



**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

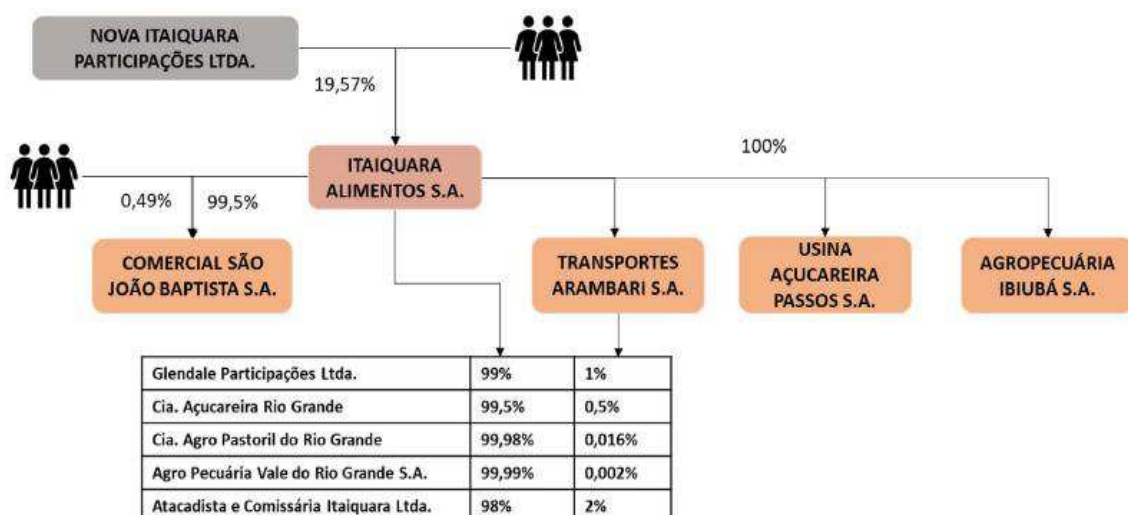
CONSULTORES

- 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

LASPRO

CONSULTORES

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

LASPRO

CONSULTORES

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

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 **Cientes**, 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 **Cientes 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

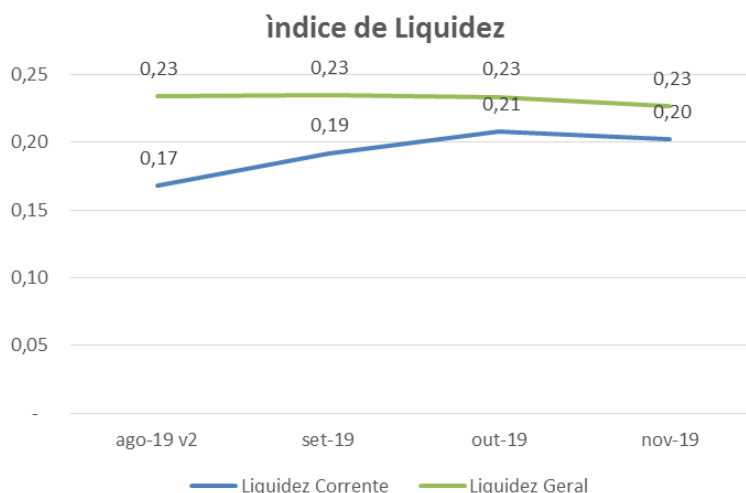
34. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, foi possível proceder a análise dos indicadores de liquidez.

- **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.



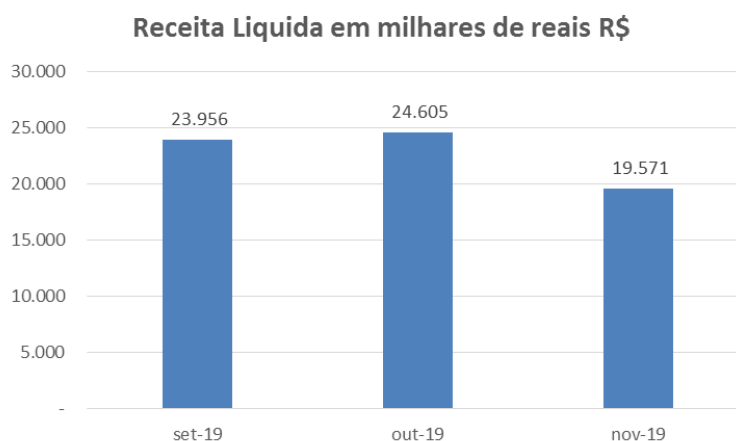
35. O **Endividamento** da empresa aumentou entre agosto e novembro de 2019, demonstrando acréscimo no volume de dívidas, e redução nos ativos, ou seja, seus bens e direitos não cobrem a suas obrigações de curto e longo prazo, estando as dívidas, superiores aos ativos em 82% no mês de novembro de 2019.

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.

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

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

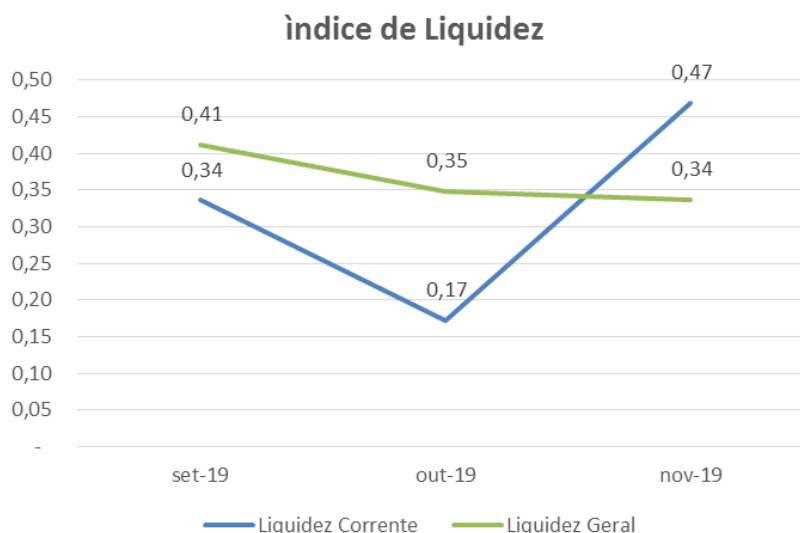
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

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

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

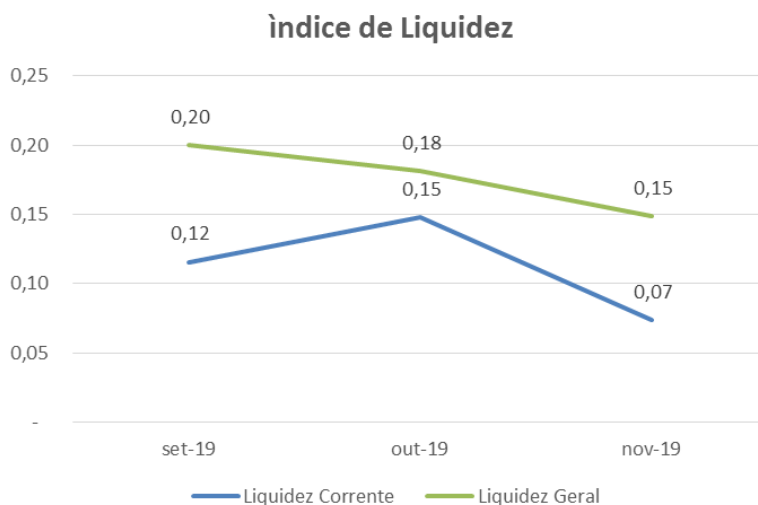
72-995 CM / RU / JS

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

35

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.



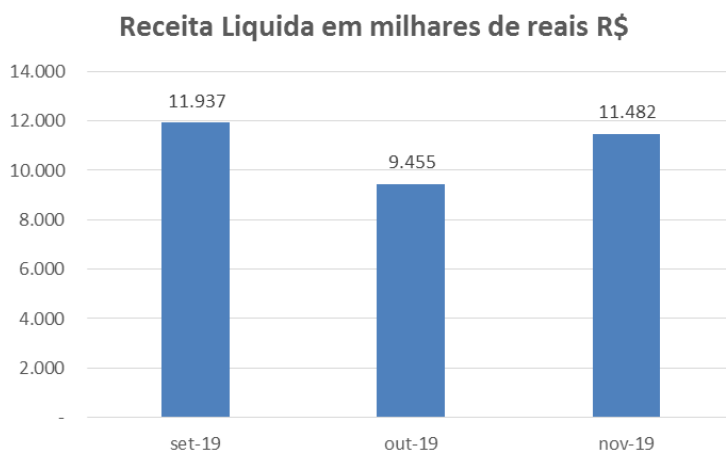
78. O **Endividamento** da empresa, apresentou variação no período analisado, demonstrando ainda que, seus bens e direitos não cobrem a suas obrigações de curto e longo prazo, estando as dívidas superando os ativos em 187% no mês de novembro de 2019.

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\$

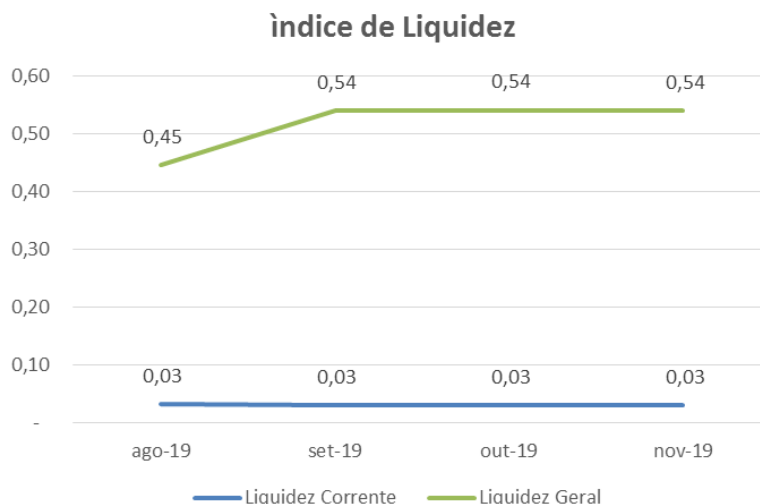
Balanco Patrimonial	ago-19	set-19	out-19	nov-19
Passivo	72.702	82.006	82.115	82.090
Passivo Circulante	17.952	18.933	18.982	19.082
Empréstimos e Financiamentos	13	13	13	13
Obrigações Tributárias	17.862	18.462	18.493	18.593
Outras Contas a Pagar	77	458	477	476
Passivo Não Circulante	41.193	41.193	41.193	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 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO

CONSULTORES

Em milhares de reais R\$

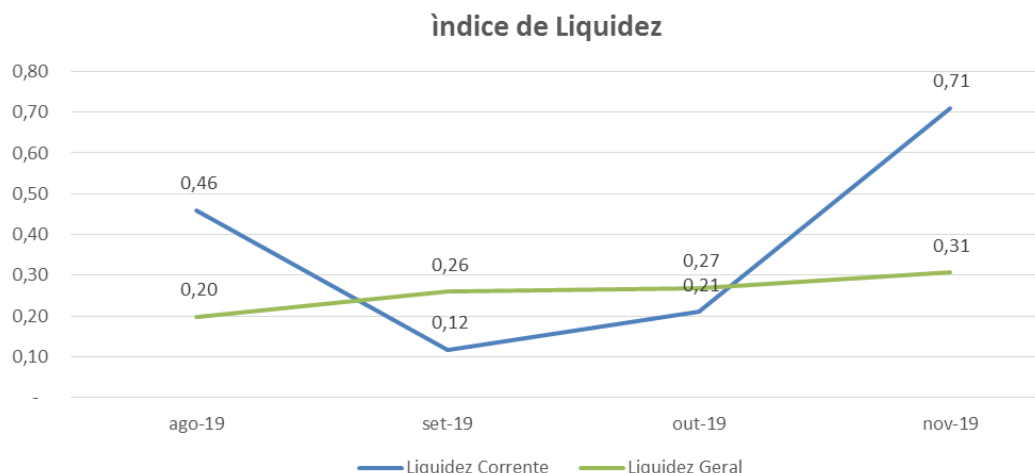
Balanco Patrimonial	ago-19	set-19	out-19	nov-19
Passivo	79.798	79.318	79.733	81.417
Passivo Circulante	2.882	7.206	5.983	4.142
Empréstimos e Financiamentos	13	3.006	1.728	13
Obrigações Tributárias	2.821	4.061	4.064	4.004
Outras Contas a Pagar	48	139	191	125
Passivo Não Circulante	38.323	22.598	24.246	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 Geral⁶:** 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
<i>(-) Custo</i>	-	-	-	-
Lucro Bruto	0	1	155	150
Despesas Operacionais	544	2	256	307
<i>(-) Gerais e Administrativas</i>	<i>109</i>	<i>82</i>	<i>249</i>	<i>467</i>
<i>Outras Receitas/Despesas Operacionais</i>	<i>653</i>	<i>80</i>	<i>7</i>	<i>774</i>
Resultado Operacional	544	3	100	456
Resultado Financeiro	14	13	142	217
<i>(-) Despesa Financeira</i>	<i>14</i>	<i>13</i>	<i>142</i>	<i>217</i>
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-	-
Resultado antes do IRPJ e CSLL	530	15	242	239
<i>(-) IRPJ e CSLL</i>	<i>101</i>	<i>36</i>	<i>24</i>	<i>41</i>
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

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

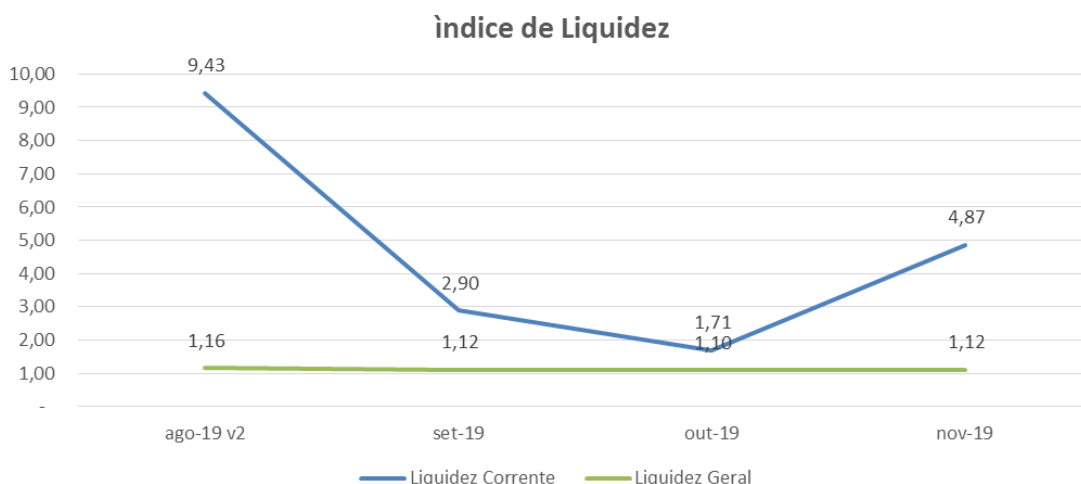
Em milhares de reais R\$

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



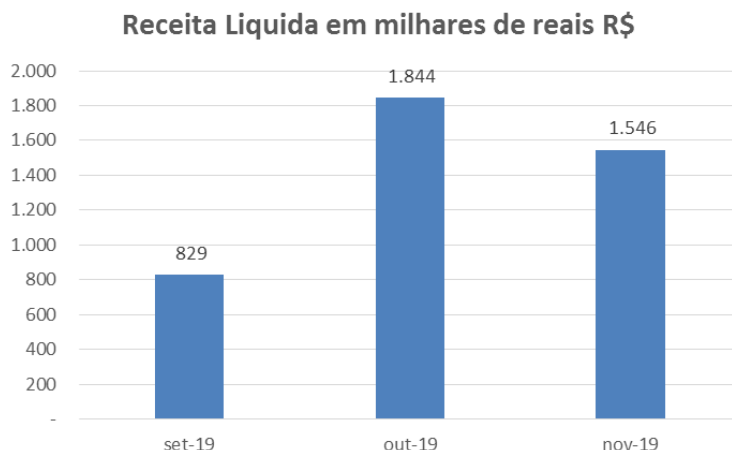
122. O **Endividamento**, cresceu no transcorrer nos últimos meses analisados, contudo, manteve capacidade para cobrir as obrigações de curto e longo prazo com recursos próprios, no período de agosto a novembro de 2019.

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>	- 841	- 1.842	- 1.542	- 9.891
Lucro Bruto	12	2	4	10
Despesas Operacionais	2	1	1	9
<i>(-) Gerais e Administrativas</i>	- 2	- 1	- 1	- 9
Resultado Operacional	14	1	3	18
Resultado Financeiro	0	0	0	2
<i>(-) Despesa Financeira</i>	- 0	- 0	- 0	- 2
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-	-
Resultado antes do IRPJ e CSLL	14	1	3	20
<i>(-) IRPJ e CSLL</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\$	
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

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 - 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
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

64

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

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

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 **dezembro 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 CT | CM/MM

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

Sumário

I.	INTRODUÇÃO	4
I.1.	QUADRO SOCIETÁRIO E ENDEREÇO DAS FILIAIS	6
I.2.	CRISE FINANCEIRA	11
II.	DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA	12
II.1.	CONSOLIDADO – GRUPO ITAIQUARA	13
A.	BALANÇO PATRIMONIAL	13
B.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	26
C.	FLUXO DE CAIXA	30
D.	FUNCIONÁRIOS	37
E.	IMPOSTOS	38
F.	DEMAIS RELATÓRIOS	39
II.2.	PRODUTORES RURAIS	39
V.2.1.	GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA	40
A.	INFORMAÇÃO PATRIMONIAL	40
B.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	43
C.	FUNCIONÁRIOS	43
D.	LIVRO CAIXA	44
II.2.2.	JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER	44
A.	INFORMAÇÃO PATRIMONIAL	45
B.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2016 a 2019)	48
C.	FUNCIONÁRIOS	48
D.	LIVRO CAIXA	49
E.	BALANÇO PATRIMONIAL (ano 2020)	50
F.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2020)	54
II.2.3.	MARCOS DO AMARAL MESQUITA	56
A.	INFORMAÇÃO PATRIMONIAL	56
B.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	59
C.	FUNCIONÁRIOS	60
D.	LIVRO CAIXA	60

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.	DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....	61
III.1.	CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	84
IV.	PENDÊNCIAS	86
V.	CONCLUSÃO.....	87
VI.	ENCERRAMENTO	89

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 CT | CM/MM

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

I. INTRODUÇÃO

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

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

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

- Nova Itaiquara Participações Ltda.: Empresa patrimonial, controladora da Itaiquara Alimentos S.A. (Recuperação Judicial 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

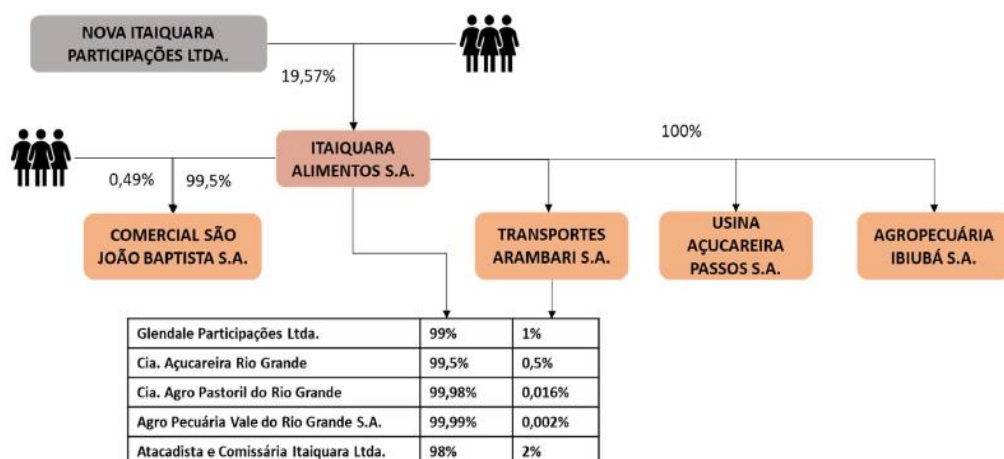
CONSULTORES

- 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 Itaquara 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

- 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 Itaquara, 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, Benfica, Fortaleza, Ceará, CEP 60020-290
72.111.321/0019-01	Fazenda São Manoel do Pitumbi, Casa Branca, São Paulo, CEP: 13700-000
72.111.321/0020-37	Fazenda Soledade, s/n, Passos, Minas Gerais, CEP 37.900-970
72.111.321/0021-18	Fazenda Itaquara-Hangar, s/n, Zona Rural, Tapiratiba, São Paulo, CEP 13760-000
72.111.321/0022-07	Fazenda Campo Alegre, Mococa, São Paulo, CEP 13730-330
72.111.321/0023-80	Rua Pedro Gonçalves Laranja, 94, Cobilândia, Vila Velha, CEP 29111-601
72.111.321/0024-60	Fazenda Chapadão Alegre, Correntina, Bahia, CEP 47650-000

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

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

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

COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A. em Recuperação Judicial

CNPJ : 72.111.370/0001-07

Fazenda 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

72-995 CT | CM/MM

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

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 CT | CM/MM

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

LASPRO CONSULTORES

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

72-995 CT | CM/MM

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

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 julho a novembro de 2020, já apresentado em relatório anterior, a dezembro 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. Importante ressaltar que, segundo os gestores: “... o balancete anual do Grupo Itaiquara de 2020 não é auditado e, portanto, poderá haver algum apontamento futuro da auditoria que resultará em alteração contábil.”

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

22. No mês de dezembro de 2020, houve redução de R\$ 3.059.000 (três milhões e cinquenta e nove mil reais), no ativo total, decorrente principalmente pela diminuição de Outros Créditos e Duplicatas a Receber, encerrando o período analisado, com o montante de R\$ 1.045.351.000 (um bilhão, quarenta e cinco milhões, trezentos e cinquenta e um mil reais).

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

- **Imobilizado:** Representa 59% do ativo total, em dezembro de 2020, equivalente ao saldo líquido de depreciação, de R\$ 619.908.000 (seiscentos e dezenove milhões, novecentos e oito 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**, constando para o mês de dezembro de 2020:
 - Aquisição na importância de R\$ 9.552.576 (nove milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil, quinhentos e setenta e seis reais), dos quais 62% referem-se à aquisição de máquinas e equipamentos agrícolas, 34% veículos, e o restante a culturas permanentes, adiantamento para imobilizado, maquinismo e acessórios, marcas e patentes e instalações e equipamentos, relativos à empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**.
 - Baixa no montante de R\$ 37.574 (trinta e sete mil, quinhentos e setenta e quatro reais), relativo ao veículo da empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**. Foi disponibilizado o boletim de ocorrência relativo a acidente de trânsito sem vítima, onde o fato ocorreu em 18 de abril de 2016, no entanto, foi dado baixa no registro contábil, em dezembro de 2020.

LASPRO

CONSULTORES

- Depreciação sobre os bens patrimoniais, no valor de R\$ 10.005.316 (dez milhões, cinco mil, trezentos e dezesseis reais).
- **Impostos a Recuperar e Diferidos:** Alocados no curto e no longo prazo, representaram conjuntamente 19% do ativo total, em dezembro de 2020, somando R\$ 197.510.000 (cento e noventa e sete milhões, quinhentos de dez mil reais).
 - No curto prazo, apresentou em dezembro de 2020, aumento de R\$ 478.000 (quatrocentos e setenta e oito mil reais), relativos principalmente ao aproveitamento do crédito de ICMS - matriz, na Recuperanda **ITAIQUARA ALIMENTOS**, totalizando créditos compensáveis de R\$ 20.558.000 (vinte milhões, quinhentos e cinquenta e oito mil reais), onde 80% 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) em dezembro 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:** Sem apresentar variação no último trimestre, permanece em dezembro de 2020, com saldo de R\$ 72.914.000 (setenta e dois milhões, novecentos e catorze mil reais), onde 76% referem-se a investimento na empresa **CIA. AGROPASTORIL** e 23% na empresa **AGROPECUÁRIA IBIUBA S.A.**
- **Ativo Biológico:** Nota-se aumento de R\$ 418.000 (quatrocentos e dezoito mil reais), em dezembro de 2020, relativos principalmente a Tratos Culturais - Passos, perfazendo 5% do ativo total, equivalente a R\$ 52.487.000 (cinquenta e dois milhões, quatrocentos 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

LASPRO

CONSULTORES

reais), integralmente registrado na **ITAIQUARA ALIMENTOS**, estando composto por:

Em milhares de reais - R\$	
Ativo Biológico	dez/20
TRATOS CULTURAIS - ITAIQUARA	22.968
TRATOS CULTURAIS - PASSOS	16.592
ATIVO BIOLOGICO - UAP (Canavial abr/2011)	14.379
GASTOS SAFRA - ITAIQUARA	337
(-)PROVISAO PERDA DO VALOR ATIVO BIOLOGICO	- 1.789
TOTAL	52.487

- **Partes Relacionadas:** Alocado no ativo não circulante, onde, tais recebíveis auferiram acréscimo de R\$ 2.000 (dois mil reais), em dezembro de 2020, totalizando R\$ 11.582.000 (onze milhões, quinhentos e oitenta e dois mil reais), sendo composto por: 51,1% **JOAQUIM AUGUSTO B. CALDEIRA E OUTROS**, 40,7% **SERVITA-SERV. EMPREIT. RURAIS**, 7,8% **TRANSPORTE ARAMBARI** e 0,3% **AGROPECUARIA IBIUBA S.A.**, e 0,1% **CBF INDUSTRIA DE ALIMENTOS E DERIVADOS S.A.**.
 - Nota-se que houve acréscimo nas **Partes Relacionadas** no passivo não circulante, no montante de R\$ 201.000 (duzentos e um mil reais), em dezembro de 2020, encerrando o período analisado com saldo de R\$ 16.081.000 (dezesesseis milhões e oitenta e um mil reais), das quais, 63% pertencem a empresa **CIA AGRO PASTORIAL** e 37% **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\$ 4.499.000 (quatro milhões, quatrocentos e noventa e nove mil reais), em dezembro de 2020.

24. No mês dezembro de 2020, os **Estoques** apresentaram decréscimo de R\$ 666.000 (seiscentos e sessenta e seis 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

reais), decorrente em maior parte da Recuperanda **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, relativos principalmente a redução de produtos de revenda de materiais, totalizando R\$ 41.045.000 (quarenta e um milhões e quarenta e cinco mil reais), dos quais 85% pertencem a **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**, encerrando o mês de dezembro de 2020, na monta de R\$ 25.737.000 (vinte e cinco milhões, setecentos e trinta e sete mil reais), condizente com o saldo na contabilidade, nas alíneas Estoques – produtos acabados e/ou revenda, distribuídos conforme abaixo:

Em milhares de reais - R\$	
Estoques - produtos acabados/Revenda	dez/20
Itaiquara Alimentos	21.674
Usina Passos	2.407
Comercial São João Baptista	1.612
Atacadista	44
Total	25.737

25. Os **Adiantamentos a Fornecedores** apresentaram redução de R\$ 571.000 (quinhentos e setenta e um mil reais), em dezembro de 2020, totalizando R\$ 19.921.000 (dezenove milhões, novecentos e vinte e um mil reais), sendo 94% representado pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**, principal responsável pelo decréscimo 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.

26. As **Duplicatas a Receber** corresponderam a 1% do ativo total de dezembro de 2020, tendo apresentado decréscimo de R\$

1.586.000 (um milhão, quinhentos e oitenta e seis mil reais), em consequência principalmente da redução de Duplicatas a Receber, na Recuperanda **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, encerrando o período analisado com saldo consolidado de R\$ 13.769.000 (treze milhões, setecentos e sessenta e nove mil reais), dos quais, 56,1% pertencem a **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, 43,4% **ITAIQUARA ALIMENTOS**, 0,5% **ATACADISTA**.

- Foram disponibilizados relatórios de contas a receber:
 - **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, condizente com o saldo contábil na alínea Duplicatas a Receber de R\$ 8.195.161 (oito milhões, cento e noventa e cinco mil, cento e sessenta e um reais), sendo 19% relativos a recebíveis do Atacadão S.A. e o restante relativos a diversos clientes.
 - **ITAIQUARA ALIMENTOS**, condizente com o saldo contábil na alínea Duplicatas a Receber – Itaiquara de R\$ 5.181.215 (cinco milhões, cento e oitenta e um mil, duzentos e quinze reais), sendo 28% a receber da empresa DSM Produtos Nutricionais Brasil S.A., 8% Philippi Distr. Alim. Ltda. ME, 6% Distr. Imp. Exp. Ferm. Campinas Ltda. e o restante à diversas empresas, e Notas a Receber – Itaiquara de R\$ 604.669 (seiscentos e quatro mil, seiscentos e sessenta e nove reais).
 - **USINA AÇUCAREIRA** condizente com o saldo contábil na alínea de Notas a Receber, de R\$ 45.995 (quarenta e cinco mil, novecentos e noventa e cinco reais), sendo 90% relativo ao Armazem Brasil Ltda.

27. A rubrica **Caixa e Equivalentes de Caixa** é composta pelas alíneas de Caixa, Bancos Conta Movimento, Depósito em Trânsito, Aplicações Financeiras e Cheques Devolvidos. No mês de dezembro de 2020, observa-se que as disponibilidades apresentaram aumento de R\$ 851.000 (oitocentos e cinquenta e um mil reais), perfazendo o saldo de R\$ 3.975.000 (três milhões, novecentos e setenta e cinco mil reais), dos quais,

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

65,7% pertencem a **AGRO PECUARIA**, 21,2% **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, 12,7% a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, e 0,4% **USINA PASSOS**.

- Extratos bancários:
 - **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA:** os extratos bancários somaram -R\$ 736.159 (setecentos e trinta e seis mil, cento e cinquenta e nove negativos), em dezembro de 2020, enquanto os registros contábeis totalizaram -R\$ 749.349 (setecentos e quarenta e nove mil, trezentos e quarenta e nove negativos), onde a divergência de R\$ 13.190 (treze mil, cento e noventa reais), refere-se ao saldo do Banco Bradesco, do qual, não foi apresentado extrato bancário para a conferência.
 - **ITAIQUARA ALIMENTOS:** a somatória dos extratos bancários montou R\$ 91.280 (noventa e um mil, duzentos e oitenta reais), em dezembro de 2020, enquanto os registros contábeis totalizaram R\$ 172.229 (cento e setenta e dois mil, duzentos e vinte e nove reais), estando à variação entre os saldos, suportada pela conciliação contábil/financeira, que apresenta acertos a serem efetuados em janeiro de 2021.
 - **USINA AÇUCAREIRA:** somou a quantia de R\$ 3.757 (três mil, setecentos e cinquenta e sete reais), em dezembro de 2020, condizente com o saldo apresentado na contabilidade.
 - **AGRO PECUÁRIA:** a somatória dos extratos bancários atingiu valor de R\$ 2.612.956 (dois milhões, seiscentos e doze mil, novecentos e cinquenta e seis reais), em dezembro de 2020, apresentando variação de R\$ 10 (dez reais), a maior na contabilidade, relativo ao saldo do Banco SISCOOB, do qual, não foi apresentado o extrato bancário.

28. A rubrica de **Outros Créditos**, apresentou redução de R\$ 1.614.000 (um milhão, seiscentos e catorze mil reais), em dezembro de 2020, decorrente de adiantamentos a empregados, relativo ao 13º salário, na Recuperanda **ITAIQUARA ALIMENTOS**, encerrando o período

analisado com saldo de R\$ 404.000 (quatrocentos e quatro mil reais), dos quais, 75,5% pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

Em milhares de reais - R\$

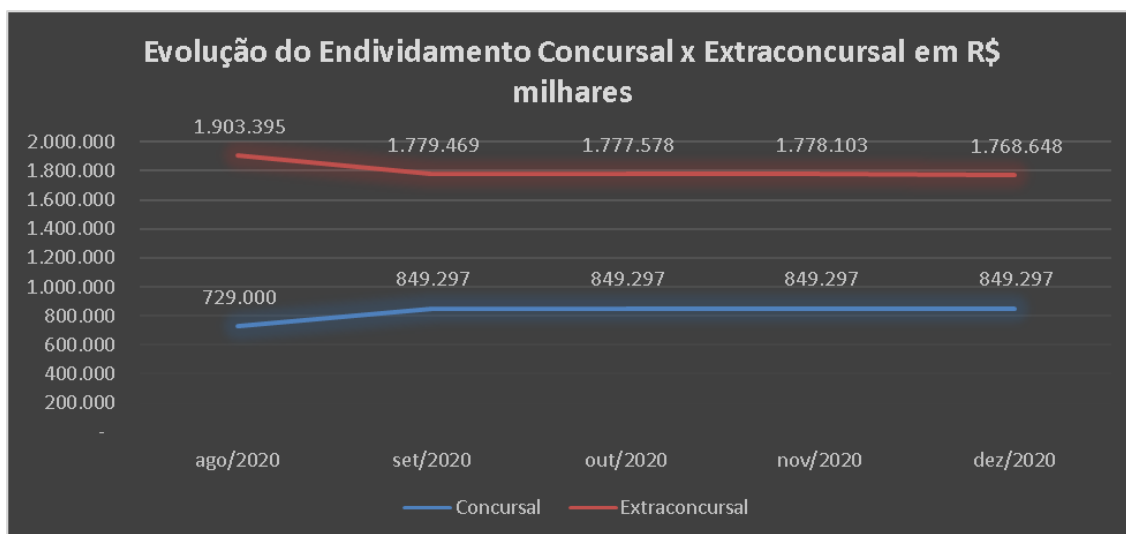
Balço Patrimonial	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
Ativo	1.093.909	1.073.385	1.067.697	1.060.555	1.048.410	1.045.351
Circulante	171.532	168.256	166.714	162.388	155.359	152.755
Caixa e equivalentes de caixa	2.972	4.162	4.943	2.364	3.124	3.975
Duplicatas a receber	16.330	17.275	16.764	15.638	15.355	13.769
Estoques	37.142	35.264	35.851	37.938	41.711	41.045
Ativo biológico	66.652	63.869	60.963	58.263	52.069	52.487
Impostos a recuperar	10.125	20.426	20.170	19.657	20.080	20.558
Adiantamento a fornecedores	22.521	23.473	24.994	26.382	20.492	19.921
Despesas antecipadas	14.840	3.312	2.640	1.933	510	596
Outros créditos	950	475	389	213	2.018	404
Não Circulante	922.377	905.129	900.983	898.167	893.051	892.596
Títulos e valores mobiliários	2.079	2.079	2.079	2.079	2.079	2.079
Depósitos judiciais	5.872	5.818	5.666	5.666	5.670	5.670
Impostos diferidos	176.952	176.952	176.952	176.952	176.952	176.952
Partes relacionadas	27.047	12.696	12.785	12.886	11.580	11.582
Saldos Contas Garantidas	3.150	3.150	3.150	3.150	3.361	3.393
Investimentos	72.905	72.905	72.905	72.914	72.914	72.914
Imobilizado	634.274	631.430	627.346	624.421	620.395	619.908
Intangível	98	99	100	99	100	98

29. O endividamento do **GRUPO** deteve no encerramento do exercício de 2020, a importância de R\$ 2.016.224.000 (dois bilhões, dezesseis milhões, duzentos e vinte e quatro mil reais). Foram disponibilizados os passivos segregados em concursal e extraconcursal, por empresa¹, sendo totalizado conforme descrito abaixo:

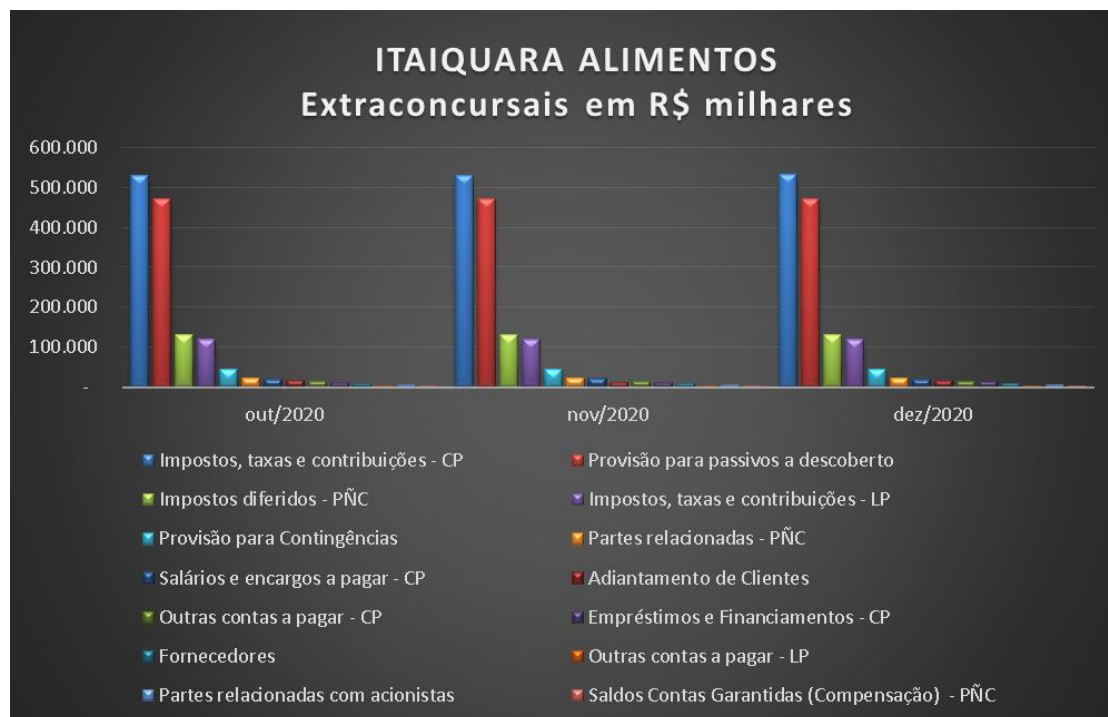
- Concursal, com saldo devido de R\$ 849.297.000 (oitocentos e quarenta e nove milhões, duzentos e noventa e sete mil reais).
- Extraconcursal, com saldo de R\$ 1.768.648.000 (um bilhão, setecentos e sessenta e oito milhões, seiscentos e quarenta e oito mil reais).

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.

LASPRO CONSULTORES



30. Abaixo, detalhamento das dívidas extraconcursais da empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**, detentora de 70% do endividamento total do **GRUPO**.



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 CT | CM/MM

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

31. No mês de dezembro de 2020, o endividamento do **GRUPO**, apresentou aumento de R\$ 1.862.000 (um milhão, oitocentos e sessenta e dois mil reais), tendo por principais movimentações: aumento de empréstimos e financiamentos e redução de adiantamento a clientes.

32. As maiores dívidas representadas pelo **GRUPO**, são:

- 53% referem-se a **Obrigações Fiscais**, que apresentam constante crescimento, com valores em curto e longo prazo (**Impostos, Taxas e Contribuições e Impostos Diferidos**), que conjuntamente somaram R\$ 1.069.866.000 (um bilhão, sessenta e nove milhões, oitocentos e sessenta e seis mil reais) em dezembro de 2020, dos quais 73% são devidos pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**, equivalente a R\$ 781.629.000 (setecentos e oitenta e um milhões, seiscentos e vinte e nove mil reais), sendo a maior parte relativos ao INSS com vencimento em curto prazo.
 - No mês de dezembro de 2020, apresentou aumento de R\$ 2.029.000 (dois milhões e vinte e nove mil reais), relativos principalmente a INSS devido pela empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**.
- 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 período analisado.

33. A rubrica de **Empréstimos e Financiamentos**, em curto prazo apresentou aumento de R\$ 9.543.000 (nove milhões, quinhentos e quarenta e três mil reais), em dezembro de 2020, relativos à títulos a pagar de Canex Exportação Ltda., na empresa **USINA AÇUCAREIRA**, totalizando dívida de R\$ 27.993.000 (vinte e sete milhões, novecentos e noventa e três mil reais), enquanto no longo prazo, não houve variação, mantendo o saldo devedor de R\$

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

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



178.000 (cento e setenta e oito mil reais), somando conjuntamente, em dezembro de 2020, R\$ 28.171.000 (vinte e oito milhões, cento e setenta e um mil reais), sendo que 47% do saldo é devido pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

34. Os **Adiantamentos a Clientes** decresceram R\$ 6.096.000 (seis milhões e noventa e seis mil reais), em dezembro de 2020, indicando a entrega de bens, em contrapartida as entradas antecipadas de recursos financeiros dos clientes, encerrando o período analisado com saldo de R\$ 19.004.000 (dezenove milhões e quatro mil reais), dos quais 85% estão alocados na **ITAIQUARA ALIMENTOS** e 11% na **USINA AÇUCAREIRA**.

35. As obrigações com os **Fornecedores** detiveram acréscimo de R\$ 187.000 (cento e oitenta e sete mil reais), em dezembro de 2020, indicando maior volume de compras a prazo, do que, pagamentos das dívidas já constituídas, perfazendo saldo de R\$ 14.809.000 (catorze milhões, oitocentos e nove mil reais), dos quais, 66% são devidos pela **ITAIQUARA ALIMENTOS** e 32% pela **USINA AÇUCAREIRA**.

- Foram disponibilizados os relatórios de suporte dos fornecedores, tendo para a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, saldo devedor de R\$ 4.674.504 (quatro milhões, seiscentos e setenta e quatro mil, quinhentos e quatro reais), onde 59% é devido para a empresa Ouro Verde Transporte e Locação S.A., e o restante relativos a diversos fornecedores. Nota-se divergência de R\$ 9.950 (nove mil, novecentos e cinquenta reais), a maior na contabilidade, sendo necessário a conciliação da conta contábil.

36. As obrigações com **Salários e Encargos a Pagar**, apresentaram decréscimo de R\$ 3.217.000 (três milhões, duzentos e dezessete mil reais), em dezembro de 2020, relativos principalmente ao 13º salário, na Recuperanda **ITAIQUARA ALIMENTOS**, totalizando obrigações na importância de R\$ 20.534.000 (vinte milhões, quinhentos e trinta e quatro 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

72-995 CT | CM/MM

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

LASPRO

CONSULTORES

reais), dos quais, 91% são devidos pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**, relativos principalmente a Provisão de Férias.

37. No mês de dezembro de 2020, a rubrica de **Outras Contas a Pagar**, apresentou no curto prazo, redução de R\$ 755.000 (setecentos e cinquenta e cinco mil reais), decorrente de contas de energia a pagar da **ITAIQUARA ALIMENTOS**, encerrando com saldo devedor de R\$ 20.580.000 (vinte milhões, quinhentos e oitenta mil reais), sendo 67% devido pela Recuperanda **ITAIQUARA ALIMENTOS**. No longo prazo, não houve variação no período em análise, permanecendo em dezembro de 2020, com 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**.

38. O **Patrimônio Líquido** encerra o exercício de 2020, a descoberto, no montante de R\$ 970.873.000 (novecentos e setenta milhões, oitocentos e setenta e três mil reais), decorrente de **Prejuízos Acumulados**, de exercícios anteriores, até o mês de dezembro de 2020, na monta de R\$ 1.335.980.000 (um bilhão, trezentos e trinta e cinco milhões, novecentos e oitenta 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 CT | CM/MM

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

LASPRO

CONSULTORES

Em milhares de reais - R\$

Balanco Patrimonial	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
Passivo	1.093.909	1.073.385	1.067.697	1.060.555	1.048.410	1.045.351
Circulante	1.539.472	1.541.555	1.538.937	1.539.772	1.541.748	1.543.439
Empréstimos e financiamentos	34.007	14.377	19.206	18.199	18.450	27.993
Adiantamento a clientes	47.147	44.462	35.988	29.488	25.100	19.004
Fornecedores	12.677	12.466	10.294	13.032	14.622	14.809
Salários e encargos a pagar	17.244	17.848	18.532	21.447	23.751	20.534
Impostos, taxas e contribuições	655.398	678.009	680.736	683.254	685.675	687.704
Outras contas a pagar	20.183	21.578	21.366	21.537	21.335	20.580
Credores - Lista Recuperação Judicial	746.951	746.950	746.950	746.950	746.950	746.950
Partes relacionadas com acionistas	5.865	5.865	5.865	5.865	5.865	5.865
Não Circulante	486.366	472.123	472.247	472.444	472.614	472.785
Empréstimos e financiamentos	178	178	178	178	178	178
Impostos, taxas e contribuições	195.674	195.696	195.651	195.666	195.634	195.604
Provisão para contingências	64.792	64.792	64.792	64.792	64.792	64.792
Partes relacionadas	29.592	15.327	15.496	15.678	15.880	16.081
Provisão para passivo a descoberto	4.469	4.469	4.469	4.469	4.469	4.469
Outras contas a pagar	1.953	1.953	1.953	1.953	1.953	1.953
Saldo Contas Garantidas	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150
Impostos diferidos	186.558	186.558	186.558	186.558	186.558	186.558
Patrimonio Líquido	- 931.929	- 940.293	- 943.487	- 951.661	- 965.952	- 970.873
Capital social	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
Ajuste de avaliação patrimonial	352.977	352.977	352.977	352.977	352.977	352.977
Prejuízos acumulados	- 1.265.392	- 1.262.252	- 1.260.797	- 1.258.555	- 1.256.631	- 1.254.885
Resultado Do Exercício	- 42.150	- 50.518	- 53.712	- 61.886	- 76.174	- 81.095
Participação dos não controladores	- 10.364	- 13.500	- 14.955	- 17.197	- 19.124	- 20.870

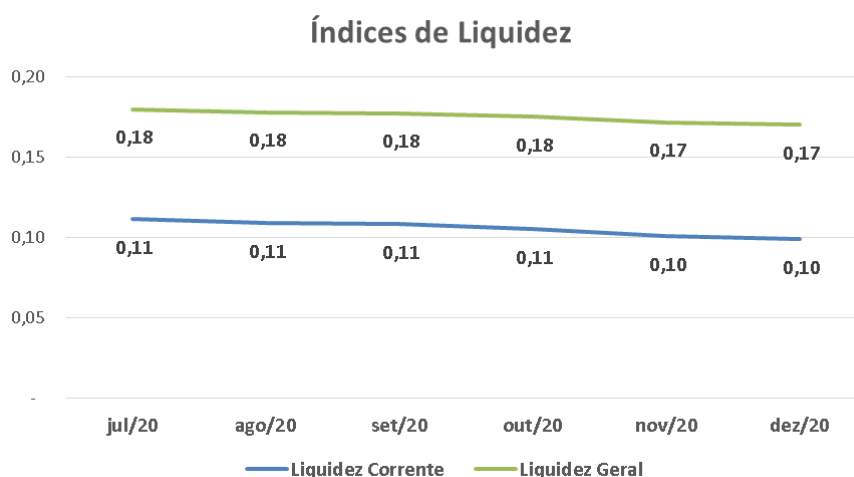
39. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pôde-se proceder a análise dos **indicadores de liquidez**, que não apresentaram variação no mês de dezembro de 2020, mantendo situação insatisfatória, como segue:

- **Liquidez Corrente** encerra o mês de dezembro de 2020, com capacidade de quitação de R\$ 0,10 (dez 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\$ 0,17 (dezessete centavos de real) para cada real devido em dezembro 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 CT | CM/MM

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



40. O **Endividamento** do **GRUPO** apresentou aumento de 1% no mês de dezembro de 2020, 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 93% maior que os ativos, em dezembro de 2020, indicando, além da desmobilização, a necessidade de recursos de terceiros para a quitação das dívidas constituídas.

Índice	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
Endividamento	185%	188%	188%	190%	192%	193%

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

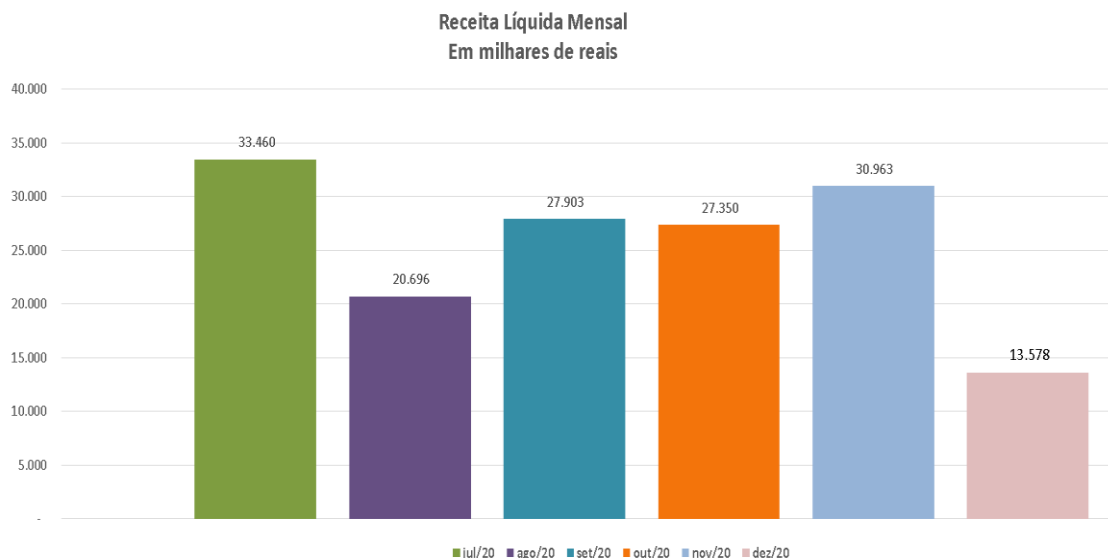
41. O **GRUPO ITAIQUARA**, encerra o exercício de 2020, com **Receitas Líquidas** na importância de R\$ 245.889.000 (duzentos e quarenta e cinco milhões, oitocentos e oitenta e nove mil reais), sendo 81% realizados pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

- Nota-se redução significativa de R\$ 17.385.000 (dezessete milhões, trezentos e oitenta e cinco mil reais) em dezembro de 2020, 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

LASPRO CONSULTORES



42. O **Custo** de operação do **GRUPO**, encerra o exercício de 2020, tendo consumido 96% da receita líquida, montando a importância de R\$ 235.723.000 (duzentos e trinta e cinco milhões, setecentos e vinte e três mil reais), onde 89% foi realizado pela Recuperanda **ITAIQUARA ALIMENTOS**, composto principalmente por gastos com produtos revenda, cana de açúcar, fermento e produtos acabados.

43. As **Despesas Operacionais** acumularam no período de janeiro a dezembro de 2020, gastos de R\$ 73.277.000 (setenta e três milhões, duzentos e setenta e sete mil reais), onde:

- 58% referem-se a **Despesas com Vendas**, equivalente a R\$ 42.585.000 (quarenta e dois milhões, quinhentos e oitenta e cinco mil reais), relativos a salários do departamento de vendas, comissões, despesas com fretes e carretos, combustíveis, entre outros, sendo 52% do montante realizado pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.
- As **Despesas Gerais e Administrativas**, totalizam de forma acumulada, de janeiro a dezembro de 2020, R\$ 31.587.000 (trinta e um milhões,

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 CT | CM/MM

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

LASPRO

CONSULTORES

quinhentos e oitenta e sete mil reais), dos quais 83%, foram realizados pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**, relativos em maior parte a despesas com consultoria e assessoria, seguro saúde e salários.

- Nota-se também, aumento em dezembro de 2020, em virtude principalmente a serviços de assistência legal e fiscal, e serviços executados por terceiros - PJ.
- **Outros Resultados Operacionais Líquidos**, somam de forma acumulada entre janeiro e dezembro de 2020, ganhos no montante de R\$ 895.000 (oitocentos e noventa e cinco mil reais), referindo-se a Rendas Diversas, Arrendamento de Terras, Custos das vendas do almoxarifado, Custos dos produtos vendidos, entre outros, quais 80% pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

44. O **Resultado Financeiro**, registrou no exercício de 2020, despesas na importância de R\$ 17.736.000 (dezessete milhões, setecentos e trinta e seis mil reais), sendo em maior parte relativo as despesas de atualização monetária sobre tributos/contribuições e despesas de financiamento, onde 72% foram reconhecidos pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

45. O **GRUPO** encerra o exercício de 2020, com situação deficitária, em virtude, principalmente, ao elevado **Custo Produtivo**, que absorveu grande parte **Receita Líquida** auferida, restando pouca margem para cobrir as demais despesas (vendas, administrativas e financeiras), refletido no **Prejuízo Contábil** de R\$ 81.095.000 (oitenta e um milhões e noventa e cinco mil reais).

- Observa-se que 74% do **Prejuízo** auferido no exercício de 2020, foi realizado pela **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

72-995 CT | CM/MM

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

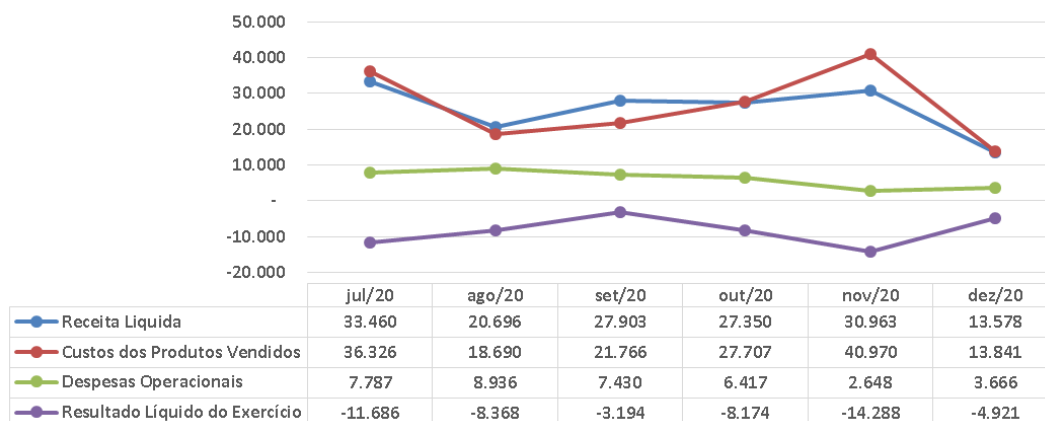
LASPRO CONSULTORES

Em milhares de reais - mensal

Demonstração de Resultado	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	2020
Receita Líquida	33.460	20.696	27.903	27.350	30.963	13.578	245.889
(-) Custo dos produtos vendidos	- 36.326	- 18.690	- 21.766	- 27.707	- 40.970	- 13.841	- 235.723
Resultado Operacional Bruto	2.866	2.006	6.137	357	10.007	263	10.166
Despesas Operacionais	7.787	8.936	7.430	6.417	2.648	3.666	73.277
(-) Vendas	- 4.633	- 4.284	- 2.502	- 3.725	- 3.605	- 3.342	- 42.585
(-) Gerais e administrativas	- 3.307	- 2.460	- 2.184	- 2.440	- 2.395	- 3.922	- 31.587
Outros resultados operacionais líquidos	153	2.192	2.744	252	3.352	3.598	895
Resultado Operacional Líquido	10.653	6.930	1.293	6.774	12.655	3.929	63.111
Receita financeira	356	251	590	28	8	18	518
Despesas financeiras	- 1.380	- 1.675	- 1.287	- 1.402	- 1.612	- 980	- 18.255
Variação cambial líquida	1	-	-	-	-	-	1
Resultado antes do IR e CSLL	11.676	8.354	3.170	8.148	14.259	4.891	80.847
IRPJ e CSLL diferidos	- 10	- 14	- 24	- 26	- 29	- 30	- 248
Resultado Líquido do Exercício	11.686	8.368	3.194	8.174	14.288	4.921	81.095

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

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 julho, outubro, novembro e dezembro de 2020.
- **Receita Líquida x Despesas Operacionais:** as Despesas Operacionais, mantiveram-se de forma linear, com tendência a redução, não estando diretamente relacionada com a flutuação da Receita Líquida auferida.

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

- **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, e despesas financeiras.

C. FLUXO DE CAIXA

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

48. Em análise aos **Demonstrativos de Fluxo de Caixa**, nota-se que a maior variação positiva ocorreu na **AGRO PECUÁRIA**, no exercício de 2020, de R\$ 2.573.000 (dois milhões, quinhentos e setenta e três mil reais), relativos em maior parte a entrada de recursos financeiros, advindos de partes relacionadas junto a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, encerrando com saldo de R\$ 2.613.000 (dois milhões, seiscentos e treze mil reais), 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

72-995 CT | CM/MM

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

LASPRO

CONSULTORES

AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO

FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(Em milhares de reais - R\$)

RESULTADOS PRELIMINARES

	31/12/2020	31/12/2019
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	318	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	50	31
Ajuste de exercícios anteriores	-	10.492
	368	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	247	1.337
Partes relacionadas	1.955	(12.124)
Adiantamentos de clientes e outras contas a pagar	5	(109)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	2.573	295

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Aquisições de bens do ativo imobilizado

Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento

- -

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Pagamento de empréstimos e financiamentos - principal

- (270)

Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamento

- (270)

AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

2.573 24

Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício

40 15

Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício

2.613 40

AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO(A) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

2.573 24

JOAO GUILHERME
FIGUEIREDO
WHITAKER:014859118
34

Assinado de forma digital por
JOAO GUILHERME FIGUEIREDO
WHITAKER:01485911834
Dados: 2021.01.22 16:52:12
-03'00'

DIRETOR

NELSON
RODRIGUES
FROES:21704732891

Assinado de forma digital
por NELSON RODRIGUES
FROES:21704732891
Dados: 2021.01.22
16:22:47 -03'00'

NELSON RODRIGUES FROES
CONTADOR
CRC N°: 1SP134979/O-5 "S" MG

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 CT | CM/MM

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

49. As Recuperandas **ITAIQUARA ALIMENTOS e COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, apresentaram:

- **ITAIQUARA ALIMENTOS:** o fluxo de caixa apresentou variação negativa de R\$ 189.000 (cento e oitenta e nove mil reais), no exercício de 2020, com prejuízo líquido ajustado de R\$ 21.650.000 (vinte e um milhões, seiscentos e cinquenta mil reais), decorrente principalmente de gastos com custos produtivos. As principais entradas deram-se as atividades operacionais, em maior parte à variação positiva de impostos e taxas e salários, na importância de R\$ 27.833.000 (vinte e sete milhões, oitocentos e trinta e três mil reais), e de adiantamento de clientes, na importância de R\$ 14.951.000 (catorze milhões, novecentos e cinquenta e um mil reais), enquanto saídas do caixa dão-se pelas atividades de financiamento, relativos principalmente a partes relacionadas, no montante de R\$ 17.675.000 (dezessete milhões, seiscentos e setenta e cinco mil reais), encerrando com saldo final de R\$ 503.000 (quinhentos e três mil reais), 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

72-995 CT | CM/MM

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

LASPRO

CONSULTORES

ITAIQUARA ALIMENTOS S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO

FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(Em milhares de reais - R\$)

RESULTADOS PRELIMINARES

	31/12/2020	31/12/2019
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	(60 222)	(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	17 970	17 615
Exaustão dos canaviais	17 094	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	1 343	22 633
Provisão (reversão) diversas	(1 260)	8 567
Impairment de recebíveis	-	-
Imposto de renda diferido	-	-
Baixa de ativo imobilizado	38	-
Apropriação de juros	3 388	29 051
Ajuste de exercícios anteriores	-	(34 829)
Ajustes realizados	-	-
	(21 450)	(142 961)
Redução (aumento) nos ativos operacionais:		
Contas a receber de clientes	115	12 431
Estoques	(11 808)	12 748
Adiantamento a fornecedores	(4 551)	12 361
Impostos a recuperar	(2 332)	(1 252)
Partes relacionadas	-	-
Outros créditos	978	1 136
(Redução) aumento nos passivos operacionais:		
Fornecedores	4 942	243 973
Adiantamento de clientes	14 951	(203)
Salários, provisão para férias e encargos	9 019	38 092
Impostos, taxas e contribuições	27 833	38 556
Outras contas a pagar	1 987	(11 016)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	19 485	203 867

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 CT | CM/MM

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

LASPRO CONSULTORES

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de bens do ativo imobilizado	(2.849)	(10.079)
Ativo biológico (plantações e matos)	(147)	52.580
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(2.995)	42.501
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aumento em empréstimos e financiamentos - principal	(229)	(189.128)
Variação nos parcelamentos tributários	1.225	(6.988)
Variação em partes relacionadas	(17.675)	(51.874)
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamento	(16.679)	(247.991)
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(189)	(1.423)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	692	2.315
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	503	692
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO(A) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(189)	(1.423)
JOAO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER:01485911834 Assinado de forma digital por JOAO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER:01485911834 Dados: 2021.01.27 16:53:51 -03'00' DIRETOR NELSON RODRIGUES FROES:2170473289 Assinado de forma digital por NELSON RODRIGUES FROES:2170473289 Dados: 2021.01.27 16:54:25 -03'00' NELSON RODRIGUES FROES CONTADOR CRC N°: 189134979/O-6		

- COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA:** o fluxo de caixa apresentou variação negativa de R\$ 396.000 (trezentos e noventa e seis mil reais), no exercício de 2020, com prejuízo líquido ajustado de R\$ 10.413.000 (dez milhões, quatrocentos e treze mil reais), decorrente principalmente de gastos com custos produtivos. As principais entradas deram-se as atividades operacionais, em maior parte à variação positiva de contas a receber de clientes, na importância de R\$ 5.983.000 (cinco milhões, novecentos e oitenta e três mil reais), e de impostos, taxas e contribuições, na importância de R\$ 2.207.000 (dois milhões, duzentos e sete mil reais), enquanto nas saídas do caixa, deram-se principalmente decorrente da variação negativa de adiantamento de clientes, no montante de R\$ 788.000 (setecentos e oitenta e oito mil reais), encerrando com saldo final de R\$ 842.000 (oitocentos e quarenta e dois mil reais), 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

72-995 CT | CM/MM

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

LASPRO

CONSULTORES

COMERCIAL SÃO JOÃO BATISTA S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO

FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(Em milhares de reais - R\$)

RESULTADOS PRELIMINARES

	31/12/2020	31/12/2019
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	(12.306)	(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	1.893	1.821
Impairment (reversão) duplicatas a receber	-	(2.164)
Impairment estoques	-	-
Contingências	-	-
Apropriação de juros	-	-
Provisão (reversão) diversas	-	(167)
	(10.413)	(17.187)
Redução (aumento) nos ativos operacionais:		
Contas a receber de clientes	5.983	1.791
Estoques	276	(94)
Adiantamentos a fornecedores	(0)	583
Impostos a recuperar	539	(587)
Partes relacionadas	-	-
Outros créditos	(377)	412
(Redução) aumento nos passivos operacionais:		
Fornecedores	406	10.899
Adiantamento de clientes	(788)	(158)
Salários, provisão para férias e encargos	-	(237)
Impostos, taxas e contribuições	2.207	1.662
Partes relacionadas	1.934	(2.609)
Outras contas a pagar	-	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(235)	(5.524)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de bens do ativo imobilizado e intangível	(32)	(57)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(32)	(57)

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 CT | CM/MM

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

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aumento de empréstimos e financiamentos - principal	(497)	(821)
Aumento em impostos parcelados	368	5 090
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamento	(129)	4 269
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(394)	(1 314)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1 238	2 551
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	842	1 238
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO(A) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(394)	(1 314)
JOAO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER:01485911834 Assinado de forma digital por JOAO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER:01485911834 Dados: 2021.01.26 11:18:45 -03'00' DIRETOR NELSON RODRIGUES FROES:21704732891 Assinado de forma digital por NELSON RODRIGUES FROES:21704732891 Dados: 2021.01.26 11:19:29 -03'00' NELSON RODRIGUES FROES CONTADOR CRC N°: 1SP134979/O-5		

50. Abaixo, resumo do **Demonstrativo de Fluxo de Caixa Consolidado**:

Em R\$ milhares - dezembro/2020

	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 líquido gerado pelas atividades operacionais	19.485	2.573	235	8.545	13.278
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	- 2.995		32	67	3.094
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamento	- 16.679		129	8.605	8.203
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício até dezembro de 2020	503	2.613	842	17	3.975
Variação	- 189	2.573	- 396	8	1.980

- Ademais, as Recuperandas **ATACADISTA E COMISSÁRIA ITAIQUARA, CIA AÇUCAREIRA e NOVA ITAIQUARA**, apresentaram Caixa e equivalentes de caixa, no início e fim do exercício de 2020, saldo menor que R\$ 1.000 (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

72-995 CT | CM/MM

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

D. FUNCIONÁRIOS

51. Foi disponibilizada nova relação ajustada da quantidade de colaboradores do **GRUPO**, do período de julho a dezembro de 2020, cujas informações advindas do departamento pessoal, demonstrando a movimentação real dos colaboradores em cada fim do mês, que segundo os gestores: *“A Itaiquara trabalhava com fechamento de folha no período de 26 a 26 de cada mês, inclusive para admissões e demissões. Portanto um colaborador admitido ou demitido entre 27 e 30 não entrava para a movimentação do mês corrente, e sim na folha do próximo mês, dessa forma, não condizendo com a realidade das admissões e demissões dentro da competência, que é de 01 a 30 de cada mês. Como a companhia teve que utilizar os relatórios do sistema de março a maio, os números acabaram vindo com inconsistências devido a forma antiga de considerar o fechamento mensal. Em junho houve a implementação do sistema Metadados (sistema de folha) na Matriz e nas Filiais, em julho em Passos e no CD, e em agosto na Itaiquara Passos, e portanto, somente a partir desse ponto todas as empresas tiveram as folhas geradas pelo sistema Metadados. Hoje no sistema a empresa considera o fechamento mensal para apuração de ponto de 26 a 26 de cada mês, porém para admissões, demissões, afastamento e retorno de férias, é considerado o mês fechado de 01 a 30.”*

52. Assim, segue a movimentação com novos dados, constando em dezembro de 2020, quadro com 1.613 (um mil, seiscentos e treze) funcionários, assim distribuído:

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 CT | CM/MM

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

LASPRO

CONSULTORES

Funcionários	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20
Itaiquara Alimentos S.A.	1997	1957	1933	1912	1884	1511
Usina Açucareira Passos S.A.	107	107	107	107	105	102
Total do Grupo	2104	2064	2040	2019	1989	1613

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

53. Abaixo, quadro ilustrando a movimentação de admissão/demissão/afastamento, em cada mês. Nota-se diferença de 1 (um) colaborador em dezembro de 2020, na empresa Usina Açucareira Passos S.A., dos quais, solicita esclarecimentos.

Itaiquara Alimentos S.A - Funcionários	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20
Saldo Inicial	1989	1997	1957	1933	1912	1884
Admissão	46	15	16	17	14	5
Afastados	0	0	0	0	13	45
Demissão	38	55	40	38	29	333
Saldo Final	1997	1957	1933	1912	1884	1511
Usina Açucareira Passos S.A. - Funcionários	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20
Saldo Inicial	109	107	107	107	107	105
Admissão	0	0	0	0	0	0
Afastados	0	0	0	0	1	2
Demissão	2	0	0	0	1	0
Saldo Final	107	107	107	107	105	103
Diferença		0	0	0	0	1

E. IMPOSTOS

54. Foram disponibilizadas as seguintes apurações de dezembro de 2020:

- Somente apuração da Matriz - **ITAIQUARA ALIMENTOS**:
 - ICMS, com saldo acumulado a recuperar de R\$ 5.136.843 (cinco milhões, cento e trinta e seis mil, oitocentos e quarenta e três reais), condizente com o saldo na contabilidade na alínea ICMS – matriz.
 - IPI, com saldo acumulado a recuperar de R\$ 3.697.724 (três milhões, seiscentos e noventa e sete mil, setecentos e vinte 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 CT | CM/MM

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

quatro reais), condizente com o saldo na contabilidade na alínea IPI a apropriar matriz.

- Foi disponibilizado o resumo do crédito presumido de ICMS, no montante de R\$ 607.007 (seiscentos e sete mil e sete reais), em dezembro de 2020.
- PIS/COFINS:
 - **ITAIQUARA ALIMENTOS**, com saldo a recolher de R\$ 0,00 (zero reais).
 - **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, com saldo a recolher de R\$ 0,00 (zero reais).
 - **CIA AÇUCAREIRA**, com saldo conjunto a recolher, de R\$ 11.964 (onze mil, novecentos e sessenta e quatro reais), divergente da contabilidade que está a maior em R\$ 4.447 (quatro mil, quatrocentos e quarenta e sete reais), sendo necessária a conciliação dos saldos contábeis.
 - **AGROPECUÁRIA**, com saldo conjunto a recolher, de R\$ 9.712 (nove mil, setecentos e doze reais), divergente da contabilidade que está a maior em R\$ 5.131 (cinco mil, cento e trinta e um reais), sendo necessário a conciliação dos saldos contábeis.
 - **USINA PASSOS**, com saldo a recolher de R\$ 0,00 (zero reais).
 - **ATACADISTA**, com saldo de R\$ 0,00 (zero reais).

F. DEMAIS RELATÓRIOS

55. 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, no aguardo.

II.2. PRODUTORES RURAIS

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

56. 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, somente do produtor rural João Guilherme Figueiredo Whitaker, e informações extraídas dos livros Caixa da Atividade Rural, do mês de dezembro de 2020, individualmente.

V.2.1. GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA

A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL

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

57. Por se tratar de Produtor Rural, foram disponibilizadas as Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa Física de CPF nº 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 CT | CM/MM

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

LASPRO

CONSULTORES

BENS E DIREITOS	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1/3 de 50% de 1 apto no 7 andar, do Ed. Inga, na Rua Itacolomy, 300 SP	R\$ 42.794,98	R\$ 42.794,98	R\$ 42.794,98	R\$ 42.794,98	R\$ 42.794,98	R\$ 42.794,98
Um apartamento no 2 andar, Edifício Cambui, Rua Maranhão, 569 SP	R\$ 722.982,53	R\$ 806.124,01	R\$ 928.774,45	R\$ 1.037.343,56	R\$ 1.132.894,57	R\$ 1.223.333,73
1/3 de 50% de 1 casa com 2 pvto, situada em Mococa	R\$ 21.015,48	R\$ 21.015,48	R\$ 21.015,48	R\$ 21.015,48	R\$ 21.015,48	R\$ 21.015,48
2,77% da casa sede da Faz. Itaiquara, Tapiratiba SP	R\$ 1.156,61	R\$ 1.156,61	R\$ 1.156,61	R\$ 1.156,61	R\$ 1.156,61	R\$ 1.156,61
1/3 de 50% de 1 terreno, lote 12 da quadra 59, Chacara São Domingos, Mococa SP	R\$ 50,47	R\$ 50,47	R\$ 50,47	R\$ 50,47	R\$ 50,47	R\$ 50,47
2,77% da Faz. Barra, Tapiratiba SP	R\$ 1.187,45	R\$ 1.187,45	R\$ 1.187,45	R\$ 1.187,45	R\$ 1.187,45	R\$ 1.187,45
2,77% da Faz. Fortalezinha, Faz. S. Francisco, Faz. Guaxupe, Faz. Guaxupezinho	R\$ 13.636,98	R\$ 13.636,98	R\$ 13.636,98	R\$ 13.636,98	R\$ 13.636,98	R\$ 13.636,98
2,77% da Faz. Campo Alegre, Mococa SP e Faz. Retiro, Tapiratiba SP	R\$ 10.409,55	R\$ 10.409,55	R\$ 10.409,55	R\$ 10.409,55	R\$ 10.409,55	R\$ 10.409,55
2,77% da Fazenda Barreiro, Caconde SP	R\$ 3.468,47	R\$ 3.468,47	R\$ 3.468,47	R\$ 3.468,47	R\$ 3.468,47	R\$ 3.468,47
1/3 de 50% Sítio Ipora, Distrito de Itaci, Município de Carmo do Rio Claro	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 Ilidia Gonzaga de Lima Silva	R\$ 385.000,00	R\$ 385.000,00	R\$ 385.000,00	R\$ 385.000,00	R\$ 335.000,00	R\$ 235.000,00
2.100.377 Ações ordinárias nominativas, sem valor comercial e 3.583.627 Ações preferenciais	R\$ 795.612,98	R\$ 795.612,98	R\$ 795.612,98	R\$ 795.612,98	R\$ 795.612,98	R\$ 795.612,98
Automóvel S-10, ano 2013	R\$ 130.000,00	R\$ 130.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel vectra, ano 2010, placa EQL 8337	R\$ 35.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Empréstimo feito a Guilherme Whitaker de Lima Silva Filho	R\$ 139.000,00	R\$ 89.000,00	R\$ 89.000,00	R\$ 89.000,00	R\$ 89.000,00	R\$ 89.000,00
Camioneta S-10, placa FSH 4662, ano 2014	R\$ 55.320,30	R\$ 55.320,30	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Honorários a receber da Itaiquara Alimentos	R\$ 150.043,09	R\$ 111.151,94	R\$ 39.978,89	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ajuda de custo a pagar, Itaiquara Alimentos	R\$ 50.460,00	R\$ 49.351,15	R\$ 23.805,81	R\$ 4.155,99	R\$ 4.155,99	R\$ 4.155,99
Dividendos a pagar, Itaiquara Alimentos	R\$ 9.451,64	R\$ 18.092,68	R\$ 8.451,64	R\$ 8.451,64	R\$ 8.451,64	R\$ 8.451,64
Saldo em conta corrente, Itaiquara Alimentos	R\$ 701,90	R\$ 4.713,90	R\$ 2.841,04	R\$ 323,06	R\$ 323,06	R\$ 323,06
Honorários a pagar, Cia Pastoril do Rio Grande	R\$ 34.039,95	R\$ 27.216,37	R\$ 20.392,79	R\$ 6.491,68	R\$ 6.491,68	R\$ 6.491,68
Honorários a receber, Agro Pastoril Vale do Rio Grande	R\$ 7.200,00	R\$ 5.040,00	R\$ 4.320,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Fundo de Investimento, Bradesco, agência 533	R\$ -	R\$ 924,29	R\$ 2,18	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel mitsubishi, ano 2016	R\$ -	R\$ -	R\$ 96.000,00	R\$ 96.000,00	R\$ 96.000,00	R\$ 96.000,00
Usina Açucareira Passos, honorários da diretoria a receber	R\$ -	R\$ 2.943,58	R\$ 2.160,00	R\$ 360,00	R\$ 360,00	R\$ 360,00
Banco Itau CDB	R\$ -	R\$ -	R\$ 25.452,48	R\$ -	R\$ -	R\$ 299,00
Banco Bradesco	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.490,63	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Total	R\$ 2.746.571,55	R\$ 2.581.778,69	R\$ 2.526.220,71	R\$ 2.517.111,08	R\$ 2.562.662,09	R\$ 2.553.400,25

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

58. 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\$ -

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

59. 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.

LASPRO CONSULTORES

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

60. A atividade rural, demonstrada nas Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa Física dos últimos anos, aponta variações na receita anual, estando as despesas incorridas 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
Maio	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

61. Foram disponibilizados os holerites de dezembro 2020 e do 13º salário, constando 02 (dois) colaboradores 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

Guilherme Whitaker Lima Silva - Funcionários	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20
Saldo Inicial	2	2	2	2	2	2
Admissão	-	-	-	-	-	-
Demissão	-	-	-	-	-	-
Saldo Final	2	2	2	2	2	2

D. LIVRO CAIXA

62. Foi disponibilizado o Livro Caixa da Atividade Rural de **Guilherme Whitaker de Lima Silva**, apresentando em dezembro de 2020:

- Total de entradas R\$ 0,00 (zero reais).
- Total de saídas R\$ 32.264 (trinta e dois mil, duzentos e sessenta e quatro reais), sendo:
 - R\$ 11.900 (onze mil, novecentos reais), relativos a manutenções;
 - R\$ 8.950 (oito mil, novecentos e cinquenta reais), gastos com rações;
 - R\$ 6.032 (seis mil e trinta e dois reais), decorrente de salários e encargos sociais; e
 - O montante residual, decorrente de gastos com medicamentos.
- Assim, encerra o exercício de 2020, com saldo positivo de R\$ 2.370 (dois mil, trezentos e setenta reais).

Livro Caixa em R\$	jun-20	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20
Total Entradas		68.625			40.200	-	-
Total Despesas	- 5.081	- 6.946	- 16.339	- 82.636	- 18.693	- 9.895	- 32.264
Fluxo de Caixa	60.319	121.998	105.658	23.023	44.529	34.634	2.370

II.2.2. JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER

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 CT | CM/MM

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

A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL

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

63. 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 CT | CM/MM

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

LASPRO

CONSULTORES

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 Franscico, 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 GMS-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 Ibitiri 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
	R\$ -	R\$ 25.168,71	R\$ 25.168,71	R\$ 25.168,71	R\$ 165.782,51
Total	R\$ 6.801.765,88	R\$ 7.017.497,03	R\$ 7.249.397,24	R\$ 7.517.006,62	R\$ 7.561.282,55

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

64. 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**

65. 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.

- 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)

66. 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:

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
	<u>R\$ 139.223,49</u>		<u>R\$ 97.923,58</u>		<u>R\$ 106.123,93</u>		<u>R\$ 120.283,77</u>	

C. FUNCIONÁRIOS

67. Foram disponibilizados no período analisado, o resumo da folha, constando 21 (vinte e um) colaboradores em dezembro de 2020.

Funcionários	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20
João Guilherme Figueiredo Whitaker	23	23	20	21	21	21

68. Ademais, foi disponibilizado a movimentação de admissões e desligamentos, sendo reprocessado as informações do mês de setembro de 2020, que conforme reportado anteriormente, apresentava diferença de 1 (um) colaborador, assim, para os meses de outubro e novembro de 2020, não há mais diferença.

LASPRO CONSULTORES

João Guilherme Figueiredo Whitaker - Funcionários	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20
Saldo Inicial	22	22	22	20	21	21
Admissão	1	-	1	1	-	1
Demissão	1	-	3	-	-	1
Saldo Final	22	22	20	21	21	21

D. LIVRO CAIXA

69. Foram disponibilizados os Livros Caixa da Atividade Rural de **João Guilherme Figueiredo Whitaker**, apresentando em dezembro de 2020:

- Total de entradas: R\$ 156.141 (cento e cinquenta e seis mil, cento e quarenta e um reais), sendo 96% relativos à parceria agrícola, e o restante a arrendamento de terras;
- Total de saídas de R\$ 24.218 (vinte e quatro mil, duzentos e dezoito reais), tendo os principais gastos com:
 - R\$ 6.800 (seis mil, oitocentos reais), relativos a reembolso de combustíveis à funcionários;
 - R\$ 5.350 (cinco mil, trezentos e cinquenta reais), compras de insumos agrícolas;
 - R\$ 4.225 (quatro mil, duzentos e vinte e cinco reais), decorrente e-social e encargos sociais; e
 - O restante relativo a adiantamentos parceria agrícola, taxas e entre outros.
- Encerra o mês de dezembro de 2020 com saldo positivo de R\$ 1.748.284 (um milhão, setecentos e quarenta e oito mil, duzentos e oitenta e quatro reais).

Livro Caixa em R\$	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20
Total Entradas	127.849	166.359	165.936	243.007	164.615	156.141
Total Despesas	- 21.165	- 23.016	- 32.145	- 24.585	- 15.578	- 24.218
Fluxo de Caixa	971.768	1.115.111	1.248.902	1.467.324	1.616.360	1.748.284

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

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

E. BALANÇO PATRIMONIAL (ano 2020)

70. O ativo total apresentou aumento de R\$ 449.412 (quatrocentos e quarenta e nove mil, quatrocentos e doze reais), em dezembro de 2020, decorrente das movimentações de **Estoques, Disponibilidades, Impostos a Recuperar, Partes Relacionadas e Imobilizado**, encerrando o período analisado, com a importância de R\$ 1.254.398 (um milhão, duzentos e cinquenta e quatro mil, trezentos e noventa e oito reais).

71. As principais movimentações e saldos referem-se a:

- **Imobilizado:** perfazem 57% do ativo total, equivalente ao montante líquido de R\$ 719.566 (setecentos e dezenove mil, quinhentos e sessenta e seis reais), em dezembro 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 baixas de bens patrimoniais, durante o exercício corrente de 2020.
- **Estoques:** responsável pelo crescimento do ativo total em dezembro de 2020, decorrente de compra de gados, encerra o período analisado com saldo de R\$ 449.915 (quatrocentos e quarenta e nove mil, novecentos e quinze reais), composto por: 99% gado, e o restante por insumos agropecuários.
 - Nota-se ao longo dos últimos seis meses, houve gradativo aumento no saldo dos estoques.
- **Disponibilidades:** com saldo de R\$ 17.059 (dezessete mil e cinquenta e nove reais) em dezembro de 2020, 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).
- **Conta Pessoa Ligada:** com montante de R\$ 20.000 (vinte mil reais), em dezembro de 2020, relativo à nova conta contábil, decorrente do empréstimo realizado ao **João Guilherme Figueiredo Whitaker**.

Em R\$

Balanco Patrimonial	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20
Ativo	746.636	767.173	772.312	787.529	804.986	1.254.398
Ativo Circulante	30.221	47.497	52.664	67.907	84.876	514.831
Disponibilidades	5.578	9.069	5.537	6.006	7.030	17.059
Adiantamento a fornecedores	-	2.591	-	-	-	-
Impostos a Recuperar	1.139	1.344	1.562	2.482	2.586	2.857
Estoques	23.504	34.494	45.564	59.420	75.260	494.915
Ativo Não-Circulante	716.414	719.676	719.649	719.621	720.110	739.566
Conta Pessoa Ligada	-	-	-	-	516	20.000
Imobilizado/Intangível	716.414	719.676	719.649	719.621	719.594	719.566
<i>Imóveis</i>	<i>598.375</i>	<i>598.375</i>	<i>598.375</i>	<i>598.375</i>	<i>598.375</i>	<i>598.375</i>
<i>Máquinas e Equipamentos</i>	<i>-</i>	<i>3.289</i>	<i>3.289</i>	<i>3.289</i>	<i>3.289</i>	<i>3.289</i>
<i>Veículos</i>	<i>118.040</i>	<i>118.040</i>	<i>118.040</i>	<i>118.040</i>	<i>118.040</i>	<i>118.040</i>
<i>(-) Depreciação</i>	<i>-</i>	<i>27</i>	<i>55</i>	<i>82</i>	<i>110</i>	<i>137</i>

72. O **Endividamento** totaliza em dezembro de 2020, R\$ 759.468 (setecentos e cinquenta e nove mil, quatrocentos e sessenta e oito reais), sendo composto pelas rubricas:

- **Fornecedores**, apresentou em dezembro de 2020, aumento de R\$ 2.927 (dois mil, novecentos e vinte e sete reais), indicando maior volume de compras a prazo, do que, pagamentos de dívidas já constituídas, totalizando R\$ 50.428 (cinquenta mil, quatrocentos e vinte e oito reais), tendo o maior fornecedor o Sr. Antônio Sebastião Rodrigues.
- **Impostos a recolher**, deteve acréscimo em dezembro de 2020, de R\$ 2.502 (dois mil, quinhentos e dois reais), relativos a IR/CSLL, totalizando R\$ 5.871 (cinco mil, oitocentos e setenta e um reais), sendo maior parte devido ao IR/CSLL.

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 CT | CM/MM

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

- **Obrigações Trabalhistas**, representando 19% do endividamento de dezembro de 2020, encerra o período analisado, na monta R\$ 147.672 (cento e quarenta e sete mil, seiscentos e setenta e dois reais), dois quais, 63% refere-se à provisão de férias, tendo abrangido redução de R\$ 19.508 (dezenove mil, quinhentos e oito reais), decorrente da baixa do 13º salário.
- **Outras Contas a Pagar em longo prazo**, apresentou aumento de R\$ 29.555 (vinte e nove mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais), em dezembro de 2020, perfazendo saldo a pagar de R\$ 535.497 (quinhentos e trinta e cinco mil, quatrocentos e noventa e sete 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**.
- **Conta Pessoa Ligada**, apresentou montante de R\$ 19.484 (dezenove mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais), em dezembro de 2020, relativo a nova conta contábil, decorrente do empréstimo tomado do **João Guilherme Figueiredo Whitaker**.

73. Encerra o período analisado, com **Patrimônio Líquido** de R\$ 494.930 (quatrocentos e noventa e quatro mil, novecentos e trinta reais), sendo composto pelo **Capital Social** de R\$ 716.414 (setecentos e dezesseis mil, quatrocentos e quatorze reais), **Reserva de Capital** de R\$ 533.806 (quinhentos e trinta e três mil, oitocentos e seis reais), e **Prejuízo do Exercício** de 2020, no valor de R\$ 755.291 (setecentos e cinquenta e cinco mil, duzentos e noventa e um reais).

LASPRO

CONSULTORES

Em R\$

Balço Patrimonial	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20
Passivo	746.636	767.173	772.312	787.529	804.986	1.254.398
Passivo Circulante	172.916	202.991	182.347	219.616	218.049	203.970
Fornecedores	15.372	29.435	30.307	41.395	47.500	50.428
Impostos a Recolher	2.683	3.305	4.352	3.490	3.369	5.871
Obrigações Trabalhistas	154.860	170.251	147.689	174.730	167.180	147.672
Passivo Não Circulante	239.400	288.600	382.060	432.222	506.458	555.497
Conta Pessoa Ligada					516	20.000
Outras Contas a Pagar	239.400	288.600	382.060	432.222	505.942	535.497
Patrimônio Líquido	334.320	275.581	207.906	135.691	80.479	494.930
Capital Social	716.414	716.414	716.414	716.414	716.414	716.414
Reserva de Capital						533.806
Lucro/Prejuízo Acumulado	-	-	-	-	-	-
Lucro/Prejuízo do Período	- 382.095	- 440.833	- 508.509	- 580.724	- 635.936	- 755.291

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

- **Liquidez Corrente:** observa-se aumento em dezembro de 2020, em virtude do aumento do saldo dos estoques, encerrando com capacidade de quitação satisfatória de R\$ 2,52 (dois reais, cinquenta e dois 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 também aumento, em dezembro de 2020, contudo, encerra com capacidade insatisfatória de quitação de R\$ 0,68 (sessenta e oito centavos de real), para cada real devido.

Índices de liquidez	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20
Liquidez Corrente	0,17	0,23	0,29	0,31	0,39	2,52
Liquidez Geral	0,07	0,10	0,09	0,10	0,12	0,68

75. O **Endividamento**, apresentou redução em dezembro de 2020, apresentando situação satisfatória, tendo em vista que seus

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

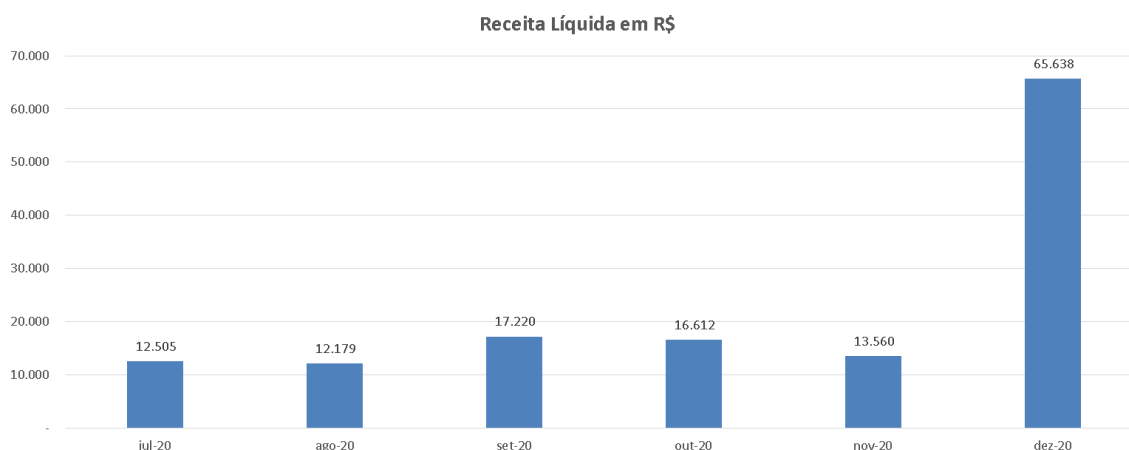
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

bens e direitos, são 39% superiores as dívidas totais constituídas, em dezembro de 2020.

Indicador	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20
Endividamento	55%	64%	73%	83%	90%	61%

F. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2020)

76. No exercício de 2020, auferiu **Receita Líquida** na importância de R\$ 216.405 (duzentos e dezesseis mil, quatrocentos e cinco reais), sendo 82% relativos à venda de produtos agrícolas e o restante à venda de gado, constituída de forma não linear, conforme demonstração gráfica abaixo:



- O mês de dezembro de 2020, representa 30% do faturamento do exercício de 2020, decorrente da venda do gado no montante de R\$ 48.000 (quarenta e oito mil reais).

77. O **Custo** acumulou no exercício de 2020, a importância de 121.686 (cento e vinte e um mil, seiscentos e oitenta e seis reais), reconhecidos unicamente em dezembro 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

78. As **Despesas Operacionais** totalizam de forma acumulada no exercício de 2020, a monta de R\$ 850.221 (oitocentos e cinquenta mil, duzentos e vinte e um reais), sendo a maior parte relativos a despesas com pessoal.

- Nota-se pico de gastos no mês de outubro de 2020, relativos em maior parte a gastos com combustíveis e materiais de consumo.

79. Assim, encerra o exercício de 2020, com **Prejuízo Contábil** de R\$ 755.291 (setecentos e cinquenta e cinco mil, duzentos e noventa e um reais), indicando que as receitas auferidas foram insuficientes para cobrir os gastos administrativos acumulados.

Em reais R\$ - Mensal

Demonstração do Resultado	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20	2020
Receita Líquida	12.505	12.179	17.220	16.612	13.560	65.638	216.405
(-) Custo	-	-	-	-	-	121.686	121.686
Lucro Bruto	12.505	12.179	17.220	16.612	13.560	56.049	94.719
Despesas Operacionais	- 64.682	- 70.917	- 84.896	- 88.937	- 68.771	- 63.306	- 850.221
(-) Gerais e Administrativas	- 64.682	- 70.917	- 84.896	- 88.937	- 68.771	- 63.306	- 850.221
Resultado Operacional	- 52.176	- 58.738	- 67.676	- 72.325	- 55.211	- 119.355	- 755.502
Resultado Financeiro	- 1	- 0	-	110	- 1	-	212
(+) Receita Financeira	-	-	-	110	-	-	222
(-) Despesa Financeira	- 1	- 0	-	0	- 1	-	10
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-	-	-	-	-
Resultado antes do IRPJ e CSLL	- 52.177	- 58.738	- 67.676	- 72.215	- 55.212	- 119.355	- 755.291
(-) IRPJ e CSLL	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Período	- 52.177	- 58.738	- 67.676	- 72.215	- 55.212	- 119.355	- 755.291

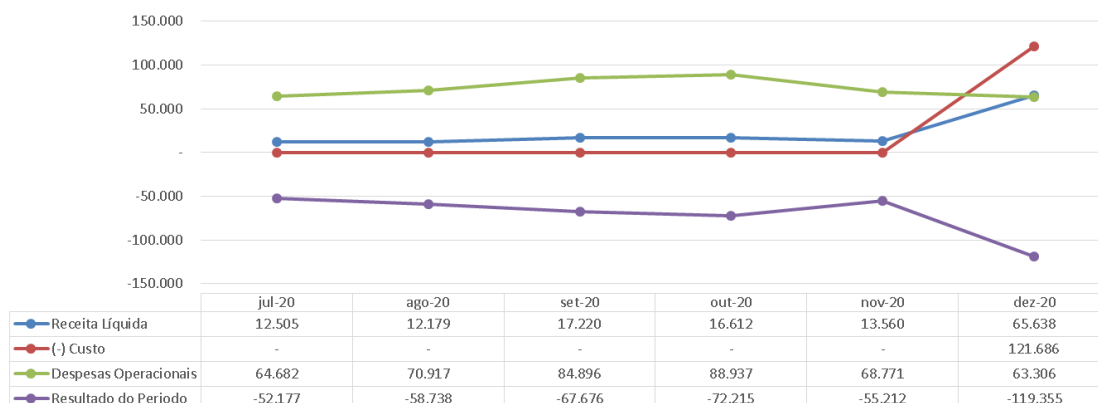
80. Em análise ao **Resumo da DRE**, temos:

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

LASPRO CONSULTORES

Resumo da DRE (R\$)



- **Receita Líquida X Custos Operacionais:** observa-se que, houve somente reconhecimento de custos, no mês de dezembro de 2020, estando superior a receita líquida auferida no mês, ou seja, não há similaridade entre ganhos e custos auferidos.
- **Receita Líquida x Despesas Operacionais:** nota-se que a flutuação das Despesas Operacionais, se fez superior ao faturamento auferido nos últimos meses, exceto dezembro de 2020, não estando os gastos operacionais diretamente relacionados a Receita Líquida.
- **Receita Líquida x Resultado do Período:** observa-se que o Resultado do Período não acompanhou a flutuação da receita líquida no período analisado, sendo impactado, por custos e despesas do período.

II.2.3. MARCOS DO AMARAL MESQUITA

A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL

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

81. Por se tratar de Produtor Rural, foram disponibilizadas as Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda 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

72-995 CT | CM/MM

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

LASPRO CONSULTORES

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:

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	R\$ 35.291,03	R\$ 10.000,00	R\$ 8.000,00	R\$ 8.000,00	R\$ 8.000,00	R\$ 8.000,00
Estabelecimento de Ensino						
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 XC60, ano 2011, placa EWX 7330	R\$ 100.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel Gol, ano 1997, placa CGI 1095	R\$ 8.500,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Empréstimo em dinheiro feito a Caio Roxo Nobre do Amaral Mesquita	R\$ 668.393,00	R\$ 810.000,00	R\$ 690.000,00	R\$ 570.000,00	R\$ 424.470,00	R\$ 400.000,00
Empréstimo em dinheiro feito a Gabriel Roxo Nobre do Amaral Mesquita	R\$ 689.000,00	R\$ 823.287,37	R\$ 787.687,37	R\$ 782.626,13	R\$ 653.026,13	R\$ 445.026,13
Conta corrente Bradesco	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00	R\$ 1,00
Lote de terreno na rua dos Bandeirantes, 126	R\$ 35.000,00	R\$ 35.000,00	R\$ 35.000,00	R\$ 35.000,00	R\$ 35.000,00	R\$ 35.000,00
Empréstimo em dinheiro feito a Olivia Roxo do Amaral Mesquita	R\$ 692.000,00	R\$ 857.600,00	R\$ 802.700,00	R\$ 695.600,00	R\$ 587.600,00	R\$ 506.600,00
Empréstimo em dinheiro feito a Maria Olivia Roxo Nobre do Amaral Mesquita	R\$ 194.840,00	R\$ 184.400,00	R\$ 139.400,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Juros sobre capital creditados e não pagos BRF	R\$ 97,48	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -

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

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

LASPRO

CONSULTORES

Crédito rel saldo a receber alienação de 8,71% da gleba da fazenda Água Limpa em Três Lagoas	R\$ 350.022,75	R\$ 175.011,37	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Itaiquara Alimentos	R\$ 302.216,44	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito relativo a ajuda de custo a receber por membro do conselho administrativo de Itaiquara Alimentos	R\$ 90.761,88	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Cia Agropastoril do Rio Grande	R\$ 58.122,83	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos pela Usina Açucareira Passos	R\$ 6.120,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos pela Usina Açucareira Rio Grande	R\$ 6.120,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Agropecuária Vale do Rio Grande	R\$ 6.120,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Empréstimo a Unigrau Mococa Estabelecimento de Ensino	R\$ 15.000,00	R\$ 76.000,00	R\$ 13.034,00	R\$ 212.631,00	R\$ -	R\$ -
HSBC Bank do Brasil	R\$ 30.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Bradesco Fundos de Investimentos	R\$ 120.680,94	R\$ 65.280,76	R\$ 94.866,78	R\$ 1.755,79	R\$ 82,97	R\$ -
Automóvel Ford Focus, ano 2011, placa EIC 4445	R\$ 38.000,00	R\$ 38.000,00	R\$ 38.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel VW Tiguan, ano 2014, placa FVP 1286	R\$ 107.000,00	R\$ 107.000,00	R\$ 107.000,00	R\$ 107.000,00	R\$ 107.000,00	R\$ -
LCA Banco Indusval	R\$ 230.000,00	R\$ 230.000,00	R\$ 220.000,00	R\$ 220.000,00	R\$ 220.000,00	R\$ 220.000,00
Depósito no Siccob Agrocredi	R\$ -	R\$ 27.876,86	R\$ 157,81	R\$ 2.995,70	R\$ 1.306,52	R\$ 972,91
Siccob Agrocredi Aplicação Financeira	R\$ -	R\$ 34.283,24	R\$ 22.120,58	R\$ 1.354,39	R\$ 1.306,52	R\$ -
Empréstimo a Educação Infantil e Fundamental	R\$ -	R\$ 69.291,03	R\$ 86.751,03	R\$ 45.291,03	R\$ 25.291,03	R\$ -
Poupança Caixa Economica Federal	R\$ -	R\$ 2.332,51	R\$ 2.639,45	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Usina Açucareira Passos	R\$ -	R\$ 3.980,00	R\$ 3.980,00	R\$ 2.520,00	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria e ajuda de custos não pagos por Itaiquara Alimentos	R\$ -	R\$ 243.141,98	R\$ 243.141,98	R\$ 171.118,00	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Companhia Agropastoril do Rio Grande	R\$ -	R\$ 37.590,89	R\$ 37.590,89	R\$ 23.590,53	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Agropecuária Vale do Rio Grande	R\$ -	R\$ 3.980,00	R\$ 3.980,00	R\$ 2.520,00	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Companhia Açucareira Rio Grande	R\$ -	R\$ 3.960,00	R\$ 3.960,00	R\$ 2.520,00	R\$ -	R\$ -
Ações de CPFL Energia	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.851,14	R\$ 1.851,14	R\$ 1.851,14	R\$ 1.851,14
Casa moradia na rua Visconde do Rio Branco, 1208, Mococa	R\$ -	R\$ -	R\$ 75.000,00	R\$ -	R\$ -	
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

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

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

72-995 CT | CM/MM

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

LASPRO CONSULTORES

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

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

83. 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
Imóveis	1.460.843
Veículos	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

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

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

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

LASPRO CONSULTORES

Marcos	2015		2016		2017		2018		2019	
	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa
Janeiro	-	12.647,23	R\$ -	R\$ 12.123,35	R\$ -	R\$ 35.988,47	R\$ 29.850,00	R\$ 18.764,40	R\$ 34.660,34	R\$ 17.729,16
Fevereiro	70.982,50	8.285,25	R\$ 50.140,00	R\$ 17.763,88	R\$ 19.800,00	R\$ 34.605,90	R\$ 12.000,00	R\$ 15.232,95	R\$ -	R\$ 29.048,07
Março	29.724,64	10.395,88	R\$ -	R\$ 39.388,80	R\$ 36.000,00	R\$ 39.864,28	R\$ 100.700,00	R\$ 17.926,33	R\$ 60.290,00	R\$ 27.966,83
Abril	59.898,18	14.445,36	R\$ 132.583,86	R\$ 19.934,61	R\$ -	R\$ 69.272,89	R\$ -	R\$ 22.308,57	R\$ 33.100,00	R\$ 29.376,99
Mai	28.800,00	19.844,84	R\$ -	R\$ 21.184,36	R\$ -	R\$ 50.416,87	R\$ -	R\$ 14.352,00	R\$ 14.025,00	R\$ 20.548,56
Junho	15.658,75	34.341,60	R\$ 59.500,00	R\$ 21.446,02	R\$ 6.400,00	R\$ 36.127,17	R\$ 90.250,57	R\$ 21.375,04	R\$ 11.000,00	R\$ 17.734,22
Julho	58.273,00	17.489,53	R\$ -	R\$ 112.419,05	R\$ -	R\$ 31.159,49	R\$ 10.500,00	R\$ 29.063,26	R\$ 35.150,00	R\$ 17.691,83
Agosto	-	121.530,82	R\$ 81.541,74	R\$ 23.944,35	R\$ 138.766,00	R\$ 38.923,32	R\$ 7.356,74	R\$ 14.776,58	R\$ 42.656,47	R\$ 31.989,29
Setembro	27.700,00	22.076,49	R\$ -	R\$ 41.516,95	R\$ -	R\$ 27.168,92	R\$ -	R\$ 15.785,27	R\$ 74.213,00	R\$ 54.388,50
Outubro	9.475,50	12.363,08	R\$ -	R\$ 15.016,78	R\$ 26.250,00	R\$ 23.056,59	R\$ 72.956,84	R\$ 20.770,91	R\$ 40.750,00	R\$ 20.484,52
Novembro	-	21.619,23	R\$ -	R\$ 42.356,98	R\$ -	R\$ 57.566,47	R\$ -	R\$ 19.727,34	R\$ -	R\$ 26.330,02
Dezembro	113.470,00	37.767,01	R\$ 75.301,00	R\$ 35.526,66	R\$ 8.800,00	R\$ 33.006,09	R\$ -	R\$ 117.657,43	R\$ 57.277,87	R\$ 133.475,50
Total	413.982,57	332.806,32	R\$ 399.066,60	R\$ 402.621,79	R\$ 236.016,00	R\$ 477.156,46	R\$ 323.614,15	R\$ 327.740,08	R\$ 403.122,68	R\$ 426.763,49
	R\$ 81.176,25			-R\$ 3.555,19		-R\$ 241.140,46		-R\$ 4.125,93		-R\$ 23.640,81

C. FUNCIONÁRIOS

85. Foram disponibilizados os holerites no período analisado, constando a manutenção de 5 (cinco) colaboradores, em dezembro de 2020.

Marcos do Amaral Mesquita - Funcionários	jul-20	ago-20	set-20	out-20	nov-20	dez-20
Saldo Inicial	5	5	5	5	5	5
Admissão	-	-	-	-	-	-
Demissão	-	-	-	-	-	-
Saldo Final	5	5	5	5	5	5

D. LIVRO CAIXA

86. Foi disponibilizado o Livro Caixa da Atividade Rural de **Marcos do Amaral Mesquita**, do mês de dezembro de 2020:

- Total de entradas de R\$ 46.000 (quarenta e seis mil reais), relativos à venda de bovinos.
- Total de saídas de R\$ 27.911 (vinte e sete mil, novecentos e onze reais), sendo:
 - R\$ 13.323 (treze mil, trezentos e vinte e três reais), relativos a salários e encargos e o restante referem-se a gastos combustível e manutenção.

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

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

- Assim, encerra o mês de dezembro de 2020, com saldo negativo de R\$ 23.248 (vinte e três mil, duzentos e quarenta e oito reais).

Livro Caixa em R\$	jul-20	ago-20	ago-20 v2	set-20	out-20	nov-20	dez-20
Total Entradas	-	15.300		30.600		-	46.000
Total Despesas	- 12.444	- 21.522		- 20.915	- 38.565	- 29.608	- 27.911
Fluxo de Caixa	25.129	18.907	17.151	26.836	- 11.729	- 41.337	- 23.248

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

87. 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.

88. Esta Administradora Judicial, propôs que, para a AGC em continuação prevista para o dia 23 de novembro de 2020, seja autorizada a participação com direito de voz e voto da Classe I – Trabalhista, unicamente para os trabalhadores que não possuem representante cadastrado, de forma presencial, sob às fls.29.331/29.333, sendo deferido sob às fls. 29.362/29.363.

89. Na data 13 de novembro de 2020, sob às fls. 29.371/29.508, foi protocolizado o Plano de Recuperação Judicial Atualizado.

90. A data 23 de novembro de 2020, foi realizada a Assembleia Geral de Credores, conforme fls. 34.554/34.556, do qual foi

LASPRO

CONSULTORES

rejeitada a consolidação substancial nas empresas, Cia Açucareira Rio Grande e Nova Itaiquara Participações S/A. e aprovada nas demais empresas, bem como à suspensão do conclave, deliberou-se pela suspensão da Assembleia Geral de Credores para o dia 16 de dezembro de 2020.

91. A data 09 de dezembro de 2020, foi protocolizado o Plano de Recuperação Judicial Atualizado, às fls. 35.254/35.473.

92. Na data 16 de dezembro de 2020, conforme fls. 35.821/35.847, houve a realização da Assembleia de Credores única, a qual englobou votação de 03 (três) Recuperações Judiciais distintas, quais sejam, Grupo Itaiquara (consolidado), Companhia Açucareira Rio Grande e Nova Itaiquara Participações S/A., em razão da rejeição da consolidação substancial das duas últimas empresas na Assembleia realizada no último dia 23/11/2020. Conforme documentado na Ata da Assembleia Geral de Credores, após os debates sobre as propostas do aditivo da Recuperanda Grupo Itaiquara, bem como a leitura de seu modificativo, passou-se à votação que culminou com a aprovação do modificativo do Plano de Recuperação Judicial. Desta forma, com relação à empresa Companhia Açucareira Rio Grande, foi aprovada a suspensão da Assembleia Geral de Credores para o dia 23/12/2020. Assim, como a Recuperanda Nova Itaiquara Participações S/A possui somente 2 credores e o único credor com direito a voto não estava presente na sala virtual, entendendo-se como abstenção, restou prejudicada a votação do Plano de Recuperação Judicial da empresa Nova Itaiquara Participações S/A, e, em razão da ausência de oposição pelos legitimados a tanto, o Plano de Recuperação Judicial deve ser homologado, nos termos do art. 58, caput, da Lei 11.101/2005. O Plano de Recuperação Judicial Aditado e Consolidado do Grupo Itaiquara (lido e aditado durante a AGC do dia 16/12/2020), restou aprovado nas Classes I, III e IV, nos termos do art. 45, §§ 1º e 2º da Lei 11.101/2005, sendo que na Classe II o Plano de Recuperação Judicial alcançou maioria somente com relação ao

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

total de créditos da referida classe, deixando que obter a maioria dos credores presentes na Assembleia Geral de Credores.

93. A data 23 de dezembro de 2020, foi realizada a Assembleia Geral de Credores após negociações entre as partes, passou-se à votação que culminou com a aprovação do modificativo ao Plano de Recuperação Judicial da Companhia Açucareira Rio Grande, sob às fls. 36.375/36.382.

94. Assim, o Plano de Recuperação Judicial, bem como as atualizações posteriores, e alterações conforme decisão, homologado sob às fls. 37.549-37.569 na data 25 de janeiro de 2021, encontra-se nos autos conforme abaixo:

- O Laudo de Viabilidade Econômica, às fls. 12.528/14.353;
- O Plano de Recuperação Judicial Atualizado, às fls. 29.371/29.508;
- O Plano de Recuperação Judicial com novas atualizações, sob às fls. 35.254/35.473;
- O Plano de Recuperação Judicial apresentado por: ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.; COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A.; USINA AÇUCAREIRA PASSOS S.A.; AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S.A.; ATACADISTA E COMISSÁRIA ITAIQUARA LTDA.; JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER; GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA; MARCOS DO AMARAL MESQUITA – TODOS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, sob às fls. 36.305/36.351;
- O Plano de Recuperação Judicial apresentado por: NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, sob às fls. 36.359/36.367;
- O Plano de Recuperação Judicial apresentado por: COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, sob às fls. 36.392/36.468.

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 - Milano
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

95. Diante disso, a seguir, serão apresentadas as formas de pagamentos dos 3 (três) planos de recuperação judicial homologado: **CONSOLIDADO**, englobando as empresas: ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.; COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A.; USINA AÇUCAREIRA PASSOS S.A.; AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S.A.; ATACADISTA E COMISSÁRIA ITAIQUARA LTDA.; JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER; GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA; MARCOS DO AMARAL MESQUITA; **NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA.** e **COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE.**

CONSOLIDADO

- Classe I - Trabalhistas
 - 8.1.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.
 - 8.1.1.Sem prejuízo do pagamento estipulado na Cláusula 8.1, todos os Credores Trabalhistas receberão o pagamento inicial de até R\$ 600,00 (seiscentos reais), respeitado o limite de cada Crédito Trabalhista, em uma única parcela devida em 15 (quinze) dias corridos contados da Homologação do Plano.
 - 8.2.Créditos Trabalhistas. Os Créditos Trabalhistas que não tenham sido quitados na forma da Cláusula 8.1 e/ou da Cláusula 8.1.1 serão pagos, limitados a 150 (cento e cinquenta) salários mínimos por Credor Trabalhista, respeitado o valor do Crédito Trabalhista, em até 12 (doze) meses contados da Homologação do

Plano. Ademais, conforme decisão: “... *que o prazo máximo para pagamento dos créditos trabalhistas, sujeitos aos efeitos da Recuperação Judicial, é de 12 (doze) meses, contados da homologação do Plano de Recuperação Judicial, independentemente de trânsito em julgado dos incidentes de habilitação.*”

- 8.2.1.O montante dos Créditos Trabalhistas que sobejarem 150 (cento e cinquenta) salários mínimos, mesmo após o pagamento previsto na Cláusula 8.2 acima, serão pagos na mesma forma dos Créditos Quirografários Opção A, nos termos da Cláusula 10.2 deste Plano.
 - 8.2.2.Os pagamentos previstos na Cláusula 8.2 acima poderão ser acelerados por meio da distribuição dos recursos obtidos com a alienação da UPI Grande Fortaleza, da UPI Santo Antônio do Bálsamo, da UPI Quilombo e da UPI Limoeiro entre os Credores Trabalhistas, de maneira pro rata e pari passu entre eles, respeitado o valor de cada Crédito Trabalhista e o limite de 150 (cento e cinquenta) salários mínimos por Credor Trabalhista, na forma das Cláusulas 5.3.2 e 5.3.3 deste Plano.
- Classe II – Garantia Real
 - 9.1.Credores com Garantia Real. Os Credores com Garantia Real receberão a integralidade de seus Créditos com Garantia Real, conforme condições indicadas abaixo.
 - (i)Pagamento:
 - (a) pagamento inicial de até R\$ 10.000,00 (dez mil reais) a todos os Credores com Garantia Real, respeitado o limite do Crédito com Garantia Real, em

uma única parcela devida no 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano; e

- (b) pagamento de eventual saldo, acrescido dos encargos aplicáveis, em 14 (quatorze) parcelas anuais e sucessivas, vencendo-se a primeira até o último Dia Útil do 72º (septuagésimo segundo) mês a contar da Homologação do Plano e as demais até o último Dia Útil do mesmo mês dos anos subsequentes, conforme fluxo previsto na Cláusula 9.1.1 abaixo.

▪ (ii) Encargos:

- Os Créditos com Garantia Real serão acrescidos de correção monetária, de acordo com Tabela Prática do E. Tribunal de Justiça, a partir da Data do Pedido e até a data da Homologação do Plano. A partir da Homologação do Plano, os Créditos com Garantia Real Opção A somente serão acrescidos de Juros Remuneratórios até a data do efetivo pagamento de cada parcela. Para fins de esclarecimento, os períodos de apuração e capitalização dos encargos, conforme aplicável, são os indicados abaixo.
- (a) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde a Data do Pedido até a Homologação do Plano;
- (b) apuração dos encargos incidentes a partir da Homologação do Plano até o 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano;
- (c) apuração de encargos excedentes ao pagamento de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), os quais serão pagos juntamente com o pagamento da primeira parcela de

LASPRO

CONSULTORES

encargos no 60º (sexagésimo) mês a contar da Homologação do Plano; e

- (d) apuração anual dos encargos incidentes desde o 60º (sexagésimo) mês a contar da Homologação do Plano e até a efetiva data de pagamento de cada parcela de principal e encargos.
- 9.2.Dação em Pagamento. Alternativamente ao pagamento previsto neste Capítulo 9, os Credores com Garantia Real que (i) liberarem garantias em montante igual ou superior a R\$150.000.000,00 (cento e cinquenta milhões de reais), ou (ii) concederem financiamento ao Grupo Itaiquara, em condições de mercado, em valor igual ou superior a R\$150.000.000,00 (cento e cinquenta milhões de reais) poderão optar por receber dação de imóveis em pagamento correspondentes a, no máximo, 25% (vinte e cinco por cento) dos seus Créditos com Garantia Real. Fica expressamente excluída a possibilidade de dação em pagamento dos imóveis relacionados no Anexo 1.2.48.
 - 9.2.1. O Credor com Garantia Real elegível ao recebimento de seu Crédito mediante dação em pagamento poderá exercer esta opção a qualquer tempo a partir da Homologação do Plano, por meio de protocolo de petição nos autos da Recuperação Judicial ou do envio de notificação às Recuperandas, desde que comprove a liberação das garantias ou a intenção de concessão do financiamento.
- Classe III - Quirografários
 - 10.1.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

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

nesse sentido, pelo recebimento de seus Créditos Quirografários conforme Opção A, Opção B ou Opção C, previstas nas Cláusulas 10.2, 10.3 e 10.4 abaixo, respectivamente.

- 10.1.1.O Credor Quirografário que, por qualquer razão, não realizar a opção de pagamento na forma da Cláusula 10.1 acima será automaticamente alocado na Opção A, prevista na Cláusula 10.2 abaixo.
- 10.2.Opção A – Credores Quirografários. Os Credores Quirografários que optarem pelo recebimento de seus Créditos Quirografários conforme Opção A receberão o montante equivalente a 33% (trinta e três por cento) dos seus Créditos Quirografários conforme condições indicadas abaixo.
 - (i)Pagamento:
 - (a) pagamento inicial de até R\$ 10.000,00 (dez mil reais) a todos os Credores Quirografários, respeitado o limite do Crédito Quirografário, em uma única parcela devida no 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano;
 - (b) pagamento de eventual saldo, acrescido dos encargos aplicáveis, em 19 (dezenove) parcelas anuais e sucessivas, vencendo-se a primeira no último Dia Útil do 72º (septuagésimo segundo) mês de aniversário da Homologação do Plano e as demais até o último Dia Útil do mesmo mês dos anos subsequentes, conforme fluxo previsto na Cláusula 10.2.1 abaixo.
 - (ii)Encargos: Os Créditos Quirografários serão acrescidos de correção monetária, de acordo com a variação da Tabela Prática do E. Tribunal de Justiça, a partir da Data do Pedido e até a data da Homologação do Plano. A partir da

Homologação do Plano, os Créditos Quirografários somente serão acrescidos de Juros Remuneratórios até a data do efetivo pagamento de cada parcela. Para fins de esclarecimento, os períodos de apuração e capitalização dos encargos, conforme aplicável, são os indicados abaixo.

- (a) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde a Data do Pedido até a Homologação do Plano;
 - (b) apuração dos encargos incidentes a contar da Homologação do Plano e até o 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano;
 - (c) apuração de encargos excedentes ao pagamento de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), os quais serão pagos juntamente com o pagamento da primeira parcela dos encargos no 60º (sexagésimo) mês a contar da Homologação do Plano; e
 - (d) apuração anual dos encargos incidentes desde o 60º (sexagésimo) mês a contar da Homologação do Plano e até a data do efetivo pagamento de cada parcela de principal e encargos.
- 10.3.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 até R\$ 10.000,00 (dez mil reais) a todos os Credores Quirografários, respeitado o limite do Crédito Quirografário, em uma única

parcela devida no 24º (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; e
- (ii) Encargos: Os Créditos Quirografários serão acrescidos de correção monetária, de acordo com a variação da Tabela Prática do E. Tribunal de Justiça, a partir da Data do Pedido e até a data da Homologação do Plano. A partir da Homologação do Plano, os Créditos Quirografários somente serão acrescidos de Juros Remuneratórios até a data do efetivo pagamento de cada parcela. Para fins de esclarecimento, os períodos de apuração e capitalização dos encargos, conforme aplicável, são os indicados abaixo.
 - (a) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde a Data do Pedido até a Homologação do Plano; e
 - (b) apuração dos encargos incidentes a contar da Homologação do Plano até o 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano; e
 - (c) apuração de encargos excedentes ao pagamento de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), os quais serão pagos juntamente com o pagamento da parcela única devida no 60º (sexagésimo) mês a contar da Homologação do Plano;
- 10.3.1.As Recuperandas poderão antecipar, a seu exclusivo critério, os pagamentos aos Credores Quirografários Opção B, a qualquer momento após a Homologação do Plano e desde que tenha ocorrido um Evento de Liquidez que, cumulativamente (i)

observe as regras de distribuição dos recursos constantes da Cláusula 5.3 e suas subcláusulas, (ii)garanta o Caixa Mínimo; e (iii) seja suficiente para quitação integral dos Créditos Quirografários Opção B conforme novados na forma desta Cláusula 10.3.

- 10.3.1.1.Caso eventual antecipação do pagamento dos Credores Quirografários Opção B, nos termos da Cláusula 10.3.1 acima, ocorra antes do 24º (vigésimo quarto) mês a contar da Homologação do Plano, nenhum outro pagamento estabelecido nesta Cláusula 10.3 será devido, inclusive aquele previsto na Cláusula 10.3(i)(a), outorgando o Credor Quirografário Opção B a mais ampla, irrevogável e irretratável quitação com relação a eventual saldo.
- 10.4.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 até o 12º (décimo segundo) mês contado da Homologação do Plano, mediante a outorga de ampla e irrevogável quitação com relação a eventual saldo remanescente.
- 10.5.Quitação dos Créditos Quirografários. Os pagamentos previstos nesta Cláusula 10 serão realizados no último Dia Útil dos meses correspondentes e acarretarão a quitação plena, irrevogável e irretratável dos Credores Quirografários em relação a todos os seus Créditos Quirografários contra o Grupo Itaiquara, garantidores, devedores solidários e coobrigados, contudo, conforme decisão: “... o plano de recuperação judicial não pode alcançar os terceiros coobrigados, dentre eles os avalistas, que não se submetem à recuperação judicial, produzindo efeitos tão somente em relação aos credores que votaram favoravelmente ao Plano de Recuperação

Judicial e não apresentaram ressalvas quanto à extensão dos efeitos da novação aos coobrigados.”

- Classe IV – ME/EPP
 - 11.1.Os Créditos ME e EPP serão pagos conforme as seguintes condições:
 - (i) Pagamento:
 - (a) pagamento inicial de até R\$ 10.000,00 (dez mil reais) a todos os Credores ME e EPP, respeitado o limite de cada Crédito ME e EPP, em uma única parcela devida no 6º (sexto) mês após a Homologação do Plano; e
 - (b) pagamento de eventual saldo, acrescido dos encargos aplicáveis, em 8 (oito) parcelas anuais e sucessivas, vencendo-se a primeira no 36º (trigésimo sexto) mês a contar da Homologação do Plano e as demais no mesmo mês dos anos subsequentes, conforme fluxo previsto na Cláusula 11.1.1 abaixo.
 - (ii) Encargos: Os Créditos ME e EPP serão acrescidos de correção monetária, de acordo com a variação da Tabela Prática do E. Tribunal de Justiça, a partir da Data do Pedido e até a data da Homologação do Plano. A partir da Homologação do Plano, os Créditos ME e EPP somente serão acrescidos de Juros Remuneratórios até a data do efetivo pagamento de cada parcela. Para fins de esclarecimento, os períodos de apuração e capitalização dos encargos, conforme aplicável, são os indicados abaixo.
 - (a) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde a Data do Pedido até a Homologação do Plano;

- (b) apuração dos encargos incidentes a contar da Homologação do Plano, até o 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano;
 - (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 de encargos excedentes ao pagamento de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), os quais serão pagos juntamente com o pagamento da parcela devida no 36º (trigésimo sexto) mês a contar da Homologação do Plano.
- 11.2.Quitação dos Créditos ME e EPP. Os pagamentos previstos na forma nesta Cláusula 11 serão realizados no último Dia Útil dos meses correspondentes e acarretarão a quitação plena, irrevogável e irretratável dos Credores ME e EPP em relação a todos os seus Créditos ME e EPP contra o Grupo Itaiquara, garantidores, devedores solidários e coobrigados, contudo, conforme decisão: “... o plano de recuperação judicial não pode alcançar os terceiros coobrigados, dentre eles os avalistas, que não se submetem à recuperação judicial, produzindo efeitos tão somente em relação aos credores que votaram favoravelmente ao Plano de Recuperação Judicial e não apresentaram ressalvas quanto à extensão dos efeitos da novação aos coobrigados”.
- Credores Parceiros
 - 12.1.Credores Parceiros: Serão considerados Credores Parceiros e farão jus aos pagamentos previstos na Cláusula 12.2 e na Cláusula 12.3 abaixo, conforme aplicável, aqueles Credores que direta ou indiretamente sejam fornecedores de bens, prestadores de serviços,

LASPRO

CONSULTORES

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 12.1.1 ou 12.1.2 abaixo, conforme aplicável.

- 12.1.1. Fornecedores de bens e Prestadores de serviços. Os Credores que direta e/ou indiretamente sejam ou tenham sido fornecedores de bens ou prestadores de serviços, para fins de enquadramento como Credor Parceiro, deverão, obrigatoriamente, (i) promover ou manter o fornecimento ou a prestação de serviço, quando e conforme aplicável, sem alteração injustificada nos preços contratados ou praticados até a Data do Pedido, ou celebrar novos contratos de fornecimento ou prestação de serviços em comum acordo com as Recuperandas; (ii) conceder prazo de pagamento de no mínimo 45 (quarenta e cinco) dias corridos; (iii) uma vez solicitados por qualquer das Recuperandas, desde que estas estejam adimplentes quanto às suas obrigações deste Plano e obrigações pós-concursais, não se recusar a fornecer bens ou prestar os serviços nos termos e condições contratados ou praticados até a Data do Pedido; e (iv) concordar com a suspensão de qualquer tipo de litígio em curso contra qualquer das Recuperandas, garantidores, coobrigados e avalistas com relação ao respectivo Crédito, bem como tomar todas as medidas necessárias para o cancelamento de eventuais protestos ou de quaisquer outros atos relacionados aos Créditos que impliquem na restrição do crédito do Grupo Itaiquara, contudo, conforme decisão: *“...o plano de recuperação judicial não pode alcançar os terceiros coobrigados, dentre eles os avalistas, que não se submetem à recuperação judicial, produzindo efeitos tão somente 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

relação aos credores que votaram favoravelmente ao Plano de Recuperação Judicial e não apresentaram ressalvas quanto à extensão dos efeitos da novação aos coobrigados.”

- 12.1.2. Instituições financeiras e Fundos de Investimento em Direitos Creditórios. Os Credores constituídos como instituições financeiras ou fundos de investimento em direitos creditórios, para fins de enquadramento como Credor Parceiro, deverão, obrigatoriamente, (i) conceder novas linhas de crédito com taxas compatíveis com as praticadas pelo mercado; e (ii) renunciar a qualquer tipo de litígio em curso contra qualquer das Recuperandas, garantidores, coobrigados e avalistas com relação ao respectivo Crédito, bem como tomar todas as medidas necessárias para o cancelamento de eventuais protestos ou de quaisquer outros atos relacionados aos Créditos que impliquem na restrição do crédito do Grupo Itaiquara, contudo, conforme decisão: “...o plano de recuperação judicial não pode alcançar os terceiros coobrigados, dentre eles os avalistas, que não se submetem à recuperação judicial, produzindo efeitos tão somente em relação aos credores que votaram favoravelmente ao Plano de Recuperação Judicial e não apresentaram ressalvas quanto à extensão dos efeitos da novação aos coobrigados.”
- 12.2. Pagamento dos Credores Parceiros Fornecedores e Prestadores de Serviços. Os Créditos detidos pelos Credores Parceiros que se enquadrarem nos requisitos da Cláusula 12.1.1 serão pagos na sua integralidade em 10 (dez) parcelas anuais, iguais e sucessivas, conforme fluxo previsto na Cláusula 12.2.1 abaixo, sendo a primeira devida no 12º mês a contar da Homologação do Plano. Os Créditos detidos pelos Credores Parceiros serão, ainda, acrescidos de correção monetária de acordo com a variação da Tabela Prática do E. Tribunal

de Justiça, incidente a partir da Data do Pedido e até a data de Homologação do Plano. A partir da Homologação do Plano, os Créditos detidos pelos Credores Parceiros somente serão acrescidos de Juros Remuneratórios até a data do efetivo pagamento de cada parcela.

- 12.3. Pagamento dos Credores Parceiros Instituições financeiras e FIDCs. Os pagamentos dos Créditos detidos pelos Credores Parceiros que se enquadrarem nos requisitos da Cláusula 12.1.2, na forma deste Plano, serão acelerados à razão de 5,5% (cinco e meio por cento) do valor da linha de crédito efetivamente concedida pelo Credor Parceiro, conforme o caso, a ser apurado com base no documento de ordem de crédito (“DOC”), transferência eletrônica disponível (“TED”) ou qualquer outro documento que comprove que o valor líquido da nova linha de crédito foi efetivamente concedido às Recuperandas
 - 12.3.1. Os pagamentos previstos na Cláusula 12.3 acima serão devidos pelas Recuperandas nas mesmas datas em que os Credores Parceiros realizarem o(s) pagamento(s) da(s) nova(s) linha(s) de crédito concedida(s) às Recuperandas.
- 12.5. Quitação dos Credores Parceiros. Os pagamentos previstos na forma nesta Cláusula 12 serão realizados no último Dia Útil dos meses correspondentes e acarretarão a quitação plena, irrevogável e irretratável dos Credores Parceiros em relação a todos os seus Créditos contra o Grupo Itaiquara, garantidores, devedores solidários e coobrigados, contudo, conforme decisão: *“... o plano de recuperação judicial não pode alcançar os terceiros coobrigados, dentre eles os avalistas, que não se submetem à recuperação judicial, produzindo efeitos tão somente em relação aos credores que votaram favoravelmente ao Plano de Recuperação Judicial e não apresentaram ressalvas quanto à extensão dos efeitos da novação aos coobrigados.”*

- Credores Não Sujeitos

- 13.1.Os Credores Não Sujeitos poderão aderir ao presente Plano para fins de pagamento do seu respectivo Crédito Não Sujeito Aderente, nos termos e condições estabelecidos nesta Cláusula 13. A adesão deverá ser formalizada em até 2 (dois) Dias Úteis contados da Homologação do Plano, mediante apresentação de petição nesse sentido nos autos da Recuperação Judicial, a qual deverá indicar, ainda, caso aplicável, a escolha do Credor Não Sujeito Aderente pela Opção Alternativa de pagamento prevista na Cláusula 13.3, observados os termos lá dispostos. Para fins de adesão ao Plano, os Créditos Não Sujeitos serão considerados pelo valor atualizado do respectivo Crédito Não Sujeito, conforme condições contratuais, na Data do Pedido.
- 13.2.Pagamento. Observada a Cláusula 13.3, os Credores Não Sujeitos Aderentes terão seus Créditos Não Sujeitos Aderentes e os seus Créditos pagos na sua integralidade, em 18 (dezoito) parcelas anuais, iguais e sucessivas, sendo a primeira parcela devida no 24º mês a contar da Homologação do Plano, conforme fluxo indicado na Cláusula 13.2.1 abaixo. Os Créditos e os Créditos Não Sujeitos Aderentes dos Credores Não Sujeitos Aderentes serão acrescidos de correção monetária de acordo com a variação da Tabela Prática do E. Tribunal de Justiça, incidente a partir da Data do Pedido até a data da Homologação do Plano. A partir da Homologação do Plano, os Créditos e os Créditos Não Sujeitos Aderentes dos Credores Não Sujeitos Aderentes serão acrescidos somente de Juros Remuneratórios até a data do efetivo pagamento de cada parcela.
- 13.3.Opção Alternativa de Pagamento dos Créditos Não Sujeitos Aderentes. Os Credores Não Sujeitos Aderentes que aceitarem receber os seus Créditos Não Sujeitos Aderentes e os seus Créditos com a aplicação de deságio não inferior a 70% (setenta por cento),

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

conforme determinado na forma da Cláusula 13.3.4 abaixo, terão os seus Créditos Não Sujeitos Aderentes e os seus Créditos pagos em um fluxo único, mediante a distribuição dos recursos decorrentes da alienação da UPI Casa Branca ou de qualquer UPI que venha a ser constituída na hipótese prevista na Cláusula 5.1.2, de forma prioritária, nos termos da Cláusula 5.3.1 deste Plano, em até 60 (sessenta) meses a contar da Homologação do Plano (“Opção Alternativa”).

- 13.3.1.O pagamento aos Credores Não Sujeitos Aderentes que optarem pela Opção Alternativa deverão ser realizados diretamente pelo adquirente da UPI Casa Branca ou de qualquer UPI que venha a ser constituída com os ativos relacionados no Anexo 1.2.48, na forma da Cláusula 5.1.2.
- 13.3.2. O pagamento realizado nos termos da Cláusula 13.3.1 será alocado prioritariamente pelos Credores Não Sujeitos Aderentes para a quitação de seus Créditos Não Sujeitos Aderentes, sendo eventual montante excedente alocado para o pagamento de seus Créditos, caso aplicável. Sem prejuízo, o referido pagamento será realizado em uma única parcela, à vista, e deverá ser suficiente para a quitação dos Créditos e dos Créditos Não Sujeitos Aderentes detidos pelos Credores Não Sujeitos Aderentes, em uma única parcela, respeitada a aplicação do deságio na forma da Cláusula 13.3.4 abaixo.
- 13.3.3.Caso, por qualquer motivo, os recursos obtidos com a alienação da UPI Casa Branca, ou de eventuais outras UPIs que vierem a ser constituídas com os ativos relacionados no Anexo 1.2.48, na forma da Cláusula 5.1.2, não seja suficiente para quitar os Créditos e os Créditos Não Sujeitos Aderentes dos Credores Não Sujeitos Aderentes que optarem pela opção alternativa, deverá ser aplicada a regra disposta na Cláusula 13.4 abaixo.

- 13.3.4.O deságio a ser aplicado nos Créditos Não Sujeitos Aderentes e nos Créditos detidos pelo Credor Não Sujeito Aderente que optar pela Opção Alternativa será determinado com base na data da alienação da UPI Casa Branca, ou de eventuais outras UPIs que vierem a ser constituídas com os ativos relacionados no Anexo 1.2.48, na forma da Cláusula 5.1.2, nos termos da tabela prevista a seguir:

Período de Venda da UPI Casa Branca	Deságio Incidente
Até 12 meses a contar da Homologação do Plano	81,26%
De 13 a 24 meses a contar da Homologação do Plano	79,15%
De 25 a 36 meses a contar da Homologação do Plano	77,04%
De 37 a 48 meses a contar da Homologação do Plano	74,93%
De 49 a 60 meses a contar da Homologação do Plano	72,83%

- 13.3.5.Na hipótese de a UPI Casa Branca, e/ou de qualquer UPI que venha a ser constituída com os ativos relacionados no Anexo 1.2.48, na forma da Cláusula 5.1.2, não ser alienada no prazo de 60 (sessenta) meses a contar da Homologação do Plano, os ativos listados no Anexo 1.2.48 – Parte 1 poderão ser objeto de dação em pagamento em favor dos Credores Não Sujeitos Aderentes enquadrados na Opção Alternativa, a seu exclusivo critério, descontados eventuais valores já pagos nos termos deste Plano e respeitado o percentual de deságio estipulado para o período de 49 a 60 meses da tabela da Cláusula 13.3.4 acima.
 - 13.3.5.1.Sem prejuízo do disposto na Cláusula 13.3.5 acima, os ativos listados no Anexo 1.2.48 – Parte 2 também poderão ser objeto de dação em pagamento em favor dos Credores Não Sujeitos Aderentes enquadrados na Opção Alternativa na hipótese de o total de seus

LASPRO

CONSULTORES

Créditos Não Sujeitos Aderentes e de seus Créditos seja superior a R\$ 220.000.000,00 (duzentos e vinte milhões de reais).

- 13.3.6. Em nenhuma hipótese será instituído condomínio voluntário entre os Credores Não Sujeitos Aderentes que aderirem à Opção Alternativa e optarem pela dação em pagamento prevista na Cláusula 13.3.5 acima, assim como não será devida indenização pelos Credores Não Sujeitos Aderentes em razão da eventual existência de ativos biológicos ou quaisquer benfeitorias nos imóveis que vierem a ser objeto da referida dação em pagamento.
- 13.4. Caso, por qualquer motivo, (i) a UPI Casa Branca e/ou qualquer UPI que venha a ser constituída com os ativos relacionados no Anexo 1.2.48, na forma da Cláusula 5.1.2, não seja alienada dentro do prazo de 60 (sessenta) meses contados da Homologação do Plano, e o pagamento aos Credores Não Sujeitos Aderentes não seja realizado na forma da Cláusula 13.3.4, e, além disso, (ii) a dação em pagamento prevista na Cláusula 13.3.5 não seja realizada, as Recuperandas deverão apresentar um novo plano de recuperação judicial para ser votado em sede de Assembleia Geral de Credores. Nesta hipótese, a adesão do Credor Não Sujeito Aderente ficará automaticamente revogada, aplicando-se para todos os fins o disposto na Cláusula 13.1.1.
- 13.5. Todos os pagamentos previstos nesta Cláusula 13 serão realizados no último Dia Útil dos meses correspondentes e acarretarão a quitação plena, irrevogável e irretratável dos Credores Não Sujeitos Aderentes em relação a todos os seus Créditos e Créditos Não Sujeitos Aderentes contra o Grupo Itaiquara, garantidores, devedores solidários e coobrigados, contudo, conforme decisão: “... o plano de recuperação judicial não pode alcançar os terceiros coobrigados,

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

dentre eles os avalistas, que não se submetem à recuperação judicial, produzindo efeitos tão somente em relação aos credores que votaram favoravelmente ao Plano de Recuperação Judicial e não apresentaram ressalvas quanto à extensão dos efeitos da novação aos coobrigados.”

NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA.

- Classe I – trabalhista
 - 5.1. Pagamento dos Créditos Trabalhistas. Os Créditos Trabalhistas do Credores Trabalhistas serão integralmente pagos no prazo de 5 (cinco) Dias Úteis a contar da Homologação do Plano Nova Itaiquara.
 - 5.2. Quitação dos Créditos Trabalhistas. Os pagamentos realizados na forma desta Cláusula 5 acarretarão a quitação plena, irrevogável e irretratável dos Credores Trabalhistas em relação a todos os seus Créditos Trabalhistas contra a Recuperanda, garantidores, devedores solidários e coobrigados, contudo, conforme decisão: “... o plano de recuperação judicial não pode alcançar os terceiros coobrigados, dentre eles os avalistas, que não se submetem à recuperação judicial, produzindo efeitos tão somente em relação aos credores que votaram favoravelmente ao Plano de Recuperação Judicial e não apresentaram ressalvas quanto à extensão dos efeitos da novação aos coobrigados.”
 - 6.4. Todos os pagamentos devidos no âmbito deste Plano Nova Itaiquara, a não ser se expressamente disposto de maneira diversa, serão exigíveis no último Dia Útil do mês de vencimento.
 - 6.5. De modo a viabilizar os pagamentos, bem como reduzir custos com taxas de transferências bancárias e tornar o procedimento administrativo mais célere, a Recuperanda efetuará todos os pagamentos devidos nos termos deste Plano Nova Itaiquara quando atingido o valor mínimo de R\$ 500,00 (quinhentos reais) por Credor, respeitado o saldo de cada um dos Credores e de acordo com a forma, prazo e acréscimo de encargos de pagamento de cada classe 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

Credores, até as respectivas quitações dos Créditos. Caso a cada uma das parcelas de pagamento os valores apurados sejam inferiores ao valor mínimo estabelecido neste Plano Nova Itaquara, a Recuperanda realizará o pagamento ao Credor tão logo haja o atingimento do valor mínimo de R\$ 500,00 (quinhentos reais) aqui descrito.

COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE

- Classe I – Trabalhistas

- 6.1. Pagamento dos Créditos Trabalhistas. Os Créditos Trabalhistas do Credores Trabalhistas serão integralmente pagos no primeiro Dia Útil após a Homologação do Plano Açucareira.
- 6.2. Quitação dos Créditos Trabalhistas. Os pagamentos realizados na forma desta Cláusula 6 acarretarão a quitação plena, irrevogável e irretratável dos Credores Trabalhistas em relação a todos os seus Créditos Trabalhistas contra a Recuperanda, garantidores, devedores solidários e coobrigados, contudo, conforme decisão: “... o plano de recuperação judicial não pode alcançar os terceiros coobrigados, dentre eles os avalistas, que não se submetem à recuperação judicial, produzindo efeitos tão somente em relação aos credores que votaram favoravelmente ao Plano de Recuperação Judicial e não apresentaram ressalvas quanto à extensão dos efeitos da novação aos coobrigados.”

- Classe III - Quirografários

- 7.1. Observado o disposto nas Cláusulas 7.1.1 e 7.1.2 abaixo, os Credores Quirografários, incluindo o Paulo de Araújo Rodrigues, terão os seus Créditos Quirografários pagos por meio da distribuição prioritária dos recursos obtidos com a alienação da UPI Fazendas, na forma da Cláusula 5 deste Plano Açucareira, de forma pro rata e pari passu entre eles, em até 2 (dois) Dias Úteis a contar do recebimento de tais recursos pela Recuperanda.

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

- 7.1.1. Na hipótese de qualquer Credor Quirografário, incluindo Paulo de Araújo Rodrigues, se consagrar vencedor do Processo Competitivo, tendo previsto na Proposta Vencedora a utilização do respectivo Crédito Quirografário para pagamento do preço de aquisição da UPI Fazendas, na forma da Cláusula 5.3.2.3, tal Crédito Quirografário será considerado integralmente quitado após a efetiva adjudicação das ações ou quotas e não serão devidos quaisquer pagamentos nos termos deste Plano Açucareira.
- 7.1.2. Na hipótese prevista na Cláusula 5.3.2.3 (b) deste Plano Açucareira e a fim de manter o tratamento igualitário entre os Credores, o percentual do Crédito Quirografário de titularidade do proponente da Proposta Vencedora não utilizado como pagamento do preço de aquisição, automaticamente considerado como quitado, será aplicado como deságio aos demais Credores Quirografários para fins de pagamento do seu Crédito, a ser efetuado em até 5 (cinco) Dias Úteis a contar da efetiva alienação da UPI Fazendas na forma da Cláusula 7.1 acima.
- 7.2. Quitação dos Créditos Quirografários. A efetivação do pagamento previsto nesta Cláusula 7 acarretará a quitação plena, irrevogável e irretratável dos Credores Quirografários e, em especial, de Paulo de Araújo Rodrigues, em relação a todos os seus Créditos Quirografários contra a Recuperanda, Partes Relacionadas, garantidores, devedores solidários e coobrigados, contudo, conforme decisão: *“... o plano de recuperação judicial não pode alcançar os terceiros coobrigados, dentre eles os avalistas, que não se submetem à recuperação judicial, produzindo efeitos tão somente em relação aos credores que votaram favoravelmente ao Plano de Recuperação Judicial e não apresentaram ressalvas quanto à extensão dos efeitos da novação aos coobrigados.”*

- 8.4. Todos os pagamentos devidos no âmbito deste Plano Açucareira, a não ser se expressamente disposto de maneira diversa, serão exigíveis no último Dia Útil do mês de vencimento.
- 8.5. De modo a viabilizar os pagamentos, bem como reduzir custos com taxas de transferências bancárias e tornar o procedimento administrativo mais célere, a Recuperanda efetuará todos os pagamentos devidos nos termos deste Plano Açucareira quando atingido o valor mínimo de R\$ 500,00 (quinhentos reais) por Credor, respeitado o saldo de cada um dos Credores e de acordo com a forma, prazo e acréscimo de encargos de pagamento de cada classe de Credores, até as respectivas quitações dos Créditos. Caso a cada uma das parcelas de pagamento os valores apurados sejam inferiores ao valor mínimo estabelecido neste Plano Açucareira, a Recuperanda realizará o pagamento ao Credor tão logo haja o atingimento do valor mínimo de R\$ 500,00 (quinhentos reais) aqui descrito.

Ainda, ficam sujeitos a aprovação judicial prévia todo e qualquer ato de alienação ou oneração do ativo das recuperandas durante o curso da reestruturação, sob pena de ineficácia do negócio perante os credores integrantes deste feito.

III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

96. Em acompanhamento ao cumprimento do plano de recuperação judicial, temos:

- Consolidado:
 - Classe I – trabalhista: foram disponibilizados os comprovantes, até a data 06 de abril de 2021, no montante de R\$ 1.732.985 (um milhão, setecentos e trinta e dois mil, novecentos e oitenta e cinco reais), sendo dos 3.423 credores listados, 3.265 credores receberam, valores de R\$ 600 (seiscentos reais) ou valores até o limite de seu crédito e/ou

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

verbas salariais, vencidos nos 3 (três) meses anteriores ao ajuizamento da Recuperação Judicial.

- Classe II – garantia real: os pagamentos dar-se-ão a partir de 25 de janeiro de 2023;
 - Classe III – quirografários: opção A e B, os pagamentos dar-se-ão a partir de 25 de janeiro de 2023;
 - Classe III – quirografários: opção C, os pagamentos dar-se-ão até 25 de janeiro de 2022;
 - Classe IV – ME/EPP: os pagamentos dar-se-ão a partir de 25 de julho de 2021;
 - Credores parceiros: os pagamentos dar-se-ão a partir de 25 de janeiro de 2022;
 - Credores parceiros Instituições Financeiras e FIDC: serão devidos pelas Recuperandas nas mesmas datas em que os Credores Parceiros realizarem o(s) pagamento(s) da(s) nova(s) linha(s) de crédito concedida(s) às Recuperandas;
 - Credores não sujeitos aderentes: os pagamentos dar-se-ão a partir de 25 de janeiro de 2023; ou com opção alternativa de recebimento da alienação de UPI.
- Nova Itaquara
 - Classe I – trabalhista: foram disponibilizados os comprovantes, até 03 de fevereiro de 2021, no montante de R\$ 19.698 (dezenove mil, seiscentos e noventa e oito reais), relativo a 1 credor trabalhista, de 2 listados.
 - Companhia Açucareira
 - Classe I – trabalhista: foi disponibilizado comprovante no valor de R\$ 1.000 (um mil reais), pago no dia 02 de fevereiro de 2021, relativo a 1 credor trabalhista, de 4 listados.
 - Classe III – quirografários: recebimento em até 2 dias úteis a contar do recebimento da alienação da UPI Fazenda.

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

97. Abaixo, relação de credores atualizado até a data 06 de abril de 2021:

CREDITORES	VALOR FINAL	VALOR TOTAL PAGO	SALDO RESIDUAL
GRUPO ITAIQUARA - CLASSE I - CRÉDITOS TRABALHISTAS	R\$ 74.748.044,36	R\$ 1.732.984,69	R\$ 73.015.059,67
GRUPO ITAIQUARA - CLASSE II - CRÉDITOS COM GARANTIA REAL	R\$ 330.770.402,07	R\$ -	R\$ 330.770.402,07
GRUPO ITAIQUARA - CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 388.302.170,35	R\$ -	R\$ 388.302.170,35
GRUPO ITAIQUARA - CLASSE IV - ME E EPP	R\$ 12.660.520,24	R\$ -	R\$ 12.660.520,24
TOTAL GRUPO ITAIQUARA	R\$ 806.481.137,02	R\$ 1.732.984,69	R\$ 804.748.152,33
NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES S.A. - CLASSE I - CRÉDITOS TRABALHISTAS	R\$ 40.066,55	R\$ 19.698,00	R\$ 20.368,55
NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES S.A. - CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 53.890.891,56	R\$ -	R\$ 53.890.891,56
TOTAL NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES S.A.	R\$ 53.930.958,11	R\$ 19.698,00	R\$ 53.911.260,11
COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE - CLASSE I - CRÉDITOS TRABALHISTAS	R\$ 342.904,00	R\$ 1.000,00	R\$ 341.904,00
COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE - CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 79.364.856,82	R\$ -	R\$ 79.364.856,82
TOTAL COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE	R\$ 79.707.760,82	R\$ 1.000,00	R\$ 79.706.760,82

IV. PENDÊNCIAS

98. Foram solicitados ao **GRUPO ITAIQUARA**, os seguintes documentos complementares e esclarecimentos quanto a:

- 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.
- Esclarecimento da diferença de 1 (um) colaborador, do saldo de movimentação de admissão/demissão/afastamento, com o saldo do resumo da folha de pagamento, da empresa **USINA AÇUCAREIRA**, do mês de dezembro 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

V. CONCLUSÃO

99. O **GRUPO ITAIQUARA** vem operando normalmente, mantendo operação regular, tendo apresentado no mês de dezembro de 2020, o menor faturamento dos últimos seis meses, no entanto, nota-se crescimento no faturamento do segundo semestre de 2020, em relação ao primeiro, indo de acordo com o fechamento em alta no mercado canavieiro, conforme notícia publicada no site **Dinheiro Rural**², na data 09 de fevereiro de 2021:

“Reviravolta e superação para cana-de-açúcar”

“Após o susto provocado pela pandemia da Covid-19, que derrubou o consumo nacional e internacional de etanol, o setor fecha a safra com alta de 3,6% na produção de cana e se prepara para uma nova temporada, ainda repleta de incertezas. A imagem de uma montanha-russa é a mais adequada para o mercado sucroenergético em 2020. Mesmo não se esperando recordes, as expectativas feitas em janeiro e fevereiro apontavam que a safra 2019/2020 seria melhor que a anterior. Em março, o tempo fechou sobre os canaviais. A Covid-19 foi classificada como pandemia. Tudo indicava que o isolamento social derrubaria o consumo de etanol. As poucas usinas capazes de alterar o mix de produtos, privilegiaram o açúcar. Passados dois meses, o temor deu lugar uma quase euforia. O setor encerrou a temporada comemorando uma safra de 642,7 milhões de toneladas de cana-de-açúcar colhidas, 3,6% mais que os 620,4 milhões de toneladas do período anterior. O resultado foi suficiente para consolidar o Brasil como líder na produção mundial.”

² <https://www.dinheirorural.com.br/reviravolta-e-superacao-para-cana-de-acucar/>

100. Outrossim, observa-se que o **GRUPO ITAIQUARA**, vem apresentando melhora no faturamento nos últimos meses, exceto dezembro de 2020, conforme evolução do gráfico abaixo:



101. Contudo, mesmo apresentando melhora no faturamento, no segundo semestre de 2020, auferiu receitas insuficientes para cobrir o elevado custo produtivo, somando as demais despesas com vendas, administrativas e financeiras, encerrando o exercício de 2020, com situação deficitária.

102. No mês de dezembro de 2020, o produtor rural, **JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER**, apresentou o melhor faturamento no exercício de 2020, no entanto, manteve elevado gastos administrativos, auferindo prejuízo contábil no mês analisado, e de forma acumulada no exercício de 2020, entretanto, no livro caixa encerra o exercício de 2020 com saldo positivo, em aproximadamente R\$ 1,7 milhão (um milhão e setecentos mil reais).

103. O produtor rural **GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA**, apresentou nos últimos seis meses, faturamento somente nos

meses de julho e outubro de 2020, e o produtor rural **MARCOS DO AMARAL MESQUITA**, apresentou nos últimos seis meses, faturamento somente nos meses junho, agosto, setembro e dezembro de 2020, ambos encerrando o exercício com saldo negativo, conforme informações apresentadas no livro caixa.

104. Importante ressaltar que, segundo informações dos gestores: “... o *balancete anual do Grupo Itaiquara de 2020 não é auditado e, portanto, poderá haver algum apontamento futuro da auditoria que resultará em alteração contábil.*” Havendo variações relevantes, este signatário se compromete a reportá-las quando do recebimentos dos demonstrativos auditados.

VI. ENCERRAMENTO

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

106. 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, 23 de abril de 2021.

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 CT | CM/MM

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

LASPRO

CONSULTORES

LASPRO CONSULTORES LTDA.

Administradora Judicial

Oreste Nestor de Souza Laspro

OAB/SP nº 98.628

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

72-995 CT | CM/MM

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