



LASPRO
CONSULTORES

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA VARA ÚNICA
DA COMARCA DE CACONDE DO ESTADO DE SÃO PAULO**

Processo nº 1000218-95.2020.8.26.0103

LASPRO CONSULTORES LTDA., Administradora Judicial nomeada nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **ITAIQUARA ALIMENTOS S.A., COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A., USINA AÇUCAREIRA PASSOS S.A., COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE, AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S.A., ATACADISTA E COMISSÁRIA ITAIQUARA LTDA., NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA., JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER, GUILHERME WHITAKER LIMA SILVA e MARCOS DO AMARAL MESQUITA,** denominado **GRUPO ITAIQUARA,** vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, o **Relatório das Atividades das Recuperandas** referente ao período de **junho, a agosto de 2021.**

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO

CONSULTORES

Sumário

I.	INTRODUÇÃO.....	4
I.1.	QUADRO SOCIETÁRIO E ENDEREÇO DAS FILIAIS.....	6
I.2.	CRISE FINANCEIRA.....	11
II.	DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA.....	13
II.1.	CONSOLIDADO – GRUPO ITAIQUARA.....	14
A.	BALANÇO PATRIMONIAL.....	14
B.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO.....	35
C.	FLUXO DE CAIXA.....	39
D.	FUNCIONÁRIOS.....	39
E.	IMPOSTOS.....	41
F.	DEMAIS RELATÓRIOS.....	42
II.2.	PRODUTORES RURAIS.....	43
V.2.1.	GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA.....	43
A.	INFORMAÇÃO PATRIMONIAL.....	43
B.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO.....	47
C.	FUNCIONÁRIOS.....	47
D.	LIVRO CAIXA.....	47
II.2.2.	JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER.....	48
A.	INFORMAÇÃO PATRIMONIAL.....	48
B.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2016 a 2020).....	51
C.	FUNCIONÁRIOS.....	52
D.	LIVRO CAIXA.....	52
A.	BALANÇO PATRIMONIAL (ano 2020/2021).....	52
B.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2020/2021).....	59
II.2.3.	MARCOS DO AMARAL MESQUITA.....	62
A.	INFORMAÇÃO PATRIMONIAL.....	62

72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727

R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro

01050-030 • São Paulo/SP

lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97

Via Visconti di Modrone n° 8/10

20122 • Milão/Itália

edoardoricci.it



LASPRO

CONSULTORES

B.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	66
C.	FUNCIONÁRIOS	66
D.	LIVRO CAIXA	67
III.	DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....	68
III.1.	CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	94
IV.	PENDÊNCIAS	96
V.	CONCLUSÃO.....	96
VI.	ENCERRAMENTO	98

72.995.2.74 CT| AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

I. INTRODUÇÃO

1. O **GRUPO ITAIQUARA** foi fundado no ano de 1909, por João Baptista de Lima Figueiredo, com a constituição da Usina Itaiquara (atual Itaiquara Alimentos S.A.), que teve suas atividades iniciadas no ano de 1911.

2. Na década de 1950, a Usina Itaiquara introduziu a fabricação de fermento biológico fresco para panificação em sua produção, e posteriormente, introduziu a produção de fermento em pó químico para massas e bolos, se consolidando no mercado nacional pela fabricação de fermento biológico, aditivos para panificação e açúcar.

3. Atualmente o **GRUPO ITAIQUARA** atua em diversos mercados, estando composto pelas seguintes empresas e produtores rurais:

- Nova Itaiquara Participações Ltda.: Empresa patrimonial, controladora da Itaiquara Alimentos S.A. (Recuperação Judicial Deferida)
- Itaiquara Alimentos S.A.: Empresa controladora e sócia majoritária das demais empresas do grupo, constituída em 1941, com atuação no ramo sucroalcooleiro. (Recuperação Judicial Deferida)
- Usina Açucareira Passos S.A.: Adquirida em 1969, para a fabricação de fermento, contando com equipamentos nacionais e projetos e tecnologias próprias. (Recuperação Judicial Deferida)
- Companhia Açucareira Rio Grande: Adquirida em 1978 com o objetivo de fabricação de fermento. (Recuperação Judicial Deferida)

72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO

CONSULTORES

- Comercial São João Baptista S.A.: Tem por objeto a exploração do comércio geral, por atacado e varejo de produtos alimentícios em geral, tendo até 2016 a denominação social de Comercial Lima Figueiredo S.A. (Recuperação Judicial Deferida)
- Agro Pecuária Vale do Rio Grande S.A.: Constituída com o objetivo de criação de bovinos para corte e o cultivo de cana-de-açúcar. (Recuperação Judicial Deferida)
- Atacadista e Comissária Itaquara Ltda.: Tem por objetivo social a comercialização de produtos agrícolas, combustíveis e artigos de borrachas. (Recuperação Judicial Deferida)
- Marcos do Amaral Mesquita (Recuperação Judicial Deferida)
- João Guilherme Figueiredo Whitaker (Recuperação Judicial Deferida)
- Guilherme Whitaker Lima Silva (Recuperação Judicial Deferida)
- Transportes Arambari S.A.: Constituída em meados de 2005, visando o transporte de cargas. **(Recuperação Judicial Indeferida)**
- Companhia Agro Pastoril do Rio Grande: Constituída no final do ano de 2005 para o cultivo de cana-de-açúcar. **(Recuperação Judicial Indeferida)**
- Agropecuária Ibiubá S.A.: Tem por objetivo a atividade agrícola e pecuária, além da participação em outras sociedades. **(Recuperação Judicial Indeferida)**
- Maria Aparecida Gianetti Gonzaga De Lima Silva **(Recuperação Judicial Indeferida)**
- Maria Olivia Roxo Nobre Do Amaral **(Recuperação Judicial Indeferida)**
- Glendale Participações Ltda.: Adquirida no início de 2013, tem por objetivo a participação em outras sociedades e administração de bens próprios e de terceiros. **(Recuperação Judicial Indeferida)**

72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



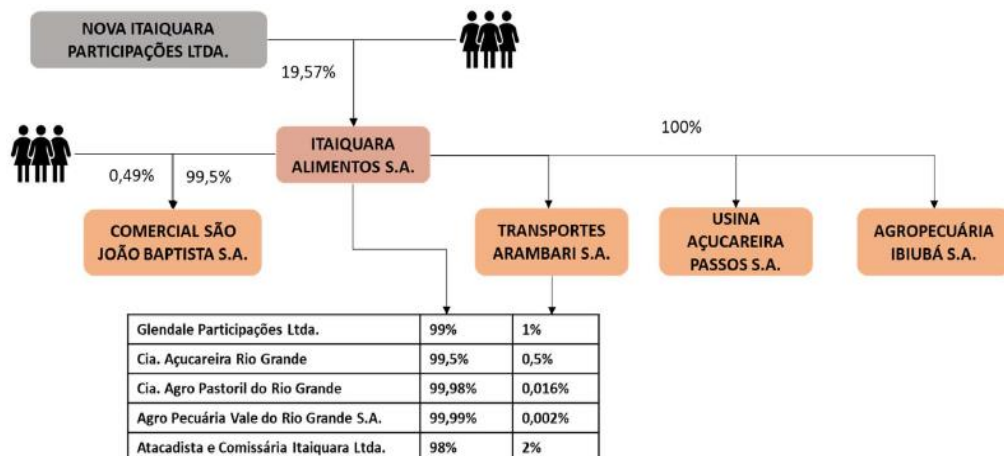
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



LASPRO
CONSULTORES



I.1. QUADRO SOCIETÁRIO E ENDEREÇO DAS FILIAIS

4. O quadro societário da **ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.**, está composto por:

ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.							
Capital Social - R\$ 33.000.000,00 dividido em 315.800.700 ações sem valor nominal, sendo 113.420.340 Ordinárias (com direito a voto) e 202.380.360 Preferenciais(sem direito)							
A C I O N I S T A	ORDINÁRIAS NOMINAT		PREF. NOMINATIVAS		Total de Ações Possuídas	Capital Integralizado	
	Quantidade	%	Quantidade	%		Valor R\$	%
JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER	30	0,00%	-	0,00%	30	3,13	0,0000%
ANA MARIA WHITAKER DE SOUZA DIAS	12.602.258	11,11%	21.507.760	10,63%	34.110.018	3.564.370,17	10,8010%
JOAQUIM AUGUSTO BRAVO CALDEIRA	6.301.130	5,56%	11.732.827	5,80%	18.033.957	1.884.481,51	5,7110%
MARIA LOURDES BRAVO CALDEIRA NEVES	6.301.127	5,56%	11.732.827	5,80%	18.033.954	1.884.481,20	5,7110%
MARIA ESMERIA B.C.AMARAL MESQUITA	6.301.127	5,56%	11.732.827	5,80%	18.033.954	1.884.481,20	5,7110%
JOÃO BAPTISTA BRAVO CALDEIRA	6.301.130	5,56%	11.732.827	5,80%	18.033.957	1.884.481,51	5,7110%
MARIA LÚCIA DE ABREU SAMPAIO DÓRIA	6.301.122	5,56%	11.732.827	5,80%	18.033.949	1.884.480,68	5,7110%
MARIA ILIDIA WHITAKER LIMA SILVA	6.301.130	5,56%	10.753.880	5,31%	17.055.010	1.782.185,19	5,4010%
GUILHERME WHITAKER LIMA SILVA	2.100.377	1,85%	3.584.627	1,77%	5.685.004	594.061,80	1,8000%
CHRISTINA WHITAKER DE LIMA SILVA VIDIGAL	2.100.377	1,85%	3.584.627	1,77%	5.685.004	594.061,80	1,8000%
IZABEL WHITAKER L.SILVA PRATOLA	2.100.377	1,85%	3.584.627	1,77%	5.685.004	594.061,80	1,8000%
MANUEL ROBERTO BRAVO CALDEIRA	1.575.361	1,39%	2.933.353	1,45%	4.508.715	471.143,94	1,4280%
TERESA BRAVO CALDEIRA GABRIEL	1.575.361	1,39%	2.933.353	1,45%	4.508.715	471.143,94	1,4280%
BEATRIZ BRAVO CALDEIRA	1.575.361	1,39%	2.933.353	1,45%	4.508.715	471.143,94	1,4280%
AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S.A.	2.362.923	2,08%	4.399.810	2,17%	6.762.733	706.680,48	2,1410%
FERNANDO CAMARGO DE SOUZA DIAS	4	0,00%	-	-	4	0,42	0,0000%
MARCOS DO AMARAL MESQUITA	5	0,00%	-	-	5	0,52	0,0000%
PAULO DE BARROS WHITAKER NETO	5	0,00%	-	-	5	0,52	0,0000%
ROBERTO DE ABREU SAMPAIO DÓRIA JR.	5	0,00%	-	-	5	0,52	0,0000%
LUIS GUILHERME VILLARES WHITAKER	5	0,00%	-	-	5	0,52	0,0000%
GLEN ANDERSON BEEBY	5	0,00%	-	-	5	0,52	0,0000%
ALEXANDRE DE ABREU SAMPAIO DÓRIA	5	0,00%	-	-	5	0,52	0,0000%
NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA	37.018.890	32,64%	65.993.074	32,61%	103.011.964	10.764.367,54	32,6190%
ARIRI PARTICIPAÇÕES LTDA	12.602.224	11,11%	21.507.760	10,63%	34.109.984	3.564.366,61	10,8010%
T O T A I S	113.420.340	100,00%	202.380.360	100,00%	315.800.700	33.000.000,00	100,00%

72.995.2.74 CT| AL/MM | RJ1-LC



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



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

- Ademais, a **ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.**, possui filiais ativas nos endereços, abaixo, contudo, apenas as empresas destacadas possuem movimentação:

CNPJ	Endereço
72.111.321/0001-74	Fazenda Itaiquara, s/n, Tapiratiba, São Paulo, CEP 13760-000
72.111.321/0002-55	Rua Frei Egidio Laurent, 203, Vila Dos Remédios, Osasco, São Paulo, CEP 06298-020
72.111.321/0003-36	Rua Senador Antonio Lacerda Franco, 168, Jardim Do Lago, Campinas, São Paulo, CEP 13024-500
72.111.321/0004-17	Rua Marques de Pombal, 948, 958, Campos Elíseos, Ribeirão Preto, São Paulo, CEP 14080-100
72.111.321/0005-06	Rua Maestro Gabriel Migliori, 279, Limão, São Paulo, São Paulo, CEP 02712-140
72.111.321/0006-89	Rua Formosa, 39, Condomínio Portal S, Emiliano Pernet, Pinhais, Paraná, CEP 83325-070
72.111.321/0007-60	Rua Francisco de Sousa e Melo, 1590, G3, Armazém 1, Cordovil, Rio de Janeiro, Rio de Janeiro, CEP 21010-410
72.111.321/0008-40	Rua Carlos Pena Filho, 115, Afogados, Recife, Pernambuco, CEP 50850-030
72.111.321/0009-21	Rua Texaco, 735, Jardim Piemonte, Betim, Minas Gerais, CEP 32689-350
72.111.321/0010-65	Av. Francisco Silveira Bitencourt, 1403, Depósito 21, Sarandi, Porto Alegre, CEP 91150-010
72.111.321/0011-46	Rua Itagiba, 330, L13a15 Gal 07, Pitangueiras, Lauro de Freitas, Bahia, CEP 42700-130
72.111.321/0012-27	Fazenda Fortaleza, s/n, Zona Rural, Tapiratiba, São Paulo, CEP 13760-000
72.111.321/0013-08	Fazenda Soledade, s/n, Passos, Minas Gerais, CEP 37.900-970
72.111.321/0015-70	Av. Beberibe, 595, Encruzilhada, Recife, Pernambuco
72.111.321/0016-50	Fazenda Areias, Fortaleza de Minas, Minas Gerais
72.111.321/0017-31	Rua Bahia, 1089, Londrina, Paraná
72.111.321/0018-12	Rua Padre Francisco Pinto, 285, Benfca, Fortaleza, Ceará, CEP 60020-290
72.111.321/0019-01	Fazenda São Manoel do Pitumbi, Casa Branca, São Paulo, CEP: 13700-000
72.111.321/0020-37	Fazenda Soledade, s/n, Passos, Minas Gerais, CEP 37.900-970
72.111.321/0021-18	Fazenda Itaiquara-Hangar, s/n, Zona Rural, Tapiratiba, São Paulo, CEP 13760-000
72.111.321/0022-07	Fazenda Campo Alegre, Mococa, São Paulo, CEP 13730-330
72.111.321/0023-80	Rua Pedro Gonçalves Laranja, 94, Cobilândia, Vila Velha, CEP 29111-601
72.111.321/0024-60	Fazenda Chapadão Alegre, Correntina, Bahia, CEP 47650-000

5. O quadro societário da **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A.**, está composto por:





LASPRO
CONSULTORES

**COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A. em
Recuperação Judicial**

CNPJ : 72.111.370/0001-07

Fazenda Itaquara, s/n, Zona Rural, CEP 13760-000, Tapiratiba, São Paulo

Capital Social - R\$ 15.574.406,86 dividido em
15.724.407 ações Ordinárias, Nominativas sem valor nominal

Nº de Ordem	A C I O N I S T A	Ordinárias, Nominativas		Capital Integralizado	
		Quantidade	%	Valor R\$	%
1	Itaquara Alimentos S.A.	15.646.381	99,504%	15.504.740,79	99,504%
2	Mario Cunha Rezende (Espólio)	30.840	0,196%	27.535,71	0,196%
3	Celso Camargo Figueiredo (Espólio)	19.710	0,125%	17.598,21	0,125%
4	Antonio Pedro Biajotto (Espólio)	5.704	0,036%	5.092,86	0,036%
5	Joaquim Augusto Bravo Caldeira	3.038	0,019%	2.712,50	0,019%
6	Maria Lourdes Bravo Caldeira Neves	3.038	0,019%	2.712,50	0,019%
7	Maria Esmeria B.C.Amaral Mesquita	3.038	0,019%	2.712,50	0,019%
8	João Baptista Bravo Caldeira	3.038	0,019%	2.712,50	0,019%
9	Maria Lúcia de Abreu Sampaio Doria	3.038	0,019%	2.712,50	0,019%
10	Francisco de Paula (Espólio)	2.108	0,013%	1.882,14	0,013%
11	Manuel Roberto Bravo Caldeira	760	0,005%	678,57	0,005%
12	Teresa Bravo Caldeira Gabriel	760	0,005%	678,57	0,005%
13	Beatriz Bravo Caldeira	760	0,005%	678,57	0,005%
14	Ricardo Bravo Caldeira	760	0,005%	678,57	0,005%
15	João Guilherme Figueiredo Whitaker	478	0,003%	426,79	0,003%
16	Ana Maria Whitaker de Souza Dias	478	0,003%	426,79	0,003%
17	Maria Ilidia Whitaker Lima Silva	239	0,002%	213,39	0,002%
18	Guilherme Whitaker Lima Silva	80	0,001%	71,43	0,001%
19	Christina Whitaker de Lima Silva Vidigal	80	0,001%	71,43	0,001%
20	Izabel Whitaker L.Silva Pratola	79	0,001%	70,54	0,001%
	T O T A I S	15.724.407	100,00%	15.574.406,86	100,00%

- Ademais, a **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A.**, possui filiais ativas nos endereços, abaixo, contudo, apenas as empresas destacadas possuem movimentação:

72.995.2.74 CT| AL/MM | RJ1-LC

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727

R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro

01050-030 • São Paulo/SP

lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97

Via Visconti di Modrone n° 8/10

20122 • Milão/Itália

edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

CNPJ	Endereço
72.111.370/0001-07	Fazenda Itaiquara, s/n, Tapiratiba, São Paulo, CEP 13760-000
72.111.370/0005-30	Rua Francisco de Sousa e Melo, 1590, G3, Armazém 1, Cordovil, Rio de Janeiro, CEP 21010-410
72.111.370/0011-89	Fazenda Soledade, s/n, Passos, Minas Gerais, CEP 37.900-970
72.111.370/0012-60	Rua Formosa, 69, Condomínio Portal S, Emiliano Pernet, Pinhais, Paraná, CEP 83325-070
72.111.370/0013-40	Rua Av. Expedicionário José Pedro Coelho, 3535, Tubarão-SC, CEP 88704-762
72.111.370/0014-21	Rua Dona Francisca, 11179 - Galpão 1, Bairro: Zona Industrial Norte, Joinville - SC, CEP: 89219-615
72.111.370/0015-02	Rodovia Raposo Tavares, 102, Lote D e E, Bairro: Parque Reserva Fazenda Imperial, Sorocaba - SP, CEP: 18052-775
72.111.370/0016-93	Rua Nossa Senhora de Guadalupe, 592 - Quadra 17 - Lote 20, Bairro Serraria, São José - SC, CEP: 88113-130
72.111.370/0017-74	Av. Ailton Borges da Silva, nº 2455 - Distrito Industrial, Uberlândia - MG, CEP: 38402-100
72.111.370/0018-55	Rua Maceió, 23, São João Batista do Glória. MG, CEP: 37920-000
72.111.370/0019-36	Q CSG 14, Taquatinga, Brasília, DF, CEP: 72035-514
72.111.370/0020-70	Rua Pioneiro Manoel Esteves, 146, Maringá -PR, CEP 87066-001
72.111.370/0021-50	Rua Henrique Dias, Lote 21/2, Uvaranas, Ponta Grossa-PR - CEP: 84025-050
72.111.370/0022-31	Rua Manoel Feliciano de Oliveira, 1340, Nova Imitim, Praia Grande-SP, CEP: 11717-032
72.111.370/0023-12	Av. Jaguaré, 818, galpão 18, Jaguaré, São Paulo-SP, CEP: 05346-000
72.111.370/0024-01	Av. Francisco Silveira Bitencourt, 1369, Depósito 21, Sarandi, Porto Alegre, CEP 91150-010
72.111.370/0025-84	Rod. BR158, Pinheiro Machado, Santa Maria -RS, CEP: 978030-660
72.111.370/0026-65	Av. Marginal quadras 44 a 48, Valparaíso de Goiás, GO, CEP: 72872-003
72.111.370/0027-46	Rua Itagiba, 330, L13a15 Gal 07, Pitangueiras, Lauro de Freitas, Bahia, CEP 42700-000
72.111.370/0028-27	Av. Arthur Thomas, 1725 Rodocentro, Londrina, PR, CEP: 86065-000
72.111.370/0029-08	Av. Deputado Renato Azeredo, 1971, São Conrado, Três Corações, MG, CEP: 37410-000

6. O quadro societário da **AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S.A.**, está composto por:

AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S.A. em Recuperação Judicial			
CNPJ Nº 23.278.278/0001-20			
Fazenda São José da Colina, s/n, Zona Rural, Passos, Minas Gerais, CEP 37.900-013			
RELAÇÃO DE ACIONISTAS - CAPITAL R\$ 15.470.732,00 DIVIDIDO EM 41.543.732 AÇÕES ORDINÁRIAS, NOMINATIVAS SEM VALOR NOMINAL			
Nº DE ORDEM	ACIONISTAS	AÇÕES ORDINÁRIAS NOMINATIVAS	VALOR EM REAIS
1	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.	41.537.972	15.470.321,56
2	TRANSPORTES ARAMBARÍ S.A.	5.760	410,44
	TOTAL	41.543.732	15.470.732,00

7. O quadro societário da **USINA AÇUCAREIRA PASSOS S.A.**, está composto por:



72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



LASPRO
CONSULTORES

USINA AÇUCAREIRA PASSOS S.A. em Recuperação Judicial CNPJ Nº 23.272.271/0001-00 Fazenda Soledade, s/n, no Município de Passos, Estado de Minas Gerais, CEP 37.900-013 RELAÇÃO DE ACIONISTAS - CAPITAL R\$ 4.870.018,11 DIVIDIDO EM 349 AÇÕES ORDINÁRIAS, NOMINATIVAS SEM VALOR NOMINAL			
Nº DE ORDEM	A C I O N I S T A S	AÇÕES ORDINÁRIAS NOMINATIVAS	VALOR EM REAIS
1	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.	349	4.870.018,11
	TOTAL	349	4.870.018,11

8. A **USINA AÇUCAREIRA PASSOS S.A.**, possui filiais ativas nos endereços, abaixo, contudo, apenas a empresa destacada possui movimentação:

CNPJ	Endereço
23.272.271/0001-00	Fazenda Soledade, s/n, Passos, Minas Gerais, CEP 37.900-970
23.272.271/0004-44	Rua sem nome, Coimbras, Passos, Minas Gerais

9. O quadro societário da **ATACADISTA E COMISSÁRIA ITAIQUARA LTDA.**, está composto por:

Atacadista e Comissária Itaiquara Ltda em Recuperação Judicial CNPJ Nº 72.111.339/0003-38 ESTRADA PASSOS A USINA PASSOS KM 8.6, ZONA RURAL, PASSOS, MINAS GERAIS, CEP: 37900-013 RELAÇÃO DE COTISTAS - CAPITAL R\$ 600.000,00 DIVIDIDO EM 1.500.000 QUOTAS			
Nº DE ORDEM	A C I O N I S T A S	Quotas	VALOR EM REAIS
1	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.	1.470.000	588.000,00
2	TRANSPORTES ARAMBARI S.A.	30.000	12.000,00
	TOTAL	1.500.000	600.000,00

10. O quadro societário da **COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE**, está composto por:



72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



LASPRO
CONSULTORES

COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE em Recuperação Judicial			
CNPJ Nº 23.280.308/0001-33			
Fazenda Rio Grande, s/n, Passos, Minas Gerais, CEP 37.900-568			
RELAÇÃO DE ACIONISTAS - CAPITAL R\$ 4.750.000,00 DIVIDIDO EM 1.000 AÇÕES ORDINÁRIAS, NOMINATIVAS SEM VALOR NOMINAL			
Nº DE ORDEM	ACIONISTAS	AÇÕES ORDINÁRIAS NOMINATIVAS	VALOR EM REAIS
1	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.	995	4.727.500,00
2	TRANSPORTES ARAMBARI S.A.	5	22.500,00
	TOTAL	1.000	4.750.000,00

11. O quadro societário da **NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA.**, está composto por:

NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA.em Recuperação Judicial			
CNPJ Nº 14.102.239/0001-87			
Fazenda Itaiquara, s/n, Zona Rural, Tapiratiba, São Paulo, CEP 13760-000			
RELAÇÃO DE QUOTISTAS - CAPITAL R\$ 100,00 DIVIDIDO EM 10.000 QUOTAS			
Nº DE ORDEM	QUOTISTAS	NÚMERO DE QUOTAS	VALOR EM R\$
1	FERNANDO AUGUSTO REHDER QUINTELLA	3.333,00	33,33
2	FERNANDO WHITAKER DE SOUZA DIAS	1.667,00	16,67
3	MARCOS DO AMARAL MESQUITA	1.667,00	16,67
4	GUILHERME WHITAKER DE LIMA E SILVA	1.667,00	16,67
5	PAULO DE BARROS WHITAKER NETO	833,00	8,33
6	MARCELO BRAVO CALDEIRA	833,00	8,33
	TOTAL	10.000,00	100,00

1.2. CRISE FINANCEIRA

12. As dificuldades financeiras tiveram início no ano de 2007, quando se instaurou a crise no mercado sucroalcooleiro brasileiro, sendo agravada no segundo semestre de 2008, com a crise do Subprime, comprometendo a concessão de crédito no mercado financeiro, época em que o grupo investia na implantação da Destilaria e na ampliação da lavoura de cana-de-açúcar, impactando diretamente no capital de giro.



72.995.2.74 CT| AL/MM | RJ1-LC
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



LASPRO
CONSULTORES

13. Em virtude da necessidade de recursos de terceiros para a manutenção da operação, o grupo se submeteu a empréstimos/financiamentos a elevados juros, além do desequilíbrio cambial, que aumentou drasticamente a dívida.

14. Em 2012, o grupo decidiu colocar a Usina Açucareira Passos S.A a venda, e em dezembro do mesmo ano, prestes ao controle da usina ser assumido por uma companhia indiana, a compradora teve problemas na bolsa de valores de Cingapura, rescindindo a intenção de compra. A partir de tal ocorrido, o grupo deixou de honrar suas dívidas bancárias, focando os pagamentos na operação, quitando apenas as obrigações com funcionários e colaboradores.

15. Diante de tais dificuldades, na data 12 de outubro de 2019, o grupo ajuizou o pedido de Recuperação Judicial, sendo deferido em 11 de novembro de 2019 para as empresas: ITAIQUARA ALIMENTOS S.A., COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A., USINA AÇUCAREIRA PASSOS S.A., COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE, AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S.A., ATACADISTA E COMISSÁRIA ITAIQUARA LTDA, NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA., JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER, GUILHERME WHITAKER LIMA SILVA e MARCOS DO AMARAL MESQUITA, tendo as demais TRANSPORTES ARAMBARI S.A., COMPANHIA AGRO PASTORIL DO RIO GRANDE, AGROPECUÁRIA IBIUBÁ S.A., GLENDALE PARTICIPAÇÕES LTDA., MARIA APARECIDA GIANETTI GONZAGA DE LIMA SILVA, e MARIA OLIVIA ROXO NOBRE DO AMARAL MESQUITA, indeferido.

72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



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



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

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

16. Cabe observar que as Recuperandas são as responsáveis pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório, inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

17. A situação operacional e financeira do **GRUPO ITAIQUARA – CONSOLIDADO** é apresentada a partir da análise dos documentos solicitados às Recuperandas conforme Termo de Diligência, como segue: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Fluxo de Caixa; **(D)** Funcionários; **(E)** Impostos; e, **(F)** Demais Relatórios.

18. A situação operacional e financeira dos **PRODUTORES RURAIS** é apresentada a partir da análise dos documentos solicitados às Recuperandas conforme Termo de Diligência, como segue: **(A)** Informação Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado; **(C)** Funcionários; **(D)** Livro Caixa; **(E)** Balanço Patrimonial; e, **(F)** Demonstração do Resultado do Exercício.

19. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais de março a maio de 2021, já apresentado em relatório anterior, a agosto de 2021, os quais foram disponibilizados pelas Recuperandas.





LASPRO
CONSULTORES

II.1. CONSOLIDADO – GRUPO ITAIQUARA

20. Cabe mencionar que os saldos analisados dos balanços patrimoniais e demonstrativos de resultados, ambos consolidados, contemplam somente empresas do **GRUPO** que estão abrangidas no polo da Recuperação Judicial.

- Nova Itaiquara Participações Ltda.
- Itaiquara Alimentos S.A.
- Usina Açucareira Passos S.A.
- Agro Pecuária Vale do Rio Grande S.A.
- Comercial São João Baptista S.A.
- Companhia Açucareira Rio Grande
- Atacadista e Comissária Itaiquara Ltda.

A. BALANÇO PATRIMONIAL

21. Em constante movimentação no transcorrer do último semestre, o **Ativo Total**, deteve a importância de R\$ 1.059.800.000 (um bilhão, cinquenta e nove milhões e oitocentos mil reais) em agosto de 2021.

22. O **Imobilizado** representa 46% dos Ativos em agosto de 2021, equivalente ao saldo líquido de depreciação, de R\$ 492.122.000 (quatrocentos e noventa e dois milhões, cento e vinte e dois mil reais), dos quais, 58% são relativos aos bens patrimoniais alocados na **ITAIQUARA ALIMENTOS**. Foram disponibilizados os relatórios da movimentação do ativo imobilizado do **GRUPO**, dos meses de junho, julho e agosto de 2021, onde:

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO

CONSULTORES

- No mês de junho de 2021, houve baixas contábeis na importância próxima a R\$ 1,2 milhões (um milhão e duzentos mil reais), na **ITAIQUARA ALIMENTOS**, para os quais se fazem necessários maiores esclarecimentos.

ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.	
CONTA CONTÁBIL	BAIXAS
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	(3.578,90)
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS AGRICOLAS	(1.288.976,42)
MARCAS E PATENTES	(720,00)

- No mês de julho de 2021, houve baixas contábeis no valor de R\$ 2.450 (dois mil, quatrocentos e cinquenta reais), na **ITAIQUARA ALIMENTOS**, para os quais se fazem necessários maiores esclarecimentos.

ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.	
CONTA CONTÁBIL	BAIXAS
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS AGRICOLAS	2.450,00

- No mês de agosto de 2021, foram transferidos “terrenos e propriedades” da **ITAIQUARA ALIMENTOS**, na importância de R\$ 10.517.784 (dez milhões, quinhentos e dezessete mil, setecentos e oitenta e quatro reais) para a rubrica de **Ativos Mantidos a Venda**.
- Ademais, ressalta-se:
 - No mês de abril de 2021, houve redução de R\$ 145.122 (cento e quarenta e cinco mil, cento e vinte e dois reais), dos quais foram disponibilizados a conciliação das baixas, com as notas fiscais das vendas, onde segundo os gestores: *“As vendas foram utilizadas para recompor capital de giro. Seguem anexo as duas NFs referentes as*





LASPRO

CONSULTORES

vendas do caminhão Scania placa HCE-6200 (Comercial) e Reboque Randon placa EGK-5046 (UAP). A Baixa CONTAINER TIPO REFRIGERADO 40 PÉS foi venda intercompany (Comercial para Itaiquara). As demais baixas são reversões decorrente de devoluções.”:

- No mês de março de 2021, houve baixa no montante de R\$ 12.163.209 (doze milhões, cento e sessenta e três mil, duzentos e nove reais), relativo a máquinas e equipamentos agrícolas e veículos, principalmente na Recuperanda **ITAIQUARA ALIMENTOS**. Foram disponibilizadas as notas fiscais das vendas dos imobilizados, no total de R\$ 3.070.300 (três milhões, setenta mil e trezentos reais). Acrescenta-se, que conforme: “decisão proferido pelo D. Juízo Recuperacional (fls. 38964/38967), o pedido supramenciona perdeu objeto por conta do julgamento dos embargos de declaração propostos pelo Grupo Itaiquara (fls. 37672/37677), os quais foram acolhidos, após parecer favorável da administração judicial, “para considerar válidas as previsões referentes aos atos de alienações e/ou onerações pelas Recuperandas (especialmente as Cláusulas 1.2.33, 3.2, 4.1 e 4.1.1), sendo certo que somente os atos de alienação/oneração que estejam fora dos parâmetros mencionados, serão precedidos de autorização judicial, nos termos do artigo 66 da Lei n.11.101/05.” Assim, foram disponibilizadas a conciliação das notas de vendas, com as baixas realizadas no imobilizado, bem como a utilização dos recursos dessas vendas, distribuídos conforme abaixo, que segundo os gestores: “Os credores do Plano não foram pagos, pois a companhia usou os recursos dessas vendas para recompor seu capital de giro (em sua maioria, foi usado para compra de matéria-prima), o

72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

que é permitido pela cláusula 4.1 e 4.1.1 do Plano, já que esse imobilizado não estava em garantia para os credores.”

UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS (R\$)				
26/03/2021	Pagamento a BBC Leasing Arrendamento Mercantil S/A	33.883,68		
26/03/2021	Pagamento a Mercabenco Merc. e Administradora de Bens	171.654,34	205.538,02	2.864.761,98
07/04/2021	Pagamento a Guaçu S/A Papéis e Embalagens	17.892,00		
07/04/2021	Pagamento a Moinho Vacaria Industrial e Agrícola Ltda	61.490,00		
07/04/2021	Pagamento a Mundiquímica Com. Imp. Exp. Ltda	47.823,55	127.205,55	2.737.556,43
08/04/2021	Pagamento a Cesta Básica Brasil Comércio de Alimentos Eireli	100.474,50		
08/04/2021	Pagamento a BT Equipamentos Industriais Ltda EPP	16.787,06	117.261,56	2.620.294,87
09/04/2021	Pagamento a Indústria e Comércio de Plásticos Rio Pardo Eireli	54.901,00		
09/04/2021	Pagamento a Newdrop Química Ltda	20.092,98		
09/04/2021	Pagamento a PG Química Ltda	27.336,00		
09/04/2021	Pagamento a Serquímica Ind. Com. Imp. Exp. Prods. Químicos Ltda	63.000,00	165.329,98	2.454.964,89
12/04/2021	Pagamento parcela Banco Daycoval S/A	124.946,72	124.946,72	2.330.018,17
14/04/2021	Pagamento a Libero Químicos e Ingredientes Ltda	15.810,00		
14/04/2021	Pagamento a Metadados Assessoria e Sistemas Ltda	7.660,37		
14/04/2021	Pagamento a Ferapack Comércio de Embalagens Eireli	18.900,00		
14/04/2021	Pagamento a Moinho Vacaria Industrial e Agrícola Ltda	64.240,00	106.610,37	2.223.407,80
15/04/2021	Pagamento a Vale do Tietê Comércio de Açúcar Ltda	60.300,00		
15/04/2021	Pagamento a Vogler Ingredientes Ltda	29.720,59		
15/04/2021	Pagamento a São Paulo Minas TRR Ltda	28.040,00		
15/04/2021	Pagamento a Serquímica Ind. Com. Imp. Exp. Prods. Químicos Ltda	41.712,00		
15/04/2021	Pagamento a Antonio Carlos Pizani & Cia. Ltda	13.616,50		
15/04/2021	Pagamento a Riolog Rio Pardo Logística	9.839,71		
15/04/2021	Pagamento a Transportadora Ar Frio Eireli	10.477,75		
15/04/2021	Pagamento a Ticket Soluções HDFGT S/A	17.640,00	211.346,55	2.012.061,25
19/04/2021	Pagamento a Usina Monte Alegre Ltda	750.000,00		
19/04/2021	Pagamento a Prozyn Indústria e Comércio Ltda	27.700,00		
19/04/2021	Pagamento a Salute Indústria de Papelão Ondulado Ltda	24.387,31		
19/04/2021	Pagamento a Vale do Tietê Comércio de Açúcar Ltda	60.300,00		
19/04/2021	Pagamento a São Paulo Minas TRR Ltda	58.650,00		
19/04/2021	Pagamento a Ticket Soluções HDFGT S/A	14.700,00		
19/04/2021	Pagamento a Riolog Rio Pardo Logística	6.913,24	942.650,55	1.069.410,70
20/04/2021	Pagamento a Comércio de Melaço de Cana ECL Eireli	729.000,00		
20/04/2021	Pagamento a CTC - Centro de Tecnologia Canavieira	164.931,18		
20/04/2021	Pagamento a MCR Alimentos Ltda	49.950,00		
20/04/2021	Pagamento a Megafood Comércio de Produtos Alimentícios Ltda	31.022,40	974.903,58	94.507,12
23/04/2021	Pagamento a Citri Agroindustrial S/A	68.900,00	68.900,00	
23/04/2021	Pagamento a Moinho Vacaria Industrial e Agrícola Ltda	61.490,00	25.607,12	
			94.507,12	0,00
TOTAL			3.070.300,00	

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC

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



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



LASPRO
CONSULTORES

23. Os **Ativos mantidos para venda** no último trimestre apresentaram redução de 58%, equivalente a R\$ 96.620.000 (noventa e seis milhões, seiscentos e vinte mil reais) em detrimento a venda da UPI Passos e Casa Branca, somando em agosto de 2021, R\$ 135.981.000 (cento e trinta e cinco milhões, novecentos e oitenta e um mil reais).

- Ademais, foram disponibilizados através do e-mail de 09 de agosto de 2021, a destinação dos recursos das vendas da UPI Casa Branca e UPI Limoeiro, como segue:

UTILIZAÇÃO DE RECURSOS DA VENDA DE ATIVO IMOBILIZADO - UPI - CASA BRANCA - ITAIQUARA ALIMENTOS S/A				
DATA	DESCRIÇÃO	VALOR	SUB-TOTAL	SALDO
10/06/2021	Recebido - Limoeiro Participações SPE Ltda - UPI	4.250.000,00	4.250.000,00	4.250.000,00
UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS				
10/06/2021	Pagamento - Parceria Distribuidora de Produtos Alimentícios Eireli	1.776.648,67	- 1.776.648,67	2.473.351,33
14/06/2021	Pagamento - Trabalhista Classe I	1.295.522,85	- 1.295.522,85	1.177.828,48
	Valor reservado para pagamento à União/Banco do Brasil S/A	1.050.753,41		
	Valor reservado para pagamento do saldo credores Trabalhistas Classe I	127.075,07	1.177.828,48	
UTILIZAÇÃO DE RECURSOS DA VENDA DE ATIVO IMOBILIZADO - UPI - CASA BRANCA - ITAIQUARA ALIMENTOS S/A				
DATA	DESCRIÇÃO	VALOR	SUB-TOTAL	SALDO
09/06/2021	Recebido - Vila Iolanda I Participações SPE Ltda - UPI	1.085.000,00	1.085.000,00	
11/06/2021	Recebido - Campo do Meio Participações SPE Ltda - UPI	1.200.000,00	1.200.000,00	
11/06/2021	Recebido - São João da Mata Participações SPE Ltda - UPI	9.500.000,00	9.500.000,00	
11/06/2021	Recebido - São Manoel do Pitumbi Participações SPE Ltda - UPI	40.001.000,00	40.001.000,00	51.786.000,00
UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS				
11/06/2021	Pagamento - Banco Bradesco S/A	40.000.000,00		
11/06/2021	Pagamento - Thomaz Bastos Waisberg Kurzweil Advogados	500.000,00	- 40.500.000,00	11.286.000,00
14/06/2021	Pagamento - Santi Indústria e Comércio Ltda EPP	124.712,00	- 124.712,00	11.161.288,00
15/06/2021	Pagamento - Comércio de Melão de Cana ECL Eireli	810.000,00	- 810.000,00	10.351.288,00
16/06/2021	Pagamento - Credores Classe IV	378.874,49		
16/06/2021	Pagamento - Melões Brasileiros Ltda (compra de melão)	400.000,00	- 778.874,49	9.572.413,51
17/06/2021	Pagamento - Credores Classe IV	594.348,92	- 594.348,92	8.978.064,59
22/06/2021	Pagamento - Comércio de Melão de Cana ECL Eireli	810.000,00		
22/06/2021	Pagamento - Cemig Distribuição S/A (energia elétrica)	480.000,00	- 1.290.000,00	7.688.064,59
23/06/2021	Pagamento - Melões Brasileiros Ltda (compra de melão)	400.000,00	- 400.000,00	7.288.064,59
28/06/2021	Pagamento - Comércio de Melão de Cana ECL Eireli	359.931,60	- 359.931,60	6.928.132,99

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

29/06/2021	Pagamento - Lead Capital Partners Consultoria de Negócios Ltda	271.897,31	- 271.897,31	6.656.235,68
30/06/2021	Pagamento - Melões Brasileiros Ltda (compra de melão)	480.000,00	- 480.000,00	6.176.235,68
02/07/2021	Pagamento - Lead Capital Partners Consultoria de Negócios Ltda	1.152.055,24	- 1.152.055,24	5.024.180,44
06/07/2021	Pagamento - ICMS - Comercial São João Baptista S/A - Sorocaba	84.911,15	- 84.911,15	4.939.269,29
07/07/2021	Pagamento - FGTS 06/2021	175.197,60	- 175.197,60	4.764.071,69
08/07/2021	Pagamento - ICMS MG	410.866,80	- 410.866,80	4.353.204,89
12/07/2021	Pagamento - Melões Brasileiros Ltda (compra de melão)	674.656,00	- 674.656,00	3.678.548,89
14/07/2021	Pagamento - Raizen Energia S/A (compra de melão)	1.555.000,00	- 1.555.000,00	2.123.548,89
15/07/2021	Pagamento - Ipiranga Agroindustrial S/A (compra de melão)	326.533,00	- 326.533,00	1.797.015,89
20/07/2021	Pagamento - INSS Retido	281.833,17		
20/07/2021	Pagamento - IRRF /retido	139.165,50	- 420.998,67	1.376.017,22
05/08/2021	Pagamento - Classe III - Sicoob	49.468,90		
05/08/2021	Pagamento - Classe III - GEA Equipamentos e Soluções Ltda	8.912,56	- 58.381,46	1.317.635,76
06/08/2021	Pagamento - Classe III - Ideni Soares Santos Spadaro	10.342,25	- 10.342,25	1.307.293,51
	Valor reservado para pagamento do saldo credores Classe IV	112.222,57		
	Saldo disponível	1.195.070,94	1.307.293,51	

24. Os **Impostos a Recuperar e Diferidos** alocados no ativo circulante e no ativo não circulante, representaram conjuntamente 12% do ativo total em agosto de 2021, somando R\$ 132.318.000 (cento e trinta e dois milhões, trezentos e dezoito mil reais), apresentando redução de 35% no trimestre analisado.

- Os **Impostos a Recuperar**, apresentando tendência crescente nos últimos meses, soma em agosto de 2021, R\$ 33.988.000 (trinta e três milhões, novecentos e oitenta e oito mil reais), relativos principalmente ao reconhecimento dos créditos na Recuperanda **ITAIQUARA ALIMENTOS**, equivalente a 73% da rubrica, composto por ICMS e IPI a apropriar.
- Os **Impostos Diferidos**, apresentaram redução de 44% em junho de 2021, totalizando, R\$ 98.330.000 (noventa e oito milhões, trezentos e trinta mil reais), permanecendo sem movimentação até agosto de 2021, assim distribuídos:

72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

Itaiquara Alimentos	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	%
CSLL DIFERIDA	41.109.662	23.120.101	23.120.101	23.120.101	24%
IRPJ DIFERIDO	114.193.506	53.560.544	53.560.544	53.560.544	54%
					78%
Usina Açucareira Passos					
CSLL DIFERIDA	5.730.742	5.730.742	5.730.742	5.730.742	6%
IRPJ DIFERIDO	15.918.728	15.918.728	15.918.728	15.918.728	16%
					22%
Total Geral	176.952.638	98.330.114	98.330.114	98.330.114	100%

25. **Ativo Biológico**, após acréscimo de R\$ 1.247.000 (um milhão, duzentos e quarenta e sete mil reais) em maio de 2021, relativos principalmente a Gastos Safra – Passos, não apresentou movimentação expressiva, totalizando em agosto de 2021, R\$ 64.882.000 (sessenta e quatro milhões, oitocentos e oitenta e dois mil reais), equivalendo a 6% dos **Ativos**, integralmente registrado na **ITAIQUARA ALIMENTOS**, assim composto:

Ativo Biológico - R\$	ago/21	%
TRATOS CULTURAIS - ITAIQUARA	22.390.919	35%
TRATOS CULTURAIS - PASSOS	17.574.524	27%
ATIVO BIOLOGICO - UAP (Canavial abr/2011)	14.378.819	22%
GASTOS SAFRA - PASSOS	9.223.681	14%
GASTOS SAFRA - ITAIQUARA	3.103.623	5%
(-)PROVISAO PERDA DO VALOR ATIVO BIOLOGICO	-1.789.223	-3%
	64.882.343	100%

26. A rubrica **Adiantamentos** a **Fornecedores**, correspondendo a 6% dos **Ativos**, apresentou aumento próximo



72.995.2.74 CT| AL/MM | RJ1-LC
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



LASPRO

CONSULTORES

a R\$ 43 milhões (quarenta e três milhões de reais) no trimestre analisado, em detrimento principalmente a alínea Banco Bradesco S/A – RJ, totalizando em agosto de 2021, R\$ 63.853.000 (sessenta e três milhões, oitocentos e cinquenta e três mil reais), dos quais, 94% representado pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**, principal responsável pela movimentação da rubrica.

- O Adiantamento é o pagamento feito antecipadamente pela empresa, a seus fornecedores, na aquisição de mercadorias, insumos e bens, sendo baixados quando da entrega acordada entre as partes.

27. A rubrica **Caixa e Equivalentes de Caixa** é composta pelas alíneas de Caixa, Bancos Conta Movimento, Depósito em Trânsito, Aplicações Financeiras e Cheques Devolvidos. No trimestre em análise registrou pico de crescimento em agosto de 2021, quando deteve a importância de R\$ 38.711.000 (trinta e oito milhões, setecentos e onze mil reais), dos quais 96% referem-se a recursos da **AGRO PECUARIA VALE DO RIO GRANDE**, onde a maior parte corresponde a valores aplicados, 2% da **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA** e 2% da **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

- O crescimento da rubrica indica estar atrelada a operação de venda de UPIs. Ademais:
 - **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**: a somatória dos extratos bancários, perfazem R\$ 283.128 (duzentos e oitenta e três mil, cento e vinte e oito reais) em agosto de 2021, enquanto os registros contábeis totalizaram R\$ 782.886 (setecentos e oitenta e dois mil, oitocentos e oitenta e seis reais), apresentando variação entre os saldos.

72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO

CONSULTORES

- **ITAIQUARA ALIMENTOS:** Foram disponibilizados extratos bancários divergente dos saldos contábeis do período de agosto de 2021, conforme quadro abaixo:

Conta contábil	Saldo Contábil	Extrato	Observação
BANCO BRADESCO S.A. - AG. 2042-7 C/C 618-1	1.505,56	1,00	Saldo conciliado
BANCO BRADESCO SA- C/C 25.579-3	486.186,96	-81,52	
BANCO DAYCOVAL S.A. - C/C 606129-1	0,00	-142.954,14	
BANCO DAYCOVAL S.A. - C/C 737818-3	1.217,04	1.217,04	
BANCO FINAXIS S.A.	74,75	74,75	
BANCO FINAXIS S.A. - c/c 1005310-7	0,00	0,00	
BANCO SANTANDER S.A.	2,31	2,31	
BMP MONEY PLUS SOCIEDADE DE CREDITO DIRETO S.A.(SUL BRASIL)	0,00	0,00	
BRK S.A. CREDITO FINANCIAMENTO E INVESTIMENTO - Vinculada	68.861,51	68.861,51	
DEPOSITOS A LIBERAR	0,00		
SICOOB CREDINTER - COOPERATIVA DE CREDITO - 4732081-8	1,49	1,49	
SICOOB CREDINTER - COOPERATIVA DE CREDITO - 8271003(Itaiq)	24.287,77	24.287,77	
SISTEMA DE COOPERATIVAS DE CRÉDITO DO BRASIL – SICOOB	27.523,60	5.495,37	Saldo conciliado
SISTEMA DE COOPERATIVAS DE CRÉDITO DO BRASIL-SICOOB(Salario)	237,62	12,44	Saldo conciliado
Total	609.898,61	-43.081,98	

- Observa-se que as alíneas Banco Bradesco e Sistema de cooperativa de Crédito do Brasil, está devidamente suportado por conciliação contábil, validando os valores apresentados.
- **USINA AÇUCAREIRA:** a somatória dos extratos bancários, perfaz R\$ 2 (dois reais) em agosto de 2021, condizente com o saldo na contabilidade.
- **AGRO PECUÁRIA:** a somatória dos extratos bancários, perfaz R\$ 37.040.156 (trinta e sete milhões, quarenta mil, cento e cinquenta e seis reais), onde 99,99% refere-se à aplicação financeira. A variação de R\$ 22 (trinta e dois reais), a maior na contabilidade, refere-se ao saldo do Banco SISCOOB.

72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



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



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

28. Nota-se tendência decrescente no período de março a julho de 2021, na rubrica de **Estoques**, tendo no mês subsequente registrado aumento de 55%, decorrente em maior parte da **ITAIQUARA ALIMENTOS**, relativos principalmente ao aumento de estoques almoxarifado geral, totalizando R\$ 34.339.000 (trinta e quatro milhões, trezentos e trinta e nove reais).

Estoques	ago/21	%
Itaiquara Alimentos		
ESTOQUE - ALMOXARIFADO GERAL	25.376	74%
ESTOQUES-PRODUTOS ACABADOS	2.353	7%
ESTOQUES - PRODUTOS DE REVENDA	517	2%
Sub- Total	28.246	82%
Comercial São João Baptista		
ESTOQUES - PRODUTOS DE REVENDA	3.686	11%
Usina Passos		
ESTOQUES-PRODUTOS ACABADOS	2.407	7%
Total Geral	34.339	100%

- Foram disponibilizados relatórios de suporte dos estoques, de forma sintética, totalizando em agosto de 2021, a monta de R\$ 8.446.000 (oito milhões, quatrocentos e quarenta e seis mil reais), condizente com o saldo na contabilidade, nas alíneas Estoques – produtos acabados e/ou revenda.

29. As **Duplicatas a Receber**, em constante movimentação, equivalem a 2% dos **Ativos** em agosto de 2021, representado pelo montante de R\$ 24.070.000 (vinte e quatro milhões e setenta mil reais), dos





LASPRO

CONSULTORES

quais 50% pertencem a **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, 43% a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, 5% a **USINA PASSOS**, 1% a **AGRO PECUÁRIA** e 1% a **CIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE**.

- Foram disponibilizados relatórios de contas a receber, onde:
 - **ITAIQUARA ALIMENTOS**, condizente com o saldo contábil na alínea Duplicatas a Receber – Itaiquara de R\$ 7.407.000 (sete milhões, quatrocentos e sete mil reais), assim distribuídos:

Em milhares - R\$

Cientes	ago-21	%
DSM PRODUTOS NUTRICIONAIS BRASIL S.A.	1.310	18%
FILIPPI DISTR.ALIM.LTDA.ME	603	8%
DISTR.IMP.EXP.FERM.CAMPINAS LT	552	7%
CARREFOUR COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	357	5%
MART MINAS DISTRIBUICAO LTDA	338	5%
ADRI PAN PRODUTOS PARA PANIFICACAO LTDA	318	4%
CD CENTRAL MINEIRA ATAC LTDA	292	4%
AMORIX ALIMENTOS LTDA	253	3%
CARREFOUR COM E IND LTDA	157	2%
CIPA-MTZ INDL.PRODS.ALIMENTARES LTDA	143	2%
Demais clientes	3.085	42%
Total	7.407	100%

- **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, condizente com o saldo contábil na alínea Duplicatas a Receber de R\$ 12.901.000 (doze milhões, novecentos e um mil reais), segregados em:

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

Em milhares - R\$

Clientes	ago-21	%
ATACADAO SA	3.407.120	26%
FERMONTES COMÉRCIO LTDA. **	388.233	3%
ADRI PAN PRODUTOS PARA PANIFICACAO LTDA	342.067	3%
AMORIX ALIMENTOS LTDA	268.037	2%
FHILIPPI DISTR.ALIM.LTDA.ME	254.998	2%
PEPSICO DO BRASIL IN E COM DE AL LTDA	241.280	2%
PANIFICIOS BRUNET LTDA	238.672	2%
AZEVEDO RIBEIRO & CIA LTDA	202.424	2%
CASEIRINHO ALIMENTOS LTDA	187.834	1%
DISTR.IMP.EXP.FERM.CAMPINAS LT	168.140	1%
Demais clientes	7.202.382	56%
Total	12.901.186	100%

- **USINA AÇUCAREIRA** condizente com o saldo contábil na alínea de Notas a Receber, de R\$ 1.290.000 (um milhão, duzentos e noventa mil reais), composto por:

Em milhares - R\$

Clientes	ago-21	%
IPIRANGA AGROINDUSTRIAL S.A.	1.244	96%
ARMAZEM BRASIL LTDA	41	3%
CASA TELLES CEREAIS LTDA	2	0%
TEXAS ATACADISTA DE ALIMENTOS LTDA. - EPP	2	0%
Demais clientes	1	0%
Total	1.290	100%

- Importante ressaltar que a rubrica de **Duplicatas a Receber** é composta por: Duplicatas a receber, Notas a receber, Uso de marcas a receber, Arrendamentos a receber, e entre outros, dos quais, foram disponibilizados relatórios de suporte somente de Duplicatas a receber e Notas a receber.



72.995.2.74 CT| AL/MM | RJ1-LC
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



LASPRO
CONSULTORES

30. A rubrica de **Outros Créditos**, apresentou aumento de R\$ 1.292.000 (um milhão, duzentos e noventa e dois mil reais), no transcorrer do último trimestre, decorrente principalmente de adiantamentos a empregados e transferência em dinheiro na **ITAIQUARA ALIMENTOS**, que corresponde a 93% da rubrica, composta principalmente por adiantamento a empregados, totalizando em agosto de 2021, R\$ 3.435.000 (três milhões, quatrocentos e trinta e cinco mil reais).

31. Os **Investimentos** sem apresentara movimentação expressiva de março a julho de 2021, deteve redução de 68% em agosto de 2021, perfazendo saldo de R\$ 23.874.000 (vinte e três milhões, oitocentos e setenta e quatro mil reais), onde 82% referem-se a investimento na empresa **CIA. AÇUCAREIRA RIO GRANDE** e 18% na empresa **AGROPECUÁRIA IBIUBA S.A.**

32. Os recebíveis de **Partes Relacionadas** cresceram em R\$ 76.000 (setenta e seis mil reais) no último trimestre, totalizando em agosto de 2021, R\$ 12.007.000 (doze milhões e sete mil reais), composto por: 53% **JOAQUIM AUGUSTO B. CALDEIRA E OUTROS**, 39% **SERVITA-SERV. EMPREIT. RURAIS**, 8% **TRANSPORTE ARAMBARI** e 0,1% **CBF INDUSTRIA DE ALIMENTOS E DERIVADOS S.A.**

- Nota-se que de maio a agosto de 2021, houve acréscimos de 4% nas **Partes Relacionadas** registradas no passivo não circulante, totalizando R\$ 17.031.000 (dezessete milhões e trinta e um mil reais), dos quais, 65% pertencem a empresa **CIA AGRO PASTORIL** e 35% **AGROPECUÁRIA IBIUBA**. Ao considerar as partes relacionadas do ativo (a receber), menos o passivo (a pagar), resulta no saldo líquido devido a empresas do



72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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

GRUPO, de R\$ 5.024.000 (cinco milhões e vinte e quatro mil reais), em agosto de 2021.

Grupo	Conta	Descrição da Conta	Empresa	Consolidado
Partes relacionadas - AÑC	112450009	JOAQUIM AUGUSTO B. CALDEIRA E OUTROS	Controladora	6.380
				-
Partes relacionadas - AÑC	113030009	AGROPECUARIA IBIUBA S.A.		-
Partes relacionadas - AÑC	113030013	CBF INDUSTRIA DE ALIMENTOS E DERIVADOS S.A.	Controladora	12
Partes relacionadas - AÑC	113030005	CIA. AGRO PASTORIL DO RIO GRANDE	Controladora	-
Partes relacionadas - AÑC	113030007	SERVITA-SERV. EMPREIT. RURAIS S/C LTDA	Controladora	4.709
Partes relacionadas - AÑC	113030004	TRANSPORTES ARAMBARI S.A.	Controladora	905
Partes relacionadas - PÑC	213010005	CIA. AGRO PASTORIL DO RIO GRANDE	Controladora	(11.093)
Partes relacionadas - PÑC	213010009	AGROPECUARIA IBIUBA S.A.	Controladora	(5.939)

Em milhares de reais

Balanco Patrimonial	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21
Ativo	1.050.600	1.176.928	1.180.698	1.097.988	1.102.521	1.059.800
Circulante	166.176	165.685	169.749	218.420	219.696	267.404
Caixa e equivalentes de caixa	7.206	4.303	2.549	11.808	8.761	38.711
Duplicatas a receber	17.662	19.077	21.649	22.099	24.879	24.070
Estoques	25.858	24.808	25.788	22.857	22.142	34.339
Ativo biológico	63.648	63.772	65.019	64.882	64.882	64.882
Impostos a recuperar	25.731	26.580	27.745	29.012	30.161	33.988
Adiantamento a fornecedores	20.488	21.146	20.730	60.442	61.387	63.853
Despesas antecipadas	3.811	3.974	4.126	3.994	4.023	4.126
Outros créditos	1.772	2.025	2.143	3.326	3.461	3.435
Não Circulante	884.424	1.011.243	1.010.949	879.568	882.825	792.396
Ativos mantidos para venda	-	232.601	232.601	182.612	186.122	135.981
Títulos e valores mobiliários	2.079	2.079	2.079	4	4	4
Depósitos judiciais	5.674	5.658	5.646	5.524	5.525	26.291
Impostos diferidos	176.952	176.952	176.952	98.330	98.330	98.330
Partes relacionadas	11.853	11.857	11.931	11.910	11.963	12.007
Saldos Contas Garantidas	3.490	3.525	3.569	3.614	3.660	3.705
Investimentos	72.914	72.914	72.914	74.015	74.016	23.874
Imobilizado	611.369	505.567	505.170	503.473	503.123	492.122
Intangível	93	90	87	86	82	82

33. O **Endividamento total** do **GRUPO** deteve em agosto de 2021, a importância de R\$ 1.941.819 (um bilhão, novecentos e quarenta e um milhões, oitocentos e dezenove mil reais), assim distribuídos:

- **Concursal**, com R\$ 746.583.000 (setecentos e quarenta e seis milhões, quinhentos e oitenta e três mil reais).

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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

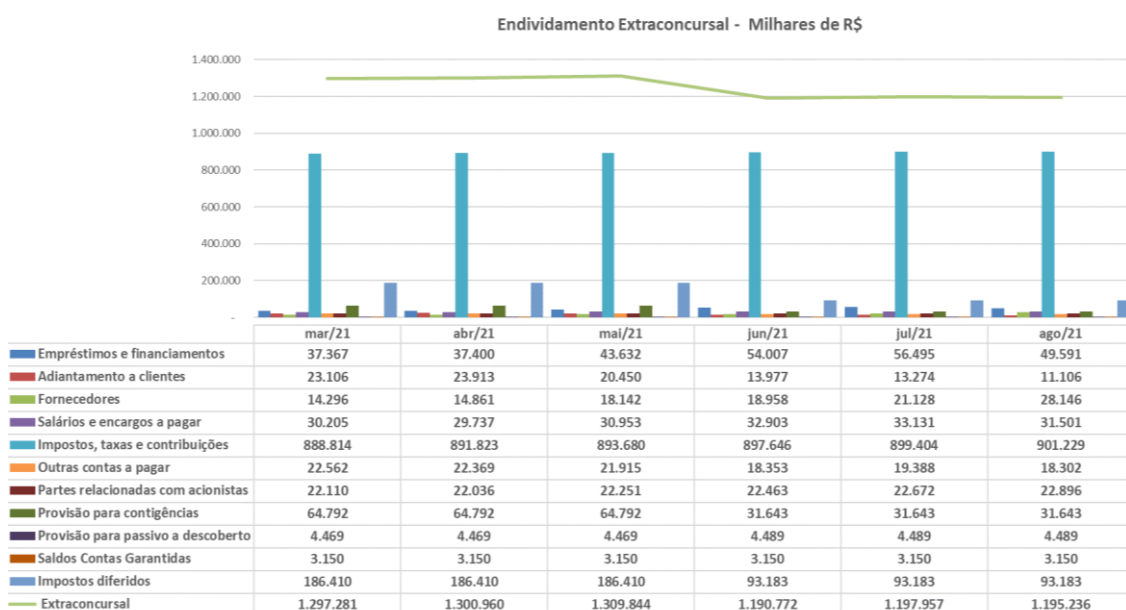


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- Extraconcursal, com R\$ 1.195.236.000 (um bilhão, cento e noventa e cinco milhões, duzentos e trinta e seis mil reais).
 - Após queda de 9% em junho de 2021, dado principalmente pela rubrica de **Imposto Diferidos**, o endividamento extraconcursal, manteve-se próximo a R\$ 1,9 bilhões (um bilhão e novecentos milhões de reais) até agosto de 2021, estando abaixo gráfico ilustrativo relativo ao último semestre:



34. Os **Impostos, Taxas e Contribuições**, no passivo circulante e passivo não circulante, conjuntamente equivalem a 75% das dívidas extraconcursais em agosto de 2021. Em linha crescente no último semestre, soma, R\$ 901.229.000 (novecentos e um milhões, duzentos e vinte e nove mil reais), onde 74% pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, no mês de agosto de 2021. Abaixo segue evolução do endividamento tributário:

72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



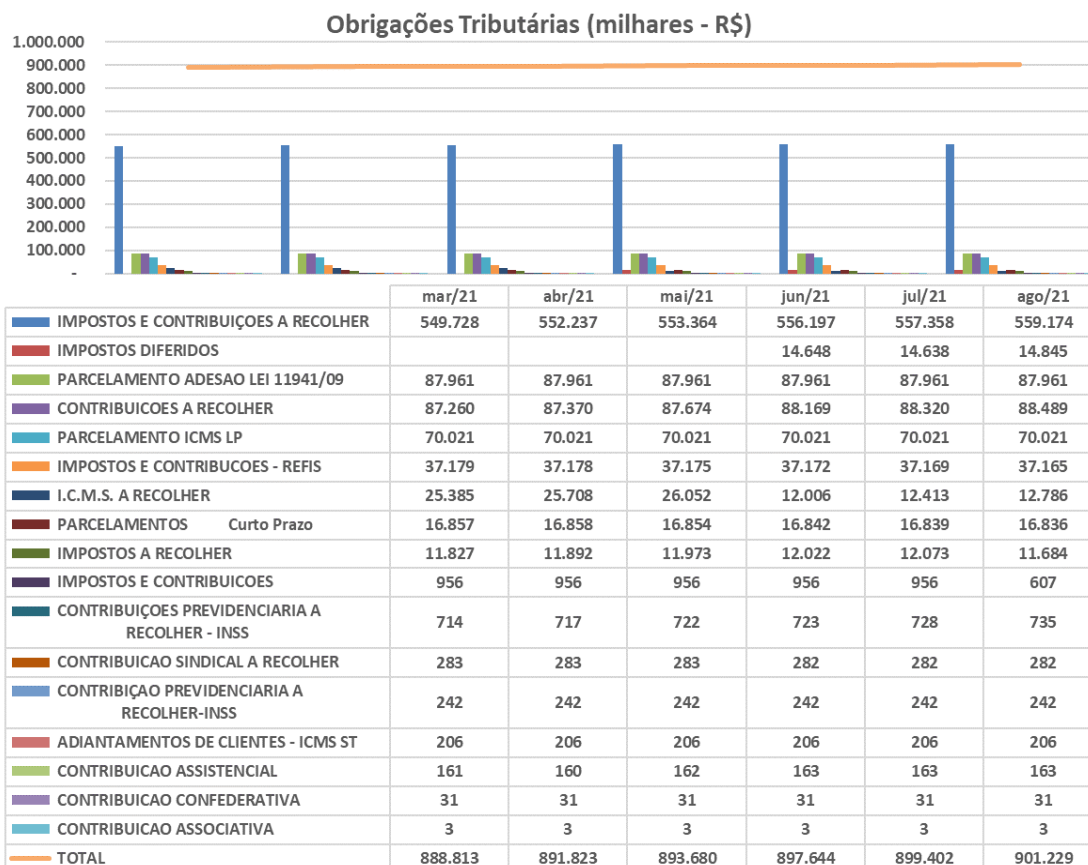
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



LASPRO
CONSULTORES



35. Os valores de **Impostos Diferidos** apresentaram redução de 50%, no trimestre analisado, totalizando em agosto de 2021, R\$ 93.183.000 (noventa e três milhões, cento e oitenta e três mil reais), composto pelas alíneas de CSLL e IRPJ Diferido. Nota-se que a redução, se deu na **ITAIQUARA ALIMENTOS**, que detém 41% da rubrica.

36. A rubrica **Empréstimos e Financiamentos**, de junho a julho de 2021 cresceu em 29%, tendo no mês subsequente registrado redução de 12% relativos à redução de Títulos a Pagar, na empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**, totalizando em agosto de 2021, R\$ 49.591.000 (quarenta e nove



72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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

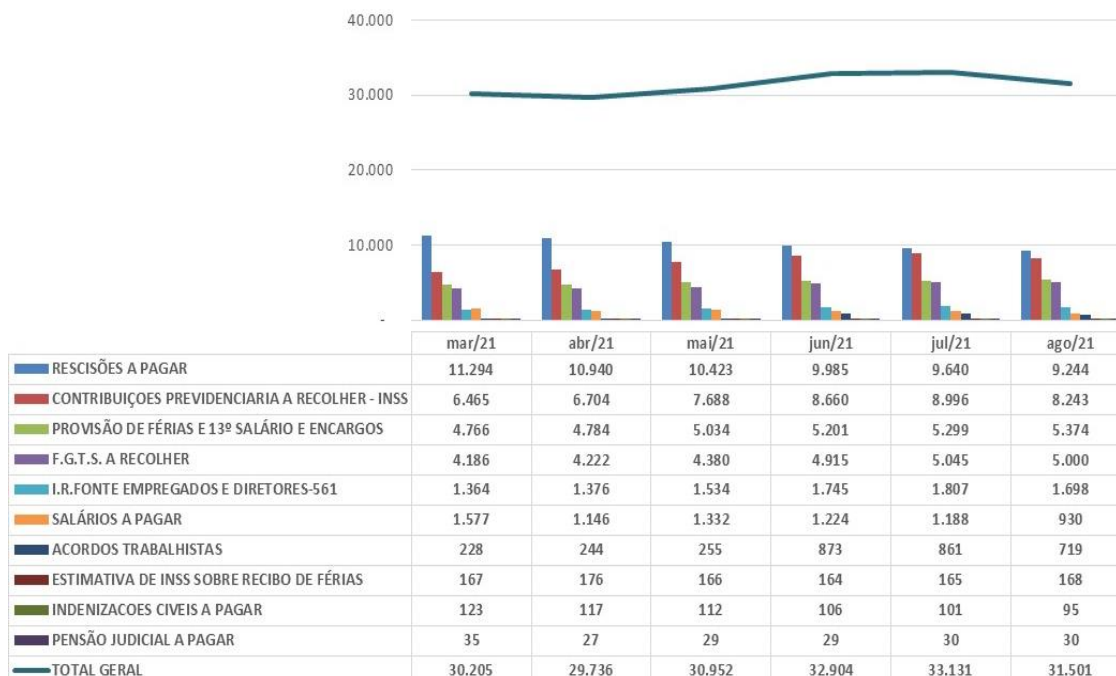


LASPRO
CONSULTORES

milhões, quinhentos e noventa e um mil reais), dos quais, R\$ 178.000 (cento e setenta e oito mil reais), encontram-se no passivo não circulante, não apresentando variação no período.

37. As obrigações com **Salários e Encargos a Pagar** em constante crescente desde abril de 2021, registrou redução de 5% em agosto de 2021, perfazendo saldo de R\$ 31.501.000 (trinta e um milhões, quinhentos e um mil reais), onde 92% está alocada na **ITAIQUARA ALIMENTOS**. Abaixo gráfico evolutivo das Obrigações Trabalhistas, do semestre analisado:

Obrigações Trabalhistas (milhares - R\$)



72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

38. As obrigações com os **Fornecedores** cresceram 55% no último trimestre analisado, indicando maior volume de compras a prazo, do que pagamentos das dívidas já constituídas, perfazendo saldo de R\$ 28.146.000 (vinte e oito milhões, cento e quarenta e seis mil reais), dos quais 77% são devidos pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**, 16% pela **USINA PASSOS** e 7% pela **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**.

- Foram disponibilizados os relatórios de suporte dos fornecedores, tendo para a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, saldo devedor de R\$ 21.756.000 (vinte e um milhões, setecentos e cinquenta e seis mil), condizente com o saldo na contabilidade, assim distribuídos:

Em - R\$		
FORNECEDORES - ITAIQUARA ALIMENTOS	ago-21	%
IPIRANGA AGROINDUSTRIAL S.A.	11.588	53%
OURO VERDE TRANSPORTE E LOCAÇÃO S/A	3.700	17%
IPIRANGA AGROINDUSTRIAL S.A.	1.748	8%
TOTALMIX INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	526	2%
PARCERIA DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS ALIMENTI	336	2%
IBÉRIA INDUSTRIA DE EMBALAGENS LTDA.	181	1%
PHILIPPI INDUSTRIA E COMERCIO DE ALIMENTOS LT	166	1%
SANTI IND E COMERCIO LTDA EPP	154	1%
NEWDROP QUIMICA LTDA	153	1%
Demais fornecedores	3.205	15%
TOTAL	21.756	100%

39. No trimestre analisado, a rubrica de **Outras Contas a Pagar** registrada no passivo circulante, apresentou redução de R\$ 3.438.000 (três milhões, quatrocentos e trinta e oito mil reais), decorrente principalmente de Contas Correntes Credoras, de diversas empresas, encerrando com saldo devedor de R\$ 17.324.000 (dezessete milhões, trezentos e vinte e quatro mil reais), dos quais 67% é devido pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**. No passivo não circulante, houve decréscimos de R\$ 175.000

72.995.2.74 CT| AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

(cento e setenta e cinco mil reais) no último trimestre, relativos a **Outras Contas a Pagar** perfazendo em agosto de 2021, saldo de R\$ 978.000 (novecentos e setenta e oito mil reais), relativos unicamente a Recuperanda **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

40. A rubrica **Adiantamentos a Clientes** decresceu 46% no último trimestre, finalizando agosto de 2021 com saldo de R\$ 11.106.000 (onze milhões, cento e seis mil reais), dos quais 77% estão alocados na **ITAIQUARA ALIMENTOS**, 20% na **USINA PASSOS** e 3% **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**.

41. A rubrica **Credores – Lista de Recuperação Judicial**, somam em agosto de 2021, R\$ 746.583.000 (setecentos e quarenta e seis milhões, quinhentos e oitenta e três mil reais), sem apresentar variação significativa no período analisado.

42. Com **Patrimônio Líquido** a descoberto no montante de R\$ 882.019.000 (oitocentos e oitenta e dois milhões e dezenove mil reais), decorrente de **Prejuízos Acumulados**, de exercícios anteriores, até agosto de 2021, na monta de R\$ 1.247.040.000 (um bilhão, duzentos e quarenta e sete milhões e quarenta mil reais).

72.995.2.74 CT| AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO

CONSULTORES

Em milhares de reais - R\$

Balanco Patrimonial	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21
Passivo	1.050.600	1.176.928	1.180.698	1.097.988	1.102.521	1.059.800
Circulante	1.572.098	1.575.880	1.584.887	1.587.458	1.594.569	1.591.786
Empréstimos e financiamentos	37.189	37.222	43.454	53.829	56.317	49.413
Adiantamento a clientes	23.106	23.913	20.450	13.977	13.274	11.106
Fornecedores	14.296	14.861	18.142	18.958	21.128	28.146
Salários e encargos a pagar	30.205	29.737	30.953	32.903	33.131	31.501
Impostos, taxas e contribuições	693.412	696.430	698.313	702.330	704.112	706.080
Outras contas a pagar	21.075	20.904	20.762	17.264	18.410	17.324
Credores - Lista Recuperação Judicial	746.950	746.948	746.948	742.332	742.332	742.351
Partes relacionadas com acionistas	5.865	5.865	5.865	5.865	5.865	5.865
Não Circulante	472.133	472.028	471.905	349.878	349.952	350.033
Empréstimos e financiamentos	178	178	178	178	178	178
Impostos, taxas e contribuições	195.402	195.393	195.367	195.316	195.292	195.149
Provisão para contingências	64.792	64.792	64.792	31.643	31.643	31.643
Partes relacionadas	16.245	16.171	16.386	16.598	16.807	17.031
Provisão para passivo a descoberto	4.469	4.469	4.469	4.489	4.489	4.489
Outras contas a pagar	1.487	1.465	1.153	1.089	978	978
Saldos Contas Garantidas	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150
Credores - Lista Recuperação Judicial				4.232	4.232	4.232
Impostos diferidos	186.410	186.410	186.410	93.183	93.183	93.183
Patrimonio Líquido	- 993.631	- 870.980	- 876.094	- 839.348	- 842.000	- 882.019
Capital social	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
Ajuste de avaliação patrimonial	352.971	352.971	352.971	343.187	343.187	343.187
Prejuízos acumulados	- 1.333.415	- 1.372.941	- 1.372.382	- 1.348.210	- 1.345.413	- 1.356.145
Resultado Do Exercício	- 22.750	99.898	94.785	96.242	90.106	109.105
Participação dos não controladores	- 23.437	16.092	15.532	36.433	37.120	- 11.166

43. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pôde-se proceder a análise dos **indicadores de liquidez**, tendo como cenário ideal, índice igual ou superior a 1 (um), dos quais, apresentaram variação crescente no período analisado, porém mantendo situação insatisfatória, como segue:

- **Liquidez Corrente** apresentou em agosto de 2021, capacidade de quitação de R\$ 0,17 (dezessete centavos de real) para cada real devido em obrigação do passivo circulante, ao utilizar todos os seus disponíveis e recebíveis do ativo circulante.

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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

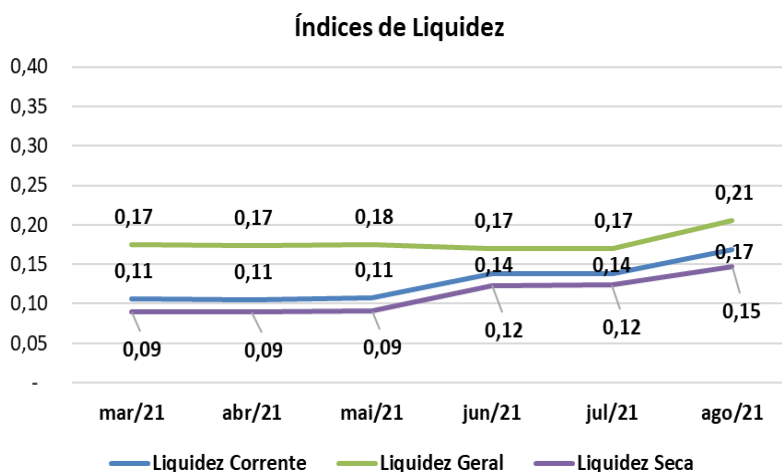


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- **Liquidez Seca** faz-se similar ao índice de liquidez corrente, no entanto, desconsidera os estoques, apresentando capacidade de R\$ 0,15 (quinze centavos de real), para cada real devido, em agosto de 2021.
- **Liquidez Geral** aponta que para cada real de dívida constituída pelo **GRUPO**, ao utilizar seus disponíveis e realizáveis do ativo circulante e do ativo não circulante, capacidade de quitação de R\$ 0,21 (vinte e um centavos de real), para cada real devido em agosto de 2021.



- A movimentação crescente dos indicadores de liquidez no último trimestre, reflete principalmente a movimentação das rubricas de **Caixa e Equivalente de Caixa e Adiantamento a Fornecedores**.

44. O **Endividamento geral** do **GRUPO** apresentou aumento de 9% no trimestre analisado, em relação a maio de 2021, apontando que o volume de dívidas, se faz superior aos seus ativos em 83%, ou seja, seus bens e direitos não cobrem o total de obrigações, indicando que, além



72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



LASPRO
CONSULTORES

da desmobilização, a necessidade de recursos de terceiros para a quitação das dívidas constituídas.

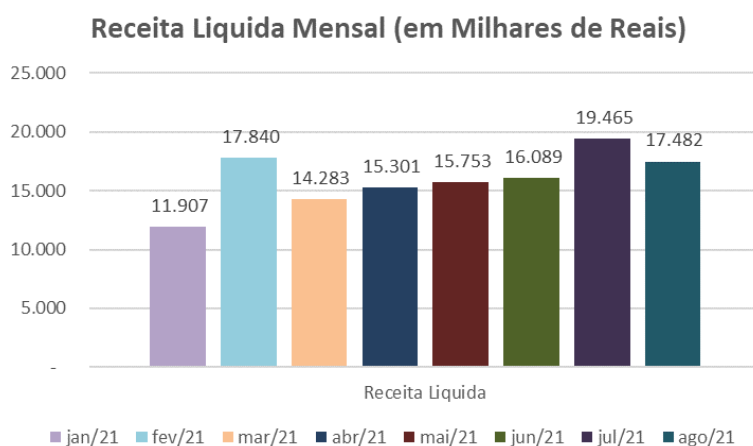
Índice	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21
Endividamento Geral	195%	174%	174%	176%	176%	183%

- Nota-se, que o aumento deste indicador em agosto de 2021, reflete principalmente a redução da rubrica de **Ativos Mantidos a Venda**.

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

45. O **GRUPO ITAIQUARA**, soma de janeiro a agosto de 2021, **Receitas Líquidas** na importância de R\$ 128.120.000 (cento e vinte e oito milhões, cento e vinte mil reais), dos quais, 58% foram realizados pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

- Nota-se variação constante no faturamento, sendo que julho de 2021, apresentou a maior receita do exercício.



72.995.2.74 CTJ AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

46. O **Custo** de operação do **GRUPO**, apresentou de janeiro a agosto de 2021, a monta de R\$ 97.858.000 (noventa e sete milhões, oitocentos e cinquenta e oito mil reais), tendo consumido 76% da receita líquida, onde 62% foram realizados pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**, composto principalmente por gastos com produtos revenda, salários, creme, melaço, aditivos para panificação, consumo embalagens e encaixotamentos e produtos acabados.

47. As **Despesas Operacionais** apresentaram no período de janeiro a agosto de 2021, gastos de R\$ 66.290.000 (sessenta e seis milhões, duzentos e noventa mil reais), além do resultado positivo de R\$ 150.022.000 (cento e cinquenta milhões, vinte e dois mil reais) devido a reavaliação das UPIs que gerou ganhos, perfazendo R\$ 83.732.000 (oitenta e três milhões, setecentos e trinta e dois reais).

- As **Despesas Gerais e Administrativas**, totalizaram de forma acumulada, até agosto de 2021, R\$ 33.559.000 (trinta e três milhões, quinhentos e cinquenta e nove mil reais), dos quais 79%, foram realizados pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**, relativos em maior parte a despesas com assistência legal e fiscal, consultoria e assessoria, ajuste de inventário de materiais e salários.
- 42% referem-se a **Despesas com Vendas**, equivalente a R\$ 30.049.000 (trinta milhões e quarenta e nove mil reais), relativos a salários do departamento de vendas, comissões, despesas com fretes e carretos, combustíveis, dentre outros, dos quais, 51% do montante realizado pela **ITAIQUARA ALIMENTOS** e 49% a **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A.**

72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

- **Outros Resultados Operacionais Líquidos**, somaram de forma acumulada, entre janeiro e agosto de 2021, despesas no montante de R\$ 2.682.000 (dois milhões, seiscentos e oitenta e dois mil reais), referindo-se a Custo residual dos bens baixados, reversão de provisões, Rendas Diversas, Arrendamento de Terras, Custos das vendas do almoxarifado, Custos das vendas do almoxarifado, dentre outros, quais 70% pertencem a **USINA PASSOS**, 22% a **ITAIQUARA ALIMENTOS** e 21% a **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A**, além do valor de R\$ 123.000 (cento e vinte e três mil reais), referente a ganhos com reavaliação de UPI's na **AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE**.
- No trimestre analisado, foram reconhecidas receitas no montante de R\$ 22.694.000 (vinte e dois milhões, seiscentos e noventa e quatro mil reais), decorrentes do **Resultado de Avaliação ao Valor Justo – AVJ (UPIs)**, finalizado o exercício 2021, com saldo de R\$ 150.022.000 (cento e cinquenta milhões e vinte e dois mil reais).

48. O **Resultado Financeiro** registrou no período de janeiro a agosto de 2021, despesas na importância de R\$ 14.039.000 (quatorze milhões e trinta e nove mil reais), sendo em maior parte relativo as despesas de financiamento e atualização monetária sobre tributos/contribuições, onde 78% foram reconhecidos pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

49. O **GRUPO** encerrou o exercício 2021, até agosto, com situação superavitária, em virtude, do reconhecimento da Avaliação ao Valor Justo – AVJ (UPIs), refletindo no **Lucro Contábil** de R\$ 109.105.000 (cento e nove milhões, cento e cinco mil reais).

72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

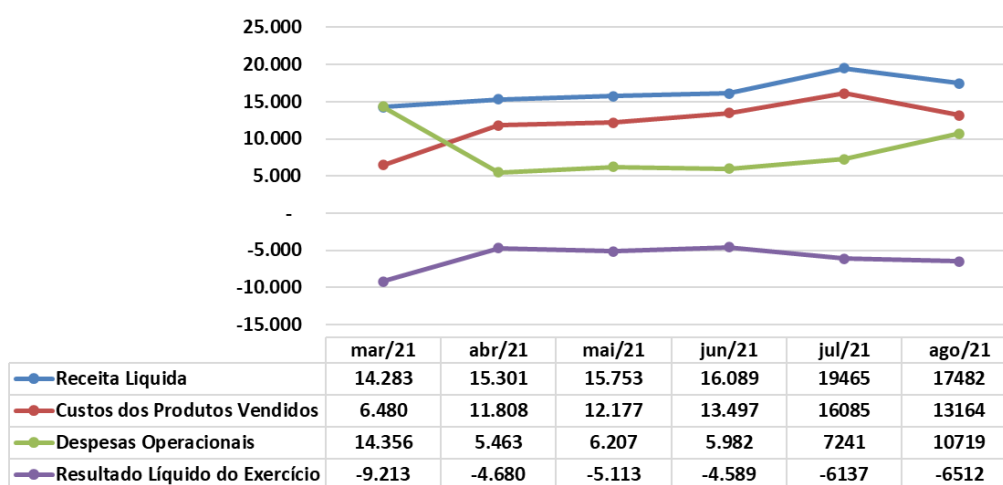
- Observa-se que 67% do **Lucro** auferido no exercício 2021, foi realizado pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

Em milhares de reais - mensal

Demonstração de Resultado	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	2021
Receita Líquida	14.283	15.301	15.753	16.089	19.465	17.482	128.120
(-) Custo dos produtos vendidos	- 6.480	- 11.808	- 12.177	- 13.497	- 16.085	- 13.164	- 97.858
Resultado Operacional Bruto	7.803	3.493	3.576	2.592	3.380	4.318	30.262
Despesas Operacionais	- 14.356	- 5.463	- 6.207	- 5.982	- 7.241	- 10.719	83.732
(-) Vendas	- 3.419	- 3.598	- 3.777	- 3.985	- 4.089	- 4.258	- 30.049
(-) Gerais e administrativas	- 3.254	- 2.025	- 2.104	- 2.317	- 7.330	- 6.080	- 33.559
Outros resultados operacionais líquidos	- 7.683	160	326	320	4.178	381	- 2.682
Resultado de Avaliação a Valor Justo - AVJ (UPLs)	-	127.328	-	6.046	1	16.647	150.022
Resultado Operacional Líquido	- 6.553	- 1.970	- 2.631	- 3.390	- 3.861	- 6.401	113.994
Receita financeira	465	11	10	36	359	70	286
Despesas financeiras	- 3.129	- 2.643	- 2.489	- 1.317	- 1.917	- 181	- 14.039
Resultado antes do IR e CSLL	- 9.217	- 4.624	- 5.110	- 4.671	- 6.137	- 6.512	100.241
IRPJ e CSLL diferidos	4	56	3	82	-	-	8.864
Resultado Líquido do Exercício	- 9.213	- 4.680	- 5.113	- 4.589	- 6.137	- 6.512	109.105

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

Resumo da DRE - Em milhares (R\$)



72.995.2.74 CTJ AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO

CONSULTORES

- **Receita Líquida x Custo dos Produtos Vendidos:** nota-se que a flutuação dos Custos se fez similar a tendência da Receita Líquida
- **Receita Líquida x Despesas Operacionais:** as Despesas Operacionais apresentaram tendência crescente, até março de 2021, mantendo linearidade nos meses posteriores, apresentando leve similaridade com a flutuação da Receita Líquida auferida.
- **Receita Líquida x Resultado Líquido do Exercício:** o Resultado Líquido dos últimos seis meses, se fez inversamente proporcional a Receita Líquida, estando diretamente impactado pelo Custo dos Produtos Vendidos, que se fez similar ao montante faturado, e despesas operacionais.

C. FLUXO DE CAIXA

51. Foram disponibilizados os **Fluxos de Caixa** das Recuperandas, **ITAIQUARA ALIMENTOS, COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA, AGRO PECUÁRIA, ATACADISTA E COMISSÁRIA ITAIQUARA, CIA AÇUCAREIRA, NOVA ITAIQUARA e USINA AÇUCAREIRA PASSOS** dos meses de junho e julho de 2021, sendo necessário enviar o relatório de agosto de 2021, para a análise do trimestre.

D. FUNCIONÁRIOS

52. Conforme reportado em relatórios anteriores, *em junho de 2021, houve a implementação do sistema Metadados (sistema de folha) na Matriz e nas Filiais, em julho em Passos e no CD, e em agosto na Itaiquara Passos e, portanto, somente a partir desse ponto todas as empresas*

72.995.2.74 CT| AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO

CONSULTORES

tiveram as folhas geradas pelo sistema Metadados. Hoje no sistema a empresa considera o fechamento mensal para apuração de ponto de 26 a 26 de cada mês, porém para admissões, demissões, afastamento e retorno de férias, é considerado o mês fechado de 01 a 30.”

53. Assim, constam 793 (setecentos e noventa e três), colaboradores, assim distribuídos:

Itaquara Alimentos S.A - Funcionários	mar-21	abr-21	mai-21	jun-21	jul-21	ago-21
Saldo Inicial	1521	838	816	829	824	826
Admissão	4	5	13	12	20	22
Transferências			9			
Afastados	2	6	0		1	3
Demissão	685	21	9	17	17	52
Saldo Final	838	816	829	824	826	793
Usina Açucareira Passos S.A. - Funcionários	mar-21	abr-21	mai-21	jun-21	jul-21	ago-21
Saldo Inicial	103	9	9	0	0	0
Admissão	0	0	0	0	0	0
Transferências			9	0	0	0
Afastados	0	0	0	0	0	0
Demissão	94	0	0	0	0	0
Saldo Final	9	9	0	0	0	0

- Ademais, observa-se demissão de 895 (oitocentos e noventa e cinco) colaboradores, no período de março a agosto de 2021.

54. Foram disponibilizados os livros razões, das contas de salários a pagar e encargos sociais, do trimestre analisado, constando:

- **ITAIQUARA ALIMENTOS:** constaram pagamentos de FGTS, IRRF sobre salários, pensão judicial, rescisões, salários e adiantamento salarial.
- **USINA PASSOS:** constaram pagamentos de IRRF sobre salários, salários e rescisões.



E. IMPOSTOS

55. Foram disponibilizadas as seguintes apurações, relativas aos meses de junho, julho e agosto de 2021:

- ICMS:
 - **ITAIQUARA ALIMENTOS**, com saldo a recuperar em agosto de 2021 de R\$ 12.827.181 (doze milhões, oitocentos e vinte e sete mil, cento e oitenta e um reais), divergente com a alínea ICMS - matriz a recuperar que soma em agosto de 2021 R\$ 12.063.763 (doze milhões, sessenta e três mil, setecentos e sessenta e três reais).
- IPI:
 - **ITAIQUARA ALIMENTOS**, com saldo a recuperar de R\$ 5.567.047 (cinco milhões, quinhentos e sessenta e sete mil e quarenta e sete reais), divergente da alínea IPI - matriz a recuperar, que soma R\$ 4.905.522 (quatro milhões, novecentos e cinco mil, quinhentos e vinte e dois reais), em agosto de 2021.
- PIS/COFINS:
 - **ITAIQUARA ALIMENTOS**, foi disponibilizada apuração de PIS e COFINS, sendo que PIS apresenta saldo R\$ 0,00 (zero reais) e COFINS com saldo de R\$ 5.165.000 (cinco milhões, cento e sessenta e cinco mil reais), condizentes com o saldo contábil do período. Foi disponibilizado o SPED Contribuição do mês de competência de agosto de 2021.
 - **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, com saldo a recolher de R\$ 0,00 (zero reais). Foi disponibilizado o SPED Contribuição do mês de competência de agosto de 2021, com saldo a compensar de R\$ 129.609 (cento e vinte e nove mil, seiscentos e nove reais).



LASPRO

CONSULTORES

- **CIA AÇUCAREIRA**, com saldo conjunto a recolher de R\$ 6.488 (seis mil, quatrocentos e oitenta e oito reais), e na contabilidade constou R\$ 12.905 (doze mil, novecentos e cinco reais), sendo necessária a conciliação das contas contábeis. Foi disponibilizado o SPED Contribuição do mês de competência de agosto de 2021, com saldo condizente com a apuração.
- **AGROPECUÁRIA**, com saldo conjunto a recolher, de R\$ 5.377 (cinco mil, trezentos e setenta e sete reais), e na contabilidade R\$ 12.099 (doze mil e noventa e nove reais), sendo necessária a conciliação dos saldos contábeis. Foi disponibilizado o SPED Contribuição do mês de competência de agosto de 2021, com saldo condizente com a apuração.
- **USINA PASSOS**, com movimentação líquida de R\$ 27.733 (vinte e sete mil, setecentos e trinta e três reais) a recolher em agosto de 2021. Foi disponibilizado o SPED Contribuição do mês de competência de agosto de 2021, com saldo de R\$ 11 (onze reais).
- **ATACADISTA**, com movimentação líquida de R\$ 68.159 (sessenta e oito mil, cento e cinquenta e nove reais) a recolher em agosto de 2021. Foi disponibilizado o SPED Contribuição do mês de competência de agosto de 2021, sem movimentação.

F. DEMAIS RELATÓRIOS

56. Foram solicitados ao **GRUPO ITAIQUARA**, as documentações relativas a ECD (escrituração contábil digital) e ECF (escrituração contábil fiscal), do ano de 2019, que, segundo os gestores, estão em fase de finalização, e: *“...a contabilidade pediu um prazo de 60 dias para entregar, pois estão com dificuldades no andamento deste trabalho por conta da*

72.995.2.74 CT| AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

criação das UPIs, processamento de declarações antigas não entregues e fechamento da auditoria”, no aguardo.

II.2. PRODUTORES RURAIS

57. Conforme reportado em relatório anterior, foram disponibilizadas as informações da Declaração de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa Física do ano base de 2020, assim, seguem reapresentadas as informações contábeis parciais de 2019, até o mês de outubro, Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa Física do ano base 2014 a 2020, bem como apresentado o Demonstrativo Contábil do exercício de 2020/2021, somente do produtor rural João Guilherme Figueiredo Whitaker, e informações extraídas dos livros Caixa da Atividade Rural, do mês de agosto de 2021, individualmente.

V.2.1. GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA

A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL

- **Anteriores ao exercício de 2021 (ano base 2014 a 2020)**

58. Por se tratar de Produtor Rural, foram disponibilizadas as Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa Física de CPF nº 052.403.158-41, constatando-se a manutenção média de bens em R\$ 2,5 milhões (dois milhões e quinhentos mil reais), sendo os de maior representatividade um apartamento no Edifício Cambuí e as Ações da



72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



LASPRO
CONSULTORES

empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**. O patrimônio do Sr. Guilherme segue constituído da seguinte forma:

BENS E DIREITOS	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1/3 de 50% de 1 apto no 7 andar, do Ed. Inga, na Rua Itacolomy, 300 SP	R\$ 42.795	R\$ 42.795	R\$ 42.795	R\$ 42.795	R\$ 42.795	R\$ 42.795	R\$ 42.795
Um apartamento no 2 andar, Edifício Cambui, Rua Maranhão, 569 SP	R\$ 722.983	R\$ 806.124	R\$ 928.774	R\$ 1.037.344	R\$ 1.132.895	R\$ 1.223.334	R\$ 1.250.199
1/3 de 50% de 1 casa com 2 pvto, situada em Mococa	R\$ 21.015	R\$ 21.015	R\$ 21.015	R\$ 21.015	R\$ 21.015	R\$ 21.015	R\$ 21.015
2,77% da casa sede da Faz. Itaiquara, Tapiratiba SP	R\$ 1.157	R\$ 1.157	R\$ 1.157	R\$ 1.157	R\$ 1.157	R\$ 1.157	R\$ 1.157
1/3 de 50% de 1 terreno, lote 12 da quadra 59, Chacara São Domingos, Mococa SP	R\$ 50	R\$ 50	R\$ 50	R\$ 50	R\$ 50	R\$ 50	R\$ 50
2,77% da Faz. Barra, Tapiratiba SP	R\$ 1.187	R\$ 1.187	R\$ 1.187	R\$ 1.187	R\$ 1.187	R\$ 1.187	R\$ 1.187
2,77% da Faz. Fortalezinha, Faz. S. Francisco, Faz. Guaxupe, Faz. Guaxupezinho	R\$ 13.637	R\$ 13.637	R\$ 13.637	R\$ 13.637	R\$ 13.637	R\$ 13.637	R\$ 13.637
2,77% da Faz. Campo Alegre, Mococa SP e Faz. Retiro, Tapiratiba SP	R\$ 10.410	R\$ 10.410	R\$ 10.410	R\$ 10.410	R\$ 10.410	R\$ 10.410	R\$ 10.410
2,77% da Fazenda Barreiro, Caconde SP	R\$ 3.468	R\$ 3.468	R\$ 3.468	R\$ 3.468	R\$ 3.468	R\$ 3.468	R\$ 3.468
1/3 de 50% Sítio Ipora, Distrito de Itaci, Município de Carmo do Rio Claro MG	R\$ 652	R\$ 652	R\$ 652	R\$ 652	R\$ 652	R\$ 652	R\$ 652
Caderneta de poupança, Caixa Econômica Federal, agência 0352	R\$ 6.385	R\$ 6.913	R\$ 7.566	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel Hyundai, ano 2009, placa EBX 3636	R\$ 72.000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel Hyundai, ano 2011, placa EQL 6482	R\$ 59.000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Caderneta de poupança, Bradesco, agência 533	R\$ 2	R\$ 2	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Empréstimo feito a Maria Ilidia Gonzaga de Lima Silva	R\$ 385.000	R\$ 385.000	R\$ 385.000	R\$ 385.000	R\$ 335.000	R\$ 235.000	R\$ 235.000
2.100.377 Ações ordinárias nominativas, sem valor comercial e 3.583.627 Ações preferenciais nominativas, sem valor comercial, da Itaiquara Alimentos	R\$ 795.613	R\$ 795.613	R\$ 795.613	R\$ 795.613	R\$ 795.613	R\$ 795.613	R\$ 795.613

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO

CONSULTORES

BENS E DIREITOS	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Automóvel S-10, ano 2013	R\$ 130.000	R\$ 130.000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel vectra, ano 2010, placa EQL 8337	R\$ 35.000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Empréstimo feito a Guilherme Whitaker de Lima Silva Filho	R\$ 139.000	R\$ 89.000	R\$ 89.000	R\$ 89.000	R\$ 89.000	R\$ 89.000	R\$ 89.000
Camioneta S-10, placa FSH 4662, ano 2014	R\$ 55.320	R\$ 55.320	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Honorários a receber da Itaiquara Alimentos	R\$ 150.043	R\$ 111.152	R\$ 39.979	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ajuda de custo a pagar, Itaiquara Alimentos	R\$ 50.460	R\$ 49.351	R\$ 23.806	R\$ 4.156	R\$ 4.156	R\$ 4.156	R\$ 4.156
Dividendos a pagar, Itaiquara Alimentos	R\$ 9.452	R\$ 18.093	R\$ 8.452	R\$ 8.452	R\$ 8.452	R\$ 8.452	R\$ 8.452
Saldo em conta corrente, Itaiquara Alimentos	R\$ 702	R\$ 4.714	R\$ 2.841	R\$ 323	R\$ 323	R\$ 323	R\$ 323
Honorários a pagar, Cia Pastoril do Rio Grande	R\$ 34.040	R\$ 27.216	R\$ 20.393	R\$ 6.492	R\$ 6.492	R\$ 6.492	R\$ 6.492
Honorários a receber, Agro Pastoril Vale do Rio Grande	R\$ 7.200	R\$ 5.040	R\$ 4.320	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Fundo de Investimento, Bradesco, agência 533	R\$ -	R\$ 924	R\$ 2	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel mitsubishi, ano 2016	R\$ -	R\$ -	R\$ 96.000	R\$ 96.000	R\$ 96.000	R\$ 96.000	R\$ -
Usina Açucareira Passos, honorários da diretoria a receber	R\$ -	R\$ 2.944	R\$ 2.160	R\$ 360	R\$ 360	R\$ 360	R\$ 360
Banco Itau CDB	R\$ -	R\$ -	R\$ 25.452	R\$ -	R\$ -	R\$ 299	R\$ -
Banco Bradesco	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.491	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Total	R\$ 2.746.572	R\$ 2.581.779	R\$ 2.526.221	R\$ 2.517.111	R\$ 2.562.662	R\$ 2.553.400	R\$ 2.483.966

- Observa-se no ano de 2020, baixa do veículo Mitsubishi, ano 2016, no valor de R\$ 96.000 (noventa e seis mil reais).

59. Ademais, até 2015, existiam dívidas, como segue:

DÍVIDAS E ÔNUS	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Bradesco	R\$ 2.195,62	R\$ 5.012,29	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Itau	R\$ 11.686,87	R\$ 8.648,01	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Total	R\$ 13.882,49	R\$ 13.660,30	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -

72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



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



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

- **Data base de 11 de outubro de 2019**

60. Em outubro de 2019 a Recuperanda, mantinha ativos no montante de R\$ 1.387.567 (um milhão, trezentos e oitenta e sete mil, quinhentos e sessenta e sete reais), dos quais 65% referem-se a **Bens Patrimoniais**. Ademais, mantinham dívidas com **Instituições Financeiras** na importância de R\$ 156.227 (cento e cinquenta e seis mil, duzentos e vinte e sete reais) e **Capital Social** no montante de R\$ 1.231.339 (um milhão, duzentos e trinta e um mil, trezentos e trinta e nove reais).

- É interessante mencionar que ao desconsiderar os valores decorrentes de participações em outras empresas, saldos em Instituições Financeiras e quaisquer créditos a receber, do quadro bens e direitos, ano de 2018, o saldo detectado confere com o montante contabilmente apresentado.
- Ressalta-se que para este produtor rural, não será mais apresentado os demonstrativos contábeis, haja vista que, trata-se de pessoa física.

Em R\$	
Balanço Patrimonial	11.10.19
Ativo	1.387.567
Ativo Circulante	64.300
Estoque de Gado	64.300
Ativo Não-Circulante	1.323.267
Imobilizado/Intangível	1.323.267
Imóveis	1.227.267
Veículos	96.000
Passivo	1.387.567
Passivo Circulante	156.227
Instituição Financeira	156.227
Passivo Não Circulante	-
Patrimônio Líquido	1.231.339
Capital Social	1.231.339
Lucro/Prejuízo Acumulado	-
Lucro/Prejuízo do Período	-

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

61. A atividade rural, demonstrada nas Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa Física dos últimos anos, aponta variações na receita anual, estando as despesas incorridas próximas a totalidade das receitas, conforme demonstrado abaixo:

Guilherme	2015		2016		2017		2018		2019		2020	
	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa
Janeiro	4.767	20.376	48.333	48.495	482	21.481	51.814	26.726	-	7.552	8.771	14.177
Fevereiro	43.048	13.134	50.102	33.600	329	20.332	43.065	53.877	43.200	54.395	34.067	12.969
Março	4.836	13.326	52.481	33.200	141.382	51.982	-	27.979	52.000	96.504	9.593	13.190
Abril	57.384	13.326	38.295	52.300	205	21.226	73.396	27.217	51.000	11.455	75.689	16.473
Maior	57.267	13.326	633	46.400	148	21.361	-	27.628	-	11.736	10.231	13.110
Junho	-	29.426	46.800	59.500	220	22.827	45.900	61.259	96.900	38.765	10.398	13.715
Julho	45.900	13.326	48.399	34.150	156	46.881	-	40.097	-	11.511	82.137	16.066
Agosto	-	13.326	1.028	47.900	-	23.081	44.370	28.582	-	5.557	11.848	24.245
Setembro	-	58.701	770	31.600	137.827	22.451	681	24.880	198.990	12.661	10.075	91.525
Outubro	-	30.486	43.736	49.000	63	61.559	88.128	59.701	45.155	102.204	49.609	27.500
Novembro	45.000	22.514	590	33.950	-	22.357	-	32.061	7.614	92.564	18.846	28.750
Dezembro	-	16.064	175.795	34.500	86.160	28.082	121.782	47.478	5.731	33.646	12.048	42.331
Total	258.202	257.332	506.962	504.595	366.971	363.621	469.136	457.486	500.589	478.549	333.310	314.052
	870		2.367		3.351		11.650		22.041		19.258	

C. FUNCIONÁRIOS

62. Foram disponibilizados os holerites de junho a agosto de 2021, constando 02 (dois) colaboradores ativos.

- Não houve movimentação de admitidos e demitidos no último semestre analisado.

D. LIVRO CAIXA

63. Foi disponibilizado o Livro Caixa da Atividade Rural de **Guilherme Whitaker de Lima Silva**, do trimestre, finalizando agosto





LASPRO
CONSULTORES

de 2021 com saldo de R\$ 44.672 (quarenta e quatro mil, seiscentos e setenta e dois reais):

GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA				
21/09/2021 08:20:49				
Agosto de 2021				
Saldo Acumulado até o Mês Anterior: R\$ 46.942,56				
Data	Conta	Entrada	Saída	Saldo
13/08/2021	2.21.007 - MEDICAMENTOS E DIVERSOS		114,00	46.828,56
Histórico: AGROPECUARIA GTM NF 47827				
16/08/2021	2.21.002 - FGTS		264,19	46.564,37
Histórico: FGTS ref a jul_21				
16/08/2021	2.21.001 - SALARIOS		3.113,22	43.451,15
Histórico: Salários ref a jul_21				
10/08/2021	1.25.005 - PARCERIA AGRICOLA	2.530,79		45.981,94
Histórico: Adiantamento Ipiranga Agroindustrial ref a Parceria Agrícola				
10/08/2021	2.21.012 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS		400,00	45.581,94
Histórico: Fontão Contabilidade NF 15554				
13/08/2021	2.21.007 - MEDICAMENTOS E DIVERSOS		56,50	45.525,44
Histórico: AGROPECUARIA GTM NF 47855				
18/08/2021	2.21.003 - INSS		353,37	45.172,07
Histórico: INSS ref jul_21				
18/08/2021	2.21.003 - INSS		341,00	44.831,07
Histórico: INSS ref jul_21				
24/08/2021	2.21.007 - MEDICAMENTOS E DIVERSOS		159,00	44.672,07
Histórico: AGROPECUARIA GTM NF 47893				

II.2.2. JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER

A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL

- Anteriores ao exercício de 2021 (ano base 2015 a 2020)

64. Por se tratar de Produtor Rural, foram disponibilizadas as Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa Física de CPF nº 014.859.118-34, constatando-se o constante aumento,



72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



LASPRO
CONSULTORES

onde no exercício 2021, ano calendário 2020, 67% dos bens avaliados em R\$ 5,07 milhões (cinco milhões e setenta mil reais) referiam-se a ações da empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**. Os bens seguem constituídos da seguinte forma:

BENS E DIREITOS	2015	2016	2017	2018	2018 v2	2019	2020
50% do apto no 5 andar, Edifício Ariadne, Rua Maranhão, 671 SP	R\$ 171.455	R\$ 171.455	R\$ 171.455	R\$ 171.455	R\$ 171.455	R\$ 171.455	R\$ 171.455
50% de 16,66% da casa sede da Fazenda Itaiquara, Tapiratiba SP	R\$ 3.469	R\$ 3.469	R\$ 3.469	R\$ 3.469	R\$ 3.469	R\$ 3.469	R\$ 3.469
50% de 1/11 de 2 terrenos em Campos do Jordão	R\$ 626	R\$ 626	R\$ 626	R\$ 626	R\$ 626	R\$ 626	R\$ 626
50% de 1/6 de 6/11 de 2 terrenos na Fazenda Santa Mathilde, Toriba em Campos do Jordão	R\$ 49	R\$ 49	R\$ 49	R\$ 49	R\$ 49	R\$ 49	R\$ 49
50% da Fazenda Retiro Santa Clara em Mococa SP	R\$ 72.034	R\$ 72.034	R\$ 72.034	R\$ 72.034	R\$ 72.034	R\$ 72.034	R\$ 72.034
50% de 16,66% do imóvel agrícola Fazenda Barra, Tapiratiba SP	R\$ 3.562	R\$ 3.562	R\$ 3.562	R\$ 3.562	R\$ 3.562	R\$ 3.562	R\$ 3.562
50% de 16,66% dos imóveis agrícolas Fazenda Fortalezinha em São Francisco, Fazenda Guaxupe em Tapiratiba SP e Fazendas Guaxupe e Guaxupezinho em São Jose do Rio Pardo	R\$ 40.911	R\$ 40.911	R\$ 40.911	R\$ 40.911	R\$ 40.911	R\$ 40.911	R\$ 40.911
50% de 16,66% dos imóveis agrícolas Fazenda Campo Alegre em Mococa e Fazenda Retiro em Tapiratiba	R\$ 31.229	R\$ 31.229	R\$ 31.229	R\$ 31.229	R\$ 31.229	R\$ 31.229	R\$ 31.229
50% de 16,66% do imóvel agrícola Fazenda Barreiro em Tapiratiba	R\$ 10.405	R\$ 10.405	R\$ 10.405	R\$ 10.405	R\$ 10.405	R\$ 10.405	R\$ 10.405
50% da Fazenda Retiro Ipe em Mococa	R\$ 93.686	R\$ 93.686	R\$ 93.686	R\$ 93.686	R\$ 93.686	R\$ 93.686	R\$ 93.686
50% de 1/2 ideal da Fazenda Jaguary em Eldorado SP	R\$ 10.410	R\$ 10.410	R\$ 10.410	R\$ 10.410	R\$ 10.410	R\$ 10.410	R\$ 10.410
50% de 1/2 ideal da Fazenda Formosa em Eldorado SP	R\$ 3.713	R\$ 3.713	R\$ 3.713	R\$ 3.713	R\$ 3.713	R\$ 3.713	R\$ 3.713
50% de 1/6 da parte ideal de uma gleba de terras no Toriba Parque	R\$ 2.037	R\$ 2.037	R\$ 2.037	R\$ 2.037	R\$ 2.037	R\$ 2.037	R\$ 2.037
Usufruto vitalício da Fazenda Campo Redondo	R\$ 133.333	R\$ 133.333	R\$ 133.333	R\$ 133.333	R\$ 133.333	R\$ 133.333	R\$ 133.333
Gleba de terras Fazenda Jaguary	R\$ 456	R\$ 456	R\$ 456	R\$ 456	R\$ 456	R\$ 456	R\$ 456
50% do sítio logoa em Tambau	R\$ 21.000	R\$ 21.000	R\$ 21.000	R\$ 21.000	R\$ 21.000	R\$ 21.000	R\$ 21.000
Moto Yamaha 125, placa CFN 9851	R\$ 6.500	R\$ 6.500	R\$ 6.500	R\$ 6.500	R\$ 6.500	R\$ 6.500	R\$ 6.500
Automóvel GM S-10, ano 2007/2008, placa DUK 9916	R\$ 55.540	R\$ 55.540	R\$ 55.540	R\$ 55.540	R\$ 55.540	R\$ 55.540	R\$ 55.540
Ações da Comercial Lima Figueiredo	R\$ 427	R\$ 427	R\$ 427	R\$ 427	R\$ 427	R\$ 427	R\$ 427
33,33% da parte ideal de 724 ações da Cia Cimento Portland	R\$ 1	R\$ 1	R\$ 1	R\$ 1	R\$ -	R\$ -	R\$ -

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO

CONSULTORES

35 ações da Itaiquara Alimentos	R\$ 5.073.674	R\$ 14	R\$ 14	R\$ 14	R\$ 14	R\$ 5.073.692	R\$ 5.073.692
Quotas parte da Cooperativa dos Cafeicultores da zona de Mococa	R\$ 88	R\$ 88	R\$ 88	R\$ 88	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Saldo em conta corrente CCDI Bradesco	R\$ 1	R\$ 6.007	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Saldo VGBL Bradesco	R\$ 86.656	R\$ 97.738	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
50% da quota de capital social da Ibitiri Agricultura e Participações	R\$ 600.000	R\$ 600.000	R\$ 600.000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Fundo de Investimento Bradesco	R\$ 1.384	R\$ 1.125	R\$ 678	R\$ 305	R\$ 305	R\$ 294	R\$ 34
Automóvel GM Vectra, placa EJK 4256	R\$ 56.000	R\$ 56.000	R\$ 56.000	R\$ 56.000	R\$ 56.000	R\$ 56.000	R\$ 56.000
29.700 quotas do capital social da Açucareira Padre Donozetti Agro Industrial	R\$ 29.700	R\$ 29.700	R\$ 29.700	R\$ 29.700	R\$ 29.700	R\$ 29.700	R\$ 29.700
200 ações da Maximus Com e Adm Ltda	R\$ 1	R\$ 1	R\$ 1	R\$ 1	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito de empréstimo junto a Açucareira Padre Donozetti Agro Industria	R\$ 268.156	R\$ 268.156	R\$ 108.285	R\$ 140.434	R\$ 140.434	R\$ 67.611	R\$ 67.611
Saldo em conta corrente junto a cooperativa de crédito rural da região de Mogiana	R\$ 23	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Quotas partes da cooperativa de crédito rural da região de Mogiana	R\$ 52	R\$ 52	R\$ 52	R\$ 52	R\$ 52	R\$ 74	R\$ 74
Usina Açucareira Passos, honorários da diretoria a receber	R\$ 25.189	R\$ 25.189	R\$ 25.189	R\$ 25.189	R\$ 25.189	R\$ 165.783	R\$ 165.783
Ariri Participações	R\$ -	R\$ 5.073.659	R\$ 5.073.659	R\$ 5.673.659	R\$ 5.673.659	R\$ 600.000	R\$ 600.000
Açucareira 3 Garças	R\$ -	R\$ 173.699	R\$ 425.999	R\$ 544.736	R\$ 544.736	R\$ 382.946	R\$ 382.946
Cooperativa de crédito rural da região da Mogiana	R\$ -	R\$ 58	R\$ 4.698	R\$ 3.531	R\$ 3.531	R\$ 1.182	R\$ 871
Itaiquara Alimentos	R\$ -	R\$ -	R\$ 239.024	R\$ 239.024	R\$ 357.378	R\$ 357.378	R\$ 357.378
Cia Açucareira Rio Grande	R\$ -	R\$ 25.169	R\$ 25.169	R\$ 25.169	R\$ 25.169	R\$ 165.783	R\$ 165.783
Credisan Cooperativa de Crédito	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 74	R\$ 76
Capital Social da empresa João Guilherme Figueiredo whitaker	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.500
Banco Bradesco ag. 0533 Conta: 77822-2	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.072
Banco Bradesco ag. 2381 Conta: 243-7	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1	R\$ 13
Total	R\$ 6.801.766	R\$ 7.017.497	R\$ 7.249.397	R\$ 7.398.743	R\$ 7.517.007	R\$ 7.561.357	R\$ 7.565.372

65. Ademais, nota-se no ano de 2020, nova dívida, como segue:

DÍVIDAS E ÔNUS	2015	2016	2017	2018	2018 v2	2019	2020
Eduardo Machado de Oliveira Simões	R\$ -	R\$ 170.537	R\$ 170.537	R\$ 86.480	R\$ 86.480	R\$ 86.480	R\$ -
Confissão de dívida com pacto adjecto de hipoteca e ancrese, as Gabriela V W Simon, cpf112.842.868-78, Carolina W G Dias cpf120.308.388-29, Paulo B Whitaker Neto cpf185.051.068-73, Luis Guilherme V Whitaker cpf213.679.408-69 e Ana Teresa V W T Piza cpf369.057.758-60, conf. escritura datada de 21/05/2020, no 1º Tabelião de Notas de Protesto de Letras e Títulos de Mococa-SP	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 10.086.787
Total	R\$ -	R\$ 170.537	R\$ 170.537	R\$ 86.480	R\$ 86.480	R\$ 86.480	R\$ 10.086.787

72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



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



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

- **Data base de 11 de outubro de 2019**

66. A Recuperanda apontou em 11 de outubro de 2019 **Imobilizado** de R\$ 716.414 (setecentos e dezesseis mil, quatrocentos e quatorze reais) e **Capital Social** com mesmo valor, indicando que o capital se fez integralizado com bens móveis e imóveis.

- Ressalta-se que para este produtor rural, os demonstrativos contábeis, deram início a partir do exercício de 2020, dos quais, serão apresentados nos próximos tópicos.

Em R\$	
Balanco Patrimonial	11.10.19
Ativo	716.414
Ativo Circulante	-
Ativo Não-Circulante	716.414
Imobilizado/Intangível	716.414
<i>Imóveis</i>	<i>598.375</i>
<i>Veículos</i>	<i>118.040</i>
Passivo	716.414
Passivo Circulante	-
Passivo Não Circulante	-
Patrimônio Líquido	716.414
Capital Social	716.414
Lucro/Prejuízo Acumulado	-
Lucro/Prejuízo do Período	-

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2016 a 2020)

67. A atividade rural, demonstrada nas Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa Física dos últimos anos, aponta variações na receita anual, estando as despesas incorridas sempre inferiores a totalidade das receitas, conforme demonstrado abaixo:

72.995.2.74 CT| AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO

CONSULTORES

João Guilherme	2016		2017		2018		2019		2020	
	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa
Janeiro	R\$ 131.908	R\$ 146.984	R\$ 207.842	R\$ 120.372	R\$ 146.543	R\$ 96.967	R\$ 208.896	R\$ 183.716	R\$ 187.429	R\$ 202.235
Fevereiro	R\$ 120.205	R\$ 135.188	R\$ 193.313	R\$ 170.963	R\$ 127.732	R\$ 125.285	R\$ 163.307	R\$ 138.235	R\$ 219.391	R\$ 232.426
Março	R\$ 126.016	R\$ 141.464	R\$ 192.644	R\$ 197.216	R\$ 130.516	R\$ 135.059	R\$ 134.266	R\$ 129.110	R\$ 190.713	R\$ 248.952
Abril	R\$ 131.527	R\$ 144.307	R\$ 768.550	R\$ 283.869	R\$ 914.940	R\$ 248.209	R\$ 312.900	R\$ 303.560	R\$ 416.542	R\$ 382.906
Mai	R\$ 111.454	R\$ 167.226	R\$ 344.222	R\$ 296.578	R\$ 392.913	R\$ 182.141	R\$ 140.470	R\$ 198.617	R\$ 255.023	R\$ 221.277
Junho	R\$ 144.574	R\$ 309.429	R\$ 273.919	R\$ 197.063	R\$ 22.132	R\$ 128.338	R\$ 199.163	R\$ 172.831	R\$ 289.784	R\$ 223.713
Julho	R\$ 146.645	R\$ 149.868	R\$ 74.144	R\$ 171.056	R\$ 10.787	R\$ 141.680	R\$ 131.387	R\$ 109.850	R\$ 180.101	R\$ 178.303
Agosto	R\$ 147.137	R\$ 168.580	R\$ 90.042	R\$ 182.372	R\$ 9.050	R\$ 147.010	R\$ 283.049	R\$ 263.723	R\$ 218.073	R\$ 226.503
Setembro	R\$ 154.928	R\$ 166.660	R\$ 98.812	R\$ 276.691	R\$ 34.522	R\$ 181.242	R\$ 210.796	R\$ 196.543	R\$ 218.512	R\$ 188.587
Outubro	R\$ 160.952	R\$ 140.769	R\$ 117.232	R\$ 276.691	R\$ 124.243	R\$ 168.668	R\$ 171.556	R\$ 168.145	R\$ 296.287	R\$ 280.788
Novembro	R\$ 152.471	R\$ 187.637	R\$ 135.832	R\$ 203.615	R\$ 24.399	R\$ 163.774	R\$ 268.083	R\$ 249.808	R\$ 248.328	R\$ 221.965
Dezembro	R\$ 637.130	R\$ 167.608	R\$ 117.099	R\$ 139.241	R\$ 24.971	R\$ 138.252	R\$ 239.545	R\$ 228.997	R\$ 97.680	R\$ 134.238
Total	R\$ 2.164.945	R\$ 2.025.722	R\$ 2.613.650	R\$ 2.515.726	R\$ 1.962.749	R\$ 1.856.625	R\$ 2.463.419	R\$ 2.343.135	R\$ 2.817.863	R\$ 2.741.894

C. FUNCIONÁRIOS

68. Foi disponibilizado o resumo da folha do mês de junho, julho e agosto de 2021, constando ativo 17 (dezessete) colaboradores.

Descrição	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21
Saldo Inicial	15	16	17	17	16	17
Admissão	1	2	-	-	1	-
Demissão	-	-	1	-	-	-
Saldo Final	16	17	17	16	17	17

D. LIVRO CAIXA

69. Conforme já reportado, segundo a Recuperanda: “... livro razão do **João Guilherme**, ele não é mais feito. A partir de janeiro todas as operações ligadas a atividade rural foram registradas no CNPJ e não mais na pessoa física.”

A. BALANÇO PATRIMONIAL (ano 2020/2021)

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC

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



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



LASPRO
CONSULTORES

70. No trimestre em análise, o **Ativo Total** apresentou redução de R\$ 19.740 (dezenove mil, setecentos e quarenta reais), decorrente principalmente do decréscimo da rubrica de **Clientes**, apresentando em agosto de 2021, a importância de R\$ 2.626.480 (dois milhões, seiscentos e vinte e seis mil, quatrocentos e oitenta reais).

- **Clientes:** Nota-se redução de 49% no transcorrer do trimestre analisado, perfazendo saldo de R\$ 383.595 (trezentos e oitenta e três mil, quinhentos e noventa e cinco reais), referente unicamente ao cliente Ipiranga Agroindustrial S/A.

71. Correspondendo a 28% dos **Ativos** em agosto de 2021, o **Imobilizado** soma o montante líquido de R\$ 731.883 (setecentos e trinta e um mil, oitocentos e oitenta e três reais), dos quais 82% são relativos a Imóveis, 16% a Veículos e o restante a Máquinas e Equipamentos.

- Nota-se que as depreciações iniciaram em agosto de 2020 e ocorrem mensalmente.
- Ademais o montante contabilizado está condizente com os bens declarados no exercício de 2019, indicando que não ocorreram baixas de bens patrimoniais.
- Para o mês de abril de 2021, houve aquisição de R\$ 5.903 (cinco mil, novecentos e três reais), de equipamentos de informática, não apresentando movimentação nos meses subsequentes até agosto de 2021.

72. Os **Estoques** em tendência crescente no trimestre analisado, finaliza agosto de 2021, com saldo de R\$ 635.296



72.995.2.74 CT| AL/MM | RJ1-LC
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



LASPRO
CONSULTORES

(seiscentos e trinta e cinco mil, duzentos e noventa e seis reais), composto por 86% gado, e o restante por insumos agropecuários.

73. As **Disponibilidades**, após redução relevante em maio de 2021, apresentaram acréscimo de R\$ 26.499 (vinte e seis mil, quatrocentos e noventa e nove reais), atingindo a importância de R\$ 33.997 (trinta e três mil, novecentos e noventa e sete reais), permanecendo sem movimentação expressiva até agosto de 2021. Encerra o período analisado com saldo de R\$ 32.448 (trinta e dois mil, quatrocentos e quarenta e oito reais), mantidos em caixa (espécie).

74. A rubrica de **Conta Pessoa Ligada** apresentou constante crescente no transcorrer do semestre analisado, totalizando em agosto de 2021, R\$ 839.425 (oitocentos e trinta e nove mil, quatrocentos e vinte e cinco reais), dos quais, 95% refere-se a empréstimo realizado ao **João Guilherme Figueiredo Whitaker**, e o restante à transferência matriz e filiais. Observa-se mesmo saldo no passivo não circulante, que no encontro de contas, a receber (ativo) e a pagar (passivo), resta R\$ 0,00 (zero reais).

Em R\$						
Balanco Patrimonial	mar-21	abr-21	mai-21	jun-21	jul-21	ago-21
Ativo	1.527.649	1.698.322	2.606.740	2.626.195	2.622.058	2.626.480
Ativo Circulante	764.617	929.576	1.358.856	1.288.915	1.170.054	1.055.172
Disponibilidades	235.733	372.981	7.498	33.997	32.858	32.448
Clientes	-	-	758.990	634.999	510.086	383.595
Adiantamento a empregados	320	299	73	-	-	-
Impostos a Recuperar	3.264	3.376	3.376	3.510	3.833	3.833
Estoques	525.299	552.919	588.919	616.409	623.277	635.296
Ativo Não-Circulante	763.032	768.746	1.247.883	1.337.280	1.452.004	1.571.308
Conta Pessoa Ligada	36.110	36.110	515.435	605.020	719.933	839.425
Imobilizado/Intangível	726.922	732.636	732.448	732.260	732.071	731.883
Imóveis	598.375	598.375	598.375	598.375	598.375	598.375
Máquinas e Equipamentos	10.789	16.692	16.692	16.692	16.692	16.692
Veículos	118.040	118.040	118.040	118.040	118.040	118.040
(-) Depreciação	- 282	- 470	- 658	- 847	- 1.035	- 1.223

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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

75. O **Endividamento Total** deteve em agosto de 2021, R\$ 1.314.456 (um milhão, trezentos e quatorze mil, quatrocentos e cinquenta e seis reais), apresentando aumento de 18% no trimestre analisado, composto pelas rubricas:

- **Fornecedores**, apresentou redução mensal no trimestre analisado, indicando o pagamento de dívidas correntes, encerrando agosto de 2021, com saldo de R\$ 61.524 (sessenta e um mil, quinhentos e vinte e quatro reais), assim composto:

Fornecedores	ago/21
Agropecuária GTM Ltda	12.957
Malatti & Martins Ltda	11.586
Daiane de Fatima Pereira da Silva	9.482
Casa Marques Mat para Construção	5.358
São José Materiais para Construção Ltda	4.910
Totalmaq Comercio de Feramentas Ltda	4.677
Reginaldo Pereira de Souza	4.472
Fontão Contabilidade Ltda	1.800
Dulce Maria Moreira Claudio e Cia Ltda	1.475
Nexus e P.I Industria e comercio Ltda	1.322
Natalia Aparecida Ferreira Martins Marcelino	1.144
Auto Posto Centro Rio	760
Auto Posto Nova Roma	635
Capoano e Fecho Ltda	480
Mococa Pneus Ltda	240
Sergio Cattani Baticiotto	210
Exportadora de Café Guaxupé Ltda	15
Total	61.524

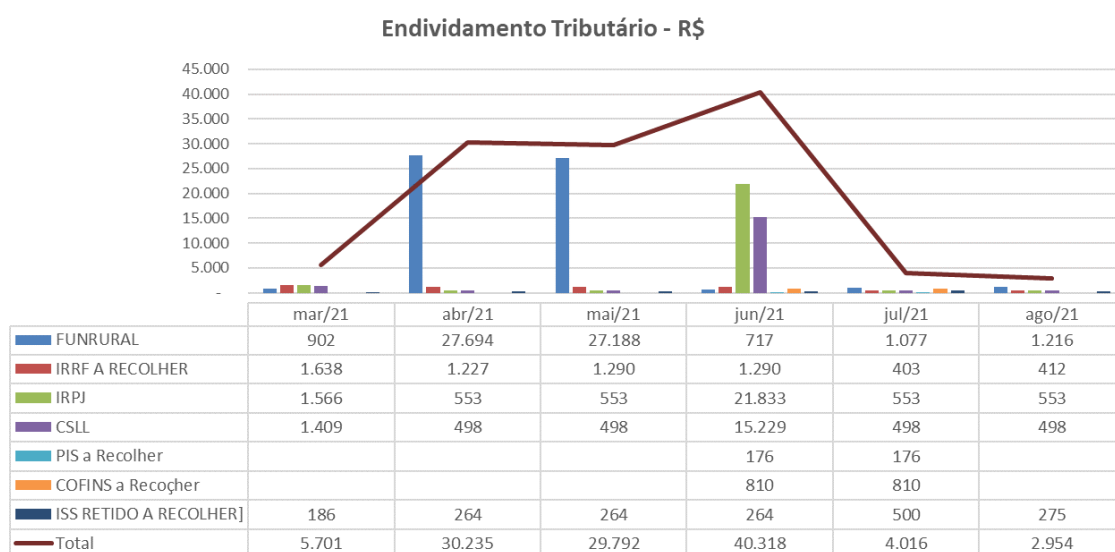
- **Impostos a recolher** apresenta em junho de 2021, acréscimo de 35%, tendo nos meses subsequentes registrado decréscimo de 93%, totalizando em agosto de 2021, R\$ 2.953 (dois mil, novecentos e cinquenta e três reais), onde as movimentações referem-se a provisão e





LASPRO
CONSULTORES

pagamentos IRPJ e CSLL. Segue abaixo gráfico evolutivo das Obrigações Tributárias, do semestre analisado:



- **Obrigações Trabalhistas**, representando 12% do endividamento total de agosto de 2021, soma em agosto de 2021, R\$ 153.649 (cento e cinquenta e três mil, seiscentos e quarenta e nove reais), dois quais, 67% referem-se à provisão de férias e 13º salários. Abaixo gráfico evolutivo das Obrigações Trabalhistas, do semestre analisado:

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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

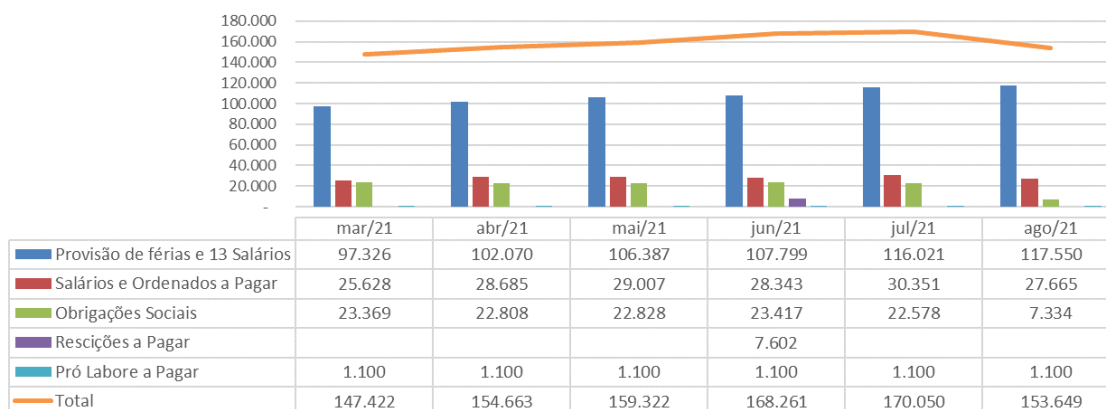


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

Endividamento Trabalhista - R\$



- **Outras Contas a Pagar**, apresentou redução de 18% no trimestre analisado, somando em agosto de 2021, R\$ 241.625 (duzentos e quarenta e um mil, seiscentos e vinte e cinco reais) valor devido integralmente a **João Guilherme Figueiredo Whitaker**.

76. Encerrou com **Patrimônio Líquido** de R\$ 1.312.025 (um milhão, trezentos e doze mil e vinte e cinco reais), composto pelo **Capital Social** de R\$ 716.414 (setecentos e dezesseis mil, quatrocentos e quatorze reais), **Reserva de Capital** de R\$ 533.806 (quinhentos e trinta e três mil, oitocentos e seis reais) e **Lucro Acumulado** de 61.805 (sessenta e um mil, oitocentos e cinco reais), somados de exercícios anteriores, até o mês de agosto de 2021.

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO

CONSULTORES

Em R\$

Balço Patrimonial	mar-21	abr-21 v2	mai-21	jun-21	jul-21	ago-21
Passivo	1.527.649	2.578.636	2.606.740	2.626.195	2.622.058	2.626.480
Passivo Circulante	466.391	239.774	298.983	291.714	242.809	224.733
Fornecedores	46.813	54.876	109.869	83.135	68.743	61.524
Impostos a Recolher	5.701	30.235	29.792	40.318	4.015	2.953
Parcelamentos						6.608
Obrigações Trabalhistas	147.422	154.663	159.322	168.261	170.050	153.649
Outras Contas a Pagar	266.455	-	-	-	-	-
Passivo Não Circulante	677.683	750.813	811.186	896.754	1.017.958	1.089.722
Conta Pessoa Ligada	36.110	36.110	515.435	605.020	719.933	839.425
Parcelamentos						8.672
Outras Contas a Pagar	641.573	714.703	295.751	291.734	298.025	241.625
Patrimônio Líquido	383.575	1.588.049	1.496.571	1.437.727	1.361.291	1.312.025
Capital Social	716.414	716.414	716.414	716.414	716.414	716.414
Reserva de Capital	533.806	533.806	533.806	533.806	533.806	533.806
Lucro/Prejuízo Acumulado	- 755.291	- 755.291	- 755.291	- 755.291	- 755.291	- 755.291
Lucro/Prejuízo do Período	- 111.355	1.093.120	1.001.641	942.797	866.362	817.095

77. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pôde-se proceder a análise dos **indicadores de liquidez**, tendo como cenário ideal, índice igual ou superior a 1 (um), como segue:

- **Liquidez Corrente:** encerra o mês agosto de 2021, com capacidade de quitação satisfatória de R\$ 4,70 (quatro reais e setenta centavos), para cada real devido em obrigações reconhecidas no passivo circulante, ao utilizar todos os seus disponíveis e recebíveis reconhecidos no ativo circulante.
- **Liquidez Seca:** faz-se similar a liquidez corrente, no entanto, desconsidera os estoques, apresentando em agosto de 2021, capacidade de R\$ 1,87 (um real e oitenta e sete centavos).
- **Liquidez Geral:** Para cada real de dívida constituída pela empresa, ao utilizar o total de seus disponíveis e realizáveis, permanece com capacidade satisfatória, refletido pela liquidez de R\$ 2,22 (dois reais e vinte e dois centavos), para cada real devido, em agosto de 2021.

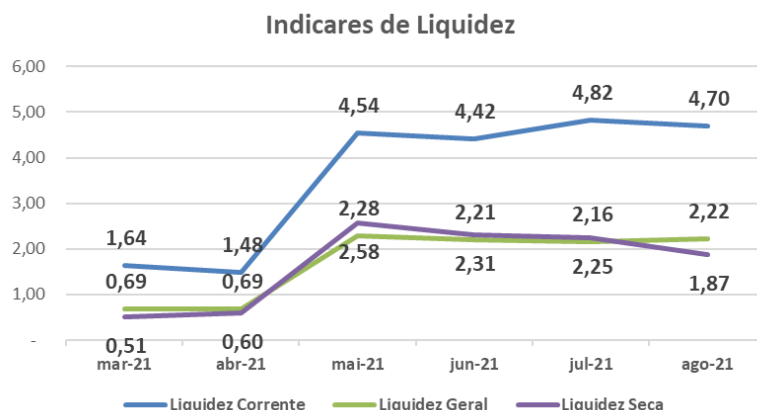
72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



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



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



- Observa-se que a considerável melhora nos indicadores de liquidez a partir do mês de maio de 2021, está atrelada a principalmente a rubrica de **Cientes**.

78. O **Endividamento Geral** apresentou redução significativa em abril de 2021, após reprocessamento dos dados contábeis, tendo nos meses subsequentes apresentado gradativo crescimento, entretanto, mantendo situação satisfatória, tendo em vista que seus bens e direitos, são 50% superiores as dívidas totais constituídas, no mês de agosto de 2021.

Indicador	mar-21	abr-21 v2	mai-21	jun-21	jul-21	ago-21
Endividamento Geral	75%	38%	43%	45%	48%	50%

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2020/2021)

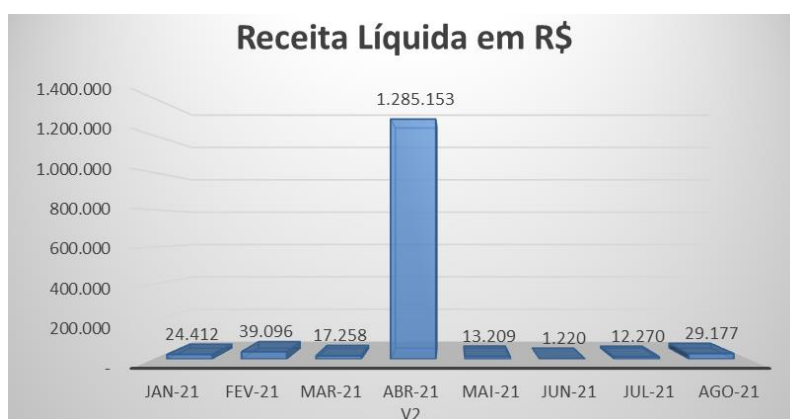
79. No período de janeiro a agosto de 2021, auferiu **Receita Líquida** na importância de R\$ 1.421.795 (um milhão, quatrocentos e vinte e um mil, setecentos e noventa e cinco reais), relativos à venda de produtos





LASPRO
CONSULTORES

agrícolas, constituída de forma não linear, conforme demonstração gráfica abaixo:



- Observa-se pico no mês de abril de 2021, decorrente da venda de produtos agrícolas, após reprocessamento dos dados contábeis.

80. Houve apropriações de **Custos** somente no mês de junho de 2021, no valor de R\$ 9.000 (nove mil reais).

81. As **Despesas Operacionais** totalizam de forma acumulada de janeiro a agosto de 2021, R\$ 622.461 (seiscentos e vinte e dois mil, quatrocentos e sessenta e um reais), composto em maior parte por despesas com pessoal.

- Nota-se pico de gastos no mês maio de 2021, relativos em maior parte a gastos com materiais de consumo e serviços prestados por terceiros.

82. Assim, encerrou o exercício corrente até o mês de agosto de 2021, com **Lucro Contábil** de R\$ 817.095 (oitocentos e dezessete mil e noventa e cinco reais), decorrente do lucro contábil, auferido em abril de



72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



LASPRO

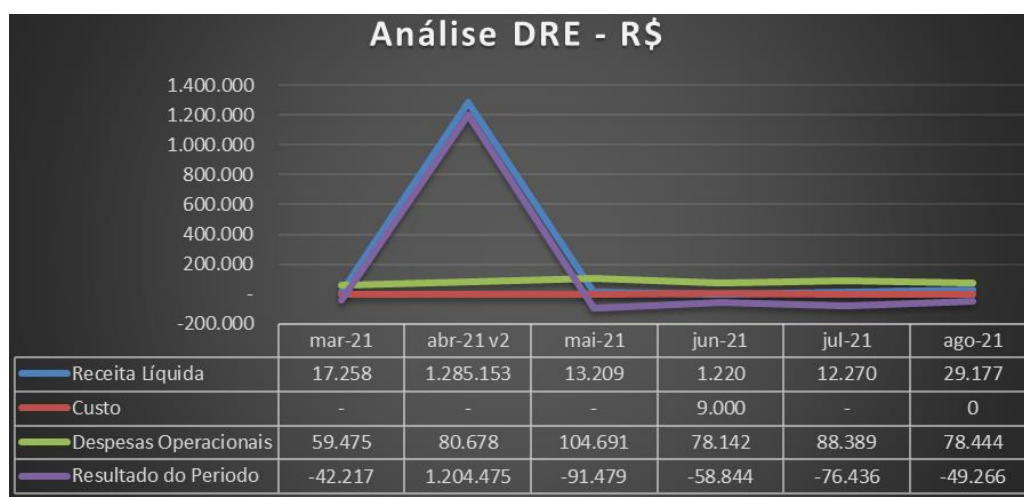
CONSULTORES

2021, após reprocessamento dos dados contábeis, relativos ao reconhecimento de receita líquida de aproximadamente R\$ 1,2 milhões (um milhão, duzentos mil reais).

Em reais R\$ - Mensal

Demonstração do Resultado	mar-21	abr-21 v2	mai-21	jun-21	jul-21	ago-21	2021
Receita Líquida	17.258	1.285.153	13.209	1.220	12.270	29.177	1.421.795
(-) Custo	-	-	-	9.000	-	-	9.000
Lucro Bruto	17.258	1.285.153	13.209	7.780	12.270	29.177	1.412.795
Despesas Operacionais	- 59.475	- 80.678	- 104.691	- 78.142	- 88.389	- 78.444	- 622.461
(-) Gerais e Administrativas	- 59.475	- 80.678	- 104.691	- 78.142	- 88.389	- 78.444	- 622.461
Resultado Operacional	- 42.217	1.204.475	- 91.482	- 85.922	- 76.118	- 49.267	790.334
Resultado Financeiro	- 0	- 1	3	- 2.722	- 318	1	- 3.038
(+) Receita Financeira	-	-	-	0	-	1	1
(-) Despesa Financeira	- 0	- 1	3	- 2.722	- 318	-	- 3.039
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-	29.800	-	-	29.800
Resultado antes do IRPJ e CSLL	- 42.217	1.204.475	- 91.479	- 58.844	- 76.436	- 49.266	817.095
(-) IRPJ e CSLL	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Período	- 42.217	1.204.475	- 91.479	- 58.844	- 76.436	- 49.266	817.095

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



72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

- **Receita Líquida X Custos Operacionais:** houve somente reconhecimento de custos, no mês de junho de 2021, ou seja, não há similaridade entre ganhos e custos auferidos.
- **Receita Líquida x Despesas Operacionais:** nota-se que a flutuação das Despesas Operacionais, se fez superior ao faturamento auferido nos últimos meses, exceto em abril de 2021, não estando os gastos operacionais diretamente relacionados a Receita Líquida.
- **Receita Líquida x Resultado do Período:** observa-se, que o Resultado do Período acompanhou a flutuação da receita líquida no período analisado, sendo também impactado, pelas despesas incorridas no período.

II.2.3. MARCOS DO AMARAL MESQUITA

A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL

- **Anteriores ao exercício de 2021 (ano base 2015 a 2020)**

84. Por se tratar de Produtor Rural, foram disponibilizadas as Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa Física de CPF nº 050.575.488-67, constatando-se a manutenção média de bens de R\$ 4,9 milhões (quatro milhões e novecentos mil reais) até o exercício 2016 e significativa redução nos anos subsequentes, estando constituído da seguinte maneira:

72.995.2.74 CT| AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO

CONSULTORES

BENS E DIREITOS	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
25% de uma moradia, rua Prof. Horacio Berlink, 504 SP	R\$ 35.233	R\$ 35.233	R\$ 35.233	R\$ 35.233	R\$ 35.233	R\$ 35.233	R\$ 35.233
Reforma e melhorias executadas na residência na rua Prof. Horacio Berlink, 504	R\$ 114.945	R\$ 114.945	R\$ 114.945	R\$ 114.945	R\$ 114.945	R\$ 114.945	R\$ 114.945
Uma casa de moradia, eua Natal Merli, 303 São Jose do Rio Pardo SP	R\$ 200.000	R\$ 200.000	R\$ 200.000	R\$ 200.000	R\$ 219.000	R\$ 219.000	R\$ 219.000
Lote terreno número 22, rua Natal Merli, São Jose do Rio Pardo SP	R\$ 19.000	R\$ 19.000	R\$ 19.000	R\$ 19.000	R\$ -		
Motocicleta BMW 1996, placa FSO 1100	R\$ 11.600	R\$ 11.600	R\$ 11.600	R\$ 11.600	R\$ 11.600	R\$ 11.600	R\$ 11.600
Ações On da Companhia Paulista de Energia Elétrica	R\$ 1.410	R\$ 1.410	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ações Pn da Cia Paulista de Energia Elétrica	R\$ 441	R\$ 441	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ampliação e melhorias executadas na residência, rua Natal Merli, 333	R\$ 151.178	R\$ 151.178	R\$ 151.178	R\$ 151.178	R\$ 151.178	R\$ 151.178	R\$ 151.178
Imóvel fazenda São Francisco das Areias, Tapiratiba	R\$ 410.311	R\$ 410.311	R\$ 410.311	R\$ 410.311	R\$ 410.311	R\$ 410.311	R\$ 410.311
Empréstimo a Unigrau	R\$ 35.291	R\$ 10.000	R\$ 8.000	R\$ 8.000	R\$ 8.000	R\$ -	R\$ -
Estabelecimento de Ensino							
Motocicleta Honda, 2002/2003, placa GZR 1545	R\$ 7.000	R\$ 7.000	R\$ 7.000	R\$ 7.000	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Cooperativa de crédito em Guaxupe e região	R\$ 1.869	R\$ 1.892	R\$ 2.331	R\$ 2.903	R\$ 2.940	R\$ 2.948	R\$ 2.954
10% do capital social da empresa Educação Infantil e Fundamental Unigrau	R\$ 8.000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
90% do capital social da empresa Unigrau Estabelecimento de Ensino	R\$ 54.000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ações On BMF Bovespa	R\$ 1.280	R\$ 1.280	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ações On Kepler Weber	R\$ 5.000	R\$ 5.000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ações On Sadia	R\$ 5.250	R\$ 5.250	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel RR Silver Shadow, ano 1975, placa HHR 1975	R\$ 30.000	R\$ 30.000	R\$ 30.000	R\$ 30.000	R\$ 30.000	R\$ 30.000	R\$ 30.000
Automóvel RR Silver Shadow, ano 1969, placa FRN 1969	R\$ 13.000	R\$ 13.000	R\$ 13.000	R\$ 13.000	R\$ 13.000	R\$ 13.000	R\$ 13.000
Depósito em conta corrente HSBC	R\$ 29.265	R\$ 10.676	R\$ 3.455	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
HSBC Fundo FIC FI	R\$ 29.724	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel Volvo XC 60, ano 2011, placa EWX 7330	R\$ 100.000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel Gol, ano 1997, placa CGI 1095	R\$ 8.500	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Empréstimo em dinheiro feito a Caio Roxo Nobre do Amaral Mesquita	R\$ 668.393	R\$ 810.000	R\$ 690.000	R\$ 570.000	R\$ 424.470	R\$ 400.000	R\$ 400.000

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727

R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro

01050-030 • São Paulo/SP

lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97

Via Visconti di Modrone n° 8/10

20122 • Milão/Itália

edoardoricci.it



LASPRO

CONSULTORES

BENS E DIREITOS	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Empréstimo em dinheiro feito a Gabriel Roxo Nobre do Amaral Mesquita	R\$ 689.000	R\$ 823.287	R\$ 787.687	R\$ 782.626	R\$ 653.026	R\$ 445.026	R\$ 445.026
Conta corrente Bradesco	R\$ 1	R\$ 1	R\$ 1	R\$ 1	R\$ 1	R\$ 1	R\$ 1
Lote de terreno na rua dos Bandeirantes, 126	R\$ 35.000	R\$ 35.000	R\$ 35.000	R\$ 35.000	R\$ 35.000	R\$ 35.000	R\$ 35.000
Empréstimo em dinheiro feito a Olívia Roxo do Amaral Mesquita	R\$ 692.000	R\$ 857.600	R\$ 802.700	R\$ 695.600	R\$ 587.600	R\$ 506.600	R\$ 506.600
Empréstimo em dinheiro feito a Maria Olívia Roxo Nobre do Amaral Mesquita	R\$ 194.840	R\$ 184.400	R\$ 139.400	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Juros sobre capital creditados e não pagos BRF	R\$ 97	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito rel saldo a receber alienação de 8,71% da gleba da fazenda Água Limpa em Três Lagoas	R\$ 350.023	R\$ 175.011	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Itaiquara Alimentos	R\$ 302.216	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito relativo a ajuda de custo a receber por membro do conselho administrativo de Itaiquara Alimentos	R\$ 90.762	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Cia Agropastoril do Rio Grande	R\$ 58.123	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos pela Usina Açucareira Passos	R\$ 6.120	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos pela Usina Açucareira Rio Grande	R\$ 6.120	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Agropecuária Vale do Rio Grande	R\$ 6.120	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Empréstimo a Unigrau Mococa Estabelecimento de Ensino	R\$ 15.000	R\$ 76.000	R\$ 13.034	R\$ 212.631	R\$ -	R\$ -	R\$ -
HSBC Bank do Brasil	R\$ 30.000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Bradesco Fundos de Investimentos	R\$ 120.681	R\$ 65.281	R\$ 94.867	R\$ 1.756	R\$ 83	R\$ -	R\$ -
Automóvel Ford Focus, ano 2011, placa EIC 4445	R\$ 38.000	R\$ 38.000	R\$ 38.000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Automóvel VW Tiguan, ano 2014, placa FVP 1286	R\$ 107.000	R\$ 107.000	R\$ 107.000	R\$ 107.000	R\$ 107.000	R\$ -	R\$ -
LCA Banco Indusval	R\$ 230.000	R\$ 230.000	R\$ 220.000	R\$ 220.000	R\$ 220.000	R\$ 220.000	R\$ 220.000
Depósito no Siccob Agrocredi	R\$ -	R\$ 27.877	R\$ 158	R\$ 2.996	R\$ 1.307	R\$ 973	R\$ 61
Siccob Agrocredi Aplicação Financeira	R\$ -	R\$ 34.283	R\$ 22.121	R\$ 1.354	R\$ 1.307	R\$ -	R\$ -
Empréstimo a Educação Infantil e Fundamental	R\$ -	R\$ 69.291	R\$ 86.751	R\$ 45.291	R\$ 25.291	R\$ -	R\$ -
Poupança Caixa Economica Federal	R\$ -	R\$ 2.333	R\$ 2.639	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Usina Açucareira Passos	R\$ -	R\$ 3.980	R\$ 3.980	R\$ 2.520	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria e ajuda de custos não pagos por Itaiquara Alimentos	R\$ -	R\$ 243.142	R\$ 243.142	R\$ 171.118	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Companhia Agropastoril do Rio Grande	R\$ -	R\$ 37.591	R\$ 37.591	R\$ 23.591	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Agropecuária Vale do Rio Grande	R\$ -	R\$ 3.980	R\$ 3.980	R\$ 2.520	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Crédito a receber por honorários de diretoria não pagos por Companhia Açucareira Rio Grande	R\$ -	R\$ 3.960	R\$ 3.960	R\$ 2.520	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Ações de CPFL Energia	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.851	R\$ 1.851	R\$ 1.851	R\$ 1.851	R\$ 1.851
Casa moradia na rua Visconde do Rio Branco, 1208, Mococa	R\$ -	R\$ -	R\$ 75.000	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Caminhão Mercedes bens, ano 1975	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 42.000	R\$ 42.000	R\$ 42.000	R\$ 42.000
Imóvel Fazenda Santiago	R\$ -	R\$ -	R\$ 495.175	R\$ 495.175	R\$ 495.175	R\$ 495.175	R\$ 495.175
Banco Bradesco s.a., aplicação em renda fixa	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 23
Total	R\$ 4.911.794	R\$ 4.856.234	R\$ 4.910.090	R\$ 4.418.721	R\$ 3.590.318	R\$ 3.134.842	R\$ 3.133.959

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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

85. Ademais, no ano de 2020, não existem mais dívidas, como segue:

DÍVIDAS E ÔNUS	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Empréstimo recebido de Maria Olívia Roxo Nobre do Amaral Mesquita	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 363.320	R\$ 192.555	R\$ 119.555	R\$ -
Total	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 363.320	R\$ 192.555	R\$ 119.555	R\$ -

- **Data base de 11 de outubro de 2019**

86. A Recuperanda apresentou em 11 de outubro de 2019, o **Imobilizado** de R\$ 1.664.443 (um milhão, seiscentos e sessenta e quatro mil, quatrocentos e quarenta e três reais) e **Capital Social** com mesmo valor, indicando que o capital se fez integralizado com bens móveis e imóveis.

- Ressalta-se que para este produtor rural, não será mais apresentado os demonstrativos contábeis, haja vista que, trata-se de pessoa física.

Em R\$

Balço Patrimonial	11.10.19
Ativo	1.664.443
Ativo Circulante	-
Ativo Não-Circulante	1.664.443
Imobilizado/Intangível	1.664.443
Imóveis	1.460.843
Veículos	203.600
Passivo	1.664.443
Passivo Circulante	-
Passivo Não Circulante	-
Patrimônio Líquido	1.664.443
Capital Social	1.664.443
Lucro/Prejuízo Acumulado	-
Lucro/Prejuízo do Período	-



LASPRO
CONSULTORES

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

87. A atividade rural, demonstrada nas Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda da Pessoa Física dos últimos anos aponta variações na receita anual, assim como as despesas incorridas em mesmo período, que de 2016 a 2020, se fez superior às receitas, como segue:

Marcos	2015		2016		2017		2018		2019		2020	
	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa	Receita	Despesa
Janeiro	-	12.647	-	12.123	-	35.988	29.850	18.764	34.660	17.729	-	19.481
Fevereiro	70.983	8.285	50.140	17.764	19.800	34.606	12.000	15.233	-	29.048	38.140	16.359
Março	29.725	10.396	-	39.389	36.000	39.864	100.700	17.926	60.290	27.967	-	11.870
Abril	59.898	14.445	132.584	19.935	-	69.273	-	22.309	33.100	29.377	3.500	41.998
Mai	28.800	19.845	-	21.184	-	50.417	-	14.352	14.025	20.549	-	12.610
Junho	15.659	34.342	59.500	21.446	6.400	36.127	90.251	21.375	11.000	17.734	112.176	13.926
Julho	58.273	17.490	-	112.419	-	31.159	10.500	29.063	35.150	17.692	-	12.444
Agosto	-	121.531	81.542	23.944	138.766	38.923	7.357	14.777	42.656	31.989	15.300	23.279
Setembro	27.700	22.076	-	41.517	-	27.169	-	15.785	74.213	54.389	30.600	20.915
Outubro	9.476	12.363	-	15.017	26.250	23.057	72.957	20.771	40.750	20.485	-	38.565
Novembro	-	21.619	-	42.357	-	57.566	-	19.727	-	26.330	-	29.608
Dezembro	113.470	37.767	75.301	35.527	8.800	33.006	-	117.657	57.278	133.476	46.000	27.911
Total	413.983	332.806	399.067	402.622	236.016	477.156	323.614	327.740	403.123	426.763	245.716	268.964
	81.176		- 3.555		-241.140		- 4.126		- 23.641		- 23.248	

C. FUNCIONÁRIOS

88. Foram disponibilizados relatório de folha de junho, julho e agosto de 2021, constando a manutenção de 6 (seis) colaboradores.

Marcos do Amaral Mesquita - Funcionários	mar-21	abr-21	mai-21	jun-21	jul-21	ago-21
Saldo Inicial	5	5	5	5	6	6
Admissão	-	-	-	1		
Demissão	-	-	-			
Saldo Final	5	5	5	6	6	6

72.995.2.74 CT| AL/MM | RJ1-LC

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727

R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro

01050-030 • São Paulo/SP

lasproconsultores.com.br



Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97

Via Visconti di Modrone n° 8/10

20122 • Milão/Itália

edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

D. LIVRO CAIXA

89. Foi disponibilizado o Livro Caixa da Atividade Rural de **Marcos do Amaral Mesquita**, do último trimestre, tendo em agosto de 2021, o seguinte cenário:

CONSOLIDAÇÃO DE RECEITAS E DESPESAS					
CPF: 050.575.488-67			Ano-Calendário: 2021		
Nome: MARCOS DO AMARAL MESQUITA SAO FRANCISCO			País: BRASIL		
MÊS	Receitas	Despesas	Despesas Não Dedutíveis	Adiantamento(s) Recebido(s) até 2020 a Ser(em) Informado(s) Como Receita(s) de Produtos(s) Entregue(s) em 2021	Adiantamento(s) Recebido(s) em 2021 por Conta de Venda para Entrega Futura
Janeiro	0,00	10.367,35	0,00	0,00	0,00
Fevereiro	35.025,00	17.097,69	0,00	0,00	0,00
Março	0,00	9.710,02	0,00	0,00	0,00
Abril	66.500,00	11.374,10	0,00	0,00	0,00
Maiο	0,00	14.940,60	0,00	0,00	0,00
Junho	36.850,00	13.455,65	0,00	0,00	0,00
Julho	90.900,00	34.803,10	0,00	0,00	0,00
Agosto	17.909,08	26.227,89	0,00	0,00	0,00
Setembro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	247.184,08	137.976,40	0,00	0,00	0,00

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

CONSOLIDAÇÃO DE RECEITAS E DESPESAS

CPF: 050.575.488-67

Ano-Calendário: 2021

Nome: MARCOS DO AMARAL MESQUITA SANTIAGO

País: BRASIL

MÊS	Receitas	Despesas	Despesas Não Dedutíveis	Adiantamento(s) Recebido(s) até 2020 a Ser(em) Informado(s) Como Receita(s) de Produtos(s) Entregue(s) em 2021	Adiantamento(s) Recebido(s) em 2021 por Conta de Venda para Entrega Futura
Janeiro	0,00	5.847,85	0,00	0,00	0,00
Fevereiro	32.500,00	10.958,52	0,00	0,00	0,00
Março	0,00	7.991,39	0,00	0,00	0,00
Abril	24.750,00	6.450,83	0,00	0,00	0,00
Maiο	0,00	6.508,76	0,00	0,00	0,00
Junho	42.000,00	7.354,44	0,00	0,00	0,00
Julho	0,00	8.801,12	0,00	0,00	0,00
Agosto	21.490,92	14.436,29	0,00	0,00	0,00
Setembro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	120.740,92	68.349,20	0,00	0,00	0,00

- Entradas: relativas as vendas de bovino.
- Saídas: relativos a salários, energia, gasolina, consulta veterinária, vacinação veterinária e manutenções.

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

90. Conforme autos fls. 28.502, não houve a realização da Assembleia Geral de Credores no dia 14 de outubro de 2020, em 1ª convocação, face a ausência de quórum legal (art.37, § 2º da Lei nº 11.101/2005). A 2ª convocação da Assembleia Geral de Credores do **GRUPO**

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC

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



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



LASPRO

CONSULTORES

ITAIQUARA, foi realizada no dia 27 de outubro de 2020, e por deliberação dos credores, a Assembleia Geral de Credores foi suspensa até o dia 23 de novembro de 2020, em formato exclusivamente virtual (plataforma Zoom Meetings), com protocolo do modificativo ao plano de recuperação judicial e todos os anexos até o dia 13 de novembro de 2020, autos fls. 29.134/29.135.

91. Esta Administradora Judicial, propôs que, para a AGC (Assembleia Geral de Credores) em continuação prevista para o dia 23 de novembro de 2020, seja autorizada a participação com direito de voz e voto da Classe I – Trabalhista, unicamente para os trabalhadores que não possuem representante cadastrado, de forma presencial, sob às fls. 29.331/29.333, sendo deferido sob às fls. 29.362/29.363.

92. Na data 13 de novembro de 2020, sob às fls. 29.371/29.508, foi protocolizado o Plano de Recuperação Judicial Atualizado.

93. A data 23 de novembro de 2020, foi realizada a Assembleia Geral de Credores, conforme fls. 34.554/34.556, na qual foi rejeitada a consolidação substancial nas empresas, Cia Açucareira Rio Grande e Nova Itaiquara Participações S/A. e aprovada nas demais empresas, bem como a suspensão do conclave para o dia 16 de dezembro de 2020.

94. A data 09 de dezembro de 2020, foi protocolado o Plano de Recuperação Judicial Atualizado, às fls. 35.254/35.473.

95. Na data 16 de dezembro de 2020, conforme fls. 35.821/35.847, houve a realização da Assembleia de Credores única, a qual englobou votação de 03 (três) Recuperações Judiciais distintas, quais sejam,

72.995.2.74 CT| AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO

CONSULTORES

Grupo Itaiquara (consolidado), Companhia Açucareira Rio Grande e Nova Itaiquara Participações S/A., em razão da rejeição da consolidação substancial das duas últimas empresas na Assembleia realizada no último dia 23 de novembro de 2020. Conforme documentado na Ata da Assembleia Geral de Credores, após os debates sobre as propostas do aditivo da Recuperanda Grupo Itaiquara, bem como a leitura de seu modificativo, passou-se à votação que culminou com a aprovação do modificativo do Plano de Recuperação Judicial. Desta forma, com relação à empresa Companhia Açucareira Rio Grande, foi aprovada a suspensão da Assembleia Geral de Credores para o dia 23 de dezembro de 2020. Assim, como a Recuperanda Nova Itaiquara Participações S/A possui somente 2 credores e o único credor com direito a voto não estava presente na sala virtual, entendendo-se como abstenção, restou prejudicada a votação do Plano de Recuperação Judicial da empresa Nova Itaiquara Participações S/A, e, em razão da ausência de oposição pelos legitimados a tanto, o Plano de Recuperação Judicial foi homologado, nos termos do art. 58, caput, da Lei 11.101/2005. O Plano de Recuperação Judicial Aditado e Consolidado do Grupo Itaiquara (lido e aditado durante a AGC do dia 16/12/2020), restou aprovado nas Classes I, III e IV, nos termos do art. 45, §§ 1º e 2º da Lei 11.101/2005, sendo que na Classe II o Plano de Recuperação Judicial alcançou maioria somente com relação ao total de créditos da referida classe, deixando que obter a maioria dos credores presentes na Assembleia Geral de Credores.

96. Em 23 de dezembro de 2020, foi realizada a Assembleia Geral de Credores após negociações entre as partes, passou-se à votação que culminou com a aprovação do modificativo ao Plano de Recuperação Judicial da Companhia Açucareira Rio Grande, sob às fls. 36.375/36.382.

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

97. Assim, o Plano de Recuperação Judicial, bem como as atualizações posteriores, e alterações conforme decisão, homologado sob às fls. 37.549-37.569 na data 25 de janeiro de 2021, encontra-se nos autos conforme abaixo:

- O Laudo de Viabilidade Econômica, às fls. 12.528/14.353;
- O Plano de Recuperação Judicial Atualizado, às fls. 29.371/29.508;
- O Plano de Recuperação Judicial com novas atualizações, sob às fls. 35.254/35.473;
- O Plano de Recuperação Judicial apresentado por: ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.; COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A.; USINA AÇUCAREIRA PASSOS S.A.; AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S.A.; ATACADISTA E COMISSÁRIA ITAIQUARA LTDA.; JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER; GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA; MARCOS DO AMARAL MESQUITA – TODOS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, sob às fls. 36.305/36.351;
- O Plano de Recuperação Judicial apresentado por: NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, sob às fls. 36.359/36.367;
- O Plano de Recuperação Judicial apresentado por: COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, sob às fls. 36.392/36.468.

98. Diante disso, a seguir, serão apresentadas as formas de pagamentos dos 3 (três) planos de recuperação judicial homologado: **CONSOLIDADO**, englobando as empresas: **ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.; COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A.; USINA AÇUCAREIRA PASSOS**

72.995.2.74 CT| AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO

CONSULTORES

S.A.; AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S.A.; ATACADISTA E COMISSÁRIA ITAIQUARA LTDA.; JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER; GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA; MARCOS DO AMARAL MESQUITA; NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA. e COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE.

CONSOLIDADO

- Classe I - Trabalhistas
 - 8.1. Créditos Trabalhistas de natureza salarial. No prazo de 30 (trinta) dias corridos a contar da Homologação do Plano serão pagos eventuais saldos de natureza estritamente salarial de Credores Trabalhistas até o limite de 5 (cinco) salários mínimos por Credor Trabalhista, vencidos nos 3 (três) meses anteriores ao ajuizamento da Recuperação Judicial.
 - 8.1.1. Sem prejuízo do pagamento estipulado na Cláusula 8.1, todos os Credores Trabalhistas receberão o pagamento inicial de até R\$ 600,00 (seiscentos reais), respeitado o limite de cada Crédito Trabalhista, em uma única parcela devida em 15 (quinze) dias corridos contados da Homologação do Plano.
 - 8.2. Créditos Trabalhistas. Os Créditos Trabalhistas que não tenham sido quitados na forma da Cláusula 8.1 e/ou da Cláusula 8.1.1 serão pagos, limitados a 150 (cento e cinquenta) salários mínimos por Credor Trabalhista, respeitado o valor do Crédito Trabalhista, em até 12 (doze) meses contados da Homologação do Plano. Ademais, conforme decisão: “... *que o prazo máximo para pagamento dos créditos trabalhistas, sujeitos aos efeitos da*

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

Recuperação Judicial, é de 12 (doze) meses, contados da homologação do Plano de Recuperação Judicial, independentemente de trânsito em julgado dos incidentes de habilitação.”

- 8.2.1. O montante dos Créditos Trabalhistas que sobejarem 150 (cento e cinquenta) salários mínimos, mesmo após o pagamento previsto na Cláusula 8.2 acima, serão pagos na mesma forma dos Créditos Quirografários Opção A, nos termos da Cláusula 10.2 deste Plano.
- 8.2.2. Os pagamentos previstos na Cláusula 8.2 acima poderão ser acelerados por meio da distribuição dos recursos obtidos com a alienação da UPI Grande Fortaleza, da UPI Santo Antônio do Bálsamo, da UPI Quilombo e da UPI Limoeiro entre os Credores Trabalhistas, de maneira pro rata e pari passu entre eles, respeitado o valor de cada Crédito Trabalhista e o limite de 150 (cento e cinquenta) salários mínimos por Credor Trabalhista, na forma das Cláusulas 5.3.2 e 5.3.3 deste Plano.
- Classe II – Garantia Real
 - 9.1. Credores com Garantia Real. Os Credores com Garantia Real receberão a integralidade de seus Créditos com Garantia Real, conforme condições indicadas abaixo.
 - (i) Pagamento:
 - ✓ (a) pagamento inicial de até R\$ 10.000,00 (dez mil reais) a todos os Credores com Garantia Real, respeitado o limite do Crédito com Garantia Real, em

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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

uma única parcela devida no 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano; e

- ✓ (b) pagamento de eventual saldo, acrescido dos encargos aplicáveis, em 14 (quatorze) parcelas anuais e sucessivas, vencendo-se a primeira até o último Dia Útil do 72º (septuagésimo segundo) mês a contar da Homologação do Plano e as demais até o último Dia Útil do mesmo mês dos anos subsequentes, conforme fluxo previsto na Cláusula 9.1.1 abaixo.

▪ (ii) Encargos:

- ✓ Os Créditos com Garantia Real serão acrescidos de correção monetária, de acordo com Tabela Prática do E. Tribunal de Justiça, a partir da Data do Pedido e até a data da Homologação do Plano. A partir da Homologação do Plano, os Créditos com Garantia Real Opção A somente serão acrescidos de Juros Remuneratórios até a data do efetivo pagamento de cada parcela. Para fins de esclarecimento, os períodos de apuração e capitalização dos encargos, conforme aplicável, são os indicados abaixo.
- ✓ (a) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde a Data do Pedido até a Homologação do Plano;
- ✓ (b) apuração dos encargos incidentes a partir da Homologação do Plano até o 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano;



LASPRO
CONSULTORES

- ✓ (c) apuração de encargos excedentes ao pagamento de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), os quais serão pagos juntamente com o pagamento da primeira parcela de encargos no 60º (sexagésimo) mês a contar da Homologação do Plano; e
 - ✓ (d) apuração anual dos encargos incidentes desde o 60º (sexagésimo) mês a contar da Homologação do Plano e até a efetiva data de pagamento de cada parcela de principal e encargos.
- 9.2. Dação em Pagamento. Alternativamente ao pagamento previsto neste Capítulo 9, os Credores com Garantia Real que (i) liberarem garantias em montante igual ou superior a R\$150.000.000,00 (cento e cinquenta milhões de reais), ou (ii) concederem financiamento ao Grupo Itaiquara, em condições de mercado, em valor igual ou superior a R\$150.000.000,00 (cento e cinquenta milhões de reais) poderão optar por receber dação de imóveis em pagamento correspondentes a, no máximo, 25% (vinte e cinco por cento) dos seus Créditos com Garantia Real. Fica expressamente excluída a possibilidade de dação em pagamento dos imóveis relacionados no Anexo 1.2.48.
- 9.2.1. O Credor com Garantia Real elegível ao recebimento de seu Crédito mediante dação em pagamento poderá exercer esta opção a qualquer tempo a partir da Homologação do Plano, por meio de protocolo de petição nos autos da Recuperação Judicial ou do envio de notificação às Recuperandas, desde que comprove a liberação das garantias ou a intenção de concessão do financiamento.

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

- Classe III - Quirografários
 - 10.1. Os Credores Quirografários deverão optar, no prazo de até 10 (dez) Dias Úteis a contar da Homologação do Plano, por meio do protocolo de manifestação nos autos da Recuperação Judicial nesse sentido, pelo recebimento de seus Créditos Quirografários conforme Opção A, Opção B ou Opção C, previstas nas Cláusulas 10.2, 10.3 e 10.4 abaixo, respectivamente.
 - 10.1.1. O Credor Quirografário que, por qualquer razão, não realizar a opção de pagamento na forma da Cláusula 10.1 acima será automaticamente alocado na Opção A, prevista na Cláusula 10.2 abaixo.
 - 10.2. Opção A – Credores Quirografários. Os Credores Quirografários que optarem pelo recebimento de seus Créditos Quirografários conforme Opção A receberão o montante equivalente a 33% (trinta e três por cento) dos seus Créditos Quirografários conforme condições indicadas abaixo.
 - (i) Pagamento:
 - ✓ (a) pagamento inicial de até R\$ 10.000,00 (dez mil reais) a todos os Credores Quirografários, respeitado o limite do Crédito Quirografário, em uma única parcela devida no 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano;
 - ✓ (b) pagamento de eventual saldo, acrescido dos encargos aplicáveis, em 19 (dezenove) parcelas anuais e sucessivas, vencendo-se a primeira no último Dia Útil do 72º (septuagésimo segundo) mês de aniversário da Homologação do Plano e as

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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

demais até o último Dia Útil do mesmo mês dos anos subsequentes, conforme fluxo previsto na Cláusula 10.2.1 abaixo.

- (ii) Encargos: Os Créditos Quirografários serão acrescidos de correção monetária, de acordo com a variação da Tabela Prática do E. Tribunal de Justiça, a partir da Data do Pedido e até a data da Homologação do Plano. A partir da Homologação do Plano, os Créditos Quirografários somente serão acrescidos de Juros Remuneratórios até a data do efetivo pagamento de cada parcela. Para fins de esclarecimento, os períodos de apuração e capitalização dos encargos, conforme aplicável, são os indicados abaixo.
 - ✓ (a) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde a Data do Pedido até a Homologação do Plano;
 - ✓ (b) apuração dos encargos incidentes a contar da Homologação do Plano e até o 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano;
 - ✓ (c) apuração de encargos excedentes ao pagamento de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), os quais serão pagos juntamente com o pagamento da primeira parcela dos encargos no 60º (sexagésimo) mês a contar da Homologação do Plano; e
 - ✓ (d) apuração anual dos encargos incidentes desde o 60º (sexagésimo) mês a contar da Homologação do Plano e até a data do efetivo pagamento de cada parcela de principal e encargos.





LASPRO
CONSULTORES

- 10.3. Opção B - Credores Quirografários. Os Credores Quirografários que optarem pelo recebimento de seus Créditos Quirografários conforme Opção B receberão o montante equivalente a 10% (dez por cento) de seus Créditos Quirografários conforme condições indicadas abaixo.
 - (i) Pagamento:
 - ✓ (a) pagamento inicial de até R\$ 10.000,00 (dez mil reais) a todos os Credores Quirografários, respeitado o limite do Crédito Quirografário, em uma única parcela devida no 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano; e
 - ✓ (b) pagamento de eventual saldo, acrescido dos encargos aplicáveis, em uma única parcela devida no último Dia Útil do 60º (sexagésimo) mês a contar da Homologação do Plano; e
 - (ii) Encargos: Os Créditos Quirografários serão acrescidos de correção monetária, de acordo com a variação da Tabela Prática do E. Tribunal de Justiça, a partir da Data do Pedido e até a data da Homologação do Plano. A partir da Homologação do Plano, os Créditos Quirografários somente serão acrescidos de Juros Remuneratórios até a data do efetivo pagamento de cada parcela. Para fins de esclarecimento, os períodos de apuração e capitalização dos encargos, conforme aplicável, são os indicados abaixo.
 - ✓ (a) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde a Data do Pedido até a Homologação do Plano; e

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

- ✓ (b) apuração dos encargos incidentes a contar da Homologação do Plano até o 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano; e
- ✓ (c) apuração de encargos excedentes ao pagamento de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), os quais serão pagos juntamente com o pagamento da parcela única devida no 60º (sexagésimo) mês a contar da Homologação do Plano;
- 10.3.1. As Recuperandas poderão antecipar, a seu exclusivo critério, os pagamentos aos Credores Quirografários Opção B, a qualquer momento após a Homologação do Plano e desde que tenha ocorrido um Evento de Liquidez que, cumulativamente (i) observe as regras de distribuição dos recursos constantes da Cláusula 5.3 e suas sub cláusulas, (ii) garanta o Caixa Mínimo; e (iii) seja suficiente para quitação integral dos Créditos Quirografários Opção B conforme novados na forma desta Cláusula 10.3.
 - 10.3.1.1. Caso eventual antecipação do pagamento dos Credores Quirografários Opção B, nos termos da Cláusula 10.3.1 acima, ocorra antes do 24º (vigésimo quarto) mês a contar da Homologação do Plano, nenhum outro pagamento estabelecido nesta Cláusula 10.3 será devido, inclusive aquele previsto na Cláusula 10.3(i)(a), outorgando o Credor Quirografário Opção B a mais ampla, irrevogável e irretratável quitação com relação a eventual saldo.
- 10.4. Opção C - Credores Quirografários. Os Credores Quirografários que optarem pelo recebimento de seus Créditos Quirografários conforme Opção C receberão até R\$ 10.000,00 (dez mil reais),

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

respeitado o valor do Crédito Quirografário, em uma única parcela devida até o 12º (décimo segundo) mês contado da Homologação do Plano, mediante a outorga de ampla e irrevogável quitação com relação a eventual saldo remanescente.

- 10.5. Quitação dos Créditos Quirografários. Os pagamentos previstos nesta Cláusula 10 serão realizados no último Dia Útil dos meses correspondentes e acarretarão a quitação plena, irrevogável e irretratável dos Credores Quirografários em relação a todos os seus Créditos Quirografários contra o Grupo Itaiquara, garantidores, devedores solidários e coobrigados, contudo, conforme decisão: *“... o plano de recuperação judicial não pode alcançar os terceiros coobrigados, dentre eles os avalistas, que não se submetem à recuperação judicial, produzindo efeitos tão somente em relação aos credores que votaram favoravelmente ao Plano de Recuperação Judicial e não apresentaram ressalvas quanto à extensão dos efeitos da novação aos coobrigados.”*
- Classe IV – ME/EPP
 - 11.1. Os Créditos ME e EPP serão pagos conforme as seguintes condições:
 - (i) Pagamento:
 - ✓ (a) pagamento inicial de até R\$ 10.000,00 (dez mil reais) a todos os Credores ME e EPP, respeitado o limite de cada Crédito ME e EPP, em uma única parcela devida no 6º (sexto) mês após a Homologação do Plano; e
 - ✓ (b) pagamento de eventual saldo, acrescido dos encargos aplicáveis, em 8 (oito) parcelas anuais e sucessivas, vencendo-se a primeira no 36º (trigésimo

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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

sexto) mês a contar da Homologação do Plano e as demais no mesmo mês dos anos subsequentes, conforme fluxo previsto na Cláusula 11.1.1 abaixo.

- (ii) Encargos: Os Créditos ME e EPP serão acrescidos de correção monetária, de acordo com a variação da Tabela Prática do E. Tribunal de Justiça, a partir da Data do Pedido e até a data da Homologação do Plano. A partir da Homologação do Plano, os Créditos ME e EPP somente serão acrescidos de Juros Remuneratórios até a data do efetivo pagamento de cada parcela. Para fins de esclarecimento, os períodos de apuração e capitalização dos encargos, conforme aplicável, são os indicados abaixo.
 - ✓ (a) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde a Data do Pedido até a Homologação do Plano;
 - ✓ (b) apuração dos encargos incidentes a contar da Homologação do Plano, até o 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano;
 - ✓ (c) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde a Data do Pedido até o 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano, de uma vez, no 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano; e
 - ✓ (d) apuração de encargos excedentes ao pagamento de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), os quais serão pagos juntamente com o pagamento da parcela devida no 36º (trigésimo sexto) mês a contar da Homologação do Plano.

- 11.2. Quitação dos Créditos ME e EPP. Os pagamentos previstos na forma nesta Cláusula 11 serão realizados no último Dia Útil dos meses





LASPRO

CONSULTORES

correspondentes e acarretarão a quitação plena, irrevogável e irretratável dos Credores ME e EPP em relação a todos os seus Créditos ME e EPP contra o Grupo Itaiquara, garantidores, devedores solidários e coobrigados, contudo, conforme decisão: “... *o plano de recuperação judicial não pode alcançar os terceiros coobrigados, dentre eles os avalistas, que não se submetem à recuperação judicial, produzindo efeitos tão somente em relação aos credores que votaram favoravelmente ao Plano de Recuperação Judicial e não apresentaram ressalvas quanto à extensão dos efeitos da novação aos coobrigados*”.

- Credores Parceiros

- 12.1.Credores Parceiros: Serão considerados Credores Parceiros e farão jus aos pagamentos previstos na Cláusula 12.2 e na Cláusula 12.3 abaixo, conforme aplicável, aqueles Credores que direta ou indiretamente sejam fornecedores de bens, prestadores de serviços, instituições financeiras ou fundos de investimento em direitos creditórios que, posteriormente à Data do Pedido, colaborarem com a Recuperação Judicial mediante o cumprimento integral das condições dispostas nas Cláusulas 12.1.1 ou 12.1.2 abaixo, conforme aplicável.

- 12.1.1. Fornecedores de bens e Prestadores de serviços. Os Credores que direta e/ou indiretamente sejam ou tenham sido fornecedores de bens ou prestadores de serviços, para fins de enquadramento como Credor Parceiro, deverão, obrigatoriamente, (i) promover ou manter o fornecimento ou a prestação de serviço, quando e conforme aplicável, sem alteração injustificada nos preços contratados ou praticados até a Data do Pedido, ou celebrar novos contratos de fornecimento ou prestação de serviços em comum acordo com as

72.995.2.74 CT| AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

Recuperandas; (ii) conceder prazo de pagamento de no mínimo 45 (quarenta e cinco) dias corridos; (iii) uma vez solicitados por qualquer das Recuperandas, desde que estas estejam adimplentes quanto às suas obrigações deste Plano e obrigações pós-concursais, não se recusar a fornecer bens ou prestar os serviços nos termos e condições contratados ou praticados até a Data do Pedido; e (iv) concordar com a suspensão de qualquer tipo de litígio em curso contra qualquer das Recuperandas, garantidores, coobrigados e avalistas com relação ao respectivo Crédito, bem como tomar todas as medidas necessárias para o cancelamento de eventuais protestos ou de quaisquer outros atos relacionados aos Créditos que impliquem na restrição do crédito do Grupo Itaiquara, contudo, conforme decisão: *“...o plano de recuperação judicial não pode alcançar os terceiros coobrigados, dentre eles os avalistas, que não se submetem à recuperação judicial, produzindo efeitos tão somente em relação aos credores que votaram favoravelmente ao Plano de Recuperação Judicial e não apresentaram ressalvas quanto à extensão dos efeitos da novação aos coobrigados.”*

- 12.1.2. Instituições financeiras e Fundos de Investimento em Direitos Creditórios. Os Credores constituídos como instituições financeiras ou fundos de investimento em direitos creditórios, para fins de enquadramento como Credor Parceiro, deverão, obrigatoriamente, (i) conceder novas linhas de crédito com taxas compatíveis com as praticadas pelo mercado; e (ii) renunciar a qualquer tipo de litígio em curso contra qualquer das Recuperandas, garantidores, coobrigados e avalistas com

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

relação ao respectivo Crédito, bem como tomar todas as medidas necessárias para o cancelamento de eventuais protestos ou de quaisquer outros atos relacionados aos Créditos que impliquem na restrição do crédito do Grupo Itaiquara, contudo, conforme decisão: *“...o plano de recuperação judicial não pode alcançar os terceiros coobrigados, dentre eles os avalistas, que não se submetem à recuperação judicial, produzindo efeitos tão somente em relação aos credores que votaram favoravelmente ao Plano de Recuperação Judicial e não apresentaram ressalvas quanto à extensão dos efeitos da novação aos coobrigados.”*

- 12.2. Pagamento dos Credores Parceiros Fornecedores e Prestadores de Serviços. Os Créditos detidos pelos Credores Parceiros que se enquadrarem nos requisitos da Cláusula 12.1.1 serão pagos na sua integralidade em 10 (dez) parcelas anuais, iguais e sucessivas, conforme fluxo previsto na Cláusula 12.2.1 abaixo, sendo a primeira devida no 12º mês a contar da Homologação do Plano. Os Créditos detidos pelos Credores Parceiros serão, ainda, acrescidos de correção monetária de acordo com a variação da Tabela Prática do E. Tribunal de Justiça, incidente a partir da Data do Pedido e até a data de Homologação do Plano. A partir da Homologação do Plano, os Créditos detidos pelos Credores Parceiros somente serão acrescidos de Juros Remuneratórios até a data do efetivo pagamento de cada parcela.
- 12.3. Pagamento dos Credores Parceiros Instituições financeiras e FIDCs. Os pagamentos dos Créditos detidos pelos Credores Parceiros que se enquadrarem nos requisitos da Cláusula 12.1.2, na forma deste Plano, serão acelerados à razão de 5,5% (cinco e meio por cento) do

72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

valor da linha de crédito efetivamente concedida pelo Credor Parceiro, conforme o caso, a ser apurado com base no documento de ordem de crédito (“DOC”), transferência eletrônica disponível (“TED”) ou qualquer outro documento que comprove que o valor líquido da nova linha de crédito foi efetivamente concedido às Recuperandas

- 12.3.1. Os pagamentos previstos na Cláusula 12.3 acima serão devidos pelas Recuperandas nas mesmas datas em que os Credores Parceiros realizarem o(s) pagamento(s) da(s) nova(s) linha(s) de crédito concedida(s) às Recuperandas.
- 12.5. Quitação dos Credores Parceiros. Os pagamentos previstos na forma nesta Cláusula 12 serão realizados no último Dia Útil dos meses correspondentes e acarretarão a quitação plena, irrevogável e irretratável dos Credores Parceiros em relação a todos os seus Créditos contra o Grupo Itaiquara, garantidores, devedores solidários e coobrigados, contudo, conforme decisão: “... *o plano de recuperação judicial não pode alcançar os terceiros coobrigados, dentre eles os avalistas, que não se submetem à recuperação judicial, produzindo efeitos tão somente em relação aos credores que votaram favoravelmente ao Plano de Recuperação Judicial e não apresentaram ressalvas quanto à extensão dos efeitos da novação aos coobrigados.*”
- Credores Não Sujeitos
 - 13.1. Os Credores Não Sujeitos poderão aderir ao presente Plano para fins de pagamento do seu respectivo Crédito Não Sujeito Aderente, nos termos e condições estabelecidos nesta Cláusula 13. A adesão deverá ser formalizada em até 2 (dois) Dias Úteis contados da Homologação do Plano, mediante apresentação de petição nesse sentido nos autos da Recuperação Judicial, a qual deverá indicar,

72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

ainda, caso aplicável, a escolha do Credor Não Sujeito Aderente pela Opção Alternativa de pagamento prevista na Cláusula 13.3, observados os termos lá dispostos. Para fins de adesão ao Plano, os Créditos Não Sujeitos serão considerados pelo valor atualizado do respectivo Crédito Não Sujeito, conforme condições contratuais, na Data do Pedido.

- 13.2. Pagamento. Observada a Cláusula 13.3, os Credores Não Sujeitos Aderentes terão seus Créditos Não Sujeitos Aderentes e os seus Créditos pagos na sua integralidade, em 18 (dezoito) parcelas anuais, iguais e sucessivas, sendo a primeira parcela devida no 24º mês a contar da Homologação do Plano, conforme fluxo indicado na Cláusula 13.2.1 abaixo. Os Créditos e os Créditos Não Sujeitos Aderentes dos Credores Não Sujeitos Aderentes serão acrescidos de correção monetária de acordo com a variação da Tabela Prática do E. Tribunal de Justiça, incidente a partir da Data do Pedido até a data da Homologação do Plano. A partir da Homologação do Plano, os Créditos e os Créditos Não Sujeitos Aderentes dos Credores Não Sujeitos Aderentes serão acrescidos somente de Juros Remuneratórios até a data do efetivo pagamento de cada parcela.
- 13.3. Opção Alternativa de Pagamento dos Créditos Não Sujeitos Aderentes. Os Credores Não Sujeitos Aderentes que aceitarem receber os seus Créditos Não Sujeitos Aderentes e os seus Créditos com a aplicação de deságio não inferior a 70% (setenta por cento), conforme determinado na forma da Cláusula 13.3.4 abaixo, terão os seus Créditos Não Sujeitos Aderentes e os seus Créditos pagos em um fluxo único, mediante a distribuição dos recursos decorrentes da alienação da UPI Casa Branca ou de qualquer UPI que venha a ser constituída na hipótese prevista na Cláusula 5.1.2, de forma prioritária,

72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



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



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

nos termos da Cláusula 5.3.1 deste Plano, em até 60 (sessenta) meses a contar da Homologação do Plano (“Opção Alternativa”).

- 13.3.1. O pagamento aos Credores Não Sujeitos Aderentes que optarem pela Opção Alternativa deverão ser realizados diretamente pelo adquirente da UPI Casa Branca ou de qualquer UPI que venha a ser constituída com os ativos relacionados no Anexo 1.2.48, na forma da Cláusula 5.1.2.
- 13.3.2. O pagamento realizado nos termos da Cláusula 13.3.1 será alocado prioritariamente pelos Credores Não Sujeitos Aderentes para a quitação de seus Créditos Não Sujeitos Aderentes, sendo eventual montante excedente alocado para o pagamento de seus Créditos, caso aplicável. Sem prejuízo, o referido pagamento será realizado em uma única parcela, à vista, e deverá ser suficiente para a quitação dos Créditos e dos Créditos Não Sujeitos Aderentes detidos pelos Credores Não Sujeitos Aderentes, em uma única parcela, respeitada a aplicação do deságio na forma da Cláusula 13.3.4 abaixo.
- 13.3.3. Caso, por qualquer motivo, os recursos obtidos com a alienação da UPI Casa Branca, ou de eventuais outras UPIs que vierem a ser constituídas com os ativos relacionados no Anexo 1.2.48, na forma da Cláusula 5.1.2, não seja suficiente para quitar os Créditos e os Créditos Não Sujeitos Aderentes dos Credores Não Sujeitos Aderentes que optarem pela opção alternativa, deverá ser aplicada a regra disposta na Cláusula 13.4 abaixo.
- 13.3.4. O deságio a ser aplicado nos Créditos Não Sujeitos Aderentes e nos Créditos detidos pelo Credor Não Sujeito Aderente que optar pela Opção Alternativa será determinado

com base na data da alienação da UPI Casa Branca, ou de eventuais outras UPIs que vierem a ser constituídas com os ativos relacionados no Anexo 1.2.48, na forma da Cláusula 5.1.2, nos termos da tabela prevista a seguir:

Período de Venda da UPI Casa Branca	Deságio Incidente
Até 12 meses a contar da Homologação do Plano	81,26%
De 13 a 24 meses a contar da Homologação do Plano	79,15%
De 25 a 36 meses a contar da Homologação do Plano	77,04%
De 37 a 48 meses a contar da Homologação do Plano	74,93%
De 49 a 60 meses a contar da Homologação do Plano	72,83%

- 13.3.5. Na hipótese de a UPI Casa Branca, e/ou de qualquer UPI que venha a ser constituída com os ativos relacionados no Anexo 1.2.48, na forma da Cláusula 5.1.2, não ser alienada no prazo de 60 (sessenta) meses a contar da Homologação do Plano, os ativos listados no Anexo 1.2.48 – Parte 1 poderão ser objeto de dação em pagamento em favor dos Credores Não Sujeitos Aderentes enquadrados na Opção Alternativa, a seu exclusivo critério, descontados eventuais valores já pagos nos termos deste Plano e respeitado o percentual de deságio estipulado para o período de 49 a 60 meses da tabela da Cláusula 13.3.4 acima.
 - ✓ 13.3.5.1. Sem prejuízo do disposto na Cláusula 13.3.5 acima, os ativos listados no Anexo 1.2.48 – Parte 2 também poderão ser objeto de dação em pagamento em favor dos Credores Não Sujeitos Aderentes enquadrados na Opção Alternativa na hipótese de o total de seus Créditos Não Sujeitos Aderentes e de seus Créditos seja



superior a R\$ 220.000.000,00 (duzentos e vinte milhões de reais).

- 13.3.6. Em nenhuma hipótese será instituído condomínio voluntário entre os Credores Não Sujeitos Aderentes que aderirem à Opção Alternativa e optarem pela dação em pagamento prevista na Cláusula 13.3.5 acima, assim como não será devida indenização pelos Credores Não Sujeitos Aderentes em razão da eventual existência de ativos biológicos ou quaisquer benfeitorias nos imóveis que vierem a ser objeto da referida dação em pagamento.
- 13.4.Caso, por qualquer motivo, (i) a UPI Casa Branca e/ou qualquer UPI que venha a ser constituída com os ativos relacionados no Anexo 1.2.48, na forma da Cláusula 5.1.2, não seja alienada dentro do prazo de 60 (sessenta) meses contados da Homologação do Plano, e o pagamento aos Credores Não Sujeitos Aderentes não seja realizado na forma da Cláusula 13.3.4, e, além disso, (ii) a dação em pagamento prevista na Cláusula 13.3.5 não seja realizada, as Recuperandas deverão apresentar um novo plano de recuperação judicial para ser votado em sede de Assembleia Geral de Credores. Nesta hipótese, a adesão do Credor Não Sujeito Aderente ficará automaticamente revogada, aplicando-se para todos os fins o disposto na Cláusula 13.1.1.
- 13.5.Todos os pagamentos previstos nesta Cláusula 13 serão realizados no último Dia Útil dos meses correspondentes e acarretarão a quitação plena, irrevogável e irretratável dos Credores Não Sujeitos Aderentes em relação a todos os seus Créditos e Créditos Não Sujeitos Aderentes contra o Grupo Itaiquara, garantidores, devedores solidários e coobrigados, contudo, conforme decisão: “... o plano de



LASPRO
CONSULTORES

recuperação judicial não pode alcançar os terceiros coobrigados, dentre eles os avalistas, que não se submetem à recuperação judicial, produzindo efeitos tão somente em relação aos credores que votaram favoravelmente ao Plano de Recuperação Judicial e não apresentaram ressalvas quanto à extensão dos efeitos da novação aos coobrigados.”

NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA.

- Classe I – trabalhista
 - 5.1. Pagamento dos Créditos Trabalhistas. Os Créditos Trabalhistas do Credores Trabalhistas serão integralmente pagos no prazo de 5 (cinco) Dias Úteis a contar da Homologação do Plano Nova Itaiquara.
 - 5.2. Quitação dos Créditos Trabalhistas. Os pagamentos realizados na forma desta Cláusula 5 acarretarão a quitação plena, irrevogável e irretratável dos Credores Trabalhistas em relação a todos os seus Créditos Trabalhistas contra a Recuperanda, garantidores, devedores solidários e coobrigados, contudo, conforme decisão: “... o plano de recuperação judicial não pode alcançar os terceiros coobrigados, dentre eles os avalistas, que não se submetem à recuperação judicial, produzindo efeitos tão somente em relação aos credores que votaram favoravelmente ao Plano de Recuperação Judicial e não apresentaram ressalvas quanto à extensão dos efeitos da novação aos coobrigados.”
 - 6.4. Todos os pagamentos devidos no âmbito deste Plano Nova Itaiquara, a não ser se expressamente disposto de maneira diversa, serão exigíveis no último Dia Útil do mês de vencimento.
 - 6.5. De modo a viabilizar os pagamentos, bem como reduzir custos com taxas de transferências bancárias e tornar o procedimento administrativo mais célere, a Recuperanda efetuará todos os

72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

pagamentos devidos nos termos deste Plano Nova Itaiquara quando atingido o valor mínimo de R\$ 500,00 (quinhentos reais) por Credor, respeitado o saldo de cada um dos Credores e de acordo com a forma, prazo e acréscimo de encargos de pagamento de cada classe de Credores, até as respectivas quitações dos Créditos. Caso a cada uma das parcelas de pagamento os valores apurados sejam inferiores ao valor mínimo estabelecido neste Plano Nova Itaiquara, a Recuperanda realizará o pagamento ao Credor tão logo haja o atingimento do valor mínimo de R\$ 500,00 (quinhentos reais) aqui descrito.

COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE

- Classe I – Trabalhistas
 - 6.1. Pagamento dos Créditos Trabalhistas. Os Créditos Trabalhistas do Credores Trabalhistas serão integralmente pagos no primeiro Dia Útil após a Homologação do Plano Açucareira.
 - 6.2. Quitação dos Créditos Trabalhistas. Os pagamentos realizados na forma desta Cláusula 6 acarretarão a quitação plena, irrevogável e irretratável dos Credores Trabalhistas em relação a todos os seus Créditos Trabalhistas contra a Recuperanda, garantidores, devedores solidários e coobrigados, contudo, conforme decisão: “... o plano de recuperação judicial não pode alcançar os terceiros coobrigados, dentre eles os avalistas, que não se submetem à recuperação judicial, produzindo efeitos tão somente em relação aos credores que votaram favoravelmente ao Plano de Recuperação Judicial e não apresentaram ressalvas quanto à extensão dos efeitos da novação aos coobrigados.”
- Classe III - Quirografários

72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

- 7.1. Observado o disposto nas Cláusulas 7.1.1 e 7.1.2 abaixo, os Credores Quirografários, incluindo o Paulo de Araújo Rodrigues, terão os seus Créditos Quirografários pagos por meio da distribuição prioritária dos recursos obtidos com a alienação da UPI Fazendas, na forma da Cláusula 5 deste Plano Açucareira, de forma pro rata e pari passu entre eles, em até 2 (dois) Dias Úteis a contar do recebimento de tais recursos pela Recuperanda.
 - 7.1.1. Na hipótese de qualquer Credor Quirografário, incluindo Paulo de Araújo Rodrigues, se consagrar vencedor do Processo Competitivo, tendo previsto na Proposta Vencedora a utilização do respectivo Crédito Quirografário para pagamento do preço de aquisição da UPI Fazendas, na forma da Cláusula 5.3.2.3, tal Crédito Quirografário será considerado integralmente quitado após a efetiva adjudicação das ações ou quotas e não serão devidos quaisquer pagamentos nos termos deste Plano Açucareira.
 - 7.1.2. Na hipótese prevista na Cláusula 5.3.2.3 (b) deste Plano Açucareira e a fim de manter o tratamento igualitário entre os Credores, o percentual do Crédito Quirografário de titularidade do proponente da Proposta Vencedora não utilizado como pagamento do preço de aquisição, automaticamente considerado como quitado, será aplicado como deságio aos demais Credores Quirografários para fins de pagamento do seu Crédito, a ser efetuado em até 5 (cinco) Dias Úteis a contar da efetiva alienação da UPI Fazendas na forma da Cláusula 7.1 acima.
- 7.2. Quitação dos Créditos Quirografários. A efetivação do pagamento previsto nesta Cláusula 7 acarretará a quitação plena, irrevogável e

72.995.2.74 CT | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO
CONSULTORES

irretratável dos Credores Quirografários e, em especial, de Paulo de Araújo Rodrigues, em relação a todos os seus Créditos Quirografários contra a Recuperanda, Partes Relacionadas, garantidores, devedores solidários e coobrigados, contudo, conforme decisão: “... *o plano de recuperação judicial não pode alcançar os terceiros coobrigados, dentre eles os avalistas, que não se submetem à recuperação judicial, produzindo efeitos tão somente em relação aos credores que votaram favoravelmente ao Plano de Recuperação Judicial e não apresentaram ressalvas quanto à extensão dos efeitos da novação aos coobrigados.*”

- 8.4. Todos os pagamentos devidos no âmbito deste Plano Açucareira, a não ser se expressamente disposto de maneira diversa, serão exigíveis no último Dia Útil do mês de vencimento.
- 8.5. De modo a viabilizar os pagamentos, bem como reduzir custos com taxas de transferências bancárias e tornar o procedimento administrativo mais célere, a Recuperanda efetuará todos os pagamentos devidos nos termos deste Plano Açucareira quando atingido o valor mínimo de R\$ 500,00 (quinhentos reais) por Credor, respeitado o saldo de cada um dos Credores e de acordo com a forma, prazo e acréscimo de encargos de pagamento de cada classe de Credores, até as respectivas quitações dos Créditos. Caso a cada uma das parcelas de pagamento os valores apurados sejam inferiores ao valor mínimo estabelecido neste Plano Açucareira, a Recuperanda realizará o pagamento ao Credor tão logo haja o atingimento do valor mínimo de R\$ 500,00 (quinhentos reais) aqui descrito.

99. Ainda, ficam sujeitos a aprovação judicial prévia todo e qualquer ato de alienação ou oneração do ativo das Recuperandas



72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



LASPRO
CONSULTORES

durante o curso da reestruturação, sob pena de ineficácia do negócio perante os credores integrantes deste feito.

III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

100. Em acompanhamento ao cumprimento do plano de recuperação judicial, temos:

- Consolidado:
 - Classe I – trabalhista: foram disponibilizados os comprovantes, até a data 30 de julho de 2021, e planilha de controle de pagamentos que abrange o período de 14 de junho a 30 de julho de 2021, que conjuntamente somam a importância de R\$ 1.317.084 (um milhão, trezentos e dezessete mil e oitenta e quatro reais), pagos a 2.182 (dois mil, cento e oitenta e dois) credores. Conforme anexo A, os dados apurados para este relatório demonstram que 163 (cento e sessenta e três) credores não receberam pagamentos.
 - Classe II – garantia real: os pagamentos dar-se-ão a partir de 25 de janeiro de 2023;
 - Classe III – quirografários: opção A e B, os pagamentos dar-se-ão a partir de 25 de janeiro de 2023;
 - Classe III – quirografários: opção C, os pagamentos dar-se-ão até 25 de janeiro de 2022;
 - Classe IV – ME/EPP: *os pagamentos dar-se-ão a partir de 25 de julho de 2021*, onde foi disponibilizada planilha de controle de pagamentos e comprovantes de pagamentos, que abrange o período de 16 de junho a 30 de julho de 2021, somando a importância de R\$ 984.355 (novecentos e oitenta e quatro mil, trezentos e cinquenta e cinco reais), referente a 171

72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



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



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



LASPRO

CONSULTORES

(cento e setenta e um fornecedores). Conforme anexo B, os dados apurados para este relatório demonstram que 31 (trinta e um) credores não receberam pagamentos.

- Credores parceiros: os pagamentos dar-se-ão a partir de 25 de janeiro de 2022;
- Credores parceiros Instituições Financeiras e FIDC: serão devidos pelas Recuperandas nas mesmas datas em que os Credores Parceiros realizarem o(s) pagamento(s) da(s) nova(s) linha(s) de crédito concedida(s) às Recuperandas;
- Credores não sujeitos aderentes: os pagamentos dar-se-ão a partir de 25 de janeiro de 2023; ou com opção alternativa de recebimento da alienação de UPI.
- Nova Itaquara
 - Classe I – trabalhista: foram disponibilizados os comprovantes, até 03 de fevereiro de 2021, no montante de R\$ 19.698 (dezenove mil, seiscentos e noventa e oito reais), relativo a 1 (um) credor trabalhista, de 2 (dois) listados, dos quais, aguarda-se o comprovante do credor Ricardo Martins Amorim.
- Companhia Açucareira
 - Classe I – trabalhista: foi disponibilizado comprovante no valor de R\$ 1.000 (um mil reais), pago no dia 02 de fevereiro de 2021, relativo a 1 (um) credor trabalhista, de 4 (quatro) listados, dos quais aguardam-se os comprovantes de: Fernando Whitaker de Souza Dias, João Guilherme Figueiredo Whitaker, Marcos do Amaral mesquita.
 - Classe III – quirografários: recebimento em até 2 dias úteis a contar do recebimento da alienação da UPI Fazendas.

72.995.2.74 CTJ | AL/MM | RJ1-LC



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



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

IV. PENDÊNCIAS

101. Foram solicitados ao **GRUPO ITAIQUARA** os seguintes documentos complementares e esclarecimentos quanto a:

- Disponibilizar os arquivos de ECD (escrituração contábil digital), e ECF (escrituração contábil fiscal), do ano de 2019, com os respectivos recibos de entrega, de todas as empresas em recuperação judicial, segundo os gestores estão sendo finalizados, e: *“contabilidade pediu um prazo de 60 dias para entregar, pois estão com dificuldades no andamento deste trabalho por conta da criação das UPIs, processamento de declarações antigas não entregues e fechamento da auditoria”, ainda pendentes.*
- Disponibilizar planilha (Excel) de controle, dos pagamentos efetuados relativos ao cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, do qual será objeto de análise no próximo Relatório Mensal de Atividades.
 - **Foi disponibilizada planilha em Excel em 04 de agosto de 2021 em e-mail enviado pela Recuperanda.**

V. CONCLUSÃO

102. O **GRUPO ITAIQUARA** vem operando normalmente, mantendo operação regular, tendo apresentado decréscimo de 12% no faturamento auferido no exercício corrente, este até o mês de agosto de 2021, em relação ao mesmo período do ano anterior, indo de acordo com a





LASPRO
CONSULTORES

estimativa divulgada no boletim da safra de cana de açúcar, de agosto de 2021, pelo Conab¹:

“A segunda estimativa da safra 2021/22, incorpora os efeitos climáticos adversos da estiagem durante o ciclo produtivo das lavouras e as baixas temperaturas registradas em junho e julho do presente ano, inclusive com episódios de geadas em algumas áreas de produção, sobretudo São Paulo e Mato Grosso do Sul. Em decorrência destes problemas, este levantamento aponta para uma redução na produção de cana-de-açúcar em comparação à temporada passada. A estimativa é que sejam colhidos 592 milhões de toneladas, representando um volume de matéria-prima 9,5% menor em relação à safra 2020/21.”

103. O **GRUPO**, de janeiro a agosto de 2021, auferiu receitas insuficientes para cobrir o elevado custo produtivo, somado as demais despesas com vendas, administrativas e financeiras, no entanto, encerrou o período analisado, com situação superavitária, decorrente da avaliação ao valor justo das UPs.

104. O produtor rural, **JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER**, deteve lucro contábil no exercício de 2021 até o mês de agosto, decorrente do reconhecimento de receita de aproximadamente R\$ 1,3 milhões (um milhão e trezentos mil reais), realizados em abril.

¹ <https://www.conab.gov.br/info-agro/safras/cana>



105. O produtor rural **GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA** apresentou melhora no faturamento, após ausência entre dezembro de 2020 a janeiro de 2021, e o produtor rural **MARCOS DO AMARAL MESQUITA** apresentou faturamento nos meses de fevereiro, abril, junho, julho e agosto de 2021, onde ambos encerraram o período analisado, de forma acumulada, com saldo positivo, conforme informações apresentadas no livro caixa.

VI. ENCERRAMENTO

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

107. Sendo o que tinha para o momento, este Administrador Judicial se coloca a inteira disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados das Recuperandas, dos credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 29 de novembro de 2021.



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



GRUPO ITAIQUARA - CLASSE I - CRÉDITOS TRABALHISTAS - ANEXO A

CREDORES	VALOR QGC (ATÉ 150 SALÁRIOS MÍNIMOS)
ABEL COUTINHO BATISTA	R\$ 26.901,17
ADRIANO ANTONIO DE PAULA	R\$ 66,00
ALENILTON JOSE OLIVEIRA	R\$ 66,00
ALEXANDRE LEANDRO	R\$ 574,55
ALEXANDRE LOPES DE OLIVEIRA	R\$ 511,50
ALEXSANDRA FATIMA SOUZA GODOI	R\$ 1.050,00
ANSELMO GONCALVES PEREIRA	R\$ 7.950,50
ANTONIO CARLOS FERREIRA 48378160610	R\$ 66,00
ANTONIO CARLOS SOARES	R\$ 3.197,19
ANTONIO DOS REIS SILVA	R\$ 700,00
ATILA MENEZES DE CARVALHO	R\$ 44.157,34
AVAIR FRANCISCO DE SOUZA	R\$ 80.000,00
BENEDITO DONIZETE DA SILVA	R\$ 1.400,00
BENEDITO PEREIRA DOS SANTOS	R\$ 59.508,40
BRUNO CESAR DOMINGOS DE MORAES	R\$ 3.262,33
CAIQUE RIBEIRO DA SILVA	R\$ 525,00
CARLOS CESAR LASARO BARBOZA	R\$ 396,00
CARLOS EDUARDO BONILHA SCOMPARIM	R\$ 19.966,31
CARLOS EDUARDO MANTOVANELLI	R\$ 72.255,67
CARLOS HENRIQUE CHAGAS DE CASTRO	R\$ 14,31
CARLOS MOREIRA DA COSTA	R\$ 6.699,36
CARLOS RIBEIRO	R\$ 132,00
CARLOS ROBERTO DA SILVA 94965170644	R\$ 396,00
CELIO BALBINO DE SOUZA	R\$ 45.539,47
CELSO CARIAS	R\$ 396,00
CELSO GODINHO DOS SANTOS	R\$ 40.475,12
CESAR AUGUSTO MURAT	R\$ 5.443,89
CLAUDINEI PIOVESAN	R\$ 1.959,06
CLAUDIO ALEXANDRE SILVA DE MATTOS	R\$ 105.936,47
CLOVIS APARECIDO GONCALVES	R\$ 132,00
CONFEDERACAO AGR. E PEC. DO BRASIL	R\$ 33.756,87
DANIEL DE MATOS SOUZA	R\$ 54.597,47
DANIEL FRANCISCO SIQUEIRA	R\$ 149.700,00
DANIEL LUCAS DA SILVA	R\$ 66,00
DANIEL WERMUTH ALENCASTRO	R\$ 2.396,92
DIEGO ALVES MARQUES	R\$ 264,00
DIVINO BARBOSA	R\$ 66,00
DOUGLAS NUNES DA SILVA	R\$ 1.355,34
EDGARD CLEMENTINO	R\$ 396,00
EDMIR DE SOUSA	R\$ 198,00
EDSON DA SILVA OLIVEIRA	R\$ 198,00
ELDER JOSE FERREIRA PALHETA	R\$ 66,00
ELIVELTON SUTIL DE OLIVEIRA	R\$ 15.000,00
ELSO MURAT	R\$ 37.986,67
ENIO GASPAR PIRES	R\$ 2.975,00

ERIC JUSTINO BORGES	R\$	2.247,54
ERICK JOSE APARECIDO BARBOSA	R\$	66,00
ESPOLIO DE MARCELO BATISTA RODRIGUES	R\$	10.000,00
ESPÓLIO DE TIAGO FLAUZINO SIMÃO	R\$	149.700,00
FABIANA DIAS DA SILVA	R\$	2.016,63
FABIANO RAMOS SILVA	R\$	20.854,86
FABIO LIMA MARTINS	R\$	19.091,16
FERNANDO CINCCIO RODRIGUES	R\$	2.821,55
FERNANDO WHITAKER DE SOUZA DIAS	R\$	149.700,00
FERREIRA ROSA ADVOGADOS	R\$	2.465,32
FRANCISCO GONCALVES DE SOUZA	R\$	1.400,00
FRANCISCO LOURENCO GIL	R\$	19.038,11
GABRIEL PINHEIRO DA SILVA	R\$	25.000,00
GABRIELA MASCARENHAS FIUZA	R\$	4.662,96
GELSON PEREIRA MARCIANO	R\$	47.000,00
GERSON JUNIOR MOURA	R\$	535,68
GESSE JOSE PINTO	R\$	55.000,00
GRAZIELA GOULART FAGUNDES	R\$	732,40
GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA	R\$	149.700,00
GUSTAVO ADOLFO TEIXEIRA VALE	R\$	425,86
GUSTAVO ANDREI PASSARO 11226106617	R\$	238,00
HENRIQUE FURQUIM PAIVA	R\$	149.700,00
HIGOR ADRIANO CANUTTI	R\$	22.000,00
IDALINA ISRAEL SOUTO	R\$	33.000,00
INSTITUICAO SINODAL DE ASSISTENCA, EDUCA	R\$	21.000,00
JAIR GONCALVES DE CARVALHO	R\$	66,00
JOAO BATISTA DA SILVA 71445374668	R\$	132,00
JOAO BATISTA DE OLIVEIRA	R\$	408,73
JOAO BATISTA RODRIGUES	R\$	3.455,65
JOAO CANDIDO AVILA JUNIOR E OUTROS	R\$	1.792,19
JOAO GABRIEL RAMOS PAULINO	R\$	198,00
JOAO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER	R\$	149.700,00
JOAO LUCAS TEIXEIRA	R\$	66,00
JOERLAN APARECIDO GAMA DE CASTRO	R\$	1.879,60
JONISMAR LEONEL DE ANDRADE 69798133668	R\$	4.878,60
JORGE LAUREANO	R\$	132,00
JOSE ALBERTO TAVARES PARRA	R\$	22.237,78
JOSE DONIZETE DE FREITAS SOUZA	R\$	1.537,29
JOSE DOS REIS CUSTODIO	R\$	149.700,00
JOSE DOS REIS OLIVEIRA 59932279668	R\$	1.225,00
JOSE FRANCISCO DOS REIS	R\$	198,00
JOSE LUIZ CARDOZO LAPA	R\$	5.250,00
JOSE LUIZ MATTHES	R\$	149.700,00
JOSE ROBERTO DA SILVA	R\$	66,00
JOSE SEVERINO DO NASCIMENTO	R\$	132,00
JOSUE MARCIONILIO DA SILVA	R\$	379,22
JULIANO JULIO SILVA	R\$	15.476,81

JULIANO MACIEL DE GOES	R\$	149.700,00
LARISSA NEGRAO PINTO	R\$	32.242,14
LEANDRO MONTEIRO DOS SANTOS	R\$	1.601,64
LEONARDO FIRMINO BARBOSA	R\$	350,00
LEVI GOULART SALOMAO	R\$	26.358,28
LILIA FATIMA DE OLIVEIRA	R\$	700,00
LINDOMAR JOSE LUCIO	R\$	175,00
LUCAS HENRIQUE GOMES	R\$	132,00
LUCIANO MARCHIORI FRANCISCO	R\$	198,00
LUIS CARLOS PEREIRA BAPTISTA	R\$	1.489,72
LUIS GUILHERME MARQUES DA SILVA	R\$	198,00
LUIS HENRIQUE DA ROSA GAMA	R\$	752,52
LUIZ ANTONIO DA SILVA 11152015818	R\$	1.400,00
LUIZ ANTONIO DE OLIVEIRA	R\$	1.172,50
LUIZ GUILHERME SILVA DOS SANTOS	R\$	66,00
LUIZ HENRIQUE DA SILVA MELLO	R\$	19.435,14
LUIZ ROBERTO DA SILVA	R\$	132,00
MACHADO E KREINSKI ADVOGADOS ASSOCIAD	R\$	451,71
MAICON HENRIQUE DE SOUZA	R\$	7.864,01
MARCO ANTONIO DA SILVA	R\$	66,00
MARCOS ANTONIO DOS SANTOS 060.155.536-	R\$	1.225,00
MARCOS DO AMARAL MESQUITA	R\$	149.700,00
MARCOS HENRIQUE DOS SANTOS NOGUEIRA	R\$	14.000,00
MARIA APARECIDA FERREIRA DA COSTA CARVA	R\$	97.228,32
MARIA IZABEL DE SOUZA 22441766813	R\$	396,00
MARIA LUIZA DE LELIS	R\$	264,00
MARIA STELA SIMIONI NEVES	R\$	9.939,50
MARIO MONDEK	R\$	132,00
MARLI APARECIDA CAMILO BONFIM	R\$	30.000,00
MARNIO PIANTINO NASCIMENTO	R\$	146.427,45
MAURICIO FERREIRA DE SOUZA	R\$	149.700,00
MAURILO PEREIRA DOS SEIS	R\$	146.427,45
MINISTERIO PUBLICO DO TRABALHO -TRT 15	R\$	149.700,00
NATAN BACIL GONCALVES	R\$	3.605,29
NEIVA DE JESUS FERREIRA ANDRADE	R\$	57.436,73
NILSON NICOLAU DOS SANTOS	R\$	1.225,00
PAULO CESAR VIEIRA	R\$	3.808,41
PAULO CESAR VIEIRA E OUTROS	R\$	2.800,00
PEDRO HENRIQUE DOS REIS SANTOS	R\$	66,00
RAFAEL ARAUJO DOS SANTOS	R\$	149.700,00
RAFAEL JUNIOR DE SOUZA VIEIRA	R\$	132,00
RAFAEL LINNE NETO E RODRIGO LINNE NETO	R\$	41.172,28
RAPHAEL MOURAO DE AZEVEDO	R\$	872,61
RAPHAEL VIEIRA VOLPATO	R\$	2.700,00
RAUL FLAVIO PERES MACEDO	R\$	132,00
REGINALDO FERREIRA	R\$	2.143,85
RENATA PINHEIRO AMADOR DOS SANTOS	R\$	10.000,00

RICARDO ALVES DE OLIVEIRA MORAIS	R\$ 66,00
RICARDO BEREZIN	R\$ 149.700,00
RICARDO SORDI MARCHI	R\$ 149.700,00
ROBERT TADEU FERREIRA DE ALMEIDA	R\$ 34.997,94
RODRIGO MULLER	R\$ 1.750,00
RUBENS PAIXAO	R\$ 396,00
SERGIO COSTA PEREIRA	R\$ 5.028,48
SERGIO FERNANDES DE OLIVEIRA	R\$ 1.511,47
SILVIA ALESSANDRA DA CUNHA SIMOES	R\$ 710,15
SILVIO ERNANDES SOUZA BARBOSA	R\$ 66,00
SINESIO SARAIVA SILVA	R\$ 413,50
TALES FERNANDO DE ALCANTARA	R\$ 66,00
TAYANNE DA SILVA REIS	R\$ 126,38
THIAGO DOMINGOS DA SILVA	R\$ 198,00
TIAGO DOS SANTOS CABRAL	R\$ 11.851,72
TIAGO MARTINS PEREIRA	R\$ 525,00
TIAGO OLIVEIRA RIBEIRO	R\$ 800,00
VALDECIR JOSE MORAES	R\$ 21.950,43
VALDEMIR SAMONETTO	R\$ 921,64
VALTER DA CRUZ PEREIRA	R\$ 1.894,62
WAGNER LOURENCO 663.013.946-15	R\$ 1.225,00
WALDEMAR BATISTA	R\$ 396,00
WANDERSON BARROSO DA CUNHA	R\$ 15.000,00
WILLIAN DE SOUZA FERREIRA LUIZ	R\$ 132,00

GRUPO ITAIQUARA - CLASSE IV - ME E EPP - ANEXO B

CREDORES	VALOR FINAL APURADO PELO ADMINISTRADOR - R\$
A.C.VIEIRA MORAIS MECANIZACAO AGRICOLA	R\$ 124.249,81
ALKIMIA TRANSPORTES E COMERCIO ATACADISTA LTDA - ME	R\$ 4.600,00
AUTO MECANICA E B BRASIL LTDA - ME	R\$ 430,00
CARLOS AUGUSTO CALDEIRA ME	R\$ 1.115,21
COMETA TINTAS LTDA EPP	R\$ 245,55
DELTROL TEC. COM. PNEUMATICOS LTDA - ME (MUDOU PARA JMS)	R\$ 1.137,63
DIMAS SOARES FONSECA-ME	R\$ 800,00
FERNANDES & GRASSI LTDA - ME	R\$ 699,98
FORROS E DIVISORIAS PRIMUS EIRELI - EPP	R\$ 550,00
GALEGO SERVICOS E LOCACOES DE MAQ. E EQUIPAMENTOS LTDA-ME	R\$ 19.168,24
GLEISON CARLOS ALMEIDA - ME	R\$ 300,00
GUARDIAN SECURITY LTDA - EPP	R\$ 121,46
IMPRIMAQ DO BRASIL LTDA ME	R\$ 462,80
JOSIMARA DE LIMA EPP	R\$ 22.981,22
JOSUE ANTONIO MARIA TRANSPORTES EIRELI	R\$ 28.810,82
JRT COMERCIO DE PAPELARIA E INFORMATICA EIRELI ME	R\$ 155,75
MAGALHAES LOGISTICA LTDA - EPP	R\$ 3.210,41
MRMT RODRIGUES - ME	R\$ 1.200,00
ORGANIZACOES LIDER CORRETAGEM E ADMINISTRACAO DE IMOVEIS - ME	R\$ 8.073,00
REAL SAT LTDA - ME	R\$ 650,00
RITA DE CASSIA ALMEIDA SAMPAIO & CIA LTDA - ME	R\$ 3.133,59
RLS SUPRIMENTOS INDUSTRIAIS LTDA - ME	R\$ 550,00
SERGIO DONIZETTI BIAGI - ME	R\$ 372,00
SERVCOMP INDUSTRIAL EIRELI-ME	R\$ 1.690,00
SIGA REPOSITORES E PROMOTORES COMPARTILHADOS EIRELI EPP	R\$ 4.898,00
SILVIO ADONIRAN SALDANHA VENEROSO - ME	R\$ 3.170,00
SOLUÇÃO ELETROMECHANICA LTDA -ME	R\$ 2.200,00
TRANSMAR COMERCIO TRANSPORTE E REPRESENTACAO EIRELI - EPP	R\$ 8.399,00
UNIAO MATERIAL RODANTE LTDA-ME	R\$ 78.564,10
VSX NETWORKS EIRELI - EPP	R\$ 611,42
WITZLER RECICLA EIRELI - ME	R\$ 2.315,50