LASPRO
CONSULTORES

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

**Processo nº 0001141-46.2020.8.26.0360**

**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 **PESSEGUEIRO FAZENDA DE CAFÉ LTDA.-EPP,** vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c", da Lei de Recuperação de Empresas e Falências n° 11.101/2005, apresentar o seu **Relatório das Atividades da Recuperanda**, referente ao período 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**
**72-999.1 CT| JM / 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**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 17:40 , sob o número WMOC21700070843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 72E75D2.

LASPRO
CONSULTORES

**Sumário**

I. INTRODUÇÃO ..... 3
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA ..... 3
A. Balanço Patrimonial ..... 4
B. Demonstração do Resultado do Exercício ..... 11
C. Fluxo de Caixa ..... 14
D. Funcionários ..... 14
III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL ..... 14
IV. PENDÊNCIAS ..... 16
V. CONCLUSÃO ..... 17
VI. ENCERRAMENTO ..... 18

**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**
**72-999.1 CT| JM / 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**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 17:40 , sob o número WMOC21700070843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 72E75D2.

LASPRO CONSULTORES

## I. INTRODUÇÃO

1. A Recuperanda foi constituída em 21 de novembro de 2002, com sede na fazendo Pessegueiro, Munícipio: Mococa, cidade: São José do Rio Pardo/SP, KM 10 entrada a direita, CEP: 13.735.410. Com atuação no ramo de torrefação e moagem de café, indústria e comércio atacadista de café torrado, moído, solúvel e de produtos alimentícios derivados do café.

2. O capital social é de R$ 40.000 (quarenta mil), dividido em 40.000 (quarenta mil quotas) no valor nominal de R$ 1,00 (um real) cada uma, totalmente subscritas e distribuídas entre os sócios da seguinte forma:

| PESSEGUEIRO FAZENDA DE CAFÉ LTDA.-EPP | Quotas | % | R$ |
|---|---|---|---|
| Clovis Gonçalves Dias Filho | 34.000 | 85% | 34.000 |
| João Roberto Gonçalves Dias | 2.000 | 5% | 2.000 |
| João Renato Gonçalves Dias | 2.000 | 5% | 2.000 |
| Ana Elisa Gonçalves Dias | 2.000 | 5% | 2.000 |
| **Total** | **40.000** | **100%** | **40.000** |

3. A crise econômica financeira atingiu severamente os investimentos e os preços dos seus insumos, fazendo com que o custo das operações aumentasse sensivelmente, além de quedas no preço da saca de café, tendo, em janeiro de 2019, atingido o pior patamar dos últimos 5 (cinco) anos, levando ao ajuizamento da Recuperação Judicial em 30 de outubro de 2019, sendo deferido em 06 de novembro de 2019.

## II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

4. Inicialmente, cumpre informar 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. Nesse sentido, a situação operacional e financeira da Recuperanda será apresentada a partir da análise dos documentos verificados, sendo:

**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**
**72-999.1 CT| JM / 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**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 17:40 , sob o número WMOC21700070843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 72E75D2.

**(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Fluxo de Caixa; e, **(D)** Funcionários.

6. Seguem apresentadas as análises dos demonstrativos contábeis e financeiros de julho a outubro de 2020, já abordado em relatório anterior, a dezembro de 2020.

## A. Balanço Patrimonial

7. Os recursos mantidos no **Disponível** apresentaram oscilações nos últimos meses. Contudo, permaneceu com saldo negativo, encerrando o mês de dezembro de 2020 com -R$ 53.895 (cinquenta e três mil, oitocentos e noventa e cinco reais), indicando dívidas e não disponibilidades, sendo sua correta classificação em conta do passivo circulante, estando segregados da seguinte maneira:

| Bancos Conta Movimento - Dez.2020 | Balancete |
|---|---|
| SICOOB CREDICOONAI | - 57.315 |
| COOP. DE CRED. RURAL REG. MOGIANA - CREDISAN | 2.374 |
| SANTANDER | 1.045 |
| SANTANDER CONTAMAX | 0 |
| **Total** | **- 53.895** |

*N/I - Não Informado*

- Ademais, foram disponibilizados os extratos bancários para a validação dos saldos apresentados, estando condizentes com o demonstrativo contábil.

8. As duplicatas a receber de **Clientes** apresentaram crescimento de 12%, entre outubro a dezembro de 2020, totalizando recebíveis de R$ 205.207 (duzentos e cinco mil, duzentos e sete reais), tendo como principal cliente a empresa GRUPO FARTURA DE HORTIFRUT TDA.

- Houve a disponibilização de relatório de contas a receber, que está condizente com o saldo apresentado no demonstrativo contábil.

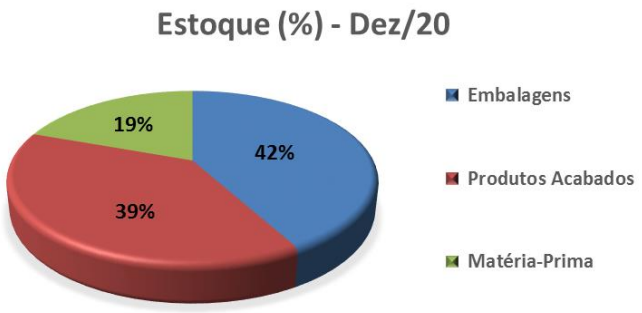
**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.lasproconsultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-999.1 CT| JM / MM /JP**

**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**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 17:40 , sob o número WMOC21700070843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 72E75D2.

LASPRO CONSULTORES

9. No período de outubro a dezembro de 2020, houve aumento de 44% nos **Estoques**, totalizando R$ 383.614 (trezentos e oitenta e três mil, seiscentos e quatorze reais), condizentes com o controle dos produtos estocados disponibilizados, estando distribuídos conforme gráfico abaixo:




10. Apresentando tendência crescente no segundo semestre de 2020, os **Outros Créditos** detiveram, em dezembro, saldo de R$ 667.169 (seiscentos e sessenta e sete mil, cento e sessenta e nove reais), correspondendo a 32% do ativo total, estando composto por:

- 48% referem-se a Contas a Receber, equivalente a quantia de R$ 319.910 (trezentos e dezenove mil, novecentos e dez reais), dos quais R$ 300 mil (trezentos mil reais) estão alocados como diversos, sem apresentar movimentação no último bimestre.
- 45% referem-se aos Valores a Compensar, no montante de R$ 301.000 (trezentos e um mil reais), sendo que R$ 279.960 (duzentos e setenta e nove mil, novecentos e sessenta reais) são relativos a adiantamento a sócios, principal responsável pelo aumento da rubrica no período analisado.
- Outros 7% referem-se a Banco Conta Vinculada junto ao Banco Itaú, com saldo de R$ 46.238 (quarenta e seis mil, duzentos e trinta e oito reais, sem movimentação no último bimestre.

11. No mês de setembro de 2020, houve aquisições de MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS, no valor de R$ 10.000 (dez mil reais), atingindo saldo bruto de R$ 957.607 (novecentos e cinquenta e sete mil, seiscentos e sete reais), permanecendo sem movimentação, até dezembro de 2020. Além disso, mensalmente,

**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**
**72-999.1 CT| JM / 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**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 17:40 , sob o número WMOC21700070843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 72E75D2.

estão sendo reconhecidas as **Depreciações**, perfazendo saldo líquido de R$ 895.190 (oitocentos e noventa e cinco mil, cento e noventa reais).

- Se faz importante mencionar a falta de reconhecimento das Depreciações no mês de setembro de 2020, tendo impacto no resultado operacional da Recuperanda.

**Em reais**

| Balanço Patrimonial em: | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ativo** | **1.642.333** | **1.651.563** | **1.696.197** | **1.738.968** | **1.973.087** | **2.097.286** |
| **Circulante** | **752.148** | **762.309** | **797.960** | **840.730** | **1.076.880** | **1.202.096** |
| Disponível | - 78.518 | - 69.716 | - 61.631 | - 48.934 | - 56.574 | - 53.895 |
| Clientes | 184.179 | 159.308 | 171.551 | 183.793 | 240.036 | 205.207 |
| Estoques | 296.525 | 321.756 | 312.904 | 266.127 | 349.961 | 383.614 |
| Outros Créditos | 349.962 | 350.961 | 375.136 | 439.745 | 543.456 | 667.169 |
| **Não Circulante** | **890.186** | **889.253** | **898.238** | **898.238** | **896.206** | **895.190** |
| **Imobilizado/Intangivel** | **890.186** | **889.253** | **898.238** | **898.238** | **896.206** | **895.190** |
| *Bens em uso* | *947.607* | *947.607* | *957.607* | *957.607* | *957.607* | *957.607* |
| *(-) Depr/Amort. Acumulada* | - 57.421 | - 58.353 | - 59.369 | - 59.369 | - 61.400 | - 62.416 |

12. Através dos balancetes de setembro a dezembro de 2020, observa-se que o **Endividamento Geral** encerrou o exercício no montante de R$ 2.058.053 (dois milhões, cinquenta e oito mil e cinquenta e três reais), onde, R$ 845.289 (oitocentos e quarenta e cinco mil, duzentos e oitenta e nove reais) estão sujeitos a recuperação judicial e R$ 1.212.764 (um milhão, duzentos e doze mil, setecentos e sessenta e quatro reais) não se sujeitam a recuperação judicial.

- Do montante sujeito a recuperação judicial, concursal, constata-se que a informação contábil, segregada nos balancetes disponibilizados, está consideravelmente inferior a relação de credores, informados a este Administrador Judicial, ilustrado no quadro abaixo:

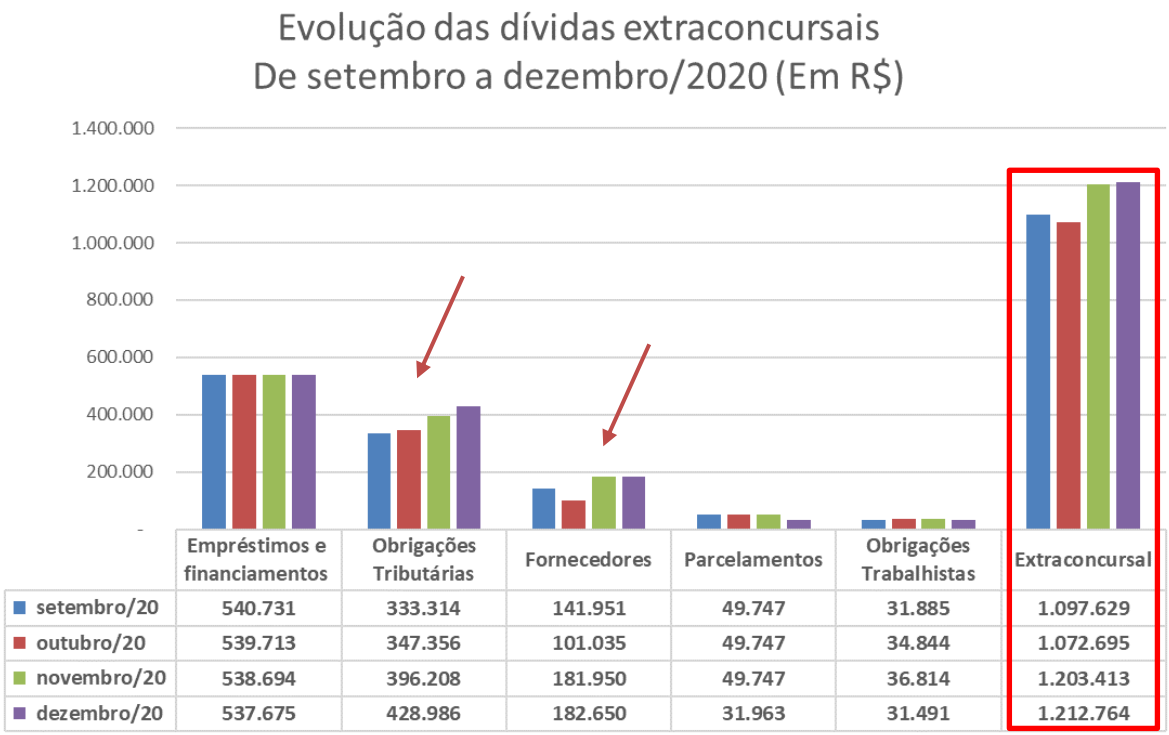


Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 17:40 , sob o número WMOC21700070843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 72E75D2.

LASPRO
CONSULTORES

| CREDORES | VALOR INFORMADO PELA DEVEDORA - R$ | AJUSTE | VALOR APURADO PELO ADMINISTRADOR - R$ |
|---|---|---|---|
| TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE I - TRABALHISTA | R$ 308.373,64 | R$ - | R$ 308.373,64 |
| TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE II - GARANTIA REAL | R$ 1.341.420,93 | -R$ 1.341.420,93 | R$ - |
| TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | R$ 472.006,19 | R$ 1.340.299,06 | R$ 1.812.305,25 |
| TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE IV - ME E EPP | R$ 36.126,81 | -R$ 254,70 | R$ 35.872,11 |
| TOTAL GERAL DE CRÉDITOS | R$ 2.157.927,57 | -R$ 1.376,57 | R$ 2.156.551,00 |

- Do montante não sujeito a recuperação judicial, extraconcursal, houve leve redução em outubro de 2020, tendo, nos meses subsequentes, até dezembro de 2020, apresentado crescimento de 13% decorrente das obrigações tributárias e com os fornecedores, conforme ilustrado no gráfico abaixo:




  - Ademais, 44% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020, refere-se aos empréstimos e financiamentos.

**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**
**72-999.1 CT| JM / 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**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 17:40 , sob o número WMOC21700070843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 72E75D2.

13. Os **Empréstimos e Financiamentos**, reconhecidos em curto e longo prazo, atingiram a importância de R$ 1.358.141 (um milhão, trezentos e cinquenta e oito mil, cento e quarenta e um reais) em dezembro de 2020. Nota-se que as obrigações financeiras não apresentaram oscilações expressivas no período analisado, tendo, em dezembro de 2020, segregação de conta de curto para longo prazo.

14. As obrigações fiscais[1] mantiveram valores em curto e longo prazo que, conjuntamente, somaram R$ 460.949 (quatrocentos e sessenta mil, novecentos e quarenta e nove reais) em dezembro de 2020, distribuídos da seguinte maneira:

- As **Obrigações Tributárias** em curto prazo auferiram crescimento de 24% no último bimestre de 2020, totalizando a quantia de R$ 428.986 (quatrocentos e vinte e oito mil, novecentos e oitenta e seis reais), dos quais 88% referem-se ao imposto Simples Nacional a Recolher, principal responsável pelo crescimento da rubrica nesse período.
- O **Parcelamento** apresentou redução de 36% em dezembro de 2020, totalizando R$ 31.963 (trinta e um mil, novecentos e sessenta e três reais), relativos unicamente ao imposto Simples Nacional.

15. Os **Fornecedores** apresentaram aumento de 65%, entre outubro a dezembro de 2020, atingindo saldo de R$ 207.473 (duzentos e sete mil, quatrocentos e setenta e três reais), condizente com a relação de contas a pagar disponibilizada, sendo o maior montante devido a empresa OPEM BRASIL MAQUINAS E SERVIÇOS LTDA, no montante de R$ 63.998 (sessenta e três mil, novecentos e noventa e oito reais).

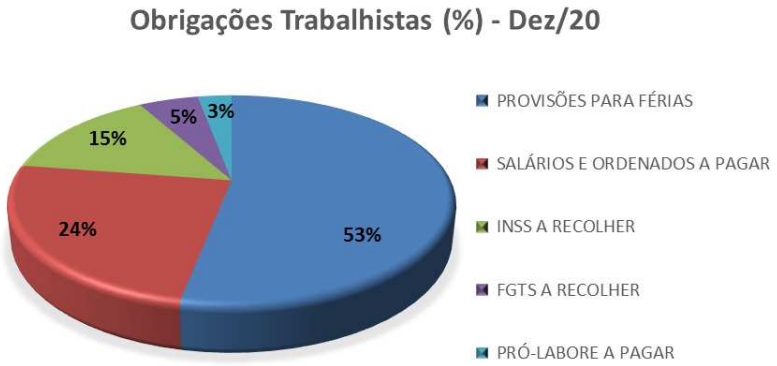
16. As **Obrigações Trabalhistas** reduziram 10%, entre os meses de outubro a dezembro de 2020, totalizando o saldo devedor de R$ 31.491

[1] A empresa é optante do simples nacional, portanto, não está obrigada a elaborar e transmitir as obrigações fiscais SPED Contribuições e a ECF.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 17:40 , sob o número WMOC21700070843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 72E75D2.

(trinta e um mil, quatrocentos e noventa e um reais), divididos conforme gráfico a seguir:




17. A Recuperanda apresentou considerável aumento no **Patrimônio Líquido**, no último bimestre de 2020, em virtude dos resultados positivos auferidos nesse período, principalmente em novembro, encerrando o exercício com saldo de R$ 39.233 (trinta e nove mil, duzentos e trinta e três reais), além dos **Lucros/Prejuízos Acumulados** na importância de R$ 767 (setecentos e sessenta e sete reais).

**Em reais**

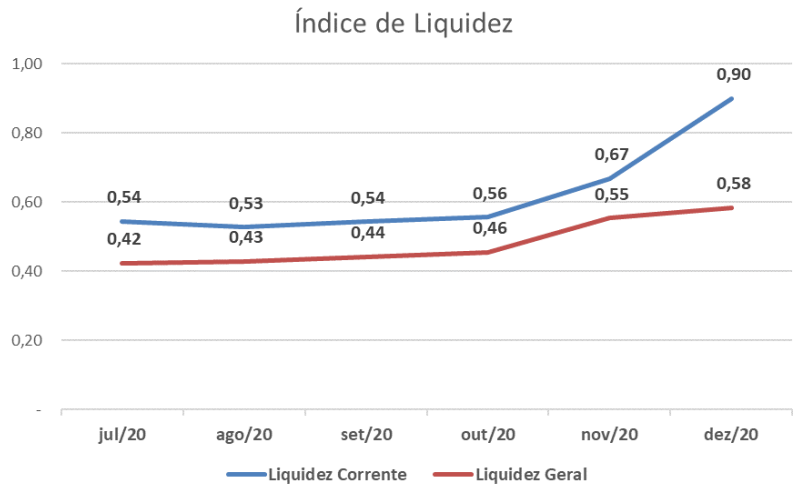
| Balanço Patrimonial em: | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Passivo** | **1.642.334** | **1.651.563** | **1.696.197** | **1.738.968** | **1.973.087** | **2.097.286** |
| **Circulante** | **1.381.743** | **1.444.792** | **1.469.396** | **1.511.268** | **1.612.492** | **1.335.623** |
| Fornecedores | 153.053 | 186.138 | 166.774 | 125.857 | 206.773 | 207.473 |
| Obrigações Tributárias | 294.542 | 317.877 | 333.314 | 347.356 | 396.208 | 428.986 |
| Obrigações Trabalhistas | 27.163 | 31.194 | 31.885 | 34.844 | 36.814 | 31.491 |
| Empréstimos e financiamentos | 889.646 | 903.365 | 937.423 | 1.003.210 | 972.697 | 667.674 |
| **Não Circulante** | **394.869** | **333.361** | **333.361** | **333.361** | **333.361** | **722.430** |
| Empréstimos e financiamentos | 343.639 | 283.614 | 283.614 | 283.614 | 283.614 | 690.466 |
| Parcelamentos | 51.229 | 49.747 | 49.747 | 49.747 | 49.747 | 31.963 |
| **Patrimonio Liquido** | **- 134.277** | **- 126.589** | **- 106.559** | **- 105.661** | **27.234** | **39.233** |
| Capital social | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 |
| Lucros/Prejuizos acumulados | 19.964 | 27.651 | 47.682 | 48.580 | 181.475 | 193.475 |
| Lucro/Prejuizo Acumulado do Exercício | - 194.241 | - 194.241 | - 194.241 | - 194.241 | - 194.241 | - 194.241 |

18. Tendo as informações patrimoniais apresentadas acima, pôde-se proceder com os cálculos dos **Indicadores de Liquidez** e do **Endividamento**, como segue:



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 17:40 , sob o número WMOC21700070843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 72E75D2.

- A **Liquidez Corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas vencidas e com vencimento em curto prazo, com recursos disponíveis e realizáveis em curto prazo. Observa-se, entre os meses de julho a outubro de 2020, leve flutuação, apresentando, nos meses subsequentes, tendência crescente, registrando pico em dezembro de 2020, representado pela liquidez de 0,90 (noventa centavos de real) para cada R$ 1,00 (um real) devido, aproximando-se da situação ideal nesse período.
- A **Liquidez Geral** mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando-se de todos seus disponíveis e realizáveis, permanecendo em tendência crescente nos últimos meses, atingindo, em dezembro de 2020, liquidez de R$ 0,58 (cinquenta e oito centavos de real) para cada R$ 1,00 (um real) devido, contudo, abaixo do satisfatório.

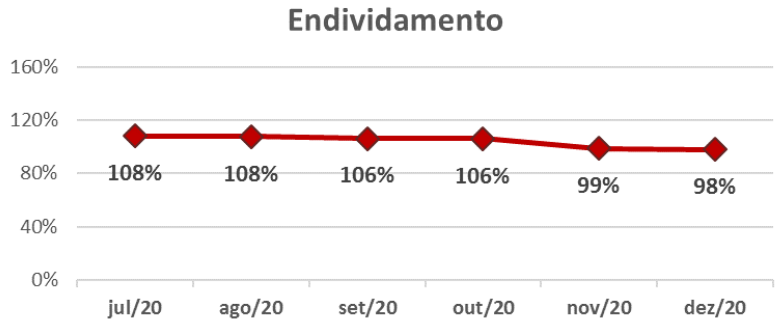



  - O aumento das rubricas: clientes, estoques e outros créditos, no último bimestre de 2020, contribuiu para o crescimento dos indicadores de liquidez, atrelado a reclassificação das obrigações financeiras de curto para longo prazo, efetuada no mês de dezembro, refletido de forma positiva na liquidez corrente nesse período.
- 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. Observa-se, que a partir de novembro de 2020,



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 17:40 , sob o número WMOC21700070843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 72E75D2.

apresentou situação satisfatória, encerrando o exercício de 2020, com a totalidade de seus passivos 2% inferiores que aos ativos.




**B. Demonstração do Resultado do Exercício**

19. As **Demonstrações do Resultado do Exercício** seguem analisadas e apresentadas mensalmente e o acumulado do exercício na coluna intitulada 2020.

20. A **Receita** acumulada, de janeiro a dezembro de 2020, atingiu a importância de R$ 2.275.582 (dois milhões, duzentos e setenta e cinco mil, quinhentos e oitenta e dois reais), relativos a Vendas de Produtos.

21. Os **Custos** são responsáveis pelo maior gasto da Recuperanda, onde consumiu 34% da receita líquida, equivalente a R$ 652.219 (seiscentos e cinquenta e dois mil, duzentos e dezenove reais), relativos unicamente a Custos dos Produtos Vendidos.

22. As **Despesas Administrativas** somaram, de forma acumulada, até dezembro de 2020, R$ 518.337 (quinhentos e dezoito mil, trezentos e trinta e sete reais), relativos a gastos com Funcionários, Manutenção em Móveis e Instalações, Telefone, dentre outras despesas.

- Observa-se, em novembro de 2020, pico, em virtude do reconhecimento de descontos concedidos, no valor de R$ 41.514 (quarenta e um mil, quinhentos e quatorze reais), somando ao crescimento do gasto com honorários advocatícios,

**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**
**72-999.1 CT| JM / 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**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 17:40 , sob o número WMOC21700070843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 72E75D2.

atingindo nesse período a monta de R$ 16.250 (dezesseis mil, duzentos e cinquenta reais).

23. As **Despesas com Vendas** totalizaram a quantia de R$ 403.536 (quatrocentos e três mil, quinhentos e trinta e seis reais) até dezembro de 2020, relativos a gastos com Combustível, Fretes e Carretos, dentre outros gastos.

24. As **Outras Receitas/Despesas** acumularam gastos no montante de R$ 92.308 (noventa e dois mil, trezentos e oito reais) até dezembro de 2020, decorrente de despesas relativas à Manutenção e Conserto de Máquinas e Equipamentos e Ferramentas, Peças e Acessórios.

- 94% do montante registrado em novembro de 2020, refere-se à manutenção e conserto de máquinas e equipamentos.

25. As **Despesas Financeiras** apresentaram expressivo aumento em julho de 2020, em virtude do reconhecimento de juros passivos, no valor de R$ 97.122 (noventa e sete mil, cento e vinte e dois reais), finalizando o exercício com saldo acumulado de R$ 194.860 (cento e noventa e quatro mil, oitocentos e sessenta reais), referente a Juros Passivos, Descontos Concedidos, dentre outras despesas.

26. O **Resultado** apurado de forma acumulada, até dezembro de 2020, foi **Lucro** contábil na importância de R$ 79.950 (setenta e nove mil, novecentos e cinquenta reais).

**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**
**72-999.1 CT| JM / 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**

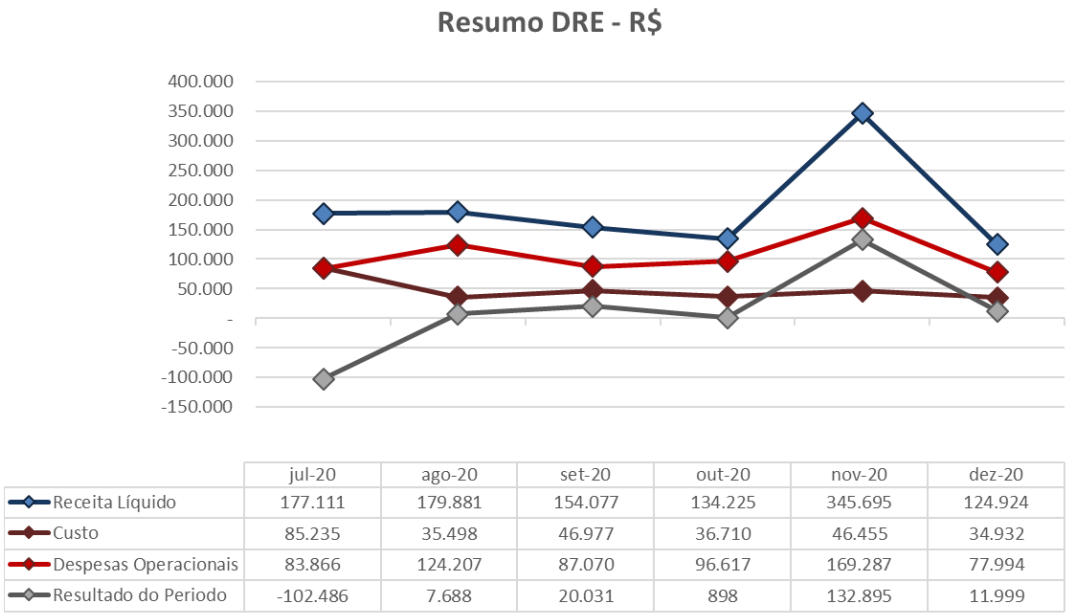
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 17:40 , sob o número WMOC21700070843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 72E75D2.

LASPRO CONSULTORES

Mensal - Em reais

| Demonstração do resultado | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Receita Bruta** | **200.169** | **203.461** | **173.643** | **166.537** | **431.417** | **141.016** | **2.275.582** |
| Deduções de Vendas | - 23.058 | - 23.580 | - 19.566 | - 32.312 | - 85.722 | - 16.092 | - 336.801 |
| **Receita Liquida** | **177.111** | **179.881** | **154.077** | **134.225** | **345.695** | **124.924** | **1.938.781** |
| Custo | - 85.235 | - 35.498 | - 46.977 | - 36.710 | - 46.455 | - 34.932 | - 652.219 |
| **Lucro Bruto** | **91.876** | **144.383** | **107.100** | **97.515** | **299.241** | **89.993** | **1.286.563** |
| **Despesas Operacionais** | **- 83.866** | **- 124.207** | **- 87.070** | **- 96.617** | **- 169.287** | **- 77.994** | **- 1.014.181** |
| *(-) Despesas Administrativas* | *- 30.141* | *- 51.074* | *- 51.293* | *- 53.898* | *- 107.389* | *- 47.039* | - 518.337 |
| *(-) Despesas com Vendas* | *- 45.372* | *- 53.999* | *- 32.419* | *- 37.624* | *- 33.884* | *- 25.451* | - 403.536 |
| *Outras receitas (despesas)* | *- 8.354* | *- 19.134* | *- 3.357* | *- 5.095* | *- 28.014* | *- 5.504* | - 92.308 |
| **Resultado Operacional** | **8.010** | **20.176** | **20.031** | **898** | **129.954** | **11.999** | **272.382** |
| **Despesas não operacionais** | **- 110.496** | **- 12.283** | **-** | **0** | **2.941** | **-** | **- 189.374** |
| *(-) Despesa Financeira* | *- 112.162* | *- 12.283* | - | - | - | - | - 194.860 |
| *Receita Financeira* | *1.666* | - | - | *0* | *2.941* | - | 5.487 |
| **Receitas/Despesas Não Operacionais** | **-** | **- 205** | **-** | **-** | **-** | **-** | **- 3.059** |
| **Resultado antes do IRPJ e CSLL** | **- 102.486** | **7.688** | **20.031** | **898** | **132.895** | **11.999** | **79.950** |
| (-) IRPJ e CSLL | - | - | - | - | - | - | - |
| **Resultado do Periodo** | **- 102.486** | **7.688** | **20.031** | **898** | **132.895** | **11.999** | **79.950** |

27. Em análise ao resumo da **DRE**, temos:




- **Receita Líquida X Custos:** Nota-se que a tendência dos custos não está similar à da receita líquida, indicando que os custos não estão diretamente ligados a operação.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** As despesas operacionais, apresentaram flutuação similar com a receita líquida, indicando correlação entre

**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**
**72-999.1 CT| JM / 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**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 17:40 , sob o número WMOC21700070843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 72E75D2.

os gastos operacionais incorridos e o montante líquido faturado, no entanto nos meses de agosto, outubro e dezembro de 2020, absorveram mais da metade da receita líquida auferida.

- **Receita Líquida X Resultado do Período:** Com exceção do mês de julho de 2020, o resultado do período apresentou similaridade com a receita líquida, indicando que ambos estão correlacionados.

### C. Fluxo de Caixa

28. A Recuperanda encaminhou o fluxo de caixa indireto, que está corroborando com os valores apresentados no demonstrativo contábil. Encerrou o exercício de 2020 com aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa no valor de R$ 2.678 (dois mil, seiscentos e setenta e oito reais).

- Ademais, informa a Recuperanda que não possui o relatório de "Fluxo de Caixa" realizado.

### D. Funcionários

29. Foram disponibilizados os documentos sobre os funcionários do mês de novembro e dezembro de 2020, mantendo a permanência de 5 (cinco) colaboradores.

| Funcionários em: | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldo Inicial | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Admissão | - | - | - | - | - | - |
| Demissão | - | - | - | - | - | - |
| **Saldo Final** | **5** | **5** | **5** | **5** | **5** | **5** |

*Fonte: Resumo da Folha de Pagamento*

*N/I - Não Informado*

## III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 17:40 , sob o número WMOC21700070843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 72E75D2.

30. O Plano de Recuperação Judicial[2] encontra-se acostados as fls. 388/500, propondo a seguinte forma de pagamento:

- **Classe I – Credores Trabalhistas:** Terá 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%, em 1 (um) ano contado da homologação do plano. Com valor fixo 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. Incidirão sobre os créditos a Taxa Referencial, acrescido de índice de remuneração adicional de 6% ao ano, em capitalização anual simples. Os pagamentos serão realizados todo dia 25 (vinte e cinco) de cada mês. 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 – Garantia Real:** Serão pagos com deságio de 25%, em 10 (dez) anos, observando o período de carência de 24 (vinte e quatro) meses a contar da homologação judicial deste Plano de Recuperação Judicial. Incidirão sobre os créditos a Taxa Referencial, acrescido de índice de remuneração adicional de 6% ao ano, em capitalização anual simples. Os pagamentos serão realizados todo dia 25 (vinte e cinco) de cada mês.
- **Classe III – Credores Quirografários:** Serão pagos com deságio de 20%, em 8 (oito) anos, observando o período de 24 (vinte e quatro) meses de carência, iniciado a partir da homologação judicial deste Plano de Recuperação Judicial. Incidirão sobre os créditos a Taxa Referencial, acrescido de índice de remuneração adicional de 6% ao ano, em capitalização anual simples. Os pagamentos serão realizados todo dia 25 (vinte e cinco) de cada mês.
- **Classe IV – Credores Microempreendedores individuais, Microempresa e Empresa de Pequeno Porte:** Serão pagos sem deságio, em 90 (noventa) dias contados da homologação judicial do plano, sem carência. Incidirão sobre os

[2] Juntado aos autos em 14 de janeiro de 2020.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 17:40 , sob o número WMOC21700070843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 72E75D2.

créditos a Taxa Referencial, acrescido de índice de remuneração adicional de 6% ao ano, em capitalização anual simples. Os pagamentos serão realizados todo dia 25 (vinte e cinco) de cada mês.

## IV. PENDÊNCIAS

31. Para a elaboração do Relatório relativo ao período de setembro a outubro de 2020, ficou pendente a apresentação dos seguintes documentos:

- Relatórios de contas a receber dos meses de setembro e outubro de 2020.
- Relatórios de controle do estoque dos meses de setembro e outubro de 2020.
  - Em 05 de fevereiro de 2021, foi acostado as fls. 171/234:
    - Relatório de contas a receber de outubro de 2020, condizente com o saldo contábil do mesmo período, no valor de R$ 183.793 (cento e oitenta e três mil, setecentos e noventa e três reais).
    - Relatórios de controle do estoque dos meses de setembro e outubro de 2020, condizentes com os saldos contábeis do mesmo período, nos montantes de R$ 312.904 (trezentos e doze mil, novecentos e quatro reais) e R$ 266.127 (duzentos e sessenta e seis mil, cento e vinte e sete reais), respectivamente.
    - Relatório de contas a pagar em 30 de setembro de 2020 por fornecedor, contemplando diversas categorias, tais como: empréstimos, material de consumo, agrícola, serviços de industrialização, dentre outros.
  - Ademais, foram disponibilizados, relativo aos meses de setembro e outubro de 2020:
    - Livro razão de setembro de 2020, das duplicatas a receber.
    - Relatório a pagar em aberto por fornecedor.
    - Extratos bancários de setembro a outubro de 2020, condizentes com os saldos contábeis do mesmo período.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 17:40 , sob o número WMOC21700070843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 72E75D2.

32. Para o atual relatório, referente aos meses de novembro e dezembro de 2020, pede-se esclarecimentos quanto:

- Do montante sujeito a recuperação judicial, concursal, constata-se que a informação contábil, segregada nos balancetes disponibilizados, está consideravelmente inferior a relação de credores, informados a este Administrador Judicial, sendo necessário maiores esclarecimentos.

## V. CONCLUSÃO

33. A análise da documentação apresentada, demonstra que a **PESSEGUEIRO** vem operando normalmente, apresentado flutuação nas vendas no último semestre de 2020, decorrente da sazonalidade da safra 2020/2021, registrando pico no mês de novembro, contribuindo para a situação superavitária acumulada no exercício.

34. Houve redução do índice do endividamento, apontando inferioridade no passivo em relação aos ativos, tendo alcançado a situação satisfatória. Ademais, não há evidências do reconhecimento integral dos valores relativos as dívidas em Recuperação Judicial nos demonstrativos contábeis, podendo a situação contábil/financeira não refletir a realidade.

35. Conforme notícia publicada em 18 de dezembro de 2020, no site Safras[3], não há expectativa positiva para o segmento cafeeiro, onde, projeta queda de 18% de safra brasileira de café, podendo a **PESSEGUEIRO** ter redução no seu fluxo de caixa.

> *SAFRAS & Mercado divulgou nesta semana uma revisão para cima na estimativa da produção de café do Brasil em 2020 e as primeiras impressões para a safra de 2021, prevendo uma quebra na colheita de 18%. Segundo SAFRAS, a produção brasileira de café 2020/21, colhida neste ano de 2020, chegou a 69,5 milhões de sacas, revisando*

[3] http://www2.safras.com.br/2020/12/18/safras-aponta-perspectiva-de-queda-de-18-na-safra-brasil-2021-de-cafe/



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 17:40 , sob o número WMOC21700070843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 72E75D2.

LASPRO
CONSULTORES

*para cima a safra total em relação a sua última sondagem, que indicava 68,1 milhões de sacas. A projeção é feita por sondagem junto a cooperativas, produtores, exportadores, comerciantes, armazenadores e Secretarias de Agricultura.*

## VI. ENCERRAMENTO

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

37. Sendo o que tinha para o momento, está Administradora Judicial se coloca a inteira disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados da Recuperanda, dos credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Termos em que, pede deferimento.
São Paulo, 03 de março de 2021.

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

**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**
**72-999.1 CT| JM / 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**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 17:40 , sob o número WMOC21700070843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0001141-46.2020.8.26.0360 e código 72E75D2.