

**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA VARA ÚNICA DA
COMARCA DE SÃO SEBASTIÃO DA GRAMA, ESTADO DE SÃO PAULO.**

Recuperação Judicial nº 1001257-98.2018.8.26.0588

Grupo Trevisan

Incidente processual nº 0000390-88.2019.8.26.0588

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 o Relatório Mensal de Atividades ("RMA") referente aos meses de junho e julho de 2019, nos termos que seguem anexo.

Termos em que,

Pede deferimento.

Ribeirão Preto, 22 de novembro de 2019.

Antônio Tasso Ferreira
CRC 1SP123694/0-7

Mauricio Suriano
OAB/SP 190.293

Felipe Barbi Scavazzini
OAB/SP 314.496

Marilia Volpe Zanini Mendes Batista
OAB/SP 167.562

Sumário

1. Situação Patrimonial – Balanço Patrimonial	4
1.1. Trevisan Produção e Comércio de Hortifruti Ltda.	4
1.2. Trevisan Agroindustrial LTDA – EPP.....	14
2. Produtores rurais	23
2.1. José Carlos Trevisan	23
2.2. Luiz Roberto Trevisan.....	25
2.3. Osmar Trevisan.....	28
3. Demonstração de Fluxo de Caixa	30
3.1. Fluxo de caixa Realizado	30
3.2. Fluxo de caixa projetado.....	33
3. Situação fiscal – Federal, Estadual e Municipal.....	34
4. Considerações finais.....	35

1. Situação Patrimonial – Balanço Patrimonial

Como forma de apresentar a situação econômica e financeira da Recuperanda, seguem as informações compiladas das demonstrações contábeis e demais relatórios administrativo-operacionais que foram pela empresa disponibilizados referente aos meses de junho e julho de 2019.

1.1. Trevisan Produção e Comércio de Hortifruti Ltda.

1.1.1. Ativo

Definição: Ativo são todos os bens e direitos de propriedade da empresa.

	Nota	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
					R\$	%
Ativo circulante						
Caixa e equivalentes de caixa	1.1.1.1	1.542.557	2.582.979	2.042.113	499.556	32,38%
Contas a receber	1.1.1.2	11.058.639	9.330.817	9.279.554	(1.779.085)	-16,09%
Estoques	1.1.1.3	3.344.851	9.672.833	9.457.891	6.113.040	182,76%
Outros créditos	1.1.1.4	22.841.364	23.408.700	25.130.733	2.289.369	10,02%
Total do ativo circulante		38.787.411	44.995.329	45.910.291	7.122.880	18,36%
Ativo não circulante						
Realizável a longo prazo						
Outros ativos	1.1.1.4	995.693	995.693	995.693	-	0,00%
Depósito Judicial		45.329	45.329	45.329	-	0,00%
Imobilizado		9.357.038	10.058.938	10.378.995	1.021.957	10,92%
Total do ativo não circulante		10.398.060	11.099.960	11.420.017	1.021.957	9,83%
Total do ativo		49.185.471	56.095.289	57.330.308	8.144.837	16,56%

1.1.1.1. Caixa e equivalentes de caixa

Definição: Caixa e equivalentes de caixa são valores em espécie, depósitos bancários em conta corrente e as aplicações financeiras de liquidez imediata.

	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
Caixa e equivalentes de caixa				R\$	%
Caixa	21.224	18.757	23.208	1.984	9,35%
Banco do Brasil S/A	-	13.201	14.401	14.401	0,00%
Banco Sicoob – Sacramento	117.444	236.776	57.257	(60.187)	-51,25%
Credisan - Cooperativa de Crédito 201854-3	946.160	856.517	189.519	(756.641)	-79,97%
Aplicação Banco Safra – Poupança	31.035	31.035	31.035	-	0,00%
Aplicação Coop Cred Rural Reg. Mogiana	388.946	1.388.946	1.688.946	1.300.000	334,24%
Aplicação Safra - Sim Safra Cap. M Inst.	37.097	37.097	37.097	-	0,00%
Banco Bradesco S/A	1	-	-	(1)	-100,00%
Credisan - Capital Social - 201854-3	50	50	50	-	0,00%
Sicoob Sacramento - Capital Social 3165-8	600	600	600	-	0,00%
Total – Caixa e equivalente de caixa	1.542.557	2.582.979	2.042.113	499.556	32,38%

Análise: A rubrica “caixa e equivalentes de caixa” apresentou aumento de **R\$ 500 mil** no período de maio a julho de 2019. Isso se deu como consequência dos recebimentos de vendas a prazo.

1.1.1.2. Contas a receber

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

	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
Contas a receber				R\$	%
Duplicatas a receber	11.201.639	9.473.817	9.422.554	(1.779.085)	-15,88%
Faturamento antecipado entrega futura	(143.000)	(143.000)	(143.000)	-	0,00%
Total – Contas a receber	11.058.639	9.330.817	9.279.554	(1.779.085)	-16,09%

Análise: A rubrica contas a receber apresentou redução de **R\$ 1.779 mil**, em consequência do recebimento de vendas a prazo.

1.1.1.3. Estoques

Definição: Estoques são compostos substancialmente por cultivo de hortifrúti, adubos e insumos para esse cultivo.

Estoque	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
				R\$	%
Cultivo - Batata	923.765	4.017.412	5.280.384	4.356.619	471,62%
Cultivo - Cebola	421.538	421.538	-	(421.538)	-100,00%
Cultura - Alho	19.660	3.484.473	3.484.473	3.464.813	17623,67%
Batata	47.922	89.704	-	(47.922)	-100,00%
Adubo	839.803	568.613	-	(839.803)	-100,00%
Insumos p/ Agricultura	350.083	350.083	174.327	(175.756)	-50,20%
Sementes	742.080	741.010	518.707	(223.373)	-30,10%
Total – Estoque	3.344.851	9.672.833	9.457.891	6.113.040	182,76%

Análise: Em julho de 2019 a rubrica “estoques” apresentou aumento de **R\$ 6.113 mil.** Enquanto em maio de 2019 representava o montante de **R\$ 3.335 mil,** em julho majorou para **R\$ 9.458 mil.** Esse aumento se deu em consequência dos rendimentos da safra de Batata e Alho, conforme evidencia-se da rubrica “Cultivo – Batata” e “Cultivo – Alho”.

1.1.1.4. Outros ativos

Definição: Outros ativos são valores a receber que não foram classificados em grupos específicos, podendo ser classificados em circulante, com vencimento até 12 (doze) meses, e não circulantes, com vencimento após 12 (doze) meses.

Outros créditos	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
				R\$	%
Títulos de capitalização	197.992	167.992	167.992	(30.000)	-15,15%
Cheques	2.236.981	2.236.981	2.236.981	-	0,00%
Adiantamento a fornecedores	72.838	250.814	186.471	113.633	156,01%
Adiantamento a funcionários	16.734	18.991	21.802	5.068	30,29%
José Carlos Trevisan e Outros	19.591.282	20.665.002	22.478.002	2.886.720	14,73%
Impostos a recuperar	1.384	1.384	1.384	-	0,00%
Despesas antecipadas	51.593	44.846	38.101	(13.492)	-26,15%
Ativo Imobilizado para Entrega Futura	672.560	22.690	-	(672.560)	-100,00%
Total circulante	22.841.364	23.408.700	25.130.733	2.289.369	10,02%

Empréstimo Agroindustrial Ltda.	995.693	995.693	995.693	-	0,00%
Total não circulante	995.693	995.693	995.693	-	0,00%
Total - Outros créditos	23.837.057	24.404.393	26.126.426	2.289.369	9,60%

Análise: A rubrica “outros ativos - circulante” apresentou aumento de **R\$ 2.289 mil** no período de maio a julho de 2019. As principais contas que influenciaram diretamente foi “Jose Carlos Trevisan e Outros”, no montante de **R\$ 2.887 mil**.

Foram realizadas transferências de recursos financeiros para outras empresas do Grupo Trevisan. Os valores transferidos em julho de 2019 foram:

Data	Histórico	Contrapart.	Valor	José Carlos Trevisan	Luis Roberto Trevisan	Osmar Trevisan Junior	Saldo
30/06/2019	Saldo anterior						20.665.002
02/07/2019	VLR.TRANSF. PARA SOCIOS	5139	230.000	76.667	76.667	76.667	20.435.002
03/07/2019	VLR.TRANSF. PARA SOCIOS	5094	100.000	33.333	33.333	33.333	20.535.002
03/07/2019	VLR.TRANSF. PARA SOCIOS	5139	440.000	146.667	146.667	146.667	20.975.002
04/07/2019	VLR.TRANSF. PARA SOCIOS	5139	80.000	26.667	26.667	26.667	21.055.002
05/07/2019	VLR.TRANSF. PARA SOCIOS	5139	80.000	26.667	26.667	26.667	21.135.002
08/07/2019	VLR.TRANSF. PARA SOCIOS	5139	125.000	41.667	41.667	41.667	21.260.002
11/07/2019	VLR.TRANSF. PARA SOCIOS	5139	40.000	13.333	13.333	13.333	21.220.002
18/07/2019	VLR.TRANSF. PARA SOCIOS	5139	285.000	95.000	95.000	95.000	21.505.002
19/07/2019	VLR.TRANSF. PARA SOCIOS	5139	83.000	27.667	27.667	27.667	21.588.002
22/07/2019	VLR.TRANSF. PARA SOCIOS	5139	50.000	16.667	16.667	16.667	21.638.002
23/07/2019	VLR.TRANSF. PARA SOCIOS	5139	60.000	20.000	20.000	20.000	21.698.002
25/07/2019	VLR.TRANSF. PARA SOCIOS	5139	310.000	103.333	103.333	103.333	22.008.002
26/07/2019	VLR.TRANSF. PARA SOCIOS	5139	50.000	16.667	16.667	16.667	22.058.002
30/07/2019	VLR.TRANSF. PARA SOCIOS	5139	350.000	116.667	116.667	116.667	22.408.002
31/07/2019	VLR.TRANSF. PARA SOCIOS	5139	70.000	23.333	23.333	23.333	22.478.002
	Totais da conta		2.675.000	891.667	891.667	891.667	

1.1.2. Passivo e patrimônio líquido

Definição: Passivo são as obrigações a pagar que a empresa tem com terceiros.

Patrimônio Líquido evidencia os recursos dos proprietários aplicados na empresa por meio de aumento de capital ou pelo resultado obtido durante a atividade (lucro ou prejuízo).

	Nota	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
					R\$	%
Passivo circulante						
Empréstimos e financiamentos		11.657.048	11.638.286	11.638.286	(18.762)	-0,16%
Fornecedores		12.489.145	12.238.506	12.363.532	(125.613)	-1,01%
Obrigações trabalhistas		113.969	120.155	118.439	4.470	3,92%
Obrigações tributárias		1.306.625	1.629.282	1.512.450	205.825	15,75%
Outras obrigações		3.528.495	3.528.495	3.522.029	(6.466)	-0,18%
Total do passivo circulante		29.095.282	29.154.724	29.154.736	59.454	0,20%
Passivo não circulante						

Exigível a longo prazo						
Exigível a longo prazo						
Outras obrigações		3	-	-	(3)	-100,00%
Total do passivo não circulante		3	-	-	(3)	-100,00%
Patrimônio líquido						
Capital Social		2.000.000	2.000.000	2.000.000	-	0,00%
Lucro/(Prejuízo) Acumulado	1.1.2.1	18.090.186	24.940.565	26.175.572	8.085.386	44,69%
Total do patrimônio líquido		20.090.186	26.940.565	28.175.572	8.085.386	40,25%
Total do passivo		49.185.471	56.095.289	57.330.308	8.144.837	16,56%

Análise: Observa-se que a rubrica total do passivo apresentou redução para o montante de **R\$ 8.144 mil**. A maior redução está concentrada na rubrica “Lucro / (Prejuízo) Acumulado”.

1.1.2.1. Lucro / (Prejuízo) Acumulado.

Definição: Os lucros ou prejuízos representam resultados acumulados obtidos, que foram retidos sem finalidade específica (quando lucros) ou estão à espera de absorção futura (quando prejuízos).

Patrimônio líquido	05/2019	06/2019	07/2019	Variação:	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Lucro / (Prejuízo) Acumulado	18.090.186	24.940.565	26.175.572	8.085.386	44,69%
Total Lucro Acumulado	18.090.186	24.940.565	26.175.572	8.085.386	144,69%

Análise: Houve aumento de **R\$ 8.085 mil** na rubrica “Total de Lucro Acumulado”. Enquanto em maio de 2019 o lucro representava o montante de **R\$ 18.090 mil**, em julho de 2019 representou o valor de **R\$ 26.175 mil**. Esse aumento se deu em consequência da sistemática de contabilização utilizada, uma vez que foi apurado de forma positiva o custo de produtos vendidos em junho (R\$ 6.162 mil positivo), quando na realidade deveria ter sido apurado de forma negativa.

1.1.3. Demonstração do resultado do período

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).

	Nota	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
					R\$	%
Receita líquida de vendas	1.1.3.1	2.219.793	1.857.498	2.724.942	505.149	22,76%
Custo dos produtos vendidos	1.1.3.2	(608.535)	6.162.550	(599.194)	9.341	-1,53%
Lucro Bruto		1.611.258	8.020.048	2.125.748	514.490	31,93%
Despesas gerais e administrativas		(472.645)	(485.813)	(570.349)	(97.704)	20,67%
Despesas com pessoal		(177.723)	(186.800)	(183.502)	(5.779)	3,25%
Outras receitas / (despesas) operacionais		-	-	450	450	0,00%
Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro		960.890	7.347.435	1.372.347	411.457	42,82%
Resultado financeiro		(299.497)	(501.307)	(137.340)	162.157	-54,14%
Lucro antes dos impostos		661.393	6.846.128	1.235.007	573.614	86,73%
Imposto de renda e contribuição social		-	-	-	-	0,00%
Prejuízo líquido do exercício		661.393	6.846.128	1.235.007	573.614	86,73%

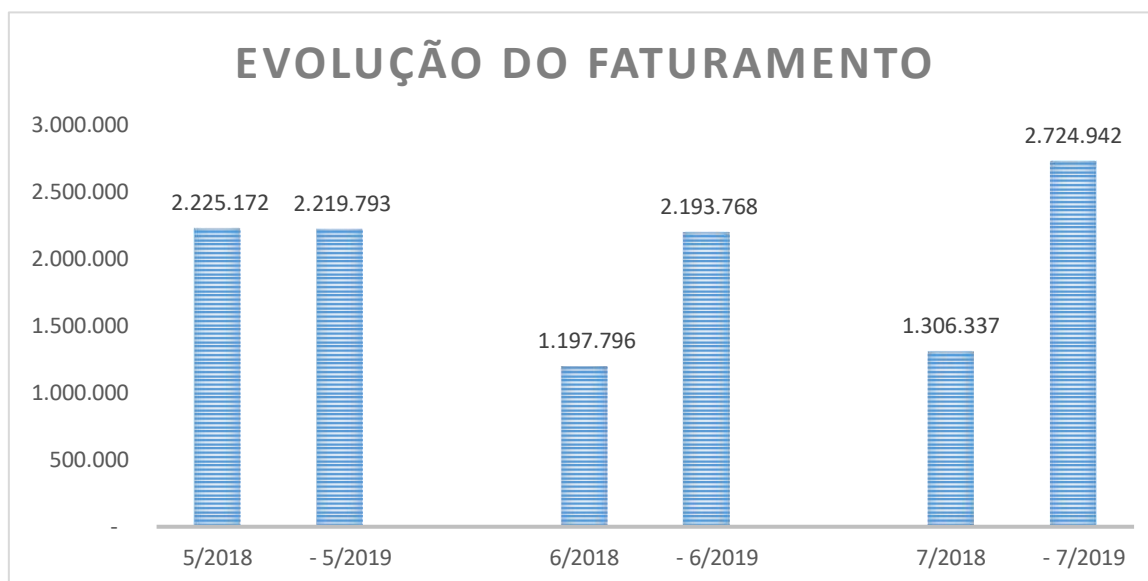
1.1.3.1. Receita líquida de vendas

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

Composição receita líquida de vendas	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Venda de produtos	2.228.393	2.185.781	2.206.242	(22.151)	-0,99%
Produção agrícola	-	15.750	-	-	0,00%
Venda de mercadoria	-	-	561.000	561.000	0,00%
(-) Vendas canceladas	(8.600)	(7.763)	(42.300)	(33.700)	391,86%
(-) Impostos sobre vendas	-	(336.270)	-	-	0,00%
Total receita líquida de venda	2.219.793	1.857.498	2.724.942	505.149	22,76%

Análise: Não se identificou movimentações relevantes no período de maio a julho de 2019. Entretanto, ao comparar a evolução do faturamento para o mesmo período

de 2018, verifica-se que em 2019 houve aumento no faturamento, conforme demonstrado no gráfico a seguir:



Ressalta-se que o valor apresentado no relatório de faturamento pela Recuperanda está divergente do valor contabilizado no DRE.

A Recuperanda deverá apresentar explicações à Administradora Judicial sobre esta divergência apontada.

1.1.3.2. Custos

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

Custo dos produtos vendidos	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Custo	(608.535)	6.162.550	(599.194)	9.341	-1,53%
Total custo	(608.535)	6.162.550	(599.194)	9.341	-1,53%

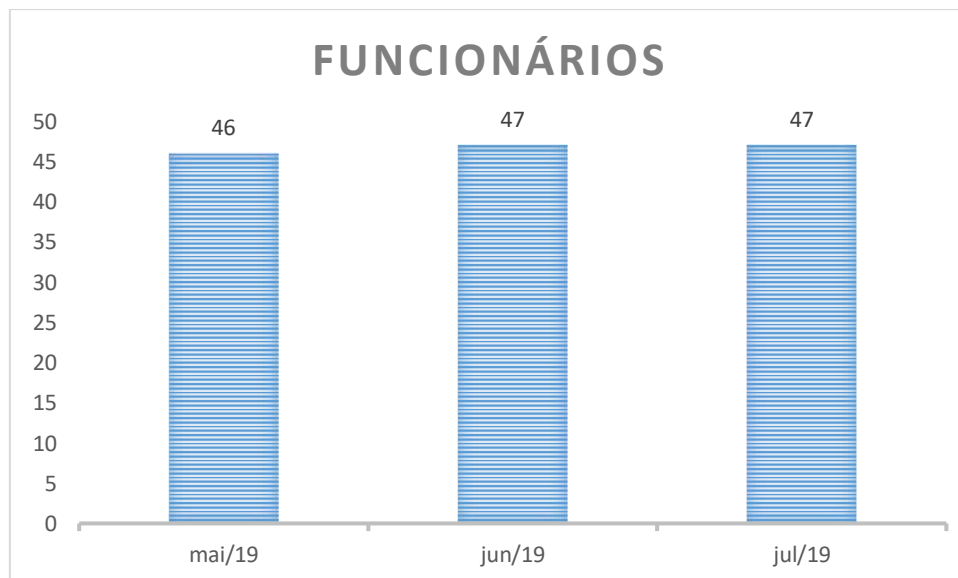
Análise: Não se identificou movimentações relevantes no período de maio a julho de 2019. Entretanto, evidencia-se que o valor contabilizado em julho de 2019 está positivo.

A Recuperanda deverá apresentar justificativas à Administradora Judicial sobre o saldo positivo, principalmente porque os custos não variaram de acordo com a receita, conforme quadro abaixo:

Custo sobre a receita	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Receita líquida de vendas	2.219.793	1.857.498	2.724.942	505.149	22,76%
Custo dos produtos vendidos	(608.535)	6.162.550	(599.194)	9.341	-1,53%
Custo / Receita	27,41%	-331,77%	21,99%	-5,42%	-19,79%

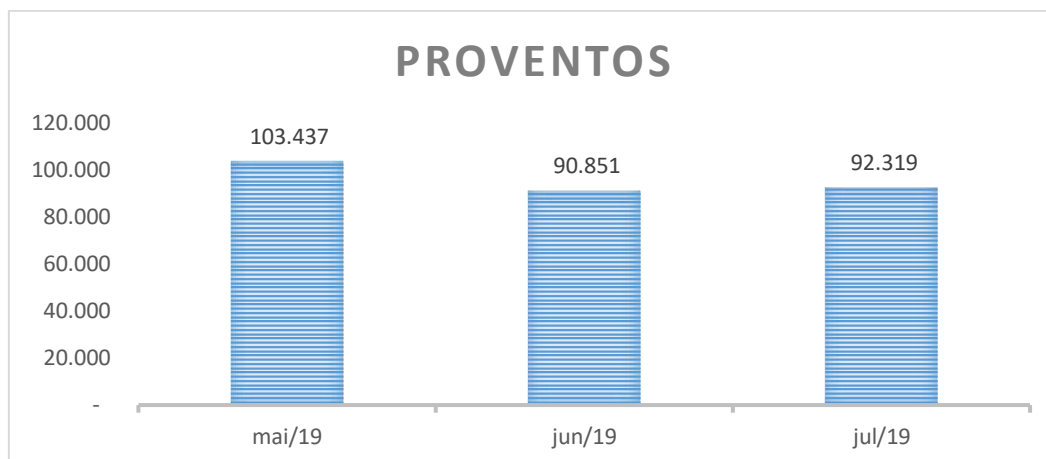
1.1.4. Colaboradores

1.1.4.1. Quadro de funcionários – CLT



Análise: A Recuperanda não apresenta variações relevantes na quantidade de funcionários. Em maio de 2019 contava com **46** e em julho com **47**.

1.1.4.2. Total de proventos mensais



Análise: A Recuperanda não apresentou variações relevantes de proventos no período analisado. Em maio de 2019 era de **R\$ 103 mil** e em julho foi reduzido para **R\$ 92 mil**.

1.1.4.3. Pró-labore

Definição: Conta de despesa em que se registra os valores pagos aos sócios referente a prestação de serviços.

Pró-labore	05/2019	06/2019	07/2019	Variação:	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
José Carlos	3.152	3.152	3.152	0,00	0,00%
Luis Roberto	3.152	3.152	3.152	0,00	0,00%
Osmar Junior	3.152	3.152	3.152	0,00	0,00%
Total Pró-labores	9.456,00	9.456,00	9.456,00	0,00	0,00%

Análise: A Recuperanda não apresentou variações relevantes de Pró-labore no período analisado, que foi mantido no valor de **R\$ 9 mil**.

1.1.4.4. Prestadores de serviços

Prestadores	Maio	Junho	Julho	Variação:	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
A. Bertogna & Godoi - Contadores Associados Ltda.	4.930	4.930	4.930	-	0,00%
Ana Paula Rezende Souza Sociedade Ind. De Advocacia	4.500	4.500	5.000	500	11,11%
Antônio Batista Cardoso	3.220	-	-	(3.220)	-100,00%
Araxá Ambiental Comercio De Produtos	500	-	-	(500)	-100,00%
Auto Pecas Jl Divinolândia Ltda	-	320	60	60	0,00%
Bclv Comercio De Veículos Sa	-	909	-	-	0,00%
Bertogna, Remédio & Panazzolo Sociedade De Advogados	4.000	4.000	4.000	-	0,00%
Carlos Alberto Pavini	3.341	7.501	2.075	(1.266)	-37,90%
Cgmp - Centro De Gestão De Meios De Pagamento S.A.	-	1.680	-	-	0,00%
Claudeir Lopes & Filhos Ltda	876	-	-	(876)	-100,00%
Cleyson Neves Rodrigues	4.327	7.028	5.137	810	18,71%
Climed Clínica De Cardiologia S/A Me	-	140	-	-	0,00%
Compasso Administração Judicial Ltda	22.500	22.500	22.500	-	0,00%
Compumais Informática Ltda	280	-	-	(280)	-100,00%
Dalmaq Balanças	-	-	1.426	1.426	0,00%
Debora Pereira Bernardes	1.733	1.156	1.733	-	0,00%
Edmar Bisinoto Tura	9.223	11.907	4.270	(4.954)	-53,71%
Exitus Serviços Empresariais Em informática Ltda	2.557	2.557	2.557	-	0,00%
F Henrique & Barbosa Ltda Me	80	-	-	(80)	-100,00%
Francisco Lepri Junior	3.020	488	488	(2.532)	-83,84%
Fundação Getúlio Vargas	1.022	-	-	(1.022)	-100,00%
Gerais Consultoria E Projetos Ambientais Ltda	-	-	6.900	6.900	0,00%
Gilberto Firmino Da Silva	6.753	7.764	5.630	(1.123)	-16,63%
Guabuss Comercio Transporte E Beneficiamento	-	-	2.250	2.250	0,00%
Hélio Inácio De Carvalho	9.121	10.728	-	(9.121)	-100,00%
Hotel Flor Do Trevo Ltda Me	1.055	3.845	3.110	2.055	194,79%
Instituto De Análise E Pesquisa Clínicas De Sacra	685	-	-	(685)	-100,00%
Janine Cristina Martins	5.135	5.706	1.070	(4.065)	-79,16%
Joao Batista Correa	2.290	-	-	(2.290)	-100,00%
Joao Batista Trevisan	1.880	-	-	(1.880)	-100,00%
Jorge Luiz Borges	5.184	3.065	3.550	(1.634)	-31,52%
Jose Batista Honório	5.925	9.358	4.968	(957)	-16,15%
Jose Carlos De Oliveira Junior	13.225	15.491	9.934	(3.291)	-24,88%
Jose Carlos Yanota	9.383	10.677	5.249	(4.134)	-44,06%
Jose Ricardo Reis Borges	-	5.136	-	-	0,00%
Juliano Pimentel	10.465	11.761	6.916	(3.549)	-33,91%
Locamix Ltda	-	-	10.780	10.780	0,00%
Luciano Da Costa Guissoni - Me	12.500	12.500	13.550	1.050	8,40%
Lucimar De Freitas Ferreira	-	-	1.541	1.541	0,00%
Luis Felipe N. De Andrade Eireli - Me	240	790	640	400	166,67%
Luis Henrique Trevisan	-	-	3.685	3.685	0,00%
Marcelo Nogueira De Freitas Div Me	-	-	321	321	0,00%
Marco Antônio Mansano Automotores - Me	-	350	-	-	0,00%
Marco Aurélio Devos Ferreira	6.584	8.304	2.083	(4.501)	-68,36%
Mostardas Transportes De Cargas Ltda	-	-	16.532	16.532	0,00%
Multicarnes Representações Comerciais Ltda - Me	5.430	-	-	(5.430)	-100,00%
Oswaldo Coutinho Junior - Me	500	500	500	-	0,00%
Otavio Henrique Mengali	15.242	11.158	9.572	(5.670)	-37,20%
Paulo Zacarias Ferreira Ude	2.169	2.169	5.769	3.600	165,98%
Pneuara Pneus Comercio Importação Ltda	-	3.028	-	-	0,00%
Rep Relógios Ltda EPP	103	103	105	2	1,58%
Rodrigo Neira Mariano - Me	-	-	26.520	26.520	0,00%
Rogério Dos Santos Costa Eireli Epp	800	1.135	-	(800)	-100,00%
Sandramar Gomes	6.042	9.831	5.776	(266)	-4,41%
Sebastiana Soares Da Silva	-	-	1.050	1.050	0,00%

Serasa S.A.	2.715	2.715	2.715	-	0,00%
Soares Serviços De Obras Ltda Me	-	4.250	8.500	8.500	0,00%
Sol - Saúde Ocupacional Ltda Me	440	-	-	(440)	-100,00%
Suporte Consultas Empresariais Ltda - Me	128	128	131	3	2,25%
Terraverde Máquinas Agrícolas Ltda	-	-	270	270	0,00%
Tillbill - Desenvolvimento De Sistemas Ltda - Me	-	-	232	232	0,00%
Unimed Uberaba Cooperativa De Trabalho Médico Ltda	1.924	2.127	1.818	(106)	-5,51%
Vidraçaria Degrade Ltda	-	-	600	600	0,00%
Vime Veículos Ltda	434	-	-	(434)	-100,00%
Welida Eduvirges Almeida De Oliveira	998	998	998	-	0,00%
Total	193.461	213.235	217.440	23.979	12,39%

Análise: A Recuperanda não apresentou variações significativas no período analisado.

1.2. Trevisan Agroindustrial LTDA – EPP

1.2.1. Ativo

Definição: Ativo são todos os bens e direitos de propriedade da empresa.

	Nota	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
					R\$	%
Ativo circulante						
Caixa e equivalentes de caixa		13.140	83.721	18.394	5.254	39,98%
Contas a receber	1.2.1.1	711.027	332.467	424.668	(286.359)	-40,27%
Estoques		411.872	380.379	474.647	62.775	15,24%
Outros créditos		108.345	90.837	112.631	4.286	3,96%
Total do ativo circulante		1.244.384	887.404	1.030.340	(214.044)	-17,20%
Ativo não circulante						
Realizável a longo prazo						
Depósitos judiciais		-	-	78.162	78.162	0,00%
Imobilizado		7.388.496	7.409.210	7.460.839	72.343	0,98%
Intangível		121.810	121.810	121.810	-	0,00%
Total do ativo não circulante		7.510.306	7.531.020	7.660.811	150.505	2,00%
Total do ativo		8.754.690	8.418.424	8.691.151	(63.539)	-0,73%

1.2.1.1. Contas a receber

Definição: Contas a receber são valores não recebidos decorrentes de vendas de mercadorias ou prestações de serviços a prazo.

	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
Contas a receber				R\$	%
Duplicatas a receber	711.027	332.467	424.668	(286.359)	-40,27%
Total – Contas a receber	711.027	332.467	424.668	(286.359)	-40,27%

Análise: A rubrica “contas a receber” apresentou redução de **R\$ 286 mil**, influenciado pelo recebimento das vendas a prazo.

1.2.2. Passivo e patrimônio líquido

Definição: Passivo são as obrigações a pagar que a empresa tem com terceiros e Patrimônio Líquido evidencia os recursos do(s) proprietário(s) aplicados na empresa por meio de aumento de capital ou pelo resultado obtido durante a atividade (lucro ou prejuízo).

	Nota	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
Passivo circulante					R\$	%
Empréstimos e financiamentos	1.2.2.1	1.945.796	1.790.894	1.771.767	(174.029)	-8,94%
Contas a pagar		292.026	338.145	415.047	123.021	42,13%
Obrigações trabalhistas		212.917	232.665	253.401	40.484	19,01%
Obrigações tributárias	1.2.2.2	692.112	531.353	386.113	(305.999)	-44,21%
Outros débitos		18.154	15.717	10.356	(7.798)	-42,95%
Total do passivo circulante		3.161.005	2.908.774	2.836.684	(324.321)	-10,26%
Passivo não circulante						
Exigível a longo prazo						
Empréstimos e financiamentos	1.2.2.1	5.468.941	5.660.940	6.108.766	639.825	11,70%
Total do passivo não circulante		5.468.941	5.660.940	6.108.766	639.825	11,70%
Patrimônio líquido						
Capital Social		11.622.000	11.622.000	11.622.000	-	0,00%
Lucro/(Prejuízo) Acumulado		(11.497.256)	(11.773.290)	(11.876.299)	(379.043)	3,30%
Total do patrimônio líquido		124.744	(151.290)	(254.299)	(379.043)	-303,86%
Total do passivo		8.754.690	8.418.424	8.691.151	(63.539)	-0,73%

1.2.2.1. Empréstimos e financiamentos

Definição: Empréstimos e financiamentos são recursos financeiros tomados pela empresa com as instituições financeiras. Em contrapartida a empresa pagará o valor principal mais juros do período em que utilizo o recurso.

Os empréstimos e financiamentos podem ser classificados em circulante, com vencimento até 12 (doze) meses, e não circulante, com vencimento após 12 (doze) meses.

	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
				R\$	%
Empréstimos e financiamentos					
Banco Bradesco	780.553	621.285	601.285	(179.268)	-22,97%
Banco Brasil	256.612	256.612	256.612	-	0,00%
Banco Itaú	987.289	987.289	987.289	-	0%
Banco Safra	287.528	287.528	287.528	-	0,00%
Banco Santander	95.275	95.275	95.275	-	0,00%
Banco Sicoob	112.792	112.792	112.792	-	0,00%
Caixa Econômica Federal	32.481	32.481	32.481	-	0,00%
(-) Encargos Financeiros a Transcorrer	(606.734)	(602.368)	(601.495)	5.239	-0,86%
Total Circulante	1.945.796	1.790.894	1.771.767	(174.029)	-8,94%
AFAC – Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	4.473.248	4.665.248	5.113.073	639.825	14,30%
Empréstimo Trevisan Hortifrutil	995.693	995.693	995.693	-	0,00%
Total não circulante	5.468.941	5.660.941	6.108.766	639.825	11,70%
Total Empréstimos e financiamentos	7.414.737	7.451.835	7.880.533	465.796	6,28%

Análise: A Recuperanda demonstra redução dos saldos na rubrica de empréstimos e financiamentos classificado no circulante, tendo atingido o valor de **R\$ 174 mil**. Já a variação dos valores classificados no não circulante, aumentou na conta “AFAC (Adiantamento para futuro aumento de capital)” no montante de **R\$ 640 mil**.

A Recuperanda deverá apresentar à Administradora Judicial explicações acerca do aumento no saldo classificado com “AFAC”.

1.2.2.2. Obrigações tributárias

Definição: A obrigação tributária são valores de impostos e contribuições a recolher para União, Estados e Municípios.

	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
Obrigações tributárias				R\$	%
ICMS a Recolher	164.963	18.902	10.001	(154.962)	-93,94%
ICMS Substituição Tributária a Recolher	328.506	178.976	43.239	(285.267)	-86,84%
Parcelamento ICMS 00790098-2	-	56.590	56.590	56.590	0,00%
Parcelamento ICMS nº 50009305-8	-	107.121	107.121	107.121	0,00%
(-) Encargos s/ Parcelamento ICMS 00790098-2	-	(5.459)	(5.459)	(5.459)	0,00%
(-) Encargos s/ Parcelamento ICMS nº 50009305-8	-	(21.681)	(21.681)	(21.681)	0,00%
IRRF a Recolher	122	110	86	(36)	-29,51%
IRRS sobre Trabalho Assalariado	929	1.107	1.068	139	14,96%
ISS a Recolher	12	17	12	-	0,00%
Tributos Federais a Recolher	211	255	180	(31)	-14,69%
INSS Retido a Recolher	318	-	-	(318)	-100,00%
Parcelamento INSS nº 632699574	227.947	226.434	224.920	(3.027)	-1,33%
Parcelamento RBF nº 13842-720148/2019-12	17.952	17.829	17.707	(245)	-1,36%
(-) Encargos Parcelamento INSS nº 632699574	(45.342)	(45.342)	(44.249)	1.093	-2,41%
(-) Encargos Parcelamento RBF	(3.506)	(3.506)	(3.422)	84	-2,40%
Total obrigações tributárias	692.112	531.353	386.113	(305.999)	-44,21%

Análise: A Recuperanda apresentou redução dos saldos no valor de **R\$ 306 mil**.

Essa redução foi ocasionada, principalmente, pela adesão ao parcelamentos do ICMS.

1.2.3. Demonstração do resultado do período

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).

	Nota	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
					R\$	%
Receita líquida de vendas	1.2.3.1	233.540	159.124	274.156	40.616	17,39%
Custo dos produtos vendidos	1.2.3.2	(132.887)	(131.223)	(50.458)	82.429	-62,03%

Lucro Bruto		100.653	27.901	223.698	123.045	122,25%
Despesas gerais e administrativas		(88.313)	(75.614)	(148.610)	(60.297)	68,28%
Despesas com pessoal		(110.321)	(117.671)	(129.800)	(19.479)	17,66%
Despesas com vendas		(12.941)	(7.582)	(6.141)	6.800	-52,55%
Outras receitas / (despesas) operacionais		391	-		(391)	-100,00%
Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro		(110.531)	(172.966)	(60.853)	49.678	-44,94%
Resultado financeiro		(1.285)	(103.068)	(41.792)	(40.507)	3152,30%
Lucro antes dos impostos		(111.816)	(276.034)	(102.645)	9.171	-8,20%
Imposto de renda e contribuição social		-	-	-	-	0,00%
Prejuízo líquido do exercício		(111.816)	(276.034)	(102.645)	9.171	-8,20%

1.2.3.1. Receita líquida de vendas

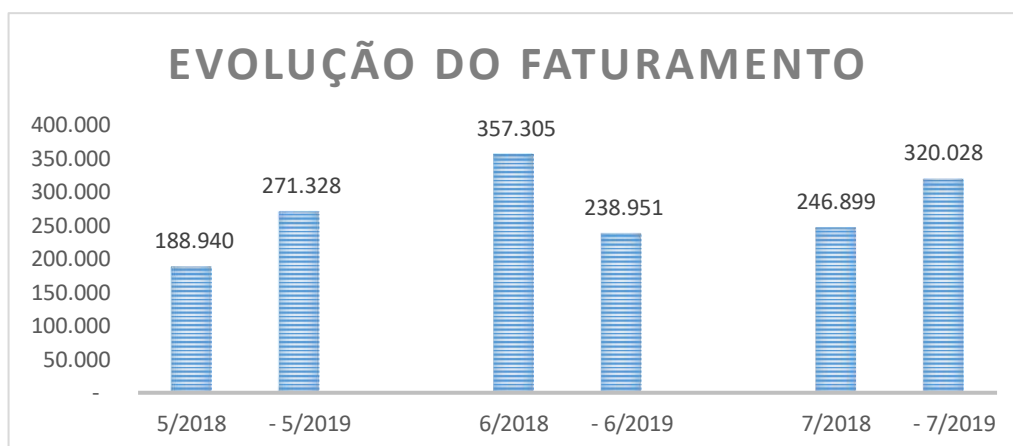
Definição: Esse grupo apresenta todas as receitas operacionais (vendas/serviços) deduzidas dos respectivos impostos e abatimentos.

Composição receita líquida de vendas	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
				R\$	%
Venda de produtos	305.118	266.819	360.498	55.380	18,15%
(-) Vendas canceladas	(5.122)	(49.288)	(6.898)	(1.776)	34,67%
(-) Impostos sobre vendas	(66.456)	(58.407)	(79.444)	(12.988)	19,54%
Total receita líquida de venda	233.540	159.124	274.156	40.616	17,39%

Análise: O faturamento acumulado da Recuperanda apresentou um aumento de **17,39%**, quando comparado os meses de maio a julho dos anos de 2018 e 2019.

Entretanto, ao se analisar apenas o mês de junho, evidencia-se uma redução de **R\$ 118.354** mil no faturamento, quando comparado o ano de 2018 e 2019.

Cumpramos ressaltar que o valor constante no relatório de faturamento diverge dos valores contabilizados pela Recuperanda no DRE.



1.2.3.2. Custos

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

Custo dos produtos vendidos	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
				R\$	%
Custo	(132.887)	(131.223)	(50.458)	82.429	-62,03%
Total - Custo	(132.887)	(131.223)	(50.458)	82.429	-62,03%

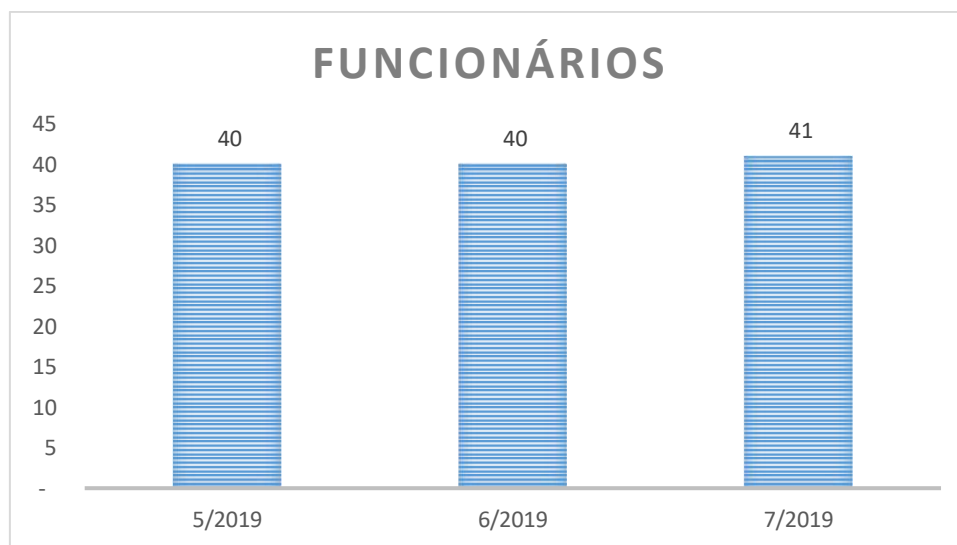
Análise: A Recuperanda apresentou redução dos custos de **R\$ 82 mil**. Nesse período analisado a variação do custo sobre a receita não foi linear, conforme quadro abaixo:

Custo sobre receita	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
				R\$	%
Receita Líquida de vendas	233.540	159.124	274.156	40.616	17,39%
Custo dos produtos vendidos	(132.887)	(131.223)	(50.458)	82.429	-62,03%
Custo / Receita	56,90%	82,47%	18,40%	-38,50%	-67,65%

A Recuperanda deverá apresentar à Administradora Judicial justificativas sobre a desproporcionalidade do custo com a receita.

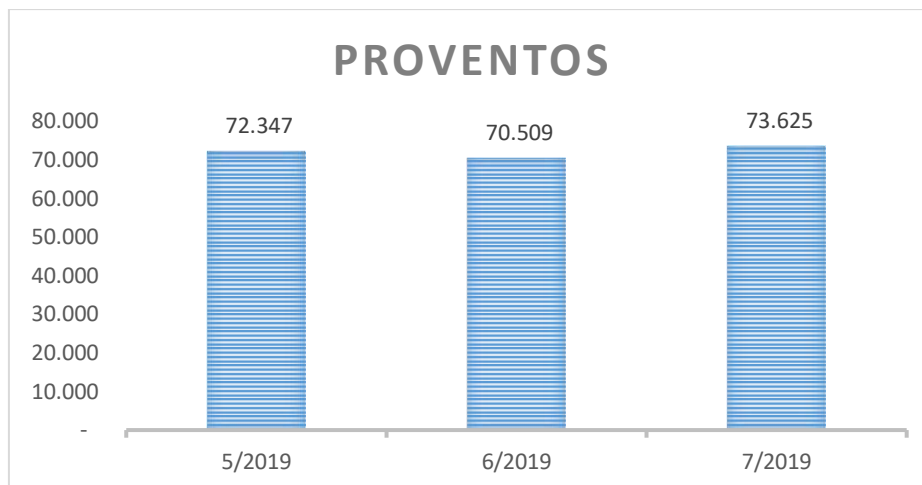
1.2.4. Colaboradores

1.2.4.1. Quadro de funcionários – CLT



Análise: A Recuperanda não apresenta variações relevantes na quantidade de funcionários, sendo em maio **40** e em julho **41**.

1.2.4.2. Total de proventos mensais



Análise: A Recuperanda não apresenta variações relevantes no período analisado.

1.2.4.3. Pró-labore

Definição: Conta de despesa em que se registram os valores retirados pelos sócios.

Pró-labore Pago Por Sócio	05/2019	06/2019	07/2019	Variação:	
				R\$	%
José Carlos	954	954	954	0	0
Luis Roberto	954	954	954	0	0
Osmar Junior	954	954	954	0	0
TOTAL – Pró-labore	2862	2862	2862	0	0

Análise: A Recuperanda não apresentou variações nos valores pagos a título de pró-labore no período analisado.

1.2.4.4. Prestadores de serviços

Prestadores	Maio	Junho	Julho	Variação:	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
A. Bertogna & Godoi - Contadores Associados Ltda	2.400	2.400	2.400	-	0,00%
Aldo Primino Das Candeias Junior	-	-	3.540	3.540	0,00%
Art Chik Produtos Publicitários Ltda - EPP	280	-	-	(280)	-100,00%
Bentek Engenharia Elétrica E Automação Ltda	650	-	-	(650)	-100,00%
Bruno Coelho Ferrette	-	350	350	350	0,00%
Cgmp - Centro De Gestão De Meios De Pagamento S.A.	1.396	1.318	1.554	158	11,31%
Claudeir Lopes & Filhos Ltda	-	-	410	410	0,00%
Claudionisio Moratti - Me	-	230	-	-	0,00%
Clorotec Análises Técnicas Ltda - Me	300	300	300	-	0,00%
Cube Multicomunicação Ltda	1.200	1.200	1.200	-	0,00%
Ddhig Desentupidora, Dedetizadora E Higienizadora	590	-	-	(590)	-100,00%
Debora Pereira Bernardes	-	1.733	-	-	0,00%
Dfcom Desenvolvimento De Software Ltda Me	60	60	60	-	0,00%
Eurofins Do Brasil Análises De Alimentos Ltda	-	298	-	-	0,00%
Facebook Serviços Online Do Brasil Ltda	1.666	1.921	1.553	(114)	-6,81%
Flavio Moreira Danesin	3.900	4.542	6.286	2.386	61,17%
Fórmula Pdv Comércio E Promoções Ltda	-	-	1.665	1.665	0,00%
Galharde Representações Ltda	1.248	-	-	(1.248)	-100,00%
Garcia Soluções a Gás, Instalações E Peças Ltda	-	-	600	600	0,00%
Genova Ind. Com. De Balanças Ltda	185	180	-	(185)	-100,00%
Graziela Fernandes Correa - Me	70	-	-	(70)	-100,00%
H.G Representações Com. S/C Ltda- Me	4.542	5.178	3.868	(674)	-14,84%
J R R Silvestre Representação Comercial	-	-	186	186	0,00%
Joao Batista Cunha Tadini	-	-	450	450	0,00%
Joao Donizeti Philomeno	-	230	-	-	0,00%
Lais Nayarados Santos Batista	2.600	2.700	2.700	100	3,85%
Lavanderia Brilhante S/S Ltda	1.153	1.033	728	(425)	-36,86%
Luciana Melo De Oliveira Libono	320	-	-	(320)	-100,00%
Luis Antônio Navarro	-	-	700	700	0,00%
Luis Felipe Teixeira Borges - Me	1.210	310	-	(1.210)	-100,00%
Marcelo Nogueira De Freitas Div Me	1.120	-	-	(1.120)	-100,00%
Marcia Regina Bernardi Ferrette	350	-	-	(350)	-100,00%
Marco Antônio Mansano Automotores - Me	-	350	-	-	0,00%
Menupontocom Comercio Eletrônico E Representação	20	100	20	-	0,00%
Michael Mendes Vinagre	474	474	474	-	0,00%
Mmw Locação E Movimentação De Cargas Ltda - Me	650	750	750	100	15,38%
Multicarnes Representações Comerciais Ltda - Me	5.430	440	147	(5.283)	-97,30%
Nova Empilhadeiras Ltda - Me	-	564	-	-	0,00%
Odontologia Especializada Ltda Me	418	270	270	(148)	-35,41%
Oswaldo Coutinho Junior - Me	1.000	1.000	1.000	-	0,00%
Pagseguro Internet S.A.	-	-	542	542	0,00%
Peres Diesel Veículos Sa Matriz	172	-	-	(172)	-100,00%
Rodrinox & Borges Ltda - Me	-	1.900	1.362	1.362	0,00%
Sandro Rogerio Oliveira Silva - Representação	-	262	-	-	0,00%
Santa Luzia Construções Met. Montagem	-	-	15.000	15.000	0,00%
Serasa S.A.	38	38	38	-	0,00%
Simplus Gestão De Conteúdo Digital S/A	467	467	503	36	7,66%
Solupack Sistemas De Embalagens	-	3.076	3.076	3.076	0,00%
Solve Desenvolvimento Empresarial Ltda	-	-	239	239	0,00%
Ta No Gosto Produções Ltda	1.435	741	567	(868)	-60,48%
Universo Online S/A	-	-	300	300	0,00%

W C Amaroli Representações Comerciais	247	85	270	24	9,58%
Total	35.591	34.501	53.107	17.516	49,22%

Análise: A Recuperanda apresentou um aumento de **R\$ 17 mil** na rubrica prestadores de serviço. Em maio de 2019 era **R\$ 35 mil**, alcançando o valor de **R\$ 53 mil** em julho. Este aumento se concentrou na rubrica “Santa Luzia Construções Met. Montagem”.

2. Produtores rurais

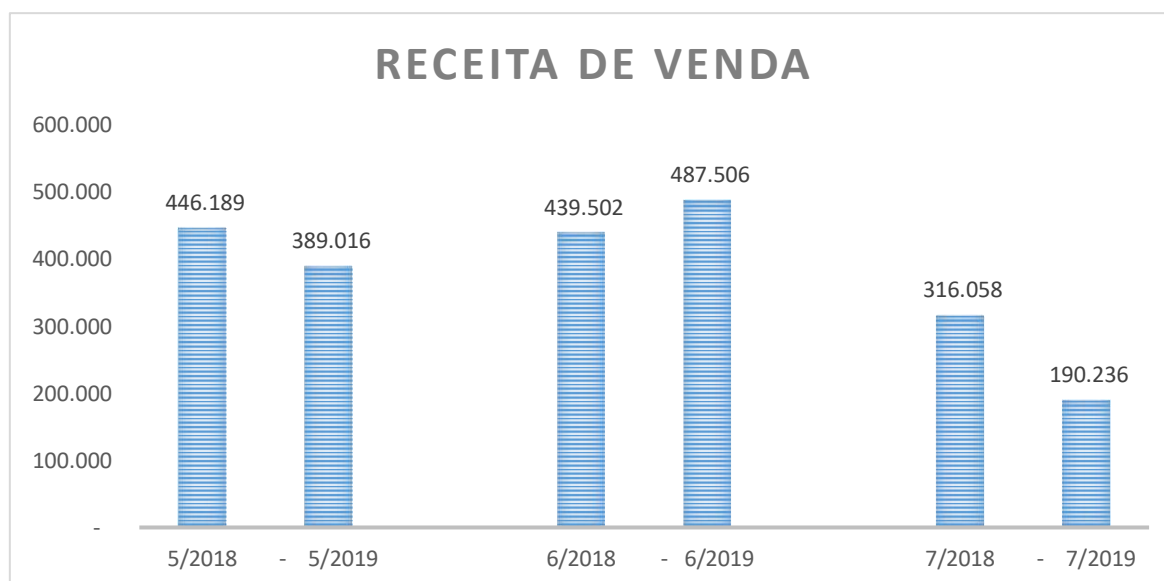
2.1. José Carlos Trevisan

2.1.1. Receita de venda

Definição: Receita de venda são todas as receitas operacionais de vendas e serviços.

Receita	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
				R\$	%
Receita de venda	389.016	487.506	190.236	(198.780)	51,10%
Total receita de venda	389.016	487.506	190.236	(198.780)	51,10%

Análise: A Recuperanda apresentou redução na receita no montante de **R\$ 199 mil** no período comparado. Além disso, quando comparado os meses de maio a julho dos anos de 2018 e 2019, verifica-se a redução na receita de venda, com exceção do mês de junho, conforme gráfico abaixo:

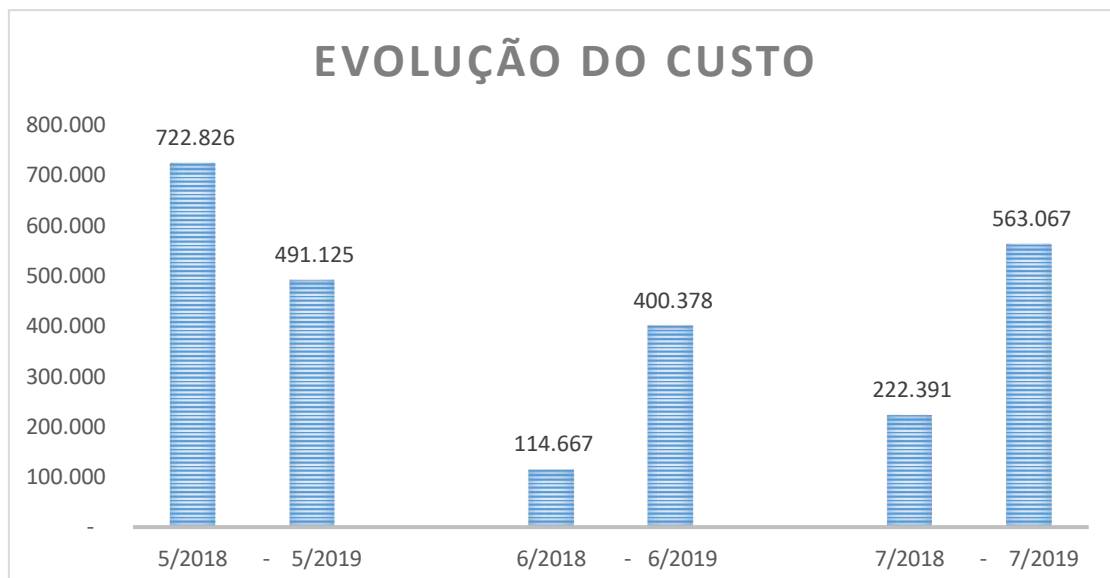


2.1.2. Despesas de custeio

Definição: Custeio são os gastos com compra de matéria-prima, mão-de-obra, depreciação de bens e aluguel, todos relacionados diretamente à manutenção do plantio.

Custo dos produtos vendidos	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
				R\$	%
Custo	(491.125)	(400.378)	(563.067)	(71.942)	-14,65%
Total – Custo	(491.125)	(400.378)	(563.067)	(71.942)	-14,65%

Análise: A Recuperanda apresentou aumento no custo no montante de **R\$ 72 mil** no período analisado. Além disso, quando comparado os meses de maio a julho dos anos de 2018 e 2019, verifica-se que houve aumento nas despesas de custeio, com exceção do mês de maio, conforme gráfico abaixo:



Ainda, comprova-se que o custo não está proporcional a receita:

Custo sobre receita	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
				R\$	%
Receita de vendas	389.016	487.506	190.236	(198.780)	51,10%
Custo dos produtos vendidos	(491.125)	(400.378)	(563.067)	(71.942)	-14,65%
Custo / Receita	126,25%	82,13%	295,98%	169,74%	-134,45%

A Recuperanda deverá esclarecer à Administradora Judicial o motivo do custo estar maior que a receita nos meses de maio e julho de 2019.

2.1.3. Endividamento

A Recuperanda não apresentou os valores referente ao endividamento.

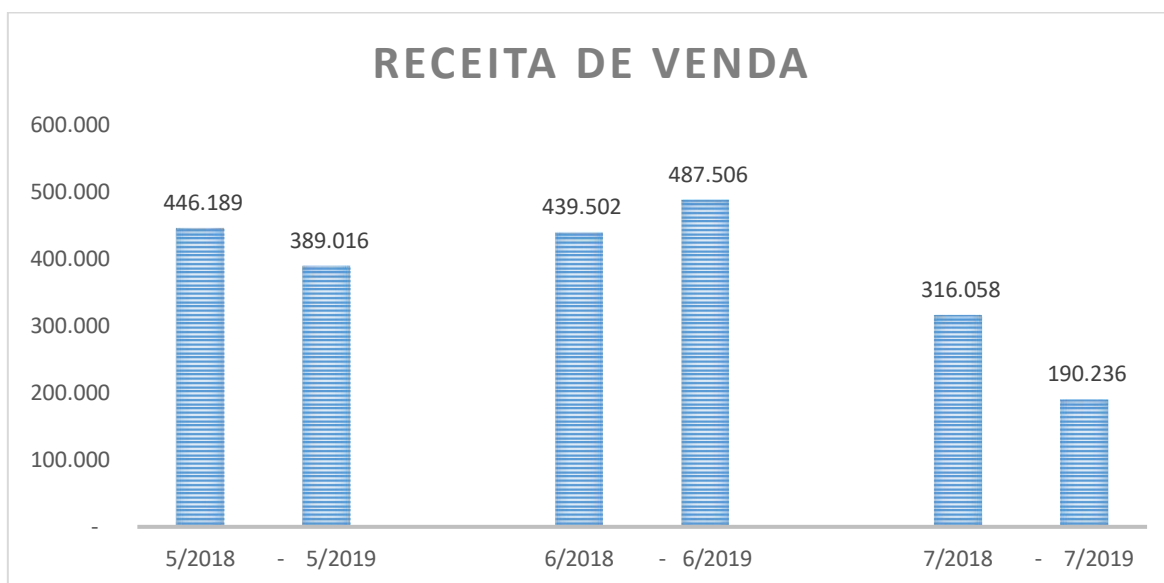
2.2. Luiz Roberto Trevisan

2.2.1. Receita de venda

Definição: Receita de venda são todas as receitas operacionais de vendas e serviços.

Receita	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
				R\$	%
Receita de venda	389.016	487.506	190.236	(198.780)	51,10%
Total receita de venda	389.016	487.506	190.236	(198.780)	51,10%

Análise: A Recuperanda apresentou redução na receita no montante de **R\$ 199 mil** no período analisado. Além disso, quando comparado os meses de maio a julho dos anos de 2018 e 2019, verifica-se que houve redução na receita de venda, com exceção do mês de junho, conforme gráfico abaixo:



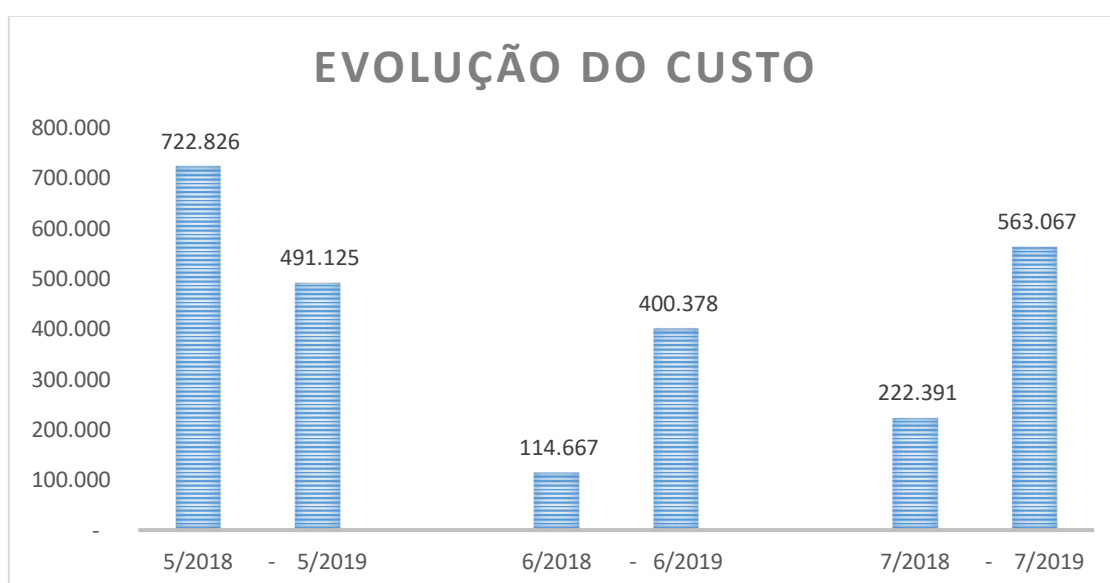
2.2.2. Despesas de custeio

Definição: Custeio são os gastos de compra de matéria-prima, mão-de-obra, depreciação de bens e aluguel, todos relacionados diretamente à manutenção do plantio.

Custo dos produtos vendidos	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
				R\$	%
Custo	(491.125)	(400.378)	(563.067)	(71.942)	-14,65%

Total – Custo	(491.125)	(400.378)	(563.067)	(71.942)	-14,65%
----------------------	------------------	------------------	------------------	-----------------	----------------

Análise: A Recuperanda apresentou aumento no custo no montante de **R\$ 72 mil** no período analisado. Além disso, quando comparado os meses de maio a julho dos anos de 2018 e 2019, verifica-se que houve aumento nas despesas com custeio, com exceção do mês de maio, conforme gráfico abaixo:



Ainda, verifica-se que o custo não está proporcional a receita:

Custo sobre receita	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
				R\$	%
Receita de vendas	389.016	487.506	190.236	(198.780)	51,10%
Custo dos produtos vendidos	(491.125)	(400.378)	(563.067)	(71.942)	-14,65%
Custo / Receita	126,25%	82,13%	295,98%	169,74%	-134,45%

A Recuperanda deverá justificar à Administradora Judicial o motivo do custo estar maior que a receita nos meses de maio e julho de 2019.

2.2.3. Endividamento

A Recuperanda não apresentou os valores referente ao endividamento.

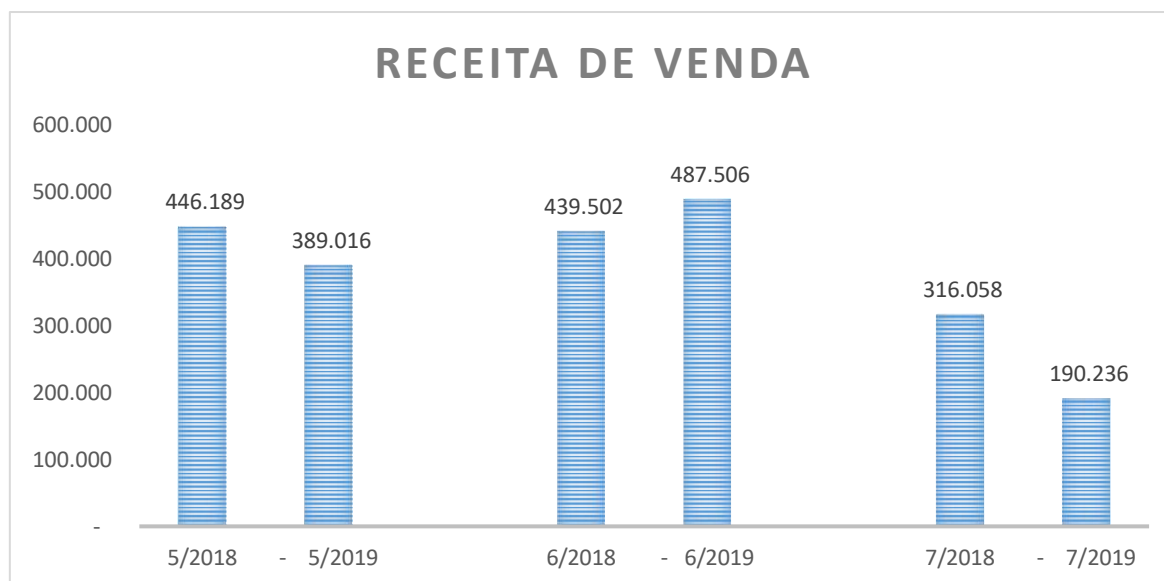
2.3. Osmar Trevisan

2.3.1. Receita de venda

Definição: Receita de Venda são todas as receitas operacionais de vendas e serviços.

Receita	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
				R\$	%
Receita de venda	389.016	487.506	190.236	(198.780)	51,10%
Total receita de venda	389.016	487.506	190.236	(198.780)	51,10%

Análise: A Recuperanda apresentou redução na receita no montante de **R\$ 199 mil** no período analisado. Além disso, quando comparado os meses de maio a julho dos anos de 2018 e 2019, verifica-se que houve redução na receita de venda, com exceção do mês de junho, conforme gráfico abaixo:

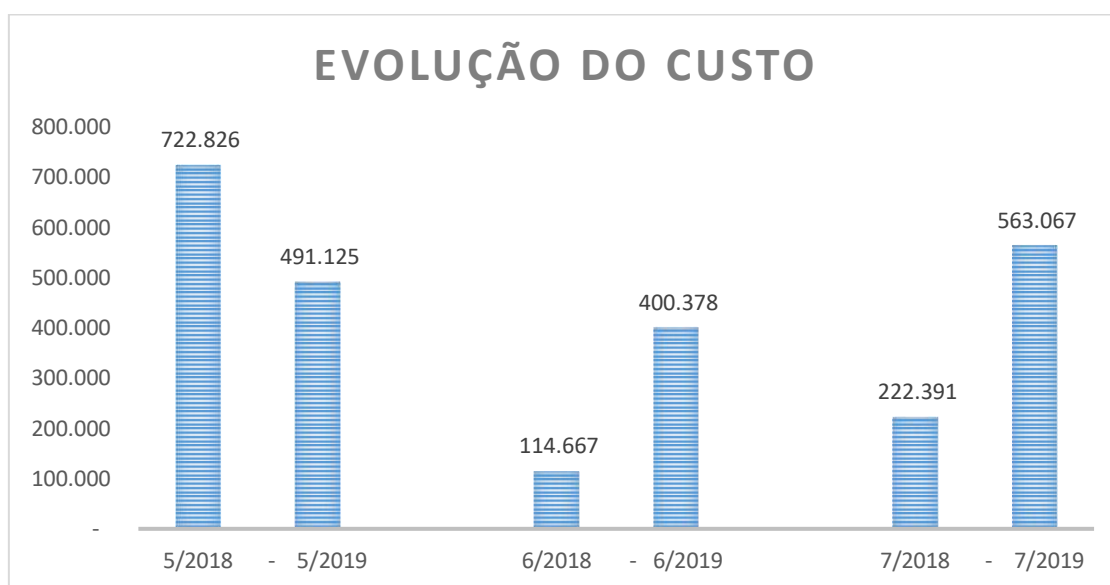


2.3.2. Despesas de custeio

Definição: Custeio são os gastos de compra de matéria-prima, mão-de-obra, depreciação de bens e aluguel, todos diretamente relacionados à manutenção do plantio.

Custo dos produtos vendidos	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
				R\$	%
Custo	(491.125)	(400.378)	(563.067)	(71.942)	-14,65%
Total – Custo	(491.125)	(400.378)	(563.067)	(71.942)	-14,65%

Análise: A Recuperanda apresentou aumento no custo no montante de **R\$ 72 mil** no período analisado. Além disso, quando comparado os meses de maio a julho dos anos de 2018 e 2019, verifica-se que houve aumento nas despesas de custeio, com exceção do mês de maio, conforme gráfico abaixo:



Ainda, verifica-se que o custo não está proporcional a receita:

Custo sobre receita	5/2019	6/2019	7/2019	Variação:	
				R\$	%
Receita de vendas	389.016	487.506	190.236	(198.780)	51,10%
Custo dos produtos vendidos	(491.125)	(400.378)	(563.067)	(71.942)	-14,65%
Custo / Receita	126,25%	82,13%	295,98%	169,74%	-134,45%

A Recuperanda deverá justificar à Administradora Judicial o motivo do custo estar maior que a receita nos meses de maio e julho de 2019.

2.3.3. Endividamento

A Recuperanda não apresentou os valores referente ao endividamento.

3. Demonstração de Fluxo de Caixa

3.1. Fluxo de caixa Realizado

O Fluxo de Caixa Realizado está consolidado para o Grupo Trevisan: (i) Trevisan Produção E Comércio de Hortifruti Ltda; (ii) Trevisan Agroindustrial Ltda; (iii) Produtores rurais: José Carlos Trevisan, Luis Roberto Trevisan, Osmar Trevisan Junior, Mara Patrícia Martins Trevisan e Jurcirene De Siqueira Trevisan.

Demonstração de fluxo de caixa indireto	Nota	01/2019	02/2019	03/2019
Fluxo de caixa das atividades operacionais		R\$	R\$	R\$
Ajustes p/conciliar o resultado às disp. geradas pelas ativ operacional		7.221	0	0
Depreciação e Amortização		0	0	0
Resultado na venda de ativos permanentes		0	53.700	0
Ajuste de Exercícios Anteriores		42.190.432	60.739	61.643
Recebimento de lucros e dividendos de subsidiárias		0	0	0
Variações nos ativos e passivos		0	0	0
(Aumento) Redução em contas a receber		1.649.518	3.164.202	4.568.058
(Aumento) Redução dos estoques		1.568	-5.754	6.562.845

Aumento (Redução) em fornecedores	-8.121.915	-511.793	-466.881
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	78.150	66.535	48.123
Aumento (Redução) no imposto de renda e contribuição social	0	0	-482.029
Outros Créditos	1.337.136	921.636	2.714.605
Seguros a apropriar	-2.322	-6.237	-4.426
Depósito Judicial	4.006.248	2.000	45.000
Redução(Aumento) Outras Obrigações	-162.026	12.303	12.041
Aumento(redução) Outras Obrigações Trabalhistas	-162.849	-53.289	-51.705
Aumento (Redução) Receitas Diferidas	0	0	0
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	-39.917.189	-322.599	-1.632.379
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Integralização de capital	0	0	0
Pagamentos de lucros/dividendos	0	0	0
Empréstimos tomados	102.644.528	3.234.731	3.595.346
Pagamentos de empréstimos/debêntures	39.019.833	2.258.574	2.322.531
Juros recebidos de empréstimos	0	0	0
Juros pagos por empréstimos	0	0	0
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	63.624.694	976.158	1.272.815
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Compras de imobilizado	21.616.950	72.362	25.504
Aquisição de ações/cotas	0	0	0
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	0	135.000	0
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	21.616.950	-62.638	25.504
Aumento/(Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	2.090.555	716.197	-385.067
Caixa e equivalente de caixa no início do período	-1.906.063	184.492	900.689
(=) Caixa e equivalente de caixa no fim do período	184.492	900.689	515.622

Demonstração de fluxo de caixa indireto	Nota	04/2019	05/2019	06/2019
Fluxo de caixa das atividades operacionais		R\$	R\$	R\$
Ajustes p/conciliar o resultado às disp. geradas pelas ativ operacional		0	0	0
Depreciação e Amortização		0	0	0
Resultado na venda de ativos permanentes		75.620	0	0
Ajuste de Exercícios Anteriores		69.000	0	0
Recebimento de lucros e dividendos de subsidiárias		0	0	0
Variações nos ativos e passivos		0	0	0
(Aumento) Redução em contas a receber		3.241.719	-1.821.007	-1.588.791
(Aumento) Redução dos estoques		-2.771.528	-1.043.661	-9.108.777
Aumento (Redução) em fornecedores		647.298	675.607	158.581
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões		40.650	1.401.260	-174.008
Aumento (Redução) no imposto de renda e contribuição social		0	1.034.930	-336.270
Outros Créditos		1.876.022	2.220.815	576.886
Seguros a apropriar		36.924	-327	-8.678
Depósito Judicial		266.246	396.244	219.260
Redução(Aumento) Outras Obrigações		-36.440	6.300	2.436
Aumento(redução) Outras Obrigações Trabalhistas		72.859	348.793	-8.586
Aumento (Redução) Receitas Diferidas		0	-2	2
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		-1.497.244	-2.260.505	935.754
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Integralização de capital		0	0	0
Pagamentos de lucros/dividendos		0	0	0
Empréstimos tomados		4.630.547	25.182.437	3.573.159
Pagamentos de empréstimos/debêntures		2.257.471	22.289.354	2.481.104
Juros recebidos de empréstimos		0	0	0
Juros pagos por empréstimos		0	0	0

Caixa líquido usado nas atividades de financiamento		2.373.075	2.893.083	1.092.055
Fluxo de caixa das atividades de investimento		-	-	5.563
Compras de imobilizado		46.175	469.968	722.984
Aquisição de ações/cotas		0	0	0
Recebimentos por vendas de ativos permanentes		88.000	0	0
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos		-41.825	469.968	722.984
Aumento/(Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa		917.657	162.610	1.304.825
Caixa e equivalente de caixa no início do período		515.622	1.433.278	1.595.888
(=) Caixa e equivalente de caixa no fim do período		1.433.278	1.595.888	2.900.713

Demonstração de fluxo de caixa indireto	Nota	07/2019	Variação	
Fluxo de caixa das atividades operacionais		R\$	R\$	%
Ajustes p/conciliar o resultado às disp. geradas pelas ativ operacional		0	-7.221	-100%
Depreciação e Amortização		0	0	0%
Resultado na venda de ativos permanentes		0	0	0%
Ajuste de Exercícios Anteriores		0	-42.190.432	-100%
Recebimento de lucros e dividendos de subsidiárias		0	0	0%
Variações nos ativos e passivos		0	0	0%
(Aumento) Redução em contas a receber		-1.141.723	-2.791.241	-169%
(Aumento) Redução dos estoques		-1.373.813	-1.375.381	-87716%
Aumento (Redução) em fornecedores		-760.726	7.361.189	-91%
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões		-150.152	-228.302	-292%
Aumento (Redução) no imposto de renda e contribuição social		112.090	112.090	0%
Outros Créditos		1.999.503	662.367	50%
Seguros a apropriar		-8.678	-6.356	274%
Depósito Judicial		525.987	-3.480.261	-87%
Redução(Aumento) Outras Obrigações		14.938	176.964	-109%
Aumento(redução) Outras Obrigações Trabalhistas		-16.514	146.335	-90%
Aumento (Redução) Receitas Diferidas		0	0	0%
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		-2.234.972	37.682.217	-94%
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Integralização de capital		0	0	0%
Pagamentos de lucros/dividendos		0	0	0%
Empréstimos tomados		4.746.073	-97.898.455	-95%
Pagamentos de empréstimos/debêntures		2.504.375	-36.515.458	-94%
Juros recebidos de empréstimos		0	0	0%
Juros pagos por empréstimos		0	0	0%
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento		2.241.698	-61.382.996	-96%
Fluxo de caixa das atividades de investimento		-	0	0%
Compras de imobilizado		396.734	-21.220.216	-98%
Aquisição de ações/cotas		0	0	0%
Recebimentos por vendas de ativos permanentes		0	0	0%
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos		396.734	-21.220.216	-98%
Aumento/(Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa		-390.008	-2.480.563	-119%
Caixa e equivalente de caixa no início do período		2.900.713	4.806.776	-252%
(=) Caixa e equivalente de caixa no fim do período		2.510.705	2.326.213	1261%

3.1.1. Caixa e equivalente de caixa no fim do período

Definição: Caixa e equivalente de caixa no fim do período refletirá o saldo das transações de caixas oriundas das atividades operacionais, dos investimentos e dos financiamentos, os quais estarão disponíveis para adimplemento das obrigações.

Demonstração de fluxo de caixa indireto	01/2019	06/2019	07/2019	Variação	
Caixa e equivalente de caixa	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Caixa e equivalente de caixa no início do período	-1.906.063	1.595.888	2.900.713	4.806.776	-252%
Aumento/(Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	2.090.555	1.304.825	-390.008	-2.480.563	-119%
(=) Caixa e equivalente de caixa no fim do período	184.492	2.900.713	2.510.705	2.326.213	1261%

Análise: A Recuperanda apresentou aumento de **R\$ 2.326 mil** na rubrica caixa e equivalente de caixa. Em janeiro de 2019 era de **R\$ 184 mil** atingindo o valor de **R\$ 2.510 mil** em julho de 2019.

Nota-se um crescente acúmulo de reservas, justificado pela necessidade de realizar os pagamentos previstos no PRJ.

3.2. Fluxo de caixa projetado

O Fluxo de Caixa Projetado está consolidado para o Grupo Trevisan: (i) Trevisan Produção E Comércio de Hortifruti Ltda; (ii) Trevisan Agroindustrial Ltda.; (iii) Produtores rurais: José Carlos Trevisan, Luis Roberto Trevisan, Osmar Trevisan Junior, Mara Patrícia Martins Trevisan e Jurcirene De Siqueira Trevisan.

	<u>7/2019</u>	<u>8/2019</u>	<u>9/2019</u>	<u>10/2019</u>	<u>11/2019</u>
Caixa Circulante	189.900	66.303	79.563	119.666	99.996
Caixa	26.111	27.189	37.400	38.001	31.100
Recebimentos	4.443.010	2.743.035	4.871.543	7.254.692	4.759.778
Passivo Projetado	4.954.002	2.908.275	5.342.280	6.980.741	4.429.492
Saldo Projetado	<u>(294.981)</u>	<u>(71.748)</u>	<u>(353.774)</u>	<u>(431.618)</u>	<u>461.382</u>

	<u>12/2019</u>	<u>1/2020</u>	<u>2/2020</u>	<u>3/2020</u>	<u>4/2020</u>
Caixa Circulante	101.200	105.320	125.690	103.430	133.002
Caixa	49.701	38.705	37.555	22.606	44.505
Recebimentos	5.461.303	4.492.037	4.385.756	3.397.038	6.995.291
Passivo Projetado	5.158.049	4.139.241	4.198.507	4.397.122	5.689.539
Saldo Projetado	<u>454.155</u>	<u>496.821</u>	<u>350.494</u>	<u>(874.048)</u>	<u>1.483.259</u>

	<u>5/2020</u>	<u>6/2020</u>	<u>7/2020</u>	<u>8/2020</u>
Caixa Circulante	108.880	111.525	87.656	122.002
Caixa	38.801	32.556	27.850	31.335
Recebimentos	6.897.515	3.014.284	5.062.390	3.033.595
Passivo Projetado	6.819.297	2.759.807	5.590.985	3.990.007
Saldo Projetado	<u>225.899</u>	<u>398.558</u>	<u>(413.089)</u>	<u>(803.075)</u>

A Recuperanda deverá adicionar a esse Demonstrativo de Fluxo de Caixa Projetado os valores a serem pagos mensalmente aos credores, conforme PRJ (atual), a fim de demonstrar sua capacidade de pagamento dos créditos previstos no plano.

3. Situação fiscal – Federal, Estadual e Municipal

Análise: Foi solicitado à Recuperanda a apresentação da CND – Certidão Negativa de Débitos na esfera Federal, Estadual e Municipal, porém não foi apresentada a CND da Estadual da Trevisan Agroindustrial Ltda, porque, segundo informado, está sendo aguardado parecer da PGFN.

A Recuperanda informou que foram realizados 02 (dois) parcelamentos do ICMS do Estado de São Paulo.

Há débitos na Certidão Municipal da Filial 2 e Filial 4 da Trevisan Produção e Comércio de Hortifrútil Ltda, sendo positiva a Certidão Federal de débitos relativos aos

tributos federais. Há dívida ativa da União tanto da Trevisan Produção e Comércio de Hortifrútil Ltda e da Trevisan Agroindustrial Ltda.

4. Considerações finais

4.1. Conclusão sobre situação econômico-financeira

Após análise das informações contábeis, financeiras e econômicas apresentadas pela Recuperanda, destaca-se as seguintes informações relevantes:

A Recuperanda **“Trevisan Produção e Comércio de Hortifrútil Ltda.”** demonstra alto nível de endividamento no curto prazo no mês de julho de 2019.

Ressalta-se, também, que houve transferência de recursos financeiros para outras empresas que compõem o Grupo Trevisan durante o período analisado, no montante de **R\$ 2.887 mil.**

A Recuperanda **“Trevisan Agroindustrial Ltda – EPP”** demonstra baixo nível de endividamento no curto prazo, porém apresenta poucas condições financeiras de liquidar suas obrigações.

Quanto aos produtores rurais, verifica-se que não houve aumento significativo das receitas, e que o valor do custo é superior à elas.

Para superar as dificuldades financeiras apresentadas, a Recuperanda objetiva a aprovação do Plano de Recuperação Judicial e, com isso, ajustar os prazos e valores de pagamento de acordo com a sua capacidade financeira.

Por fim, conclui-se que, a partir das visitas realizadas e dos documentos analisados, a Recuperanda se encontra em atividade regular e cumprindo com suas obrigações legais.

5. Respostas da Recuperanda ao Item 5.2 do RMA

5.2.1. Trevisan Produção e Comércio de Hortifruti Ltda.

5.2.2.1. Outros Ativos: A Recuperanda deverá explicar o que se trata a conta “Ativo imobilizado para entrega futura” no montante de R\$ 673 mil, demonstrado no mês de maio de 2019. **Resposta da Recuperanda:** Refere-se ao valor do Ativo imobilizado para entrega futura. Trata-se das notas emitidas para faturamento para entrega futura dos materiais utilizados para a construção de uma Unidade para processamento da produção de alho, com o objetivo de melhorar as condições de limpeza (retirada das cascas para melhor apresentação do produto ao consumidor), obter maior produtividade (climatização adequada) e economia de mão de obra.

5.2.2.2. Quadro de funcionários: A Recuperanda deverá apresentar o quadro de funcionários referente ao mês de março de 2019 que não foi entregue. **Resposta da Recuperanda:** Após solicitação foi entregue.

5.2.2.3. Folha de pagamentos: A Recuperanda deverá apresentar o resumo da folha de pagamento referente ao mês de março de 2019 que não foi entregue. **Resposta da Recuperanda:** Após solicitação foi entregue.

5.2.2.4 Prestadores de serviços: A Recuperanda deverá demonstrar os prestadores de serviços relativos ao mês de janeiro, junho e julho de 2019. **Resposta da Recuperanda:** Após solicitação foi entregue.

5.2.2. Trevisan Agroindustrial Ltda – EPP

5.2.2.5. Empréstimos e financiamentos: A Recuperanda deverá apresentar as alterações ocorridas nos empréstimos e financiamentos no ativo circulante e não circulante, bem como justificar a variação positiva de R\$ 794 mil. **Resposta da Recuperanda:** O aumento do valor do período de janeiro de 2019 se trata da transferência do saldo negativo das contas correntes do ativo para contas de empréstimos no passivo. O Aumento no mês de maio de 2019 ocorreu em decorrência dos lançamentos realizados pelo Banco Bradesco Finame dos juros e de sua reclassificação, conforme valor de crédito e natureza constante do segundo edital.

5.2.2.6. Prestadores de serviços: A Recuperanda deverá apresentar relatório dos prestadores de serviço referente ao período de janeiro a março, bem como dos meses de junho e julho de 2019. **Resposta da Recuperanda:** Após solicitação foi entregue.

5.2.2 Produtores Rurais:

5.2.3.1 José Carlos Trevisan:

5.2.3.1.1 Faturamento: A Recuperanda deverá apresentar à Administradora Judicial justificativas sobre a redução do faturamento. **Resposta da Recuperanda:** A Recuperanda, para fins de exploração agrícola, é constituída pela Trevisan Hortifruti

(pessoa jurídica) e pelos Produtores Rurais: José Carlos Trevisan, Luiz Roberto Trevisan e Osmar Trevisan Junior (pessoas físicas). Neste sentido, é necessário analisar o faturamento em conjunto. Conforme verifica-se do quadro, houve um aumento de 34% no faturamento quando comparado o período de janeiro a maio dos anos de 2018 e 2019.

Janeiro a Maio	Pessoa Física	Jurídica	Total
2018	R\$ 9.707.841,00	R\$ 13.529.425,94	R\$ 23.237.266,94
2019	R\$ 7.626.375,00	R\$ 23.739.927,17	R\$ 31.366.302,17
Aumento de Faturamento			34%

5.2.3.1.2. Despesas de Custeio: A Recuperanda deverá apresentar justificativas sobre a redução do custo e a desproporcionalidade com a receita. **Resposta da Recuperanda:**

Reportando a desproporcionalidade apontada, observamos:

- As despesas de custeio são normalmente registradas contabilmente no mês de aquisição, como exemplo, adubos, herbicidas e outros defensivos, permanecendo em conta de Estoque no Ativo Circulante, que apenas posteriormente são transferidos para as contas de custos (Custeio da Produção). Eventualmente, as compras podem não coincidir com as colheitas, provocando a desproporcionalidade apontada.

No exemplo deve ser considerado o período de janeiro a maio de 2019 e não apenas o mês de abril de 2019.

Reportando a redução dos custos apontada, observamos:

- Dentro do planejamento operacional do Grupo Trevisan teve um aumento das receitas das atividades da Trevisan Hortifruti (pessoa jurídica) e redução nas receitas dos Produtores Rurais José Carlos Trevisan, Luis Roberto Trevisan e

Osmar Trevisan Junior (pessoas físicas). Da mesma forma aconteceu com as despesas de custeio. Registra-se que as despesas de custeio das pessoas físicas do período de janeiro a maio de 2019, conforme DRE anexado, é de R\$ 5.835.208,21, correspondendo a cada produtor R\$ 1.945.069,40.

5.2.3.1.3 Endividamento: A Recuperanda não apresentou os valores referente ao endividamento. **Resposta da Recuperanda:** Os Balancetes Mensais e o Balancete Acumulado de janeiro a maio de 2019 da Pessoa Física, enviado em 30.08.2019, juntamente com os documentos mensais, foi inserido no relatório do endividamento de 2018, constando o saldo atualizado até maio de 2019 de R\$ 56.724.173,53 e exigível a longo prazo R\$ 19.591.282,47.

5.2.3.2 Luiz Carlos Trevisan:

5.2.3.2.1 Faturamento: A Recuperanda deverá apresentar justificativas sobre a redução do faturamento. **Resposta da Recuperanda:** A Recuperanda, para fins de exploração agrícola, é constituída pela Trevisan Hortifruti (pessoa jurídica) e pelos Produtores Rurais José Carlos Trevisan, Luiz Roberto Trevisan e Osmar Trevisan Junior (pessoas físicas). Neste sentido é necessário analisar o faturamento em conjunto. Conforme quadro exibido, teve um aumento de no faturamento de 34% quando comparado o período de janeiro a maio dos anos de 2018 e 2019.

Janeiro a Maio	Pessoa Física	Jurídica	Total
2018	R\$ 9.707.841,00	R\$ 13.529.425,94	R\$ 23.237.266,94
2019	R\$ 7.626.375,00	R\$ 23.739.927,17	R\$ 31.366.302,17
Aumento de Faturamento			34%

5.2.3.2.2 Despesas de Custeio: A Recuperanda deverá apresentar justificativas sobre a redução do custo e a desproporcionalidade com a receita. **Resposta da Recuperanda:** Reportando a desproporcionalidade apontada, observamos:

- As despesas de custeio são normalmente registradas contabilmente no mês de aquisição, como exemplo, adubos, herbicidas e outros defensivos, permanecendo em conta de **Estoque** no Ativo Circulante, transferindo posteriormente para as contas de custos (Custeio da Produção). Eventualmente, as compras podem não coincidir com as colheitas, provocando a desproporcionalidade apontada.

No exemplo deve ser considerado o período de janeiro a maio de 2019 e não apenas o mês de abril de 2019.

Reportando a redução dos custos apontada, observamos:

- Dentro do planejamento operacional do Grupo Trevisan, houve o aumento das receitas das atividades da Trevisan Hortifruti (pessoa jurídica) e redução nas receitas dos Produtores Rurais José Carlos Trevisan, Luis Roberto Trevisan e Osmar Trevisan Junior (pessoas físicas). Da mesma forma aconteceu com as despesas de custeio. Registrando que as despesas de custeio das pessoas físicas de janeiro a maio de 2019 conforme DRE anexado é de R\$ 5.835.208,21, correspondendo a cada produtor R\$ 1.945.069,40.

5.2.3.2.3 Endividamento: A Recuperanda não apresentou os valores referente ao endividamento. **Resposta da Recuperanda:** Os Balancetes Mensais e o Balancete Acumulado de janeiro a maio de 2019 da Pessoa Física, enviado em 30.08.2019,

juntamente com os documentos mensais, foi inserido no relatório do endividamento de 2018, constando o saldo atualizado até maio de 2019 de R\$ 56.724.173,53 e exigível a longo prazo R\$ 19.591.282,47.

5.2.3.3 Osmar Trevisan Junior:

5.2.3.3.1 Faturamento: A Recuperanda deverá apresentar justificativas sobre a redução do faturamento. **Resposta da Recuperanda:** A Recuperanda, para fins de exploração agrícola, é constituída pela Trevisan Hortifruti (pessoa jurídica) e Pelos Produtores Rurais José Carlos Trevisan, Luiz Roberto Trevisan e Osmar Trevisan Junior (pessoas físicas). Neste sentido, é necessário analisar o faturamento em conjunto. Conforme quadro exibido, houve um aumento de 34% no faturamento quando se compara o período de janeiro a maio de 2018/2019.

Janeiro a Maio	Pessoa Física	Jurídica	Total
2018	R\$ 9.707.841,00	R\$ 13.529.425,94	R\$ 23.237.266,94
2019	R\$ 7.626.375,00	R\$ 23.739.927,17	R\$ 31.366.302,17
Aumento de Faturamento			34%

5.2.3.3.2 Despesas de Custeio: A Recuperanda deverá apresentar justificativas sobre o aumento do custo e a desproporcionalidade com a receita. **Resposta da Recuperanda:** Reportando a desproporcionalidade apontada, observamos:

- As despesas de custeio são normalmente registradas contabilmente no mês de aquisição, como exemplo, adubos, herbicidas e outros defensivos, permanecendo em conta de **Estoque** no Ativo Circulante, transferindo

posteriormente para as contas de custos (Custeio da Produção). Eventualmente, as compras podem não coincidir com as colheitas, provocando a desproporcionalidade apontada.

No exemplo deve ser considerado o período de janeiro a maio de 2019 e não apenas o mês de abril de 2019.

Reportando a redução dos custos apontada, observamos:

- Dentro do planejamento operacional do Grupo Trevisan, houve o aumento das receitas das atividades da Trevisan Hortifruti (pessoa jurídica) e redução nas receitas dos Produtores Rurais José Carlos Trevisan, Luis Roberto Trevisan e Osmar Trevisan Junior (pessoas físicas). Da mesma forma aconteceu com as despesas de custeio. Registrando que as despesas de custeio das pessoas físicas de janeiro a maio de 2019 conforme DRE anexado é de R\$ 5.835.208,21, correspondendo a cada produtor R\$ 1.945.069,40.

5.2.3.3.3 Endividamento: A Recuperanda não apresentou os valores referente ao endividamento. **Resposta da Recuperanda:** Os Balancetes Mensais e o Balancete Acumulado de janeiro a maio de 2019 da Pessoa Física, enviado em 30.08.2019, juntamente com os documentos mensais, foi inserido no relatório do endividamento de 2018, constando o saldo atualizado até maio de 2019 de R\$ 56.724.173,53 e exigível a longo prazo R\$ 19.591.282,47.

5.3. Solicitação e/ou pendências de documentos adicionais

Os documentos abaixo e suas respectivas explicações deverão ser apresentados pela Recuperanda à Administradora Judicial, via e-mail para o endereço apoio.adm01@compassojudicial, até o dia 20 de janeiro de 2019.

5.3.1. Trevisan Produção e Comércio de Hortifrútil Ltda.

5.3.1.1. Estoques: Apresentar justificativa sobre o aumento da rubrica “Estoque”, no montante de **R\$ 6.113 mil**, no período de maio a julho de 2019 (Nota 1.1.1.3).

5.3.1.2. Faturamento: Apresentar justificativa sobre a divergência dos valores contabilizados e os valores apresentados como faturamento (Nota 1.1.3.1).

5.3.1.3. Custo: Apresentar justificativa sobre o valor credor lançado no mês de junho de 2019 no montante de **R\$ 6.163 mil**. Explicar o porquê do custo estar desproporcional a receita no período de maio a junho de 2019 (Nota 1.1.3.2).

5.3.2. Trevisan Agroindustrial Ltda. - EPP

5.3.2.1. Custos: Apresentar justificativa sobre o custo estar desproporcional a receita (Nota 1.2.3.2).

5.3.2.2. Faturamento: Apresentar justificativa sobre a divergência dos valores contabilizados e os valores apresentados como faturamento (Nota 1.2.3.1).

5.3.3. Produtor Rural

5.3.3.1. José Carlos Trevisan

5.3.3.1.1. Despesas de Custeio: Justificar o porquê do custo estar maior que a receita nos meses de maio e julho de 2019.

5.3.3.2. Luis Carlos Trevisan

5.3.3.2.1. Despesas de Custeio: Justificar o porquê do custo estar maior que a receita nos meses de maio e julho de 2019.

5.3.3.3. Osmar Trevisan

5.3.3.3.1. Despesas de Custeio: Justificar o porquê de o custo estar maior que a receita nos meses de maio e julho de 2019.

Termos em que,

Pede deferimento.

De Ribeirão Preto para São Sebastião da Grama, 03 de dezembro de 2019

Antonio Tasso Ferreira
CRC 1SP123694/0-7

Felipe Barbi Scavazzini
OAB/SP 314.496

Mauricio Suriano
OAB/SP 190.293

Melina Pignata Ferreira
OAB/SP 417.383