RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES

LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 3ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE BARRETOS – SP.

Recuperação Judicial
Processo n° 0002477-89.2023.8.26.0066

LASPRO CONSULTORES LTDA., pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ/MF sob n° 22.223.371/0001-75, com sede na Rua Major Quedinho, n° 111, 18º andar, Centro, São Paulo/SP, CEP: 01050-030, neste ato representada por **ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO,** brasileiro, casado, advogado, inscrito na Ordem dos Advogados do Brasil sob o n° 98.628, Seção de São Paulo, e no CPF nº 106.450.518-02, nos autos da RECUPERAÇÃO JUDICIAL em epígrafe, requerida por **LEILAC PRODUTOS LACTEOS LTDA. ("Recuperanda"),** vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o **Relatório das Atividades**, referente ao mês de **março de 2024**, em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 – TJSP.

72-1171 CT| GL/LS

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

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

LASPRO
CONSULTORES

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 4
Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda 6
I.1. Visão Geral 6
Anexo II - Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais 7
II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 7
II.1.1. Evolução do Ativo Total 8
II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 9
II.1.3. Patrimônio Líquido 11
II.1.4. Evolução das Contas de Resultado 11
II.2. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 12
II.3. Demonstração do Fluxo de Caixa 12
II.4. Evolução Mensal de Colaboradores 13
Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 14
Anexo IV – Relatório de Diligências Realizadas 15
Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares 33
Anexo VI - Cronograma Processual 34
Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 35
Glossário 36

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

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

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

A Recuperanda ajuizou o pedido de Recuperação Judicial, em 13 de março de 2023, cujo processamento foi deferido em 30 de março de 2023, conforme decisão de fls. 345/355.

Conforme documentação disponibilizada, a **LEILAC** vem apresentando normalidade em sua operação. Em 2024, para o primeiro trimestre, reconheceu faturamento líquido de R$ 6 milhões, porém, insuficiente para cobrir os custos e despesas reconhecidos no período, encerrando com prejuízo líquido de R$ 515 mil.

Outrossim, apresentou endividamento de R$ 13,4 milhões, no mês de março de 2024, e desse total, as obrigações com os **Fornecedores** são os mais representativos.

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

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

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

72-1171 CT| GL/LS

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

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

LASPRO
CONSULTORES

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

São Paulo, 20 de maio de 2024.

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

72-1171 CT| GL/LS

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

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

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

I.1. Visão Geral

A Recuperanda **LEILAC PRODUTOS LÁCTEOS LTDA**. foi fundada no ano de 1990 pelo seu sócio, Sr. João Roberto Lamana, em Barretos/SP, tendo como objeto social a produção de laticínios.

Atualmente possui fornecedores e colaboradores para produção e comercialização de manteigas com diversos clientes nacionais e internacionais, de Norte a Sul do País.

LEILAC PRODUTOS LÁCTEOS				
Endereço: Rua 48, n° 320, Jd. Alvorada, CEP: 14.780-210 - Barretos/SP **Objeto Social**: Laticínios, Comércio e Atacadista de Laticínios, Arrendamento de Instalações Industriais de e para terceiros e Arrendamento de Aparelhos de uso Industrial de e para terceiros. **Capital Social**: de R$ 1.310.000 dividido em 1.310.000 quotas de Capital Social, de valor de R$ 1,00 cada, subscritas e integralizadas em moeda corrente do país, no ato e distribuídos entre os sócios da seguinte maneira:				
Sócios	**Quotas**	**%**		**Valor**
Vector Empreendimentos Ltda	963.764	74%	R$	963.764
João Roberto Lamana	346.236	26%	R$	346.236
Total Capital Social	**1.310.000**	**100%**	**R$**	**1.310.000**

Anexo II - Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais

A análise financeira foi efetuada conforme as informações relativas ao mês de março de 2024, prestadas pela Recuperanda de forma comparativa ao período anterior.

A Recuperanda reapresentou as informações relativas ao mês de fevereiro de 2024, os quais seguem apresentadas a seguir.

II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial R$	fev/24	mar/24
Ativo	**R$ 13.880.159**	**R$ 13.113.047**
Ativo Circulante	**R$ 12.416.759**	**R$ 11.658.034**
Caixa e Equivalentes de Caixa	R$ 26.107	R$ 113.518
Clientes a Receber	R$ 370.689	R$ 724.889
Adiantamentos	R$ 139.254	R$ 148.892
Impostos a Recuperar	R$ 10.151.387	R$ 9.026.542
Estoques	R$ 1.493.172	R$ 1.617.280
Despesas Pagas Antecipadamente	R$ 236.150	R$ 26.913
Ativo Não Circulante	**R$ 1.463.399**	**R$ 1.455.013**
Realizável a Longo Prazo	R$ 108.057	R$ 108.481
Empréstimos aos Sócios	R$ 108.057	R$ 108.481
Investimentos	R$ 1.000	R$ 1.500
Imobilizado	R$ 1.354.342	R$ 1.345.032
Passivo	**R$ 13.880.159**	**R$ 13.113.048**
Passivo Circulante	**R$ 13.519.785**	**R$ 13.114.534**
Empréstimos e Financiamentos	R$ 3.398.592	R$ 3.150.337
Fornecedores	R$ 7.780.009	R$ 7.636.385
Obrigações Tributárias	R$ 184.200	R$ 187.428
Obrigações Trabalhistas e Previdênciárias	R$ 252.736	R$ 251.161
Adiantamento de Clientes	R$ 1.593.184	R$ 1.593.184
Outras Obrigações	R$ 226.938	R$ 227.114
Parcelamentos de Impostos	R$ 84.127	R$ 68.926
Passivo Não Circulante	**R$ 264.345**	**R$ 264.345**
Parcelamentos de Impostos	R$ 264.345	R$ 264.345
Patrimônio Líquido	**R$ 96.029**	**-R$ 265.832**
Capital Social	R$ 1.310.000	R$ 1.310.000
Lucros / Prejuízos Acumulados	-R$ 1.168.228	-R$ 1.060.773
Resultado no Exercício	-R$ 45.743	-R$ 515.059

II.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos**, em março de 2024, totalizaram R$ 13,1 milhões, com redução de 5,5% comparado ao mês anterior, decorrente das movimentações da rubrica **Impostos a Recuperar**.

A rubrica de **Clientes a Receber** totalizou R$ 724,9 mil, e desse saldo, os principais recebíveis, são relativos às empresas Laticínio Saboroso Eirelli, WMS Supermercados do Brasil Ltda, Dia Brasil Sociedade Limitada, Carrefour Comércio e Industria Ltda. e R A G Laticínios e Frios.

A conta mais representativa dos ativos, em 68,8% (R$ 9 milhões), refere-se aos **Impostos a Recuperar**, assim distribuídos:

Nº da Conta	Descrição da Conta	Valor
1.1.3.01.0001	IPI A RECUPERAR	14.092
1.1.3.01.0002	ICMS A RECUPERAR	3.910.903
1.1.3.01.0006	TRIBUTOS PAGOS A MAIOR OU INDEVIDAMENTE	50
1.1.3.01.0012	COFINS A RECUPERAR	4.180.269
1.1.3.01.0013	PIS A RECUPERAR	921.107
1.1.3.03.0001	IRRF SOBRE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	121
	Total em março/2024	**9.026.542**

Com saldo de R$ 1,6 milhão, os **Estoques** aumentaram em 8,3% em relação ao mês anterior, em razão do aumento de matéria prima para industrialização em relação ao período anterior.

No mês de março de 2024, a Recuperanda reconheceu o montante de R$ 108.481 a título de **Empréstimos aos Sócios**, ao que, solicita-se esclarecimentos a respeito.

Empresa: **LEILAC PRODUTOS LACTEOS LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL** Folha: 0002
C.N.P.J.: 65.974.602/0001-95 Número livro: 0001
Período: 01/03/2024 - 31/03/2024
Insc. Junta Comercial: 35210165005 Data: 28/05/1991

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
501	**1.2**	**ATIVO NÃO-CIRCULANTE**	**1.463.399,18D**	**40.273,45**	**48.659,39**	**1.455.013,24D**
69	**1.2.1**	**ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO**	**108.057,00D**	**36.423,94**	**36.000,00**	**108.480,94D**
884	**1.2.1.03**	**EMPRESTIMOS AO SÓCIOS**	**108.057,00D**	**36.423,94**	**36.000,00**	**108.480,94D**
885	1.2.1.03.0001	JOÃO ROBERTO LAMANA	108.057,00D	36.423,94	36.000,00	108.480,94D

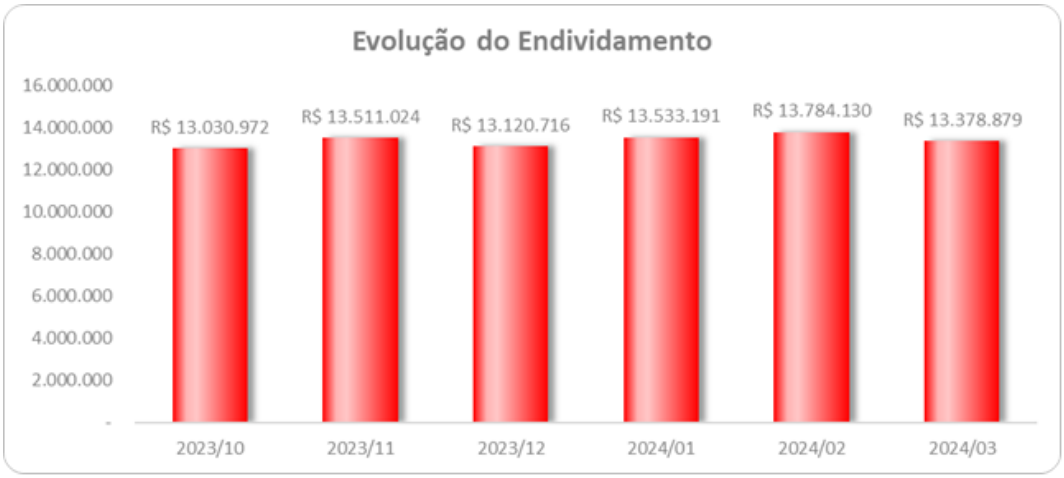
Os **Investimentos** aumentaram para R$ 1.500 no mês de março de 2024, cujo saldo é relativo à rubrica de SICOOB – COCRED 3214-0.

O **Imobilizado** apresentou saldo de R$ 1,3 milhão. Ademais, a **depreciação** dos ativos é reconhecida mensalmente, bem como a contabilização dos consórcios em andamento.

II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

O **Endividamento** no mês de março de 2024, totalizou R$ 13,4 milhões, desse montante, 57,1% são devidos aos **Fornecedores.**

- Os valores devidos aos **Fornecedores**, totalizaram R$ 7,6 milhões, relativos principalmente às empresas Laticínios Exterkoetter; E.N. Folgado Laticínios e Frios Ltda.; Laticínio Rosario do Ivaí Ltda.; Lacticínios Santo Cristo Ltda. e, Industria de Alimentos Estrela S.A.



Os **Empréstimos e Financiamentos**, representam 23,5% do endividamento, equivalentes R$ 3,1 milhões, dos quais, 51% referem-se aos Empréstimos Banco Safra.

Empresa: **LEILAC PRODUTOS LACTEOS LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL** Folha: 0002
C.N.P.J.: 65.974.602/0001-95 Número livro: 0001
Período: 01/03/2024 - 31/03/2024
Insc. Junta Comercial: 35210165005 Data: 28/05/1991

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
382	**2.1.1**	**EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS**	**3.398.591,56C**	**1.718.717,33**	**1.470.463,10**	**3.150.337,33C**
151	**2.1.1.01**	**EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS**	**3.398.591,56C**	**1.718.717,33**	**1.470.463,10**	**3.150.337,33C**
579	2.1.1.01.0001	BANCO ITAU FINAME CDC 81065283	27.058,00C	0,00	0,00	27.058,00C
562	2.1.1.01.0003	BANCO ITAU CAPITAL DE GIRO	14.351,55C	0,00	0,00	14.351,55C
1733	2.1.1.01.0007	BANCO SAFRA S.A. 121127865	141.211,37C	0,00	0,00	141.211,37C
2155	2.1.1.01.0008	BLOQUEIO RJ	345.751,17C	0,00	0,00	345.751,17C
656	2.1.1.01.0012	DAYCOVAL - SALDO	99.919,71C	0,00	0,00	99.919,71C
657	2.1.1.01.0013	EMPRESTIMO BANCO SAFRA CONTRATO 1275211	266.061,93C	0,00	0,00	266.061,93C
658	2.1.1.01.0014	EMPRESTIMO BANCO SAFRA CONTRATO 1275075	914.366,57C	0,00	0,00	914.366,57C
680	2.1.1.01.0017	EMPRESTIMO BANCO SAFRA CONTRATO 1278651	281.935,47C	0,00	0,00	281.935,47C
682	2.1.1.01.0019	BANCO SAFRA S/A - SALDO	1.281,82C	0,00	0,00	1.281,82C
684	2.1.1.01.0021	EMPRÉSTIMO SANTANDER CONTRATO Nº 00372900000120	83.847,98C	0,00	0,00	83.847,98C
688	2.1.1.01.0025	BANCO DAYCOVAL - CAPITAL DE GIRO	485.924,30C	0,00	0,00	485.924,30C
1982	2.1.1.01.0028	EMPRESTIMO SANTANDER - 0037300000045420	8.259,00C	0,00	0,00	8.259,00C
2555	2.1.1.01.0029	DIA BRASIL SOCIEDADE LIMITADA	2.909,08C	249.563,20	324.650,35	77.996,23C
2556	2.1.1.01.0030	CARREFOUR COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	580.220,25C	352.785,74	103.532,56	330.967,07C
2557	2.1.1.01.0031	BOMPRECO SUPERMERCADOS DO NORDESTE LTDA.	13.270,56C	0,00	0,00	13.270,56C
2562	2.1.1.01.0034	EMPRESTIMO FOMENTO	132.222,80C	340.000,00	207.777,20	0,00
2577	2.1.1.01.0035	COMERCIAL OSWALDO CRUZ LTDA	0,00	45.142,64	45.142,64	0,00
2578	2.1.1.01.0036	BOM PRECO BAHIA SUPERMERCADOS LTDA	0,00	34.919,76	93.054,36	58.134,60C
2579	2.1.1.01.0037	KERRY DO BRASIL LTDA	0,00	696.305,99	696.305,99	0,00

O grupo **Adiantamento de Clientes**, perfez R$ 1,6 milhão, no mês de março de 2024.

Empresa: **LEILAC PRODUTOS LACTEOS LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL** Folha: 0006
C.N.P.J.: 65.974.602/0001-95 Número livro: 0001
Período: 01/03/2024 - 31/03/2024
Insc. Junta Comercial: 35210165005 Data: 28/05/1991

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
201	**2.1.6.01**	**ADIANTAMENTOS A CLIENTES**	**1.593.183,50C**	**0,00**	**0,00**	**1.593.183,50C**
860	2.1.6.01.0001	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	1.547.536,95C	0,00	0,00	1.547.536,95C
2493	2.1.6.01.0002	BOMPREÇO DO NORDESTE	12.913,70C	0,00	0,00	12.913,70C
2507	2.1.6.01.0004	INDUSTRIA E COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS FRI	32.228,85C	0,00	0,00	32.228,85C
2537	2.1.6.01.0007	JANE PATRICIA MARQUES ALVES	504,00C	0,00	0,00	504,00C

As **Obrigações Tributárias, Trabalhistas e Previdenciárias** e **Parcelamentos de Impostos**, somaram, conjuntamente R$ 771,8 mil, composto pelas seguintes rubricas:

Descrição		mar/2024
Impostos e Contribuições a Recolher	**R$**	**187.428**
Imposto de Renda	R$	90
IRRF sobre folha de pagamento	R$	6.481
IRRF retido	R$	1.769
CRF	R$	2.207
INSS retido	R$	1.643
ISS retido	R$	6.399
Substituição tributária	R$	168.840
Trabalhista e Previdenciária	**R$**	**251.161**
Salários a Pagar	R$	33.692
Pró-labore a Pagar	R$	11.605
Rescisões	R$	-
INSS	R$	29.844
FGTS	R$	6.045
Contribuição Assistencial	R$	517
GRRF	R$	-
Provisões	R$	169.459
Parcelamentos (Curto e Longo Prazos)	**R$**	**333.271**
Total	**R$**	**771.860**

(*) Dados extraídos dos demonstrativos contábeis disponibilizados.

II.1.3. Patrimônio Líquido

Apresentou **Patrimônio Líquido** negativo de R$ 265,8 mil no mês de março de 2024.

II.1.4. Evolução das Contas de Resultado

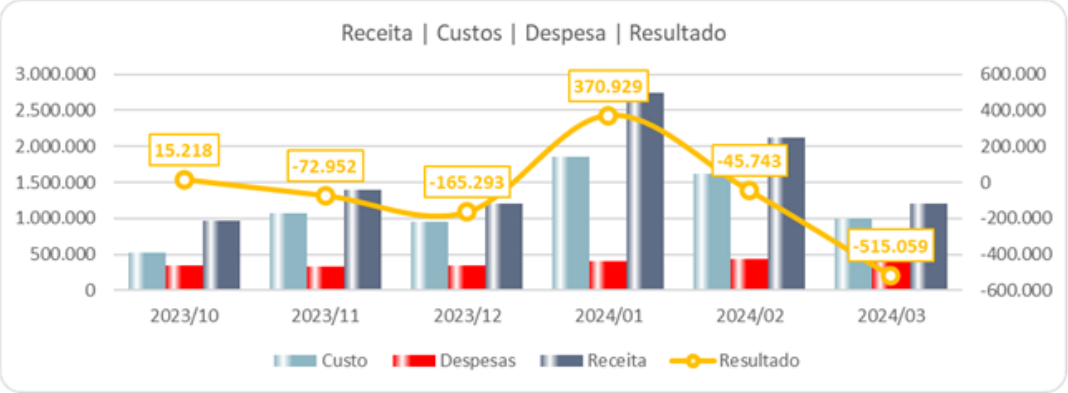
Demonstração do Resultado do Exercício	fev/24	mar/24	Acumulado
Receita Operacional Bruta	**2.345.951**	**1.619.282**	**7.150.735**
(-) Deducoes da Receita Operacional	-216.716	-414.787	-1.069.064
Receita Líquida	**2.129.235**	**1.204.495**	**6.081.670**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-1.613.154	-1.004.214	-4.477.970
= Resultado Bruto	**516.081**	**200.281**	**1.603.700**
(=) Despesas Operacionais	**-438.244**	**-811.166**	**-1.659.775**
(-) Despesas de Vendas	0	0	-34.228
(-) Despesas Administrativas	-255.529	-461.320	-909.771
(-) Despesas Tributarias	-9.502	-5.613	-21.496
(-) Despesas Gerais	-12.662	-12.707	-29.820
(+/-) Outros Resultados Operacionais	-5.126	-180.353	-210.064
(-) Despesas com Pessoal	-155.425	-151.173	-454.398
= Resultado Operacional Líquido	77.837	-610.885	-56.075
(=/-) Resultado Financeiro	**-122.559**	**95.826**	**-132.027**
(+) Receitas Financeiras	184	222.816	223.012
(-) Despesas Financeiras	-122.743	-126.990	-355.039
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-44.722**	**-515.059**	**-188.101**
Receitas Despesas Nao Operacionais	-1.021	0	-1.771
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**-45.743**	**-515.059**	**-189.872**

Em 2024, no primeiro trimestre, auferiu **Receita Líquida de R$ 6 milhões**. No mês de março/2024 escriturou R$ 1,2 milhão.

Os **Custos, de forma acumulada,** absorveram 73,6% (R$ 4,5 milhões) da Receita Líquida.

As **Despesas Operacionais**, totalizaram R$ 1,6 milhão, e desse total, as **Despesas Administrativas** são as mais representativas, com R$ 909,8 mil.

Evidenciou **prejuízo líquido** de R$ 189,9 mil em 2024, até março. Assim, no mês de março/24, reconheceu **Resultado Líquido negativo** de R$ 515 mil.



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

Índices de Liquidez	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24
Liquidez Imediata	-	0,01	-	0,02	-	0,01
Liquidez Seca	0,80	0,82	0,82	0,84	0,81	0,77
Liquidez Corrente	0,92	0,91	0,90	0,92	0,92	0,89
Liquidez Geral	0,90	0,89	0,88	0,91	0,91	0,88
Índices de Estrutura de Capitais	**out/23**	**nov/23**	**dez/23**	**jan/24**	**fev/24**	**mar/24**
Endividamento	333,51	- 287,70	- 60,27	89,15	142,86	- 50,42
Composição do Endividamento	0,98	0,98	0,98	0,98	0,98	0,98
Imobilização dos Recursos Não Correntes	3,96	5,37	15,72	3,27	3,76	- 1.312,26
Instrumentos Financeiro - em R$	**out/23**	**nov/23**	**dez/23**	**jan/24**	**fev/24**	**mar/24**
Capital Circulante Líquido	- 1.043.611,03	- 1.128.886,77	- 1.284.841,63	- 1.007.693,98	- 1.103.025,32	- 1.456.499,74

II.3. Demonstração do Fluxo de Caixa

Leilac PRODUTOS LÁCTEOS	DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA 03/2024
ATIVIDADES OPERACIONAIS	**VALORES**
(+) Recebimento de Venda de Produtos	1.332.334,99
(-) Pagamento de Impostos sobre Faturamento	8.010,97
(-) Pagamento a Fornecedores	2.561.841,67
(-) Pagamento de Salários	46.652,54
(-) Pagamentos de Impostos e Encargos	37.306,68
(-) Pagamento de Custos Indiretos	17.081,83
(-) Pagamento de Juros	127.455,92
(-) Pagamento de Despesas Operacionais	
(=) SUB-TOTAL	**(- 1.466.014,62)**
ATIVIDADE DE INVESTIMENTO	**VALORES**
(+) Recebimento de Venda de Ativo Imobilizado	
(-) Pagamento de Compra de Ativo Imobilizado	
(=) SUB-TOTAL	**-**
ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	**VALORES**
(+) Captação de Empréstimos	-
(+) Aporte de Capital	-
(-) Amortização de Empréstimos	-
(-) Reduções de Capital	-
(-) Pagamento de Dividendos	-
(=) SUB-TOTAL	**-**
= FLUXO DE CAIXA TOTAL	**(- 1.466.014,62)**
Leilac PRODUTOS LÁCTEOS	LEILAC PRODUTOS LACTEOS LTDA CNPJ 65.974.602/0001-95

II.4. Evolução Mensal de Colaboradores

A seguir, demonstramos a movimentação dos colaboradores, conforme o Resumo da Folha de Pagamento disponibilizado pela Recuperanda:

Descrição	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24
Trabalhando	29	30	30	29	29	28
Admissões	0	0	0	0	0	0
Demissões	0	0	1	0	0	1

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado às fls. 1135/1396 e 1155/1417.

Em 15 de abril de 2024, foi disponibilizado no Diário de Justiça Eletrônico o Edital de Convocação para Assembleia Geral de Credores (art. 36 da Lei 11.101/2005).

No conclave realizado em 09/05/2024, 2ª convocação, foi deliberado que a Recuperanda apresentará aditivo em 03/06/2024, ficando suspensos os trabalhos para o dia 10/06/2024 com credenciamento a partir das 9h00 e início dos trabalhos às 10h00, por meio virtual (Zoom Meetings).

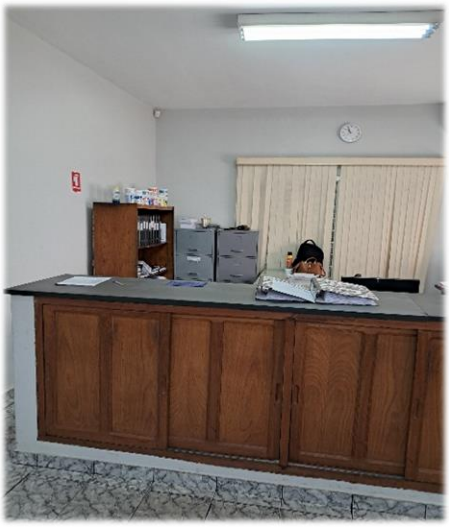
Anexo IV – Relatório de Diligências Realizadas

RELATÓRIO DE DILIGÊNCIAS	
Data	29/04/2024
Local	Rua 48, nº 320 Bairro Jardim Alvorada Praça de Barretos - Cidade Barretos São Paulo – CEP 14780-000
Responsável	Dr. José Luis Polezi
Preposto	Antonio Carlos Quintiliano
Informações Obtidas	Diligência acompanhada pelo Sr. Luciano Lamana, sócio da empresa

Faixa da Empresa

Recepção

Área Financeira/Adm./RH



Sala de Refeitório

Área Expedição

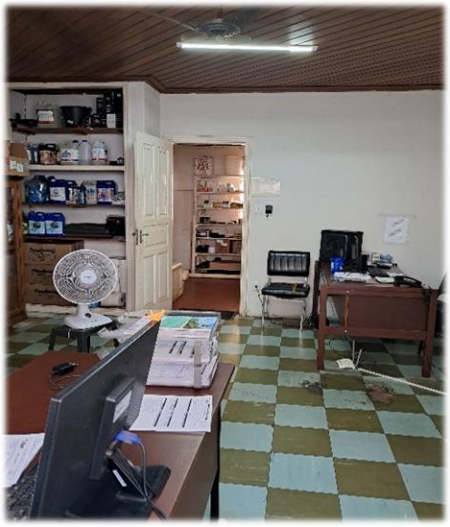
Área Câmara Fria

Maquinários/Produção

BATEDEIRAS

Tanques

Almoxarifado



THERMOVAC

THERMOVAC

Caldeira

Área Tratamento de Água

Área Máquinas externas

Área externa da empresa

Vestiário

Sala do Laboratório

Sala do Ministério da Agricultura

Arquivo

Relógio de Ponto

Preposto: Antonio Carlos Quintiliano

Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

Solicita-se:

- Esclarecimentos quanto ao reconhecimento dos Empréstimos aos Sócios (Sr. João Lamana), classificado no Ativo Realizável a Longo Prazo, no montante de R$ 108.481.

Anexo VI - Cronograma Processual

CRONOGRAMA PROCESSUAL - LEILAC		
Comunicado nº 786/2020 da Corregedoria Geral de Justiça do E. Tribunal de Justiça de São Paulo		
	EVENTO OCORRIDO	
	DATA ESTIMADA	
DATA	**EVENTO**	**LEI Nº 11.101/05**
13/03/2023	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
30/03/2023	Deferimento do pedido de Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
04/04/2023	Publicação do deferimento no Diário Oficial	-
18/04/2023	Publicação do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
03/05/2023	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º edital)	Art. 7º, § 1º
05/06/2023	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial ao juízo (60 dias após publicação do deferimento da Recuperação)	Art. 53
25/07/2023	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O	Art. 53, § único
24/08/2023	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º edital ou 30 dias após a publicação de aviso de recebimento do PRJ)	Art. 53, § único c/c art. 55, § único
25/07/2023	Publicação do edital pelo AJ - 2º edital (45 dias após a apresentação de habilitações/divergências)	Art. 7º, § 2º
04/08/2023	Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias após a publicação do 2º edital)	Art. 8º
16/04/2024	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	Art. 36
02/05/2024	1ª Convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, inciso I
09/05/2024	2ª Convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, inciso I
28/08/2023	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da Recuperação Judicial)	Art. 56, § 1º
26/09/2023	Fim do prazo de suspensão do curso de prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da Recuperação) - stay period	Art. 6, § 4º
	Homologação do Plano de Recuperação Judicial	Art. 58
	Fim do prazo de Recuperação Judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de Recuperação Judicial)	Art. 61
	EVENTO OCORRIDO	
	DATA ESTIMADA	

Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020

ANEXO II DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo?	
1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	
2. Este relatório é:	RMA 03/2024
2.2. Mensal	
2.2.1. Houve alteração da atividade empresarial?	Não
2.2.2. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não
2.2.3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não
2.2.4. Quadro de funcionários 2.2.4.1.Número de funcionários/colaboradores total 2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT 2.2.4.1.2. Número de pessoas jurídicas	Anexo II
2.2.5. Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Anexo II
2.2.5.1. Ativo (descrição / evolução)	Anexo II
2.2.5.2. Passivo 2.2.5.2.1. Extraconcursal 2.2.5.2.1.1. Fiscal 2.2.5.2.1.1.1. Contingência 2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa 2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios 2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária 2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis 2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC) 2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer 2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar 2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar 2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas 2.2.5.2.1.10. N/A 2.2.5.2.1.10.1. Justificativa 2.2.5.2.1.10.2. Observações 2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ 2.2.5.2.1.11.1. Tributário 2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista 2.2.5.2.1.11.3. Outros 2.2.5.2.1.11.3.1. Observações 2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos	Anexo II
2.2.6. Demonstração de resultados (evolução) 2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Anexo II
2.2.7. Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Anexo IV
2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no edital / parcela / valor pago / saldo residual atualizado)	Anexo III
2.2.8.1.N/A	
2.2.8.2. Anexar documentos	
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

Glossário[1]

A **DRE** – Demonstração do Resultado do Exercício, se baseia no **regime de competência, demonstrando o lucro ou prejuízo da empresa em determinado período**.

A **DFC** – Demonstração do Fluxo de Caixa, tem como base o **regime de caixa, demonstrando as entradas e saídas de dinheiro da empresa**.

Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros: o **objetivo** dessa análise **é de evidenciar a situação financeira e patrimonial da empresa**, por meio de medidas quantitativas com base em seus saldos e resultados contábeis.

Análise Vertical: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de empresas ao olhar o balanço da companhia e visualizar a dimensão de um dado financeiro em relação ao total. Assim, **permite descobrir a relevância de uma parte dentro do todo**.

Análise Horizontal: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de uma empresa comparando os resultados mais recentes com aqueles registrados em trimestres ou anos anteriores. Assim, a análise horizontal **permite acompanhar a evolução dos dados divulgados nos balanços** da companhia.

Indicadores de Liquidez: indicam a capacidade de uma empresa para honrar com todos os seus compromissos financeiros, tendo como **cenário ideal** índice igual ou superior a 1 (um).

- **Índice de liquidez Imediata**: demonstra a parcela de dívidas de curto prazo (passivo circulante) que poderiam ser pagas imediatamente por meio dos valores relativos à caixa e equivalentes de caixa (disponível). Ou seja, representa quanto a empresa possui de disponível para cada real de dívidas vencíveis no curto prazo.
- **Índice de Liquidez Corrente**: mede a capacidade de quitação das obrigações com vencimento em curto prazo (registradas no passivo circulante), utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período (registrados no ativo circulante).
- **Índice de Liquidez Seca**: segue a mesma premissa do indicador de liquidez corrente, entretanto, excluindo os saldos em estoques.

[1] Adaptado do livro Análise Didática das Demonstrações Contábeis – Eliseu Martins, Gilberto José Miranda e Josedilton Alvez Diniz, Editora Atlas, 3ª Edição – 2022.

- **Índice de Liquidez Geral**: sem levar em conta as estimativas de vencimento e recebimento, este indicador demonstra a liquidez do total de dívidas constituídas ao utilizar todos os direitos (neste cálculo, não se considera os bens imobilizados para liquidação).

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

- **Índice de Endividamento**: mostra quanto a sociedade tem de dívidas com terceiros (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) para cada real de recursos próprios (Patrimônio Líquido). Indica a dependência que a entidade apresenta com relação a terceiros e, nesse ponto, o risco a que está sujeita.
- **Composição do Endividamento**: Para analisar a solvência de uma entidade, é importante conhecer os prazos de vencimentos de suas dívidas. Nesse sentido, o índice de composição do endividamento revela quanto da dívida total (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) com terceiros é exigível no curto prazo (Passivo Circulante).
- **Imobilização de Recursos Não Correntes**: O índice de imobilização do Patrimônio Líquido apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.

Capital Circulante Líquido (CCL): também conhecido como "capital de giro", refere-se aos ativos de uma empresa que são utilizados para manter o seu desempenho. Assim, por meio da divisão do ativo circulante pelo passivo circulante, se o cálculo for **positivo** pode-se identificar se a empresa **está conseguindo honrar com seus compromissos em um curto prazo**. Mas, se o resultado for **negativo indica que a empresa poderá passar por graves riscos com a sua liquidez**.

EBITDA: é a sigla composta pelas iniciais dos termos *Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization.* Em português, tem sido comumente traduzida por **lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações**, ou a sigla LAJIDA. Dessa maneira, o EBITDA procura refletir a geração de caixa efetivo de uma empresa, ou seja, a margem operacional advinda da sua atividade principal.

- A margem operacional indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro líquido operacional sobre as receitas líquidas (desconsiderando as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras).