RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES

LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA REGIONAL DE COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE CONFLITOS RELACIONADOS À ARBITRAGEM DA 4ª RAJ E DA 10ª RAJ DO ESTADO DE SÃO PAULO

Recuperação Judicial
Exibição de Documento ou Coisa
Processo n° 0000012-82.2024.8.26.0354

LASPRO CONSULTORES LTDA., nomeada Administradora Judicial nos autos da **Recuperação Judicial** em epígrafe, requerida por **VENTURA CEREAIS LTDA., ROSIVAL VENTURA PROENÇA, CELSO ANTONIO DOS SANTOS VENTURA, CARLA APARECIDA ABE VENTURA, MARIA CECÍLIA DOS SANTOS VENTURA e THEREZA MARIA DO CARMO BODO DE CARVALHO** denominadas **"Recuperandas"** ou **"Grupo Ventura",** vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o **Relatório das Atividades das Recuperandas** referente ao período de **março de 2024**, conforme o Comunicado CG nº 786/2020 – TJSP.

Esta Administradora Judicial está ciente da decisão proferida nos autos do Agravo de Instrumento nº 2100301-81.2024.8.26.0000 (em 17/04/2024), todavia, tratando-se de Relatório Mensal de Atividade referente a período anterior a r. decisão, apresenta-se neste momento o RMA relativo ao mês de **março de 2024**.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 4
Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral da Recuperanda 6
Anexo II - Informações Financeiras e Operacionais 7
II.1. VENTURA CEREAIS LTDA. 7
II.1.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 8
II.1.1.1. Evolução do Ativo Total 8
II.1.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 9
II.1.1.3. Patrimônio Líquido 10
II.1.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 10
II.1.2. Análise do Fluxo de Caixa 11
II.1.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 12
II.EMPRESÁRIOS – PRODUTORES RURAIS 12
II.2.1. ROSIVAL VENTURA PROENÇA 12
II.2.2. CELSO ANTONIO DOS SANTOS VENTURA 15
II.2.3. CARLA APARECIDA ABE VENTURA 17
II.2.4. MARIA CECÍLIA DOS SANTOS VENTURA 17
II.2.5. THEREZA MARIA DO CARMO BODO DE CARVALHO 18
II.3. Evolução Mensal de Colaboradores 20
Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 21
Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas 22
Anexo V - Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares 23
Anexo VI – Cronograma Processual 24
Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 25
Glossário... 26

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

No período analisado, a Ventura Cereais reapresentou de forma administrativa as demonstrações contábeis para o mês de fevereiro de 2024, bem como apresentou as relativas ao mês de **março de 2024,** que seguem apresentadas no corpo do presente relatório.

Ainda, no que concerne à **Ventura Cereais**, em relação ao período de setembro a dezembro de 2023, a Recuperanda informou que o fechamento contábil permanece pendente e em fase de elaboração.

No ano de 2024, até março, a **Ventura Cereais** apresentou Receita Líquida acumulada de R$ 6,8 milhões, denotando que as atividades operacionais estão em funcionamento. Entretanto, após a apropriação dos custos, despesas operacionais e financeiras, a Recuperanda evidenciou **prejuízo líquido** de R$ 1,3 milhão no período.

Já em relação aos **Empresários – Produtores Rurais,** no mês de março de 2024, todos os Produtores apresentaram entradas (receitas), no montante total de R$3,5 milhões; e saídas totalizando R$ 1,8 milhão. As análises relativas aos Empresários – Produtores Rurais constam na seção II.2. do presente relatório.

Ademais, são necessários esclarecimentos quanto às pendências relacionadas no *"Anexo V - Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares"* deste relatório.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Cabe observar que as Recuperandas são as responsáveis pelo fornecimento das informações acerca das suas atividades, inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05[1].

Esta Administradora Judicial informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório está à disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

Sendo o que tinha para o momento, esta Subscritora se coloca à disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados das Recuperandas, credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

São Paulo, 2 de maio de 2024.

LASPRO CONSULTORES LTDA.
Administradora Judicial
Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP nº 98.628

[1] Art. 171. Sonegar ou omitir informações ou prestar informações falsas no processo de falência, de recuperação judicial ou de recuperação extrajudicial, com o fim de induzir a erro o juiz, o Ministério Público, os credores, a assembleia-geral de credores, o Comitê ou o administrador judicial.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
laspro consultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

A sociedade **Ventura Cereais**, com sede localizada na Rua Doutor Francisco de Assis Iglesias, nº 721, Jardim Monte Santo, CEP: 18215-250, Itapetininga/SP, com CNPJ sob nº 22.037.540/0001-82, tem como objeto social o seguinte: comércio atacadista de matérias-primas agrícolas não especificadas anteriormente, cultivo de outros cereais não especificados anteriormente, cultivo de milho, cultivo de trigo, cultivo de soja e outras atividades; e apresenta a seguinte estrutura societária:

Sócios		Valor	Quotas	%
Celso Antonio dos Santos Ventura	R$	500.000,00	500.000	50%
Rosival Ventura Proença	R$	500.000,00	500.000	50%
Total Capital Social	**R$**	**1.000.000,00**	**1.000.000**	**100%**

Quanto às pessoas físicas, na qualidade de produtores rurais, integram o grupo econômico familiar:

Rosival Ventura Proença - CNPJ nº 08.516.455/0001-76 (RFB) e 52.594.861/0001-49 (JUCESP) e CPF nº 336.777.798-63, com descrição como atividade econômica principal o cultivo de milho e atividades econômicas secundárias o cultivo de soja e feijão, conforme a ficha na Receita Federal e na Junta Comercial;

Celso Antonio dos Santos Ventura - CNPJ nº 08.507.297/0001-98 (RFB) e 52.593.505/0001-00 (JUCESP) e CPF nº 049.072.118-48, com descrição como atividade econômica principal o cultivo de soja e atividades secundárias o cultivo de milho, feijão, trigo, criação de bovinos para corte e para leite, conforme a ficha na Receita Federal e na Junta Comercial;

Carla Aparecida Abe Ventura - CNPJ nº18.302.015/0001-70 (RFB) e 52.593.844/0001-97 (JUCESP) e CPF nº 021.271.228-44**,** constando na descrição da atividade econômica principal o cultivo de milho e como atividades econômicas secundárias o cultivo de feijão e trigo, conforme a ficha na Receita Federal e na Junta Comercial, na qual consta também o cultivo de soja;

Maria Cecilia dos Santos Ventura - CNPJ nº 09.160.923/0001-85 (RFB) e 52.609.288/0001-08 (JUCESP) e CPF nº 026.890.048-52, com descrição da atividade econômica principal de cultivo de milho e secundárias o cultivo de soja, feijão e criação de bovinos para corte e para leite, conforme a ficha na Receita Federal e na Junta Comercial, na qual constou também o cultivo de trigo;

Thereza Maria do Carmo Bodo de Carvalho (CNPJ nº 34.894.850/0001-00 (RFB) e 52.594.507/0001-14 (JUCESP) e CPF nº 246.828.608-10, constando como atividade econômica principal o cultivo de milho e atividades econômicas secundárias o cultivo de soja, trigo, feijão e criação de bovinos para corte, conforme a ficha na Receita Federal e na Junta Comercial.

Anexo II - Informações Financeiras e Operacionais

II.1. VENTURA CEREAIS LTDA.

Como cediço, até a finalização do presente relatório, a Recuperanda apresentou somente as demonstrações contábeis relativas ao exercício de 2024 (janeiro[2] a março), reapresentando os valores para o mês de fevereiro, restando **pendente o período de setembro a dezembro de 2023.**

Desta forma, **as análises desta Auxiliar restaram prejudicadas** quanto ao exercício de 2023, bem como das **informações fidedignas a realidade**, tendo em vista que o período anterior não foi apresentado, muito menos, fechado pela contabilidade da Recuperanda.

No período, a Recuperanda reportou que está em fase de fechamento do exercício de 2023. Com isso, os saldos relativos a janeiro e fevereiro de 2024 sofreram alterações, os quais serão reapresentados.

Assim, no presente relatório, o mês de março em relação aos meses anteriores, apresenta variações expressivas, uma vez que as versões dos documentos não são os mesmos. Tão logo sejam disponibilizados pela Recuperanda, reportaremos.

[2] Conforme reportado em relatório pretérito, o contador da Recuperanda emitiu parecer sobre os critérios adotados no fechamento da contabilidade dos meses de janeiro e fevereiro de 2024.

II.1.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial (Em R$)	jan/2024	fev/2024	mar/2024
A T I V O	**12.300.566**	**17.822.367**	**29.158.116**
Ativo Circulante	**1.160.322**	**7.785.238**	**19.398.928**
Disponível	19.689	19.290	14.121
Clientes	1.401.756	4.987.093	11.450.949
Outros Créditos	- 1.235.831	- 2.443.828	- 3.826.043
Estoques	73.884	3.363.383	9.493.936
Impostos a recuperar	424.119	390.887	390.875
Adiantamentos	476.706	1.468.413	1.875.090
Ativo Não Circulante	**11.140.244**	**10.037.129**	**9.759.189**
Imobilizado	11.140.244	10.037.129	9.759.189
P A S S I V O	**12.300.566**	**17.822.367**	**29.158.116**
Passivo Circulante	**4.400.831**	**15.972.990**	**26.925.178**
Empréstimos e Financiamentos - CP	3.585.113	3.593.937	3.826.157
Fornecedores	561.675	4.777.737	6.865.092
Obrigações Tributárias	8.729	2.265.038	2.249.955
Adiantamentos de Clientes - CP	146.809	165.271	165.271
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	98.504	215.902	272.363
Estoque de Terceiros	-	2.845.371	8.985.129
Adiantamentos de Sócios	-	770.068	3.221.544
Parcelamentos Tributários	-	1.339.666	1.339.666
Passivo Não Circulante	**149.025.965**	**148.980.834**	**148.865.148**
Empréstimos e Financiamentos - LP	1.444.199	1.399.068	1.283.382
Recuperação Judicial	147.581.766	147.581.766	147.581.766
Patrimônio Líquido	**- 141.126.231**	**- 147.131.457**	**- 146.632.211**
Capital Social	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Lucros / Prejuízos Acumulados	- 141.928.554	- 146.342.568	- 146.342.568
Resultado no Exercício	- 197.677	- 1.788.889	- 1.289.642

II.1.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** no mês de março de 2024 somaram R$ 29,1 milhões, sendo os grupos mais representativos:

- **Imobilizado:** R$ 9,8 milhões, representando 33,5% dos Ativos, composto pelas rubricas de Máquinas e Equipamentos, Móveis e Utensílios e, Veículos, além do reconhecimento da depreciação.

- **Clientes:** R$ 11,4 milhões, representando 39,3% dos Ativos, segregado pelos clientes Laz Locações e Comércio de Cereais Ltda. (R$ 5,7 milhões), Dy Granno Comércio de Cereais Ltda. (R$ 3,9 milhões), Chave de Ouro Comércio de Cereais Ltda (R$ 609,7 mil), Tagui Brasil Cereais Ltda. (R$ 540,7 mil), Logística Vale do Sol Ltda (R$ 476 mil), Rosival Ventura Proença (R$ 91,2 mil) e Valter Cristiano Confortini e Outros (R$ 87 mil).

- **Outros Créditos:** saldo negativo de R$ 3,8 milhões (contrário a natureza contábil), referente as empresas Dy Granno Comércio de Cereais Ltda. (R$ 2,2 milhões), REMEC Serviços Administrativos (R$ 1 milhão), Chave de Ouro Comércio de Cereais Ltda. (R$ 356 mil) e THP Securitizadora de Créditos (R$ 280 mil).

- **Adiantamentos:** R$ 1,8 milhão, composto por Adiantamentos a Sócios (R$ 30 mil) e a Fornecedores no montante de R$ 1,8 milhão.

- **Estoques:** R$ 9,5 milhões representado pelas rubricas de **Mercadoria para Revenda** (R$ 509 mil) e **Estoque de Terceiros** (R$ 9 milhões).

II.1.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

Desta forma, o **Endividamento** atingiu R$ 176 milhões no mês de março de 2024, sendo:

- **Recuperação Judicial:** R$ 147,6 milhões, representando 84% do Endividamento, composto pelas rubricas de Fornecedores, Adiantamentos de Clientes, Empréstimos e Financiamentos e, Estoque de Terceiros.

- **Empréstimos e Financiamentos:** R$ 5,1 milhões representando 2,9% do Endividamento.

- **Estoques de Terceiros:** reconhecimento de R$ 9 milhões no mês de março de 2024, composto pelas rubricas de:

Empresa: **VENTURA CEREAIS LTDA** Folha: 0003
C.N.P.J.: 22.037.540/0001-82
Balanço encerrado em: 31/03/2024

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
ESTOQUES DE TERCEIROS	**8.985.129,18C**
MILHO A GRANEL	**228.747,00C**
FERNANDO SIQUEIRA DE BARROS	228.747,00C
SOJA A GRANEL	**8.756.382,18C**
JOAO BETTI	2.500.859,90C
MARCOS ALESSANDRO QUEVEDO	125.757,21C
UESLEI GUILHERME LEONOR	590.759,43C
CELSO ANTONIO DOS SANTOS VENTURA	5.539.005,64C

- **Obrigações Tributárias, Trabalhistas e Previdenciárias:** somam R$ 3,9 milhões, sendo a rubrica de Obrigações Tributárias (R$ 2,2 milhões) a mais representativa.

Empresa: **VENTURA CEREAIS LTDA** Folha: 0002
C.N.P.J.: 22.037.540/0001-82
Balanço encerrado em: 31/03/2024

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS/PREVIDENCIÁRIAS	**272.363,02C**
SALARIOS A PAGAR	123.749,34C
PROVISÃO DE FERIAS	30.821,09C
PROVISÃO DE 13º SALARIO	25.103,97C
INSS A PAGAR	50.806,10C
FGTS A PAGAR	20.184,47C
INSS S/ PROVISÕES FERIAS E 13º SALARIO	16.981,08C
FGTS S/ PROVISÕES FERIAS E 13º SALARIO	4.716,97C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	**2.249.955,09C**
IRPJ A RECOLHER	367.759,95C
CSLL A RECOLHER	86.181,76C
IRRF S/ FL. PAGTO - COD 0561	1.763.216,41C
IRRF S/ NF SERV TOMADOS - COD 1708	5.415,00C
FUNRURAL A RECOLHER	6.578,39C
RETENÇÃO PIS/COFINS/CSLL- 4,65%	20.803,58C
PARCELAMENTOS	**1.339.666,20C**
PARCELAMENTOS DE TRIBUTOS FEDERAIS/PREVIDENCIARIOS	**1.339.666,20C**
CSLL	25.789,32C
IRPJ	46.274,58C
PARCELAMENTO IR E CS - C.P	1.066.045,56C
INSS	201.556,74C

- **Adiantamentos de Sócios:** reconhecimento de R$ 3,2 milhões no mês de março de 2024, advindo da rubrica de Rosival Ventura.

II.1.1.3. Patrimônio Líquido

Apresentou no mês de março de 2024, **Patrimônio Líquido** negativo de R$ 146,6 milhões.

II.1.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

DRE MENSAL (R$)	jan/2024	fev/2024	mar/2024	Acumulado 2024
Receita Bruta	**1.695.245**	**5.533.377**	**6.812.772**	**14.041.395**
(-)Deduções	-	- 215.538	- 43.402	- 258.940
Receita Líquida de Vendas	**1.695.245**	**5.317.839**	**6.769.370**	**13.782.455**
(-) Custos	- 910.280	- 5.874.740	- 5.323.970	- 12.108.990
Resultado Bruto	**784.966**	**- 556.900**	**1.445.400**	**1.673.465**
Despesas Operacionais	**- 969.231**	**- 1.024.871**	**- 923.686**	**- 2.917.787**
(-) Despesas Administrativas	- 599.171	- 645.454	- 567.361	- 1.811.986
(-) Despesas Tributárias	- 104.958	- 114.243	- 78.385	- 297.586
(-) Depreciações e Amortizações	- 265.101	- 265.174	- 277.940	- 808.215
Resultado Operacional	**- 184.265**	**- 1.581.771**	**521.714**	**- 1.244.322**
(-/+) Despesas/Receitas Não Oper.	-	-	- 750	- 750
Resultado Financeiro	**- 13.412**	**- 9.441**	**- 21.717**	**- 44.570**
(-) Despesas Financeiras	- 13.412	- 9.441	- 21.717	- 44.570
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 197.677**	**- 1.591.212**	**499.247**	**- 1.289.642**
Lucro (Prejuízo) do Exercício	**- 197.677**	**- 1.591.212**	**499.247**	**- 1.289.642**

Em 2024, até março, auferiu **Receita Líquida** de R$ 13,8 milhões.

Os **Custos consumiram 87,9%** da **Receita Líquida** acumulada, totalizando R$ 12,1 milhões.

As **Despesas Operacionais** totalizaram R$ 2,9 milhões, em 2024, detalhadas a seguir:

- **Despesas Administrativas:** R$ 1,8 milhões, sendo as rubricas mais representativas: Combustíveis e Lubrificantes, Viagens e Estadias, e Honorários Advocatícios.

- **Depreciações do Imobilizado:** com R$ 808,2 mil.

O **Resultado Financeiro** foi evidenciado em **Despesas** de R$ 44,6 mil, composto por: Juros Passivos e Despesas Bancárias.

Assim, evidenciou **prejuízo líquido** de R$ 1,3 milhão em 2024, até março.

II.1.2. Análise do Fluxo de Caixa

VENTURA CEREAIS LTDA
CNPJ nº. 22.037.540/0001-82

Demonstração do fluxo de caixa
Exercício findo em 31 de março de 2024
Em reais

	03-2024
Resultado líquido do exercício	499.246,89
Itens que não afetam o caixa operacional	
Depreciação e amortização	277.940,21
	277.940,21
Fluxo de caixa das atividades operacionais	
(Aumento) ou redução em ativos	
Clientes	(6.463.855,92)
Adiantamentos	(406.676,53)
Estoques	9.204,84
Impostos a recuperar	12,81
Outros créditos	1.382.214,52
Aumento ou (redução) em passivos	
Fornecedores	2.087.355,26
Obrigações Trabalhistas	56.460,72
Obrigações Tributárias	(15.082,75)
Adiantamentos	2.451.476,28
(=) Caixa líquido das atividades operacionais	(898.890,77)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	
Aquisições imobilizado	-
Baixa de imobilizado	-
Aquisições em intangível	-
(=) Caixa líquido das atividades de investimentos	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	
Empréstimos e mútuos	116.534,33
(=) Caixa líquido das atividades de financiamentos	116.534,33
Aumento / redução líquido de caixa	**(5.169,34)**
Caixa no início do período	19.289,90
Caixa no final do período	14.120,56
Aumento / redução líquido de caixa	**(5.169,34)**

II.1.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	jan-24	fev-24	mar-24
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	0,24	0,18	0,30
Liquidez Corrente	0,63	0,49	0,72
Liquidez Geral	0,05	0,05	0,11
Índices de Estrutura de Capitais	**jan-24**	**fev-24**	**mar-24**
Endividamento	-1,13	-1,12	-1,20
Composição do Endividamento	0,08	0,10	0,15
Imobilização dos Recursos Não Correntes	1,74	5,43	4,37
Instrumentos Financeiros	**jan-24**	**fev-24**	**mar-24**
Capital Circulante Líquido	- 4.619.242	- 8.187.752	- 7.526.251

II.EMPRESÁRIOS – PRODUTORES RURAIS

No período, a Recuperanda apresentou, de forma administrativa, o Livro Caixa Digital do Produtor Rural (LCDPR) relativo ao período de março de 2024, relativo aos empresários produtores rurais: **ROSIVAL VENTURA PROENÇA, CELSO ANTONIO DOS SANTOS VENTURA, CARLA APARECIDA ABE VENTURA, MARIA CECÍLIA DOS SANTOS VENTURA, e THEREZA MARIA DO CARMO BODO DE CARVALHO,** além dos documentos que originaram as movimentações de entradas e saídas do período, cujas análises seguem abaixo.

II.2.1. ROSIVAL VENTURA PROENÇA

De acordo com a documentação apresentada, no mês de março de 2024, houve **entrada** de **R$ 1.889.251**, oriunda de Vendas de Produtos – Mercado Interno e Recebimento de Venda de Grãos, **saída** de **R$ 1.082.497**, referente aos pagamentos de aluguéis, manutenção de máquinas, insumos agrícolas, insumos pecuários, despesas com viagens e hospedagens, FGTS, materiais de consumo, despesas financeiras por pagamento de juros, assessoria e consultoria, além de despesas com veículos, cuja tabela resumo das movimentações consta a seguir.

Descrição	Entradas	Saídas
ALUGUEL		34.105
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES		217.755
COMPRA DE GADO		564
DESPESAS COM MANUTENÇÃO		2.050
DESPESAS COM SEGURANÇA		1.393
DESPESAS COM VEÍCULOS		4.100
FGTS		385
FRETES E CARRETOS		1.230
FUNRURAL A RECOLHER		1.696
IMPOSTOS E TAXAS ESTADUAIS		8.474
INSUMOS AGRICOLAS - ADUBO		189.580
INSUMOS AGRICOLAS - INSETICIDA/ FERTILIZANTE		366.135
INSUMOS AGRICOLAS - SEMENTES E GRÃOS		66.917
INSUMOS PECUARIA - EMBRIOES		1.150
INSUMOS PECUARIA - MEDICAMENTOS E RACOES		169.812
JUROS PASSIVOS		435
SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA JURIDICA		10.781
SICOOB ADM DE CONSORCIO LTDA		5.610
VENDA DE PRODUTOS - MERCADO INTERNO	1.889.251	
VIAGENS E ESTADIAS		324
Total em março/2024:	**1.889.251**	**1.082.497**

- Em relação ao exercício de 2023, houve **entrada** de **R$ 46,8 milhões**, oriunda de Vendas de Produtos – Mercado Interno e, houve **saída** de **R$ 14 milhões**, referente ao pagamento de aluguéis, devoluções de vendas, cartão de crédito, despesas com equipamento de informática, manutenção de maquinário e instalações, gastos com segurança, cartório, fretes e carretos, despesas incorridas em função de publicidade e propaganda, pagamento de comissões, capacitação de funcionários com cursos e treinamentos, despesas financeiras com pagamento de juros e infrações de trânsito, pagamento de impostos municipais, federais, bem como contribuição social, aquisição de insumos agrícolas (adubo, fertilizante, sementes, grãos e inseticida), materiais para consumo, escritório, limpeza e copa, locação de equipamento, gastos incorridos com o pagamento de serviços prestados por pessoas jurídicas, bem como o pagamento de salários e seguros (veículos, vida e empresarial).

ROSIVAL VENTURA PROENCA - CNPJ: 08.516.455/0001-76												
	janeiro/2023		fevereiro/2023		março/2023		abril/2023		maio/2023		junho/2023	
Classificação	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S
ALUGUEL	-	2.557	-	3.527	-	4.471	-	-	-	763	-	-
ASSIST.MÉDICA E ODONTOLOGICA	-	-	-	-	-	40	-	-	-	-	-	-
BRINDES E DONATIVOS	-	-	-	-	-	18.768	-	18.750	-	-	-	-
CARTAO DE CREDITO	-	98.718	-	13.617	-	-	-	-	-	-	-	-
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	-	45.751	-	21.557	-	19.310	-	-	-	21.193	-	24.077
COMPRA DE GADO	-	-	-	-	-	22.900	-	-	-	-	-	-
DESPESAS COM MANUTENÇÃO	-	1.707	-	109.590	-	14.823	-	25.740	-	16.203	-	29.302
DESPESAS COM VEÍCULOS	-	8.372	-	31.975	-	16.525	-	12.394	-	15.569	-	32.419
ENERGIA ELETRICA	-	-	-	73	-	127	-	-	-	14.142	-	-
FEIRAS E EVENTOS	-	-	-	-	-	-	-	5.500	-	-	-	-
FGTS A PAGAR	-	-	-	449	-	-	-	499	-	-	-	-
FRETES E CARRETOS	-	-	-	10.000	-	38.995	-	82.891	-	462.201	-	306.192
HONORARIOS CONTABEIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.889	-	-
IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	-	-	-	61.000	-	-	-	-	-	-	-	-
IMPOSTOS E TAXAS FEDERAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177.719
INSS A PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.049
INSUMOS AGRICOLAS - ADUBO	-	-	-	-	-	204.250	-	115.148	-	719.640	-	-
INSUMOS AGRICOLAS - INSETICIDA/ FERTILIZANTE	-	226.565	-	-	-	710	-	40.168	-	6.218	-	44.216
IRRF S/ FL. PAGTO - COD 0561	-	-	-	15	-	15	-	-	-	-	-	55
JUROS PASSIVOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2
MANUTENÇÃO DE MAQUINAS	-	49.575	-	6.522	-	2.995	-	521	-	57.882	-	7.348
MATERIAL DE CONSUMO	-	25.430	-	48.409	-	90.326	-	560	-	14.296	-	16.184
MATERIAL LIMPEZA, HIGIENE, COPA	-	-	-	-	-	-	-	249	-	-	-	-
MULTA POR INFRAÇÃO	-	-	-	197	-	-	-	-	-	-	-	-
PROPAGANDA E PUBLICIDADE	-	-	-	-	-	-	-	2.000	-	-	-	3.780
PROVISÃO DE FERIAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.600	-	-
REFEIÇÕES	-	-	-	2.517	-	-	-	-	-	-	-	240
SEMENTES E GRAOS	-	-	-	-	-	-	-	1.812.500	-	-	-	252.499
SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	-	-	-	152.724	-	361.510	-	577.221	-	794.928	-	833.049
SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA JURIDICA	-	14.771	-	53.586	-	17.328	-	9.537	-	41.070	-	189.855
VENDA DE PRODUTOS - MERCADO INTERNO	4.449.433	-	10.257.417	-	5.840.000	-	1.005.000	-	-	-	1.177.500	-
XEROX E ENCADERNAÇÕES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.245
Total Geral	**4.449.433**	**473.447**	**10.257.417**	**515.757**	**5.840.000**	**813.094**	**1.005.000**	**2.703.677**	**-**	**2.175.694**	**1.177.500**	**1.931.231**

ROSIVAL VENTURA PROENCA - CNPJ: 08.516.455/0001-76														
	julho/2023		agosto/2023		setembro/2023		outubro/2023		novembro/2023		dezembro/2023		Total	
Classificação	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S
ADIANTAMENTO A FORNECEDOR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.676	-	**2.676**
ALUGUEL	-	-	-	145.000	-	-	-	-	-	-	-	36.480	-	**192.798**
ASSIST.MÉDICA E ODONTOLOGICA	-	576	-	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**631**
BENS AT.PERMANENT DEDUZIDO DESPESAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	440	-	**440**
BRINDES E DONATIVOS	-	-	-	18.750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**56.269**
CARTAO DE CREDITO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**112.334**
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	-	44.073	-	20.969	-	-	-	68.280	-	133.760	-	2.418	-	**401.388**
COMISSÕES	-	6.415	-	11.674	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**18.089**
COMPRA DE GADO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**22.900**
CONSUMO DE AGUA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67	-	**67**
DESPESAS COM INSTALAÇÕES	-	7.663	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**7.663**
DESPESAS COM MANUTENÇÃO	-	149.984	-	157.090	-	26.358	-	13.015	-	9.100	-	-	-	**552.911**
DESPESAS COM SEGURANÇA	-	-	-	1.278	-	6.406	-	1.545	-	-	-	1.936	-	**11.165**
DESPESAS COM VEÍCULOS	-	19.402	-	9.065	-	7.910	-	10.945	-	7.121	-	2.052	-	**173.749**
DESPESAS DE CARTORIO	-	-	-	-	-	4.118	-	-	-	-	-	-	-	**4.118**
DESPESAS TELEFONICAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80	-	-	-	**80**
DEVOLUÇÃO DE VENDA MERCADORIA	-	377.496	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**377.496**
ENERGIA ELETRICA	-	643	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.169	-	**16.154**
EXAME MEDICO OCUPACIONAL	-	210	-	-	-	80	-	-	-	-	-	-	-	**290**
FEIRAS E EVENTOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**5.500**
FGTS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	542	-	477	-	**1.019**
FGTS A PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**947**
FRETES E CARRETOS	-	378.087	-	691.898	-	199.662	-	-	-	-	-	-	-	**2.169.926**
HONORARIOS ADVOCATICIOS	-	587	-	-	-	-	-	-	-	65.775	-	-	-	**66.362**
HONORARIOS CONTABEIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**5.889**
IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	-	695	-	1.400	-	2.100	-	-	-	-	-	1.822	-	**67.017**
IMPOSTOS E TAXAS FEDERAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**177.719**
IMPOSTOS E TAXAS MUNICIPAIS	-	300.020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**300.020**
INSS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.368	-	-	-	**3.368**
INSS A PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**2.049**
INSUMOS AGRICOLAS - ADUBO	-	70.420	-	-	-	179.819	-	-	-	64.427	-	59.443	-	**1.413.147**
INSUMOS AGRICOLAS - INSETICIDA/ FERTILIZANTE	-	-	-	-	-	67.268	-	-	-	60.943	-	-	-	**446.087**
INSUMOS AGRICOLAS - SEMENTES E GRÃOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58.500	-	-	-	**58.500**
IRRF S/ FL. PAGTO - COD 0561	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**85**
JUROS PASSIVOS	-	27	-	-	-	3	-	72	-	1	-	92	-	**198**
LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS	-	24.213	-	5.515	-	-	-	7.760	-	8.000	-	-	-	**48.588**
MANUTENÇÃO DE MAQUINAS	-	7.433	-	34.773	-	23.700	-	-	-	5.800	-	3.018	-	**199.568**
MATERIAL DE CONSUMO	-	23.612	-	21.425	-	6.460	-	2.839	-	2.839	-	274.841	-	**527.222**
MATERIAL DE ESCRITORIO	-	170	-	2.354	-	175	-	-	-	-	-	-	-	**2.699**
MATERIAL LIMPEZA, HIGIENE, COPA	-	-	-	223	-	-	-	-	-	-	-	22.450	-	**22.922**
MULTA POR INFRAÇÃO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**197**
PROPAGANDA E PUBLICIDADE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**5.780**
PROVISÃO DE FERIAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**2.600**
REFEIÇÕES	-	106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	194	-	**3.057**
SALARIOS E ORDENADOS	-	-	-	60.949	-	52.384	-	-	-	-	-	-	-	**113.333**
SEGUROS EMPRESARIAIS	-	2.087	-	756	-	3.242	-	-	-	-	-	-	-	**6.084**
SEMENTES E GRAOS	-	407.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**2.471.999**
SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	-	195.535	-	410.037	-	277.714	-	-	-	-	-	-	-	**3.602.719**
SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA JURIDICA	-	17.738	-	43.333	-	3.000	-	-	-	23.380	-	10.498	-	**424.096**
VENDA DE PRODUTOS - MERCADO INTERNO	557.000	-	16.692.770	-	6.879.000	-	-	-	-	-	-	-	**46.858.121**	**-**
VIAGENS E ESTADIAS	-	-	-	44.375	-	20.919	-	-	-	-	-	605	-	**65.899**
XEROX E ENCADERNAÇÕES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**12.245**
Total Geral	**557.000**	**2.034.192**	**16.692.770**	**1.680.880**	**6.879.000**	**881.318**	**-**	**104.455**	**-**	**443.637**	**-**	**420.675**	**46.858.121**	**14.178.058**

[3]

[3] E (Entradas) e S (Saídas)

II.2.2. CELSO ANTONIO DOS SANTOS VENTURA

De acordo com a documentação apresentada, no mês de março de 2024, houve **entrada** de **R$ 642.179**, oriunda de Vendas de Produtos – Mercado Interno e, **saída** de **R$ 652.051**, referente aos pagamentos de salários, FGTS, aluguéis, manutenção de máquinas, insumos agrícolas, insumos pecuários, materiais de consumo, despesas financeiras por pagamento de juros, além de despesas com veículos e consumo, cuja tabela resumo das movimentações consta a seguir.

Descrição	Entradas	Saídas
ALUGUEL		69.198
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES		3.614
DESPESAS COM INSTALAÇÕES		75.181
DESPESAS COM MANUTENÇÃO		138.864
DESPESAS COM VEÍCULOS		5.200
DESPESAS TELEFONICAS		170
ENERGIA ELETRICA		7.605
FÉRIAS		3.789
FGTS A PAGAR		3.693
FUNRURAL A RECOLHER		16.422
IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS		180
IMPOSTOS E TAXAS ESTADUAIS		7.405
INSUMOS AGRICOLAS - INSETICIDA		128.125
INSUMOS AGRICOLAS - SEMENTES E GRAOS		7.759
INSUMOS PECUARIA - EMBRIOES		918
INSUMOS PECUARIA - MEDICAMENTOS E RACOES		35.280
JUROS PASSIVOS		400
MULTA POR INFRAÇÃO		104
REFEIÇÕES		3.913
SALARIOS E ORDENADOS		130.103
SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA JURIDICA		14.129
VENDA DE PRODUTOS - MERCADO INTERNO	642.179	
Total em março/2024:	**642.179**	**652.051**

- Em relação ao exercício de 2023, houve **entrada** de **R$ 18,3 milhões**, oriunda de Vendas de Produtos – Mercado Interno e, houve **saída** de **R$ 11 milhões**, referente ao pagamento de aluguéis, despesas com equipamento de informática, manutenção de maquinário e instalações, gastos com segurança, cartório, fretes e carretos, capacitação de funcionários com cursos e treinamentos, despesas financeiras com pagamento de juros, pagamento de impostos municipais, federais, bem como contribuição social, aquisição de insumos agrícolas (adubo e inseticida), materiais para consumo, escritório, limpeza e copa, locação de equipamento, gastos incorridos com o pagamento de serviços prestados por pessoas jurídicas, bem como o pagamento de salários e seguros (veículos, vida e empresarial).

CELSO ANTONIO DOS SANTOS VENTURA - CNPJ: 08.507.297/0001-98												
	janeiro/2023		fevereiro/2023		março/2023		abril/2023		maio/2023		junho/2023	
Classificação	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	-	280.331	-	302.895	-	522.255	-	127.419	-	3.964	-	145.684
CURSOS E TREINAMENTOS	-	7.515	-	8.169	-	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS COM INSTALACOES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31.467
DESPESAS COM MANUTENCAO	-	136.503	-	188.117	-	124.286	-	35.773	-	184.412	-	92.652
DESPESAS COM SEGURANÇA	-	-	-	-	-	-	-	170	-	170	-	170
DESPESAS COM VEICULOS	-	55.460	-	119.361	-	135.340	-	17.507	-	18.106	-	85.044
DESPESAS TELEFONICAS	-	-	-	249	-	-	-	-	-	-	-	-
ENERGIA ELETRICA	-	-	-	-	-	3.602	-	-	-	9.412	-	15.079
FGTS	-	-	-	-	-	2.078	-	-	-	-	-	-
FGTS A PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	7.313	-	-	-	634
FRETES E CARRETOS	-	-	-	72	-	-	-	-	-	-	-	-
IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	-	-	-	49	-	29.841	-	-	-	-	-	-
IMPOSTOS E TAXAS FEDERAIS	-	-	-	-	-	16	-	-	-	-	-	284.613
INSUMO AGRICOLAS - ADUBO	-	15.429	-	-	-	831	-	276.714	-	1.989.913	-	22.367
INSUMOS AGRICOLAS - INSETICIDA	-	65.436	-	3.257	-	2.774	-	530.928	-	5.500	-	1.516
JUROS PASSIVOS	-	315	-	-	-	87	-	-	-	-	-	-
LOCACAO DE EQUIPAMENTOS	-	-	-	350	-	-	-	-	-	-	-	-
MANUTENÇÃO DE MAQUINAS	-	80.687	-	15.399	-	295.552	-	125.478	-	50.154	-	130.719
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	-	125.270	-	70.380	-	250.000	-	-	-	50.000	-	50.000
MATERIAL DE CONSUMO	-	63.972	-	19.387	-	99.527	-	254.258	-	42.396	-	2.669
MATERIAL DE ESCRITORIO	-	161	-	289	-	-	-	35	-	-	-	-
MATERIAL LIMPEZA, HIGIENE, COPA	-	-	-	-	-	-	-	324	-	-	-	50
SEGURO DE VEICULOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	571
SEGURO DE VIDA EM GRUPO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	383
SEGUROS EMPRESARIAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	721
SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA JUR.	-	390	-	4.173	-	1.861	-	5.200	-	112.532	-	87.728
VENDA DE PRODUTOS - MERCADO INTERNO	1.296.000	-	5.684.931	-	4.535.632	-	1.006.840	-	-	-	-	-
S/ CLASSIFICAÇÃO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.152
Total Geral	**1.296.000**	**831.470**	**5.684.931**	**732.150**	**4.535.632**	**1.468.050**	**1.006.840**	**1.381.118**	**-**	**2.466.558**	**-**	**953.219**

CELSO ANTONIO DOS SANTOS VENTURA - CNPJ: 08.507.297/0001-98														
	julho/2023		agosto/2023		setembro/2023		outubro/2023		novembro/2023		dezembro/2023		Total	
Classificação	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S
ALUGUEL	-	-	-	800	-	-	-	-	-	-	-	74.488	**-**	**75.288**
BENS AT.PERMANENT DEDUZIDO DESPESAS	-	503	-	2.093	-	-	-	-	-	-	-	10.130	**-**	**12.726**
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	-	127.071	-	206.065	-	240.718	-	46.822	-	301	-	225.725	**-**	**2.229.251**
CURSOS E TREINAMENTOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**	**15.684**
DESPESAS COM INFORMATICA - EQUIPAMENTO	-	170	-	170	-	170	-	-	-	-	-	-	**-**	**510**
DESPESAS COM INSTALACOES	-	37.214	-	42.555	-	11.710	-	1.019	-	-	-	-	**-**	**123.964**
DESPESAS COM MANUTENCAO	-	78.574	-	112.741	-	137.076	-	48.274	-	15.646	-	5.185	**-**	**1.159.238**
DESPESAS COM SEGURANÇA	-	-	-	2.404	-	665	-	-	-	-	-	-	**-**	**3.579**
DESPESAS COM VEICULOS	-	47.102	-	75.999	-	27.019	-	29.917	-	16.749	-	25.938	**-**	**653.541**
DESPESAS DE CARTORIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	124	**-**	**124**
DESPESAS TELEFONICAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170	**-**	**419**
ENERGIA ELETRICA	-	14.240	-	20.206	-	51.204	-	848	-	32.168	-	15.355	**-**	**162.115**
FESTAS E CONFRATERNIZAÇÕES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	640	**-**	**640**
FGTS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.823	**-**	**5.901**
FGTS A PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.723	-	-	**-**	**10.670**
FRETES E CARRETOS	-	-	-	-	-	-	-	824	-	-	-	300	**-**	**1.196**
HONORARIOS ADVOCATICIOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	665	**-**	**665**
IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	-	-	-	200	-	780	-	-	-	9.307	-	18.017	**-**	**58.194**
IMPOSTOS E TAXAS FEDERAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.842	-	-	**-**	**288.472**
INSS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.999	**-**	**7.999**
INSUMO AGRICOLAS - ADUBO	-	81.794	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**	**2.387.049**
INSUMOS AGRICOLAS - INSETICIDA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**	**609.411**
JUROS PASSIVOS	-	-	-	-	-	47	-	877	-	119	-	1.376	**-**	**2.820**
LOCACAO DE EQUIPAMENTOS	-	-	-	18.850	-	16.670	-	4.340	-	-	-	100	**-**	**40.310**
MANUTENÇÃO DE MAQUINAS	-	84.727	-	4.477	-	5.899	-	51.401	-	6.072	-	55.256	**-**	**905.822**
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	-	152.500	-	2.039	-	2.039	-	2.039	-	-	-	10.000	**-**	**714.268**
MATERIAL DE CONSUMO	-	9.513	-	129.002	-	39.159	-	37.994	-	162.095	-	171.248	**-**	**1.031.220**
MATERIAL DE ESCRITORIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**	**486**
MATERIAL LIMPEZA, HIGIENE, COPA	-	317	-	554	-	-	-	-	-	-	-	27.874	**-**	**29.119**
REFEICOES	-	1.316	-	1.844	-	1.089	-	1.535	-	-	-	2.067	**-**	**7.851**
SALARIOS E ORDENADOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.170	**-**	**2.170**
SEGURO DE VEICULOS	-	571	-	571	-	-	-	1.142	-	-	-	-	**-**	**2.856**
SEGURO DE VIDA EM GRUPO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**	**383**
SEGUROS EMPRESARIAIS	-	1.291	-	383	-	-	-	-	-	721	-	1.332	**-**	**4.448**
SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA JUR.	-	16.226	-	8.949	-	33.706	-	1.300	-	465	-	29.449	**-**	**301.979**
VENDA DE PRODUTOS - MERCADO INTERNO	1.607.000	-	960.000	-	2.302.640	-	777.356	-	130.804	-	77.099	-	**18.378.302**	**-**
VIAGENS E ESTADIAS	-	-	-	-	-	-	-	1.610	-	-	-	30	**-**	**1.640**
XEROX E ENCADERNAÇÕES	-	-	-	111.795	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**	**111.795**
S/ CLASSIFICAÇÃO	-	-	-	1.648	-	-	-	1.223	-	-	-	-	**-**	**4.023**
Total Geral	**1.607.000**	**653.131**	**960.000**	**743.347**	**2.302.640**	**567.949**	**777.356**	**231.165**	**130.804**	**250.210**	**77.099**	**689.461**	**18.378.302**	**10.967.828**

II.2.3. CARLA APARECIDA ABE VENTURA

De acordo com a documentação apresentada, no mês de março de 2024, houve **entrada** de **R$ 339.000**, oriunda de Vendas de Produtos – Mercado Interno e, houve **saída** de **R$40.031**, referente aos pagamentos de impostos, aluguéis, despesas com manutenção de maquinário e serviços prestados por pessoa jurídica, cuja tabela resumo das movimentações consta a seguir.

Descrição	Entradas	Saídas
ALUGUEL		31.500
IMPOSTOS E TAXAS ESTADUAIS		1.134
MANUTENÇÃO DE MAQUINAS		6.999
SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA JURIDICA		398
VENDA DE PRODUTOS - MERCADO INTERNO	339.000	
Total em março/2024:	**339.000**	**40.031**

- Em relação ao exercício de 2023, houve **entrada** de **R$ 3,7 milhões**, oriunda de Vendas de Produtos – Mercado Interno e, houve **saída** de **R$ 79 mil**, referente ao pagamento de assistência médica e odontológica, despesas incorridas com manutenção de maquinário e instalações, incidência de tributos federais, despesa financeira com o pagamento de juros, despesas com materiais para consumo, combustíveis e lubrificantes, e pagamento de seguro empresarial.

CARLA APARECIDA ABE VENTURA - CNPJ: 18.302.015/0001-70																								
	janeiro/2023		fevereiro/2023		março/2023		abril/2023		maio/2023		junho/2023		julho/2023		agosto/2023		etembro/2023		outubro/2023		ovembro/2023		ezembro/202		Total	
Classificação	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S
ASSIST. MEDICA E ODONTOLOGICA	-	-	-	-	-	-	-	548	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**548**
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	-	2.212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**2.212**
DESPESAS COM MANUTENCAO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80	-	**80**
DESPESAS DIVERSAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	992	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**992**
IMPOSTOS E TAXAS FEDERAIS	-	-	-	-	-	363	-	-	-	-	-	35.288	-	-	-	-	-	-	-	-	-	430	-	517	-	**36.598**
JUROS PASSIVOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	-	23	-	-	-	2	-	**51**
MANUTENÇÃO DE MAQUINAS	-	623	-	-	-	-	-	790	-	1.657	-	2.153	-	1.677	-	1.677	-	4.507	-	17.202	-	7.052	-	-	-	**37.338**
MATERIAL DE CONSUMO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96	-	**96**
SEGUROS EMPRESARIAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	721	-	721	-	-	-	-	-	**1.441**
VENDA DE PRODUTOS - MERCADO INTERNO	694.599	-	2.631.013	-	410.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**3.735.612**	**-**
Total Geral	**694.599**	**2.835**	**2.631.013**	**-**	**410.000**	**363**	**-**	**1.338**	**-**	**1.657**	**-**	**38.433**	**-**	**1.677**	**-**	**1.677**	**-**	**5.254**	**-**	**17.946**	**-**	**7.482**	**-**	**694**	**3.735.612**	**79.356**

II.2.4. MARIA CECÍLIA DOS SANTOS VENTURA

De acordo com a documentação apresentada, no mês de março de 2024, houve **entrada** de **R$ 339.000**, oriunda de Vendas de Produtos – Mercado Interno e, houve **saída** de **R$44.912**, referente ao pagamento de despesas com manutenção de máquinas, manutenção de instalações, despesa com energia elétrica, serviços prestados por pessoa jurídica e seguros, bem como despesas financeiras por pagamento de juros, cuja tabela resumo das movimentações consta a seguir.

Descrição	Entradas	Saídas
DESPESAS COM INSTALAÇÕES		30.543
DESPESAS COM MANUTENÇÃO		6.929
ENERGIA ELETRICA		1.589
JUROS PASSIVOS		68
MATERIAL LIMPEZA, HIGIENE, COPA		3.963
SEGUROS EMPRESARIAIS		1.695
SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA JURIDICA		124
VENDA DE PRODUTOS - MERCADO INTERNO	339.000	
Total em março/2024:	**339.000**	**44.912**

- Em relação ao exercício de 2023, houve **entrada** de **R$ 22 milhões**, oriunda de Vendas de Produtos – Mercado Interno e, houve **saída** de **R$ 12 milhões**, referente ao pagamento de fretes e carretos, despesas com veículos, energia elétrica, incidência de tributos municipais e federais, aquisições de insumos agrícolas (adubo, sementes e grãos) e materiais para consumo, pagamento de despesas com manutenção de maquinário e instalações, locação de equipamentos, despesa financeira por pagamento de juros, bem como o pagamento de serviços prestados por pessoa jurídica e seguro empresarial.

MARIA CECILIA DOS SANTOS VENTURA - CNPJ: 09.160.923/0001-85

Classificação	janeiro/2023		fevereiro/2023		março/2023		abril/2023		maio/2023		junho/2023		julho/2023		agosto/2023		setembro/2023		outubro/2023		novembro/2023		dezembro/2023		Total	
	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S
DESPESAS COM INSTALACOES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31.787	-	**31.787**
DESPESAS COM MANUTENCAO	-	37.486	-	49.835	-	-	-	-	-	2.550	-	26.014	-	23.475	-	40.860	-	6.119	-	-	-	-	-	-	-	**186.338**
DESPESAS COM VEICULOS	-	-	-	-	-	376	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**376**
ENERGIA ELETRICA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.193	-	**5.193**
FRETES E CARRETOS	-	-	-	-	-	85.500	-	-	-	-	-	297	-	-	-	-	-	3.900	-	-	-	-	-	-	-	**89.697**
IMPOSTOS E TAXAS MUNICIPAIS	-	-	-	90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**90**
INSUMO AGRICOLAS - ADUBO	-	101.972	-	7.046	-	1.779	-	234.864	-	300.837	-	-	-	-	-	-	-	11.306	-	-	-	-	-	-	-	**657.804**
IRRF S/ NF SERV TOMADOS - COD 1708	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82.836	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**82.836**
JUROS PASSIVOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	**5**
LOCACAO DE EQUIPAMENTOS	-	17.220	-	-	-	13.050	-	-	-	20.800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.800	-	-	-	**53.870**
MANUTENÇÃO DE MAQUINAS	-	56.882	-	33.009	-	144.568	-	33.123	-	107.722	-	277.775	-	22.020	-	29.214	-	-	-	10.029	-	-	-	-	-	**714.343**
MATERIAL DE CONSUMO	-	-	-	54.380	-	643	-	-	-	2.427	-	-	-	-	-	1.247	-	7.441	-	43	-	-	-	-	-	**66.180**
SEGUROS EMPRESARIAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.695	-	**1.695**
SEMENTES E GRAOS	-	-	-	2.426.884	-	3.715.000	-	-	-	-	-	2.860.000	-	1.040.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**10.041.884**
SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA JUR.	-	-	-	-	-	-	-	55.254	-	1.500	-	3.000	-	-	-	6.304	-	6.400	-	-	-	-	-	-	-	**72.458**
VENDA DE PRODUTOS - MERCADO INTERNO	-	-	8.586.918	-	5.580.000	-	1.280.000	-	-	-	6.030.000	-	200.220	-	-	-	230.000	-	151.200	-	-	-	-	-	**22.058.338**	-
Total Geral	-	213.559	8.586.918	2.571.244	5.580.000	3.960.916	1.280.000	323.241	-	435.835	6.030.000	3.249.921	200.220	1.085.495	-	77.624	230.000	35.166	151.200	10.072	-	2.800	-	38.680	22.058.338	12.004.555

II.2.5. THEREZA MARIA DO CARMO BODO DE CARVALHO

De acordo com a documentação apresentada, no mês de março de 2024, houve **entrada** de **R$ 339.000**, oriunda de Vendas de Produtos – Mercado Interno e, houve **saída** de **R$11.473**, referente ao pagamento de despesas com manutenção, despesas tributárias, serviços prestados por pessoa jurídica bem como o pagamento do aluguel, cuja tabela resumo das movimentações consta a seguir.

Descrição	Entradas	Saídas
ALUGUEL		8.500
DESPESAS COM MANUTENÇÃO		1.240
SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA JURIDICA		395
IMPOSTOS E TAXAS ESTADUAIS		1.338
VENDA DE PRODUTOS - MERCADO INTERNO	339.000	
Total em março/2024:	**339.000**	**11.473**

- Em relação ao exercício de 2023, houve **entrada** de **R$ 10,1 milhões**, oriunda de Vendas de Produtos – Mercado Interno e, houve **saída** de **R$ 133,6 mil**, referente ao pagamento de aluguéis, despesas com combustíveis e lubrificantes, despesas com veículos, telefonia, incidência de tributos federais e municipais, aquisições de

insumos agrícolas (adubo), pagamento de despesas com manutenção de maquinário, despesa financeira por pagamento de multa (infração de trânsito) bem como o pagamento de seguro empresarial.

- O produtor não teve movimentação nos meses de maio, julho, setembro e outubro de 2023.

THEREZA MARIA DO CARMO BODO DE CARVALHO - CNPJ: 34.894.850/0001-00																		
	janeiro/2023		fevereiro/2023		março/2023		abril/2023		junho/2023		agosto/2023		vembro/202		ezembro/202		Total	
Classificação	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S	E	S
ALUGUEL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.575	-	**5.575**
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	-	436	-	2.611	-	1.323	-	1.323	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**5.694**
DESPESAS COM VEICULOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.027	-	**3.027**
DESPESAS DIVERSAS	-	8.737	-	1.207	-	7.398	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**17.342**
DESPESAS TELEFONICAS	-	-	-	362	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**362**
IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94.354	-	-	-	-	-	-	-	**94.354**
IMPOSTOS E TAXAS FEDERAIS	-	-	-	785	-	164	-	-	-	-	-	-	-	284	-	346	-	**1.579**
INSUMO AGRICOLAS - ADUBO	-	3.882	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**3.882**
MANUTENÇÃO DE MAQUINAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	253	-	-	-	**253**
MATERIAL DE CONSUMO	-	495	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**495**
MULTA POR INFRAÇÃO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	685	-	**685**
SEGUROS EMPRESARIAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	355	-	-	-	**355**
VENDA DE PRODUTOS - MERCADO INTERNO	715.000	-	3.931.525	-	3.820.642	-	500.500	-	200.000	-	980.000	-	-	-	-	-	**10.147.667**	**-**
Total Geral	**715.000**	**13.550**	**3.931.525**	**4.964**	**3.820.642**	**8.886**	**500.500**	**1.323**	**200.000**	**94.354**	**980.000**	**-**	**-**	**892**	**-**	**9.632**	**10.147.667**	**133.602**

II.3. Evolução Mensal de Colaboradores

A evolução do quadro de colaboradores, conforme a folha de pagamento, relativo aos últimos seis meses, consta a seguir.

Relação de Colaboradores	Eventos	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24
Celso Antonio dos Santos Ventura	Trabalhando	17	16	16	18	18	20
	Admitido	0	0	2	0	0	2
	Férias	0	1	1	0	0	0
	Afastado	1	1	1	1	1	1
	Demitidos	0	0	0	1	0	0
Rosival Ventura Proença	Trabalhando	2	1	1	1	1	1
	Admitido	0	0	0	0	0	0
	Férias	0	0	0	0	0	0
	Afastado	0	0	0	0	0	0
	Demitidos	2	1	0	0	0	0
Ventura Cereais Ltda.	Trabalhando	22	22	21	29	32	32
	Admitido	0	0	1	8	4	0
	Férias	1	0	2	0	0	0
	Demitidos	10	1	0	0	1	0

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

Às fls. 4233/436, foi apresentado por esta Administradora Judicial Quadro Geral de Credores nos termos do artigo 7º, § 2º da Lei nº 11.101/2005. Sendo assim, o Grupo Ventura possui um passivo de R$ 344.526.094,67 (trezentos e quarenta e quatro milhões, quinhentos e vinte e seis mil, noventa e quatro reais e sessenta e sete centavos), composto da seguinte forma:

- ✓ Classe I (Trabalhista): **R$ 4.022.850,76**;
- ✓ Classe II (Garantia Real): **R$ 89.441.475,32;**
- ✓ Classe III (Quirografários): **R$ 239.545.661,63**;
- ✓ Classe IV (ME e EPP): **R$ 11.516.106,96**.

No mais, destaca-se que o *stay period* se encerrará em **24/04/2024**, considerando que o seu termo inicial ocorreu com a antecipação dos seus efeitos em **27/10/2023,** conforme as decisões de fls. 1189 e 3636/3637.

Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas

Não ocorreram diligências no período.

Anexo V - Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares

Apontamentos realizados por esta Auxiliar no Relatório Inicial (fls. 2944/2987 e 2/45) que permanecem pendentes:

VENTURA CERAIS LTDA.:

- ✓ Envio das Demonstrações Contábeis (Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Balancete Contábil Analítico), atualizadas relativas ao exercício de 2022;

- ✓ Envio do SPED Contábil referente ao exercício de 2022;

- ✓ Envio de forma mensal da composição dos saldos de Adiantamentos a Fornecedores;

- ✓ Esclarecimentos acerca da redução do endividamento no período;

Ainda, reitera-se:

VENTURA CERAIS LTDA.: referente ao período de setembro a dezembro de 2023.

1. Balanço Patrimonial assinado (formato .pdf);
2. Demonstração do Resultado do Exercício assinado (formato .pdf);
3. Balancete de verificação com todos os níveis de contas contábeis com saldos comparativos com o mês anterior, (formato .xls – “Excel”) com a composição das rubricas do Balanço Patrimonial;
4. Segregação do Passivo Concursal e do Extraconcursal (planilha suporte segregando o passivo total);
5. Comunicação simples por *e-mail* no caso de lançamentos contábeis em meses anteriormente disponibilizados com a justificativa da alteração do saldo, com a respectiva disponibilização das novas demonstrações;
6. Composição de estoques;
7. Detalhamento de movimentação de bens do Ativo Imobilizado;
8. Demonstração do Fluxo de Caixa conciliado;
9. Extratos de todas as contas bancárias, incluindo correntes e aplicações com sua respectiva conciliação;
10. Relatório financeiro de Clientes e/ou Contas a Receber com a composição dos saldos contábeis (formato .xls – “Excel”);
11. Relatório financeiro de Fornecedores e demais contas a pagar com a composição dos saldos contábeis (formato .xls – “Excel”);
12. Relatório financeiro com a composição de Empréstimos e Financiamentos (formato .xls – “Excel”);

Anexo VI – Cronograma Processual

CRONOGRAMA PROCESSUAL
Comunicado nº 786/2020 da Corregedoria Geral de Justiça do E. Tribunal de Justiça de São Paulo

EVENTO OCORRIDO
DATA ESTIMADA

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
20/10/2023	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
19/12/2023	Deferimento do pedido de Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
22/01/2024	Publicação do deferimento no Diário Oficial	-
15/02/2024	Publicação do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
01/03/2024	Fim do prazo para apresentar habilitações e diverências ao AJ (15 dias da publicação do 1º edital)	Art. 7º, § 1º
22/03/2024	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial ao juízo (60 dias após publicação do deferimento da Recuperação)	Art. 53
19/04/2024	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no Dje	Art. 53, § único
21/05/2024	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º edital ou 30 dias após a publicação de aviso de recebimento do PRJ)	Art. 53, § único c/c art. 55, § único
	Publicação do edital pelo AJ - 2º edital (45 dias após a apresentação de habilitações/divergências)	Art. 7º, § 2º
	Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias após a publicação do 2º edital)	Art. 8º
	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	Art. 36
	1ª Convocação da assembleia geral de credores (Votação do PRJ)	Art. 36, inciso I
	2ª Convocação da assembleia geral de credores (Votação do PRJ)	Art. 36, inciso I
24/04/2024* antecipação do Stay	Prazo de suspensão do curso de prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da Recuperação)	Art. 6, § 4º
	Aprovação do Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial	
	Homologação do Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial	Art. 58
-	Fim do prazo de Recuperação Judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de Recuperação Judicial)	Art. 61

Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020

ANEXO II DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo?	
1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	
2. Este relatório é:	RMA 03/2024
2.2. Mensal	
2.2.1. Houve alteração da atividade empresarial?	Não
2.2.2. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não
2.2.3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não
2.2.4. Quadro de funcionários 2.2.4.1.Número de funcionários/colaboradores total 2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT 2.2.4.1.2. Número de pessoas jurídicas	Anexo II
2.2.5. Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Anexo II
2.2.5.1. Ativo (descrição / evolução)	Anexo II
2.2.5.2. Passivo 2.2.5.2.1. Extraconcursal 2.2.5.2.1.1. Fiscal 2.2.5.2.1.1.1. Contingência 2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa 2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios 2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária 2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis 2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC) 2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer 2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar 2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar 2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas 2.2.5.2.1.10. N/A 2.2.5.2.1.10.1. Justificativa 2.2.5.2.1.10.2. Observações 2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ 2.2.5.2.1.11.1. Tributário 2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista 2.2.5.2.1.11.3. Outros 2.2.5.2.1.11.3.1. Observações 2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos	Anexo II
2.2.6. Demonstração de resultados (evolução) 2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita	Anexo II
2.2.7. Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Anexo IV
2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no	Anexo III
2.2.8.1.N/A	
2.2.8.2. Anexar documentos	
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

Glossário

A **DRE** – Demonstração do Resultado do Exercício, se baseia no **regime de competência, demonstrando o lucro ou prejuízo da empresa em determinado período**.

A **DFC** – Demonstração do Fluxo de Caixa, tem como base o **regime de caixa, demonstrando as entradas e saídas de dinheiro da empresa**.

Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros: o **objetivo** dessa análise é de **evidenciar a situação financeira e patrimonial da empresa**, por meio de medidas quantitativas com base em seus saldos e resultados contábeis.

Análise Vertical: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de empresas ao olhar o balanço da companhia e visualizar a dimensão de um dado financeiro em relação ao total. Assim, **permite descobrir a relevância de uma parte dentro do todo**.

Análise Horizontal: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de uma empresa comparando os resultados mais recentes com aqueles registrados em trimestres ou anos anteriores. Assim, a análise horizontal **permite acompanhar a evolução dos dados divulgados nos balanços** da companhia.

Indicadores de Liquidez: indicam a capacidade de uma empresa para honrar com todos os seus compromissos financeiros, tendo como **cenário ideal** índice igual ou superior a 1 (um).

- **Índice de liquidez Imediata**: demonstra a parcela de dívidas de curto prazo (passivo circulante) que poderiam ser pagas imediatamente por meio dos valores relativos à caixa e equivalentes de caixa (disponível). Ou seja, representa quanto a empresa possui de disponível para cada real de dívidas vencíveis no curto prazo.
- **Índice de Liquidez Corrente**: mede a capacidade de quitação das obrigações com vencimento em curto prazo (registradas no passivo circulante), utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período (registrados no ativo circulante).
- **Índice de Liquidez Seca**: segue a mesma premissa do indicador de liquidez corrente, entretanto, excluindo os saldos em estoques.
- **Índice de Liquidez Geral**: sem levar em conta as estimativas de vencimento e recebimento, este indicador demonstra a liquidez do total de dívidas constituídas ao utilizar todos os direitos (neste cálculo, não se considera os bens imobilizados para liquidação).

Indicadores de Estrutura Patrimonial: estabelecem relações entre as fontes de financiamento próprio e de terceiros. Visam evidenciar a dependência da entidade em relação aos recursos de terceiros.

- **Índice de Endividamento**: mostra quanto a sociedade tem de dívidas com terceiros (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) para cada real de recursos próprios (Patrimônio Líquido). Indica a dependência que a entidade apresenta com relação a terceiros e, nesse ponto, o risco a que está sujeita.

- **Composição do Endividamento**: Para analisar a solvência de uma entidade, é importante conhecer os prazos de vencimentos de suas dívidas. Nesse sentido, o índice de composição do endividamento revela quanto da dívida total (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) com terceiros é exigível no curto prazo (Passivo Circulante).
- **Imobilização de Recursos Não Correntes**: O índice de imobilização do Patrimônio Líquido apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.

Capital Circulante Líquido (CCL): também conhecido como "capital de giro", refere-se aos ativos de uma empresa que são utilizados para manter o seu desempenho. Assim, por meio da divisão do ativo circulante pelo passivo circulante, se o cálculo for **positivo** pode-se identificar se a empresa **está conseguindo honrar com seus compromissos em um curto prazo**. Mas, se o resultado for **negativo indica que a empresa poderá passar por graves riscos com a sua liquidez**.

EBITDA: é a sigla composta pelas iniciais dos termos *Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization.* Em português, tem sido comumente traduzida por **lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações**, ou a sigla LAJIDA. Dessa maneira, o EBITDA procura refletir a geração de caixa efetivo de uma empresa, ou seja, a margem operacional advinda da sua atividade principal.

- A margem operacional indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro líquido operacional sobre as receitas líquidas (desconsiderando as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras).