

**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 **junho 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 DO EXERCÍCIO.....	19
	C. FUNCIONÁRIOS.....	21
	D. IMPOSTOS.....	22
	V.2. PRODUTORES RURAIS.....	22
	V.2.1. GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA.....	23
	A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL.....	23
	B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO.....	26
	C. FUNCIONÁRIOS.....	26
	D. LIVRO CAIXA.....	26
	V.2.2. JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER.....	27
	A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL.....	27
	B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2016 a 2019).....	29
	C. FUNCIONÁRIOS.....	30
	D. LIVRO CAIXA.....	30
	E. BALANÇO PATRIMONIAL (ano 2020).....	31
	F. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2020).....	34
	V.2.3. MARCOS DO AMARAL MESQUITA.....	36
	A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL.....	36
	B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO.....	39
	C. FUNCIONÁRIOS.....	40
	D. LIVRO CAIXA.....	40
III.	CONCLUSÃO.....	41
IV.	ENCERRAMENTO.....	42

I. INTRODUÇÃO

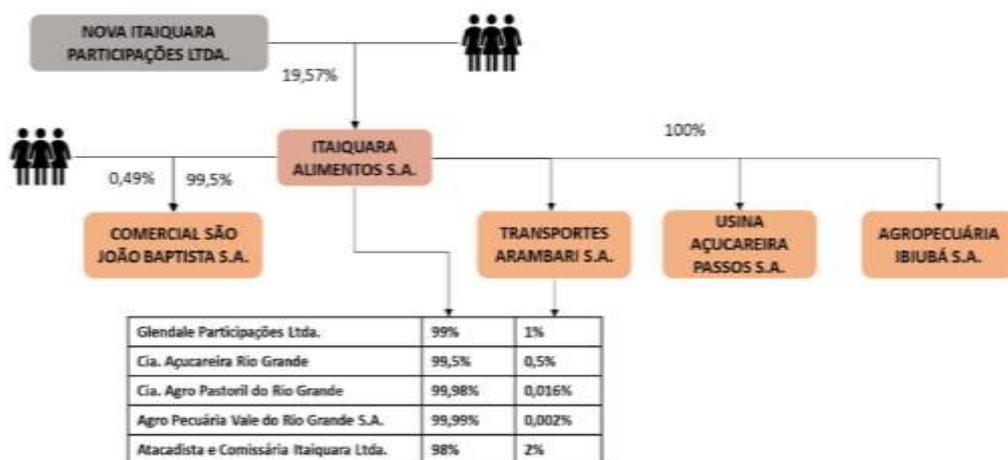
1. O **GRUPO ITAIQUARA** foi fundado no ano de 1909, por João Baptista de Lima Figueiredo, com a constituição da Usina Itaiquara (atual Itaiquara Alimentos S.A.), que teve suas atividades iniciadas no ano de 1911.

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 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 – CONSOLIDADO** 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 e **(D)** Impostos.

10. A situação operacional e financeira dos **PRODUTORES RURAIS** é apresentada a partir da análise dos documentos solicitados às Recuperandas conforme Termo de Diligência, como segue: **(A)**

Informação Patrimonial, **(B)** Demonstração do Resultado, **(C)** Funcionários e **(D)** Livro Caixa, **(E)** Balanço Patrimonial (ano 2020) e **(F)** Demonstração do Resultado do Exercício (ano 2020).

11. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais de maio de 2020, já apresentado no relatório anterior, e apresentado neste, com novos saldos reprocessados, a junho de 2020, os quais foram disponibilizados pelas Recuperandas.

V.1. CONSOLIDADO – GRUPO ITAIQUARA

12. Cabe mencionar que os saldos analisados dos balanços patrimoniais e demonstrativos de resultados, ambos consolidados, contemplam somente empresas do **GRUPO** que estão abrangidas no polo da 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 deste relatório, verificou-se reprocessamentos dos dados contábeis do mês de maio de 2020, já analisado e reportado por esta Administradora Judicial. Ressalta-se que mensalmente os demonstrativos contábeis disponibilizados, são reapresentados com novos

saldos, indicando possíveis inconsistências nas informações por elas já prestadas. Nota-se:

- Redução de R\$ 62.467.000 (sessenta e dois milhões, quatrocentos e sessenta e sete mil reais), no **Ativo Total**, onde, praticamente quase todas as rubricas sofreram alterações.
- Nas **Dívidas Totais**, apresentou redução, na importância de R\$ 37.904.000 (trinta e sete milhões, novecentos e quatro mil reais), das quais, praticamente quase todas as rubricas também sofreram alterações.

14. Em junho de 2020, nota-se aumento no **Ativo Total** de R\$ 39.197.000 (trinta e nove milhões, cento e noventa e sete mil reais), perfazendo o montante de R\$ 1.130.313.000 (um bilhão, cento e trinta milhões, trezentos e treze mil reais). O aumento, decorreu principalmente pela movimentação de Partes Relacionadas.

15. As rubricas mais representativas que compõe o **Ativo Total** de junho de 2020, são:

- **Imobilizado:** Representando 56% do ativo total, em junho de 2020, equivalente ao saldo líquido de depreciação, de R\$ 638.544.000 (seiscentos e trinta e oito milhões, quinhentos e quarenta e quatro mil reais), dos quais, 61% são relativos aos bens patrimoniais alocados na **ITAIQUARA ALIMENTOS**.
 - Foram disponibilizados os relatórios da movimentação do ativo imobilizado do **GRUPO**, sem evidência de baixas, e constando aquisição na importância de R\$ 1.860.491 (um milhão, oitocentos e sessenta mil, quatrocentos e noventa e um reais), em junho de 2020, sendo 95% das aquisições, referem-se a Culturas Permanentes Passos, na Recuperanda **ITAIQUARA ALIMENTOS**, além do reconhecimento mensal das depreciações sobre os bens patrimoniais.

- **Impostos a Recuperar e Diferidos:** Alocados no curto e no longo prazo, representaram conjuntamente 17% do ativo total, em junho de 2020.
 - No curto prazo, apresentou redução de R\$ 138.000 (cento e trinta e oito mil reais) em junho de 2020, relativos principalmente a ICMS a recuperar na empresa **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, totalizando créditos compensáveis de R\$ 10.206.000 (dez milhões, duzentos e seis mil reais), onde 57% do saldo pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, sendo a maior parte composto por 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 junho de 2020, relativos a impostos diferidos, sendo que 88% do saldo pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, equivalente ao montante de R\$ 155.303.000 (cento e cinquenta e cinco milhões, trezentos e três mil reais), dos quais, 74% referem-se ao “IRPJ” e o restante a “CSLL”.
- **Investimentos:** Não apresentaram variação, mantendo em junho de 2020, saldo de R\$ 72.905.000 (setenta e dois milhões, novecentos e cinco mil reais), composto por: 76% de investimento na empresa **CIA. AGROPASTORIL** e 23% na empresa **AGROPECUÁRIA IBIUBA S.A.**
- **Ativo Biológico:** Alocado no curto prazo, em junho de 2020, perfaz 6% do ativo total, montando em junho de 2020, R\$ 70.924.000 (setenta milhões, novecentos e vinte e quatro mil reais), integralmente registrado na **ITAIQUARA ALIMENTOS**, estando composto por:

Em milhares de reais - R\$

Ativo Biológico	jun/20
Tratos Culturais - Itaiquara	22.443
Tratos Culturais - Passos	19.355
Gastos Safra - Passos	16.536
Ativo Biológico - UAP	14.379
(-) Provisão perda do valor do ativo biológico	-1.789
Total	70.924

- Nota-se aumento de R\$ 5.120.000 (cinco milhões, cento e vinte mil reais), no período analisado, relativos a Gastos Safra - Passos.
- **Partes Relacionadas:** Alocado no **Ativo Não Circulante**, auferiram acréscimo de R\$ 42.935.000 (quarenta e dois milhões, novecentos e trinta e cinco mil reais) em junho de 2020, perfazendo saldo de R\$ 55.362.000 (cinquenta e cinco milhões, trezentos e sessenta e dois mil reais), sendo composto por: 54% **ITAIQUARA ALIMENTOS**, 23% **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, 12% **JOAQUIM AUGUSTO B. CALDEIRA E OUTROS**, e 9% **SERVITA-SERV. EMPREIT. RURAIS**, e 2% **TRANSPORTE ARAMBARI**.
 - Nota-se que também houve acréscimo nas **Partes Relacionadas** no **Passivo Não Circulante**, no montante de R\$ 43.021.000 (quarenta e três milhões e vinte e um mil reais), perfazendo saldo de R\$ 57.795.000 (cinquenta e sete milhões, setecentos e noventa e cinco mil reais), em junho de 2020, das quais 52% do saldo referem-se a **USINA AÇUCAREIRA**, 22% **ITAIQUARA ALIMENTOS**, 16% do saldo a empresa **CIA AGRO PASTORIAL** e 10% **AGROPECUÁRIA IBIUBA**.
 - Ademais, ao considerarmos as partes relacionadas no ativo (a receber) menos o passivo (a pagar), monta o saldo líquido a pagar de R\$ 2.433.000 (dois milhões, quatrocentos e trinta e três mil reais).

16. Em junho de 2020, os **Estoques**, montaram R\$ 39.367.000 (trinta e nove milhões, trezentos e sessenta e sete mil reais), sendo que 82%, pertencem a empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

- Foram disponibilizados relatórios de suporte dos estoques, de forma sintética, das Recuperandas: **ITAIQUARA ALIMENTOS, USINA AÇUCAREIRA, COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA e ATACADISTA COM. ITAIQUARA**, totalizando em junho de 2020, R\$ 23.967.811 (vinte e três milhões, novecentos e sessenta e sete mil, oitocentos e onze reais), condizente com o saldo na contabilidade, nas alíneas Estoques – produtos acabados e/ou Revenda, conforme abaixo:

Em R\$

Estoques - produtos acabados/Revenda	Contabilidade	Relatório	Diferença
Itaiquara Alimentos	18.691.656	18.691.656	-
Usina Passos	2.612.583	2.612.583	-
Comercial São João Baptista	2.485.075	2.485.075	-
Atacadista	178.498	178.498	-
Total	23.967.811	23.967.811	-

- Ademais, nota-se em junho de 2020, crescimento dos produtos estocados, no valor de R\$ 1.694.000 (um milhão, seiscentos e noventa e quatro mil reais), decorrente em maior parte da empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**, relativos a Açúcar – Passos e Melaço – Passos.

17. O **Adiantamento a Fornecedores** apresentou redução de R\$ 23.000 (vinte e três mil reais), no período analisado, principalmente na **ITAIQUARA ALIMENTOS**, totalizando a quantia de R\$ 22.065.000 (vinte e dois milhões e sessenta e cinco mil reais), sendo 93% representado pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

- O Adiantamento é o pagamento feito antecipadamente pela empresa, a seus fornecedores, na aquisição de mercadorias, insumos e bens, sendo baixados quando da entrega acordada entre as partes.

18. As **Duplicatas a Receber** perfazem apenas 1% do ativo total em junho de 2020, tendo apresentado decréscimo da quantia de R\$ 7.969.000 (sete milhões, novecentos e sessenta e nove mil reais), decorrente principalmente da redução de Notas a Receber, na empresa **USINA AÇUCAREIRA**, montando o saldo consolidado de R\$ 15.214.000 (quinze milhões, duzentos e catorze mil reais) em junho de 2020, dos quais, 61% pertencem a **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, 33% **ITAIQUARA ALIMENTOS**, 4% a **USINA AÇUCAREIRA** e o restante **ATACADISTA**.

- Foram disponibilizados relatórios de contas a receber:
 - **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, condizente com o saldo contábil na alínea Duplicatas a Receber de R\$ 9.531.617 (nove milhões, quinhentos e trinta e um mil, seiscentos e dezessete reais).
 - **ITAIQUARA ALIMENTOS**, condizente com o saldo contábil na alínea Duplicatas a Receber – Itaiquara de R\$ 3.823.100 (três milhões, oitocentos e vinte e três mil, cem reais).
 - **USINA AÇUCAREIRA**, condizente com o saldo contábil nas alíneas de Duplicatas a Receber de R\$ 233.744 (duzentos e trinta e três mil, setecentos e quarenta e quatro reais) e Notas a Receber de R\$ 45.778 (quarenta e cinco mil, setecentos e setenta e oito reais).

19. Os recursos mantidos em **Caixa e Equivalentes de Caixa** apresentaram redução de R\$ 445.000 (quatrocentos e quarenta e cinco mil reais), no mês analisado, perfazendo saldo de R\$ 4.546.000 (quatro milhões, quinhentos e quarenta e seis mil reais), sendo que 47%

pertencem a **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, 29% a **AGRO PECUARIA** e 24% a **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

- Foram disponibilizados os extratos bancários das Recuperandas: **USINA AÇUCAREIRA**, **COMERCIAL SÃO JOÃO**, **AGRO PECUÁRIA**, **ITAIQUARA ALIMENTOS**, totalizando em junho de 2020, saldo de -R\$ 279.699 (duzentos e setenta e nove mil, seiscentos e noventa e nove reais negativos), e na contabilidade de R\$ 281.589 (duzentos e oitenta e um mil, quinhentos e oitenta e nove reais), apresentado divergência a maior na contabilidade de R\$ 561.288 (quinhentos e sessenta e um mil, duzentos e oitenta e oito reais), dos quais foram apresentados a conciliação, apontando acertos em julho de 2020, e outros ainda pendentes de acertos, conforme abaixo:
 - **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, os extratos bancários somaram a importância de -R\$ 1.577.399 (um milhão, quinhentos e setenta e sete mil, trezentos e noventa e nove reais negativos) em junho de 2020, enquanto na contabilidade totalizaram -R\$ 1.203.064 (um milhão, duzentos e três mil e sessenta e quatro negativos).
 - **ITAIQUARA ALIMENTOS**, a somatória dos extratos bancários montou a importância de R\$ 121.826 (cento e vinte e um mil, oitocentos e vinte e seis reais) em junho de 2020, enquanto na contabilidade totalizaram R\$ 233.946 (duzentos e trinta e três mil, novecentos e quarenta e seis reais).
 - **USINA AÇUCAREIRA**, somou a quantia de R\$ 3.171 (três mil, cento e setenta e um reais) em junho de 2020, estando condizente com os saldos apresentados na contabilidade.
 - **AGRO PECUÁRIA**, a somatória dos extratos bancários atingiu valor de R\$ 1.172.703 (um milhão, cento e setenta e dois mil, setecentos e três reais) em junho de 2020, divergente do valor apresentado na contabilidade, de R\$ 1.247.537 (um milhão, duzentos e quarenta e sete mil, quinhentos e trinta e sete reais).

- Ressalta-se que a rubrica **Caixa e Equivalentes de Caixa** do Consolidado, compõem as alíneas de: Caixa, Bancos Conta Movimento, Depósito em Trânsito, Aplicações Financeiras e Cheques Devolvidos.

20. A rubrica de **Outros Créditos** apresentou redução de R\$ 1.290.000 (um milhão, duzentos e noventa mil reais), no período analisado, decorrente principalmente da movimentação na alínea de Depósitos em Trânsito, na empresa **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, totalizando em junho de 2020, saldo de R\$ 808.000 (oitocentos e oito mil reais), dos quais, 88% pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

Em milhares de reais - R\$

Balço Patrimonial	maio/20 v2	jun/20
Ativo	1.091.116	1.130.313
Circulante	180.396	178.654
Caixa e equivalentes de caixa	4.991	4.546
Duplicatas a receber	23.183	15.214
Estoques	37.673	39.367
Ativo biológico	65.804	70.924
Impostos a recuperar	10.344	10.206
Adiantamento a fornecedores	22.088	22.065
Despesas antecipadas	14.215	15.524
Outros créditos	2.098	808
Não Circulante	910.720	951.659
Títulos e valores mobiliários	2.079	2.079
Depósitos judiciais	5.720	5.720
Impostos diferidos	176.952	176.952
Partes relacionadas	12.427	55.362
Investimentos	72.905	72.905
Imobilizado	640.541	638.544
Intangível	96	97

21. O endividamento do **GRUPO** apresentou no período analisado, aumento da importância de R\$ 40.299.000 (quarenta milhões, duzentos e noventa e nove mil reais), em relação a maio de 2020, somando

dívidas totais no montante de R\$ 2.050.555.000 (dois bilhões, cinquenta milhões, quinhentos e cinquenta e cinco mil reais), em junho de 2020, das quais:

- 50% referem-se a **Obrigações Fiscais**, com valores em curto e longo prazo (**Impostos, Taxas e Contribuições e Impostos Diferidos**), que conjuntamente somaram R\$ 1.034.808.000 (um bilhão, trinta e quatro milhões, oitocentos e oito mil reais), sendo que 74%, foram reconhecidos na **ITAIQUARA ALIMENTOS**, equivalente a quantia de R\$ 770.272.000 (setecentos e setenta milhões, duzentos e setenta e dois mil reais), dos quais, em maior parte correspondem a INSS no curto prazo.
 - Em junho de 2020, apresentou aumento no curto prazo de R\$ 3.071.000 (três milhões e setenta e um mil reais), relativos principalmente a INSS, na **ITAIQUARA ALIMENTOS**. No longo prazo não houve variações significativas, no mês analisado.

- 36%, equivalente a R\$ 746.951.000 (setecentos e quarenta e seis milhões, novecentos e cinquenta e um mil reais), são relativos a **Credores – Lista Recuperação Judicial**, sem variação no período analisado.

22. A rubrica de **Empréstimos e Financiamentos**, em curto prazo apresentou aumento de R\$ 585.000 (quinhentos e oitenta e cinco mil reais), relativos principalmente ao Descontos de Duplicatas em Direitos Creditórios, da **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, e no longo prazo, não houve variação no período analisado, montando conjuntamente R\$ 33.114.000 (trinta e três milhões, cento e catorze mil reais) em junho de 2020, sendo que 61% pertencente a **USINA AÇUCAREIRA**.

23. Os **Adiantamentos a Clientes** decresceram R\$ 5.303.000 (cinco milhões, trezentos e três mil reais), no mês analisado, decorrentes de entrega de bens, conforme entradas de recursos financeiros dos

clientes, já recebidos, encerrando junho de 2020, com saldo de R\$ 57.672.000 (cinquenta e sete milhões, seiscentos e setenta e dois mil reais), dos quais 86% estão alocados na **USINA AÇUCAREIRA**.

24. As obrigações com os **Fornecedores**, apresentaram aumento de R\$ 994.000 (novecentos e noventa e quatro mil reais), no período analisado, indicando maior volume de compras a prazo, do que pagamentos das dívidas já constituídas, sendo em maior parte efetuado pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**, atingindo em junho de 2020, saldo de R\$ 11.292.000 (onze milhões, duzentos e noventa e dois mil reais), dos quais, 57% pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS** e 41% **USINA AÇUCAREIRA**.

25. As obrigações com **Salários e Encargos a Pagar**, apresentaram no mês analisado, decréscimo de R\$ 155.000 (cento e cinquenta e cinco mil reais), sendo a maior parte, relativos a salários a pagar e provisão de férias, perfazendo a quantia de R\$ 12.709.000 (doze milhões, setecentos e nove mil reais), em junho de 2020, dos quais, 94% referem-se a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, sendo o saldo composto principalmente por Provisão de Férias.

26. Em junho 2020, a rubrica de **Outras Contas a Pagar**, apresentou no curto prazo, redução de R\$ 1.950.000 (um milhão, novecentos e cinquenta mil reais), decorrente da baixa da provisão de prestadores de serviços, na empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**, perfazendo o saldo de R\$ 19.135.000 (dezenove milhões, cento e trinta e cinco mil reais), sendo 74% pertencem a empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**. No longo prazo, não houve variação no período em análise, mantendo em junho de 2020, o saldo de R\$ 1.953.000 (um milhão, novecentos e cinquenta e três mil reais), relativos ao saldo devido a empresa BOM JARDIM DA SERRA AGROPECUÁRIA S/A e JSL, na recuperanda **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

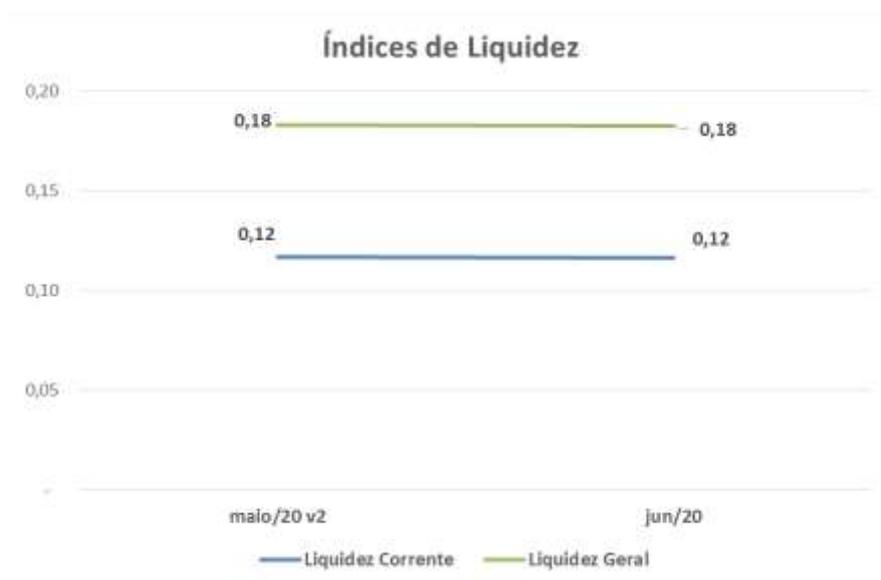
27. O **Patrimônio Líquido** se faz descoberto, apontando maior acúmulo de prejuízos que Capital Social, apresentando saldo de R\$ 920.242.000 (novecentos e vinte milhões, duzentos e quarenta e dois mil reais), em junho de 2020, decorrente de **Prejuízos Acumulados**, de exercícios anteriores, até junho de 2020, que montaram R\$ 1.296.119.000 (um bilhão, duzentos e noventa e seis milhões, cento e dezenove mil reais).

Em milhares de reais - R\$		
Balanco Patrimonial	maio/20 v2	jun/20
Passivo	1.091.116	1.130.313
Circulante	1.541.808	1.539.050
Empréstimos e financiamentos	32.351	32.936
Adiantamento a clientes	62.975	57.672
Fornecedores	10.298	11.292
Salários e encargos a pagar	12.864	12.709
Impostos, taxas e contribuições	649.419	652.490
Outras contas a pagar	21.085	19.135
Credores - Lista Recuperação Judicial	746.951	746.951
Partes relacionadas com acionistas	5.865	5.865
Não Circulante	468.448	511.505
Empréstimos e financiamentos	178	178
Impostos, taxas e contribuições	195.724	195.760
Provisão para contingências	64.792	64.792
Partes relacionadas	14.774	57.795
Provisão para passivo a descoberto	4.469	4.469
Outras contas a pagar	1.953	1.953
Impostos diferidos	186.558	186.558
Patrimônio Líquido	- 919.140	- 920.242
Capital social	33.000	33.000
Ajuste de avaliação patrimonial	352.977	352.977
Prejuízos acumulados	-1.266.059	-1.265.655
Resultado Do Exercício	- 29.366	- 30.464
Participação dos não controladores	- 9.692	- 10.100

28. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pôde-se proceder a análise dos **indicadores**

de **liquidez**, que não apresentaram oscilações em junho de 2020, mantendo situação insatisfatória, como segue:

- **Liquidez Corrente** demonstra em junho de 2020, capacidade de quitação de R\$ 0,12 (doze centavos de real) para cada real devido em obrigação a curto prazo ao utilizar todos os seus disponíveis e recebíveis também em curto prazo.
- **Liquidez Geral** 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\$ 0,18 (dezoito centavos de real) para cada real devido em junho de 2020.



29. O **Endividamento** do GRUPO apresentou redução no mês analisado, contudo, manteve o volume de dívidas, superior ao seu ativo, ou seja, seus bens e direitos não cobrem a suas obrigações de curto e longo prazo, estando as dívidas, em junho de 2020, 81% maior que os ativos.

Índice	maio/20 v2	jun/20
Endividamento	184%	181%

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

30. As **Receitas Líquidas** do **GRUPO**, apresentaram decréscimo de 24% no mês analisado, em relação ao mês de maio de 2020, somando a importância de R\$ 91.939.000 (noventa e um milhões, novecentos e trinta e nove mil reais), até junho de 2020.



31. O **Custo** de operação do **GRUPO**, consumiu 83% da receita líquida, até junho de 2020, montando acumuladamente R\$ 76.423.000 (setenta e seis milhões, quatrocentos e vinte e três mil reais), sendo composto por principalmente por: produtos revenda, fermento, produtos acabados, entre outros.

32. As **Despesas Operacionais** somaram acumuladamente de janeiro a junho de 2020, R\$ 36.393.000 (trinta e seis milhões, trezentos e noventa e três mil reais), dos quais 56% dos gastos, são relativos a **Despesas com Vendas**, equivalente a quantia de R\$ 20.494.000

(vinte milhões, quatrocentos e noventa e quatro mil reais) relativos a salários do departamento de vendas, comissões, despesas com fretes e carretos, combustíveis, entre outros, sendo 51% do saldo, pertencem a empresa **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**. Ademais:

- As **Despesas Gerais e Administrativas**, somaram no acumulado de janeiro a junho de 2020, a quantia de R\$ 14.879.000 (catorze milhões, oitocentos e setenta e nove mil reais), dos quais 83%, foram reconhecidos na **ITAIQUARA ALIMENTOS**, relativos em maior parte à: despesas com consultoria e assessoria, seguro saúde, salários.
- **Outros Resultados Operacionais Líquidos**, apresentou de janeiro a junho de 2020, despesas no montante de R\$ 1.020.000 (um milhão e vinte mil reais), dos quais, refere-se a Rendas Diversas, Reembolso de despesas com conservação rural, Custo do almoxarifado, ICMS s/ aquisição de ativo imobilizado, entre outros.

33. O **Resultado Financeiro**, apresentou despesas, na importância de R\$ 9.472.000 (nove milhões, quatrocentos e setenta e dois mil reais), dos quais 72% pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, sendo a maior parte relativos as despesas de atualização monetária sobre tributos/contribuições e despesas de financiamento.

34. O resultado do **GRUPO** se fez deficitário no exercício 2020, até junho, em virtude, principalmente, do elevado **Custo produtivo**, que absorveu grande parte **Receita Líquida** auferida, restando pouca margem para cobrir as demais despesas (vendas, administrativas e financeiras) advindas da operação.

- Observa-se que 67% do **Prejuízo** auferido no exercício de 2020, equivalente a importância de R\$ 30.464.000 (trinta milhões, quatrocentos e sessenta e quatro mil reais), foi realizado pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

Em milhares de reais - mensal

Demonstração de Resultado	maio/20 v2	jun/20	2020
Receita Líquida	21.978	16.625	91.939
(-) Custo dos produtos vendidos	- 23.122	- 9.846	- 76.423
Resultado Operacional Bruto	1.144	6.779	15.516
Despesas Operacionais	6.493	6.819	36.393
(-) Vendas	- 3.369	- 3.550	- 20.494
(-) Gerais e administrativas	- 2.453	- 3.144	- 14.879
Outros resultados operacionais líquidos	- 671	- 125	- 1.020
Resultado Operacional Líquido	7.637	40	20.877
Receita financeira	83	151	447
Despesas financeiras	1.069	1.193	9.919
Resultado antes do IR e CSLL	6.485	1.082	30.349
IRPJ e CSLL diferidos	- 23	- 16	- 115
Resultado Líquido do Exercício	6.508	1.098	30.464

C. FUNCIONÁRIOS

35. Foram disponibilizados a relação da quantidade de colaboradores do **GRUPO**, constando quadro com 2.068 (dois mil e sessenta e oito) funcionários, em junho de 2020.

Funcionários	mai-20	jun-20
Itaiquara Alimentos S.A.	1732	1937
Usina Açucareira Passos S.A.	103	104
João Guilherme Figueiredo Whitaker	23	23
Marcos do Amaral Mesquita	2	2
Guilherme Whitaker Lima Silva	2	2
Total do GRUPO	1862	2068

*Companhia Açucareira Rio Grande, Comercial São João Baptista, Agro Pecuária Vale do Rio Grande, Atacadista e Comissionária Itaiquara Ltda. e Nova Itaiquara Participações

- Nota-se em junho de 2020, admissão de 206 (duzentos e seis) colaboradores.

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

D. IMPOSTOS

36. Foram disponibilizadas as seguintes apurações do período em análise:

- **Junho:**

- ICMS, ICMS-ST, com saldo a recolher consolidado de R\$ 598.384 (quinhentos e noventa e oito mil, trezentos e oitenta e quatro reais).
- PIS/COFINS:
 - ITAIQUARA ALIMENTOS, com saldo a recolher de R\$ 0,00 (zero reais).
 - COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA, com saldo a recolher de R\$ 0,00 (zero reais).
 - CIA AÇUCAREIRA, com saldo a recolher de R\$ 11.213 (onze mil, duzentos e treze reais), e na contabilidade constou R\$ 16.669 (dezesesseis mil, seiscentos e sessenta e nove reais).
 - AGROPECUÁRIA, com saldo a recolher de R\$ 9.050 (nove mil e cinquenta reais), e na contabilidade constou saldo de R\$ 13.748 (treze mil, setecentos e quarenta e oito reais).
 - USINA PASSOS, com saldo a recolher de R\$ 0,00 (zero reais).

V.2. PRODUTORES RURAIS

37. Para este relatório, serão reapresentadas as informações contábeis parciais de 2019, até o mês de outubro, e Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa Física do ano base 2014 a 2018, além das Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa

Física do ano base 2019, Demonstrativo Contábil do exercício de 2020, até junho, somente do produtor rural João Guilherme Figueiredo Whitaker, e informações extraídas dos livros Caixa da Atividade Rural, do mês de junho 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 2020 (base 2014 a 2019)**

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	2019
1/3 de 50% de 1 apto no 7 andar, do Ed. Inga, na Rua Itacolomy, 300 SP	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	R\$ 1.223.333,73
1/3 de 50% de 1 casa com 2 pvto, situada em Mococa	R\$ 21.015,48					
2,77% da casa sede da Faz. Itaiquara, Tapiratiba SP	R\$ 1.156,61					
1/3 de 50% de 1 terreno, lote 12 da quadra 59, Chacara São Domingos, Mococa SP	R\$ 50,47					
2,77% da Faz. Barra, Tapiratiba SP	R\$ 1.187,45					
2,77% da Faz. Fortalezinha, Faz. S. Francisco, Faz. Guaxupe, Faz. Guaxupezinho	R\$ 13.636,98					
2,77% da Faz. Campo Alegre, Mococa SP e Faz. Retiro, Tapiratiba SP	R\$ 10.409,55					
2,77% da Fazenda Barreiro, Caconde SP	R\$ 3.468,47					
1/3 de 50% Sitio Ipora, Distrito de Itaci, Município de Carmo do Rio Claro MG	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\$ -	R\$ -
Automóvel Hyundai, ano 2009, placa EBX 3636	R\$ 72.000,00	R\$ -				
Automóvel Hyundai, ano 2011, placa EQL 6482	R\$ 59.000,00	R\$ -				
Caderneta de poupança, Bradesco, agência 533	R\$ 2,15	R\$ 2,28	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Empréstimo feito a Maria Ilidia Gonzaga de Lima Silva	R\$ 385.000,00	R\$ 385.000,00	R\$ 385.000,00	R\$ 385.000,00	R\$ 335.000,00	R\$ 235.000,00
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					
Automóvel S-10, ano 2013	R\$ 130.000,00	R\$ 130.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel vectra, ano 2010, placa EQL 8337	R\$ 35.000,00	R\$ -				
Empréstimo feito a Guilherme Whitaker de Lima Silva Filho	R\$ 139.000,00	R\$ 89.000,00				
Camioneta S-10, placa FSH 4662, ano 2014	R\$ 55.320,30	R\$ 55.320,30	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Honorários a receber da Itaiquara Alimentos	R\$ 150.043,09	R\$ 111.151,94	R\$ 39.978,89	R\$ -	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	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	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	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	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\$ -	R\$ -
Fundo de Investimento, Bradesco, agência 533	R\$ -	R\$ 924,29	R\$ 2,18	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel mitsubishi, ano 2016	R\$ -	R\$ -	R\$ 96.000,00	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	R\$ 360,00
Banco Itau CDB	R\$ -	R\$ -	R\$ 25.452,48	R\$ -	R\$ -	R\$ 299,00
Banco Bradesco	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.490,63	R\$ -	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	R\$ 2.553.400,25

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

DÍVIDAS E ÔNUS	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Bradesco	R\$ 2.195,62	R\$ 5.012,29	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Itau	R\$ 11.686,87	R\$ 8.648,01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Total	R\$ 13.882,49	R\$ 13.660,30	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -

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

- **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, quinhentos 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.
- Ressalta-se que para este produtor rural, não será mais apresentado os demonstrativos contábeis, haja vista que, trata-se de pessoa física.

Em R\$	
Balço Patrimonial	11.10.19
Ativo	1.387.567
Ativo Circulante	64.300
Estoque de Gado	64.300
Ativo Não-Circulante	1.323.267
Imobilizado/Intangível	1.323.267
<i>Imóveis</i>	1.227.267
<i>Veículos</i>	96.000
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/Prejuízo Acumulado	-
Lucro/Prejuízo do Período	-

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 próximas a totalidade das receitas, conforme demonstrado abaixo:

Guilherme	2015		2016		2017		2018		2019	
	Receita	Despesa	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	R\$ -	R\$ 7.551,64
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	R\$ 43.200,00	R\$ 54.394,90
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	R\$ 52.000,00	R\$ 96.503,81
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	R\$ 51.000,00	R\$ 11.454,55
Maió	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	R\$ -	R\$ 11.736,37
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	R\$ 96.900,00	R\$ 38.764,90
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	R\$ -	R\$ 11.510,52
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	R\$ -	R\$ 5.556,55
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	R\$ 198.990,00	R\$ 12.660,70
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	R\$ 45.155,12	R\$ 102.204,07
Novembro	45.000,00	22.514,00	R\$ 590,45	R\$ 33.950,00	R\$ -	R\$ 22.356,67	R\$ -	R\$ 32.061,10	R\$ 7.613,76	R\$ 92.564,47
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	R\$ 5.730,57	R\$ 33.646,04
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\$ 500.589,45	R\$ 478.548,52
	R\$ 870,06		R\$ 2.367,46		R\$ 3.350,69		R\$ 11.650,18		R\$ 22.040,93	

C. FUNCIONÁRIOS

42. Foram disponibilizados os holerites de junho 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:

- **Junho de 2020:** Total de entradas R\$ 0,00 (zero reais). Total de saídas R\$ 5.081 (cinco mil e oitenta e um reais), sendo que R\$ 3.356 (três mil, trezentos e cinquenta e seis reais), relativos a salários e encargos. Assim, encerrando o mês, com saldo positivo de R\$ 60.319 (sessenta mil, trezentos e dezenove reais).

Livro Caixa em R\$	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20
Total Entradas	-	25.350	-	66.150	-	
Total Despesas	- 4.934	- 3.690	- 4.311	- 7.924	- 5.242	- 5.081
Fluxo de Caixa	- 4.934	16.726	12.416	70.642	65.400	60.319

V.2.2. JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER

A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL

- Anteriores ao exercício de 2020 (base 2015 a 2019)

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 2020, ano calendário 2019, 67% dos bens avaliados em R\$ 5,07 milhões (cinco milhões e setenta mil reais) referiam-se a ações da empresa Itaiquara Alimentos. Os bens seguem constituídos da seguinte forma:

LASPRO CONSULTORES

BENS E DIREITOS	2015	2016	2017	2018 v2	2019
50% do apto no 5 andar, Edifício Ariadne, Rua Maranhão, 671 SP	R\$ 171.454,63				
50% de 16,66% da casa sede da Fazenda Itaiquara, Tapiratiba SP	R\$ 3.468,64				
50% de 1/11 de 2 terrenos em Campos do Jordão	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				
50% da Fazenda Retiro Santa Clara em Mococa SP	R\$ 72.034,15				
50% de 16,66% do imóvel agrícola Fazenda Barra, Tapiratiba SP	R\$ 3.562,36				
50% de 16,66% dos imóveis agrícolas Fazenda Fortaleza em São Francisco, Fazenda Guaxupe em Tapiratiba SP e Fazendas Guaxupe e Guaxupezinho em São Jose do Rio Pardo	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				
50% de 16,66% do imóvel agrícola Fazenda Barreiro em Tapiratiba	R\$ 10.405,43				
50% da Fazenda Retiro Ipe em Mococa	R\$ 93.686,33				
50% de 1/2 ideal da Fazenda Jaguary em Eldorado SP	R\$ 10.409,60				
50% de 1/2 ideal da Fazenda Formosa em Eldorado SP	R\$ 3.712,75				
50% de 1/6 da parte ideal de uma gleba de terras no Toriba Parque	R\$ 2.037,38				
Usufruto vitalício da Fazenda Campo Redondo	R\$ 133.333,33				
Gleba de terras Fazenda Jaguary	R\$ 455,55				
50% do sitio logoa em Tambau	R\$ 21.000,00				
Moto Yamaha 125, placa CFN 9851	R\$ 6.500,00				
Automóvel GMS-10, ano 2007/2008, placa DUK 9916	R\$ 55.539,80				
Ações da Comercial Lima Figueiredo	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\$ -	R\$ -
35 ações da Itaiquara Alimentos	R\$ 5.073.673,90	R\$ 14,09	R\$ 14,09	R\$ 14,09	R\$ 5.073.691,67
Quotas parte da Cooperativa dos Cafeicultores da zona de Mococa	R\$ 87,65	R\$ 87,65	R\$ 87,65	R\$ -	R\$ -
Saldo em conta corrente CCDI Bradesco	R\$ 1,00	R\$ 6.007,42	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Saldo VGBL Bradesco	R\$ 86.656,08	R\$ 97.737,72	R\$ -	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\$ -	R\$ -
Fundo de Investimento Bradesco	R\$ 1.383,78	R\$ 1.124,78	R\$ 677,98	R\$ 304,91	R\$ 293,81
Automóvel GM Vectra, placa EJK 4256	R\$ 56.000,00				
29.700 quotas do capital social da Açucareira Padre Donozetti Agro Industrial	R\$ 29.700,00				
200 ações da Maximus Com e Adm Ltda	R\$ 1,22	R\$ 1,22	R\$ 1,22	R\$ -	R\$ -
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	R\$ 67.611,22
Saldo em conta corrente junto a cooperativa de crédito rural da região de Mogiana	R\$ 23,08	R\$ -	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	R\$ 73,78
Usina Açucareira Passos, honorários da diretoria a receber	R\$ 25.188,71	R\$ 25.188,71	R\$ 25.188,71	R\$ 25.188,71	R\$ 165.782,51
Ariri Participações	R\$ -	R\$ 5.073.658,79	R\$ 5.073.658,79	R\$ 5.673.658,79	R\$ 600.000,00
Açucareira 3 Garças	R\$ -	R\$ 173.699,43	R\$ 425.998,78	R\$ 544.735,69	R\$ 382.945,57
Cooperativa de crédito rural da região da Mogiana	R\$ -	R\$ 58,05	R\$ 4.698,41	R\$ 3.530,97	R\$ 1.182,41
Itaiquara Alimentos	R\$ -	R\$ -	R\$ 239.024,16	R\$ 357.377,81	R\$ 357.377,81
Cia Açucareira Rio Grande	R\$ -	R\$ 25.168,71	R\$ 25.168,71	R\$ 25.168,71	R\$ 165.782,51
Total	R\$ 6.801.765,88	R\$ 7.017.497,03	R\$ 7.249.397,24	R\$ 7.517.006,62	R\$ 7.561.282,55

45. Ademais, até 2019, existiam dívidas, como segue:

DÍVIDASE ÔNUS	2015	2016	2017	2018 v2	2019
Eduardo Machado de Oliveira Simões	R\$ -	R\$ 170.537,40	R\$ 170.537,40	R\$ 86.480,40	R\$ 86.480,40
Total	R\$ -	R\$ 170.537,40	R\$ 170.537,40	R\$ 86.480,40	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

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

quatorze reais) e **Capital Social** com mesmo valor, indicando que o capital se fez integralizado com bens móveis e imóveis.

- Ressalta-se que para este produtor rural, os demonstrativos contábeis, deram início a partir do exercício de 2020, dos quais, serão apresentados nos próximos tópicos.

Em R\$	
Balanco Patrimonial	11.10.19
Ativo	716.414
Ativo Circulante	-
Ativo Não-Circulante	716.414
Imobilizado/Intangivel	716.414
<i>Imóveis</i>	<i>598.375</i>
<i>Veículos</i>	<i>118.040</i>
Passivo	716.414
Passivo Circulante	-
Passivo Não Circulante	-
Patrimônio Líquido	716.414
Capital Social	716.414
Lucro/Prejuizo Acumulado	-
Lucro/Prejuizo do Periodo	-

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2016 a 2019)

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		2019	
	Receita	Despesa	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	R\$ 208.895,78	R\$ 183.716,00
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	R\$ 163.306,95	R\$ 138.234,74
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	R\$ 134.265,94	R\$ 129.109,75
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	R\$ 312.900,09	R\$ 303.560,00
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	R\$ 140.469,84	R\$ 198.617,00
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	R\$ 199.163,24	R\$ 172.831,00
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	R\$ 131.387,07	R\$ 109.850,00
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	R\$ 283.049,46	R\$ 263.723,00
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	R\$ 210.795,52	R\$ 196.543,00
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	R\$ 171.556,44	R\$ 168.145,00
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	R\$ 268.083,36	R\$ 249.808,00
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	R\$ 239.545,00	R\$ 228.997,43
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\$ 2.463.418,69	R\$ 2.343.134,92
	R\$ 139.223,49		R\$ 97.923,58		R\$ 106.123,93		R\$ 120.283,77	

C. FUNCIONÁRIOS

48. Foram disponibilizados no período analisado, o resumo da folha, constando 23 (vinte e três) colaboradores, em junho de 2020.

D. LIVRO CAIXA

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

- **Junho de 2020:** Total de entradas R\$ 235.028 (duzentos e trinta e cinco mil e vinte e oito reais), sendo R\$ 159.364 (cento e cinquenta e nove mil, trezentos e sessenta e quatro reais), relativos a parceria agrícola. Total de saídas de R\$ 18.019 (dezoito mil e dezenove reais), sendo que R\$ 4.382 (quatro mil, trezentos e oitenta e dois reais), relativos ao pagamento de salários e encargos e R\$ 3.000 (três mil reais), decorrente de adiantamento a parceria agrícola. Assim, encerrando o mês analisado, com saldo positivo de R\$ 865.084 (oitocentos e sessenta e cinco mil e oitenta e quatro reais).
 - Nota-se março de 2020, reprocessamento do saldo.

Livro Caixa em R\$	jan-20	fev-20	mar-20 v2	abr-20	mai-20	jun-20
Total Entradas	136.606	168.412	-	362.351	197.314	235.028
Total Despesas	- 94.404	- 24.500	-	177.108	- 17.806	- 18.019
Fluxo de Caixa	218.722	362.634	283.324	468.567	648.074	865.084

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

E. BALANÇO PATRIMONIAL (ano 2020)

50. Segundo os gestores, deram-se início a disponibilização dos demonstrativos contábeis somente para o produtor rural, João Guilherme, como segue:

51. Apresentando aumento em junho de 2020, decorrente das movimentações nos **Adiantamento a Fornecedores, Estoques, Disponibilidades e Impostos a Recuperar**, o **Ativo Total** somou a importância de R\$ 753.877 (setecentos e cinquenta e três mil, oitocentos e setenta e sete reais), estando representados pelas seguintes rubricas:

- **Imobilizado:** perfazem 95% do ativo total, equivalente ao montante de R\$ 716.414 (setecentos e dezesseis mil, quatrocentos e catorze reais) em junho de 2020, 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 2019, indicando que não ocorreram aquisições e/ou baixas de bens patrimoniais.
- **Estoques:** responsável pelo crescimento de 39% nos bens e direitos, apresentou em junho de 2020, saldo de R\$ 23.504 (vinte e três mil, quinhentos e quatro reais), composto integralmente por insumos agropecuários.
- **Disponibilidades:** apresentou saldo de R\$ 9.399 (nove mil, trezentos e noventa e nove reais), contabilizados na alínea caixa.
- **Adiantamento a Fornecedores:** responsável pelo crescimento de 33% nos bens e direitos, somou em junho de 2020, saldo de R\$ 3.564 (três mil, quinhentos e sessenta e quatro reais).

Em R\$

Balço Patrimonial	mai-20	jun-20
Ativo	743.700	753.877
Ativo Circulante	27.285	37.462
Disponibilidades	6.733	9.399
Adiantamento a fornecedores	180	3.564
Impostos a Recuperar	820	995
Estoques	19.553	23.504
Ativo Não-Circulante	716.414	716.414
Imobilizado/Intangível	716.414	716.414
<i>Imóveis</i>	<i>598.375</i>	<i>598.375</i>
<i>Veículos</i>	<i>118.040</i>	<i>118.040</i>

52. Nota-se que o **Endividamento** em junho de 2020, no curto e longo prazo, apresentou conjuntamente o montante de R\$ 367.380 (trezentos e sessenta e sete mil, trezentos e oitenta reais), sendo composto pelas rubricas:

- **Fornecedores**, apresentou em junho de 2020, aumento da quantia de R\$ 3.345 (três mil, trezentos e quarenta e cinco reais), em relação ao mês de maio de 2020, indicando maior volume de compras a prazo, do que pagamentos de dívidas já constituídas, perfazendo o saldo de R\$ 25.992 (vinte e cinco mil, novecentos e noventa e dois reais).
- **Impostos a recolher**, apresentou aumento de R\$ 761 (setecentos e sessenta e um reais), relativos ao reconhecimento do IR/CSLL totalizando em junho de 2020, R\$ 3.860 (três mil, oitocentos e sessenta reais), sendo maior parte devido a IRRF a recolher.
- **Obrigações Trabalhistas**, representando 42% do endividamento, montou em R\$ 155.778 (cento e cinquenta e cinco mil, setecentos e setenta e oito reais), apresentando decréscimo de R\$ 4.155 (quatro mil, cento e cinquenta e cinco reais), relativos em maior parte a salários a pagar, sendo 70% do saldo relativos à provisão de férias e de 13º salário.
- **Outras Contas a Pagar de longo prazo**, apresentou aumento de R\$ 56.800 (cinquenta e seis mil, oitocentos reais), no período analisado,

perfazendo saldo a pagar em junho de 2020, de R\$ 181.750 (cento e oitenta e um mil setecentos e cinquenta reais), composto integralmente a pagar para João Guilherme Figueiredo Whitaker.

53. O **Patrimônio Líquido**, apresentou saldo de R\$ 386.497 (trezentos e oitenta e seis mil, quatrocentos e noventa e sete 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 junho, no valor de R\$ 329.918 (trezentos e vinte e nove mil, novecentos e dezoito reais).

- Observa-se que redução do **Patrimônio Líquido**, no mês analisado, em virtude do **Resultado** mensal negativo auferido.

Em R\$		
Balanco Patrimonial	mai-20	jun-20
Passivo	743.700	753.877
Passivo Circulante	185.679	185.630
Fornecedores	22.647	25.992
Impostos a Recolher	3.098	3.860
Obrigações Trabalhistas	159.934	155.778
Passivo Não Circulante	124.950	181.750
Outras Contas a Pagar	124.950	181.750
Patrimônio Líquido	433.071	386.497
Capital Social	716.414	716.414
Lucro/Prejuízo do Período	- 283.343	- 329.918

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

- **Liquidez Corrente:** observa-se melhora em junho de 2020, em virtude do crescimento dos saldos de Adiantamento a Fornecedores, Estoques e Disponibilidades, apresentando capacidade de quitação de R\$ 0,20 (vinte centavos de real) para cada real devido em obrigação a curto prazo ao utilizar todos os seus disponíveis e recebíveis também em curto prazo, contudo, ainda 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, apresentou capacidade de quitação de apenas R\$ 0,10 (dez centavos de real) para cada real devido em junho de 2020.

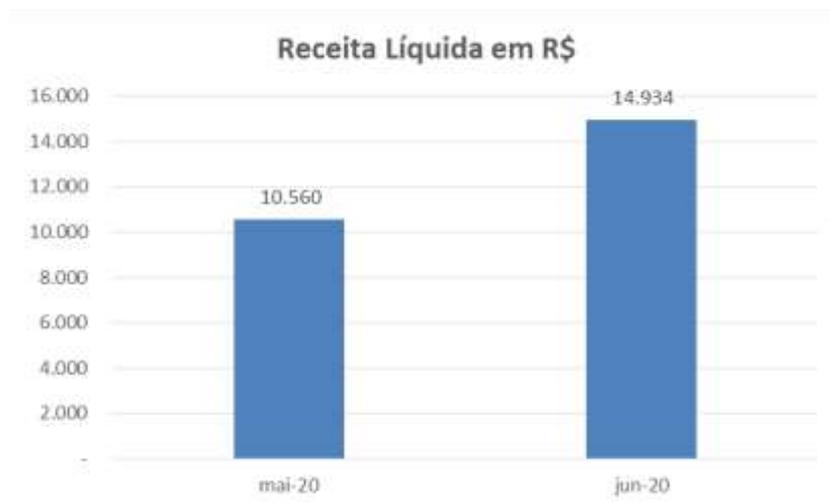
Índices de liquidez	mai-20	jun-20
Liquidez Corrente	0,15	0,20
Liquidez Geral	0,09	0,10

55. O **Endividamento**, apresentou aumento no período analisado, contudo, apresenta situação satisfatória, tendo em vista que seus bens e direitos, estão em 49% superiores as dívidas totais constituídas, em junho de 2020.

Indicador	mai-20	jun-20
Endividamento	42%	49%

F. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2020)

56. No **Demonstrativo de Resultado**, nota-se **Receita** acumulada na importância de R\$ 78.691 (setenta e oito mil, seiscentos e noventa e um reais), até junho de 2020.



- Nota-se, em junho de 2020, crescimento da quantia de R\$ 4.374 (quatro mil, trezentos e setenta e quatro reais), em relação a maio de 2020, decorrente da venda de produtos agrícolas.

57. Não houve registro contábil, do **Custo** produtivo, no período analisado.

58. Apresentaram **Despesas Operacionais** acumulada, até junho de 2020, de R\$ 408.712 (quatrocentos e oito mil, setecentos e doze reais), sendo a maior parte relativos a despesas com pessoal.

59. No exercício de 2020, até junho, auferiu **Prejuízo Contábil** de R\$ 329.918 (trezentos e vinte e nove mil, novecentos e dezoito reais), em virtude das receitas auferidas, serem insuficientes para cobrir os gastos administrativos acumulados.

Em reais R\$ - Mensal

Demonstração do Resultado	mai-20	jun-20	2020
Receita Líquida	10.560	14.934	78.691
<i>(-) Custo</i>	-	-	-
Lucro Bruto	10.560	14.934	78.691
Despesas Operacionais	- 72.549	- 61.502	- 408.712
<i>(-) Gerais e Administrativas</i>	- 72.549	- 61.502	- 408.712
Resultado Operacional	- 61.989	- 46.568	- 330.021
Resultado Financeiro	- -	6	103
<i>(+) Receita Financeira</i>	-	-	111
<i>(-) Despesa Financeira</i>	-	6	8
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-
Resultado antes do IRPJ e CSLL	- 61.989	- 46.574	- 329.918
<i>(-) IRPJ e CSLL</i>	-	-	-
Resultado do Período	- 61.989	- 46.574	- 329.918

V.2.3. MARCOS DO AMARAL MESQUITA

A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL

- **Anteriores ao exercício de 2020 (base 2015 a 2019)**

60. 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	2019
25% de uma moradia, rua Prof. Horacio Berlinck, 504 SP	R\$ 35.233,39					
Reforma e melhorias executadas na residência na rua Prof. Horacio Berlinck, 504	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	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	-	-
Motocicleta BMW 1996, placa FSO 1100	R\$ 11.600,00					
Ações On da Companhia Paulista de Energia Elétrica	R\$ 1.409,95	R\$ 1.409,95	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ações Pn da Cia Paulista de Energia Elétrica	R\$ 441,19	R\$ 441,19	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ampliação e melhorias executadas na residência, rua Natal Merli, 333	R\$ 151.177,52					
Imóvel fazenda São Francisco das Areias, Tapiratiba	R\$ 410.311,39					
Empréstimo a Unigrau Estabelecimento de Ensino	R\$ 35.291,03	R\$ 10.000,00	R\$ 8.000,00	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	-	-
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	R\$ 2.947,98
10% do capital social da empresa Educação Infantil e Fundamental Unigrau	R\$ 8.000,00	R\$ -				
90% do capital social da empresa Unigrau Estabelecimento de Ensino	R\$ 54.000,00	R\$ -				
Ações On BMF Bovespa	R\$ 1.280,00	R\$ 1.280,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ações On Kepler Weber	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ações On Sadia	R\$ 5.250,00	R\$ 5.250,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel RR Silver Shadow, ano 1975, placa HHR 1975	R\$ 30.000,00					
Automóvel RR Silver Shadow, ano 1969, placa FRN 1969	R\$ 13.000,00					
Depósito em conta corrente HSBC	R\$ 29.265,42	R\$ 10.676,21	R\$ 3.454,50	R\$ -	R\$ -	R\$ -
HSBC Fundo FIC FI	R\$ 29.723,55	R\$ -				
Automóvel Volvo XC 60, ano 2011, placa EWX 7330	R\$ 100.000,00	R\$ -				
Automóvel Gol, ano 1997, placa CGI 1095	R\$ 8.500,00	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	R\$ 400.000,00
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	R\$ 445.026,13
Conta corrente Bradesco	R\$ 1,00					
Lote de terreno na rua dos Bandeirantes, 126	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	R\$ 506.600,00
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\$ -	R\$ -
Juros sobre capital creditados e não pagos BRF	R\$ 97,48	R\$ -				

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

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\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Itaiquara Alimentos	R\$ 302.216,44	R\$ -				
Crédito relativo a ajuda de custo a receber por membro do conselho administrativo de Itaiquara Alimentos	R\$ 90.761,88	R\$ -				
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Cia Agropastoril do Rio Grande	R\$ 58.122,83	R\$ -				
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos pela Usina Açucareira Passos	R\$ 6.120,00	R\$ -				
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos pela Usina Açucareira Rio Grande	R\$ 6.120,00	R\$ -				
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Agropecuária Vale do Rio Grande	R\$ 6.120,00	R\$ -				
Empréstimo a Unigrau Mococa Estabelecimento de Ensino	R\$ 15.000,00	R\$ 76.000,00	R\$ 13.034,00	R\$ 212.631,00	R\$ -	R\$ -
HSBC Bank do Brasil	R\$ 30.000,00	R\$ -				
Bradesco Fundos de Investimentos	R\$ 120.680,94	R\$ 65.280,76	R\$ 94.866,78	R\$ 1.755,79	R\$ 82,97	R\$ -
Automóvel Ford Focus, ano 2011, placa EIC 4445	R\$ 38.000,00	R\$ 38.000,00	R\$ 38.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel VW Tiguan, ano 2014, placa FVP 1286	R\$ 107.000,00	R\$ -				
LCA Banco Indusval	R\$ 230.000,00	R\$ 230.000,00	R\$ 220.000,00	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	R\$ 972,91
Siccob Agrocredi Aplicação Financeira	R\$ -	R\$ 34.283,24	R\$ 22.120,58	R\$ 1.354,39	R\$ 1.306,52	R\$ -
Empréstimo a Educação Infantil e Fundamental	R\$ -	R\$ 69.291,03	R\$ 86.751,03	R\$ 45.291,03	R\$ 25.291,03	R\$ -
Poupança Caixa Economica Federal	R\$ -	R\$ 2.332,51	R\$ 2.639,45	R\$ -	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\$ -	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\$ -	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\$ -	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\$ -	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\$ -	R\$ -
Ações de CPFL Energia	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.851,14	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\$ -	R\$ -
Caminhão Mercedes bens, ano 1975	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 42.000,00	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	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	R\$ 3.142.841,66

61. Ademais, até 2019, 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

LASPRO CONSULTORES

DÍVIDAS E ÔNUS	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Empréstimo recebido de Maria Olívia Roxo Nobre do Amaral Mesquita	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 363.320,00	R\$ 192.555,00	R\$ 119.555,00
Total	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 363.320,00	R\$ 192.555,00	R\$ 119.555,00

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

62. 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.

- Ressalta-se que para este produtor rural, não será mais apresentado os demonstrativos contábeis, haja vista que, trata-se de pessoa física.

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

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

63. 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 de 2016 a 2019, se fez superior às receitas, 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

LASPRO CONSULTORES

Marcos	2015		2016		2017		2018		2019	
	Receita	Despesa	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	R\$ 34.660,34	R\$ 17.729,16
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	R\$ -	R\$ 29.048,07
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	R\$ 60.290,00	R\$ 27.966,83
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	R\$ 33.100,00	R\$ 29.376,99
Mai	28.800,00	19.844,84	R\$ -	R\$ 21.184,36	R\$ -	R\$ 50.416,87	R\$ -	R\$ 14.352,00	R\$ 14.025,00	R\$ 20.548,56
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	R\$ 11.000,00	R\$ 17.734,22
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	R\$ 35.150,00	R\$ 17.691,83
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	R\$ 42.656,47	R\$ 31.989,29
Setembro	27.700,00	22.076,49	R\$ -	R\$ 41.516,95	R\$ -	R\$ 27.168,92	R\$ -	R\$ 15.785,27	R\$ 74.213,00	R\$ 54.388,50
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	R\$ 40.750,00	R\$ 20.484,52
Novembro	-	21.619,23	R\$ -	R\$ 42.356,98	R\$ -	R\$ 57.566,47	R\$ -	R\$ 19.727,34	R\$ -	R\$ 26.330,02
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	R\$ 57.277,87	R\$ 133.475,50
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	R\$ 403.122,68	R\$ 426.763,49
	R\$ 81.176,25			-R\$ 3.555,19		-R\$ 241.140,46		-R\$ 4.125,93		-R\$ 23.640,81

C. FUNCIONÁRIOS

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

D. LIVRO CAIXA

65. Foram disponibilizados os Livros Caixa da Atividade Rural de Marcos do Amaral Mesquita, como segue:

- **Junho de 2020:** Total de entradas de R\$ 112.176 (cento e doze mil, cento e setenta e seis reais), relativos à venda de bovinos. Total de saídas de R\$ 13.926 (treze mil, novecentos e vinte e seis reais), sendo que R\$ 7.992 (sete mil, novecentos e noventa e dois reais), foram relativos a salários e encargos. Assim, encerrando o mês analisado, com saldo positivo de R\$ 37.573 (trinta e sete mil, quinhentos e setenta e três reais).

Livro Caixa em R\$	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20
Total Entradas	-	38.140	-	3.500		112.176
Total Despesas	- 19.481	- 16.359	- 11.870	- 41.998	- 12.610	- 13.926
Fluxo de Caixa	- 19.481	2.301	- 9.569	- 48.067	- 60.677	37.573

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

III. CONCLUSÃO

66. O **GRUPO ITAIQUARA** vem operando normalmente, mantendo operação regular, tendo apresentado no mês de junho de 2020, queda nas vendas, em relação ao mês anterior. De janeiro a junho de 2020, auferiu receitas insuficientes para cobrir o elevado custo produtivo, somando as demais despesas com vendas, administrativas e financeiras, refletindo no resultado deficitário acumulado até junho de 2020, o que se faz coerente com a operação que tem por início de safra no mês de abril e entressafra com início em novembro.

67. Ademais, mantém índice de liquidez, insuficiente para a quitação das obrigações.

68. Ressalta-se que mensalmente o **GRUPO**, vem reprocessando os demonstrativos contábeis, dos quais já foram analisados e reportados por esta Administradora Judicial, indicando possíveis inconsistências nas informações por elas prestadas.

69. Em junho de 2020, o produtor rural, **JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER**, manteve elevado gastos administrativos, apresentando dívidas que superaram seus ativos, enquanto que o produtor rural **GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA**, não apresentou entrada de recursos financeiros no caixa, somente despesas, e por fim o produtor rural **MARCOS DO AMARAL MESQUITA**, apresentou entradas financeiras superiores aos seus dispêndios, conforme computados no livro caixa.

IV. ENCERRAMENTO

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

71. 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, 08 de setembro de 2020.


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