

LASPRO
CONSULTORES

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

Processo nº 1003190-77.2019.8.26.0360

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 **PESSEGUEIRO FAZENDA DE CAFÉ LTDA.-EPP**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, “a” e “c” da Lei de Recuperação de Empresas e Falências nº 11.101/2005, apresentar o seu **Relatório das Atividades da Recuperanda**, referente ao período de **Janeiro a Março de 2020**.

1. Esta Auxiliar informa que, na data de 04/03/2020, protocolou o Relatório de Atividades da Recuperanda, referente ao período de outubro a dezembro de 2019, de forma incidental, nos termos da decisão de deferimento de fls. 248/251, conforme comprovante de protocolo anexo.

2. O incidente teria a finalidade específica de receber os relatórios de atividades da Recuperanda apresentados por esta Auxiliar.

3. Ocorre que, com todo acatamento, esta Auxiliar não identificou a autuação e numeração do aludido incidente pela II. Serventia.

4. Assim, apresenta-se o presente relatório nos autos principais, rogando-se, com a devida vênia, o traslado para o incidente específico quando ocorrer sua oportuna abertura.

Sumário

I. INTRODUÇÃO	3
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA.....	3
A. Balanço Patrimonial	4
B. Demonstração do Resultado do Exercício	10
C. Funcionários	13
D. Demais Relatórios.....	13
E. Pendências	13
F. Relação de Credores.....	14
III. CONCLUSÃO	14
IV. ENCERRAMENTO.....	15

I. INTRODUÇÃO

1. A recuperanda foi constituída em 21 de novembro de 2002, com atuação no ramo de torrefação e moagem de café, indústria e comércio atacadista de café torrado, moído, solúvel e de produtos alimentícios derivados do café.

2. A crise econômica financeira atingiu severamente os investimentos e os preços dos seus insumos, fazendo com que o custo das operações aumentasse sensivelmente, além de quedas no preço da saca de café, tendo em janeiro de 2019 atingindo o pior patamar dos últimos 5 (cinco) anos, levando ao ajuizamento da Recuperação Judicial em 30 de outubro de 2019, sendo deferido em 06 de novembro de 2019.

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

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

4. Nesse sentido, a situação operacional e financeira da Recuperanda será apresentada a partir da análise dos documentos verificados, sendo: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Funcionários; **(D)** Demais Relatórios; **(E)** Pendências e **(F)** Relação de Credores.

5. Seguem apresentadas as análises dos Balanços Patrimoniais comparativos entre os meses dezembro de 2019, mês abordado no relatório inicial, a março de 2020, de acordo com os Balancetes mensais disponibilizados pela Recuperanda.

A. Balanço Patrimonial

6. De maneira geral, os valores em **Caixa e Equivalentes de Caixa** apresentaram melhora de 32% em março de 2020, em comparação a dezembro de 2019, no entanto, permaneceram com saldo negativo no valor de R\$ 78.490 (setenta e oito mil, quatrocentos e noventa reais), segregados conforme descritos a seguir:

- Os valores em Caixa apresentaram média de entrada e saída, no primeiro trimestre de 2020, de aproximadamente R\$ 93.000 (noventa e três mil reais) durante os meses analisados, encerrando março de 2020 com saldo de R\$ 371 (trezentos e setenta e um reais).
- Bancos Conta Movimento mantiveram saldo negativo em todos os meses analisados, indicando dívidas e não disponíveis, sendo sua correta classificação em conta no passivo. Encerra o primeiro trimestre de 2020, totalizando R\$ 78.861 (setenta e oito mil, oitocentos e sessenta e um reais).
 - Não foram disponibilizados extratos bancários, para validação dos saldos e movimentações contábeis apresentada.

7. Os valores a receber de **Clientes** apresentaram crescimento de 44% conjuntamente nos meses analisados, indicando maior volume de negociações a prazo, finalizando março de 2020 com recebíveis no montante de R\$ 179.040 (cento e setenta e nove mil e quarenta reais).

- Observa-se, através dos balancetes analíticos mensais, recebimento do montante de R\$ 491.968 (quatrocentos e noventa e um mil, novecentos e sessenta e oito reais).
- Não foram disponibilizados o relatório financeiro de contas a receber, não sendo possível confrontar o saldo contábil apresentado.

8. Os **Estoques** apresentaram oscilações dos saldos contábeis em todos os meses analisados, atingindo a monta de R\$ 389.058 (trezentos e

LASPRO

CONSULTORES

oitenta e nove mil e cinquenta e oito reais) em março de 2020, dos quais, 48% referem-se a Produtos Acabados, 37% a Embalagens e o restante a Matéria Prima.

- Foram disponibilizados controle dos estoques, condizentes com os saldos contábeis apresentados nas alíneas: produtos acabados e embalagens, somando R\$ 328.121 (trezentos e vinte e oito mil, cento e vinte e um reais) em março de 2020, não contemplando os valores relacionados a matéria prima.

9. Perfazendo 22% do ativo total, equivalente a R\$ 397.611 (trezentos e noventa e sete mil, seiscentos e onze reais) em março de 2020, a rubrica de **Outros Créditos** apresentou as seguintes oscilações mensais:

- Aumento de 12% em janeiro de 2020, relativo a Adiantamentos a Fornecedores.
- Redução de 11% em fevereiro de 2020, relativo à baixa contábil do saldo reconhecido no mês anterior em Adiantamentos a Fornecedores, indicando o recebimento da aquisição anteriormente efetuada.
- Aumento de 15% em março de 2020, relativo a Adiantamento a Sócios.

Alíneas	jan/20	fev/20	mar/20
Contas a Receber	300.000	300.000	300.000
Adiantamentos a Sócios	-	-	50.393
Banco Itaú Conta Vinculada	46.238	46.238	46.238
Adiantamentos a Fornecedores	43.755	379	801
Adiantamento de Férias	282	157	157
Valores a Apropriar	21	21	21
Total	390.296	346.796	397.611

10. Sem apresentar movimentações de aquisições e/ou baixas, o **Imobilizado bruto**, mantém saldo de R\$ 947.607 (novecentos e quarenta e sete mil, seiscentos e sete reais) em março de 2020.

- Além disso, mensalmente, há o reconhecimento das **Depreciações**, formando o imobilizado líquido de R\$ 893.916 (oitocentos e noventa e três mil, novecentos e dezesseis reais), correspondendo a 50% do ativo total, no final do primeiro trimestre de 2020.

LASPRO

CONSULTORES

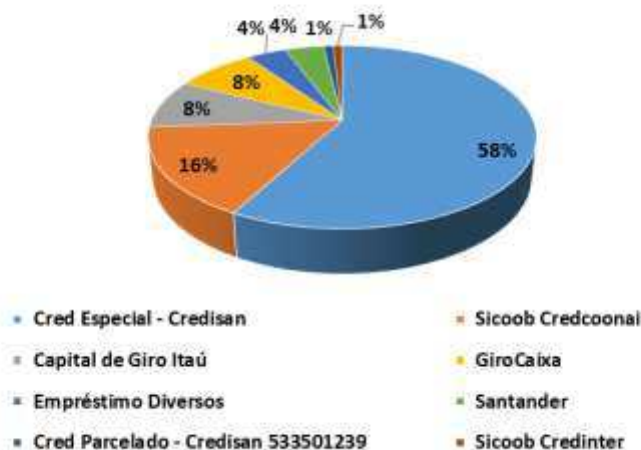
Em reais

Balço Patrimonial em:	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20
Ativo	1.687.834	1.666.548	1.717.110	1.781.134
Circulante	788.268	767.914	822.262	887.219
Caixa e equivalentes de caixa	115.555	117.173	88.464	78.490
Duplicatas a receber	123.923	155.153	165.363	179.040
Estoques	430.978	339.639	398.568	389.058
Outros Créditos	348.921	390.296	346.796	397.611
Não Circulante	899.567	898.634	894.848	893.916
Imobilizado/Intangível	899.567	898.634	894.848	893.916
<i>Bens em uso</i>	<i>947.607</i>	<i>947.607</i>	<i>947.607</i>	<i>947.607</i>
<i>(-) Depr/Amort. Acumulada</i>	<i>48.040</i>	<i>48.972</i>	<i>52.759</i>	<i>53.691</i>

11. A recuperanda encerra o primeiro trimestre de 2020, com endividamento de R\$ 1.648.518 (um milhão, seiscentos e quarenta e oito mil, quinhentos e dezoito reais), estando 5% maior que em dezembro de 2019, dos quais 75% referem-se as obrigações financeiras, como segue:

- Os **Empréstimos e Financiamentos** de curto e longo prazo somaram R\$ 1.230.828 (um milhão, duzentos e trinta mil, oitocentos e vinte e oito reais), distribuídos:
 - Curto prazo apresentou decréscimo de 2% entre os meses de dezembro de 2019 a março de 2020, montando R\$ 947.215 (novecentos e quarenta e sete mil, duzentos e quinze reais), dos quais 58%, correspondem a Crédito Especial Credisan, conforme gráfico a seguir:

Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo
Em Março/2020 (%)



Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727
72-999.1 MM / CB / 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

- Longo prazo apresentou crescimento de 15% em fevereiro de 2020, no comparativo com o mês anterior, decorrente do reconhecimento do valor de R\$ 36.675 (trinta e seis mil, seiscentos e setenta e cinco reais) na alínea CRED PARCELADO - CREDISAN 0533501239, totalizando a quantia de R\$ 283.614 (duzentos e oitenta e três mil, seiscentos e quatorze reais) e mantendo-se sem variação em março de 2020.

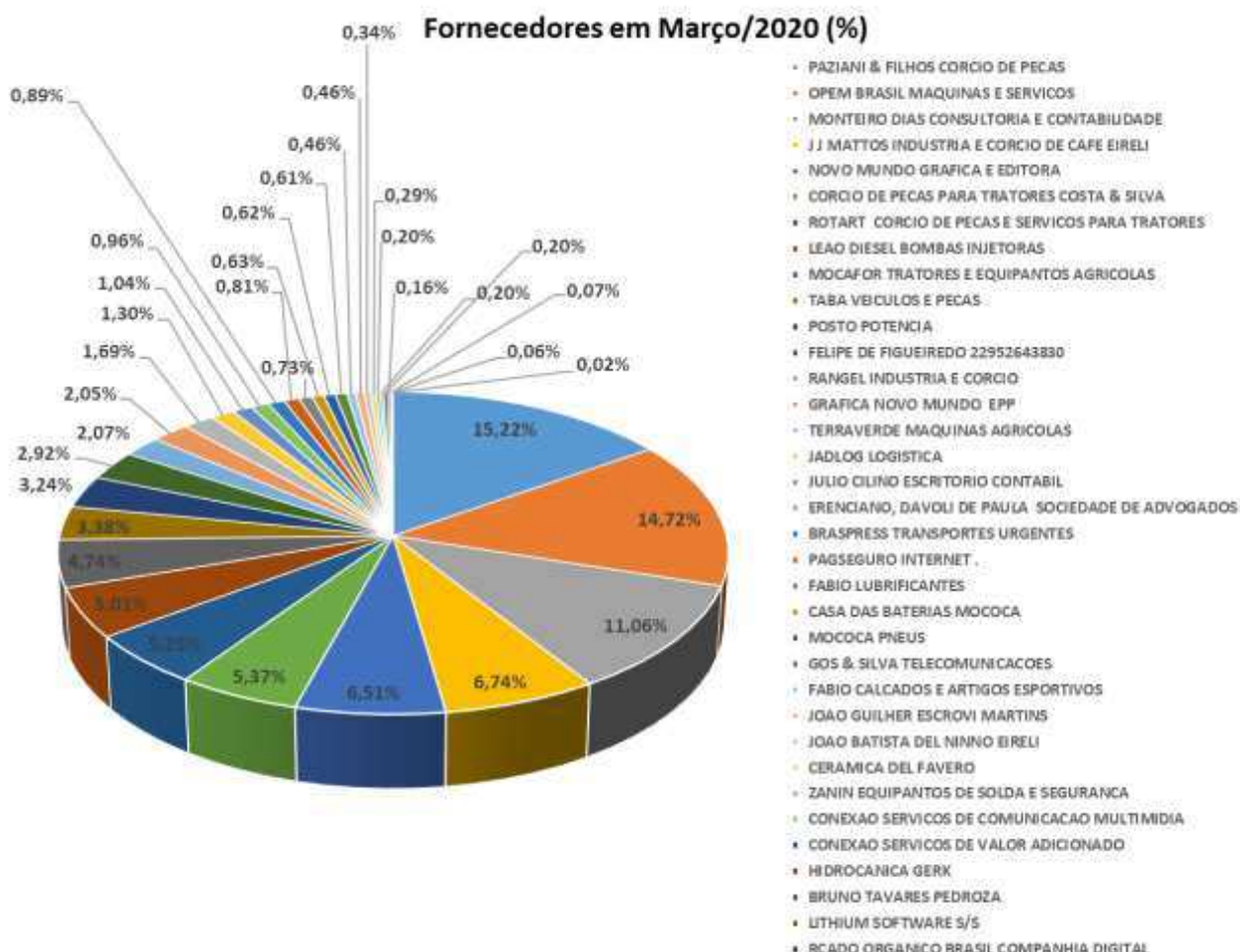


12. Nota-se constante e gradativo aumento nas **Obrigações Tributárias**, perfazendo 48% de dezembro de 2019 a março de 2020, findando com débitos fiscais no montante de R\$ 236.374 (duzentos e trinta e seis mil, trezentos e setenta e quatro reais), alocados da seguinte maneira:

Obrigações Tributárias	mar/20	%
Simple Nacional a Recolher	203.084	86%
Parcelamento Simple Nacional	15.012	6%
Imposto de Renda a Recolher	10.500	4%
Substituição Tributária a Recolher	5.357	2%
ICMS Dif. de Aliquota a Recolher	1.917	1%
ISS Retido a Recolher	376	0%
CSRF a Recolher	83	0%
IRRF a Recolher	44	0%
Total	236.374	100%

- Ademais, houve reconhecimento de **Parcelamentos** do imposto Simples Nacional no valor de R\$ 51.229 (cinquenta e um mil, duzentos e vinte e nove reais) em março de 2020, tendo apresentado redução de 24% em janeiro de 2020, no comparativo com o mês anterior.

13. Nota-se redução expressiva nas obrigações com os **Fornecedores** em janeiro de 2020, em comparação com dezembro de 2019, tendo no mês seguinte acrescido 45% e se mantendo estável em março de 2020, perfazendo a monta de R\$ 90.443 (noventa mil, quatrocentos e quarenta e três reais), distribuídos da seguinte maneira:



- Não foi disponibilizado relatório financeiro, não sendo possível confrontar os valores apresentados nos demonstrativos contábeis.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727
72-999.1 MM / CB / 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

14. As **Obrigações Trabalhistas** representaram apenas 2% do endividamento de março de 2020, equivalente a R\$ 39.644 (trinta e nove mil, seiscentos e quarenta e quatro reais), dos quais, 38% referem-se a Obrigações Sociais – INSS e FGTS, 37% as Provisões de Férias e 13º Salários e o restante distribuídos entre Salários, Férias e Pró-Labore a Pagar.

15. A recuperanda apresentou em março de 2020, **Patrimônio Líquido** no montante de R\$ 132.617 (cento e trinta e dois mil, seiscentos e dezessete reais), onde:

- A rubrica **Lucros/Prejuízos Acumulados**, referem-se aos Resultados acumulados até dezembro de 2019, tendo apresentado oscilações nos meses de fevereiro e março de 2020, indicando a ocorrência de lançamentos contábeis, sendo necessário apresentação dos livros razões contábeis para entendimento das movimentações.

Em reais

Balço Patrimonial em:	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20
Passivo	1.687.834	1.666.548	1.717.111	1.781.135
Circulante	1.259.495	1.259.209	1.289.617	1.313.675
Fornecedores	90.542	63.684	92.852	90.443
Obrigações Tributárias	160.137	195.809	212.347	236.374
Obrigações Trabalhistas	39.899	33.939	36.185	39.644
Empréstimos e financiamentos	968.917	965.776	948.233	947.215
Não Circulante	314.682	298.168	334.843	334.843
Financiamentos	246.939	246.939	283.614	283.614
Parcelamentos	67.744	51.229	51.229	51.229
Patrimônio Líquido	113.657	109.172	92.651	132.617
Capital social	40.000	40.000	40.000	40.000
Lucros/Prejuízos acumulados	- 870.929	73.657	43.631	- 9.019
Lucro/Prejuízo Acumulado do Exercício	944.586	- 4.485	9.020	101.636

16. Com base nas informações patrimoniais disponibilizadas acima, pôde-se proceder com as análises dos **Indicadores de Liquidez**, que apresentam considerável melhora no transcorrer dos meses analisados, contudo continuam apontando situação insatisfatória, como segue:

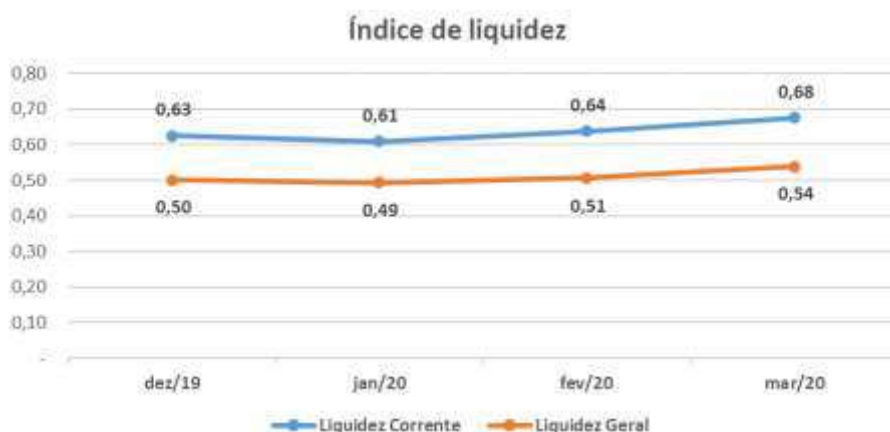
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727
72-999.1 MM / CB / JP

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

- **Liquidez Corrente** calcula a capacidade de quitar as dívidas constituídas em curto prazo, utilizando os disponíveis e ativos de curto prazo, apresentou recursos de R\$ 0,68 (sessenta e oito centavos de real), para cada R\$ 1,00 (um real) devido em março de 2020.
- A **Liquidez Geral** considera o total de bens e direitos pra quitar o total de dívidas constituídas, demonstrou possuir R\$ 0,54 (cinquenta e quatro centavos de real) para cada R\$ 1,00 (um real) devido em março de 2020.



17. O **Endividamento** se mantém estável, com exceção do mês de fevereiro de 2020, quando apresentou pequeno aumento, encerrando o primeiro trimestre de 2020, indicando que 93% dos bens e direitos estão comprometidos com as dívidas constituídas no mesmo período.

Indicadores	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20
Endividamento	93%	93%	95%	93%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

18. As **Demonstrações do Resultado do Exercício** seguem analisadas e apresentadas mensalmente, e o acumulado do exercício na coluna intitulada 2020.

LASPRO

CONSULTORES

19. O **Faturamento** montou R\$ 561.476 (quinhentos e sessenta e um mil, quatrocentos e setenta e seis reais) somados de janeiro a março de 2020, relativos a Vendas de Produtos, auferindo média mensal de R\$ 187.159 (cento e oitenta e sete mil, cento e cinquenta e nove reais), 13% a menor que a média obtida durante o exercício de 2019.

20. Após as deduções relativas aos impostos incidentes sobre a operação e devoluções, a **Receita líquida** apresentou saldo de R\$ 478.501 (quatrocentos e setenta e oito mil, quinhentos e um reais) acumulados até março de 2020.

21. Os **Custos** absorveram 34% da Receita líquida, restando boa margem para cobrir as despesas operacionais e não operacionais, performando o saldo acumulado de R\$ 161.125 (cento e sessenta e um mil, cento e vinte e cinco reais) relativos a Custos dos Produtos Vendidos.

- Se faz importante mencionar que 57% do total de Custos foram reconhecidos em janeiro de 2020, 36% em fevereiro e o restante no último mês analisado.

22. As **Despesas Administrativas** totalizaram a quantia de R\$ 102.390 (cento e dois mil, trezentos e noventa reais) acumulados no primeiro trimestre de 2020, sendo que 21% referem-se a Salários e Ordenados, 18% a Manutenção de Veículos e 13% a Assistência Contábil. Nota-se:

- 36% do total das Despesas Administrativas realizadas em janeiro de 2020, equivalente a R\$ 13.384 (treze mil, trezentos e oitenta e quatro reais), referem-se à Manutenção de Veículos.
- 66% do total das Despesas Administrativas realizadas em fevereiro de 2020, equivalente a R\$ 11.045 (onze mil e quarenta e cinco reais), referem-se à Assistência Contábil.
- De maneira geral, as demais despesas realizadas seguem de forma linear e não apresentam oscilações mensais expressivas.

LASPRO

CONSULTORES

23. As **Despesas com Vendas**, de janeiro a março de 2020, somaram a quantia de R\$ 76.856 (setenta e seis mil, oitocentos e cinquenta e seis reais), dos quais, 39% são relativos a Fretes e Carretos.

24. As **Outras Receitas/Despesas Operacionais**, apresentaram em fevereiro de 2020, o reconhecimento positivo do montante de R\$ 13.501 (treze mil, quinhentos e um reais), relativos a:

OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS		
ICMS DIFERENCIAL DE ALIQUOTA	(471,11)	
MANUT. CONS. MAQUINAS E EQUIP	(1.647,00)	<u>(2.118,11)</u>
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	15.619,06	<u>15.619,06</u>

- Observa-se que 99,97% do **Resultado positivo** auferido em fevereiro de 2020, foi decorrente das movimentações na rubrica **Outras Receitas/Despesas Operacionais**

25. As **Despesas Financeiras** apresentaram saldo de R\$ 44.820 (quarenta e quatro mil, oitocentos e vinte reais) acumuladamente de janeiro a março de 2020, sendo que 54% correspondem a Juros Passivos.

26. O **Resultado** auferido no primeiro trimestre de 2020, foi de **Lucro** Contábil no valor de R\$ 101.636 (cento e um mil, seiscentos e trinta e seis reais).

- Em janeiro de 2020, obteve Resultado negativo em R\$ 4.485 (quatro mil, quatrocentos e oitenta e cinco reais), decorrente da somatória das despesas operacionais e financeiras, serem superiores a receita líquida auferida no mesmo período.
- Em fevereiro de 2020, obteve Resultado positivo em R\$ 13.505 (treze mil, quinhentos e cinco reais), decorrente das movimentações ocorridas na rubrica outras receitas/despesas operacionais.

LASPRO

CONSULTORES

- Em março de 2020, obteve Resultado positivo em R\$ 92.616 (noventa e dois mil, seiscentos e dezesseis reais), em virtude da Receita líquida auferida ser superior ao total de gastos realizados no mesmo período.

C. Funcionários

27. Foram disponibilizados somente do mês de fevereiro de 2020: folha de pagamento, protocolo de conectividade social e Sefip.

Funcionários em:	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20
Quantidade	7	N/I	7	N/I

Fonte: Sefip

N/I: Não disponibilizado

D. Demais Relatórios

28. Foram disponibilizados os livros razões contábeis das contas relacionadas aos Clientes, Fornecedores e Empréstimos/Financiamentos, dos meses analisados.

E. Pendências

29. Ressalta-se a solicitação efetuada no relatório anterior, período de outubro a dezembro de 2019:

- Documentação complementar referente a alienação do grupo de veículos.
- Documentação complementar: relatório financeiro de contas a pagar e contas a receber; controle e/ou relatório suporte dos estoques e controle dos empréstimos e financiamentos.

30. Para o período em análise, pede-se:

- Razões contábeis da rubrica Lucros/Prejuízos Acumulados, alocada no Patrimônio Líquido.

31. Se faz importante mencionar a necessidade da disponibilização pela recuperanda de todos os itens constantes no termo de diligência, tais como: Relatório Financeiro de contas a pagar e a receber, controle dos empréstimos e financiamentos, extratos bancários, folhas de pagamento, dentre outros, com o intuito de suportar os saldos contábeis apresentados.

F. Relação de Credores.

32. Ressalta-se:

33.

- Foi disponibilizado relação de Credores nos autos fl. 426-487, indicando dívidas com Classe I, II, III e IV, totalizando R\$ 2.082.246 (dois milhões, oitenta e dois mil, duzentos e quarenta e seus reais), contudo há indícios que os valores não estão reconhecidos nos demonstrativos contábeis, tendo em vista que o total de dívidas vincendas em curto e longo prazo, somam-se R\$ 1.648.518 (um milhão, seiscentos e quarenta e oito mil, quinhentos e dezoito reais) em março de 2020.

III. CONCLUSÃO

34. A análise do primeiro trimestre de 2020, demonstra que a **PESSEGUEIRO** vem operando normalmente, apontando pequena melhora na situação financeira, tendo em vista a diminuição do saldo negativo de suas disponibilidades e o resultado acumulado superavitário auferido.

35. Além disso, seus bens e direitos continuam superiores à suas dívidas, ao desmobilizar-se, e apresentando melhora na capacidade de liquidar as obrigações, porém ainda não é o cenário favorável. No entanto, não há evidências do reconhecimento contábil dos valores relativos as dívidas em Recuperação Judicial, podendo a situação contábil/financeira, não refletir a realidade.

IV. ENCERRAMENTO

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

37. Sendo o que tinha para o momento, esta Administradora Judicial se coloca a inteira disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados da Recuperanda, dos credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 18 de maio de 2020.



LASPRO CONSULTORES LTDA.
Administradora Judicial
Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP n° 98.628