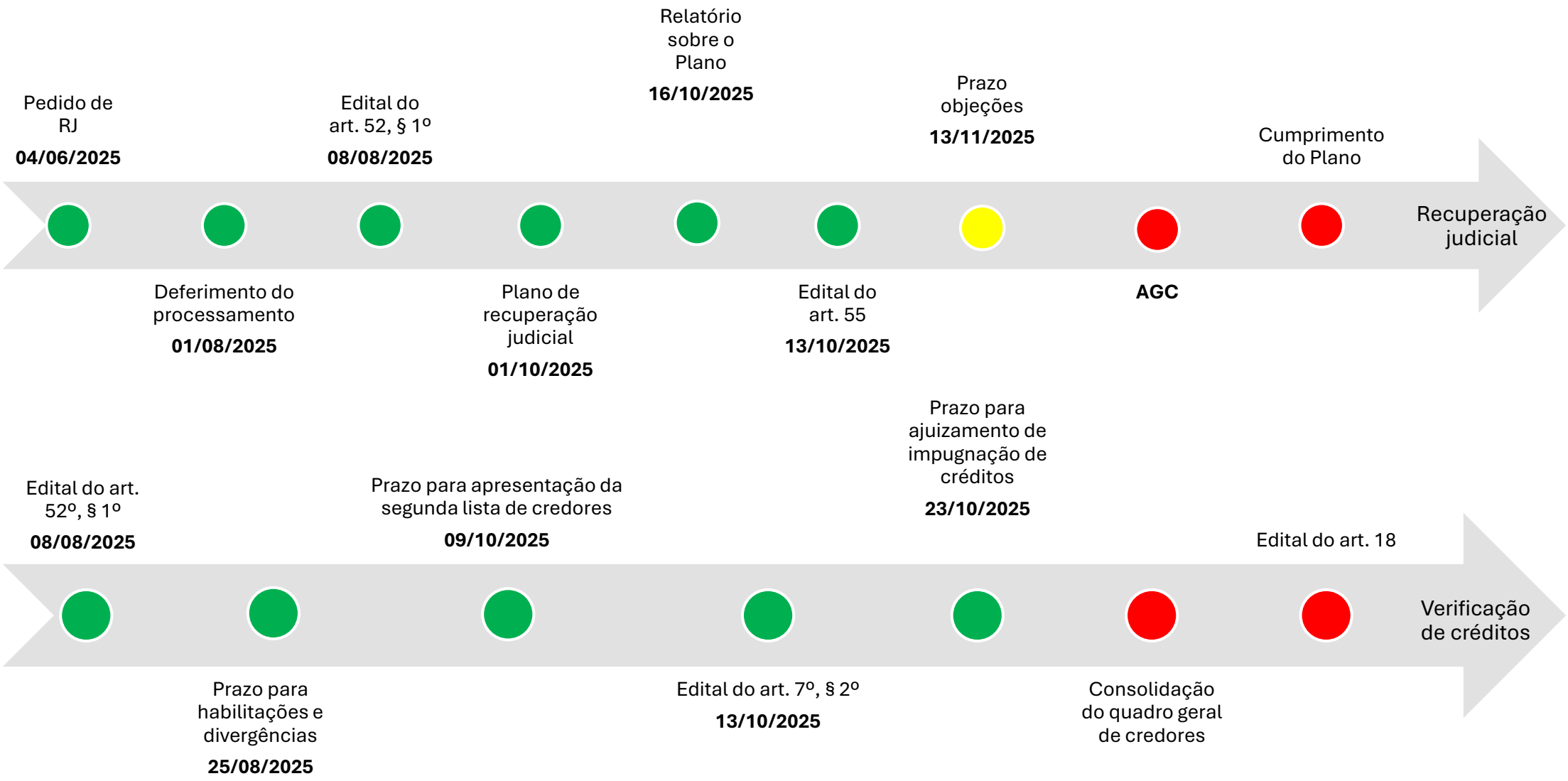
A apresentação deste relatório é uma das atribuições previstas no art. 22 da Lei 11.101/2005 do administrador judicial, e tem como objetivo garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados informações relevantes a respeito das atividades da Recuperanda, assim como da execução do plano de recuperação judicial.

Os resultados constantes no presente relatório se baseiam no processo de recuperação judicial e em informações operacionais fornecidas pela Recuperanda à Administração Judicial, as quais são disponibilizadas juntamente com este relatório e podem ser acessadas nos autos do incidente autuado para tanto e no site **https://scalzilliaj.com.br**.

As informações contábeis-financeiras devidamente assinadas utilizadas neste relatório foram fornecidas pelos Recuperandos diretamente à Administração Judicial e são referentes às competências de agosto e setembro de 2025, enquanto as informações jurídicas são de outubro de 2025.

As informações às quais a Administração Judicial teve acesso e que foram utilizadas para elaboração deste relatório não foram alvo de auditoria e não serão aproveitadas para qualquer outro fim. A responsabilidade técnica pelas demonstrações contábeis é dos profissionais que as subscrevem, presumindo-se sua integridade formal e material.

2. Estágio processual



3. Aspectos jurídicos

Durante o mês de outubro foi finalizada a fase administrativa de verificação de créditos, com a apresentação da lista elaborada pela Administração Judicial ao Evento 205.

O edital contendo a lista de credores foi publicado em 13/10/2025, contendo também a cientificação dos credores acerca do Plano de Recuperação Judicial apresentado ao Evento 187.

A Administração Judicial apresentou o Relatório do Plano de Recuperação Judicial ao Evento 212, pelo qual apontou inconsistências pendentes de esclarecimentos pelos Recuperandos.

Ao Evento 219 o Banco de Lage Landen apresentou a competente objeção do Plano apresentado pelos Devedores.

Assim, o avanço às demais fases do processo depende do decurso do prazo de 30 (trinta) dias para apresentação das objeções pelos credores, o qual se dará em 13/11/2025. Finalizada tal etapa, e, considerando a apresentação de objeção (Evento 219), a Administração Judicial convocará a Assembleia Geral de Credores.

4. Informações dos Recuperandos

Denominação
CLEUSA MARTINS DE OLIVEIRA FAZENDA

Data de registro
08/07/2025

CNPJ
61.644.012/0001-43

Endereço
Estrada Das Três Vendas, nº10500 Apt 3110 - Zona Rural do Município de Dom Pedrito, RS, CEP: 96.450-000

Objeto Social
Comércio atacadista de soja, cultivo de trigo, cultivo de outros cereais não especificados anteriormente, comércio atacadista de matérias-primas agrícolas não especificadas anteriormente, comércio varejista de produtos alimentícios em geral ou especializado em produtos alimentícios não especificados anteriormente, criação de bovinos para leite, comércio atacadista de animais vivos, criação de ovinos, inclusive para produção de lã, comércio atacadista de mercadorias em geral, com predominância de insumos agropecuários

Denominação
MARLON MARTINS DE OLIVEIRA FAZENDA

Data de registro
01/07/2025

CNPJ
61.537.683/0001-05

Endereço
Estrada Das Três Vendas, nº10500 Apt 3110 - Zona Rural do Município de Dom Pedrito, RS, CEP: 96.450-000

Objeto Social
Comércio atacadista de soja, cultivo de trigo, cultivo de outros cereais não especificados anteriormente, comércio atacadista de matérias-primas agrícolas não especificadas anteriormente, comércio varejista de produtos alimentícios em geral ou especializado em produtos alimentícios não especificados anteriormente, criação de bovinos para leite, comércio atacadista de animais vivos, criação de ovinos, inclusive para produção de lã, comércio atacadista de mercadorias em geral, com predominância de insumos agropecuários

Denominação
SCHAIANE MARTINS DE OLIVEIRA FAZENDA

Data de registro
01/07/2025

CNPJ
61.537.772/0001-51

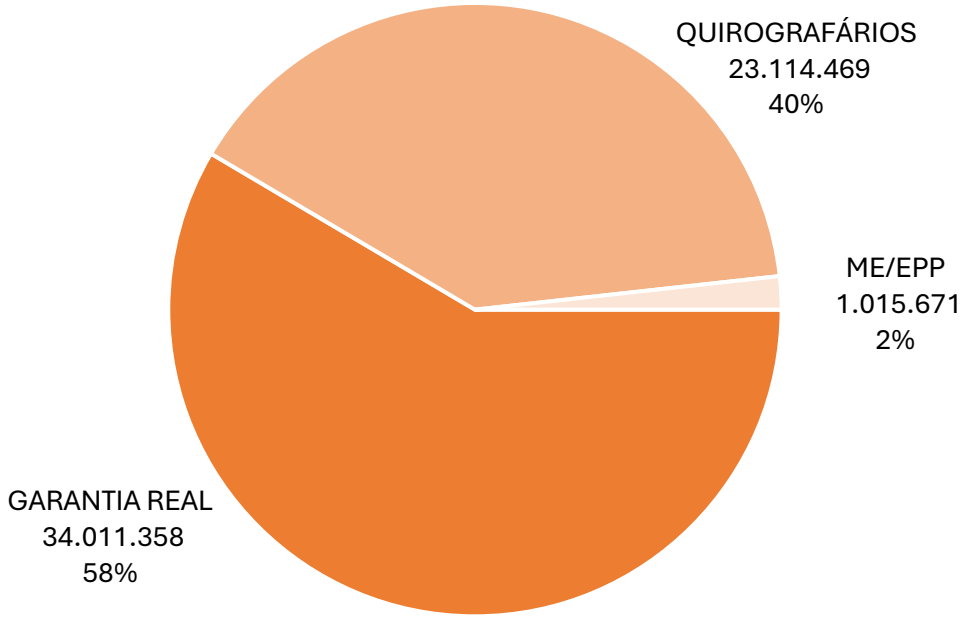
Endereço
Estrada Das Três Vendas, nº10500 Apt 3110 - Zona Rural do Município de Dom Pedrito, RS,CEP: 96.450-000

Objeto Social
comércio atacadista de soja, cultivo de trigo, cultivo de outros cereais não especificados anteriormente, comércio atacadista de matérias-primas agrícolas não especificadas anteriormente, comércio varejista de produtos alimentícios em geral ou especializado em produtos alimentícios não especificados anteriormente, criação de bovinos para leite, comércio atacadista de animais vivos, criação de ovinos, inclusive para produção de lã, comércio atacadista de mercadorias em geral, com predominância de insumos agropecuários

5. Passivo Concursal

Art. 52, §1º

O passivo concursal consolidado do Grupo, na data do pedido de Recuperação Judicial, somava R$ R$ 58.141.497,23 distribuídos em 4 credores da Classe II, 24 credores da Classe III e 10 da Classe IV. Abaixo se visualiza a composição dos valores por classe:



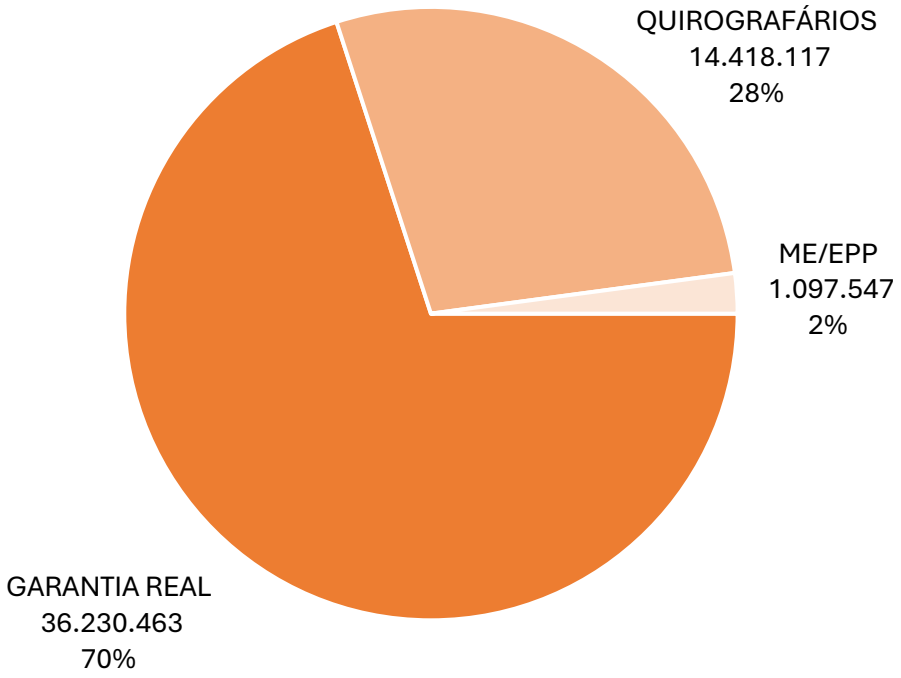
Os 10 maiores credores representavam 90,2% do crédito, e podem ser verificados no quadro abaixo:

CLASSE	CREDOR	VALOR (R$)
GARANTIA REAL	BANCO DO BRASIL S.A	31.804.948
QUIROGRAFÁRIOS	BANCO DO BRASIL S.A	5.264.431
QUIROGRAFÁRIOS	BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A.	3.895.419
QUIROGRAFÁRIOS	SYNGENTA COMERCIAL AGRICOLA LTDA	2.131.813
QUIROGRAFÁRIOS	COTRIBÁ FIAGRO DIREITOS CREDITÓRIOS	2.025.912
QUIROGRAFÁRIOS	BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A	1.997.441
QUIROGRAFÁRIOS	BANCO CNH INDUSTRIAL CAPITAL S/A	1.864.700
GARANTIA REAL	BANCO BRADESCO S.A	1.425.000
QUIROGRAFÁRIOS	CLÓVIS JOSÉ CERETTA (ESPÓLIO DE TEREZINHA GEMA BRUGNARA CERETTA)	1.159.000
QUIROGRAFÁRIOS	BANCO DE LAGE LANDEN BRASIL S.A	885.118

5. Passivo Concursal

Art. 7º, §2º

O passivo concursal consolidado do Grupo, após a etapa de verificação de créditos pela Administração Judicial, soma R$ R$ 51.746.126,57, distribuídos em 5 credores da Classe II, 26 credores da Classe III e 12 da Classe IV. Abaixo se visualiza a composição dos valores por classe:



Os 10 maiores credores representam 91,5% do crédito, e podem ser verificados no quadro abaixo:

CLASSE	CREDOR	VALOR (R$)
GARANTIA REAL	BANCO DO BRASIL S.A	31.804.948
QUIROGRAFÁRIOS	BANCO DO BRASIL S.A	5.264.431
GARANTIA REAL	BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A	2.217.780
QUIROGRAFÁRIOS	COTRIBÁ FIAGRO DIREITOS CREDITÓRIOS	2.025.912
QUIROGRAFÁRIOS	BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A.	1.529.357
GARANTIA REAL	BANCO BRADESCO S.A	1.425.000
QUIROGRAFÁRIOS	CLÓVIS JOSÉ CERETTA (ESPÓLIO DE TEREZINHA GEMA BRUGNARA CERETTA)	1.159.000
QUIROGRAFÁRIOS	COTRIBÁ - COOPERATIVA AGRICOLA MISTA GENERAL OSORIO LTDA	720.926
QUIROGRAFÁRIOS	WR DOM PEDRITO COMERCIO DE INSUMOS AGRICOLAS LTDA	674.535
ME/EPP	AVANÇAR COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA	548.960

6. Quadro de colaboradores

Conforme as informações disponibilizadas pelo Grupo Martins de Oliveira, na última competência analisada, os Recuperandos contavam com três empregados ativos, todos contratados sob o regime CLT, sendo um vinculado à produtora Cleusa, um ao produtor Marlon e um à produtora Schaiane.

No período, ocorreu uma admissão registrada na folha da produtora Cleusa.

O dispêndio mensal com proventos da Cleusa foi de R$ 1,1 mil, enquanto os encargos totalizaram R$ 351,98. O produtor Marlon apresentou R$ 2,6 mil em proventos e R$ 812,30 em encargos. Por sua vez, Schaiane registrou R$ 2,6 mil em proventos e R$ 811,20 em encargos. De forma consolidada, o Grupo registrou um total de R$ 8,3 mil, correspondentes à soma de proventos e encargos.

Destaca-se, ainda, que na Fazenda Estância Velha constavam dois trabalhadores autônomos, com proventos somados de R$ 2,5 mil.

7. Informações econômicas-financeiras

Rememora-se que os Devedores informaram que se utilizaram do CNPJ da Fazenda Estância Velha para operar no mês de julho/2025, considerando que o processamento da recuperação judicial ainda não havia sido deferido pelo Juízo.

No entanto, ressaltaram que com o deferimento do pedido passariam a operar por meio dos produtores rurais, os quais possuem benefício fiscal.

Narraram que, como essa adequação ainda está em curso e a competência analisada se referia a julho/2025, os procuradores optaram por enviar os documentos contábeis da Fazenda Estância Velha, a fim de garantir transparência ao processo. Informaram, ainda, que a documentação referente a agosto/2025 provavelmente continuariam apresentando movimentações em nome da referida empresa, mas que, nos meses subsequentes, iriam concentrar os registros contábeis exclusivamente nos produtores rurais.

Contudo, constatou-se que, na documentação contábil de setembro/2025, ainda houve movimentações vinculadas à Fazenda Estância Velha. Diante disso, a Administração Judicial solicitou ao Grupo a previsão para a efetiva cessação do uso da referida empresa.

7. Informações econômicas-financeiras

Em retorno, os procuradores do Grupo ressaltaram que *"a previsão de encerramento das atividades acabou se prolongando para o fim do corrente mês, considerando que os produtores rurais estão em processo final de abertura de conta conjunta através das suas pessoas físicas. Nessa linha, enquanto não se efetivou a abertura da referida conta, o CNPJ da Fazenda Estância Velha seguiu exercendo meramente figura de agente financeiro dos produtores rurais, justamente pelo fato de que os produtores rurais pretendiam segregar os valores advindos exclusivamente da atividade rural, considerando que algumas receitas não decorrem daquela, como, a título de exemplo, valores decorrentes de alugueis recebidos pela Cleusa. Assim, como se verifica dos balancetes da Fazenda Estância Velha Ltda., esta não possui qualquer operação, isto é, não detém qualquer receita ou despesa decorrente de eventual atividade, contendo apenas movimentações na conta corrente. Operacionalmente, tem-se que as notas fiscais seguem sendo faturadas e processadas em nome dos produtores rurais, ao passo que a Fazenda seguiu como concentradora dos recebíveis. Deste modo, como ainda não foi possível fazer a centralização de valores em nome das pessoas físicas, vale referir que na data de hoje tivemos o que seria a última movimentação nas contas da Fazenda Estância Velha Ltda., já visando a continuação da operação exclusivamente na pessoa dos produtores rurais. Com isso, uma vez formalizado o encerramento das atividades, com a transferência das movimentações para fora do CNPJ da empresa referida, prontamente comunicaremos.*

Em virtude do narrado, considera-se essencial manter a demonstração das movimentações dessa entidade, uma vez que refletem diretamente a atividade operacional dos Recuperandos.

7. Informações econômicas-financeiras

No Ativo da referida empresa, observaram-se, nos meses demonstrados, movimentações de débito no montante de R$ 3,5 milhões em “Disponível”, enquanto os créditos somaram valor semelhante, resultando em saldo final de R$ 14,1 mil. Destaca-se, entretanto, o saldo negativo nas “Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata”, que atuou como redutora do Ativo. Situação semelhante ocorreu na conta “Clientes”, que apresentou, ao final de setembro, saldo credor de R$ 650,4 mil, ocasionando a apuração de **Ativo negativo no último mês analisado**. A conta “Dividendos a Receber” registrou lançamento no razão contábil referente a um PIX efetuado pela produtora Schaiane Martins de Oliveira. Por fim, no “Imobilizado”, constam apenas registros relativos a consórcio junto ao Santander.

Agosto/2025:

Empresa: FAZENDA ESTANCIA VELHA SOCIEDADE LIMITDA
C.N.P.J.: 60.142.238/0001-83
Período: 01/08/2025 - 31/08/2025

Folha: 0001
Número livro: 0004
Emissão: 16/09/2025
Hora: 15:33:33

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	50.190,62D	2.870.064,28	2.847.452,91	72.801,99D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	43.767,04D	2.866.942,22	2.847.452,91	63.256,35D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	43.767,04D	1.907.097,81	1.887.608,50	63.256,35D
4	1.1.1.01	CAIXA	30.000,00D	28.000,00	0,00	58.000,00D
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	30.000,00D	28.000,00	0,00	58.000,00D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,00	1.614.582,82	1.614.582,82	0,00
9	1.1.1.02.002	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	0,00	1.614.582,82	1.614.582,82	0,00
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	13.767,04D	264.514,99	273.025,68	5.256,35D
11	1.1.1.03.001	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	13.767,04D	264.514,99	273.025,68	5.256,35D
12	1.1.2	CLIENTES	0,00	959.844,41	959.844,41	0,00
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	0,00	959.844,41	959.844,41	0,00
572	1.1.2.01.001	PURO GRAO INDUSTRIA E COMERCIO	0,00	959.844,41	959.844,41	0,00
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	6.423,58D	3.122,06	0,00	9.545,64D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	6.423,58D	3.122,06	0,00	9.545,64D
124	1.2.4.06	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	6.423,58D	3.122,06	0,00	9.545,64D
571	1.2.4.06.001	CONSORCIO SANTANDER	6.423,58D	3.122,06	0,00	9.545,64D

Setembro/2025:

Empresa: FAZENDA ESTANCIA VELHA SOCIEDADE LIMITDA
C.N.P.J.: 60.142.238/0001-83
Período: 01/09/2025 - 30/09/2025

Folha: 0001
Número livro: 0004
Emissão: 20/10/2025
Hora: 09:14:12

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	72.801,99D	1.592.407,06	2.288.690,00	623.480,95C
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	63.256,35D	1.589.285,00	2.288.690,00	636.148,65C
3	1.1.1	DISPONÍVEL	63.256,35D	1.589.140,00	1.638.252,03	14.144,32D
4	1.1.1.01	CAIXA	58.000,00D	0,00	0,00	58.000,00D
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	58.000,00D	0,00	0,00	58.000,00D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,00	1.144.345,00	1.144.345,00	0,00
9	1.1.1.02.002	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	0,00	1.144.345,00	1.144.345,00	0,00
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	5.256,35D	444.795,00	493.907,03	43.855,68C
11	1.1.1.03.001	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	5.256,35D	444.795,00	493.907,03	43.855,68C
12	1.1.2	CLIENTES	0,00	0,00	650.437,97	650.437,97C
13	1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	0,00	0,00	650.437,97	650.437,97C
504	1.1.2.01.001	CLIENTES DIVERSOS	0,00	0,00	101.756,27	101.756,27C
572	1.1.2.01.001	PURO GRAO INDUSTRIA E COMERCIO	0,00	0,00	548.681,70	548.681,70C
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	0,00	145,00	0,00	145,00D
22	1.1.3.04	DIVIDENDOS A RECEBER	0,00	145,00	0,00	145,00D
520	1.1.3.04.001	DIVIDENDOS A RECEBER	0,00	145,00	0,00	145,00D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	9.545,64D	3.122,06	0,00	12.667,70D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	9.545,64D	3.122,06	0,00	12.667,70D
124	1.2.4.06	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	9.545,64D	3.122,06	0,00	12.667,70D
571	1.2.4.06.001	CONSORCIO SANTANDER	9.545,64D	3.122,06	0,00	12.667,70D

7. Informações econômicas-financeiras

No que concerne ao Passivo, esse também demonstrou inversão, finalizando os meses com saldo devedor, em razão dos valores de “Bradesco Financiamento”, no seu nível Não-Circulante.

Agosto/2025:

149	**2**	**PASSIVO**	**14.881,69C**	**24.309,01**	**6.464,95**	**2.962,37D**
150	**2.1**	**PASSIVO CIRCULANTE**	**7.320,82C**	**0,00**	**6.464,95**	**13.785,77C**
185	**2.1.5**	**OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA**	**7.320,82C**	**0,00**	**6.464,95**	**13.785,77C**
186	**2.1.5.01**	**OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL**	**5.961,23C**	**0,00**	**6.275,64**	**12.236,87C**
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	5.961,23C	0,00	6.275,64	12.236,87C
190	**2.1.5.02**	**OBRIGAÇÕES SOCIAIS**	**1.359,59C**	**0,00**	**189,31**	**1.548,90C**
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	1.359,59C	0,00	189,31	1.548,90C
503	**2.2**	**PASSIVO NÃO-CIRCULANTE**	**17.439,13D**	**19.309,01**	**0,00**	**36.748,14D**
217	**2.2.1**	**PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO**	**17.439,13D**	**19.309,01**	**0,00**	**36.748,14D**
221	**2.2.1.03**	**FINANCIAMENTOS**	**17.439,13D**	**19.309,01**	**0,00**	**36.748,14D**
570	2.2.1.03.001	BRADESCO FINANCIAMENTO	17.439,13D	19.309,01	0,00	36.748,14D
242	**2.3**	**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**25.000,00C**	**5.000,00**	**0,00**	**20.000,00C**
243	**2.3.1**	**CAPITAL SOCIAL**	**30.000,00C**	**0,00**	**0,00**	**30.000,00C**
244	**2.3.1.01**	**CAPITAL SUBSCRITO**	**30.000,00C**	**0,00**	**0,00**	**30.000,00C**
245	2.3.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	30.000,00C	0,00	0,00	30.000,00C
264	**2.3.5**	**LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS**	**5.000,00D**	**5.000,00**	**0,00**	**10.000,00D**
265	**2.3.5.01**	**LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS**	**5.000,00D**	**5.000,00**	**0,00**	**10.000,00D**
266	2.3.5.01.001	LUCROS ACUMULADOS	5.000,00D	5.000,00	0,00	10.000,00D

Setembro/2025:

149	**2**	**PASSIVO**	**2.962,37D**	**22.501,81**	**0,00**	**25.464,18D**
150	**2.1**	**PASSIVO CIRCULANTE**	**13.785,77C**	**2.114,74**	**0,00**	**11.671,03C**
164	**2.1.3**	**FORNECEDORES**	**0,00**	**2.114,74**	**0,00**	**2.114,74D**
165	**2.1.3.01**	**FORNECEDORES**	**0,00**	**2.114,74**	**0,00**	**2.114,74D**
506	2.1.3.01.001	FORNECEDOR MODELO	0,00	2.114,74	0,00	2.114,74D
185	**2.1.5**	**OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA**	**13.785,77C**	**0,00**	**0,00**	**13.785,77C**
186	**2.1.5.01**	**OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL**	**12.236,87C**	**0,00**	**0,00**	**12.236,87C**
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	12.236,87C	0,00	0,00	12.236,87C
190	**2.1.5.02**	**OBRIGAÇÕES SOCIAIS**	**1.548,90C**	**0,00**	**0,00**	**1.548,90C**
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	1.548,90C	0,00	0,00	1.548,90C
503	**2.2**	**PASSIVO NÃO-CIRCULANTE**	**36.748,14D**	**15.387,07**	**0,00**	**52.135,21D**
217	**2.2.1**	**PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO**	**36.748,14D**	**15.387,07**	**0,00**	**52.135,21D**
221	**2.2.1.03**	**FINANCIAMENTOS**	**36.748,14D**	**15.387,07**	**0,00**	**52.135,21D**
570	2.2.1.03.001	BRADESCO FINANCIAMENTO	36.748,14D	15.387,07	0,00	52.135,21D
242	**2.3**	**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**	**20.000,00C**	**5.000,00**	**0,00**	**15.000,00C**
243	**2.3.1**	**CAPITAL SOCIAL**	**30.000,00C**	**0,00**	**0,00**	**30.000,00C**
244	**2.3.1.01**	**CAPITAL SUBSCRITO**	**30.000,00C**	**0,00**	**0,00**	**30.000,00C**
245	2.3.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	30.000,00C	0,00	0,00	30.000,00C
264	**2.3.5**	**LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS**	**10.000,00D**	**5.000,00**	**0,00**	**15.000,00D**
265	**2.3.5.01**	**LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS**	**10.000,00D**	**5.000,00**	**0,00**	**15.000,00D**
266	2.3.5.01.001	LUCROS ACUMULADOS	10.000,00D	5.000,00	0,00	15.000,00D

7. Informações econômicas-financeiras

Nas suas contas de resultado, verificou-se uma receita bruta de R$ 1,1 milhão em agosto, enquanto setembro registrou somente deduções.

Agosto/2025:

402	**4**	**CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS**	**862.052,87C**	**6.188,64**	**1.062.557,14**	**1.918.421,37C**
403	**4.1**	**RECEITAS OPERACIONAIS**	**862.052,87C**	**6.188,64**	**1.062.557,14**	**1.918.421,37C**
404	**4.1.1**	**RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS**	**866.655,21C**	**0,00**	**1.061.634,64**	**1.928.289,85C**
405	**4.1.1.01**	**RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS**	**866.655,21C**	**0,00**	**1.061.634,64**	**1.928.289,85C**

Sistema licenciado para APROCONT - ASSESSORIA E PROCESSAMENTO CONTABIL LTDA. - ME

Empresa: **FAZENDA ESTANCIA VELHA SOCIEDADE LIMITDA**
C.N.P.J.: 60.142.238/0001-83
Período: 01/08/2025 - 31/08/2025

Folha: 0002
Número livro: 0004
Emissão: 16/09/2025
Hora: 15:33:33

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
408	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	866.655,21C	0,00	1.061.634,64	1.928.289,85C
413	**4.1.2**	**(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA**	**4.602,34D**	**6.188,64**	**0,00**	**10.790,98D**
424	**4.1.2.03**	**(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS**	**4.602,34D**	**6.188,64**	**0,00**	**10.790,98D**
573	4.1.2.03.007	(-) IMPOSTOS	4.602,34D	6.188,64	0,00	10.790,98D
430	**4.1.3**	**RECEITAS FINANCEIRAS**	**0,00**	**0,00**	**922,50**	**922,50C**
431	**4.1.3.01**	**JUROS E DESCONTOS**	**0,00**	**0,00**	**922,50**	**922,50C**
434	4.1.3.01.003	DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	0,00	0,00	922,50	922,50C

Setembro/2025:

402	**4**	**CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS**	**1.918.421,37C**	**16.040,96**	**0,00**	**1.902.380,41C**
403	**4.1**	**RECEITAS OPERACIONAIS**	**1.918.421,37C**	**16.040,96**	**0,00**	**1.902.380,41C**
404	**4.1.1**	**RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS**	**1.928.289,85C**	**0,00**	**0,00**	**1.928.289,85C**
405	**4.1.1.01**	**RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS**	**1.928.289,85C**	**0,00**	**0,00**	**1.928.289,85C**
408	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	1.928.289,85C	0,00	0,00	1.928.289,85C
413	**4.1.2**	**(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA**	**10.790,98D**	**16.040,96**	**0,00**	**26.831,94D**
424	**4.1.2.03**	**(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS**	**10.790,98D**	**16.040,96**	**0,00**	**26.831,94D**
573	4.1.2.03.007	(-) IMPOSTOS	10.790,98D	16.040,96	0,00	26.831,94D
430	**4.1.3**	**RECEITAS FINANCEIRAS**	**922,50C**	**0,00**	**0,00**	**922,50C**
431	**4.1.3.01**	**JUROS E DESCONTOS**	**922,50C**	**0,00**	**0,00**	**922,50C**
434	4.1.3.01.003	DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	922,50C	0,00	0,00	922,50C

7. Informações econômicas-financeiras

No que concerne aos seus custos e despesas, a empresa somou R$ 1,6 milhão nos meses, com destaque para as despesas com “Serviços Prestados por Terceiros” e “Material de Expediente”.

Agosto/2025:

269	**3**	**CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS**	**826.743,94D**	**1.294.913,07**	**279.000,00**	**1.842.657,01D**
500	**3.1**	**CUSTOS**	**47.119,97D**	**44.558,46**	**0,00**	**91.678,43D**
283	**3.1.2**	**CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO**	**47.119,97D**	**44.558,46**	**0,00**	**91.678,43D**
290	**3.1.2.07**	**COMBUSTÍVEIS E ENERGIA ELÉTRICA**	**47.119,97D**	**44.558,46**	**0,00**	**91.678,43D**
292	3.1.2.07.001	COMBUSTÍVEL	47.119,97D	44.558,46	0,00	91.678,43D
295	**3.2**	**DESPESAS OPERACIONAIS**	**779.623,97D**	**1.250.354,61**	**279.000,00**	**1.750.978,58D**
296	**3.2.1**	**DESPESAS COM VENDAS**	**682.834,30D**	**149.787,04**	**0,00**	**832.621,34D**
319	**3.2.1.06**	**DESPESAS GERAIS**	**682.834,30D**	**149.787,04**	**0,00**	**832.621,34D**
321	3.2.1.06.002	MANUTENÇÃO E REPARO	3.918,90D	19.317,97	0,00	23.236,87D
325	3.2.1.06.006	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	678.915,40D	130.469,07	0,00	809.384,47D
329	**3.2.2**	**DESPESAS ADMINISTRATIVAS**	**96.789,67D**	**1.100.567,57**	**279.000,00**	**918.357,24D**
330	**3.2.2.01**	**DESPESAS COM PESSOAL**	**8.263,70D**	**9.381,21**	**0,00**	**17.644,91D**
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	5.961,23D	6.275,64	0,00	12.236,87D
336	3.2.2.01.006	INSS	1.359,59D	189,31	0,00	1.548,90D
521	3.2.2.01.012	DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	942,88D	2.916,26	0,00	3.859,14D
345	**3.2.2.03**	**IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES**	**0,00**	**214,33**	**0,00**	**214,33D**
350	3.2.2.03.005	TAXAS DIVERSAS	0,00	214,33	0,00	214,33D
353	**3.2.2.04**	**DESPESAS GERAIS**	**88.336,97D**	**1.090.783,03**	**279.000,00**	**900.120,00D**
358	3.2.2.04.005	SEGUROS	1.442,48D	1.442,48	0,00	2.884,96D
360	3.2.2.04.007	MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	0,00	311,08	0,00	311,08D
361	3.2.2.04.008	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	0,00	1.350,00	0,00	1.350,00D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	68.743,38D	33.079,36	0,00	101.822,74D
364	3.2.2.04.011	MATERIAL DE EPI	3.864,33D	2.475,68	0,00	6.340,01D
365	3.2.2.04.012	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	13.840,00D	41.682,20	0,00	55.522,20D
366	3.2.2.04.013	MATERIAL DE EXPEDIENTE	446,78D	1.010.442,23	279.000,00	731.889,01D
367	**3.2.2.05**	**DESPESAS FINANCEIRAS**	**189,00D**	**189,00**	**0,00**	**378,00D**
374	3.2.2.05.007	JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	189,00D	189,00	0,00	378,00D

Setembro/2025:

269	**3**	**CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS**	**1.842.657,01D**	**657.740,17**	**0,00**	**2.500.397,18D**
500	**3.1**	**CUSTOS**	**91.678,43D**	**83.309,36**	**0,00**	**174.987,79D**
283	**3.1.2**	**CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO**	**91.678,43D**	**83.309,36**	**0,00**	**174.987,79D**
290	**3.1.2.07**	**COMBUSTÍVEIS E ENERGIA ELÉTRICA**	**91.678,43D**	**83.309,36**	**0,00**	**174.987,79D**
292	3.1.2.07.001	COMBUSTÍVEL	91.678,43D	83.309,36	0,00	174.987,79D
295	**3.2**	**DESPESAS OPERACIONAIS**	**1.750.978,58D**	**574.430,81**	**0,00**	**2.325.409,39D**
296	**3.2.1**	**DESPESAS COM VENDAS**	**832.621,34D**	**439.988,56**	**0,00**	**1.272.609,90D**
314	**3.2.1.05**	**DESPESAS COM VIAGENS E REPRESENTAÇÕES**	**0,00**	**474,00**	**0,00**	**474,00D**
317	3.2.1.05.003	HOSPEDAGEM	0,00	474,00	0,00	474,00D
319	**3.2.1.06**	**DESPESAS GERAIS**	**832.621,34D**	**439.514,56**	**0,00**	**1.272.135,90D**
321	3.2.1.06.002	MANUTENÇÃO E REPARO	23.236,87D	55.177,55	0,00	78.414,42D
325	3.2.1.06.006	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	809.384,47D	384.337,01	0,00	1.193.721,48D
329	**3.2.2**	**DESPESAS ADMINISTRATIVAS**	**918.357,24D**	**134.442,25**	**0,00**	**1.052.799,49D**
330	**3.2.2.01**	**DESPESAS COM PESSOAL**	**17.644,91D**	**5.024,42**	**0,00**	**22.669,33D**
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	12.236,87D	0,00	0,00	12.236,87D
336	3.2.2.01.006	INSS	1.548,90D	0,00	0,00	1.548,90D
521	3.2.2.01.012	DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	3.859,14D	5.024,42	0,00	8.883,56D
345	**3.2.2.03**	**IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES**	**214,33D**	**240,00**	**0,00**	**454,33D**
350	3.2.2.03.005	TAXAS DIVERSAS	214,33D	240,00	0,00	454,33D
353	**3.2.2.04**	**DESPESAS GERAIS**	**900.120,00D**	**129.149,48**	**0,00**	**1.029.269,48D**
358	3.2.2.04.005	SEGUROS	2.884,96D	1.929,64	0,00	4.814,60D
360	3.2.2.04.007	MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	311,08D	786,48	0,00	1.097,56D
361	3.2.2.04.008	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	1.350,00D	1.350,00	0,00	2.700,00D

Sistema licenciado para APROCONT - ASSESSORIA E PROCESSAMENTO CONTABIL LTDA. - ME

Empresa: **FAZENDA ESTANCIA VELHA SOCIEDADE LIMITDA**
C.N.P.J.: 60.142.238/0001-83
Período: 01/09/2025 - 30/09/2025

Folha: 0002
Número livro: 0004
Emissão: 20/10/2025
Hora: 09:14:12

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	101.822,74D	35.403,33	0,00	137.226,07D
364	3.2.2.04.011	MATERIAL DE EPI	6.340,01D	2.365,13	0,00	8.705,14D
365	3.2.2.04.012	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	55.522,20D	19.777,44	0,00	75.299,64D
366	3.2.2.04.013	MATERIAL DE EXPEDIENTE	731.889,01D	67.209,65	0,00	799.098,66D
493	3.2.2.04.014	MULTA DE TRÂNSITO	0,00	327,81	0,00	327,81D
367	**3.2.2.05**	**DESPESAS FINANCEIRAS**	**378,00D**	**28,35**	**0,00**	**406,35D**
374	3.2.2.05.007	JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS	378,00D	28,35	0,00	406,35D

7. Informações econômicas-financeiras

Em consequência do narrado, em agosto a empresa obteve lucro líquido de R$ 40,5 mil, enquanto setembro registrou um resultado negativo, de R$ 673,8 mil.

Agosto/2025:

RESULTADO DO MES	0,00	1.015.913,07	1.056.368,50	40.455,43C
RESULTADO DO EXERCÍCIO	35.308,93C	1.842.657,01	1.918.421,37	75.764,36C

Setembro/2025:

RESULTADO DO MES	0,00	657.740,17	-16.040,96	673.781,13D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	75.764,36C	2.500.397,18	1.902.380,41	598.016,77D

8. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Produtores Rurais

a) Livro Caixa

CLEUSA MARTINS DE OLIVEIRA	JUL/25	AGO/25	SET/25
(+) RECEITA	-	-	-
(-) DESPESA	-	-	(5.674)
(=) RESULTADO	**-**	**-**	**(5.674)**

MARLON MARTINS DE OLIVEIRA	JUL/25	AGO/25	SET/25
(+) RECEITA	-	-	-
(-) DESPESA	-	-	(277.190)
(=) RESULTADO	**-**	**-**	**(277.190)**

Notas Explicativas

Cleusa Martins de Oliveira

A Recuperanda apresentou movimentação somente no último mês demonstrado, com despesas referentes a compra de combustível, alimentos e parafusos, que somaram R$ 5,7 mil. Em virtude da ausência de receitas, o resultado foi negativo, na mesma monta narrada.

Marlon Martins de Oliveira

Nos meses em análise, o produtor não demonstrou receitas da atividade rural, tendo apresentado apenas despesas em setembro, no total de R$ 277,2 mil, ocasionando um prejuízo de mesmo valor. Os registros foram referentes a compras diversas, tendo se destacado “Compra Peregrino GL 05 ref NF 33326”, de R$ 106 mil, em 30/09/2025, e “Vlr compra DIMI a 20+”, no valor de R$ 30 mil, em 23/09/2025.

8. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Produtores Rurais

a) Livro Caixa

SCHAIANE MARTINS DE OLIVEIRA	JUL/25	AGO/25	SET/25
(+) RECEITA	-	104.608	1.454.690
(-) DESPESA	(625.076)	(809.856)	(868.510)
(=) RESULTADO	**(625.076)**	**(705.248)**	**586.180**

Notas Explicativas

Schaiane Martins de Oliveira

A produtora rural apresentou as movimentações mais expressivas no período. Em agosto, foi registrada receita de R$ 104,6 mil, referente ao "Recebimento Puro Grão", em 14/08/2025.

No mesmo mês, as despesas totalizaram R$ 809,9 mil, compostas majoritariamente pelas compras de soja da empresa Grão Indústria e Comércio de Arroz e Soja Ltda., excetuando-se os registros de 14/08/2025, relativos ao "repasse do recebimento Puro Grão p/ fazenda", no valor de R$ 100 mil, ao "pagamento SENAR ref. NF Puro Grão", de R$ 209,21, ao "pagamento Funrural ref. NF Puro Grão", de R$ 1,6 mil, e à "despesa com parte do produto não aceito Puro Grão", no montante de R$ 1,8 mil. Dessa forma, o resultado do mês foi negativo, na ordem de R$ 705,2 mil.

Em setembro, as receitas somaram R$ 1,5 milhão, novamente relacionadas a "Recebimento Puro Grão", destacando-se os valores totais dos dias 12/09/2025, de R$ 372,4 mil, e 07/09/2025, de R$ 285 mil. As despesas, por sua vez, totalizaram R$ 868,5 mil, e foram especialmente relacionadas a compras de soja. Ao final do referido mês, a Recuperanda obteve um lucro de R$ 586,2 mil, sendo esse o primeiro resultado positivo observado nos documentos fornecidos.

9. Checklist

Documentação suporte contábil/financeira solicitada mensalmente aos Recuperandos para elaboração dos relatórios, considerando o status do retorno das informações:

Checklist documentações contábil/financeira - Cleusa Martins de Oliveira	Enviado	Não Enviado
Livro Caixa Assinado	Sem assinatura da produtora	
Extratos bancários		x
Espelho da Folha de Pagamento	x	
Resumo da Folha de Pagamento	x	
Comprovante de Recolhimento FGTS		x
Comprovante de Recolhimento INSS - Empregados		x

Checklist documentações contábil/financeira - Marlon Martins de Oliveira	Enviado	Não Enviado
Livro Caixa Assinado	Sem assinatura do produtor	
Extratos bancários		x
Espelho da Folha de Pagamento	x	
Resumo da Folha de Pagamento	x	
Comprovante de Recolhimento FGTS		x
Comprovante de Recolhimento INSS - Empregados		x

Checklist documentações contábil/financeira - Schaiane Martins de Oliveira	Enviado	Não Enviado
Livro Caixa Assinado	Sem assinatura da produtora	
Extratos bancários		x
Espelho da Folha de Pagamento	x	
Resumo da Folha de Pagamento	x	
Comprovante de Recolhimento FGTS		x
Comprovante de Recolhimento INSS - Empregados		x