LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA DA COMARCA DE MOCOCA DO ESTADO DE SÃO PAULO

Recuperação Judicial
Autos n° 0001688-86.2020.8.26.0360

LASPRO CONSULTORES LTDA., neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO,** nomeada Administradora Judicial nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** de **Rita Maria Souza Gonçalves Dias** (produtora rural)**,** vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, alíneas "a" e "c" da Lei n° 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades da Recuperanda** referente período de **fevereiro e março de 2022**, em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 – TJ/SP.

72-1054 CT| GB/MM|RJ2| RC

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

LASPRO
CONSULTORES

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 3
Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda 5
Anexo II - Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais 6
Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 12
Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas 13
Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares 21
Anexo VI - Cronograma Processual 22

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

O Plano de Recuperação Judicial e respectivos modificativos ainda não foram homologados. A Recuperanda possui um passivo sujeito aos efeitos recuperacionais de R$ 6,2 milhões. Aplicando-se o deságio, tem-se o montante de R$ 2,5 milhões.

Apresenta dívidas na ordem de R$ 8 milhões, sendo que R$ 5,4 milhões se referem ao endividamento concursal e desses, R$ 4,6 milhões foram dadas garantias reais. Nos meses de fevereiro e março de 2022, a Recuperanda apresentou faturamento de R$ 301 mil e prejuízo de R$ 312 mil.

Ademais, são necessários esclarecimentos quanto às pendências relacionadas no *Anexo V Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares* deste relatório, notadamente quanto às incongruências apontadas em relatórios anteriores.

Cabe mencionar que a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05

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

Sendo o que tinha para o momento, o subscritor se coloca à disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados da Recuperanda, credores, bem como do

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

LASPRO
CONSULTORES

ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessário.

São Paulo, 08 de junho de 2022.

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

72-1054 CT| GB/MM|RJ2| RC

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

Rita Maria Souza Gonçalves Dias, com sede à Rodovia Mococa a São José do Rio Pardo, SN – Zona Rural, Mococa/SP é pessoa física equiparada ao empresário, com alienação de sua produção à Pessegueiro Fazenda de Café Ltda EPP (também em recuperação judicial) e tem como atividade o cultivo de café-arábica, em regime de comunhão familiar, desde 12 de abril de 2006.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

Anexo II - Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais

1. Análise Vertical e Horizontal

Balanço Patrimonial - Em R$	jan-22	AV	AH	fev-22	AV	AH	mar-22	AV	AH
Ativo	**15.371.355**	**100,00%**	**100,00%**	**15.253.509**	**100,00%**	**99,23%**	**15.233.377**	**100,00%**	**99,10%**
Ativo Circulante	**79.442**	**0,52%**	**100,00%**	**807**	**0,01%**	**1,02%**	**885**	**0,01%**	**1,11%**
Caixa e equivalentes de caixa	727	0,00%	100,00%	273	0,00%	37,52%	351	0,00%	48,28%
Partes Relacionadas	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Estoques	78.180	0,51%	100,00%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Impostos a Recuperar	534,42	0,00%	100,00%	534	0,00%	100,00%	534	0,00%	100,00%
Ativo Não circulante	**15.291.913**	**99,48%**	**100,00%**	**15.252.702**	**99,99%**	**99,74%**	**15.232.491**	**99,99%**	**99,61%**
Investimentos	48.884	0,32%	100,00%	48.884	0,32%	100,00%	48.884	0,32%	100,00%
Imobilizado	1.431.173,03	9,31%	100,00%	1.431.173	9,38%	100,00%	1.450.173	9,52%	101,33%
Depreciação	-1.572.245	-10,23%	100,00%	-1.611.455	-10,56%	102,49%	-1.650.666	-10,84%	104,99%
Ajuste	15.384.100,00	100,08%	100,00%	15.384.100	100,86%	100,00%	15.384.100	100,99%	100,00%
Passivo	**15.371.355**	**100,00%**	**100,00%**	**15.253.509**	**100,00%**	**99,23%**	**15.233.377**	**100,00%**	**99,10%**
Passivo Circulante	**2.409.869**	**15,68%**	**100,00%**	**2.376.785**	**15,58%**	**98,63%**	**2.524.010**	**16,57%**	**104,74%**
Fornecedores	1.098.090	7,14%	100,00%	1.056.661	6,93%	96,23%	985.502	6,47%	89,75%
Impostos a Recolher	970	0,01%	100,00%	1.030	0,01%	106,15%	1.490	0,01%	153,64%
Parcelamentos	1.483,10	0,01%	100,00%	1.483	0,01%	100,00%	1.483	0,01%	100,00%
Salários e encargos sociais	417.116	2,71%	100,00%	338.236	2,22%	81,09%	342.053	2,25%	82,00%
Empréstimos e financiamentos	310.084	2,02%	100,00%	310.084	2,03%	100,00%	310.084	2,04%	100,00%
Mútuos a Pagar	580.406,62	3,78%	100,00%	667.572	4,38%	115,02%	881.678	5,79%	151,91%
Outras Obrigações	1.720,00	0,01%	100,00%	1.720	0,01%	100,00%	1.720	0,01%	100,00%
Passivo Não circulante	**5.466.327**	**35,56%**	**100,00%**	**5.528.180**	**36,24%**	**101,13%**	**5.526.134**	**36,28%**	**101,09%**
Parcelamentos a Pagar	27.177	0,18%	100,00%	89.030	0,58%	327,60%	86.983	0,57%	320,07%
Recuperação Judicial	5.439.151	35,38%	100,00%	5.439.151	35,66%	100,00%	5.439.151	35,71%	100,00%
Patrimônio Liquido	**7.495.158**	**48,76%**	**100,00%**	**7.348.544**	**48,18%**	**98,04%**	**7.183.233**	**47,15%**	**95,84%**
Patrimônio do Condomínio	- 65.397	-0,43%	100,00%	-65.397	-0,43%	100,00%	-65.397	-0,43%	100,00%
Ajuste de Avaliação Patrimonial	12.260.061	79,76%	100,00%	12.260.061	80,38%	100,00%	12.260.061	80,48%	100,00%
Lucros/Prejuízos Acumulados	- 4.462.471	-29,03%	100,00%	-4.699.506	-30,81%	105,31%	-4.846.120	-31,81%	108,60%
Lucro/Prejuízo do Período	**-237.035**	**-1,54%**	**100,00%**	**-146.615**	**-0,96%**	**61,85%**	**-165.311**	**-1,09%**	**69,74%**

Demonstração do Resultado - Mensal Em R$	jan-22	AV	AH	fev-22	AV	AH	mar-22	AV	AH
RECEITA BRUTA	**133.035**			**181.841**			**119.000**		
(-) Deduções e Abatimentos	0			0			0		
=RECEITA LIQUIDA	**133.035**	**100,00%**	**100,00%**	**181.841**	**57,75%**	**136,69%**	**119.000**	**27,43%**	**89,45%**
(-) Custos	- 296.180	-222,63%	100,00%	-251.330	-79,82%	84,86%	-207.183	-47,75%	69,95%
=LUCRO BRUTO OPERACIONAL	**-163.145**	**-122,63%**	**100,00%**	**-69.489**	**-22,07%**	**42,59%**	**-88.183**	**-20,32%**	**54,05%**
(+ -) RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	**-73.890**	**-55,54%**	**100,00%**	**-77.126**	**-24,49%**	**104,38%**	**-77.128**	**-17,78%**	**104,38%**
(-) Despesas Administrativas Gerais	-26.352	-19,81%	100,00%	-23.583	-7,49%	89,49%	-24.554	-5,66%	93,18%
(-) Depreciação	-39.211	-29,47%	100,00%	-39.211	-12,45%	100,00%	-39.211	-9,04%	100,00%
(-) Despesas Tributárias	0	0,00%		0	0,00%	0,00%	-169	-0,04%	0,00%
(-) Outras Despesas	- 7.193	-5,41%	100,00%	-11.527	-3,66%	160,26%	-12.034	-2,77%	167,31%
(-) Despesa Financeira	- 1.134	-0,85%	100,00%	-2.806	-0,89%	247,39%	-1.160	-0,27%	102,31%
(+) Receitas Financeira	0	0,00%		0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
= Resultado Operacional	**-237.035**	**-178,17%**	**100,00%**	**-146.615**	**-46,56%**	**61,85%**	**-165.311**	**-38,10%**	**69,74%**
(+ -) Despesas/ Receitas Não Operacionais		0,00%		0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
= Resultado Líquido do Exercício	**-237.035**	**-178,17%**	**100,00%**	**-146.615**	**-46,56%**	**61,85%**	**-165.311**	**-38,10%**	**69,74%**

A Análise Vertical e Horizontal das Demonstrações Financeiras do período de fevereiro e março de 2022, demonstra que a Recuperanda continua em operação, no entanto apresenta resultados negativos, como a redução das Receitas Operacionais na ordem de 30,26%, dado a sazonalidade da atividade.

Ademais, houve aumento do endividamento, notadamente evolução de 220% na conta de Parcelamentos de Tributos a Longo Prazo.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

2. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	jan-22	fev-22	mar-22
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	0,00	0,00	0,00
Liquidez Corrente	0,03	0,00	0,00
Liquidez Geral	1,95	1,93	1,89
Índices de Estrutura de Capitais	**jan-22**	**fev-22**	**mar-22**
Endividamento	-1,05	-1,08	-1,12
Composição do Endividamento	0,31	0,30	0,31
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-1,17	-1,18	-1,20
Administração do Capital de Giro	**jan-22**	**fev-22**	**mar-22**
Capital Circulante Líquido	-2.330.428	-2.375.978	-2.523.125
Necessidade de Capital de Giro	-1.438.944	-1.396.875	-1.329.994
Saldo em Tesouraria	-891.483	-979.103	-1.193.131
Demonstração do Resultado - Em R$	**jan-22**	**fev-22**	**mar-22**
RECEITA BRUTA	**181.841**	**181.841**	**119.000**
(-) Deduções e Abatimentos	0	0	0
=RECEITA LIQUIDA	**181.841**	**181.841**	**119.000**
(-) Custos	-251.330	-251.330	-207.183
=LUCRO BRUTO OPERACIONAL	**-69.489**	**-69.489**	**-88.183**
(+ -) RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	**-35.109**	**-35.109**	**-36.588**
Despesas Operacionais	-35.109	-35.109	-36.588
EBITDA	**-104.598**	**-104.598**	**-124.771**
(-) Despesa Financeira	-2.806	-2.806	-1.160
(-) Depreciações / Amortizações	-39.211	-39.211	-39.211
RESULTADO APURADO ANTES IRPJ/CSLL	**-146.615**	**-146.615**	**-165.142**
Imposto de Renda e Contribuição Social			
RESULTADO DO EXERCÍCIO	**-146.615**	**-146.615**	**-165.142**

3. Posição do endividamento da Recuperanda

O quadro sinótico a seguir foi elaborado com base nas informações consubstanciadas nas demonstrações financeiras. Assim, destaca-se que, além do endividamento na ordem de R$ 8 milhões, a Recuperanda também apresenta Passivo a Descoberto no valor de R$ 7,2 milhões. Nesse total, estão incluídos os valores sujeitos aos efeitos recuperacionais, os quais, inicialmente, atingem o total de R$ 6,3 milhões, cujo cumprimento resultará em deságio na ordem de R$ 2,5 milhões, que contribuirá de forma significativa para a liquidação das obrigações.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

Endividamento	fev-22	mar-22
Endividamento sujeito à RJ	**5.439.151**	**5.439.151**
Credores Classe I	39.000	39.000
Credores Classe II	4.581.765	4.581.765
Credores Classe III	811.078	811.078
Credores Classe IV	7.308	7.308
Endividamento não sujeito à RJ	**1.618.847**	**1.547.448**
Fornecedores	1.056.661	985.502
Obrigações Trabalhistas	248.899	248.659
Empréstimos Bancários	310.084	310.084
Parcelamentos	1.483	1.483
Outras Obrigações	1.720	1.720
Endividamento Fiscal	**90.367**	**94.884**
União	90.367	94.884
Mútuos	**667.572**	**881.678**
Conta Corrente de Sócios	667.572	881.678
Parcelamento de tributos LP	**89.030**	**86.983**
Parcelamento de impostos federais	89.030	86.983
Endividamento Total	**7.904.966**	**8.050.144**

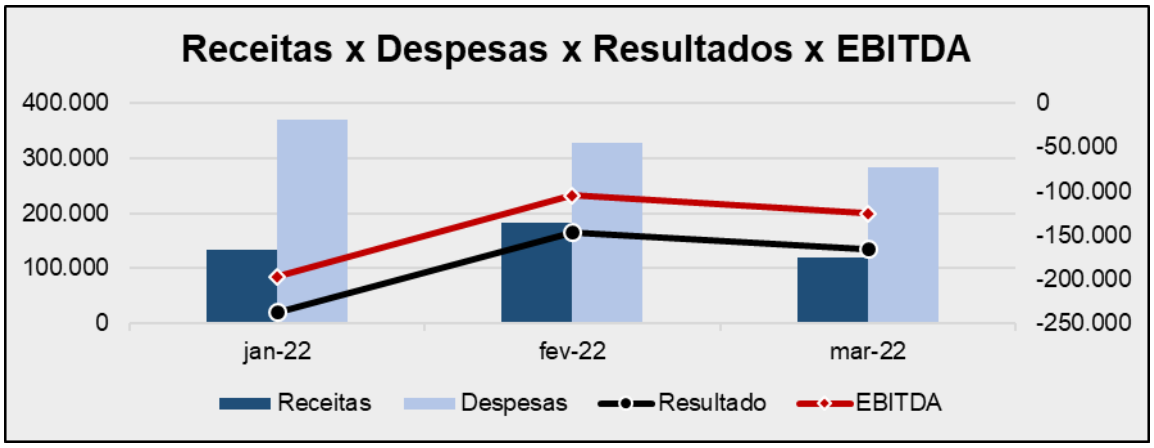
4. Posição Mensal de Colaboradores

A Recuperanda Rita Maria Souza Gonçalves Dias vem mantendo seu quadro de funcionários sem oscilações ao longo dos últimos meses.

Funcionários em:	fev/22	mar/22
Saldo Inicial	**21**	**23**
Admissão	2	1
Demissão	-	-
Saldo Final	**23**	**24**

5. Comparação entre Receitas x Despesas x Resultados x EBITDA

No período de janeiro a março de 2022, a Recuperanda apresentou prejuízo médio de R$ 183 mil, uma vez que a receita auferida não se faz suficiente para cobrir os gastos incorridos no mesmo período.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

Glossário (1):

Conceito de Análise financeira: Resumidamente, consiste num exame minucioso dos dados financeiros disponíveis sobre a empresa, bem como das condições endógenas e exógenas que afetam a empresa. Como dados financeiros disponíveis, podemos incluir demonstrações contábeis, programas de investimentos, projeções de vendas e projeção de fluxo de caixa, por exemplo. Como condições endógenas, podemos citar estrutura organizacional, capacidade gerencial e nível tecnológico da empresa. Como condições exógenas, temos os fatores de ordem política e econômica, concorrência e fenômenos naturais, entre outros. Assim, produzir relatório de análise que reflita a situação da empresa.

Análise Vertical e Horizontal: Por meio das análises horizontal e vertical, é possível avaliar cada uma das contas ou grupo de contas das demonstrações contábeis de maneira rápida e simples, comparando as contas entre si e entre diferentes períodos. Isso é feito utilizando simplesmente o conceito matemático da regra de três simples. Essa técnica permite que se possa chegar a um nível de detalhes que outros instrumentos não permitem, pois é possível avaliar cada conta isoladamente.

Indicadores de Liquidez: Índices são relações entre contas das demonstrações contábeis utilizados pelo analista para investigar a situação econômico-financeira de uma entidade. e permitem construir um quadro de avaliação da empresa", ou seja, permitem que se tenha uma visão macro da situação econômico-financeira da entidade.

- ✓ Índice de liquidez Imediata: mostra a parcela das dívidas de curto prazo (Passivo Circulante) que poderiam ser pagas imediatamente por meio dos valores relativos à caixa e equivalentes de caixa (disponível). Ou seja, representa quanto a empresa possui de disponível para cada real de dívidas vencíveis no curto prazo.
- ✓ Índice de Liquidez Seca: mostra a parcela das dívidas de curto prazo (Passivo Circulante) que poderiam ser pagas pela utilização de itens de maior liquidez no Ativo Circulante, basicamente disponível e contas a receber.
- ✓ Índice de Liquidez Corrente: mostra o quanto a empresa possui de recursos de curto prazo (Ativo Circulante) para cada real de dívidas de curto prazo (Passivo Circulante). Portanto, se o índice de liquidez for maior que 1, significa que as disponibilidades financeiras mais os recursos realizáveis em até um ano após o fechamento do Balanço Patrimonial, serão suficientes para saldas suas obrigações vencíveis em igual período.
- ✓ Índice de Liquidez Geral: mostra o quanto a empresa possui de recursos de curto e longo prazos (Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo) para cada real de dívidas de curto e longo prazos (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante). Ou seja, mostra a capacidade de pagamento atual da empresa com relação às dívidas a longo prazo; considera tudo o que ela converterá em dinheiro (nos curto e longo prazos), relacionando com todas as dívidas assumidas (de curto e longo prazos). Em outras palavras, ele evidencia a capacidade de saldar todos os compromissos assumidos pela empresa.

Indicadores de Estrutura Patrimonial: estabelecem relações entre as fontes de financiamento próprio e de terceiros. Visam evidenciar a dependência da entidade em relação aos recursos de terceiros.

- ✓ Índice de Endividamento: mostra quanto a empresa tem de dívidas com terceiros (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) para cada real de recursos próprios (Patrimônio

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

Líquido). Indica a dependência que a entidade apresenta com relação a terceiros e, nesse sentido, o risco a que está sujeita.

- ✓ Composição do Endividamento: Para analisar a solvência de uma entidade, é importante conhecer os prazos de vencimentos de suas dívidas. Nesse sentido, o índice de composição do endividamento revela quanto da dívida total (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) com terceiros é exigível no curto prazo (Passivo Circulante).
- ✓ Imobilização do Patrimônio Líquido: apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.
- ✓ Imobilização de Recursos Não Correntes: O índice de imobilização do Patrimônio Líquido apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.

Índices de Atividade: também chamados de índices do ciclo operacional, permitem que seja analisado o desempenho operacional da empresa e suas necessidades de investimento em giro.

- ✓ Prazo médio de renovação de estoque: representa o tempo médio entre a compra e a venda da mercadoria adquirida para revenda.
- ✓ Prazo médio de pagamento de compras: significa o tempo gasto, em média, pela entidade para pagamento de suas compras a prazo.
- ✓ Prazo médio de recebimento de vendas: conceitualmente, representa o prazo médio gasto no recebimento das vendas a prazo.

Índices de Rentabilidade: relacionam os resultados obtidos pela empresa com algum valor que expresse a dimensão relativa do mesmo, ou seja, valor de vendas, ativo total, Patrimônio Líquido ou ativo operacional. Dessa forma, torna-se mais visível o desempenho econômico da entidade, independentemente do seu tamanho.

- ✓ EBITDA: é a sigla composta pelas iniciais dos termos Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization. Em português tem sido comumente traduzida por lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações, ou a sigla LAJIDA.
- ✓ Margem Operacional: A margem operacional indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro líquido operacional (ajustado) sobre as receitas líquidas. Para cálculo do lucro operacional líquido ajustado (LOL), devem-se retirar as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras.

Instrumentos Financeiros: A administração do Capital de Giro se faz necessária para manter a situação financeira equilibrada, de tal forma que os compromissos assumidos sejam cumpridos com o menor impacto possível na rentabilidade da organização. Para tanto, três instrumentos fundamentais são necessários:

- ✓ Capital Circulante Líquido: o conceito básico de equilíbrio financeiro fica evidenciado ao ser demonstrado que toda aplicação de recursos no ativo deve ser financiada com fundos levantados a um prazo de recuperação proporcional à aplicação efetuada". Ou seja, as fontes de curto prazo (Passivo Circulante) devem ser utilizadas para financiar as aplicações

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

de curto prazo (Ativo Circulante). Para tanto, tem-se o conceito de CCL, que representa a diferença entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante.

- ✓ Necessidade de Capital de Giro: O Ativo Circulante é composto de duas partes: (a) uma parte relativa ao giro do próprio negócio (operacional) e que é cíclica, pois é necessária para a manutenção das atividades básicas da entidade; e (b) outra parte não ligada às atividades operacionais, tendo como regra a sazonalidade (itens financeiros). Com o Passivo Circulante ocorre da mesma forma, ou seja, existem itens recorrentes em função da operação da empresa e itens onerosos, que não estão ligados diretamente à atividade operacional da empresa, a não ser na função de seu financiamento. Portanto, é "importante analisar a composição do capital circulante líquido, verificando-se quais os componentes operacionais e quais os itens financeiros do ativo e do passivo circulantes, analisando-se, dessa forma, a necessidade de capital de giro e como ela está sendo financiada. Pela diferença entre Ativo Operacional e Passivo Operacional, tem-se a Necessidade de Capital de Giro (NCG). Ou seja, a Necessidade de Capital de Giro representa a parte do Ativo Operacional que não é financiada por Passivos Operacionais, devendo ser financiada por Passivos financeiros de curto prazo ou por Passivos Não Circulantes, o que seria mais adequado.
- ✓ Saldo em Tesouraria: O saldo em tesouraria é obtido pela diferença entre ativo financeiro e passivo financeiro, que sinaliza a política financeira da empresa. Se positivo, indica que a empresa terá disponibilidade de recursos para garantir a liquidez no curtíssimo prazo. Se negativo, pode evidenciar dificuldades financeiras iminentes, principalmente se a situação for recorrente.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

Classe	VALOR FINAL DEVEDOR (QGC) QUANDO DA HOMOLOGAÇÃO (A)	Deságio (B)	A-B	VENCIMENTO ATÉ MAR-22 (C)	PAGAMENTOS ATÉ MAR-22 (D)	VALORES EM ATRASO (C-D)	VALOR A VENCER
I	39.000	-	39.000	-	-	-	39.000
II	4.924.222	1.969.689	2.954.533	-	-	-	2.954.533
III	1.264.407	505.763	758.644	-	-	-	758.644
IV	7.326	0	7.326	-	-	-	7.326

CLASSE I	CRÉDITOS TRABALHISTAS	
Pagamento até	15	Dias (Homologação)
	À Vista	
O que exceder o limite individual de 150 salários-mínimos por trabalhador será pago em conformidade aos credores quirografários.		
CLASSE II	**CRÉDITOS GARANTIA REAL**	
Pagamento até	15	Dias (Homologação)
	À Vista	
Deságio	40%	
CLASSE III	**CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS**	
Pagamento	À Vista	
Deságio	40%	
CLASSE IV	**CRÉDITOS ME E EPP**	
Pagamento até	90	Dias (Homologação)
Em (Vezes Mensais)	3	Todo dia 25
Correção	TR + 6% a.a	A partir da data de deferimento do processo de recuperação judicial
CREDORES COLABORADORES- FORNECEDORES		
Deságio	20%, 10% ou 0%	
Pagamento até	Metade do Previsto	
CREDORES COLABORADORES - FINANCIADORES		
Deságio	30%, 10% ou 0%	
Pagamento até	85% do Previsto	

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas

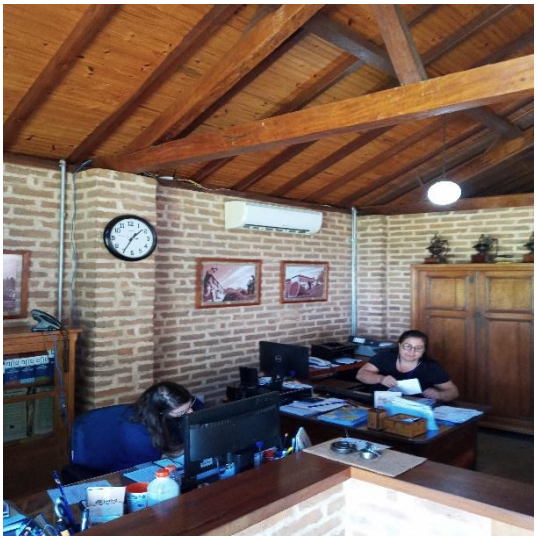
Data: 18.03.22
Local: Estrada Municipal Mococa / São José do Rio Pardo – S/N – Zona Rural -CEP. 13730-970 – Mococa – SP
Responsável: Sra. Rita Maria Souza Gonçalves Dias
Preposto: Antonio Carlos Quintiliano

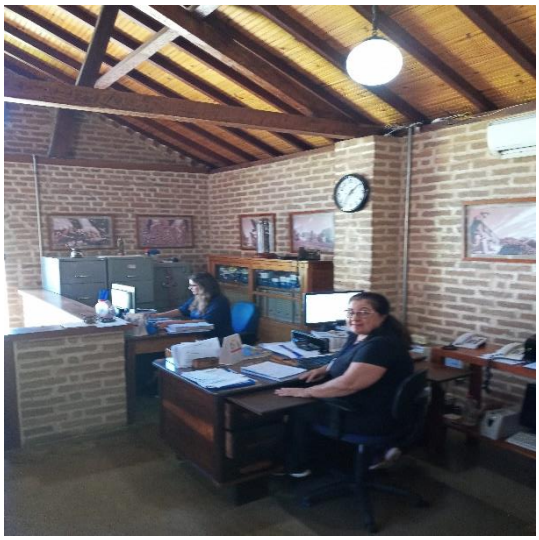
- A visita foi conduzida pela Sra. Tamires C. Santos, Gerente Geral.
- Na entrada da fazenda foi feito um açude, para ajudar no caso de novos incêndios.

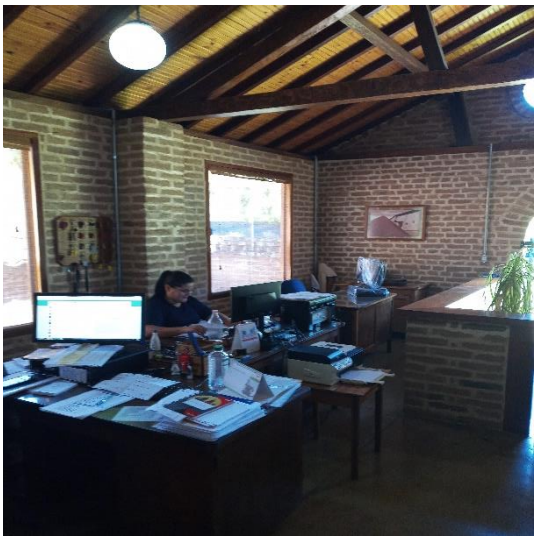
Entrada da Fazenda

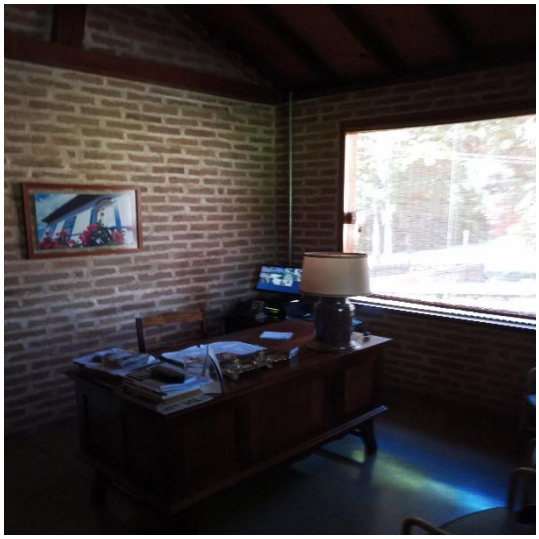
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

Entrada / Área Administrativa









Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

Sede da Fazenda – 1870

Área de Separação dos Grãos / Secagem

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

Área de Plantação

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

Área de Produção / Maquinários

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

Açude

Preposto

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

Conforme apontado em relatórios anteriores, solicitamos:

1. Explicar o saldo registrado na rubrica de Obrigações Trabalhista - Títulos Descontados em Carteira.

2. Para os próximos Relatórios Mensais de Atividades, disponibilizar a demonstração dos Fluxos de Caixa, conforme preconiza o CPC 03.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.

Anexo VI - Cronograma Processual

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
14/11/2019	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
21/10/2020	Deferimento do pedido de Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
28/10/2020	Publicação da decisão de deferimento no DJE	-
02/12/2021	Publicação do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
17/12/2021	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias corridos da publicação do 1º edital no DJE)	Art. 7º, § 1º
17/12/2020	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias corridos após publicação da decisão de deferimento da Recuperação Judicial no DJE)	Art. 53
_	Publicação do aviso do recebimento do PRJ no DJE	Art. 53, § único
_	Publicação do 2º edital do AJ no DJE	Art. 7º, § 2º
_	Fim do prazo para apresentar impugnações de crédito (10 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE)	Art. 8º, caput
_	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE ou 30 dias corridos após a publicação de aviso de recebimento do PRJ no DJE)	Arts. 53 e 55 caput,§único
_	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (no mínimo, 15 dias corridos de antecedência da realização da AGC)	Art. 36, caput
25/01/2022	Apresentação dos Termos de Adesão para substituição da AGC	Art. 56-A, caput
11/04/2022	Decisão suspendendo a realização da Assembleia Geral de Credores então designada	Art. 56-A, caput
_	Decisão de concessão da Recuperação Judicial	Art. 58
_	Publicação da decisão de concessão da Recuperação Judicial no DJE	_
_	Encerramento da Recuperação Judicial (até 2 anos da concessão de Recuperação Judicial)	Art. 61

	EVENTO OCORRIDO
	DATA ESTIMADA
	EVENTO NÃO OCORRIDO

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 08/06/2022 às 18:43 , sob o número WMOC22700222482
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001688-86.2020.8.26.0360 e código 938183F.