

**EXCELENTÍSSIMA SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA DA COMARCA  
DE MOCOCA DO ESTADO DE SÃO PAULO****Recuperação Judicial****Autos nº 0001688-86.2020.8.26.0360**

**LASPRO CONSULTORES LTDA**, neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **RITA MARIA SOUZA GONÇALVES DIAS**, vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades da Recuperanda** referente período de **janeiro e fevereiro de 2021.**

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

72-1054 CT| CB/MM/JP

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

# LASPRO

## CONSULTORES

### Sumário

I.	INTRODUÇÃO .....	3
II.	DA SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA .....	3
A.	BALANÇO PATRIMONIAL.....	4
B.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO .....	11
C.	FLUXO DE CAIXA .....	14
D.	FUNCIONÁRIOS .....	14
E.	IMPOSTOS .....	15
III.	PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL .....	15
IV.	PENDÊNCIAS .....	16
V.	CONCLUSÃO .....	17
VI.	DO ENCERRAMENTO .....	18

Brasil  
 Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
 01050-030 - São Paulo  
[www.lasproconsultores.com.br](http://www.lasproconsultores.com.br)  
 Fone: +55-11-3211-3010  
 Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
 Edoardo Ricci Avvocati  
 Via Visconti di Modrone nº 8/10  
 20122 - Milão  
[www.edoardoricci.it](http://www.edoardoricci.it)  
 Fone: + 39-02 79 47 65  
 Fax: + 39-02 78 44 97

## I. INTRODUÇÃO

1. **RITA MARIA SOUZA GONÇALVES DIAS** é um produtor rural, pessoa física equiparada a empresário, tendo por principal atividade o cultivo de café, em regime de comunhão familiar, desde 12/04/2006, com alienação de sua produção a Pessegueiro Fazenda de Café Ltda EPP<sup>1</sup> (também em recuperação judicial), tendo por sede na Rodovia Mococa a São José do Rio Pardo, SN – Zona Rural, Mococa/SP.

2. O empresário individual **RITA MARIA SOUZA GONÇALVES DIAS** é detentor da integralidade do capital social de R\$ 50.000 (cinquenta mil reais).

3. Em virtude da crise econômica e do aumento no preço dos insumos desde o exercício 2014, além da volatilidade do preço da saca do café no mercado interno e externo desde 2018, a empresa passou a sofrer recessão de crédito financeiro bancário necessários para honrar seus compromissos, culminando no pedido de Recuperação Judicial, por parte do produtor rural **RITA MARIA SOUZA GONÇALVES DIAS** em 14 de novembro de 2019, que foi deferido em 21 de outubro de 2020 (fls. 768/770).

## II. DA SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA

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

---

<sup>1</sup> O quadro societário da empresa Pessegueiro Fazenda de Café Ltda EPP é composto por Rita Maria Souza Gonçalves Dias e José Renato Gonçalves Dias.

# LASPRO

## CONSULTORES

5. A situação operacional é apresentada a partir dos documentos apresentados pela Recuperanda conforme: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Fluxo de Caixa; **(D)** Funcionários; **(E)** Impostos; e, **(F)** Imposto de Renda Pessoa Física.

6. A situação patrimonial segue apresentada de acordo com as informações compiladas dos demonstrativos contábeis de setembro a dezembro de 2020, já apresentados em relatório anterior, a fevereiro de 2021, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda

### A. BALANÇO PATRIMONIAL

7. O **Ativo** total sofreu redução de R\$ 196.428 (cento e noventa e seis mil, quatrocentos e vinte e oito reais) de dezembro de 2020 a fevereiro de 2021, atingindo saldo de R\$ 15.669.299 (quinze milhões, seiscentos e sessenta e nove mil, duzentos e noventa e nove reais) sendo quase a totalidade reconhecidos em longo prazo, conforme descritos a seguir.

8. 99,84% do total do ativo referem-se ao **Imobilizado** líquido das **Depreciações**, perfazendo saldo de R\$ 15.644.095 (quinze milhões, seiscentos e quarenta e quatro mil e noventa e cinco reais) em fevereiro de 2021. Abaixo segue a composição dos ativos imobilizados.

Em R\$	
Imobilizado	fev/21
Fazenda Pessegueiro	6.170.000
Máquinas e Equipamentos Agrícolas	4.005.173
Lavouras de Café	3.200.000
Edificações	2.200.000
Eucaliptos e Florestas	480.000
Equipamentos de Irrigação	456.189
Tratores	215.904
Veículos	59.000
<b>Imobilizado bruto</b>	<b>16.786.266</b>
(-) Depreciações	- 1.142.171
<b>Imobilizado Líquido</b>	<b>15.644.095</b>

\* Dados extraídos do balanço disponibilizado.

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

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

- Ademais, houve o reconhecimento mensal das depreciações.

9. Os **Investimentos** apresentaram registros a partir de fevereiro de 2020, mantendo constante e gradativo crescimento até dezembro de 2020, atingindo saldo de R\$ 24.670 (vinte e quatro mil, seiscentos e setenta reais), permanecendo sem alterações em fevereiro de 2021, relativos a Consórcio Gaplan.

10. A rubrica de **Outros Créditos** apresentou, em dezembro de 2020, saldo de -R\$ 656 (seiscentos e cinquenta e seis reais negativos), referente a Adiantamento de Férias, sendo regularizado em janeiro de 2021, montando R\$ 534 (quinhentos e trinta e quatro reais), permanecendo com mesmo saldo em fevereiro de 2021, relativos a INSS a Compensar.

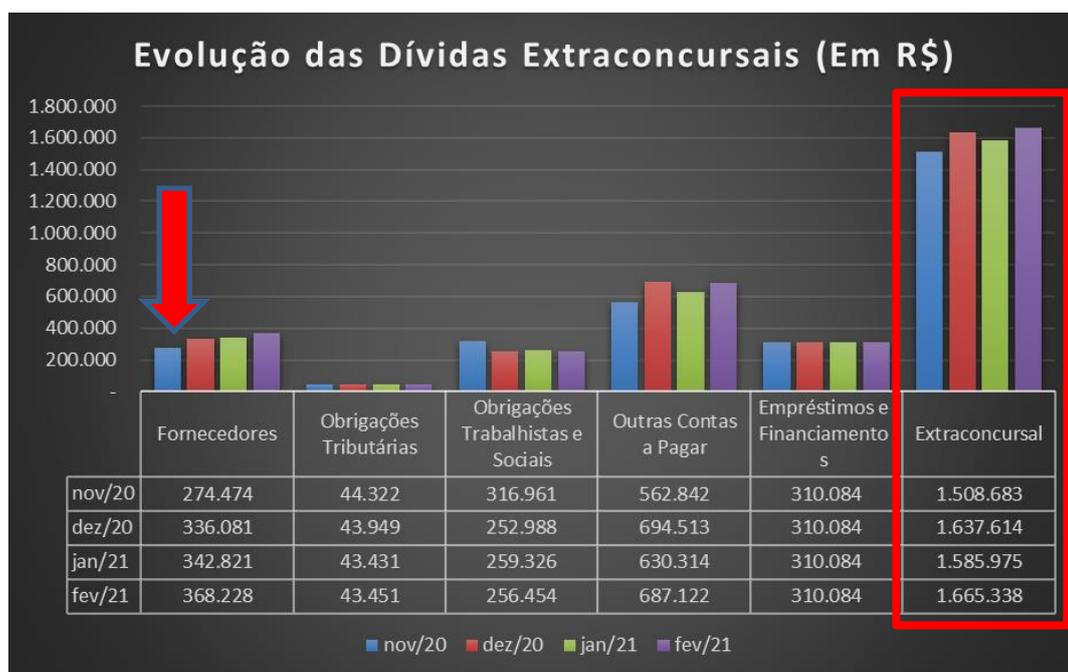
11. Os **Estoques** foram zerados em fevereiro de 2021, indo de acordo com relatório de produtos estocados.

12. A **Conta Corrente dos Sócios** apresentou estabilidade de janeiro a junho de 2020, apresentando, nos meses subsequentes, até setembro de 2020, considerável crescimento, atingindo pico de R\$ 907.237 (novecentos e sete mil, duzentos e trinta e sete reais). No mês de outubro de 2020, houve baixa integral, cuja contrapartida ocorreu na alínea de mesmo nome reconhecida na rubrica de Outros Contas a Pagar no passivo circulante, permanecendo sem saldo em fevereiro de 2021.

Em reais

Balanco Patrimonial em:	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
<b>Ativo</b>	<b>16.959.503</b>	<b>16.017.973</b>	<b>15.953.575</b>	<b>15.865.727</b>	<b>15.725.868</b>	<b>15.669.299</b>
<b>Circulante</b>	<b>1.103.869</b>	<b>195.527</b>	<b>170.099</b>	<b>119.024</b>	<b>18.134</b>	<b>534</b>
Estoque	198.000	198.000	154.000	119.680	17.600	-
Conta Corrente dos Sócios	907.237	-	-	-	-	-
Outros Créditos	- 1.368	- 2.473	16.099	- 656	534	534
<b>Não Circulante</b>	<b>15.855.634</b>	<b>15.822.445</b>	<b>15.783.476</b>	<b>15.746.703</b>	<b>15.707.734</b>	<b>15.668.765</b>
<b>Investimentos</b>	<b>16.694</b>	<b>22.474</b>	<b>22.474</b>	<b>24.670</b>	<b>24.670</b>	<b>24.670</b>
<b>Imobilizado/Intangível</b>	<b>15.838.941</b>	<b>15.799.971</b>	<b>15.761.002</b>	<b>15.722.033</b>	<b>15.683.064</b>	<b>15.644.095</b>
<i>Bens em uso</i>	16.786.266	16.786.266	16.786.266	16.786.266	16.786.266	16.786.266
<i>(-) Depr/Amort. Acumulada</i>	- 947.326	- 986.295	- 1.025.264	- 1.064.233	- 1.103.202	- 1.142.171

13. O **Endividamento** geral da Recuperanda deteve a importância de R\$ 7.303.610 (sete milhões, trezentos e três mil, seiscentos e dez reais) em fevereiro de 2021, onde R\$ 5.638.272 (cinco milhões, seiscentos e trinta e oito mil, duzentos e setenta e dois reais) estão sujeitos a Recuperação Judicial e R\$ 1.665.338 (um milhão, seiscentos e sessenta e cinco mil, trezentos e trinta e oito reais) não se sujeitam a Recuperação Judicial. Do montante não sujeito, extraconcursal, constata-se, aumento de R\$ 27.724 (vinte e sete mil, setecentos e vinte e quatro reais) de dezembro de 2020 a fevereiro de 2021, em decorrência principalmente das movimentações com os Fornecedores, conforme ilustração gráfica abaixo:

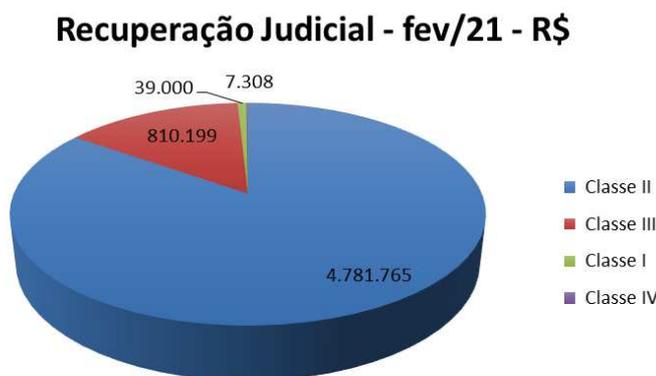


**Brasil**  
 Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
 01050-030 - São Paulo  
 www.lasproconsultores.com.br  
 Fone: +55-11-3211-3010  
 Fax: +55-11-3255-3727

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

14. Correspondendo a 77% do total de dívidas, em fevereiro de 2021, equivalentes a R\$ 5.638.272 (cinco milhões, seiscentos e trinta e oito mil, duzentos e setenta e dois reais), referente **Recuperação Judicial**, reconhecidos em longo prazo.

- Houve disponibilização de Relação de Credores indicando saldo de R\$ 5.793.018,71 (cinco milhões, setecentos e noventa e três mil, dezoito reais e setenta e um centavos) divergentes em R\$ 154.746,71 (cento e cinquenta e quatro mil, setecentos e quarenta e seis reais e setenta e um centavos).
- Abaixo gráfico com os dados extraídos dos demonstrativos contábeis:



15. As **Outras Contas a Pagar** apresentaram redução de R\$ 7.391 (sete mil, trezentos e noventa e um reais), de dezembro de 2020 a fevereiro de 2021, atingindo saldo de R\$ 687.122 (seiscentos e oitenta e sete mil, cento e vinte e dois reais) correspondendo a 42% do passivo circulante, segregados em:

- Conta Corrente Sócios montou R\$ 1.276.704 (um milhão, duzentos e setenta e seis mil, setecentos e quatro reais) em setembro de 2020, registrando encontro de contas com a rubrica de mesmo nome, do ativo circulante, no mês de outubro de 2020, encerrando o período analisado com R\$ 685.402 (seiscentos e oitenta e cinco mil, quatrocentos e dois reais).
- John Deere Consórcio Nacional manteve saldo de R\$ 1.720 (um mil, setecentos e vinte reais), de setembro de 2019 a fevereiro de 2021.

# LASPRO CONSULTORES

16. Os **Fornecedores** apresentaram linearidade de janeiro a outubro de 2020, mantendo obrigações em torno de R\$ 1 milhão (um milhão de reais), tendo apresentado redução de 79% em novembro de 2020, em decorrência de reclassificações para o longo prazo, relativos à Recuperação Judicial, voltando a apresentar tendência crescente em fevereiro de 2021, encerrando com saldo de R\$ 368.228 (trezentos e sessenta e oito mil, duzentos e vinte e oito reais)

Em R\$		
Fornecedores	fev/21	%
FULIAGRO INSUMOS AGRICOLAS LTDA	316.238	86%
COMPANHIA JAGUARI DE ENERGIA S/A	17.592	5%
JULIO CILINO ESCRITORIO CONTABIL LTDA	10.690	3%
ELMO EPITACIO DE SOUZA	9.300	3%
CARRA SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOC/	6.000	2%
GOTA AZUL IRRIGACAO LTDA	2.585	1%
MS BRUNO AUTO ELETRICA E	1.129	0%
JOSE ARMANI PAZIANI	857	0%
ANDERSON PAZOTTO - ME	719	0%
SERGIO DONIZETTI BIAGI ME	636	0%
<b>Subtotal</b>	<b>365.746</b>	<b>99%</b>
DEMAIS FORNECEDORES	2.482	1%
<b>Total</b>	<b>368.228</b>	<b>100%</b>

\* Dados extraídos balancete mensal

- Foi disponibilizado relatório financeiro de contas a pagar, sem totalizador não sendo possível confrontar com os demonstrativos contábeis.

17. Os **Empréstimos e Financiamentos** reconhecidos em curto e longo prazo, de dezembro de 2019 a outubro de 2020, somavam R\$ 4.764.198 (quatro milhões, setecentos e sessenta e quatro mil, cento e noventa e oito reais), apresentando reduções devido a reclassificações para Recuperação Judicial, sendo:

- No curto prazo reduziu R\$ 1.227.701 (um milhão, duzentos e vinte e sete mil, setecentos e um reais), encerrando o mês de fevereiro de 2021, com R\$ 310.084 (trezentos e dez mil e oitenta e quatro reais), sendo o empréstimo devido a STN – Funcapex.

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

72-1054 CT| CB/MM/JP

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

# LASPRO

## CONSULTORES

- No longo prazo registrou redução integral no montante de R\$ 3.226.413 (três milhões, duzentos e vinte e seis mil, quatrocentos e treze reais), mantendo saldo zerado em fevereiro de 2021.

18. As **Obrigações Trabalhista** apresentaram pequenas variações de setembro de 2020 a fevereiro de 2021, somando R\$ 256.454 (duzentos e cinquenta e seis mil, quatrocentos e cinquenta e quatro reais) dos quais 47% referem-se a Provisões para Férias.

- Ademais, se faz importante mencionar que, de acordo com os demonstrativos contábeis, a Recuperanda está pagando os salários dentro do prazo de vencimento.

19. Os **Parcelamentos** montaram R\$ 41.941 (quarenta e um mil, novecentos e quarenta e um reais), relativos a dívidas Previdenciárias, reconhecidas no passivo circulante e passivo não circulante, dos quais 97% estão reconhecidos em longo prazo.

20. O **Patrimônio Líquido** manteve tendência decrescente no primeiro bimestre de 2021, encerrando o período analisado com R\$ 8.365.689 (oito milhões, trezentos e sessenta e cinco mil, seiscentos e oitenta e nove reais), sendo a redução em virtude do resultado apurado mensalmente, somando, em fevereiro de 2021, **Prejuízo Acumulado** de R\$ 3.828.974 (três milhões, oitocentos e vinte e oito mil, novecentos e setenta e quatro reais).

- Destacamos elevada monta de R\$ 12.260.061 (doze milhões, duzentos e sessenta mil e sessenta e um reais) registrado em **Ajuste de Avaliação Patrimonial** relativos aos bens patrimoniais.

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

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

# LASPRO CONSULTORES

Em reais

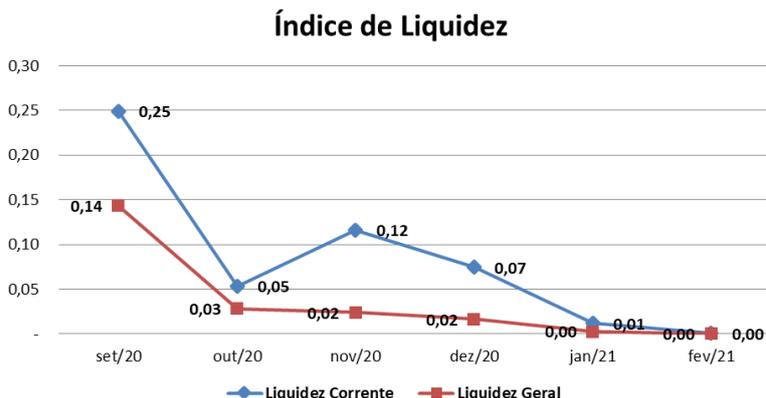
Balanco Patrimonial em:	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
<b>Passivo</b>	<b>16.959.503</b>	<b>16.017.973</b>	<b>15.953.575</b>	<b>15.865.727</b>	<b>15.725.868</b>	<b>15.669.299</b>
<b>Circulante</b>	<b>4.430.550</b>	<b>3.655.528</b>	<b>1.467.691</b>	<b>1.596.621</b>	<b>1.545.517</b>	<b>1.624.880</b>
Fornecedores	1.313.695	1.319.895	274.474	336.081	342.821	368.228
Obrigações Tributárias	1.399	1.416	1.432	1.473	1.490	1.510
Obrigações Trabalhistas	296.401	307.782	316.961	252.988	259.326	256.454
Outras Contas a Pagar	1.278.424	485.805	562.842	694.513	630.314	687.122
Empréstimos e Financiamentos	1.537.785	1.537.785	310.084	310.084	310.084	310.084
Parcelamentos	2.846	2.846	1.897	1.483	1.483	1.483
<b>Não Circulante</b>	<b>3.267.405</b>	<b>3.267.405</b>	<b>5.679.264</b>	<b>5.679.264</b>	<b>5.678.730</b>	<b>5.678.730</b>
Empréstimos e Financiamentos	3.226.413	3.226.413	-	-	-	-
Parcelamentos	40.993	40.993	40.993	40.993	40.458	40.458
Recuperação Judicial	-	-	5.638.272	5.638.272	5.638.272	5.638.272
<b>Patrimonio Liquido</b>	<b>9.261.547</b>	<b>9.095.039</b>	<b>8.806.620</b>	<b>8.589.842</b>	<b>8.501.622</b>	<b>8.365.689</b>
Patrimonio do Condomínio	47.423	47.423	65.397	65.397	65.397	65.397
Ajuste de Avaliação Patrimonial	12.260.061	12.260.061	12.260.061	12.260.061	12.260.061	12.260.061
Lucros/Prejuizos Acumulados	- 2.097.183	- 2.002.337	- 2.097.183	- 2.097.183	- 3.604.822	- 3.604.822
<b>Lucro/Prejuizo do Período</b>	<b>- 948.753</b>	<b>- 1.115.262</b>	<b>- 1.290.861</b>	<b>- 1.507.639</b>	<b>- 88.220</b>	<b>- 224.152</b>

21. Com base nos dados patrimoniais apresentados acima, pôde-se proceder à análise dos **índices de liquidez** e do **endividamento**, como segue:

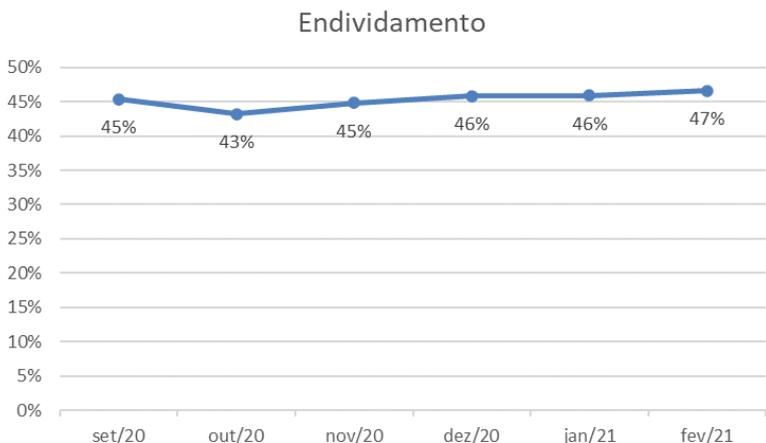
- O índice de **Liquidez Corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas vencidas e com vencimento em curto prazo, utilizando-se dos recursos disponíveis e realizáveis em curto prazo, sendo reduzido para zero de liquidez em fevereiro de 2021, para liquidar cada R\$ 1,00 (um real) devido, em decorrência da redução do ativo circulante no mesmo período.
- O índice de **Liquidez Geral** mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de todos seus disponíveis e realizáveis, apresentou flutuação similar a liquidez corrente, também sendo reduzido para zero de recursos para quitar cada R\$ 1,00 (um real) devido, em fevereiro de 2021.

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

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



- O **Índice de Endividamento** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do ativo total, demonstrando o grau de dependência financeira, tendo, por cenário ideal, inferior a 100%, o que na situação da Recuperanda está satisfatório, pois o endividamento foi 47% em fevereiro de 2021, em virtude do elevado montante no Imobilizado.



## B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

22. A Recuperanda auferiu **Receitas** no primeiro bimestre de 2021, na importância de R\$ 131.630 (cento e trinta e um mil, seiscentos e trinta reais), obtendo média mensal de R\$ 65.815 (sessenta e cinco mil, oitocentos e quinze reais), 20% inferior à média mensal apurada durante o exercício de 2020.

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

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

# LASPRO

## CONSULTORES

- Ademais o faturamento do primeiro bimestre de 2021, foi 133% superior ao faturamento do mesmo período de 2020.

23. Os **Custos** consumiram 91% da **Receita Líquida** restando pouca margem para cobrir as despesas operacionais, somando, entre janeiro e fevereiro de 2021, montante de R\$ 119.680 (cento e dezenove mil, seiscentos e oitenta reais), relativos a Custo do Café Vendido.

24. As **Despesas Operacionais** somaram R\$ 235.345 (duzentos e trinta e cinco mil, trezentos e quarenta e cinco reais) de forma acumulada até fevereiro de 2021, segregados em:

- **Despesas Gerais** registraram R\$ 127.941 (cento e vinte e sete mil, novecentos e quarenta e um reais) somados até fevereiro de 2021, relativos a Despesas Trabalhistas, Despesas Cultura de Café referente “Energia Elétrica” e “Fungicida/Herbicida e Inseticida” e Manutenção de Equipamento Agrícola.
- **Despesas Administrativas** somaram R\$ 102.127 (cento e dois mil, cento e vinte e sete reais) até fevereiro de 2021, sendo que 76% referem-se a Depreciações e Amortizações, onde não há o desembolso financeiro.
- **Outras Despesas Operacionais** montaram R\$ 5.277 (cinco mil, duzentos e setenta e sete reais) somados entre janeiro e fevereiro de 2021, referente a Manutenção Diversas, Aluguel de Máquinas dentre outros gastos.

25. Foram registrados R\$ 758 (setecentos e cinquenta e oito reais) de forma acumulada até fevereiro de 2021, relativos a **Despesas Financeiras** referentes a Multa de Mora e Juros e Multa.

26. A Recuperanda auferiu **Prejuízos** no primeiro bimestre de 2021, no montante de R\$ 224.152 (duzentos e vinte e quatro mil, cento e cinquenta e dois reais), em virtude dos Custos e Despesas, que foram superiores as Receitas no mesmo período.

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

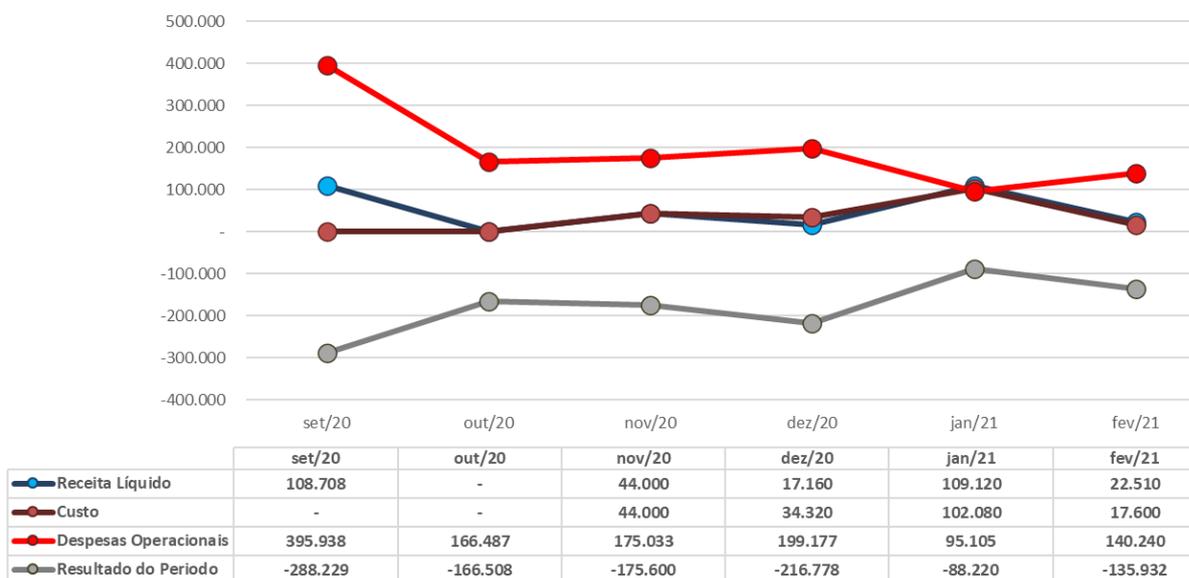
Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

Mensal - Em reais

Demonstração do resultado	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	2021
Receita Bruta	108.708	-	44.000	17.160	109.120	22.510	131.630
Receita Líquida	108.708	-	44.000	17.160	109.120	22.510	131.630
Custo	-	-	44.000	34.320	102.080	17.600	119.680
Lucro Bruto	108.708	-	-	17.160	7.040	4.910	11.950
Despesas Operacionais	395.938	166.487	175.033	199.177	95.105	140.240	235.345
(-) Despesas Administrativas	157.685	89.989	56.882	12.078	47.717	54.410	102.127
(-) Despesas Gerais	180.194	11.873	59.384	93.205	45.215	82.725	127.941
(-) Despesas Tributárias	2.834	-	31	-	-	-	-
Outras receitas (despesas)	730.982	64.625	58.736	93.894	2.173	3.104	5.277
Resultado Operacional	287.231	166.487	175.033	216.337	88.065	135.329	223.395
Despesas não operacionais	998	21	567	441	155	603	758
(-) Despesa Financeira	998	21	567	459	155	603	758
Receita Financeira	0	-	-	18	-	-	-
Resultado antes do IRPJ e CSLL	288.229	166.508	175.600	216.778	88.220	135.932	224.152
Resultado do Período	288.229	166.508	175.600	216.778	88.220	135.932	224.152

27. Em análise ao Resumo da DRE, temos:

Resumo DRE - R\$



- **Receita Líquida X Custos:** Os Custos acompanhou a flutuação da Receita Líquida, em quase todo o período analisado, tendo, em dezembro de 2020, ultrapassado a Receita Líquida e, nos demais meses, consumindo quase a totalidade não restando margem para cobrir as demais despesas.

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

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

# LASPRO

## CONSULTORES

- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** As Despesas Operacionais apresentam flutuação similar a das Receitas Líquidas, de setembro a dezembro de 2020, no entanto no primeiro bimestre de 2021, a flutuação não foi similar a Receita Líquida. Observa-se que no período analisados as Despesas Operacionais foram superiores a Receita Líquida, com exceção do mês de janeiro de 2021.
- **Receita Líquida X Resultado do Período:** Nota-se que há similaridade do Resultado do Período com a Receita Líquida, quando auferida.

### C. FLUXO DE CAIXA

28. A Recuperanda não apresentou **Fluxo de Caixa**, relativo ao primeiro bimestre de 2021.

### D. FUNCIONÁRIOS

29. A Recuperanda disponibilizou: folha de pagamento, protocolo de conectividade social, Sefip e recibo de férias, indicando 25 (vinte e cinco), colaboradores em fevereiro de 2021.

Funcionários em:	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
Saldo Inicial	N/I	N/I	28	27	23	23
Admissão	-	-	-	-	-	2
Demissão	-	-	1	4	-	-
<b>Saldo Final</b>	<b>N/I</b>	<b>N/I</b>	<b>27</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>25</b>

Fonte: Resumo da Folha de Pagamento

N/I - Não Informado

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

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

## E. IMPOSTOS

30. Não foram disponibilizados guia ou comprovantes de pagamentos de obrigações tributárias.

## III. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

31. A relação dos credores da Recuperanda **RITA MARIA SOUZA GONÇALVES DIAS**, de acordo com relatório complementar, demonstra dívidas concursais no valor de R\$ 5.793.018,71 (cinco milhões, setecentos e noventa e três mil e dezoito reais e setenta e um centavos), divergentes dos demonstrativos contábeis, conforme já mencionado neste relatório, estando assim segregados:

<b>RITA MARIA SOUZA GONÇALVES DIAS</b>	
<b>Classe I</b>	
<b>Total</b>	<b>R\$ 39.000,00</b>
<b>Classe II</b>	
<b>Total</b>	<b>R\$ 4.913.438,34</b>
<b>Classe III</b>	
<b>Total</b>	<b>R\$ 833.254,42</b>
<b>Classe IV</b>	
<b>Total</b>	<b>R\$ 7.325,95</b>

36. O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado nos autos em epígrafe, às fls. 821/933, dentro do período legal.

37. Na Classe I, há apenas 1 (um) credor, enquanto na Classe II, 4 (quatro) credores e nas Classes III e IV, 4 (quatro) e 12 (doze) credores, respectivamente.

# LASPRO

## CONSULTORES

38. Já as condições de pagamento de cada classe de credores, ao que leva a crer, deveriam estar acostadas às fls. 843/844. No entanto, observa-se que o escrito no arquivo de referidas folhas encontra-se apagado.

39. Por ser assim, não é possível compreender quais seriam as condições de pagamentos dos credores possuidores de créditos nas Classes I e II, diferentemente das Classes III e IV, onde as suas condições estão elencadas a partir das fls. 845.

40. Os credores portadores de valores na Classe III serão pagos com deságio de 30 % (trinta por cento), em 10 (dez) anos, observado o período de 18 (dezoito) meses de carência, iniciado a partir da homologação judicial do Plano de Recuperação Judicial, com atualização pelo IGP-M.

41. Para os credores da Classe IV, não há deságio e o prazo de pagamento será de 90 (noventa) dias contados da homologação judicial do plano, sem carência e com atualização pela Taxa Referencial (TR).

#### IV. PENDÊNCIAS

42. Restam os seguintes esclarecimentos:

- Causa para o "Estoque" não possuir saldo anterior ao exercício de 2019.
- Causa para o ajuste no "Imobilizado" em 2018.
- Apresentar composição da rubrica "Patrimônio do Condomínio", alocado no Patrimônio Líquido.
- Esclarecimento referente à divergência de R\$ 154.746,71 (cento e cinquenta e quatro mil, setecentos e quarenta e seis reais e setenta e um centavos), apresentada no relatório de Relação de Credores, com a contabilidade.
- Esclarecimento quanto ao registro dos Custos, durante os meses de novembro e dezembro de 2020.

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

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

## V. CONCLUSÃO

32. A análise da documentação apresentada demonstra que a Recuperanda **RITA MARIA SOUZA GONÇALVES DIAS** vem operando normalmente, tendo apresentado aumento de 133% no faturamento do primeiro bimestre de 2021, no comparativo com o mesmo período de 2020, no entanto não foram suficientes para cobrir os custos e despesas do mesmo período, acarretando prejuízos contábeis.

33. Indo na contramão do mercado, conforme publicado em 05 de março de 2021, no site da Dinheiro Rural<sup>2</sup>, a safra de café brasileiro deve em 2021, enquanto que a Recuperanda apresentou crescimento no faturamento, superando até fevereiro de 2021, tal expectativa.

*“A safra brasileira de café em 2021 deve ser aproximadamente 30% menor do que a colhida em 2020, após o clima desfavorável no ano passado ter prejudicado o desenvolvimento das plantas, disse o presidente da Associação Brasileira de Cafés Especiais, Guilherme Salgado Rezende.*

*Chuvvas escassas e temperaturas acima da média em regiões de cultivo durante meses vitais para o crescimento das plantas reduziram a produtividade, afirmou Rezende, acrescentando que a decisão subsequente de produtores de poder as plantas mais do que o normal significa que a safra de 2022 também será menor do que a safra recorde de 2020. “É muito tarde para termos em 2022 a mesma produção de 2020, as plantas não vão se recuperar o suficiente”, disse.”*

34. Ademais a Recuperanda **RITA MARIA SOUZA GONÇALVES DIAS**, não apresentou recursos nos índices de liquidez, no mês de fevereiro de 2021, no entanto manteve bom índice de endividamento, em virtude ao

<sup>2</sup><https://www.dinheiro.com.br/safra-brasileira-de-cafe-em-2021-deve-diminuir-30-ante-2020/>

# LASPRO

## CONSULTORES

elevado montante em imobilizado, indicando assim, ser capaz de quitar as dívidas já constituídas, porem se faz necessário a desmobilização.

### VI. DO ENCERRAMENTO

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

35. Sendo o que tinha para o momento, este Administrador Judicial se coloca a inteira disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados das Recuperandas, dos credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 30 de abril de 2021.

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

Brasil  
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar  
01050-030 - São Paulo  
[www.lasproconsultores.com.br](http://www.lasproconsultores.com.br)  
Fone: +55-11-3211-3010  
Fax: +55-11-3255-3727

Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
[www.edoardoricci.it](http://www.edoardoricci.it)  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97