



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

Processo nº 1001798-97.2019.8.26.0103

LASPRO CONSULTORES LTDA., Administradora Judicial nomeada nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **ITAIQUARA ALIMENTOS S.A., COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A., USINA AÇUCAREIRA PASSOS S.A., COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE, AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S.A., ATACADISTA E COMISSÁRIA ITAIQUARA LTDA., NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA., JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER, GUILHERME WHITAKER LIMA SILVA e MARCOS DO AMARAL MESQUITA,** denominado **GRUPO ITAIQUARA,** vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, o **Relatório das Atividades das Recuperandas** referente ao período de **setembro a novembro de 2019.**

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 CM / RU / JS

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

Sumário

I. INTRODUÇÃO.....	4
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA	7
V.1. CONSOLIDADO – GRUPO ITAIQUARA.....	8
A. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	8
V.2. ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.	11
A. BALANÇO PATRIMONIAL.....	11
B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	19
C. FUNCIONÁRIOS	21
D. IMPOSTOS	21
V.3. COMÉRCIO SÃO JOÃO BAPTISTA S.A.	22
A. BALANÇO PATRIMONIAL.....	22
B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	28
C. FUNCIONÁRIOS	30
D. IMPOSTOS	30
V.4. USINA AÇUCAREIRA PASSOS S.A.	30
A. BALANÇO PATRIMONIAL.....	30
B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	36
C. FUNCIONÁRIOS	38
D. IMPOSTOS	39
V.5. COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE	39
A. BALANÇO PATRIMONIAL.....	39
B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	42
C. FUNCIONÁRIOS	43
D. IMPOSTOS	43
V.6. AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE.....	44
A. BALANÇO PATRIMONIAL.....	44
B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	48
C. FUNCIONÁRIOS	50
D. IMPOSTOS	50
V.7. ATACADISTA E COMISSÁRIA ITAIQUARA LTDA	50
A. BALANÇO PATRIMONIAL.....	50
B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	54
C. FUNCIONÁRIOS	55
D. IMPOSTOS	56
V.12. NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA.	56
A. BALANÇO PATRIMONIAL.....	56
B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	58

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

IV.2. PRODUTORES RURAIS.....	59
IV.2.1. GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA.....	59
IV.2.2. JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER	63
IV.2.3. MARCOS DO AMARAL MESQUITA.....	67
III. CONCLUSÃO.....	71
IV. ENCERRAMENTO	72

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 CM / RU / JS

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, consolidando-se 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 deferida)
- Itaiquara Alimentos S.A.: Empresa controladora e sócia majoritária das demais empresas do grupo, constituída em 1941, com atuação no ramo sucroalcooleiro. (Recuperação Judicial deferida)
- Usina Açucareira Passos S.A.: Adquirida em 1969, para a fabricação de fermento, contando com equipamentos nacionais e projetos e tecnologias próprias. (Recuperação Judicial deferida)
- Companhia Açucareira Rio Grande: Adquirida em 1978 com o objetivo de fabricação de fermento. (Recuperação Judicial deferida)
- 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 deferida)

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

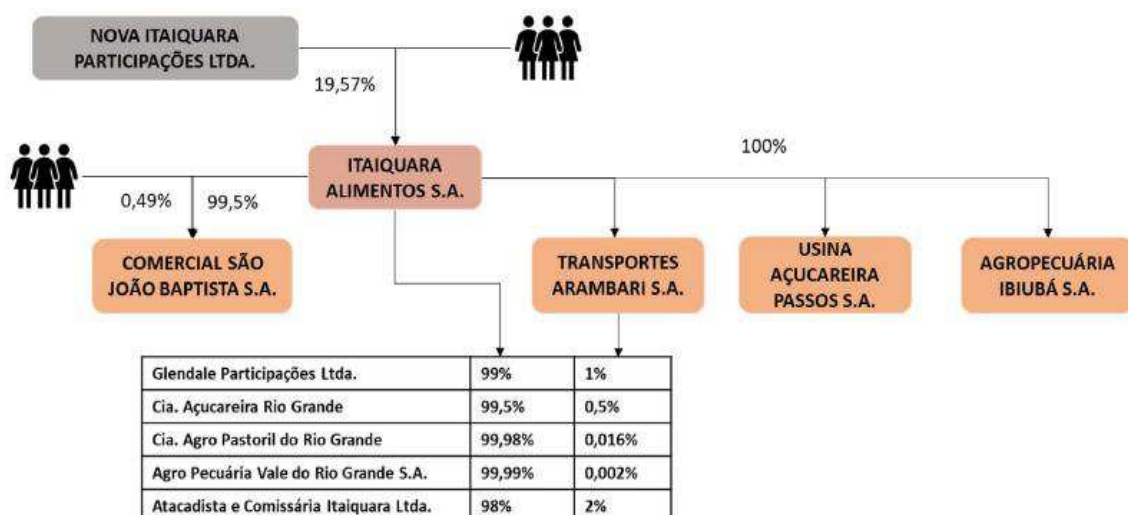
CONSULTORES

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

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



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

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

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

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

7. Diante de tais dificuldades, na data 12 de outubro de 2019, o grupo ajuizou o pedido de recuperação judicial, sendo deferido o seu processamento 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, excluindo-se 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, do polo ativo da recuperação judicial.

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

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

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

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 CM / RU / JS

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



10. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais dos meses de dezembro de 2018 e de setembro a novembro de 2019, os quais foram disponibilizados pelas Recuperandas.

V.1. CONSOLIDADO – GRUPO ITAIQUARA

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

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

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

A. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

13. As **Receitas Líquidas** apresentaram significativa redução no ano de 2019, se comparado ao ano anterior, apresentando média mensal para o faturamento do exercício corrente em R\$22.850.000, (vinte e dois milhões, oitocentos e cinquenta mil reais), contra R\$26.184.000 (vinte e seis milhões, cento e oitenta e quatro mil reais) no ano de 2018, indicando decréscimo de 13%.

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 CM / RU / JS

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

14. O resultado do grupo se faz deficitário em virtude principalmente do elevado **Custo** produtivo, que para o ano de 2018 consumiu 80% do faturamento, montando acumuladamente em R\$252,532 milhões (duzentos e cinquenta e dois milhões, quinhentos e trinta e dois mil reais), e para o ano corrente, até o mês de novembro, 87% do faturamento, montando R\$199,241 milhões (cento e noventa e nove milhões, duzentos e quarenta e um mil reais).

15. O segundo maior gasto refere-se às **Despesas Operacionais**, que em 2018 consumiu 45% do faturamento, ou seja, R\$140,685 milhões (cento e quarenta milhões, seiscentos e oitenta e cinco mil reais), tendo reduzido no exercício corrente, até o mês de novembro, vez que consumiu 35% do faturamento, montando R\$82,240 milhões (oitenta e dois milhões, duzentos e quarenta mil reais), contribuindo para a melhora do **Resultado Operacional Líquido** em 2019, contudo, ainda se fez deficitário em R\$49,5 milhões (quarenta e nove milhões e quinhentos mil reais), contra déficit de R\$111,683 milhões (cento e onze milhões, seiscentos e oitenta e três mil reais) no exercício anterior.

16. As **Despesas Financeiras** também apresentaram redução em 2019, decrescendo de R\$102,107 milhões (cento e dois milhões, cento e sete mil reais) em 2019, para R\$69,879 milhões (sessenta e nove milhões e oitocentos e setenta e nove mil reais) no exercício corrente, até novembro.

17. Até o mês de novembro de 2019, de forma acumulada, o resultado se faz deficitário em R\$121,478 milhões (cento e vinte e um milhões, quatrocentos e setenta e oito mil reais), porém, se faz 40% inferior ao prejuízo apurado no ano de 2018, que foi deficitário em R\$201,843 milhões (duzentos e um milhões, oitocentos e quarenta 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 CM / RU / JS

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

Em milhares de reais - R\$ (acumulado)

Demonstração de Resultado	dez/18	set/19	out/19	nov/19
Receita Líquida	314.203	212.899	226.680	251.346
Variação no valor justo de ativo biológico	- 32.669	-	-	-
(-) Custo dos produtos vendidos	-252.532	-180.707	-198.410	- 218.606
Resultado Operacional Bruto	29.002	32.192	28.270	32.740
Despesas Operacionais	-140.685	- 80.927	- 75.545	- 82.240
(-) Vendas	- 83.429	- 50.666	- 55.171	- 59.049
(-) Gerais e administrativas	- 45.558	- 27.148	- 30.074	- 33.659
Outros resultados operacionais líquidos	- 11.698	- 3.113	9.700	10.468
Resultado Operacional Líquido	-111.683	- 48.735	- 47.275	- 49.500
Receita financeira	6.825	3.371	3.584	4.293
Despesas financeiras	-102.107	- 72.448	- 73.872	- 69.879
Variação cambial líquida	- 8.857	- 5.647	- 2.097	- 6.288
Resultado antes do IR e CSLL	-215.822	-123.459	-119.660	- 121.374
IRPJ e CSLL diferidos	13.979	- 136	- 142	- 104
Resultado Líquido do Exercício	-201.843	-123.595	-119.802	- 121.478

18. Ao fracionarmos os valores realizados pelo grupo de Recuperandas para a média mensal realizada no último biênio, temos maior clareza no decréscimo ocorrido no exercício de 2019, não apenas nos gastos (custos e despesas), mas também nas receitas auferidas.

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 CM / RU / JS

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

Em milhares de reais - R\$ (acumulado)

Demonstração de Resultado	dez/18	nov/19
Receita Líquida	26.184	22.850
Variação no valor justo de ativo biológico	- 2.722	-
(-) Custo dos produtos vendidos	- 21.044	- 19.873
Resultado Operacional Bruto	2.417	2.976
Despesas Operacionais	- 11.724	- 7.476
(-) Vendas	- 6.952	- 5.368
(-) Gerais e administrativas	- 3.797	- 3.060
Outros resultados operacionais líquidos	- 975	- 952
Resultado Operacional Líquido	- 9.307	- 4.500
Receita financeira	569	390
Despesas financeiras	- 8.509	- 6.353
Variação cambial líquida	- 738	- 572
Resultado antes do IR e CSLL	- 17.985	- 11.034
IRPJ e CSLL diferidos	1.165	9
Resultado Líquido do Exercício	- 16.820	- 11.043

19. A maior representatividade dos saldos apresentados no Demonstrativo de Resultado Consolidado, faz-se com a Recuperanda Itaiquara Alimentos S.A., sendo detalhada e analisada nos tópicos seguintes.

V.2. ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.

A. BALANÇO PATRIMONIAL

20. Importante mencionar, que os dados contábeis foram reprocessados, anteriormente o **Total de Ativo** em agosto de 2019, apresentava saldo de R\$1,019 bilhão (um bilhão e dezenove milhões de reais), passando para R\$942,106 milhões (novecentos e quarenta e dois milhões, cento e seis mil reais), tendo a maior redução ocorrida na rubrica **Ativo Biológico**. Anteriormente as **Dívidas Totais** eram de R\$1,619 bilhão (um bilhão, seiscentos e dezenove milhões de reais), aumentando para R\$1,674 bilhão (um bilhão,

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 CM / RU / JS

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

seiscentos e setenta e quatro milhões de reais), tendo o maior aumento na rubrica de **Provisão para passivos a descoberto**.

21. Atualmente (novembro de 2019) o principal ativo refere-se ao **Imobilizado**, montando o saldo líquido de R\$542,428 milhões (quinhentos e quarenta e dois milhões, quatrocentos e vinte e oito mil reais) equivalente a 58% do ativo total, incluindo o saldo de R\$108,282 milhões (cento e oito milhões, duzentos e oitenta e dois mil reais) relativo a **Investimentos**.

22. As demais rubricas não são tão expressivas, tendo por maiores direitos:

- **Impostos Diferidos:** Manteve estável, no montante de R\$155,303 milhões (cento e cinquenta e cinco milhões, trezentos e três mil reais), representando 17% dos ativos.
- **Adiantamento a fornecedores:** Apresentou aumento de 88% no período analisado, tendo pico em outubro de 2019, atingindo saldo de R\$80,095 milhões (oitenta milhões e noventa e cinco mil reais) novembro de 2019.
- **Ativo Biológico:** Apresentou redução de 11% entre os meses de agosto a novembro de 2019, quando montou R\$61,197 milhões (sessenta e um milhões, cento e noventa e sete mil reais), correspondendo a 7% do ativo total.
- **Partes Relacionadas:** Deteve gradativa redução no período em análise, montando, em novembro de 2019, R\$35,274 milhões (trinta e cinco milhões, duzentos e setenta e quatro mil reais), equivalente a 4% dos ativos totais. A redução se deu principalmente com a empresa Usina Açucareira Passos S.A.

23. No período em análise, os recursos **Disponíveis** em caixa e bancos apresentaram oscilações, tendo pico nos meses de:

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 CM / RU / JS

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

- Outubro de 2019 quando atingiu o saldo de R\$4,372 milhões (quatro milhões, trezentos e setenta e dois mil reais);
 - Seguido pela redução de 76% em novembro de 2019, montando R\$1,070 milhão (um milhão e setenta mil reais), sendo 75% do saldo refere-se a alínea Caixa.
- ❖ Foram disponibilizados os extratos bancários conforme tabela abaixo:

Bancos	Saldo R\$ contábil em 11/2019	Saldo R\$ extrato em 11/2019
BANCO BRADESCO S.A. - AG. 2042-7 C/C 618-1	-	(95,00)
BANCO BRADESCO SA- C/C 25.579-3	-	(98,15)
BANCO SANTANDER S.A.	2,31	2,31
SICOOB CREDINTER - COOPERATIVA DE CREDITO - 8271003(Itaiq)	-	259,23
SISTEMA DE COOPERATIVAS DE CRÉDITO DO BRASIL-SICOOB(Salario)	-	(0,72)

24. A rubrica de **Clientes**, apresentou constante variação no período analisado, tendo pico em setembro de 2019 atingindo saldo de R\$20,488 milhões (vinte milhões, quatrocentos e oitenta e oito mil reais), tendo redução nos meses seguintes, encerrando novembro de 2019, montando R\$6,051 milhões (seis milhões e cinquenta e um mil reais), sendo a maior parte composto por notas e promissórias a receber.

- Foi apresentado relatório de duplicatas a receber com saldo de R\$272.624 mil (duzentos e setenta e dois mil, seiscentos e vinte e quatro reais), saldo condizente com a alínea duplicatas a receber.
- Importante ressaltar a rubrica de **Descontos em Duplicatas**, no passivo circulante, montou em novembro de 2019, R\$4,093 milhões (quatro milhões e noventa e três mil reais) relativos a antecipação de duplicatas a receber, assim, o montante de **Clientes a Receber Líquido** perfaz em R\$1,957 milhão (um milhão, novecentos e cinquenta e sete mil reais).

25. Apresentando aumento de 106% entre os meses de agosto e novembro de 2019, a rubrica de **Estoques** encerrou no período analisado com saldo de R\$19,246 milhões (dezenove milhões, duzentos e quarenta e seis mil reais), representando 2% do total de ativo.

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

Em milhares de reais R\$

Balanco Patrimonial	ago-19 v2	set-19	out-19	nov-19
Ativo	942.106	945.664	937.301	923.973
Ativo Circulante	150.877	168.990	188.323	183.710
Disponível	3.887	3.964	4.372	1.070
Clientes	10.428	20.488	13.659	6.051
Estoques	9.334	22.593	21.377	19.246
Ativo Biológico	68.457	64.199	62.372	61.197
Impostos a Recuperar	4.858	4.858	4.858	4.858
Adiantamentos a fornecedores	42.714	42.615	70.674	80.095
Outros valores a receber	14	14	14	19
Uso de Marca a Receber	2.702	2.650	2.684	2.290
Despesas Antecipadas	8.483	7.608	8.313	8.886
Ativo Não-Circulante	791.229	776.675	748.978	740.262
Títulos e valores mobiliários	2.079	2.079	2.079	2.079
Depósitos Judiciais	4.013	4.086	4.133	5.178
Partes Relacionadas	79.015	69.158	43.528	35.274
Imposto Diferidos	155.303	155.303	155.303	155.303
Imobilizado/Intangível	550.819	546.049	543.935	542.428
<i>Investimentos</i>	<i>108.282</i>	<i>108.282</i>	<i>108.282</i>	<i>108.282</i>
<i>Bens em uso/Intangível</i>	<i>744.615</i>	<i>744.017</i>	<i>744.599</i>	<i>745.161</i>
<i>Depreciação/Amortização</i>	<i>- 302.078</i>	<i>- 306.250</i>	<i>- 308.947</i>	<i>- 311.015</i>

26. O passivo apresenta dívidas totais de R\$1,683 bilhão (um bilhão, seiscentos e oitenta e três milhões de reais) em novembro de 2019, dos quais, 44% se referem a **Obrigações Tributárias e Impostos Diferidos**, alocadas em curto e no longo prazo, montando R\$749,286 milhões (setecentos e quarenta e nove milhões, duzentos e oitenta e seis mil reais), sendo 34% relativo a dívida com INSS.

27. Outras dívidas relevantes são:

- **Empréstimos e Financiamentos:** Apresentando redução nos últimos meses analisados, montando R\$171,242 milhões (cento e setenta e um milhões, duzentos e quarenta e dois mil reais) em novembro de 2019, composto pelo saldo em curto prazo de R\$170,551 milhões (cento e setenta milhões, quinhentos e cinquenta e um mil reais) e no longo prazo, de 691 mil (seiscentos e noventa e um 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

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

- **Fornecedores:** Apresentando redução de 94% em outubro de 2019, em detrimento da transferência parcial do saldo para a rubrica **Recuperação Judicial**, totalizou o saldo a pagar de R\$6,350 milhões (seis milhões, trezentos e cinquenta mil reais) em novembro de 2019.

28. A rubrica **Obrigações Trabalhistas**, apresentou redução de 54% em outubro de 2019, dado ao saldo transferido para a rubrica **Recuperação Judicial**, encerrando em novembro de 2019, com obrigações trabalhistas na importância de R\$15,045 milhões (quinze milhões e quarenta e cinco mil reais), dos quais, 70% são relativos a provisão de férias e 13º salários.

29. Ademais, outras rubricas apresentaram redução no mês de outubro de 2019 em detrimento da transferência para a rubrica **Recuperação Judicial**, sendo elas:

- **Parceria Agrícola a Pagar**, deteve redução de 75% em outubro, encerrando novembro de 2019 com saldo de R\$4,132 milhões (quatro milhões, cento e trinta e dois mil reais); e
- **Outras Contas a Pagar**, com saldo de R\$32,898 milhões (trinta e dois milhões, oitocentos e noventa e oito mil reais), no curto e longo prazo, em novembro de 2019, teve redução de 48% quando do pedido de recuperação judicial.

30. Representando 9% das dívidas totais, a nova rubrica aberta em outubro de 2019, **Recuperação Judicial**, montou em novembro de 2019, R\$144,628 milhões (cento e quarenta e quatro milhões, seiscentos e vinte e oito mil reais), sendo 80% relativos a fornecedores e restantes a verbas trabalhistas.

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 CM / RU / JS

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

31. Apresentando redução de 49% durante os meses analisados, a rubrica **Adiantamento de clientes**, finalizou novembro de 2019 com saldo de R\$19,840 milhões (dezenove milhões, oitocentos e quarenta mil reais).

32. As **Provisões para Passivos a Descoberto e Contingência**, representam 24% da dívida total, cujo saldo se mantém em R\$411,297 milhões (quatrocentos e onze milhões, duzentos e noventa e sete mil reais).

33. O **Patrimônio Líquido** se faz descoberto, e em constante decréscimo, apontando maior acúmulo de prejuízos que Capital Social e demais reservas, apresentando saldo negativo de R\$759,717 milhões (setecentos e cinquenta e nove milhões, setecentos e dezessete mil reais) em novembro de 2019, isto se dá em decorrência do reconhecimento de R\$1,116 bilhão (um bilhão, cento e dezesseis milhões de reais) em **Prejuízos Acumulados**. Nota-se que em outubro de 2019 houve o reconhecimento de R\$36,099 milhões (trinta e seis milhões e noventa e nove mil reais) em **Ajustes de Exercícios Anteriores**.

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 CM / RU / JS

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

Em milhares de reais R\$

Balanco Patrimonial	ago-19 v2	set-19	out-19	nov-19
Passivo	942.106	945.664	937.301	923.973
Passivo Circulante	898.004	881.230	906.676	909.147
Empréstimos e Financiamentos	185.790	174.855	173.546	170.551
Fornecedores	75.434	76.430	4.342	6.350
Obrigações Trabalhistas	28.234	30.744	14.278	15.045
Obrigações Tributárias	488.825	491.804	495.515	497.379
Adiantamento de Clientes	38.571	22.451	22.950	19.840
Partes Relacionadas	15.147	15.086	15.183	15.280
Descontos em Duplicatas	7.651	4.727	4.173	4.093
Parceria Agrícola a Pagar	14.848	15.626	3.890	4.132
Outras Contas a Pagar	43.503	49.508	28.172	31.850
Recuperação Judicial			144.628	144.628
Passivo Não Circulante	776.047	822.389	779.021	774.542
Empréstimos e Financiamentos	249	249	249	691
Canaviais arrendados	26.565	26.565	26.565	26.565
Obrigações Tributárias	118.465	118.408	118.341	118.335
Partes Relacionadas	61.244	107.642	69.539	64.624
Provisão para passivos a descoberto	411.297	411.297	411.297	411.297
Provisão para contingência	18.409	18.409	18.409	18.409
Outras Contas a Pagar	6.245	6.245	1.048	1.048
Impostos Diferidos	133.572	133.572	133.572	133.572
Patrimônio Líquido	- 731.944	- 757.955	- 748.396	- 759.717
Capital Social	33.000	33.000	33.000	33.000
Reserva de Lucros	969	969	969	969
Reserva de reavaliação	99.635	99.635	99.635	99.635
Ajuste de Avaliação Patrimonial	259.130	259.130	259.130	259.130
Ajustes de Exercícios Anteriores			36.099	36.099
Prejuízos Acumulados	- 1.023.102	- 1.057.931	- 1.021.906	- 1.021.835
Lucro/Prejuízo do Período	- 101.576	- 92.758	- 83.126	- 94.518

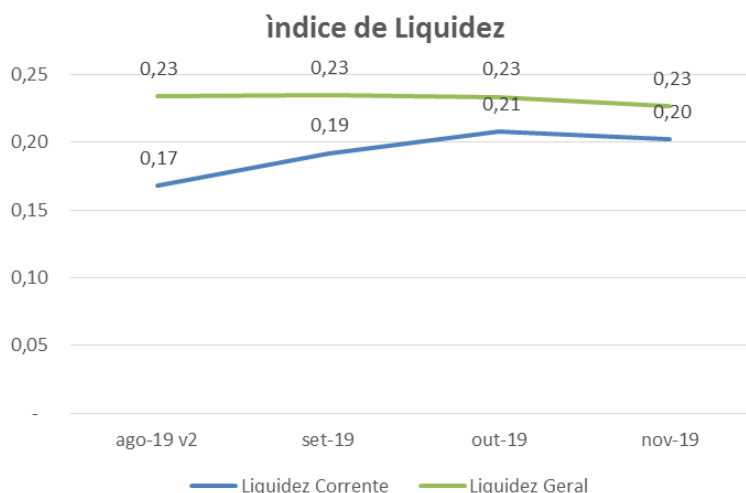
34. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, foi possível proceder a análise dos indicadores de liquidez.

- **Liquidez Corrente:** Apresentou pequena melhora nos últimos meses, tendo em novembro de 2019, capacidade de quitação de R\$0,20 (vinte centavos de real) para cada real devido em obrigação a curto prazo ao utilizar todos os seus direitos também em curto prazo, contudo, apesar da pequena melhora, mantém situação insatisfatória, vez que não há capacidade de liquidação integral das obrigações abrangidas nesta análise.

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 Geral¹:** Para cada real de dívida constituída pela empresa, ao utilizar seus disponíveis e realizáveis de curto e longo prazo, mantém a capacidade de quitação de apenas R\$0,23 (vinte e três centavos de real) em novembro de 2019.



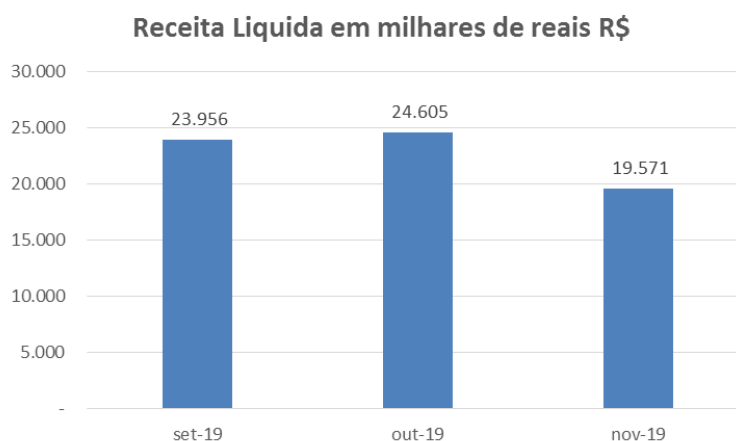
35. O **Endividamento** da empresa aumentou entre agosto e novembro de 2019, demonstrando acréscimo no volume de dívidas, e redução nos ativos, ou seja, seus bens e direitos não cobrem a suas obrigações de curto e longo prazo, estando as dívidas, superiores aos ativos em 82% no mês de novembro de 2019.

Índices de liquidez	ago-19 v2	set-19	out-19	nov-19
Endividamento	178%	180%	180%	182%

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

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

36. A análise do resultado aponta que as **Receitas Líquidas** dos últimos meses apresentaram variação, contudo, manteve acima da média mensal do exercício 2019, que foi de R\$19,230 milhões (dezenove milhões, duzentos e trinta mil reais). De forma acumulada para o ano de 2019, até novembro, a receita líquida montou em R\$211,526 milhões (duzentos e onze milhões, quinhentos e vinte e seis mil reais).



37. O maior gasto incorrido pela operação é dado pelo **Custo**, montando R\$238,568 milhões (duzentos e trinta e oito milhões, quinhentos e sessenta e oito mil reais) no ano de 2019, absorvendo 113% da Receita Líquida, não restando recursos para cobrir as demais despesas. Nota-se pico de tal gasto em outubro de 2019, atingindo 277% da Receita Líquida.

38. As **Despesas Operacionais** apresentam média mensal, entre janeiro e novembro de 2019, de R\$3 milhões, (três milhões de reais), somando no período, R\$32,612 (trinta e dois milhões, seiscentos e doze mil reais). Sendo os maiores gastos:

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

- **Despesas Comerciais**, que no acumulado para o exercício de 2019, até novembro, apresentou gasto de R\$29,283 milhões (vinte e nove milhões, duzentos e oitenta e três mil reais).
- Nota-se em outubro de 2019, que a rubrica **Despesas Gerais e Administrativas**, apresentou saldo positivo de R\$49,826 milhões (quarenta e nove milhões, oitocentos e vinte e seis mil reais), relativos a estornos de despesas de financiamento, apresentando saldo acumulado para o exercício de 2019, de R\$25,316 milhões (vinte e cinco milhões, trezentos e dezesseis mil reais).
- A rubrica de **Outras Receitas/Despesas Operacionais**, apresentaram variação no período analisado, montando acumuladamente no exercício de 2019, até novembro, receitas em R\$22,643 milhões (vinte e dois milhões, seiscentos e quarenta e três mil reais), relativos a maior parte a reversão de provisões.

39. As **Receitas e Despesas Financeiras** apresentaram oscilações no período em análise, representado por despesas no montante acumulado do ano de 2019, até novembro, de R\$46,788 milhões (quarenta e seis milhões, setecentos e oitenta e oito mil reais), sendo a maior parte, relativos à atualização monetária sobre tributos e variação cambial, enquanto as receitas financeiras, montaram R\$16,138 milhões (dezesseis milhões, cento e trinta e oito mil reais), relativos principalmente a variação cambial ativa.

- Nota-se saldo positivo em setembro de 2019, na rubrica despesas financeiras, relativos a estornos de despesas de financiamento.

40. O resultado auferido nos meses de setembro e outubro de 2019, foi superavitário, apresentando **lucro** de R\$8,819 milhões (oito milhões, oitocentos e dezenove mil reais) e R\$9,632 milhões (nove milhões, seiscentos e trinta e dois mil reais), respectivamente, contudo, verifica-se que, o

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

resultado positivo, advém de estornos de despesas gerais e administrativas e despesas financeiras. Em novembro de 2019, o resultado se faz deficitário, em razão do elevado custo, tendo acumulado entre janeiro e novembro de 2019, **prejuízo** de R\$94,518 milhões (noventa e quatro milhões, quinhentos e dezoito mil reais).

Em milhares de reais R\$ - Mensal

Demonstração do Resultado	set-19	out-19	nov-19	2019
Receita Líquida	23.956	24.605	19.571	211.526
(-) Custo	- 18.756	- 68.130	- 21.807	- 238.568
Lucro Bruto	5.200	43.525	2.236	27.042
Despesas Operacionais	- 8.641	53.699	- 4.721	- 32.612
(-) Gerais e Administrativas	- 13.033	49.826	- 2.927	- 25.316
(-) Despesas Comerciais	- 2.147	- 5.739	- 1.653	- 29.283
(-) Depreciações	- 57	- 86	- 59	- 657
Outras Receitas/Despesas Operacionais	6.596	9.697	82	22.643
Resultado Operacional	- 3.441	10.174	- 6.957	- 59.655
Resultado Financeiro	12.260	3.671	- 4.435	- 30.650
(-) Despesa Financeira	12.241	- 84	- 5.138	- 46.788
Receita Financeira	20	3.755	703	16.138
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	- 4.214	-	- 4.214
Resultado antes do IRPJ e CSLL	8.819	9.632	- 11.392	- 94.518
(-) IRPJ e CSLL	-	-	-	-
(-) IRPJ e CSLL Diferidos	-	-	-	-
Resultado do Período	8.819	9.632	- 11.392	- 94.518

C. FUNCIONÁRIOS

41. Para o período analisado, os representantes da recuperanda disponibilizaram a relação da quantidade de colaboradores, constando em novembro de 2019, quadro com 1.946 funcionários ativos.

D. IMPOSTOS

42. A recuperanda disponibilizou as apurações tributárias, onde temos, para novembro de 2019:

- ICMS da Matriz, constando saldo a recuperar de R\$857.245 (oitocentos e cinquenta e sete mil, duzentos e quarenta e cinco reais), mesmo saldo

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

apresentando na alínea ICMS Matriz, contudo ainda constam saldo de ICMS a recuperar de outras cidades.

- PIS: constando saldo a recuperar de R\$32.290 (trinta e dois mil, duzentos e noventa reais).
- COFINS: constando saldo a recuperar de R\$148.732 (cento e quarenta e oito mil, setecentos e trinta e dois reais).

43. Ademais, foram disponibilizados o SPED Contribuições.

V.3. COMÉRCIO SÃO JOÃO BAPTISTA S.A.

A. BALANÇO PATRIMONIAL

44. Importante mencionar, que os dados contábeis foram reprocessados. Anteriormente o **Total de Ativo** de agosto de 2019, apresentava saldo de R\$50,449 milhões (cinquenta milhões, quatrocentos e quarenta e nove mil reais), passando para R\$46,310 milhões (quarenta e seis milhões, trezentos e dez mil reais), tendo a maior redução na rubrica **Adiantamento a fornecedores**. Com relação as **Dívidas Totais** permaneceram inalterados.

45. Nota-se gradativa redução dos ativos, decorrente principalmente das movimentações nas rubricas:

- **Créditos a Receber de Clientes:** Apresentou redução de 58% no transcorrer dos últimos meses, totalizando recebíveis no montante de R\$7,435 milhões (sete milhões, quatrocentos e trinta e cinco mil reais) em novembro de 2019, representando 27% do ativo total. Ademais, nota-se a rubrica **Descontos de Duplicatas** no passivo circulante, na importância de R\$9,913 milhões (nove milhões, novecentos e treze 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 CM / RU / JS

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

representando 133% do saldo de clientes a receber, indicando que, foram negociados títulos a mais, do que poderiam receber, sendo necessário a conciliação da referida rubrica.

- **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Tendo reduzido as movimentações financeiras/bancárias, totalizou em novembro de 2019 registrando a importância de R\$2,011 milhões (dois milhões e onze mil reais), dos quais, 92% aloca-se em Caixa.
 - Foram disponibilizados os extratos bancários, conforme demonstrado na tabela abaixo:

Bancos	Saldo R\$ contabilidade 11/2019	Saldo R\$ extrato 11/2019
BANCO ABC BRASIL S/A.	0,39	0,39
BANCO BRADESCO S.A. (C/C 220-8)	26.323,61	1,00
BANCO FINAXIS S.A.	1.651,88	1.651,88
BRK S.A. CREDITO FINANCIAMENTO E INVESTIMENTO - vinculada	52.054,38	52.054,38
BANCO BRADESCO S.A. (aplicação)	76.354,91	76.354,90
Total	156.385,17	130.062,55

- **Partes Relacionadas:** No transcorrer do período desta análise, nota-se constante variação nas transações realizadas com a também Recuperanda Itaiquara Alimentos S.A, atingindo pico em outubro de 2019, com saldo de R\$16,427 milhões (dezesesseis milhões, quatrocentos e vinte e sete mil reais) e baixa integral no mês subsequente.
- **Imobilizado:** Manteve R\$16,336 (dezesesseis milhões, trezentos e trinta e seis mil reais) em bens, porém o Imobilizado Líquido apresentou redução no período desta análise, relativos ao reconhecimento da depreciação mensal, totalizando R\$9,782 milhões (nove milhões, setecentos e oitenta e dois mil reais), representando 35% do ativo total.

46. A rubrica de **Adiantamento a Fornecedores**, apresentou aumento nas antecipações realizados a fornecedores, indicando possível déficit de crédito no mercado, tendo por antecipações o valor de

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

R\$6,605 milhões (seis milhões, seiscentos e cinco mil reais) em novembro de 2019.

47. Outras rubricas que merecem destaques, das quais, encerraram o mês de novembro com saldo zerado, são: **Depósitos Judiciais, Impostos a Recuperar e Outros Valores a receber.**

Em milhares de reais R\$				
Balanco Patrimonial	ago-19 v2	set-19	out-19	nov-19
Ativo	46.310	43.697	35.860	27.981
Ativo Circulante	33.081	17.936	8.784	18.199
Caixa e equivalentes de caixa	11.669	267	5.079	2.011
Créditos a receber de clientes	17.578	13.698	838	7.435
Estoques	1.481	1.892	1.559	2.149
Impostos a Recuperar	368	-	-	-
Adiantamentos a Fornecedores	1.340	1.317	1.272	6.605
Outros valores a Receber	645	761	37	-
Ativo Não-Circulante	13.229	25.761	27.076	9.782
Depósitos Judiciais	353	353	715	-
Partes relacionadas	2.689	15.323	16.427	-
Imobilizado/Intangível	10.186	10.085	9.933	9.782
<i>Bens em uso/Intangível</i>	<i>16.286</i>	<i>16.336</i>	<i>16.336</i>	<i>16.336</i>
<i>Depreciação/Amortização</i>	<i>- 6.100</i>	<i>- 6.251</i>	<i>- 6.402</i>	<i>- 6.554</i>

48. As Dívidas Totais apresentaram constante diminuição no transcorrer dos meses analisados, totalizando, em novembro de 2019, o montante de R\$53,963 milhões (cinquenta e três milhões, novecentos e sessenta e três mil reais).

49. Representando 21% das dívidas totais em novembro de 2019, as **Partes Relacionadas** montaram, R\$11,368 milhões (onze milhões, trezentos e sessenta e oito mil reais), tendo reduzido 49% desde agosto de 2019, sendo composto unicamente pela dívida com a empresa, e também recuperanda, Itaiquara Alimentos.

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

50. Os **Empréstimos e Financiamentos** apresentaram redução de 76% no período analisado, devido a transferência da parte sujeita a recuperação judicial a rubrica exclusiva, totalizando em novembro de 2019, R\$1,306 milhão (um milhão, trezentos e seis mil reais), perfazendo 2% das dívidas totais.

51. As **Obrigações Tributárias**, alocadas no curto e no longo prazo, totalizaram R\$15,183 milhões (quinze milhões, cento e oitenta e três mil reais) em novembro de 2019, representando 28% das dívidas totais, tendo apresentado aumento nos últimos meses, onde 99% relativos a ICMS.

52. A rubrica de **Fornecedores**, apresentou redução de 58% no período em análise, decorrente principalmente da segregação a conta específicas dos débitos sujeitos a recuperação judicial, perfazendo saldo em novembro de 2019 em R\$7,466 milhões (sete milhões, quatrocentos e sessenta e seis mil reais).

53. Ademais, a rubrica **Recuperação Judicial** absorveu saldos de dívidas sujeitas a recuperação judicial em outubro de 2019, referente a;

- **Obrigações Trabalhistas**, restando saldo devedor em novembro de 2019, de R\$82 mil (oitenta e dois mil reais), sendo 60% do saldo refere-se a provisão de férias e 13º salários; e
- **Outras Contas a Pagar**, observa-se que, em outubro de 2019, apresentou saldo negativo de R\$3,683 milhões (três milhões, seiscentos e oitenta e três mil reais), sendo corrigido em novembro de 2019, quando montou R\$66 mil (sessenta e seis mil reais).
- Assim, a rubrica de **Recuperação Judicial**, em novembro de 2019, montou em R\$7,012 milhões (sete milhões, doze mil reais), sendo 99% composto por fornecedores e o restante a verbas trabalhistas.

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 CM / RU / JS

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

25

LASPRO

CONSULTORES

54. Representando 3% das dívidas totais, a rubrica **Adiantamento de Clientes**, apresentou redução de 51% entre agosto a novembro de 2019, quando montou R\$1,542 milhão (um milhão, quinhentos e quarenta e dois mil reais).

55. O **Patrimônio Líquido** apresentou gradativa melhora no período analisado, porém mantém saldo negativo, no montante de - R\$25,982 milhões (vinte e cinco milhões, novecentos e oitenta e dois mil reais negativos) em novembro de 2019, devido ao reconhecimento de **Prejuízos Acumulados** na importância de R\$41,556 milhões (quarenta e um milhões, quinhentos e cinquenta e seis mil reais) ultrapassando o Capital Social.

Em milhares de reais R\$

Balanço Patrimonial	ago-19 v2	set-19	out-19	nov-19
Passivo	46.310	43.697	35.860	27.981
Passivo Circulante	62.965	53.309	50.978	38.772
Empréstimos e Financiamentos	5.349	1.201	1.483	1.306
Fornecedores	17.805	21.147	23.581	7.466
Obrigações Trabalhista e Sociais	252	240	118	82
Obrigações Tributárias	12.064	10.986	11.190	11.384
Adiantamentos de Clientes	3.125	3.117	4.405	1.542
Desconto de Duplicatas	20.188	11.617	6.872	9.913
Outras Contas a Pagar	4.181	5.001	-	66
Recuperação Judicial			7.012	7.012
Passivo Não Circulante	24.504	28.191	23.417	15.191
Obrigações Tributárias	2.286	4.083	3.816	3.799
Provisão para Contingências	24	24	24	24
Partes relacionadas	22.194	24.084	19.577	11.368
Patrimônio Líquido	- 41.158	- 37.802	- 38.535	- 25.982
Capital Social	15.574	15.574	15.574	15.574
Lucro/Prejuízo Acumulado	- 25.849	- 25.849	- 25.849	- 26.091
Lucro/Prejuízo do Período	- 30.884	- 27.528	- 28.260	- 15.466

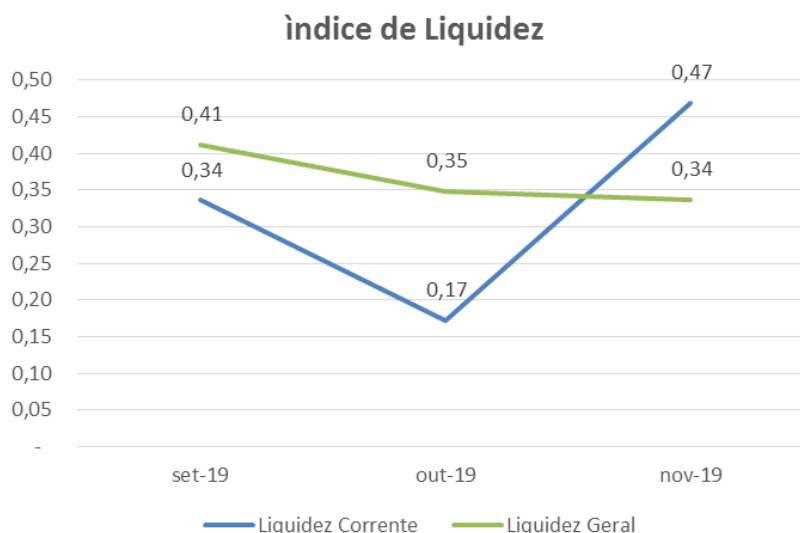
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

72-995 CM / RU / JS

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

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

- **Liquidez Corrente:** Apresentou redução significativa em outubro de 2019, relativos a redução de contas a receber de clientes, apresentando melhora no mês subsequente, apontando capacidade de quitação de R\$0,47 (quarenta e sete centavos de real) para cada real devido em obrigação a curto prazo ao utilizar todos os seus direitos também em curto prazo, apontando situação inferior a satisfatória, vez que não há capacidade de liquidação integral das obrigações abrangidas nesta análise.
- **Liquidez Geral²:** Para cada real de dívida constituída pela empresa, ao utilizar seus direitos de curto e longo prazo como forma de pagamento, apresenta, em novembro de 2019, capacidade de quitação de R\$0,34 (trinta e quatro centavos de real), tendo apresentado constante redução nos últimos meses.



² **Liquidez Geral** = $\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizáveis (alocados no Longo Prazo)}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}$

57. O **Endividamento** da empresa, apresentou variação no decorrer do período desta análise, demonstrando ainda que, seus bens e direitos não cobrem a suas obrigações de curto e longo prazo, estando as dívidas, superiores aos ativos em 93% no mês de novembro de 2019.

Índices de liquidez	ago-19 v2	set-19	out-19	nov-19
Endividamento	189%	187%	207%	193%

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

58. Apresentando variação nas **Receitas Líquidas**, a recuperanda auferiu, acumuladamente, entre janeiro e novembro de 2019, R\$158,865 milhões (cento e cinquenta e oito milhões, oitocentos e sessenta e cinco mil reais) em receita líquida, indicando média mensal próxima a R\$14 milhões (quatorze milhões de reais).

59. Nota-se que os **Custos** são os gastos mais representativos, montando R\$133,601 milhões (cento e trinta e três milhões, seiscentos e um mil reais), absorvendo 84% da Receita Líquida auferida no exercício corrente, restando pouca margem para cobrir os demais gastos operacionais e/ou financeiros

60. No exercício corrente, até novembro, houve a realização de prejuízo na importância de R\$15,466 milhões (quinze milhões, quatrocentos e sessenta e seis mil reais).

- Nota-se que em novembro de 2019 foi auferido **lucro** de R\$12,795 milhões (doze milhões, setecentos e noventa e cinco mil reais), reflexo dos estornos de despesas de financiamento e de assistência jurídica e

LASPRO

CONSULTORES

fiscal, além do reconhecimento de outras receitas, relativos a reversão de provisões.

Em milhares de reais R\$ - Mensal

Demonstração do Resultado	set-19	out-19	nov-19	2019
Receita Líquida	13.458	10.794	16.367	158.865
(-) Custo	- 3.278	- 4.270	- 11.509	- 133.601
Lucro Bruto	10.180	6.523	4.858	25.264
Despesas Operacionais	- 2.312	- 8.322	231	- 30.061
(-) Gerais e Administrativas	- 199	- 161	82	- 2.008
(-) Vendas	- 2.671	- 2.531	- 2.225	- 29.766
Outras Receitas/Despesas Operacionais	559	- 5.630	2.374	1.713
Resultado Operacional	7.869	- 1.798	5.089	- 4.798
Resultado Financeiro	- 4.513	1.066	7.706	- 10.668
(-) Despesa Financeira	- 4.519	1.059	7.699	- 10.806
Receita Financeira	6	7	6	138
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-	-
Resultado antes do IRPJ e CSLL	3.356	732	12.795	15.466
(-) IRPJ e CSLL	-	-	-	-
Resultado do Período	3.356	732	12.795	15.466

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 CM / RU / JS

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

C. FUNCIONÁRIOS

61. Para o período analisado, os representantes da recuperanda disponibilizaram a relação da quantidade de colaboradores, constando em novembro de 2019, quadro com 12 funcionários ativos.

D. IMPOSTOS

62. A recuperanda disponibilizou as seguintes apurações relativas a novembro de 2019:

- PIS: constando saldo a recuperar de R\$58.757 mil (cinquenta e oito mil, setecentos e cinquenta e sete reais), com mesmo saldo acumulado a recuperar nos registros contábeis.
- COFINS: constando saldo a recuperar de R\$270.642 mil (duzentos e setenta mil, seiscentos e quarenta e dois reais), coincidente com o saldo contábil a recuperar, contudo existe ainda saldo acumulado a recolher de R\$89.160 mil (oitenta e nove mil, cento e sessenta reais).

63. Ademais, foram disponibilizados o SPED Contribuições e as guias de ICMS.

V.4. USINA AÇUCAREIRA PASSOS S.A.**A. BALANÇO PATRIMONIAL**

64. Entre agosto e novembro de 2019, houve redução de 22% nos bens e direitos da recuperanda, montando R\$218,055 milhões (duzentos e dezoito milhões e cinquenta e cinco mil reais), dos quais 57% referem-se ao **Imobilizado** líquido, representado pelo montante de

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

R\$125,153 milhões (cento e vinte e cinco milhões, cento e cinquenta e três mil reais), que apresentou decréscimo mensal relativo ao reconhecimento da depreciação em valor superior as aquisições de máquinas e acessórios ocorridas no período em análise.

65. Representando 3% do ativo total de novembro de 2019, os recebíveis de **Clientes** montaram R\$7,041 milhões (sete milhões e quarenta e um mil reais), tendo reduzido 91% desde agosto de 2019, devido ao recebimento de notas (sem detalhamento).

66. Houve variação no período analisado, na rubrica **Pessoas Ligadas**, encerrando em novembro de 2019 com R\$30,454 milhões (trinta milhões, quatrocentos e cinquenta e quatro mil reais), relativos a saldo a receber com a empresa Itaiquara Alimentos.

67. Os **Estoques** apresentaram constante variação no período sob análise, encerrando novembro de 2019 com saldo de R\$9,387 milhões (nove milhões, trezentos e oitenta e sete mil reais).

68. Apresentando gradativa redução no período analisado, os **Impostos a recuperar** apresentaram saldo, em novembro de 2019, de R\$3,945 milhões (três milhões, novecentos e quarenta e cinco mil reais), sendo 55% do saldo, relativo a COFINS a recuperar. Ademais, em longo prazo, há a manutenção do saldo de R\$21,649 milhões (vinte e um milhões, seiscentos e quarenta e nove mil reais) relativo a **Impostos Diferidos**.

69. A rubrica **Adiantamentos**, apresentou aumento significativo em outubro de 2019, superando R\$ 16 milhões (dezesesseis milhões de reais), relativos a antecipações realizadas a fornecedores,

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 CM / RU / JS

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

encerrando novembro de 2019 com saldo R\$18,703 milhões (dezoito milhões, setecentos e três mil reais).

70. A rubrica **Disponível** apresentou saldo de R\$20 mil (vinte mil reais) em novembro de 2019, indicando redução de 54% desde agosto de 2019, sendo 99% do saldo remanescente composto por disponibilidades em Caixa e o restante a recursos em banco, com saldo conciliado com o extrato bancário, no montante de R\$279 (duzentos e setenta e nove reais).

Em milhares de reais R\$

Balço Patrimonial	ago-19	set-19	out-19	nov-19
Ativo	279.392	257.723	243.316	218.055
Ativo Circulante	95.227	62.313	83.550	39.993
Disponível	42	42	26	20
Clientes	76.731	43.027	48.951	7.041
Estoques	8.845	10.696	10.667	9.387
Impostos a Recuperar	4.693	4.304	4.104	3.945
Valores Aleatorios	78	78	78	78
Adiantamentos	2.276	2.188	18.438	18.703
Estoque em poder de terceiro	55	-	-	-
Valores a apropriar	2.506	1.977	1.285	819
Ativo Não-Circulante	184.165	195.410	159.766	178.062
Pessoas Ligadas	35.064	46.769	11.617	30.454
Valores Aleatorios	718	786	818	806
Impostos Diferidos	21.649	21.649	21.649	21.649
Imobilizado/Intangível	126.734	126.205	125.682	125.153
<i>Bens em uso</i>	<i>172.781</i>	<i>172.781</i>	<i>172.786</i>	<i>172.786</i>
<i>(-) Depreciação acumulada</i>	<i>- 46.047</i>	<i>- 46.575</i>	<i>- 47.104</i>	<i>- 47.633</i>

71. As dívidas totais demonstram redução no transcorrer dos últimos meses, totalizando em novembro de 2019, R\$626,090 milhões (seiscentos e vinte e seis milhões e noventa mil reais), dos quais:

- 52% referem-se a **Títulos a Pagar**, títulos estes vencidos desde o exercício de 2018, relativos ao Banco Bradesco e ao Banco Itaú, além da

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

rubrica **Bancos** que demonstra saldo de R\$47,012 milhões (quarenta e sete milhões e doze mil reais);

- 29% referem-se a **Obrigações Fiscais e Previdenciárias**, alocadas em contas de curto e longo prazo, totalizando conjuntamente o montante de R\$182,651 milhões (cento e oitenta e dois milhões, seiscentos e cinquenta e um mil reais) em novembro de 2019, composto pelas rubricas: impostos a recolher, débitos previdenciários, parcelamentos e impostos diferidos, onde 30% do saldo, refere-se a dívida de ICMS, inclusive parcelado, seguido pelo INSS.

72. Nota-se redução, no período desta análise, nas rubricas de **Fornecedores, Outras Contas a pagar e Obrigações Trabalhistas**, relativos a transferência de parte do saldo, no mês de outubro de 2019, para a rubrica **Recuperação Judicial**, que encerrou novembro de 2019 montando R\$32,2 milhões (trinta e oito milhões e duzentos mil reais), sendo 62% do saldo relativo a fornecedores e o restante a verbas trabalhistas. As rubricas Fornecedores, Outras Contas a pagar e Obrigações Trabalhistas/, encerraram o período sob análise montando R\$5,158 milhões (cinco milhões, cento e cinquenta e oito mil reais), R\$2,061 milhões (dois milhões e sessenta e um mil reais), e R\$309 mil (trezentos e nove mil reais), respectivamente.

73. Observa-se que algumas rubricas tiveram baixa integral nos últimos meses, apresentando saldo zerado em novembro de 2019, sendo elas: **Honorários da Diretoria, Fretes a pagar, Honorários a pagar e Acordos Trabalhistas**, indicando que tais dívidas foram transferidas para a rubrica **Recuperação Judicial** em outubro de 2019.

74. A rubrica **Adiantamento de clientes**, apresentou redução de 81% no período analisado, indicando entrega de mercadorias com recebimento financeiro antecipado, montando em novembro

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 CM / RU / JS

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

de 2019, R\$12,664 milhões (doze milhões, seiscentos e sessenta e quatro mil reais).

75. Nota-se redução significativa na rubrica **Pessoas Ligadas**, encerrando novembro de 2019, com saldo devido a empresa Itaiquara Alimentos, em R\$34.000 (trinta e quatro mil reais).

76. No período analisado, o **Patrimônio Líquido** apresentou variação, porém, mantendo **saldo negativo**, sendo este de R\$408,035 milhões (quatrocentos e oito milhões e trinta e cinco mil reais) até novembro de 2019, variação esta, decorrente do aumento positivo do **Ajuste de Avaliação Patrimonial**, contudo ainda permanece apresentando **prejuízos** superiores, montando acumuladamente R\$481,412 milhões (quatrocentos e oitenta e um milhões, quatrocentos e doze 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 CM / RU / JS

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

Em milhares de reais R\$

Balanco Patrimonial	ago-19	set-19	out-19	nov-19
Passivo	279.392	257.723	243.316	218.055
Passivo Circulante	621.469	539.872	566.277	543.546
Fornecedores	12.669	11.933	5.159	5.158
Obrigações Trabalhista	66.355	4.065	298	309
Impostos a Recolher	67.474	90.304	91.955	93.260
Titulos a Pagar	318.578	320.681	322.617	324.496
Banco	46.885	46.674	46.900	47.012
Honorarios da diretoria	54	54	-	-
Provisões Legais	833	905	-	-
Fretes a Pagar	1.031	1.037	-	-
Adiantamento de Clientes	65.843	35.988	38.306	12.664
Honorarios a pagar	168	168	-	-
Estoque terceiros	55	-	-	-
Outras Contas a Pagar	7.429	7.679	2.374	2.061
Adiantameto de ICMS ST	167	180	232	182
Debitos Previdenciarios	33.927	20.205	20.205	20.205
Recuperação Judicial			38.230	38.200
Passivo Não Circulante	112.161	118.258	82.530	82.545
Pessoas Ligadas	29.098	33.587	-	34
Contribuições a Recolher	4	-	-	-
Impostos a Recolher	608	2.239	2.238	2.237
Parcelamentos	45.843	45.824	45.824	45.806
Provisão para contingencia	13.324	13.324	13.324	13.324
Acordos Trabalhistas	2.139	2.139	-	-
Impostos Diferidos	21.144	21.144	21.144	21.144
Patrimônio Líquido	- 454.237	- 400.407	- 405.491	- 408.035
Capital Social	4.870	4.870	4.870	4.870
Reserva de Lucros	14.737	14.737	14.737	14.737
Prejuízo Acumulado	- 511.717	- 462.302	- 467.386	- 469.930
Ajuste de Avaliação Patrimonial	42.287	46.141	51.225	53.769
Lucro/Prejuízo do Período	- 4.415	- 3.853	- 8.937	- 11.482

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

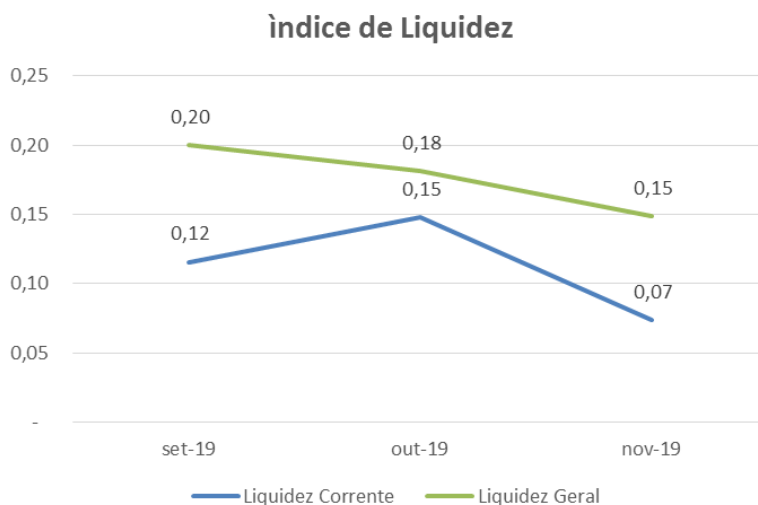
- **Liquidez Corrente:** Apresentou redução entre agosto e novembro de 2019, tendo este último, capacidade de quitação de R\$0,07 (sete centavos) para cada real devido em obrigação a curto prazo ao utilizar todos os seus direitos também em curto prazo, apontando situação

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

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

- **Liquidez Geral**³: Para cada real de dívida constituída pela empresa, ao utilizar seus direitos de curto e longo prazo, há a capacidade de quitação de R\$0,15 (quinze centavos de real) em novembro de 2019, tendo apresentado decréscimo no transcorrer dos últimos meses.



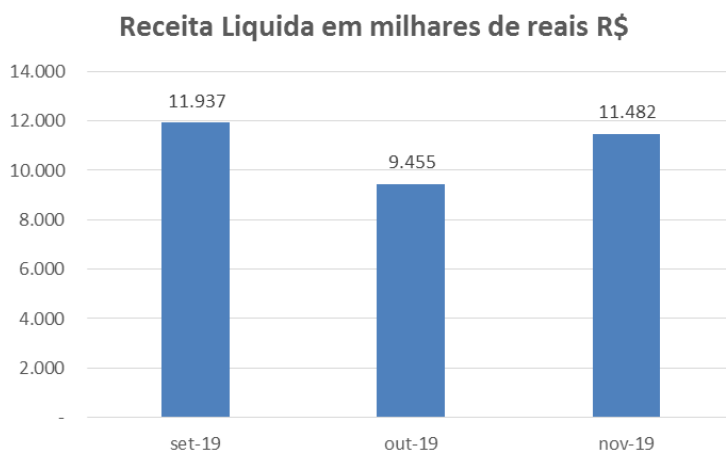
78. O **Endividamento** da empresa, apresentou variação no período analisado, demonstrando ainda que, seus bens e direitos não cobrem a suas obrigações de curto e longo prazo, estando as dívidas superando os ativos em 187% no mês de novembro de 2019.

Índices de liquidez	ago-19	set-19	out-19	nov-19
Endividamento	263%	255%	267%	287%

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

³ **Liquidez Geral** = $\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizáveis (alocados no Longo Prazo)}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}$

79. A **Receita Líquida** auferida, apresentou variação no período analisado, contudo, ainda acima da média mensal do exercício de 2019 que foi de R\$9,8 milhões (nove milhões e oitocentos mil reais), conforme demonstração gráfica abaixo. De forma acumulada no exercício 2019, até o mês de novembro, a receita líquida somou R\$107,651 milhões (cento e sete milhões, seiscentos e cinquenta e um mil reais).



80. Os **Custos** são os gastos mais representativos, absorvendo 79% da Receita Líquida auferida, montando, acumuladamente entre janeiro e novembro de 2019, R\$85,511 milhões (oitenta e cinco milhões, quinhentos e onze mil reais).

81. Dentre as despesas incorridas, o grupo de **Despesas Financeiras** é o de maior representatividade, montando gastos no transcorrer do exercício, até novembro, em R\$29,977 milhões (vinte e nove milhões, novecentos e setenta e sete mil reais), relativos a encargos sobre financiamentos.

82. Com base nos dados apresentados acima, fica claro que não resta margem para cobrir as **Despesas Operacionais**, composta

principalmente pelas **Despesas Gerais e Administrativas**, com saldo de R\$4,122 milhões (quatro milhões, cento e vinte e dois mil reais), resultando em Resultado negativo de forma acumulada, apresentando **prejuízo** de R\$11,482 milhões (onze milhões, quatrocentos e oitenta e dois mil reais).

- Nota-se em outubro de 2019, saldo positivo nas **Despesas Gerais e Administrativas**, refere-se à realocação de valores entre despesas e custos.

Em milhares de reais R\$ - Mensal

Demonstração do Resultado	set-19	out-19	nov-19	2019
Receita Líquida	11.937	9.455	11.482	107.651
(-) Custo	- 4.225	- 16.525	- 11.326	- 85.511
Lucro Bruto	7.712	7.070	156	22.140
Despesas Operacionais	- 4.849	- 4.365	- 155	- 3.645
(-) Gerais e Administrativas	- 3.333	- 2.862	- 161	- 4.122
(-) Depreciações	- 65	- 65	- 65	- 397
Outras Receitas/Despesas Operacionais	- 1.451	- 1.568	- 71	- 874
Resultado Operacional	2.862	- 2.705	1	18.495
Resultado Financeiro	- 2.301	- 2.379	- 2.546	- 29.977
(-) Despesa Financeira	- 2.301	- 2.379	- 2.546	- 29.977
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-	-
Resultado antes do IRPJ e CSLL	562	- 5.084	- 2.544	- 11.482
(-) IRPJ e CSLL	-	-	-	-
Resultado do Período	562	- 5.084	- 2.544	- 11.482

C. FUNCIONÁRIOS

83. Para o período analisado, os representantes da recuperanda disponibilizaram a relação da quantidade de colaboradores, constando em novembro de 2019, quadro contendo 112 funcionários ativos.

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

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

D. IMPOSTOS

84. A recuperanda disponibilizou as apurações de novembro de 2019 relativas a:

- PIS: constando saldo de crédito extemporâneo de R\$39.066 mil (trinta e nove mil e sessenta e seis reais).
- COFINS: saldo de crédito extemporâneo de R\$179.943 mil (cento e setenta e nove mil, novecentos e quarenta e três reais).

85. Ademais, foram disponibilizados o SPED Contribuições e as guias de ICMS-ST.

V.5. COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE**A. BALANÇO PATRIMONIAL**

86. Nos meses analisados, o ativo total, apresentou crescimento de 13%, atingindo saldo de com R\$82,090 milhões (oitenta e dois milhões e noventa mil reais) em novembro de 2019, devido unicamente ao aumento da rubrica **Partes Relacionadas** com a empresa Itaiquara Alimentos, montando R\$24,630 milhões (vinte e quatro milhões, seiscentos e trinta mil reais).

87. Como principal ativo, de maior relevância, tem-se o **Imobilizado**, que perfaz 60% do total de ativos de novembro de 2019, montando saldo líquido de R\$49,615 milhões (quarenta e nove milhões, seiscentos e quinze mil reais).

LASPRO

CONSULTORES

Em milhares de reais R\$

Balanco Patrimonial	ago-19	set-19	out-19	nov-19
Ativo	72.702	82.006	82.115	82.090
Ativo Circulante	574	574	574	574
Caixa e equivalentes de caixa	1	0	-	-
Estoques	41	41	41	41
Impostos a Recuperar	533	533	533	533
Ativo Não-Circulante	72.127	81.432	81.542	81.517
Direitos sobre arrendamentos	7.250	7.250	7.250	7.250
Partes relacionadas	18.488	24.546	24.655	24.630
Valores Aleatorios	21	21	22	22
Imobilizado/Intangível	46.368	49.615	49.615	49.615
<i>Bens em uso/Intangível</i>	<i>52.222</i>	<i>52.222</i>	<i>52.222</i>	<i>52.222</i>
<i>Depreciação/Amortização</i>	<i>- 5.854</i>	<i>- 2.607</i>	<i>- 2.607</i>	<i>- 2.607</i>

88. As dívidas totais, apresentaram aumento de 2% entre os meses de agosto e novembro de 2019, atingindo o saldo de R\$60,275 milhões (sessenta milhões, duzentos e setenta e cinco mil reais), dos quais 99% refere-se a **Obrigações Tributárias**, alocadas em rubricas de curto e longo prazo, montando R\$59,440 milhões⁴ (cinquenta e nove milhões, quatrocentos e quarenta mil reais), sendo 41% do saldo, relativos dívida com ICMS parcelamento, sendo tais débitos não sujeitos a recuperação judicial.

89. Nota-se aumento do **Patrimônio Líquido** decorrente dos **Ajustes de Exercícios Anteriores**, e do **lucro** realizado no exercício de 2019, totalizando, em novembro de 2019, o montante de R\$21,815 milhões (vinte e um milhões, oitocentos e quinze mil reais).

⁴ Contemplando as rubricas: Obrigações Tributárias (no passivo circulante e não circulante) e Imposto de Renda e Contribuição Social.

LASPRO

CONSULTORES

Em milhares de reais R\$

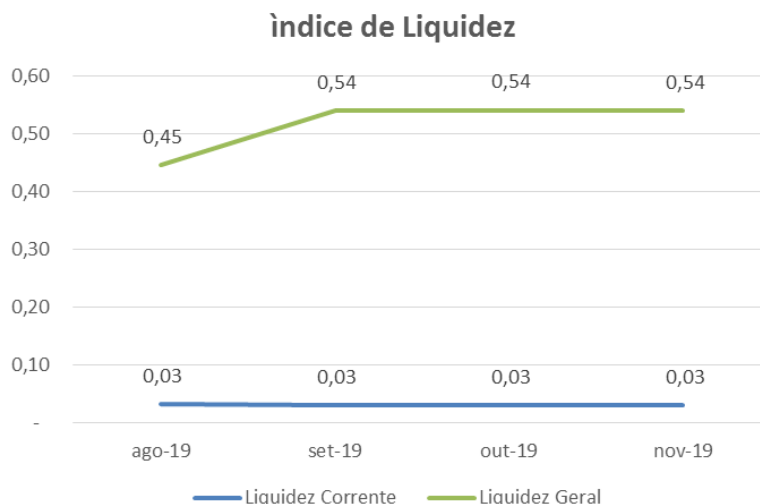
Balanco Patrimonial	ago-19	set-19	out-19	nov-19
Passivo	72.702	82.006	82.115	82.090
Passivo Circulante	17.952	18.933	18.982	19.082
Empréstimos e Financiamentos	13	13	13	13
Obrigações Tributárias	17.862	18.462	18.493	18.593
Outras Contas a Pagar	77	458	477	476
Passivo Não Circulante	41.193	41.193	41.193	41.193
Empréstimos e Financiamentos	256	256	256	256
Obrigações Tributárias	24.458	24.458	24.458	24.458
Provisão para contingência	90	90	90	90
Imposto de Renda e Contribuição Social	16.389	16.389	16.389	16.389
Patrimônio Líquido	13.557	21.880	21.940	21.815
Capital Social	4.750	4.750	4.750	4.750
Reserva Legal	22	22	22	22
Reserva de reavaliação	10.277	10.277	10.277	10.277
Ajuste de avaliação patrimonial	21.537	21.537	21.537	21.537
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	7.859	7.859	7.859
Lucro/Prejuízo Acumulado	- 22.738	- 22.738	- 22.738	- 22.738
Lucro/Prejuízo do Período	- 291	172	232	107

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

- **Liquidez Corrente:** Manteve nos últimos meses, capacidade de quitação de apenas R\$0,03 (três centavos de real) para cada real devido em obrigação a curto prazo ao utilizar todos os seus direitos também em curto prazo, apontando situação insatisfatória, vez que não há capacidade de liquidação integral das obrigações abrangidas nesta análise.
- **Liquidez Geral**⁵: Apresentou pequena melhora no período abrangido por este relatório, com capacidade de quitação de R\$0,54 (cinquenta e quatro centavos de real) em novembro de 2019, ao utilizar seus direitos de curto e longo prazo para quitações das obrigações totais.

⁵ **Liquidez Geral** = $\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizáveis (alocados no Longo Prazo)}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}$

LASPRO CONSULTORES



91. O **Endividamento** reduziu no período analisado, demonstrando ainda que, os bens e direitos cobrem a suas obrigações de curto e longo prazo, tendo, para o mês de novembro de 2019, dívidas equivalentes a 73% de seus ativos, incluindo os bens imobilizados.

Índices de liquidez	ago-19	set-19	out-19	nov-19
Endividamento	81%	73%	73%	73%

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

92. Sem registro de receita desde o exercício de 2015, tendo apenas o reconhecimento de **Despesas Operacionais, Resultados Financeiros e Outras Receitas/Despesas Operacionais**, apresentou situação de **Lucro**, de forma acumulada para o período de janeiro a novembro de 2019, na importância de R\$107.000 (cento e sete mil reais), devido o reconhecimento de **Outras Receitas Operacionais** relativas a arrendamento de terras, superar as despesas financeiras e administrativas.

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

Em milhares de reais R\$ - Mensal

Demonstração do Resultado	set-19	out-19	nov-19	2019
Receita Líquida	-	-	-	-
(-) Custo	-	-	-	-
Lucro Bruto	-	-	-	-
Despesas Operacionais	504	79	37	532
(-) Gerais e Administrativas	- 382	- 21	- 22	- 439
Outras Receitas/Despesas Operacionais	886	100	15	970
Resultado Operacional	504	79	37	532
Resultado Financeiro	- 5	- 7	- 71	- 361
(-) Despesa Financeira	- 5	- 7	- 71	- 361
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-	-
Resultado antes do IRPJ e CSLL	498	72	108	171
(-) IRPJ e CSLL	- 35	- 12	- 17	- 64
Resultado do Período	464	60	125	107

C. FUNCIONÁRIOS

93. Esta recuperanda não apresenta registros de funcionários, o que se faz coerente com a não operacionalização, sendo suas receitas advindas unicamente de arrendamentos.

D. IMPOSTOS

94. A recuperanda disponibilizou as seguintes apurações para novembro de 2019:

- PIS: constando saldo a recolher de R\$1.925 (um mil, novecentos e vinte e cinco reais).
- COFINS: constando saldo a recolher de R\$8.867 (oito mil, oitocentos e sessenta e sete reais).

95. Ademais, foi disponibilizado o SPED Contribuições.

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 CM / RU / JS

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

V.6. AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE

A. BALANÇO PATRIMONIAL

96. O ativo se faz concentrado no **Imobilizado**, equivalente a 88% do ativo total de novembro de 2019, que está representado pelo montante líquido de R\$71,320 milhões (setenta e um milhões, trezentos e trinta e três mil reais).

97. A rubrica de **Caixa e Equivalentes de Caixa**, apresentou aumento de 241% no período analisado, montando R\$2,279 milhões (dois milhões, duzentos e setenta e nove mil reais) sendo 93% do saldo, relativos à aplicação financeira.

- Foram disponibilizados os extratos bancários conforme abaixo:

Bancos	Saldo contábil em 11/2019	Saldo extrato em 11/2019
BANCO BRADESCO S/A - SJRPARDÓ.	122.210,99	4.603,99
COOPERATIVA DE CRÉDITO DE LIVRE ADMISSÃO DO SUDOESTE	40.035,71	27.288,49
SICOOB SAROMCREDI (São João da Glória-MG)	240,87	240,87
APLICACOES FINANCEIRAS	2.116.516,12	2.116.516,12
Total	2.279.003,69	2.148.649,47

98. Nota-se em novembro de 2019, saldo na rubrica de **Clientes**, de R\$172 mil (cento e setenta e dois mil reais), relativo à venda realizada a prazo no mesmo período.

99. Em novembro de 2019 foi constituída a rubrica **Animais de Criação**, relativos a criação de bovinos, tendo saldo de R\$189 mil (cento e oitenta e nove mil reais).

100. Em novembro de 2019, foi baixado integralmente os saldos de créditos de **impostos a recuperar**, na importância

LASPRO

CONSULTORES

de R\$168 mil (cento e sessenta e oito mil reais) encerrando o período sob análise com saldo zerado.

101. Representando 8% do ativo total, a rubrica **Direitos sobre arrendamentos** manteve-se estável com saldo de R\$6,888 milhões (seis milhões, oitocentos e oitenta e oito mil reais) em todo o período sob análise.

Em milhares de reais R\$

Balanço Patrimonial	ago-19	set-19	out-19	nov-19
Ativo	79.798	79.318	79.733	81.417
Ativo Circulante	1.325	849	1.264	2.939
Caixa e equivalentes de caixa	668	192	565	2.279
Clientes				172
Estoques	113	113	113	113
Animais de criação				189
Impostos a Recuperar	168	168	168	-
Adiantamentos a Fornecedores	376	376	376	187
Outros valores a receber			42	-
Ativo Não-Circulante	78.473	78.469	78.469	78.478
Direitos sobre arrendamentos	6.888	6.888	6.888	6.888
Depósitos Judiciais	-		4	17
Investimentos	252	252	252	252
Imobilizado/Intangível	71.333	71.329	71.324	71.320
<i>Bens em uso/Intangível</i>	<i>75.177</i>	<i>75.177</i>	<i>75.177</i>	<i>75.177</i>
<i>Depreciação/Amortização</i>	<i>- 3.844</i>	<i>- 3.849</i>	<i>- 3.853</i>	<i>- 3.857</i>

102. Em novembro de 2019, as obrigações totalizaram R\$32,100 milhões (trinta e dois milhões e cem mil reais), dos quais, 73% são relacionados a dívidas fiscais, alocadas nas rubricas **Obrigações Tributárias**, no curto e no longo prazo e **IRPJ e CSLL Diferidos**, totalizando conjuntamente o saldo de R\$23,434 milhões (vinte e três milhões, quatrocentos e trinta e quatro mil reais), dos quais 9% são relativos ao parcelamento refis no curto prazo.

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

103. A rubrica de **Empréstimos e Financiamentos**, montam conjuntamente no curto e longo prazo, R\$269 mil (duzentos e sessenta e nove mil reais), tendo apresentado significativo aumento em setembro de 2019, e sucessivas reduções nos meses subsequentes, voltando a apresentar o saldo de agosto de 2019 ao período final da análise.

104. Apresentando redução de 84% em setembro de 2019 e gradativo aumento nos meses subsequentes, a rubrica **Partes Relacionadas**, representa a dívida constituída com a empresa Itaiquara Alimentos, encerrando novembro de 2019 com saldo R\$8,272 milhões (oito milhões, duzentos e setenta e dois mil reais).

105. Devidos ao **Resultado superavitário** obtido nos últimos anos e aos **Ajustes de Exercícios Anteriores**, o **Patrimônio Líquido** apresentou aumento no período sob análise, montando em novembro de 2019, R\$49,317 milhões (quarenta e nove milhões, trezentos e dezessete 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 CM / RU / JS

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

LASPRO

CONSULTORES

Em milhares de reais R\$

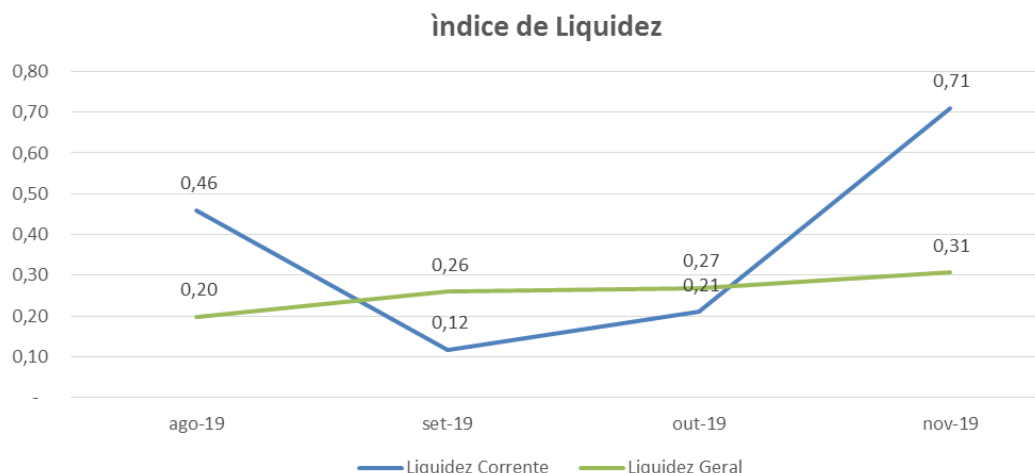
Balanco Patrimonial	ago-19	set-19	out-19	nov-19
Passivo	79.798	79.318	79.733	81.417
Passivo Circulante	2.882	7.206	5.983	4.142
Empréstimos e Financiamentos	13	3.006	1.728	13
Obrigações Tributárias	2.821	4.061	4.064	4.004
Outras Contas a Pagar	48	139	191	125
Passivo Não Circulante	38.323	22.598	24.246	27.958
Empréstimos e Financiamentos	256	256	256	256
Partes relacionadas	18.637	2.912	4.559	8.272
IRPJ e CSLL Diferidos	19.431	19.431	19.431	19.431
Patrimônio Líquido	38.593	49.514	49.505	49.317
Capital Social	15.471	15.471	15.471	15.471
Reserva de Reavaliação	14.781	14.781	14.781	14.781
Ajuste de Avaliação Patrimonial	22.937	22.937	22.937	22.937
Ajuste de Exercícios Anteriores		10.492	10.492	10.492
Lucro/Prejuízo Acumulado	- 14.563	- 14.563	- 14.593	- 14.563
Lucro/Prejuízo do Período	- 33	396	417	198

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

- **Liquidez Corrente:** Apresentou variação no período analisado, acompanhando a variação apresentada no Caixa e Equivalentes de Caixas, tendo em novembro de 2019, capacidade de quitação de R\$0,71 (setenta centavos de real) para cada real devido em obrigação a curto prazo ao utilizar todos os seus direitos também em curto prazo, apontando situação insatisfatória, vez que não há capacidade de liquidação integral das obrigações abrangidas nesta análise.
- **Liquidez Geral**⁶: Para cada real de dívida constituída pela empresa, ao utilizar seus direitos de curto e longo prazo, há a capacidade de quitação de R\$0,31 (trinta e um centavos de real) em novembro de 2019,

⁶ **Liquidez Geral** = $\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizáveis (alocados no Longo Prazo)}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}$

apresentando pequena melhora no decorrer no período analisado, contudo, mantem-se com índices inferiores aos satisfatórios.



107. O **Endividamento**, decresceu no período em análise, tendo pico em setembro de 2019, devido a redução das dívidas com a empresa Itaiquara Alimentos, mantendo estabilidade nos meses subsequentes, tendo endividamento inferior a 40% dos ativos.

Índices de liquidez	ago-19	set-19	out-19	nov-19
Endividamento	52%	38%	38%	39%

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

108. Nos últimos anos, a recuperanda não vem auferindo **Receitas**, exceto em novembro de 2019, quando apresentou receita líquida de R\$155 mil (cento e cinquenta e cinco mil reais), entretanto, mensalmente vem sendo reconhecidas **Outras Receitas/ Despesas Operacionais**, relativo ao arrendamento de terras, além das despesas com conservação rural, tendo pico em setembro de 2019 na importância de R\$653

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

mil (seiscentos e cinquenta e três mil reais), somando R\$708 mil (setecentos e oito mil reais) entre janeiro e novembro de 2019.

109. Mesmo sem aferição de receita operacional até outubro, houve o constante reconhecimento de despesas, sendo as mais relevante, relativas a **Despesas Gerais e Administrativas**, somando no exercício, até o mês de novembro, R\$467 mil (quatrocentos e sessenta e sete mil reais), além das **Despesas Financeiras**, montando R\$217 mil (duzentos e dezessete mil reais), observa-se que, no mês de novembro de 2019, atingiu pico de R\$142 mil (cento e quarenta e dois mil reais), relativos a atualização monetária sobre tributos em R\$137 mil (cento e trinta e sete mil reais).

110. Em decorrência do reconhecimento do arrendamento de terras, no exercício corrente, a situação se faz superavitária, sendo auferido **Lucro** acumulado, até novembro de 2019, de R\$198 mil (cento e noventa e oito mil reais).

Em milhares de reais R\$ - Mensal

Demonstração do Resultado	set-19	out-19	nov-19	2019
Receita Líquida	0	1	155	150
(-) Custo	-	-	-	-
Lucro Bruto	0	1	155	150
Despesas Operacionais	544	2	256	307
(-) Gerais e Administrativas	109	82	249	467
Outras Receitas/Despesas Operacionais	653	80	7	774
Resultado Operacional	544	3	100	456
Resultado Financeiro	14	13	142	217
(-) Despesa Financeira	14	13	142	217
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-	-
Resultado antes do IRPJ e CSLL	530	15	242	239
(-) IRPJ e CSLL	101	36	24	41
Resultado do Período	429	21	218	198

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

C. FUNCIONÁRIOS

111. Conforme quadro de colaboradores apresentado para o Grupo Itaiquara, não há funcionários ativos na recuperanda Agro Pecuária RG.

D. IMPOSTOS

112. A recuperanda disponibilizou as seguintes apurações para o período de novembro de 2019:

- PIS: constando saldo a recolher de R\$4.307 (quatro mil, trezentos e sete reais), enquanto na contabilidade não consta saldo a recolher.
- COFINS: constando saldo a recolher de R\$19.842 (dezenove mil, oitocentos e quarenta e dois reais).

113. Ademais, foi disponibilizado o SPED Contribuições.

V.7. ATACADISTA E COMISSÁRIA ITAIQUARA LTDA

A. BALANÇO PATRIMONIAL

114. Nota-se que foram reprocessados os dados contábeis, anteriormente o ativo total apresentava saldo de R\$2,145 milhões (dois milhões, cento e quarenta e cinco mil reais) em agosto de 2019, passando para R\$1,827 milhões (um milhão, oitocentos e vinte e sete mil reais), sendo a redução relativa a rubrica de **Partes Relacionadas** que apresentou reversão do saldo negativo no mês seguinte. Assim como no Ativo, as Dívidas Totais, também apresentaram redução após reprocessamento contábil, passando de R\$3,807 milhões (três milhões, oitocentos e sete mil reais) para R\$3,172 milhões

LASPRO

CONSULTORES

(três milhões, cento e setenta e dois mil reais), redução em maior parte relativa a rubrica **Partes Relacionadas**.

115. No período analisado, o Ativo Total, apresentou aumento de 26%, encerrando em novembro de 2019 montando R\$2,309 milhões (dois milhões, trezentos e nove mil reais), dentre os principais aumentos destaca-se:

- **Contas Correntes Diversos – Passos:** Representando 71% do ativo total, apresentou aumento de 7% no período analisado, relativos a diversos créditos de pessoas físicas e jurídicas, encerrando novembro de 2019, com saldo de R\$1,640 milhão (um milhão, seiscentos e quarenta mil reais).
- **Estoques:** Apresentou aumento de 34% entre agosto e novembro de 2019, encerrando no período analisado montando R\$323 mil (trezentos e vinte e três mil reais).
- **Adiantamento a Fornecedores:** No período analisado, aumentou em 26%, montando, em novembro de 2019, R\$325 mil (trezentos e vinte e cinco mil reais).

116. A rubrica **Créditos a receber de clientes**, por sua vez, apresentou redução de 83% entre agosto e novembro de 2019, acompanhando a variação do faturamento, perfazendo em novembro de 2019, o saldo de R\$19 mil (dezenove mil reais).

117. Importante mencionar que a rubrica de **Partes Relacionadas** apresentou saldo negativo em agosto de 2019, sendo corrigido no mês seguinte, e encerrando em novembro de 2019, com saldo zerado.

118. Não houve variação na rubrica do **Imobilizado**, mantendo saldo líquido de R\$2 mil (dois 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 CM / RU / JS

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

Em milhares de reais R\$

Balanco Patrimonial	ago-19 v2	set-19	out-19	nov-19
Ativo	1.827	2.297	2.706	2.309
Ativo Circulante	2.146	2.062	2.413	2.307
Contas correntes diversos - passos	1.531	1.572	1.644	1.640
Créditos a receber de clientes	115	58	72	19
Estoques	242	108	372	323
Adiantamentos a Fornecedores	258	325	325	325
Ativo Não-Circulante	- 319	235	293	2
Partes relacionadas	- 322	232	291	-
Imobilizado/Intangível	2	2	2	2
<i>Bens em uso/Intangível</i>	6	6	6	6
<i>Depreciação/Amortização</i>	- 3	- 3	- 3	- 3

119. No período analisado, as Dívidas Totais, cresceram 23%, montando em novembro de 2019, R\$2,064 milhões (dois milhões e sessenta e quatro mil reais). Dentre os principais aumentos, temos:

- **Fornecedores:** Apresentando acréscimo de 170% entre agosto e novembro de 2019, quando montou R\$389 mil (trezentos e oitenta e nove mil reais).
- **Partes Relacionadas:** Representando 41% das dívidas totais, apresentou aumento de 18% no período analisado, composto unicamente por dívidas com a empresa Itaiquara Alimentos, encerrando novembro de 2019 em R\$1,590 milhão (um milhão, quinhentos e noventa mil reais).

120. Redução no **Patrimônio Líquido**, decorrente dos resultados deficitários obtidos, encerrando o último período em análise, totalizando R\$245 mil (duzentos e quarenta e cinco 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 CM / RU / JS

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

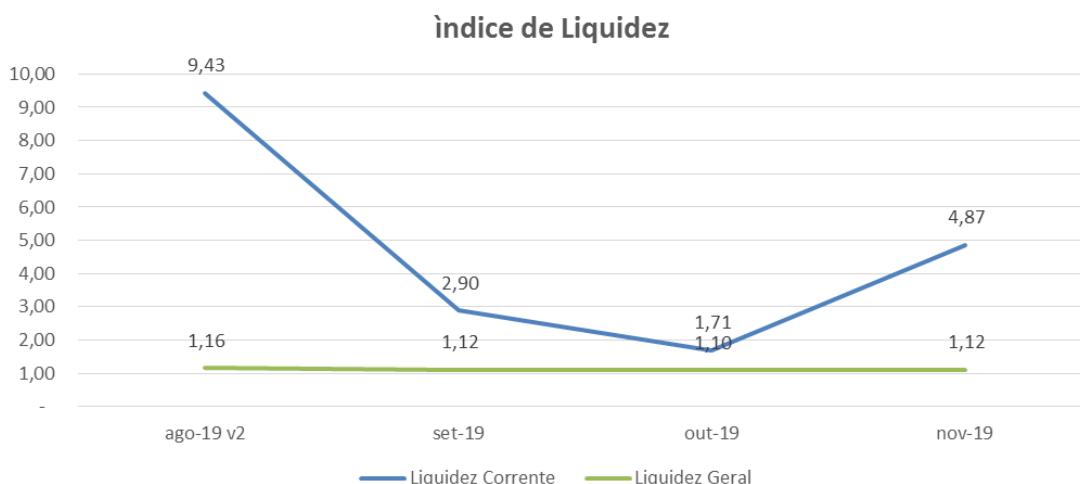
Em milhares de reais R\$

Balço Patrimonial	ago-19 v2	set-19	out-19	nov-19
Passivo	1.827	2.297	2.706	2.309
Passivo Circulante	228	711	1.414	474
Empréstimos e Financiamentos	17	18	18	18
Fornecedores	144	626	1.328	389
Obrigações Tributárias	67	67	67	67
Passivo Não Circulante	1.345	1.345	1.050	1.590
Partes relacionadas	1.345	1.345	1.050	1.590
Patrimônio Líquido	255	241	242	245
Capital Social	600	600	600	600
Reserva Legal	683	683	683	683
Lucro/Prejuízo Acumulado	- 1.018	- 1.018	- 1.018	- 1.018
Lucro/Prejuízo do Período	- 10	- 24	- 23	- 20

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

- **Liquidez Corrente:** Apresentou variação no período analisado, impactado pela variação da rubrica fornecedores, tendo em novembro de 2019, capacidade de quitação de R\$4,87 (quatro reais e oitenta e sete centavos) para cada real devido em obrigação a curto prazo ao utilizar todos os seus direitos também em curto prazo, apontando situação satisfatória, vez que há capacidade de liquidação integral das obrigações abrangidas nesta análise.
- **Liquidez Geral⁷:** Para cada real de dívida constituída pela empresa, ao utilizar seus direitos de curto e longo prazo, há a capacidade de quitação de R\$1,12 (um real e doze centavos) em novembro de 2019, apontando situação satisfatória, mesmo apresentando pequena redução no período analisado, mantendo capacidade de liquidação integral das obrigações abrangidas nesta análise.

⁷ **Liquidez Geral** = $\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizáveis (alocados no Longo Prazo)}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}$



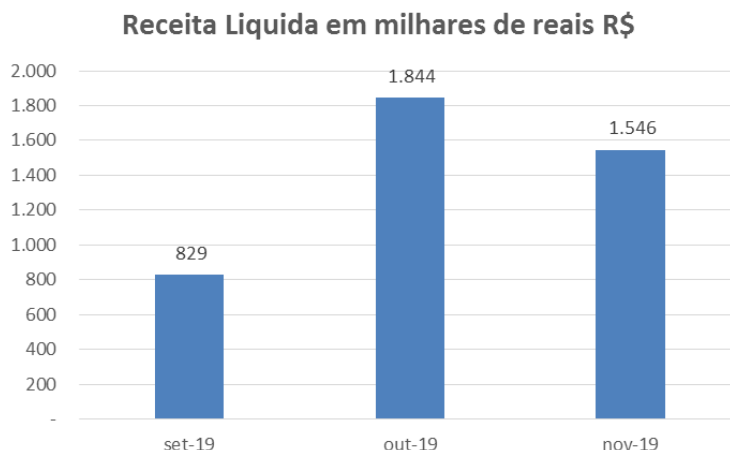
122. O **Endividamento**, acresceu no transcorrer nos últimos meses analisados, contudo, manteve capacidade para cobrir as obrigações de curto e longo prazo com recursos próprios, no período de agosto a novembro de 2019.

Índices de liquidez	ago-19 v2	set-19	out-19	nov-19
Endividamento	86%	90%	91%	89%

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

123. Nos últimos meses, nota-se que as **Receitas Líquidas** se mantiveram acima da média, tendo pico em outubro de 2019, registrando R\$1,844 milhão (um milhão, oitocentos e quarenta e quatro reais), totalizando acumuladamente R\$9,881 milhões (nove milhões, oitocentos e oitenta e um mil reais), entre os meses de janeiro e novembro de 2019.

LASPRO CONSULTORES



124. Observa-se que o **Custo** absorvem as receitas auferidas em sua integralidade, não restando recursos para cobrir os demais gastos, acarretando o **Resultado** deficitário de R\$20 mil (vinte mil reais) no exercício 2019, até o mês de novembro.

Em milhares de reais R\$ - Mensal

Demonstração do Resultado	set-19	out-19	nov-19	2019
Receita Líquida	829	1.844	1.546	9.881
<i>(-) Custo</i>	<i>- 841</i>	<i>- 1.842</i>	<i>- 1.542</i>	<i>- 9.891</i>
Lucro Bruto	- 12	2	4	- 10
Despesas Operacionais	- 2	- 1	- 1	- 9
<i>(-) Gerais e Administrativas</i>	<i>- 2</i>	<i>- 1</i>	<i>- 1</i>	<i>- 9</i>
Resultado Operacional	- 14	1	3	- 18
Resultado Financeiro	- 0	- 0	- 0	- 2
<i>(-) Despesa Financeira</i>	<i>- 0</i>	<i>- 0</i>	<i>- 0</i>	<i>- 2</i>
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-	-
Resultado antes do IRPJ e CSLL	- 14	1	3	- 20
<i>(-) IRPJ e CSLL</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Resultado do Período	- 14	1	3	- 20

C. FUNCIONÁRIOS

125. Conforme quadro de colaboradores apresentado para o Grupo Itaiquara, não há funcionários ativos na recuperanda Atacadista Comissária Itaiquara.

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

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

D. IMPOSTOS

126. A recuperanda disponibilizou, para o período de novembro de 2019, as seguintes apurações:

- PIS constando saldo a recolher de R\$0,00 (zero reais), coincidente com os registros contábeis.
- COFINS constando saldo a recolher de R\$0,00 (zero reais), coincidente com os registros contábeis.

127. Ademais, foi disponibilizado o SPED Contribuições com saldo zero.

V.12. NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA.**A. BALANÇO PATRIMONIAL**

128. Sem variações relevantes no período em análise, tem como principal ativo a rubrica **Partes Relacionadas**, representado pelo montante de R\$2.246.608 (dois milhões, duzentos e quarenta e seis mil e seiscentos e oito reais) e o principal passivo a rubrica **Outras Contas a Pagar**, segregado em conta de curto e longo prazo, totalizando R\$2.246.775 (dois milhões, duzentos e quarenta e seis mil, setecentos e setenta e cinco reais), mantidos até novembro de 2019, indicando a obtenção de recursos terceirizados para financiar a operação de outras empresas do grupo.

LASPRO

CONSULTORES

Em reais R\$

Balanco Patrimonial	ago-19	set-19	out-19	nov-19
Ativo	2.246.375	2.246.707	2.246.707	2.246.707
Ativo Circulante	99	99	99	99
Caixa	99	99	99	99
Ativo Não-Circulante	2.246.276	2.246.608	2.246.608	2.246.608
Partes relacionadas	2.246.276	2.246.608	2.246.608	2.246.608
Passivo	2.246.375	2.246.707	2.246.707	2.246.707
Passivo Circulante	- 133	-	-	166
Outras Contas a Pagar	- 133	-	-	166
Passivo Não Circulante	2.246.608	2.246.808	2.246.808	2.246.642
Outras Contas a Pagar	2.246.608	2.246.608	2.246.608	2.246.608
Partes relacionadas		200	200	34
Patrimônio Líquido	- 101	- 101	- 101	- 101
Capital Social	100	100	100	100
Lucro/Prejuízo Acumulado	- 1	- 1	- 1	- 1
Lucro/Prejuízo do Período	- 200	- 200	- 200	- 200

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

- **Liquidez Corrente:** Desconsiderando agosto de 2019, haja vista que, o saldo das dívidas em curto prazo, encerrou negativo, verifica-se em novembro de 2019, apresentou capacidade de quitação de R\$0,60 (sessenta centavos de real) para cada real devido em obrigação a curto prazo ao utilizar todos os seus direitos também em curto prazo, apontando situação insatisfatória, vez que não há capacidade de liquidação integral das obrigações abrangidas nesta análise.
- **Liquidez Geral**⁸: Para cada real de dívida constituída pela empresa, ao utilizar seus direitos de curto e longo prazo, há a capacidade de quitação de R\$1,00 (um real) em todo o período analisado.

⁸ **Liquidez Geral** = $\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizáveis (alocados no Longo Prazo)}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}$

LASPRO

CONSULTORES

Índices de liquidez	ago-19	set-19	out-19	nov-19
Liquidez Corrente	- 0,74	-	-	0,60
Liquidez Geral	1,00	1,00	1,00	1,00

130. O **Endividamento**, manteve constante no período analisado, demonstrando que seus bens e direitos são idênticos a suas obrigações de curto e longo prazo.

Índices de liquidez	ago-19	set-19	out-19	nov-19
Endividamento	100%	100%	100%	100%

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

131. Sem movimentação no período em análise, encerrou novembro de 2019 com **Resultado negativo** de R\$200 (duzentos reais), decorrente de gastos gerais/administrativos incorridos em período anterior ao abrangido nesta análise.

Em reais R\$ - Mensal

Demonstração do Resultado	set-19	out-19	nov-19	2019
Lucro Bruto	-	-	-	-
Despesas Operacionais	-	-	-	- 200
<i>(-) Gerais e Administrativas</i>	-	-	-	- 200
Resultado Operacional	-	-	-	- 200
Resultado Financeiro	-	-	-	1 - 1
<i>(-) Despesa Financeira</i>	-	-	-	1 - 1
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-	-
Resultado antes do IRPJ e CSLL	-	-	-	1 - 200
<i>(-) IRPJ e CSLL</i>	-	-	-	-
Resultado do Período	-	-	-	1 - 200

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

IV.2. PRODUTORES RURAIS

132. No relatório anterior foram reportadas as informações contábeis parciais de 2019, até o mês de outubro, e últimas Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa Física, que seguem reapresentadas neste relatório, além das informações extraídas dos livros Caixa da Atividade Rural, individualmente:

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

IV.2.1. GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA

A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL

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

133. 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:

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 CM / RU / JS

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

LASPRO CONSULTORES

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

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

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

- Data base atual, 11 de outubro de 2019

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

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

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

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

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

Em R\$	
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
Imóveis	1.227.267
Veículos	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

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

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

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

C. FUNCIONÁRIOS

137. Foram disponibilizados os holerites de setembro a novembro de 2019, assinados, constando 02 colaboradores ativos.

E. LIVRO CAIXA

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

- **Setembro de 2019:** Total de entradas R\$198.990 (cento e noventa e oito mil, novecentos e noventa reais) referente a venda de bovinos e total de saídas R\$12.661 (doze mil, seiscentos e sessenta e um reais), onde 70% refere-se a despesas com ração, encerrando o mês com saldo acumulado positivo de R\$211.134 (duzentos e onze mil, cento e trinta e quatro reais).
- **Outubro de 2019:** Total de entradas R\$40.500 (quarenta mil e quinhentos reais), referente a venda de bovinos e total de saídas R\$102.204 (cento e dois mil, duzentos e quatro reais), onde 56% refere-se a compra de gado (44 bezerros), encerrando com o mês com saldo de caixa positivo em R\$149.430 (cento e quarenta e nove mil, quatrocentos e trinta 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

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

- **Novembro de 2019:** Total de entradas R\$0,00 (zero reais) e totais de saídas R\$92.564 (noventa e dois mil, quinhentos e sessenta e quatro reais), dos quais, 89% refere-se a compra de gado, encerrando o mês com saldo positivo de R\$56.865 (cinquenta e seis mil e oitocentos e sessenta e cinco reais).

Livro Caixa em R\$	ago-19	set-19	out-19	nov-19
Total Entradas		198.990	40.500	
Total Despesas		- 12.661	- 102.204	- 92.564
Fluxo de Caixa	24.805	211.134	149.430	56.865

IV.2.2. JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER

A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL

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

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

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 CM / RU / JS

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

LASPRO

CONSULTORES

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

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

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

72-995 CM / RU / JS

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

LASPRO

CONSULTORES

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

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

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

Em R\$	
Balanco Patrimonial	11.10.19
Ativo	716.414
Ativo Circulante	-
Ativo Não-Circulante	716.414
Imobilizado/Intangível	716.414
<i>Imóveis</i>	<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/Prejuízo Acumulado	-
Lucro/Prejuízo do Período	-

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

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

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

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

LASPRO CONSULTORES

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

C. FUNCIONÁRIOS

143. Foram disponibilizados o resumo da folha de pagamento de setembro a novembro de 2019, constando 13 colaboradores ativos.

E. LIVRO CAIXA

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

- **Setembro de 2019:** Total de entradas R\$96.027 (noventa e seis mil e vinte e sete reais), referente principalmente a venda de bovinos, equivalente a 85% e o restante refere-se a venda de leite e arrendamento de terras, total de saídas de R\$76.543 (setenta e seis mil, quinhentos e quarenta e três reais), onde 42% refere-se a despesas com verbas salariais e encargos, encerrando o mês com saldo positivo de R\$25.917 (vinte e cinco mil, novecentos e dezessete reais).
- **Outubro de 2019:** Total de entradas, R\$143.625 (cento e quarenta e três mil, seiscentos e vinte e cinco reais), dos quais, 80% refere-se a parceria agrícola e total de saídas de R\$74.846 (setenta e quatro mil, oitocentos e quarenta e seis reais), onde 59% se refere a despesa com verbas salarias

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

e encargos, encerrando o mês com saldo positivo de R\$94.696 (noventa e quatro mil, seiscentos e noventa e seis reais).

- **Novembro de 2019:** Total de entradas R\$222.399 (duzentos e vinte e dois mil, trezentos e noventa e nove reais), onde 64% deve-se a parceria agrícola e o restante a venda de bovinos e leite., totais de saídas R\$168.809 (cento e sessenta e oito mil, oitocentos e nove reais), dos quais, 63% está descrito como diversos Banco ABC – 2ºA parcela, encerrando o mês com saldo positivo de R\$148.287 (cento e quarenta e oito mil, duzentos e oitenta e sete reais).

Livro Caixa em R\$	ago-19	set-19	out-19	nov-19
Total Entradas		96.027	143.625	222.399
Total Despesas		- 76.543	- 74.846	- 168.809
Fluxo de Caixa	6.433	25.917	94.696	148.287

IV.2.3. MARCOS DO AMARAL MESQUITA

A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL

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

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

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

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

LASPRO

CONSULTORES

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

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

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

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

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

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

147. 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.

148.

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

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

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

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 CM / RU / JS

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



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

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

C. FUNCIONÁRIOS

150. Foram disponibilizados a folha de pagamento de setembro a novembro de 2019, constando 03 colaboradores ativos.

E. LIVRO CAIXA

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

- **Setembro de 2019:** Total de entradas R\$74.213 (setenta e quatro mil, duzentos e treze reais), referente unicamente a venda de bovinos e total de saídas em R\$54.389 (cinquenta e quatro mil, trezentos e oitenta e nove reais), dos quais, 64% refere-se a despesas com rescisões, encerrando o mês com saldo positivo de R\$58.621 (cinquenta e oito mil, seiscentos e vinte e um reais).
- **Outubro de 2019:** Nota-se que o saldo inicial de outubro é de R\$51.744 (cinquenta e um mil, setecentos e quarenta e quatro reais) apresentando divergência entre o saldo final de setembro de 2019, que é de R\$58.621 (cinquenta e oito mil, seiscentos e vinte e um reais), conforme supracitado.

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

Apresentou Total de entradas R\$40.750 (quarenta mil e setecentos e cinquenta reais), referente unicamente a venda bovina e total de saídas de R\$14.899 (catorze mil, oitocentos e noventa e nove reais), sendo 56% relativos a despesa com verbas salariais e encargos, encerrando o mês com saldo positivo de R\$77.595 (setenta e sete mil, quinhentos e noventa e cinco reais).

- **Novembro de 2019:** Nota-se que o saldo inicial de novembro é de R\$63.061 (sessenta e três mil e sessenta e um reais), divergindo do saldo final de outubro de 2019, que é de R\$77.595 (setenta e sete mil, quinhentos e noventa e cinco reais), conforme supracitado. Não apresentou entradas no período e total de saídas em R\$23.580 (vinte e três mil, quinhentos e oitenta reais), sendo 46% relativos a despesas com verbas salariais e encargos, encerrando o mês com saldo positivo de R\$39.481 (trinta e nove mil, quatrocentos e oitenta e um reais).

Livro Caixa em R\$	ago-19 v2	set-19	set-19 v2	out-19	out-19 v2	nov-19
Total Entradas		74.213		40.750		
Total Despesas		- 54.389		- 14.899		- 23.580
Fluxo de Caixa	38.797	58.621	51.744	77.595	63.061	39.481

III. CONCLUSÃO

152. Para o período analisado, o Grupo recuperando Itaiquara, mantém situação deficitária, apresentando dívidas que superaram seus ativos, além da manutenção de custo elevado, impactando diretamente no resultado acumulado negativo.

153. Ademais, apresentou redução de 1.083 colaboradores entre agosto e novembro de 2019, encerrando novembro com quadro contendo 2.088 funcionários, conjuntamente no Grupo Itaiquara.

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

IV. ENCERRAMENTO

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

155. 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, 14 de fevereiro de 2020.


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



**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 **setembro 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 CM / RU

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.....	26
C. FLUXO DE CAIXA.....	29
D. FUNCIONÁRIOS	35
E. IMPOSTOS	36
F. DEMAIS RELATÓRIOS.....	37
II.2. PRODUTORES RURAIS	38
V.2.1. GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA.....	38
A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL	38
B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	41
C. FUNCIONÁRIOS	41
D. LIVRO CAIXA	41
II.2.2. JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER.....	42
A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL	42
B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2016 a 2019)	44
C. FUNCIONÁRIOS	45
D. LIVRO CAIXA	45
E. BALANÇO PATRIMONIAL (ano 2020)	46
F. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2020)	50
II.2.3. MARCOS DO AMARAL MESQUITA	52
A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL	52
B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	55
C. FUNCIONÁRIOS	56
D. LIVRO CAIXA	56

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

III.	CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....	57
IV.	PENDÊNCIAS	66
V.	CONCLUSÃO.....	66
VI.	ENCERRAMENTO	68

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 CM / RU

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 Deferida)
- Itaiquara Alimentos S.A.: Empresa controladora e sócia majoritária das demais empresas do grupo, constituída em 1941, com atuação no ramo sucroalcooleiro. (Recuperação Judicial Deferida)
- Usina Açucareira Passos S.A.: Adquirida em 1969, para a fabricação de fermento, contando com equipamentos nacionais e projetos e tecnologias próprias. (Recuperação Judicial Deferida)
- Companhia Açucareira Rio Grande: Adquirida em 1978 com o objetivo de fabricação de fermento. (Recuperação Judicial Deferida)
- 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 Deferida)

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

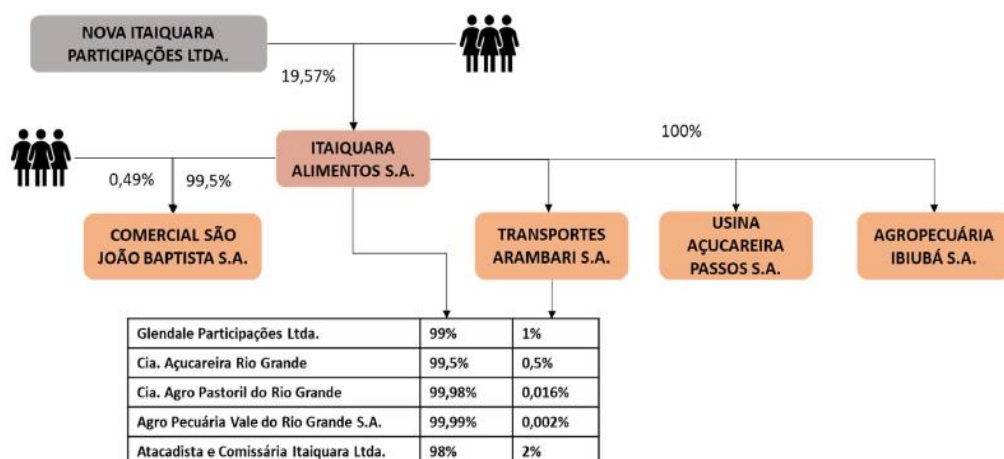
CONSULTORES

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

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



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

LASPRO CONSULTORES

- 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 Pernet, 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, Benfca, 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

72-995 CM / RU

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

COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A. em Recuperação Judicial

CNPJ : 72.111.370/0001-07

Fazenda Itaquara, 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	Itaquara 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 Biajotto (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 Ilidia 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 Itaquara, 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, Emiliano Pernet, 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 ARAMBARI 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 destacada 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

LASPRO CONSULTORES

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

72-995 CM / RU

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

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	QUOTISTAS	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

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

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 abril a agosto de 2020, já apresentado em relatório anterior, a setembro 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 mês de setembro de 2020, houve redução de R\$ 5.688.000 (cinco milhões, seiscentos e oitenta e oito mil reais) no ativo total, decorrendo principalmente pela diminuição no Imobilizado e ativo biológico,

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

perfazendo o montante de R\$ 1.067.697.000 (um bilhão, sessenta e sete milhões, seiscentos e noventa e sete mil reais).

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

- **Imobilizado:** Representa 59% do ativo total, em setembro de 2020, equivalente ao saldo líquido de depreciação, de R\$ 627.346.000 (seiscentos e vinte e sete milhões, trezentos e quarenta e seis 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\$ 49.038 (quarenta e nove mil e trinta e oito reais), em setembro de 2020, dos quais, 76% referem-se a bens adquiridos de maquinismo e acessórios, 9% aquisição de instalação e equipamentos, 9% relativos a marcas e patentes e 6% aquisição de equipamentos de informática, além do reconhecimento mensal das depreciações sobre os bens patrimoniais.
 - Nota-se no mês analisado, redução de R\$ 4.084.000 (quatro milhões e oitenta e quatro mil reais), relativos a depreciação no montante de R\$ 4.444.703 (quatro milhões, quatrocentos e quarenta e quatro mil, setecentos e três reais), superando as aquisições de bens ocorridas no mês.
- **Impostos a Recuperar e Diferidos:** Alocados no curto e no longo prazo, representaram conjuntamente 18% do ativo total, em setembro de 2020, somando R\$ 197.122.000 (cento e noventa e sete milhões, cento e vinte e dois mil reais).
 - No curto prazo, apresentou em setembro de 2020, redução de R\$ 256.000 (duzentos e cinquenta e seis mil reais), relativos principalmente ao aproveitamento do crédito de ICMS Passos, na

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

empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**, totalizando créditos compensáveis de R\$ 20.170.000 (vinte milhões, cento e setenta mil reais), onde 79% do saldo pertence a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, sendo a maior parte composto por ICMS e Impostos e Contribuições REFIS.

- No longo prazo, não houve variação no período analisado, permanecendo com saldo de R\$ 176.952.000 (cento e setenta e seis milhões, novecentos e cinquenta e dois mil reais) até setembro de 2020, relativos a impostos diferidos, sendo que 88% do saldo está registrado na **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 26% a “CSLL”.
- **Investimentos:** Não apresentou variação nos últimos meses, mantendo até setembro de 2020, saldo de R\$ 72.905.000 (setenta e dois milhões, novecentos e cinco mil reais), onde 76% refere-se a investimento na empresa **CIA. AGROPASTORIL** e 23% na empresa **AGROPECUÁRIA IBIUBA S.A.**
- **Ativo Biológico:** Nota-se redução de R\$ 2.906.000 (dois milhões, novecentos e seis mil reais), em setembro de 2020, relativos a Gastos Safra - Passos, perfazendo saldo de 6% do ativo total, montando R\$ 60.963.000 (sessenta milhões, novecentos e sessenta e três mil reais), integralmente registrado na **ITAIQUARA ALIMENTOS**, estando composto por:

Em milhares de reais - R\$

Ativo Biológico	set/20
Tratos Culturais - Itaiquara	22.802
Tratos Culturais - Passos	17.902
Ativo Biológico - UAP	14.379
Gastos Safra - Passos	7.503
Gastos Safra - Itaiquara	167
(-) Provisão perda do valor do ativo biológico	-1.789
Total	60.963

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

- **Partes Relacionadas:** Alocado no ativo não circulante, tais recebíveis auferiram acréscimo de R\$ 89.000 (oitenta e nove mil reais) no mês de setembro de 2020, perfazendo saldo de R\$ 12.785.000 (doze milhões, setecentos e oitenta e cinco mil reais), sendo composto por: 56% **JOAQUIM AUGUSTO B. CALDEIRA E OUTROS**, 37% **SERVITA-SERV. EMPREIT. RURAIS** e 7% **TRANSPORTE ARAMBARI**.
 - Nota-se que também houve acréscimo nas **Partes Relacionadas** no passivo não circulante, no montante de R\$ 169.000 (cento e sessenta e nove mil reais), em setembro de 2020, perfazendo saldo de R\$ 15.496.000 (quinze milhões, quatrocentos e noventa e seis mil reais), das quais, 62% pertencem a empresa **CIA AGRO PASTORIAL** e 38% **AGROPECUÁRIA IBIUBA**.
 - 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\$ 2.711.000 (dois milhões, setecentos e onze mil reais), em setembro de 2020.

23. Em setembro de 2020, os **Estoques** apresentaram aumento no valor de R\$ 587.000 (quinhentos e oitenta e sete mil reais), decorrente em maior parte da empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**, relativos a movimentação de Melaço – Passos, Fermento FF2 e Açúcar Passos, montando R\$ 35.851.000 (trinta e cinco milhões, oitocentos e cinquenta e um mil reais), quais 79%, 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 setembro de 2020, R\$ 23.065.000 (vinte e três milhões e sessenta e cinco mil reais), condizente com o saldo na contabilidade, nas alíneas Estoques – produtos acabados e/ou revenda, conforme abaixo:

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

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

Em milhares de reais - R\$

Estoques - produtos acabados/Revenda	Contabilidade	Relatório	Diferença
Itaquara Alimentos	17.791	17.791	-
Usina Passos	2.411	2.411	-
Comercial São João Baptista	2.583	2.583	-
Atacadista	281	281	0
Total	23.065	23.065	0

24. Os **Adiantamentos a Fornecedores** apresentaram aumento de R\$ 1.521.000 (um milhão, quinhentos e vinte e um mil reais) em setembro de 2020, totalizando R\$ 24.994.000 (vinte e quatro milhões, novecentos e noventa e quatro mil reais), sendo 94% 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 2% do ativo total de setembro de 2020, tendo apresentado decréscimo de R\$ 511.000 (quinhentos e onze mil reais) em setembro de 2020, decorrendo principalmente da redução de Duplicatas a Receber, na empresa **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, montando o saldo consolidado de R\$ 16.764.000 (dezesseis milhões, setecentos e sessenta e quatro mil reais), dos quais, 56% pertencem a **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, 43% **ITAIQUARA ALIMENTOS**, 1% **ATACADISTA**.

- Foram disponibilizados relatórios de contas a receber:
 - **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, condizente com o saldo contábil na alínea Duplicatas a Receber de R\$ 9.622.062 (nove milhões, seiscentos e vinte e dois mil e sessenta e dois reais), sendo 24% relativo a recebíveis do Atacadão S.A.

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

- **ITAIQUARA ALIMENTOS**, condizente com o saldo contábil na alínea Duplicatas a Receber – Itaiquara de R\$ 6.406.427 (seis milhões, quatrocentos e seis mil, quatrocentos e vinte e sete reais), sendo 32% a receber da empresa DSM Produtos Nutricionais Brasil S.A., 10% Philippi Distr. Alim. Ltda. ME, 7% Distr. Imp. Exp. Ferm. Campinas Ltda., e o restante à diversas empresas, e Notas a Receber – Itaiquara de R\$ 799.620 (setecentos e noventa e nove mil, seiscentos e vinte reais).
- **USINA AÇUCAREIRA** condizente com o saldo contábil na alínea de Notas a Receber, de R\$ 45.905 (quarenta e cinco mil, novecentos e cinco reais), sendo 90% relativo ao Armazem Brasil Ltda.

26. A rubrica **Caixa e Equivalentes de Caixa** é composta pelas alíneas de Caixa, Bancos Conta Movimento, Depósito em Trânsito, Aplicações Financeiras e Cheques Devolvidos. Em setembro de 2020, observa-se que as disponibilidades apresentaram aumento de R\$ 781.000 (setecentos e oitenta e um mil reais), perfazendo saldo de R\$ 4.943.000 (quatro milhões, novecentos e quarenta e três mil reais), dos quais, 62% pertencem a **AGRO PECUARIA**, 22% **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, 16% a **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

- Extratos bancários:
 - **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**: os extratos bancários somaram -R\$ 1.156.985 (um milhão, cento e cinquenta e seis mil, novecentos e oitenta e cinco reais negativos) em setembro de 2020, enquanto os registros contábeis totalizaram -R\$ 1.170.848 (um milhão, cento e setenta mil, oitocentos e quarenta e oito reais negativos), onde a divergência de R\$ 13.864 (treze mil, oitocentos e sessenta e quatro reais), será regularizado em outubro de 2020.
 - **ITAIQUARA ALIMENTOS**: a somatória dos extratos bancários montou R\$ 171.858 (cento e setenta e um mil, oitocentos e cinquenta e oito

LASPRO

CONSULTORES

reais) em setembro de 2020, enquanto os registros contábeis totalizaram R\$ 373.926 (trezentos e setenta e três mil, novecentos e vinte e seis reais), estando a variação entre os saldos, suportado pela conciliação contábil/financeira, que apresenta acertos a serem efetuados em outubro de 2020, e outros ainda pendentes.

- **USINA AÇUCAREIRA:** somou a quantia de R\$ 3.558 (três mil, quinhentos e cinquenta e oito reais) em setembro de 2020, e nos registros contábeis constou saldo de R\$ 3.318 (três mil, trezentos e dezoito reais), conforme conciliação disponibilizada, a divergência será regularizada em outubro de 2020.
- **AGRO PECUÁRIA:** a somatória dos extratos bancários atingiu valor de R\$ 3.067.890 (três milhões, sessenta e sete mil, oitocentos e noventa reais), em setembro de 2020, mesmo saldo registrado na contabilidade.

27. A rubrica de **Outros Créditos**, apresentou redução de R\$ 86.000 (oitenta e seis mil reais) em setembro de 2020, decorrendo principalmente pela movimentação nas alíneas de transferência de fundos e cheques devolvidos, na empresa **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, totalizando em setembro de 2020, saldo de R\$ 389.000 (trezentos e oitenta e nove mil reais), dos quais, 56% pertencem a **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**.

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

Em milhares de reais - R\$

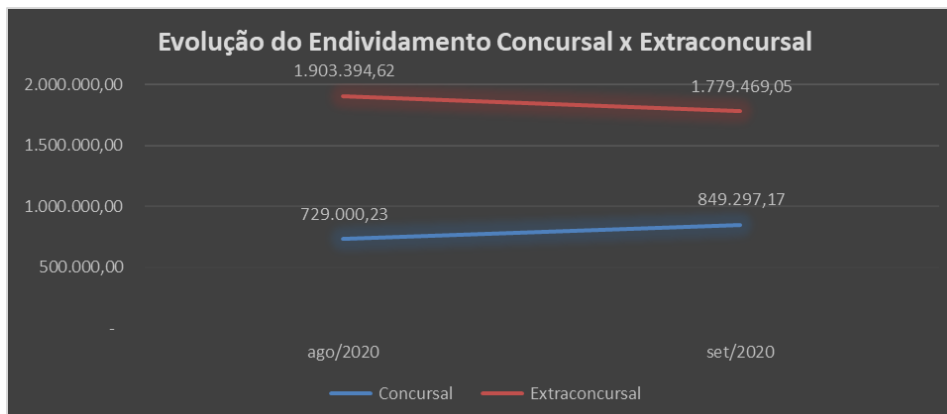
Balço Patrimonial	abr/20	maio/20 v2	jun/20	jul/20	ago/20	set/20
Ativo	1.199.215	1.091.116	1.130.313	1.093.909	1.073.385	1.067.697
Circulante	213.219	180.396	178.654	171.532	168.256	166.714
Caixa e equivalentes de caixa	3.422	4.991	4.546	2.972	4.162	4.943
Duplicatas a receber	12.371	23.183	15.214	16.330	17.275	16.764
Estoques	29.099	37.673	39.367	37.142	35.264	35.851
Ativo biológico	68.786	65.804	70.924	66.652	63.869	60.963
Impostos a recuperar	8.877	10.344	10.206	10.125	20.426	20.170
Adiantamento a fornecedores	66.780	22.088	22.065	22.521	23.473	24.994
Despesas antecipadas	14.545	14.215	15.524	14.840	3.312	2.640
Outros créditos	9.339	2.098	808	950	475	389
Não Circulante	985.996	910.720	951.659	922.377	905.129	900.983
Títulos e valores mobiliários	2.079	2.079	2.079	2.079	2.079	2.079
Depósitos judiciais	5.720	5.720	5.720	5.872	5.818	5.666
Impostos diferidos	176.952	176.952	176.952	176.952	176.952	176.952
Partes relacionadas	64.512	12.427	55.362	27.047	12.696	12.785
Saldo Contas Garantidas				3.150	3.150	3.150
Investimentos	55.870	72.905	72.905	72.905	72.905	72.905
Imobilizado	680.768	640.541	638.544	634.274	631.430	627.346
Intangível	95	96	97	98	99	100

28. O endividamento do **GRUPO** montou R\$ 2.011.184.000 (dois bilhões, onze milhões, cento e oitenta e quatro mil reais), em setembro de 2020. Foram disponibilizados os passivos segregados em concursal e extraconcursal, por empresa¹, sendo totalizado conforme abaixo, onde:

- Concursal, apresentou aumento de R\$ 120.297.000 (cento e vinte milhões, duzentos e noventa e sete mil reais) em setembro de 2020, atingindo saldo de R\$ 849.297.000 (oitocentos e quarenta e nove milhões, duzentos e noventa e sete mil reais).
- Extraconcursal, apresentou redução de R\$ 123.926.000 (cento e vinte e três milhões, novecentos e vinte e seis mil reais) em setembro de 2020,

¹ Importante salientar que os valores contemplados na segregação entre dívidas concursais e extraconcursais não sofreram os ajustes de consolidação (adições e exclusões), logo as somas não refletem o endividamento do Grupo.

atingindo saldo de R\$ 1.779.469.000 (um bilhão, setecentos e setenta e nove milhões, quatrocentos e sessenta e nove mil reais).



29. No mês de setembro de 2020, o endividamento do **GRUPO**, apresentou redução de R\$ 2.494.000 (dois milhões, quatrocentos e noventa e quatro mil reais), tendo por principais movimentações: diminuição de adiantamento de clientes e aumento em empréstimos e financiamentos.

30. As maiores dívidas representadas pelo **GRUPO** são:

- 53% referem-se a **Obrigações Fiscais**, que apresentam constante crescente, com valores em curto e longo prazo (**Impostos, Taxas e Contribuições e Impostos Diferidos**), que conjuntamente somaram R\$ 1.062.945.000 (um bilhão, sessenta e dois milhões, novecentos e quarenta e cinco mil reais) quais 73% são devidos pela **ITAQUARA ALIMENTOS**, equivalente a R\$ 776.665.000 (setecentos e setenta e seis milhões, seiscentos e sessenta e cinco mil reais), sendo a maior parte relativos ao INSS com vencimento em curto prazo.
 - Em setembro de 2020, apresentou aumento de R\$ 2.682.000 (dois milhões, seiscentos e oitenta e dois mil reais), relativos principalmente a INSS devido pela empresa **ITAQUARA ALIMENTOS**.

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

- 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**, sem apresentar movimentação no mês de setembro de 2020.

31. A rubrica de **Empréstimos e Financiamentos**, em curto prazo apresentou aumento de R\$ 4.829.000 (quatro milhões, oitocentos e vinte e nove mil reais) em setembro de 2020, relativos ao desconto de duplicatas nas empresas **ITAIQUARA ALIMENTOS** e **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, atingindo a dívida de R\$ 19.206.000 (dezenove milhões, duzentos e seis mil reais), enquanto no longo prazo, não houve variação, mantendo o saldo devedor de R\$ 178.000 (cento e setenta e oito mil reais), montando conjuntamente, em setembro de 2020, R\$ 19.384.000 (dezenove milhões, trezentos e oitenta e quatro mil reais), onde 60% do saldo é devido pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

32. Os **Adiantamentos a Clientes** decresceram R\$ 8.474.000 (oito milhões, quatrocentos e setenta e quatro mil reais) em setembro de 2020, indicando a entrega de bens, em contrapartida as entradas antecipadas de recursos financeiros dos clientes, encerrando o terceiro trimestre de 2020, com saldo de R\$ 35.988.000 (trinta e cinco milhões, novecentos e oitenta e oito mil reais), dos quais 66% estão alocados na **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

33. As obrigações com os **Fornecedores** detiveram decréscimo de R\$ 2.172.000 (dois milhões, cento e setenta e dois mil reais), no mês de setembro de 2020, decorrente de pagamentos a parceria agrícola efetuado pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**, indicando maior volume de pagamentos das dívidas já constituídas, do que, compras a prazo, atingindo em setembro de 2020, saldo de R\$ 10.294.000 (dez milhões, duzentos e noventa e

quatro mil reais), dos quais, 52% são devidos pela **ITAIQUARA ALIMENTOS** e 46% pela **USINA AÇUCAREIRA**.

- Foram disponibilizados os relatórios de suporte dos fornecedores a pagar, tendo para a empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**, saldo devedor de R\$ 2.057.048 (dois milhões, cinquenta e sete mil e quarenta e oito reais), condizente com o saldo apresentado na contabilidade, onde 22% é devido para a empresa Santi Ind. e Comercio Ltda EPP e 12% para a empresa Purcini e Boscarior Equipamentos Hidráulicos Ltda.

34. As obrigações com **Salários e Encargos a Pagar**, apresentaram acréscimo de R\$ 684.000 (seiscentos e oitenta e quatro mil reais) em setembro de 2020, relativos principalmente a salários a pagar, na nova alínea Obrigações Trabalhistas e Sociais, na empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**, somando obrigações na importância de R\$ 18.532.000 (dezoito milhões, quinhentos e trinta e dois mil reais) ao final do terceiro trimestre de 2020, dos quais, 92% são devidos pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**, relativos principalmente a Provisão de Férias.

35. No mês de setembro de 2020, a rubrica de **Outras Contas a Pagar**, apresentou no curto prazo, redução de R\$ 212.000 (duzentos e doze mil reais), decorrente de outras contas correntes credoras a pagar junto a empresa **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, e outras contas a pagar junto empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**, perfazendo o saldo devedor ao final do terceiro trimestre de 2020 de R\$ 21.366.000 (vinte e um milhões, trezentos e sessenta e seis mil reais), sendo 68% devido pela empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**. No longo prazo, não houve variação no período em análise, mantendo até setembro de 2020, o saldo de R\$ 1.953.000 (um milhão, novecentos e cinquenta e três mil reais), relativos a valores devido a empresa Bom Jardim da Serra Agropecuária S/A e JSL, pela recuperanda **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

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

36. O **Patrimônio Líquido** se faz descoberto, no montante de R\$ 943.487.000 (novecentos e quarenta e três milhões, quatrocentos e oitenta e sete mil reais), em setembro de 2020, decorrente de **Prejuízos Acumulados**, de exercícios anteriores e corrente, até o mês de setembro, montando R\$ 1.314.509.000 (um bilhão, trezentos e quatorze milhões, quinhentos e nove mil reais).

Em milhares de reais - R\$

Balanco Patrimonial	abr/20	maio/20 v2	jun/20	jul/20	ago/20	set/20
Passivo	1.199.215	1.091.116	1.130.313	1.093.909	1.073.385	1.067.697
Circulante	1.597.553	1.541.808	1.539.050	1.539.472	1.541.555	1.538.937
Empréstimos e financiamentos	60.476	32.351	32.936	34.007	14.377	19.206
Adiantamento a clientes	75.429	62.975	57.672	47.147	44.462	35.988
Fornecedores	13.950	10.298	11.292	12.677	12.466	10.294
Salários e encargos a pagar	12.831	12.864	12.709	17.244	17.848	18.532
Impostos, taxas e contribuições	642.396	649.419	652.490	655.398	678.009	680.736
Outras contas a pagar	41.681	21.085	19.135	20.183	21.578	21.366
Credores - Lista Recuperação Judicial	744.925	746.951	746.951	746.951	746.950	746.950
Partes relacionadas com acionistas	5.865	5.865	5.865	5.865	5.865	5.865
Não Circulante	489.738	468.448	511.505	486.366	472.123	472.247
Empréstimos e financiamentos	178	178	178	178	178	178
Impostos, taxas e contribuições	195.780	195.724	195.760	195.674	195.696	195.651
Provisão para contingências	31.847	64.792	64.792	64.792	64.792	64.792
Partes relacionadas	66.941	14.774	57.795	29.592	15.327	15.496
Provisão para passivo a descoberto	4.456	4.469	4.469	4.469	4.469	4.469
Outras contas a pagar		1.953	1.953	1.953	1.953	1.953
SalDOS Contas Garantidas				3.150	3.150	3.150
Impostos diferidos	190.536	186.558	186.558	186.558	186.558	186.558
Patrimonio Líquido	- 888.076	- 919.140	- 920.242	- 931.929	- 940.293	- 943.487
Capital social	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
Ajuste de avaliação patrimonial	358.765	352.977	352.977	352.977	352.977	352.977
Prejuízos acumulados	-1.203.641	-1.266.059	-1.265.655	-1.265.392	-1.262.252	-1.260.797
Resultado Do Exercício	- 22.858	- 29.366	- 30.464	- 42.150	- 50.518	- 53.712
Participação dos não controladores	- 53.342	- 9.692	- 10.100	- 10.364	- 13.500	- 14.955

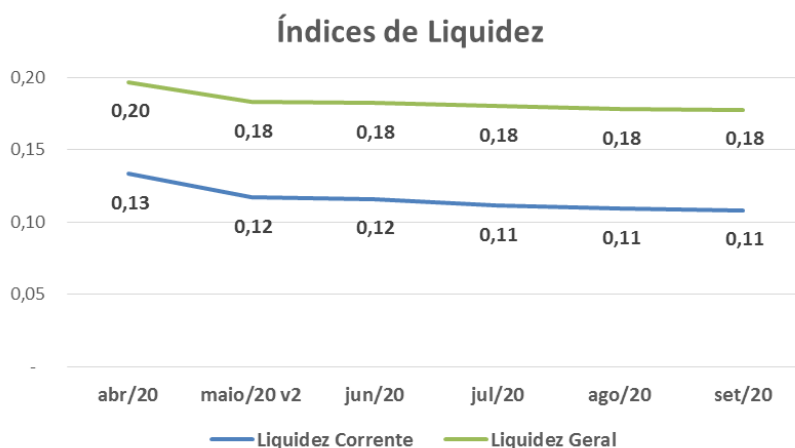
37. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pôde-se proceder a análise dos **indicadores**

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 **liquidez**, que não apresentaram variações no mês de setembro de 2020, mantendo situação insatisfatória, como segue:

- **Liquidez Corrente** demonstra em setembro 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, capacidade de quitação de R\$ 0,18 (dezoito centavos de real) para cada real devido em setembro de 2020.



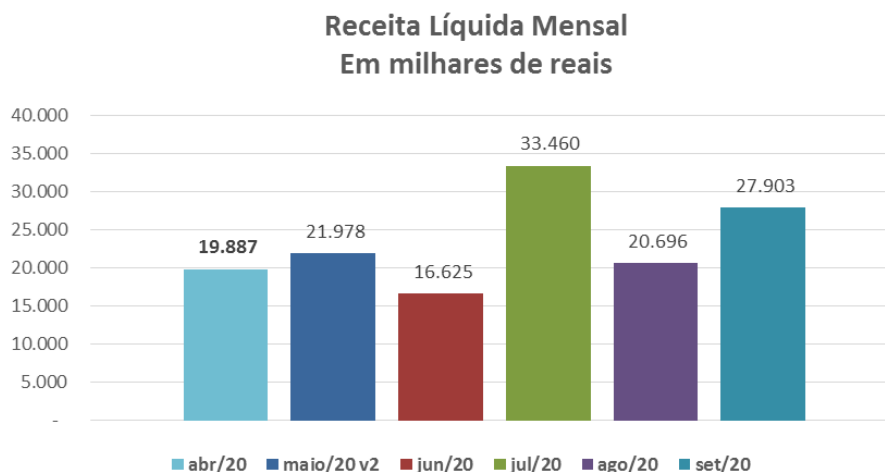
38. O **Endividamento** do **GRUPO** não apresentou variação no mês analisado, mantendo o volume de dívidas, superior ao seu ativo, ou seja, seus bens e direitos não cobrem a suas obrigações de curto e longo prazo, estando as dívidas 88% maior que os ativos, em setembro de 2020, indicando, além da desmobilização, a necessidade de recursos de terceiros para a quitação das dívidas constituídas.

LASPRO CONSULTORES

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

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

39. As **Receitas Líquidas** auferida pelo **GRUPO** em setembro de 2020, apresentou acréscimo de 30% em relação à média realizada no exercício corrente, somando de forma acumulada nos três primeiros trimestres de 2020, R\$ 173.998.000 (cento e setenta e três milhões, novecentos e noventa e oito mil reais), dos quais, 64% foram realizados pela empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**.



40. O **Custo** de operação do **GRUPO**, consumiu 88% da receita líquida auferida de janeiro até setembro de 2020, montando acumuladamente R\$ 153.205.000 (cento e cinquenta e três milhões, duzentos e cinco mil reais), onde 55% foi realizado pela empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**, composto principalmente por gastos com produtos revenda, cana de açúcar, fermento e produtos acabados.

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 CM / RU

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

41. As **Despesas Operacionais** somaram acumuladamente de janeiro a setembro de 2020, R\$ 60.546.000 (sessenta milhões, quinhentos e quarenta e seis mil reais):

- 65% dos gastos são relativos a **Despesas com Vendas**, equivalente a R\$ 31.913.000 (trinta e um milhões, novecentos e treze mil reais), relativos a salários do departamento de vendas, comissões, despesas com fretes e carretos, combustíveis, entre outros, sendo 51% do montante realizado pela empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**.
 - Nota-se em setembro de 2020, redução nos gastos em relação à média realizada no exercício, referindo-se principalmente a 13º salários e encargos, indicando estornos das provisões.
- As **Despesas Gerais e Administrativas**, somaram de forma acumulada, de janeiro a setembro de 2020, R\$ 22.830.000 (vinte e dois milhões, oitocentos e trinta mil reais), dos quais 82%, foram realizados pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**, relativos em maior parte à despesas com consultoria e assessoria, seguro saúde e salários.
 - Nota-se redução em setembro 2020, em relação a média realizada no exercício, em virtude principalmente a 13º salários e encargos, indicando estornos das provisões.
- **Outros Resultados Operacionais Líquidos**, apresentou de forma acumulada entre janeiro e setembro de 2020, despesas no montante de R\$ 5.803.000 (cinco milhões, oitocentos e três mil reais), referindo-se a Custos das vendas do almoxarifado, Custos dos produtos vendidos, Rendas Diversas, Arrendamento de Terras, Reversão da provisão de 13º salário, entre outros, quais 58% pertencem a empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

42. O **Resultado Financeiro**, apresentou despesas acumuladas entre janeiro e setembro de 2020, na importância de R\$ 13.796.000 (treze milhões, setecentos e noventa e seis mil reais), sendo em

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

maior parte relativo as despesas de atualização monetária sobre tributos/contribuições e despesas de financiamento, onde 72% foi reconhecido pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**,

43. O resultado do **GRUPO** se fez deficitário no exercício 2020, até setembro, 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), somando R\$ 53.712.000 (cinquenta e três milhões, setecentos e doe mil reais).

- Observa-se que 72% do **Prejuízo** auferido no exercício de 2020, foi realizado pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

Em milhares de reais - mensal

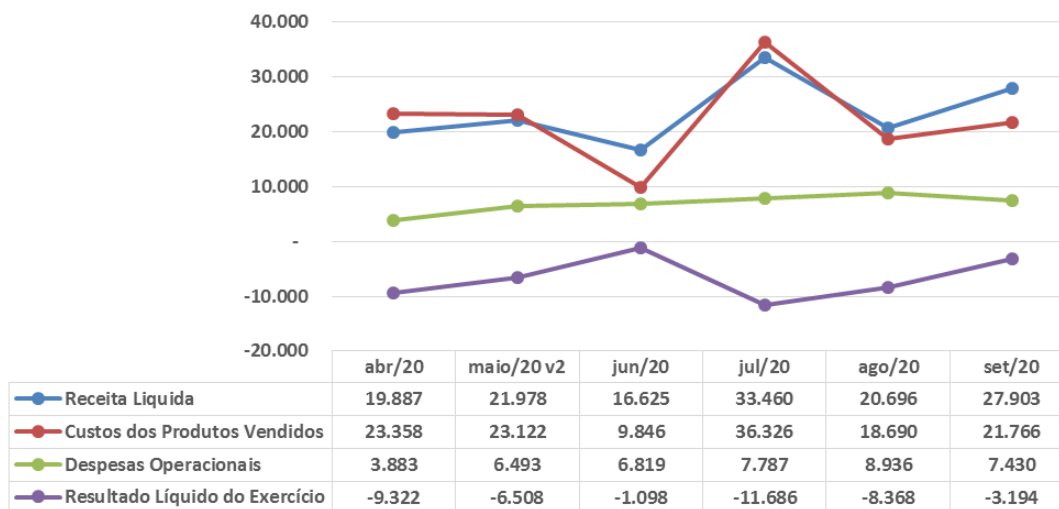
Demonstração de Resultado	abr/20	maio/20 v2	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	2020
Receita Líquida	19.887	21.978	16.625	33.460	20.696	27.903	173.998
(-) Custo dos produtos vendidos	- 23.358	- 23.122	- 9.846	- 36.326	- 18.690	- 21.766	-153.205
Resultado Operacional Bruto	- 3.471	- 1.144	6.779	- 2.866	2.006	6.137	20.793
Despesas Operacionais	- 3.883	- 6.493	- 6.819	- 7.787	- 8.936	- 7.430	- 60.546
(-) Vendas	- 3.470	- 3.369	- 3.550	- 4.633	- 4.284	- 2.502	- 31.913
(-) Gerais e administrativas	- 2.248	- 2.453	- 3.144	- 3.307	- 2.460	- 2.184	- 22.830
Outros resultados operacionais líquidos	1.835	- 671	- 125	153	- 2.192	- 2.744	- 5.803
Resultado Operacional Líquido	- 7.354	- 7.637	40	- 10.653	- 6.930	- 1.293	- 39.753
Receita financeira	51	83	151	356	251	590	464
Despesas financeiras	- 1.997	1.069	- 1.193	- 1.380	- 1.675	- 1.287	- 14.261
Variação cambial líquida	-	-	-	1	-	-	1
Resultado antes do IR e CSLL	- 9.300	- 6.485	- 1.082	- 11.676	- 8.354	- 3.170	- 53.549
IRPJ e CSLL diferidos	- 22	- 23	- 16	- 10	- 14	- 24	- 163
Resultado Líquido do Exercício	- 9.322	- 6.508	- 1.098	- 11.686	- 8.368	- 3.194	- 53.712

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

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

Resumo da DRE - Em milhares (R\$)



- **Receita Líquida x Custo dos Produtos Vendidos:** nota-se que a flutuação dos Custos se fez similar ao da Receita Líquida, contudo, se fez superior ao montante líquido faturado, nos meses de abril, maio e julho de 2020.
- **Receita Líquida x Despesas Operacionais:** as Despesas Operacionais, mantiveram-se de forma linear, não estando diretamente relacionada com a flutuação da Receita Líquida auferida.
- **Receita Líquida x Resultado Líquido do Exercício:** o Resultado Líquido dos últimos seis meses, se fez inversamente proporcional a Receita Líquida, estando diretamente impactado pelo Custo dos Produtos Vendidos, que se fez similar e/ou superior ao montante faturado.

C. FLUXO DE CAIXA

45. 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.**

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

46. Em análise aos **Demonstrativos de Fluxo de Caixa**, nota-se que a maior variação positiva ocorreu na empresa **AGRO PECUÁRIA**, no exercício corrente, até setembro, de R\$ 3.028.000 (três milhões e vinte e oito mil reais), relativos em maior parte a entrada de recursos financeiros, relativo a partes relacionadas com a empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

<u>AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL</u>		
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO		
FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019		
(Em milhares de reais - R\$)		
	30/09/2020	31/12/2019
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	159	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	38	31
Ajuste de exercícios anteriores	-	10.492
	197	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	(2)	-
(Redução) aumento nos passivos operacionais:		
Fornecedores	-	175
Impostos, taxas e contribuições	170	1.337
Partes relacionadas	2.529	(12.124)
Adiantamentos de clientes e outras contas a pagar	134	(109)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	3.028	295

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 CM / RU

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

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	- (270)
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamento	- (270)
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3 028 24
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	40 15
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	3 068 40
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO(A) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3 028 24
JOAO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER:014859118 34 Assinado de forma digital por JOAO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER:01485911834 Data: 2020.10.26 07:54:19 +03'00' DIRETOR	
NELSON RODRIGUES FROES FROES:21704732891 34 Assinado de forma digital por NELSON RODRIGUES FROES FROES:21704732891 Data: 2020.10.26 07:43:29 +03'00' NELSON RODRIGUES FROES CONTADOR CRC N° 1 SP 134979/0-5 "S" MG	

47. As empresas **ITAIQUARA ALIMENTOS** e **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, apresentaram:

- **ITAIQUARA ALIMENTOS:** o fluxo de caixa apresentou variação positiva de R\$ 90.000 (noventa mil reais), para o exercício de 2020, até setembro. As principais entradas deram-se as atividades operacionais, em maior parte à adiantamento de clientes, na importância de R\$ 22.668.000 (vinte e dois milhões, seiscentos e sessenta e oito mil reais) e impostos, taxas e contribuições, no montante de R\$ 22.804.000 (vinte e dois milhões, oitocentos e quatro mil reais), enquanto saídas do caixa dão-se pelas atividades de financiamento, relativos principalmente a empréstimos e financiamentos, no montante de R\$ 22.020.000 (vinte e dois milhões e vinte mil reais), seguido por investimento em ativo biológico de R\$ 16.003.000 (dezesesseis milhões 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 CM / RU

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

ITAQUARA ALIMENTOS S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO
FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(Em milhares de reais - R\$)

	30/09/2020	31/12/2019
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	(38.749)	(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	15.613	17.615
Exatidão dos canaviais	12.577	6.551
Equivalência patrimonial	-	60.405
Variação no valor justo dos ativos biológicos	-	-
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	2.334	8.567
Impairment de recebíveis	-	-
Imposto de renda diferido	-	-
Baixa de ativo imobilizado	-	-
Apropriação de juros	2.448	29.051
Ajuste de exercícios anteriores	-	(34.829)
Ajustes realizados	-	-
	(4.294)	(142.961)
Redução (aumento) nos ativos operacionais:		
Contas a receber de clientes	(976)	12.431
Estoque	(4.900)	12.748
Adiantamento a fornecedores	(5.768)	12.361
Impostos a recuperar	(1.812)	(1.252)
Partes relacionadas	-	-
Outros créditos	(6.404)	1.136
(Redução) aumento nos passivos operacionais:		
Fornecedores	3.177	243.973
Adiantamento de clientes	22.668	(203)
Salários, provisão para férias e encargos	7.263	38.092
Impostos, taxas e contribuições	22.804	38.556
Outras contas a pagar	1.261	(11.016)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	33.021	203.867
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de bens do ativo imobilizado	(2.418)	(10.079)
Ativo biológico (plantações e tratos)	(16.003)	52.580
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(18.421)	42.501
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aumento em empréstimos e financiamentos - principal	(22.020)	(189.128)
Variação nos parcelamentos tributários	1.159	(6.988)
Variação em partes relacionadas	6.351	(51.874)
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamento	(14.510)	(247.991)
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	90	(1.623)

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 CM / RU

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

LASPRO CONSULTORES

Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	692	2 315
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	782	692
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO(A) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	90	(1 623)
JOAO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER:01485911834 Assinado de forma digital por JOAO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER:01485911834 Dados: 2020.10.26 07:53:12 -03'00' DIATOR NELSON RODRIGUES FROES:21704732891 Assinado de forma digital por NELSON RODRIGUES FROES:21704732891 Dados: 2020.10.26 07:50:19 -03'00' NELSON RODRIGUES FROES CONTADOR CRC N°: 189184979/0-6		

- **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA:** o fluxo de caixa apresentou variação positiva de R\$ 162.000 (cento e sessenta e dois mil reais), para o exercício de 2020, até setembro. As principais entradas deram-se a contas a receber de clientes, no montante de R\$ 4.386.000 (quatro milhões, trezentos e oitenta e seis mil reais), seguido de partes relacionadas, na importância de R\$ 3.946.000 (três milhões, novecentos e quarenta e seis mil reais) enquanto as saídas devem-se principalmente a adiantamento de clientes, na importância de R\$ 907.000 (novecentos e sete mil reais) e estoques de R\$ 701.000 (setecentos e um mil reais).

COMERCIAL SÃO JOÃO BATISTA S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL		
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO		
FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019		
(Em milhares de reais - R\$)		
	30/09/2020	31/12/2019
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	(11 056)	(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	1 419	1 821
Impairment (reversão) duplicatas a receber	-	(2 164)
Impairment estoques	-	-
Contingências	-	-
Apropriação de juros	-	-
Provisão (reversão) diversas	-	(167)
	(9 637)	(17 187)

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 CM / RU

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

Redução (aumento) nos ativos operacionais:		
Contas a receber de clientes	4 386	1 791
Estoques	(701)	(94)
Adiantamentos a fornecedores	94	583
Impostos a recuperar	517	(587)
Partes relacionadas		
Outros créditos	(673)	412
(Redução) aumento nos passivos operacionais:		
Fornecedores	354	10 899
Adiantamento de clientes	(907)	(158)
Salários, provisão para férias e encargos	-	(237)
Impostos, taxas e contribuições	1 262	1 662
Partes relacionadas	3 946	(2 609)
Outras contas a pagar	-	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(1 360)	(5 526)
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	1 125	1 807
Aumento em impostos parcelados	426	5 090
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamento	1 551	6 897
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	162	1 314
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1 238	2 551
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1 076	1 238
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO(A) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	162	1 314
JOAO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER:01485911834 Assinado de forma digital por JOAO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER:01485911834 Dados: 2020.10.26 07:53:33 -03'00' DIRETOR		
NELSON RODRIGUES FROES:21704732891 Assinado de forma digital por NELSON RODRIGUES FROES:21704732891 Dados: 2020.10.26 07:48:45 -03'00' NELSON RODRIGUES FROES CONTADOR CRC N°: 18D184979/O-8		

48. Abaixo, resumo do Demonstrativo de Fluxo de Caixa Consolidado:

Em R\$ milhares					
	Itaiquara Alimentos	Agro Pecuária	Comercial São João Baptista	Usina Passos	Consolidado
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício 2020	692	40	1.238	25	1.995
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício até setembro de 2020	782	3.068	1.076	17	4.943
Variação	90	3.028	162	8	2.948

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 CM / RU

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 setembro, saldo menor que R\$ 1.000 (um mil reais).

D. FUNCIONÁRIOS

49. Foram disponibilizados a relação da quantidade de colaboradores do **GRUPO**, constando quadro com 1.990 (um mil, novecentos e noventa) funcionários, em setembro de 2020, assim distribuído:

Funcionários	abr-20	maio/20 v2	jun-20	jul-20	ago-20	set-20
Itaiquara Alimentos S.A.	1783	1732	1937	1925	1908	1886
Usina Açucareira Passos S.A.	106	103	104	104	103	104
Total do GRUPO	1889	1835	2041	2029	2011	1990

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

- Em complemento, foram disponibilizados o detalhamento das movimentações quanto a admissões e demissões, divergindo da relação que totaliza a quantidade de colaboradores, do mesmo período.
 - Em questionamento aos gestores, foi informado que: *“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*

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

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 Itaquara 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.”

Itaquara Alimentos S.A - Funcionários	abr-20	maio/20 v2	jun-20	jul-20	ago-20	set-20
Saldo Inicial	1561	1611	1600	1757	1782	1767
Admissão	59	2	242	38	13	0
Demissão	9	13	85	13	28	28
Saldo Final	1611	1600	1757	1782	1767	1739
Diferença	-172	-132	-180	-143	-141	-147
Usina Açucareira Passos S.A. - Funcionários	abr-20	maio/20 v2	jun-20	jul-20	ago-20	set-20
Saldo Inicial	107	107	103	102	100	100
Admissão	0	0	0	0	0	0
Demissão	0	4	1	2	0	0
Saldo Final	107	103	102	100	100	100
Diferença	1	0	-2	-4	-3	-4

E. IMPOSTOS

50. Foram disponibilizadas as seguintes apurações de setembro de 2020:

- ICMS, ICMS-ST, com saldo a recolher consolidado de R\$ 995.692 (novecentos e noventa e cinco mil, seiscentos e noventa e dois reais).
 - Foi disponibilizado o resumo do crédito presumido de ICMS, no montante de R\$ 715.116 (setecentos e quinze mil, cento e dezesseis reais), em setembro de 2020.
- IPI, com saldo a recolher consolidado de R\$ 11.148 (onze milhões, cento e quarenta e oito 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

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

- **PIS/COFINS:**

- ITAIQUARA ALIMENTOS, com saldo a recuperar respectivamente de R\$ 12.956 (doze mil, novecentos e cinquenta e seis reais), e de R\$ 59.676 (cinquenta e nove mil, seiscentos e setenta e seis reais), mesmo saldo registrado na contabilidade.
- COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA, com saldo a recuperar respectivamente de R\$ 27.102 (vinte e sete mil, cento e dois reais), e de R\$ 124.835 (cento e vinte e quatro mil, oitocentos e trinta e cinco reais), mesmo saldo registrado na contabilidade.
- CIA AÇUCAREIRA, com saldo conjunto a recolher, de R\$ 11.284 (onze mil, duzentos e oitenta e quatro reais), enquanto na contabilidade constou saldo conjunto a recolher no mês de R\$ 15.754 (quinze mil, setecentos e cinquenta e quatro reais), sendo necessário a conciliação da conta contábil.
- AGROPECUÁRIA, com saldo conjunto a recolher, de R\$ 10.193 (dez mil, cento e noventa e três reais), enquanto na contabilidade constou saldo conjunto a recolher no mês de R\$ 14.296 (catorze mil, duzentos e noventa e seis reais).
- USINA PASSOS, com saldo de R\$ 0,00 (zero reais), enquanto na contabilidade constou saldo a recolher de R\$ 3 (três reais).
- ATACADISTA, com saldo de R\$ 0,00 (zero reais), enquanto na contabilidade constou a saldo a recolher de R\$ 7 (sete reais).

F. DEMAIS RELATÓRIOS

51. Foram solicitados ao Grupo Itaiquara, as documentações relativas a ECD (escrituração contábil digital) e ECF (escrituração contábil fiscal), do ano de 2019, que, segundo os gestores, estão em fase de finalização.

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

52. 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, bem como apresentado o Demonstrativo Contábil do exercício de 2020, até o mês de setembro, somente do produtor rural João Guilherme Figueiredo Whitaker, e informações extraídas dos livros Caixa da Atividade Rural, do mês de setembro de 2020, individualmente.

V.2.1. GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA

A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL

- **Anteriores ao exercício de 2020 (base 2014 a 2019)**

53. 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:

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 CM / RU

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

LASPRO CONSULTORES

BENS E DIREITOS	2014	2015	2016	2017	2018	2019
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 pvtos, 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% Sítio Ipora, Distrito de Itaci, Município de Carmo do Rio Claro MG	R\$ 652,18	R\$ 652,18	R\$ 652,18	R\$ 652,18	R\$ 652,18	R\$ 652,18
Caderneta de poupança, Caixa Econômica 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 Ilídia 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 Pastoral 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 Pastoral 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

54. 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

72-995 CM / RU

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**

55. 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\$	
Balanco Patrimonial	11.10.19
Ativo	1.387.567
Ativo Circulante	64.300
Estoque de Gado	64.300
Ativo Não-Circulante	1.323.267
Imobilizado/Intangível	1.323.267
Imóveis	1.227.267
Veículos	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

56. 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

57. Foram disponibilizados os holerites de setembro 2020, constando 02 (dois) colaboradores ativos.

Guilherme Whitaker Lima Silva - Funcionários	abr-20	maio/20 v2	jun-20	jul-20	ago-20	set-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

58. Foram disponibilizados os Livros Caixa da Atividade Rural de Guilherme Whitaker de Lima Silva, tendo apresentado em setembro de 2020:

- Total de entradas R\$ 0,00 (zero 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

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

- Total de saídas R\$ 82.636 (oitenta e dois mil, seiscentos e trinta e seis reais), sendo:
 - R\$ 70.300 (setenta mil e trezentos reais), relativos à compra de gado;
 - R\$ 3.937 (três mil, novecentos e trinta e sete reais), relativos a gastos incorridos com salários e encargos; e
 - O montante residual, em maior parte, a gastos com medicamentos.
- Assim, encerrando o mês, com saldo positivo de R\$ 23.023 (vinte e três mil e vinte e três reais).

Livro Caixa em R\$	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20	set-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	- 82.636
Fluxo de Caixa	- 4.934	16.726	12.416	70.642	65.400	60.319	121.998	105.658	23.023

II.2.2. JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER

A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL

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

59. 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

72-995 CM / RU

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 Fortalezinha em São Francisco, Fazenda Guaxupe em Tapiratiba SP e Fazendas Guaxupe e Guaxupezinho em São Jose do Rio Pardo	R\$ 40.910,99	R\$ 40.910,99	R\$ 40.910,99	R\$ 40.910,99	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 Usufruto vitalício da Fazenda Campo Redondo	R\$ 2.037,38	R\$ 2.037,38	R\$ 2.037,38	R\$ 2.037,38	R\$ 2.037,38
Gleba de terras Fazenda Jaguary	R\$ 133.333,33	R\$ 133.333,33	R\$ 133.333,33	R\$ 133.333,33	R\$ 133.333,33
50% do sitio logoa em Tambau	R\$ 455,55	R\$ 455,55	R\$ 455,55	R\$ 455,55	R\$ 455,55
Moto Yamaha 125, placa CFN 9851	R\$ 21.000,00	R\$ 21.000,00	R\$ 21.000,00	R\$ 21.000,00	R\$ 21.000,00
Automóvel GM S-10, ano 2007/2008, placa DUK 9916	R\$ 6.500,00	R\$ 6.500,00	R\$ 6.500,00	R\$ 6.500,00	R\$ 6.500,00
Ações da Comercial Lima Figueiredo	R\$ 55.539,80	R\$ 55.539,80	R\$ 55.539,80	R\$ 55.539,80	R\$ 55.539,80
33,33% da parte ideal de 724 ações da Cia Cimento Portland	R\$ 426,79	R\$ 426,79	R\$ 426,79	R\$ 426,79	R\$ 426,79
35 ações da Itaiquara Alimentos	R\$ 1,22	R\$ 1,22	R\$ 1,22	R\$ -	R\$ -
Quotas parte da Cooperativa dos Cafeicultores da zona de Mococa	R\$ 5.073.673,90	R\$ 14,09	R\$ 14,09	R\$ 14,09	R\$ 5.073.691,67
Saldo em conta corrente CCDI Bradesco	R\$ 87,65	R\$ 87,65	R\$ 87,65	R\$ -	R\$ -
Saldo VGBL Bradesco	R\$ 1,00	R\$ 6.007,42	R\$ -	R\$ -	R\$ -
50% da quota de capital social da Ibitirí Agricultura e Participações	R\$ 86.656,08	R\$ 97.737,72	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Fundo de Investimento Bradesco	R\$ 600.000,00	R\$ 600.000,00	R\$ 600.000,00	R\$ -	R\$ -
Automóvel GM Vectra, placa EJK 4256	R\$ 1.383,78	R\$ 1.124,78	R\$ 677,98	R\$ 304,91	R\$ 293,81
29.700 quotas do capital social da Açucareira Padre Donozetti Agro Industrial	R\$ 56.000,00	R\$ 56.000,00	R\$ 56.000,00	R\$ 56.000,00	R\$ 56.000,00
200 ações da Maximus Com e Adm Ltda	R\$ 29.700,00	R\$ 29.700,00	R\$ 29.700,00	R\$ 29.700,00	R\$ 29.700,00
Crédito de empréstimo junto a Açucareira Padre Donozetti Agro Industria	R\$ 1,22	R\$ 1,22	R\$ 1,22	R\$ -	R\$ -
Saldo em conta corrente junto a cooperativa de crédito rural da região de Mogiana	R\$ 268.156,27	R\$ 268.156,27	R\$ 108.284,55	R\$ 140.433,97	R\$ 67.611,22
Quotas partes da cooperativa de crédito rural da região de Mogiana	R\$ 23,08	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Usina Açucareira Passos, honorários da diretoria a receber	R\$ 51,71	R\$ 51,71	R\$ 51,71	R\$ 51,71	R\$ 73,78
Ariri Participações	R\$ 25.188,71	R\$ 25.188,71	R\$ 25.188,71	R\$ 25.188,71	R\$ 165.782,51
Açucareira 3 Garças	R\$ -	R\$ 5.073.658,79	R\$ 5.073.658,79	R\$ 5.673.658,79	R\$ 600.000,00
Cooperativa de crédito rural da região da Mogiana	R\$ -	R\$ 173.699,43	R\$ 425.998,78	R\$ 544.735,69	R\$ 382.945,57
Itaiquara Alimentos	R\$ -	R\$ 58,05	R\$ 4.698,41	R\$ 3.530,97	R\$ 1.182,41
Cia Açucareira Rio Grande	R\$ -	R\$ -	R\$ 239.024,16	R\$ 357.377,81	R\$ 357.377,81
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

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

DÍVIDAS E 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**

61. 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

72-995 CM / RU

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/Intangível	716.414
Imóveis	598.375
Veículos	118.040
Passivo	716.414
Passivo Circulante	-
Passivo Não Circulante	-
Patrimônio Líquido	716.414
Capital Social	716.414
Lucro/Prejuízo Acumulado	-
Lucro/Prejuízo do Período	-

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2016 a 2019)

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

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

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

LASPRO CONSULTORES

João Guilherme	2016		2017		2018		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

63. Foram disponibilizados no período analisado, o resumo da folha, constando a manutenção de 23 (vinte e três) colaboradores entre maio e setembro de 2020.

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

64. Ademais, foi disponibilizado a movimentação de admissões e desligamentos, que apresenta diferença em comparação ao 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	abr-20	maio/20 v2	jun-20	jul-20	ago-20	set-20
Saldo Inicial	16	17	23	22	22	22
Admissão	1	6	0	1	0	0
Demissão	0	0	1	1	0	0
Saldo Final	17	23	22	22	22	22
Diferença	0	0	-1	-1	-1	-1

D. LIVRO CAIXA

65. Foram disponibilizados os Livros Caixa da Atividade Rural de João Guilherme Figueiredo Whitaker, tendo apresentando em setembro de 2020:

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

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

LASPRO

CONSULTORES

- Total de entradas: R\$ 165.936 (cento e sessenta e cinco mil, novecentos e trinta e seis reais), relativos à parceria agrícola;
- Total de saídas de R\$ 32.145 (trinta e dois mil, cento e quarenta e cinco reais), tendo os principais gastos com:
 - R\$ 7.069 (sete mil e sessenta e nove reais), relativos ao pagamento de salários e encargos;
 - R\$ 6.517 (seis mil, quinhentos e dezessete reais), relativos a reembolso de combustíveis à funcionários; e
 - R\$ 3.000 (três mil reais), decorrente de adiantamento a parceria agrícola.
- Encerrando o terceiro trimestre de 2020 com saldo positivo de R\$ 1.248.902 (um milhão, duzentos e quarenta e oito mil, novecentos e dois reais).

Livro Caixa em R\$	jan-20	fev-20	mar-20 v2	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20	set-20
Total Entradas	136.606	168.412	-	362.351	197.314	235.028	127.849	166.359	165.936
Total Despesas	- 94.404	- 24.500	-	177.108	- 17.806	- 18.019	- 21.165	- 23.016	- 32.145
Fluxo de Caixa	218.722	362.634	283.324	468.567	648.074	865.084	971.768	1.115.111	1.248.902

E. BALANÇO PATRIMONIAL (ano 2020)

66. O ativo total apresentou aumento no montante de R\$ 5.140 (cinco mil, cento e quarenta reais), em setembro de 2020, decorrente das movimentações nos **Adiantamento a Fornecedores, Estoques, Disponibilidades e Impostos a Recuperar**, somando importância de R\$ 772.312 (setecentos e setenta e dois mil, trezentos e doze reais).

67. As principais movimentações e saldo referem-se a :

- **Imobilizado**: perfazem 93% do ativo total, equivalente ao montante líquido de R\$ 719.649 (setecentos e dezenove mil, seiscentos e quarenta

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

e nove reais) em setembro de 2020, dos quais 83% são relativos a Imóveis, 16% a Veículos e o restante a Máquinas e Equipamentos.

- 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, durante o exercício corrente.
- **Estoques:** responsável pelo crescimento nos ativos em setembro de 2020, apresentou saldo de R\$ 45.564 (quarenta e cinco mil, quinhentos e sessenta e quatro reais), composto integralmente por insumos agropecuários.
 - Nota-se ao longo dos últimos seis meses, houve gradativo aumento no saldo dos estoques.
- **Disponibilidades:** apresentou saldo de R\$ 5.537 (cinco mil, quinhentos e trinta e sete reais) em setembro de 2020, com recursos mantidos em caixa (espécie)
- **Adiantamento a Fornecedores:** apresentou em setembro de 2020, baixa integral do saldo antecipado no mês de agosto de 2020, no montante de, R\$ 2.591 (dois mil, quinhentos e noventa e um reais).

Em R\$

Balanco Patrimonial	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20	set-20
Ativo	743.468	743.700	753.877	746.636	767.173	772.312
Ativo Circulante	27.053	27.285	37.462	30.221	47.497	52.664
Disponibilidades	10.197	6.733	9.399	5.578	9.069	5.537
Adiantamento a fornecedores	-	180	3.564	-	2.591	-
Impostos a Recuperar	653	820	995	1.139	1.344	1.562
Estoques	16.203	19.553	23.504	23.504	34.494	45.564
Ativo Não-Circulante	716.414	716.414	716.414	716.414	719.676	719.649
Imobilizado/Intangível	716.414	716.414	716.414	716.414	719.676	719.649
Imóveis	598.375	598.375	598.375	598.375	598.375	598.375
Máquinas e Equipamentos	-	-	-	-	3.289	3.289
Veículos	118.040	118.040	118.040	118.040	118.040	118.040
(-) Depreciação	-	-	-	-	27	55

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 CM / RU

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

68. Nota-se que o **Endividamento** em setembro de 2020, montou R\$ 564.407 (quinhentos e sessenta e quatro mil, quatrocentos e sete reais), sendo composto pelas rubricas:

- **Fornecedores**, apresentou em setembro de 2020, aumento de R\$ 872 (oitocentos e setenta e dois reais), indicando maior volume de compras a prazo, do que, pagamentos de dívidas já constituídas, atingindo saldo de R\$ 30.307 (trinta mil, trezentos e sete reais).
- **Impostos a recolher**, deteve aumento em setembro de 2020, de R\$ 1.047 (um mil e quarenta e sete reais), relativos a IR/CSLL, totalizando R\$ 4.352 (quatro mil, trezentos e cinquenta e dois reais), sendo maior parte devido a IR/CSLL a recolher com vencimento futuro.
- **Obrigações Trabalhistas**, representando 26% do endividamento de setembro de 2020, monta R\$ 147.689 (cento e quarenta e sete mil, seiscentos e oitenta e nove reais), dois quais, 70% refere-se à provisão de férias e de 13º salário, tendo abrangido redução de R\$ 22.562 (vinte e dois mil, quinhentos e sessenta e dois reais) ocorrida no mês.
- **Outras Contas a Pagar** em longo prazo, apresentou aumento de R\$ 93.460 (noventa e três mil, quatrocentos e sessenta reais) em setembro de 2020, perfazendo saldo a pagar de R\$ 382.060 (trezentos e oitenta e dois mil e sessenta reais), devido integralmente a João Guilherme Figueiredo Whitaker.
 - Observa-se ao longo dos últimos seis meses, houve constante aumento no saldo devido a João Guilherme Figueiredo Whitaker.

69. O **Patrimônio Líquido**, apresentou saldo de R\$ 207.906 (duzentos e sete mil, novecentos e seis reais), sendo composto pelo **Capital Social** de R\$ 716.414 (setecentos e dezesseis mil, quatrocentos e quatorze reais) e **Prejuízo do Exercício** no valor de R\$ 508.509 (quinhentos e oito mil, quinhentos e nove reais).

LASPRO

CONSULTORES

Em R\$

Balanco Patrimonial	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20	set-20
Passivo	743.468	743.700	753.877	746.636	767.173	772.312
Passivo Circulante	156.458	185.679	185.630	172.916	202.991	182.347
Fornecedores	14.977	22.647	25.992	15.372	29.435	30.307
Impostos a Recolher	3.091	3.098	3.860	2.683	3.305	4.352
Obrigações Trabalhistas	138.389	159.934	155.778	154.860	170.251	147.689
Passivo Não Circulante	91.950	124.950	181.750	239.400	288.600	382.060
Outras Contas a Pagar	91.950	124.950	181.750	239.400	288.600	382.060
Patrimônio Líquido	495.060	433.071	386.497	334.320	275.581	207.906
Capital Social	716.414	716.414	716.414	716.414	716.414	716.414
Lucro/Prejuízo do Período	- 221.354	- 283.343	- 329.918	- 382.095	- 440.833	- 508.509

70. 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 aumento em setembro de 2020, em virtude do aumento do saldo dos estoques, apresentando capacidade de quitação de R\$ 0,29 (vinte e nove 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 pequena redução, em setembro de 2020, encerrando o terceiro trimestre com capacidade de quitação de R\$ 0,09 (nove centavos de real) para cada real devido.

Índices de liquidez	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20	set-20
Liquidez Corrente	0,17	0,15	0,20	0,17	0,23	0,29
Liquidez Geral	0,11	0,09	0,10	0,07	0,10	0,09

71. O **Endividamento**, apresentou aumento em setembro de 2020, contudo, apresenta situação satisfatória, tendo em vista que seus bens e direitos, são 27% superiores as dívidas totais constituídas, em setembro de 2020.

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

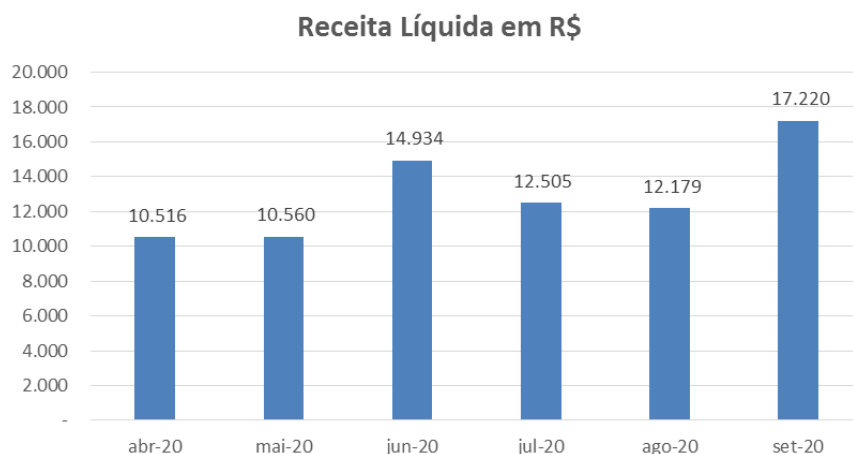
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES

Indicador	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20	set-20
Endividamento	33%	42%	49%	55%	64%	73%

F. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2020)

72. No **Demonstrativo de Resultado**, nota-se **Receita Líquida** acumulada, entre janeiro e setembro de 2020, na importância de R\$ 120.596 (cento e vinte mil, quinhentos e noventa e seis reais), constituída de forma não linear, conforme demonstração gráfica abaixo:



- Nota-se que em setembro de 2020 houve acréscimo de R\$ 5.040 (cinco mil e quarenta reais), em relação as vendas de produtos agrícolas de agosto de 2020.

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

74. Apresentaram **Despesas Operacionais** acumulada, até setembro de 2020, de R\$ 629.207 (seiscentos e vinte e nove mil, duzentos e sete reais), sendo a maior parte relativos a despesas com pessoal.

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

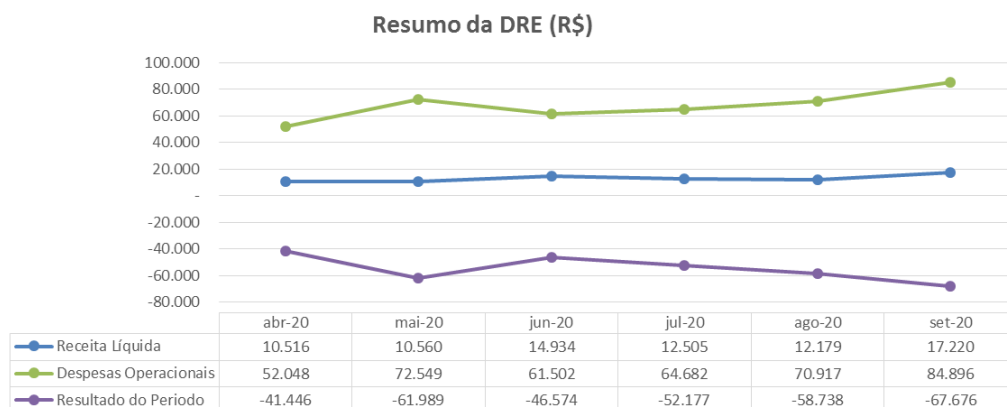
- Nota-se que em setembro de 2020 houve aumento de quase R\$ 17.000 (dezessete mil reais) em relação à média de gasto incorrido entre os meses de janeiro e agosto de 2020, relativos em maior parte a gastos com férias e encargos.

75. No exercício de 2020, até setembro, houve o reconhecimento de **Prejuízo Contábil** em R\$ 508.509 (quinhentos e oito mil, quinhentos e nove reais), indicando que as receitas auferidas foram insuficientes para cobrir os gastos administrativos acumulados.

Em reais R\$ - Mensal

Demonstração do Resultado	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20	set-20	2020
Receita Líquida	10.516	10.560	14.934	12.505	12.179	17.220	120.596
(-) Custo	-	-	-	-	-	-	-
Lucro Bruto	10.516	10.560	14.934	12.505	12.179	17.220	120.596
Despesas Operacionais	- 52.048	- 72.549	- 61.502	- 64.682	- 70.917	- 84.896	- 629.207
(-) Gerais e Administrativas	- 52.048	- 72.549	- 61.502	- 64.682	- 70.917	- 84.896	- 629.207
Resultado Operacional	- 41.531	- 61.989	- 46.568	- 52.176	- 58.738	- 67.676	- 508.611
Resultado Financeiro	85	-	6	1	0	-	102
(+) Receita Financeira	86	-	-	-	-	-	111
(-) Despesa Financeira	- 0	-	6	1	0	-	9
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-	-	-	-	-
Resultado antes do IRPJ e CSLL	- 41.446	- 61.989	- 46.574	- 52.177	- 58.738	- 67.676	- 508.509
(-) IRPJ e CSLL	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Período	- 41.446	- 61.989	- 46.574	- 52.177	- 58.738	- 67.676	- 508.509

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



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 CM / RU

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

- **Receita Líquida x Despesas Operacionais:** nota-se que a flutuação das Despesas Operacionais, se fez superior ao faturamento auferido nos últimos 6 (seis) meses, não estando os gastos operacionais diretamente relacionados a Receita Líquida.
- **Receita Líquida x Resultado do Período:** observa-se que o Resultado do Período se fez inversamente proporcional as Despesas Operacionais, não estando diretamente ligado a Receita Líquida auferida.

II.2.3. MARCOS DO AMARAL MESQUITA

A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL

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

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

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

72-995 CM / RU

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

LASPRO

CONSULTORES

BENS E DIREITOS	2014	2015	2016	2017	2018	2019
25% de uma moradia, rua Prof. Horacio Berlinck, 504 SP	R\$ 35.233,39	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\$ -	
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

72-995 CM / RU

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

53

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 Itaquara Alimentos	R\$ 302.216,44	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito relativo a ajuda de custo a receber por membro do conselho administrativo de Itaquara 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	R\$ 15.000,00	R\$ 76.000,00	R\$ 13.034,00	R\$ 212.631,00	R\$ -	R\$ -
Estabelecimento de Ensino 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 Itaquara 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

78. 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

72-995 CM / RU

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**

79. 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\$	
Balanco Patrimonial	11.10.19
Ativo	1.664.443
Ativo Circulante	-
Ativo Não-Circulante	1.664.443
Imobilizado/Intangível	1.664.443
<i>Imóveis</i>	<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

80. A atividade rural, demonstrada nas Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa Física dos últimos anos, aponta variações na receita anual, assim como as despesas incorridas em mesmo período, que de 2016 a 2019, se fez superior às receitas, como segue:

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

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

LASPRO CONSULTORES

Marcos	2015		2016		2017		2018		2019	
	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa
Janeiro	-	12.647,23	R\$ -	R\$ 12.123,35	R\$ -	R\$ 35.988,47	R\$ 29.850,00	R\$ 18.764,40	R\$ 34.660,34	R\$ 17.729,16
Fevereiro	70.982,50	8.285,25	R\$ 50.140,00	R\$ 17.763,88	R\$ 19.800,00	R\$ 34.605,90	R\$ 12.000,00	R\$ 15.232,95	R\$ -	R\$ 29.048,07
Março	29.724,64	10.395,88	R\$ -	R\$ 39.388,80	R\$ 36.000,00	R\$ 39.864,28	R\$ 100.700,00	R\$ 17.926,33	R\$ 60.290,00	R\$ 27.966,83
Abril	59.898,18	14.445,36	R\$ 132.583,86	R\$ 19.934,61	R\$ -	R\$ 69.272,89	R\$ -	R\$ 22.308,57	R\$ 33.100,00	R\$ 29.376,99
Maio	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

81. Foram disponibilizados os holerites no período analisado, constando a manutenção de cinco colaboradores, até setembro de 2020.

Marcos do Amaral Mesquita - Funcionários	abr-20	maio/20 v2	jun-20	jul-20	ago-20	set-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

82. Foram disponibilizados os Livros Caixa da Atividade Rural de Marcos do Amaral Mesquita, para setembro de 2020:

- Total de entradas de R\$ 30.600 (trinta mil e seiscentos reais), relativos a venda de bovinos.
- Total de saídas de R\$ 20.915 (vinte mil, novecentos e quinze reais), sendo os principais gastos:
 - R\$ 9.062 (nove mil e sessenta e dois reais), relativos a salários e encargos;
 - R\$ 2.874 (dois mil, oitocentos e setenta e quatro reais), relativos a manutenção e reparos; 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

- R\$ 1.878 (um mil, oitocentos e setenta e oito reais), decorrente de reembolso de combustíveis aos funcionários.
- Assim, encerrando o mês analisado, com saldo positivo de R\$ 26.836 (vinte e seis mil, oitocentos e trinta e seis reais).
 - Nota-se que houve reprocessamento no saldo de agosto de 2020, apresentando redução de R\$ 1.756 (um mil, setecentos e cinquenta e seis reais), montando saldo em 31/08/2020 em R\$ 17.151 (dezessete mil, cento e cinquenta e um reais).

Livro Caixa em R\$	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20	ago-20 v2	set-20
Total Entradas	-	38.140	-	3.500	-	112.176	-	15.300	-	30.600
Total Despesas	- 19.481	- 16.359	- 11.870	- 41.998	- 12.610	- 13.926	- 12.444	- 21.522	-	- 20.915
Fluxo de Caixa	- 19.481	2.301	- 9.569	- 48.067	- 60.677	37.573	25.129	18.907	17.151	26.836

III. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

83. Conforme autos fls. 28.502, não houve a realização da Assembleia Geral de Credores no dia 14/10/2020, em 1ª convocação, face a ausência de quórum legal (art.37, § 2º da Lei nº 11.101/2005). A 2ª convocação da Assembleia Geral de Credores do **GRUPO ITAIQUARA**, foi realizada no dia 27 de outubro de 2020, e por deliberação dos credores, a Assembleia Geral de Credores foi suspensa até o dia 23 de novembro de 2020, em formato exclusivamente virtual (plataforma Zoom Meetings), com protocolo do modificativo ao plano de recuperação judicial e todos os anexos até o dia 13 de novembro de 2020, autos fls. 29.134/29.135.

84. 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 132º (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 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 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 após a Homologação do Plano até o 60º (sexagésimo) mês de a contar da Homologação do Plano, de uma vez,

LASPRO

CONSULTORES

até o último Dia Útil do 60º (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 24ª (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 132º (centésimo trigésimo segundo) aniversário da Homologação do Plano e as demais até o último Dia Útil do mesmo mês dos anos subsequentes.

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

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

- (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.

LASPRO

CONSULTORES

- 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 irretratável 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

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

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 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.

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, 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. PENDÊNCIAS

85. Para o período abrangido por este relatório, foram solicitados ao Grupo Itaiquara, os seguintes documentos complementares:

- Disponibilizar os arquivos de ECD (escrituração contábil digital), e ECF (escrituração contábil fiscal), do ano de 2019, com os respectivos recibos de entrega, de todas as empresas em recuperação judicial, segundo os gestores estão sendo finalizados.

V. CONCLUSÃO

86. O **GRUPO ITAIQUARA** vem operando normalmente, mantendo operação regular, tendo apresentado no mês de setembro de 2020, aumento no faturamento, em relação ao mês anterior.

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

87. Verifica-se na notícia publicada no site ²**Diário do Comércio**, na data 1 de setembro de 2020, a tendência do mercado alimentício é crescente:

“A indústria de alimentos em Minas Gerais está superando os desafios provocados pela pandemia de Covid-19 e vai encerrar 2020 com crescimento nas vendas. Adotando protocolos eficientes para conter a disseminação do coronavírus, a indústria manteve o abastecimento do mercado interno, exportou e está planejando o futuro.

Expectativas – Para o restante do ano, as expectativas em relação ao desempenho do setor são positivas. Com a retomada da maior parte das atividades econômicas, a tendência é de uma maior movimentação do mercado, o que pode gerar resultados ainda melhores para a indústria de alimentos.”

88. Contudo, mesmo apresentando melhora no faturamento, de janeiro a setembro 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 setembro de 2020.

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

90. No mês de setembro de 2020, o produtor rural, **JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER**, apresentou aumento no faturamento, em relação ao mês anterior, contudo, manteve elevado gastos administrativos, auferindo prejuízo contábil no mês, e de forma acumulada no

² <https://diariodocomercio.com.br/economia/industria-de-alimentos-em-minas-projeta-alta-nas-vendas-neste-ano/>.

LASPRO

CONSULTORES

exercício de 2020, entretanto, no livro caixa manteve até setembro de 2020, saldo positivo de aproximadamente R\$ 1 milhão (um milhão de reais).

91. Os produtores rurais **GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA** e **MARCOS DO AMARAL MESQUITA**, apresentaram nos últimos meses, receitas superiores aos dispêndios mensais realizados no mesmo período, conforme computados no livro caixa.

VI. ENCERRAMENTO

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

93. 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, 17 de novembro de 2020.


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

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

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