

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 01ª VARA DA
COMARCA DE GUAÍRA DO ESTADO DE SÃO PAULO****Recuperação Judicial****Autos nº 0001854-54.2018.8.26.0210**

LASPRO CONSULTORES LTDA, neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **CAMPOFERT COMÉRCIO, INDÚSTRIA, EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO LTDA.**, **CAMPOFERT COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES DE PRODUTOS AGRÍCOLAS LTDA.**, **CAMPOFERT DIESEL LTDA.**, **CAMPOFERT ARMAZÉNS GERAIS LTDA.**, **CAMPOFERT DE MIGUELÓPOLIS COMÉRCIO INDÚSTRIA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO LTDA.**, **CAMPOFERT MINAS COMÉRCIO REPRESENTAÇÕES E TRANSPORTES LTDA.**, **CAMPO NORTE ARMAZÉNS GERAIS LTDA.**, vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades das Recuperandas**, referente ao período de **dezembro de 2020 a janeiro 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

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
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	5
I.1. INFORMAÇÕES SOCIETÁRIAS	5
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA	9
II.1. CAMPOFERT COMÉRCIO, INDÚSTRIA, EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO LTDA.	9
A. Balanço Patrimonial	10
B. Demonstração do Resultado do Exercício	22
C. Fluxo de Caixa	27
D. Funcionários.....	31
E. Impostos.....	31
II.2. CAMPOFERT COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES DE PRODUTOS AGRÍCOLAS LTDA.	31
A. Balanço Patrimonial	32
B. Demonstração do Resultado do Exercício	41
C. Fluxo de Caixa	45
D. Funcionários.....	48
E. Impostos.....	48
II.3. CAMPOFERT DIESEL LTDA.	48
A. Balanço Patrimonial	48
B. Demonstração do Resultado do Exercício	54
C. Fluxo de Caixa	55
D. Funcionários.....	56
E. Impostos.....	57
II.4. CAMPOFERT ARMAZÉNS GERAIS LTDA.	57
A. Balanço Patrimonial	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

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

LASPRO

CONSULTORES

B. Demonstração do Resultado do Exercício	65
C. Fluxo de Caixa	68
D. Funcionários.....	71
E. Impostos.....	71
II.5. CAMPOFERT DE MIGUELÓPOLIS COMÉRCIO INDÚSTRIA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO LTDA.....	72
A. Balanço Patrimonial	72
B. Demonstração do Resultado do Exercício	74
C. Fluxo de Caixa	74
D. Funcionários.....	75
E. Impostos.....	75
II.6. CAMPOFERT MINAS COMÉRCIO REPRESENTAÇÕES E TRANSPORTES LTDA.	75
A. Balanço Patrimonial	75
B. Demonstração do Resultado do Exercício	76
C. Fluxo de Caixa	77
D. Funcionários.....	77
E. Impostos.....	77
II.7. CAMPONORTE ARMAZÉNS GERAIS LTDA.	78
A. Balanço Patrimonial	78
B. Demonstração do Resultado do Exercício	84
C. Fluxo de Caixa	85
D. Funcionários.....	88
E. Impostos.....	88
III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	88
III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	90

Brasil
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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO

CONSULTORES

IV. PENDÊNCIAS.....	92
V. DA CONCLUSÃO	99
VI. DO ENCERRAMENTO	101

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

72-891.1 CT| MM/CM/JP

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

I. INTRODUÇÃO

1. Fundado em 1979, por Reynaldo Stein, na cidade de Guaíra-SP, o **GRUPO CAMPOFERT** atua nos setores de armazenamento e comercialização de cereais, sementes, insumos, defensivos, óleo diesel e agropecuária.

2. Atualmente o **GRUPO CAMPOFERT** é constituído pelas seguintes empresas: **CAMPOFERT COMÉRCIO, INDÚSTRIA, EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO LTDA.**, **CAMPOFERT COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES DE PRODUTOS AGRÍCOLAS LTDA.**, **CAMPOFERT DIESEL LTDA.**, **CAMPOFERT ARMAZÉNS GERAIS LTDA.**, **CAMPOFERT DE MIGUELÓPOLIS COMÉRCIO INDÚSTRIA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO LTDA.**, **CAMPOFERT MINAS COMÉRCIO REPRESENTAÇÕES E TRANSPORTES LTDA.** e **CAMPO NORTE ARMAZÉNS GERAIS LTDA.**

3. Aos 16 de fevereiro de 2018, ingressou com pedido de Recuperação Judicial, devido à crise política de 2016 que praticamente paralisou as vendas a título de commodities, influenciado diretamente na oscilação do câmbio e contribuindo para a insegurança com relação ao plano de financiamento da próxima safra. A crise no setor afetou também seus clientes e, conseqüentemente, suas vendas sob encomenda, comprometendo ainda mais a liquidez do **GRUPO**. O deferimento ao pedido de recuperação judicial ocorreu em 22 de fevereiro de 2018.

I.1. INFORMAÇÕES SOCIETÁRIAS

4. O capital social da **CAMPOFERT COMÉRCIO, INDÚSTRIA, EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO** é de R\$ 65.000 (sessenta e cinco mil reais), 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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES

Campofert Com. Ind. Exp. Imp. Ltda. - Quadro Societário	Quotas	%	Valor - Em R\$
LUIZ CLAUDIO ASSONI	8.645	13%	8.645
MANOEL DA CRUZ NETO	8.645	13%	8.645
SILVANA MARIA NUNES GIOTTO STEIN	260	0%	260
VILBER STEIN	47.450	73%	47.450
TOTAL	65.000	100%	65.000

- Conforme informação disponibilizada pela empresa, abaixo seguem os endereços de suas unidades ativas:

Operação	Município	Estado	Endereços
Em operação	Guaíra	SP	Av. João Jorge Gacial Leal Nº 1200, Sala 02 - Bairro Industrial - CEP: 14.790-000
Em operação	Planura	MG	Rod. BR 364, KM 3, SL 1 S/N - Bairro Zona Rural - CEP: 38.220-000
Sem operação	Perdizes	MG	Rod. BR 452, KM 262, S/N - SL 1 - Bairro Zona Rural - CEP: 38.170-000
Em operação	Miguelópolis	SP	Rod. SP 425, KM 3.5 S/N - Bairro Zona Rural - ARMZ - CEP: 14.530-000
Em operação	Lucas do Rio Verde	MT	Linha 01 - Setor 04 Lote 52 B S/N - Bairro Zona Rural - CEP 78.455-000
Sem operação	Itanhanga	MT	Rod. MT 338, KM 157 + 2 KM - S/N - Bairro Zona Rural Est. Vicinal 16 - CEP: 78.579-000
Em operação	Capinópolis	MG	Rod. MGT 154, KM 31, SL 1 - Bairro: Zona Rural - CEP: 38.360-000
Em operação	Frutal	MG	Rod. BR 364, KM 35, SL 01 - Bairro: Zona Rural - CEP: 38.200-00
Em operação	Campo Florido	MG	Rod. BR 262, KM 68, SL 02 - Bairro: Zona Rural - CEP: 38.130-000
Sem operação	Pirajuba	MG	Estrada de Ligação 810, S/N - KM 36, SL 2 - Bairro: Zona Rural - CEP: 38.210-000
Em operação	Conceição das Alagoas	MG	Rod. MG 427, KM 57, SL 03 S/N - Bairro: Zona Rural - CEP: 38.120-000
Em operação	Conceição das Alagoas	MG	Rod. MG 427, KM 54, SL 01 S/N -Bairro: Zona Rural - CEP: 38.120-000
Sem operação	Goiatuba	GO	Av. Amazonas 687, Angar 1, Quadra 37, Lote 0 Bairro: Centro - CEP 75.600-000
Sem operação	Passos	MG	Rod. MG 050, S/N, KM 344 S/N- Bairro: Nossa Senhora das Graças - CEP: 37.902-538
Em operação	Guaíra	SP	Av. João Batista Santana Nº 2550 Sala A - Bairro: Morada do Sol - CEP: 14.790-000
Sem operação	Prata	MG	Rua Ricardino Vilela Andrade Nº 45 - Bairro: Rodoviário - CEP 38140-000

5. O capital social da **CAMPOFERT COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES DE PRODUTOS AGRÍCOLAS** é de R\$ 350.000 (trezentos e cinquenta mil reais), composto da seguinte maneira:

Campofert Com. Repr. Prod. Agrícolas Ltda. - Quadro Societário	Quotas	%	Valor - Em R\$
LUIZ CLAUDIO ASSONI	46.550	13%	46.550
MANOEL DA CRUZ NETO	46.550	13%	46.550
SILVANA MARIA NUNES GIOTTO STEIN	1.400	0%	1.400
VILBER STEIN	255.500	73%	255.500
TOTAL	350.000	100%	350.000

- Conforme informação disponibilizada pela empresa, abaixo seguem os endereços de suas unidades ativas:

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

72-891.1 CT| MM/CM/JP

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
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

Operação	Município	Estado	Endereços
Sem operação	Guaíra	SP	Av. João Batista Santana Nº 2550 Galpão Salão D. E. - Bairro: Morada do Sol - CEP: 14.790-000
Sem operação	Conceição das Alagoas	MG	Rod. MG 427, S/N, KM 57,3, SL 2, Galpão 1 - Bairro: Zona Rural - CEP: 38.120-000
Sem operação	Capinópolis	MG	Rua 106 Nº 1535 - Bairro: Brasília - CEP: 38.360-000
Em operação	Conceição das Alagoas	MG	Rua Iracema Antunes de Oliveira Nº 470 - Bairro: José Borges Sene - CEP: 38.120-000

6. O capital social da **CAMPOFERT DIESEL** é de R\$ 600.000 (seiscentos mil reais).

Campofert Diesel Ltda - Quadro Societário	Quotas	%	Valor - Em R\$
LUIZ CLAUDIO ASSONI	90.000	15%	90.000
MANOEL DA CRUZ NETO	90.000	15%	90.000
VILBER STEIN	420.000	70%	420.000
TOTAL	600.000	100%	600.000

- Conforme informação disponibilizada pela empresa, abaixo seguem os endereços de suas unidades ativas:

Operação	Município	Estado	Endereços
Sem operação	Conceição das Alagoas	MG	Rod. MG 427, S/N, KM 57,5 - Bairro: Zona Rural - CEP: 38.120-000
Sem operação	Guaíra	SP	Av. João Jorge Gacial Leal Nº 1200, Sala 03 - Bairro: Industrial - CEP: 14.790-000

7. O capital social da **CAMPOFERT ARMAZÉNS GERAIS** é de R\$ 680.000 (seiscentos e oitenta mil reais), sendo:

Campofert Armazéns Gerais Ltda. - Quadro Societário	Quotas	%	Valor - Em R\$
LUIZ CLAUDIO ASSONI	85.718	13%	85.718
MANOEL DA CRUZ NETO	85.718	13%	85.718
SILVANA MARIA NUNES GIOTTO STEIN	1.787	0%	1.787
VILBER STEIN	506.777	75%	506.777
TOTAL	680.000	100%	680.000

- Conforme informação disponibilizada pela empresa, abaixo seguem os endereços de suas unidades ativas:

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

72-891.1 CT| MM/CM/JP

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
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

Operação	Município	Estado	Endereços
Em operação	Guaíra	SP	Av. João Jorge Gacial Leal Nº 1200, Sala 01 - Bairro: Industrial - CEP: 14.790-000
Em operação	Conceição das Alagoas	MG	Rod. MG 427, KM 57, S/N - Bairro: Zona Rural - CEP: 38.120-000
Sem operação	Guaíra	SP	Av. João Jorge Gacial Leal Nº 1500 - Bairro: Industrial - CEP: 14.790-000
Sem operação	Conceição das Alagoas	MG	Escr. Conc. Alagoas a Campo Florido S/N Faz. Boa Vista - Bairro: Zona Rural CEP: 38.120-000
Em operação	Barretos	SP	Av. Alberto Calil Nº 51 Bairro: Distrito Industrial II - CEP: 14.781-131
Em operação	Miguelópolis	SP	Rod. Paulo Borges Oliveira KM 27 S/N Bairro: Zona Rural - CEP: 14.530-000
Em operação	Campo Florido	MG	Rod. BR 262 S/N, KM 68 - S/N - Compl. Faz. Ipuã - Bairro: Zona Rural - CEP: 38.130-000
Em operação	Planura	MG	Rod. BR 364, KM 3, S/N - Bairro: Zona Rural - CEP: 38.220-000
Sem operação	Perdizes	MG	Rod. BR 452, KM 262, S/N - Bairro: Zona Rural - CEP: 38.170-000
Sem operação	Alpinópolis	MG	Rod. Osvaldo Americo dos Reis KM 14,5 S/N - Bairro: Zona Rural - CEP: 37.940-000
Em operação	Capinópolis	MG	Rod. MGT 154, KM 31, S/N Bairro: Zona Rural - CEP: 38.360-000

8. O capital social da **CAMPOFERT DE MIGUELÓPOLIS COMÉRCIO INDÚSTRIA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO** é de R\$ 12.000 (doze mil reais), composto por:

Campofert Miguelópolis Com. Ind. Exp. Imp. Ltda. - Quadro Societário	Quotas	%	Valor - Em R\$
LUIZ CLAUDIO ASSONI	1.200	10%	1.200
MANOEL DA CRUZ NETO	1.200	10%	1.200
SILVANA MARIA NUNES GIROTTO STEIN	1	0%	1
VILBER STEIN	9.599	80%	9.599
TOTAL	12.000	100%	12.000

9. A **CAMPOFERT MINAS COMÉRCIO REPRESENTAÇÕES E TRANSPORTES** está localizada na Rod. MG 427 S/N, KM 57 - Bairro: Zona Rural – Conceição das Alagoas – MG – CEP 38.120-000. O capital social é de R\$ 75.000 (setenta e cinco mil reais).

Campofert Minas Com. Rep. E Transp. Ltda - Quadro Societário	Quotas	%	Valor - Em R\$
LUIZ CLAUDIO ASSONI	7.500	10%	7.500
MANOEL DA CRUZ NETO	7.500	10%	7.500
SILVANA MARIA NUNES GIROTTO STEIN	1	0%	1
VILBER STEIN	59.999	80%	59.999
TOTAL	75.000	100%	75.000

10. A **CAMPO NORTE ARMAZÉNS GERAIS** está localizada na Rod. MT 449, KM 35,5 a Esquerda S/N - Agrovila Itambiquara - Bairro: Zona Rural – Lucas do Rio Verde – MT – CEP 78455-000. O capital social é de R\$ 31.000 (trinta 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

72-891.1 CT | MM/CM/JP

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

LASPRO CONSULTORES

Camponorte Armazéns Gerais Ltda - Quadro Societário	Quotas	%	Valor - Em R\$
LUIZ CLAUDIO ASSONI	3.986	13%	3.986
MANOEL DA CRUZ NETO	3.986	13%	3.986
SILVANA MARIA NUNES GIOTTO STEIN	120	0%	120
VILBER STEIN	22.908	74%	22.908
TOTAL	31.000	100%	31.000

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

11. 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.

12. A situação operacional é apresentada a partir dos documentos solicitados às Recuperandas conforme: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Fluxo de Caixa; **(D)** Funcionários; e, **(E)** Impostos.

13. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais de agosto a novembro de 2020, já apresentado no relatório anterior, a janeiro de 2021, os quais foram disponibilizados pelas Recuperandas.

II.1. CAMPOFERT COMÉRCIO, INDÚSTRIA, EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO LTDA.

14. Inicialmente, se faz importante comentar que os saldos de novembro de 2020, seguem reapresentados, devido a ajuste de contas efetuados, após a análise deste Administrador Judicial.

- O ativo total passou a apresentar a importância de R\$ 186.447.686 (cento e oitenta e seis milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil, seiscentos e oitenta e seis reais), registrando redução de R\$ 13.875 (treze mil, oitocentos e setenta e cinco reais), em virtude de lançamento tempestivo na rubrica de Tributos a Recuperar. O Endividamento total decresceu na mesma proporção,

Brasil
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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

decorrente de lançamento tempestivo na rubrica Impostos e Taxas, passando a apresentar o montante de R\$ 253.939.172 (duzentos e cinquenta e três milhões, novecentos e trinta e nove mil, cento e setenta e dois reais) em novembro de 2020. Observa-se que tais lançamentos não afetaram as contas de resultado, permanecendo com o prejuízo de R\$ 663.053 (seiscentos e sessenta e três mil e cinquenta e três reais) auferido no mês de novembro de 2020.

A. Balanço Patrimonial

15. O **Disponível** apresentou pico em dezembro de 2020, detendo a importância de R\$ 5.513.291 (cinco milhões, quinhentos e treze mil, duzentos e noventa e um reais), tendo, no mês subsequente, registrado redução de 11%, sendo ambas variações decorrentes das movimentações financeiras nos recursos mantidos em conta corrente, totalizando, em janeiro de 2021, R\$ 4.903.298 (quatro milhões, novecentos e três mil, duzentos e noventa e oito reais), dos quais, 80%, equivalente a R\$ 3.911.122 (três milhões, novecentos e onze mil, cento e vinte e dois reais), se referem aos Bancos Conta Movimento.

- Outros 20% dos recursos estão distribuídos em Aplicações Financeiras, Bens Numerários, Mercado Futuro, Títulos de Capitalização e Cheques Emitidos e Não Compensados, somando, em janeiro de 2021, R\$ 992.176 (novecentos e noventa e dois mil, cento e setenta e seis reais).
- No Ativo Não Circulante, em janeiro de 2021, está registrada a importância de R\$ 804.804 (oitocentos e quatro mil, oitocentos e quatro reais) relativo a **Aplicações Financeiras** no Banco do Brasil, que mantiveram tendência crescente nos últimos meses.
 - Não foram disponibilizados os extratos bancários de todas as contas mantidas, junto as Instituições Financeiras, não sendo possível validar os saldos contábeis apresentados.

16. Os valores a receber de **Clientes**, alocados em conta do Ativo Circulante e do Ativo Não Circulante, somaram, em janeiro 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

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

LASPRO CONSULTORES

recebíveis líquidos no montante de R\$ 6.260.969 (seis milhões, duzentos e sessenta mil, novecentos e sessenta e nove reais), composto conforme ilustrado no quadro evolutivo abaixo:

Em R\$							
	Valores a Receber de Clientes - Curto Prazo	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
DUPLICATAS A RECEBER		28.965.602	20.719.958	15.864.751	15.610.817	5.905.133	5.447.854
TÍTULOS A RECEBER		255.792	217.116	200.116	183.116	166.116	166.116
AJUIZADOS A RECEBER		148.506	148.506	148.506	148.506	148.506	148.506
(-) DUPLICADAS DESCONTADAS	-	25.188	25.188	25.188	25.188	25.188	25.188
PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	-	45.922	45.922	45.922	45.922	45.922	45.922
(-) JUROS A TRANSCORRER - RENEGOCIAÇÃO	-	11.376	41.542	78.785	69.725	80.284	51.298
Total		29.287.414	20.972.928	16.063.478	15.801.604	6.068.360	5.640.067
	Valores a Receber de Clientes - Longo Prazo	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
AJUIZADOS NC		4.819.753	4.818.153	4.816.553	4.816.553	4.774.276	4.774.276
ADIANTEAMENTO A FORNECEDOR LP		3.066.203	3.066.203	3.066.203	2.966.203	2.966.203	2.966.203
DUPLICATAS A RECEBER		1.219.595	1.219.595	1.219.595	1.219.595	1.219.595	1.219.595
TÍTULOS A RECEBER		32.000	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
(-) JUROS A TRANSCORRER - RENEGOCIAÇÃO	-	896	597	289	-	-	-
(-) AJUIZADOS NC	-	67.094	67.094	67.094	67.094	36.297	36.297
PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	-	8.334.875	8.334.875	8.334.875	8.334.875	8.334.875	8.334.875
Total		734.687	733.385	732.093	632.382	620.902	620.902
Totalidade de Clientes de Curto e Longo Prazo		30.022.101	21.706.313	16.795.571	16.433.986	6.689.262	6.260.969

(*) Dados extraídos dos balancetes mensais disponibilizados.

- Nota-se decréscimos mensais nos recebíveis de **Clientes** em todo o período analisado, tendo, no último bimestre, registrado redução de 62%, sendo os valores de Duplicatas a Receber em curto prazo os principais responsáveis pela variação da rubrica. Observa-se, em dezembro de 2020, elevado crescimento no **Disponível**, indicando possíveis recebimentos de valores anteriormente em aberto, contudo, se faz necessário maiores esclarecimentos quanto a origem das baixas realizadas.
- Foi disponibilizado relatório denominado “lista de saldo de clientes”, sem menção dos vencimentos, totalizando R\$ 5.737.288 (cinco milhões, setecentos e trinta e sete mil, duzentos e oitenta e oito reais), apresentando variação, entre o relatório e o registro contábil do curto prazo, de R\$ 97.220 (noventa e sete mil e duzentos e vinte reais), indicando que o saldo das alíneas Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa e Juros a Transcorrer não estão inclusos no relatório.
 - O cliente CJ Selecta S/A soma R\$ 2.862.513 (dois milhões, oitocentos e sessenta e dois mil, quinhentos e treze reais), equivalente a 53% das Duplicatas a Receber em janeiro 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

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

LASPRO CONSULTORES

- O cliente Ângelo Bertin soma R\$ 91.708 (noventa e um mil, setecentos e oito reais), equivalente a 55% dos Títulos a Receber em janeiro de 2021.
- 100% dos Ajuizados a Receber, em janeiro de 2021, é devido pela empresa Rigor Alimentos S/A.

17. Os **Estoques** apresentaram tendência decrescente nos últimos meses, registrando, em janeiro de 2021, redução de 49% em comparação ao mês de novembro de 2020, encerrando o período analisado com saldo de R\$ 6.941.673 (seis milhões, novecentos e quarenta e um mil, seiscentos e setenta e três reais), composto por:

Em R\$	Descrição	nov/20	Varição	jan/21
	ESTOQUE PRÓPRIO	2.564.404	- 2.061.528	502.877
	ESTOQUE DE MILHO	2.539.855	- 2.279.151	260.703
	ESTOQUE DE SOJA	-	203.946	203.946
	ESTOQUE DE LENHA	18.778	13.678	32.456
	ESTOQUE DE SUPRIMENTOS	4.135	-	4.135
	ESTOQUE DE SUBPRODUTOS	1.398	-	1.398
	ESTOQUE DE SORGO	239	-	239
	(-) PROVISÃO DE AJUSTES NOS ESTOQUES	2.292.606	- 617.596	1.675.010
	(-) PROVISÃO PARA AJUSTE A VALOR DE MERCADO DE SOJA	1.542.908	35.497	1.578.405
	(-) PROVISÃO PARA AJUSTE A VALOR DE MERCADO DE MILHO	632.674	- 539.420	93.254
	(-) PROVISÃO PARA AJUSTE A VALOR DE MERCADO DE SORGO	117.024	- 113.673	3.351
	ESTOQUE EM PODER DE TERCEIROS	7.285.472	- 2.521.685	4.763.786
	ESTOQUE DE MILHO EM PODER DE TERCEIROS	6.143.954	- 2.142.536	4.001.418
	ESTOQUE DE SOJA EM PODER DE TERCEIROS	335.961	349.433	685.393
	ESTOQUE DE SORGO EM PODER DE TERCEIROS	795.987	- 728.412	67.575
	ESTOQUE DE SUBPRODUTOS EM PODER DE TERCEIROS	9.570	169	9.401
	ESTOQUE VENDA FUTURA	1.493.000	- 1.493.000	-
	MERCADORIAS EM DEPOSITO	1.493.000	- 1.493.000	-
	Total	13.635.482	- 6.693.809	6.941.673

(*) Dados extraídos do balancete mensal disponibilizado.

- Foram disponibilizados controle dos estoques, contemplando apenas os itens em Poder de Terceiros e Próprio, totalizando, em janeiro de 2021, R\$ 5.270.303 (cinco milhões, duzentos e setenta mil, trezentos e três reais), existindo divergência imaterial de R\$ 3.639 (três mil, seiscentos e trinta e nove 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

72-891.1 CT| MM/CM/JP

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

18. Os **Adiantamentos** alocados no Ativo Circulante referem-se, principalmente, as aquisições de insumos, pagos de forma antecipada aos fornecedores de grãos, com o intuito de manter a operação dos seus negócios. Observa-se crescimento nos últimos meses, atingindo, em janeiro de 2021, antecipações na importância de R\$ 22.862.779 (vinte e dois milhões, oitocentos e sessenta e dois mil, setecentos e setenta e nove reais). Ademais, no Ativo Não Circulante existem outros R\$ 18.881 (dezoito mil, oitocentos e oitenta e um reais) sob a rubrica de **Adiantamentos LP**, sem movimentação no período analisado.

19. Os **Tributos a Recuperar** apresentaram redução de 7% no transcorrer dos meses analisados, indicando a utilização de créditos fiscais para abatimento dos impostos correntes, restando, em janeiro de 2021, saldo compensável na importância de R\$ 18.096.516 (dezoito milhões, noventa e seis mil, quinhentos e dezesseis reais), sendo 70% relativo a COFINS.

20. Apresentando redução de 33% no último bimestre, a rubrica de **Outros Créditos** registrou, em janeiro de 2021, saldo de R\$ 354.369 (trezentos e cinquenta e quatro mil, trezentos e sessenta e nove reais), dos quais 98% referem-se a Depósito Recursal/Judicial, sem movimentação no período analisado. Através dos balancetes disponibilizados, observa-se que a Antecipação de 13º Salário foi a principal responsável pelo decréscimo da rubrica entre os meses de novembro de 2020 a janeiro de 2021.

21. Os valores a receber das empresas do **GRUPO** estão alocadas na rubrica **Partes Relacionadas**, no Ativo Não Circulante, somando, em janeiro de 2021, R\$ 33.035.751 (trinta e três milhões, trinta e cinco mil, setecentos e cinquenta e um reais), equivalente a 19% do Ativo Total do mesmo período. Abaixo segue a evolução dos saldos, no último semestre:

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

72-891.1 CT| MM/CM/JP

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



- Nota-se que as movimentações com a **CAMPOFERT AGRO** representam 25% dos recebíveis de empresas do **GRUPO**, em janeiro de 2021, além de ser o principal responsável pelas oscilações da rubrica no período analisado.
- Além disso, observa-se, no Passivo Circulante, débitos relativos as **Partes Relacionadas**, no montante de R\$ 11.868.569 (onze milhões, oitocentos e sessenta e oito mil, quinhentos e sessenta e nove reais) em janeiro de 2021, integralmente devido a **CAMPOFERT DE MIGUELÓPOLIS INDÚSTRIA COMÉRCIO EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO**. Observa-se que, no encontro de contas do Ativo e Passivo, em janeiro de 2021, a **CAMPOFERT COMÉRCIO, INDÚSTRIA, EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO** tem recebíveis de empresas do **GRUPO** na importância de R\$ 21.167.182 (vinte e um milhões, cento e sessenta e sete mil, cento e oitenta e dois reais).

22. As **Operações com Derivativos** com a empresa XP Corretora registram pico em dezembro de 2020, atingindo a monta de R\$ 1.063.505 (um milhão, sessenta e três mil, quinhentos e cinco reais), tendo, no mês subsequente, decrescido em 51%, perfazendo em janeiro de 2021, saldo de R\$ 517.017 (quinhentos e dezessete mil e dezessete 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

72-891.1 CTJ MM/CM/JP

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

23. Os **Depósitos Judiciais** refletem outros 27% do Ativo Total em janeiro de 2021, equivalente a importância de R\$ 46.320.005 (quarenta e seis milhões, trezentos e vinte mil e cinco reais). Conforme balancete disponibilizado, os aumentos mensais referem-se a alínea Depósito Recursal – Recuperação Judicial – Rendimentos, indicando a ocorrência de atualizações nos recursos envolvidos.

24. Na análise do **Imobilizado**, através do balancete disponibilizado, foi identificado as seguintes variações:

DESCRIÇÃO	DEZEMBRO	DEZEMBRO	DEZEMBRO	DEZEMBRO
	SALDO INICIAL	DÉBITO	CRÉDITO	FECHAMENTO
VEÍCULOS LEVES	4.775.352	0,00	- 2.050	4.773.302

- Baixa no valor de R\$ 2.050 (dois mil e cinquenta reais), na alínea Veículos Leves, sendo necessário maiores esclarecimentos.

DESCRIÇÃO	JANEIRO	JANEIRO	JANEIRO	JANEIRO
	SALDO INICIAL	DÉBITO	CRÉDITO	FECHAMENTO
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO ELETRÔNICO DE DADOS	1.376.033	16.191	- 13.992	1.378.232

- Baixa no valor de R\$ 13.992 (treze mil, novecentos e noventa e dois reais), na alínea Equipamentos de Processamento Eletrônico de Dados, sendo necessário maiores esclarecimentos.
- Ademais, em relatório anterior foram solicitados esclarecimentos quanto a baixa efetuada em outubro de 2020, no valor de R\$ 23.716 (vinte e três mil, setecentos e dezesseis reais), sendo informado pelo **GRUPO**, tratar-se de reclassificação contábil.
- Desta maneira, encerra o **Imobilizado** no período analisado com saldo bruto de R\$ 48.947.506 (quarenta e oito milhões, novecentos e quarenta e sete mil, quinhentos e seis reais), estando 35% dos bens depreciados, restando saldo

LASPRO CONSULTORES

líquido de R\$ 32.041.662 (trinta e dois milhões, quarenta e um mil, seiscentos e sessenta reais) em janeiro de 2021.

Em R\$

Balanco Patrimonial	ago/20	set/20	out/20	nov/20 v2	dez/20	jan/21
Ativo	221.768.629	202.357.404	189.581.940	186.447.686	172.000.117	172.324.275
Ativo Circulante	97.316.594	77.752.818	71.639.416	71.172.117	58.253.090	58.965.251
Disponível	3.137.604	2.575.419	2.931.455	2.685.075	5.513.291	4.903.298
Clientes	29.287.414	20.972.928	16.063.478	15.801.604	6.068.360	5.640.067
Estoques	29.250.167	17.887.204	14.061.148	13.635.482	7.327.711	6.941.673
Adiantamentos	15.461.841	17.000.776	19.493.770	20.107.009	20.668.740	22.862.779
Tributos a Recuperar	19.472.760	18.839.101	18.553.243	18.194.891	18.127.040	18.096.516
Outros Créditos	667.823	420.235	447.741	529.366	397.869	354.369
Despesas Antecipadas	38.985	57.156	88.581	218.689	150.079	166.549
Ativo Não Circulante	124.452.035	124.604.585	117.942.523	115.275.569	113.747.027	113.359.022
Partes Relacionadas	43.951.812	44.325.957	37.637.875	34.919.252	32.785.609	33.035.751
Aplicações Financeiras LP	799.078	800.226	801.388	802.480	803.698	804.804
Clientes LP	734.687	733.385	732.094	632.383	620.902	620.902
Adiantamentos LP	18.881	18.881	18.881	18.881	18.881	18.881
Operações com Derivativos	154.235	27.786	125.479	353.173	1.063.505	517.017
Deposito Judicial	46.052.241	46.105.783	46.159.289	46.212.741	46.266.371	46.320.005
Imobilizado	32.741.102	32.592.567	32.467.518	32.336.659	32.188.061	32.041.662
Bens em uso	48.905.971	48.905.971	48.929.617	48.947.357	48.945.307	48.947.506
(-) Depreciação	- 16.164.869	- 16.313.405	- 16.462.100	- 16.610.698	- 16.757.246	- 16.905.844

25. O **Endividamento** apresentou tendência decrescente no período analisado, detendo, em janeiro de 2021, dívidas na importância de R\$ 233.441.681 (duzentos e trinta e três milhões, quatrocentos e quarenta e um mil, seiscentos e oitenta e um reais), onde R\$ 187.541.071 (cento e oitenta e sete milhões, quinhentos e quarenta e um mil e setenta e um reais) estão sujeitos a recuperação judicial, estando alocado nas rubricas **Recuperação Judicial** no Passivo Circulante e no Passivo Não Circulante, e R\$ 45.900.610 (quarenta e cinco milhões, novecentos mil, seiscentos e dez reais) não se sujeitam a recuperação judicial. Abaixo segue gráfico ilustrativo do **endividamento extraconcursal**:

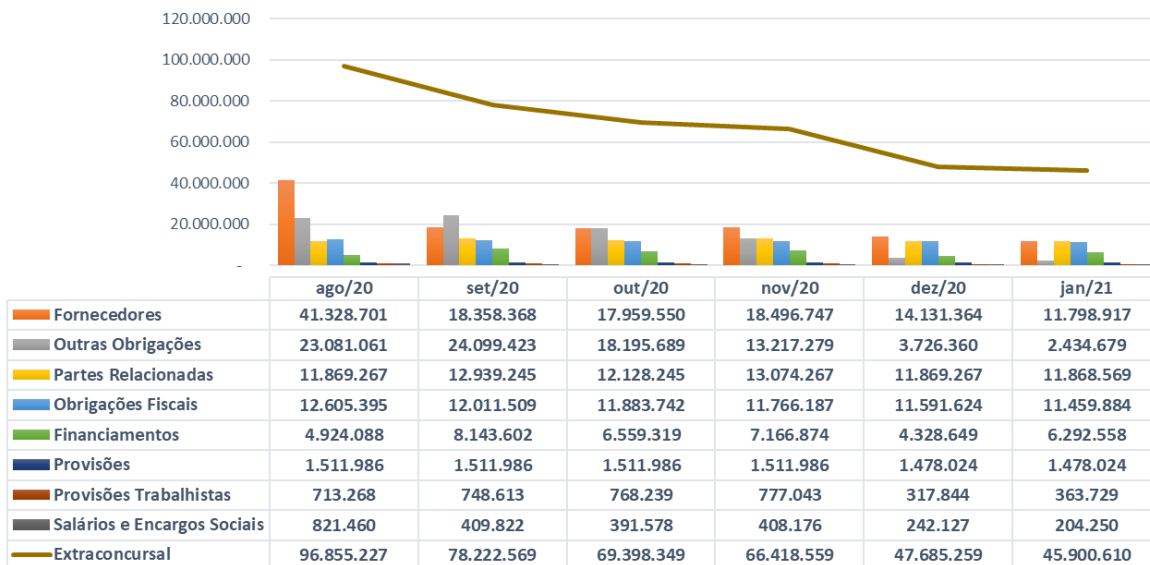
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

72-891.1 CT| MM/CM/JP

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

16

Evolução do Endividamento extraconcursal, nos últimos seis meses, em R\$



- Observa-se, que a rubrica de **Fornecedores** e **Outras Obrigações** são os principais responsáveis pela redução do endividamento extraconcursal nos últimos meses.

26. As obrigações com os **Fornecedores** apresentaram reduções mensais no período analisado, com exceção do mês de novembro de 2020, quando registrou aumento de 3%, atingindo a monta aproximada de R\$ 18 milhões (dezoito milhões de reais). Finda o mês de janeiro de 2021, com saldo devedor de R\$ 11.798.917 (onze milhões, setecentos e noventa e oito mil, novecentos e dezessete reais), segregado nas alíneas: Fornecedores com R\$ 10.392.059 (dez milhões, trezentos e noventa e dois mil e cinquenta e nove reais) e Fornecedores – AVM com R\$ 1.406.857 (um milhão, quatrocentos e seis mil, oitocentos e cinquenta e sete reais). Foi disponibilizado lista de saldo dos fornecedores, totalizando, em janeiro de 2021, R\$ 10.393.060 (dez milhões, trezentos e noventa e três mil e sessenta reais), apontando variação imaterial a maior que o saldo contábil – alínea Fornecedores, de R\$ 1.001 (um mil e um reais), sendo os principais montantes devido para:

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

72-891.1 CT | MM/CM/JP

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

- Ailton Mazeto de Paiva, R\$ 1.072.840 (um milhão, setenta e dois mil, oitocentos e quarenta reais);
- **CAMPOFERT ARMAZENS GERAIS**, R\$ 853.008 (oitocentos e cinquenta e três mil e oito reais);
- Jose Tristao, R\$ 825.819 (oitocentos e vinte e cinco mil, oitocentos e dezenove reais); e,
- Mario Sergio Silverio e Outro, R\$ 410.000 (quatrocentos e dez mil reais).
 - Conjuntamente perfazem 30% do saldo em aberto, equivalente a R\$ 3.161.667 (três milhões, cento e sessenta e um mil, seiscentos e sessenta e sete reais) em janeiro de 2021.

27. As oscilações nos saldos dos **Financiamentos** deram-se, principalmente, pela movimentação no Desconto de Duplicatas, totalizando, em janeiro de 2021, obrigações de R\$ 6.292.558 (seis milhões, duzentos e noventa e dois mil, quinhentos e cinquenta e oito reais), dos quais, 49% referem-se a Conta Garantida mantida junto ao Banco Sofisa e 43% ao Desconto de Duplicatas.

- Até janeiro de 2021, a **CAMPOFERT COMÉRCIO, INDÚSTRIA, EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO** antecipou 48% do montante a receber por parte de seus **Clientes**.

28. No último bimestre nota-se redução de 50% na rubrica de **Salários e Encargos Sociais**, decorrente da movimentação nas alíneas: Salários a Pagar, INSS e FGTS a Recolher, Férias e Rescisões a Pagar, indicando a quitação de débitos correntes/devidos, perfazendo, em janeiro de 2021, saldo devedor de R\$ 204.250 (duzentos e quatro mil, duzentos e cinquenta reais), sendo 57% relativo aos Salários.

29. As **Provisões** mantidas no Passivo Circulante, apresentaram, em dezembro de 2020, redução de 59%, em virtude da baixa devida do 13º Salário, encerrando o período analisado com saldo de R\$ 363.729 (trezentos e sessenta e três mil, setecentos e vinte e nove reais), dos quais, 92% refere-se as

Provisões de Férias. Ademais, observa-se, no Passivo Não Circulante, outros R\$ 1.478.024 (um milhão, quatrocentos e setenta e oito mil e vinte e quatro reais) em janeiro de 2021, apontando decréscimo de 2%, em relação ao mês de novembro de 2020, sendo 84% relativo as **Provisões** de Contingência Trabalhista e o restante a Contingências Cíveis.

30. As Obrigações Fiscais estão alocadas nas rubricas: **Impostos e Taxas** e **Parcelamentos** de curto e longo prazo, somando, em janeiro de 2021, R\$ 11.459.884 (onze milhões, quatrocentos e cinquenta e nove mil, oitocentos e oitenta e quatro reais), registrando gradativa redução nos últimos meses, onde:

- Os **Impostos e Taxas** apresentaram oscilações mensais, atribuídas ao reconhecimento das obrigações correntes, somado ao fluxo de pagamento efetuado, perfazendo, em janeiro de 2021, R\$ 63.090 (sessenta e três mil e noventa reais), dos quais, 38% é devido ao INSS – retido de terceiros, 29% refere-se ao PIS/Cofins/CSLL e 28% ao IRRF.
- Os **Parcelamentos** de curto e longo prazo somaram R\$ 11.396.794 (onze milhões, trezentos e noventa e seis mil, setecentos e noventa e quatro reais) em janeiro de 2021, apontando redução de 2%, em comparação ao montante registrado em novembro de 2020.

31. No último bimestre a rubrica **Outras Obrigações** decresceu 82%, sendo os Adiantamentos de Clientes o principal responsável pela redução, indicando que a entrega acordada foi efetuada. Encerra janeiro de 2021, com saldo de R\$ 2.434.679 (dois milhões, quatrocentos e trinta e quatro mil, seiscentos e setenta e nove reais), dos quais 92% referem-se a antecipações de clientes e o restante distribuídos em: Recebimentos a Identificar, Cheques Emitidos e Não Compensados, Provisão Comissão e Royalties Monsanto.

32. Com o **Patrimônio Líquido** descoberto em R\$ 61.117.406 (sessenta e um milhões, cento e dezessete mil, quatrocentos e seis reais) em janeiro de 2021, a **CAMPOFERT COMÉRCIO, INDÚSTRIA,**

Brasil
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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO reconheceu **Prejuízos Acumulados** de R\$ 87.673.565 (oitenta e sete milhões, seiscentos e setenta e três mil, quinhentos e sessenta e cinco reais), desde sua constituição até o encerramento do período analisado.

- Nos últimos seis meses observa-se constante crescimento no saldo descoberto, em virtude dos consecutivos prejuízos auferido pela Recuperanda, com exceção do mês de dezembro de 2020, quando registrou lucro de aproximadamente R\$ 1,1 milhões (um milhão e cem mil reais).
- Ademais, nota-se gradativo crescimento na rubrica **Reservas** no período analisado, tendo, no último bimestre, acrescido em 46%, dos quais, se fazem necessário maiores esclarecimentos, encerrando o mês de janeiro de 2021, com saldo de R\$ 26.491.159 (vinte e seis milhões, quatrocentos e noventa e um mil, cento e cinquenta e nove reais), composto por:
 - Ajustes de Avaliação Patrimonial com saldo de R\$ 19.390.234 (dezenove milhões, trezentos e noventa mil, duzentos e trinta e quatro reais), sem movimentação no período analisado.
 - Ajustes de Avaliação Patrimonial Hedge com saldo de R\$ 5.028.151 (cinco milhões, vinte e oito mil, cento e cinquenta e um reais) reconhecidos entre os meses de dezembro de 2020 e janeiro de 2021.
 - Ajustes de Exercícios Anteriores com saldo de R\$ 2.072.774 (dois milhões, setenta e dois mil, setecentos e setenta e quatro reais) registrados em janeiro de 2021.

LASPRO CONSULTORES

Em R\$

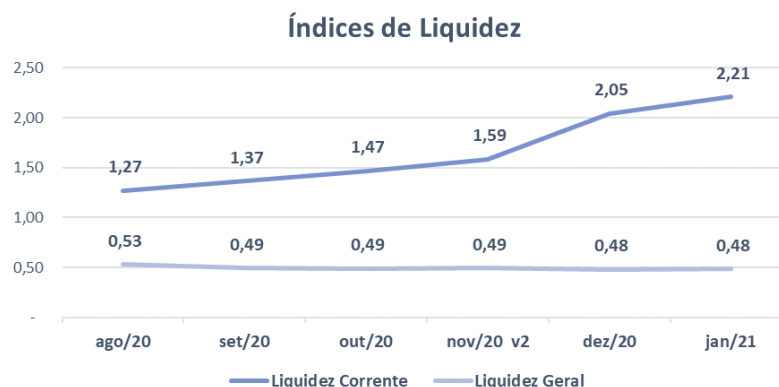
Balanco Patrimonial	ago/20	set/20	out/20	nov/20 v2	dez/20	jan/21
Passivo	221.768.629	202.357.403	189.581.940	186.447.686	172.000.117	172.324.275
Passivo Circulante	88.482.999	69.850.341	60.944.706	57.953.491	40.353.829	38.569.180
Fornecedores	41.328.701	18.358.368	17.959.550	18.496.747	14.131.364	11.798.917
Financiamentos	4.924.088	8.143.602	6.559.319	7.166.874	4.328.649	6.292.558
Salários e Encargos Sociais	821.460	409.822	391.578	408.176	242.127	204.250
Impostos e Taxas	683.053	213.040	44.017	102.174	68.158	63.090
Parcelamentos	912.100	788.227	748.068	560.930	1.520.060	1.393.388
Partes Relacionadas	11.869.267	12.939.245	12.128.245	13.074.267	11.869.267	11.868.569
Outras Obrigações	23.081.061	24.099.423	18.195.689	13.217.279	3.726.360	2.434.679
Provisões	713.268	748.613	768.239	777.043	317.844	363.729
Recuperação Judicial	4.150.000	4.150.000	4.150.000	4.150.000	4.150.000	4.150.000
Não Circulante	198.490.784	198.465.238	195.987.695	195.985.681	194.869.204	194.872.501
Provisões	1.511.986	1.511.986	1.511.986	1.511.986	1.478.024	1.478.024
Parcelamentos	11.010.242	11.010.242	11.091.656	11.089.208	10.003.406	10.003.406
Recuperação Judicial	185.968.556	185.943.010	183.384.053	183.384.487	183.387.774	183.391.071
Patrimônio Líquido	- 65.205.154	- 65.958.176	- 67.350.462	- 67.491.486	- 63.222.917	- 61.117.406
Capital Social	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
Reservas	17.622.375	17.622.375	17.622.375	18.144.404	22.512.949	26.491.159
Lucros/Prejuízos Acumulados	- 80.432.513	- 80.432.513	- 80.432.513	- 80.432.513	- 81.678.343	- 85.800.865
Resultado do exercício	- 2.460.016	- 3.213.038	- 4.605.324	- 5.268.377	- 4.122.523	- 1.872.700

33. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pôde-se proceder a análise dos **índices de liquidez¹** e **endividamento**, como segue:

- O índice de **Liquidez Corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas vencidas e com vencimento em curto prazo, com recursos disponíveis e realizáveis em curto prazo. Observa-se constante crescimento no período analisado, apresentando situação satisfatória, refletido pela liquidez de R\$ 2,21 (dois reais e vinte e um centavos) para cada real devido, em janeiro de 2021.
 - A considerável melhora deu-se, principalmente, pela redução das obrigações com os Fornecedores, ocorrida gradativamente nos últimos meses, somando ao decréscimo das antecipações de clientes, no último bimestre, alocados na rubrica de Outras Obrigações.
- O índice de **Liquidez Geral** mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de todos seus disponíveis e realizáveis. Nota-se leve redução no último bimestre, permanecendo com o índice abaixo do satisfatório, representado pela capacidade de quitação de R\$ 0,48

¹ Para a base de cálculo dos **indicadores de liquidez**, de **TODAS** as empresas, foram desconsiderados os montantes decorrentes de operações entre Partes Relacionadas.

(quarenta e oito centavos de real) para cada R\$ 1,00 (um real) devido em janeiro de 2021.



- O **Índice de Endividamento** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do Ativo Total, demonstrando o grau de dependência financeira. Deteve, em janeiro de 2021, crescimento de 6%, em relação ao mês de agosto de 2020, permanecendo com esse indicador em situação insatisfatória, vez que suas obrigações estão 35% superiores a totalidade de seus ativos.

Índices de Liquidez	ago/20	set/20	out/20	nov/20 v2	dez/20	jan/21
Endividamento	129%	133%	136%	136%	137%	135%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

34. É necessário ressaltar que o faturamento da **CAMPOFERT COMÉRCIO, INDÚSTRIA, EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO** sofre oscilações decorrentes da sazonalidade da safra de grãos.

35. No exercício de 2020, atingiu **Receitas** na importância de R\$ 533.947.788 (quinhentos e trinta e três milhões, novecentos e quarenta e sete mil, setecentos e oitenta e oito reais), sendo 25% auferido em março de 2020, pico sazonal.

Brasil
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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

- Nota-se crescimento de 60% na receita auferida no exercício de 2020, quando comparado com a receita do mesmo período do exercício anterior.
- Ademais, no mês de janeiro de 2021, deteve **Receitas** na importância de R\$ 6.089.387 (seis milhões, oitenta e nove mil, trezentos e oitenta e sete reais). Observa-se, em janeiro de 2021, redução de 54%, na realização do faturamento, em comparação ao mesmo período do exercício anterior, contribuindo para o resultado deficitário auferido.

36. Após as deduções dos impostos incidentes e devoluções, apresentou **Receita Líquida** na importância de R\$ 523.294.916 (quinhentos e vinte e três milhões, duzentos e noventa e quatro mil, novecentos e dezesseis reais) no exercício de 2020. No mês de janeiro de 2021, registrou **Receita Líquida** de R\$ 6.061.133 (seis milhões, sessenta e um mil, cento e trinta e três reais).

37. Os **Custos** continuam sendo o principal gasto, totalizando, acumuladamente, de janeiro a dezembro de 2020, o montante de R\$ 474.002.200 (quatrocentos e setenta e quatro milhões, dois mil, duzentos reais), absorvendo 91% da receita líquida do mesmo período. No mês de janeiro de 2021, os **Custos** somaram R\$ 6.525.553 (seis milhões, quinhentos e vinte e cinco mil, quinhentos e cinquenta e três reais), ultrapassando a receita líquida em R\$ 464.420 (quatrocentos e sessenta e quatro mil, quatrocentos e vinte reais), não restando margem para cobrir os demais gastos advindos da operação.

38. As **Despesas Operacionais** são representadas pelas despesas gerais e com pessoal, somando, de forma acumulada, até dezembro de 2020, R\$ 54.087.407 (cinquenta e quatro milhões, oitenta e sete mil, quatrocentos e sete reais), ultrapassado o **Resultado Operacional bruto** em R\$ 4.794.691 (quatro milhões, setecentos e noventa e quatro mil, seiscentos e noventa e um reais), onde:

- 90% dos gastos operacionais estão concentrados nas **Despesas Gerais**, que registraram instabilidade nos últimos meses do exercício de 2020, entretanto,

apresentaram similaridade com o faturamento do mesmo período, perfazendo saldo acumulado de R\$ 48.772.213 (quarenta e oito milhões, setecentos e setenta e dois mil, duzentos e treze reais), até dezembro, dos quais, 64% refere-se a frete sobre vendas - ME.

- No mês de janeiro de 2021, as **Despesas Gerais** somaram R\$ 1.051.234 (um milhão, cinquenta e um mil, duzentos e trinta e quatro reais), sendo 41% relativo à gastos com assessorias e consultorias, responsável em maior parte, pelo aumento de 17%, em relação ao mês anterior.
- As **Despesas com Pessoal** totalizam, de forma acumulada, até dezembro de 2020, R\$ 5.315.194 (cinco milhões, trezentos e quinze mil, cento e noventa e quatro reais), sendo 50% relacionado aos salários, 16% as provisões trabalhistas e o restante, à demais gastos com pessoal.
 - No mês de janeiro de 2021, as **Despesas com Pessoal** registraram a monta de R\$ 387.748 (trezentos e oitenta e sete mil, setecentos e quarenta e oito reais), sendo os principais gastos relativos aos salários e provisões trabalhistas.

39. As **Despesas Financeiras** acumularam a importância de R\$ 18.652.968 (dezoito milhões, seiscentos e cinquenta e dois mil, novecentos e sessenta e oito reais), no exercício de 2020, dos quais, 61% referem-se à correção monetário sobre os valores em moeda estrangeira. Enquanto que as **Receitas Financeiras** atingiram, de janeiro a dezembro de 2020, a importância de R\$ 18.157.356 (dezoito milhões, cento e cinquenta e sete mil, trezentos e cinquenta e seis reais), sendo 92% relativos à variação cambial positiva.

- As variações cambiais, ativa e passiva, são as principais responsáveis pela flutuação do Resultado Financeiro, que deteve, no exercício de 2020, gastos de R\$ 495.612 (quatrocentos e noventa e cinco mil, seiscentos e doze reais), realizando no mês de janeiro de 2021, gastos financeiros na importância de R\$ 19.297 (dezenove mil, duzentos e noventa e sete reais).

LASPRO

CONSULTORES

40. O ganho acumulado de janeiro a dezembro de 2020, de R\$ 1.356.330 (um milhão, trezentos e cinquenta e seis mil, trezentos e trinta reais), alocado em **Outras Despesas/Receitas** referem-se a receitas de aluguel, constituída de forma não linear. No mês de janeiro de 2021, houve o registro de ganhos, na importância de R\$ 50.000 (cinquenta mil reais).

41. O **Resultado do Exercício**, acumulado de janeiro a dezembro de 2020, apresentou **Prejuízo Contábil** de R\$ 4.122.523 (quatro milhões, cento e vinte e dois mil, quinhentos e vinte e três reais).

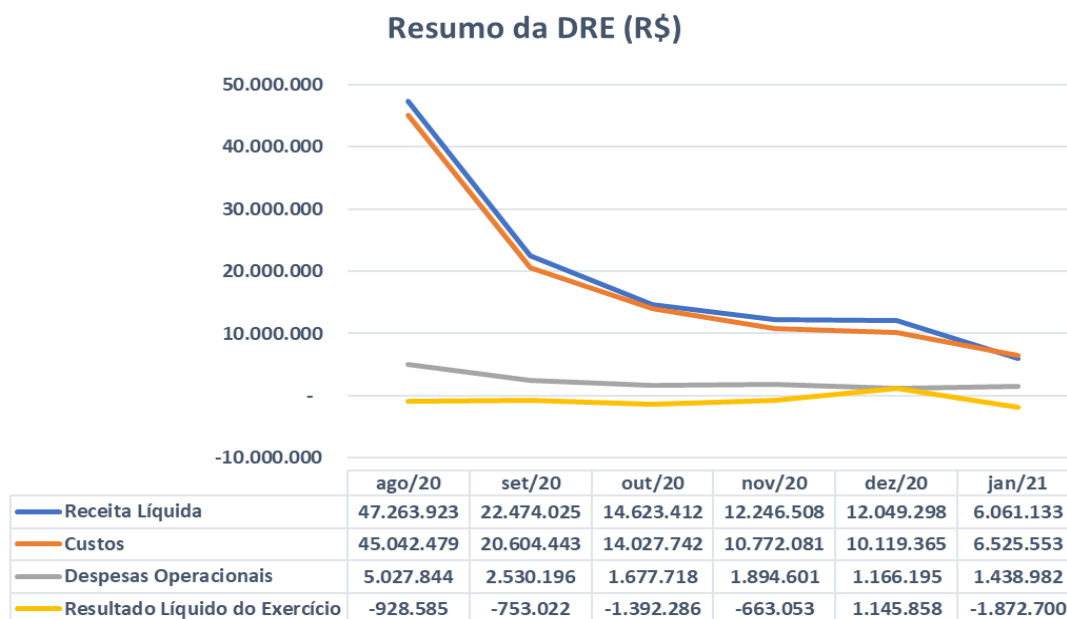
- Ressalta-se que o custo é maior dispêndio da **CAMPOFERT COMÉRCIO, INDÚSTRIA, EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO**, sendo responsável pela absorção de grande parte da receita líquida, restando pouca margem para cobrir todas as despesas operacionais e financeiras.
 - Com exceção do mês de dezembro de 2020, que registrou lucro de R\$ 1.145.858 (um milhão, cento e quarenta e cinco mil, oitocentos e cinquenta e oito reais), dos quais, 29% refletem o resultado financeiro positivo auferido no mesmo período.
- No mês de janeiro de 2021, em virtude do baixo faturamento, elevado custo, somado aos demais gastos incorridos, auferiu **Prejuízo Contábil** de R\$ 1.872.700 (um milhão, oitocentos e setenta e dois mil, setecentos reais).

LASPRO CONSULTORES

Em R\$ Mensal

Demonstração do Resultado	ago/20	set/20	out/20	nov/20 v2	dez/20	jan/21
Receita Bruta	47.516.756	22.645.612	14.786.501	12.505.289	12.117.024	6.089.387
Venda de Mercadoria	47.482.113	22.644.558	14.786.501	11.655.288	12.117.024	6.089.386
Prestação de Serviços	34.643	1.053	-	850.000	-	-
(-) Devoluções	- 83.515	- 42.305	- 722	- 112	- 38.036	- 16.486
(-) Impostos	- 169.318	- 129.282	- 162.367	- 258.668	- 29.690	- 11.768
Receita Líquida	47.263.923	22.474.025	14.623.412	12.246.508	12.049.298	6.061.133
(-) Custos	- 45.042.479	- 20.604.443	- 14.027.742	- 10.772.081	- 10.119.365	- 6.525.553
Resultado Operacional Bruto	2.221.444	1.869.582	595.669	1.474.428	1.929.933	464.420
Despesas Operacionais	- 5.027.844	- 2.530.196	- 1.677.718	- 1.894.601	- 1.166.195	- 1.438.982
(-) Despesa com pessoal	- 539.103	- 390.060	- 379.911	- 375.211	- 264.173	- 387.748
(-) Despesas gerais	- 4.488.741	- 2.140.136	- 1.297.806	- 1.519.390	- 902.022	- 1.051.234
Resultado Operacional Líquido	- 2.806.400	- 660.614	- 1.082.048	- 420.172	763.739	1.903.402
(-) Despesa financeira	- 1.736.288	- 1.053.413	- 1.141.686	- 681.724	- 2.104.297	- 2.612.902
Receita financeira	3.287.426	760.251	738.654	389.344	2.436.065	2.593.605
Resultado Financeiro	1.551.138	- 293.163	- 403.032	- 292.381	331.768	- 19.297
Resultado Não Operacional	- 250	-	- 809	- 0	- 150	-
Outras Despesas/Receitas	326.928	200.755	93.603	49.500	50.500	50.000
Resultado antes do IR e CSLL	- 928.585	- 753.022	- 1.392.286	- 663.054	1.145.857	- 1.872.700
(-) Provisão para IR e CSLL	-	-	-	- 0	-	-
Resultado Líquido do Exercício	- 928.585	- 753.022	- 1.392.286	- 663.053	1.145.858	- 1.872.700

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



- **Receita Líquida X Custos:** A tendência dos Custos se fez similar à da Receita Líquida, indicando que os custos estão diretamente ligados a operação, entretanto, observa-se que, no mês de janeiro de 2021, os custos se fizeram superior ao faturamento líquido auferido.

Brasil
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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** Após decréscimo entre os meses de agosto a outubro de 2020, as Despesas Operacionais mantiveram-se estáveis, não apontando similaridade com a Receita Líquida.
- **Receita Líquida X Resultado Líquido do Período:** O Resultado Líquido do Período não apresentou a mesma tendência que a Receita Líquida, apresentando linearidade, tendo em vista que os custos, que absorvem grande parte do faturamento, mantem-se em mesma tendência, restando pouca margem para absorção das despesas que se mantiveram estáveis durante o período analisado, com exceção do mês de dezembro de 2020.

C. Fluxo de Caixa

43. Foi disponibilizado o demonstrativo de Fluxo de Caixa² do último bimestre, apresentado algumas divergências, relatadas nas análises a seguir:

- **Dezembro de 2020**

Lucro (prejuízo) Líquido	<u>1.145.854,21</u>
Ajustes:	
Ajuste a Valor de Mercado	-1.793.546,78
Provisão de Juros	53.624,48
Provisão Para Contingências	-33.962,57
Provisão Para Quebra de Estoques	104.328,54
Despesas Antecipadas	19.489,02
Depreciação	<u>146.548,02</u>
<u>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</u>	

² A demonstração do fluxo de caixa apresenta a conciliação entre o lucro ou prejuízo líquido apurado, ajustes de itens sem efeito caixa ou operacionais, e variações nos fluxos de caixa decorrentes da operação da empresa.

LASPRO CONSULTORES

Aumento / Redução de Ativos	
Estoques	5.949.065,82
Clientes	9.705.684,32
Outros Créditos	156.011,65
Adiantamento	1.703.410,39
Imobilizado	2.050,00
Aumento / Redução de Passivos	
Fornecedores	-2.317.458,44
Obrigações Trabalhistas	-150.276,90
Obrigações Tributárias	-49.788,40
Outros Débitos	-257.579,84
Duplicatas Descontadas	-2.866.564,53
Antecipações	-10.396.689,70
Provisões	-500.848,86
(=) Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	977.015,51
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	
Aplicações Financeiras	-88.635,63
(=) Caixa líquido proveniente das atividades de investimento	-88.635,63
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	
Empréstimos e Financiamentos	-148.669,02
(=) Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	-148.669,02
(=) Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	382.045,78
Caixa e equivalentes de Caixa no início do Exercício	2.739.259,32
Caixa e equivalentes de Caixa no final do Exercício	6.244.019,84
(=) Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	3.504.760,52

- O caixa líquido proveniente das atividades operacionais gerou a importância de R\$ 977.016 (novecentos e setenta e sete mil e dezesseis reais), apuradas a partir da variação dos grupos operacionais do ativo e do passivo.
- O fluxo de caixa das atividades de investimentos resultou em saídas de R\$ 88.636 (oitenta e oito mil, seiscentos e trinta e seis reais), relativos as aplicações financeiras.
- O fluxo de caixa das atividades de financiamento resultou em saídas de R\$ 148.669 (cento e quarenta e oito mil, seiscentos e sessenta e nove reais), relativos aos empréstimos e financiamentos.
- Após os ajustes de efeitos não caixa ocorridos na apuração do resultado, a **CAMPOFERT COMÉRCIO, INDÚSTRIA, EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO**, finda o mês de dezembro de 2020, com aumento líquido

Brasil
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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO

CONSULTORES

de caixa e equivalentes de caixa, de R\$ 3.504.761 (três milhões, quinhentos e quatro mil, setecentos e sessenta e um reais).

- Entretanto, observa-se que o Caixa e Equivalentes de Caixa no final do Exercício, está a maior em R\$ 1.641.002 (um milhão, seiscentos e quarenta e um mil e dois reais), em relação a somatória das alíneas: bens numerários, bancos conta movimento e (-) cheques emitidos e não compensados, alocadas na rubrica **Disponível**, sendo necessário maiores esclarecimentos.

• Janeiro de 2021

Lucro (prejuízo) Líquido	-1.872.700,33
Ajustes:	
Ajuste de Exercícios Anteriores	2.072.774,18
Hedge Accounting	1.905.436,10
Ajuste a Valor de Mercado	-953.764,50
Provisão de Juros	53.634,14
Provisão Para Quebra de Estoques	-104.328,54
Despesas Antecipadas	-16.470,38
Depreciação	148.598,02
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	
Aumento / Redução de Ativos	
Estoques	127.146,77
Clientes	457.278,56
Outros Créditos	1.538,95
Adiantamento	-2.400.681,76
Imobilizado	-2.199,00
Aumento / Redução de Passivos	
Fornecedores	-1.015.464,11
Obrigações Trabalhistas	-61.256,25
Obrigações Tributárias	18.311,03
Duplicatas Descontadas	1.936.641,94
Antecipações	-1.292.759,03
Provisões	46.264,54
(=) Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	-2.185.178,36

Brasil
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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES

<u>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</u>	
Aplicações Financeiras	-54.202,29
(=) Caixa líquido proveniente das atividades de investimento	<u>-54.202,29</u>
<u>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</u>	
Empréstimos e Financiamentos	-149.741,14
(=) Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	<u>-149.741,14</u>
(=) Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>-1.155.943,10</u>
Caixa e equivalentes de Caixa no início do Exercício	<u>6.244.019,84</u>
Caixa e equivalentes de Caixa no final do Exercício	<u>5.088.076,74</u>
(=) Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>-1.155.943,10</u>

- O caixa líquido proveniente das atividades operacionais resultou em saídas de R\$ 2.185.178 (dois milhões, cento e oitenta e cinco mil, cento e setenta e oito reais), apuradas a partir da variação dos grupos operacionais do ativo e do passivo.
- O fluxo de caixa das atividades de investimentos resultou em saídas de R\$ 54.202 (cinquenta e quatro mil, duzentos e dois reais), relativas as aplicações financeiras.
- O fluxo de caixa das atividades de financiamento resultou em saídas de R\$ 149.741 (cento e quarenta e nove mil, setecentos e quarenta e um reais), relativas aos empréstimos e financiamentos.
- Após os ajustes de efeitos não caixa ocorridos na apuração do resultado, a **CAMPOFERT COMÉRCIO, INDÚSTRIA, EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO**, finda o mês de janeiro de 2021 com redução líquida de caixa e equivalentes de caixa de R\$ 1.155.943 (um milhão, cento e cinquenta e cinco mil, novecentos e quarenta e três reais).
 - Entretanto, observa-se que o Caixa e Equivalentes de Caixa no final do Exercício está a maior em R\$ 1.144.971 (um milhão, cento e quarenta e quatro mil, novecentos e setenta e um reais) em relação a somatória das alíneas: bens numerários, bancos conta movimento e (-) cheques emitidos e não compensados, alocadas na rubrica **Disponível**, sendo necessário maiores esclarecimentos.

D. Funcionários

44. Foram apresentados dados relativos a funcionários, tais como: resumo de folha de pagamento e pró-labore, provisão de férias e de 13º salário, relação de desligados/admitidos, GFIP e guias de impostos com o respectivo comprovante de pagamento de FGTS, INSS e IRRF relativos ao período analisado.

45. A **CAMPOFERT COMÉRCIO, INDÚSTRIA, EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO** apresenta, após redução de 12 (doze) funcionários em setembro de 2020, leve flutuação no quadro de colaboradores, encerrando o período analisado com 60 (sessenta) funcionários – ativos, mais férias.

Com. Ind. Imp. Exp.	ago/20	set/20	out/20	nov/20 v2	dez/20	jan/21
Saldo Inicial	73	70	58	57	58	59
Admissão	2	-	-	1	1	2
Demissão	5	12	1	-	-	1
Saldo (ativos + férias)	70	58	57	58	59	60

Fonte: Resumo das folhas de pagamentos (colaboradores) e relação de admitidos e demitidos no mês.

E. Impostos

46. Foram apresentados os livros de apuração do ICMS, livros de entradas e saídas e os recolhimentos de dezembro de 2020, relativos: IRPJ-PCC e ICMS.

II.2. CAMPOFERT COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES DE PRODUTOS AGRÍCOLAS LTDA.

47. Inicialmente, se faz necessário comentar que os saldos de novembro de 2020, seguem reapresentados, devido a ajuste de contas efetuados, após a análise deste Administrador Judicial.

- O ativo total passou a apresentar a importância de R\$ 49.749.384 (quarenta e nove milhões, setecentos e quarenta e nove mil, trezentos e oitenta e quatro reais), registrando aumento de R\$ 28.569 (vinte e oito mil, quinhentos e

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

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

sessenta e nove reais), em virtude de lançamento tempestivo na rubrica de Tributos a Recuperar. O Endividamento total cresceu na mesma proporção, decorrente de lançamento tempestivo na rubrica Salários e Encargos Sociais, passando a apresentar o montante de R\$ 58.914.793 (cinquenta e oito milhões, novecentos e quatorze mil, setecentos e noventa e três reais) em novembro de 2020. Observa-se que tais lançamentos não afetaram as contas de resultado, permanecendo com o lucro de R\$ 73.860 (setenta e três mil, oitocentos e sessenta reais) auferido no mês de novembro de 2020.

A. Balanço Patrimonial

48. As variações no **Disponível**, nos últimos meses, deram-se em virtude das movimentações financeiras dos recursos mantidos em conta corrente, apresentando, em setembro de 2020, expressivo aumento, atingindo saldo de R\$ 192 mil (cento e noventa e dois mil reais), tendo, nos meses subsequentes, até novembro de 2020, decrescido 72%, registrando pico em dezembro de 2020, na monta aproximada de R\$ 220 mil (duzentos e vinte mil reais), encerrando o período analisado com a importância de R\$ 80.133 (oitenta mil, cento e trinta e três reais).

- 70% das disponibilidades de janeiro de 2021, equivalente a R\$ 56.203 (cinquenta e seis mil, duzentos e três reais), correspondem aos Bancos Conta Movimento, principal responsável pelas variações no último bimestre, para os quais não foram disponibilizados os extratos bancários, não sendo possível validar os saldos contábeis apresentados.
- Outros 30% dos recursos estão distribuídos em Bens Numerários, Aplicações Financeiras e Cheques Emitidos e Não Compensados (reduzida), somando, em janeiro de 2021, R\$ 23.930 (vinte e três mil, novecentos e trinta reais).

49. Os valores a receber de **Clientes**, alocados em conta de curto e longo prazo, somaram, em janeiro de 2021, recebíveis líquidos de R\$ 31.654.267 (trinta e um milhões, seiscentos e cinquenta e quatro mil, duzentos e

sessenta e sete reais), perfazendo 61% dos bens e direitos, distribuídos em diversas alíneas, conforme ilustrado no quadro abaixo:

Em R\$										
Valores a Receber de Clientes - Curto Prazo			ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21		
DUPLICATAS A RECEBER			7.629.427	9.961.154	22.969.327	28.002.605	30.539.475	33.359.200		
TÍTULOS A RECEBER			844.747	781.979	781.979	796.673	941.634	927.553		
AJUIZADOS A RECEBER			210.351	210.351	183.215	183.215	183.215	183.215		
(-) JUROS A TRANSCORRER - RENEGOCIAÇÃO			- 31.646	- 24.448	- 16.986	- 12.404	- 564.042	- 456.035		
(-) DUPLICADAS DESCONTADAS			- 12.980	- 12.980	- 12.980	- 12.980	- 12.980	- 12.980		
(-) AJUIZADOS A RECEBER			- 139.222	- 139.222	- 139.222	- 139.222	- 139.222	- 139.222		
(-) PROVISÃO DE PERDAS ESTIMADAS EM CREDITOS DE LIQ. DUVIDOS			- 358.969	- 358.969	- 358.969	- 358.969	- 358.969	- 358.969		
PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA			- 993.456	- 1.513.235	- 2.253.639	- 2.437.003	- 2.436.999	- 2.436.999		
Total			7.148.252	8.904.630	21.152.725	26.021.915	28.152.112	31.065.762		
Valores a Receber de Clientes - Longo Prazo			ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21		
AJUIZADOS NC			7.751.518	7.751.518	8.086.867	8.692.117	8.692.117	8.692.117		
DUPLICATAS A RECEBER			4.772.519	4.754.975	4.754.975	4.754.975	4.754.975	4.754.975		
TÍTULOS A RECEBER			287.857	182.687	182.687	182.687	182.687	182.687		
(-) JUROS A TRANSCORRER - RENEGOCIAÇÃO			- 162.536	- 150.059	- 71.402	- 549.895	0,00	0,00		
(-) AJUIZADOS NC			- 1.273.689	- 1.273.689	- 1.273.689	- 1.273.689	- 1.274.707	- 1.274.707		
PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA			- 9.476.339	-10.170.564	-11.681.542	- 11.766.567	- 11.766.566	- 11.766.566		
Total			1.899.330	1.094.868	- 2.104	39.628	588.505	588.505		
Totalidade de Clientes de Curto e Longo Prazo			9.047.582	9.999.498	21.150.621	26.061.543	28.740.617	31.654.267		

(*) Dados extraídos dos balancetes mensais disponibilizados.

- Nota-se crescimento nos recebíveis de **Clientes** nos últimos meses, tendo os valores de Duplicatas a Receber em curto prazo como principais responsáveis pela variação da rubrica, com pico de realização em outubro de 2020, indo de acordo com o crescimento das vendas nesse período, mantendo a mesma tendência até janeiro de 2021, indicando maior volume de negociações de vendas a prazo.
- Foi disponibilizado relatório denominado “lista de saldo de clientes” sem menção dos vencimentos, totalizando R\$ 34.317.765 (trinta e quatro milhões, trezentos e dezessete mil, setecentos e sessenta e cinco reais), apresentando variação, entre o relatório e o registro contábil do curto prazo, de R\$ 3.252.003 (três milhões, duzentos e cinquenta e dois mil e três reais), indicando que o saldo das alíneas Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa, Provisão de Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa e Juros a Transcorrer não estão inclusos no relatório.
 - Os clientes Rodrigo Hanauer, Antonio Marcos da Silva e Caroline Aquilino Medina, conjuntamente somam, R\$ 3.961.126 (três milhões,

novecentos e sessenta e um mil, cento e vinte e seis reais), equivalente a 12% das Duplicatas a Receber em janeiro de 2021.

- Os clientes Aparecido Lagassi, João Aluisio Mendes e Jose Mauricio Rodrigues, conjuntamente, somam R\$ 497.115 (quatrocentos e noventa e sete mil, cento e quinze reais), equivalente a 54% dos Títulos a Receber em janeiro de 2021.
- 47% dos Ajuizados a Receber, em janeiro de 2021, é devido pelo Aparecido Donizete de Oliveira e Outro.

50. Nota-se, em setembro de 2020, aumento de 72% nos **Estoques**, atingindo saldo de R\$ 8.222.969 (oito milhões, duzentos e vinte e dois mil, novecentos e sessenta e nove reais), tendo, conjuntamente, nos meses de outubro a dezembro de 2020, decrescido 72%, crescendo 10% em janeiro de 2021. Encerra o período analisado com R\$ 2.552.050 (dois milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil e cinquenta reais), condizentes com o controle de estoque disponibilizado.

- Observa-se que o crescimento e posterior queda ocorrido no exercício de 2020, referem-se ao estoque de produtos agropecuários, que representa 59% do saldo contábil de janeiro de 2021. Ademais, o principal responsável pelo aumento no último mês analisado, refere-se ao estoque de prod. agrop. em poder de terceiros.

51. Os **Adiantamentos** alocados em curto prazo referem-se as aquisições de insumos pagos de forma antecipada aos **Fornecedores** de matéria-prima, com o intuito de manter a operação dos seus negócios. Observa-se crescimento nos últimos meses do exercício de 2020, até outubro, tendo, no mês subsequente, até dezembro de 2020, apresentado redução de 84%, apontando, em janeiro de 2021, aumento de 58%, somando, antecipações de R\$ 3.811.174 (três milhões, oitocentos e onze mil, cento e setenta e quatro reais). No longo prazo houve expressivo aumento, em outubro de 2020, no montante aproximado de R\$ 1,4 milhão (um milhão e quatrocentos mil reais), detendo saldo de R\$ 1.911.623 (um milhão, novecentos e onze mil, seiscentos e vinte e três reais), concentrados na

alínea Seguros Bater a Reembolsar, permanecendo sem movimentação até janeiro de 2021.

52. Os **Impostos a Recuperar** mantiveram-se lineares nos últimos meses, registrando, em janeiro de 2021, saldo compensável na importância de R\$ 2.590.806 (dois milhões, quinhentos e noventa mil, oitocentos e seis reais), sendo 96% relativos a ICMS.

53. Em janeiro de 2021, a rubrica de **Outros Créditos** somou R\$ 81.040 (oitenta e um mil e quarenta reais), dos quais 92% referem-se a Depósito Recursal/Judicial, sem movimentação no período analisado e o restante distribuído em: Adiantamento de Salários, Férias e Funrural Retido.

54. Os valores a receber das empresas do **GRUPO** estão alocados na rubrica **Partes Relacionadas**, no Ativo Não Circulante, sem movimentação contábil desde março de 2020, apresentando a importância de R\$ 8.656.756 (oito milhões, seiscentos e cinquenta e seis mil, setecentos e cinquenta e seis reais), equivalente a 17% dos bens e direitos em janeiro de 2021, onde 68,6% do saldo remanescente é devido a **CAMPOFERT DE MIGUELÓPOLIS INDÚSTRIA COMÉRCIO EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO**, 31,2% a **CAMPOFERT PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS** e 0,2% a **CAMPOFERT MINAS**.

- Além disso, observa-se, no Passivo Circulante, débitos relativos as **Partes Relacionadas** de R\$ 12.752.616 (doze milhões, setecentos e cinquenta e dois mil, seiscentos e dezesseis reais) em janeiro de 2021, dos quais, 64% é devido a **CAMPOFERT COMÉRCIO, INDÚSTRIA, EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO**, 18% a **CAMPOFERT ARMAZENS**, 17% a **CAMPOFERT DIESEL** e o restante a **CAMPONORTE ARMAZENS GERAIS**. Nota-se que no encontro de contas entre Ativo e Passivo, em janeiro de 2021, a **CAMPOFERT COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES DE PRODUTOS AGRÍCOLAS** tem obrigações de empresas do **GRUPO** na importância de R\$ 4.095.860 (quatro milhões, noventa e cinco mil, oitocentos e sessenta reais).

LASPRO CONSULTORES

55. No mês de janeiro de 2021, houve aumento de R\$ 11.793 (onze mil, setecentos e noventa e três reais), decorrente da movimentação na alínea equipamentos de processamento eletrônico de dados, onde, observa-se, aquisição de R\$ 24.163 (vinte e quatro mil, cento e sessenta e três reais) e baixa de R\$ 12.370 (doze mil, trezentos e setenta reais), para o qual se faz necessário maiores esclarecimentos.

CONTA CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	JANEIRO	JANEIRO	JANEIRO	JANEIRO
		SALDO INICIAL	DÉBITO	CRÉDITO	FECHAMENTO
1.02.02.01.006	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO ELETRONICO DE DADOS	40.524	24.163	- 12.370	52.317

- Encerra o período analisado, com o **Imobilizado bruto** de R\$ 1.318.881 (um milhão, trezentos e dezoito mil, oitocentos e oitenta e oito reais), estando **depreciados** 81% dos bens patrimoniais nesse período, restando saldo líquido de R\$ 248.682 (duzentos e quarenta e oito mil, seiscentos e oitenta e dois reais).

Em R\$

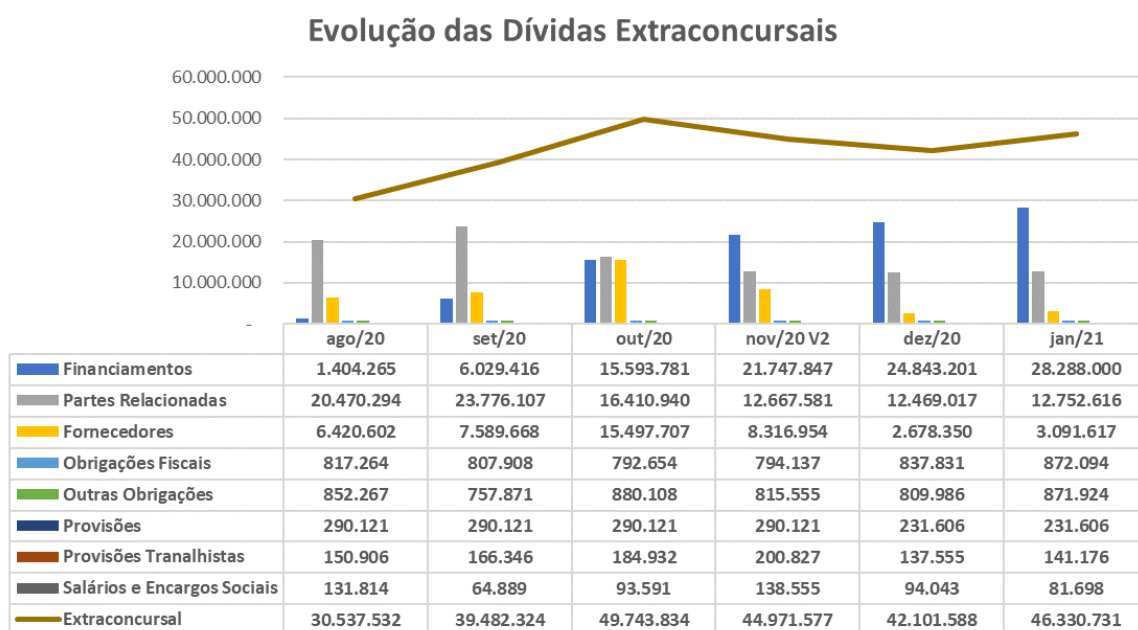
Balanco Patrimonial	ago/20	set/20	out/20	nov/20 v2	dez/20	jan/21
Ativo	35.329.722	44.201.953	54.496.196	49.749.384	47.213.536	51.622.548
Ativo Circulante	24.459.859	34.140.123	44.045.133	38.862.175	35.781.022	40.181.813
Disponível	70.595	192.492	64.248	54.113	220.488	80.133
Clientes	7.148.252	8.904.630	21.152.725	26.021.915	28.152.112	31.065.762
Estoques	4.790.674	8.222.969	4.874.835	3.171.315	2.314.420	2.552.050
Adiantamentos a Fornecedores	9.702.680	14.130.376	15.191.329	6.907.155	2.419.293	3.811.174
Tributos a Recuperar	2.623.103	2.613.346	2.685.764	2.600.840	2.598.634	2.590.806
Outros Créditos	124.243	76.075	76.075	106.758	76.075	81.040
Despesas Antecipadas	312	235	156	79	-	848
Ativo Não Circulante	10.869.863	10.061.830	10.451.063	10.887.209	11.432.514	11.440.735
Partes Relacionadas	8.656.756	8.656.756	8.656.756	8.656.756	8.656.756	8.656.756
Clientes	1.899.330	1.094.868	2.104	39.628	588.505	588.505
Depósitos Judiciais	35.170	35.170	35.170	35.170	35.170	35.170
Adiantamentos	23.860	23.860	1.513.638	1.911.623	1.911.623	1.911.623
Imobilizado	254.747	251.176	247.604	244.032	240.460	248.682
Bens em uso	1.307.088	1.307.088	1.307.088	1.307.088	1.307.088	1.318.881
(-) Depreciação Acumulada	- 1.052.341	- 1.055.913	- 1.059.484	- 1.063.056	- 1.066.628	- 1.070.199

56. Apresentando flutuação nos últimos meses, em virtude das movimentações com os Financiamentos, Partes Relacionadas e

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

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

Fornecedores, o **Endividamento** deteve, em janeiro de 2021, dívidas na importância de R\$ 60.273.947 (sessenta milhões, duzentos e setenta e três mil, novecentos e quarenta e sete reais), sendo que R\$ 13.943.216 (treze milhões, novecentos e quarenta e três mil, duzentos e dezesseis reais) estão sujeitos a recuperação judicial, alocados na rubrica de **Recuperação Judicial** de curto e longo prazo, e o restante, R\$ 46.330.731 (quarenta e seis milhões, trezentos e trinta mil, setecentos e trinta e um reais), não se sujeitam a recuperação judicial. Abaixo segue gráfico ilustrativo do **endividamento** extraconcursal:



57. A rubrica de **Financiamentos** aloca as movimentações financeiras de Desconto de Duplicatas, sendo o principal responsável pelo crescimento nos últimos seis meses, somando, em janeiro de 2021, R\$ 28.288.000 (vinte e oito milhões, duzentos e oitenta e oito mil reais).

- Até janeiro de 2021, a **CAMPOFERT COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES DE PRODUTOS AGRÍCOLAS** antecipou 88% do montante a receber por parte de seus **Clientes**.

58. As obrigações com os **Fornecedores** atingiram, em outubro de 2020, saldo a pagar de R\$ 15.497.707 (quinze milhões, quatrocentos

e noventa e sete mil, setecentos e sete reais), dos quais 83% foram baixados em novembro e dezembro de 2020, tendo, em janeiro de 2021, apresentado aumento de 15%, perfazendo a monta de R\$ 3.091.617 (três milhões, noventa e um mil, seiscentos e dezessete reais). Foi disponibilizado lista de saldo dos fornecedores, condizente com o saldo contábil apresentado em janeiro de 2021, sendo os principais montantes devido para:

- **CAMPOFERT ARMAZENS GERAIS**, R\$ 812.703 (oitocentos e doze mil, setecentos e três reais);
- CJ Seleta S.A, R\$ 635.654 (seiscentos e trinta e cinco, seiscentos e cinquenta e quatro reais); e,
- Yara Brasil Fertilizantes S/A, R\$ 626.343 (seiscentos e vinte e seis mil, trezentos e quarenta e três).
 - Conjuntamente perfazem 67% do saldo em aberto, equivalente a R\$ 2.074.700 (dois milhões, setenta e quatro mil, setecentos reais) em janeiro de 2021.

59. Os **Salários e Encargos Sociais** somaram, em janeiro de 2021, obrigações de R\$ 81.698 (oitenta e um mil, seiscentos e noventa e oito reais), sendo 46% relativo a Salários a Pagar.

60. As **Provisões** de Férias e 13º Salário, alocadas no Passivo Circulante, totalizaram, em janeiro de 2021, R\$ 141.176 (cento e quarenta e um mil, cento e setenta e seis reais).

- A Provisão de 13º Salário é a responsável pela redução de 32% em dezembro de 2020.

61. As Obrigações Fiscais, alocadas nas rubricas **Impostos e Taxas** e **Impostos Parcelados** em curto e longo prazo, somam, conjuntamente, R\$ 872.094 (oitocentos e setenta e dois mil e noventa e quatro reais) em janeiro de 2021.

- Os **Impostos e Taxas** apresentaram expressivo crescimento no último bimestre, decorrentes do reconhecimento de IRPJ e CSLL, atingindo saldo

devedor de R\$ 132.974 (cento e trinta e dois mil, novecentos e setenta e quatro reais).

- Os **Parcelamentos** de curto e longo prazo somaram R\$ 739.120 (setecentos e trinta e nove mil, cento e vinte reais), em janeiro de 2021, apontando redução de 4%, em comparação ao montante registrado em novembro de 2020.

62. As oscilações na rubrica de **Outras Obrigações** refletem, em maior parte, as movimentações dos Adiantamentos de Clientes e Provisão Comissão sobre Vendas, perfazendo, em janeiro de 2021, R\$ 871.924 (oitocentos e setenta e um mil, novecentos e vinte e quatro reais), dos quais 54% referem-se a antecipações de clientes e 43% a estimativa de comissões a pagar.

63. Com o **Patrimônio Líquido** a descoberto em R\$ 8.651.398 (oito milhões, seiscentos e cinquenta e um mil, trezentos e noventa e oito reais) em janeiro de 2021, a **CAMPOFERT COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES DE PRODUTOS AGRÍCOLAS** reconheceu **Prejuízos Acumulados** de R\$ 9.001.398 (nove milhões, um mil, trezentos e noventa e oito reais), desde sua constituição até o encerramento do período analisado.

- Desde outubro de 2020, nota-se leve redução do montante a descoberto, em virtude de lucros auferidos pela Recuperanda.
- A partir de janeiro de 2021, a rubrica de **Reservas**, passou a compor os **Lucros ou Prejuízos Acumulados**.

LASPRO CONSULTORES

Em R\$

Balanco Patrimonial	ago/20	set/20	out/20	nov/20 v2	dez/20	jan/21
Passivo	35.329.722	44.201.953	54.496.196	49.749.384	47.213.537	51.622.549
Passivo Circulante	29.551.169	38.495.960	48.757.471	43.985.214	41.257.502	45.486.644
Fornecedores	6.420.602	7.589.668	15.497.707	8.316.954	2.678.350	3.091.617
Provisões	150.906	166.346	184.932	200.827	137.555	141.176
Salários e Encargos Sociais	131.814	64.889	93.591	138.555	94.043	81.698
Financiamentos	1.404.265	6.029.416	15.593.781	21.747.847	24.843.201	28.288.000
Impostos e Taxas	4.576	6.730	11.919	24.912	87.201	132.974
Impostos Parcelados	116.417	104.907	84.464	72.954	138.120	126.610
Partes Relacionadas	20.470.294	23.776.107	16.410.940	12.667.581	12.469.017	12.752.616
Outras Obrigações	852.267	757.871	880.108	815.555	809.986	871.924
Recuperação Judicial	29	29	29	29	29	29
Passivo Não Circulante	15.030.608	15.030.608	14.977.995	14.929.579	14.787.303	14.787.303
Impostos Parcelados	696.271	696.271	696.271	696.271	612.510	612.510
Recuperação Judicial	14.044.216	14.044.216	13.991.603	13.943.187	13.943.187	13.943.187
Provisões	290.121	290.121	290.121	290.121	231.606	231.606
Patrimônio Líquido	- 9.252.055	- 9.324.616	- 9.239.271	- 9.165.410	- 8.831.267	- 8.651.398
Capital Social	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
Reservas	- 293.043	- 293.043	- 293.043	- 293.043	- 293.043	-
Lucros ou Prejuízos Acumulados	- 9.161.838	- 9.161.838	- 9.161.838	- 9.161.838	- 9.161.838	- 9.181.267
Resultado do exercício	- 147.173	- 219.734	- 134.389	- 60.528	273.615	179.869

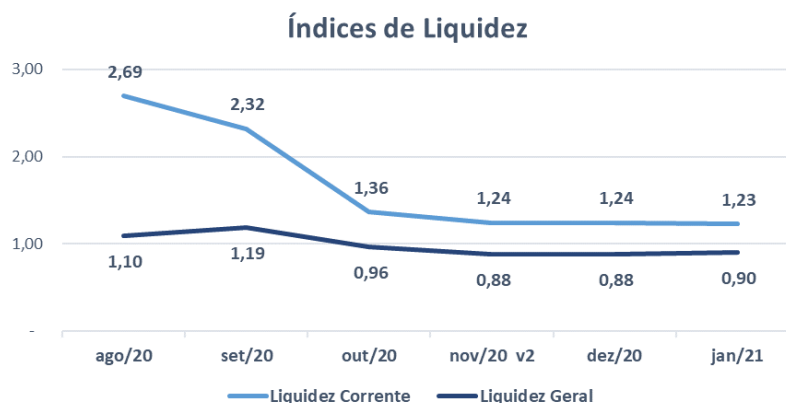
64. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pôde-se proceder a análise dos **índices de liquidez e endividamento**, como segue:

- O índice de **Liquidez Corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas vencidas e com vencimento em curto prazo, com recursos disponíveis e realizáveis em curto prazo. Observa-se tendência decrescente nos últimos seis meses, contudo, permanece em situação satisfatória, refletido pela liquidez de R\$ 1,23 (um real e vinte e três centavos) para cada real devido, em janeiro de 2021.
 - Observa-se que o aumento das obrigações com os Fornecedores em outubro de 2020, somado ao crescimento gradativo dos Financiamentos até janeiro de 2021, contribuíram para a redução do indicador de liquidez corrente.
- O índice de **Liquidez Geral** mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de todos seus disponíveis e realizáveis. No mês de outubro de 2020 atingiu situação insatisfatória, apresentando leve redução nos meses subsequentes, findando janeiro de 2021 com capacidade

Brasil
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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

de quitação de R\$ 0,90 (novembro centavos de real) para cada R\$ 1,00 (um real).



- O **Índice de Endividamento** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do Ativo Total, demonstrando o grau de dependência financeira. Entre os meses de agosto a janeiro de 2021, deteve queda de 9%, mantendo este indicador em situação insatisfatória, já que suas obrigações estão 17% superiores a totalidade de seus ativos.

Índice	ago/20	set/20	out/20	nov/20 v2	dez/20	jan/21
Endividamento	126%	121%	117%	118%	119%	117%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

65. O faturamento da **CAMPOFERT COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES DE PRODUTOS AGRÍCOLAS** sofre oscilações em virtude da flutuação do mercado agrícola.

66. Auferiu, no exercício de 2020, **Receita Bruta** na importância de R\$ 63.924.989 (sessenta e três milhões, novecentos e vinte e quatro mil, novecentos e oitenta e nove reais), sendo 23% registrado em outubro de 2020.

- Nota-se crescimento de 52% na receita auferida no exercício de 2020, quando comparado com a receita do mesmo período do exercício 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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

- No mês de janeiro de 2021, as vendas atingiram a monta de R\$ 2.927.971 (dois milhões, novecentos e vinte e sete mil, novecentos e setenta e um reais).

67. Após as deduções dos impostos incidentes sobre vendas e devoluções, apresentou **Receita Líquida** na importância de R\$ 62.534.047 (sessenta e dois milhões, quinhentos e trinta e quatro mil e quarenta e sete reais) no exercício de 2020, tendo, em janeiro de 2021, auferido R\$ 2.915.326 (dois milhões, novecentos e quinze mil, trezentos e vinte e seis reais).

68. Os **Custos** continuam sendo o principal gasto, consumindo mais da metade da receita líquida mensal. Encerrou o exercício de 2020, na monta de R\$ 50.674.314 (cinquenta milhões, seiscentos e setenta e quatro mil, trezentos e quatorze reais), equivalente a 81% da receita líquida do mesmo período. No mês de janeiro de 2021, somou R\$ 2.192.180 (dois milhões, cento e noventa e dois mil, cento e oitenta reais), restando 25% da receita líquida para cobrir os demais gastos incorridos na sua atividade.

69. As **Despesas Operacionais** são representadas pelas despesas gerais e com pessoal, onde:

- Totalizou, no exercício de 2020, R\$ 4.795.436 (quatro milhões, setecentos e noventa e cinco mil, quatrocentos e trinta e seis reais), dos quais 72% dos gastos operacionais estão concentrados nas **Despesas Gerais**, equivalente a R\$ 3.473.820 (três milhões, quatrocentos e setenta e três mil, oitocentos e vinte reais), sendo 59% relativo a frete sobre vendas - ME.
 - Observa-se redução no mês de dezembro de 2020, decorrente do reconhecimento positivo de provisão de contingência trabalhista, no valor de R\$ 58 mil (cinquenta e oito mil reais).
 - Ademais, as **Despesas com Pessoal** perfazem outros 28% dos gastos operacionais, representado pelo montante de R\$ 1.321.616 (um milhão, trezentos e vinte e um mil, seiscentos e dezesseis reais), dos quais 54% estão relacionados aos salários.

- No mês de janeiro de 2021 atingiu R\$ 222.491 (duzentos e vinte e dois mil, quatrocentos e noventa e um reais), sendo 30% atribuído aos salários e 18% a provisão comissão sobre vendas.

70. As **Despesas Financeiras** acumularam a importância de R\$ 7.949.850 (sete milhões, novecentos e quarenta e nove mil, oitocentos e cinquenta reais) no exercício de 2020, dos quais 72% referem-se a perdas no recebimento de créditos, sendo o principal responsável pelas oscilações da rubrica, tendo, em janeiro de 2020, registrado a monta de R\$ 364.394 (trezentos e sessenta e quatro mil, trezentos e noventa e quatro reais), decorrente principalmente de juros sobre antecipações de recebíveis. Enquanto que as **Receitas Financeiras** atingiram, no exercício de 2020 a importância de R\$ 1.321.736 (um milhão, trezentos e vinte e um mil, setecentos e trinta e seis reais), sendo 65% relativos à receita de recebimento de créditos, tendo, em janeiro de 2021, registrado R\$ 97.162 (noventa e sete mil, cento e sessenta e dois reais), dos quais, 97% são advindos de provisão de juros – renegociação.

71. O **Resultado do Exercício** de 2020 acumulou **Lucro Contábil** de R\$ 273.615 (duzentos e setenta e três mil, seiscentos e quinze reais), onde as **Receitas Financeiras** contribuíram para o resultado superavitário auferido pela **CAMPOFERT COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES DE PRODUTOS AGRÍCOLAS**. No mês de janeiro de 2021, novamente, deteve **Lucro Contábil**, na importância de R\$ 179.869 (cento e setenta e nove mil, oitocentos e sessenta e nove reais), sendo 54% advindo das **Receitas Financeiras**.

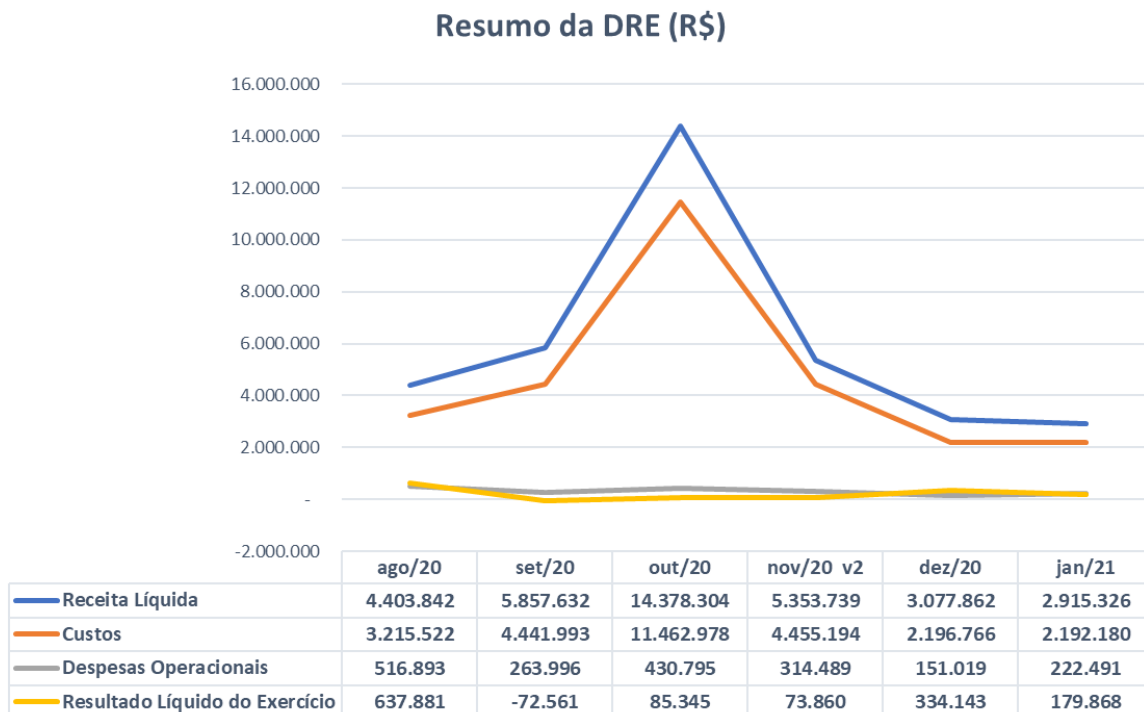
- Observa-se que desde outubro de 2020 a Recuperanda vem auferindo resultados positivos.

LASPRO CONSULTORES

R\$ - Mensal

Demonstração do Resultado	ago/20	set/20	out/20	nov/20 v2	dez/20	jan/21
Receita Bruta	4.403.842	5.857.632	14.417.576	5.469.053	3.095.808	2.927.971
Venda de Mercadoria	4.403.842	5.857.632	14.417.576	4.993.403	3.067.988	2.927.971
Prestação de Serviços	-	-	-	475.650	27.820	-
(-) Devoluções	-	-	37.459	7.874	9.339	-
(-) Impostos	-	-	1.813	107.440	8.607	12.645
Receita Líquida	4.403.842	5.857.632	14.378.304	5.353.739	3.077.862	2.915.326
(-) Custos	- 3.215.522	- 4.441.993	- 11.462.978	- 4.455.194	- 2.196.766	- 2.192.180
Resultado Operacional Bruto	1.188.320	1.415.639	2.915.326	898.545	881.096	723.146
Despesas Operacionais	- 516.893	- 263.996	- 430.795	- 314.489	- 151.019	- 222.491
(-) Despesa com pessoal	- 104.331	- 109.526	- 146.234	- 139.900	- 124.695	- 122.839
(-) Despesas gerais	- 412.562	- 154.470	- 284.561	- 174.589	- 26.324	- 99.652
Resultado Operacional Líquido	671.427	1.151.643	2.484.531	584.056	730.077	500.655
(-) Despesa financeira	- 150.872	- 1.259.868	- 2.429.284	- 539.159	- 359.092	- 364.394
Receita financeira	117.326	35.663	29.823	29.847	38.511	97.162
Resultado Financeiro	- 33.546	- 1.224.204	- 2.399.461	- 509.312	- 320.581	- 267.232
Resultado Não Operacional	-	-	275	-	-	-
Outras Despesas	-	-	-	-	-	-
Outras Receitas	-	-	275	-	-	-
Resultado antes do IR e CSLL	637.881	- 72.561	85.345	74.744	409.496	233.423
(-) Provisão para IR e CSLL	-	-	-	884	75.353	53.555
Resultado Líquido do Exercício	637.881	- 72.561	85.345	73.860	334.143	179.868

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



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

72-891.1 CT| MM/CM/JP

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

- **Receita Líquida X Custos:** Nota-se que os Custos acompanharam a flutuação da Receita Líquida, indicando que estão diretamente ligados a operação.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** Os gastos incorridos apontaram pequenas oscilações mensais, contudo, não apresentaram a mesma similaridade com a flutuação da Receita Líquida, indicando que as Despesas Operacionais não estão diretamente relacionadas com o faturamento líquido auferido.
- **Receita Líquida X Resultado Líquido do Período:** O Resultado Líquido do Período não apresentou a mesma tendência que a Receita Líquida, demonstrando linearidade, tendo em vista que os custos, que absorvem grande parte do faturamento, mantem-se em mesma tendência, restando pouca margem para absorção das despesas que se mantiveram estáveis durante o período analisado.

C. Fluxo de Caixa

73. Foi disponibilizado o demonstrativo de Fluxo de Caixa do último bimestre, como segue:

- **Dezembro de 2020**

Lucro (prejuízo) Líquido	334.142,50
Ajustes:	
Provisão Para Contingências	-58.514,81
Provisão Para Devedores Duvidosos	-4,00
Despesas Antecipadas	79,23
Depreciação	3.571,67
<u>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</u>	
Aumento / Redução de Ativos	
Estoques	856.894,68
Clientes	-2.536.869,71
Outros Créditos	-139.993,59
Adiantamento	4.518.543,97

Brasil
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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO

CONSULTORES

Aumento / Redução de Passivos	
Fornecedores	-5.638.604,36
Obrigações Trabalhistas	-39.131,51
Obrigações Tributárias	56.907,89
Duplicatas Descontadas	3.095.353,49
Antecipações	-215.735,11
Provisões	-51.670,26
(=) Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	-94.304,51
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	
Aplicações Financeiras	-1.269,84
(=) Caixa líquido proveniente das atividades de investimento	-1.269,84
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	
Empréstimos e Financiamentos	-18.595,01
(=) Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	-18.595,01
(=) Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	165.105,23
Caixa e equivalentes de Caixa no início do Exercício	50.919,97
Caixa e equivalentes de Caixa no final do Exercício	216.025,20
(=) Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	165.105,23

- O caixa líquido, proveniente das atividades operacionais, resultou em saídas de R\$ 94.305 (noventa e quatro mil, trezentos e cinco reais), apuradas a partir da variação dos grupos operacionais do ativo e do passivo.
- O fluxo de caixa das atividades de investimentos resultou em saídas de R\$ 1.270 (um mil, duzentos e setenta reais) relativas as aplicações financeiras.
- O fluxo de caixa das atividades de financiamento resultou em saídas de R\$ 18.595 (dezoito mil, quinhentos e noventa e cinco reais) relativas aos empréstimos e financiamentos.
- Após os ajustes de efeitos não caixa ocorridos na apuração do resultado, a **CAMPOFERT COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES DE PRODUTOS AGRÍCOLAS** finda o mês de dezembro de 2020 com aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa de R\$ 165.105 (cento e sessenta e cinco mil, cento e cinco reais).

• Janeiro 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

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

LASPRO

CONSULTORES

Lucro (prejuízo) Líquido	179.868,52
Ajustes:	
Despesas Antecipadas	-847,50
Depreciação	3.571,67
<u>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</u>	
<u>Aumento / Redução de Ativos</u>	
Estoques	-237.630,17
Clientes	-2.819.724,60
Outros Créditos	-86.097,86
Adiantamento	-1.396.845,64
Imobilizado	-11.793,00
<u>Aumento / Redução de Passivos</u>	
Fornecedores	413.267,15
Obrigações Trabalhistas	-17.420,58
Obrigações Tributárias	50.848,13
Duplicatas Descontadas	3.444.799,01
Antecipações	312.872,32
Provisões	36.286,83
<u>(=) Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</u>	<u>-311.438,41</u>
<u>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</u>	
Aplicações Financeiras	415,72
<u>(=) Caixa líquido proveniente das atividades de investimento</u>	<u>415,72</u>
<u>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</u>	
Empréstimos e Financiamentos	-11.510,01
<u>(=) Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento</u>	<u>-11.510,01</u>
<u>(=) Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa</u>	<u>-139.940,01</u>
Caixa e equivalentes de Caixa no início do Exercício	216.025,20
Caixa e equivalentes de Caixa no final do Exercício	76.085,19
<u>(=) Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa</u>	<u>-139.940,01</u>

- O caixa líquido, proveniente das atividades operacionais, resultou em saídas de R\$ 311.438 (trezentos e onze mil, quatrocentos e trinta e oito reais), apuradas a partir da variação dos grupos operacionais do ativo e do passivo.
- O fluxo de caixa das atividades de investimentos gerou de R\$ 416 (quatrocentos e dezesseis reais) relativas as aplicações financeiras.
- O fluxo de caixa das atividades de financiamento resultou em saídas de R\$ 11.510 (onze mil, quinhentos e dez reais) relativas aos empréstimos e financiamentos.
- Após os ajustes de efeitos não caixa ocorridos na apuração do resultado, a **CAMPOFERT COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES DE PRODUTOS**

Brasil
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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

AGRÍCOLAS, finda o mês de janeiro de 2021 com redução líquida de caixa e equivalentes de caixa de R\$ 139.940 (cento e trinta e nove mil, novecentos e quarenta reais).

D. Funcionários

74. Foram apresentados dados relativos a funcionários, tais como: resumo de folha de pagamento e pró-labore, provisão de férias e de 13º salário, relação de desligados/admitidos, GFIP e guias de impostos com o respectivo comprovante de pagamento de FGTS, INSS e IRRF do período analisado.

75. A **CAMPOFERT COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES DE PRODUTOS AGRÍCOLAS** encerra o período analisado com 17 (dezesete) funcionários, apontando crescimento de 2 (dois) colaboradores, em relação ao mês de agosto de 2020.

Com. Rep. Prod. Agrícolas	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Saldo Inicial	15	15	15	16	16	18
Admissão	-	-	1	-	2	-
Demissão	-	-	-	-	-	1
Saldo	15	15	16	16	18	17

Fonte: Resumo das folhas de pagamentos (colaboradores) e relação de admitidos e demitidos no mês.

E. Impostos

76. Foram apresentados os livros de apuração de ICMS, livros de entradas e saídas e os recolhimentos de dezembro de 2020, referente ao ISS e IRPJ-PCC.

II.3. CAMPOFERT DIESEL LTDA.

A. Balanço Patrimonial

Brasil
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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

77. O Ativo Total da **CAMPOFERT DIESEL** permanece apresentando leve redução nos últimos seis meses, atingindo, em janeiro de 2021, bens e direitos na importância de R\$ 2.929.863 (dois milhões, novecentos e vinte e nove mil, oitocentos e sessenta e três reais), dos quais 73% referem-se a valores a receber das empresas do **GRUPO**, alocados no Ativo Não Circulante.

- A rubrica **Partes Relacionadas** não apresentou movimentação no último bimestre, mantendo, em janeiro de 2021, o saldo de R\$ 2.132.319 (dois milhões, cento e trinta e dois mil, trezentos e dezenove reais), sendo que 99,8% é devido pela **CAMPOFERT AGRO** e restante pela **MIGUELÓPOLIS INDÚSTRIA COMÉRCIO EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO**. Além disso, observa-se, no Passivo Circulante, débitos relativos as **Partes Relacionadas**, no montante de R\$ 1.177.636 (um milhão, cento e setenta e sete mil, seiscentos e trinta e seis reais) em janeiro de 2021, integralmente devido a **CAMPOFERT COMÉRCIO, INDÚSTRIA, EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO**, onde, no encontro de contas do Ativo e Passivo, a **CAMPOFERT DIESEL** tem recebíveis de empresas do **GRUPO** na importância de R\$ 954.684 (novecentos e cinquenta e quatro mil, seiscentos e oitenta e quatro reais).

78. As demais rubricas que compõe o Ativo Total não apresentaram variações expressivas no período analisado, perfazendo, conjuntamente, outros 27% dos bens e direitos de janeiro de 2021, distribuídos em:

- **Disponível** com a importância de R\$ 2.312 (dois mil, trezentos e doze reais), dos quais 96% referem-se a recursos mantidos junto ao banco Caixa Econômica Federal, em janeiro de 2021. Observa-se redução de 35% no último bimestre analisado.
 - Não foram disponibilizados os extratos bancários, não sendo possível validar os saldos contábeis apresentados.
- **Clientes** alocados em contas de curto e longo prazo permanecem com recebíveis líquidos de R\$ 666.824 (seiscentos e sessenta e seis mil, oitocentos e vinte e quatro reais) em janeiro de 2021.
 - Foi disponibilizado relatório denominado “lista de saldo de clientes”, sem menção dos vencimentos, totalizando R\$ 270.426 (duzentos e setenta

LASPRO

CONSULTORES

mil, quatrocentos e vinte e seis reais), estando condizente com os valores concentrados no curto prazo, como segue:

1.01.02.01.001	DUPLICATAS A RECEBER	31/01/2021
Conta de cliente	Nome	Saldo de fechamento
C000220	CAMPO LOG TRANSPORTES LTDA	55.748,05
C002629	ANTONIO LUIZ MARCHIORI E OUTRA	1.667,60
C003206	NAO USAR MARCIO CLAUDIO FERNANDES	10.950,00
C003687	JOSE CALIXTO DO NASCIMENTO	18.065,74
C005535	CARLOS ALBERTO MORETTI	64.960,00
C009515	RONNIE SALES DE MENEZES e outro(s)	15.080,00
C009938	JAIRE LEMES FILHO	17.850,00
C011662	MARCIA APARECIDA LOVO OTTE	18.244,45
Subtotal		202.565,84
1.01.02.01.003	TITULOS A RECEBER	31/01/2021
Conta de cliente	Nome	Saldo de fechamento
C000506	RICARDO MORI	41.070,50
C000625	GETULIO FERREIRA DOS SANTOS - EPP	1.500,00
C001363	JOEL DE PAIVA OLIVEIRA E OUTRO	25.290,00
Subtotal		67.860,50
Total		270.426,34

- **Imobilizado**, sem evidência de aquisições e/ou baixa contábil, aponta, em janeiro de 2021, que 87% dos bens encontram-se depreciados, perfazendo o saldo líquido de R\$ 15.758 (quinze mil, setecentos e cinquenta e oito reais).
- Os saldos de **Estoques, Adiantamentos, Tributos a Recuperar e Outros Créditos** somam R\$ 112.650 (cento e doze mil, seiscentos e cinquenta reais), sem apresentar movimentação contábil, desde o exercício de 2018.

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

72-891.1 CT| MM/CM/JP

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

LASPRO

CONSULTORES

Em R\$

Balço Patrimonial	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Ativo	2.952.051	2.950.663	2.934.629	2.933.001	2.931.614	2.929.863
Ativo Circulante	453.035	416.734	401.634	386.659	386.205	385.388
Disponível	3.232	2.778	4.277	3.583	3.129	2.312
Cientes	337.152	301.306	284.706	270.426	270.426	270.426
Estoques	101.396	101.396	101.396	101.396	101.396	101.396
Adiantamentos	760	760	760	760	760	760
Tributos a Recuperar	8.734	8.734	8.734	8.734	8.734	8.734
Outros Créditos	1.760	1.760	1.760	1.760	1.760	1.760
Ativo Não Circulante	2.499.016	2.533.929	2.532.996	2.546.342	2.545.409	2.544.475
Partes Relacionadas	2.082.193	2.118.039	2.118.039	2.132.319	2.132.319	2.132.319
Cientes LP	396.398	396.398	396.398	396.398	396.398	396.398
Imobilizado	20.425	19.492	18.558	17.625	16.691	15.758
Bens em uso	118.700	118.700	118.700	118.700	118.700	118.700
(-) Depreciação	- 98.275	- 99.208	- 100.142	- 101.075	- 102.009	- 102.942

79. O **Endividamento** não apresentou variações expressivas nos últimos meses, detendo, em janeiro de 2021, R\$ 1.872.255 (um milhão, oitocentos e setenta e dois mil, duzentos e cinquenta e cinco reais), onde, R\$ 353.021 (trezentos e cinquenta e três mil e vinte e um reais) estão sujeitos a recuperação judicial, alocados na rubrica de **Recuperação Judicial** e o restante, no valor de R\$ 1.519.234 (um milhão, quinhentos e dezenove mil, duzentos e trinta e quatro reais), não se sujeitam a recuperação judicial, onde:

- 78% do endividamento extraconcursal referem-se a obrigações com empresas do **GRUPO**, denominado **Partes Relacionadas** – já comentado neste relatório.
- Outros 22% do endividamento extraconcursal de janeiro de 2021, estão distribuídos em:
 - **Fornecedores** com saldo de R\$ 262.527 (duzentos e sessenta e dois mil, quinhentos e vinte e sete reais) em janeiro de 2021, condizentes com o relatório gerencial disponibilizado.

Brasil
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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES

2.01.02.01.001 FORNECEDORES		30/1/2021
Conta de fornecedor	Nome	Saldo de fechamento
F000022	CAMPOFERT COM. IND. EXP. E IMP. LTDA	-5.220,00
F000798	ALGAR TELECOM S/A	-0,64
F004773	S. S. GRAAL PECAS E SERVICOS LTDA - EPP	-121,00
F006096	MINISTERIO DA FAZENDA - SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	-256.820,55
F006450	CHASSI FORT RIO PRETO LTDA - ME	-250,00
F009695	SERASA S.A.	-114,68
Subtotal		-262.526,87

- **Outras Obrigações** com saldo de R\$ 79.072 (setenta e nove mil e setenta e dois reais) em janeiro de 2021, dos quais 88% estão alocados em Adiantamentos de Clientes e o restante em Provisão Comissão sobre Vendas.

80. Encerra o período analisado com **Patrimônio Líquido** de R\$ 1.057.608 (um milhão, cinquenta e sete mil, seiscentos e oito reais) em janeiro de 2021. Observa-se que as reduções mensais na rubrica decorrem dos **Resultados** negativos auferidos, sendo reconhecidos, em janeiro de 2021, **Lucros Acumulados** na importância de R\$ 457.608 (quatrocentos e cinquenta e sete mil, seiscentos e oito reais).

Em R\$

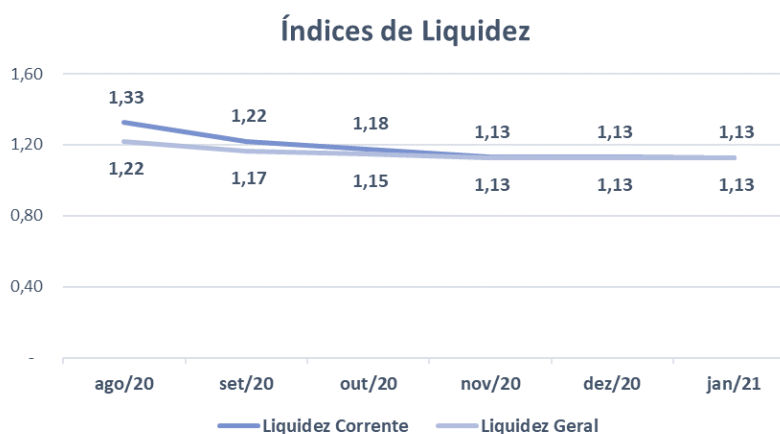
Balanco Patrimonial	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Passivo	2.952.051	2.950.663	2.934.629	2.933.001	2.931.614	2.929.863
Passivo Circulante	1.514.234	1.514.234	1.519.234	1.519.234	1.519.235	1.519.234
Fornecedores	262.527	262.527	262.527	262.527	262.527	262.527
Outras Obrigações	79.072	79.072	79.072	79.072	79.072	79.072
Partes Relacionadas	1.172.636	1.172.636	1.177.636	1.177.636	1.177.636	1.177.636
Passivo Não Circulante	355.394	355.394	353.021	353.021	353.021	353.021
Recuperação Judicial	355.394	355.394	353.021	353.021	353.021	353.021
Patrimônio Líquido	1.082.422	1.081.034	1.062.373	1.060.745	1.059.357	1.057.608
Capital Social	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
Lucros ou Prejuízos acumulados	488.404	488.404	488.404	488.404	488.404	459.359
Resultado do Exercício	- 5.982	- 7.370	- 26.031	- 27.659	- 29.047	- 1.750

Brasil
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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

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

- O índice de **Liquidez Corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas vencidas e com vencimento em curto prazo, com recursos disponíveis e realizáveis em curto prazo. Observa-se tendência decrescente entre os meses de agosto a novembro de 2020. Entretanto, permanece em situação satisfatória, mantendo-se sem movimentação até janeiro de 2021, refletido pela liquidez de R\$ 1,13 (um real e treze centavos) para cada R\$ 1,00 (um real) devido.
 - A redução deu-se, principalmente, pelos recebíveis de Clientes, que apresentaram decréscimos mensais nos últimos meses.
- O índice de **Liquidez Geral** mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de todos seus disponíveis e realizáveis. Nota-se, entre os meses de agosto a novembro de 2020, constante e gradativa redução, permanecendo em situação satisfatória, mantendo-se sem movimentação até janeiro de 2021, representada pela capacidade de quitação de R\$ 1,13 (um real e treze centavos) para cada R\$ 1,00 (um real) devido.



- O **Índice de Endividamento** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do Ativo Total, demonstrando o grau de dependência financeira. Entre os meses de agosto de 2020 a janeiro 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

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

não houveram variações expressivas, permanecendo com capacidade de quitação das dívidas constituídas, recorrendo a desmobilização própria, não sendo necessário o auxílio financeiro de terceiros, tendo em vista que o Passivo Total perfaz 64% do Ativo Total no mês de janeiro de 2021.

Índice	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Endividamento	63%	63%	64%	64%	64%	64%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

82. A **CAMPOFERT DIESEL** não auferiu **Receita** no período analisado, sendo os ganhos advindos integralmente das **Receitas Financeiras**, montando, de forma acumulada, R\$ 12.617 (doze mil, seiscentos e dezessete reais) até dezembro de 2020, oriundos de provisões de Juros – Renegociação. No mês de janeiro de 2021 não houve registro de ganhos dessa natureza.

83. As **Despesas Gerais** mantiveram-se lineares nos últimos meses, somando, até dezembro de 2020, R\$ 18.756 (dezoito mil, setecentos e cinquenta e seis reais), dos quais 60% referem-se as depreciações. No mês de janeiro de 2021 foram reconhecidos R\$ 1.682 (um mil, seiscentos e oitenta e dois reais), sendo: 56% relativo as depreciações, 36% a gastos com taxas poder público e ambientais e o restante com assessorias e consultorias.

84. 72% das **Despesas Financeiras** são decorrentes de Descontos Concedidos registrados em outubro de 2020, somando, de forma acumulada, até dezembro de 2020, R\$ 22.908 (vinte e dois mil, novecentos e oito reais). No mês de janeiro de 2021 foram realizados R\$ 69 (sessenta e nove reais).

85. O **Resultado do Exercício** de 2020 apresentou **Prejuízo Contábil** de R\$ 29.047 (vinte e nove mil e quarenta e sete reais), em virtude da ausência de faturamento, dos quais 79% do resultado deficitário auferido

Brasil
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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

pela **CAMPOFERT DIESEL** referem-se ao reconhecimento contábil de gastos financeiros, tendo, em janeiro de 2021, novamente, auferido **Prejuízo Contábil** na importância de R\$ 1.750 (um mil, setecentos e cinquenta reais).

Em R\$ - Mensal

Demonstração do resultado	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Resultado Operacional Bruto	-	-	-	-	-	-
Despesas Operacionais	- 1.318	- 1.318	- 1.319	- 1.558	- 1.319	- 1.682
(-) Despesas gerais	- 1.318	- 1.318	- 1.319	- 1.558	- 1.319	- 1.682
Resultado Operacional Líquido	- 1.318	- 1.318	- 1.319	- 1.558	- 1.319	- 1.682
(-) Despesa financeira	- 69	- 69	- 17.343	- 69	- 69	- 69
Receita financeira	1.172	0	0	0	-	-
Resultado Financeiro	1.103	69	17.343	70	69	69
Resultado antes do IR e CSLL	- 215	- 1.388	- 18.661	- 1.628	- 1.388	- 1.750
(-) Provisão para IR e CSLL	-	-	-	-	-	-
Resultado Líquido do Exercício	- 215	- 1.388	- 18.661	- 1.628	- 1.388	- 1.750

C. Fluxo de Caixa

86. Foi disponibilizado o demonstrativo de Fluxo de Caixa do último bimestre, como segue:

- Dezembro de 2020**

Lucro (prejuízo) Líquido	-1.387,80
Ajustes:	
Depreciação	933,42
<u>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</u>	
Aumento / Redução de Ativos	
Aumento / Redução de Passivos	
(=) Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	0,00
<u>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</u>	
Aplicações Financeiras	-0,17
(=) Caixa líquido proveniente das atividades de investimento	-0,17
<u>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</u>	
(=) Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	0,00
(=) Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	-454,55
Caixa e equivalentes de Caixa no início do Exercício	3.486,12
Caixa e equivalentes de Caixa no final do Exercício	3.031,57
(=) Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	-454,55

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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

- Após os ajustes de efeitos não caixa ocorridos na apuração do resultado, a **CAMPOFERT DIESEL**, finda o mês de dezembro de 2020, com redução líquida de caixa e equivalentes de caixa, de R\$ 455 (quatrocentos e cinquenta e cinco reais).

- **Janeiro de 2021**

Lucro (prejuízo) Líquido	-1.750,47
Ajustes:	
Depreciação	933,42
<u>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</u>	
Aumento / Redução de Ativos	
Aumento / Redução de Passivos	
(=) Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	0,00
<u>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</u>	
Aplicações Financeiras	-0,10
(=) Caixa líquido proveniente das atividades de investimento	-0,10
<u>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</u>	
(=) Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	0,00
(=) Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	-817,15
Caixa e equivalentes de Caixa no início do Exercício	3.031,57
Caixa e equivalentes de Caixa no final do Exercício	2.214,42
(=) Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	-817,15

- Após os ajustes de efeitos não caixa ocorridos na apuração do resultado, a **CAMPOFERT DIESEL**, finda o mês de janeiro de 2021, com redução líquida de caixa e equivalentes de caixa, de R\$ 817 (oitocentos e dezessete reais).

D. Funcionários

87. Não há funcionários registrados na **CAMPOFERT DIESEL LTDA.**

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

72-891.1 CT| MM/CM/JP

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

E. Impostos

88. Foram apresentados os livros de apuração ICMS, sem movimentação de faturamento.

II.4. CAMPOFERT ARMAZÉNS GERAIS LTDA.**A. Balanço Patrimonial**

89. O **Disponível** registrou, em dezembro de 2020, a importância de R\$ 104.891 (cento e quatro mil, oitocentos e noventa e um reais), tendo, em janeiro de 2021, apresentado redução de 15%, perfazendo a monta de R\$ 89.633 (oitenta e nove mil, seiscentos e trinta e três reais), dos quais 80% dos recursos permanecem sem movimentação desde fevereiro de 2020, atribuídos como Bens Numerários – Fundo Fixo.

- Outros 20% dos recursos estão distribuídos em Banco Conta Movimento, Aplicações Financeiras e Cheques Emitidos e Não Compensados (reduzora), somando, em janeiro de 2021, R\$ 17.509 (dezessete mil, quinhentos e nove reais).
 - Não foram disponibilizados os extratos bancários, não sendo possível validar os saldos contábeis apresentados.

90. Os valores a receber de **Clientes** apresentaram pico de realização em outubro de 2020, atingindo o saldo de R\$ 2.815.647 (dois milhões, oitocentos e quinze mil, seiscentos e quarenta e sete reais), indicando maior volume de negociações de venda a prazo, indo de acordo com o crescimento do faturamento do mesmo período, tendo, nos meses subsequentes, até dezembro de 2020, apresentado redução de 70%, perfazendo o montante líquido de R\$ 837.225 (oitocentos e trinta e sete mil, duzentos e vinte e cinco reais), mantendo-se sem movimentação no mês de janeiro de 2021. Foi disponibilizado relatório denominado “lista de saldo de clientes” - sem menção dos vencimentos, apresentando mesmo montante registrado na contabilidade, 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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES

1.01.02.01.001 DUPLICATAS A RECEBER		31/01/2021
Conta de cliente	Saldo inicial	Saldo de fechamento
C000020	CAMPOFERT ARMAZENS GERAIS LTDA	28,50
C000053	COMPANHIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ	6.424,64
C000707	CAMPOFERT COM. REP. PRODUTOS AGRICOLAS LTDA	812.703,28
C000756	AVIARIO SANTO ANTONIO LTDA	644,37
C001418	ADALBERTO JOSE QUEIROZ	969,37
C001494	NELIO LEOPOLDO SOARES	7.814,94
C001962	ELZA ALVES DE LIMA	392,00
C002523	WALDO ROBERTO SOUZA FRANCO E OUTROS	603,00
C003199	RACÕES SOLO VERDE LTDA	1.943,02
C004368	MATEUS CROZARIOL MANETA E OUTROS	806,45
C004409	MAURILIO OLIVEIRA DE REZENDE	790,17
C008939	AFRANIO BENTO	545,96
C009232	SERGIO LOURO ROCHA	456,87
C009869	ARMANDO BARRETO CARNEIRO e outro(s)	2.098,78
C011280	GERALDO ALVES TAVARES NETO	560,33
C011622	GERALDO MAGELA MARTINS DE SOUZA	175,23
C015664	JULIO CESAR BENTO DE QUEIROZ FILHO	268,29
Subtotal		837.225,20
Total		837.225,20

91. Os **Estoques** mantêm, desde setembro de 2020, tendência crescente, perfazendo, em janeiro de 2021, saldo de R\$ 304.723 (trezentos e quatro mil, setecentos e vinte e três reais), dos quais 63% referem-se a estocagem de Lenha, principal responsável pelo crescimento da rubrica, 31% relativos a Suprimentos e o restante as Embalagens.

92. As variações atribuídas a rubrica de **Adiantamentos a Fornecedores** são decorrentes de aquisições de insumos, pagos de forma antecipada aos fornecedores de matéria-prima, com o intuito da Recuperanda manter a operação dos seus negócios, encerrando o mês de janeiro de 2021, totalizando R\$ 87.100 (oitenta e sete mil e cem reais).

93. No último bimestre de 2020, a rubrica de **Outros Créditos** registrou redução de 79% decorrente das alíneas de antecipação de 13º salários e férias, totalizando, em janeiro de 2021, R\$ 13.974 (treze mil, novecentos e setenta e quatro 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

72-891.1 CT| MM/CM/JP

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

94. Os **Tributos a Recuperar** não apresentaram variações expressivas no último bimestre, restando, em janeiro de 2021, saldo compensável na importância de R\$ 143.178 (cento e quarenta e três mil, cento e setenta e oito reais), sendo 86% relativo a ICMS a Recuperar.

95. No mês de novembro de 2020 foram reconhecidos R\$ 38.057 (trinta e oito mil e cinquenta e sete reais) na rubrica de **Despesas Antecipadas**, relativos a Comissões e Prêmios Pagos Antecipadamente, tendo, em dezembro de 2020, apresentado baixa integral. No mês de janeiro de 2021, houve o registro de R\$ 26.051 (vinte e seis mil e cinquenta e um reais), relativos a IPTU, taxa de Licença e IPVA a Apropriar.

96. Os valores a receber das empresas do **GRUPO** estão alocadas na rubrica **Partes Relacionadas**, no Ativo Não Circulante, apresentando, em dezembro de 2020, leve aumento, somando a importância de R\$ 8.858.770 (oito milhões, oitocentos e cinquenta e oito mil, setecentos e setenta reais), dos quais 74% é devido pela **CAMPOFERT DE MIGUELÓPOLIS INDÚSTRIA COMÉRCIO EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO** e o restante pela **CAMPOFERT AGRO**, permanecendo sem movimentação no mês de janeiro de 2021.

- Observa-se, no Passivo Circulante, débitos relativos as **Partes Relacionadas**, no montante de R\$ 6.112.164 (seis milhões, cento e doze mil, cento e sessenta e quatro reais) em janeiro de 2021, apontando redução de 34%, em relação ao mês de novembro de 2020, sendo a integralidade do saldo devido a **CAMPOFERT COMÉRCIO, INDÚSTRIA, EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO**. No encontro de contas entre Ativo e Passivo, em janeiro de 2021, a **CAMPOFERT ARMAZÉNS GERAIS** tem recebíveis de empresas do **GRUPO** na importância de R\$ 2.746.606 (dois milhões, setecentos e quarenta e seis mil, seiscentos e seis reais).

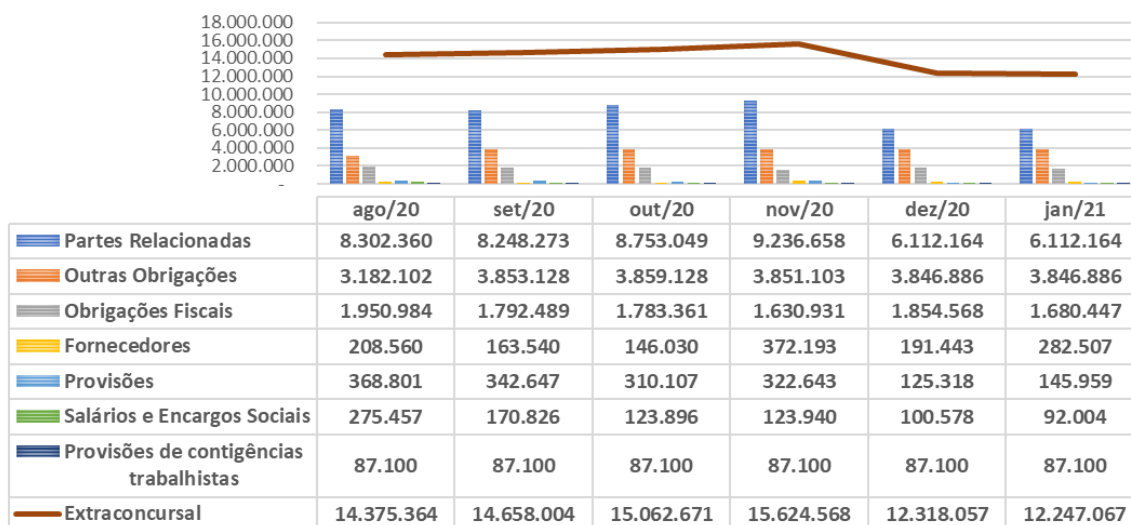
97. Na análise do **Imobilizado**, através do balancete disponibilizado, nota-se, em novembro de 2020, aquisições de Móveis e Utensílios, somando, R\$ 35.640.015 (trinta e cinco milhões, seiscentos e quarenta mil e quinze

reais) em **Bens** patrimoniais, permanecendo sem movimentação no último bimestre. Até o encerramento desta análise, 22% dos bens encontram-se **depreciados**, restando, em janeiro de 2021, **Imobilizado Líquido** de R\$ 27.823.182 (vinte e sete milhões, oitocentos e vinte e três mil, cento e oitenta e dois reais), equivalente a 73% do Ativo total.

Em R\$						
Balanco Patrimonial	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Ativo	39.897.486	39.694.948	40.376.411	40.377.552	38.315.921	38.224.377
Ativo Circulante	2.586.688	2.515.972	3.328.706	3.434.013	1.462.156	1.501.884
Disponível	96.249	92.858	94.026	93.755	104.891	89.633
Clientes	2.069.827	1.996.471	2.815.647	2.789.879	837.225	837.225
Estoques	152.160	142.899	150.112	213.608	265.772	304.723
Adiantamentos a Fornecedores	79.250	95.250	79.377	88.227	87.100	87.100
Outros Créditos	38.541	38.147	46.533	67.476	23.831	13.974
Tributos a Recuperar	150.662	150.348	143.011	143.011	143.337	143.178
Despesas Antecipadas	-	-	-	38.057	-	26.051
Ativo Não Circulante	37.310.798	37.178.976	37.047.705	36.943.539	36.853.765	36.722.493
Partes Relacionadas	8.820.713	8.820.713	8.820.713	8.820.713	8.858.770	8.858.770
Depósitos Judiciais	40.541	40.541	40.541	40.541	40.541	40.541
Imobilizado	28.449.544	28.317.722	28.186.450	28.082.285	27.954.454	27.823.182
<i>Bens em uso</i>	<i>35.616.898</i>	<i>35.616.348</i>	<i>35.616.348</i>	<i>35.640.015</i>	<i>35.640.015</i>	<i>35.640.015</i>
<i>(-) Depreciação Acumulada</i>	<i>- 7.167.355</i>	<i>- 7.298.626</i>	<i>- 7.429.898</i>	<i>- 7.557.729</i>	<i>- 7.685.560</i>	<i>- 7.816.832</i>

98. O **Endividamento** registrou, entre agosto a novembro de 2020, tendência crescente, tendo, no último bimestre, decrescido em 21%, sendo ambas variações decorrentes principalmente pelas movimentações entre **Partes Relacionadas** – já comentado neste relatório. Encerra o período analisado somando R\$ 12.442.187 (doze milhões, quatrocentos e quarenta e dois mil, cento e oitenta e sete reais), onde R\$ 195.120 (cento e noventa e cinco mil, cento e vinte reais) estão sujeitos a recuperação judicial, estando alocado na rubrica de **Recuperação Judicial** e R\$ 12.247.067 (doze milhões, duzentos e quarenta e sete mil e sessenta e sete reais), não se sujeitam a recuperação judicial. Abaixo segue gráfico ilustrativo do **endividamento extraconcursal**:

EVOLUÇÃO DAS DÍVIDAS EXTRACONCURSAIS



- 50% do endividamento extraconcursal referem-se a obrigações com empresas do **GRUPO**, denominado **Partes Relacionadas**.

99. As obrigações com os **Fornecedores**, entre o período de agosto a outubro de 2020, apresentaram redução de 30%, tendo, no mês subsequente, acrescido em R\$ 226.163 (duzentos e vinte e seis mil, cento e sessenta e três reais), indicando maior volume de aquisições a prazo, apresentando constante flutuação no último bimestre, atingindo, em janeiro de 2021, saldo de R\$ 282.507 (duzentos e oitenta e dois mil, quinhentos e sete reais), estando de acordo com o relatório suporte disponibilizado, tendo os maiores montantes devidos:

- R\$ 31.000 (trinta e um mil reais) para a empresa CRM Multieletrica Materiais Elétricos Ltda;
- R\$ 29.760 (vinte e nove mil, setecentos e sessenta reais) para Comercial Eletro Fonte Ltda;
- R\$ 21.861 (vinte e um mil, oitocentos e sessenta e um reais) para Prefeitura do Município de Barretos;
- R\$ 18.250 (dezoito mil, duzentos e cinquenta reais) para Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo; e,

- R\$ 17.867 (dezessete mil, oitocentos e sessenta e sete reais) para Aconorte de Barretos Comércio de Ferro e Aço Ltda.
 - Conjuntamente perfazem 42% do saldo em aberto, equivalente a R\$ 118.738 (cento e dezoito mil, setecentos e trinta e oito reais).

100. As obrigações relacionadas a **Salários e Encargos Sociais** apresentaram, no último bimestre, redução de 26%, decorrente, em maior parte, da movimentação das alíneas Salários a Pagar e Férias, conforme identificado no balancete analítico do mesmo período, totalizando saldo devedor de R\$ 92.004 (noventa e dois mil e quatro reais), dos quais 42% são relativos ao INSS a Recolher.

101. Nota-se, em dezembro de 2020, redução de 61% na rubrica **Provisões**, decorrente da baixa integral do montante relativo ao 13º Salário, registrando, em janeiro de 2021, R\$ 145.959 (cento e quarenta e cinco mil, novecentos e cinquenta e nove reais), dos quais 93% refere-se a provisão de Férias e o restante ao 13º Salário.

102. As Obrigações Fiscais estão alocadas nas rubricas: **Obrigações Fiscais a Recolher e Impostos Parcelados** em curto e longo prazo, detendo, em janeiro de 2021, R\$ 1.680.447 (um milhão, seiscentos e oitenta mil, quatrocentos e quarenta e sete reais), onde:

- Observa-se, em dezembro de 2020, aumento de R\$ 334.810 (trezentos e trinta e quatro mil, oitocentos e dez reais) nas **Obrigações Fiscais a Recolher**, decorrentes do reconhecimento de IRPJ, CSLL, PIS, Cofins e ISS a recolher, tendo, no mês subsequente, decrescido em 28%, em virtude da regularização dos débitos provisionados anteriormente, relativos ao PIS, Cofins e ISS, encerrando o período analisado com saldo de R\$ 319.769 (trezentos e dezenove mil, setecentos e sessenta e nove reais).
- Os **Parcelamentos**, em curto e longo prazo, somaram, em janeiro de 2021, R\$ 1.360.678 (um milhão, trezentos e sessenta mil, seiscentos e setenta e oito reais), apontando redução de 22%, em comparação ao montante

LASPRO

CONSULTORES

registrado em agosto de 2020. Ademais, nota-se, no último bimestre, reclassificação de valores do longo para o curto prazo.

103. As **Outras Obrigações** mantiveram saldos lineares nos últimos seis meses, na monta aproximada de R\$ 3,8 milhões (três milhões e oitocentos mil reais). Encerra o período analisado totalizando R\$ 3.846.886 (três milhões, oitocentos e quarenta e seis mil, oitocentos e oitenta e seis reais), dos quais, 99,7% referem-se a Adiantamentos de Clientes.

104. O **Patrimônio Líquido** soma R\$ 25.782.190 (vinte e cinco milhões, setecentos e oitenta e cinco mil, cento e nove reais) em janeiro de 2021, onde as oscilações mensais na rubrica decorrem dos **Resultados** mensais auferidos, sendo reconhecido **Prejuízos Acumulados** na importância de R\$ 8.515.641 (oito milhões, quinhentos e quinze mil, seiscentos e quarenta e um reais).

Em R\$						
Balanco Patrimonial	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Passivo	39.897.486	39.694.948	40.376.411	40.377.551	38.315.921	38.224.377
Passivo Circulante	12.868.818	13.151.458	13.556.125	14.118.021	11.432.647	11.361.657
Fornecedores	208.560	163.540	146.030	372.193	191.443	282.507
Salários e Encargos Sociais	275.457	170.826	123.896	123.940	100.578	92.004
Obrigações Fiscais a Recolher	197.055	101.635	203.683	107.319	442.129	319.769
Partes Relacionadas	8.302.360	8.248.273	8.753.049	9.236.658	6.112.164	6.112.164
Provisões	368.801	342.647	310.107	322.643	125.318	145.959
Impostos Parcelados	334.482	271.407	160.230	104.165	614.129	562.368
Outras Obrigações	3.182.102	3.853.128	3.859.128	3.851.103	3.846.886	3.846.886
Passivo Não Circulante	1.702.164	1.702.164	1.701.751	1.701.667	1.080.530	1.080.530
Provisões de contingências trabalhistas	87.100	87.100	87.100	87.100	87.100	87.100
Impostos Parcelados	1.419.447	1.419.447	1.419.447	1.419.447	798.310	798.310
Recuperação Judicial	195.616	195.616	195.203	195.120	195.120	195.120
Patrimônio Líquido	25.326.505	24.841.327	25.118.536	24.557.863	25.802.744	25.782.190
Capital Social	680.000	680.000	680.000	680.000	680.000	680.000
Reservas	33.617.831	33.617.831	33.617.831	33.617.831	33.617.831	33.617.831
Lucros ou Prejuízos	- 5.672.714	- 5.672.714	- 5.672.714	- 5.672.714	- 5.672.714	- 8.495.087
Resultado do Exercício	- 3.298.612	- 3.783.790	- 3.506.582	- 4.067.254	- 2.822.373	- 20.554

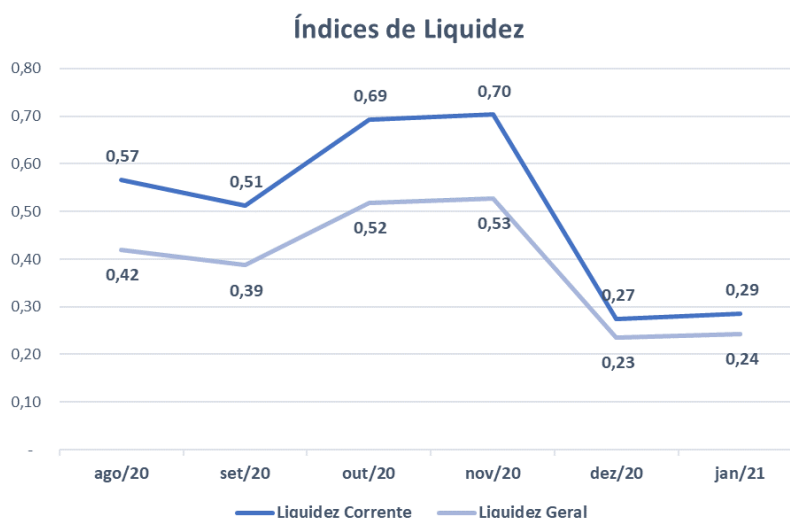
105. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pôde-se proceder a análise dos **índices de liquidez e endividamento**, como segue:

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

72-891.1 CT | MM/CM/JP

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

- O índice de **Liquidez Corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas vencidas e com vencimento em curto prazo, com recursos disponíveis e realizáveis em curto prazo. Observa-se, no último bimestre, redução expressiva, permanecendo em situação insatisfatória, refletida pela liquidez de R\$ 0,29 (vinte e nove centavos de real) para cada real devido, em janeiro de 2021.
 - As oscilações ocorridas no período analisado, deu-se principalmente pela movimentação dos recebíveis de Clientes.
- O índice de **Liquidez Geral** mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de todos seus disponíveis e realizáveis. Observa-se, nos últimos seis meses, flutuação semelhante ao indicador de liquidez corrente, tendo, em janeiro de 2021, capacidade de quitação de R\$ 0,24 (vinte e quatro centavos de real) para cada R\$ 1,00 (um real) devido, permanecendo em situação insatisfatória.



- O **Índice de Endividamento** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do Ativo Total, demonstrando o grau de dependência financeira. No último bimestre, apresentou redução em detrimento ao decréscimo das obrigações com Partes Relacionadas, permanecendo com capacidade de quitação das dívidas constituídas, recorrendo a desmobilização própria, não sendo necessário o auxílio

financeiro de terceiros, tendo em vista que o Passivo Total perfaz 33% do Ativo Total em janeiro de 2021.

Índices	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Endividamento	37%	37%	38%	39%	33%	33%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

106. A **Receita Bruta** deteve, no exercício de 2020, a importância de R\$ 5.756.227 (cinco milhões, setecentos e cinquenta e seis mil, duzentos e vinte e sete reais), relativa unicamente a prestação de serviços.

- Nota-se crescimento de R\$ 4.844.440 (quatro milhões, oitocentos e quarenta e quatro mil, quatrocentos e quarenta reais) na receita auferida no exercício de 2020, quando comparada com a receita do mesmo período do exercício anterior. Ademais, em janeiro de 2020, observa-se queda no faturamento, registrando a importância de R\$ 500 mil (quinhentos mil reais).

107. Após as deduções dos impostos incidentes sobre vendas e devoluções, apresenta **Receita Líquida** de R\$ 5.343.835 (cinco milhões, trezentos e quarenta e três mil, oitocentos e trinta e cinco reais) no exercício de 2020. No mês de janeiro de 2021, restou margem de R\$ 466.750 (quatrocentos e sessenta e seis mil, setecentos e cinquenta reais) para cobrir os demais gastos advindos de sua operação.

108. As **Despesas Operacionais** são representadas pelas despesas gerais e com pessoal, onde:

- Atingiu no exercício de 2020, R\$ 7.316.963 (sete milhões, trezentos e dezesseis mil, novecentos e sessenta e três reais), ultrapassando a receita líquida auferida, contribuindo para o **Resultado Operacional Líquido negativo**, de R\$ 1.973.128 (um milhão, novecentos e setenta e três mil, cento e vinte e oito reais).
 - 52% dos gastos operacionais estão concentrados nas **Despesas Gerais**, somando R\$ 3.826.044 (três milhões, oitocentos e vinte e seis

mil e quarenta e quatro reais), no exercício de 2020, dos quais 40% referem-se as depreciações.

- As **Despesas com Pessoal** totalizaram, de forma acumulada, até dezembro de 2020, R\$ 3.490.919 (três milhões, quatrocentos e noventa mil, novecentos e dezenove reais), sendo 38% relacionadas a salários.
- No mês de janeiro de 2021 registrou R\$ 468.320 (quatrocentos e sessenta e oito mil, trezentos e vinte reais), ultrapassando a Receita Líquida auferida em R\$ 1.570 (um mil, quinhentos e setenta reais). Nota-se que, nos últimos seis meses, as despesas gerais e com pessoal mantiveram similaridade, não apresentando variações expressivas nesse período.

109. As **Despesas Financeiras** encerram o exercício de 2020 na monta de R\$ 241.655 (duzentos e quarenta e um mil, seiscentos e cinquenta e cinco reais), dos quais 46% referem-se a multa de mora, sendo a principal alínea responsável pelas oscilações da rubrica. No mês de janeiro de 2021, registrou a importância de R\$ 18.984 (dezoito mil, novecentos e oitenta e quatro reais), sendo 57% referente a juros apropriados sobre endividamento.

110. Observa-se, em junho de 2020, reconhecimento de despesas em **Resultado Não Operacional**, de R\$ 5.474 (cinco mil, quatrocentos e setenta e quatro reais), relativos a despesas indedutíveis – anuidade e licenciamentos.

111. Após a dedução do IR e CSLL, no montante de R\$ 602.621 (seiscentos e dois mil, seiscentos e vinte e um reais), o **Resultado do Exercício**, acumulado de janeiro a dezembro de 2020, apresentou **Prejuízo Contábil** de R\$ 2.822.373 (dois milhões, oitocentos e vinte e dois mil, trezentos e setenta e três reais), em virtude do alto gasto operacional que ultrapassa a receita líquida, não restando margem para cobrir as demais despesas incorridas. No mês de janeiro de 2021, obteve **Prejuízo Contábil** na importância de R\$ 20.554 (vinte mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais).

LASPRO

CONSULTORES

- Observa-se, nos meses de outubro e dezembro de 2020, resultado positivo de R\$ 277.208 (duzentos e setenta e sete mil, duzentos e oito reais) e de R\$ 1.244.881 (um milhão, duzentos e quarenta e quatro mil, oitocentos e oitenta e um reais), respectivamente, em virtude do crescimento das vendas nesse período, contudo, insuficiente para cobrir os prejuízos auferidos nos meses anteriores.

Em R\$ - Mensal

Demonstração do Resultado	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Receita Bruta	888.500	25.860	828.023	21.374	1.994.594	500.000
Prestação de Serviços	888.500	25.860	828.023	21.374	1.994.594	500.000
(-) Impostos	- 59.863	- 1.868	- 71.377	- 1.429	- 132.640	- 33.250
Receita Líquida	828.637	23.992	756.647	19.945	1.861.954	466.750
(-) Custos	-	-	-	-	-	-
Resultado Operacional Bruto	828.637	23.992	756.647	19.945	1.861.954	466.750
Despesas Operacionais	- 793.301	- 462.524	- 388.672	- 559.289	- 351.644	- 468.320
(-) Despesa com pessoal	- 396.216	- 206.912	- 139.801	- 191.031	- 139.856	- 169.454
(-) Despesas gerais	- 397.085	- 255.612	- 248.871	- 368.258	- 211.788	- 298.866
Resultado Operacional Líquido	35.336	- 438.532	367.975	- 539.344	1.510.310	- 1.570
(-) Despesa financeira	- 28.282	- 20.431	- 27.193	- 19.887	- 27.401	- 18.984
Receita financeira	1	1	18	0	214	0
Resultado Financeiro	- 28.282	- 20.430	- 27.175	- 19.887	- 27.187	- 18.984
Resultado Não Operacional	-	-	-	200	-	-
Resultado antes do IR e CSLL	7.055	- 458.962	340.801	- 559.031	1.483.123	- 20.554
(-) Provisão para IR e CSLL	- 68.237	- 26.216	- 63.592	- 1.641	- 238.242	-
Resultado Líquido do Exercício	- 61.182	- 485.178	277.208	- 560.672	1.244.881	- 20.554

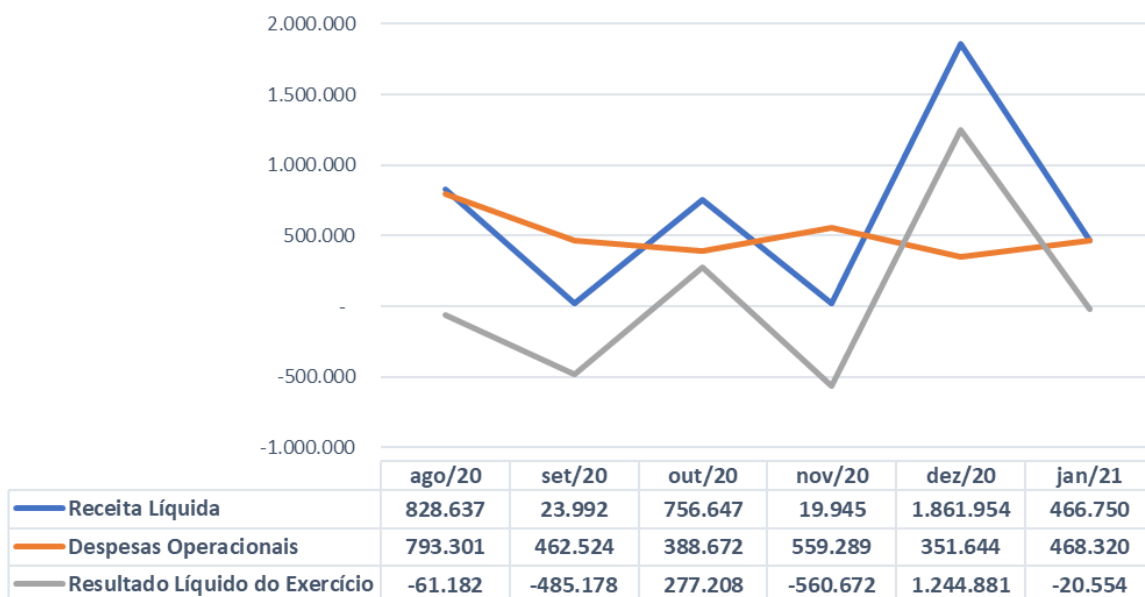
112. Em análise ao **Resumo da DRE**, temos:

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

72-891.1 CT | MM/CM/JP

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

Resumo da DRE (R\$)



- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** Nota-se que a flutuação das Despesas Operacionais não acompanharam as oscilações da Receita Líquida nos últimos meses. Ademais, os gastos operacionais incorridos se fizeram superiores a Receita Líquida, nos meses de setembro e novembro de 2020 e janeiro de 2021.
- **Receita Líquida X Resultado Líquido do Exercício:** Nota-se que o Resultado Líquido do Período, apresenta linearidade com a Receita Líquida. Contudo, somente em outubro e dezembro de 2020 auferiu resultado positivo, decorrente do aumento no faturamento no mesmo período.

C. Fluxo de Caixa

113. Foi disponibilizado o demonstrativo de Fluxo de Caixa do último bimestre, como segue:

- **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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO

CONSULTORES

Lucro (prejuízo) Líquido	1.244.880,39
Ajustes:	
Depreciação	127.831,00
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	
Aumento / Redução de Ativos	
Estoques	-52.164,68
Clientes	1.952.653,68
Outros Créditos	37.730,84
Adiantamento	6.715,77
Aumento / Redução de Passivos	
Fornecedores	-180.749,87
Obrigações Trabalhistas	-19.645,64
Obrigações Tributárias	331.093,24
Outros Débitos	-3.526,67
Antecipações	-3.125.183,71
Provisões	-197.325,24
(=) Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	-1.250.402,28
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	
Aplicações Financeiras	126
(=) Caixa líquido proveniente das atividades de investimento	126
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	
Empréstimos e Financiamentos	-111.173
(=) Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	-111.173
(=) Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	11.262
Caixa e equivalentes de Caixa no início do Exercício	91.895
Caixa e equivalentes de Caixa no final do Exercício	103.158
(=) Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	11.262

- O caixa líquido proveniente das atividades operacionais resultou em saídas de R\$ 1.250.402 (um milhão, duzentos e cinquenta mil, quatrocentos e dois reais), apuradas a partir da variação dos grupos operacionais do ativo e do passivo.
- O fluxo de caixa das atividades de investimentos gerou R\$ 126 (cento e vinte e seis reais), relativo as aplicações financeiras.
- O fluxo de caixa das atividades de financiamento resultou em saídas de R\$ 111.173 (cento e onze mil, cento e setenta e três reais), relativas aos empréstimos e financiamentos.
- Após os ajustes de efeitos não caixa ocorridos na apuração do resultado, a **CAMPOFERT ARMAZENS GERAIS** finda o 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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES

com aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa de R\$ 11.262 (onze mil, duzentos e sessenta e dois reais).

- Janeiro de 2021**

Lucro (prejuízo) Líquido	-20.554,14
Ajustes:	
Despesas Antecipadas	-26.050,57
Depreciação	131.271,83
<u>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</u>	
Aumento / Redução de Ativos	
Estoques	-38.950,68
Outros Créditos	159,00
Adiantamento	9.856,84
Aumento / Redução de Passivos	
Fornecedores	91.064,10
Obrigações Trabalhistas	-13.690,88
Obrigações Tributárias	-117.242,81
Provisões	20.640,88
(=) Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	-48.163,55
<u>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento</u>	
Aplicações Financeiras	-3.047,71
(=) Caixa líquido proveniente das atividades de investimento	-3.047,71
<u>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</u>	
Empréstimos e Financiamentos	-51.761,48
(=) Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	-51.761,48
(=) Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	-18.305,62
Caixa e equivalentes de Caixa no início do Exercício	103.158,38
Caixa e equivalentes de Caixa no final do Exercício	84.852,76
(=) Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	-18.305,62

- O caixa líquido, proveniente das atividades operacionais, apresentou saídas de R\$ 48.164 (quarenta e oito mil, cento e sessenta e quatro reais), apuradas a partir da variação dos grupos operacionais do ativo e do passivo.
- O fluxo de caixa das atividades de investimento resultou em saídas de R\$ 3.048 (três mil e quarenta e oito reais), relativos à aplicações financeiras.

Brasil
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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

- O fluxo de caixa das atividades de financiamento resultou em saídas de R\$ 51.761 (cinquenta e um mil, setecentos e sessenta e um reais), relativas aos empréstimos e financiamentos.
- Após os ajustes de efeitos não caixa ocorridos na apuração do resultado, a **CAMPOFERT ARMAZENS GERAIS** finda o mês de janeiro de 2021 com redução líquido de caixa e equivalentes de caixa de R\$ 18.306 (dezoito mil, trezentos e seis reais).

D. Funcionários

114. Foram apresentados relatórios referentes a resumo de folha de pagamento, provisão de férias e de 13º salário, GFIP e guias de impostos com o respectivo comprovante de pagamento de FGTS, INSS e IRRF do período analisado.

115. A **CAMPOFERT ARMAZENS GERAIS** encerra o mês de janeiro de 2021 com 37 (trinta e sete) funcionários.

Campfert Armazéns Gerais	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Saldo Inicial	88	80	40	39	39	37
Admissão	-	-	-	-	-	1
Demissão	8	40	1	-	2	1
Saldo	80	40	39	39	37	37

Fonte: Resumo das folhas de pagamentos (colaboradores) e relação de admitidos e demitidos no mês.

- Conforme informações do **GRUPO**: *Há dois períodos sazonais, FEV a ABR (safra) e JUL a SET (safrinha), onde são realizados contratos por prazo determinado.*

E. Impostos

116. Foram apresentados os livros de apuração do ICMS e livros de entradas e saídas e guias de recolhimentos de dezembro de 2020, referente a Pis/COFINS/Contribuição Social e ISS.

Brasil
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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

II.5. CAMPOFERT DE MIGUELÓPOLIS COMÉRCIO INDÚSTRIA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO LTDA.

A. Balanço Patrimonial

117. Nos últimos seis meses o Ativo Total vem apresentado reduções de aproximadamente R\$ 31 mil (trinta e um mil reais), detendo, em janeiro de 2021, bens e direitos na importância de R\$ 15.741.939 (quinze milhões, setecentos e quarenta e um mil, novecentos e trinta e nove reais), dos quais 75% estão alocados na rubrica **Partes Relacionadas** no Ativo Não Circulante, representado pela importância de R\$ 11.868.569 (onze milhões, oitocentos e sessenta e oito mil, quinhentos e sessenta e nove reais), devido pela **CAMPOFERT COMÉRCIO, INDÚSTRIA, EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO**.

- No Passivo Circulante há o registro de débitos relativos as **Partes Relacionadas** no montante de R\$ 12.533.265 (doze milhões, quinhentos e trinta e três mil, duzentos e sessenta e cinco reais) em janeiro de 2021, dos quais 52,59% do saldo devido para a **CAMPOFERT ARMAZÉNS GERAIS**, 47,38% para **CAMPOFERT AGRO** e o restante para a **CAMPOFERT DIESEL**. No encontro de contas entre Ativo e Passivo, em janeiro de 2021, a **CAMPOFERT DE MIGUELÓPOLIS COMÉRCIO INDÚSTRIA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO** tem obrigações de empresas do **GRUPO** na importância de R\$ 664.696 (seiscentos e sessenta e quatro mil, seiscentos e noventa e seis reais).

118. Sem evidência de aquisições e/ou baixa contábil, e com 28% dos **Bens depreciados**, o **Imobilizado** encerra o mês de janeiro de 2021, com saldo líquido de R\$ 3.868.804 (três milhões, oitocentos e sessenta e oito mil, oitocentos e quatro reais), equivalente a outros 25% dos bens e direitos.

- O reconhecimento mensal das depreciações são o principal responsável pela redução do Ativo Total no período analisado.

119. O **Disponível** manteve saldos lineares até novembro de 2020, registrando, no último bimestre, redução de 16%. Encerra o período analisado com a importância de R\$ 1.730 (um mil, setecentos e trinta reais).

Em R\$						
Balanco Patrimonial	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Ativo	15.898.141	15.867.041	15.835.940	15.804.839	15.773.738	15.741.939
Ativo Circulante	5.551	5.355	5.158	4.961	4.764	4.567
Disponível	2.575	2.406	2.237	2.068	1.899	1.730
Tributos a Recuperar	2.756	2.756	2.756	2.756	2.756	2.756
Despesas Antecipadas	220	192	164	137	109	81
Ativo Não Circulante	15.892.590	15.861.686	15.830.782	15.799.878	15.768.974	15.737.373
Partes Relacionadas	11.869.267	11.869.267	11.869.267	11.869.267	11.869.267	11.868.569
Imobilizado	4.023.322	3.992.418	3.961.514	3.930.611	3.899.707	3.868.804
Bens em uso	5.342.993	5.342.993	5.342.993	5.342.993	5.342.993	5.342.994
(-) Depreciação	- 1.319.670	- 1.350.574	- 1.381.478	- 1.412.382	- 1.443.286	- 1.474.190

120. A **CAMPOFERT DE MIGUELÓPOLIS COMÉRCIO INDÚSTRIA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO** deteve, em janeiro de 2021, **Endividamento** na importância de R\$ 12.533.311 (doze milhões, quinhentos e trinta e três mil, trezentos e onze reais), decorrentes das operações entre as empresas do **GRUPO - Partes Relacionadas**, já comentado neste Relatório.

121. Com decréscimos mensais, o **Patrimônio Líquido** atingiu saldo de R\$ 3.208.628 (três milhões, duzentos e oito mil, seiscentos e vinte e oito reais) em janeiro de 2021, decorrentes dos **Resultados deficitários** auferidos no período analisado, sendo reconhecido **Prejuízos Acumulados** na importância de R\$ 2.146.364 (dois milhões, cento e quarenta e seis mil, trezentos e sessenta e quatro reais).

Em R\$						
Balanco Patrimonial	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Passivo	15.898.141	15.867.041	15.835.940	15.804.839	15.773.738	15.741.939
Passivo Circulante	12.533.293	12.533.311	12.533.311	12.533.311	12.533.311	12.533.311
Partes Relacionadas	12.533.265	12.533.265	12.533.265	12.533.265	12.533.265	12.533.265
Fornecedores	19	37	37	37	37	37
Empréstimos e Financiamentos	9	9	9	9	9	9
Patrimônio Líquido	3.364.847	3.333.729	3.302.628	3.271.528	3.240.426	3.208.628
Capital Social	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Reservas	5.342.993	5.342.993	5.342.993	5.342.993	5.342.993	5.342.993
Lucros ou Prejuízos	- 1.740.667	- 1.740.667	- 1.740.667	- 1.740.667	- 1.740.667	- 2.114.565
Resultado do Exercício	- 249.478	- 280.596	- 311.697	- 342.798	- 373.899	- 31.799

Brasil
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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

B. Demonstração do Resultado do Exercício

122. Devido à ausência de Receitas, o **Resultado do Exercício** de 2020 foi deficitário, detendo, de forma acumulada, **Prejuízo Contábil** de R\$ 373.899 (trezentos e setenta e três mil, oitocentos e noventa e nove reais), sendo 99% decorrente do reconhecimento das **Depreciações**³ dos bens patrimoniais. No mês de janeiro de 2021 apresentou o mesmo cenário, registrando **Prejuízo Contábil** de R\$ 31.799 (trinta e um mil, setecentos e noventa e nove reais).

R\$ - Mensal

Demonstração do resultado	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Receita Bruta	-	-	-	-	-	-
Venda de Mercadoria	-	-	-	-	-	-
(-) Deduções	-	-	-	-	-	-
Receita Líquida	-	-	-	-	-	-
(-) Custos	-	-	-	-	-	-
Resultado Operacional Bruto	-	-	-	-	-	-
Despesas Operacionais	- 30.936	- 30.949	- 30.932	- 30.931	- 30.933	- 31.281
(-) Despesas gerais	- 30.936	- 30.949	- 30.932	- 30.931	- 30.933	- 31.281
Resultado Operacional Líquido	- 30.936	- 30.949	- 30.932	- 30.931	- 30.933	- 31.281
(-) Despesa financeira	- 169	- 169	- 169	- 169	- 169	- 169
Receita financeira	-	-	-	-	-	-
Resultado Financeiro	- 169	- 169	- 169	- 169	- 169	- 169
Resultado Não Operacional	-	-	-	-	-	- 349
Resultado antes do IR e CSLL	- 31.105	- 31.118	- 31.101	- 31.100	- 31.102	- 31.799
(-) Provisão para IR e CSLL	-	-	-	-	-	-
Resultado Líquido do Exercício	- 31.105	- 31.118	- 31.101	- 31.100	- 31.102	- 31.799

C. Fluxo de Caixa

123. Foi disponibilizado o demonstrativo de Fluxo de Caixa do último bimestre, onde, após os ajustes de efeitos não caixa ocorridos na apuração do resultado, a **CAMPOFERT DE MIGUELÓPOLIS COMÉRCIO INDÚSTRIA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO** finda o mês de dezembro de 2020 e janeiro de 2021 com redução líquida de caixa e equivalentes de caixa de R\$ 169 (cento e sessenta e nove reais).

³ As depreciações não causam dispêndios financeiros.

D. Funcionários

124. Não há funcionários registrados nessa Recuperanda.

E. Impostos

125. Foram apresentados os livros de apuração de ICMS sem movimentação.

II.6. CAMPOFERT MINAS COMÉRCIO REPRESENTAÇÕES E TRANSPORTES LTDA.

A. Balanço Patrimonial

126. Sem evidência de aquisições e/ou baixa contábil, e estando 28% dos **Bens depreciados**, o **Imobilizado** encerra o mês de janeiro de 2021 com saldo líquido de R\$ 7.931.706 (sete milhões, novecentos e trinta e um mil, setecentos e seis reais), equivalente a 99,9% dos bens e direitos.

127. O **Disponível** apresentou redução de 5%, no último bimestre, somando, em janeiro de 2021, a importância de R\$ 6.279 (seis mil, duzentos e setenta e nove reais).

Em R\$						
Balanço Patrimonial	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Ativo	8.220.586	8.164.138	8.107.334	8.050.887	7.994.439	7.937.991
Ativo Circulante	7.486	7.317	6.792	6.623	6.454	6.285
Disponível	7.480	7.311	6.786	6.617	6.448	6.279
Tributos a Recuperar	6	6	6	6	6	6
Adiantamentos	-	-	-	-	-	-
Ativo Não Circulante	8.213.100	8.156.821	8.100.542	8.044.264	7.987.985	7.931.706
Imobilizado	8.213.100	8.156.821	8.100.542	8.044.264	7.987.985	7.931.706
Bens em uso	10.968.820	10.968.820	10.968.820	10.968.820	10.968.820	10.968.820
(-) Imobilizado	- 2.755.720	- 2.811.999	- 2.868.278	- 2.924.556	- 2.980.835	- 3.037.114

128. A **CAMPOFERT MINAS COMÉRCIO REPRESENTAÇÕES E TRANSPORTES** apresentou leve crescimento no **Endividamento** em janeiro de 2021, detendo a importância de R\$ 417.509 (quatrocentos e dezessete mil, quinhentos e nove reais), sendo que 93% são decorrentes de operações entre as empresas do **GRUPO - Partes Relacionadas**, já comentado neste relatório, equivalente a R\$ 388.423 (trezentos e oitenta e oito mil, quatrocentos e vinte e três reais), dos quais 96% referem-se a obrigações com a **CAMPOFERT COMÉRCIO, INDÚSTRIA, EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO** e o restante com a **CAMPOFERT AGRO**.

129. Com decréscimos mensais, o **Patrimônio Líquido** atingiu, em janeiro de 2021, o montante de R\$ 7.520.482 (sete milhões, quinhentos e vinte mil, quatrocentos e oitenta e dois reais), decorrentes dos **Resultados deficitários** auferidos, registrando **Prejuízos Acumulados** na importância de R\$ 3.241.136 (três milhões, duzentos e quarenta e um mil, cento e trinta e seis reais).

- Ressalta-se que, em junho de 2018, houve o reconhecimento de R\$ 10.686.619 (dez milhões, seiscentos e oitenta e seis mil, seiscentos e dezenove reais) em “reavaliação patrimonial”, sendo esse saldo irregular.

Em R\$						
Balanco Patrimonial	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Passivo	8.220.585	8.164.138	8.107.334	8.050.886	7.994.439	7.937.991
Passivo Circulante	417.124	417.479	417.124	417.124	417.124	417.509
Fornecedores	28.700	29.056	28.700	28.700	28.700	29.086
Partes Relacionadas	388.423	388.423	388.423	388.423	388.423	388.423
Passivo Não Circulante	-	-	-	-	-	-
Patrimônio Líquido	7.803.462	7.746.658	7.690.210	7.633.763	7.577.315	7.520.482
Capital Social	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
Ajuste de Avaliação Patrimonial	10.686.619	10.686.619	10.686.619	10.686.619	10.686.619	10.686.619
Lucro/Prejuízo Acumulado	- 2.485.215	- 2.485.215	- 2.485.215	- 2.485.215	- 2.485.215	- 3.184.303
Lucros ou Prejuízos	- 472.942	- 529.745	- 586.193	- 642.641	- 699.088	- 56.833

B. Demonstração do Resultado do Exercício

130. Devido à ausência de Receitas, o **Resultado do Exercício** de 2020 foi deficitário, refletido pelo **Prejuízo Contábil** de R\$ 699.088 (seiscentos e noventa e nove mil e oitenta e oito reais), dos quais 97% são

Brasil
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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

incidentes do reconhecimento das **Depreciações** dos bens patrimoniais. Ademais, no mês de janeiro de 2021, apresentou o mesmo cenário, detendo **Prejuízo Contábil** de R\$ 56.833 (cinquenta e seis mil, oitocentos e trinta e três reais).

R\$ - Mensal

Demonstração do Resultado:	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Resultado Operacional Bruto	-	-	-	-	-	-
Despesas Operacionais	- 56.292	- 56.635	- 56.279	- 56.279	- 56.279	- 56.664
(-) Despesas gerais	- 56.292	- 56.635	- 56.279	- 56.279	- 56.279	- 56.664
Resultado Operacional Líquido	- 56.292	- 56.635	- 56.279	- 56.279	- 56.279	- 56.664
(-) Despesa financeira	- 338	- 169	- 169	- 169	- 169	- 169
Receita financeira	-	-	-	-	-	-
Resultado Financeiro	- 338	- 169	- 169	- 169	- 169	- 169
Resultado Não Operacional	-	-	-	-	-	-
Resultado antes do IR e CSLL	- 56.630	- 56.804	- 56.448	- 56.448	- 56.448	- 56.833
(-) Provisão para IR e CSLL	-	-	-	-	-	-
Resultado Líquido do Exercício	- 56.630	- 56.804	- 56.448	- 56.448	- 56.448	- 56.833

C. Fluxo de Caixa

131. Foi disponibilizado o demonstrativo de Fluxo de Caixa do último bimestre, onde, após os ajustes de efeitos não caixa ocorridos na apuração do resultado, a **CAMPOFERT MINAS COMÉRCIO REPRESENTAÇÕES E TRANSPORTES** finda o mês de dezembro de 2020 e janeiro de 2021, com redução líquida de caixa e equivalentes de caixa, de R\$ 169 (cento e sessenta e nove reais).

D. Funcionários

132. Não há funcionários registrados na Recuperanda.

E. Impostos

133. Foram apresentados os livros de apuração de ICMS sem movimentação no período analisado.

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

72-891.1 CT| MM/CM/JP

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

II.7. CAMPONORTE ARMAZÉNS GERAIS LTDA.**A. Balanço Patrimonial**

134. O Ativo Total da **CAMPONORTE ARMAZÉNS GERAIS**, nos últimos meses, apresentou leve redução, decorrente, em maior parte, aos cálculos de depreciação, detendo, em janeiro de 2021, bens e direitos na importância de R\$ 10.980.019 (dez milhões, novecentos e oitenta mil e dezenove reais), dos quais 95% referem-se ao **Imobilizado Líquido**.

- Sem evidência de aquisições e/ou baixa contábil, os **Bens** patrimoniais estão 23% **depreciados**, perfazendo, em janeiro de 2021, saldo líquido de R\$ 10.394.876 (dez milhões, trezentos e noventa e quatro mil, oitocentos e setenta e seis reais).

135. As demais rubricas que compõem o Ativo Total não apresentaram variações expressivas no período analisado, perfazendo, conjuntamente, outros 5% dos bens e direitos em janeiro de 2021, distribuídos em:

- **Disponível** com a quantia de R\$ 41.376 (quarenta e um mil, trezentos e setenta e seis reais), dos quais 91% estão concentrados na alínea de Bancos Conta Movimento, responsável pelas variações da rubrica nos últimos meses.
 - Não foram disponibilizados os extratos bancários, não sendo possível validar os saldos contábeis apresentados.
- **Clientes** apresentou, em dezembro de 2020, redução de 20% em comparação ao mês anterior, totalizando R\$ 6.639 (seis mil, seiscentos e trinta e nove reais), assim distribuídos:

LASPRO

CONSULTORES

Lista de saldo do cliente CAMPONORTE ARMAZENS GERAIS LTDA		
1.01.02.01.001	DUPLICATAS A RECEBER	31/01/2021
Conta de cliente	Nome	Saldo de fechamento
C006941	ADM DO BRASIL LTDA	766,33
C007415	MONSANTO DO BRASIL LTDA	189,82
C009176	DASSOLER AGRONEGOCIOS LTDA	5.683,33
Subtotal		6.639,48

- **Tributos a Recuperar** com saldo compensável de R\$ 20.315 (vinte mil, trezentos e quinze reais) em janeiro de 2021, sendo 43% relativo ao IRRF a compensar.
- **Outros Créditos**, sendo reconhecido, em novembro de 2020, R\$ 7.523 (sete mil, quinhentos e vinte e três reais) advindos de antecipações de férias e 13º salário. Nos meses subsequentes apresentou redução de 57%, encerrando o mês de janeiro de 2021 com saldo de R\$ 3.263 (três mil, duzentos e sessenta e três reais), atribuídos integralmente a antecipações de férias.
- **Despesas Antecipadas** de R\$ 152 (cento e cinquenta e dois reais), relativos IPTU e taxas de licença, reconhecidos em novembro de 2020, sendo baixados integralmente no mês seguinte.
- Os valores de **Estoques, Adiantamentos e Partes Relacionadas** somam R\$ 513.550 (quinhentos e treze mil, quinhentos e cinquenta reais), sem apresentar movimentação no período analisado.

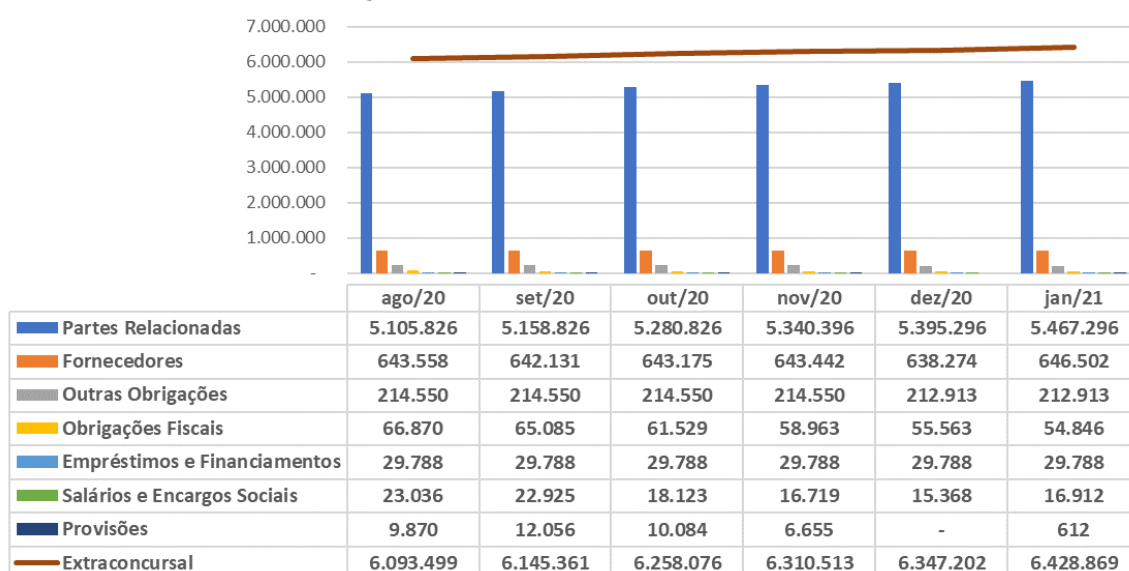
Em R\$						
Balanco Patrimonial	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21
Ativo	11.301.718	11.231.419	11.168.775	11.113.762	11.042.280	10.980.019
Ativo Circulante	359.102	352.751	354.056	362.990	355.456	357.143
Disponível	46.323	39.613	38.390	41.729	39.184	41.376
Cientes	8.277	8.277	8.277	8.277	6.639	6.639
Estoques	27.265	27.265	27.265	27.265	27.265	27.265
Tributos a Recuperar	18.353	18.859	19.488	19.759	20.049	20.315
Adiantamentos	258.285	258.285	258.285	258.285	258.285	258.285
Outros Créditos	-	-	2.050	7.523	4.033	3.263
Despesas Antecipadas	600	452	300	152	-	-
Ativo Não Circulante	10.942.615	10.878.667	10.814.720	10.750.772	10.686.824	10.622.876
Partes Relacionadas	228.000	228.000	228.000	228.000	228.000	228.000
Imobilizado	10.714.615	10.650.667	10.586.720	10.522.772	10.458.824	10.394.876
Bens em uso	13.499.497	13.499.497	13.499.497	13.499.497	13.499.497	13.499.497
(-) Depreciação	- 2.784.881	- 2.848.829	- 2.912.777	- 2.976.725	- 3.040.673	- 3.104.621

Brasil
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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

136. O **Endividamento** registrou tendência crescente nos últimos seis meses, atingindo, em janeiro de 2021, dívidas na importância de R\$ 6.880.801 (seis milhões, oitocentos e oitenta mil, oitocentos e um reais), onde R\$ 451.932 (quatrocentos e cinquenta e um mil, novecentos e trinta e dois reais) estão sujeitos a recuperação judicial, estando alocados na rubrica de **Recuperação Judicial**, e o restante, de R\$ 6.428.869 (seis milhões, quatrocentos e vinte e oito mil, oitocentos e sessenta e nove reais), não se sujeita a recuperação judicial. Abaixo segue gráfico ilustrativo do **endividamento extraconcursal**:

Evolução das Dívidas Extraconcursais



- 85% do endividamento extraconcursal referem-se a obrigações com empresas do **GRUPO**, denominado **Partes Relacionadas**, no valor de R\$ 5.467.296 (cinco milhões, quatrocentos e sessenta e sete mil, duzentos e noventa e seis reais) em janeiro de 2021, devidos a **CAMPOFERT COMÉRCIO, INDÚSTRIA, EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO**. Ademais, no Ativo Não Circulante existem recebíveis de **Partes Relacionadas**, no valor de R\$ 228.000 (duzentos e vinte e oito mil reais), sendo 100% devido pela **CAMPOFERT AGRO**.