# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES

72-999 CT | LN / MM|RJ2|RC

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

LASPRO
CONSULTORES

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

**Incidente Processual**
**Processo nº 0001141-46.2020.8.26.0360**

**LASPRO CONSULTORES LTDA**, neste ato representada por **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 de 2023**, em conformidade com o comunicado CG n°786/2020 – TJ/SP.

72-999 CT | LN / MM|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 e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

LASPRO
CONSULTORES

**Índice**

SUMÁRIO EXECUTIVO ..... 5

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral da Recuperanda ..... 7

Anexo II - Análise das Demonstrações Financeiras ..... 8

II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) ..... 8

II.1.1. Evolução do Ativo Total ..... 8

II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) ..... 9

II.1.3. Patrimônio Líquido ..... 9

II.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado ..... 10

II.3. Demonstração do Fluxo de Caixa ..... 10

II.4. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros ..... 11

II.5. Evolução Mensal de Colaboradores ..... 11

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

III.1. Da Forma de Pagamento Homologada ..... 12

III.2.Do Cumprimento 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

Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 ..... 23



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 e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

LASPRO
CONSULTORES

Glossário.....24



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 e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

LASPRO
CONSULTORES

**SUMÁRIO EXECUTIVO**

Com o Plano de Recuperação Judicial homologado em 17/12/2021, houve o início do pagamento dos credores das Classes I, III e IV. Assim, com base no controle disponibilizado pela Recuperanda, juntamente com os comprovantes de pagamentos, foi liquidada a importância de R$ 1,4 milhões.

A Recuperanda apresenta normalidade na operação, tendo registrado, em janeiro de 2023, faturamento líquido na ordem de R$ 290 mil. No entanto, o faturamento auferido foi insuficiente para cobrir todos os gastos ocorridos no mesmo período, refletindo em prejuízo contábil de R$ 32 mil e contribuindo para o Patrimônio Líquido negativo em R$ 2 milhões.

Outrossim, a Recuperanda deverá observar as 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.

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 Administradora Judicial 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 necessários.



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 e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

LASPRO
CONSULTORES

São Paulo, 18 de abril de 2023.

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



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 e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

## Anexo I – Eventos 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.

A empresa possui 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 e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

## Anexo II – Análise das Demonstrações Financeiras

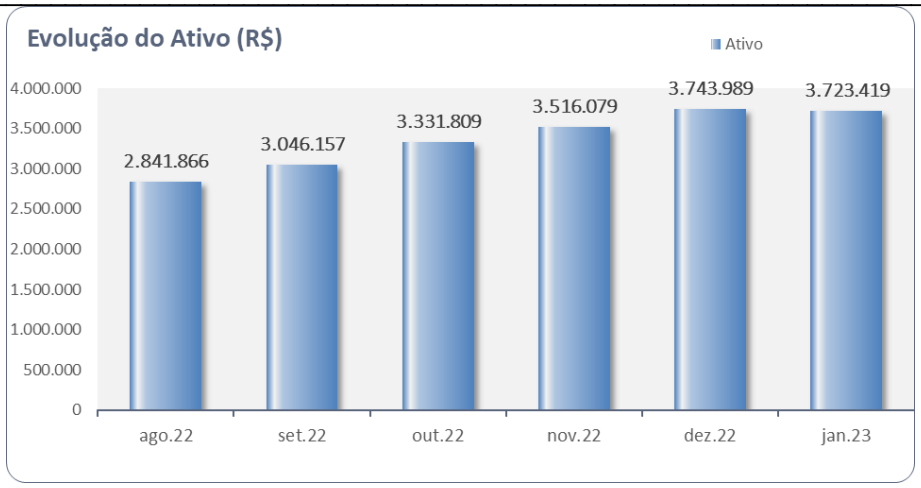
### II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

| Balanço Patrimonial R$ | dez/22 | jan/23 |
|---|---|---|
| **Ativo** | **3.743.989** | **3.723.419** |
| **Ativo Circulante** | **2.415.903** | **2.404.651** |
| Caixa e equivalentes de caixa | -40.214 | -55.315 |
| Contas a Receber | 406.656 | 460.615 |
| Estoques | 336.892 | 425.223 |
| Adiantamentos | 1.711.639 | 1.573.199 |
| Outros Créditos | 930 | 930 |
| **Ativo Não circulante** | **1.328.086** | **1.318.767** |
| Imobilizado | 1.481.497 | 1.481.497 |
| Depreciação | -153.410 | -162.729 |
| **Passivo** | **3.743.989** | **3.723.419** |
| **Passivo Circulante** | **5.715.708** | **5.726.890** |
| Fornecedores | 201.312 | 214.004 |
| Impostos a Recolher | 631.195 | 633.438 |
| Parcelamentos | 371.028 | 362.782 |
| Salários e encargos sociais | 21.748 | 24.055 |
| Empréstimos e financiamentos | 4.474.735 | 4.476.920 |
| Outras Obrigações | 15.691 | 15.691 |
| Passivo Não circulante | 31.963 | 31.963 |
| Parcelamentos a Pagar | 31.963 | 31.963 |
| **Patrimônio Liquido** | **-2.003.681** | **-2.035.434** |
| Capital social | 40.000 | 40.000 |
| Lucros/Prejuizos acumulados | -449.103 | -2.043.683 |
| **Lucro/Prejuízo do Período** | **-1.594.578** | **-31.752** |

#### II.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos**, em janeiro de 2023, registraram leve redução quando comparados ao mês anterior, totalizando o montante de R$ 3,7 milhões:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

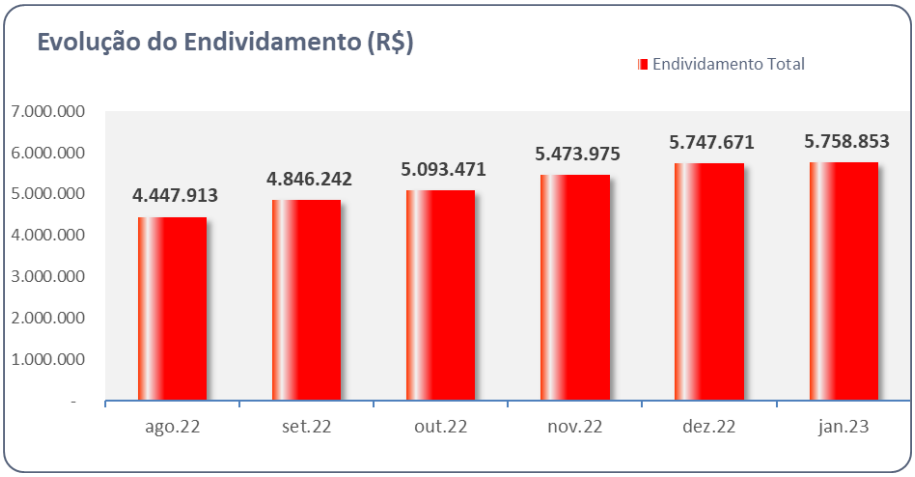



Na rubrica de **Caixa e Equivalente de Caixa**, observa-se saldo contrário à natureza contábil, o que indica a existência de obrigações com as Instituição Financeiras e não disponibilidades, sendo a correta classificação contábil no **Passivo Circulante**.

No **Imobilizado**, não houve adição ou redução de bens, somente o reconhecimento da depreciação mensal, proveniente da perda de valor por uso.

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

As obrigações seguiram tendência de crescimento, somando, ao final do período, R$ 5,8 milhões, decorrentes, principalmente, do aumento da conta de **Empréstimos e Financiamentos**.




### II.1.3. Patrimônio Líquido

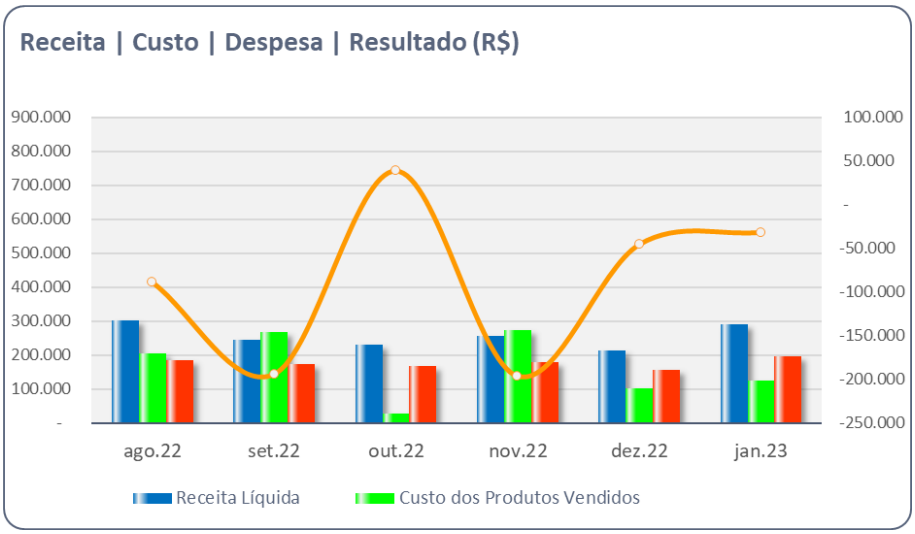
Encerrou com saldo a **descoberto** na ordem de R$ 2,0 milhões, dado aos **prejuízos acumulados** auferidos em anos anteriores, até janeiro/2023.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

## II.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

| Demonstração do Resultado do Exercício R$ | dez/22 | jan/23 |
|---|---|---|
| **Receita Operacional Bruta** | **248.952** | **290.868** |
| (-) Deducoes da Receita Operacional | -35.378 | -850 |
| **Receita Líquida** | **213.574** | **290.018** |
| (-) Custo dos Produtos Vendidos | -102.365 | -125.723 |
| **= Resultado Bruto** | **111.209** | **164.295** |
| **(=) Despesas Operacionais** | **-123.465** | **-141.254** |
| (-) Despesas Administrativas | -114.116 | -131.274 |
| (-) Despesas Tributarias | 0 | -661 |
| (-) Depreciacao e Amortizacao | -9.349 | -9.319 |
| **= Resultado Operacional Líquido** | **-12.256** | **23.041** |
| **(=/-) Resultado Financeiro** | **-33.531** | **-54.793** |
| (+) Receitas Financeiras | 845 | 542 |
| (-) Despesas Financeiras | -34.375 | -55.335 |
| **Resultado antes do IRPJ e CSLL** | **-45.787** | **-31.752** |
| **LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO** | **-45.787** | **-31.752** |

No primeiro mês de 2023, a **Receita Líquida** aumentou em comparação ao mês anterior, obtendo margem operacional insuficiente para cobrir os **gastos** ocorridos, bem como refletindo no resultado negativo de R$ 32 mil.




## II.3. Demonstração do Fluxo de Caixa

Não há evidência de envio da Demonstração de Fluxo de Caixa.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

## II.4. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

| Índices de Liquidez | jul/22 | ago/22 | set/22 | out/22 | nov/22 | dez/22 | jan/23 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Liquidez Imediata | -0,02 | -0,02 | 0,01 | 0,00 | -0,01 | -0,01 | -0,01 |
| Liquidez Seca | 0,24 | 0,22 | 0,26 | 0,31 | 0,34 | 0,36 | 0,35 |
| Liquidez Corrente | 0,33 | 0,34 | 0,36 | 0,4 | 0,4 | 0,42 | 0,42 |
| Liquidez Geral | 0,33 | 0,34 | 0,35 | 0,39 | 0,4 | 0,42 | 0,42 |
| **Índices de Estrutura de Capitais** | **jul/22** | **ago/22** | **set/22** | **out/22** | **nov/22** | **dez/22** | **jan/23** |
| Endividamento | -2,81 | -2,77 | -2,69 | -2,89 | -2,8 | -2,87 | -2,83 |
| Composição do Endividamento | 0,99 | 0,99 | 0,99 | 0,99 | 0,99 | 0,99 | 0,99 |
| Imobilização dos Recursos Não Correntes | -0,91 | -0,85 | -0,75 | -0,77 | -0,69 | -0,67 | -0,66 |
| **Instrumentos Financeiro** | **jul/22** | **ago/22** | **set/22** | **out/22** | **nov/22** | **dez/22** | **jan/23** |
| Capital Circulante Líquido | -2.837.396,74 | -2.916.675,98 | -3.101.364,69 | -3.053.593,08 | -3.263.368,18 | -3.299.805,44 | -3.322.238,73 |

## II.5. Evolução Mensal de Colaboradores

Abaixo, segue a movimentação do quadro de colaboradores dos últimos seis meses:

| | jul/22 | ago/22 | set/22 | out/22 | nov/22 | dez/22 | jan/23 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Saldo Inicial** | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 5 | 5 |
| **Admitidos** | | | | | | | |
| **Demitidos** | | | | | 3 | | |
| **Saldo Final** | 8 | 8 | 8 | 8 | 5 | 5 | 5 |

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

# Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

## III.1. Da Forma de Pagamento Homologada

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 alguns credores da Classes III – Quirografários estão no aguardo da carência, de acordo com sua opção de pagamento, a qual poderá ser de até 25 meses.

| 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 | |

## III.2. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

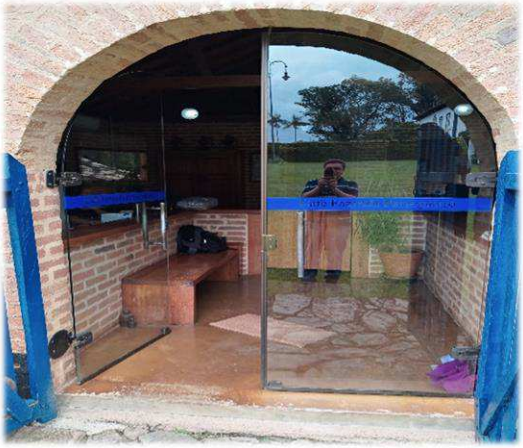
| Classe | QGC | Pagamentos | Saldo Remascente |
|---|---|---|---|
| I | 308.374 | 78.000 | - |
| III | 1.822.638 | 1.332.738 | 67.943 |
| IV | 35.872 | 28.033 | 7.839 |
| **TOTAL** | **2.166.884** | **1.438.771** | **75.782** |

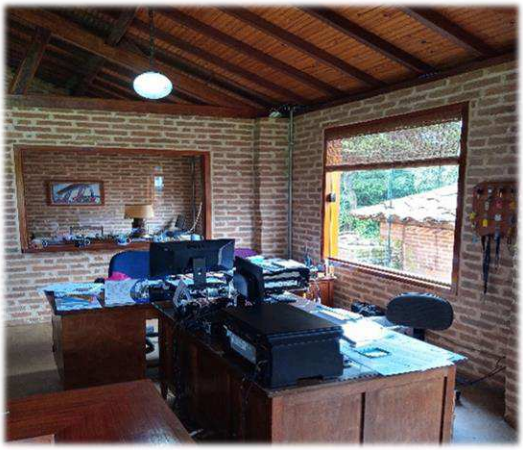
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código AA77908.

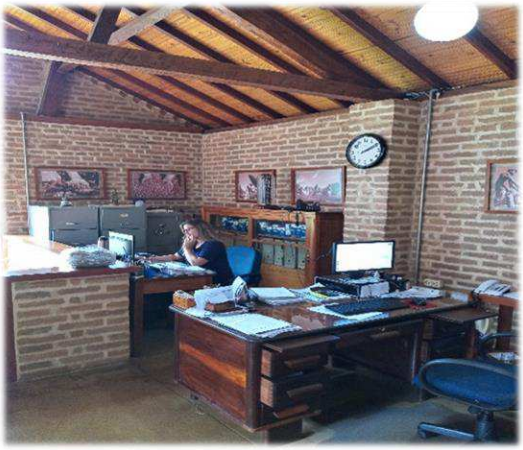
# Anexo IV – Relatório de Diligências Realizadas

| RELATÓRIO DE DILIGÊNCIAS | |
|---|---|
| **Data** | 20/01/2023 |
| **Local** | Estrada Municipal Mococa / São José do Rio Pardo – S/N – Zona Rural -CEP. 13730-970 – Mococa – SP |
| **Responsavel** | Sra. Rita Maria Souza Gonçalves Dias |
| **Preposto** | Antonio Carlos Quintiliano |
| **Informações Obtidas** | 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 e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

## Sede da Fazenda – 1870

## Área de Separação dos Grãos / Secagem

## Área de Plantação

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

**Área de Produção / Maquinários**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

**Produtos para Entregas**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

**Mix de Produtos**

**Relógio de Ponto**

**Estoque café**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

**Preposto: Antonio Carlos Quintiliano**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

**Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares**

**Reitera-se** a necessidade de apresentação dos seguintes documentos:

- **envio da Demonstração de Fluxo de Caixa conforme preconiza CPC 03**
- **envio da lista dos credores que escolheram as opções A, B e C de pagamentos;**
- **justificar a ausência de pagamento integral dos créditos pertencentes à Classe III e IV.**
- **envio dos comprovantes de pagamentos, caso houve novas liquidações, relativas ao Plano de Recuperação Judicial.**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

## Anexo VI - Cronograma Processual

| DATA | EVENTO | LEI Nº 11.101/05 |
|---|---|---|
| 30/10/2019 | Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial | - |
| 11/11/2019 | Deferimento do pedido de Recuperação Judicial | Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º |
| 14/11/2019 | Publicação da decisão de deferimento no DJE | - |
| 17/08/2020 | Publicação do 1º edital pelo devedor | Art. 52, § 1º |
| 01/09/2020 | Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias corridos da publicação do 1º edital no DJE) | Art. 7º, § 1º |
| 14/01/2020 | Apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias corridos após publicação da decisão de deferimento da Recuperação Judicial no DJE) | Art. 53 |
| 02/07/2021 | 1º Modificativo ao Plano de Recuperação Judicial | _ |
| 12/08/2021 | 2º Modificativo ao Plano de Recuperação Judicial | _ |
| 16/08/2021 | 3º Modificativo ao Plano de Recuperação Judicial | _ |
| 25/02/2021 | Publicação do aviso do recebimento do PRJ no DJE | Art. 53, § único |
| 28/01/2021 | Publicação do 2º edital do AJ no DJE | Art. 7º, § 2º |
| 07/02/2021 | Fim do prazo para apresentar impugnações de crédito (10 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE) | Art. 8º, caput |
| 27/02/2021 | Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE ou 30 dias corridos após a publicação de aviso de recebimento do PRJ no DJE) | Arts. 53 e 55 caput,§único |
| 15/10/2021 | Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC ( no mínimo, 15 dias corridos de antecedência da realização da AGC) | Art. 36, caput |
| 29/10/2021 | Apresentação dos Termos de Adesão (fls. 1.546/2.366) | Art. 56-A, caput |
| 04/11/2021 | Decisão suspendendo a realização da Assembleia Geral de Credores então designada | Art. 56-A, caput |
| 17/12/2021 | Decisão de concessão da Recuperação Judicial | Art. 58 |
| 21/01/2022 | Publicação da decisão de concessão da Recuperação Judicial no DJE | _ |
| 17/12/2023 | Encerramento da Recuperação Judicial (até 2 anos da concessão de Recuperação Judicial) | Art. 61 |

| | |
|---|---|
| | **EVENTO OCORRIDO** |
| | **DATA ESTIMADA** |
| | |

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

# 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 01/2023 |
| 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<br>2.2.4.1.Número de funcionários/colaboradores total<br>2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT<br>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<br>2.2.5.2.1. Extraconcursal<br>2.2.5.2.1.1. Fiscal<br>2.2.5.2.1.1.1. Contingência<br>2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa<br>2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios<br>2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária<br>2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis<br>2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC)<br>2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer<br>2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar<br>2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar<br>2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas<br>2.2.5.2.1.10. N/A<br>2.2.5.2.1.10.1. Justificativa<br>2.2.5.2.1.10.2. Observações<br>2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ<br>2.2.5.2.1.11.1. Tributário<br>2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista<br>2.2.5.2.1.11.3. Outros<br>2.2.5.2.1.11.3.1. Observações<br>2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos | Anexo II |
| 2.2.6. Demonstração de resultados (evolução)<br>2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x | 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<br>2.2.8.1.N/A<br>2.2.8.2. Anexar documentos | Anexo III |
| 2.2.9. Observações | |
| 2.2.10. Anexos | |
| 2.2.11. Eventos do mês | |

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

**Glossário**

A **DRE** – Demonstração do Resultado do Exercício, se baseia no **regime de competência, mostrando 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 **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, ela **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.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.

- **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).

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/04/2023 às 17:08 , sob o número WMOC23700150105
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 AA77908.