

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 2ª VARA DA COMARCA DE MOCOCA, ESTADO DE SÃO PAULO/SP.

Incidente Processual nº 0001106-23.2019.8.26.0360

Recuperação Judicial nº 1000174-18.2019.8.26.0360

Recuperanda: João Batista Gonçalves Dias

COMPASSO ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA., Administradora Judicial nomeada na Recuperação Judicial em epígrafe, vem, respeitosamente à presença de Vossa Excelência, em atenção à obrigação disposta na letra 'c', inciso II, do artigo 22 da Lei nº 11.101/2005, apresentar, neste mês de **fevereiro de 2021**, o Relatório Mensal de Atividades ("RMA"), com base nos termos da Recomendação da Corregedoria Geral de Justiça – Tribunal do Estado de São Paulo, CG nº 786/2020 – Processo 2020/75325 e Recomendação Nº 72 do Conselho Nacional De Justiça datada de 19 de agosto de 2020, que está em andamento para sua total adequação.

De Ribeirão Preto para Mococa, 3 de março de 2021

Antônio Tasso Ferreira
CRC 1SP123694/0-7

Felipe Barbi Scavazzini
OAB/SP 314.496

Marília Volpe Zanini Mendes Batista
OAB/SP 167.562

Maurício Suriano
OAB/SP 190.293

Eduardo Benini
OAB/SP 184.647

João Baptista Gonçalves Dias - Monjolinho

Recuperação judicial nº. 1000174-18.2019.8.26.0360

RMA – Relatório Mensal de Atividades Novembro e Dezembro de 2020

Sumário

1. Eventos Relevantes.....	3
2. Visão geral da Recuperanda.....	6
3. Informações financeiras e operacionais	9
3.5. Colaboradores	18
3.5.1. Quadro de Funcionários – CLT.....	18
3.5.2. Total de Proventos da Folha de Pagamento.....	19
3.5.3. Prestadores de Serviço.....	20
3.5.4. Pró-labore	21
4. Análise da Demonstração do Resultado	22
4.2. Análise do faturamento.....	23
4.3. Índices de liquidez	25
5. Endividamento Total	33
6. Análise Fluxo de Caixa e Projeções	36
7. Acompanhamento do Cumprimento do Plano	40
8. Observações.....	41
9. Considerações Finais	45

1. Eventos Relevantes

1.1. Identificação de eventos processuais relevantes no último mês

Em 10 de novembro de 2020, foi aprovado o PRJ (fls. 1467/1500) em AGC, conforme ATA às fls.1568/1569, contudo, até o momento não houve a sua homologação judicial, razões pelas quais manifestou a Recuperanda (fls.1685/1686) requerendo seja homologado com urgência.

1.2. Resumo dos principais eventos ocorridos desde o RMA anterior (Respostas da Recuperanda)

1.2.1. Estrutura Societária e Organograma (2.2.): apresentar organograma atualizado. Resposta da Recuperanda:

QUADRO SOCIETÁRIO	
SÓCIOS	%
João Baptista Gonçalves Dias	50
Adriana Gioia Gonsalves Dias	50
TOTAL	100

Comentário da Administradora: A Recuperanda não apresentou a composição societária atualizada, portanto, a solicitação se mantém.

1.2.2. Passivo e Patrimônio líquido (3.2.): a Recuperanda deverá apresentar seus demonstrativos contábeis classificando os credores inclusos no PRJ por rubricas distintas dos demais credores, conciliado com o QGC e apresentar as demais obrigações separando-as por cada fazenda. **Resposta da Recuperanda:** “*Vide anexo QGC.pdf*”. **Comentário da Administradora:** A Recuperanda não apresentou os demonstrativos contábeis devidamente classificados, portanto, a solicitação se mantém.

1.2.3. Receita Líquida de Vendas (4.1.1.): apresentar o motivo da redução no montante da receita líquida de venda, quando comparado com o mesmo período dos anos anteriores. **Resposta da Recuperanda:** “*Nesse mesmo período em que houve a redução da receita, motivada pelo envelhecimento da lavoura de cana com baixa produtividade, estamos investindo na reforma do Ativo Biológico, visando melhorar a produtividade para as próximas safras*”. **Comentário da Administradora:** apresentou as informações solicitadas. Ciente e de acordo.

1.2.4. Custos (4.1.2.): justificar o aumento dos custos atuais, quando comparado com o mesmo período dos anos anteriores. **Resposta da Recuperanda:** “*O aumento de Custos também foi motivado pela necessidade da reforma do Ativo Biológico no período mencionado, quando comparado com o período anterior*”. **Comentário da Administradora:** apresentou as informações solicitadas. Ciente e de acordo.

1.2.5. Lucros/Prejuízos acumulados do exercício (4.1.3.): apresentar quais medidas estão sendo implementadas para se obter melhores resultados. **Resposta da Recuperanda:** “*Investimentos na reforma do Ativo Biológico, renovando assim, os canaviais gerando maior produtividade com maior receita*”. **Comentário da Administradora:** apresentou as informações solicitadas. Ciente e de acordo.

1.2.6. Demonstração de Fluxo de Caixa – Projetado (6.2): Em ocorrendo a homologação do PRJ, a Recuperanda deverá constar neste relatório os valores projetados referentes aos pagamentos dos credores. **Comentário da Administradora:** apresentou as informações solicitadas. Ciente e de acordo.

1.3. Eventual prática de atos previstos no art. 64 da Lei nº 11.101/05 que justifique o afastamento dos administradores

Não foi constatado qualquer ato dos administradores da Recuperanda que justifique seu afastamento, nos termos do art. 64 da Lei nº 11.101/05.

1.4. Providências adotadas pela Recuperanda para enfrentamento da crise

Conforme Determinação do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – Corregedoria Geral da Justiça – processo: 2020/75325, a Recuperanda deve atualizar as informações referente as providencias adotadas para o enfrentamento da crise para os demais meses.

2. Visão geral da Recuperanda

2.1. Histórico de atividades/Litisconsórcio - Consolidação substancial ou processual

Histórico de Atividades		
Constituição	Ramo	Atividades
10/01/2019	Produtor Rural	(i) indústria de adubos, fertilizantes, insumos agrícolas, defensivos agrícolas e inoculantes; (ii) comércio atacadista e varejista, importação e exportação de adubos, fertilizantes, insumos agrícolas, defensivos agrícolas, inoculantes e produtos biológicos.

2.2. Estrutura societária e Organograma

Centro Empresarial Castelo Branco
Rua Alice Alem Saad, 855 | Cj. 1408
Nova Riberânia | CEP 14096-570
Ribeirão Preto/SP

Tel.: (16) 3965 6159
atendimento@compassojudicial.com.br
compassojudicial.com.br

Conforme apresentado pela Recuperanda, o Grupo Monjolinho é composto pelo Sr. João Baptista Gonsalves Dias e Sra. Adriana Gioia Gonsalves Dias em igualdade de participação, ou seja 50% (cinquenta por cento) cada.

Contudo, houve a exclusão da requerente Sra. Adriana da presente RJ, conforme Acórdão proferido em Agravo de Instrumento nº 2094438-23.2019.8.26.0000, assim, a recuperação trata, somente, do produtor rural Sr. João Baptista Gonsalves Dias.

2.3. Sede/filiais. Aberturas/fechamentos

ESTABELECIMENTO		
Unidade	Constituição	Endereço
Matriz	10/01/2019	Barão de Monte Santo sala 203, Centro, na cidade de Mococa, Estado de São Paulo, CEP 13.730-230.

2.4. Principais clientes / fornecedores

2.4.1. Principais Clientes

PRINCIPAIS CLIENTES		
Razão social	Produto	10/2020
		Vendas (%)
Ipiranga Agroindustrial S.A.	Cana De Açúcar	100

2.4.2. Principais Fornecedores

PRINCIPAIS FORNECEDORES		
Razão social	Produto	10/2020
		Compras (%)
Dicol Comércio De Combustíveis Ltda	Combustíveis/Lubrificantes	40
Ipiranga Agroindustrial S.A.	Insumos	31
Agropecuária Gtm Ltda	Insumos	6

Conforme Determinação do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – Corregedoria Geral da Justiça – processo: 2020/75325, a Recuperanda deve apresentar relação dos principais (i) clientes e (ii) fornecedores (constando razão social e porcentagem da participação sobre o total de venda/compra) até a data deste relatório, bem como, para os demais meses.

2.5. Eventuais fatos relevantes e comunicados ao mercado

Este item destina-se às empresas em Recuperação Judicial que sejam companhias de capital aberto, o que não se aplica no caso dos autos.

2.6. Estudo do mercado. Indicadores

Conforme Determinação do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – Corregedoria Geral da Justiça – processo: 2020/75325, a Recuperanda deverá atualizar mensalmente as informações referentes ao seu mercado de atuação, demonstrando as condições atuais e tendências.

2.7. Principais dificuldades

Conforme Determinação do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – Corregedoria Geral da Justiça – processo: 2020/75325, a Recuperanda deverá atualizar mensalmente as informações referente as principais dificuldades encontradas neste cenário de recuperação.

3. Informações financeiras e operacionais

Como forma de apresentar a situação econômica e financeira da Recuperanda, seguem as informações compiladas das demonstrações contábeis e demais relatórios administrativo-operacionais disponibilizadas. Segue abaixo as informações apresentadas de forma comparativa, **referentes as competências do período de novembro a dezembro de 2020.**

3.2. Ativo

Definição: “Ativo” compreende todos os bens e direitos de propriedade da empresa.

ATIVO						
Rubricas	Nota	10/2020	11/2020	12/2020	Varição	
Ativo circulante		R\$	R\$	R\$	R\$	%
Caixa e equivalentes de caixa	3.1.1	3.439	417	14	(3.425)	(99,60)
Contas a receber	3.1.2	303.278	330.832	374.299	71.020	23,42
Adiantamentos		51.914	51.914	51.914	-	-
Total (circulante)		358.631	383.163	426.227	67.595	18,85
Ativo não circulante						
Realizável a longo prazo						
Investimentos		104.614	104.614	104.614	-	-
Ativo biológico - cana-de-açúcar	3.1.3	2.300.000	2.300.000	2.300.000	-	-
Ativo Imobilizado						
Imobilizado	3.1.4	5.035.000	5.035.000	5.035.000	-	-
Total (não circulante)		7.439.614	7.439.614	7.439.614	-	-
TOTAL		7.798.245	7.822.777	7.865.841	67.595	0,87

Análise: O “Ativo” apresentou aumento de R\$ 68 mil. Em dezembro de 2020, alcançou o valor de **R\$ 7.866 mil**.

3.2.1. Caixa e Equivalente de Caixa

Definição: “Caixa e Equivalentes de Caixa” compreende os valores em espécie, depósitos bancários em conta corrente e as aplicações financeiras de liquidez imediata.

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA					
Rubricas	10/2020	11/2020	12/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Caixa	-	-	-	-	-
Banco Conta Movimento	3.439	417	14	(3.425)	(99,60)
Sicoob (Conta 47943-8)	3.439	417	14	(3.425)	(99,60)
TOTAL	3.439	417	14	(3.425)	(99,60)

Análise: A rubrica “Caixa e equivalentes de caixa” registrou redução de 100%, equivalente a R\$ 3 mil. Em dezembro de 2020, registrou o montante de **R\$ 14**.

3.2.2. Contas a receber

Definição: “Contas a receber” compreende os valores a receber (vencidos e a vencer) decorrentes de vendas de mercadorias ou prestações de serviços a prazo.

CONTAS A RECEBER					
Rubricas	10/2020	11/2020	12/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%

Ipiranga Agroindustrial S/A.	303.278	330.832	374.299	71.020	23,42
TOTAL	303.278	330.832	374.299	71.020	23,42

Análise: A rubrica “Contas a receber” registrou aumento de 23%, equivalente a R\$ 71 mil. Em dezembro de 2020, alcançou o montante de **R\$ 374 mil**.

3.2.3. Ativo Biológico

Definição: “Ativo biológico” é todo ser vivo (plantas e animais) que, depois do processo de colheita, tornam se produtos agrícolas.

ATIVO BIOLÓGICO - LAVOURA					
Rubricas	10/2020	11/2020	12/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Cana-de-açúcar	2.300.000	2.300.000	2.300.000	-	-
TOTAL	2.300.000	2.300.000	2.300.000	-	-

Análise: A rubrica “Ativo biológico” não registrou variação no período sob análise. Em dezembro de 2020, manteve o montante de **R\$ 2.300 mil**.

A Recuperanda informou que o Laudo técnico do “Ativo biológico” está em fase de elaboração e que o atraso decorre das limitações enfrentadas durante a pandemia.

3.2.4. Imobilizado

Definição: “Imobilizado” compreende os bens corpóreos (palpáveis) destinados à manutenção da atividade fundamental da empresa que têm durabilidade de mais de um exercício social (12 meses).

IMOBILIZADO					
<i>Rubricas</i>	10/2020	11/2020	12/2020	Varição	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Terrenos da fazenda	3.600.000	3.600.000	3.600.000	-	-
Lotes de terrenos	180.000	180.000	180.000	-	-
Residência sede	700.000	700.000	700.000	-	-
Trator Marca New Holland T7225 (2015)	150.000	150.000	150.000	-	-
Trator Marca New Holland 7630 (2008)	60.000	60.000	60.000	-	-
Automóveis	65.000	65.000	65.000	-	-
Caminhão Marca Scania (2006)	110.000	110.000	110.000	-	-
2 Conjuntos de Carretas de Cana picada	170.000	170.000	170.000	-	-
Outros Utilitários Rurais	-	-	-	-	-
TOTAL	5.035.000	5.035.000	5.035.000	-	-

Análise: A rubrica “Imobilizado” não registrou variação no período sob análise. Em dezembro de 2020, manteve o montante de **R\$ 5.035 mil**.

A Recuperanda informou que não há depreciação dos bens para o período, pois atingiram a exaustão da depreciação no seu prazo de vida útil.

3.3. Passivo e Patrimônio líquido

Definição: “Passivo” compreende as obrigações a pagar que a empresa tem com terceiros. “Patrimônio Líquido”, por sua vez, evidencia os recursos dos proprietários aplicados na empresa por meio de aumento de capital ou pelo resultado obtido durante a atividade (lucro ou prejuízo).

PASSIVO						
<i>Rubricas</i>	Nota	10/2020	11/2020	12/2020	Varição	
Passivo circulante		R\$	R\$	R\$	R\$	%
Empréstimos e financiamentos	3.2.1	-	-	-	-	-
Contas a pagar		8.598	(13.371)	42.285	33.687	391,81

Obrigações trabalhistas	3.2.2	141.668	148.382	109.937	(31.731)	(22,40)
Obrigações tributárias	3.3	71.039	69.849	75.670	4.631	6,52
Total do passivo circulante		221.304	204.860	227.892	6.588	2,98
Passivo não circulante						
Empréstimos e financiamentos	3.2.1	6.280.649	6.280.649	6.280.649	-	-
Total do passivo não circulante		6.280.649	6.280.649	6.280.649	-	-
Patrimônio líquido						
Capital social		6.839.727	6.839.727	6.839.727	-	-
Lucro/(Prejuízo) acumulado		(5.543.436)	(5.502.460)	(5.482.428)	61.008	(1,10)
Total do patrimônio líquido		1.296.291	1.337.267	1.357.299	61.008	4,71
TOTAL		7.798.245	7.822.777	7.865.841	67.595	0,87

Análise: O “Passivo” apresentou aumento de R\$ 68 mil. Em dezembro de 2020, alcançou o valor de **R\$ 7.866 mil**.

3.3.1. Empréstimos e financiamentos

Definição: “Empréstimos e Financiamentos” são compromissos de pagamento assumidos com instituições financeiras do Brasil ou Exterior, cujo recursos são destinados para financiar immobilizações ou capital de giro.

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS					
<i>Rubricas</i>	10/2020	11/2020	12/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Ouro Fomento Mercantil	-	-	-	-	-
Total - Passivo Circulante (PC)	-	-	-	-	-

Banco Do Brasil S.A. Ct. 37.574-8	1.084.606	1.084.606	1.084.606	-	-
Banco Do Brasil S.A. Ct. 27.574-3	962.659	962.659	962.659	-	-
Credicoonai Ct. 13.857-6	1.139.868	1.139.868	1.139.868	-	-
Sicredi Ct. 70.891-5	104.586	104.586	104.586	-	-
Copercana Ct. 12274	185.850	185.850	185.850	-	-
Credisan Ct. 000500021-1	206.422	206.422	206.422	-	-
Cocred Ct. 8944-3	2.130.896	2.130.896	2.130.896	-	-
Banco Bradesco S/A Ct. 26.026-6	465.764	465.764	465.764	-	-
Total - Passivo Não Circulante (PNC)	6.280.649	6.280.649	6.280.649	-	-
TOTAL (PC + PNC)	6.280.649	6.280.649	6.280.649	-	-

Análise: A rubrica “Empréstimos e Financiamentos” não apresentou variações no período sob análise. Em dezembro de 2020, registrou o montante (circulante e não circulante) de **R\$ 6.281 mil**.

3.3.2. Obrigações trabalhistas

Definição: “Obrigações Trabalhistas” são as obrigações com funcionários, relativas a salários, participações nos resultados, férias a pagar, abonos pecuniários, 13º salário e férias. Além de encargos sociais como INSS e FGTS.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS					
Rubricas	10/2020	11/2020	12/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Salários e Ordenados a Pagar	27.865	28.323	22.307	(5.558)	(19,95)

Provisão de Férias	74.532	76.613	55.623	(18.909)	(25,37)
Provisão de 13º Salário	15.204	16.765	-	(15.204)	(100)
FGTS a Recolher	3.858	5.245	6.629	2.771	71,82
INSS a Recolher	20.208	21.436	25.377	5.169	25,58
TOTAL	141.668	148.382	109.937	(31.731)	(22,40)

Análise: A rubrica “Obrigações trabalhistas” registrou redução de 22%, equivalente a R\$ 32 mil. Em dezembro de 2020, apresentou o montante de **R\$ 110 mil**.

3.4. Situação Fiscal – Federal, Estadual e Municipal

Definição: As “Obrigações tributárias” referem-se aos valores de impostos e contribuições a recolher para a União, Estados e Municípios.

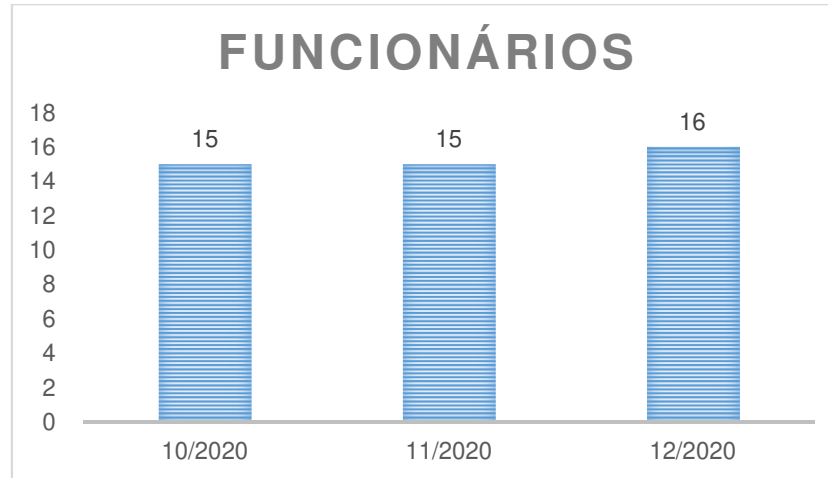
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS					
<i>Rubricas</i>	10/2020	11/2020	12/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
ISS a recolher	-	28	-	-	-
Simplex Nacional - DAS a recolher	71.039	69.822	75.670	4.631	6,52

TOTAL (PC + PNC)	71.039	69.849	75.670	4.631	6,52
------------------	--------	--------	--------	-------	------

Análise: A rubrica “Obrigações Tributárias” apresentou crescimento de 7%, equivalente a R\$ 5 mil. O aumento está concentrado na conta “Simples Nacional – DAS a recolher”. Em dezembro de 2020, registrou o montante de **R\$ 76 mil**. Não constam débitos nas esferas municipal (CND válida até 18/02/2021) e estadual, com validade de seis meses a partir de sua expedição (19/12/2020). Já na esfera Federal consta certidão positiva com efeitos de negativa para débitos relativos aos tributos federais e à dívida ativa da União de imóvel rural (CND válida até 18/06/2021).

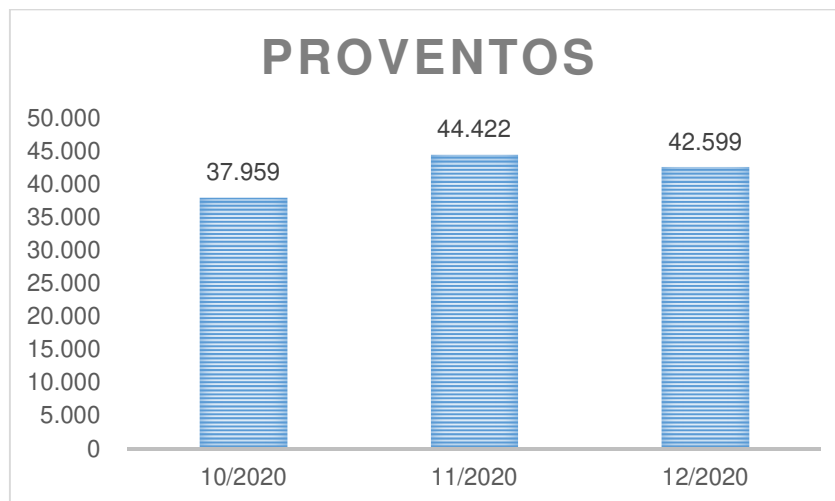
3.5. Colaboradores

3.5.1. Quadro de Funcionários – CLT



Análise: O “Quadro de Funcionários” da Recuperanda não apresentou variação significativa no período sob análise. Em dezembro de 2020, registrou o total de **16 funcionários**.

3.5.2. Total de Proventos da Folha de Pagamento



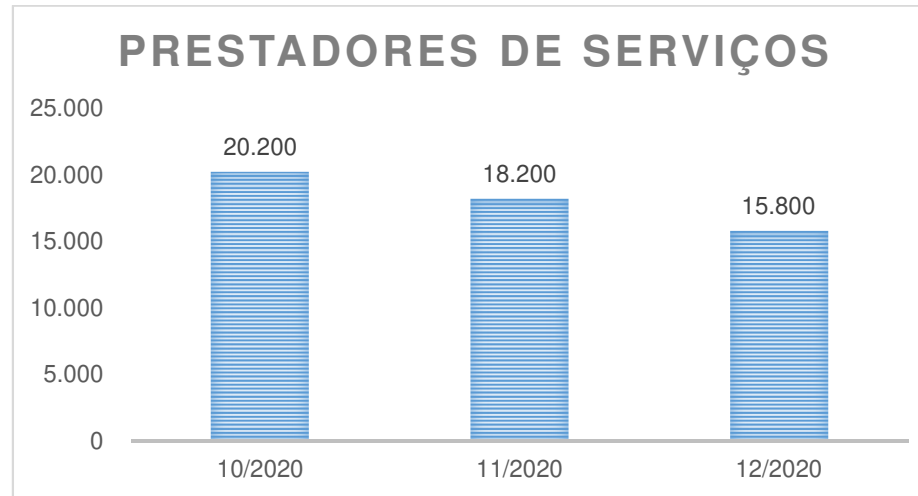
Análise: O “Total de Proventos” apresentou variação de 12% equivalente a R\$ 5 mil no período sob análise. Em dezembro de 2020, registrou o montante de **R\$ 43 mil**.

3.5.3. Prestadores de Serviço

PRESTADOR DE SERVIÇO						
Rubricas	Tipo de serviço	10/2020	11/2020	12/2020	Variação	
		R\$	R\$	R\$	R\$	%
Conag Consultoria em Adm. Gerencial	Consultoria - Administrativo	2.500	2.500	2.500	-	-
Orlando da Silva Costa	Contabilidade - Administrativo	1.700	1.700	1.700	-	-
Edmar de Oliveira Cultivo e Colheita	Mão de obra - Operacional	16.000	14.000	11.600	(4.400)	(27,50)
TOTAL		20.200	18.200	15.800	(4.400)	(21,78)

Análise: A rubrica “Prestadores de Serviços” apresentou redução de 22%, equivalente a R\$ 4 mil, ocasionada na rubrica “Edmar de Oliveira Cultivo e Colheita”. Em dezembro de 2020, registrou o montante de **R\$ 16 mil**.

No gráfico a seguir pode-se observar o total da rubrica do período sob análise:



3.5.4. Pró-labore

Análise: O pagamento de “Pró-labore” não apresentou variação. Em dezembro de 2020, a Recuperanda não registrou valores relativos a pró-labore.

4. Análise da Demonstração do Resultado

Definição: “Demonstração do Resultado do Exercício” é um resumo ordenado das receitas, custos e despesas da empresa em determinado período. Ao final ter-se-á um resultado líquido que poderá ser lucro (positivo) ou prejuízo (negativo).

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO									
Rubricas	Nota	10/2020	AV	11/2020	AV	12/2020	AV	Variação	
		R\$	%	R\$	%	R\$	%	R\$	%
Receita Bruta Cana-de-Açúcar	4.1.1	162.976	100	220.289	100	157.940	100	(5.036)	(3,09)
Custos da Cultura de Cana-de-Açúcar	4.1.2	(131.693)	(80,81)	(174.623)	(79,27)	(131.649)	(83,35)	44	(0,03)
Lucro Bruto		31.283	19,19	45.666	20,73	26.291	16,65	(4.992)	(15,96)
Despesas Administrativas		(5.530)	(3,39)	(1.627)	(0,74)	(376)	(0,24)	5.154	(93,20)
Despesas Tributárias - Simples Nacional		(4.037)	(2,48)	(2.983)	(1,35)	(5.848)	(3,70)	(1.811)	44,87
EBITDA		21.717	13,32	41.057	18,64	20.067	12,71	(1.649)	(7,60)
Depreciação e Amortização		-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro/(Prejuízo) antes do resultado financeiro		21.717	13,32	41.057	18,64	20.067	12,71	(1.649)	(7,60)
Resultado financeiro		(98)	(0,06)	(81)	(0,04)	(35)	(0,02)	63	(64,29)
Lucro antes dos impostos		21.619	13,26	40.976	18,60	20.032	12,68	(1.586)	(7,34)
Imposto de renda e contribuição social		-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro/(Prejuízo) líquido do exercício	4.1.3	21.619	13,26	40.976	18,60	20.032	12,68	(1.586)	(7,34)

Análise: A rubrica “Receita Bruta Cana-de-Açúcar” registrou redução de 3%, equivalente a R\$ 5 mil. Em dezembro de 2020, apresentou o montante de **R\$ 158 mil**.

Já o “Custos da Cultura de Cana-de-Açúcar” registrou redução de 0,03%, equivalente a R\$ 44. Em dezembro de 2020, apresentou o montante de **R\$ 132 mil**, representando 83% da receita do mês.

Quanto as “Despesas Administrativas”, registrou redução de 93%, equivalente a R\$ 5 mil. Em dezembro de 2020, apresentou o montante de **R\$ 376**, representando 0,24% da receita líquida do mês.

Em dezembro de 2020, o lucro antes do resultado financeiro, depreciação/amortização e outros resultados não operacionais (EBITDA), ou seja, o resultado gerado pelas atividades operacionais da empresa, apresentou o montante de **R\$ 20 mil**, equivalente a 13% da receita líquida do mês.

4.2. Análise do faturamento

4.2.1. Receita líquida de vendas

Definição: Esse grupo apresenta todas as receitas operacionais (vendas/serviços) deduzidas dos respectivos impostos, devoluções e outros abatimentos.

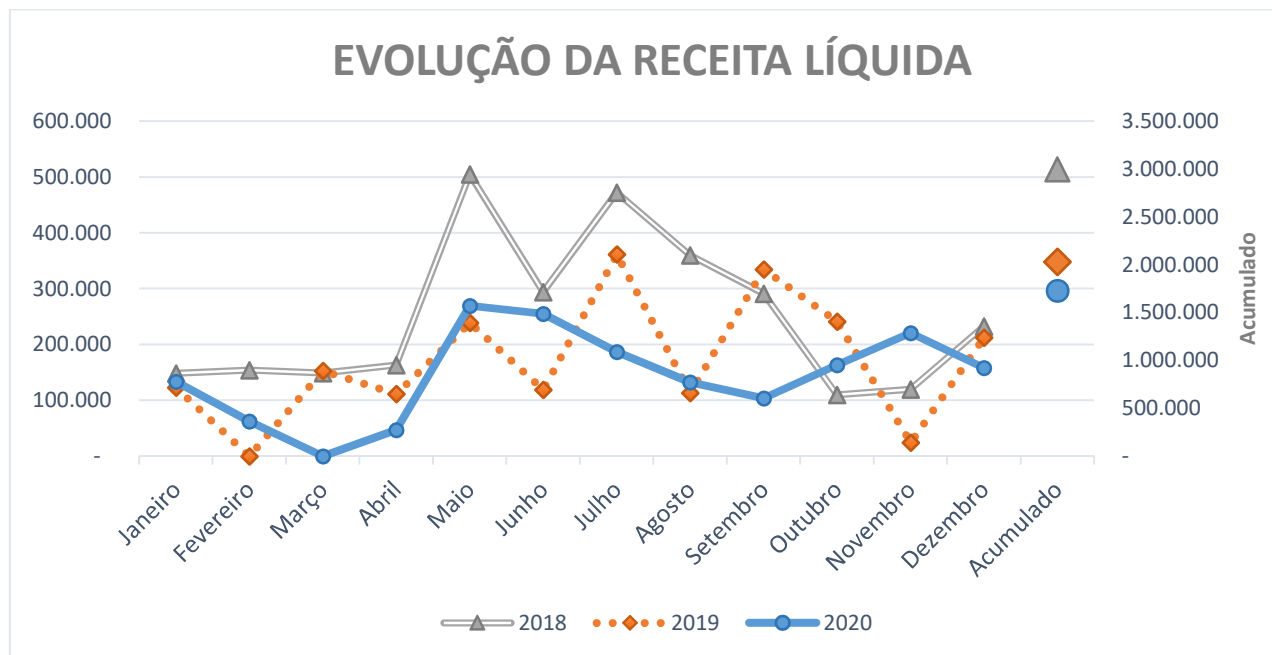
Quando comparado os mesmos meses dos anos anteriores, 2018 e 2019, nota-se redução no acumulado da receita líquida, conforme tabela abaixo:

EVOLUÇÃO ACUMULADA DA RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS						
Mês	2018	2019	2018 - 2019	2019	2020	2019 - 2020
	R\$	R\$	%	R\$	R\$	%
Janeiro	148.162	123.184	(16,86)	123.184	133.351	8,25
Fevereiro	154.239	-	(100)	-	62.186	-
Março	148.838	152.694	2,59	152.694	-	(100)
Abril	163.288	111.847	(31,50)	111.847	46.918	(58,05)
Mai	505.034	239.115	(52,65)	239.115	269.332	12,64
Junho	294.157	118.788	(59,62)	118.788	254.903	114,59
Julho	472.289	361.366	(23,49)	361.366	186.967	(48,26)
Agosto	360.153	113.353	(68,53)	113.353	132.179	16,61
Setembro	291.216	334.670	14,92	334.670	103.291	(69,14)
Outubro	109.902	241.270	119,53	241.270	162.976	(32,45)
Novembro	119.666	24.201	(79,78)	24.201	220.289	810,25
Dezembro	232.545	212.622	(8,57)	212.622	157.940	(25,72)
ACUMULADO	2.999.488	2.033.109	(32,22)	2.033.109	1.730.334	(14,89)

Análise: A receita líquida de vendas acumulada de janeiro a dezembro, apresentou redução de 32%, na comparação entre os anos de 2018 e 2019; e redução de 15%, na comparação entre os anos de 2019 e 2020.

Em 2020, no período de janeiro a dezembro, tem-se o montante acumulado de **R\$ 1.730 mil**.

No mais, é possível observar a evolução da receita líquida da Recuperanda nos meses de janeiro a dezembro dos anos de 2018, 2019 e 2020, e o saldo acumulado, por meio do gráfico apresentado a seguir:



4.3. Índices de liquidez

4.3.1. Liquidez Corrente

Definição: A “Liquidez Corrente” demonstra quanto a Recuperanda possui de “Ativo circulante” para cada R\$ 1 de dívida de curto prazo.

LIQUIDEZ CORRENTE					
Rubricas	10/2020	11/2020	12/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Ativo circulante - AC	358.631	383.163	426.227	67.595	18,85
Passivo circulante - PC	221.304	204.860	227.892	6.588	2,98
Fórmula					%
AC / PC	1,62	1,87	1,87	0,25	15,41

Análise: O índice de “Liquidez Corrente” registrou a variação de 15% no período sob análise. Em dezembro de 2020, alcançou o valor de 1,87, o que indica capacidade da Recuperanda para honrar com seus compromissos de curto prazo.

4.3.2. Liquidez Seca

Definição: A “Liquidez Seca” demonstra quanto a Recuperanda possui de “Ativo circulante” (exceto estoques) para cada R\$ 1 de dívida de curto prazo.

LIQUIDEZ SECA					
Rubricas	10/2020	11/2020	12/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Ativo circulante - AC	358.631	383.163	426.227	67.595	18,85
Estoques - ES	-	-	-	-	-
Passivo circulante - PC	221.304	204.860	227.892	6.588	2,98
Fórmula					%
(AC - ES) / PC	1,62	1,87	1,87	0,25	15,41

Análise: A Recuperanda não apresentou saldo de estoques. Dessa forma, o índice de “Liquidez Seca” é igual ao de “Liquidez Corrente”.

4.3.3. Liquidez Geral

Definição: A “Liquidez Geral” demonstra quanto a Recuperanda possui de Ativo circulante e não circulante (deduzindo-se o imobilizado) para cada R\$ 1 de dívidas de curto e longo prazo.

LIQUIDEZ GERAL					
Rubricas	10/2020	11/2020	12/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Ativo circulante - AC	358.631	383.163	426.227	67.595	18,85
Ativo não circulante - ANC	7.439.614	7.439.614	7.439.614	-	-
(-) Imobilizado	5.035.000	5.035.000	5.035.000	-	-
Subtotal ativo	2.763.245	2.787.777	2.830.841	67.595	2,45
Passivo circulante	221.304	204.860	227.892	6.588	2,98
Passivo não circulante	6.280.649	6.280.649	6.280.649	-	-
Subtotal passivo	6.501.954	6.485.509	6.508.541	6.588	0,10
Fórmula					%
(Subtotal ativo / Subtotal passivo)	0,42	0,43	0,43	0,01	2,34

Análise: O índice de “Liquidez Geral” não registrou variação significativa, registrando a marca de **0,43**, em dezembro de 2020. A Recuperanda apresenta indícios de dificuldade para liquidar seus compromissos de curto e longo prazo, quando excluído o “Imobilizado”.

Ressalta-se que todo o montante de empréstimos e financiamentos se encontra registrado no “Passivo não circulante”.

4.4. Gráfico acumulado – Receita x Despesas

Definição: “Custos” são os gastos de fabricação/compra de mercadorias (gastos de produção), incluindo matéria-prima, mão-de-obra, depreciação de bens da fábrica e demais despesas diretamente relacionadas à produção.

Quando comparados, o período de janeiro a dezembro, dos anos 2018, 2019 e 2020, nota-se aumento no custo acumulado, conforme tabela abaixo:

EVOLUÇÃO ACUMULADA DO CUSTO						
Mês	2018	2019	2018 - 2019	2019	2020	2018 - 2019
	R\$	R\$	%	R\$	R\$	%
Janeiro	77.840	36.099	(53,62)	36.099	106.703	195,59
Fevereiro	96.261	57.344	(40,43)	57.344	87.787	53,09
Março	86.432	68.604	(20,63)	68.604	80.191	16,89
Abril	42.203	80.780	91,41	80.780	69.067	(14,50)
Maiο	93.898	58.066	(38,16)	58.066	158.516	172,99
Junho	152.796	199.955	30,86	199.955	199.784	(0,09)
Julho	129.270,44	125.957	(2,56)	125.957	165.343	31,27
Agosto	154.054,37	243.124	57,82	243.124	106.880	(56,04)
Setembro	130.417,53	200.018	53,37	200.018	87.257	(56,38)
Outubro	117.608,93	377.661	221,12	377.661	131.113	(65,28)
Novembro	117.764,19	158.695	34,76	158.695	174.623	10,04
Dezembro	69.928,19	164.774	135,63	164.774	131.649	(20,10)
ACUMULADO	1.268.474	1.771.077	39,62	1.771.077	1.498.913	(15,37)
Receita Líquida Acumulada	2.999.488	2.033.109	(32,22)	2.033.109	1.730.334	(14,89)
Fórmula						
	%	%	%	%	%	%
(Custo Ac./Receita Ac.) x 100	42,29	87,11	105,99	87,11	86,63	(0,56)

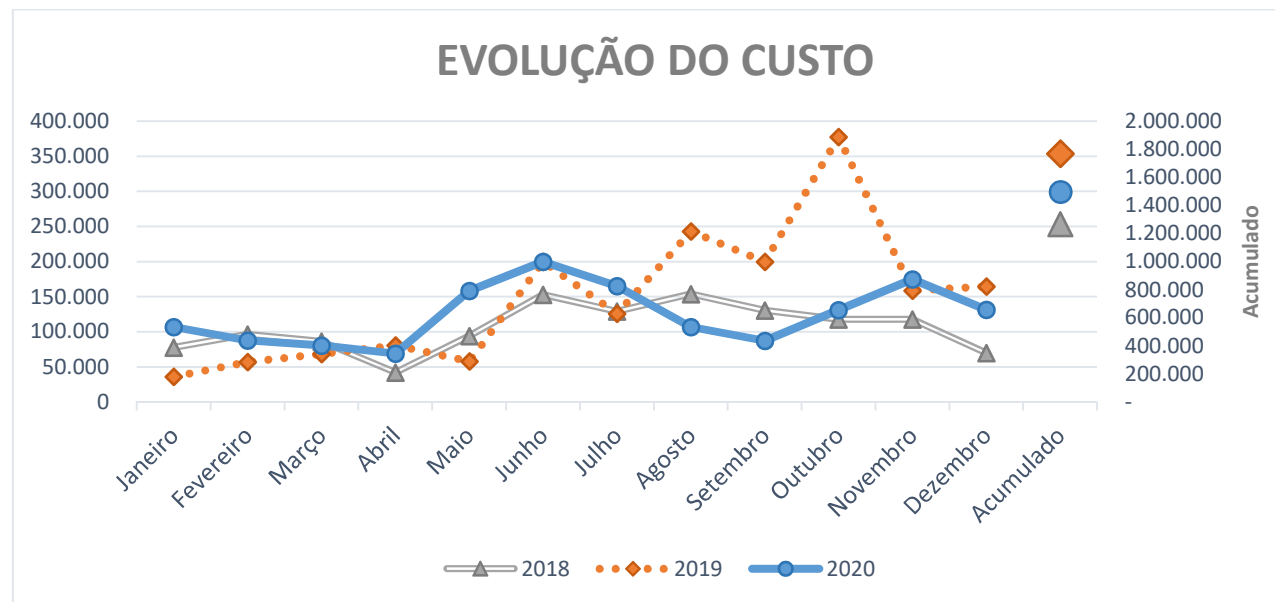
Análise: Houve crescimento de 40%, entre 2018 e 2019, e, redução de 15%, entre 2019 e 2020. Em 2020, no período de janeiro a dezembro, tem-se o montante acumulado de **R\$ 1.499 mil**.

A relação “Custo Ac./Receita Ac.” não se manteve linear no período, apresentando aumento significativo na proporção de 2018 para 2020. Em dezembro de 2020, o custo acumulado representou 87% do faturamento.

A Recuperanda justificou o aumento em seus custos:

“O aumento de Custos também foi motivado pela necessidade da reforma do Ativo Biológico no período mencionado, quando comparado com o período anterior”.

No mais, é possível observar a evolução dos custos da Recuperanda nos meses de janeiro a dezembro dos anos de 2018, 2019 e 2020, e o saldo acumulado, por meio do gráfico apresentado a seguir:



Análise: É possível observar acima o crescimento do custo acumulado de janeiro a novembro de 2020, em relação ao ano de 2018. Já em relação ao ano de 2019, podemos observar que houve redução.

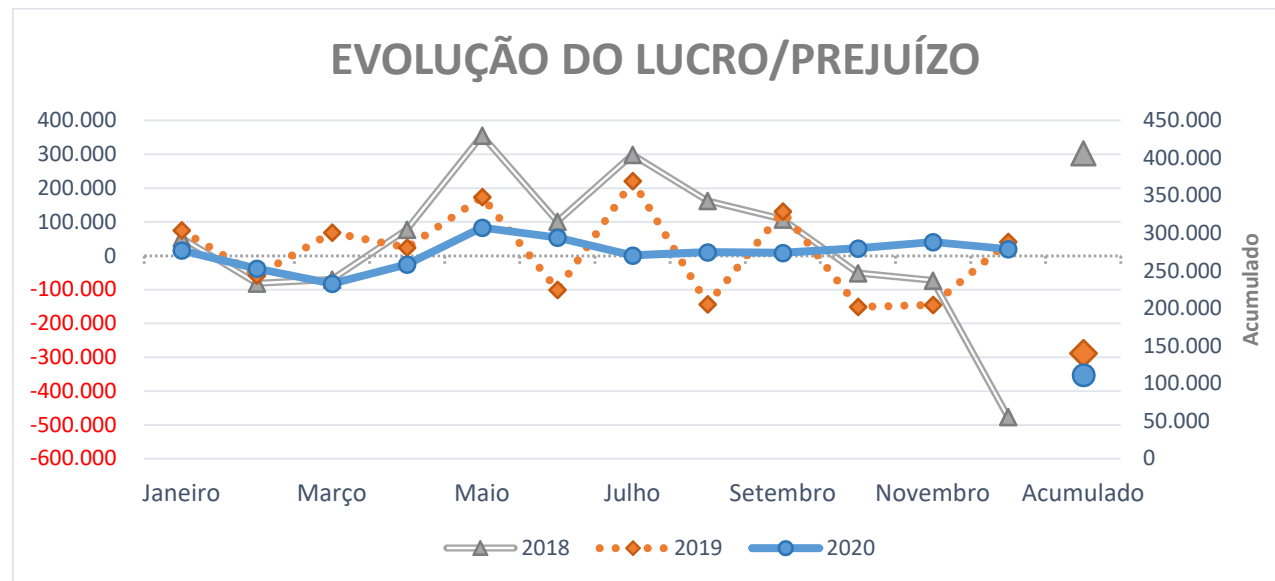
4.5. Gráfico acumulado – Receita x Resultado

Quando comparados os “Lucros/prejuízos acumulados do exercício” dos mesmos meses dos anos de 2018, 2019 e 2020, nota-se uma redução significativa, conforme tabela abaixo:

EVOLUÇÃO ACUMULADA DO LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO						
Mês	2018	2019	2018 - 2019	2019	2020	2018 - 2019
	R\$	R\$	%	R\$	R\$	%
Janeiro	52.650	75.661	43,71	75.661	15.926	(78,95)
Fevereiro	(81.018)	(57.785)	(28,68)	(57.785)	(38.182)	(33,92)
Março	(69.686)	68.948	(198,94)	68.948	(81.873)	(218,75)
Abril	77.982	24.293	(68,85)	24.293	(25.696)	(205,78)
Maio	355.263	173.902	(51,05)	173.902	83.525	(51,97)
Junho	101.252	(100.482)	(199,24)	(100.482)	54.361	(154,10)
Julho	298.991	221.686	(25,86)	221.686	1.009	(99,55)
Agosto	162.692	(143.064)	(187,94)	(143.064)	10.569	(107,39)
Setembro	107.685	131.011	21,66	131.011	8.745	(93,33)
Outubro	(50.941)	(150.753)	195,94	(150.753)	22.198	(114,73)
Novembro	(72.535)	(144.759)	99,57	(144.759)	40.976	(128,31)
Dezembro	(475.620)	41.839	(108,80)	41.839	20.032	(52,12)
ACUMULADO	406.715	140.496	(65,46)	140.496	111.589	(20,57)
Receita Líquida Acumulada	2.999.488	2.033.109	(32,22)	2.033.109	1.730.334	(14,89)
Fórmula						
	%	%	%	%	%	%
(Lucro/Prejuízo Ac./ Receita Ac.) x 100	13,56	6,91	(49,04)	6,91	6,45	(6,68)

Análise: A rubrica “Lucros/Prejuízo acumulados do exercício” apresentou redução no lucro acumulado de 65%, na comparação entre os anos de 2018 e 2019, e redução de 21% na comparação entre os anos de 2019 e 2020. A Recuperanda apresentou lucro acumulado de R\$ 407 mil em dezembro de 2018 e de R\$ 140 mil, em dezembro de 2019. Já em dezembro de 2020, registrou o montante de **R\$ 112 mil**.

Observa-se pelo gráfico apresentado a seguir o acumulado (redução em 2020) e a evolução do lucro/prejuízo nos meses de janeiro a dezembro dos anos de 2018, 2019 e 2020.



A Recuperanda apresentou as medidas implementadas para se obter melhores resultados:

“Investimentos na reforma do Ativo Biológico, renovando assim, os canaviais gerando maior produtividade com maior receita”.

5. Endividamento Total

5.2. Endividamento Total

Definição: O Indicador de “Endividamento Total” é a soma de obrigações de curto prazo com obrigações de longo prazo.

ENDIVIDAMENTO TOTAL					
<i>Rubricas</i>	10/2020	11/2020	12/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Passivo circulante - PC	221.304	204.860	227.892	6.588	2,98
Passivo não circulante - PNC	6.280.649	6.280.649	6.280.649	-	-
Total do passivo	6.501.954	6.485.509	6.508.541	6.588	0,10

Análise: A Recuperanda apresentou o total de Endividamento, em Dezembro de 2020, de **R\$ 6.509 mil**.

5.3. Endividamento sujeito à Recuperação Judicial

Os créditos habilitados, conforme item 5.2, do Relatório Mensal de Agosto – setembro de 2020 (fls. 181) do presente incidente, perfazem a monta de R\$ 5.298.502,22 (cinco milhões, duzentos e noventa e oito mil, quinhentos e dois reais e vinte e dois centavos). Conforme pode ser observado no quadro abaixo:

ENDIVIDAMENTO SUJEITO À RECUPERAÇÃO JUDICIAL	
CLASSE II – GARANTIA REAL	R\$ 3.024.201,22
CLASSE III – QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 2.274.301,00
TOTAL GERAL	R\$ 5.298.502,22

5.4. Endividamento não sujeito à Recuperação Judicial

Definição: O “Endividamento não sujeito à Recuperação Judicial” corresponde às obrigações não sujeitas ao Plano de Recuperação Judicial.

ENDIVIDAMENTO NÃO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL	
Rubricas	12/2020
	R\$
Endividamento Total (5.1)	6.508.541
Endividamento sujeito a Recuperação Judicial (5.2)	5.298.502
Endividamento não Sujeito a Recuperação Judicial	1.210.039

5.5. Endividamento com partes relacionadas

Atendendo à Determinação do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – Corregedoria Geral da Justiça – processo: 2020/75325, a Recuperanda informou que:

“Não existem partes relacionadas já que o Plano de Recuperação se deu por empresário Individual”.

5.6. Endividamento envolvendo coobrigados

Atendendo à Determinação do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – Corregedoria Geral da Justiça – processo: 2020/75325, a Recuperanda apresentou, em resposta, o seguinte quadro:

AVAL	
Rubricas	10/2020
	R\$
Maria Carolina Gonçalves Dias	
Banco Do Brasil S.A. Ct. 27.574-3 Contrato 4002232	88.150
Banco Do Brasil S.A. Ct. 27.574-3 Contrato 4002234	91.702
Banco Do Brasil S.A. Ct. 27.574-3 Contrato 4002273	69.643
Banco Do Brasil S.A. Ct. 27.574-3 Contrato 4003093	136.967
Total	386.461
Adriana Gioia Gonçalves Dias	
Credicoonai Ct. 13.857-6-Empréstimos	1.139.868
Copercana Ct. 12274-Empréstimos	185.850
Credisan Ct. 000500021-1-Empréstimos	206.422
Cocred Ct. 8944-3 Empréstimos	2.130.896
Banco Bradesco S.A. Ct. 26.026-6-Empréstimos	465.764
Total	4.128.799
TOTAL	4.515.260

6. Análise Fluxo de Caixa e Projeções

6.2. Demonstração de Fluxo de Caixa – Realizado

Definição: “Demonstração do Fluxo de Caixa” é representada pela entrada de todo dinheiro recebido em caixa, bem como a saída, em determinado período.

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA					
Rubricas	10/2020	11/2020	12/2020	Variação	
Origem dos recursos	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Adiantamento cana-açúcar - Usina Ipiranga	-	-	-	-	-
Complemento safra anterior - Usina Ipiranga	-	-	-	-	-
Receita mensal cana-açúcar - Usina Ipiranga	162.976	220.289	139.864	(23.112)	(14,18)
Total recebimentos	162.976	220.289	139.864	(23.112)	(14,18)
Conta					
Custo Com Insumos	22.129	67.664	36.565	14.437	65,24
Ordenados, Salários E Comissões	41.486	62.086	44.010	2.523	6,08
Custo Com Combustíveis E Lubrificantes	8.415	30.191	21.539	13.124	155,97
Manutenção, Conservação E Reparos	15.736	15.558	5.994	(9.743)	(61,91)
Custo com utilitários rurais	1.069	2.000	-	(1.069)	(100)
Encargos Sociais	3.327	3.135	4.227	900	27,06
Outros serviços Tomados	33.654	34.821	23.800	(9.854)	(29,28)
Outras Despesas Administrativas	5.542	1.638	387	(5.155)	(93,01)
CPFL - Energia Elétrica	580	1.880	373	(207)	(35,73)
Outros Custos	4.191	4.256	2.209	(1.982)	(47,30)
Despesas financeiras	98	81	35	(63)	(64,29)
Pagamento Empréstimos	24.000	-	-	(24.000)	(100)
Pró-labore	-	-	1.128	1.128	-
Total pagamentos	160.227	223.311	140.267	(19.960)	(12,46)
Saldo No Início Do Exercício	690	3.439	417	(273)	(39,52)
Aumento/Redução Das Disponibilidades	2.749	(3.022)	(403)	(3.152)	(114,67)
Saldo No Final Do Exercício	3.439	417	14	(3.425)	(99,59)

Análise: A Recuperanda demonstrou estarem conciliados os saldos de caixa e equivalente de caixa no fim do exercício no “DFC” para com a rubrica “Banco conta movimento”, apresentado no “Ativo”.

6.3. Demonstração de Fluxo de Caixa – Projetado

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA							
<i>Rubricas</i>	01/2021	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021	07/2021
Origem dos recursos	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
Adiantamento cana-açúcar - Usina Ipiranga	-	-	-	-	-	-	-
Complemento safra anterior - Usina Ipiranga	95.000	85.000	88.000	102.000	-	-	-
Receita mensal cana-açúcar - Usina Ipiranga	-	-	-	-	170.000	250.000	300.000
Total recebimentos	95.000	85.000	88.000	102.000	170.000	250.000	300.000
Conta							
Custo Com Insumos	6.000	15.000	11.000	9.000	30.000	48.000	50.000
Ordenados, Salários E Comissões	26.000	26.000	26.000	26.000	40.000	45.000	45.000
Custo Com Combustíveis E Lubrificantes	3.000	6.000	15.000	15.000	36.000	50.000	50.000
Manutenção, Conservação E Reparos	10.000	6.000	6.000	3.000	16.000	7.800	15.000
Custo com utilitários rurais	2.500	2.000	1.500	1.000	3.000	1.000	2.000
Encargos Sociais	2.400	2.400	2.400	2.400	4.500	4.700	4.700
Outros serviços Tomados	3.000	2.000	2.000	9.000	13.000	15.000	25.000
Outras Despesas Administrativas	6.700	6.700	6.700	6.700	6.700	6.700	6.700
CPFL - Energia Elétrica	800	800	800	800	800	800	1.900
Outros Custos	1.000	315	644	234	15.000	15.000	15.000
Despesas financeiras	150	68	74	-	122	110	92
Pagamento Empréstimos	-	-	37.000	-	-	-	-
Pró-labore	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Total pagamentos	71.550	77.283	119.118	83.134	175.122	204.110	225.392
Saldo No Início Do Exercício	13,80	23.464	31.181	63	18.929	13.807	59.697
Aumento/Redução Das Disponibilidades	23.450	7.717	(31.118)	18.867	(5.122)	45.890	74.608
Saldo No Final Do Exercício	23.464	31.181	63	18.929	13.807	59.697	134.305

Rubricas	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	01/2022
Origem dos recursos	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
Adiantamento cana-açúcar - Usina Ipiranga	-	-	-	-	-	-
Complemento safra anterior - Usina Ipiranga	-	-				120.000
Receita mensal cana-açúcar - Usina Ipiranga	300.000	250.000	180.000	180.000	180.000	
Total recebimentos	300.000	250.000	180.000	180.000	180.000	120.000
Conta						
Custo Com Insumos	50.000	40.000	45.000	15.000	10.000	10.000
Ordenados, Salários E Comissões	45.000	45.000	41.486,28	45.000	55.000	55.000
Custo Com Combustíveis E Lubrificantes	50.000	30.000	25.000	12.000	6.000	6.000
Manutenção, Conservação E Reparos	10.000	10.000	10.000	2.000	2.000	2.000
Custo com utilitários rurais	2.000	2.000	2.000	1.200	1.000	1.000
Encargos Sociais	4.700	4.700	4.700	4.000	7.000	7.000
Outros serviços Tomados	20.000	20.000	20.000	10.000	6.000	6.000
Outras Despesas Administrativas	6.700	6.700	5.530,12	6.700	6.700	6.700
CPFL - Energia Elétrica	800	800	800	1.900	1.900	1.900
Outros Custos	15.000	15.000	10.000	15.000	-	-
Despesas financeiras	98	-	-	-	-	-
Pagamento Empréstimos	-	-	36.945	-	-	-
Pró-labore	10.000	10.000	10.000	5.000	5.000	5.000
Total pagamentos	214.298	184.200	211.461	117.800	100.600	100.600
Saldo No Início Do Exercício	134.305	220.007	285.807	254.346	316.546	395.946
Aumento/Redução Das Disponibilidades	85.702	65.800	(31.461)	62.200	79.400	19.400
Saldo No Final Do Exercício	220.007	285.807	254.346	316.546	395.946	415.346

7. Acompanhamento do Cumprimento do Plano

O Plano de Recuperação Judicial (fls. 1467/1500) aprovado em AGC no dia 10 de novembro de 2020, encontra-se pendente de homologação judicial.

7.2. Resumo das condições e prazos de pagamento por classe

As condições e prazos para pagamento seguem conforme apresentado no *item 7.1*, do Relatório Mensal protocolado às fls. 185/186.

7.3. Cumprimento do PRJ

A análise deste item resta prejudicada ante a ausência de PRJ Homologado.

7.4. Alienação de Ativos

Segue conforme *item 7.3* do Relatório Mensal protocolado às fls. 185/186.

7.5. Financiamento ou Empréstimo (DIP)

Atendendo à Determinação do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – Corregedoria Geral da Justiça – processo: 2020/75325, a Recuperanda informou que:

“Não houve adesão de novos empréstimos após o Plano de Recuperação Judicial”.

8. Observações

8.2. Fotos

A Recuperanda deve apresentar fotos atualizadas a fim de demonstrar o regular andamento de sua atividade, devendo constar a data e local em que foi registada a imagem.

8.3. Diligências realizadas

Não ocorreu diligências referente ao período em análise deste relatório.

8.4. Remuneração do Administrador Judicial

REMUNERAÇÃO			
Administradora Judicial	Data do último Recebimento	Nº. de parcelas em atraso	Nº. de parcelas a vencer
Compasso	10/02/2021	0	27

Referente a remuneração da Administradora Judicial, informa que não há parcela em atraso.

8.5. Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

Os documentos abaixo e suas respectivas explicações deverão ser apresentados pela Recuperanda à Administradora Judicial, via e-mail para o endereço contabil21@compassojudicial.com.br em até 5 (cinco) dias após o protocolo desse RMA.

8.5.1. Providencias adotadas pela Recuperanda para o enfrentamento da crise (1.4.): atualizar as informações referentes as providências adotadas para o enfrentamento da crise, bem como para os demais meses.

8.5.2. Principais clientes/ fornecedores (2.4.): apresentar relação dos principais (i) clientes e (ii) fornecedores (constando razão social e porcentagem da participação sobre o total de venda/compra) até a data este relatório, bem como continuar apresentando mensalmente.

8.5.3. Principais Fornecedores (2.4.2): apresentar relação dos principais (i) clientes e (ii) fornecedores (constando razão social e porcentagem da participação sobre o total de venda/compra) até a data deste relatório, bem como, para os demais meses.

8.5.4. Estudo de mercado e indicadores (2.6.): atualizar as informações referentes ao seu mercado de atuação, demonstrando as condições e tendências atuais, bem como para os demais meses.

8.5.5. Principais dificuldades (2.7): atualizar as informações referentes as principais dificuldades encontradas neste cenário de recuperação, bem como para os demais meses.

8.5.6. Passivo e Patrimônio líquido (1.2.2 e 3.2.): apresentar seus demonstrativos contábeis classificando os credores inclusos no PRJ por rubricas distintas dos demais credores, conciliado com o QGC e apresentar as demais obrigações separando-as por cada fazenda.

8.5.7. Fotos (8.2.): apresentar fotos atualizadas a fim de demonstrar o regular andamento de sua atividade, devendo constar a data e local em que foi registrada a imagem.

8.6. Cronograma Processual:

Data Estimada	Data da Ocorrência	Evento	Folhas	Lei 11.101/05
-	23/01/2019	Distribuição da Inicial pela recuperanda pleiteando a Recuperação Judicial	1/13	-
-	25/03/2019	Deferimento do processamento do pedido de Recuperação Judicial	207/212	Art. 52, Inciso I, II, III, IV e V e § 1º
-	28/03/2019	Publicação do deferimento do processamento no D.O.	213/215	-
-	27/05/2019	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento do processamento de recuperação)	442/572	Art.53
-	08/10/2019	Publicação do 1º Edital pela Recuperanda	748/750	Art. 52, § 1º
-	23/10/2019	Fim do Prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias após a publicação do 1º Edital pela Recuperanda)	-	Art.7, § 1º
-	06/08/2020	Publicação do 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitação / divergência)	893	Art.7, § 2º
-	06/08/2020	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	893	Art. 53 § Único
-	17/08/2020	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após a publicação do 2º Edital)	-	Art. 8
-	07/09/2020	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital / Aviso de recebimento do PRJ - o que ocorrer por último)	-	Art. 53, § Único e Art. 55, § Único
-	26/10/2020	Publicação do Edital de convocação para Assembleia Geral de Credores (15 dias de antecedência da realização da AGC)	988/989	Art. 56, § 1º
-	10/11/2020	Prazo para a votação do Plano de Recuperação Judicial em AGC (150 dias após o deferimento do processamento da recuperação)	1568/1581	Art. 56, § 1º
-	24/09/2019	Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra a Recuperanda (180 dias úteis após o deferimento do processamento da recuperação)	-	Art. 6º, § 4º
-	08/09/2020	Fim do <i>stay period</i> conforme Acórdão de AI nº 2166210-12.2020.8.26.0000	-	-
-	-	Concessão da Recuperação Judicial (homologação do PRJ)	-	-
-	-	Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	-	Art. 61

9. Considerações Finais

9.2. Conclusão sobre situação econômico-financeira

Após análise das informações contábeis, econômicas e financeiras apresentadas, destaca-se que a Recuperanda apresentou, em dezembro de 2020:

Referente aos **COLABORADORES**: O “Quadro de Funcionários” não apresentou variação significativa, registrando o total de **16 funcionários**. Já a conta “Prestadores de Serviços” apresentou redução de 22%, equivalente a R\$ 4 mil. Em dezembro de 2020, registrou o montante de **R\$ 16 mil**.

Os **ÍNDICES DE LIQUIDEZ CORRENTE e SECA** apresentaram resultado acima de 1,00, demonstrando capacidade financeira para honrar os compromissos de **curto prazo**. O **ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL** apresentou resultado abaixo de 1,00, demonstrando dificuldade financeira para honrar seus compromissos, quando somados **curto e longo prazos**; com a aprovação do PRJ a Recuperanda conseguiu alongar os prazos de vencimentos do seu passivo, de acordo com sua capacidade futura de liquidar seus compromissos.

No tocante a **RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS ACUMULADA** – janeiro a dezembro – ao comparar o ano de 2018 com 2019, verifica-se redução de 32,22%, e, ao comparar o ano de 2020 com 2019, verifica-se redução de 14,89%. Assim, constata-se a necessidade de estratégias para alavancar a receita, visando retomar bons resultados alcançados em anos anteriores. A

Recuperanda informou que apesar da redução da receita, motivada pelo envelhecimento da lavoura de cana com baixa produtividade, que está investindo na reforma do Ativo Biológico, com o objetivo de melhorar a produtividade para as próximas safras.

Em relação aos **CUSTOS ACUMULADOS** – janeiro a dezembro – apresentou os seguintes percentuais de participação em relação a receita líquida de vendas: **(i)** Ano de 2018 = 42,29%, **(ii)** Ano de 2019 = 87,11% e **(iii)** Ano de 2020 = 86,63%.

Ao comparar o ano de 2019 com 2018, verifica-se elevação de 39,62 pontos percentuais no custo acumulado; e, ao comparar o ano de 2020 com 2019, verifica-se redução de 15,37 pontos percentuais.

Referente ao **LUCRO/PREJUÍZO ACUMULADO** – janeiro a dezembro – apresentou os seguintes percentuais de participação em relação a receita líquida de vendas: **(i)** Ano de 2018 = 13,56%, **(ii)** Ano de 2019 = 6,91% e **(iii)** Ano de 2020 = 6,45%.

Ao comparar o ano 2019 com 2018, verifica-se redução do lucro acumulado na ordem de 65,46 pontos percentuais; e, ao comparar o ano de 2020 com 2019, constata-se redução na ordem de 20,57 pontos percentuais. A referida redução está relacionada com a diminuição da receita acumulada e ao aumento da proporção custo acumulado/receita acumulada do período.

Desse modo, resta evidente a necessidade de continuar adotando ações para tornar mais eficiente a gestão empresarial, buscando melhorar o ponto de equilíbrio entre receitas e custos/despesas.

Por fim, com base na análise dos documentos apresentados, conclui-se que a Recuperanda – apesar das dificuldades enfrentadas – está trabalhando para se organizar e voltar a crescer, estando em atividade regular e cumprindo com suas obrigações legais.

Sendo o que havia a relatar, encerra-se o presente Relatório de Atividades, ficando à disposição para esclarecimentos.

De Ribeirão Preto/SP para Mococa/SP, 3 de março de 2021.

Antônio Tasso Ferreira
CRC 1SP123694/0-7

Felipe Barbi Scavazzini
OAB/SP 314.496

Mauricio Suriano
OAB/SP 190.293

Marilia Volpe Zanini Mendes Batista
OAB/SP 167.562

Eduardo Benini
OAB/SP 184.647