



**EXCELENTÍSSIMO 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** de **RITA MARIA SOUZA GONÇALVES DIAS**, vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, alíneas “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades da Recuperanda** referente período de **novembro de 2021 a janeiro de 2022.**

72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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



Sumário

I.	INTRODUÇÃO	3
II.	DA SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA	4
A.	BALANÇO PATRIMONIAL	4
B.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	15
C.	FLUXO DE CAIXA	19
D.	FUNCIONÁRIOS	19
E.	IMPOSTOS	20
III.	CRONOGRAMA PROCESSUAL	20
IV.	PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	20
V.	DILIGÊNCIA	23
VI.	PENDÊNCIAS	31
VII.	CONCLUSÃO	32
VIII.	DO ENCERRAMENTO	33

72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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



I. INTRODUÇÃO

1. A **RITA MARIA SOUZA GONÇALVES DIAS** é uma produtora rural, pessoa física equiparada ao empresário, tendo, por principal atividade, o cultivo de café-arábica, em regime de comunhão familiar, desde 12 de abril de 2006, com alienação de sua produção à Pessegueiro Fazenda de Café Ltda EPP¹ (também em recuperação judicial), sediada na Rodovia Mococa a São José do Rio Pardo, SN – Zona Rural, Mococa/SP.

2. A pessoa física **RITA MARIA SOUZA GONÇALVES DIAS** é detentora da integralidade do capital social da empresa Recuperanda, subscrito em R\$ 50.000,00 (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 limitação de crédito junto às instituições financeira econômica, culminando no pedido de Recuperação Judicial em 14 de novembro de 2019, o qual teve seu processamento deferido em 21 de outubro de 2020.

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





II. DA SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA

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

5. A situação operacional é apresentada a partir dos documentos apresentados pela Recuperanda, em atenção ao Termo de Diligência: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Fluxo de Caixa; **(D)** Funcionários e **(E)** Impostos.

6. A situação patrimonial segue apresentada de acordo com as informações compiladas dos demonstrativos contábeis de agosto a outubro de 2021, já apresentados em relatório anterior, a janeiro de 2022, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

A. BALANÇO PATRIMONIAL

7. É importante mencionar que houve ajustes contábeis no exercício de 2021, nas rubricas de Estoques e Custos.

8. Os **Ativos** no último semestre, mantiveram a monta aproximada de R\$ 15 milhões (quinze milhões de reais) atingindo, em janeiro de 2022, bens e direitos de R\$ 15.371.355 (quinze milhões, trezentos e setenta e um mil, trezentos e cinquenta e cinco reais), demonstrando no último trimestre retração de 3% (três por cento) em decorrência, principalmente, da redução da rubrica **Estoque**s, que

72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



somou, R\$ 78.180 (setenta e oito mil, cento e oitenta reais) relativos unicamente a Estoque de Café.

9. Refletindo as movimentações dos recursos mantidos em conta corrente, o **Disponível** no último trimestre manteve-se estável, totalizando, junto ao Banco Credisan Coop de Crédito, o montante de R\$ 727 (setecentos e vinte e sete reais) em janeiro de 2022.

- Observa-se, a movimentação de entradas e saídas de aproximadamente R\$ 20.000 (vinte mil reais) entre os meses de novembro de 2021 a janeiro de 2022. Além disso, houve a disponibilização do extrato bancário estando condizente com os demonstrativos contábeis.
- Além disso, os recursos estão alocados contabilmente em Caixa, sendo a correta classificação em Banco.

1.1.01 DISPONIVEL	724,67 D	7.590,76	7.588,66	726,77 D
1.1.01.01 CAIXA	724,67 D	7.590,76	7.588,66	726,77 D
1101010002 CREDISAN COOP DE CREDITO	724,67 D	7.590,76	7.588,66	726,77 D

10. A rubrica de **Conta Corrente Sócios** registrou movimentação temporária, de outubro a dezembro de 2021, mantendo saldo de R\$ 87.500 (oitenta e sete mil, quinhentos reais) relativos à Gdlog Dormentes Eireli, saldo este, baixado em janeiro de 2022.

11. Sem movimentação no último semestre, a rubrica de **Outros Créditos** manteve, em janeiro de 2021, o saldo de R\$ 534 (quinhentos e trinta e quatro reais), relativo ao INSS a Compensar.

72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



12. Em tendência crescente no semestre, os **Investimentos** relativos ao Consórcio Gaplan, atingiram saldo de R\$ 48.884 (quarenta e oito mil, oitocentos e oitenta e quatro reais) em janeiro de 2022, apontando crescimento de R\$ 4.733 (quatro mil, setecentos e trinta e três reais) no último trimestre.

13. O **Imobilizado** não apresentou evidências de aquisições e/ou baixas de bens patrimoniais, mantendo, em janeiro de 2022, saldo bruto de R\$ 16.815.273 (dezesesseis milhões, oitocentos e quinze mil, duzentos e setenta e três reais). Ademais, houve o reconhecimento das **Depreciações** mensais, resultando, em janeiro de 2022, saldo líquido de R\$ 15.243.028 (quinze milhões, duzentos e quarenta e três mil e vinte e oito reais). Abaixo, segue composição:

Em R\$	
Imobilizado	jan/22
Fazenda Pessegueiro	6.170.000
Máquinas e Equipamentos Agrícolas	4.034.180
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
Imobilizado bruto	16.815.273
(-) Depreciações	- 1.572.245
Imobilizado Líquido	15.243.028

* Dados extraídos do balancete disponibilizado.

- Assim, o **Imobilizado líquido de depreciação** é o principal **Ativo** da Recuperanda, correspondendo a 99% (noventa e nove por cento) dos bens e direitos em janeiro de 2022.

72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



Em reais

Balanco Patrimonial em:	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	jan/22
Ativo	15.912.435	15.787.144	15.792.579	15.722.749	15.584.408	15.371.355
Circulante	435.465	349.372	387.766	357.148	255.651	79.442
Disponível	-	10	514	727	725	727
Estoque	434.931	348.828	299.218	268.386	166.892	78.180
Conta Corrente dos Sócios	-	-	87.500	87.500	87.500	-
Outros Créditos	534	534	534	534	534	534
Não Circulante	15.476.970	15.437.771	15.404.813	15.365.601	15.328.757	15.291.913
Investimentos	39.418	39.418	44.151	44.151	46.518	48.884
Imobilizado	15.437.552	15.398.353	15.360.662	15.321.450	15.282.239	15.243.028
Bens em uso	16.813.766	16.813.766	16.815.273	16.815.273	16.815.273	16.815.273
(-) Depr. Acumulada	- 1.376.215	- 1.415.413	- 1.454.611	- 1.493.823	- 1.533.034	- 1.572.245

14. Demonstrando crescimento de 6% (seis por cento) nos últimos três meses, o **Endividamento total** da Recuperanda deteve, em janeiro de 2022, obrigações de R\$ 7.876.196 (sete milhões, oitocentos e setenta e seis mil, cento e noventa e seis reais) dos quais, R\$ 5.439.151 (cinco milhões, quatrocentos e trinta e nove mil, cento e cinquenta e um reais) estão sujeitos à Recuperação Judicial e R\$ 2.437.046 (dois milhões, quatrocentos e trinta e sete mil, quarenta e seis reais) não se sujeitam à Recuperação Judicial.

- Do montante não sujeito, extraconcursal, houve no último trimestre acréscimos de R\$ 647.493 (seiscentos e quarenta e sete mil, quatrocentos e noventa e três reais), refletido, principalmente, pelo aumento das obrigações com **Fornecedores** conforme ilustração gráfica abaixo:

72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC

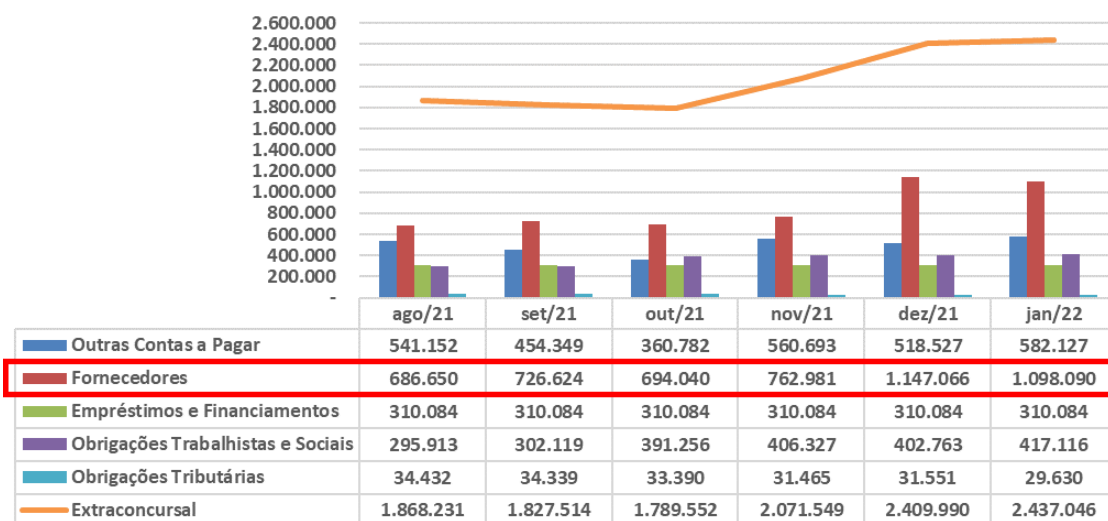


Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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

Evolução das Dívidas Extraconcursais (R\$)



15. Representando 14% (catorze por cento) do endividamento total de janeiro de 2022, equivalente a R\$ 1.098.090 (um milhão, noventa e oito mil e noventa reais), as obrigações com **Fornecedores** demonstraram variações mensais, apontando acréscimos de R\$ 404.050 (quatrocentos e quatro mil e cinquenta reais) no último trimestre analisado. Abaixo os principais fornecedores relacionados:

72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Em R\$

Fornecedores	jan/22	%
FULIAGRO INSUMOS AGRICOLAS LTDA	495.306	45%
RUBENS DONIZETI TREVISAN E OUT	380.000	35%
FULIARO SOLUÇÕES AGRICOLAS	73.050	7%
JOÃO ROBERTO GONÇALVES DIAS	40.600	4%
AGROPECUARIA GTM LTDA	32.620	3%
CORUJÃO COM REP MAQ AGRICOLAS	17.379	2%
JOAQUIM DO AMARAL MESQUITA	16.296	1%
COMPANHIA JAGUARI DE ENERGIA	15.147	1%
Subtotal	1.070.399	97%
DEMAIS FORNECEDORES	27.691	3%
TOTAL	1.098.090	100%

* Dados extraídos balancete mensal

- Não foi disponibilizado o relatório suporte com a composição da rubrica, para validação dos valores apresentados nos demonstrativos contábeis.

16. As Obrigações Fiscais reconhecidas no passivo circulante e passivo não circulante, somaram, conjuntamente, R\$ 29.630 (vinte e nove mil, seiscentos e trinta reais) em janeiro de 2022, detalhados a seguir:

- As **Obrigações Tributárias**, no passivo circulante, totalizaram R\$ 970 (novecentos e setenta reais) dos quais 89% (oitenta e nove por cento) referem-se ao ITR a Recolher.
- Os **Parcelamentos** no passivo circulante e passivo não circulante, somaram R\$ 28.660 (vinte e oito mil, seiscentos e sessenta reais) relativos aos Parcelamentos Previdenciários. Observa-se tendência decrescente no trimestre analisado, em decorrência, principalmente, do recolhimento do Parcelamento Previdenciário, alocado no passivo não circulante, conforme gráfico com a evolução:

72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC

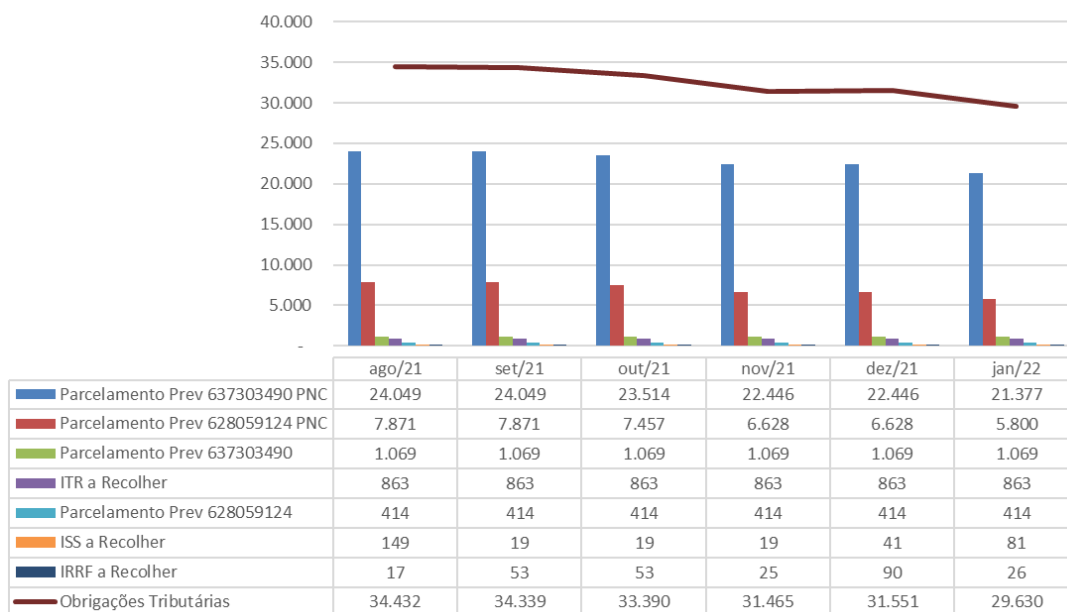


Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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

Evolução das Orlações Tributárias (R\$)



17. As **Obrigações Trabalhistas** apresentaram crescimento de 7% (sete por cento) no último trimestre, equivalentes a R\$ 25.860 (vinte e cinco mil, oitocentos e sessenta reais) em virtude, principalmente, do INSS a recolher, além do FGTS a recolher, Folha de Pagamento e demais obrigações, somando, em janeiro de 2022, R\$ 417.116 (quatrocentos e dezessete mil, cento e dezesseis reais), conforme o gráfico evolutivo:

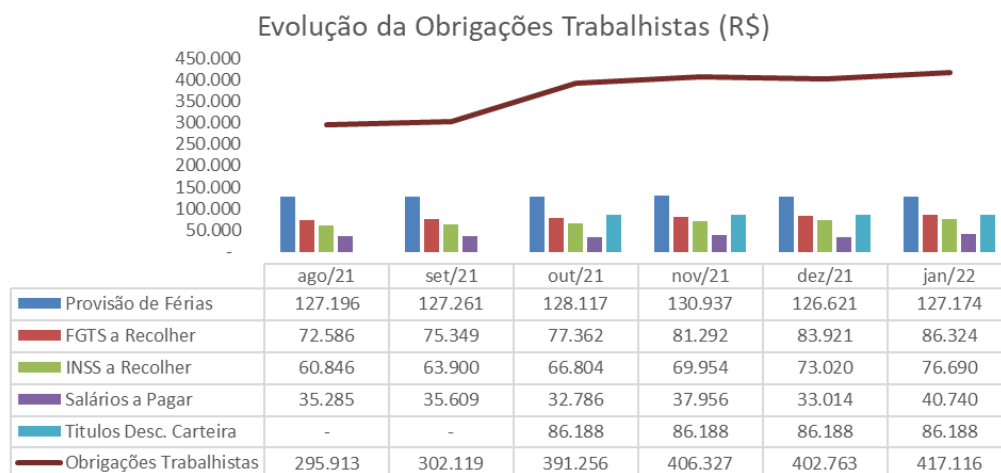
72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



- Através dos balancetes de novembro de 2021 a janeiro de 2022, observam-se movimentações mensais, indicando a ocorrência de pagamentos de salários, INSS e FGTS.

18. Apresentando aumento de R\$ 221.344 (duzentos e vinte um mil, trezentos e quarenta e quatro reais) nos últimos três meses, as **Outras Contas a Pagar**, em janeiro de 2022, totalizou R\$ 582.127 (quinhentos e oitenta e dois mil, cento e vinte e sete reais), assim distribuídas:

- Conta Corrente Sócios: com R\$ 580.407 (quinhentos e oitenta mil, quatrocentos e sete reais).
- John Deere Consórcio Nacional: sem movimentação a longa data, com R\$ 1.720 (um mil, setecentos e vinte reais).

19. Sem registrar movimentação desde novembro de 2020, a rubrica de **Empréstimos e Financiamentos** permaneceu com saldo de R\$ 310.084 (trezentos e dez mil e oitenta e quatro reais) em janeiro de 2022, relativos ao STN – Funcafe.

72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



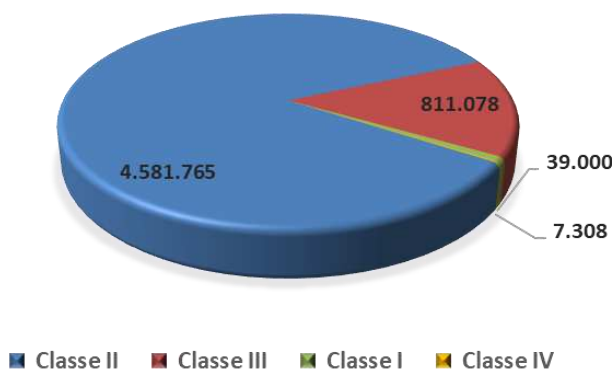
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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

20. Representando 69% (sessenta e nove por cento) do endividamento total de janeiro de 2022, a rubrica **Recuperação Judicial** reconhecida no passivo não circulante, montou R\$ 5.439.151 (cinco milhões, quatrocentos e trinta e nove mil, cento e cinquenta e um reais), composta por:

RECUPERAÇÃO JUDICIAL - JAN/22 (R\$)



21. O **Patrimônio Líquido** registrou no último trimestre, redução de 10% (dez por cento), totalizando R\$ 7.495.158 (sete milhões, quatrocentos e noventa e cinco mil, cento e cinquenta e oito reais). Nota-se que a redução da rubrica, está atrelada ao resultado negativo apurado de novembro de 2021 a janeiro de 2022, que somados aos **Prejuízos Acumulados** auferidos em períodos anteriores, perfaz o montante de R\$ 4.699.506 (quatro milhões, seiscentos e noventa e nove mil, quinhentos e seis reais).

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

72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



Em reais

Balanco Patrimonial em:	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	jan/22
Passivo	15.912.435	15.787.144	15.792.579	15.722.749	15.584.408	15.371.355
Circulante	1.836.311	1.795.594	1.758.581	2.042.475	2.380.916	2.409.869
Fornecedores	686.650	726.624	694.040	762.981	1.147.066	1.098.090
Obrigações Tributárias	1.029	935	935	908	994	970
Obrigações Trabalhistas	295.913	302.119	391.256	406.327	402.763	417.116
Outras Contas a Pagar	541.152	454.349	360.782	560.693	518.527	582.127
Empréstimos e Financiamentos	310.084	310.084	310.084	310.084	310.084	310.084
Parcelamentos	1.483	1.483	1.483	1.483	1.483	1.483
Não Circulante	5.671.071	5.671.071	5.670.122	5.468.225	5.468.225	5.466.327
Parcelamentos	31.920	31.920	30.971	29.074	29.074	27.177
Recuperação Judicial	5.639.151	5.639.151	5.639.151	5.439.151	5.439.151	5.439.151
Patrimonio Liquido	8.405.053	8.320.479	8.363.877	8.212.050	7.735.267	7.495.158
Patrimonio do Condomínio	- 65.397	- 65.397	- 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/Prejuízos Acumulados	- 3.604.822	- 3.604.822	- 3.604.822	- 3.604.822	- 3.604.822	- 4.462.471
Lucro/Prejuízo do Período	- 184.789	- 269.363	- 225.965	- 377.792	- 854.575	- 237.035

22. Com base nos dados patrimoniais apresentados acima, constatou-se os seguintes **índices de liquidez e endividamento**:

- A **Liquidez Corrente** mede a capacidade de liquidação das dívidas reconhecidas no passivo circulante com os disponíveis e recebíveis reconhecidos no ativo circulante, os quais, em janeiro de 2022, possuem capacidade de liquidação de R\$ 0,03 (três centésimos) para cada real devido.
- **Liquidez Geral** mede a capacidade de liquidez das dívidas totais utilizando-se de seus disponíveis e recebíveis totais, apresentando, em janeiro de 2022, liquidez de R\$ 0,01 (um centésimo) para cada real devido no mesmo período.

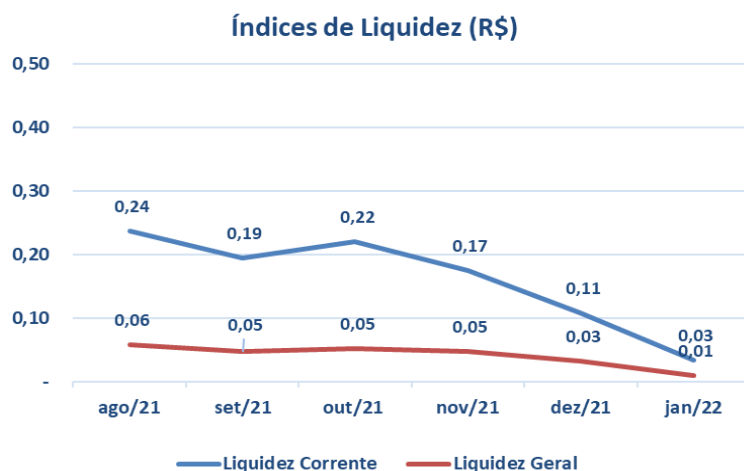
72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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

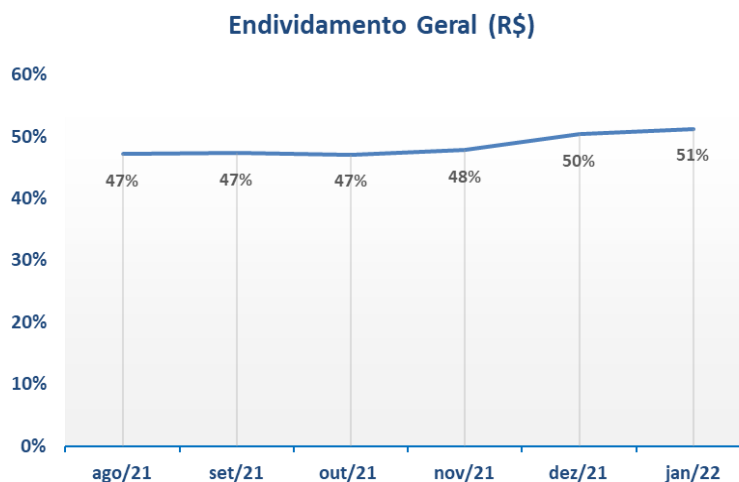


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

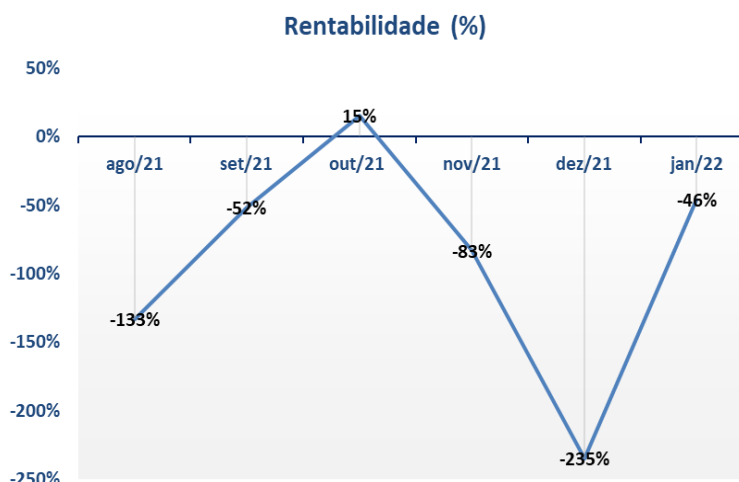


- Assim, a Recuperanda permanece com indicadores de liquidez com índices abaixo do satisfatório.
- No entanto, o **Índice de Endividamento Geral** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do ativo total, demonstrando o grau de dependência financeira, tendo por cenário ideal, igual ou inferior a 100% (cem por cento). Dessa maneira, constata-se situação satisfatória, refletido no percentual de 51% (cinquenta e um por cento) em janeiro de 2022, em virtude do elevado montante no Imobilizado. Assim, com margem de 49% (quarenta e nove por cento), considerando todos os bens patrimoniais, aponta que não há necessidade de recursos de terceiros para quitação das obrigações constituídas até o mês de janeiro de 2021.





23. O **Indicador de Rentabilidade** mede o percentual de lucro que a empresa gera em comparação ao faturamento, registrando margens insatisfatórias no transcorrer do semestre analisado, exceto em outubro de 2021, quando apontou margem satisfatória.



B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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

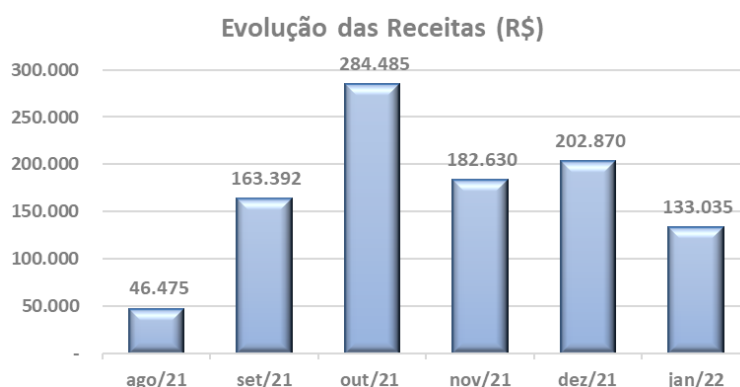


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



24. A Recuperanda, auferiu **Receitas**, de janeiro a dezembro de 2021, na importância de R\$ 1.863.530 (um milhão, oitocentos e sessenta e três mil, quinhentos e trinta reais), apontando aumento de 90% (noventa por cento) em relação ao mesmo período do ano anterior. No mês de janeiro de 2022, faturou a monta de R\$ 133.035 (cento e trinta e três mil e trinta e cinco reais).

- A Recuperanda no transcorrer do último semestre, demonstrou oscilações no faturamento, dado à sazonalidade da operação, obtendo o melhor êxito no mês de outubro.



25. Pelas informações prestadas, extrai-se que os **Custos**, relativos ao Café Vendido, consomem 96% (noventa e seis por cento) da receita líquida auferida, somando, de janeiro a dezembro de 2021, o total de R\$ 1.780.664 (um milhão, setecentos e oitenta mil, seiscentos e sessenta e quatro reais) e em janeiro de 2022, R\$ 296.180 (duzentos e noventa e seis mil, cento e oitenta reais).

26. As **Despesas Operacionais** somaram de janeiro a dezembro de 2021, R\$ 878.783 (oitocentos e setenta e oito mil, setecentos e oitenta

72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



e três reais) e em janeiro de 2022, a monta de R\$ 72.756 (setenta e dois mil, setecentos e cinquenta e seis reais, segregados da seguinte forma:

- **Despesas Administrativas:** totalizaram de forma acumulada, R\$ 754.839 (setecentos e cinquenta e quatro mil, oitocentos e trinta e nove reais) até dezembro de 2021, relativos a Depreciações e Amortizações, Honorários Advocatícios, Ajuda de Custo e demais gastos. Já em janeiro de 2022, somou R\$ 65.563 (sessenta e cinco mil, quinhentos e sessenta e três reais).
- **Despesas Tributárias:** reconheceram janeiro a dezembro de 2021, R\$ 6.203 (seis mil, duzentos e três reais) relativos aos Impostos e Taxas Diversas.
- As **Outras Despesas Operacionais** somaram de forma acumulada até dezembro de 2021, R\$ 117.740 (cento e dezessete mil, setecentos e quarenta reais) e em janeiro de 2022, R\$ 7.193 (sete mil, cento e noventa e três reais) referente à Manutenção Diversas, Aluguel de Máquinas, Despesas Diversas e demais gastos.

27. Foi reconhecido, de forma acumulada, até dezembro de 2021, o valor de R\$ 68.310 (sessenta e oito mil, trezentos e dez reais) e em janeiro de 2022, R\$ 1.134 (um mil, cento e trinta e quatro reais) relativo às **Despesas Financeiras** quais sejam: Encargos Financeiros, Juros e Multa, Multa de Mora e demais despesas.

28. Ressalta-se o reconhecimento das **Receitas Financeiras**, no acumulado de R\$ 9.653 (nove mil, seiscentos e cinquenta e três reais) até dezembro de 2021, relativo aos Juros Recebidos.

29. A Recuperanda auferiu no exercício de 2021, **Prejuízos** na importância de R\$ 854.575 (oitocentos e cinquenta e quatro mil,

72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

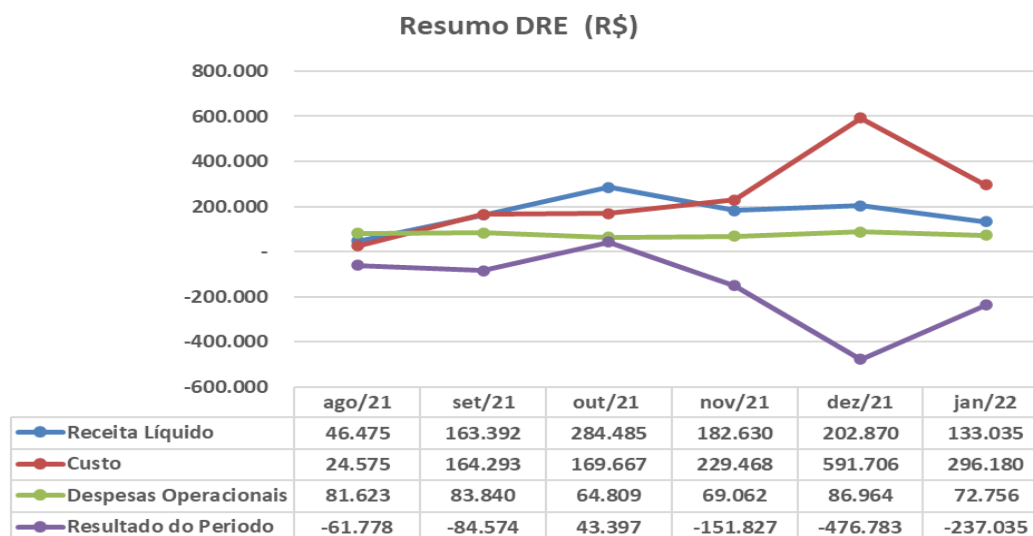


quinhentos e setenta e cinco reais) e em janeiro de 2022, **Prejuízos** de R\$ 237.035 (duzentos e trinta e sete mil e trinta e cinco reais) uma vez que suas Receitas foram insuficientes para cobrir todos os gastos da operação.

Mensal - Em reais

Demonstração do resultado	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	2021	jan/22
Receita Bruta	46.475	163.392	284.485	182.630	202.870	1.863.530	133.035
Receita Líquida	46.475	163.392	284.485	182.630	202.870	1.863.530	133.035
Custo	- 24.575	- 164.293	- 169.667	- 229.468	- 591.706	- 1.780.664	- 296.180
Lucro Bruto	21.900	902	114.818	46.838	388.836	82.866	163.145
Despesas Operacionais	- 81.623	- 83.840	- 64.809	- 69.062	- 86.964	- 878.783	- 72.756
(-) Despesas Administrativas	- 69.947	- 61.661	- 56.941	- 56.220	- 73.142	- 754.839	- 65.563
(-) Despesas Tributárias	- 78	- 1.971	-	-	-	- 6.203	-
Outras receitas (despesas)	- 11.598	- 20.209	- 7.868	- 12.842	- 13.822	- 117.740	- 7.193
Resultado Operacional	- 59.723	- 84.742	50.009	- 115.900	- 475.800	- 795.917	- 235.901
Despesas não operacionais	- 2.054	168	- 6.611	- 35.927	- 982	- 58.658	- 1.134
(-) Despesa Financeira	- 2.054	- 1.424	- 8.732	- 35.927	- 982	- 68.310	- 1.134
Receita Financeira	-	1.592	2.121	-	-	9.653	-
Resultado antes do IRPJ e CSLL	- 61.778	- 84.574	43.397	- 151.827	- 476.783	- 854.575	- 237.035
Resultado do Período	- 61.778	- 84.574	43.397	- 151.827	- 476.783	- 854.575	- 237.035

30. Da análise ao Resumo da **DRE**, temos:



72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



- **Receita Líquida X Custos:** Os Custos não acompanharam a flutuação da Receita Líquida, se fazendo superior em quase todo semestre analisado, exceto em agosto e outubro de 2021.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** As Despesas Operacionais não acompanharam a flutuação da Receita Líquida, indicando que ambas não estão ligadas. Observa-se em agosto de 2021, as despesas operacionais se fizeram superiores à receita líquida.
- **Receita Líquida X Resultado do Período:** O Resultado do Período, não acompanhou a tendência da Receita Líquida, sendo impactado pelos Custos.

C. FLUXO DE CAIXA

31. A Recuperanda não disponibilizou o **Demonstrativo de Fluxo de Caixa** do período analisado.

D. FUNCIONÁRIOS

32. Foram disponibilizadas: folhas de pagamento e pagamento de décimo terceiro salário; protocolo de conectividade social; SEFIP; e recibo de férias referentes ao período analisado.

33. Conforme informações extraídas da folha de pagamento em janeiro de 2022, a Recuperanda manteve 21 (vinte e um) colaboradores.

72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Funcionários em:	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	jan/22
Saldo Inicial	26	24	24	24	23	23
Admissão	-	-	-	-	-	-
Demissão	2	-	-	1	-	2
Saldo Final	24	24	24	23	23	21

*Fonte: Resumo da Folha de Pagamento

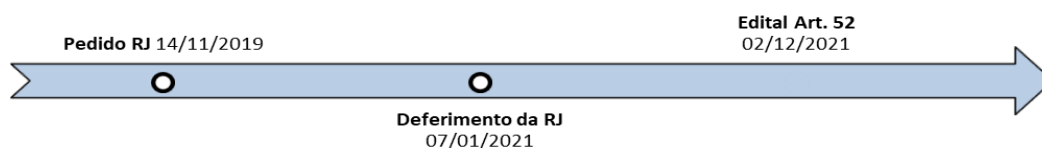
E. IMPOSTOS

34. Foram disponibilizados, para o mês de janeiro de 2022:

- Guia de Arrecadação de Receitas Federais, sem comprovante de pagamento.

III. CRONOGRAMA PROCESSUAL

35. Abaixo, segue cronograma do andamento do processual com as principais movimentações:



IV. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

36. A relação de credores atinente ao artigo 7º, §2º, da LRF da Recuperanda **RITA MARIA SOUZA GONÇALVES DIAS**, demonstra dívidas concursais no valor de R\$ 6.234.954,86 (seis milhões, duzentos e trinta e quatro mil, 72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC





novecentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e seis centavos), divergentes dos demonstrativos contábeis, conforme já mencionado neste relatório, estando assim segregados:

QUADRO RESUMO	
CRÉDITOS TRABALHISTAS E EQUIPARADOS ART. 41, I, LEI Nº 11.101/2005	R\$ 39.000,00
CRÉDITOS ENQUADRADOS COMO GARANTIA REAL ART. 41, II, LEI Nº 11.101/2005	R\$ 4.924.222,14
CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS, COM PRIVILÉGIO ESPECIAL, PRIVILÉGIO GERAL OU SUBORDINADOS	R\$ 1.264.406,77
CRÉDITOS ENQUADRADOS COMO MICROEMPRESA OU EMPRESA DE PEQUENO PORTE	R\$ 7.325,95
TOTAL	R\$ 6.234.954,86

37. O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado nos autos, às fls. 821/933. Devido à ausência de informações, quanto às condições de pagamento dos credores inseridos nas Classes I e II, a Recuperanda foi intimada a reapresentar o Plano.

38. A Recuperanda, dessa forma, o juntou às fls. 1.087/1.120. Posteriormente, foram acostados os 1º e 2º aditivos ao Plano, às fls. 1.244/1.279 e 1.292/1.294.

35. O Plano de Recuperação Judicial, não foi, por ora, submetido ao crivo da maioria dos credores, razão pela qual ainda é passível de sofrer modificações no momento do controle de legalidade de suas cláusulas, as quais refletem as condições de pagamento propostas aos credores.

72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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



36. Não obstante, comporta mencionar quais são as condições apresentadas no Plano de Recuperação Judicial e todos os seus modificativos, a cada uma das classes de credores concursais:

- **Classe I:** “Os Credores trabalhistas, até o limite de 150 (cento e cinquenta) salários-mínimos por trabalhador, aí incluídos os decorrentes de acidentes de trabalho vencidos até a data do pedido de recuperação judicial, ou seja, aqueles integrantes da Classe I, serão pagos sem deságio e sem modificação das condições originais de pagamento, incluindo juros e correção monetária, fixadas pela Justiça do Trabalho nas respectivas certidões de habilitação. Em se tratando de créditos trabalhistas com valor fixado em até 5 (cinco) salários-mínimos por trabalhador, e que tenham natureza estritamente salarial vencidos nos 3 (três) meses anteriores ao pedido de Recuperação Judicial, os credores receberão em 30 (trinta) dias contados da homologação do plano. Sobre os créditos ora negociados incidirão o fator anual acumulado de Taxa Referencial, acrescido de índice de remuneração adicional de 6% ao ano, em capitalização anual simples. Os pagamentos serão realizados todo dia 25 de cada mês. “
- **Classe II:** “Os Credores com Garantia Real, ou seja, aqueles integrantes da Classe II, serão pagos à vista, em 15 (quinze dias) contados da homologação judicial do plano, com deságio de 40% (quarenta por cento). Sobre os créditos ora negociados, ou seja, a contar do deferimento do processamento da recuperação judicial e sobre as respectivas parcelas, não haverá incidência de juros, nem atualização monetária. Os pagamentos serão realizados na conta bancária que cada Credor indicar, devendo ser informada nos autos da recuperação em até 5 (cinco) dias da AGC que deliberar sobre o plano.”

72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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



- **Classe III:** “Os Credores incluídos na Classe III serão pagos à vista, com deságio de 40% (quarenta por cento).
Sobre os créditos ora negociados, ou seja, a contar do deferimento do processamento da recuperação judicial e sobre as respectivas parcelas, não haverá incidência de juros, nem atualização monetária.
Os pagamentos serão realizados na conta bancária que cada Credor indicar, devendo ser informada nos autos da recuperação em até 5 (cinco) dias da AGC que deliberar sobre o plano”.
- **Classe IV:** “Os Credores incluídos na Classe IV serão pagos sem deságio, em 90 (noventa) dias contados da homologação judicial do plano, sem carência.
Sobre os créditos ora negociados, ou seja, a contar do deferimento do processamento da recuperação judicial e sobre as respectivas parcelas, incidirão o fator anual acumulado da Taxa Referencial, acrescido de índice de remuneração adicional de 6% (seis por cento) ao ano, em capitalização anual simples. Os pagamentos serão realizados todo dia 25 (vinte e cinco) de cada mês”.

V. DILIGÊNCIA

Data: 01.12.21

Local: Estrada Municipal Mococa / São José do Rio Pardo – S/N – Zona Rural -CEP: 13730-970 – Mococa/SP.

Responsável: Sra. Rita Maria Souza Gonçalves Dias

Preposto: Antonio Carlos Quintiliano

- A visita foi conduzida pela Sra. Tamires C. Santos - Gerente Geral. A fazenda Rita Maria Souza Gonçalves Dias, está em processo de recuperação desde o

72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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

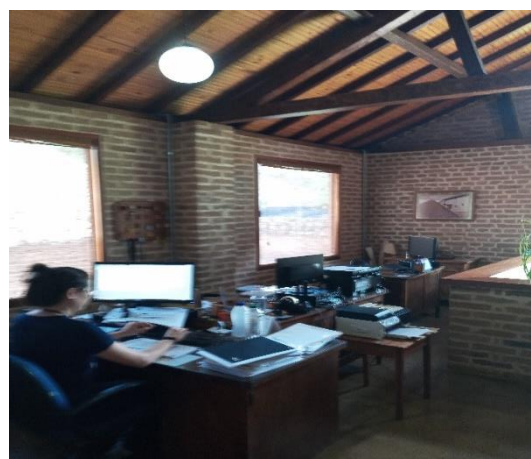


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



incêndio ocorrido no dia 14 de setembro de 2021, o qual afetou 50 hectares de plantações de café.

Entrada / Área Administrativa



72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



Sede da Fazenda – 1870



Área de Separação dos Grãos / Secagem



72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES



Área de Plantação



72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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



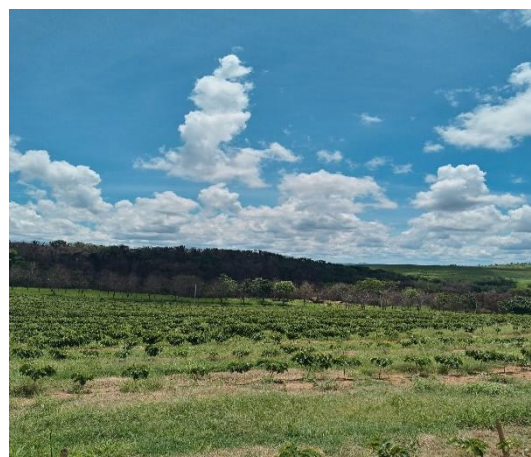
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES



Colheita



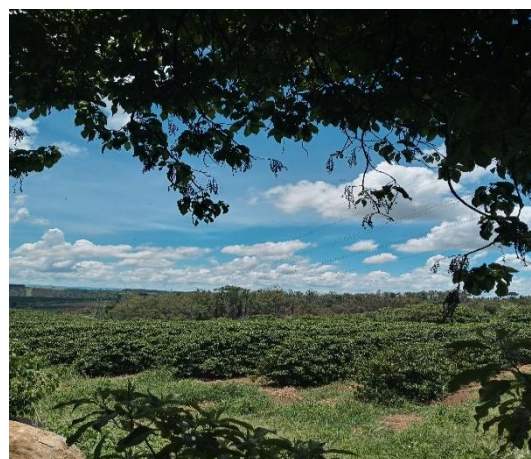
72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



Área de Produção / Maquinários



72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES



72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES



Igreja



Casa de Colono



72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



Preposto: Antonio Carlos Quintiliano



VI. PENDÊNCIAS

37. Conforme reportado em relatório anterior, solicita-se os seguintes esclarecimentos, os quais devem ser acompanhados dos respectivos documentos complementares:

- Foi disponibilizada a relação de contas a pagar, somando, em junho de 2021, R\$ 1.320.928 (um milhão, trezentos e vinte mil, novecentos e vinte e oito reais), apontando variação de R\$ 775.478 (setecentos e setenta e cinco mil, quatrocentos e setenta e oito reais) a maior que o saldo contábil e em agosto de 2021, totalizando R\$ 2.060.101 (dois milhões, sessenta mil, cento e um reais), com variação de R\$ 1.373.451 (um milhão, trezentos e setenta e três mil, quatrocentos e cinquenta e um reais) a maior que o saldo contábil. Por isso, pedimos esclarecimentos para melhor entendimento do relatório disponibilizado.
- Foi disponibilizada a relação de contas a pagar, totalizando em outubro de 2021, R\$ 2.133.986 (dois milhões, cento e trinta e três mil, novecentos e oitenta

72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



e seis reais) apontando variação de R\$ 1.439.946 (um milhão, quatrocentos e trinta e nove mil, novecentos e quarenta e seis reais) a maior que o saldo contábil, sendo necessário maiores esclarecimentos para entendimento do relatório disponibilizado.

- Esclarecer do que se trata a alínea dentro da rubrica de obrigações trabalhistas "Títulos Descontados em Carteira."
- Disponibilizar o demonstrativo de fluxo de caixa dos meses de agosto de 2021 a janeiro de 2022.

38. Além disso, foram registradas vendas de café de maio a outubro de 2021, entretanto, não foram apresentadas as respectivas movimentações contábeis nas rubricas de Estoque e Custos, sendo necessário maiores esclarecimentos sobre a operação/contabilização.

- A Recuperanda realizou ajustes contábeis nas rubricas citadas acima, indicando a regularização contábil. No entanto, não apresentou comentários sobre a ausência de movimentação e posterior reconhecimento de saldos contábeis.

VII. CONCLUSÃO

36. Conforme análise da documentação disponibilizada, a Recuperanda **RITA MARIA SOUZA GONÇALVES DIAS** vem operando normalmente, demonstrando flutuação em seu faturamento, encerrando o exercício de 2021 em situação deficitária, além de apurar prejuízo contábil em janeiro de 2022, demonstrando que suas receitas não foram suficientes para cobrir todos os dispêndios da operação.

72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



37. Ademais, a Recuperanda apresentou no mês de janeiro de 2022, índices de liquidez insatisfatórios, porém, manteve bom índice de endividamento, devido ao elevado montante em imobilizado, sendo capaz de quitar as dívidas já constituídas, entretanto, se faz necessária a desmobilização.

38. De acordo com publicação de 18 de março de 2022, no site CCCMG², estima-se crescimento de 8% na produção de café no Brasil, indicando possibilidade de melhorar o faturamento da Recuperanda:

“Produção de café do Brasil deve crescer 8% em 2022/23 para 61 mi de sacas, diz Safras. A produção de café do Brasil deve alcançar 61,10 milhões de sacas na temporada 2022/23, alta de 8% em relação ao ciclo anterior, informou a consultoria Safras & Mercado”.

VIII. DO ENCERRAMENTO

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

40. Sendo o que tinha para o momento, este Administrador Judicial se coloca a inteira disposição de Vossa Excelência, dos nobres

²<http://cccmg.com.br/producao-de-cafe-do-brasil-deve-crescer-8-em-202223-para-61-mi-de-sacas-diz-safras/>

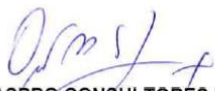




advogados das Recuperandas, dos credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 28 de março de 2022.


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

72-1054 CT| JV/MM | R2| AC/RC



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