



**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 **julho e agosto de 2021.**

72-1054 CT| JV/CB/JP



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



72-1054 CT| JV/CB/JP



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



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



LASPRO

CONSULTORES

Sumário

I.	INTRODUÇÃO	4
II.	DA SITUAÇÃO ECONOMICO-FINANCEIRA	5
A.	BALANÇO PATRIMONIAL	5
B.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	13
C.	FLUXO DE CAIXA	16
D.	FUNCIÓNÁRIOS	16
E.	IMPOSTOS	17
III.	PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	18
IV.	PENDÊNCIAS	21
V.	CONCLUSÃO	22
VI.	DO ENCERRAMENTO	23

72-1054 CT| JV/CB/JP



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



I. INTRODUÇÃO

1. **RITA MARIA SOUZA GONÇALVES DIAS** é uma produtora rural, pessoa física equiparada a 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 a 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 empresária individual **RITA MARIA SOUZA GONÇALVES DIAS** é detentora 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 necessário 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).

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.

72-1054 CT| JV/CB/JP



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



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.

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, **(E)** Impostos.

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

A. BALANÇO PATRIMONIAL

7. Em tendência decrescente durante o semestre analisado, o **Ativo total**, no último bimestre, reduziu R\$ 52.932 (cinquenta e dois mil, novecentos e trinta e dois reais) atingindo, em agosto de 2021, saldo de R\$ 15.477.504 (quinze milhões, quatrocentos e setenta e sete mil, quinhentos e quatro reais) sendo reconhecidos quase integralmente no ativo não circulante.

8. No mês de julho de 2021, houve acréscimos de R\$ 27.500 (vinte e sete mil e quinhentos reais) relativos a Máquinas e Equipamentos Agrícolas, totalizando **Bens em Uso** de R\$ 16.813.766 (dezesesseis milhões,

72-1054 CT|JV/CB/JP



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



oitocentos e treze mil, setecentos e sessenta e seis reais). Ademais, houve o reconhecimento das **Depreciações** mensais, resultando, em agosto de 2021, saldo líquido de R\$ 15.437.552 (quinze milhões, quatrocentos e trinta e sete mil, quinhentos e cinquenta e dois reais), correspondendo a 99,74% do total do ativo. Abaixo, composição do **Imobilizado**:

Em R\$	
Imobilizado	ago/21
Fazenda Pessegueiro	6.170.000
Máquinas e Equipamentos Agrícolas	4.032.673
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	16.813.766
(-) Depreciações	- 1.376.215
Imobilizado Líquido	15.437.552

* *Dados extraídos do balanço disponibilizado.*

9. Demonstrando tendência crescente nos últimos seis meses, os **Investimentos**, em agosto de 2021, registraram crescimento de 14% em relação a junho de 2021, equivalente a R\$ 4.733 (quatro mil, setecentos e trinta e três reais), totalizando R\$ 39.418 (trinta e nove mil, quatrocentos e dezoito reais), relativos unicamente ao Consórcio Gaplan.

10. Sem movimentação desde abril de 2021, a rubrica de **Outros Créditos** manteve, em agosto de 2021, saldo de R\$ 534 (quinhentos e trinta e quatro reais), relativos a INSS a Compensar.

72-1054 CT|JV/CB/JP



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

Balço Patrimonial em:	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21
Ativo	15.632.693	15.596.330	15.557.416	15.530.436	15.514.667	15.477.504
Circulante	469	534	555	7.533	867	534
Disponível	-	-	21	6.998	332	-
Outros Créditos	469	534	534	534	534	534
Não Circulante	15.632.224	15.595.796	15.556.861	15.522.903	15.513.801	15.476.970
Investimentos	27.098	27.098	29.673	34.685	37.052	39.418
Imobilizado	15.605.126	15.568.697	15.527.188	15.488.219	15.476.749	15.437.552
<i>Bens em uso</i>	16.786.266	16.788.807	16.786.266	16.786.266	16.813.766	16.813.766
<i>(-) Depr. Acumulada</i>	- 1.181.140	- 1.220.109	- 1.259.079	- 1.298.048	- 1.337.017	- 1.376.215

11. Demonstrando oscilações nos últimos seis meses, o **Endividamento total** da Recuperanda apontou, no último bimestre, crescimento de 2%, atingindo, em agosto de 2021, obrigações de R\$ 7.507.382 (sete milhões, quinhentos e sete mil, trezentos e oitenta e dois reais), onde R\$ 5.639.151 (cinco milhões, seiscentos e trinta e nove mil, cento e cinquenta e um reais) estão sujeitos a Recuperação Judicial e R\$ 1.868.231 (um milhão, oitocentos e sessenta e oito mil, duzentos e trinta e um reais) não se sujeitam a Recuperação Judicial. Do montante não sujeito, extraconcursal, constata-se, de junho a agosto de 2021, crescimento de R\$ 128.294 (cento e vinte e oito mil, duzentos e noventa e quatro reais) referente as obrigações com Fornecedores, conforme ilustração gráfica abaixo:

72-1054 CT| JV/CB/JP

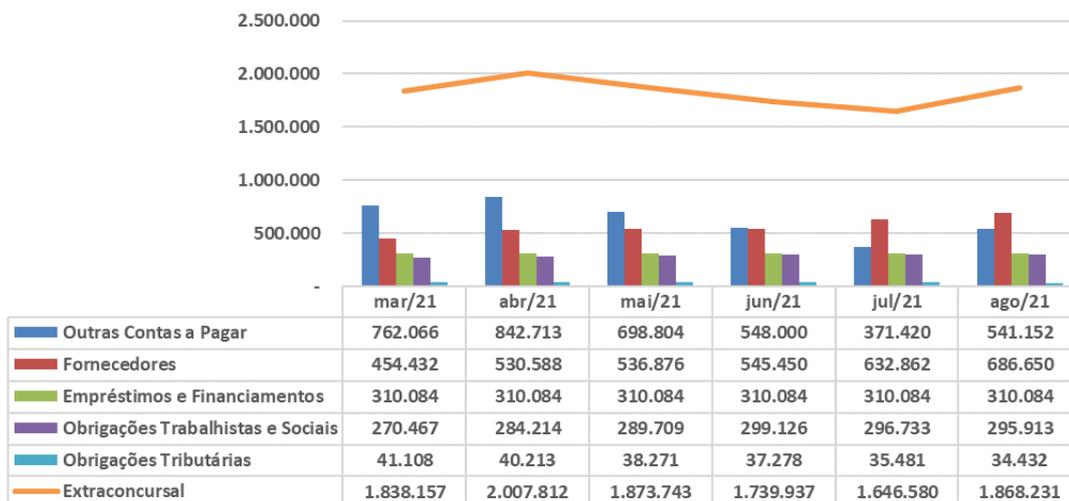


Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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\$)



12. Em tendência crescente no semestre analisado e representando 9% do endividamento total, as obrigações com **Fornecedores** somaram, em agosto de 2021, R\$ 686.650 (seiscentos e oitenta e seis mil, seiscentos e cinquenta reais), tendo os principais fornecedores relacionados a seguir:

Em R\$		
Fornecedores	ago/21	%
FULIAGRO INSUMOS AGRICOLAS LTDA	492.096	72%
FULIARO SOLUÇÕES AGRICOLAS	73.050	11%
JOAQUIM DO AMARAL MESQUITA	47.400	7%
CORUJÃO COM REP MAQ AGRICOLAS	26.541	4%
COMPANHIA JAGUARI DE ENERGIA	25.986	4%
Subtotal	665.074	97%
DEMAIS FORNECEDORES	21.576	3%
TOTAL	686.650	100%

* Dados extraídos balancete mensal

72-1054 CT| JV/CB/JP



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



- Foi disponibilizada a relação de contas a pagar, totalizando, em agosto de 2021, R\$ 2.060.101 (dois milhões, sessenta mil, cento e um reais), apontando 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, sendo necessário maiores esclarecimentos para entendimento do relatório disponibilizado.

13. Com valores no passivo circulante e passivo não circulante, as Obrigações Fiscais, em agosto de 2021, somaram, conjuntamente, R\$ 34.432 (trinta e quatro mil, quatrocentos e trinta e dois reais), onde:

- As **Obrigações Tributárias**, reconhecidas no passivo circulante, totalizaram R\$ 1.029 (um mil e vinte e nove reais) dos quais, 84% referem-se a ITR a Recolher.
- Os **Parcelamentos** reconhecidos no passivo circulante e passivo não circulante, totalizaram R\$ 33.403 (trinta e três mil, quatrocentos e três reais) relativos a Parcelamentos Previdenciários. Ademais, observa-se tendência decrescente de março a agosto de 2021, nos valores reconhecidos no passivo circulante.

14. Após gradativo crescimento de março a junho de 2021, as **Obrigações Trabalhistas** reduziram R\$ 3.212 (três mil, duzentos e doze reais) no último bimestre, totalizando R\$ 295.913 (duzentos e noventa e cinco mil, novecentos e treze reais) em agosto de 2021, dos quais, 43% referem-se a Provisão de Férias.

15. Demonstrando variações mensais, as **Outras Contas a Pagar** em agosto de 2021, totalizaram R\$ 541.152 (quinhentos e quarenta

72-1054 CT|JV/CB/JP



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



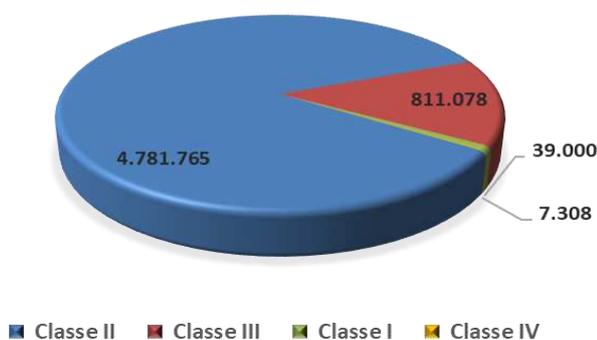
e um mil, cento e cinquenta e dois reais), correspondendo a 7% do endividamento total, estando assim, distribuídas:

- Conta Corrente Sócios: em agosto de 2021, apontou redução de R\$ 6.847 (seis mil, oitocentos e quarenta e sete reais) em relação a junho de 2021, totalizando saldo de R\$ 539.432 (quinhentos e trinta e nove mil, quatrocentos e trinta e dois reais).
- John Deere Consórcio Nacional: sem movimentação a longa data, manteve saldo de R\$ 1.720 (um mil, setecentos e vinte reais) em agosto de 2021.

16. A rubrica de **Empréstimos e Financiamentos** não registra movimentação desde novembro de 2020, permanecendo em agosto de 2021, com saldo de R\$ 310.084 (trezentos e dez mil e oitenta e quatro reais), referente a STN – Funcafe.

17. Representando 76% do endividamento total de agosto de 2021, a rubrica de **Recuperação Judicial** reconhecida no passivo não circulante, montou saldo de R\$ 5.639.151 (cinco milhões, seiscentos e trinta e nove mil, cento e cinquenta e um reais), composta por:

RECUPERAÇÃO JUDICIAL - AGO/21 (R\$)



72-1054 CT| JV/CB/JP



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

18. O **Patrimônio Líquido** registrou redução de 2% no último bimestre, encerrando agosto de 2021 com saldo de R\$ 7.970.122 (sete milhões, novecentos e setenta mil, cento e vinte e dois reais), sendo a redução em virtude do resultado apurado mensalmente, totalizando **Prejuízos Acumulados** de R\$ 4.224.542 (quatro milhões, duzentos e vinte e quatro mil, quinhentos e quarenta e dois reais).

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

Em reais

Balanco Patrimonial em:	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21
Passivo	15.632.693	15.596.330	15.557.416	15.530.436	15.514.667	15.477.504
Circulante	1.799.596	1.970.200	1.838.029	1.705.171	1.613.711	1.836.311
Fornecedores	454.432	530.588	536.876	545.450	632.862	686.650
Obrigações Tributárias	1.065	1.118	1.073	1.029	1.129	1.029
Obrigações Trabalhistas	270.467	284.214	289.709	299.126	296.733	295.913
Outras Contas a Pagar	762.066	842.713	698.804	548.000	371.420	541.152
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	5.676.832	5.675.884	5.673.986	5.673.917	5.672.019	5.671.071
Parcelamentos	38.561	37.612	35.715	34.766	32.869	31.920
Recuperação Judicial	5.638.272	5.638.272	5.638.272	5.639.151	5.639.151	5.639.151
Patrimonio Líquido	8.156.264	7.950.247	8.045.401	8.151.348	8.228.937	7.970.122
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	- 3.604.822
Lucro/Prejuízo do Período	- 433.578	- 639.595	- 544.441	- 438.494	- 360.905	- 619.720

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

72-1054 CT|JV/CB/JP



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



- Os índices de **Liquidez Corrente** e **Liquidez Geral** não apresentaram recursos para quitar as dívidas já constituídas até agosto de 2021, em virtude de ausência de recebíveis e disponíveis, sendo quase a totalidade do ativo constituída pelo Imobilizado, que não é considerado como recursos para os cálculos destes indicadores.
- 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, inferior a 100%, o que na situação da Recuperanda está satisfatório, pois o índice de endividamento geral foi de 49% em agosto de 2021, em virtude do elevado montante no Imobilizado.

Indicadores	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21
Endividamento Geral	48%	49%	48%	48%	47%	49%

20. O **Indicador de Rentabilidade** mede o percentual de lucro que a empresa gera, em comparação ao faturamento onde, em março e abril de 2021, não apresentaram margem, em virtude da ausência de faturamento, já de maio a julho de 2021, registrou margens satisfatórias e em agosto de 2021, apontou margem insatisfatória, vez que as receitas obtidas não foram suficientes para cobrir a totalidade de dispêndios incorridos.

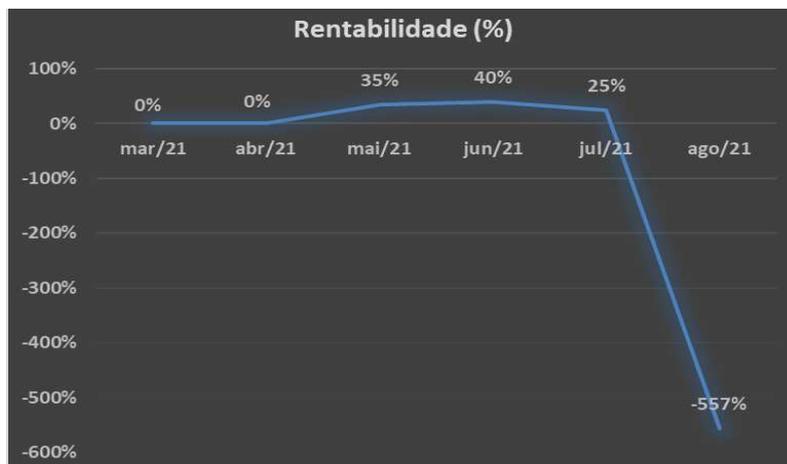
72-1054 CTJ JV/CB/JP



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



B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

21. A Recuperanda auferiu **Receitas** de forma acumulada de R\$ 1.030.153 (um milhão, trinta mil, cento e cinquenta e três reais) até agosto de 2021.

- A Recuperanda, no exercício de 2021, vem registrando oscilações no faturamento, além da ausência de Receitas nos meses de março e abril, tendo, em agosto, registrado redução de R\$ 264.040 (duzentos e sessenta e quatro mil e quarenta reais) em relação ao mês de julho.

22. Os **Custos** são relativos a Custo do Café Vendido, sendo reconhecidos somente no primeiro bimestre de 2021, no valor de R\$ 119.680 (cento e dezenove mil, seiscentos e oitenta reais).

- Ademais, a Recuperanda registrou vendas de café de maio a agosto de 2021, no entanto, as rubricas de Estoques e Custos, permaneceram sem movimentação, sendo necessário maiores esclarecimentos sobre a operação/contabilização.

72-1054 CT| JV/CB/JP



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

23. As **Despesas Operacionais** somaram, de janeiro a agosto de 2021, R\$ 1.514.887 (um milhão, quinhentos e quatorze mil, oitocentos e oitenta e sete reais), segregados em:

- **Despesas Administrativas** totalizaram, de forma acumulada, até agosto de 2021, gastos de R\$ 506.954 (quinhentos e seis mil, novecentos e cinquenta e quatro reais) dos quais, 61% referem-se a Depreciações e Amortizações, onde não há o desembolso financeiro.
- As **Despesas Gerais** representaram 62% das Despesas Operacionais de janeiro a agosto de 2021, somando, de forma acumulada, R\$ 940.780 (novecentos e quarenta mil, setecentos e oitenta reais) de janeiro a agosto de 2021, relativos à Cultura de Café, Despesas Trabalhistas e Manutenção de Equipamento Agrícola.
- As **Despesas Tributárias** reconheceram, de forma acumulada, R\$ 4.153 (quatro mil, cento e cinquenta e três reais) até agosto de 2021, relativos a Impostos e Taxas Diversas.
- As **Outras Despesas Operacionais** somaram R\$ 63.000 (sessenta e três mil reais) de forma acumulada, de janeiro a agosto de 2021, referente a Manutenção Diversas, Aluguel de Máquinas e demais gastos.

24. De janeiro a agosto de 2021, foram reconhecidos R\$ 21.245 (vinte e um mil, duzentos e quarenta e cinco reais), relativos a **Despesas Financeiras** referentes a Descontos Concedidos, Multa de Mora e Juros e Multa.

- Ademais, 49% das Despesas Financeiras foram reconhecidas em junho de 2021 e deste, 81%, equivalentes a R\$ 8.500 (oito mil e quinhentos reais), referem-se a Descontos Concedidos.

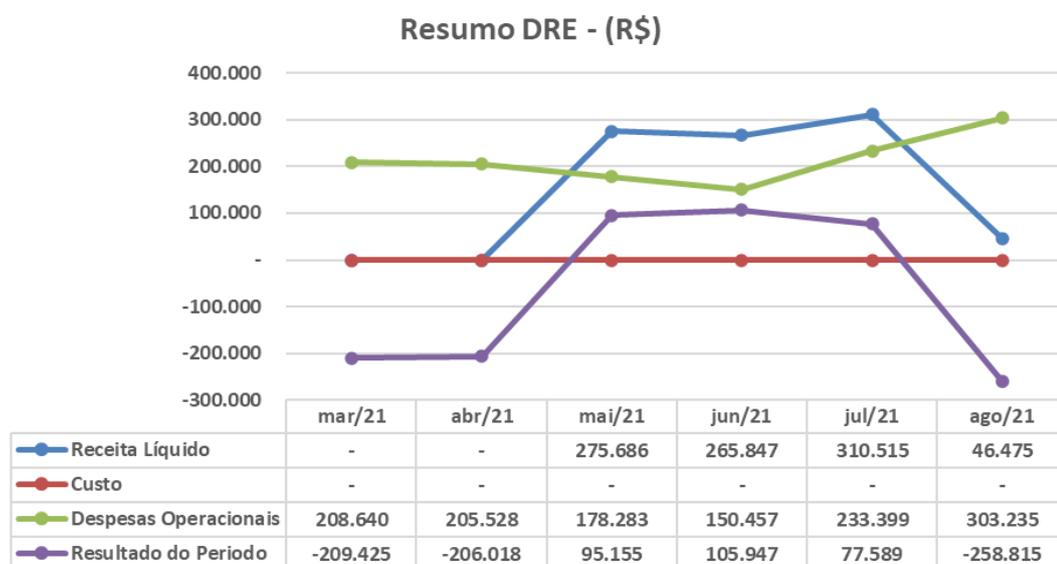
25. A Recuperanda auferiu, de forma acumulada, **Prejuízos** na monta de R\$ 619.720 (seiscentos e dezenove mil, setecentos e vinte 72-1054 CTJ JV/CB/JP



reais) até agosto de 2021, em virtude principalmente da ausência do faturamento no segundo bimestre de 2021.

Mensal - Em reais							
Demonstração do resultado	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	2021
Receita Bruta	-	-	275.686	265.847	310.515	46.475	1.030.153
Deduções de Vendas	-	-	-	-	-	-	-
Receita Líquida	-	-	275.686	265.847	310.515	46.475	1.030.153
Custo	-	-	-	-	-	-	119.680
Lucro Bruto	-	-	275.686	265.847	310.515	46.475	910.473
Despesas Operacionais	- 208.640	- 205.528	- 178.283	- 150.457	- 233.399	- 303.235	- 1.514.887
(-) Despesas Administrativas	- 69.281	- 59.406	- 69.158	- 75.087	- 61.869	- 70.025	- 506.954
(-) Despesas Gerais	- 127.765	- 139.236	- 97.817	- 62.965	- 163.443	- 221.612	- 940.780
(-) Despesas Tributárias	- 153	-	4.000	-	-	-	4.153
Outras receitas (despesas)	- 11.440	- 6.885	- 7.307	- 12.405	- 8.087	- 11.598	- 63.000
Resultado Operacional	- 208.640	- 205.528	97.403	115.390	77.116	- 256.760	604.414
Despesas não operacionais	- 785	- 490	- 2.248	- 9.443	473	- 2.054	- 15.306
(-) Despesa Financeira	- 785	- 490	- 4.183	- 10.443	- 2.531	- 2.054	- 21.245
Receita Financeira	-	-	1.935	1.001	3.004	-	5.939
Resultado antes do IRPJ e CSLL	- 209.425	- 206.018	95.155	105.947	77.589	- 258.815	619.720
Resultado do Período	- 209.425	- 206.018	95.155	105.947	77.589	- 258.815	619.720

26. Em análise ao Resumo da **DRE**, temos:



72-1054 CT| JV/CB/JP



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, pois não houve o reconhecimento dos custos no período de março a agosto de 2021.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** As Despesas Operacionais não apresentaram a mesma flutuação da Receita Líquida durante o semestre analisado, apontando que ambas não estão diretamente ligadas.
- **Receita Líquida X Resultado do Período:** Observa-se que há similaridade do Resultado do Período com a Receita Líquida, apresentando a mesma flutuação durante todo período.

C. FLUXO DE CAIXA

27. A Recuperanda não apresentou **Fluxo de Caixa**, relativo aos meses de julho e agosto de 2021.

D. FUNCIONÁRIOS

28. A Recuperanda disponibilizou: folha de pagamento, protocolo de conectividade social, Sefip e recibo de férias, indicando 24 (vinte e quatro), colaboradores em agosto de 2021.

Funcionários em:	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21
Saldo Inicial	25	24	24	28	29	26
Admissão	-	-	6	2	-	-
Demissão	1	-	2	1	3	2
Saldo Final	24	24	28	29	26	24

*Fonte: Resumo da Folha de Pagamento

72-1054 CT|JV/CB/JP



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

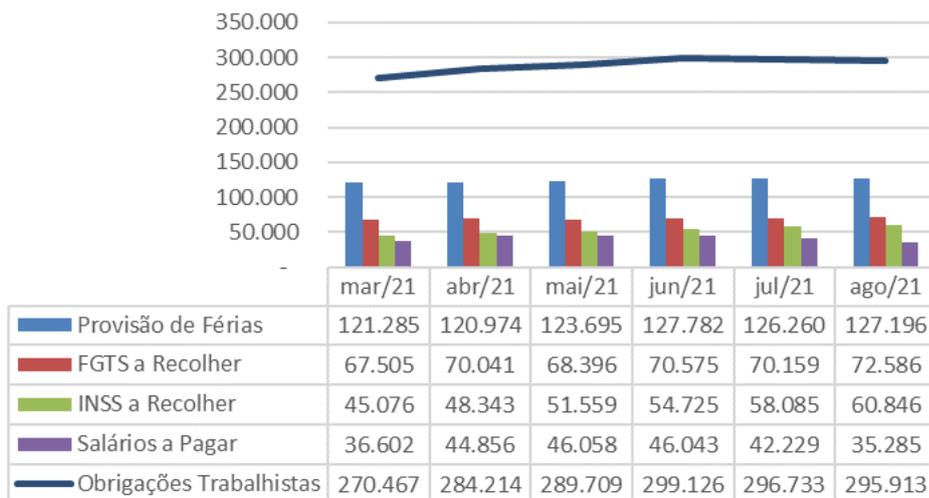


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



29. As **Obrigações Trabalhistas**, no semestre analisado, apontaram crescimento de R\$ 25.446 (vinte e cinco mil, quatrocentos e quarenta e seis reais) em virtude, principalmente, pelo INSS a Recolher, além do reconhecimento da provisão de férias, FGTS a recolher e folha de pagamento, totalizando R\$ 295.913 (duzentos e noventa e cinco mil, novecentos e treze reais), estando abaixo o gráfico evolutivo das obrigações:

Evolução das Obrigações Trabalhistas R\$



- Através dos balancetes de julho e agosto de 2021, observa-se movimentações mensais, que indicam a ocorrência de pagamentos de salários, INSS e FGTS.

E. IMPOSTOS

30. As **Obrigações Tributárias** reduziram 16% no semestre analisado, equivalente a R\$ 6.677 (seis mil, seiscentos e setenta e sete

72-1054 CT|JV/CB/JP



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

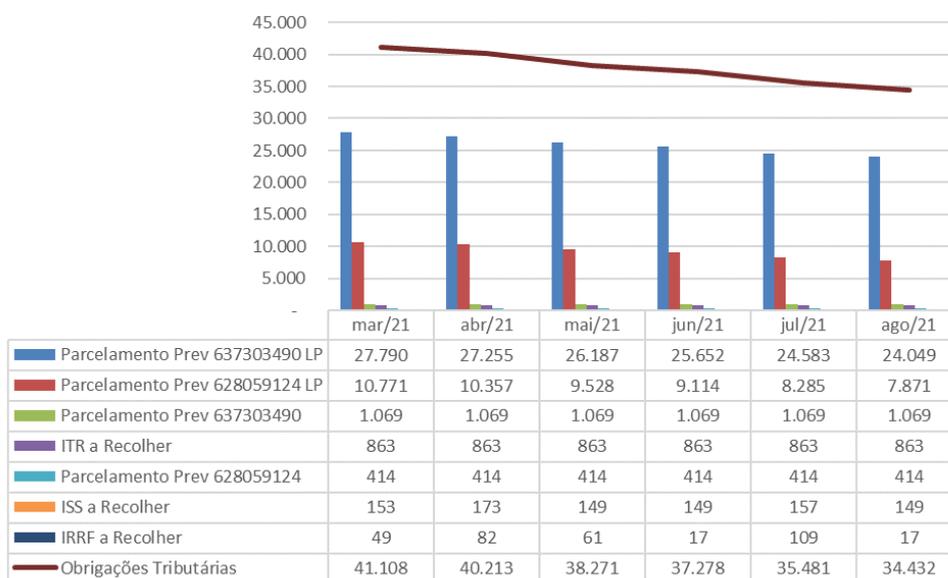


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
 Via Visconti di Modrone n° 8/10
 20122 • Milão/Itália
 edoardoricci.it



reais) decorrentes, principalmente, do recolhimento do Parcelamento Previdenciário alocado no passivo não circulante, somando, em agosto de 2021, R\$ 34.432 (trinta e quatro mil, quatrocentos e trinta e dois reais), conforme gráfico com a evolução:

Evolução das Obrigações Tributárias R\$



- Não foram disponibilizados guias 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, dezoito reais e setenta e um centavos), divergentes

72-1054 CT| JV/CB/JP



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



dos demonstrativos contábeis, conforme já mencionado neste relatório, estando assim segregados:

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

32. O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado nos autos em epígrafe, às fls. 821/933. Devido à ausência de informações, a Recuperanda foi intimada a rerepresentar o Plano, o que o fez em fls. 1087/1120.

36. 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.

37. Segue descritas as condições de pagamentos de cada Classe, sendo:

- **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 com deságio de 20% (vinte por cento), em um 1 (um) ano contado da homologação do plano.

72-1054 CT| JV/CB/JP



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

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 judicial do plano.

Sobre os créditos ora negociados 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, permitidos pagamentos semestrais ou anuais coincidentes com o pico de produção do café.

A parcela do crédito que exceder o limite individual de 150 (cento e cinquenta) salários-mínimos por trabalhador será pago em conformidade com as disposições atinentes aos credores quirografários.

- **Classe II:** Os Credores com Garantia Real, ou seja, aqueles integrantes da Classe II, serão pagos com deságio de 40% (quarenta por cento), em 10 (dez) anos, observado o período de carência de 24 (vinte e quatro) meses a contar da homologação judicial deste PRJ – Plano de Recuperação Judicial.

No período de carência a Recuperanda não poderá realizar qualquer espécie de pagamento aos credores abrangidos por esta metodologia.

Sobre os créditos ora negociados, ou seja, a contar do deferimento do processamento da recuperação judicial e sobre as respectivas parcelas, incidirão o IGP-M, 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, sendo permitida a amortização semestral ou anual.

- **Classe III:** Os Credores incluídos na Classe III serão pagos com deságio de 30% (trinta por cento), em 10 (dez) anos, observado o período de 18 (dezoito)

72-1054 CT|JV/CB/JP



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



meses de carência, iniciado a partir da homologação judicial deste PRJ – Plano de Recuperação Judicial.

Sobre os créditos ora negociados, ou seja, a contar do deferimento do processamento da recuperação judicial e sobre as respectivas parcelas, incidirão o IGP-M, acrescido de índice de remuneração adicional de 6% (seis por cento) ao ano, em capitalização anual simples.

Durante o período de carência os Recuperandas estão proibidos de efetuar qualquer pagamento. Os pagamentos serão realizados todo dia 25 (vinte e cinco) de cada mês, sendo permitida a amortização semestral ou anual.

- **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.

IV. PENDÊNCIAS

38. Solicita-se esclarecimentos quanto:

- Houve vendas de café de maio a agosto de 2021, entretanto, sem apresentar movimentações contábeis nas rubricas de Estoque e Custos. Comentar para melhor entendimento da operação e contabilização efetuada.
- 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,

72-1054 CT|JV/CB/JP



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



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. Comentar para melhor entendimento do relatório disponibilizado.

V. CONCLUSÃO

36. A análise da documentação disponibilizada, demonstra que a Recuperanda **RITA MARIA SOUZA GONÇALVES DIAS** vem operando normalmente, auferindo receitas nos meses de julho e agosto de 2021, porém, insuficientes para cobrir todos os gastos da operação, resultando em prejuízo contábil nesse período que, somados a prejuízos obtidos em meses anteriores, refletem no resultado deficitário acumulado no exercício de 2021, até agosto.

37. De acordo com publicação em 01 de setembro de 2021, no site Grupo Cultivar², o preço do café arábica subiu em agosto de 2021, indicando possibilidade de melhorar o faturamento da Recuperanda para o mês seguinte:

“A colheita da safra 2021/22 de café arábica se aproxima do fim no Brasil. Até a semana passada, os trabalhos de campo haviam alcançado entre 85 e 95% do total produzido no País. Apesar do avanço das atividades, os preços da variedade voltaram a subir nas últimas semanas. Entre 30 de julho e 31 de agosto, o Indicador CEPEA/ESALQ do arábica tipo 6, posto na capital paulista, subiu

²<https://www.grupocultivar.com.br/noticias/apesar-do-avanco-da-colheita-preco-do-cafe-arabica-sobe-em-agosto>

72-1054 CT| JV/CB/JP



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



69,79 Reais por saca (ou 6,9%), fechando a R\$ 1.084,23/sc nessa terça-feira, 31.”

38. Além disto, a Recuperanda **RITA MARIA SOUZA GONÇALVES DIAS** não apresentou recursos nos índices de liquidez, no semestre analisado. Entretanto, manteve bom índice de endividamento, devido ao elevado montante em imobilizado, sendo capaz de quitar as dívidas já constituídas, porém, se faz necessária a desmobilização.

VI. DO ENCERRAMENTO

39. Essa 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 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, 13 de outubro de 2021.

72-1054 CT|JV/CB/JP



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

72-1054 CT| JV/CB/JP



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