RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES

LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA REGIONAL DE COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE CONFLITOS RELACIONADOS À ARBITRAGEM DA 4ª RAJ E DA 10ª RAJ DO ESTADO DE SÃO PAULO

Recuperação Judicial
Exibição de Documento ou Coisa
Processo n° 0000012-82.2024.8.26.0354

LASPRO CONSULTORES LTDA., nomeada Administradora Judicial nos autos da **Recuperação Judicial** em epígrafe, requerida por **VENTURA CEREAIS LTDA., ROSIVAL VENTURA PROENÇA, CELSO ANTONIO DOS SANTOS VENTURA, CARLA APARECIDA ABE VENTURA, MARIA CECÍLIA DOS SANTOS VENTURA e THEREZA MARIA DO CARMO BODO DE CARVALHO** denominadas **"Recuperandas"** ou **"Grupo Ventura",** vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o **Relatório das Atividades das Recuperandas** referente ao período de **fevereiro de 2024**, em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 – TJSP.

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 - Eventos Relevantes e Visão Geral da Recuperanda 6
Anexo II - Informações Financeiras e Operacionais 7
II.1. VENTURA CEREAIS LTDA. 7
II.1.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 7
II.1.1.1. Evolução do Ativo Total 8
II.1.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 8
II.1.1.3. Patrimônio Líquido 9
II.1.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 9
II.1.2. Análise do Fluxo de Caixa 10
II.1.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 11
II.2. EMPRESÁRIOS – PRODUTORES RURAIS 11
II.2.1. ROSIVAL VENTURA PROENÇA 11
II.2.2. CELSO ANTONIO DOS SANTOS VENTURA 12
II.2.3. CARLA APARECIDA ABE VENTURA 13
II.2.4. MARIA CECÍLIA DOS SANTOS VENTURA 13
II.2.5. THEREZA MARIA DO CARMO BODO DE CARVALHO 13
II.3. Evolução Mensal de Colaboradores 14
Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 15
Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas 16
Anexo V - Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares 53
Anexo VI – Cronograma Processual 54
Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 55
Glossário 56

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

No período analisado a Ventura Cereais reapresentou de forma administrativa as demonstrações contábeis para o mês de janeiro de 2024, bem como apresentaram as relativas ao mês de **fevereiro de 2024,** que seguem apresentadas no corpo do presente relatório.

Ainda, no que concerne a **Ventura Cereais**, em relação ao período de setembro a dezembro de 2023, a Recuperanda informou que o fechamento contábil permanece pendente e em fase de elaboração.

No ano de 2024, até fevereiro, a **Ventura Cereais** apresentou Receita Líquida acumulada de R$ 7 milhões, denotando que as atividades operacionais estão em funcionamento. Contudo, após a apropriação dos custos, despesas operacionais e financeiras, a Recuperanda encerra com **prejuízo líquido** de R$ 1,8 milhões no período.

Já em relação aos **Empresários – Produtores Rurais,** no mês de fevereiro de 2024, apenas os Produtores ROSIVAL VENTURA PROENÇA e CELSO ANTONIO DOS SANTOS VENTURA apresentaram entradas (receitas), que totalizam R$ 3,8 milhões. As análises relativas aos Empresários – Produtores Rurais constam na seção II.2. do presente relatório.

O deferimento do processamento da Recuperação Judicial, ocorreu em 19 de dezembro de 2023, cujo Plano de Recuperação Judicial, deverá ser apresentado no prazo de 60 (sessenta) dias, nos termos da lei recuperacional.

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

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

Cabe observar que as Recuperandas são as responsáveis pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades, inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05[1].

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 das Recuperandas, credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessário.

São Paulo, 02 de abril de 2024.

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

[1] Art. 171. Sonegar ou omitir informações ou prestar informações falsas no processo de falência, de recuperação judicial ou de recuperação extrajudicial, com o fim de induzir a erro o juiz, o Ministério Público, os credores, a assembleia-geral de credores, o Comitê ou o administrador judicial:

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 - Eventos Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

A sociedade **Ventura Cereais.**, com sede localizada na Rua Doutor Francisco de Assis Iglesias, nº 721, Jardim Monte Santo - CEP 18215-250 - Itapetininga/SP, com CNPJ sob nº 22.037.540/0001-82, tem como objeto social: comércio atacadista de matérias-primas agrícolas não especificadas anteriormente, cultivo de outros cereais não especificados anteriormente, cultivo de milho, cultivo de trigo, cultivo de soja e outras atividades; e apresenta a seguinte estrutura societária:

Sócios		Valor	Quotas	%
Celso Antonio dos Santos Ventura	R$	500.000,00	500.000	50%
Rosival Ventura Proença	R$	500.000,00	500.000	50%
Total Capital Social	**R$**	**1.000.000,00**	**1.000.000**	**100%**

Quanto às pessoas físicas, na qualidade de produtores rurais, integram o grupo econômico familiar:

Rosival Ventura Proença - CNPJ nº 08.516.455/0001-76 (RFB) e 52.594.861/0001-49 (JUCESP) e CPF nº 336.777.798-63, com descrição como atividade econômica principal o cultivo de milho e atividades econômicas secundárias o cultivo de soja e feijão, conforme a ficha na Receita Federal e na Junta Comercial;

Celso Antonio dos Santos Ventura - CNPJ nº 08.507.297/0001-98 (RFB) e 52.593.505/0001-00 (JUCESP) e CPF nº 049.072.118-48, com descrição como atividade econômica principal o cultivo de soja e atividades secundárias o cultivo de milho, feijão, trigo, criação de bovinos para corte e para leite, conforme a ficha na Receita Federal e na Junta Comercial;

Carla Aparecida Abe Ventura - CNPJ nº18.302.015/0001-70 (RFB) e 52.593.844/0001-97 (JUCESP) e CPF nº 021.271.228-44**,** constando na descrição da atividade econômica principal o cultivo de milho e como atividades econômicas secundárias o cultivo de feijão e trigo, conforme a ficha na Receita Federal e na Junta Comercial, na qual consta também o cultivo de soja;

Maria Cecilia dos Santos Ventura - CNPJ nº 09.160.923/0001-85 (RFB) e 52.609.288/0001-08 (JUCESP) e CPF nº 026.890.048-52, com descrição da atividade econômica principal de cultivo de milho e secundárias o cultivo de soja, feijão e criação de bovinos para corte e para leite, conforme a ficha na Receita Federal e na Junta Comercial, na qual constou também o cultivo de trigo;

Thereza Maria do Carmo Bodo de Carvalho (CNPJ nº 34.894.850/0001-00 (RFB) e 52.594.507/0001-14 (JUCESP) e CPF nº 246.828.608-10, constando como atividade econômica principal o cultivo de milho e atividades econômicas secundárias o cultivo de soja, trigo, feijão e criação de bovinos para corte, conforme a ficha na Receita Federal e na Junta Comercial.

Anexo II - Informações Financeiras e Operacionais

II.1. VENTURA CEREAIS LTDA.

Como cediço, até a finalização do presente relatório, a Recuperanda apresentou somente as demonstrações contábeis relativas ao exercício de 2024 (janeiro[2] e fevereiro), reapresentando os valores para o mês de janeiro, restando **pendente o período de setembro a dezembro de 2023.**

Desta forma, **as análises desta Auxiliar restaram prejudicadas** quanto o período comparativo, bem como das **informações fidedignas a realidade**, tendo em vista que o período anterior não foi apresentado, muito menos, fechado pela contabilidade da Recuperanda.

II.1.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial (Em R$)	jan/2024	fev/2024
A T I V O	**12.300.566**	**18.664.666**
Ativo Circulante	**1.160.322**	**7.785.238**
Disponível	19.689	19.290
Clientes	1.401.756	4.987.093
Outros Créditos	- 1.235.831	- 2.443.828
Estoques	73.884	3.363.383
Impostos a recuperar	424.119	390.887
Adiantamentos	476.706	1.468.413
Ativo Não Circulante	**11.140.244**	**10.879.428**
Imobilizado	11.140.244	10.879.428
P A S S I V O	**12.300.566**	**18.664.666**
Passivo Circulante	**4.400.831**	**12.404.480**
Empréstimos e Financiamentos - CP	3.585.113	3.593.937
Fornecedores	561.675	4.783.125
Obrigações Tributárias	8.729	30.806
Adiantamentos de Clientes - CP	146.809	165.271
Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias	98.504	215.902
Estoque de Terceiros	-	2.845.371
Adiantamentos de Sócios	-	770.068
Passivo Não Circulante	**149.025.965**	**148.980.834**
Empréstimos e Financiamentos - LP	1.444.199	1.399.068
Recuperação Judicial	147.581.766	147.581.766
Patrimônio Líquido	**- 141.126.231**	**- 142.720.648**
Capital Social	1.000.000	1.000.000
Lucros / Prejuízos Acumulados	- 141.928.554	- 141.928.554
Resultado no Exercício	- 197.677	- 1.792.095

[2] Conforme reportado em relatório pretérito, o contador da Recuperanda emitiu parecer sobre os critérios adotados no fechamento da contabilidade do mês de janeiro de 2024.

II.1.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** no mês de fevereiro de 2024, somaram R$ 18,7 milhões, sendo os grupos mais representativos:

- **Imobilizado:** R$ 10,9 milhões, representando 58,3% dos Ativos, composto pelas rubricas de Máquinas e Equipamentos, Móveis e Utensílios e, Veículos, além do reconhecimento da depreciação.

- **Clientes:** R$ 5 milhões, representando 26,7% dos Ativos, segregado pelos clientes Dy Granno Comércio de Cereais Ltda (R$ 3,9 milhões), Logística Vale do Sol Ltda (R$ 356 mil), Chave de Ouro Comércio de Cereais Ltda (R$ 349,5 mil), Tagui Brasil Cereais Ltda (R$ 228 mil), Rosival Ventura Proença (R$ 91,2 mil) e Valter Cristiano Confortini e Outros (R$ 87 mil).

- **Outros Créditos:** saldo negativo de R$ 2,4 milhões (contrário a natureza contábil), referente as empresas Dy Granno Comércio de Cereais Ltda (R$ 1,1 milhão), REMEC Serviços Administrativos (R$ 996 mil), THP Securitizadora de Créditos (R$ 280 mil) e Chave de Ouro Comércio de Cereais Ltda (R$ 35 mil).

- **Adiantamentos:** R$ 1,5 milhão, composto por Adiantamentos a Sócios (R$ 30 mil) e a Fornecedores no montante de R$ 1,4 milhão.

- **Estoques:** R$ 3,4 milhões, representado pelas rubricas de **Mercadoria para Revenda** (R$ 518 mil) e **Estoque de Terceiros** (R$ 2,8 milhões).

II.1.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

- Quanto nova versão de janeiro de 2024, representado no corpo do presente relatório, nota-se reclassificação do grupo de **Recuperação Judicial, de curto prazo para longo prazo (Passivo Não Circulante).**

- Ainda, foram reconhecidos Empréstimos e Financiamentos, a longo prazo, junto a Instituição Financeira BANCO MERCEDES-BENZ DO BRASIL S.A.

Desta forma, o **Endividamento** no mês de fevereiro de 2024, atingiu R$ 161 milhões, sendo:

- **Recuperação Judicial:** R$ 147,6 milhões, representando <u>91,4% do Endividamento</u>, composto pelas rubricas de Fornecedores, Adiantamentos de Clientes, Empréstimos e Financiamentos e, Estoque de Terceiros.

- **Empréstimos e Financiamentos:** R$ 5 milhões, representando 3,1% do Endividamento.

- **Estoques de Terceiros:** reconhecimento de R$ 2,8 milhões no mês de fevereiro de 2024, composto pelas rubricas de:

Empresa: **VENTURA CEREAIS LTDA** Folha: 0003
C.N.P.J.: 22.037.540/0001-82 Número livro: 0001
Período: 01/02/2024 - 29/02/2024

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
9000	**2.1.4**	**ESTOQUES DE TERCEIROS**	**0,00**	**0,00**	**2.845.370,78**	**2.845.370,78C**
9002	**2.1.4.02**	**SOJA A GRANEL**	**0,00**	**0,00**	**2.845.370,78**	**2.845.370,78C**
9003	2.1.4.02.00001	ALEXANDRE AUGUSTO	0,00	0,00	298.654,28	298.654,28C
9004	2.1.4.02.00002	NELSON SEGALLA	0,00	0,00	509.895,06	509.895,06C
9005	2.1.4.02.00003	JOAO BETTI	0,00	0,00	1.316.521,97	1.316.521,97C
9006	2.1.4.02.00004	LUCIANO SIOMI	0,00	0,00	720.299,47	720.299,47C

- **Obrigações Tributárias, Trabalhistas e Previdenciárias:** somam R$ 246,7 mil, sendo a rubrica de Salários a Pagar (R$ 109,4 mil) a mais representativa.

- **Adiantamentos de Sócios:** reconhecimento de R$ 700,1 mil no mês de fevereiro de 2024, advindo da rubrica de Rosival Ventura.

II.1.1.3. Patrimônio Líquido

Apresentou no mês de fevereiro de 2024, **Patrimônio Líquido** negativo de R$ 142,7 milhões.

II.1.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

DRE MENSAL (R$)	jan/2024	fev/2024	Acumulado 2024
Receita Bruta	**1.695.245**	**5.533.377**	**7.228.623**
(-)Deduções	-	- 215.538	- 215.538
Receita Líquida de Vendas	**1.695.245**	**5.317.839**	**7.013.085**
(-) Custos	- 910.280	- 5.874.740	- 6.785.020
Resultado Bruto	**784.966**	**- 556.900**	**228.065**
Despesas Operacionais	**- 969.231**	**- 1.028.076**	**- 1.997.307**
(-) Despesas Administrativas	- 599.171	- 648.659	- 1.247.831
(-) Despesas Tributárias	- 104.958	- 114.243	- 219.201
(-) Depreciações e Amortizações	- 265.101	- 265.174	- 530.275
Resultado Operacional	**- 184.265**	**- 1.584.976**	**- 1.769.241**
Resultado Financeiro	**- 13.412**	**- 9.441**	**- 22.853**
(-) Despesas Financeiras	- 13.412	- 9.441	- 22.853
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 197.677**	**- 1.594.417**	**- 1.792.095**
Lucro (Prejuízo) do Exercício	**- 197.677**	**- 1.594.417**	**- 1.792.095**

Em 2024, até fevereiro, auferiu **Receita Líquida** de R$ 7 milhões.

Os **Custos**, **consumiram 96,7%** da **Receita Líquida** acumulada, totalizando R$ 6,8 milhões.

As **Despesas Operacionais** totalizaram R$ 2 milhões, em 2024, detalhadas a seguir:

- **Despesas Administrativas:** R$ 1,2 milhões, sendo as rubricas mais representativas: Viagens e Estadias, Combustíveis e Lubrificantes e, Honorários Advocatícios.

- **Depreciações do Imobilizado:** com R$ 530,3 mil.

O **Resultado Financeiro** foi evidenciado em **Despesas** de R$ 22,8 mil, composto por: Juros Passivos e Despesas Bancárias.

Assim, evidenciou **prejuízo líquido** de R$ 1,8 milhão em 2024, até fevereiro.

II.1.2. Análise do Fluxo de Caixa

VENTURA CEREAIS LTDA
CNPJ nº. 22.037.540/0001-82

Demonstração do fluxo de caixa
Exercicio findo em 29 de fevereiro de 2024
Em reais

	02-2024
Resultado liquido do exercicio	(1.594.418,42)
Itens que não afetam o caixa operacional	
Depreciação e amortização	265.173,83
	265.173,83
Fluxo de caixa das atividades operacionais	
(Aumento) ou redução em ativos	
Clientes	(3.585.337,86)
Adiantamentos	(991.707,53)
Estoques	(444.127,92)
Impostos a recuperar	33.232,10
Outros créditos	1.207.997,46
Aumento ou (redução) em passivos	
Fornecedores	4.221.449,98
Obrigações Trabalhistas	117.398,09
Obrigações Tributárias	22.076,88
Adiantamentos	788.530,01
(=) Caixa liquido das atividades operacionais	1.369.511,21
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	
Aquisições imobilizado	(4.358,00)
Baixa de imobilizado	-
Aquisições em intangivel	-
(=) Caixa liquido das atividades de investimentos	(4.358,00)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	
Empréstimos e mútuos	(36.307,37)
(=) Caixa liquido das atividades de financiamentos	(36.307,37)
Aumento / redução liquido de caixa	**(398,75)**
Caixa no inicio do periodo	19.688,65
Caixa no final do periodo	19.289,90
Aumento / redução liquido de caixa	**(398,75)**

II.1.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	jan/2024	fev-24
Liquidez Imediata	0,00	0,00
Liquidez Seca	0,14	0,24
Liquidez Corrente	0,26	0,63
Liquidez Geral	0,01	0,05
Índices de Estrutura de Capitais	**jan/2024**	**fev-24**
Endividamento	-1,09	-1,13
Composição do Endividamento	0,03	0,08
Imobilização dos Recursos Não Correntes	1,41	1,74
Instrumentos Financeiros	**jan/2024**	**fev-24**
Capital Circulante Líquido	- 3.240.508	- 4.619.242

II.EMPRESÁRIOS – PRODUTORES RURAIS

No período, a Recuperanda apresentou, de forma administrativa, o Livro Caixa Digital do Produtor Rural (LCDPR) relativo ao período de fevereiro de 2024, relativo aos empresários produtores rurais: **ROSIVAL VENTURA PROENÇA, CELSO ANTONIO DOS SANTOS VENTURA, CARLA APARECIDA ABE VENTURA, MARIA CECÍLIA DOS SANTOS VENTURA, e THEREZA MARIA DO CARMO BODO DE CARVALHO,** além dos documentos que originaram as movimentações de entradas e saídas do período, cujas análises seguem abaixo.

Ademais, no que concerne ao exercício de 2023, a Recuperanda disponibilizou os comprovantes fiscais e financeiros que originaram as informações no LCDPR de janeiro a dezembro de 2023, os quais estão em processo de validação por esta Auxiliar, uma vez que toda a documentação foi disponibilizada após o dia 20 de março de 2024. Assim que finalizadas, reportaremos no próximo RMA (março/2024).

II.2.1. ROSIVAL VENTURA PROENÇA

De acordo com a documentação apresentada, no mês de fevereiro de 2024, houve **entrada** de **R$ 1.740.000**, oriunda de Vendas de Produtos – Mercado Interno e Recebimento de Venda de Grãos, **saída** de **R$ 1.748.989**, referente aos pagamentos de aluguéis, manutenção de máquinas, insumos agrícolas, materiais de consumo, assessoria e consultoria, além de despesas com veículos, cuja tabela resumo das movimentações consta a seguir.

Descrição	Entradas	Saídas
ALUGUEL		51.605
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES		208.518
COMPRA DE GADO		467
DESPESAS COM MANUTENÇÃO		73.394
DESPESAS COM SEGURANÇA		1.364
DESPESAS COM VEÍCULOS		30.226
DESPESAS TELEFONICAS		77
FGTS		208
IMPOSTOS E TAXAS ESTADUAIS		1.993
IMPOSTOS E TAXAS FEDERAIS		1.569
INSUMOS AGRICOLAS - ADUBO		114.950
INSUMOS AGRICOLAS - INSETICIDA/ FERTILIZANTE		966.005
INSUMOS AGRICOLAS - SEMENTES E GRÃOS		1.400
JUROS PASSIVOS		83
MATERIAL DE CONSUMO		28.856
SEMENTES E GRAOS	14.000	193.459
SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA JURIDICA		12.816
VEICULOS		62.000
VENDA DE PRODUTOS - MERCADO INTERNO	1.726.000	
Total em fevereiro/2024:	**1.740.000**	**1.748.989**

II.2.2. CELSO ANTONIO DOS SANTOS VENTURA

De acordo com a documentação apresentada, no mês de fevereiro de 2024, houve **entrada** de **R$ 2.109.037**, oriunda de Vendas de Produtos – Mercado Interno e, **saída** de **R$ 420.630**, referente aos pagamentos de salários, FGTS, aluguéis, manutenção de máquinas, insumos pecuários, materiais de consumo, despesas financeiras por pagamento de juros, além de despesas com veículos e consumo, cuja tabela resumo das movimentações consta a seguir.

Descrição	Entradas	Saídas
ALUGUEL		60.319
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES		2.446
DESPESAS COM INSTALAÇÕES		82.981
DESPESAS COM MANUTENÇÃO		133.228
DESPESAS COM VEÍCULOS		20.240
DESPESAS TELEFONICAS		170
ENERGIA ELETRICA		40.704
FGTS		6.535
IMPOSTOS E TAXAS ESTADUAIS		5.251
INSS		15.981
INSUMOS PECUARIA - EMBRIOES		4.342
INSUMOS PECUARIA - MEDICAMENTOS E RACOES		11.293
INSUMOS PECUARIA - SUPLEMENTACAO MINERAL		9.684
JUROS PASSIVOS		61
MATERIAL DE CONSUMO		657
MATERIAL LIMPEZA, HIGIENE, COPA		1.125
REFEIÇÕES		1.836
SALARIOS E ORDENADOS		650
SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA JURIDICA		23.128
VENDA DE PRODUTOS - MERCADO INTERNO	2.109.037	
Total em fevereiro/2024:	**2.109.037**	**420.630**

II.2.3. CARLA APARECIDA ABE VENTURA

De acordo com a documentação apresentada, no mês de fevereiro de 2024, houve **saída** de **R$ 475**, referente a serviços prestados por pessoa jurídica, cuja tabela resumo das movimentações consta a seguir.

Descrição	Entradas	Saídas
SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA JURIDICA		475
Total em fevereiro/2024:	**-**	**475**

II.2.4. MARIA CECÍLIA DOS SANTOS VENTURA

De acordo com a documentação apresentada, no mês de fevereiro de 2024, houve **saída** de **R$ 74.039**, referente a manutenção de máquinas, despesa com energia elétrica, serviços prestados por pessoa jurídica, manutenção e seguros, bem como despesas financeiras por pagamento de juros, cuja tabela resumo das movimentações consta a seguir.

Descrição	Entradas	Saídas
DESPESAS COM INSTALAÇÕES		7.172
ENERGIA ELETRICA		1.541
INSTALAÇÕES		33.210
JUROS PASSIVOS		273
MANUTENÇÃO DE MAQUINAS		30.000
SEGUROS EMPRESARIAIS		1.695
SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA JURIDICA		148
Total em fevereiro/2024:	**-**	**74.039**

II.2.5. THEREZA MARIA DO CARMO BODO DE CARVALHO

De acordo com a documentação apresentada, no mês de fevereiro de 2024, houve **saída** de **R$ 8.971**, referente a serviços prestados por pessoa jurídica bem como o pagamento do aluguel, cuja tabela resumo das movimentações consta a seguir.

Descrição	Entradas	Saídas
ALUGUEL		8.500
SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA JURIDICA		471
Total em fevereiro/2024:	**-**	**8.971**

II.3. Evolução Mensal de Colaboradores

A evolução do quadro de colaboradores, conforme a folha de pagamento, relativo aos últimos seis meses, consta a seguir.

Relação de Colaboradores	Eventos	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24
Celso Antonio dos Santos Ventura	Trabalhando	15	17	16	16	18	18
	Admitido	1	0	0	2	0	0
	Férias	1	0	1	1	0	0
	Afastado	1	1	1	1	1	1
	Demitidos	3	0	0	0	1	0
Rosival Ventura Proença	Trabalhando	4	2	1	1	1	1
	Admitido	0	0	0	0	0	0
	Férias	0	0	0	0	0	0
	Afastado	0	0	0	0	0	0
	Demitidos	0	2	1	0	0	0
Ventura Cereais Ltda.	Trabalhando	32	22	22	21	29	32
	Admitido	0	0	0	1	8	4
	Férias	1	1	0	2	0	0
	Demitidos	14	10	1	0	0	1

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

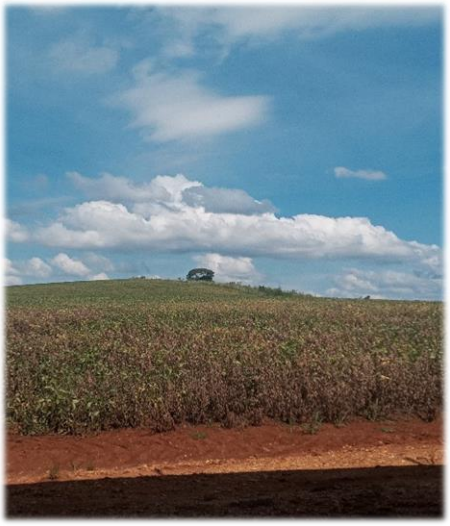
Conforme às fls. 639/668, atualmente o Grupo Ventura possui um passivo de **R$ 238.447.507,57** (duzentos e trinta e oito milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil, quinhentos e sete reais e cinquenta e sete centavos), com o total de 197 credores, sendo composto da seguinte forma:

- ✓ Classe III (Quirografários): **R$ 229.904.092,06** (124 credores); e
- ✓ Classe IV (ME e EPP): **R$ 8.543.514,51** (73 credores).

Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas

RELATÓRIO DE DILIGÊNCIAS	
Data	29/02/2024
Local	Grupo Ventura - Rua Doutor Francisco de Assis Iglesias, nº 721, Jardim Monte Santo, Itapetininga/SP CEP 18.215-250
Responsável	Sr. Rosival Ventura Proença
Preposto	Antonio Carlos Quintilliano
Informações Obtidas	A diligência foi conduzida pelo Sr. Rosival Ventura Proença - Administrador

Entrada do Plantio – Fazenda Cadeado



Maquinários

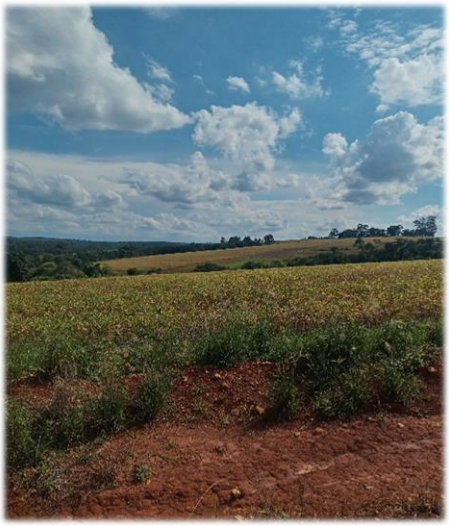
VENTURA

PRODUTO
INFLAMAVEL
T.R.R.ZANFORLIN
NÃO FUME

PRODUTO
INFLAMAVEL
T.R.R.ZANFORLIN
NÃO FUME

Plantio de Soja

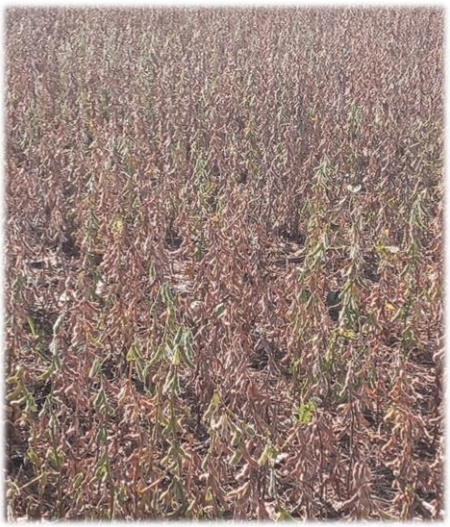
Entrada Plantio – Fazenda Santa Helena

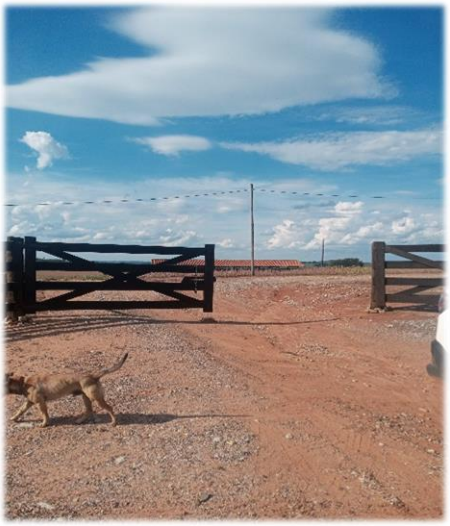


Plantio de Soja

Entrada Plantio – Fazenda Bandeirantes

Plantio de Soja





Sitio Santa Terezinha – Sede/Plantio

VENTURA

09
VENTURA

VENTURA
SE

VENTURA
SE

VC
VENTURA CEREAIS

VC cereais

VC cereais
VENTURA CEREAIS

FOLIAR

ÓLEO E
ADJUVANTE

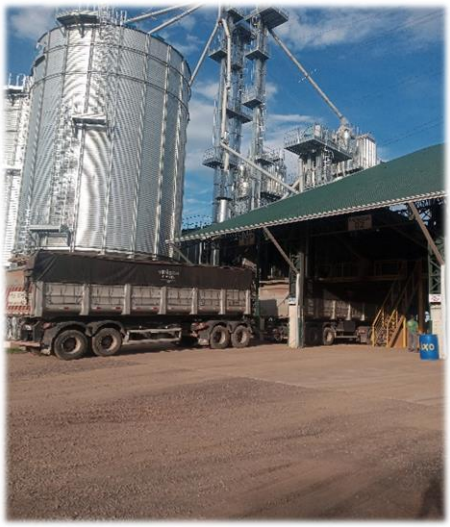
INSETICIDA

ÓLEO E
ADJUVANTE

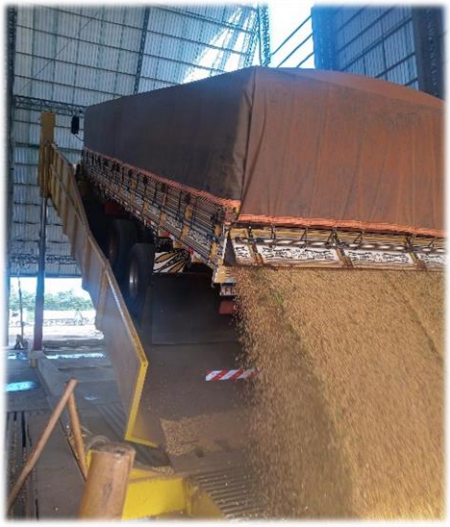
VC
VENTURA CEREAIS

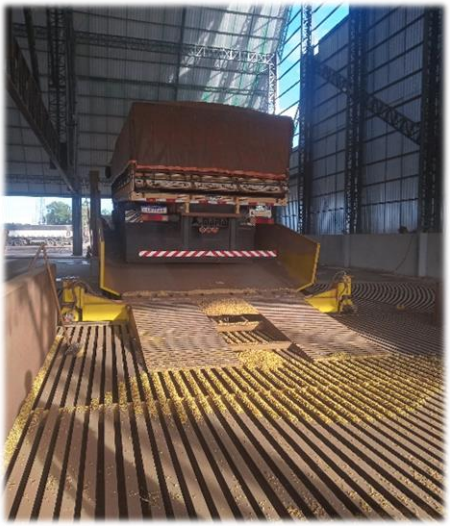
Plantio de milho branco

Silos



Recebimento Grãos Moegas





Secador

DE SECAGEM
page
P3-1.7
039
072
034

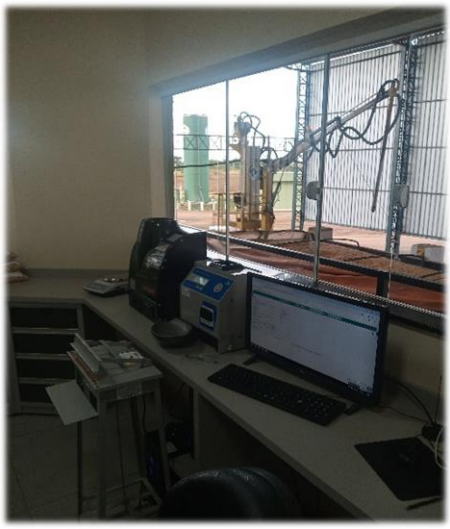
Fornalha

Tanque combustível

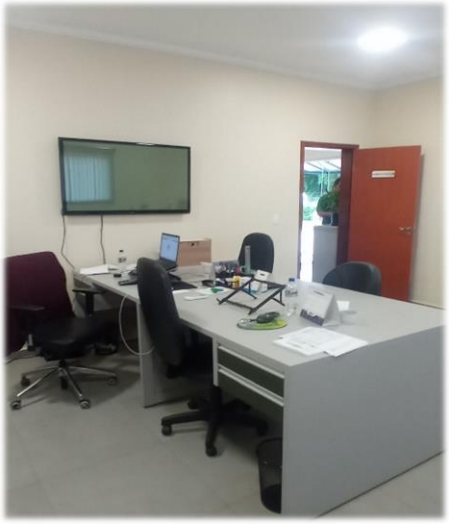
Pátio

Balança

Laboratório de qualidade



Administrativo



Área de Plantio ao lado da Silo Ventura

Entrada Silo Ventura

Preposto: Antonio Carlos Quintiliano

Anexo V - Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares

Apontamentos realizados por esta Auxiliar no Relatório Inicial (fls. 2944/2987 e 2/45) **que permanecem pendentes:**

VENTURA CERAIS LTDA:

- ✓ Envio das Demonstrações Contábeis (Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Balancete Contábil Analítico) atualizadas relativas ao exercício de 2022;

- ✓ Envio do SPED Contábil referente ao exercício de 2022;

- ✓ Envio de forma mensal, da composição dos saldos de Adiantamentos a Fornecedores;

- ✓ Esclarecimentos acerca da redução do endividamento no período;

Ainda, **reitera-se**:

VENTURA CERAIS LTDA: referente ao período de setembro a dezembro de 2023

1. Balanço Patrimonial assinado (formato .pdf);
2. Demonstração do Resultado do Exercício assinado (formato .pdf);
3. Balancete de verificação com todos os níveis de contas contábeis com saldos comparativos com o mês anterior, (formato .xls – “Excel”) com a composição das rubricas do Balanço Patrimonial;
4. Segregação do Passivo Concursal e do Extraconcursal (planilha suporte segregando o passivo total)
5. Comunicação simples por *e-mail* no caso de lançamentos contábeis em meses anteriormente disponibilizados com a justificativa da alteração do saldo, com a respectiva disponibilização das novas demonstrações;
6. Composição de estoques
7. Detalhamento de movimentação de bens do Ativo Imobilizado;
8. Demonstração do Fluxo de Caixa conciliado;
9. Extratos de todas as contas bancárias, incluindo correntes e aplicações com sua respectiva conciliação;
10. Relatório financeiro de Clientes e/ou Contas a Receber com a composição dos saldos contábeis (formato .xls – “Excel”);
11. Relatório financeiro de Fornecedores e demais contas a pagar com a composição dos saldos contábeis (formato .xls – “Excel”);
12. Relatório financeiro com a composição de Empréstimos e Financiamentos (formato .xls – “Excel”);

Anexo VI – Cronograma Processual

CRONOGRAMA PROCESSUAL
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
20/10/2023	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
19/12/2023	Deferimento do pedido de Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
22/01/2024	Publicação do deferimento no Diário Oficial	-
15/02/2024	Publicação do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
01/03/2024	Fim do prazo para apresentar habilitações e diverências ao AJ (15 dias da publicação do 1º edital)	Art. 7º, § 1º
22/03/2024	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial ao juízo (60 dias após publicação do deferimento da Recuperação)	Art. 53
	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no Dje	Art. 53, § único
	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
	Publicação do edital pelo AJ - 2º edital (45 dias após a apresentação de habilitações/divergências)	Art. 7º, § 2º
	Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias após a publicação do 2º edital)	Art. 8º
	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	Art. 36
	1ª Convocação da assembleia geral de credores (Votação do PRJ)	Art. 36, inciso I
	2ª Convocação da assembleia geral de credores (Votação do PRJ)	Art. 36, inciso I
16/06/2024	Prazo de suspensão do curso de prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da Recuperação)	Art. 6, § 4º
	Aprovação do Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial	
	Homologação do Aditivo ao 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

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 02/2024
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	Anexo II
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	
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	Anexo II
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	
2.2.6. Demonstração de resultados (evolução)	Anexo II
2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita	
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	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

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.
- **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).