LASPRO
CONSULTORES

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

Processo nº 0001141-46.2020.8.26.0360

LASPRO CONSULTORES LTDA, neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, OAB/SP nº 98.628, 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 n° 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades da Recuperanda**, referente ao período de **janeiro a março de 2022**, em conformidade com o comunicado CG n°786/2020 – TJ/SP.

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/06/2022 às 15:38 , sob o número WMOC22700229967
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 93F0B4B.

LASPRO
CONSULTORES

Índice

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda 5

Anexo II - Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais 6

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial.....12

Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas 13

Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares 21

Anexo VI - Cronograma Processual 22

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/06/2022 às 15:38 , sob o número WMOC22700229967
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 93F0B4B.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

Com o Plano de Recuperação Judicial homologado em 17/12/2021, houve o início do pagamento dos credores da Classe I – Trabalhistas e Classe IV – ME e EPP. Já os credores da Classes III estão no aguardo da carência prevista, de acordo com sua opção de pagamento, a qual poderá ser de até 25 meses.

A Recuperanda Pessegueiro Fazenda De Café LTDA - EPP apresenta Patrimônio Líquido negativo (ou passivo a descoberto) no total de R$ 1,2 milhões. O total do Passivo concursal à época do pedido de recuperação foi de R$ 2.156.551.

A Recuperanda Pessegueiro apresenta dívidas na ordem de R$ 4,2 milhões, dos quais R$ 3,2 milhões referem-se aos empréstimos bancários. No primeiro trimestre de 2022, a Recuperanda apresentou faturamento bruto de R$ 909 mil e prejuízo de R$ 755 mil. Mesmo apresentando prejuízo, houve uma diminuição de 66% nas Despesas Operacionais, causando, dessa forma, um aumento de 75,68% resultado advindo da sua atividade operacional.

Outrossim, são necessários esclarecimentos quanto às pendências relacionadas no *Anexo V Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares* deste relatório.

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/06/2022 às 15:38 , sob o número WMOC22700229967
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 93F0B4B.

LASPRO
CONSULTORES

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

Sendo o que tinha para o momento, o subscritor se coloca à disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados da Recuperanda, credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessário.

São Paulo, 14 de junho de 2022.

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

72-999 CT| GB / RF| RJ2|RC
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/06/2022 às 15:38 , sob o número WMOC22700229967
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 93F0B4B.

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

Pessegueiro Fazenda De Café LTDA - EPP, com sede na Estrada Municipal Mococa a São José do Rio Pardo, s/n, Zona Rural, Mococa, SP, iniciou suas atividades em 21 de novembro de 2002 e atua no ramo de torrefação e moagem de café, indústria e comércio atacadista de café torrado, moído, solúvel e de produtos alimentícios derivados do café, com a seguinte constituição societária:

PESSEGUEIRO FAZENDA DE CAFÉ LTDA. - EPP	Quotas	%	R$
RITA MARIA SOUZA GONCALVES DIAS	**40.000**	**100%**	**40.000**
Total	**40.000**	**100%**	**40.000**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/06/2022 às 15:38 , sob o número WMOC22700229967
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 93F0B4B.

Anexo II - Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais

1. Análise Vertical e Horizontal

Balanço Patrimonial - Em R$	jan-22	AV	AH	fev-22	AV	AH	mar-22	AV	AH
Ativo	**2.837.413**	**100,00%**	**100,00%**	**2.964.823**	**100,00%**	**104,49%**	**3.030.657**	**100,00%**	**106,81%**
Ativo Circulante	**1.955.427**	**68,92%**	**100,00%**	**2.083.853**	**70,29%**	**106,57%**	**1.962.703**	**64,76%**	**100,37%**
Caixa e equivalentes de caixa	-24.329	-0,86%	100,00%	-56.253	-1,90%	231,22%	-110.210	-3,64%	452,99%
Contas a Receber	336.310	11,85%	100,00%	394.904	13,32%	117,42%	400.095	13,20%	118,97%
Estoques	488.323	17,21%	100,00%	575.342	19,41%	117,82%	465.316	15,35%	95,29%
Adiantamentos	-749.003	-26,40%	100,00%	-1.130.902	-38,14%	150,99%	-1.183.973	-39,07%	158,07%
Outros Créditos	1.904.126	67,11%	100,00%	2.300.762	77,60%	120,83%	2.391.474	78,91%	125,59%
Ativo Não circulante	**881.986**	**31,08%**	**100,00%**	**880.970**	**29,71%**	**99,88%**	**1.067.954**	**35,24%**	**121,09%**
Imobilizado	957.607	33,75%	100,00%	957.607	32,30%	100,00%	1.145.607	37,80%	119,63%
Depreciação	-75.621	-2,67%	100,00%	-76.637	-2,58%	101,34%	-77.652	-2,56%	102,69%
Passivo	**2.837.413**	**100,00%**	**100,00%**	**2.964.823**	**100,00%**	**104,49%**	**3.030.657**	**100,00%**	**106,81%**
Passivo Circulante	**3.750.233**	**132,17%**	**100,00%**	**3.966.772**	**133,79%**	**105,77%**	**4.162.877**	**137,36%**	**111,00%**
Fornecedores	248.641	8,76%	100,00%	290.348	9,79%	116,77%	263.365	8,69%	105,92%
Impostos a Recolher	223.691	7,88%	100,00%	242.682	8,19%	108,49%	277.320	9,15%	123,97%
Parcelamentos	400.919	14,13%	100,00%	398.056	13,43%	99,29%	395.193	13,04%	98,57%
Salários e encargos sociais	19.433	0,68%	100,00%	23.956	0,81%	123,27%	20.968	0,69%	107,90%
Empréstimos e financiamentos	2.847.550	100,36%	100,00%	3.000.429	101,20%	105,37%	3.193.453	105,37%	112,15%
Outras Obrigações	9.998	0,35%	100,00%	11.301	0,38%	113,03%	12.579	0,42%	125,81%
Passivo Não circulante	**31.963**	**1,13%**	**100,00%**	**31.963**	**1,08%**	**100,00%**	**31.963**	**1,05%**	**100,00%**
Parcelamentos a Pagar	31.963	1,13%	100,00%	31.963	1,08%	100,00%	31.963	1,05%	100,00%
Empréstimos e financiamentos	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Patrimônio Liquido	**-944.783**	**-33,30%**	**100,00%**	**-1.033.912**	**-34,87%**	**109,43%**	**-1.164.184**	**-38,41%**	**123,22%**
Capital social	40.000	1,41%	100,00%	40.000	1,35%	100,00%	40.000	1,32%	100,00%
Lucros/Prejuizos acumulados	-449.103	-15,83%	100,00%	-984.783	-33,22%	219,28%	-1.073.912	-35,43%	239,12%
Lucro/Prejuízo do Período	**-535.681**	**-18,88%**	**100,00%**	**-89.128**	**-3,01%**	**16,64%**	**-130.272**	**-4,30%**	**24,32%**

Demonstração do Resultado - R$ Acumulado	jan-22	AV	AH	fev-22	AV	AH	mar-22	AV	AH
RECEITA BRUTA	**266.500**			**537.560**			**909.407**		
(-) Deduções e Abatimentos	-38.039			-69.581			-113.006		
=RECEITA LIQUIDA	**228.461**	**100,00%**	**100,00%**	**467.978**	**100,00%**	**204,84%**	**796.400**	**100,00%**	**348,59%**
(-) Custos	-202.577	-88,67%	100,00%	-337.768	-72,18%	166,74%	-609.885	-76,58%	301,06%
=LUCRO BRUTO OPERACIONAL	**25.884**	**11,33%**	**100,00%**	**130.210**	**27,82%**	**503,05%**	**186.516**	**23,42%**	**720,58%**
(+ -) RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	**-561.565**	**-245,80%**	**100,00%**	**-755.019**	**-161,34%**	**134,45%**	**-941.597**	**-118,23%**	**167,67%**
(-) Despesas Administrativas Gerais	-217.030	-95,00%	100,00%	-295.262	-63,09%	136,05%	-389.821	-48,95%	179,62%
(-) Depreciação	-1.016	-0,44%	100,00%	-2.032	-0,43%	200,00%	-3.047	-0,38%	300,00%
(-) Despesas com Vendas	-79.655	-34,87%	100,00%	-152.405	-32,57%	191,33%	-195.584	-24,56%	245,54%
(-) Despesa Financeira	-264.044	-115,58%	100,00%	-306.311	-65,45%	116,01%	-355.568	-44,65%	134,66%
(+) Receitas Financeira	180	0,08%	100,00%	990	0,21%	548,39%	2.423	0,30%	1342,96%
= Resultado Operacional	**-535.681**	**-234,47%**	**100,00%**	**-624.809**	**-133,51%**	**116,64%**	**-755.081**	**-94,81%**	**140,96%**
= Resultado Líquido do Exercício	**-535.681**	**-234,47%**	**100,00%**	**-624.809**	**-133,51%**	**116,64%**	**-755.081**	**-94,81%**	**140,96%**

A Análise Vertical e Horizontal das Demonstrações Financeiras do período de janeiro a março de 2022, demonstra, principalmente, que a Recuperanda apresentou resultado operacional negativo. Mesmo apresentando consecutivos prejuízos, ocorreu uma redução média de 79%, tendo em vista que, em janeiro, apresentou prejuízo de R$ 535,7 mil, mas já em março, foi de R$ 130,3 mil. Tal evolução, deu-se em razão, além do aumento com as vendas, da diminuição com as Despesas Operacionais que, em janeiro, foi de R$ 561.565 e, em março, foi de R$ 186.577, representando uma redução de 67%, sendo a maior diminuição as Despesas Financeiras, com um decréscimo de 81%.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/06/2022 às 15:38 , sob o número WMOC22700229967
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 93F0B4B.

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

Índices de Liquidez	jan-22	fev-22	mar-22
Liquidez Imediata	-0,01	-0,01	-0,03
Liquidez Seca	0,59	0,67	0,64
Liquidez Corrente	0,52	0,53	0,47
Liquidez Geral	0,75	0,74	0,72
Índices de Estrutura de Capitais	**jan-22**	**fev-22**	**mar-22**
Endividamento	4,00	3,87	3,60
Composição do Endividamento	0,99	0,99	0,99
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-1,18	-1,20	-0,79
Administração do Capital de Giro	**jan-22**	**fev-22**	**mar-22**
Capital Circulante Líquido	-1.794.806	-1.882.919	-2.200.175
Necessidade de Capital de Giro	1.836.074	2.315.967	2.300.041
Saldo em Tesouraria	-3.630.880	-4.198.886	-4.500.215
Demonstração do Resultado - R$ Acumulado	**jan-22**	**fev-22**	**mar-22**
RECEITA BRUTA	**266.500**	**537.560**	**909.407**
(-) Deduções e Abatimentos	-38.039	-69.581	-113.006
=RECEITA LIQUIDA	**228.461**	**467.978**	**796.400**
(-) Custos	-202.577	-337.768	-609.885
=LUCRO BRUTO OPERACIONAL	**25.884**	**130.210**	**186.516**
(+ -) RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	**-296.685**	**-447.666**	**-585.405**
Despesas Operacionais	-296.685	-447.666	-585.405
EBITDA	**-270.801**	**-317.456**	**-398.889**
(+) Receitas Financeira	180	990	2.423
(-) Despesa Financeira	-264.044	-306.311	-355.568
(-) Depreciações / Amortizações	-1.016	-2.032	-3.047
RESULTADO APURADO ANTES IRPJ/CSLL	**-535.681**	**-624.809**	**-755.081**
RESULTADO DO EXERCÍCIO	**-535.681**	**-624.809**	**-755.081**

A Recuperanda apresentou uma diminuição em seu índice de endividamento – mostra o quanto a empresa tem de dívidas com terceiros para cada real de recursos próprios – no entanto, essa diminuição resulta do aumento de seu Patrimônio Líquido na ordem de 23,22%, tendo a conta de Lucro /Prejuízos Acumulados representando aumento de 139,12% em relação a janeiro.

3. Posição do endividamento.

O quadro sinótico a seguir foi elaborado com base nas informações consubstanciadas nas demonstrações financeiras apresentada pela empresa Recuperanda.
Destaca-se endividamento na ordem de R$ 4.194.840, sendo a Conta de Empréstimos Bancário apresentando o montante de R$ 3.193.453 milhões representando 76% do total.

Endividamento	jan-22	fev-22	mar-22
Endividamento sujeito à RJ	**2.847.550**	**-**	**-**
Empréstimos	2.847.550	-	-
Endividamento não sujeito à RJ	**276.582**	**3.321.478**	**3.486.884**
Fornecedores	248.641	290.348	263.365
Obrigações Trabalhistas	17.943	19.400	17.487
Empréstimos Bancários	-	3.000.429	3.193.453
Outras Obrigações	9.998	11.301	12.579
Endividamento Fiscal	**225.182**	**247.238**	**280.801**
União	225.182	247.238	280.801
Estado	12.818	13.005	11.105
Parcelamento de tributos LP	**432.882**	**430.019**	**427.156**
Parcelamento de impostos federais	432.882	430.019	427.156
Endividamento Total	**3.782.196**	**3.998.735**	**4.194.840**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/06/2022 às 15:38 , sob o número WMOC22700229967
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 93F0B4B.

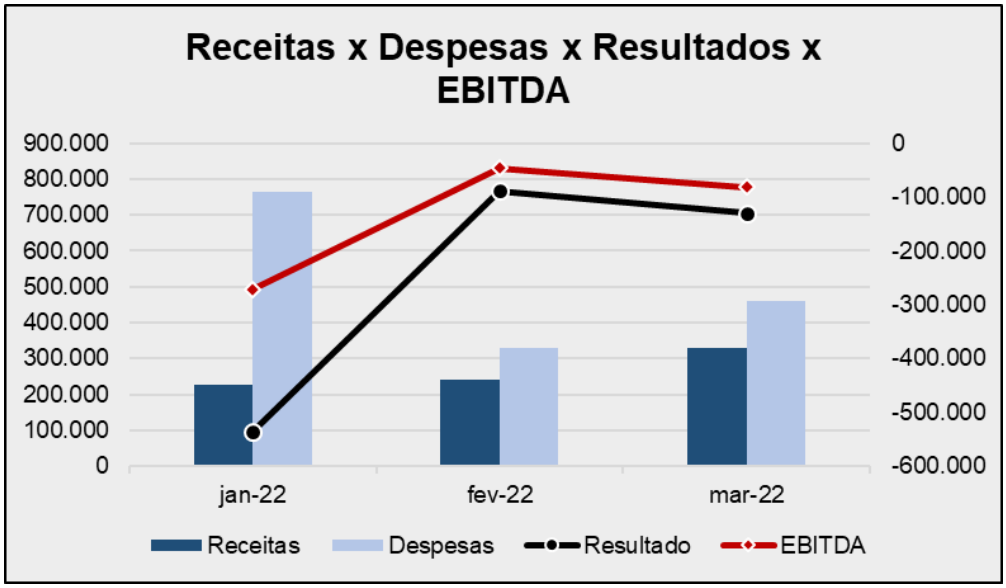
4. Posição Mensal de Colaboradores

A Recuperanda Pessegueiro Fazenda De Café LTDA. - EPP. vem mantendo seu quadro de funcionários, sem alterações ao longo dos meses de janeiro a março.

Funcionários em:	jan/22	fev/22	mar/22
Saldo Inicial	8	8	8
Admissão	-	-	-
Demissão	-	-	-
Saldo Final	**8**	**8**	**8**

5. Comparação entre Receita x Despesas x Resultado x EBITDA

No período de janeiro a março de 2022, a Recuperanda Pessegueiro apresentou evolução em sua Receita. No entanto, ainda registra, mensalmente, resultados negativos, o que totalizou R$ 755 mil no primeiro trimestre desse ano. Houve considerável redução das despesas de janeiro para fevereiro, mas, voltou a evoluir em março de 2022.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/06/2022 às 15:38 , sob o número WMOC22700229967
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 93F0B4B.

Glossário [1]:

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

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

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/06/2022 às 15:38 , sob o número WMOC22700229967
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 93F0B4B.

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

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

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

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

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/06/2022 às 15:38 , sob o número WMOC22700229967
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 93F0B4B.

- ✓ Capital Circulante Líquido: o conceito básico de equilíbrio financeiro fica evidenciado ao ser demonstrado que toda aplicação de recursos no ativo deve ser financiada com fundos levantados a um prazo de recuperação proporcional à aplicação efetuada". Ou seja, as fontes de curto prazo (Passivo Circulante) devem ser utilizadas para financiar as aplicações de curto prazo (Ativo Circulante). Para tanto, tem-se o conceito de CCL, que representa a diferença entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante.
- ✓ Necessidade de Capital de Giro: O Ativo Circulante é composto de duas partes: (a) uma parte relativa ao giro do próprio negócio (operacional) e que é cíclica, pois é necessária para a manutenção das atividades básicas da entidade; e (b) outra parte não ligada às atividades operacionais, tendo como regra a sazonalidade (itens financeiros). Com o Passivo Circulante ocorre da mesma forma, ou seja, existem itens recorrentes em função da operação da empresa e itens onerosos, que não estão ligados diretamente à atividade operacional da empresa, a não ser na função de seu financiamento. Portanto, é "importante analisar a composição do capital circulante líquido, verificando-se quais os componentes operacionais e quais os itens financeiros do ativo e do passivo circulantes, analisando-se, dessa forma, a necessidade de capital de giro e como ela está sendo financiada. Pela diferença entre Ativo Operacional e Passivo Operacional, tem-se a Necessidade de Capital de Giro (NCG). Ou seja, a Necessidade de Capital de Giro representa a parte do Ativo Operacional que não é financiada por Passivos Operacionais, devendo ser financiada por Passivos financeiros de curto prazo ou por Passivos Não Circulantes, o que seria mais adequado.

- ✓ Saldo em Tesouraria: O saldo em tesouraria é obtido pela diferença entre ativo financeiro e passivo financeiro, que sinaliza a política financeira da empresa. Se positivo, indica que a empresa terá disponibilidade de recursos para garantir a liquidez no curtíssimo prazo. Se negativo, pode evidenciar dificuldades financeiras iminentes, principalmente se a situação for recorrente.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/06/2022 às 15:38 , sob o número WMOC22700229967
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 93F0B4B.

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

Classe	VALOR FINAL DEVEDOR (QGC) QUANDO DA HOMOLOGAÇÃO (A)	Deságio (B)	A-B	PAGAMENTOS ATÉ MAR-22 (D)
I	308.374	-	308.374	-
III	1.812.305	-	1.812.305	-
IV	35.872	-	35.872	-
Total	2.156.551	-	2.156.551	-

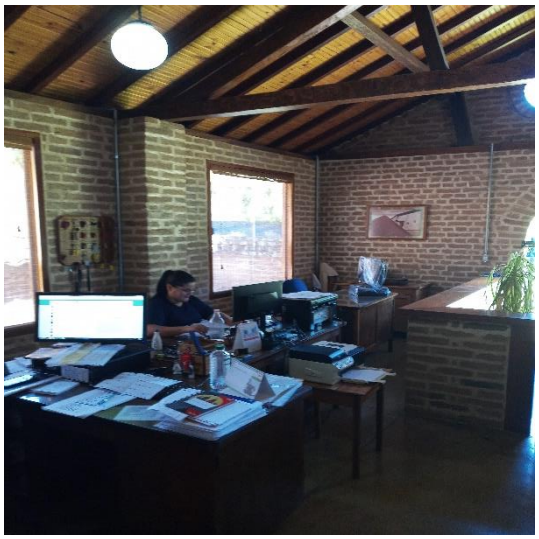
CLASSE I	CRÉDITOS TRABALHISTAS	
Pagamento	15	Dias (homologação)
	À Vista	
O que exceder o limite individual de 150 salários-mínimos por trabalhador será pago em conformidade aos credores quirografários.		
CLASSE III	**CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS - OPÇÃO A**	
Pagamento	À Vista	
Deságio	21%	
CLASSE III	**CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS - OPÇÃO B**	
Pagamento	12	Parcelas (mensais)
Deságio	30%	
Início	30	Dias (homologação)
Correção	TR + 0,5%	A partir da homologação
CLASSE III	**CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS - OPÇÃO C**	
Pagamento	36	Parcelas (mensais)
Carência	25	Meses (homologação)
Deságio	40%	
Correção	INPC-IBGE + 0,5% (mês)	A partir da homologação
CLASSE IV	**CRÉDITOS ME E EPP**	
Pagamento até	90	Dias (Homologação)
Em (Vezes Mensais)	3	Todo dia 25
Correção	IRP + 6% a.a.	A partir do término da carência
	CREDORES COLABORATIVOS	
Deságio	18%	
Pagamento	5	Dias (homologação)
	À Vista	

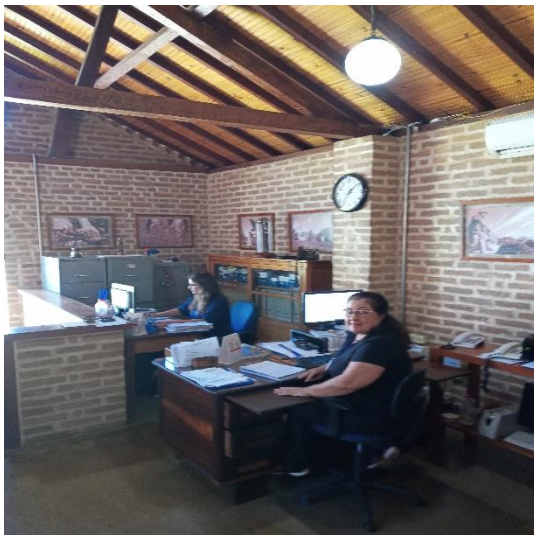
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/06/2022 às 15:38 , sob o número WMOC22700229967
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 93F0B4B.

Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas

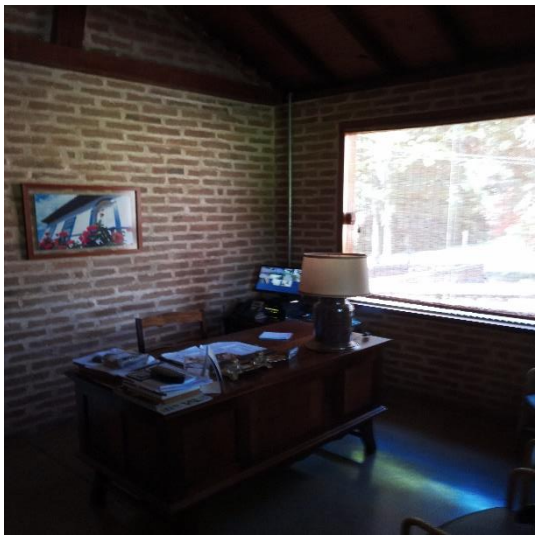
72.999 – Pessegueiro Fazenda de Café Ltda EPP
Data: 18.03.22
Local: Estrada Municipal Mococa / São José do Rio Pardo – S/N – Zona Rural - CEP. 13730-970 – Mococa – SP
Responsável: Sra. Rita Maria Souza Gonçalves Dias
Preposto: Antonio Carlos Quintiliano
A visita foi conduzida pela Sra. Tamires Santos, Gerente Geral

Entrada / Área Administrativa





Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/06/2022 às 15:38 , sob o número WMOC22700229967
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 93F0B4B.



Sede da Fazenda – 1870

Área de Separação dos Grãos / Secagem

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/06/2022 às 15:38 , sob o número WMOC22700229967 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 93F0B4B.

Área de Plantação

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/06/2022 às 15:38 , sob o número WMOC22700229967 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 93F0B4B.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 14/06/2022 às 15:38 , sob o número WMOC22700229967 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 93F0B4B.