

**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 **julho de 2020 e agosto 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

72-995.74 CM / MM

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.....	4
I.1.	QUADRO SOCIETÁRIO E ENDEREÇO DAS FILIAIS.....	6
I.2.	CRISE FINANCEIRA.....	11
II.	DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA.....	12
II.1.	CONSOLIDADO – GRUPO ITAIQUARA.....	13
A.	BALANÇO PATRIMONIAL.....	13
B.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO.....	25
C.	FLUXO DE CAIXA.....	28
D.	FUNCIONÁRIOS.....	35
E.	IMPOSTOS.....	36
F.	DEMAIS RELATÓRIOS.....	38
II.2.	PRODUTORES RURAIS.....	39
V.2.1.	GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA.....	39
A.	INFORMAÇÃO PATRIMONIAL.....	39
B.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO.....	42
C.	FUNCIONÁRIOS.....	42
D.	LIVRO CAIXA.....	42
II.2.2.	JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER.....	43
A.	INFORMAÇÃO PATRIMONIAL.....	43
B.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2016 a 2019).....	45
C.	FUNCIONÁRIOS.....	46
D.	LIVRO CAIXA.....	46
E.	BALANÇO PATRIMONIAL (ano 2020).....	47
F.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2020).....	51
II.2.3.	MARCOS DO AMARAL MESQUITA.....	54
A.	INFORMAÇÃO PATRIMONIAL.....	54
B.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO.....	57
C.	FUNCIONÁRIOS.....	58
D.	LIVRO CAIXA.....	58

LASPRO

CONSULTORES

III.	CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....	59
IV.	CONCLUSÃO.....	68
V.	ENCERRAMENTO	70

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

72-995.74 CM / MM

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

I. INTRODUÇÃO

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

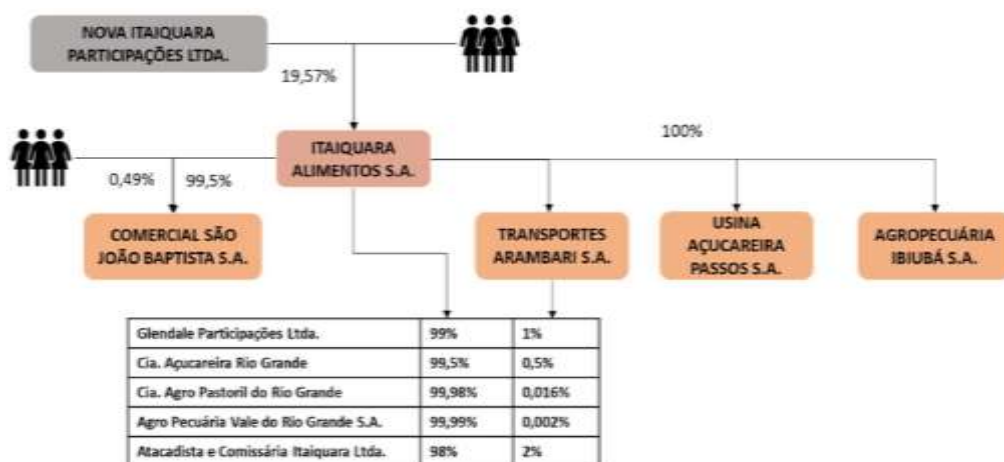
2. Na década de 1950, a Usina Itaiquara introduziu a fabricação de fermento biológico fresco para panificação em sua produção, e posteriormente, introduziu a produção de fermento em pó químico para massas e bolos, se consolidando no mercado nacional pela fabricação de fermento biológico, aditivos para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

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

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

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

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



I.1. QUADRO SOCIETÁRIO E ENDEREÇO DAS FILIAIS

4. O quadro societário da **ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.**, está composto por:

ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.							
Capital Social - R\$ 33.000.000,00 dividido em 315.800.700 ações sem valor nominal, sendo 113.420.340 Ordinárias (com direito a voto) e 202.380.360 Preferenciais(sem direito)							
A C I O N I S T A	ORDINÁRIAS NOMINAT		PREF. NOMINATIVAS		Total de Ações Possuídas	Capital Integralizado	
	Quantidade	%	Quantidade	%		Valor R\$	%
JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER	30	0,00%	-	0,00%	30	3,13	0,0000%
ANA MARIA WHITAKER DE SOUZA DIAS	12.602.258	11,11%	21.507.760	10,63%	34.110.018	3.564.370,17	10,8010%
JOAQUIM AUGUSTO BRAVO CALDEIRA	6.301.130	5,56%	11.732.827	5,80%	18.033.957	1.884.481,51	5,7110%
MARIA LOURDES BRAVO CALDEIRA NEVES	6.301.127	5,56%	11.732.827	5,80%	18.033.954	1.884.481,20	5,7110%
MARIA ESMERIA B.C.AMARAL MESQUITA	6.301.127	5,56%	11.732.827	5,80%	18.033.954	1.884.481,20	5,7110%
JOÃO BAPTISTA BRAVO CALDEIRA	6.301.130	5,56%	11.732.827	5,80%	18.033.957	1.884.481,51	5,7110%
MARIA LÚCIA DE ABREU SAMPAIO DORIA	6.301.122	5,56%	11.732.827	5,80%	18.033.949	1.884.480,68	5,7110%
MARIA ILIDIA WHITAKER LIMA SILVA	6.301.130	5,56%	10.753.880	5,31%	17.055.010	1.782.185,19	5,4010%
GUILHERME WHITAKER LIMA SILVA	2.100.377	1,85%	3.584.627	1,77%	5.685.004	594.061,80	1,8000%
CHRISTINA WHITAKER DE LIMA SILVA VIDIGAL	2.100.377	1,85%	3.584.627	1,77%	5.685.004	594.061,80	1,8000%
IZABEL WHITAKER L.SILVA PRATOLA	2.100.377	1,85%	3.584.627	1,77%	5.685.004	594.061,80	1,8000%
MANUEL ROBERTO BRAVO CALDEIRA	1.575.361	1,39%	2.933.353	1,45%	4.508.715	471.143,94	1,4280%
TERESA BRAVO CALDEIRA GABRIEL	1.575.361	1,39%	2.933.353	1,45%	4.508.715	471.143,94	1,4280%
BEATRIZ BRAVO CALDEIRA	1.575.361	1,39%	2.933.353	1,45%	4.508.715	471.143,94	1,4280%
AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S.A.	2.362.923	2,08%	4.399.810	2,17%	6.762.733	706.680,48	2,1410%
FERNANDO CAMARGO DE SOUZA DIAS	4	0,00%	-	-	4	0,42	0,0000%
MARCOS DO AMARAL MESQUITA	5	0,00%	-	-	5	0,52	0,0000%
PAULO DE BARROS WHITAKER NETO	5	0,00%	-	-	5	0,52	0,0000%
ROBERTO DE ABREU SAMPAIO DORIA JR.	5	0,00%	-	-	5	0,52	0,0000%
LUIS GUILHERME VILLARES WHITAKER	5	0,00%	-	-	5	0,52	0,0000%
GLEN ANDERSON BEEBY	5	0,00%	-	-	5	0,52	0,0000%
ALEXANDRE DE ABREU SAMPAIO DÓRIA	5	0,00%	-	-	5	0,52	0,0000%
NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA	37.018.890	32,64%	65.993.074	32,61%	103.011.964	10.764.367,54	32,6190%
ARIRI PARTICIPAÇÕES LTDA	12.602.224	11,11%	21.507.760	10,63%	34.109.984	3.564.366,61	10,8010%
T O T A I S	113.420.340	100,00%	202.380.360	100,00%	315.800.700	33.000.000,00	100,00%

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

- Ademais, a **ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.**, possui filiais ativas nos endereços, abaixo, contudo, apenas as empresas destacadas possuem movimentação:

CNPJ	Endereço
72.111.321/0001-74	Fazenda Itaiquara, s/n, Tapiratiba, São Paulo, CEP 13760-000
72.111.321/0002-55	Rua Frei Egidio Laurent, 203, Vila Dos Remédios, Osasco, São Paulo, CEP 06298-020
72.111.321/0003-36	Rua Senador Antonio Lacerda Franco, 168, Jardim Do Lago, Campinas, São Paulo, CEP 13024-500
72.111.321/0004-17	Rua Marques de Pombal, 948, 958, Campos Elíseos, Ribeirão Preto, São Paulo, CEP 14080-100
72.111.321/0005-06	Rua Maestro Gabriel Migliori, 279, Limão, São Paulo, São Paulo, CEP 02712-140
72.111.321/0006-89	Rua Formosa, 39, Condomínio Portal S, Emiliano Pernetá, Pinhais, Paraná, CEP 83325-070
72.111.321/0007-60	Rua Francisco de Sousa e Melo, 1590, G3, Armazém 1, Cordovil, Rio de Janeiro, Rio de Janeiro, CEP 21010-410
72.111.321/0008-40	Rua Carlos Pena Filho, 115, Afogados, Recife, Pernambuco, CEP 50850-030
72.111.321/0009-21	Rua Texaco, 735, Jardim Piemonte, Betim, Minas Gerais, CEP 32689-350
72.111.321/0010-65	Av. Francisco Silveira Bitencourt, 1403, Depósito 21, Sarandi, Porto Alegre, CEP 91150-010
72.111.321/0011-46	Rua Itagiba, 330, L13a15 Gal 07, Pitangueiras, Lauro de Freitas, Bahia, CEP 42700-130
72.111.321/0012-27	Fazenda Fortaleza, s/n, Zona Rural, Tapiratiba, São Paulo, CEP 13760-000
72.111.321/0013-08	Fazenda Soledade, s/n, Passos, Minas Gerais, CEP 37.900-970
72.111.321/0015-70	Av. Beberibe, 595, Encruzilhada, Recife, Pernambuco
72.111.321/0016-50	Fazenda Areias, Fortaleza de Minas, Minas Gerais
72.111.321/0017-31	Rua Bahia, 1089, Londrina, Paraná
72.111.321/0018-12	Rua Padre Francisco Pinto, 285, Benfica, Fortaleza, Ceará, CEP 60020-290
72.111.321/0019-01	Fazenda São Manoel do Pitumbi, Casa Branca, São Paulo, CEP: 13700-000
72.111.321/0020-37	Fazenda Soledade, s/n, Passos, Minas Gerais, CEP 37.900-970
72.111.321/0021-18	Fazenda Itaiquara-Hangar, s/n, Zona Rural, Tapiratiba, São Paulo, CEP 13760-000
72.111.3210022-07	Fazenda Campo Alegre, Mococa, São Paulo, CEP 13730-330
72.111.321/0023-80	Rua Pedro Gonçalves Laranja, 94, Cobilândia, Vila Velha, CEP 29111-601
72.111.321/0024-60	Fazenda Chapadão Alegre, Correntina, Bahia, CEP 47650-000

5. O quadro societário da **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A.**, está composto por:

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

**COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A. em
Recuperação Judicial**

CNPJ : 72.111.370/0001-07
Fazenda Itaiquara, s/n, Zona Rural, CEP 13760-000, Tapiratiba, São Paulo

Capital Social - R\$ 15.574.406,86 dividido em
15.724.407 ações Ordinárias, Nominativas sem valor nominal

Nº de Ordem	A C I O N I S T A	Ordinárias, Nominativas		Capital Integralizado	
		Quantidade	%	Valor R\$	%
1	Itaiquara Alimentos S.A.	15.646.381	99,504%	15.504.740,79	99,504%
2	Mario Cunha Rezende (Espólio)	30.840	0,196%	27.535,71	0,196%
3	Celso Camargo Figueiredo (Espólio)	19.710	0,125%	17.598,21	0,125%
4	Antonio Pedro Bijotto (Espólio)	5.704	0,036%	5.092,86	0,036%
5	Joaquim Augusto Bravo Caldeira	3.038	0,019%	2.712,50	0,019%
6	Maria Lourdes Bravo Caldeira Neves	3.038	0,019%	2.712,50	0,019%
7	Maria Esmeria B.C.Amaral Mesquita	3.038	0,019%	2.712,50	0,019%
8	João Baptista Bravo Caldeira	3.038	0,019%	2.712,50	0,019%
9	Maria Lúcia de Abreu Sampaio Doria	3.038	0,019%	2.712,50	0,019%
10	Francisco de Paula (Espólio)	2.108	0,013%	1.882,14	0,013%
11	Manuel Roberto Bravo Caldeira	760	0,005%	678,57	0,005%
12	Teresa Bravo Caldeira Gabriel	760	0,005%	678,57	0,005%
13	Beatriz Bravo Caldeira	760	0,005%	678,57	0,005%
14	Ricardo Bravo Caldeira	760	0,005%	678,57	0,005%
15	João Guilherme Figueiredo Whitaker	478	0,003%	426,79	0,003%
16	Ana Maria Whitaker de Souza Dias	478	0,003%	426,79	0,003%
17	Maria Ildia Whitaker Lima Silva	239	0,002%	213,39	0,002%
18	Guilherme Whitaker Lima Silva	80	0,001%	71,43	0,001%
19	Christina Whitaker de Lima Silva Vidigal	80	0,001%	71,43	0,001%
20	Izabel Whitaker L.Silva Pratola	79	0,001%	70,54	0,001%
	T O T A I S	15.724.407	100,00%	15.574.406,86	100,00%

- Ademais, a **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A.**, possui filiais ativas nos endereços, abaixo, contudo, apenas as empresas destacadas possuem movimentação:

CNPJ	Endereço
72.111.370/0001-07	Fazenda Itaiquara, s/n, Tapiratiba, São Paulo, CEP 13760-000
72.111.370/0005-30	Rua Francisco de Sousa e Melo, 1590, G3, Armazém 1, Cordovil, Rio de Janeiro, Rio de Janeiro, CEP 21010-410
72.111.370/0011-89	Fazenda Soledade, s/n, Passos, Minas Gerais, CEP 37.900-970
72.111.370/0012-60	Rua Formosa, 69, Condomínio Portal S, Emílio Pernetá, Pinhais, Paraná, CEP 83325-070
72.111.370/0013-40	Rua Av. Expedicionário José Pedro Coelho, 3535, Tubarão-SC, CEP 88704-762
72.111.370/0014-21	Rua Dona Francisca, 11179 - Galpão 1, Bairro: Zona Industrial Norte, Joinville - SC, CEP: 89219-615
72.111.370/0015-02	Rodovia Raposo Tavares, 102, Lote D e E, Bairro: Parque Reserva Fazenda Imperial, Sorocaba - SP, CEP: 18052-775
72.111.370/0016-93	Rua Nossa Senhora de Guadalupe, 592 - Quadra 17 - Lote 20, Bairro Serraria, São José - SC, CEP: 88113-130
72.111.370/0017-74	Av. Ailton Borges da Silva, nº 2455 - Distrito Industrial, Uberlândia - MG, CEP: 38402-100
72.111.370/0018-55	Rua Maceió, 23, São Joao Batista do Glória. MG, CEP: 37920-000
72.111.370/0019-36	Q CSG 14, Taquatinga, Brasília, DF, CEP: 72035-514
72.111.370/0020-70	Rua Pioneiro Manoel Esteves, 146, Maringá -PR, CEP 87066-001
72.111.370/0021-50	Rua Henrique Dias, Lote 21/2, Uvaranas, Ponta Grossa-PR - CEP: 84025-050
72.111.370/0022-31	Rua Manoel Feliciano de Oliveira, 1340, Nova Imirim, Praia Grande-SP, CEP: 11717-032
72.111.370/0023-12	Av. Jaguaré, 818, galpão 18, Jaguaré, São Paulo-SP, CEP: 05346-000
72.111.370/0024-01	Av. Francisco Silveira Bitencourt, 1369, Depósito 21, Sarandi, Porto Alegre, CEP 91150-010
72.111.370/0025-84	Rod. BR158, Pinheiro Machado, Santa Maria -RS, CEP: 978030-660
72.111.370/0026-65	Av. Marginal quadras 44 a 48, Valparaíso de Goiás, GO, CEP: 72872-003
72.111.370/0027-46	Rua Itagiba, 330, L13a15 Gal 07, Pitangueiras, Lauro de Freitas, Bahia, CEP 42700-000
72.111.370/0028-27	Av. Arthur Thomas, 1725 Rodocentro, Londrina, PR, CEP: 86065-000
72.111.370/0029-08	Av. Deputado Renato Azeredo, 1971, São Conrado, Três Corações, MG, CEP: 37410-000

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

6. O quadro societário da **AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S.A.**, está composto por:

AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S.A. em Recuperação Judicial CNPJ Nº 23.278.278/0001-20 Fazenda São José da Colina, s/n, Zona Rural, Passos, Minas Gerais, CEP 37.900-013			
RELAÇÃO DE ACIONISTAS - CAPITAL R\$ 15.470.732,00 DIVIDIDO EM 41.543.732 AÇÕES ORDINÁRIAS, NOMINATIVAS SEM VALOR NOMINAL			
Nº DE ORDEM	A C I O N I S T A S	AÇÕES ORDINÁRIAS NOMINATIVAS	VALOR EM REAIS
1	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.	41.537.972	15.470.321,56
2	TRANSPORTES ARAMBARÍ S.A.	5.760	410,44
	TOTAL	41.543.732	15.470.732,00

7. O quadro societário da **USINA AÇUCAREIRA PASSOS S.A.**, está composto por:

USINA AÇUCAREIRA PASSOS S.A. em Recuperação Judicial CNPJ Nº 23.272.271/0001-00 Fazenda Soledade, s/n, no Município de Passos, Estado de Minas Gerais, CEP 37.900-013			
RELAÇÃO DE ACIONISTAS - CAPITAL R\$ 4.870.018,11 DIVIDIDO EM 349 AÇÕES ORDINÁRIAS, NOMINATIVAS SEM VALOR NOMINAL			
Nº DE ORDEM	A C I O N I S T A S	AÇÕES ORDINÁRIAS NOMINATIVAS	VALOR EM REAIS
1	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.	349	4.870.018,11
	TOTAL	349	4.870.018,11

8. A **USINA AÇUCAREIRA PASSOS S.A.**, possui filiais ativas nos endereços, abaixo, contudo, apenas a empresa destaca possui movimentação:

CNPJ	Endereço
23.272.271/0001-00	Fazenda Soledade, s/n, Passos, Minas Gerais, CEP 37.900-970
23.272.271/0004-44	Rua sem nome, Coimbras, Passos, Minas Gerais

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

9. O quadro societário da **ATACADISTA E COMISSÁRIA ITAIQUARA LTDA.**, está composto por:

Atacadista e Comissária Itaiquara Ltda em Recuperação Judicial			
CNPJ Nº 72.111.339/0003-38			
ESTRADA PASSOS A USINA PASSOS KM 8.6, ZONA RURAL, PASSOS, MINAS GERAIS, CEP: 37900-013			
RELAÇÃO DE COTISTAS - CAPITAL R\$ 600.000,00 DIVIDIDO EM 1.500.000 QUOTAS			
Nº DE ORDEM	A C I O N I S T A S	Quotas	VALOR EM REAIS
1	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.	1.470.000	588.000,00
2	TRANSPORTES ARAMBARI S.A.	30.000	12.000,00
	TOTAL	1.500.000	600.000,00

10. O quadro societário da **COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE**, está composto por:

COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE em Recuperação Judicial			
CNPJ Nº 23.280.308/0001-33			
Fazenda Rio Grande, s/n, Passos, Minas Gerais, CEP 37.900-568			
RELAÇÃO DE ACIONISTAS - CAPITAL R\$ 4.750.000,00 DIVIDIDO EM 1.000 AÇÕES ORDINÁRIAS, NOMINATIVAS SEM VALOR NOMINAL			
Nº DE ORDEM	A C I O N I S T A S	AÇÕES ORDINÁRIAS NOMINATIVAS	VALOR EM REAIS
1	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.	995	4.727.500,00
2	TRANSPORTES ARAMBARI S.A.	5	22.500,00
	TOTAL	1.000	4.750.000,00

11. O quadro societário da **NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA.**, está composto por:

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

NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA.em Recuperação Judicial			
CNPJ Nº 14.102.239/0001-87			
Fazenda Itaiquara, s/n, Zona Rural, Tapiratiba, São Paulo, CEP 13760-000			
RELAÇÃO DE QUOTISTAS - CAPITAL R\$ 100,00 DIVIDIDO EM 10.000 QUOTAS			
Nº DE ORDEM	Q U O T I S T A S	NÚMERO DE QUOTAS	VALOR EM R\$
1	FERNANDO AUGUSTO REHDER QUINTELLA	3.333,00	33,33
2	FERNANDO WHITAKER DE SOUZA DIAS	1.667,00	16,67
3	MARCOS DO AMARAL MESQUITA	1.667,00	16,67
4	GUILHERME WHITAKER DE LIMA E SILVA	1.667,00	16,67
5	PAULO DE BARROS WHITAKER NETO	833,00	8,33
6	MARCELO BRAVO CALDEIRA	833,00	8,33
TOTAL		10.000,00	100,00

I.2. CRISE FINANCEIRA

12. 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.

13. 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.

14. 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.

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

15. 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

16. 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.

17. 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)** Fluxo de Caixa; **(D)** Funcionários; **(E)** Impostos, e **(F)** Demais Relatórios.

18. 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; **(D)** Livro Caixa; **(E)** Balanço Patrimonial (ano 2020); e, **(F)** Demonstração do Resultado do Exercício (ano 2020).

19. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais de março a junho de 2020, já apresentado no relatório anterior, a agosto de 2020, os quais foram disponibilizados pelas Recuperandas.

II.1. CONSOLIDADO – GRUPO ITAIQUARA

20. 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

21. No período de junho a agosto de 2020, houve redução no ativo total de R\$ 56.164.000 (cinquenta e seis milhões, cento e sessenta e quatro mil reais), decorrente principalmente pela movimentação entre Partes Relacionadas, perfazendo o montante de R\$ 1.074.149.000 (um bilhão, setenta e quatro milhões, cento e quarenta e nove mil reais).

22. As rubricas mais representativas que compõem o ativo total, em agosto de 2020, são:

- **Imobilizado:** Representando 59% do ativo total, em agosto de 2020, equivalente ao saldo líquido de depreciação, de R\$ 631.430.000 (seiscentos e trinta e um milhões, quatrocentos e trinta 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\$ 1.519.178 (um milhão, quinhentos e dezenove mil, cento e setenta e oito reais) em agosto de 2020, dos quais, 84% referem-se a bens adquiridos e alocados em Culturas Permanentes Passos e Culturas Permanentes Itaiquara, 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 18% do ativo total, em agosto de 2020.
 - No curto prazo, apresentou entre junho a agosto de 2020, aumento de R\$ 10.220.000 (dez milhões, duzentos e vinte mil reais), relativos a reclassificação de valores a apropriar para impostos a recuperar, totalizando créditos compensáveis de R\$ 20.426.000 (vinte milhões, quatrocentos e vinte e seis mil reais), onde 79% 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 agosto 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 agosto 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 agosto de 2020, perfaz 6% do ativo total, montando R\$ 63.869.000 (sessenta e três milhões, oitocentos e sessenta e nove mil reais), integralmente registrado na **ITAIQUARA ALIMENTOS**, estando composto por:

Em milhares de reais - R\$	
Ativo Biológico	ago/20
Tratos Culturais - Itaiquara	22.735
Tratos Culturais - Passos	18.189
Ativo Biológico - UAP	14.379
Gastos Safra - Passos	10.256
Gastos Safra - Itaiquara	99
(-) Provisão perda do valor do ativo biológico	-1.789
Total	63.869

- Nota-se redução de R\$ 7.055.000 (sete milhões e cinquenta e cinco mil reais), entre junho a agosto de 2020, relativos a Gastos Safra - Passos.
- **Partes Relacionadas:** Alocado no ativo não circulante, auferiram decréscimo de R\$ 42.666.000 (quarenta e dois milhões, seiscentos e sessenta e seis mil reais), entre junho de 2020 a agosto de 2020,

perfazendo saldo de R\$ 12.696.000 (doze milhões, seiscentos e noventa e seis mil reais), em agosto de 2020, sendo composto por: 56% **JOAQUIM AUGUSTO B. CALDEIRA E OUTROS**, 37% **SERVITA-SERV. EMPREIT. RURAIS**, e 7% **TRANSPORTE ARAMBARI**.

- o Nota-se que também houve decréscimo nas **Partes Relacionadas** no passivo não circulante, no montante de R\$ 42.468.000 (quarenta e dois milhões, quatrocentos e sessenta e oito mil reais), no período analisado, perfazendo saldo de R\$ 15.327.000 (quinze milhões, trezentos e vinte e sete mil reais), em agosto de 2020, das quais, 62% pertencem a empresa **CIA AGRO PASTORIAL** e 38% **AGROPECUÁRIA IBIUBA**.
- o Observa-se, que ao considerar as partes relacionadas do ativo (a receber), menos o passivo (a pagar), resulta no saldo líquido devido a empresas do **GRUPO**, de R\$ 2.631.000 (dois milhões, seiscentos e trinta e um mil reais), em agosto de 2020.

23. Em agosto de 2020, os **Estoques**, montaram R\$ 35.264.000 (trinta e cinco milhões, duzentos e sessenta e quatro mil reais), sendo que 80%, 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 agosto de 2020, R\$ 21.831.000 (vinte e um milhões, oitocentos e trinta e um mil reais), condizente com o saldo na contabilidade, nas alíneas Estoques – produtos acabados e/ou revenda, conforme abaixo:

Em milhares de reais - R\$

Estoques - produtos acabados/Revenda	Contabilidade	Relatório	Diferença
Itaiquara Alimentos	17.048	17.048	-
Usina Passos	2.411	2.411	-
Comercial São João Baptista	2.139	2.139	-
Atacadista	234	234	-
Total	21.831	21.831	-

- o Ademais, nota-se entre junho a agosto de 2020, redução dos produtos estocados, no valor de R\$ 4.103.000 (quatro milhões, cento e três mil reais), decorrente em maior parte da empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**, relativos a movimentação de Melaço – Passos e Melaço - Usina.

24. O **Adiantamento a Fornecedores** apresentou aumento de R\$ 1.408.000 (um milhão, quatrocentos e oito mil reais), entre junho a agosto de 2020, totalizando a quantia de R\$ 23.473.000 (vinte e três milhões, quatrocentos e setenta e três mil reais), sendo 92% representado pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**, principal responsável pelo crescimento da rubrica.

- 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.

25. As **Duplicatas a Receber** perfazem apenas 2% do ativo total em agosto de 2020, tendo apresentado no transcorrer dos meses analisados, acréscimo de R\$ 2.061.000 (dois milhões e sessenta e um mil reais), decorrente principalmente do aumento de Duplicatas a Receber, na empresa **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, montando o saldo consolidado de R\$ 17.275.000 (dezessete milhões, duzentos e setenta e cinco mil reais), dos quais, 62% pertencem a **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, 36% **ITAIQUARA ALIMENTOS**, 1% **ATACADISTA**.

- Foram disponibilizados relatórios de contas a receber:

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

- **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, condizente com o saldo contábil na alínea Duplicatas a Receber de R\$ 10.816.475 (dez milhões, oitocentos e dezesseis mil, quatrocentos e setenta e cinco reais), sendo 19% ATACADAO S.A., e 14% DSM PRODUTOS NUTRICIONAIS BRASIL S.A., e o restante à diversas empresas.
- **ITAIQUARA ALIMENTOS**, condizente com o saldo contábil na alínea Duplicatas a Receber – Itaiquara de R\$ 5.150.256 (cinco milhões, cento e cinquenta mil, duzentos e cinquenta e seis reais), sendo 26% a receber da empresa DSM PRODUTOS NUTRICIONAIS BRASIL S.A., 9% FILIPPI DISTR.ALIM.LTDA.ME, 8% DISTR.IMP.EXP.FERM.CAMPINAS LT, e o restante à diversas empresas, e Notas a Receber – Itaiquara de R\$ 795.132 (setecentos e noventa e cinco mil, cento e trinta e dois reais).
- **USINA AÇUCAREIRA**, condizente com o saldo contábil na alínea de Notas a Receber, de R\$ 45.778 (quarenta e cinco mil, setecentos e setenta e oito reais), sendo 90% ARMAZEM BRASIL LTDA.

26. A rubrica **Caixa e Equivalentes de Caixa** compõem as alíneas de Caixa, Bancos Conta Movimento, Depósito em Trânsito, Aplicações Financeiras e Cheques Devolvidos. No período analisado, observa-se, que as disponibilidades apresentaram redução de R\$ 1.574.000 (um milhão, quinhentos e setenta e quatro mil reais) em julho de 2020, seguido pelo aumento de R\$ 1.190.000 (um milhão, cento e noventa mil reais) em agosto de 2020, perfazendo saldo de R\$ 4.162.000 (quatro milhões, cento e sessenta e dois mil reais), dos quais, 54% pertencem a **AGRO PECUARIA**, 27% **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, 19% a **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

- Foram disponibilizados os extratos bancários:
 - **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**: os extratos bancários somaram a importância de -R\$ 1.130.757 (um milhão, cento e trinta mil, setecentos e cinquenta e sete reais negativos) em agosto de 2020,

enquanto na contabilidade totalizaram -R\$ 1.131.163 (um milhão, cento e trinta e um mil, cento e sessenta e três reais negativos), onde, a variação entre os saldos, está suportado pela conciliação contábil/financeira, que apresenta acertos a serem efetuados em setembro de 2020, e outros ainda pendentes.

- **ITAIQUARA ALIMENTOS:** a somatória dos extratos bancários montou a importância de R\$ 72.857 (setenta e dois mil, oitocentos e cinquenta e sete reais) em agosto de 2020, enquanto na contabilidade totalizaram R\$ 203.035 (duzentos e três mil e trinta e cinco reais), estando a variação entre os saldos, suportado pela conciliação contábil/financeira, que apresenta acertos a serem efetuados em setembro de 2020, e outros ainda pendentes.
- **USINA AÇUCAREIRA:** somou a quantia de R\$ 5.564 (cinco mil, quinhentos e sessenta e quatro reais) em agosto de 2020, estando condizente com o saldo contábil apresentado.
- **AGRO PECUÁRIA:** a somatória dos extratos bancários atingiu valor de R\$ 2.250.258 (dois milhões, duzentos e cinquenta mil, duzentos e cinquenta e oito reais) em agosto de 2020, divergente do valor apresentado na contabilidade, de R\$ 2.216.098 (dois milhões, duzentos e dezesseis mil e noventa e oito reais), tendo a variação entre os saldos, suportado pela conciliação contábil/financeira, que apresenta acertos a serem efetuados em setembro de 2020, e outros ainda pendentes.

27. A rubrica de **Outros Créditos**, entre junho a agosto de 2020, apresentou redução de R\$ 333.000 (trezentos e trinta e três mil reais), decorrente principalmente da movimentação na alínea de Adiantamento a Empregados, na empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**, totalizando em agosto de 2020, saldo de R\$ 475.000 (quatrocentos e setenta e cinco mil reais), dos quais, 61% pertencem a **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**.

Em milhares de reais - R\$

Balço Patrimonial	mar/20 v2	abr/20	maio/20 v2	jun/20	jul/20	ago/20
Ativo	1.198.461	1.199.215	1.091.116	1.130.313	1.093.909	1.073.385
Circulante	208.123	213.219	180.396	178.654	171.532	168.256
Caixa e equivalentes de caixa	3.006	3.422	4.991	4.546	2.972	4.162
Duplicatas a receber	10.330	12.371	23.183	15.214	16.330	17.275
Estoques	27.195	29.099	37.673	39.367	37.142	35.264
Ativo biológico	68.257	68.786	65.804	70.924	66.652	63.869
Impostos a recuperar	9.017	8.877	10.344	10.206	10.125	20.426
Adiantamento a fornecedores	67.212	66.780	22.088	22.065	22.521	23.473
Despesas antecipadas	13.834	14.545	14.215	15.524	14.840	3.312
Outros créditos	9.272	9.339	2.098	808	950	475
Não Circulante	990.338	985.996	910.720	951.659	922.377	905.129
Títulos e valores mobiliários	2.079	2.079	2.079	2.079	2.079	2.079
Depósitos judiciais	5.701	5.720	5.720	5.720	5.872	5.818
Impostos diferidos	176.952	176.952	176.952	176.952	176.952	176.952
Partes relacionadas	63.665	64.512	12.427	55.362	27.047	12.696
Saldos Contas Garantidas					3.150	3.150
Investimentos	55.870	55.870	72.905	72.905	72.905	72.905
Imobilizado	685.976	680.768	640.541	638.544	634.274	631.430
Intangível	95	95	96	97	98	99

28. O endividamento do **GRUPO** apresentou entre junho a agosto de 2020, redução na importância de R\$ 36.113.000 (trinta e seis milhões, cento e treze mil reais), somando dívidas totais no montante de R\$ 2.014.442.000 (dois bilhões, catorze milhões, quatrocentos e quarenta e dois mil reais) em agosto de 2020, dos quais:

- 53% referem-se a **Obrigações Fiscais**, com valores em curto e longo prazo (**Impostos, Taxas e Contribuições e Impostos Diferidos**), que conjuntamente somaram R\$ 1.060.263.000 (um bilhão, sessenta milhões, duzentos e sessenta e três mil reais) sendo que 73%, foram reconhecidos na **ITAIQUARA ALIMENTOS**, equivalente a quantia de R\$ 774.615.000 (setecentos e setenta e quatro milhões, seiscentos e quinze mil reais), sendo a maior parte relativos ao INSS no curto prazo.
 - Ademais, no período de junho a agosto de 2020, apresentou aumento no curto prazo de R\$ 25.519.000 (vinte e cinco milhões, quinhentos 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

dezenove mil reais), relativos a reclassificação no consolidado, da alínea impostos e contribuições REFIS, anteriormente alocado na rubrica de **Empréstimos e Financiamentos**, na **USINA PASSOS**. No longo prazo não houve variações significativas, nos meses analisados.

- 37%, equivalente a R\$ 746.950.000 (setecentos e quarenta e seis milhões, novecentos e cinquenta mil reais), são relativos a **Credores – Lista Recuperação Judicial**, apresentando em agosto de 2020, redução de R\$ 1.000 (um mil reais).

29. A rubrica de **Empréstimos e Financiamentos**, em curto prazo apresentou entre junho a agosto de 2020, redução de R\$ 18.559.000 (dezoito milhões, quinhentos e cinquenta e nove mil reais), relativos a reclassificação no consolidado, da alínea impostos e contribuições REFIS, para a rubrica **Impostos Taxas e Contribuições** no curto prazo, na **USINA PASSOS**, e no longo prazo, não houve variação no período analisado, montando conjuntamente R\$ 14.555.000 (catorze milhões, quinhentos e cinquenta e cinco mil reais) em agosto de 2020, sendo que 56% pertencente a **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

30. Os **Adiantamentos a Clientes** decresceram R\$ 13.210.000 (treze milhões, duzentos e dez mil reais), entre junho a agosto de 2020, indicando a entrega de bens, conforme entradas de recursos financeiros dos clientes, já recebidos, encerrando agosto de 2020, com saldo de R\$ 44.462.000 (quarenta e quatro milhões, quatrocentos e sessenta e dois mil reais), dos quais 68% estão alocados na **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

31. As obrigações com os **Fornecedores**, apresentaram em agosto de 2020, crescimento de R\$ 1.174.000 (um milhão, cento e setenta e quatro mil reais), em relação ao mês de junho de 2020,

indicando maior volume de compras a prazo, do que pagamentos das dívidas já constituídas, sendo em maior parte efetuado pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**, atingindo em agosto de 2020, saldo de R\$ 12.466.000 (doze milhões, quatrocentos e sessenta e seis mil reais), dos quais, 59% pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS** e 39% **USINA AÇUCAREIRA**.

- Foram disponibilizados os relatórios de suporte dos fornecedores a pagar, tendo para a empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**, saldo a pagar de R\$ 2.539.810 (dois milhões, quinhentos e trinta e nove mil, oitocentos e dez reais), condizente com o saldo apresentado na contabilidade, sendo 16% devido para a empresa SANTI IND E COMERCIO LTDA EPP, e 14% para a empresa PURCINI E BOSCARIOL EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS LTDA., e o restante a diversos outros fornecedores.

32. As obrigações com **Salários e Encargos a Pagar**, apresentaram nos meses analisados, acréscimo de R\$ 5.139.000 (cinco milhões, cento e trinta e nove mil reais), relativos a nova alínea Obrigações Trabalhistas e Sociais, na empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**, perfazendo a quantia de R\$ 17.848.000 (dezesete milhões, oitocentos e quarenta e oito mil reais) em agosto de 2020, dos quais, 92% referem-se a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, sendo o saldo composto principalmente por Provisão de Férias.

33. No período de junho a agosto de 2020, a rubrica de **Outras Contas a Pagar**, apresentou no curto prazo, aumento de R\$ 2.443.000 (dois milhões, quatrocentos e quarenta e três mil reais), decorrente principalmente da provisão a pagar com a empresa OURO VERDE TRANSPORTE E LOCAÇÃO S.A, na empresa **USINA PASSOS**, perfazendo o saldo de R\$ 21.578.000 (vinte e um milhões, quinhentos e setenta e oito mil reais), sendo 68% pertencem a empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**. No longo prazo, não houve variação no período em análise, mantendo em agosto 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**.

34. O **Patrimônio Líquido** se faz descoberto, no montante de R\$ 940.293.000 (novecentos e quarenta milhões, duzentos e noventa e três mil reais) em agosto de 2020, decorrente de **Prejuízos Acumulados**, de exercícios anteriores, até agosto de 2020, que montaram R\$ 1.312.770.000 (um bilhão, trezentos e doze milhões, setecentos e setenta mil reais).

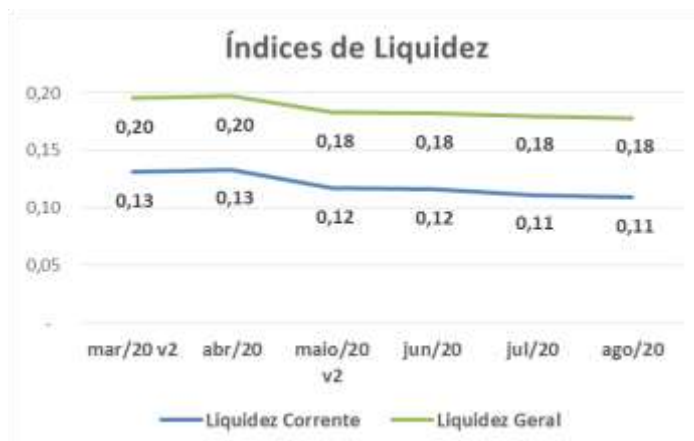
Em milhares de reais - R\$						
Balanco Patrimonial	mar/20 v2	abr/20	maio/20 v2	jun/20	jul/20	ago/20
Passivo	1.198.461	1.199.215	1.091.116	1.130.313	1.093.909	1.073.385
Circulante	1.588.270	1.597.553	1.541.808	1.539.050	1.539.472	1.541.555
Empréstimos e financiamentos	61.479	60.476	32.351	32.936	34.007	14.377
Adiantamento a clientes	71.050	75.429	62.975	57.672	47.147	44.462
Fornecedores	13.901	13.950	10.298	11.292	12.677	12.466
Salários e encargos a pagar	11.291	12.831	12.864	12.709	17.244	17.848
Impostos, taxas e contribuições	639.444	642.396	649.419	652.490	655.398	678.009
Outras contas a pagar	40.315	41.681	21.085	19.135	20.183	21.578
Credores - Lista Recuperação Judicial	744.925	744.925	746.951	746.951	746.951	746.950
Partes relacionadas com acionistas	5.865	5.865	5.865	5.865	5.865	5.865
Não Circulante	488.940	489.738	468.448	511.505	486.366	472.123
Empréstimos e financiamentos	178	178	178	178	178	178
Impostos, taxas e contribuições	195.883	195.780	195.724	195.760	195.674	195.696
Provisão para contingências	31.847	31.847	64.792	64.792	64.792	64.792
Partes relacionadas	66.040	66.941	14.774	57.795	29.592	15.327
Provisão para passivo a descoberto	4.456	4.456	4.469	4.469	4.469	4.469
Outras contas a pagar			1.953	1.953	1.953	1.953
SalDOS Contas Garantidas					3.150	3.150
Impostos diferidos	190.536	190.536	186.558	186.558	186.558	186.558
Patrimônio Líquido	- 878.749	- 888.076	- 919.140	- 920.242	- 931.929	- 940.293
Capital social	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
Ajuste de avaliação patrimonial	358.765	358.765	352.977	352.977	352.977	352.977
Prejuízos acumulados	-1.204.511	-1.203.641	-1.266.059	-1.265.655	-1.265.392	-1.262.252
Resultado Do Exercício	- 13.536	- 22.858	- 29.366	- 30.464	- 42.150	- 50.518
Participação dos não controladores	- 52.467	- 53.342	- 9.692	- 10.100	- 10.364	- 13.500

35. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pôde-se proceder a análise dos **indicadores de liquidez**, que não apresentaram oscilações significativas nos meses de julho e agosto de 2020, mantendo situação insatisfatória, 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

- **Liquidez Corrente** demonstra em agosto de 2020, capacidade de quitação de R\$ 0,11 (onze 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 agosto de 2020.

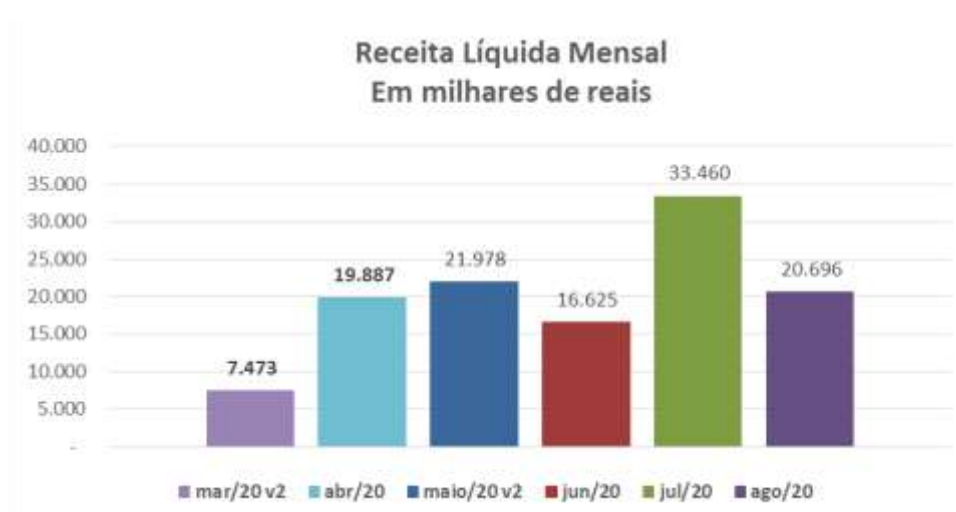


36. O **Endividamento** do **GRUPO** apresentou aumento nos meses analisados, manteve o volume de dívidas, superior ao seu ativo, ou seja, seus bens e direitos não cobrem a suas obrigações de curto e longo prazo, estando as dívidas, em agosto de 2020, 88% maior que os ativos.

Índice	mar/20 v2	abr/20	maio/20 v2	jun/20	jul/20	ago/20
Endividamento	173%	174%	184%	181%	185%	188%

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

37. As **Receitas Líquidas** do **GRUPO**, apresentaram acréscimo de 101% em julho de 2020, em relação ao mês de junho de 2020, e decréscimos de 38% em agosto de 2020, em relação ao mês anterior, somando a importância de R\$ 146.095.000 (cento e quarenta e seis milhões e noventa e cinco mil reais), até agosto de 2020, sendo 52% pertencem a empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**.



38. O **Custo** de operação do **GRUPO**, consumiu 90% da receita líquida, até agosto de 2020, montando acumuladamente R\$ 131.439.000 (cento e trinta e um milhões, quatrocentos e trinta e nove mil reais), sendo composto principalmente por: produtos revenda, cana de açúcar, fermento, produtos acabados, entre outros, sendo 53% pertencem a empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

39. As **Despesas Operacionais** somaram acumuladamente de janeiro a agosto de 2020, R\$ 53.116.000 (cinquenta e três milhões, cento e dezesseis mil reais), dos quais 55% dos gastos, são relativos a

Despesas com Vendas, equivalente a quantia de R\$ 29.411.000 (vinte e nove milhões, quatrocentos e onze mil reais), relativos a salários do departamento de vendas, comissões, despesas com fretes e carretos, combustíveis, entre outros, sendo 53% do saldo, pertencem a empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**. Ademais:

- As **Despesas Gerais e Administrativas**, somaram no acumulado de janeiro a agosto de 2020, a quantia de R\$ 20.646.000 (vinte milhões, seiscentos e quarenta e seis 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 agosto de 2020, despesas no montante de R\$ 3.059.000 (três milhões e cinquenta e nove mil reais), dos quais, refere-se a Rendas Diversas, Arrendamento de Terras, Reversão da provisão de 13º salário, entre outros, sendo 72% pertencem a empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

40. O **Resultado Financeiro**, apresentou despesas, na importância de R\$ 38.460.000 (trinta e oito milhões, quatrocentos e sessenta mil reais), dos quais 71% pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, sendo a maior parte relativos as despesas de atualização monetária sobre tributos/contribuições e despesas de financiamento.

41. O resultado do **GRUPO** se fez deficitário no exercício 2020, até agosto, 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.

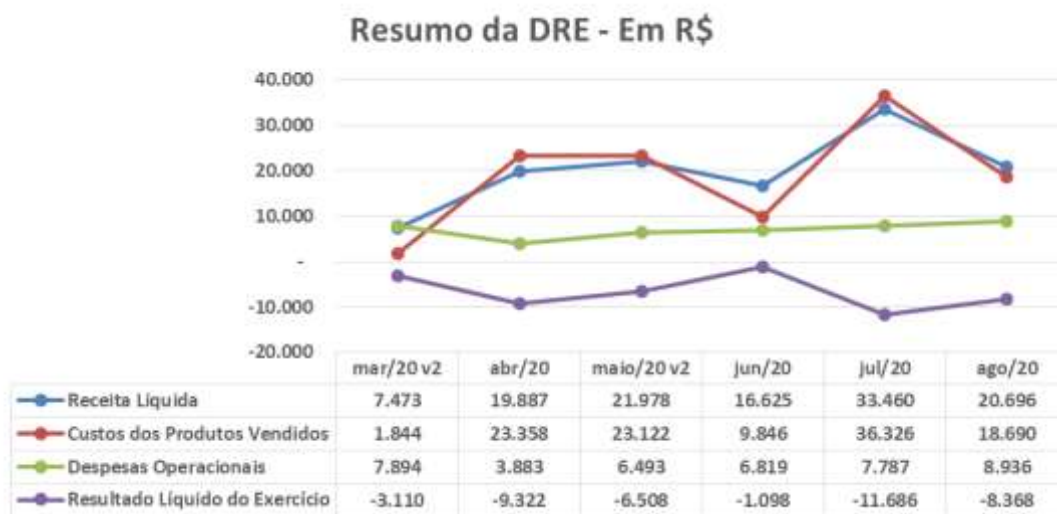
- Observa-se que 73% do **Prejuízo** auferido no exercício de 2020, equivalente a importância de R\$ 50.518.000 (cinquenta milhões,

quinhentos e dezoito mil reais), foi realizado pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

Em milhares de reais - mensal

Demonstração de Resultado	mar/20 v2	abr/20	maio/20 v2	jun/20	jul/20	ago/20	2020
Receita Líquida	7.473	19.887	21.978	16.625	33.460	20.696	146.095
(-) Custo dos produtos vendidos	- 1.844	- 23.358	- 23.122	- 9.846	- 36.326	- 18.690	-131.439
Resultado Operacional Bruto	5.629	3.471	1.144	6.779	2.866	2.006	14.656
Despesas Operacionais	7.894	3.883	6.493	6.819	7.787	8.936	53.116
(-) Vendas	- 3.284	- 3.470	- 3.369	- 3.550	- 4.633	- 4.284	- 29.411
(-) Gerais e administrativas	- 2.324	- 2.248	- 2.453	- 3.144	- 3.307	- 2.460	- 20.646
Outros resultados operacionais líquidos	- 2.286	1.835	671	125	153	2.192	3.059
Resultado Operacional Líquido	- 2.265	- 7.354	- 7.637	40	- 10.653	- 6.930	- 38.460
Receita financeira	122	51	83	151	356	251	1.054
Despesas financeiras	- 1.032	- 1.997	1.069	- 1.193	- 1.380	- 1.675	- 12.974
Variação cambial líquida	-	-	-	-	1	-	1
Resultado antes do IR e CSLL	- 3.175	- 9.300	- 6.485	- 1.082	- 11.676	- 8.354	- 50.379
IRPJ e CSLL diferidos	65	22	23	16	10	14	139
Resultado Líquido do Exercício	- 3.110	- 9.322	- 6.508	- 1.098	- 11.686	- 8.368	- 50.518

42. Em análise ao **Resumo da DRE**, temos:



- **Receita Líquida X Custo dos Produtos Vendidos:** nota-se que os Custos, acompanharam a Receita Líquida, contudo, se fez superior ao montante líquido faturado, nos meses de março, abril e julho de 2020.

- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** as Despesas Operacionais, mantiveram-se de forma linear, tendo pequeno decréscimo em abril de 2020, não estando diretamente relacionada com a Receita Líquida auferida.
- **Receita Líquida X Resultado Líquido do Exercício:** o Resultado Líquido dos últimos 6 (seis) meses, foi impactado diretamente pelo Custo dos Produtos Vendidos, que se fez similar e/ou superior ao montante faturado.

C. FLUXO DE CAIXA

43. Foram disponibilizados os **Fluxos de Caixa** das empresas, **ITAIQUARA ALIMENTOS, COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA, AGRO PECUÁRIA, ATACADISTA E COMISSÁRIA ITAIQUARA, CIA AÇUCAREIRA, NOVA ITAIQUARA e USINA AÇUCAREIRA PASSOS.**

44. Em análise aos **Demonstrativos de Fluxo de Caixa**, nota-se que a maior variação positiva ocorreu na empresa **AGRO PECUÁRIA**, no exercício corrente, até agosto, de R\$ 2.212.000 (dois milhões, duzentos e doze mil reais), relativos em maior parte a entrada de recursos financeiros, com partes relacionadas com a empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS.**

AGROPECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO
FINDO EM 31 DE AGOSTO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019
(Em milhares de reais - R\$)**

	31/08/2020	31/12/2019
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	106	213
Ajustes para reconciliar o lucro antes do imposto de renda e da contribuição social com o caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	33	31
Ajuste de exercícios anteriores	-	10.492
	140	10.736
Redução (aumento) nos ativos operacionais:		
Adiantamento a fornecedor	-	110
Depósitos judiciais	-	-
Impostos a recuperar	-	168
Partes relacionadas	-	-
Contas a receber de clientes	-	-
Estoques	-	-
Outros créditos	-	-
(Redução) aumento nos passivos operacionais:		
Fornecedores	-	175
Impostos, taxas e contribuições	147	1.337
Partes relacionadas	1.787	(12.124)
Adiantamentos de clientes e outras contas a pagar	105	(109)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	2.178	295
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de bens do ativo imobilizado		
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	-	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Pagamento de empréstimos e financiamentos - principal	34	(270)
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamento	34	(270)
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.212	24
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	40	15
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	2.252	40
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO(A) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.212	24

45. Na empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS** e na empresa **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, apresentaram:

- **ITAIQUARA ALIMENTOS:** o fluxo de caixa apresentou variação positiva de R\$ 32.000 (trinta e dois mil reais), para o exercício de 2020, até agosto.

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

As principais variações positivas no caixa líquido gerado pelas atividades operacionais, em maior parte à adiantamento a clientes, na importância de R\$ 29.290.000 (vinte e nove milhões, duzentos e noventa mil reais), seguido de impostos, taxas e contribuições, no montante de R\$ 20.709.000 (vinte milhões, setecentos e nove mil reais), e variações negativas do caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamento, relativos principalmente a partes relacionadas, no montante de R\$ 22.797.000 (vinte e dois milhões, setecentos e noventa e sete mil reais), seguido de caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos, relativos ao ativo biológico de R\$ 21.503.000 (vinte e um milhões, quinhentos e três mil reais).

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

72-995.74 CM / MM

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

ITAIQUARA ALIMENTOS S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE AGOSTO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(Em milhares de reais - R\$)

	31/08/2020	31/12/2019
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	(37.009)	(259.441)
Ajustes para reconciliar o lucro antes do imposto de renda e da contribuição social com o caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	14.500	17.615
Exatidão dos canaviais	10.886	6.551
Equivalência patrimonial	-	60.405
Variação no valor justo das ativos biológicas	-	-
Ajuste nas depreciações	-	4.698
Provisão perda do valor do ativo biológico	-	1.789
Provisão perda adiantamento para imobilização	1.483	22.633
Provisão (reversão) diversas	1.681	8.567
Impairment de recebíveis	-	-
Imposto de renda diferido	-	-
Baixa de ativo imobilizado	-	-
Apropriação de juros	2.255	29.051
Ajuste de exercícios anteriores	-	(34.829)
Ajustes realizados	-	-
	(6.205)	(142.961)
Redução (aumento) nos ativos operacionais:		
Contas a receber de clientes	160	12.433
Estoques	(5.112)	12.753
Adiantamento a fornecedores	(4.143)	12.361
Impostos a recuperar	(2.094)	(1.252)
Partes relacionadas	-	-
Outros créditos	(5.420)	1.136
(Redução) aumento nos passivos operacionais:		
Fornecedores	3.750	243.973
Adiantamento de clientes	29.290	(203)
Salários, provisão para férias e encargos	6.622	38.092
Impostos, taxas e contribuições	20.709	38.556
Outras contas a pagar	28.42	(11.016)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	40.395	203.874
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de bens do ativo imobilizado	(23.370)	(10.079)
Ativo biológico (plantações e tratois)	(21.503)	52.580
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(23.872)	42.501
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aumento em empréstimos e financiamentos - principal	5.193	(188.625)
Variação nos parcelamentos tributários	1.114	(6.988)
Variação em partes relacionadas	(22.797)	(51.874)
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamento	(16.490)	(247.487)
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	32	(1.112)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.203	2.315
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1.235	1.203
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO(A) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	32	(1.112)

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

- **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA:** o fluxo de caixa apresentou variação negativa de R\$ 177.000 (cento e setenta e sete mil reais), para o exercício de 2020, até agosto. As principais variações positivas no caixa líquido gerado pelas atividades operacionais, em maior parte à partes relacionadas, na importância de R\$ 6.256.000 (seis milhões, duzentos e cinquenta e seis mil reais), seguido de contas a receber de clientes, no montante de R\$ 2.791.000 (dois milhões, setecentos e noventa e um mil reais), e variações negativas relativos principalmente a adiantamento de clientes, na importância de R\$ 913.000 (novecentos e treze mil reais), e outros créditos de R\$ 535.000 (quinhentos e trinta e cinco mil reais), e variações negativas do caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamento, relativos a empréstimos e financiamentos - principal, no montante de R\$ 854.000 (oitocentos e cinquenta e quatro mil reais).

LASPRO CONSULTORES

COMERCIAL SÃO JOÃO BATISTA S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE AGOSTO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(Em milhares de reais - R\$)

	31/08/2020	31/12/2019
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	(10.395)	(16.677)
Ajustes para reconciliar o lucro antes do imposto de renda e da contribuição social com o caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	1.261	1.821
Impairment (reversão) duplicatas a receber	125	(2.164)
Impairment estoques	-	-
Contingências	-	-
Apropriação de juros	-	-
Provisão (reversão) diversas	-	(167)
	(9.008)	(17.187)
Redução (aumento) nos ativos operacionais:		
Contas a receber de clientes	2.791	1.791
Estoques	(249)	(94)
Adiantamentos a fornecedores	(253)	583
Impostos a recuperar	590	(587)
Partes relacionadas		
Outros créditos	(535)	370
(Redução) aumento nos passivos operacionais:		
Fornecedores	575	10.899
Adiantamento de clientes	(913)	(158)
Salários, provisão para férias e encargos	-	(237)
Impostos, taxas e contribuições	1.008	1.662
Partes relacionadas	6.256	(2.609)
Outras contas a pagar	-	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	261	(5.567)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de bens do ativo imobilizado e intangível	(29)	(57)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(29)	(57)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aumento de empréstimos e financiamentos - principal	(854)	1.848
Aumento em impostos parcelados	445	5.090
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamento	(409)	6.938
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(177)	1.314
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.238	2.551
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1.414	1.238
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO(A) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(177)	1.314

46. Observa-se, que conforme resumo **Demonstrativo de Fluxo de Caixa Consolidado**, a descrição Caixa 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

equivalentes de caixa no fim do exercício até agosto de 2020, montou R\$ 4.920.000 (quatro milhões, novecentos e vinte mil reais), e no **Demonstrativo Contábil**, apresentou montante de R\$ 4.162.000 (quatro milhões, cento e sessenta e dois mil reais), onde, segundo os gestores: *“Houve diferença no saldo do resumo do DFC consolidado pois haviam saldos de cheques e depósitos em transito que estavam sendo classificados como caixa e equivalentes nos balancetes individuais, porém não se tratam de caixa”*.

Em R\$ milhares

	Itaiquara Alimentos	Agro Pecuária	Comercial São João Baptista	Usina Passos	Consolidado
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício 2020	1.203	40	1.238	25	2.506
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício até agosto de 2020	1.235	2.252	1.414	19	4.920
Varição	32	2.212	- 176	6	2.414

- Abaixo, segue o detalhamento do esclarecimento da variação:

Saldo em milhares

	Itaiquara Atacadista	Comercial	Usina Passos	Cia.Açuc.Rio Gde.	Pecuária	Total
Caixa e equivalentes de caixa - consolidado	771	-	1.122	19	-	2.250
Caixa e equivalentes de caixa - individuais	1.235	-	1.414	19	-	2.252
Diferença	-464	-	-292	-	-	-2

Reconciliação da diferença

Descrição da conta

CHEQUES EM COBRANÇA	9.761					9.761
CHEQUES P/PAGTO.DUPLS.E NOTAS FISCAIS	108.941					108.941
MERCADORIAS EM TRANSITO	343.651					343.651
TRANSFERENCIA DE FUNDOS			179.049			179.049
DEPOSITO EM TRANSITO			9.873			9.873
CHEQUE DEVOLVIDOS			103.388			103.388
CHEQUES DEVOLVIDOS					1.785	1.785
	<u>462.354</u>	<u>292.309</u>			<u>1.785</u>	<u>756.448</u>
	462	292			2	756
	<u>-1</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>-2</u>

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

- Ademais, as empresas **ATACADISTA E COMISSÁRIA ITAIQUARA, CIA AÇUCAREIRA** e **NOVA ITAIQUARA**, apresentaram Caixa e equivalentes de caixa, no início e fim do exercício de 2020, até agosto, saldo zero reais.

D. FUNCIONÁRIOS

47. Foram disponibilizados a relação da quantidade de colaboradores do **GRUPO**, constando quadro com 2.011 (dois mil e onze) funcionários, em agosto de 2020.

Funcionários	mar/20 v2	abr-20	maio/20 v2	jun-20	jul-20	ago-20
Itaiquara Alimentos S.A.	1655	1783	1732	1937	1925	1908
Usina Açucareira Passos S.A.	100	106	103	104	104	103
Total do GRUPO	1755	1889	1835	2041	2029	2011

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

- Em complemento, foram disponibilizados o detalhamento das movimentações de: saldo inicial, admissões, demissões e saldo final dos funcionários, dos quais, apresentou diferença com a relação que totaliza a quantidade de colaboradores, do mesmo período. Segundo os gestores, a diferença refere-se a: *“A Itaiquara trabalhava com fechamento de folha no período de 26 a 26 de cada mês, inclusive para admissões e demissões. Portanto um colaborador admitido ou demitido entre 27 e 30 não entrava para a movimentação do mês corrente, e sim na folha do próximo mês, dessa forma, não condizendo com a realidade das admissões e demissões dentro da competência, que é de 01 a 30 de cada mês. Como a companhia teve que utilizar os relatórios do sistema de março a maio, os números acabaram vindo com inconsistências devido a forma antiga de considerar o fechamento mensal. Em junho houve a implementação do sistema Metadados (sistema de folha) na Matriz e nas*

Filiais, em julho em Passos e no CD, e em agosto na Itaiquara Passos, e portanto, somente a partir desse ponto todas as empresas tiveram as folhas geradas pelo sistema Metadados. Hoje no sistema a empresa considera o fechamento mensal para apuração de ponto de 26 a 26 de cada mês, porém para admissões, demissões, afastamento e retorno de férias, é considerado o mês fechado de 01 a 30.”

Itaiquara Alimentos S.A - Funcionários	mar/20 v2	abr-20	maio/20 v2	jun-20	jul-20	ago-20
Saldo Inicial	1547	1561	1611	1600	1757	1782
Admissão	14	59	2	242	38	13
Demissão	0	9	13	85	13	28
Saldo Final	1561	1611	1600	1757	1782	1767
Diferença	-94	-172	-132	-180	-143	-141
Usina Açucareira Passos S.A. - Funcionários	mar/20 v2	abr-20	maio/20 v2	jun-20	jul-20	ago-20
Saldo Inicial	107	107	107	103	102	100
Admissão	0	0	0	0	0	0
Demissão	0	0	4	1	2	0
Saldo Final	107	107	103	102	100	100
Diferença	7	1	0	-2	-4	-3

E. IMPOSTOS

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

- **Julho:**
 - ICMS, ICMS-ST, com saldo a recolher consolidado de R\$ 752.324 (setecentos e cinquenta e dois mil, trezentos e vinte e quatro reais).
 - IPI, com saldo a recolher consolidado de R\$ 29.377 (vinte e nove mil, trezentos e setenta e sete reais).
 - PIS/COFINS:
 - ITAIQUARA ALIMENTOS, com saldo a recuperar, respectivamente de R\$ 72.381 (setenta e dois mil, trezentos e oitenta e um reais), e de R\$ 333.393 (trezentos e trinta e

três mil, trezentos e noventa e três reais), estando condizente com a contabilidade.

- COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA, com saldo a recolher de R\$ 0,00 (zero reais).
 - CIA AÇUCAREIRA, com saldo total a recolher de R\$ 11.093 (onze mil e noventa e três reais), e na contabilidade constou R\$ 15.984 (quinze mil, novecentos e oitenta e quatro reais).
 - AGROPECUÁRIA, com saldo total a recolher de R\$ 8.535 (oito mil, quinhentos e trinta e cinco reais), e na contabilidade constou saldo de R\$ 13.086 (treze mil e oitenta e seis reais).
 - USINA PASSOS, com saldo total a recuperar de R\$ 3.571 (três mil, quinhentos e setenta e um reais), e na contabilidade constou a recuperar de R\$ 100.364 (cem mil, trezentos e sessenta e quatro reais).
 - ATACADISTA, com saldo total a recolher de R\$ 86 (oitenta e seis reais), mesmo saldo na contabilidade.
- **Agosto:**
 - ICMS, ICMS-ST, com saldo a recolher consolidado de R\$ 806.275 (oitocentos e seis mil, duzentos e setenta e cinco reais).
 - IPI, com saldo a recolher consolidado de R\$ 25.947 (vinte e cinco mil, novecentos e quarenta e sete reais).
 - PIS/COFINS:
 - ITAIQUARA ALIMENTOS, com saldo a recuperar, respectivamente de R\$ 27.306 (vinte e sete mil, trezentos e seis reais), e de R\$ 125.773 (cento e vinte e cinco mil, setecentos e setenta e três reais), estando condizente com a contabilidade.

- **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, com saldo a recuperar de PIS, R\$ 12.519 (doze mil, quinhentos e dezenove reais), condizente com a contabilidade, e COFINS de R\$ 98.327 (noventa e oito mil, trezentos e vinte e sete reais), e na contabilidade constou a recuperar de R\$ 57.665 (cinquenta e sete mil, seiscentos e sessenta e cinco reais).
- **CIA AÇUCAREIRA**, com saldo total a recolher de R\$ 11.147 (onze mil, cento e quarenta e sete reais), e na contabilidade constou R\$ 15.634 (quinze mil, seiscentos e trinta e quatro reais).
- **AGROPECUÁRIA**, com saldo total a recolher de R\$ 10.570 (dez mil, quinhentos e setenta reais), e na contabilidade constou saldo de R\$ 14.739 (catorze mil, setecentos e trinta e nove reais).
- **USINA PASSOS**, com saldo total a recuperar de R\$ 107.652 (cento e sete mil, seiscentos e cinquenta e dois reais), e na contabilidade constou a recuperar de R\$ 57.700 (cinquenta e sete mil, setecentos reais).
- **ATACADISTA**, com saldo total a recolher de R\$ 0,00 (zero reais).

F. DEMAIS RELATÓRIOS

49. Foram disponibilizados os balancetes das empresas em recuperação judicial do **GRUPO ITAIQUARA**, do mês de agosto de 2020, segregados em concursal e extraconcursal, como segue:

Em R\$	Itaiquara	Usina Passos	Comercial	Cia Açucareira Rio Grande	Agropecuária vale do Rio Grande	Atacadista	Nova Itaiquara	Combinado
Concursal	404.175.036,88	300.732.127,13	22.901.371,00	432.729,00	175.425,00	583.542,35	-	729.000.231,36
Extraconcursal	1.402.882.460,60	336.457.827,46	38.925.298,91	60.167.877,45	48.478.715,86	115.409,78	2.247.096,98	1.889.274.687,04

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

II.2. PRODUTORES RURAIS

50. 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 agosto, somente do produtor rural João Guilherme Figueiredo Whitaker, e informações extraídas dos livros Caixa da Atividade Rural, do mês de julho de 2020 e agosto 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)**

51. 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	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	R\$ 1.223.333,73
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	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	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	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	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	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	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	R\$ 3.468,47
1/3 de 50% Sitio 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	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\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel Hyundai, ano 2011, placa EQL 6482	R\$ 59.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	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	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\$ -	R\$ -
Automóvel vectra, ano 2010, placa EQL 8337	R\$ 35.000,00	R\$ -	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	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

52. 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**

53. 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

54. 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
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	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

55. Foram disponibilizados os holerites de julho e agosto de 2020, constando 02 (dois) colaboradores ativos.

Guilherme Whitaker Lima Silva - Funcionários	mar/20 v2	abr-20	maio/20 v2	jun-20	jul-20	ago-20
Saldo Inicial	2	2	2	2	2	2
Admissão	0	0	0	0	0	0
Demissão	0	0	0	0	0	0
Saldo Final	2	2	2	2	2	2

D. LIVRO CAIXA

56. Foram disponibilizados os Livros Caixa da Atividade Rural de Guilherme Whitaker de Lima Silva, tendo apresentado:

- **Julho de 2020:** Total de entradas R\$ 68.625 (sessenta e oito mil, seiscentos e vinte e cinco reais), relativos a venda de bovinos. Total de

saídas R\$ 6.946 (seis mil, novecentos e quarenta e seis reais), sendo que R\$ 3.356 (três mil, trezentos e cinquenta e seis reais), relativos a salários e encargos, e o restante em maior parte, gastos com medicamentos. Assim, encerrando o mês, com saldo positivo de R\$ 121.998 (cento e vinte e um mil, novecentos e noventa e oito reais).

- **Agosto de 2020:** Total de entradas R\$ 0,00 (zero reais). Total de saídas R\$ 16.339 (dezesseis mil, trezentos e trinta e nove reais), sendo que R\$ 3.356 (três mil, trezentos e cinquenta e seis reais), relativos a salários e encargos, e o restante em maior parte, gastos com medicamentos. Assim, encerrando o mês, com saldo positivo de R\$ 105.658 (cento e cinco mil, seiscentos e cinquenta e oito reais).

Livro Caixa em R\$	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20
Total Entradas	-	25.350	-	66.150	-	-	68.625	-
Total Despesas	- 4.934	- 3.690	- 4.311	- 7.924	- 5.242	- 5.081	- 6.946	- 16.339
Fluxo de Caixa	- 4.934	16.726	12.416	70.642	65.400	60.319	121.998	105.658

II.2.2. JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER

A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL

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

57. 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:

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	2015	2016	2017	2018 v2	2019
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	R\$ 93.686,33
50% de 1/2 ideal da Fazenda Jaguary em Eldorado SP	R\$ 10.409,60	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	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	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	R\$ 133.333,33
Gleba de terras Fazenda Jaguary	R\$ 455,55	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	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	R\$ 6.500,00
Automóvel GMS-10, ano 2007/2008, placa DUK 9916	R\$ 55.539,80	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	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	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	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

58. 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

59. 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)

60. 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
Maio	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

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

Funcionários	mar/20 v2	abr-20	maio/20 v2	jun-20	jul-20	ago-20
João Guilherme Figueiredo Whitaker	16	17	23	23	23	23

62. Ademais, foi disponibilizado a movimentação dos admitidos e demitidos, dos quais, apresentaram diferença com o saldo do resumo, onde, segundo os gestores, refere-se a um funcionário aposentado, contudo é necessário que conste em folha de pagamento.

João Guilherme Figueiredo Whitaker - Funcionários	mar/20 v2	abr-20	maio/20 v2	jun-20	jul-20	ago-20
Saldo Inicial	14	16	17	23	22	22
Admissão	2	1	6	0	1	0
Demissão	0	0	0	1	1	0
Saldo Final	16	17	23	22	22	22
Diferença	0	0	0	-1	-1	-1

D. LIVRO CAIXA

63. Foram disponibilizados os Livros Caixa da Atividade Rural de João Guilherme Figueiredo Whitaker, tendo apresentando:

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

- Julho de 2020:** Total de entradas R\$ 127.849 (cento e vinte e sete mil, oitocentos e quarenta e nove reais), relativos a parceria agrícola. Total de saídas de R\$ 21.165 (vinte e um mil, cento e sessenta e cinco reais), tendo os principais gastos com: R\$ 6.731 (seis mil, setecentos e trinta e um reais), relativos ao pagamento de salários e encargos, R\$ 4.090 (quatro mil e noventa reais), relativos a reembolso de combustíveis à funcionários, e R\$ 3.000 (três mil reais), decorrente de adiantamento a parceria agrícola. Assim, encerrando o mês analisado, com saldo positivo de R\$ 971.768 (novecentos e setenta e um mil, setecentos e sessenta e oito reais).
- Agosto de 2020:** Total de entradas R\$ 166.359 (cento e sessenta e seis mil, trezentos e cinquenta e nove reais), relativos a parceria agrícola. Total de saídas de R\$ 23.016 (vinte e três mil e dezesseis reais), tendo os principais gastos com: R\$ 8.640 (oito mil, seiscentos e quarenta reais), relativos ao pagamento de salários e encargos, R\$ 8.389 (oito mil, trezentos e oitenta e nove reais), relativos a reembolso de combustíveis à funcionários, e R\$ 3.000 (três mil reais), decorrente de adiantamento a parceria agrícola. Assim, encerrando o mês analisado, com saldo positivo de R\$ 1.115.111 (um milhão, cento e quinze mil, cento e onze reais).

Livro Caixa em R\$	jan-20	fev-20	mar-20 v2	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20
Total Entradas	136.606	168.412	-	362.351	197.314	235.028	127.849	166.359
Total Despesas	- 94.404	- 24.500	-	- 177.108	- 17.806	- 18.019	- 21.165	- 23.016
Fluxo de Caixa	218.722	362.634	283.324	468.567	648.074	865.084	971.768	1.115.111

E. BALANÇO PATRIMONIAL (ano 2020)

64. O ativo total apresentou variação nos meses analisados, sendo: redução de R\$ 7.241 (sete mil, duzentos e quarenta e um reais) em julho de 2020, e aumento R\$ 20.537 (vinte mil, quinhentos e trinta e sete reais), em agosto de 2020, decorrente das movimentações nos

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

Adiantamento a Fornecedores, Estoques, Disponibilidades e Impostos a Recuperar, somando importância de R\$ 767.173 (setecentos e sessenta e sete mil, cento e setenta e três reais), estando representados pelas seguintes rubricas:

- **Imobilizado:** perfazem 94% do ativo total, equivalente ao montante de R\$ 719.676 (setecentos e dezenove mil, seiscentos e setenta e seis reais) em agosto de 2020, dos quais 83% são relativos a Imóveis, 16% relativos a Veículos, e o restante Máquinas e Equipamentos, dos quais foram adquiridos em agosto de 2020.
 - Nota-se, que as depreciações iniciaram em agosto de 2020.
 - 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, para o mesmo exercício.
- **Estoques:** responsável pelo crescimento de 54% nos bens e direitos, em agosto de 2020, apresentou saldo de R\$ 34.494 (trinta e quatro mil, quatrocentos e noventa e quatro reais), composto integralmente por insumos agropecuários.
 - Nota-se ao longo dos últimos seis meses analisados, aumento no saldo dos estoques.
- **Disponibilidades:** apresentou saldo de R\$ 9.069 (nove mil e sessenta e nove reais), contabilizados na alínea caixa.
- **Adiantamento a Fornecedores:** apresentou em julho de 2020, baixa integral do saldo do mês de junho de 2020, sendo reconhecido em agosto de 2020, R\$ 2.591 (dois mil, quinhentos e noventa e um reais).

Em R\$

Balanco Patrimonial	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20
Ativo	734.565	743.468	743.700	753.877	746.636	767.173
Ativo Circulante	18.150	27.053	27.285	37.462	30.221	47.497
Disponibilidades	7.731	10.197	6.733	9.399	5.578	9.069
Adiantamento a fornecedores	-	-	180	3.564	-	2.591
Impostos a Recuperar	591	653	820	995	1.139	1.344
Estoques	9.829	16.203	19.553	23.504	23.504	34.494
Ativo Não-Circulante	716.414	716.414	716.414	716.414	716.414	719.676
Imobilizado/Intangível	716.414	716.414	716.414	716.414	716.414	719.676
<i>Imóveis</i>	<i>598.375</i>	<i>598.375</i>	<i>598.375</i>	<i>598.375</i>	<i>598.375</i>	<i>598.375</i>
<i>Máquinas e Equipamentos</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>3.289</i>
<i>Veículos</i>	<i>118.040</i>	<i>118.040</i>	<i>118.040</i>	<i>118.040</i>	<i>118.040</i>	<i>118.040</i>
<i>(-) Depreciação</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>27</i>

65. Nota-se que o **Endividamento** em agosto de 2020, no curto e longo prazo, apresentou conjuntamente o montante de R\$ 491.591 (quatrocentos e noventa e um mil, quinhentos e noventa e um reais), sendo composto pelas rubricas:

- **Fornecedores**, apresentou em julho de 2020, redução da quantia de R\$ 10.620 (dez mil, seiscentos e vinte reais), indicando maior volume de pagamentos de dívidas já constituídas, do que compras a prazo, seguido de aumento de R\$ 14.063 (catorze mil e sessenta e três reais), apontando situação inversa, onde, o volume de compras a prazo, se fez superior, perfazendo em agosto de 2020, saldo de R\$ 29.435 (vinte e nove mil, quatrocentos e trinta e cinco reais).
- **Impostos a recolher**, apresentou redução em julho de 2020 de R\$ 1.176 (um mil, cento e setenta e seis reais), indicando pagamento de IR/CSLL, IRRF e Funrural, e aumento de R\$ 622 (seiscentos e vinte e dois reais) em agosto de 2020, relativos principalmente a provisão de IRRF e Funrural, totalizando R\$ 3.305 (três mil, trezentos e cinco reais), sendo maior parte devido a IRRF a recolher.
- **Obrigações Trabalhistas**, representando 35% do endividamento, equivalente a R\$ 170.251 (cento e setenta mil, duzentos e cinquenta e um reais) em agosto de 2020, dois quais, 69% do saldo refere-se à provisão

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

de férias e de 13º salário, os principais responsáveis pelas oscilações da rubrica.

- **Outras Contas a Pagar** de longo prazo, apresentou aumento de R\$ 106.850 (cento e seis mil, oitocentos e cinquenta reais), no transcorrer dos meses analisados, perfazendo saldo a pagar de R\$ 288.600 (duzentos e oitenta e oito mil, seiscentos reais) em agosto de 2020, composto integralmente a pagar para João Guilherme Figueiredo Whitaker.
 - Observa-se ao longo dos últimos seis meses analisados, aumento constante no saldo a pagar para João Guilherme Figueiredo Whitaker.

66. O **Patrimônio Líquido**, apresentou saldo de R\$ 275.581 (duzentos e setenta e cinco mil, quinhentos e oitenta e um 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 agosto, no valor de R\$ 440.833 (quatrocentos e quarenta mil, oitocentos e trinta e três reais).

- Observa-se que redução do **Patrimônio Líquido**, nos meses analisados, em virtude do **Resultado** mensal negativo auferido.

Em R\$

Balanco Patrimonial	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20
Passivo	734.565	743.468	743.700	753.877	746.636	767.173
Passivo Circulante	144.358	156.458	185.679	185.630	172.916	202.991
Fornecedores	15.157	14.977	22.647	25.992	15.372	29.435
Impostos a Recolher	3.502	3.091	3.098	3.860	2.683	3.305
Obrigações Trabalhistas	125.699	138.389	159.934	155.778	154.860	170.251
Passivo Não Circulante	53.700	91.950	124.950	181.750	239.400	288.600
Outras Contas a Pagar	53.700	91.950	124.950	181.750	239.400	288.600
Patrimônio Líquido	536.506	495.060	433.071	386.497	334.320	275.581
Capital Social	716.414	716.414	716.414	716.414	716.414	716.414
Lucro/Prejuízo do Período	- 179.908	- 221.354	- 283.343	- 329.918	- 382.095	- 440.833

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

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

- **Liquidez Corrente:** observa-se redução em julho de 2020, em virtude do aumento de outras contas a pagar, apresentando capacidade de quitação de R\$ 0,17 (dezesete centavos de real), e melhora em agosto de 2020, relativos principalmente ao aumento dos estoques, apresentando capacidade de quitação de R\$ 0,23 (vinte e três 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:** 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\$ 0,07 (sete centavos de real) para cada real devido em julho de 2020, e melhora em agosto de 2020, com capacidade de R\$ 0,10 (dez centavos de real).

Índices de liquidez	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20
Liquidez Corrente	0,13	0,17	0,15	0,20	0,17	0,23
Liquidez Geral	0,09	0,11	0,09	0,10	0,07	0,10

68. O **Endividamento**, apresentou aumento no período analisado, contudo, apresenta situação satisfatória, tendo em vista que seus bens e direitos, estão em 64% superiores as dívidas totais constituídas, em agosto de 2020.

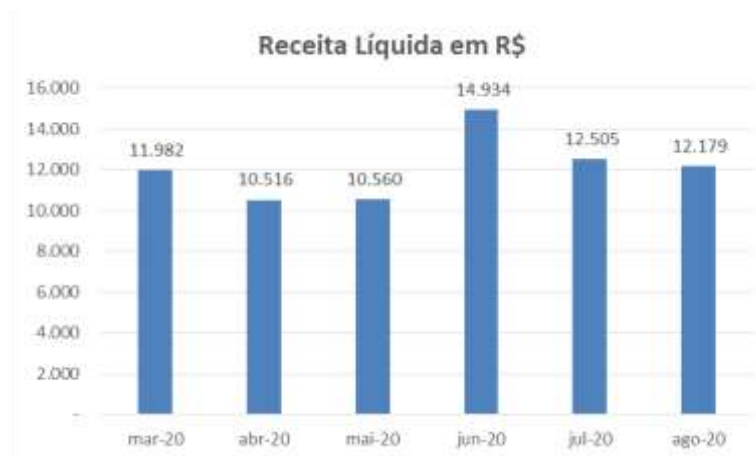
Indicador	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20
Endividamento	27%	33%	42%	49%	55%	64%

F. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 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

69. No **Demonstrativo de Resultado**, nota-se **Receita** acumulada na importância de R\$ 103.376 (cento e três mil, trezentos e setenta e seis reais), até agosto de 2020.



- Nota-se, em julho a agosto de 2020, decréscimo de R\$ 2.755 (dois mil, setecentos e cinquenta e cinco reais), em relação as vendas de produtos agrícolas de junho de 2020.

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

71. Apresentaram **Despesas Operacionais** acumulada, até agosto de 2020, de R\$ 544.312 (quinhentos e quarenta e quatro mil, trezentos e doze reais), sendo a maior parte relativos a despesas com pessoal.

72. No exercício de 2020, até agosto, auferiu **Prejuízo Contábil** de R\$ 440.833 (quatrocentos e quarenta mil, oitocentos e trinta e três reais), em virtude das receitas auferidas, serem insuficientes para cobrir os gastos administrativos acumulados.

Em reais R\$ - Mensal

Demonstração do Resultado	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20	2020
Receita Líquida	11.982	10.516	10.560	14.934	12.505	12.179	103.376
(-) Custo	-	-	-	-	-	-	-
Lucro Bruto	11.982	10.516	10.560	14.934	12.505	12.179	103.376
Despesas Operacionais	- 59.167	- 52.048	- 72.549	- 61.502	- 64.682	- 70.917	- 544.312
(-) Gerais e Administrativas	- 59.167	- 52.048	- 72.549	- 61.502	- 64.682	- 70.917	- 544.312
Resultado Operacional	- 47.185	- 41.531	- 61.989	- 46.568	- 52.176	- 58.738	- 440.936
Resultado Financeiro	20	85	-	6	1	0	102
(+) Receita Financeira	21	86	-	-	-	-	111
(-) Despesa Financeira	- 2	0	-	6	1	0	9
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-	-	-	-	-
Resultado antes do IRPJ e CSLL	- 47.166	- 41.446	- 61.989	- 46.574	- 52.177	- 58.738	- 440.833
(-) IRPJ e CSLL	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Período	- 47.166	- 41.446	- 61.989	- 46.574	- 52.177	- 58.738	- 440.833

73. Em análise ao **Resumo da DRE**, temos:



- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** nota-se que a flutuação das Despesas Operacionais, se fez superior ao faturamento auferido de forma linear, nos últimos 6 (seis) meses, ou seja, os gastos operacionais, não estão relacionados a Receita Líquida.

- **Receita Líquida X Resultado do Período:** observa-se que o Resultado do Período, reflete as Despesas Operacionais, que foram superiores a Receita Líquida auferida.

II.2.3. MARCOS DO AMARAL MESQUITA

A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL

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

74. 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:

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	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	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	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	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	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	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	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	R\$ 2.947,98
10% do capital social da empresa Educação Infantil e Fundamental Unigrau	R\$ 8.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
90% do capital social da empresa Unigrau Estabelecimento de Ensino	R\$ 54.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	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	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	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\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel Volvo XC 60, ano 2011, placa EWX 7330	R\$ 100.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel Gol, ano 1997, placa CGI 1095	R\$ 8.500,00	R\$ -	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	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	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	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\$ -	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

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\$ -	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\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Cia Agropastoril do Rio Grande	R\$ 58.122,83	R\$ -	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\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos pela Usina Açucareira Rio Grande	R\$ 6.120,00	R\$ -	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\$ -	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\$ -	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	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\$ 107.000,00	R\$ 107.000,00	R\$ 107.000,00	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

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

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

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**

76. 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\$	
Balanço 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

77. 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:

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

78. Foram disponibilizados os holerites no período analisado, constando 05 (cinco) colaboradores, em julho e em agosto de 2020.

Marcos do Amaral Mesquita - Funcionários	mar/20 v2	abr-20	maio/20 v2	jun-20	jul-20	ago-20
Saldo Inicial	5	5	5	5	5	5
Admissão	0	0	0	0	0	0
Demissão	0	0	0	0	0	0
Saldo Final	5	5	5	5	5	5

D. LIVRO CAIXA

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

- **Julho de 2020:** Total de entradas de R\$ 0,00 (zero reais). Total de saídas de R\$ 12.444 (doze mil, quatrocentos e quarenta e quatro reais), sendo que R\$ 9.060 (nove mil e sessenta reais), foram relativos a salários e encargos. Assim, encerrando o mês analisado, com saldo positivo de R\$ 25.129 (vinte e cinco mil, cento e vinte e nove reais).
- **Agosto de 2020:** Total de entradas de R\$ 15.300 (quinze mil, trezentos reais), relativos a venda de bovinos. Total de saídas de R\$ 21.522 (vinte e um mil, quinhentos e vinte e dois reais), sendo que R\$ 8.726 (oito mil, setecentos e vinte e seis reais), foram relativos a salários e encargos.

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

Assim, encerrando o mês analisado, com saldo positivo de R\$ 18.907 (dezoito mil, novecentos e sete reais).

Livro Caixa em R\$	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20
Total Entradas	-	38.140	-	3.500		112.176	-	15.300
Total Despesas	- 19.481	- 16.359	- 11.870	- 41.998	- 12.610	- 13.926	- 12.444	- 21.522
Fluxo de Caixa	- 19.481	2.301	- 9.569	- 48.067	- 60.677	37.573	25.129	18.907

III. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

80. Conforme autos fls. 28.502, não houve a realização da Assembleia Geral de Credores no dia 14/10/2020, face a ausência de quórum legal (art. 37, § 2º da Lei nº 11.101/2005), sendo a 2ª convocação da Assembleia Geral de Credores do GRUPO ITAIQUARA, a ser realizada no dia 27 de outubro de 2020, às 15h00min.

81. Assim, encontra-se nos autos fls. 12.528/14.353, o Laudo de Viabilidade Econômica, contendo proposta de pagamento aos credores concursais:

- Classe I - Créditos Trabalhistas de natureza salarial:
 - No prazo de 30 (trinta) dias corridos a contar da Homologação do Plano serão pagos eventuais saldos de natureza estritamente salarial de Credores Trabalhistas até o limite de 5 (cinco) salários mínimos por Credor Trabalhista, vencidos nos 3 (três) meses anteriores ao ajuizamento da Recuperação Judicial. Os Créditos Trabalhistas de natureza estritamente salarial que não tenham sido quitados na forma da Cláusula 6.1, serão pagos, limitado a R\$ 100.000,00 (cem mil reais) por Credor Trabalhista, respeitado o valor do Crédito Trabalhista, em até 12 (doze) meses contados da Homologação do Plano ou da definitiva habilitação do respectivo

Crédito Trabalhista, caso seja feita posteriormente à Homologação do Plano.

- Classe I - Créditos Trabalhistas de natureza não salarial:
 - Os Credores Trabalhistas titulares de Créditos Trabalhistas de natureza não salarial, assim entendidos como aqueles decorrentes de indenizações trabalhistas, acidentes de trabalho, juros de mora, multas ou quaisquer outras penalidades por descumprimento de acordo celebrado com as Empresas, acessórios de verbas salariais, honorários advocatícios, sindicais ou periciais, entre outros, receberão o montante equivalente a 20% (vinte por cento) de seus Créditos Trabalhistas em até 12 (doze) meses a contar da Homologação do Plano ou da definitiva habilitação do respectivo Crédito Trabalhista, caso seja feita posteriormente à Homologação do Plano.

- Classe II – Garantia Real
 - Opção A - Credores com Garantia Real:
 - (i) Pagamento:
 - (a) pagamento inicial de R\$ 10.000,00 (dez mil reais) a todos os Credores com Garantia Real, respeitado o limite do Crédito com Garantia Real acrescido dos encargos apurados e capitalizados na forma do item “(ii)(c)” abaixo, em uma única parcela devida no 24^a (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano; e
 - (b) pagamento de eventual saldo, acrescido dos encargos aplicáveis, em 10 (dez) parcelas anuais, iguais e sucessivas, vencendo-se a primeira até o último Dia Útil do 132^o (centésimo trigésimo segundo) mês a contar da Homologação do Plano e as demais

até o último Dia Útil do mesmo mês dos anos subsequentes.

- (ii) Encargos:
 - Os Créditos com Garantia Real serão acrescidos de correção monetária de acordo com a variação da TR, incidente a partir da Data do Pedido até a data do efetivo pagamento de cada parcela, respeitados os 2 (dois) períodos de apuração e capitalização indicados nos itens “(c)” e “(d)” a seguir.
 - (c) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde a Data do Pedido até o 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano, de uma vez, no 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano; e
 - (d) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde o 24º (vigésimo quarto) mês até o 120º (centésimo vigésimo) mês a contar da Homologação do Plano, de uma vez, até o último Dia Útil do 120º (centésimo vigésimo) mês a contar da Homologação do Plano.
- Opção B - Credores com Garantia Real. Os Credores com Garantia Real que optarem pelo recebimento de seus Créditos com Garantia Real conforme Opção B receberão o montante equivalente a 30% (trinta por cento) de seus Créditos com Garantia Real conforme condições indicadas abaixo.
- (i) Pagamento:
 - (a) pagamento inicial de R\$ 10.000,00 (dez mil reais) a todos os Credores com Garantia Real, respeitado o limite do Crédito com Garantia Real acrescido dos

encargos apurados e capitalizados na forma do item “(ii)(c)” abaixo, em uma única parcela devida no 24^a (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano; e

- (b) pagamento de eventual saldo, acrescido dos encargos aplicáveis, em uma única parcela devida no último Dia Útil do 60^o (sexagésimo) mês a contar da Homologação do Plano.
- (ii) Encargos: Os Créditos com Garantia Real serão acrescidos de correção monetária de acordo com a variação da TR, incidente a partir da Data do Pedido até a data do efetivo pagamento de cada parcela, respeitados os 2 (dois) períodos de apuração e capitalização indicados nos itens “(c)” e “(d)” a seguir.
 - (c) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde a Data do Pedido até o 24^o (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano, de uma vez, no 24^o (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano; e
 - (d) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde o 24^o (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano até o 60^o (sexagésimo) mês de a contar da Homologação do Plano, de uma vez, até o último Dia Útil do 60^o (sexagésimo) mês de aniversário da Homologação do Plano.
- Classe III – Quirografários
 - Os Credores Quirografários deverão optar, no prazo de até 10 (dez) Dias Úteis a contar da Homologação do Plano, por meio do protocolo de manifestação nos autos da Recuperação Judicial nesse sentido, pelo recebimento de seus Créditos Quirografários

conforme Opção A, Opção B ou Opção C, previstas nas Cláusulas 8.2, 8.3 e 8.4 do Plano, respectivamente. O Credor Quirografário que, por qualquer razão, não realizar a opção de pagamento na forma da Cláusula 8.1 do Plano acima será automaticamente alocado na Opção A, prevista na Cláusula 8.2 do Plano Opção A – Credores Quirografários. Os Credores Quirografários que optarem pelo recebimento de seus Créditos Quirografários conforme:

- Opção A serão pagos conforme condições indicadas abaixo.
 - (i) Pagamento:
 - (a) pagamento inicial de R\$ 10.000,00 (dez mil reais) a todos os Credores Quirografários, respeitado o limite do Crédito Quirografário acrescido dos encargos apurados e capitalizados na forma do item “(ii)(c)” abaixo, em uma única parcela devida no 24^a (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano; e
 - (b) pagamento de eventual saldo, acrescido dos encargos aplicáveis, em 20 (vinte) parcelas anuais, iguais e sucessivas, vencendo-se a primeira até o último Dia Útil do 132^o (centésimo trigésimo segundo) aniversário da Homologação do Plano e as demais até o último Dia Útil do mesmo mês dos anos subsequentes.
 - (ii) Encargos: Os Créditos Quirografários serão acrescidos de correção monetária de acordo com a variação da TR, incidente a partir da Data do Pedido até a data do efetivo pagamento de cada parcela, respeitados os 2 (dois) períodos de apuração e capitalização indicados nos itens “(c)” e “(d)” a seguir.

- (c) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde a Data do Pedido até o 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano, de uma vez, no 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano; e
 - (d) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde o 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano até o 120º (centésimo vigésimo) mês a contar da Homologação do Plano, de uma vez, ao final do 120º (centésimo vigésimo) mês a contar da Homologação do Plano.
- Opção B - Credores Quirografários. Os Credores Quirografários que optarem pelo recebimento de seus Créditos Quirografários conforme Opção B receberão o montante equivalente a 10% (dez por cento) de seus Créditos Quirografários conforme condições indicadas abaixo.
- (i) Pagamento:
 - (a) pagamento inicial de R\$ 10.000,00 (dez mil reais) a todos os Credores Quirografários, respeitado o limite do Crédito Quirografário acrescido dos encargos apurados e capitalizados na forma do item “(ii)(c)” abaixo, em uma única parcela devida no 24ª (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano; e
 - (b) pagamento de eventual saldo, acrescido dos encargos aplicáveis, em uma única parcela devida no último Dia Útil do 60º (sexagésimo) mês a contar da Homologação do Plano.
 - (ii) Encargos: Os Créditos Quirografários serão acrescidos de correção monetária de acordo com a variação da TR,

incidente a partir da Data do Pedido até a data do efetivo pagamento de cada parcela, respeitados os 2 (dois) períodos de apuração e capitalização indicados nos itens “(c)” e “(d)” a seguir.

- (c) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde a Data do Pedido até o 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano, de uma vez, no 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano; e
- (d) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde o 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano até o 60º (sexagésimo) mês de a contar da Homologação do Plano, de uma vez, até o último Dia Útil do 60º (sexagésimo) mês de aniversário da Homologação do Plano.
- As Empresas poderão antecipar, a seu exclusivo critério, os pagamentos aos Credores Quirografários que elegeram a Opção B prevista na Cláusula 8.3 acima, a qualquer momento após a Homologação do Plano e desde que tenha ocorrido um Evento de Liquidez que, cumulativamente (i) garanta o Caixa Mínimo; e (ii) seja suficiente para quitação integral dos Créditos Quirografários conforme novados na forma desta Cláusula 8.3.
- Opção C - Credores Quirografários. Os Credores Quirografários que optarem pelo recebimento de seus Créditos Quirografários conforme Opção C receberão até R\$ 10.000,00 (dez mil reais), respeitado o valor do Crédito Quirografário, em uma única parcela devida em até 180 (cento e oitenta) dias contados da Homologação do Plano, mediante a outorga de ampla e irrevogável quitação com

relação a eventual saldo. Quitação dos Créditos Quirografários. Os pagamentos realizados na forma estabelecida nesta Cláusula acarretarão a quitação plena, irrevogável e irretroatável dos Créditos Quirografários.

- Classe IV- ME e EPP:
 - Os Créditos ME e EPP, observado o disposto na Cláusula 9.2 abaixo, serão pagos conforme as seguintes condições:
 - (i) Pagamento:
 - (a) pagamento inicial de R\$ 10.000,00 (dez mil reais) a todos os Credores ME e EPP, respeitado o limite do Crédito ME e EPP acrescido dos encargos apurados e capitalizados na forma do item “(ii)(c)” abaixo, em uma única parcela devida no 24^a (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano; e
 - (b) pagamento de eventual saldo, acrescido dos encargos aplicáveis, em 8 (oito) parcelas anuais, iguais e sucessivas, vencendo-se a primeira no 36^o (trigésimo sexto) mês a contar da Homologação do Plano e as demais no mesmo mês dos anos subsequentes. (ii) Encargos: Os Créditos ME e EPP serão acrescidos de correção monetária de acordo com a variação da TR, incidente a partir da Data do Pedido até a data do efetivo pagamento de cada parcela, respeitados os 2 (dois) períodos de apuração e capitalização indicados nos itens “(c)” e “(d)” a seguir.
 - (c) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde a Data do Pedido até o 24^o (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano, de uma vez, no

24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano; e

- (d) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde o 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano até o 36º (trigésimo sexto) mês de aniversário da Homologação do Plano, de uma vez, até o último Dia Útil do 36º (trigésimo sexto) mês de aniversário da Homologação do Plano.
- Os Credores ME e EPP poderão, alternativamente à forma de pagamento prevista na Cláusula 9.1 acima, optar, por meio do protocolo de manifestação nos autos da Recuperação Judicial nesse sentido no prazo de até 10 (dez) Dias Úteis a contar da Homologação do Plano, pelo recebimento de até R\$ 10.000,00 (dez mil reais), respeitado o valor do respectivo Crédito ME e EPP, em uma única parcela devida em até 180 (cento e oitenta) dias contados da Homologação do Plano, mediante a outorga de ampla e irrevogável quitação com relação a eventual saldo Quitação dos Créditos ME e EPP. Os pagamentos realizados na forma estabelecida nesta Cláusula acarretarão a quitação plena, irrevogável e irretratável dos Créditos ME e EPP.

Ademais, há previsão de pagamentos aos credores parceiros: Serão considerados Credores Parceiros e farão jus às amortizações aceleradas previstas na Cláusula 10.2 abaixo aqueles Credores que sejam fornecedores de bens, prestadores de serviços, instituições financeiras ou fundos de investimento em direitos creditórios que, posteriormente à Data do Pedido, colaborarem com

a Recuperação Judicial mediante o cumprimento integral das condições dispostas nas Cláusulas 10.1.1 ou 10.1.2 abaixo, conforme aplicável.

- Fornecedores de bens e Prestadores de serviços.
- Instituições financeiras e Fundos de Investimento em Direitos Creditórios.

IV. CONCLUSÃO

82. O **GRUPO ITAIQUARA** vem operando normalmente, mantendo operação regular, tendo apresentado no mês de julho de 2020, maior faturamento, para o exercício de 2020, até o mês de agosto, em virtude do pico da safra.

83. Verifica-se na notícia publicada no site **¹Notícias Agrícolas**, na data 12 de agosto de 2020, a tendência crescente no mercado alimentício:

“Indústria de alimentos cresce 0,8% em faturamento no primeiro semestre de 2020. A indústria brasileira de alimentos e bebidas registrou crescimento de 0,8% em faturamento e 2,7% em produção física no primeiro semestre de 2020 em relação ao mesmo período do ano passado, de acordo com a pesquisa conjuntural da Associação Brasileira da Indústria de Alimentos (ABIA). Entre os fatores que contribuíram para este resultado no período, destacam-se a expansão das exportações e o desempenho do varejo alimentar no mercado interno. O aumento do consumo das famílias dentro dos domicílios foi um dos efeitos da pandemia do novo coronavírus que contribuíram

¹ Indústria de alimentos cresce 0,8% em faturamento no primeiro semestre de 2020. Site **Notícias Agrícolas**, 2020. Disponível em: < <https://www.noticiasagricolas.com.br/noticias/politica-agricola/265890-industria-de-alimentos-cresce-08-em-faturamento-no-primeiro-semester-de-2020.html#.X4h-ndVKiUl>>. Publicado em: 12 de ago. de 2020.

para um melhor desempenho do varejo em comparação com o 1º semestre de 2019. Em contrapartida, o canal Food Service registrou queda de 29,5% nas vendas. Os setores que mais se destacaram no período em volume de produção, considerando o mercado interno e as exportações, foram: açúcar (+22,6%), óleos vegetais (+3,9%) e carnes (+1,9%).”

84. Contudo, mesmo apresentando melhora no faturamento, de janeiro a agosto 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 agosto 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.

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

86. No período de julho a agosto de 2020, o produtor rural, **JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER**, manteve elevado gastos administrativos, apresentando redução no faturamento em comparação ao mês de junho de 2020, auferindo prejuízos contábeis mensais, contudo, no livro caixa manteve no exercício corrente, até agosto, saldo positivo de aproximadamente R\$ 1 milhão (um milhão de reais). Enquanto que os produtores rurais **GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA** e **MARCOS DO AMARAL MESQUITA**, não apresentaram entradas financeiras em todos os meses do exercício de 2020, até agosto, entretanto, se fazem superiores aos dispêndios mensais realizados no mesmo período, conforme computados no livro caixa.

V. ENCERRAMENTO

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

88. 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, 22 de outubro de 2020.


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