

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

Processo nº 1000218-95.2020.8.26.0103

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 **março de 2020**.

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

Sumário

I.	INTRODUÇÃO.....	3
II.	DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA.....	6
	V.1. CONSOLIDADO – GRUPO ITAIQUARA.....	7
	A. BALANÇO PATRIMONIAL.....	7
	B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO.....	17
	C. FUNCIONÁRIOS.....	19
	D. IMPOSTOS.....	20
	V.2. PRODUTORES RURAIS.....	20
	V.2.1. GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA.....	21
	A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL.....	21
	B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO.....	23
	C. FUNCIONÁRIOS.....	24
	D. LIVRO CAIXA.....	24
	V.2.2. JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER.....	25
	A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL.....	25
	B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2016 a 2018).....	27
	C. FUNCIONÁRIOS.....	28
	D. LIVRO CAIXA.....	28
	E. BALANÇO PATRIMONIAL (ano 2020).....	29
	F. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2020).....	32
	V.2.3. MARCOS DO AMARAL MESQUITA.....	33
	A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL.....	33
	B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO.....	35
	C. FUNCIONÁRIOS.....	36
	D. LIVRO CAIXA.....	36
III.	CONCLUSÃO.....	37
IV.	ENCERRAMENTO.....	37

I. INTRODUÇÃO

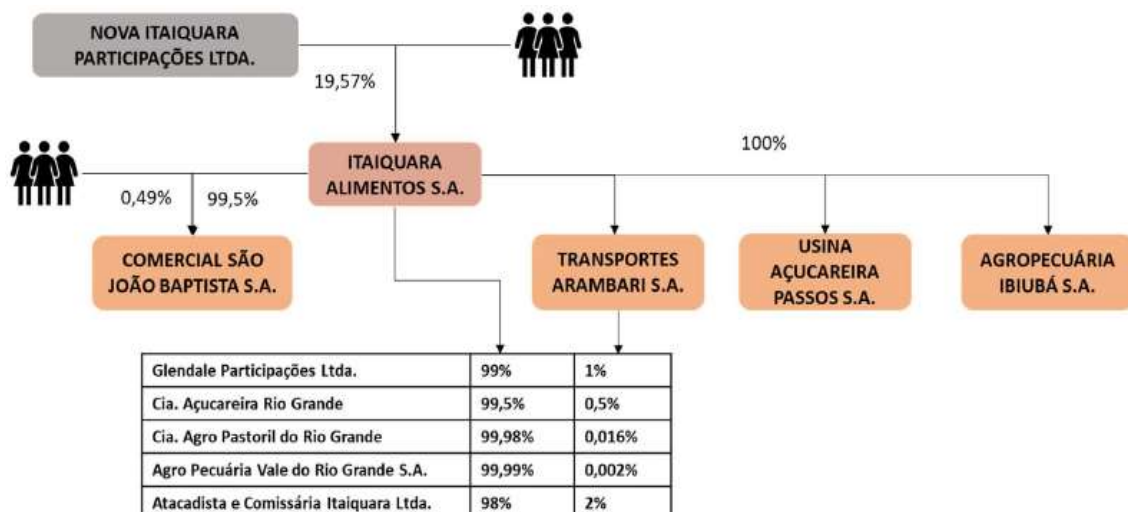
1. O **GRUPO ITAIQUARA** foi fundado no ano de 1909, por João Baptista de Lima Figueiredo, com a constituição da Usina Itaiquara (atual Itaiquara Alimentos S.A.), que teve suas atividades iniciadas no ano de 1911.

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 Itaquara 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 Indeferida)**
- Companhia Agro Pastoril do Rio Grande: Constituída no final do ano de 2005 para o cultivo de cana-de-açúcar. **(Recuperação Judicial Indeferida)**
- Agropecuária Ibiubá S.A.: Tem por objetivo a atividade agrícola e pecuária, além da participação em outras sociedades. **(Recuperação Judicial Indeferida)**
- Maria Aparecida Gianetti Gonzaga De Lima Silva **(Recuperação Judicial Indeferida)**
- Maria Olivia Roxo Nobre Do Amaral **(Recuperação Judicial Indeferida)**
- 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 Indeferida)**



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 janeiro e fevereiro de 2020 (com novos saldos,

devido ao reprocessamento dos dados contábeis), e março 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 janeiro e fevereiro de 2020, já analisado e reportado por esta Administradora Judicial. Sendo assim, a análise será do período de janeiro a março de 2020.

14. Durante os meses analisados, nota-se aumento de 1,7% no ativo total, perfazendo o montante de R\$ 1.238.845.000

(um bilhão, duzentos e trinta e oito milhões, oitocentos e quarenta e cinco mil reais) em março de 2020, sendo as rubricas mais representativas:

- **Imobilizado:** Representando 56% do ativo total, em março de 2020, perfazendo o saldo líquido de depreciação, de R\$ 688.699.000 (seiscentos e oitenta e oito milhões, seiscentos e noventa e nove 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\$ 2.834.629 (dois milhões, oitocentos e trinta e quatro mil, seiscentos e vinte e nove reais), entre janeiro e março de 2020, 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 15% do ativo total, em março de 2020.
 - No curto prazo, apresentou redução de 1,7% no período analisado, perfazendo saldo de créditos fiscais de R\$ 9.017.000 (nove milhões e dezessete mil reais) em março de 2020, onde 54% do saldo pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, descritos como Impostos e Contribuições REFIS.
 - No longo prazo, não houve variação no período analisado, permanecendo com o montante de R\$ 176.952.000 (cento e setenta e seis milhões, novecentos e cinquenta e dois mil reais) em março de 2020, relativos a impostos diferidos, sendo que 88% do saldo pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS**.
- **Adiantamento a Fornecedores:** Representando 6,5% do ativo total de março de 2020, auferiu aumento de R\$ 4.414.000 (quatro milhões, quatrocentos e catorze mil reais) durante o período analisado, totalizando

a quantia de R\$ 81.121.000 (oitenta e um milhões, cento e vinte e um mil reais), sendo representado em maior parte do saldo, a **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

- **Ativo Biológico:** Alocado no curto prazo, em março de 2020, representou 5,6% do ativo total. No período analisado, cresceu R\$ 5.375.000 (cinco milhões, trezentos e setenta e cinco mil reais), montando R\$ 69.010.000 (sessenta e nove milhões e dez mil reais), sendo integralmente registrado na **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

- **Duplicatas a Receber:** Representando 1,2% do ativo total, sofreu redução de 3,7% no período analisado, perfazendo o saldo de R\$ 15.143.000 (quinze milhões, cento e quarenta e três mil reais) em março de 2020, dos quais, 56% pertencem a **USINA AÇUCAREIRA** e 17% a **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**.
 - Foram disponibilizados relatórios de contas a receber da Recuperanda **USINA AÇUCAREIRA**, condizentes 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\$ 4.417.419 (quatro milhões, quatrocentos e dezessete mil, quatrocentos e dezenove reais). Ressalta-se que existe ainda a alínea Notas a Receber – Venda Para Entrega Futura, no valor negativo de -R\$ 9.627.039 (nove milhões, seiscentos e vinte e sete mil e trinta e nove reais), sem documentação de suporte. No mais, constaram montante negativo de -R\$ 201.207 (duzentos e um mil, duzentos e sete reais), relativos à provisão para perdas.

15. No período em análise, os **Estoques** reduziram 1,5%, montando em março de 2020 R\$ 26.854.000 (vinte e seis milhões, oitocentos e cinquenta e quatro 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 março de 2020, R\$ 17.811.743 (dezesete milhões, oitocentos e onze mil, setecentos e quarenta e três reais).

16. Em contrapartida, a rubrica de **Outros Créditos** não apresentou variação significativa no período analisado, totalizando em março de 2020, saldo de R\$ 8.342.000 (oito milhões, trezentos e quarenta e dois mil reais), relativos em maior parte a ICMS a Apropriar da **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

17. As **Disponibilidades** apresentaram aumento em fevereiro de 2020, de R\$ 3.251.000 (três milhões, duzentos e cinquenta e um mil reais), seguida de redução de R\$ 2.026.000 (dois milhões e vinte e seis mil reais), perfazendo saldo de R\$ 4.370.000 (quatro milhões, trezentos e setenta mil reais), sendo que 46,6% do saldo, pertencem a **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA** e 37% a **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

- Foram disponibilizados parcialmente os extratos bancários das Recuperandas: **USINA AÇUCAREIRA, COMERCIAL SÃO JOÃO, AGRO PECUÁRIA, ITAIQUARA ALIMENTOS**, totalizando em março de 2020, R\$ 616.321 (seiscentos e dezesseis mil, trezentos e vinte e um reais), sendo:
 - **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, os extratos bancários somaram a importância de R\$ 51.943 (cinquenta e um mil, novecentos e quarenta e três reais) em março de 2020, enquanto que na contabilidade totalizaram R\$ 1.235.447 (um milhão,

- duzentos e trinta e cinco mil, quatrocentos e quarenta e sete reais), distribuídas em Bancos Conta Movimento e Aplicações Financeira.
- **ITAIQUARA ALIMENTOS**, a somatória dos extratos bancários monta a importância de R\$ 48.048 (quarenta e oito mil e quarenta e oito reais) em março de 2020, enquanto na contabilidade totalizaram R\$ 36.174 (trinta e seis mil, cento e setenta e quatro reais), alocados em Banco Conta Movimento.
 - **USINA AÇUCAREIRA**, a somou a quantia de R\$ 427 (quatrocentos e vinte e sete reais) em março de 2020, nos extratos bancários, porém na contabilidade apresentaram saldo de R\$ 20.427 (vinte mil, quatrocentos e vinte e sete reais), em Banco Conta Movimento.
 - **AGRO PECUÁRIA**, a somatória dos extratos bancários atingiu valor de R\$ 515.902 (quinhentos e quinze mil, novecentos e dois reais) em março de 2020, divergentes do valor apresentado na contabilidade de R\$ 555.092 (quinhentos e cinquenta e cinco mil e noventa e dois reais), divididos em Banco Conta Movimento e Aplicações Financeiras.
- Ressalta-se que a rubrica **Caixa e Equivalentes de Caixa** do Consolidado, compõem as alíneas de: Caixa, Transferência de fundos, Transferência de dinheiro, Bancos conta movimento, Depósito em Trânsito, Aplicações Financeiras e Cheques Devolvidos.

18. Não houve variação no período analisado nos **Investimentos**, mantendo em março de 2020, saldo de R\$ 55.870.000 (cinquenta e cinco milhões, oitocentos e setenta mil reais), dos quais 77% pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, investida na **CIA AGRO PASTORIL**.

19. Os recebíveis de **Partes Relacionadas** auferiram aumento de R\$ 7.354.000 (sete milhões, trezentos e cinquenta e

quatro mil reais), entre janeiro a março de 2020, perfazendo saldo de R\$ 81.758.000 (oitenta e um milhões, setecentos e cinquenta e oito mil reais), sendo que 46% pertencem a **USINA PASSOS**.

Em milhares de reais - R\$

Balço Patrimonial	jan/20 v2	fev/20 v2	mar/20
Ativo	1.218.241	1.230.846	1.238.845
Circulante	215.498	223.069	227.691
Caixa e equivalentes de caixa	3.146	6.397	4.370
Duplicatas a receber	15.717	15.337	15.143
Estoques	27.254	26.241	26.854
Ativo biológico	63.635	66.116	69.010
Impostos a recuperar	9.171	8.930	9.017
Adiantamento a fornecedores	76.707	79.437	81.121
Despesas antecipadas	11.552	12.263	13.834
Outros créditos	8.316	8.348	8.342
Não Circulante	1.002.743	1.007.777	1.011.154
Títulos e valores mobiliários	2.079	2.079	2.079
Depósitos judiciais	5.701	5.701	5.701
Impostos diferidos	176.952	176.952	176.952
Partes relacionadas	74.404	79.651	81.758
Investimentos	55.870	55.870	55.870
Imobilizado	687.646	687.432	688.699
Intangível	91	92	95

20. O passivo do Grupo apresentou no período analisado, aumento no endividamento de R\$ 29.623.000 (vinte e nove milhões, seiscentos e vinte e três mil reais), entre janeiro a março de 2020, somando dívidas totais na importância de R\$ 2.083.784.000 (dois bilhões, oitenta e três milhões, setecentos e oitenta e quatro mil reais), em março de 2020, das quais:

- 49% referem-se a **Obrigações Fiscais**, com valores em curto e longo prazo (**Impostos, taxas e contribuições e Impostos diferidos**), conjuntamente somaram R\$ 1.025.863.000 (um bilhão, vinte e cinco milhões, oitocentos e sessenta e três mil reais), sendo que 74%, foram

reconhecidos na **ITAIQUARA ALIMENTOS**, dos quais 52% correspondem a INSS a recolher e 17% referem-se a parcelamento adesão lei 11.941/09.

- No período analisado, apresentou aumento de R\$ 5.583.000 (cinco milhões, quinhentos e oitenta e três mil reais), relativos principalmente a ICMS.
- 36%, equivalentes a R\$ 744.925.000 (setecentos e quarenta e quatro milhões, novecentos e vinte e cinco mil reais), são relativos a **Credores – Lista Recuperação Judicial**, sem variação no período analisado.

21. A rubrica de **Empréstimos e Financiamentos**, em curto e longo prazo, sofreram redução no curto prazo de R\$ 450.000 (quatrocentos e cinquenta mil reais) de janeiro a março de 2020, montando conjuntamente R\$ 63.883.000 (sessenta e três milhões, oitocentos e oitenta e três mil reais), sendo que 58% pertencente a **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

22. Os **Adiantamentos a Clientes** cresceram R\$ 12.125.000 (doze milhões, cento e vinte e cinco mil reais) durante o transcorrer do período analisado, encerrando março de 2020, com saldo de R\$ 54.501.000 (cinquenta e quatro milhões, quinhentos e um mil reais), dos quais 57% estão alocados na **USINA AÇUCAREIRA**.

23. As obrigações com os **Fornecedores**, apresentaram aumento de R\$ 1.860.000 (um milhão, oitocentos e sessenta mil reais), no período analisado, atingindo em março de 2020, saldo de R\$ 25.123.000 (vinte e cinco milhões, cento e vinte e três mil reais), sendo que 60% do saldo, pertencem **USINA AÇUCAREIRA**. Este aumento indicou que houve maior volume de compras a prazo, que pagamentos das dívidas já constituídas com os fornecedores.

24. As obrigações com **Salários e Encargos a Pagar**, apresentaram, no período analisado, aumento de R\$ 678.000 (seiscentos e setenta e oito mil reais) perfazendo a quantia de R\$ 11.296.000 (onze milhões, duzentos e noventa e seis mil reais) em março de 2020, onde 93% do saldo, referem-se a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, dos quais 66% do saldo composto por Provisão de Férias.

25. No período analisado, a rubrica de **Outras Contas a Pagar**, apresentou no curto prazo, aumento de R\$ 863.000 (oitocentos e sessenta e três mil reais), perfazendo o saldo em março de 2020 de R\$ 46.090.000 (quarenta e seis milhões e noventa mil reais), sendo que 81% pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, dos quais, 38% estão descritos como Outras contas a pagar – RJ, no valor de R\$ 13.994.913 (treze milhões, novecentos e noventa e quatro mil, novecentos e treze reais).

26. As **Partes Relacionadas** auferiram no período entre janeiro a março de 2020, aumento de R\$ 8.496.000 (oito milhões, quatrocentos e noventa e seis mil reais), perfazendo montante em março de 2020, de R\$ 69.935.000 (sessenta e nove milhões, novecentos e trinta e cinco mil reais), das quais 33% do saldo referem-se a **AGRO PECUÁRIA**.

- Ao considerarmos as partes relacionadas no ativo (a receber) menos o passivo (a pagar), apresentou saldo líquido a receber de R\$ 11.823.000 (onze milhões, oitocentos e vinte e três mil reais).

27. O **Patrimônio Líquido** se faz descoberto, apontando maior acúmulo de prejuízos que Capital Social e demais Reservas, apresentando saldo de R\$ 844.939.000 (oitocentos e quarenta e quatro milhões, novecentos e trinta e nove mil reais), em março de 2020, decorrente de **Prejuízos Acumulados**, que montaram R\$ 1.218.023.000 (um bilhão, duzentos

e dezoito milhões, e vinte e três mil reais), sendo que 97% do prejuízo realizado pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

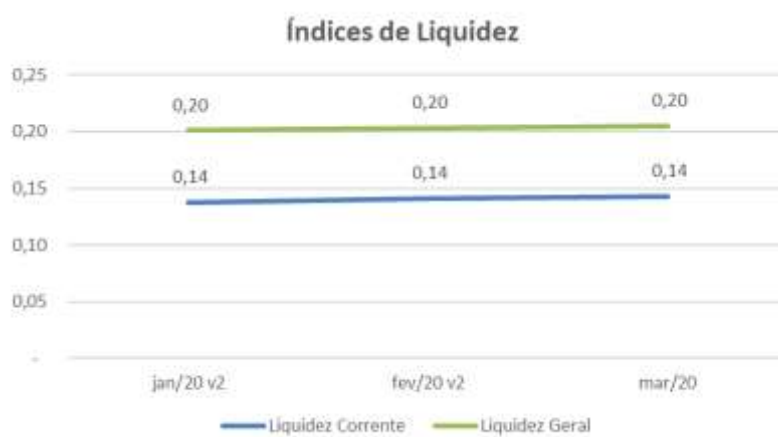
Em milhares de reais - R\$			
Balço Patrimonial	jan/20 v2	fev/20 v2	mar/20
Passivo	1.218.241	1.230.846	1.238.845
Circulante	1.570.290	1.581.902	1.590.949
Empréstimos e financiamentos	64.155	64.203	63.705
Adiantamento a clientes	42.376	49.416	54.501
Fornecedores	23.263	23.956	25.123
Salários e encargos a pagar	10.618	10.609	11.296
Impostos, taxas e contribuições	633.861	637.280	639.444
Outras contas a pagar	45.227	45.648	46.090
Credores - Lista Recuperação Judicial	744.925	744.925	744.925
Partes relacionadas com acionistas	5.865	5.865	5.865
Não Circulante	483.871	490.772	492.835
Empréstimos e financiamentos	178	178	178
Impostos, taxas e contribuições	195.415	195.914	195.883
Provisão para contingências	31.847	31.847	31.847
Partes relacionadas	61.439	67.841	69.935
Provisão para passivo a descoberto	4.456	4.456	4.456
Impostos diferidos	190.536	190.536	190.536
Patrimônio Líquido	- 835.920	- 841.828	- 844.939
Capital social	33.000	33.000	33.000
Ajuste de avaliação patrimonial	358.765	358.765	358.765
Prejuízos acumulados	-1.206.607	-1.207.477	-1.204.491
Resultado Do Exercício	- 4.512	- 10.426	- 13.532
Participação dos não controladores	- 16.566	- 15.690	- 18.681

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

- **Liquidez Corrente** demonstra em março de 2020, capacidade de quitação de R\$ 0,14 (catorze 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**¹ 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\$ 0,20 (vinte centavos de real) para cada real devido em março de 2020.



29. O **Endividamento** do grupo apresentou pequena redução no período analisado, 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 68% em março de 2020.

Índices de liquidez	jan/20 v2	fev/20 v2	mar/20
Endividamento	169%	168%	168%

¹ **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, reduziram nos últimos meses, realizando média mensal até março de 2020, de R\$ 11.150.000 (onze milhões, cento e cinquenta mil reais). De forma acumulada no ano de 2020, até março, auferiu receitas na importância de R\$ 33.449.000 (trinta e três milhões, quatrocentos e quarenta e nove mil reais), como segue:



- 83% do saldo, foram realizados pela empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

31. O **Custo** de operação do grupo, consumiu 60% da receita líquida, no primeiro trimestre de 2020, montando acumuladamente R\$ 20.097.000 (vinte milhões e noventa e sete mil reais).

32. As **Despesas Operacionais** somaram acumuladamente de janeiro a março de 2020, R\$ 19.198.000 (dezenove milhões, cento e noventa e oito mil reais), dos quais 53% dos gastos, são relativos a **Despesas com Vendas**, montando R\$ 10.105.000 (dez milhões, cento e cinco mil reais), sendo que 46% pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS**. Ademais:

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

- As **Despesas Gerais e Administrativas**, somaram no acumulado de janeiro a março de 2020, a quantia de R\$ 7.034.000 (sete milhões e trinta e quatro mil reais), dos quais 80%, foram reconhecidos a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, relativos em maior parte à: despesas com pessoal, consumo de materiais e consultoria e assessoria.
- **Outros Resultados Operacionais Líquidos**, apresentou de janeiro a março de 2020, despesa de R\$ 2.059.000 (dois milhões e cinquenta e nove mil reais). Foram disponibilizados a composição, sendo que a maior parte se refere a Custos Vendas do Almoxarifado Geral.

33. As **Despesas Financeiras**, reconheceram durante o primeiro trimestre de 2020, a importância de R\$ 7.798.000 (sete milhões, setecentos e noventa e oito mil reais), dos quais 78% pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, relativo principalmente a despesas de financiamento.

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

- Observa-se que 74% do **Prejuízo** auferido, de R\$ 13.532.000 (treze milhões, quinhentos e trinta e dois mil reais), foi realizado pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

Em milhares de reais - mensal

Demonstração de Resultado	jan/20 v2	fev/20 v2	mar/20	2020
Receita Líquida	14.061	11.915	7.473	33.449
(-) Custo dos produtos vendidos	- 9.768	- 8.485	- 1.844	- 20.097
Resultado Operacional Bruto	4.293	3.430	5.629	13.352
Despesas Operacionais	- 6.207	- 5.097	- 7.894	- 19.198
(-) Vendas	- 3.762	- 3.059	- 3.284	- 10.105
(-) Gerais e administrativas	- 2.490	- 2.220	- 2.324	- 7.034
Outros resultados operacionais líquidos	45	182	- 2.286	- 2.059
Resultado Operacional Líquido	- 1.914	- 1.667	- 2.265	- 5.846
Receita financeira	20	20	126	166
Despesas financeiras	- 2.599	- 4.167	- 1.032	- 7.798
Resultado antes do IR e CSLL	- 4.493	- 5.814	- 3.171	- 13.478
IRPJ e CSLL diferidos	- 19	- 100	65	54
Resultado Líquido do Exercício	- 4.512	- 5.914	- 3.106	- 13.532

C. FUNCIONÁRIOS

35. Foram disponibilizados a relação da quantidade de colaboradores do grupo, constando quadro com 1.775 (um mil, setecentos e setenta e cinco) funcionários.

Funcionários	jan-20	fev-20	mar-20
Itaiquara Alimentos S.A.	2021	1645	1655
Comercial São João Batista S.A.	0	0	0
Usina Açucareira Passos S.A.	117	105	100
João Guilherme Figueiredo Whitaker **	12	14	16
Marcos do Amaral Mesquita **	2	4	2
Guilherme Whitaker Lima Silva **	2	2	2
Total do GRUPO	2154	1770	1775

*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.

- Nota-se redução de 18% no quadro de colaboradores, no período analisado.

D. IMPOSTOS

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

- ICMS a recolher da matriz, apresentando saldo a recolher do mês de março de 2020 de R\$ 2.306.077 (dois milhões, trezentos e seis mil e setenta e sete reais).
- PIS/COFINS das empresas, em todo o período analisado, apresentaram:
 - **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 março, somente do produtor rural João Guilherme Figueiredo Whitaker, e informações extraídas dos livros Caixa da Atividade Rural, do mês de março 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\$ -
Total	R\$ 2.746.571,55	R\$ 2.581.778,69	R\$ 2.526.220,71	R\$ 2.517.111,08	R\$ 2.562.662,09

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\$ -
Total	R\$ 13.882,49	R\$ 13.660,30	R\$ -	R\$ -	R\$ -

- **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
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

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

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
Total	258.201,58	257.331,52	R\$ 506.962,26	R\$ 504.594,80	R\$ 366.971,37	R\$ 363.620,68	R\$ 469.136,44	R\$ 457.486,26
	R\$ 870,06		R\$ 2.367,46		R\$ 3.350,69		R\$ 11.650,18	

C. FUNCIONÁRIOS

42. Foram disponibilizados os holerites de janeiro a março 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:

- **Março de 2020:** Total de entradas R\$ 0,00 (zero reais). Total de saídas R\$ 4.311 (quatro mil, trezentos e onze reais), sendo que R\$ 3.355 (três trezentos e cinquenta e cinco reais), foram relativos a salários e encargos. Assim, encerrando o mês, com saldo positivo de R\$ 12.416 (doze mil, quatrocentos e dezesseis reais).

Livro Caixa em R\$	jan-20	fev-20	mar-20
Total Entradas	-	25.350	-
Total Despesas	- 4.934	- 3.690	- 4.311
Fluxo de Caixa	- 4.934	16.726	12.416

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

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 seiscientos 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
Total	R\$ 6.801.765,88	R\$ 7.017.497,03	R\$ 7.249.397,24	R\$ 7.398.743,06

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	2015	2016	2017	2018
Eduardo Machado de Oliveira Simões	R\$ -	R\$ 170.537,40	R\$ 170.537,40	R\$ 86.480,40
Total	R\$ -	R\$ 170.537,40	R\$ 170.537,40	R\$ 86.480,40

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

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:

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
Maiο	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
Total	R\$ 2.164.945,27	R\$ 2.025.721,78	R\$ 2.613.649,57	R\$ 2.515.725,99	R\$ 1.962.748,69	R\$ 1.856.624,76
	R\$ 139.223,49		R\$ 97.923,58		R\$ 106.123,93	

C. FUNCIONÁRIOS

48. Foram disponibilizados no período analisado, o resumo da folha, constando 16 (dezesesseis) colaboradores, em março de 2020.

D. LIVRO CAIXA

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

- **Março de 2020:** Total de entradas R\$ 138.536 (cento e trinta e oito mil, quinhentos e trinta e seis reais), dos quais 88% são relativos a Parceria Agrícola. Total de Saídas de R\$ 41.327 (quarenta e um mil, trezentos e vinte e sete reais), sendo que R\$ 21.423 (vinte e um mil, quatrocentos e vinte e três reais) foram relativos ao pagamento do empréstimo Banco ABC. Assim, encerrando o mês analisado, com saldo positivo de R\$ 283.324 (duzentos e oitenta e três mil, trezentos e vinte e quatro reais).

Livro Caixa em R\$	jan-20	fev-20	mar-20
Total Entradas	136.606	168.412	138.536
Total Despesas	- 94.404	- 24.500	- 41.327
Fluxo de Caixa	42.202	186.114	283.324

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

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, serão analisados o período de fevereiro e março de 2020.

52. O **Ativo Total**, apresentou em março de 2020, R\$ 734.565 (setecentos e trinta e quatro mil, quinhentos e sessenta e cinco reais), sendo as principais rubricas:

- **Imobilizado:** representando 98% do ativo total, apresentou saldo bruto de R\$ 716.414 (setecentos e dezesseis mil, quatrocentos e catorze reais), dos quais 84% são relativos a Imóveis e o restante relativos a 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 de R\$ 7.731 (sete mil, setecentos e trinta e um reais), contabilizados na alínea caixa. Conforme já analisado neste relatório, no item Livro Caixa, constou saldo positivo de R\$ 283.324 (duzentos e oitenta e três mil, trezentos e vinte e quatro reais), sendo necessária a conciliação da conta contábil.

Em R\$

Balço Patrimonial	jan-20	fev-20	mar-20
Ativo	89	721.093	734.565
Ativo Circulante	89	4.678	18.150
Disponibilidades	-	5.239	7.731
Impostos a Recuperar	89	89	591
Estoques	-	9.829	9.829
Ativo Não-Circulante	-	716.414	716.414
Imobilizado/Intangível	-	716.414	716.414
<i>Imóveis</i>	-	598.375	598.375
<i>Veículos</i>	-	118.040	118.040

53. Nota-se que o **Endividamento** em março de 2020, no curto e longo prazo, apresentou montante de R\$ 198.058 (cento e noventa e oito mil e cinquenta e oito reais), sendo composto pelas rubricas:

- **Obrigações Trabalhistas**, representando 63% do endividamento, montou em R\$ 125.699 (cento e vinte e cinco mil, seiscentos e noventa e nove reais), sendo 71% do saldo relativos à provisão de férias e de 13º salário.
- **Fornecedores**, montou R\$ 15.157 (quinze mil, cento e cinquenta e sete reais).
- **Impostos a recolher**, apresentou saldo de R\$ 3.502 (três mil, quinhentos e dois reais), sendo 34% relativos a Pis/Cofins a recolher, seguido de 25% de IRRF.
- **Outras contas a pagar longo prazo**, apresentou saldo a pagar de R\$ 53.700 (cinquenta e três mil, setecentos reais), descritos como João Guilherme Figueiredo Whitaker.

54. O **Patrimônio Líquido**, apresentou saldo positivo de R\$ 536.506 (quinhentos e trinta e seis mil, quinhentos e seis reais), sendo composto por **Capital Social** de R\$ 716.414 (setecentos e dezesseis mil,

quatrocentos e catorze reais), e **Prejuízo do Exercício** de 2020, até março de 2020 no valor de -R\$ 179.908 (cento e setenta e nove mil, novecentos e oito reais).

Em R\$			
Balanço Patrimonial	jan-20	fev-20	mar-20
Passivo	89	721.093	734.565
Passivo Circulante	112.538	137.421	144.358
Fornecedores	8.009	22.512	15.157
Impostos a Recolher	413	2.510	3.502
Obrigações Trabalhistas	104.115	112.399	125.699
Passivo Não Circulante	-	-	53.700
Outras Contas a Pagar			53.700
Patrimônio Líquido	- 112.450	583.672	536.506
Capital Social	-	716.414	716.414
Lucro/Prejuízo do Período	- 112.450	- 132.742	- 179.908

55. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pôde-se proceder a análise dos indicadores de **liquidez**, das quais, apresentou melhora no período analisado, como segue:

- **Liquidez Corrente:** demonstrando capacidade de quitação de R\$ 0,13 (treze 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, capacidade de quitação de apenas R\$ 0,09 (nove centavos de real) para cada real devido em março de 2020.

Índices de liquidez	fev-20	mar-20
Liquidez Corrente	0,03	0,13
Liquidez Geral	0,03	0,09

56. O **Endividamento**, apresentou aumento no período analisado, indicando índice de 27%, em março de 2020, contudo, demonstrando situação satisfatória, tendo os bens e direitos, superiores as dívidas totais constituídas.

Índices de liquidez	fev-20	mar-20
Endividamento	19%	27%

F. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2020)

57. No **Demonstrativo de Resultado**, nota-se **Faturamento** do exercício de 2020, até março, de R\$ 42.681 (quarenta e dois mil, seiscentos e oitenta e um reais), apresentando redução em março de 2020 de 61% em relação ao mês anterior.



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

59. Apresentaram **Despesas Operacionais** durante o primeiro trimestre de 2020, de R\$ 222.614 (duzentos e vinte e dois mil,

seiscentos e catorze reais), sendo a maior parte relativos a despesas com pessoal.

60. No exercício de 2020, somados de janeiro a março, auferiu **Prejuízo Contábil** de R\$ 179.908 (cento e setenta e nove mil, novecentos e oito reais).

Em reais R\$ - Mensal

Demonstração do Resultado	jan-20	fev-20	mar-20	2020
Receita Líquida	-	30.700	11.982	42.681
<i>(-) Custo</i>	-	-	-	-
Lucro Bruto	-	30.700	11.982	42.681
Despesas Operacionais	- 112.450	- 50.997	- 59.167	- 222.614
<i>(-) Gerais e Administrativas</i>	- 112.450	- 50.997	- 59.167	- 222.614
Resultado Operacional	- 112.450	- 20.298	- 47.185	- 179.933
Resultado Financeiro	-	5	20	24
<i>(+) Receita Financeira</i>	-	5	21	26
<i>(-) Despesa Financeira</i>	-	-	2	2
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-	-
Resultado antes do IRPJ e CSLL	- 112.450	- 20.293	- 47.166	- 179.908
<i>(-) IRPJ e CSLL</i>	-	-	-	-
Resultado do Período	- 112.450	- 20.293	- 47.166	- 179.908

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 Econômica 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
Total	R\$ 4.911.794,27	R\$ 4.856.234,34	R\$ 4.910.090,03	R\$ 4.418.720,50	R\$ 3.590.318,28

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 Olivia Roxo Nobre do Amaral Mesquita	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 363.320,00	R\$ 192.555,00
Total	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\$	
Balanco Patrimonial	11.10.19
Ativo	1.664.443
Ativo Circulante	-
Ativo Não-Circulante	1.664.443
Imobilizado/Intangível	1.664.443
<i>Imóveis</i>	1.460.843
<i>Veículos</i>	203.600
Passivo	1.664.443
Passivo Circulante	-
Passivo Não Circulante	-
Patrimônio Líquido	1.664.443
Capital Social	1.664.443
Lucro/Prejuizo Acumulado	-
Lucro/Prejuizo do Período	-

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
Total	413.982,57	332.806,32	R\$ 399.066,60	R\$ 402.621,79	R\$ 236.016,00	R\$ 477.156,46	R\$ 323.614,15	R\$ 327.740,08

C. FUNCIONÁRIOS

65. Foram disponibilizados os holerites no período analisado, constando 02 (dois) colaboradores, em março de 2020.

D. LIVRO CAIXA

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

- **Março de 2020:** Total de Entradas de R\$ 0,00 (zero reais). Total de saídas de R\$ 11.870 (onze mil, oitocentos e setenta reais), sendo que R\$ 7.499 (sete mil, quatrocentos e noventa e nove reais), foram relativos a salários e encargos. Assim, encerrando o mês analisado, com saldo negativo de - R\$ 9.569 (nove mil, quinhentos e sessenta e nove reais).

Livro Caixa em R\$	jan-20	fev-20	mar-20
Total Entradas	-	38.140	-
Total Despesas	- 19.481	- 16.359	- 11.870
Fluxo de Caixa	- 19.481	2.301	- 9.569

III. CONCLUSÃO

67. No primeiro trimestre 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.

68. Nos últimos meses, verificou-se redução no faturamento, contribuindo para o resultado negativo em todos os meses analisados, porém o cenário já é esperado em virtude do período de entressafra.

69. Verificou ainda, redução de 379 (trezentos e setenta e nove) colaboradores, entre janeiro a março do exercício corrente, coerente com o período de entressafra da cana de açúcar.

70. Assim, para o período analisado, o Grupo, mantém situação financeira deficitária.

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

IV. 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

LASPRO CONSULTORES

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, 08 de junho de 2020.

LASPRO CONSULTORES LTDA.

Administradora Judicial

Oreste Nestor de Souza Laspro

OAB/SP nº 98.628

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

72-995.2. 74 CM / CB

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