

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA VARA ÚNICA  
DA COMARCA DE CACONDE DO ESTADO DE SÃO PAULO**

**Processo nº 1001798-97.2019.8.26.0103**

**LASPRO CONSULTORES LTDA.**, Administradora Judicial nomeada nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **ITAIQUARA ALIMENTOS S.A., COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A., USINA AÇUCAREIRA PASSOS S.A., COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE, AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S.A., ATACADISTA E COMISSÁRIA ITAIQUARA LTDA., NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA., JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER, GUILHERME WHITAKER LIMA SILVA e MARCOS DO AMARAL MESQUITA**, denominado **GRUPO ITAIQUARA**, vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, o **Relatório das Atividades das Recuperandas** referente ao período de **janeiro e fevereiro de 2020**.

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
[www.lasproconsultores.com.br](http://www.lasproconsultores.com.br)  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone nº 8/10  
20122 - Milão  
[www.edoardoricci.it](http://www.edoardoricci.it)  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

## Sumário

I.	INTRODUÇÃO.....	3
II.	DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA.....	6
	V.1. CONSOLIDADO – GRUPO ITAIQUARA.....	7
	A. BALANÇO PATRIMONIAL.....	7
	B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO.....	18
	C. FUNCIONÁRIOS.....	20
	D. IMPOSTOS.....	21
	V.2. PRODUTORES RURAIS.....	21
	V.2.1. GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA.....	22
	A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL.....	22
	B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO.....	24
	C. FUNCIONÁRIOS.....	25
	D. LIVRO CAIXA.....	25
	V.2.2. JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER.....	26
	A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL.....	26
	B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2016 a 2018).....	28
	C. FUNCIONÁRIOS.....	29
	D. LIVRO CAIXA.....	29
	E. BALANÇO PATRIMONIAL (ano 2020).....	30
	F. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2020).....	33
	V.2.3. MARCOS DO AMARAL MESQUITA.....	34
	A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL.....	34
	B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO.....	36
	C. FUNCIONÁRIOS.....	37
	D. LIVRO CAIXA.....	37
III.	PENDÊNCIAS.....	38
IV.	CONCLUSÃO.....	38
V.	ENCERRAMENTO.....	39

## I. INTRODUÇÃO

1. O **GRUPO ITAIQUARA** foi fundado no ano de 1909, por João Baptista de Lima Figueiredo, com a constituição da Usina Itaiquara (atual Itaiquara Alimentos S.A.), que teve suas atividades iniciadas no ano de 1911.

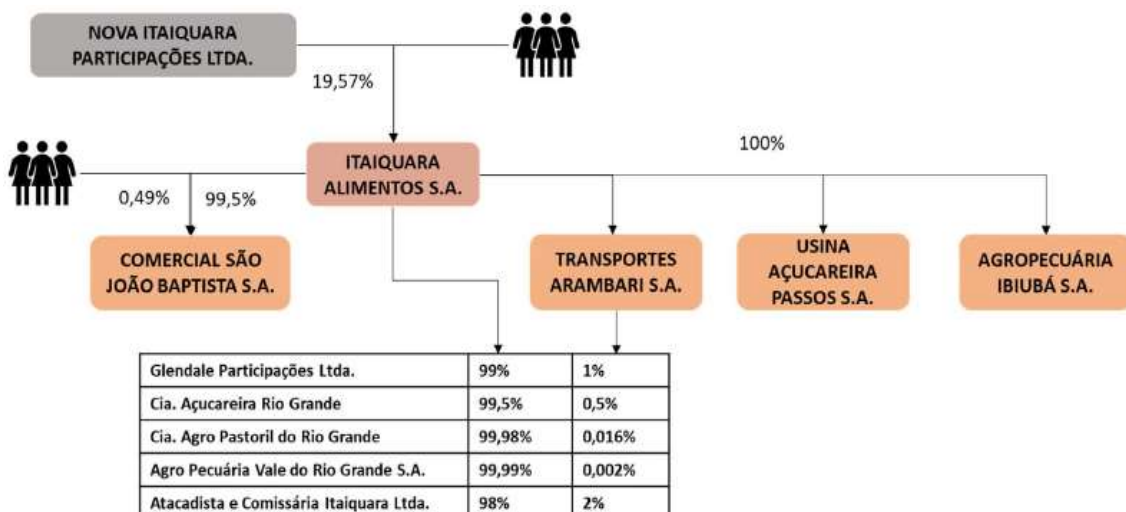
2. Na década de 1950, a Usina Itaiquara introduziu a fabricação de fermento biológico fresco para panificação em sua produção, e posteriormente, introduziu a produção de fermento em pó químico para massas e bolos, se consolidando no mercado nacional pela fabricação de fermento biológico, aditivos para panificação e açúcar.

3. Atualmente o **GRUPO ITAIQUARA** atua em diversos mercados, estando composto pelas seguintes empresas e produtores rurais:

- Nova Itaiquara Participações Ltda.: Empresa patrimonial, controladora da Itaiquara Alimentos S.A. (Recuperação Judicial Deferido)
- Itaiquara Alimentos S.A.: Empresa controladora e sócia majoritária das demais empresas do grupo, constituída em 1941, com atuação no ramo sucroalcooleiro. (Recuperação Judicial Deferido)
- Usina Açucareira Passos S.A.: Adquirida em 1969, para a fabricação de fermento, contando com equipamentos nacionais e projetos e tecnologias próprias. (Recuperação Judicial Deferido)
- Companhia Açucareira Rio Grande: Adquirida em 1978 com o objetivo de fabricação de fermento. (Recuperação Judicial Deferido)
- Comercial São João Baptista S.A.: Tem por objeto a exploração do comércio geral, por atacado e varejo de produtos alimentícios em geral,

tendo até 2016 a denominação social de Comercial Lima Figueiredo S.A.  
(Recuperação Judicial Deferido)

- Agro Pecuária Vale do Rio Grande S.A.: Constituída com o objetivo de criação de bovinos para corte e o cultivo de cana-de-açúcar. (Recuperação Judicial Deferido)
- Atacadista e Comissária Itaiquara Ltda.: Tem por objetivo social a comercialização de produtos agrícolas, combustíveis e artigos de borrachas. (Recuperação Judicial Deferido)
- Marcos Do Amaral Mesquita (Recuperação Judicial Deferido)
- João Guilherme Figueiredo Whitaker (Recuperação Judicial Deferido)
- Guilherme Whitaker Lima Silva (Recuperação Judicial Deferido)
- Transportes Arambari S.A.: Constituída em meados de 2005, visando o transporte de cargas. **(Recuperação Judicial Indeferido)**
- Companhia Agro Pastoril do Rio Grande: Constituída no final do ano de 2005 para o cultivo de cana-de-açúcar. **(Recuperação Judicial Indeferido)**
- Agropecuária Ibiubá S.A.: Tem por objetivo a atividade agrícola e pecuária, além da participação em outras sociedades. **(Recuperação Judicial Indeferido)**
- Maria Aparecida Gianetti Gonzaga De Lima Silva **(Recuperação Judicial Indeferido)**
- Maria Olivia Roxo Nobre Do Amaral **(Recuperação Judicial Indeferido)**
- Glendale Participações Ltda.: Adquirida no início de 2013, tem por objetivo a participação em outras sociedades e administração de bens próprios e de terceiros. **(Recuperação Judicial Indeferido)**



4. As dificuldades financeiras tiveram início no ano de 2007, quando se instaurou a crise no mercado sucroalcooleiro brasileiro, sendo agravada no segundo semestre de 2008, com a crise do Subprime, comprometendo a concessão de crédito no mercado financeiro, época em que o grupo investia na implantação da Destilaria e na ampliação da lavoura de cana-de-açúcar, impactando diretamente no capital de giro.

5. Em virtude da necessidade de recursos de terceiros para a manutenção da operação, o grupo se submeteu a empréstimos/financiamentos a elevados juros, além do desequilíbrio cambial, que aumentou drasticamente a dívida.

6. Em 2012, o grupo decidiu colocar a Usina Açucareira Passos S.A a venda, e em dezembro do mesmo ano, prestes ao controle da usina ser assumido por uma companhia indiana, a compradora teve problemas na bolsa de valores de Cingapura, rescindindo a intenção de compra. A partir de tal ocorrido, o grupo deixou de honrar suas dívidas bancárias, focando os pagamentos na operação, quitando apenas as obrigações com funcionários e colaboradores.

7. Diante de tais dificuldades, na data 12 de outubro de 2019, o grupo ajuizou o pedido de Recuperação Judicial, sendo deferido em 11 de novembro de 2019 para as empresas: ITAIQUARA ALIMENTOS S.A., COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A., USINA AÇUCAREIRA PASSOS S.A., COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE, AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S.A., ATACADISTA E COMISSÁRIA ITAIQUARA LTDA, NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA., JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER, GUILHERME WHITAKER LIMA SILVA e MARCOS DO AMARAL MESQUITA, tendo as demais TRANSPORTES ARAMBARI S.A., COMPANHIA AGRO PASTORIL DO RIO GRANDE, AGROPECUÁRIA IBIUBÁ S.A., GLENDALE PARTICIPAÇÕES LTDA., MARIA APARECIDA GIANETTI GONZAGA DE LIMA SILVA, e MARIA OLIVIA ROXO NOBRE DO AMARAL MESQUITA, indeferido.

## II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

8. Cabe observar que as Recuperandas são as responsáveis pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório, inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

9. A situação operacional e financeira do Grupo Itaiquara é apresentada a partir da análise dos documentos solicitados às Recuperandas conforme Termo de Diligência como segue: **(A)** Balanço Patrimonial, **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício, **(C)** Funcionários, **(D)** Impostos e **(E)** Livro caixa.

10. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais dos de dezembro de 2019 (com novos saldos, devido

ao reprocessamento dos dados contábeis), já reportado em relatório anterior, e de janeiro e fevereiro de 2020, os quais foram disponibilizados pelas Recuperandas.

### **V.1. CONSOLIDADO – GRUPO ITAIQUARA**

11. Cabe mencionar que os saldos analisados dos balanços patrimoniais consolidados e demonstrativos de resultados consolidados, no período deste relatório, contemplam somente empresas do GRUPO que estão abrangidas no polo da Recuperação Judicial.

12. Tais demonstrativos trazem informações de forma consolidada das empresas em recuperação judicial:

- Nova Itaiquara Participações Ltda.
- Itaiquara Alimentos S.A.
- Usina Açucareira Passos S.A.
- Agro Pecuária Vale do Rio Grande S.A.
- Comercial São João Baptista S.A.
- Companhia Açucareira Rio Grande
- Atacadista e Comissária Itaiquara Ltda.

### **A. BALANÇO PATRIMONIAL**

13. No período abrangido por este relatório, verificou-se que foram reprocessados os dados contábeis de dezembro de 2019, já analisado e reportado por esta AJ. Após o reprocessamento, o **Ativo Total** apresentou redução de R\$ 194.183.000 (cento e noventa e quatro milhões, cento e oitenta e três mil reais), relativo em maior parte a rubrica de Investimentos e Partes Relacionadas. O **Endividamento**, apresentou decréscimo de R\$ 233.244.000 (duzentos e trinta e três milhões, duzentos e quarenta e quatro mil

reais), relativo, principalmente a rubrica Partes Relacionadas. No **Resultado**, houve aumento no Prejuízo do Exercício de R\$ 39.061.000 (trinta e nove milhões e sessenta e um mil reais).

14. No período desta análise, nota-se aumento de 0,3% no ativo total, perfazendo o montante de R\$ 1.101.716.000 (um bilhão, cento e um milhões, setecentos e dezesseis mil reais) em fevereiro de 2020, sendo as rubricas mais representativas:

- **Imobilizado:** Representando 62% do ativo total, em fevereiro de 2020, perfazendo o montante líquido de depreciação, de R\$ 687.432.000 (seiscentos e oitenta e sete milhões, quatrocentos e trinta e dois mil reais), dos quais, 63% são relativos aos bens patrimoniais alocados na **ITAIQUARA ALIMENTOS**. Foram disponibilizados os relatórios da movimentação do ativo imobilizado do Grupo, constando aquisição na importância de R\$ 1.987.285 (um milhão, novecentos e oitenta e sete mil, duzentos e oitenta e cinco reais) no período analisado, sendo a maior parte, relativos a adiantamento para imobilização, na Recuperanda **ITAIQUARA ALIMENTOS**.
- **Impostos a Recuperar/Diferidos:** Alocados no curto e no longo prazo, representaram conjuntamente 17% do ativo total.
  - No curto prazo, apresentou redução de 3,4% no período analisado, perfazendo saldo de créditos fiscais de R\$ 8.930.000 (oito milhões, novecentos e trinta mil reais) em fevereiro de 2020, onde 54% do saldo pertence a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, descritos como Impostos e Contribuições REFIS.
  - No longo prazo, não houve variação no período analisado, permanecendo com o montante de R\$ 176.953.000 (cento e setenta e seis milhões, novecentos e cinquenta e três mil reais) em



fevereiro de 2020, relativos a impostos diferidos, sendo que 88% do saldo pertence a **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

- **Adiantamento a Fornecedores:** Representando 8% do ativo total de fevereiro de 2020, tendo apresentado aumento de 6,3% no período analisado, totalizando R\$ 85.776.000 (oitenta e cinco milhões, setecentos e setenta e seis mil reais), sendo representado em maior parte do saldo, a **ITAIQUARA ALIMENTOS**.
- **Ativo Biológico:** Alocado no curto prazo, em fevereiro de 2020, representa 6% do ativo total. No período analisado, apresentou aumento de R\$ 5.727.000 (cinco milhões, setecentos e vinte e sete mil reais), montando R\$ 66.116.000 (sessenta e seis milhões, cento e dezesseis mil reais), sendo integralmente registrado na **ITAIQUARA ALIMENTOS**.
- **Duplicatas a Receber:** Representando 1% do ativo total, apresentou redução de R\$ 10.643.000 (dez milhões, seiscentos e quarenta e três mil reais), no período analisado, perfazendo o saldo de R\$ 15.338.000 (quinze milhões, trezentos e trinta e oito mil reais) em fevereiro de 2020, dos quais, 52% pertencem a **USINA AÇUCAREIRA** e 21% a **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**.
  - Foram disponibilizados relatórios de contas a receber da Recuperanda **USINA AÇUCAREIRA**, condizente com o saldo contábil nas alíneas de Duplicatas a Receber de R\$ 1.862.949 (um milhão, oitocentos e sessenta e dois mil, novecentos e quarenta e nove reais) e Notas a Receber de R\$ 4.422.246 (quatro milhões, quatrocentos e vinte e dois mil, duzentos e quarenta e seis reais). Ressalta-se que existe ainda a alínea Notas a Receber – Venda Para Entrega Futura, no valor de R\$ 12.003.741 (doze milhões,

três mil e setecentos e quarenta e um reais), sem documentação de suporte.

15. No período em análise, os **Estoques** apresentaram redução de R\$ 2.156.000 (dois milhões, cento e cinquenta e seis mil reais), mantendo-se próximo a R\$ 26.239.000 (vinte e seis milhões, duzentos e trinta e nove mil reais).

- Foram disponibilizados relatórios de suporte dos estoques das Recuperandas: **ITAIQUARA ALIMENTOS, USINA AÇUCAREIRA, COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA e ATACADISTA COM. ITAIQUARA**, totalizando em fevereiro de 2020, R\$ 18.874.343 (dezoito milhões, oitocentos e setenta e quatro mil, trezentos e quarenta e três reais).

16. Em contrapartida, a rubrica de **Outros Créditos** não apresentou variação significativa no período analisado, montando em fevereiro de 2020, saldo de R\$ 8.348.000 (oito milhões, trezentos e quarenta e oito mil reais), relativo em maior parte a ICMS a Apropriar da **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

17. As **Disponibilidades** apresentaram aumento de R\$ 3.951.000 (três milhões, novecentos e cinquenta e um mil reais), entre dezembro de 2019 e fevereiro de 2020, perfazendo saldo de R\$ 6.396.000 (seis milhões, trezentos e noventa e seis mil reais), sendo 39,3% do saldo, pertencem a **AGRO PECUÁRIA** e 38,6% a **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**.

- Foram disponibilizados os extratos bancários das Recuperandas: **USINA AÇUCAREIRA, COMERCIAL SÃO JOÃO, AGRO PECUÁRIA, ITAIQUARA ALIMENTOS**, totalizando em fevereiro de 2020, R\$ 2.634.463 (dois milhões, seiscentos e trinta e quatro mil, quatrocentos e sessenta e três reais), sendo:

- **AGRO PECUÁRIA**, a somatória dos extratos bancários montam a importância de R\$ 2.402.250 (dois milhões, quatrocentos e dois mil, duzentos e cinquenta reais) em fevereiro de 2020, enquanto que na contabilidade totalizam R\$ 2.515.743 (dois milhões, quinhentos e quinze mil, setecentos e quarenta e três reais), distribuídas em Bancos Conta Movimento e Aplicações Financeira.
- **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, a somatória dos extratos bancários montam a importância de R\$ 157.939 (cento e cinquenta e sete mil, novecentos e trinta e nove reais) em fevereiro de 2020, enquanto que na contabilidade totalizam R\$ 1.049.267 (um milhão, quarenta e nove mil, duzentos e sessenta e sete reais), alocadas em Banco Conta Movimento.
- **ITAIQUARA ALIMENTOS**, a somatória dos extratos bancários monta a importância de R\$ 74.128 (setenta e quatro mil, cento e vinte e oito reais) em fevereiro de 2020, enquanto que na contabilidade totalizam R\$ 113 (cento e treze reais).
- **USINA AÇUCAREIRA**, a somatória dos extratos bancários monta a importância de R\$ 145 (cento e quarenta e cinco reais) em fevereiro de 2020, enquanto que na contabilidade totalizam R\$ 20.145 (vinte mil, cento e quarenta e cinco reais), alocada em Banco Conta Movimento.

18. Não houve variação no período analisado nos **Investimentos**, mantendo em fevereiro de 2020, saldo de R\$ 54.000 (cinquenta e quatro mil reais), pertencendo integralmente a empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**, sendo 44% investido na empresa Embraer, e 36% na empresa Cia. Cimento Portland Ponte Alta.

- Ressalta-se que, antes do reprocessamento dos dados contábeis de dezembro de 2019, apresentavam R\$ 110.782.000 (cento de dez milhões, setecentos e oitenta e dois mil reais), sendo 39% do saldo, investido na

empresa **CIA AGRO PASTORIL R. GRANDE** e 35% na **AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE**. Esta AJ, aguarda maiores esclarecimentos.

19. Os recebíveis de **Partes Relacionadas** apresentaram saldo de R\$ 0,00 (zero reais), contudo, antes do reprocessamento dos dados contábeis, montavam em dezembro de 2019, R\$ 75.348.000 (setenta e cinco milhões, trezentos e quarenta e oito mil reais). Esta AJ aguarda maiores esclarecimentos.

Em milhares de reais - R\$

Balanco Patrimonial	dez/19 v2	jan/20	fev/20
<b>Ativo</b>	<b>1.098.257</b>	<b>1.094.689</b>	<b>1.101.716</b>
<b>Circulante</b>	<b>226.262</b>	<b>222.165</b>	<b>229.405</b>
Caixa e equivalentes de caixa	2.445	3.146	6.396
Duplicatas a receber	25.981	15.717	15.338
Estoques	28.395	27.253	26.239
Ativo biológico	60.389	63.635	66.116
Impostos a recuperar	9.246	9.170	8.930
Adiantamento a fornecedores	80.720	83.376	85.776
Despesas antecipadas	10.764	11.552	12.262
Outros créditos	8.322	8.316	8.348
<b>Não Circulante</b>	<b>871.995</b>	<b>872.524</b>	<b>872.311</b>
Títulos e valores mobiliários	2.079	2.079	2.079
Depósitos judiciais	5.696	5.701	5.701
Impostos diferidos	176.953	176.953	176.953
Partes relacionadas	-	-	-
Investimentos	54	54	54
Imobilizado	687.123	687.646	687.432
Intangível	90	91	92

20. O passivo do Grupo apresentou no período analisado, aumento no endividamento em R\$ 13.884.000 (treze milhões, oitocentos e oitenta e quatro mil reais), somando dívidas totais na importância

de R\$ 2.516.269.000 (dois bilhões, quinhentos e dezesseis mil, duzentos e sessenta e nove mil reais), em fevereiro de 2020, das quais:

- 41% referem-se a **Obrigações Fiscais**, alocadas em rubricas de curto e longo prazo (**Impostos, taxas e contribuições e Impostos diferidos**), somando R\$ 1.023.730.000 (um bilhão, vinte e três milhões, setecentos e trinta mil reais), sendo 74% do saldo, pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, tendo 35% a INSS a recolher, e 18% em IR/CSLL diferido.
- 33%, equivalente a R\$ 847.272.000 (oitocentos e quarenta e sete milhões, duzentos e setenta e dois mil reais), referem-se a **Credores – Lista Recuperação Judicial**, tendo decrescido R\$ 3.000 (três mil reais) no período analisado.
- 16% refere-se a **Provisão para Passivo a Descoberto**, sendo integralmente composto pela empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**, relativos à Provisão Para Perda de Investimentos. Não houve movimentação no bimestre analisado, mantendo o saldo de R\$ 411.297.000 (quatrocentos e onze milhões, duzentos e noventa e sete mil reais).

21. A rubrica de **Empréstimos e Financiamentos**, em curto e no longo prazo, apresentaram conjuntamente redução de R\$ 860.000 (oitocentos e sessenta mil reais) no período analisado, montando em fevereiro de 2020, R\$ 64.381.000 (sessenta e quatro milhões, trezentos e oitenta e um mil reais), sendo 57% pertencente a **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

22. Os **Adiantamentos a Clientes** apresentaram redução de R\$ 3.389.000 (três milhões, trezentos e oitenta e nove mil reais) em janeiro de 2020, seguido de aumento de R\$ 7.040.000 (sete milhões e quarenta

mil reais), montando em fevereiro de 2020, com saldo de R\$ 49.416.000 (quarenta e nove milhões, quatrocentos e dezesseis mil reais), sendo 55% alocado na **USINA AÇUCAREIRA**.

23. As obrigações com os **Fornecedores**, apresentaram aumento de R\$ 973.000 (novecentos e setenta e três mil reais), no período analisado, atingindo em fevereiro de 2020, saldo de R\$ 23.956.000 (vinte e três milhões, novecentos e cinquenta e seis mil reais), sendo 63% do saldo, pertencem **USINA AÇUCAREIRA**.

24. As obrigações com **Salários e Encargos a Pagar**, apresentaram, no período analisado, aumento de R\$ 8.000 (oito mil reais) perfazendo o montante de R\$ 10.609.000 (dez milhões, seiscentos e nove mil reais) em fevereiro de 2020, onde 93% do saldo, refere-se a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, composto principalmente por Provisão de Férias.

25. No período analisado, a rubrica **Outras Contas a Pagar**, apresentou no curto prazo, aumento de R\$ 3.187.000 (três milhões, cento e oitenta e sete mil reais), e no longo prazo, não houve variação, totalizando conjuntamente em fevereiro de 2020, saldo a pagar de R\$ 47.895.000 (quarenta e sete milhões, oitocentos e noventa e cinco mil reais), sendo 77% do saldo, pertencente a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, dos quais, 38% está descrito como Outras contas a pagar – RJ, no valor de R\$ 13.990.913 (treze milhões, novecentos e noventa mil, novecentos e treze reais).

26. As **Partes Relacionadas** apresentaram no período analisado, saldo de R\$ 0,00 (zero reais).

- Ressalta-se que antes do reprocessamento dos dados contábeis, apresentavam saldo de R\$ 221.945.000 (duzentos e vinte e um milhões,

novecentos e quarenta e cinco mil reais). Esta AJ aguarda maiores esclarecimentos.

27. O **Patrimônio Líquido** se faz descoberto, apontando maior acúmulo de prejuízos que Capital Social e demais Reservas, apresentando saldo de R\$ 1.414.553.000 (um bilhão, quatrocentos e catorze milhões, quinhentos e cinquenta e três mil reais), em fevereiro de 2020, decorrente de **Prejuízos Acumulados**, que montam R\$ 1.916.802.000 (um bilhão, novecentos e dezesseis milhões, oitocentos e dois mil reais), sendo 62% do prejuízo realizado pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

Em milhares de reais - R\$

<b>Balanco Patrimonial</b>	<b>dez/19 v2</b>	<b>jan/20</b>	<b>fev/20</b>
<b>Passivo</b>	<b>1.098.257</b>	<b>1.094.689</b>	<b>1.101.716</b>
<b>Circulante</b>	<b>823.414</b>	<b>824.536</b>	<b>836.977</b>
Empréstimos e financiamentos	65.063	64.154	64.203
Adiantamento a clientes	45.765	42.376	49.416
Fornecedores	22.983	23.262	23.956
Salários e encargos a pagar	10.601	10.618	10.609
Impostos, taxas e contribuições	630.676	633.860	637.280
Outras contas a pagar	42.461	44.401	45.648
Partes relacionadas com acionistas	5.865	5.865	5.865
<b>Não Circulante</b>	<b>1.678.971</b>	<b>1.678.793</b>	<b>1.679.292</b>
Empréstimos e financiamentos	178	178	178
Impostos, taxas e contribuições	195.590	195.415	195.914
Provisão para contingências	31.848	31.848	31.848
Partes relacionadas	-	-	-
Provisão para passivo a descoberto	411.297	411.297	411.297
Outras contas a pagar	2.247	2.247	2.247
Credores - Lista Recuperação Judicial	847.275	847.272	847.272
Impostos diferidos	190.536	190.536	190.536
<b>Patrimonio Líquido</b>	<b>-1.404.128</b>	<b>-1.408.640</b>	<b>-1.414.553</b>
Capital social	33.000	33.000	33.000
Reserva Legal	16.412	16.412	16.412
Reserva de reavaliação	124.693	124.693	124.693
Ajuste de avaliação patrimonial	345.892	345.892	345.892
Ajustes de Exercícios Anteriores	- 17.748	- 17.748	- 17.748
Prejuízos acumulados	-1.906.377	-1.906.377	-1.906.377
Resultado Do Exercício	-	4.512	10.425

28. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pôde-se proceder a análise dos **indicadores de liquidez**, que não apresentara oscilações no bimestre analisado, mantendo situação insatisfatória, como segue:

- **Liquidez Corrente** demonstra em fevereiro de 2020, capacidade de quitação de R\$ 0,27 (vinte e sete centavos de real) para cada real devido em obrigação a curto prazo ao utilizar todos os seus direitos também em



curto prazo, mantendo situação insatisfatória, vez que não há capacidade de liquidação integral das obrigações abrangidas nesta análise.

- **Liquidez Geral**<sup>1</sup> aponta que para cada real de dívida constituída pelo grupo, ao utilizar seus disponíveis e realizáveis de curto e longo prazo, a capacidade de quitação é de apenas R\$ 0,16 (dezesesseis centavos de real) para cada real devido em fevereiro de 2020.



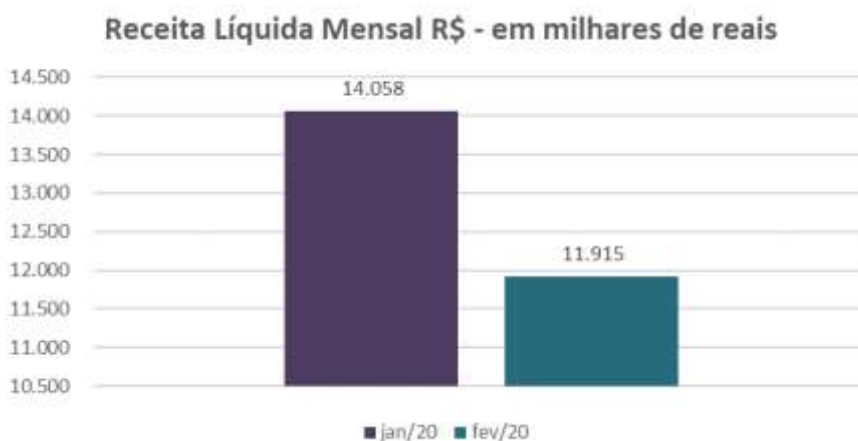
29. O **Endividamento** do grupo apresentou pequena variação nos últimos meses, mantendo o volume de dívidas, maior em relação ao ativo, ou seja, seus bens e direitos não cobrem a suas obrigações de curto e longo prazo, estando as dívidas, superiores aos ativos em 128% em fevereiro de 2020.

Índices de liquidez	dez/19 v2	jan/20	fev/20
Endividamento	228%	229%	228%

<sup>1</sup> **Liquidez Geral** =  $\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizáveis (alocados no Longo Prazo)}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}$

## B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

30. As **Receitas Líquidas** do grupo, apresentaram nos últimos meses, montante inferior à média mensal anual do exercício de 2019 de R\$ 22 milhões (vinte e dois milhões de reais), realizando média mensal anual de 2020, até fevereiro, de R\$ 12.987.000 (doze milhões, novecentos e oitenta e sete mil reais). De forma acumulada no ano de 2020, até fevereiro, auferiu receitas na importância de R\$ 25.973.000 (vinte e cinco milhões, novecentos e setenta e três mil reais), como segue:



- 63% do saldo, foram realizados pela empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

31. O **Custo** de operação do grupo, consumiu 70% da receita líquida auferida no exercício 2020, até fevereiro, montando acumuladamente em R\$ 18.252.000 (dezoito milhões, duzentos e cinquenta e dois mil reais).

32. As **Despesas Operacionais** montaram acumuladamente para o exercício de 2020, até fevereiro, R\$ 11.302.000 (onze

milhões, trezentos e dois mil reais), sendo 60% dos gastos, relativos a **Despesas com Vendas**. Ademais:

- 80% das **Despesas Gerais e Administrativas**, pertencem a empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**. Nota-se redução nos últimos meses, em relação a dezembro de 2019, relativos em maior parte à: despesas com pessoal, multas indedutíveis, despesas administrativas não dedutíveis e consultoria financeira e administrativa.
- **Outros Resultados Operacionais Líquidos**, apresentou de janeiro a fevereiro de 2020, receita de R\$ 228.000 (duzentos e vinte e oito mil reais), das quais, 69% do saldo, foram reconhecidos também na **ITAIQUARA ALIMENTOS**, descritos como rendas de uso da marca, aluguéis e rendas diversas (sem detalhamento).

33. As **Despesas Financeiras**, montaram acumuladamente no exercício de 2020, até fevereiro, R\$ 6.765.000 (seis milhões, setecentos e sessenta e cinco mil reais), sendo 80% reconhecido também na **ITAIQUARA ALIMENTOS**, relativo principalmente a despesas de funcionamento.

34. O resultado do grupo se faz deficitário no exercício 2020, até fevereiro, em virtude, principalmente, do elevado **Custo** produtivo e pelas **Despesas de Vendas e Financeiras**.

- Observa-se que 95% do **Prejuízo** auferido, de R\$ 10.425.000 (dez milhões, quatrocentos e vinte e cinco mil reais), foi realizado pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

Em milhares de reais - mensal

Demonstração de Resultado	dez/19	jan/20	fev/20	2020
<b>Receita Líquida</b>	<b>13.078</b>	<b>14.058</b>	<b>11.915</b>	<b>25.973</b>
(-) Custo dos produtos vendidos	- 14.363	- 9.767	- 8.485	- 18.252
<b>Resultado Operacional Bruto</b>	<b>- 1.285</b>	<b>4.291</b>	<b>3.430</b>	<b>7.721</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>- 13.049</b>	<b>- 6.207</b>	<b>- 5.095</b>	<b>- 11.302</b>
(-) Vendas	- 3.693	- 3.762	- 3.058	- 6.820
(-) Gerais e administrativas	- 9.761	- 2.490	- 2.220	- 4.710
Outros resultados operacionais líquidos	405	45	183	228
<b>Resultado Operacional Líquido</b>	<b>- 14.334</b>	<b>- 1.916</b>	<b>- 1.665</b>	<b>- 3.581</b>
Receita financeira	357	21	19	40
Despesas financeiras	- 40.176	- 2.599	- 4.166	- 6.765
Variação cambial líquida	- 11.636	-	-	-
<b>Resultado antes do IR e CSLL</b>	<b>- 65.789</b>	<b>- 4.494</b>	<b>- 5.812</b>	<b>- 10.306</b>
IRPJ e CSLL diferidos	33	- 18	- 101	- 119
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>- 65.756</b>	<b>- 4.512</b>	<b>- 5.913</b>	<b>- 10.425</b>

### C. FUNCIONÁRIOS

35. Foram disponibilizados relativos a janeiro e fevereiro de 2020: GFIP, GPS e FGTS da **ITAIQUARA ALIMENTOS** e da **USINA AÇUCAREIRA PASSOS**, sem os comprovantes de recolhimentos; relação da quantidade de colaboradores do grupo, constando quadro com 1.770 (um mil, setecentos e setenta) funcionários.

Funcionários	dez-19	jan-20	fev-20
Itaiquara Alimentos S.A.	2291	2021	1645
Comercial São João Batista S.A.	0	0	0
Usina Açucareira Passos S.A.	117	117	105
João Guilherme Figueiredo Whitaker **	14	12	14
Marcos do Amaral Mesquita **	2	2	4
Guilherme Whitaker Lima Silva **	2	2	2
<b>Total do GRUPO</b>	<b>2426</b>	<b>2154</b>	<b>1770</b>

\*Companhia Açucareira Rio Grande, Agro Pecuária Vale do Rio Grande, Atacadista e Comissionária Itaiquara Ltda. e Nova Itaiquara Participações Ltda não possuem quadro de funcionários ativos.

\*\* A quantidade informada de colaboradores, para os produtores rurais, foram consideradas, de acordo com as documentações apresentadas.

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

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

- Nota-se redução de 27% no quadro de colaboradores, no período analisado.

#### **D. IMPOSTOS**

36. No período analisado, foram disponibilizados, SPED PIS/COFINS e apuração de:

- ICMS a recolher do grupo constando em fevereiro de 2020, R\$ 593.497 (quinhentos e noventa e três mil, quatrocentos e noventa e sete reais), e na contabilidade, sendo necessário o razão da conta contábil, para a validação do mesmo.
- IPI a recolher do grupo constando em fevereiro de 2020, R\$ 50.040 (cinquenta mil e quarenta reais), e na contabilidade sendo necessário o razão da conta contábil, para a validação do mesmo.
- PIS/COFINS das empresas:
  - **ITAIQUARA ALIMENTOS, USINA AÇUCAREIRA e COMERCIAL**, apresentando saldo a recuperar;
  - **NOVA ITAIQUARA e ATACADISTA**, apresentando saldo a recolher “zero”;
  - **AGRO PECUÁRIA e COMPANHIA AÇUCAREIRA**, apresentando montante a recolher, relativos ao arrendamento de terras.

#### **V.2. PRODUTORES RURAIS**

37. No relatório anterior foram reportadas as informações contábeis parciais de 2019, até o mês de outubro, e últimas Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa Física, que seguem reapresentadas neste relatório, além do Demonstrativo Contábil do exercício de 2020, até fevereiro, somente do produtor rural João Guilherme

Figueiredo Whitaker, e informações extraídas dos livros Caixa da Atividade Rural, dos meses de janeiro e fevereiro de 2020, individualmente:

- Guilherme Whitaker de Lima Silva;
- João Guilherme Figueiredo Whitaker;
- Marcos do Amaral Mesquita;

## V.2.1. GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA

### A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL

- **Anteriores ao exercício de 2019 (base 2014 a 2018)**

38. Por se tratar de Produtor Rural, foram disponibilizadas as Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa Física de CPF nº 052.403.158-41, constatando-se a manutenção média de bens em R\$ 2,5 milhões (dois milhões, e quinhentos mil reais), sendo os de maior representatividade um apartamento no Edifício Cambuí e as Ações da empresa Itaiquara Alimentos. O patrimônio do Sr. Guilherme segue constituído da seguinte forma:

# LASPRO CONSULTORES

BENS E DIREITOS	2014	2015	2016	2017	2018
1/3 de 50% de 1 apto no 7 andar, do Ed. Inga, na Rua Itacolomy, 300 SP	R\$ 42.794,98	R\$ 42.794,98	R\$ 42.794,98	R\$ 42.794,98	R\$ 42.794,98
Um apartamento no 2 andar, Edifício Cambui, Rua Maranhão, 569 SP	R\$ 722.982,53	R\$ 806.124,01	R\$ 928.774,45	R\$ 1.037.343,56	R\$ 1.132.894,57
1/3 de 50% de 1 casa com 2 pvto, situada em Mococa	R\$ 21.015,48	R\$ 21.015,48	R\$ 21.015,48	R\$ 21.015,48	R\$ 21.015,48
2,77% da casa sede da Faz. Itaiquara, Tapiratiba SP	R\$ 1.156,61	R\$ 1.156,61	R\$ 1.156,61	R\$ 1.156,61	R\$ 1.156,61
1/3 de 50% de 1 terreno, lote 12 da quadra 59, Chacara São Domingos, Mococa SP	R\$ 50,47	R\$ 50,47	R\$ 50,47	R\$ 50,47	R\$ 50,47
2,77% da Faz. Barra, Tapiratiba SP	R\$ 1.187,45	R\$ 1.187,45	R\$ 1.187,45	R\$ 1.187,45	R\$ 1.187,45
2,77% da Faz. Fortalezinha, Faz. S. Francisco, Faz. Guaxupe, Faz. Guaxupezinho	R\$ 13.636,98	R\$ 13.636,98	R\$ 13.636,98	R\$ 13.636,98	R\$ 13.636,98
2,77% da Faz. Campo Alegre, Mococa SP e Faz. Retiro, Tapiratiba SP	R\$ 10.409,55	R\$ 10.409,55	R\$ 10.409,55	R\$ 10.409,55	R\$ 10.409,55
2,77% da Fazenda Barreiro, Caconde SP	R\$ 3.468,47	R\$ 3.468,47	R\$ 3.468,47	R\$ 3.468,47	R\$ 3.468,47
1/3 de 50% Sítio Ipora, Distrito de Itaci, Município de Carmo do Rio Claro MG	R\$ 652,18	R\$ 652,18	R\$ 652,18	R\$ 652,18	R\$ 652,18
Caderneta de poupança, Caixa Economica Federal, agência 0352	R\$ 6.384,84	R\$ 6.913,04	R\$ 7.565,65	R\$ -	R\$ -
Automóvel Hyundai, ano 2009, placa EBX 3636	R\$ 72.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel Hyundai, ano 2011, placa EQL 6482	R\$ 59.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Caderneta de poupança, Bradesco, agência 533	R\$ 2,15	R\$ 2,28	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Empréstimo feito a Maria Ildia Gonzaga de Lima Silva	R\$ 385.000,00	R\$ 385.000,00	R\$ 385.000,00	R\$ 385.000,00	R\$ 335.000,00
2.100.377 Ações ordinárias nominativas, sem valor comercial e 3.583.627 Ações preferenciais nominativas, sem valor comercial, da Itaiquara Alimentos	R\$ 795.612,98	R\$ 795.612,98	R\$ 795.612,98	R\$ 795.612,98	R\$ 795.612,98
Automóvel S-10, ano 2013	R\$ 130.000,00	R\$ 130.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel vectra, ano 2010, placa EQL 8337	R\$ 35.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Empréstimo feito a Guilherme Whitaker de Lima Silva Filho	R\$ 139.000,00	R\$ 89.000,00	R\$ 89.000,00	R\$ 89.000,00	R\$ 89.000,00
Camioneta S-10, placa FSH 4662, ano 2014	R\$ 55.320,30	R\$ 55.320,30	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Honorários a receber da Itaiquara Alimentos	R\$ 150.043,09	R\$ 111.151,94	R\$ 39.978,89	R\$ -	R\$ -
Ajuda de custo a pagar, Itaiquara Alimentos	R\$ 50.460,00	R\$ 49.351,15	R\$ 23.805,81	R\$ 4.155,99	R\$ 4.155,99
Dividendos a pagar, Itaiquara Alimentos	R\$ 9.451,64	R\$ 18.092,68	R\$ 8.451,64	R\$ 8.451,64	R\$ 8.451,64
Saldo em conta corrente, Itaiquara Alimentos	R\$ 701,90	R\$ 4.713,90	R\$ 2.841,04	R\$ 323,06	R\$ 323,06
Honorários a pagar, Cia Pastoril do Rio Grande	R\$ 34.039,95	R\$ 27.216,37	R\$ 20.392,79	R\$ 6.491,68	R\$ 6.491,68
Honorários a receber, Agro Pastoril Vale do Rio Grande	R\$ 7.200,00	R\$ 5.040,00	R\$ 4.320,00	R\$ -	R\$ -
Fundo de Investimento, Bradesco, agência 533	R\$ -	R\$ 924,29	R\$ 2,18	R\$ -	R\$ -
Automóvel mitsubishi, ano 2016	R\$ -	R\$ -	R\$ 96.000,00	R\$ 96.000,00	R\$ 96.000,00
Usina Açucareira Passos, honorários da diretoria a receber	R\$ -	R\$ 2.943,58	R\$ 2.160,00	R\$ 360,00	R\$ 360,00
Banco Itau CDB	R\$ -	R\$ -	R\$ 25.452,48	R\$ -	R\$ -
Banco Bradesco	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.490,63	R\$ -	R\$ -
<b>Total</b>	<b>R\$ 2.746.571,55</b>	<b>R\$ 2.581.778,69</b>	<b>R\$ 2.526.220,71</b>	<b>R\$ 2.517.111,08</b>	<b>R\$ 2.562.662,09</b>

39. Ademais, até 2015, existiam dívidas, como segue:

DÍVIDAS E ÔNUS	2014	2015	2016	2017	2018
Bradesco	R\$ 2.195,62	R\$ 5.012,29	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Itau	R\$ 11.686,87	R\$ 8.648,01	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>Total</b>	<b>R\$ 13.882,49</b>	<b>R\$ 13.660,30</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>

- **Data base de 11 de outubro de 2019**

40. Em outubro de 2019 a recuperanda, mantinha ativos no montante de R\$ 1.387.567 (um milhão, trezentos e oitenta e sete mil,

**Brasil**  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
[www.lasproconsultores.com.br](http://www.lasproconsultores.com.br)  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

**Itália**  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone nº 8/10  
20122 - Milão  
[www.edoardoricci.it](http://www.edoardoricci.it)  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

quinientos e sessenta e sete reais), dos quais 65% referem-se a **bens patrimoniais**. Ademais, mantinham dívidas com **Instituições Financeiras** na importância de R\$ 156.227 (cento e cinquenta e seis mil, duzentos e vinte e sete reais) e **Capital Social** no montante de R\$ 1.231.339 (um milhão, duzentos e trinta e um mil, trezentos e trinta e nove reais).

- É interessante mencionar que ao desconsiderar os valores decorrentes de participações em outras empresas, saldos em Instituições Financeiras e quaisquer créditos a receber, do quadro bens e direitos, ano de 2018, o saldo detectado confere com o montante contabilmente apresentado.

Em R\$	
<b>Balanco Patrimonial</b>	<b>11.10.19</b>
<b>Ativo</b>	<b>1.387.567</b>
<b>Ativo Circulante</b>	<b>64.300</b>
Estoque de Gado	64.300
<b>Ativo Não-Circulante</b>	<b>1.323.267</b>
<b>Imobilizado/Intangivel</b>	<b>1.323.267</b>
<i>Imóveis</i>	<i>1.227.267</i>
<i>Veículos</i>	<i>96.000</i>
<b>Passivo</b>	<b>1.387.567</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>156.227</b>
Instituição Financeira	156.227
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>-</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>1.231.339</b>
Capital Social	1.231.339
Lucro/Prejuizo Acumulado	-
<b>Lucro/Prejuizo do Periodo</b>	<b>-</b>

## B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

41. A atividade rural, demonstrada nas Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa Física dos últimos anos, aponta variações na receita anual, estando as despesas incorridas sempre muito próximas a totalidade das receitas, conforme demonstrado abaixo:



# LASPRO CONSULTORES

Guilherme	2015		2016		2017		2018	
	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa
Janeiro	4.767,02	20.376,29	R\$ 48.333,18	R\$ 48.494,80	R\$ 482,36	R\$ 21.481,49	R\$ 51.814,18	R\$ 26.726,25
Fevereiro	43.047,77	13.134,23	R\$ 50.101,79	R\$ 33.600,00	R\$ 328,82	R\$ 20.331,53	R\$ 43.065,00	R\$ 53.876,74
Março	4.835,70	13.326,00	R\$ 52.481,13	R\$ 33.200,00	R\$ 141.381,89	R\$ 51.981,76	R\$ -	R\$ 27.978,55
Abril	57.384,16	13.326,00	R\$ 38.295,31	R\$ 52.300,00	R\$ 204,64	R\$ 21.226,23	R\$ 73.396,22	R\$ 27.217,21
Mai	57.266,93	13.326,00	R\$ 633,48	R\$ 46.400,00	R\$ 147,97	R\$ 21.361,43	R\$ -	R\$ 27.628,01
Junho	-	29.426,00	R\$ 46.800,00	R\$ 59.500,00	R\$ 219,97	R\$ 22.827,17	R\$ 45.900,00	R\$ 61.259,48
Julho	45.900,00	13.326,00	R\$ 48.398,86	R\$ 34.150,00	R\$ 156,38	R\$ 46.881,38	R\$ -	R\$ 40.097,04
Agosto	-	13.326,00	R\$ 1.027,55	R\$ 47.900,00	R\$ -	R\$ 23.081,27	R\$ 44.370,00	R\$ 28.582,45
Setembro	-	58.701,00	R\$ 770,13	R\$ 31.600,00	R\$ 137.826,91	R\$ 22.451,08	R\$ 680,92	R\$ 24.880,25
Outubro	-	30.486,00	R\$ 43.735,57	R\$ 49.000,00	R\$ 62,81	R\$ 61.558,89	R\$ 88.128,00	R\$ 59.700,80
Novembro	45.000,00	22.514,00	R\$ 590,45	R\$ 33.950,00	R\$ -	R\$ 22.356,67	R\$ -	R\$ 32.061,10
Dezembro	-	16.064,00	R\$ 175.794,81	R\$ 34.500,00	R\$ 86.159,62	R\$ 28.081,78	R\$ 121.782,12	R\$ 47.478,38
<b>Total</b>	<b>258.201,58</b>	<b>257.331,52</b>	<b>R\$ 506.962,26</b>	<b>R\$ 504.594,80</b>	<b>R\$ 366.971,37</b>	<b>R\$ 363.620,68</b>	<b>R\$ 469.136,44</b>	<b>R\$ 457.486,26</b>
	R\$ 870,06		R\$ 2.367,46		R\$ 3.350,69		R\$ 11.650,18	

## C. FUNCIONÁRIOS

42. Foram disponibilizados os holerites de janeiro e fevereiro de 2020, constando 02 (dois) colaboradores ativos.

## D. LIVRO CAIXA

43. Foram disponibilizados os Livros Caixa da Atividade Rural de Guilherme Whitaker de Lima Silva. Tendo apresentado:

- **Janeiro de 2020:** Total de entradas R\$ 0,00 (zero reais) e totais de saídas R\$ 4.934 (quatro mil, novecentos e trinta e quatro reais), dos quais, R\$ 2.783 (dois mil, setecentos e oitenta e três reais), refere-se a salários. Nota-se que, não foi transportado o saldo positivo final de dezembro de 2019 de R\$ 23.219 (vinte e três mil, duzentos e dezenove reais), para o saldo inicial de janeiro de 2020, assim, encerrando o mês analisado, com saldo negativo de R\$ 4.934 (quatro mil, novecentos e trinta e quatro reais).
- **Fevereiro de 2020:** Total de entradas R\$ 25.350 (vinte e cinco mil, trezentos e cinquenta reais), relativo à venda de “13 machos acima de 36 meses”, conforme descrição. Total de saídas R\$ 3.690 (três mil, seiscentos e noventa reais), sendo R\$ 2.801 (dois mil, oitocentos e um

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

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

reais), relativo a salários. Assim, encerrando o mês, com saldo positivo de R\$ 16.726 (dezesesseis mil, setecentos e vinte e seis reais).

Livro Caixa em R\$	dez-19	jan-20	fev-20
Total Entradas	-	-	25.350
Total Despesas	- 33.646	- 4.934	- 3.690
Fluxo de Caixa	<b>23.219</b>	<b>- 4.934</b>	<b>16.726</b>

## V.2.2. JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER

### A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL

- **Anteriores ao exercício de 2019 (base 2015 a 2018)**

44. Por se tratar de Produtor Rural, foram disponibilizadas as Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa Física de CPF nº 014.859.118-34 constatando-se o constante aumento, sendo que no exercício 2018, 77% dos bens avaliados em R\$ 5,67 milhões (cinco milhões e seiscentos e setenta mil reais) referiam-se a ações da empresa Arari Participações. Os bens seguem constituídos da seguinte forma:

# LASPRO CONSULTORES

BENS E DIREITOS	2015	2016	2017	2018
50% do apto no 5 andar, Edifício Ariadne, Rua Maranhão, 671 SP	R\$ 171.454,63	R\$ 171.454,63	R\$ 171.454,63	R\$ 171.454,63
50% de 16,66% da casa sede da Fazenda Itaiquara, Tapiratiba SP	R\$ 3.468,64	R\$ 3.468,64	R\$ 3.468,64	R\$ 3.468,64
50% de 1/11 de 2 terrenos em Campos do Jordão	R\$ 626,11	R\$ 626,11	R\$ 626,11	R\$ 626,11
50% de 1/6 de 6/11 de 2 terrenos na Fazenda Santa Mathilde, Toriba em Campos do Jordão	R\$ 48,77	R\$ 48,77	R\$ 48,77	R\$ 48,77
50% da Fazenda Retiro Santa Clara em Mococa SP	R\$ 72.034,15	R\$ 72.034,15	R\$ 72.034,15	R\$ 72.034,15
50% de 16,66% do imóvel agrícola Fazenda Barra, Tapiratiba SP	R\$ 3.562,36	R\$ 3.562,36	R\$ 3.562,36	R\$ 3.562,36
50% de 16,66% dos imóveis agrícolas Fazenda Fortalezinha em São Francisco, Fazenda Guaxupe em Tapiratiba SP e Fazendas Guaxupe e Guaxupezinho em São Jose do Rio Pardo	R\$ 40.910,99	R\$ 40.910,99	R\$ 40.910,99	R\$ 40.910,99
50% de 16,66% dos imóveis agrícolas Fazenda Campo Alegre em Mococa e Fazenda Retiro em Tapiratiba	R\$ 31.228,65	R\$ 31.228,65	R\$ 31.228,65	R\$ 31.228,65
50% de 16,66% do imóvel agrícola Fazenda Barreiro em Tapiratiba	R\$ 10.405,43	R\$ 10.405,43	R\$ 10.405,43	R\$ 10.405,43
50% da Fazenda Retiro Ipe em Mococa	R\$ 93.686,33	R\$ 93.686,33	R\$ 93.686,33	R\$ 93.686,33
50% de 1/2 ideal da Fazenda Jaguaru em Eldorado SP	R\$ 10.409,60	R\$ 10.409,60	R\$ 10.409,60	R\$ 10.409,60
50% de 1/2 ideal da Fazenda Formosa em Eldorado SP	R\$ 3.712,75	R\$ 3.712,75	R\$ 3.712,75	R\$ 3.712,75
50% de 1/6 da parte ideal de uma gleba de terras no Toriba Parque	R\$ 2.037,38	R\$ 2.037,38	R\$ 2.037,38	R\$ 2.037,38
Usufruto vitalício da Fazenda Campo Redondo	R\$ 133.333,33	R\$ 133.333,33	R\$ 133.333,33	R\$ 133.333,33
Gleba de terras Fazenda Jaguaru	R\$ 455,55	R\$ 455,55	R\$ 455,55	R\$ 455,55
50% do sitio logoa em Tambau	R\$ 21.000,00	R\$ 21.000,00	R\$ 21.000,00	R\$ 21.000,00
Moto Yamaha 125, placa CFN 9851	R\$ 6.500,00	R\$ 6.500,00	R\$ 6.500,00	R\$ 6.500,00
Automóvel GM S-10, ano 2007/2008, placa DUK 9916	R\$ 55.539,80	R\$ 55.539,80	R\$ 55.539,80	R\$ 55.539,80
Ações da Comercial Lima Figueiredo	R\$ 426,79	R\$ 426,79	R\$ 426,79	R\$ 426,79
33,33% da parte ideal de 724 ações da Cia Cimento Portland	R\$ 1,22	R\$ 1,22	R\$ 1,22	R\$ 1,22
35 ações da Itaiquara Alimentos	R\$ 5.073.673,90	R\$ 14,09	R\$ 14,09	R\$ 14,09
Quotas parte da Cooperativa dos Cafeicultores da zona de Mococa	R\$ 87,65	R\$ 87,65	R\$ 87,65	R\$ 87,65
Saldo em conta corrente CCDI Bradesco	R\$ 1,00	R\$ 6.007,42	R\$ -	R\$ -
Saldo VGBL Bradesco	R\$ 86.656,08	R\$ 97.737,72	R\$ -	R\$ -
50% da quota de capital social da Ibitiri Agricultura e Participações	R\$ 600.000,00	R\$ 600.000,00	R\$ 600.000,00	R\$ -
Fundo de Investimento Bradesco	R\$ 1.383,78	R\$ 1.124,78	R\$ 677,98	R\$ 304,91
Automóvel GM Vectra, placa EJK 4256	R\$ 56.000,00	R\$ 56.000,00	R\$ 56.000,00	R\$ 56.000,00
29.700 quotas do capital social da Açucareira Padre Donozetti Agro Industrial	R\$ 29.700,00	R\$ 29.700,00	R\$ 29.700,00	R\$ 29.700,00
200 ações da Maximus Com e Adm Ltda	R\$ 1,22	R\$ 1,22	R\$ 1,22	R\$ 1,22
Crédito de empréstimo junto a Açucareira Padre Donozetti Agro Industria	R\$ 268.156,27	R\$ 268.156,27	R\$ 108.284,55	R\$ 140.433,97
Saldo em conta corrente junto a cooperativa de crédito rural da região de Mogiana	R\$ 23,08	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Quotas partes da cooperativa de crédito rural da região de Mogiana	R\$ 51,71	R\$ 51,71	R\$ 51,71	R\$ 51,71
Usina Açucareira Passos, honorários da diretoria a receber	R\$ 25.188,71	R\$ 25.188,71	R\$ 25.188,71	R\$ 25.188,71
Ariri Participações	R\$ -	R\$ 5.073.658,79	R\$ 5.073.658,79	R\$ 5.673.658,79
Açucareira 3 Garças	R\$ -	R\$ 173.699,43	R\$ 425.998,78	R\$ 544.735,69
Cooperativa de crédito rural da região da Mogiana	R\$ -	R\$ 58,05	R\$ 4.698,41	R\$ 3.530,97
Itaiquara Alimentos	R\$ -	R\$ -	R\$ 239.024,16	R\$ 239.024,16
Cia Açucareira Rio Grande	R\$ -	R\$ 25.168,71	R\$ 25.168,71	R\$ 25.168,71
<b>Total</b>	<b>R\$ 6.801.765,88</b>	<b>R\$ 7.017.497,03</b>	<b>R\$ 7.249.397,24</b>	<b>R\$ 7.398.743,06</b>

45. Ademais, até 2018, existiam dívidas, como segue:

**Brasil**  
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**  
**01050-030 - São Paulo**  
**www.lasproconsultores.com.br**  
**Fone: +55-11-3211-3010**  
**Fax: +55-11-3255-3727**

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

DÍVIDAS E ÔNUS	2014	2015	2016	2017	2018
Empréstimo recebido de Maria Olívia Roxo Nobre do Amaral Mesquita	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 363.320,00	R\$ 192.555,00
<b>Total</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 363.320,00</b>	<b>R\$ 192.555,00</b>

- **Data base de 11 de outubro de 2019**

46. A recuperanda apontou em 11 de outubro de 2019, **Imobilizado** de R\$ 716.414 (setecentos e dezesseis mil, quatrocentos e quatorze reais) e **Capital Social** com mesmo valor, indicando que o capital se fez integralizado com bens móveis e imóveis.

Em R\$	
<b>Balço Patrimonial</b>	<b>11.10.19</b>
<b>Ativo</b>	<b>716.414</b>
Ativo Circulante	-
Ativo Não-Circulante	<b>716.414</b>
<b>Imobilizado/Intangível</b>	<b>716.414</b>
<i>Imóveis</i>	<i>598.375</i>
<i>Veículos</i>	<i>118.040</i>
<b>Passivo</b>	<b>716.414</b>
Passivo Circulante	-
Passivo Não Circulante	-
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>716.414</b>
Capital Social	716.414
Lucro/Prejuízo Acumulado	-
<b>Lucro/Prejuízo do Período</b>	<b>-</b>

## B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2016 a 2018)

47. A atividade rural, demonstrada nas Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa Física dos últimos anos, aponta variações na receita anual, estando as despesas incorridas sempre inferiores a totalidade das receitas, conforme demonstrado abaixo:

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

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

# LASPRO CONSULTORES

João Guilherme	2016		2017		2018	
	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa
Janeiro	R\$ 131.908,18	R\$ 146.984,30	R\$ 207.842,32	R\$ 120.371,60	R\$ 146.542,62	R\$ 96.966,88
Fevereiro	R\$ 120.205,11	R\$ 135.188,16	R\$ 193.312,60	R\$ 170.963,13	R\$ 127.732,25	R\$ 125.285,09
Março	R\$ 126.015,96	R\$ 141.463,77	R\$ 192.644,20	R\$ 197.216,28	R\$ 130.516,20	R\$ 135.058,72
Abril	R\$ 131.526,71	R\$ 144.307,37	R\$ 768.550,23	R\$ 283.869,22	R\$ 914.940,30	R\$ 248.209,01
Mai	R\$ 111.454,11	R\$ 167.226,46	R\$ 344.221,56	R\$ 296.577,64	R\$ 392.913,32	R\$ 182.140,58
Junho	R\$ 144.573,60	R\$ 309.428,96	R\$ 273.919,39	R\$ 197.063,41	R\$ 22.132,35	R\$ 128.338,49
Julho	R\$ 146.644,54	R\$ 149.867,79	R\$ 74.143,70	R\$ 171.056,21	R\$ 10.787,40	R\$ 141.679,71
Agosto	R\$ 147.137,14	R\$ 168.579,95	R\$ 90.042,03	R\$ 182.371,69	R\$ 9.050,08	R\$ 147.010,30
Setembro	R\$ 154.927,91	R\$ 166.660,46	R\$ 98.811,62	R\$ 276.690,54	R\$ 34.521,69	R\$ 181.241,80
Outubro	R\$ 160.951,88	R\$ 140.769,44	R\$ 117.231,57	R\$ 276.690,54	R\$ 124.242,75	R\$ 168.668,24
Novembro	R\$ 152.470,54	R\$ 187.637,46	R\$ 135.831,60	R\$ 203.615,00	R\$ 24.398,86	R\$ 163.774,35
Dezembro	R\$ 637.129,59	R\$ 167.607,66	R\$ 117.098,75	R\$ 139.240,73	R\$ 24.970,87	R\$ 138.251,59
<b>Total</b>	<b>R\$ 2.164.945,27</b>	<b>R\$ 2.025.721,78</b>	<b>R\$ 2.613.649,57</b>	<b>R\$ 2.515.725,99</b>	<b>R\$ 1.962.748,69</b>	<b>R\$ 1.856.624,76</b>
	<u>R\$ 139.223,49</u>		<u>R\$ 97.923,58</u>		<u>R\$ 106.123,93</u>	

## C. FUNCIONÁRIOS

48. Foram disponibilizados o resumo da folha constando 14 (quatorze) colaboradores, em fevereiro de 2020.

## D. LIVRO CAIXA

49. Foram disponibilizados os Livros Caixa da Atividade Rural de João Guilherme Figueiredo Whitaker. Tendo apresentando:

- **Janeiro de 2020:** Total de entradas R\$ 136.606 (cento e trinta e seis mil, seiscentos e seis reais), sendo 86% relativos a Parceria Agrícola, e o referente a venda de leite e arrendamento de terras. Total de saídas de R\$ 94.404 (noventa e quatro mil, quatrocentos e quatro reais), sendo 35% relativos a salários e encargos, e 32% relativos a Banco ABC parcela 05. Nota-se novamente, que não foi transferido o saldo final positivo de dezembro de 2019 de R\$ 176.520 (cento e setenta e seis mil, quinhentos e vinte reais), para o saldo inicial de janeiro de 2020. Assim, encerrando o mês analisado, com saldo positivo de R\$ 186.114 (cento e oitenta e seis mil, cento e catorze reais).
- **Fevereiro de 2020:** Total de entradas R\$ 168.412 (cento e sessenta e oito mil, quatrocentos e doze reais), sendo 71% relativos a Parceria

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

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

Agrícola. Total de Saídas de R\$ 24.500 (vinte e quatro mil, quinhentos reais), sendo R\$ 4.565 (quatro mil, quinhentos e sessenta e cinco reais), referente a salários e encargos, e R\$ 5.923 (cinco mil, novecentos e vinte e três reais), relativos a reembolso de combustível à funcionários. Assim, encerrando o mês analisado, com saldo positivo de R\$ 186.114 (cento e oitenta e seis mil, cento e catorze reais).

Livro Caixa em R\$	dez-19	jan-20	fev-20
Total Entradas	193.230	136.606	168.412
Total Despesas	- 164.997	- 94.404	- 24.500
<b>Fluxo de Caixa</b>	<b>176.520</b>	<b>42.202</b>	<b>186.114</b>

50. Segundo os gestores, dar-se-ão início a disponibilização dos demonstrativos contábeis para os produtores rurais, sendo para este relatório, disponibilizado somente para o produtor rural João Guilherme.

### **E. BALANÇO PATRIMONIAL (ano 2020)**

51. Para o período analisado, verificou-se, que a contabilização se iniciou corretamente, em fevereiro de 2020, portanto, o referido mês, será utilizado para análise neste relatório.

52. O **Ativo Total**, apresentou em fevereiro de 2020, R\$ 721.093 (setecentos e vinte e um mil e noventa e três reais), sendo as principais rubricas:

- **Imobilizado:** representando 99,4% do ativo total, apresentou saldo bruto de R\$ 716.414 (setecentos e dezesseis mil, quatrocentos e catorze reais), sendo 84% relativos a Imóveis e o restante em Veículos.
  - Nota-se, que não foram contabilizadas as depreciações mensais.

- Ademais o montante contabilizado, está condizente com os bens declarados no exercício de 2018, indicando que não ocorreram aquisições e/ou baixas de bens patrimoniais.
- **Estoques:** apresentou saldo de R\$ 9.829 (nove mil, oitocentos e vinte e nove reais), descritos como insumos agropecuários.
- **Disponibilidades:** apresentou saldo negativo de -R\$ 5.239 (cinco mil, duzentos e trinta e nove reais negativos), contabilizados na alínea caixa. Conforme já analisado neste relatório, no item Livro Caixa, constou saldo positivo de R\$ 186.114 (cento e oitenta e seis mil, cento e catorze reais), sendo necessária a conciliação da conta contábil.

Em R\$		
Balanco Patrimonial	jan-20	fev-20
<b>Ativo</b>	<b>89</b>	<b>721.093</b>
<b>Ativo Circulante</b>	<b>89</b>	<b>4.678</b>
Disponibilidades	-	5.239
Impostos a Recuperar	89	89
Estoques	-	9.829
<b>Ativo Não-Circulante</b>	<b>-</b>	<b>716.414</b>
<b>Imobilizado/Intangivel</b>	<b>-</b>	<b>716.414</b>
<i>Imóveis</i>	-	598.375
<i>Veículos</i>	-	118.040

53. Nota-se que o **Endividamento** em fevereiro de 2020, estão integralmente alocadas no curto prazo, no montante de R\$ 137.421 (cento e trinta e sete mil, quatrocentos e vinte e um reais), sendo composto pelas rubricas:

- **Obrigações Trabalhistas**, representando 82% do endividamento, montou em R\$ 112.399 (cento e doze mil, trezentos e noventa e nove reais), sendo 69% do saldo relativos à provisão de férias.
- **Fornecedores**, montou R\$ 22.512 (vinte e dois mil, quinhentos e doze reais).

- **Impostos a recolher**, apresentou saldo de R\$ 2.510 (dois mil, quinhentos e dez reais), sendo 39% relativos a Cofins a recolher, seguido de 36% da Funrural.

54. O **Patrimônio Líquido**, apresentou saldo positivo de R\$ 583.672 (quinhentos e oitenta e três mil, seiscentos e setenta e dois reais), sendo compostos por **Capital Social** de R\$ 716.414 (setecentos e dezesseis mil, quatrocentos e catorze reais), e **Prejuízo do Exercício de 2020**, até fevereiro, de -R\$ 132.742 (cento e trinta e dois mil, setecentos e quarenta e dois reais).

Em R\$		
Balanco Patrimonial	jan-20	fev-20
<b>Passivo</b>	<b>89</b>	<b>721.093</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>112.538</b>	<b>137.421</b>
Fornecedores	8.009	22.512
Impostos a Recolher	413	2.510
Obrigações Trabalhistas	104.115	112.399
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>- 112.450</b>	<b>583.672</b>
Capital Social	-	716.414
<b>Lucro/Prejuízo do Período</b>	<b>- 112.450</b>	<b>- 132.742</b>

55. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pôde-se proceder a análise dos indicadores de **liquidez**, como segue:

- **Liquidez Corrente:** demonstrando capacidade de quitação de R\$ 0,03 (três centavos de real) para cada real devido em obrigação a curto prazo ao utilizar todos os seus direitos também em curto prazo, apresentando situação insatisfatória, vez que não há capacidade de liquidação integral das obrigações abrangidas nesta análise.
- **Liquidez Geral:** Para cada real de dívida constituída pela empresa, ao utilizar seus disponíveis e realizáveis de curto e longo prazo, também



apresentou no período analisado, capacidade de quitação de apenas R\$ 0,03 (três centavos de real) para cada real devido em fevereiro de 2020.

Índices de liquidez	fev-20
Liquidez Corrente	0,03
Liquidez Geral	0,03

56. O **Endividamento**, apresentou índice de 19%, em fevereiro de 2020, demonstrando situação satisfatória, tendo os bens e direitos, superiores as dívidas totais constituídas.

## F. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2020)

57. No **Demonstrativo de Resultado**, nota-se **Faturamento** do exercício de 2020, até fevereiro, de R\$ 30.700 (trinta mil, setecentos reais).

58. Não houve registro contábil, do **custo** produtivo, no período analisado.

59. Apresentaram **Despesas Operacionais** no exercício de 2020, até fevereiro, de R\$ 163.447 (cento e sessenta e três mil reais, quatrocentos e quarenta e sete reais), sendo a maior parte relativos a despesas com pessoal.

60. No exercício de 2020, até fevereiro, apresentou **Prejuízo Contábil** de R\$ 132.742 (cento e trinta e dois mil, setecentos e quarenta e dois reais).

Em reais R\$ - Mensal

Demonstração do Resultado	jan-20	fev-20	2020
<b>Receita Líquida</b>	-	<b>30.700</b>	<b>30.700</b>
<i>(-) Custo</i>	-	-	-
<b>Lucro Bruto</b>	-	<b>30.700</b>	<b>30.700</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	- <b>112.450</b>	- <b>50.997</b>	- <b>163.447</b>
<i>(-) Gerais e Administrativas</i>	- 112.450	- 50.997	- 163.447
<b>Resultado Operacional</b>	- <b>112.450</b>	- <b>20.298</b>	- <b>132.747</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	-	<b>5</b>	<b>5</b>
<i>(+) Receita Financeira</i>	-	5	5
<b>Receitas/Despesas Não Operacionais</b>	-	-	-
<b>Resultado antes do IRPJ e CSLL</b>	- <b>112.450</b>	- <b>20.293</b>	- <b>132.742</b>
<i>(-) IRPJ e CSLL</i>	-	-	-
<b>Resultado do Período</b>	- <b>112.450</b>	- <b>20.293</b>	- <b>132.742</b>

### V.2.3. MARCOS DO AMARAL MESQUITA

#### A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL

- **Anteriores ao exercício de 2019 (base 2015 a 2018)**

61. Por se tratar de Produtor Rural, foram disponibilizadas as Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa Física de CPF nº 050.575.488-67, constatando-se a manutenção média de bens de R\$ 4,9 milhões (quatro milhões e novecentos mil reais) até o exercício 2016 e significativa redução nos anos subsequentes, estando constituído da seguinte maneira:

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
www.lasproconsultores.com.br  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

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

# LASPRO CONSULTORES

BENS E DIREITOS	2014	2015	2016	2017	2018
25% de uma moradia, rua Prof. Horacio Berlinck, 504 SP	R\$ 35.233,39	R\$ 35.233,39	R\$ 35.233,39	R\$ 35.233,39	R\$ 35.233,39
Reforma e melhorias executadas na residência na rua Prof. Horacio Berlinck, 504	R\$ 114.945,20	R\$ 114.945,20	R\$ 114.945,20	R\$ 114.945,20	R\$ 114.945,20
Uma casa de moradia, eua Natal Merli, 303 São Jose do Rio Pardo SP	R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00	R\$ 219.000,00
Lote terreno número 22, rua Natal Merli, São Jose do Rio Pardo SP	R\$ 19.000,00	R\$ 19.000,00	R\$ 19.000,00	R\$ 19.000,00	R\$ -
Motocicleta BMW 1996, placa FSO 1100	R\$ 11.600,00	R\$ 11.600,00	R\$ 11.600,00	R\$ 11.600,00	R\$ 11.600,00
Ações On da Companhia Paulista de Energia Elétrica	R\$ 1.409,95	R\$ 1.409,95	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ações Pn da Cia Paulista de Energia Elétrica	R\$ 441,19	R\$ 441,19	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ampliação e melhorias executadas na residência, rua Natal Merli, 333	R\$ 151.177,52	R\$ 151.177,52	R\$ 151.177,52	R\$ 151.177,52	R\$ 151.177,52
Imóvel fazenda São Francisco das Areias, Tapiratiba	R\$ 410.311,39	R\$ 410.311,39	R\$ 410.311,39	R\$ 410.311,39	R\$ 410.311,39
Empréstimo a Unigráu Estabelecimento de Ensino	R\$ 35.291,03	R\$ 10.000,00	R\$ 8.000,00	R\$ 8.000,00	R\$ 8.000,00
Motocicleta Honda, 2002/2003, placa GZR 1545	R\$ 7.000,00	R\$ 7.000,00	R\$ 7.000,00	R\$ 7.000,00	R\$ -
Cooperativa de crédito em Guaxupe e região	R\$ 1.869,31	R\$ 1.892,48	R\$ 2.331,00	R\$ 2.903,29	R\$ 2.940,47
10% do capital social da empresa Educação Infantil e Fundamental Unigráu	R\$ 8.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
90% do capital social da empresa Unigráu Estabelecimento de Ensino	R\$ 54.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ações On BMF Bovespa	R\$ 1.280,00	R\$ 1.280,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ações On Kepler Weber	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ações On Sadia	R\$ 5.250,00	R\$ 5.250,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel RR Silver Shadow, ano 1975, placa HHR 1975	R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00
Automóvel RR Silver Shadow, ano 1969, placa FRN 1969	R\$ 13.000,00	R\$ 13.000,00	R\$ 13.000,00	R\$ 13.000,00	R\$ 13.000,00
Depósito em conta corrente HSBC	R\$ 29.265,42	R\$ 10.676,21	R\$ 3.454,50	R\$ -	R\$ -
HSBC Fundo FIC FI	R\$ 29.723,55	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel Volvo XC 60, ano 2011, placa EWX 7330	R\$ 100.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel Gol, ano 1997, placa CGI 1095	R\$ 8.500,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Empréstimo em dinheiro feito a Caio Roxo Nobre do Amaral Mesquita	R\$ 668.393,00	R\$ 810.000,00	R\$ 690.000,00	R\$ 570.000,00	R\$ 424.470,00
Empréstimo em dinheiro feito a Gabriel Roxo Nobre do Amaral Mesquita	R\$ 689.000,00	R\$ 823.287,37	R\$ 787.687,37	R\$ 782.626,13	R\$ 653.026,13
Conta corrente Bradesco	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00
Lote de terreno na rua dos Bandeirantes, 126	R\$ 35.000,00	R\$ 35.000,00	R\$ 35.000,00	R\$ 35.000,00	R\$ 35.000,00
Empréstimo em dinheiro feito a Olivia Roxo do Amaral Mesquita	R\$ 692.000,00	R\$ 857.600,00	R\$ 802.700,00	R\$ 695.600,00	R\$ 587.600,00
Empréstimo em dinheiro feito a Maria Olivia Roxo Nobre do Amaral Mesquita	R\$ 194.840,00	R\$ 184.400,00	R\$ 139.400,00	R\$ -	R\$ -
Juros sobre capital creditados e não pagos BRF	R\$ 97,48	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito rel saldo a receber alienação de 8,71% da gleba da fazenda Água Limpa em Três Lagoas	R\$ 350.022,75	R\$ 175.011,37	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Itaiquara Alimentos	R\$ 302.216,44	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito relativo a ajuda de custo a receber por membro do conselho administrativo de Itaiquara Alimentos	R\$ 90.761,88	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Cia Agropastoril do Rio Grande	R\$ 58.122,83	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos pela Usina Açucareira Passos	R\$ 6.120,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos pela Usina Açucareira Rio Grande	R\$ 6.120,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Agropecuária Vale do Rio Grande	R\$ 6.120,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Empréstimo a Unigráu Mococa Estabelecimento de Ensino	R\$ 15.000,00	R\$ 76.000,00	R\$ 13.034,00	R\$ 212.631,00	R\$ -
HSBC Bank do Brasil	R\$ 30.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Bradesco Fundos de Investimentos	R\$ 120.680,94	R\$ 65.280,76	R\$ 94.866,78	R\$ 1.755,79	R\$ 82,97
Automóvel Ford Focus, ano 2011, placa EIC 4445	R\$ 38.000,00	R\$ 38.000,00	R\$ 38.000,00	R\$ -	R\$ -
Automóvel VW Tiguan, ano 2014, placa FVP 1286	R\$ 107.000,00	R\$ 107.000,00	R\$ 107.000,00	R\$ 107.000,00	R\$ 107.000,00
LCA Banco Indusval	R\$ 230.000,00	R\$ 230.000,00	R\$ 220.000,00	R\$ 220.000,00	R\$ 220.000,00
Depósito no Siccob Agrocredi	R\$ -	R\$ 27.876,86	R\$ 157,81	R\$ 2.995,70	R\$ 1.306,52
Siccob Agrocredi Aplicação Financeira	R\$ -	R\$ 34.283,24	R\$ 22.120,58	R\$ 1.354,39	R\$ 1.306,52
Empréstimo a Educação Infantil e Fundamental	R\$ -	R\$ 69.291,03	R\$ 86.751,03	R\$ 45.291,03	R\$ 25.291,03
Poupança Caixa Economica Federal	R\$ -	R\$ 2.332,51	R\$ 2.639,45	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Usina Açucareira Passos	R\$ -	R\$ 3.980,00	R\$ 3.980,00	R\$ 2.520,00	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria e ajuda de custos não pagos por Itaiquara Alimentos	R\$ -	R\$ 243.141,98	R\$ 243.141,98	R\$ 171.118,00	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Companhia Agropastoril do Rio Grande	R\$ -	R\$ 37.590,89	R\$ 37.590,89	R\$ 23.590,53	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Agropecuária Vale do Rio Grande	R\$ -	R\$ 3.980,00	R\$ 3.980,00	R\$ 2.520,00	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Companhia Açucareira Rio Grande	R\$ -	R\$ 3.960,00	R\$ 3.960,00	R\$ 2.520,00	R\$ -
Ações de CPFL Energia	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.851,14	R\$ 1.851,14	R\$ 1.851,14
Casa moradia na rua Visconde do Rio Branco, 1208, Mococa	R\$ -	R\$ -	R\$ 75.000,00	R\$ -	R\$ -
Caminhão Mercedes bens, ano 1975	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 42.000,00	R\$ 42.000,00
Imóvel Fazenda Santiago	R\$ -	R\$ -	R\$ 495.175,00	R\$ 495.175,00	R\$ 495.175,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 4.911.794,27</b>	<b>R\$ 4.856.234,34</b>	<b>R\$ 4.910.090,03</b>	<b>R\$ 4.418.720,50</b>	<b>R\$ 3.590.318,28</b>

**Brasil**  
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**  
**01050-030 - São Paulo**  
**www.lasproconsultores.com.br**  
**Fone: +55-11-3211-3010**  
**Fax: +55-11-3255-3727**

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

62. Ademais, até 2018, existiam dívidas, como segue:

DÍVIDAS E ÔNUS	2014	2015	2016	2017	2018
Empréstimo recebido de Maria Olívia Roxo Nobre do Amaral Mesquita	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 363.320,00	R\$ 192.555,00
<b>Total</b>	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 363.320,00	R\$ 192.555,00

- **Data base de 11 de outubro de 2019**

63. A recuperanda apresentou em 11 de outubro de 2019, o **Imobilizado** de R\$ 1.664.443 (um milhão, seiscentos e sessenta e quatro mil, quatrocentos e quarenta e três reais) e **Capital Social** com mesmo valor, indicando que o capital se fez integralizado com bens móveis e imóveis.

Em R\$	
<b>Balço Patrimonial</b>	<b>11.10.19</b>
<b>Ativo</b>	<b>1.664.443</b>
Ativo Circulante	-
Ativo Não-Circulante	<b>1.664.443</b>
Imobilizado/Intangível	<b>1.664.443</b>
<i>Imóveis</i>	<i>1.460.843</i>
<i>Veículos</i>	<i>203.600</i>
<b>Passivo</b>	<b>1.664.443</b>
Passivo Circulante	-
Passivo Não Circulante	-
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>1.664.443</b>
Capital Social	1.664.443
Lucro/Prejuízo Acumulado	-
<b>Lucro/Prejuízo do Período</b>	<b>-</b>

## B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

64. A atividade rural, demonstrada nas Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa Física dos últimos

anos, aponta variações na receita anual, assim como as despesas incorridas em mesmo período, que no último triênio se fez superior às receitas, como segue:

Marcos	2015		2016		2017		2018	
	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa
Janeiro	-	12.647,23	R\$ -	R\$ 12.123,35	R\$ -	R\$ 35.988,47	R\$ 29.850,00	R\$ 18.764,40
Fevereiro	70.982,50	8.285,25	R\$ 50.140,00	R\$ 17.763,88	R\$ 19.800,00	R\$ 34.605,90	R\$ 12.000,00	R\$ 15.232,95
Março	29.724,64	10.395,88	R\$ -	R\$ 39.388,80	R\$ 36.000,00	R\$ 39.864,28	R\$ 100.700,00	R\$ 17.926,33
Abril	59.898,18	14.445,36	R\$ 132.583,86	R\$ 19.934,61	R\$ -	R\$ 69.272,89	R\$ -	R\$ 22.308,57
Mai	28.800,00	19.844,84	R\$ -	R\$ 21.184,36	R\$ -	R\$ 50.416,87	R\$ -	R\$ 14.352,00
Junho	15.658,75	34.341,60	R\$ 59.500,00	R\$ 21.446,02	R\$ 6.400,00	R\$ 36.127,17	R\$ 90.250,57	R\$ 21.375,04
Julho	58.273,00	17.489,53	R\$ -	R\$ 112.419,05	R\$ -	R\$ 31.159,49	R\$ 10.500,00	R\$ 29.063,26
Agosto	-	121.530,82	R\$ 81.541,74	R\$ 23.944,35	R\$ 138.766,00	R\$ 38.923,32	R\$ 7.356,74	R\$ 14.776,58
Setembro	27.700,00	22.076,49	R\$ -	R\$ 41.516,95	R\$ -	R\$ 27.168,92	R\$ -	R\$ 15.785,27
Outubro	9.475,50	12.363,08	R\$ -	R\$ 15.016,78	R\$ 26.250,00	R\$ 23.056,59	R\$ 72.956,84	R\$ 20.770,91
Novembro	-	21.619,23	R\$ -	R\$ 42.356,98	R\$ -	R\$ 57.566,47	R\$ -	R\$ 19.727,34
Dezembro	113.470,00	37.767,01	R\$ 75.301,00	R\$ 35.526,66	R\$ 8.800,00	R\$ 33.006,09	R\$ -	R\$ 117.657,43
<b>Total</b>	<b>413.982,57</b>	<b>332.806,32</b>	<b>R\$ 399.066,60</b>	<b>R\$ 402.621,79</b>	<b>R\$ 236.016,00</b>	<b>R\$ 477.156,46</b>	<b>R\$ 323.614,15</b>	<b>R\$ 327.740,08</b>

### C. FUNCIONÁRIOS

65. Foram disponibilizados os holerites de 04 (quatro) colaboradores, em fevereiro de 2020.

### D. LIVRO CAIXA

66. Foram disponibilizados os Livros Caixa da Atividade Rural de Marcos do Amaral Mesquita. Tendo apresentando:

- **Janeiro de 2020:** Total de Entradas de R\$ 0,00 (zero reais), e Total de Saídas de R\$ 19.481 (dezenove mil, quatrocentos e oitenta e um reais), sendo R\$ 7.155 (sete mil, cento e cinquenta e cinco reais), relativos a salários e encargos. Nota-se em dezembro de 2019, saldo negativo de R\$ 23.641 (vinte e três mil, seiscentos e quarenta e um reais negativos), que por tratar-se de Livro Caixa, sempre deve constar saldo positivo, e no mais o saldo final, não foi transferido, para o saldo inicial de janeiro de 2020. Assim, encerrando o mês analisado, com saldo negativo de R\$ 19.481 (dezenove mil, quatrocentos e oitenta e um reais negativos).

- **Fevereiro de 2020:** Total de Entradas de R\$ 38.140 (trinta e oito mil, cento e quarenta reais), relativo à venda de bovinos. Total de saídas de R\$ 16.359 (dezesesseis mil, trezentos e cinquenta e nove reais), sendo R\$ 7.362 (sete mil, trezentos e sessenta e dois reais), relativo a salários e encargos. Assim, encerrando o mês analisado, com saldo positivo de R\$ 2.301 (dois mil, trezentos e um reais).

Livro Caixa em R\$	dez-19	jan-20	fev-20
<b>Total Entradas</b>	57.278	-	38.140
<b>Total Despesas</b>	- 133.476	- 19.481	- 16.359
<b>Fluxo de Caixa</b>	- <b>23.641</b>	- <b>19.481</b>	<b>2.301</b>

### III. PENDÊNCIAS

67. Esta AJ, solicitou esclarecimentos a Recuperanda, quanto ao saldo da rubrica Partes Relacionadas, que apresentaram neste período analisado, saldo de R\$ 0,00 (zero reais), haja vista que, anteriormente ao reprocessamento dos dados contábeis de dezembro de 2019, apresentavam saldo a pagar de R\$ 146.597.000 (cento e quarenta e seis milhões, quinhentos e noventa e sete mil reais).

68. Aguarda-se também esclarecimentos quanto a rubrica Investimentos, das quais, após reprocessamento dos dados contábeis de dezembro de 2019, apresentou redução no período desta análise, de R\$ 110.728.000 (cento e dez milhões, setecentos e vinte e oito mil reais).

### IV. CONCLUSÃO

69. No primeiro bimestre de 2020, o **GRUPO ITAIQUARA** manteve operação regular, assim como os produtores rurais,

mantendo elevado gastos com despesas de vendas, despesas financeiras e alto custo produtivo, apresentando dívidas que superaram seus ativos.

70. Verificou ainda, redução significativa de 656 (seiscentos e cinquenta e seis) colaboradores, no período analisado, coerente com o período de entressafra da cana de açúcar.

71. Ressalta-se que no período abrangido por esta análise, verificou-se reprocessamento dos dados contábeis já analisado e reportado por esta AJ.

## V. ENCERRAMENTO

72. Essa Administradora informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório encontra-se a disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

73. Sendo o que tinha para o momento, este Administrador Judicial se coloca a inteira disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados das Recuperandas, dos credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 07 de maio de 2020.

  
**LASPRO CONSULTORES LTDA.**  
**Administradora Judicial**  
**Oreste Nestor de Souza Laspro**  
**OAB/SP n° 98.628**