



**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 **maio de 2021**.

72.995.2.74 CT| CM/MM



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	45
E. IMPOSTOS	47
F. DEMAIS RELATÓRIOS	48
II.2. PRODUTORES RURAIS	48
V.2.1. GUILHERME WHITAKER DE LIMA SILVA.....	49
A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL	49
B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	53
C. FUNCIONÁRIOS	53
D. LIVRO CAIXA	54
II.2.2. JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER.....	54
A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL	54
B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2016 a 2020)	57
C. FUNCIONÁRIOS	58
D. LIVRO CAIXA	58
A. BALANÇO PATRIMONIAL (ano 2020/2021)	59
B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2020/2021)	67
II.2.3. MARCOS DO AMARAL MESQUITA	69
A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL	69

72.995.2.74 CT| CM/MM



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	73
C.	FUNCIONÁRIOS	73
D.	LIVRO CAIXA	74
III.	DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....	74
III.1.	CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	100
IV.	PENDÊNCIAS	103
V.	CONCLUSÃO.....	104
VI.	ENCERRAMENTO	108

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



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 CT| CM/MM



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

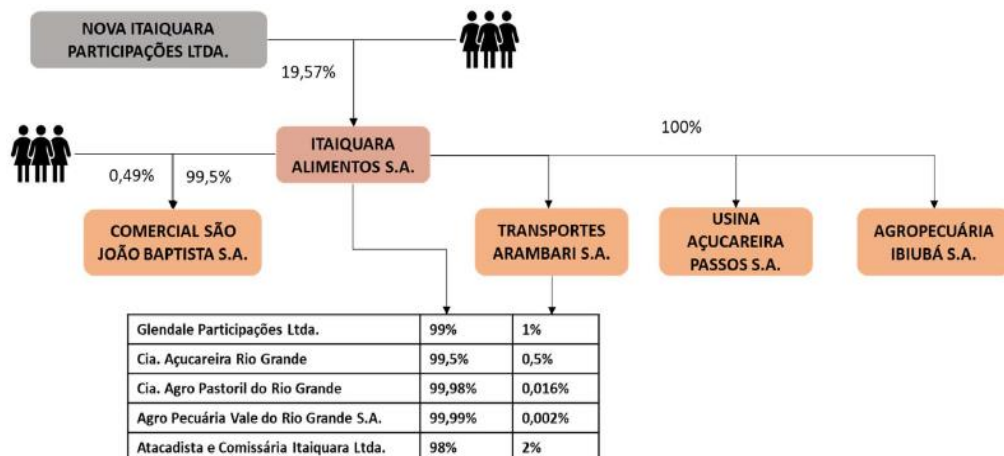


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



- 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)**





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 DORIA	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 DORIA 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| CM/MM



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 Itaquara, 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 Itaquara-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:



72.995.2.74 CT| CM/MM

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



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| CM/MM



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



CNPJ	Endereço
72.111.370/0001-07	Fazenda Itaquara, 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, 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 Joao 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 870666-001
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	A C I O N I S T A S	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 | CM/MM
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



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| CM/MM
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



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	A C I O N I S T A S	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	Q U O T I S T A S	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 | CM/MM
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



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 CT| CM/MM



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 dezembro de 2020 a abril de 2021, já apresentado em relatório anterior, a maio de 2021, os quais foram disponibilizados pelas Recuperandas.

72.995.2.74 CT| CM/MM



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.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. Importante ressaltar que, conforme reportado anteriormente, segundo os gestores: “... o balancete anual do Grupo Itaiquara de 2020 não é auditado e, portanto, poderá haver algum apontamento futuro da auditoria que resultará em alteração contábil.” Assim, conforme relatório anterior, foram reprocessados os dados contábeis de dezembro de 2020, dos quais, após ajustes, o **Ativo Total** apresentou acréscimo de R\$ 543.000 (quinhentos e quarenta e três mil reais), decorrente do aumento de **partes relacionadas** no montante de R\$ 595.000 (quinhentos e noventa e cinco mil reais), e redução de R\$ 52.000 (cinquenta e dois mil reais), relativos a **adiantamento a fornecedores**. No **Endividamento**, apresentou aumento de R\$ 543.000 (quinhentos e quarenta e três mil reais), relativos a **partes relacionadas**.

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



22. Para o período analisado neste relatório, observa-se em maio de 2021, aumento de R\$ 3.770.000 (três milhões, setecentos e setenta mil reais), no **Ativo Total**, decorrente principalmente pelas movimentações das **Duplicatas a Receber**, no valor de R\$ 2.572.000 (dois milhões, quinhentos e setenta e dois mil reais), encerrando com o montante de R\$ 1.180.698.000 (um bilhão, cento e oitenta milhões, seiscentos e noventa e oito mil reais).

23. As rubricas mais representativas que compõem o **Ativo Total**, em maio de 2021, são:

- **Imobilizado:** Representa 43% dos Ativos, em maio de 2021, equivalente ao saldo líquido de depreciação, de R\$ 505.170.000 (quinhentos e cinco milhões, cento e setenta mil reais), dos quais, 59% são relativos aos bens patrimoniais alocados na **ITAIQUARA ALIMENTOS**.
 - Foram disponibilizados os relatórios da movimentação do ativo imobilizado do **GRUPO**, constando em maio de 2021:
 - Aquisição na importância de R\$ 114.488 (cento e quatorze mil, quatrocentos e oitenta e oito reais), dos quais 96% referem-se a maquinismo e acessórios, 3% equipamentos de informática e 1% marcas e patentes, relativos à empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**.
 - Depreciação sobre os bens patrimoniais, no valor de R\$ 512.964 (quinhentos e doze mil, novecentos e sessenta e quatro reais).
 - Ademais, 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, e segundo os gestores: *“As vendas foram utilizadas para*



recompor capital de giro. Seguem anexo as duas NFs referentes as 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 Itaquara). As demais baixas são reversões decorrente de devoluções.”:

- **USINA PASSOS:** baixa de veículo no montante líquido de R\$ 10.730 (dez mil, setecentos e trinta reais);
- **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA:** baixa de veículos no montante líquido de R\$ 123.500 (cento e vinte e três mil e quinhentos reais) e de móveis e utensílios no valor líquido de R\$ 10.893 (dez mil, oitocentos e noventa e três reais).
- Transferências para a rubrica de **Ativo não circulante mantidos para venda – UPIs**, no montante de R\$ 105.274.005 (cento e cinco milhões, duzentos e setenta e quatro mil e cinco reais).
- Conforme reportado anteriormente, 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). 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 Itaquara (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*

72.995.2.74 CT| CM/MM



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

4.1.1), sendo certo que somente os atos de alienação/onerção 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 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 Moimho 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 Moimho 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

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



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 Melão 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	

- **Ativos mantidos para venda:** representando 20% dos **Ativos**, equivalente a R\$ 232.601.000 (duzentos e trinta e dois milhões, seiscentos e um mil reais), dos quais R\$ 105.274.005 (cento e cinco milhões, duzentos e setenta e quatro mil e cinco reais), é advindo do imobilizado e R\$ 127.326.856 (cento e vinte e sete milhões, trezentos e vinte e seis mil, oitocentos e cinquenta e seis reais), relativos a avaliação ao valor justo.
- **Impostos a Recuperar e Diferidos:** Alocados no ativo circulante e no ativo não circulante, representaram conjuntamente 17% dos **Ativos**, em maio de 2021, somando R\$ 204.697.000 (duzentos e quatro milhões, seiscentos e noventa e sete mil reais).
 - No ativo circulante, apresentando tendência crescente, no semestre analisado, nota-se no mês de maio de 2021, aumento de R\$ 1.165.000 (um milhão, cento e sessenta e cinco mil reais), relativos principalmente ao reconhecimento do crédito de ICMS-matriz, na Recuperanda **ITAIQUARA ALIMENTOS**, totalizando saldo compensável de R\$ 27.745.000 (vinte sete milhões, setecentos e quarenta e cinco mil reais), onde 88% pertence a **ITAIQUARA**



ALIMENTOS, sendo a maior parte composto por ICMS e Impostos e Contribuições REFIS.

- No ativo não circulante, não houve variação no período analisado, permanecendo com saldo de R\$ 176.952.000 (cento e setenta e seis milhões, novecentos e cinquenta e dois mil reais) em maio de 2021, relativos a impostos diferidos, dos quais, 88% estão registrados na **ITAIQUARA ALIMENTOS**, equivalente a R\$ 155.303.000 (cento e cinquenta e cinco milhões, trezentos e três mil reais), onde 74% referem-se ao IRPJ e 26% a CSLL.
- **Investimentos:** Sem apresentar variação no semestre analisado, permaneceu em maio de 2021, com saldo de R\$ 72.914.000 (setenta e dois milhões, novecentos e quatorze mil reais), onde 76% referem-se a investimento na empresa **CIA. AGROPASTORIL** e 23% na empresa **AGROPECUÁRIA IBIUBA S.A.**
- **Ativo Biológico:** Nota-se tendência crescente no semestre analisado, tendo em maio de 2021, acréscimo de R\$ 1.247.000 (um milhão, duzentos e quarenta e sete mil reais), relativos principalmente a Gastos Safra – Passos, perfazendo 6% dos **Ativos**, equivalente a R\$ 65.019.000 (sessenta e cinco milhões e dezenove mil reais), integralmente registrado na **ITAIQUARA ALIMENTOS**, estando composto por:

Em milhares de reais - R\$	
Ativo Biológico	mai/21
TRATOS CULTURAIS - ITAIQUARA	22.391
TRATOS CULTURAIS - PASSOS	17.711
ATIVO BIOLOGICO - UAP (Canavial abr/2011)	14.379
GASTOS SAFRA - PASSOS	9.224
GASTOS SAFRA - ITAIQUARA	3.104
(-)PROVISAO PERDA DO VALOR ATIVO BIOLOGICO	- 1.789
TOTAL	65.019

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



- **Partes Relacionadas:** Alocado no ativo não circulante, acresceu R\$ 74.000 (setenta e quatro mil reais), em maio de 2021, totalizando R\$ 11.931.000 (onze milhões, novecentos e trinta e um mil reais), composto por: 52,9% **JOAQUIM AUGUSTO B. CALDEIRA E OUTROS**, 39,5% **SERVITA-SERV. EMPREIT. RURAIS**, 7,6% **TRANSPORTE ARAMBARI** e 0,1% **CBF INDUSTRIA DE ALIMENTOS E DERIVADOS S.A.**
 - Nota-se que houve também acréscimos nas **Partes Relacionadas** no passivo não circulante, no montante de R\$ 215.000 (duzentos e quinze mil reais), em maio de 2021, encerrando o período analisado com saldo de R\$ 16.386.000 (dezesesseis milhões, trezentos e oitenta e seis mil reais), dos quais, 64% pertencem a empresa **CIA AGRO PASTORIL** e 36% **AGROPECUÁRIA IBIUBA**. Ao considerar as partes relacionadas do ativo (a receber), menos o passivo (a pagar), resulta no saldo líquido devido a empresas do **GRUPO**, de R\$ 4.455.000 (quatro milhões, quatrocentos e cinquenta e cinco mil reais), em maio de 2021.



72.995.2.74 CT| CM/MM

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

Grupo	Descrição da Conta	Empresa	Atacadista	Comercial	Usina Passos	Cia. Açuc. Rio Gde.	Pecuária	Nova Itaiquara	Outras Não em RJ	Total antes da Eliminação	Eliminação	Consolidado
Partes relacionadas - AÑC	ATACADISTA COMISSARIA ITAIQUARA LTDA. - RJ - C/C	Controlada	584							584	- 584	-
Partes relacionadas - AÑC	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.	Atacadista	270							270	- 270	-
Partes relacionadas - PÑC	ATACADISTA COMISSARIA ITAIQUARA LTDA	Controlada	(270)							(270)	- 270	-
Partes relacionadas - AÑC	COMERCIAL SAO JOAO BAPTISTA S.A. - RJ - C/C			11.704						11.704	- 11.704	-
Partes relacionadas - AÑC	COMERCIAL SAO JOAO BAPTISTA S.A.	Controlada		7.086						7.086	- 7.086	-
Partes relacionadas - PÑC	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.	Comercial		(7.086)						(7.086)	- 7.086	-
Partes relacionadas - AÑC	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A. - RJ - C/C	Usina Passos			40.402					40.402	- 40.402	-
Partes relacionadas - AÑC	USINA ACUCAREIRA PASSOS S.A.	Controlada			2.410					2.410	- 2.410	-
Partes relacionadas - PÑC	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.	Usina Passos			(2.410)					(2.410)	- 2.410	-
Partes relacionadas - AÑC	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A. - RJ - C/C	Cia. Açuc. Rio Gde.				18.487				18.487	- 18.487	-
Partes relacionadas - AÑC	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.	Cia. Açuc. Rio Gde.				7.063				7.063	- 7.063	-
Partes relacionadas - PÑC	COMPANHIA ACUCAREIRA RIO GRANDE	Controlada				(7.063)				(7.063)	- 7.063	-
Partes relacionadas - AÑC	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A. - RJ - CANAVIAIS ARRENDADOS	Cia. Açuc. Rio Gde.				7.250				7.250	- 7.250	-
Partes relacionadas - AÑC	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A. - RJ - C/C	Pecuária					17.032			17.032	- 17.032	-
Partes relacionadas - AÑC	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A. - RJ - CANAVIAIS ARRENDADOS	Pecuária					6.888			6.888	- 6.888	-
Partes relacionadas - AÑC	AGRO PECUARIA VALE DO RIO GRANDE S/A	Controlada					22.254			22.254	- 22.254	-
Partes relacionadas - PÑC	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.	Pecuária					(22.254)			(22.254)	- 22.254	-
Partes relacionadas - AÑC	JOAQUIM AUGUSTO B. CALDEIRA E OUTROS	Controladora						6.308	6.308		6.308	6.308
Partes relacionadas - AÑC	CBF INDUSTRIA DE ALIMENTOS E DERIVADOS S.A.	Controladora						12	12	-	12	12
Partes relacionadas - AÑC	SERVITA-SERV. EMPREIT. RURAIS S/C LTDA	Controladora						4.709	4.709	-	4.709	4.709
Partes relacionadas - AÑC	TRANSPORTES ARAMBARÍ S.A.	Controladora						902	902	-	902	902
Partes relacionadas - PÑC	CIA. AGRO PASTORIL DO RIO GRANDE	Controladora						(10.485)	(10.485)	-	10.485	(10.485)
Partes relacionadas - PÑC	AGROPECUARIA IBIUBA S.A.	Controladora						(5.901)	(5.901)	-	5.901	(5.901)

24. Nota-se tendência decrescente, nos **Estoques**, no período de dezembro de 2020 a abril de 2021, tendo em maio de 2021, registrado aumento de R\$ 980.000 (novecentos e oitenta mil reais), decorrente em maior parte da Recuperanda **ITAIQUARA ALIMENTOS**, relativos principalmente ao aumento de estoques almoxarifado geral, totalizando R\$ 25.788.000 (vinte e cinco milhões, setecentos e oitenta e oito mil reais), dos quais 79% pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

- Foram disponibilizados relatórios de suporte dos estoques, de forma sintética, das Recuperandas: **ITAIQUARA ALIMENTOS**, totalizando em maio de 2021, a monta de R\$ 12.900.000 (doze milhões, novecentos mil



72.995.2.74 CT| CM/MM

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



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



reais), condizente com o saldo na contabilidade, nas alíneas Estoque – produtos acabados e/ou revenda, distribuídos conforme abaixo:

Em milhares de reais - R\$

Estoque - produtos acabados/Revenda	mai/21
Itaiquara Alimentos	8.127
Comercial São João Baptista	2.366
Usina Passos	2.407
Total	12.900

25. A rubrica **Adiantamentos a Fornecedores** apresentou redução de R\$ 416.000 (quatrocentos e dezesseis mil reais), em maio de 2021, totalizando R\$ 20.730.000 (vinte milhões, setecentos e trinta mil reais), dos quais, 92% 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.

26. As **Duplicatas a Receber** corresponderam a 2% do **Ativos** em maio de 2021, tendo apresentado acréscimo em maio de 2021, em relação ao mês anterior, de R\$ 2.572.000 (dois milhões, quinhentos e setenta e dois mil reais), em consequência principalmente do aumento da alínea Duplicatas a Receber, na Recuperanda **ITAIQUARA e COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, totalizando saldo consolidado de R\$ 21.649.000 (vinte e um milhões, seiscentos e quarenta e nove mil reais), dos quais, 46,21% pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, 46,20% a **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, 5,75% **USINA PASSOS**, 0,87% **CIA AÇUCAREIRA**, 0,69% **AGRO PECUÁRIA** e 0,29% **ATACADISTA**.

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



- Foram disponibilizados relatórios de contas a receber:
 - **ITAIQUARA ALIMENTOS**, condizente com o saldo contábil na alínea Duplicatas a Receber – Itaiquara de R\$ 7.672.000 (sete milhões, seiscentos e setenta e dois mil reais), dos quais, 32% é devido pela empresa DSM Produtos Nutricionais Brasil S.A., 8% pela Fhilippi Distr. Alim. Ltda. ME e 6% pela Distrib. Imp. Exp. Ferm. Campinas Ltda., conforme composição abaixo, e Notas a Receber – Itaiquara de R\$ 1.379.317 (um milhão, trezentos e setenta e nove mil, trezentos e dezessete reais), condizente com a contabilidade.

Em milhares - R\$

Clientes	mai-21	%
DSM PRODUTOS NUTRICIONAIS BRASIL S.A.	2.471	32%
FHILIPPI DISTR.ALIM.LTDA.ME	614	8%
DISTR.IMP.EXP.FERM.CAMPINAS LT	467	6%
CARREFOUR COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	435	6%
MART MINAS DISTRIBUICAO LTDA	220	3%
ADRI PAN PRODUTOS PARA PANIFICACAO LTDA	159	2%
CD CENTRAL MINEIRA ATAC LTDA	156	2%
AMORIX ALIMENTOS LTDA	148	2%
CARREFOUR COM E IND LTDA	130	2%
CIPA-MTZ INDL.PRODS.ALIMENTARES LTDA	119	2%
Demais clientes	2.755	36%
Total	7.672	100%

- **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, condizente com o saldo contábil na alínea Duplicatas a Receber de R\$ 10.814.000 (dez milhões, oitocentos e quatorze mil reais), dos quais, 21% é devido pela empresa Atacadão S.A., conforme abaixo:

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



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



Em milhares - R\$

Cientes	mai-21	%
ATACADAO SA	2.270	21%
ADRI PAN PRODUTOS PARA PANIFICACAO LTDA	299	3%
AMORIX ALIMENTOS LTDA	247	2%
PEPSICO DO BRASIL IN E COM DE AL LTDA	245	2%
FERMONTES COMÉRCIO LTDA. **	228	2%
FERMENTO GOOD INSTANT LTDA	199	2%
PANIFICIOS BRUNET LTDA	198	2%
SENDAS DISTRIBUIDORA SA	172	2%
CASEIRINHO ALIMENTOS LTDA	165	2%
FHILIPPI DISTR.ALIM.LTDA.ME	133	1%
Demais clientes	6.658	62%
Total	10.814	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), dos quais, 96% são relativos a Ipiranga Agroindustrial S.A., conforme abaixo:

Em milhares - R\$

Cientes	mai-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| CM/MM



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



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 mês de maio de 2021, observa-se que as disponibilidades apresentaram redução de R\$ 1.754.000 (um milhão, setecentos e cinquenta e quatro mil reais), perfazendo o saldo de R\$ 2.549.000 (dois milhões, quinhentos e quarenta e nove mil reais), dos quais, 45% pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, 35% **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, 20% **AGRO PECUARIA** e 1% **USINA PASSOS**.

- Extratos bancários:
 - **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**: os extratos bancários somaram -R\$ 1.000.697 (um milhão e seiscentos e noventa e sete reais negativos) em maio de 2021, enquanto os registros contábeis totalizaram -R\$ 1.040.086 (um milhão, quarenta mil e oitenta e seis reais negativos), onde a divergência de R\$ 39.389 (trinta e nove mil, trezentos e oitenta e nove reais), refere-se a: saldo do Banco Bradesco, dos quais, apresentou conciliação, do Banco BMP Money, sem conciliação, e ausência do extrato da aplicação financeira Banco SICOOB.
 - **ITAIQUARA ALIMENTOS**: a somatória dos extratos bancários montou R\$ 190.603 (cento e noventa mil, seiscentos e três reais) em maio de 2021, enquanto os registros contábeis totalizaram R\$ 779.331 (setecentos e setenta e nove mil, trezentos e trinta e um reais), estando à variação entre os saldos, suportada pela conciliação contábil/financeira.
 - **USINA AÇUCAREIRA**: somou R\$ 4.320 (quatro mil, trezentos e vinte reais) em maio de 2021, condizente com o saldo na contabilidade.





- **AGRO PECUÁRIA:** a somatória dos extratos bancários atingiu valor de R\$ 508.726 (quinhentos e oito mil, setecentos e vinte e seis reais) em maio de 2021, apresentando variação de R\$ 32 (trinta e dois reais), a menor na contabilidade, relativo ao saldo do Banco SISCOOB.

28. A rubrica de **Outros Créditos**, apresentou aumento de R\$ 118.000 (cento e dezoito mil reais) em maio de 2021, decorrente principalmente de adiantamentos a empregados e transferência em dinheiro, na Recuperanda **ITAIQUARA ALIMENTOS**, encerrando o período analisado com saldo de R\$ 2.143.000 (dois milhões, cento e quarenta e três mil reais), dos quais, 93% pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, composto principalmente por adiantamento a empregados.

Em milhares de reais - R\$

Balanco Patrimonial	dez/20 v2	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Ativo	1.045.894	1.041.482	1.045.318	1.050.600	1.176.928	1.180.698
Circulante	152.703	147.996	151.723	166.176	165.685	169.749
Caixa e equivalentes de caixa	3.975	2.899	3.566	7.206	4.303	2.549
Duplicatas a receber	13.769	11.740	14.014	17.662	19.077	21.649
Estoques	41.045	35.564	33.254	25.858	24.808	25.788
Ativo biológico	52.487	55.796	58.686	63.648	63.772	65.019
Impostos a recuperar	20.558	20.734	20.944	25.731	26.580	27.745
Adiantamento a fornecedores	19.869	19.774	18.635	20.488	21.146	20.730
Despesas antecipadas	596	1.264	1.877	3.811	3.974	4.126
Outros créditos	404	225	747	1.772	2.025	2.143
Não Circulante	893.191	893.486	893.595	884.424	1.011.243	1.010.949
Ativos mantidos para venda	-	-	-	-	232.601	232.601
Títulos e valores mobiliários	2.079	2.079	2.079	2.079	2.079	2.079
Depósitos judiciais	5.670	5.670	5.667	5.674	5.658	5.646
Impostos diferidos	176.952	176.952	176.952	176.952	176.952	176.952
Partes relacionadas	12.177	12.331	12.336	11.853	11.857	11.931
Saldos Contas Garantidas	3.393	3.425	3.457	3.490	3.525	3.569
Investimentos	72.914	72.914	72.914	72.914	72.914	72.914
Imobilizado	619.908	620.019	620.095	611.369	505.567	505.170
Intangível	98	96	95	93	90	87

72.995.2.74 CT| CM/MM



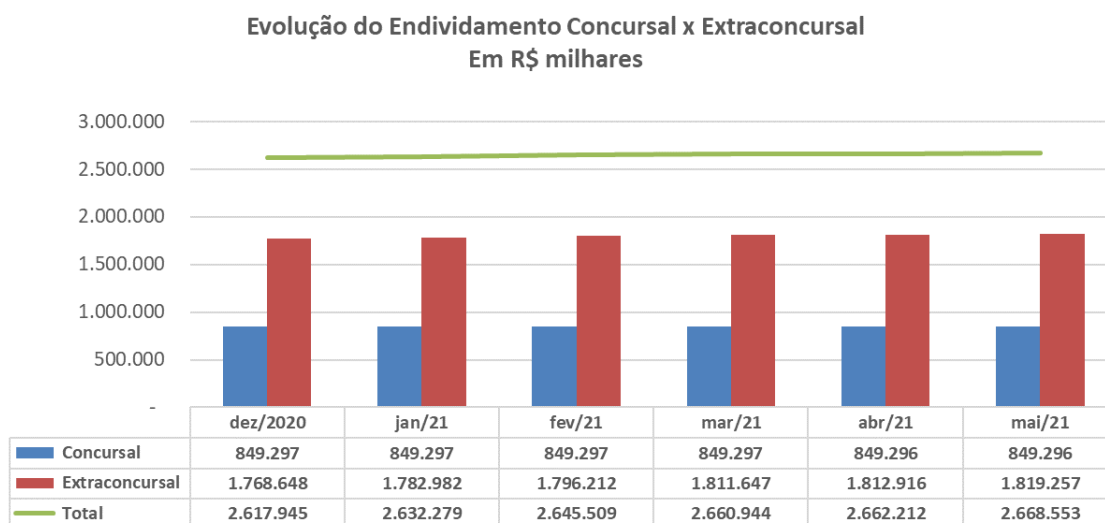
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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

29. O **Endividamento total** do **GRUPO** deteve em maio 2021, a importância de R\$ 2.668.553.000 (dois bilhões, seiscentos e sessenta e oito milhões, quinhentos e cinquenta e três mil reais), conforme posição dos passivos segregados em concursal e extraconcursal por Recuperanda¹, assim distribuídos:

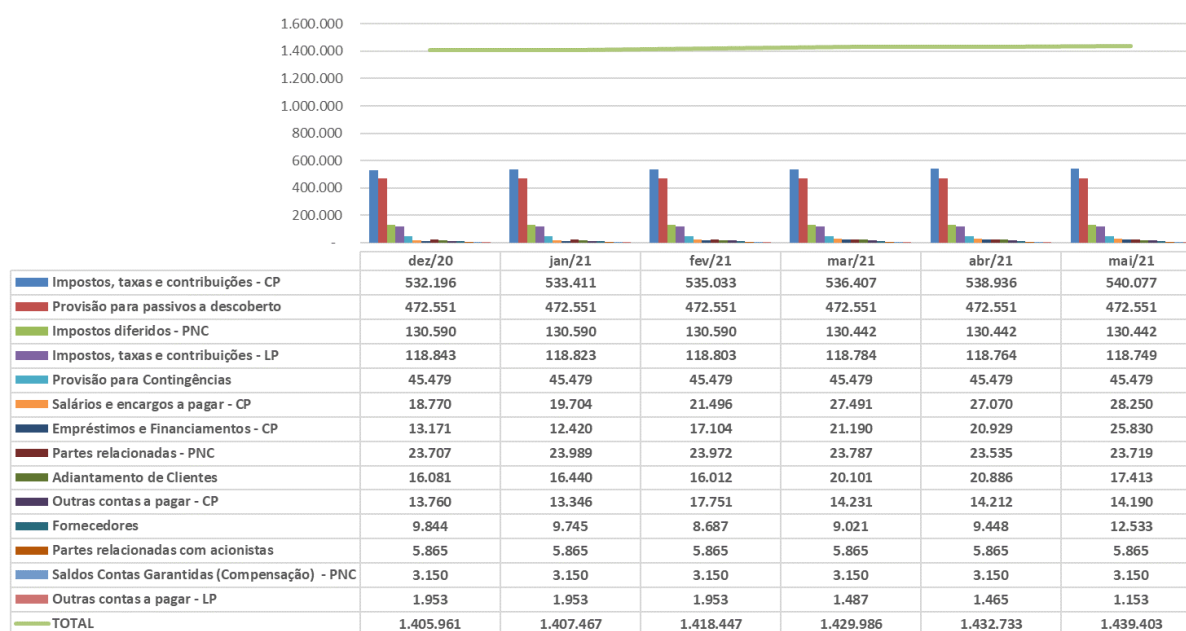
- Concursal, com R\$ 849.296.000 (oitocentos e quarenta e nove milhões, duzentos e noventa e seis mil reais).
- Extraconcursal, com R\$ 1.819.257.000 (um bilhão, oitocentos e dezenove milhões, duzentos e cinquenta e sete mil reais).



30. Abaixo, detalhamento das dívidas extraconcursais da empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**, detentora de 79% do endividamento total do **GRUPO**.

¹ Importante salientar que os valores contemplados na segregação entre dívidas concursais e extraconcursais não sofreram os ajustes de consolidação (adições e exclusões), logo as somas não refletem o endividamento do Grupo.

ITAIQUARA ALIMENTOS
Extraconcursais em R\$ milhares



- Nota-se que 38% da dívida extraconcursal na **ITAIQUARA ALIMENTOS** em maio de 2021, referem-se a Impostos, taxas e contribuições, alocados no passivo circulante.
- Ademais, observa-se, que no mês de maio de 2021, o endividamento total do **GRUPO**, considerando os efeitos dos ajustes de consolidação, apresentou crescimento de R\$ 8.884.000 (oito milhões, oitocentos e oitenta e quatro mil reais), em relação ao mês anterior, tendo por principais movimentações: aumento de **Empréstimos e Financiamentos** e **Fornecedores**, alocados no passivo circulante, detendo R\$ 2.056.792.000 (dois bilhões, cinquenta e seis milhões, setecentos e noventa e dois mil reais).

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



31. As maiores dívidas representadas pelo

GRUPO, são:

- 53% referem-se a **Obrigações Fiscais**, que apresentaram constante crescimento, com valores no passivo circulante e passivo não circulante - **Impostos, Taxas e Contribuições** e **Impostos Diferidos**, que conjuntamente somaram R\$ 1.080.090.000 (um bilhão, oitenta milhões e noventa mil reais) em maio de 2021, dos quais 73% são devidos pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**, equivalente a R\$ 789.268.000 (setecentos e oitenta e nove milhões, duzentos e sessenta e oito mil reais), tendo a maior parte relativos ao INSS do passivo circulante.
 - No mês de maio de 2021, apresentou aumento significativo de R\$ 1.857.000 (um milhão, oitocentos e cinquenta e sete mil reais), relativos principalmente a INSS **ITAIQUARA ALIMENTOS**. Abaixo evolução das obrigações fiscais:

Em milhares de R\$						
Descrição	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	545.562	546.763	548.370	549.728	552.237	553.364
IMPOSTOS DIFERIDOS	186.558	186.558	186.558	186.410	186.410	186.410
PARCELAMENTO ADESAO LEI 11941/09	87.961	87.961	87.961	87.961	87.961	87.961
CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	87.041	87.117	87.202	87.260	87.370	87.674
PARCELAMENTO ICMS LP	70.021	70.021	70.021	70.021	70.021	70.021
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES - REFIS	37.189	37.185	37.182	37.179	37.178	37.175
I.C.M.S. A RECOLHER	24.339	24.598	25.001	25.385	25.708	26.052
PARCELAMENTOS	16.867	16.861	16.859	16.857	16.858	16.854
IMPOSTOS A RECOLHER	11.736	11.762	11.809	11.827	11.892	11.973
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	956	956	956	956	956	956
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIA A RECOLHER - INSS	705	709	712	714	717	722
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	282	285	284	283	283	283
CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA A RECOLHER-INSS	242	242	242	242	242	242
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES - ICMS ST	206	206	206	206	206	206
CONTRIBUIÇÃO ASSISTENCIAL	167	165	163	161	160	162
CONTRIBUIÇÃO CONFEDERATIVA	31	31	31	31	31	31
CONTRIBUIÇÃO ASSOCIATIVA	3	3	3	3	3	3
TOTAL	1.069.864	1.071.423	1.073.559	1.075.223	1.078.233	1.080.090

- Observa-se linha cerscente nos últimos seis meses.

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



- 36%, equivalente a R\$ 746.948.000 (setecentos e quarenta e seis milhões, novecentos e quarenta e oito mil reais), são relativos a **Credores – Lista Recuperação Judicial**, sem apresentar variação significativa no período analisado.

32. A rubrica de **Empréstimos e Financiamentos**, reconhecidos no passivo circulante, apresentou crescimento de R\$ 6.232.000 (seis milhões, duzentos e trinta e dois mil reais) em maio de 2021, relativos ao aumento de Títulos a Pagar, na empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**, totalizando R\$ 43.454.000 (quarenta e três milhões, quatrocentos e cinquenta e quatro mil reais). Enquanto no passivo não circulante, não houve variação, mantendo o saldo devedor de R\$ 178.000 (cento e setenta e oito mil reais), somando conjuntamente, em maio de 2021, R\$ 43.632.000 (quarenta e três milhões, seiscentos e trinta e dois mil reais), dos quais, 59% são devidos pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

33. A rubrica **Adiantamentos a Clientes** decresceu R\$ 3.463.000 (três milhões, quatrocentos e sessenta e três mil reais) em maio de 2021, relativos à baixa da antecipação de recursos financeiros com a empresa Parceria Dist. Prod. Alimentícios Ltda., encerrando o período analisado com saldo de R\$ 20.450.000 (vinte milhões, quatrocentos e cinquenta mil reais), dos quais 85% estão alocados na **ITAIQUARA ALIMENTOS**, 11% na **USINA PASSOS** e 4% **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**.

34. As obrigações com os **Fornecedores** cresceram R\$ 3.281.000 (três milhões, duzentos e oitenta e um mil reais) em maio de 2021, indicando maior volume de compras a prazo, do que pagamentos





das dívidas já constituídas, perfazendo saldo de R\$ 18.142.000 (dezoito milhões, cento e quarenta e dois mil reais), dos quais, 69% são devidos pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**, 25% pela **USINA PASSOS** e 6% pela **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**.

- Foram disponibilizados os relatórios de suporte dos fornecedores, tendo para a **ITAIQUARA ALIMENTOS**, saldo devedor de R\$ 8.477.000 (oito milhões, quatrocentos e setenta e sete mil reais), onde 44% são devidos para a empresa Ouro Verde Transporte e Locação S.A., conforme abaixo, condizente com o saldo na contabilidade.

Em milhares - R\$

FORNECEDORES	mai-21	%
OURO VERDE TRANSPORTE E LOCAÇÃO S/A	3.700	44%
IPIRANGA AGROINDUSTRIAL S.A.	1.860	22%
FORNECEDORES	964	11%
MELACOS BRASILEIROS LTDA	672	8%
RADQUIM IND E COM DE PROD LTDA - ME	202	2%
SANTI IND E COMERCIO LTDA EPP	199	2%
FILIPPI INDUSTRIA E COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	149	2%
IBÉRIA INDUSTRIA DE EMBALAGENS LTDA	88	1%
SALUTE INDÚSTRIA DE PAPELÃO ONDULADO LTDA	86	1%
MODENA PACK LOG E COM EIRELI -EPP (MONTESE)	72	1%
Demais fornecedores	485	6%
TOTAL	8.477	100%

35. As obrigações com **Salários e Encargos a Pagar** apresentaram acréscimo de R\$ 1.216.000 (um milhão, duzentos e dezesseis mil reais) em maio de 2021, relativos principalmente a INSS, na Recuperanda **ITAIQUARA ALIMENTOS**, totalizando obrigações de R\$ 30.953.000 (trinta milhões, novecentos e cinquenta e três mil reais), dos quais 91% são devidos pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**, relativos principalmente a Rescisões a Pagar e INSS.

72.995.2.74 CT| CM/MM



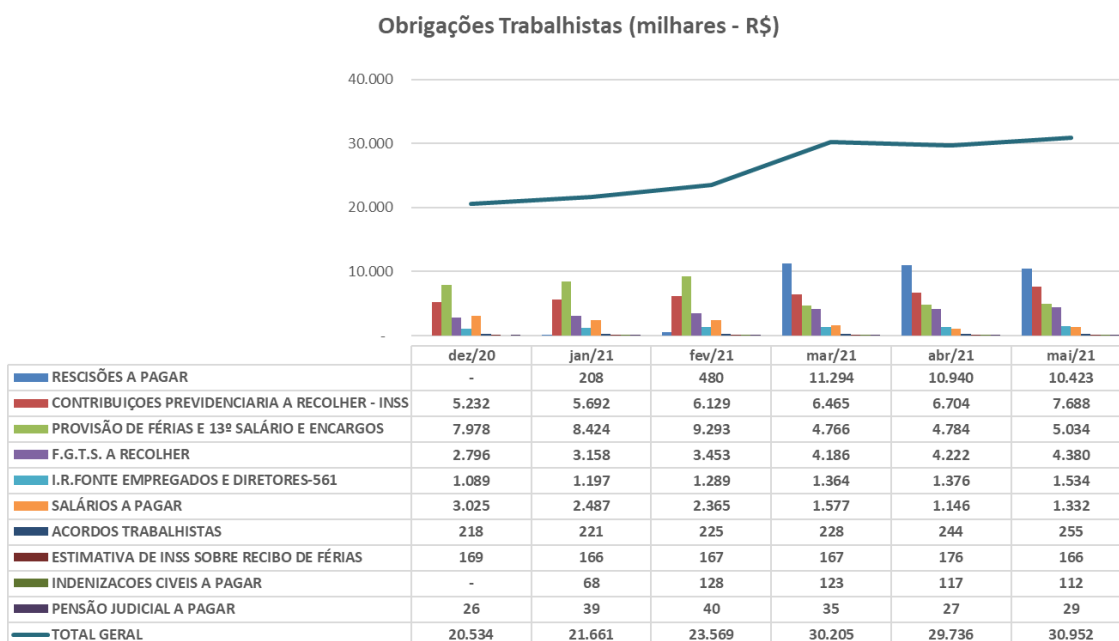
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



- Abaixo gráfico evolutivo das Obrigações Trabalhistas, do semestre analisado:



- Nota-se tendência crescente, no semestre analisado, decorrente principalmente de Rescisões a pagar e INSS, na empresa **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

36. No mês de maio de 2021, a rubrica de **Outras Contas a Pagar** apresentou no passivo circulante redução de R\$ 142.000 (cento e quarenta e dois mil reais), decorrente principalmente de Contas Correntes Credoras, de diversas empresas, encerrando com saldo devedor de R\$ 20.762.000 (vinte milhões, setecentos e sessenta e dois mil reais), dos quais 68% é devido pela Recuperanda **ITAIQUARA ALIMENTOS**. No passivo não circulante, houve decréscimos de R\$ 312.000 (trezentos e doze mil reais) em



72.995.2.74 CT| CM/MM

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



maio de 2021, relativos a **Outras Contas a Pagar** com a empresa Bom Jardim da Serra Agropecuária S/A, perfazendo saldo de R\$ 1.153.000 (um milhão, cento e cinquenta e três mil reais), relativos a valores devido a empresa Bom Jardim da Serra Agropecuária S.A e JSL, pela Recuperanda **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

37. Com **Patrimônio Líquido** a descoberto no montante de R\$ 876.094.000 (oitocentos e setenta e seis milhões e noventa e quatro mil reais), decorrente de **Prejuízos Acumulados**, de exercícios anteriores, até maio de 2021, na monta de R\$ 1.277.597.000 (um bilhão, duzentos e setenta e sete milhões, quinhentos e noventa e sete mil reais).

Em milhares de reais - R\$						
Balanco Patrimonial	dez/20 v2	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Passivo	1.045.894	1.041.482	1.045.318	1.050.600	1.176.928	1.180.698
Circulante	1.543.439	1.544.419	1.556.912	1.572.098	1.575.880	1.584.887
Empréstimos e financiamentos	27.993	26.374	31.512	37.189	37.222	43.454
Adiantamento a clientes	19.004	19.483	19.064	23.106	23.913	20.450
Fornecedores	14.809	14.699	13.828	14.296	14.861	18.142
Salários e encargos a pagar	20.534	21.661	23.569	30.205	29.737	30.953
Impostos, taxas e contribuições	687.704	689.293	691.546	693.412	696.430	698.313
Outras contas a pagar	20.580	20.094	24.578	21.075	20.904	20.762
Credores - Lista Recuperação Judicial	746.950	746.950	746.950	746.950	746.948	746.948
Partes relacionadas com acionistas	5.865	5.865	5.865	5.865	5.865	5.865
Não Circulante	473.328	472.964	472.817	472.133	472.028	471.905
Empréstimos e financiamentos	178	178	178	178	178	178
Impostos, taxas e contribuições	195.604	195.573	195.454	195.402	195.393	195.367
Provisão para contingências	64.792	64.792	64.792	64.792	64.792	64.792
Partes relacionadas	16.624	16.291	16.263	16.245	16.171	16.386
Provisão para passivo a descoberto	4.469	4.469	4.469	4.469	4.469	4.469
Outras contas a pagar	1.953	1.953	1.953	1.487	1.465	1.153
SalDOS Contas Garantidas	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150	3.150
Impostos diferidos	186.558	186.558	186.558	186.410	186.410	186.410
Patrimonio Líquido	- 970.873	- 975.901	- 984.411	- 993.631	- 870.980	- 876.094
Capital social	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
Ajuste de avaliação patrimonial	352.977	352.977	352.977	352.971	352.971	352.971
Prejuízos acumulados	- 1.254.811	- 1.334.567	- 1.335.551	- 1.333.415	- 1.372.941	- 1.372.382
Resultado Do Exercício	- 81.169	- 5.030	- 13.537	- 22.750	99.898	94.785
Participação dos não controladores	- 20.870	- 22.281	- 21.300	- 23.437	16.092	15.532

72.995.2.74 CT| CM/MM



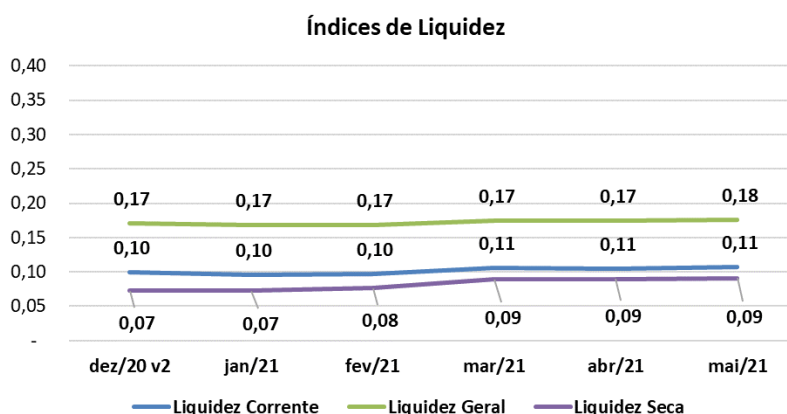
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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

38. 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, não apresentaram variação significativa no período analisado, mantendo situação insatisfatória, como segue:

- **Liquidez Corrente** apresentou em maio de 2021, capacidade de quitação de R\$ 0,11 (onze centavos de real) para cada real devido em obrigação do passivo circulante, ao utilizar todos os seus disponíveis e recebíveis do ativo circulante.
- **Liquidez Seca** faz-se similar ao índice de liquidez corrente, no entanto, desconsidera os estoques, apresentando capacidade de R\$ 0,09 (nove centavos de real), para cada real devido, em maio 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\$ 0,18 (dezoito centavos de real), para cada real devido em maio de 2021.



72.995.2.74 CT| CM/MM

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



39. O Endividamento geral do GRUPO

apresentou redução de 21% em abril de 2021, em relação ao mês anterior, mantendo-se sem variação em maio de 2021, apontando que o volume de dívidas, se faz superior aos seus ativos em 74%, ou seja, seus bens e direitos não cobrem o total de obrigações, indicando que, além da desmobilização, a necessidade de recursos de terceiros para a quitação das dívidas constituídas.

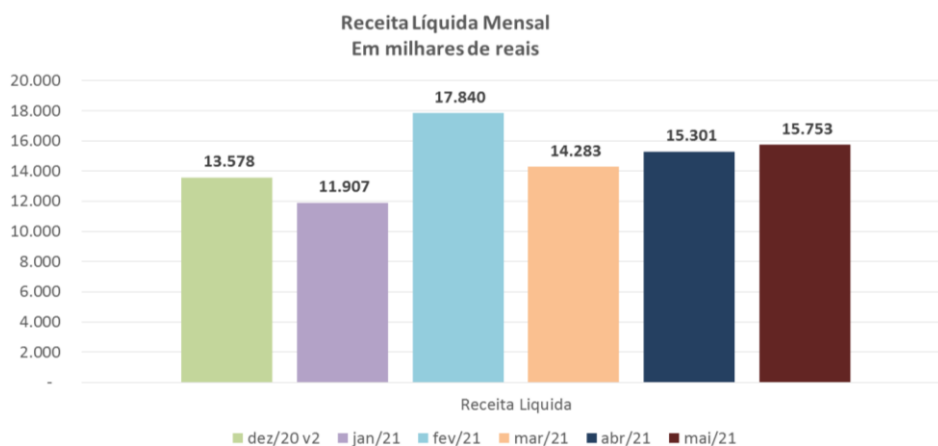
Índice	dez/20 v2	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Endividamento Geral	193%	194%	194%	195%	174%	174%

B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

40. O GRUPO ITAIQUARA, apresentou de janeiro

a maio de 2021, **Receitas Líquidas** na importância de R\$ 75.084.000 (setenta e cinco milhões e oitenta e quatro mil reais), dos quais, 58% foram realizados pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

- Nota-se aumento de 3% em maio de 2021, em relação ao mês anterior, no entanto, apresentou receita inferior, em relação ao pico em fevereiro de 2021.



72.995.2.74 CT| CM/MM



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



41. O **Custo** de operação do **GRUPO**, apresentou de janeiro a maio de 2021, montante de R\$ 55.112.000 (cinquenta e cinco milhões, cento e doze mil reais), tendo consumido 73% da receita líquida, onde 63% foram realizados pela Recuperanda **ITAIQUARA ALIMENTOS**, composto principalmente por gastos com produtos revenda, salários, creme, melaço, aditivos para panificação, consumo embalagens e encaixotamentos e produtos acabados.

42. As **Despesas Operacionais** apresentaram no período de janeiro a maio de 2021, gastos de R\$ 42.348.000 (quarenta e dois milhões, trezentos e quarenta e oito mil reais), onde:

- 42% referem-se às **Despesas Gerais e Administrativas**, que totalizaram de forma acumulada, até maio de 2021, R\$ 17.832.000 (dezessete milhões, oitocentos e trinta e dois mil reais), dos quais 89%, 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.
 - Nota-se em fevereiro de 2021, gastos de aproximadamente R\$ 8 milhões (oito milhões de reais), decorrente principalmente de assistência legal e fiscal Thomaz Bastos Waisberg Kurzweil Sociedade.
- 42% referem-se a **Despesas com Vendas**, equivalente a R\$ 17.717.000 (dezessete milhões, setecentos e dezessete mil reais), relativos a salários do departamento de vendas, comissões, despesas com fretes e carretos, combustíveis, dentre outros, dos quais, 52% do montante realizado pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.





- **Outros Resultados Operacionais Líquidos**, somaram de forma acumulada, entre janeiro e maio de 2021, despesas no montante de R\$ 6.799.000 (seis milhões, setecentos e noventa e nove 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 85% pertencem a **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

43. No mês de abril de 2021, foram reconhecidos receita no montante de R\$ 127.328.000 (cento e vinte e sete milhões, trezentos e vinte e oito mil reais), decorrente do **Resultado de Avaliação ao Valor Justo – AVJ (UPIs)**.

44. O **Resultado Financeiro** registrou no período de janeiro a maio de 2021, despesas na importância de R\$ 10.085.000 (dez milhões e oitenta e cinco mil reais), sendo em maior parte relativo as despesas de financiamento e atualização monetária sobre tributos/contribuições, onde 73% foram reconhecidos pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.

45. O **GRUPO** encerrou o primeiro quinquemestre de 2021, com situação superavitária, em virtude, do reconhecimento da Avaliação ao Valor Justo – AVJ (UPIs), refletindo no **Lucro Contábil** de R\$ 94.785.000 (noventa e quatro milhões, setecentos e oitenta e cinco mil reais).

- Observa-se que 62% do **Lucro** auferido no primeiro quinquemestre de 2021, foi realizado pela **ITAIQUARA ALIMENTOS**.



72.995.2.74 CT| CM/MM

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

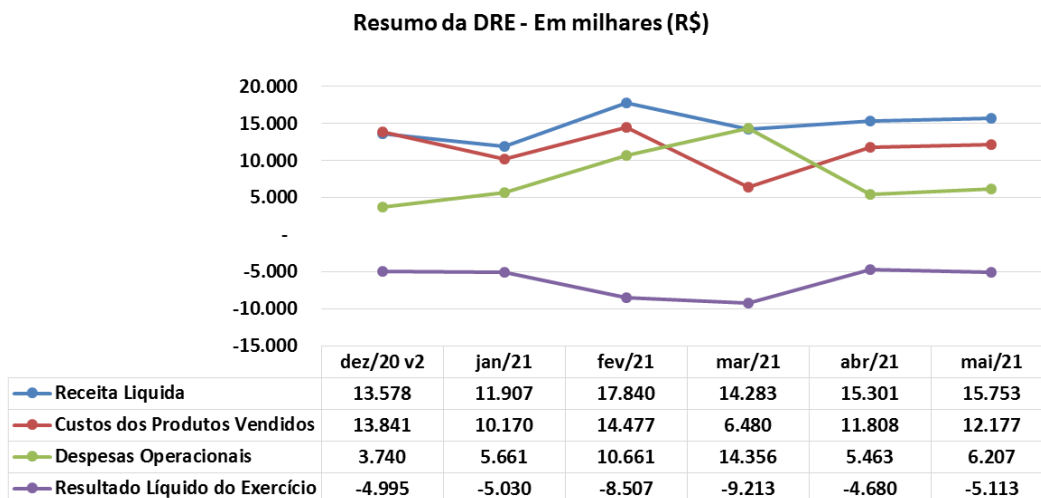


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



Em milhares de reais - mensal

Demonstração de Resultado	dez/20 v2	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	2021
Receita Líquida	13.578	11.907	17.840	14.283	15.301	15.753	75.084
(-) Custo dos produtos vendidos	- 13.841	- 10.170	- 14.477	- 6.480	- 11.808	- 12.177	- 55.112
Resultado Operacional Bruto	- 263	1.737	3.363	7.803	3.493	3.576	19.972
Despesas Operacionais	- 3.740	- 5.661	- 10.661	- 14.356	- 5.463	- 6.207	84.980
(-) Vendas	- 3.342	- 3.053	- 3.870	- 3.419	- 3.598	- 3.777	- 17.717
(-) Gerais e administrativas	- 3.922	- 2.386	- 8.063	- 3.254	- 2.025	- 2.104	- 17.832
Outros resultados operacionais líquidos	3.524	222	1.272	7.683	160	326	6.799
Resultado de Avaliação a Valor Justo - AVJ (UPIs)	-	-	-	-	127.328	-	127.328
Resultado Operacional Líquido	- 4.003	- 3.924	- 7.298	- 6.553	- 1.970	- 2.631	104.952
Receita financeira	18	59	16	465	11	10	539
Despesas financeiras	- 980	- 1.165	- 1.198	- 3.129	- 2.643	- 2.489	- 10.624
Resultado antes do IR e CSLL	- 4.965	- 5.030	- 8.480	- 9.217	- 4.624	- 5.110	94.867
IRPJ e CSLL diferidos	- 30	-	27	4	56	3	82
Resultado Líquido do Exercício	- 4.995	- 5.030	- 8.507	- 9.213	- 4.680	- 5.113	94.785

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

- **Receita Líquida x Custo dos Produtos Vendidos:** nota-se que a flutuação dos Custos se fez similar a tendência da Receita Líquida, no entanto, os Custos foram superiores a Receita Líquida em dezembro de 2020.
- **Receita Líquida x Despesas Operacionais:** as Despesas Operacionais apresentaram tendência crescente, até março de 2021, tendo queda no

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



mês seguinte, não estando diretamente relacionada 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

47. 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.**

48. Em análise aos **Demonstrativos de Fluxo de Caixa**, nota-se que a maior variação negativa, ocorreu na **AGRO PECUÁRIA**, no período de janeiro a maio de 2021, encerrando com saldo de R\$ 509.000 (quinhentos e nove mil reais), onde após o Lucro Líquido do exercício ajustado, apresentou:

- Caixa Líquido aplicado pelas atividades operacionais: resultou em saída financeira de R\$ 2.228.000 (dois milhões, duzentos e vinte e oito mil reais), relativos a Partes Relacionadas;
- Caixa Líquido gerado nas atividades de investimento: gerou a importância de R\$ 124.000 (cento e vinte e quatro mil reais).



72.995.2.74 CT| CM/MM

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

AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO
FINDO EM 31 DE MAIO DE 2021 E 31 DE DEZEMBRO DE 2020
(Em milhares de reais - R\$)

RESULTADOS PRELIMINARES

	31/05/2021	31/12/2020
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	762	318
Ajustes para reconciliar o lucro antes do imposto de renda e da contribuição social com o caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	11	50
Baixa de ativo imobilizado	80	-
Ajuste de exercícios anteriores	-	-
Resultado de Avaliação a Valor Justo - AVJ (UPIs)	(529)	-
	325	368
Redução (aumento) nos ativos operacionais:		
Adiantamento a fornecedor	-	-
Depósitos judiciais	-	-
Impostos a recuperar	-	-
Partes relacionadas	-	-
Contas a receber de clientes	-	-
Estoques	-	-
Outros créditos	(149)	(2)
(Redução) aumento nos passivos operacionais:		
Fornecedores	-	-
Impostos, taxas e contribuições	85	247
Partes relacionadas	(2.488)	1.955
Adiantamentos de clientes e outras contas a pagar	0	5
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(2.228)	2.573
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de bens do ativo imobilizado	124	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	124	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Pagamento de empréstimos e financiamentos - principal	-	-
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamento	-	-
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(2.104)	2.573
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.613	40
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	509	2.613
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO(A) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(2.104)	2.573

49. As Recuperandas **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA e ITAQUARA ALIMENTOS**, apresentaram:

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



- **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA:** variação positiva de R\$ 42.000 (quarenta e dois mil reais), no período de janeiro a maio de 2021, encerrando com saldo final de R\$ 884.000 (oitocentos e oitenta e quatro mil reais), onde após o Prejuízo Líquido do exercício ajustado, apresentou:
 - Caixa Líquido aplicado pelas atividades operacionais: resultou em saída de R\$ 2.624.000 (dois milhões, seiscentos e vinte e quatro mil reais);
 - Caixa Líquido aplicado nas atividades de investimento: resultou em saída de R\$ 124.000 (cento e vinte e quatro mil reais); e,
 - Caixa Líquido gerado pelas atividades de financiamento: gerou recursos de R\$ 2.790.000 (dois milhões, setecentos e noventa mil reais).

COMERCIAL SÃO JOÃO BATISTA S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO
FINDO EM 31 DE MAIO DE 2021 E 31 DE DEZEMBRO DE 2020
 (Em milhares de reais - R\$)

RESULTADOS PRELIMINARES

	31/05/2021	31/12/2020
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	(384)	(12.306)
Ajustes para reconciliar o lucro antes do imposto de renda e da contribuição social com o caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	636	1.893
Impairment (reversão) duplicatas a receber	-	-
Impairment estoques	-	-
Contingências	-	-
Apropriação de juros	-	-
Baixa de ativo imobilizado	134	-
Provisão (reversão) diversas	(117)	-
	269	(10.413)

72.995.2.74 CT| CM/MM



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

Redução (aumento) nos ativos operacionais:		
Contas a receber de clientes	(2.272)	5.983
Estoques	(771)	276
Adiantamentos a fornecedores	(107)	(0)
Impostos a recuperar	(69)	539
Partes relacionadas	-	-
Outros créditos	18	(377)
(Redução) aumento nos passivos operacionais:		
Fornecedores	720	406
Adiantamento de clientes	114	(788)
Salários, provisão para férias e encargos	-	-
Impostos, taxas e contribuições	1.822	2.207
Partes relacionadas	(2.348)	1.934
Outras contas a pagar	-	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(2.624)	(235)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de bens do ativo imobilizado e intangível	(124)	(32)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(124)	(32)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aumento de empréstimos e financiamentos - principal	2.875	(497)
Aumento em impostos parcelados	(86)	368
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamento	2.790	(129)
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	42	(396)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	842	1.238
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	884	842
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO(A) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	42	(396)

- **ITAIQUARA ALIMENTOS:** variação positiva de R\$ 635.000 (seiscentos e trinta e cinco mil reais), no período de janeiro a maio de 2021, encerrando com saldo final de R\$ 1.138.000 (um milhão, cento e trinta e oito mil reais), onde após Lucro Líquido do exercício ajustado, apresentou:
 - Caixa Líquido gerado pelas atividades operacionais: gerou a importância de R\$ 14.152.000 (quatorze milhões, cento e cinquenta e dois mil reais);



72.995.2.74 CT| CM/MM

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



- o Caixa Líquido aplicado nas atividades de investimento: resultou em saída de R\$ 17.390.000 (dezesete milhões, trezentos e noventa mil reais); e,
- o Caixa Líquido gerado pelas atividades de financiamento: gerou a importância de R\$ 3.873.000 (três milhões, oitocentos e setenta e três mil reais).

TAQUARA ALIMENTOS S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO

TERMINANDO EM 31 DE MAIO DE 2021 E 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Em milhares de reais - R\$)

RESULTADOS PRELIMINARES

	31/05/2021	31/12/2020
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	58.385	(60.222)
Ajustes para reconciliar o lucro antes do imposto de renda e da contribuição social com o caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	850	17.970
Exaustão dos canaviais	-	17.094
Equivalência patrimonial	-	-
Varição no valor justo dos ativos biológicos	-	-
Ajuste nas depreciações	-	-
Provisão perda do valor do ativo biológico	-	-
Provisão perda adiantamento para imobilização	-	1.343
Provisão (reversão) diversas	(1.239)	(1.260)
Impairment de recebíveis	-	-
Imposto de renda diferido	-	-
Baixa de ativo imobilizado	20.951	38
Apropriação de juros	2.378	3.388
Ajuste de exercícios anteriores	-	-
Ajustes realizados	-	-
Resultado de Avaliação a Valor Justo - AVJ (UPLs)	(88.543)	-
	(7.318)	(21.650)
Redução (aumento) nos ativos operacionais:		
Contas a receber de clientes	(3.878)	115
Estoques	15.040	(11.808)
Adiantamento a fornecedores	(582)	(4.551)
Impostos a recuperar	(7.059)	(2.332)
Partes relacionadas	-	-
Outros créditos	(3.785)	978
Redução (aumento) nos passivos operacionais:		
Fornecedores	1.521	4.942
Adiantamento de clientes	1.332	14.951
Salários, provisão para férias e encargos	9.481	9.019
Impostos, taxas e contribuições	7.894	27.833
Outras contas a pagar	1.505	1.987
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	14.152	19.485

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Aquisições de bens do ativo imobilizado

(3.449) (2.849)

Ativo biológico (plantações e tratamentos)

(13.941) (147)

Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento

(17.390) (2.995)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Aumento em empréstimos e financiamentos - principal

185 (229)

Variação nos parcelamentos tributários

254 1.225

Variação em partes relacionadas

3.434 (17.675)

Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamento

3.873 (16.679)

AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

635 (189)

Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício

503 692

Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício

1.138 503

AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO(A) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

635 (189)

50. Abaixo, resumo do **Demonstrativo de Fluxo de Caixa Consolidado**:

Em R\$ milhares - maio/2021

	Itaiquara Alimentos	Agro Pecuária	Comercial São João Baptista	Usina Passos	Consolidado
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício 2021	503	2.613	842	17	3.975
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	14.152	- 2.228	- 2.624	73	9.373
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	- 17.390	124	- 124	-	- 17.390
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamento	3.873	-	2.790	- 72	6.591
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício até maio de 2021	1.138	509	884	18	2.549
Variação	635	- 2.104	42	1	- 1.426

- Ademais, as Recuperandas **ATACADISTA E COMISSÁRIA ITAIQUARA, CIA AÇUCAREIRA** e **NOVA ITAIQUARA**, apresentaram Caixa e equivalentes de caixa, no início e fim do primeiro quinquemestre de 2021, saldo menor que R\$ 1.000 (um mil reais).



72.995.2.74 CT| CM/MM

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



D. FUNCIONÁRIOS

51. Foi disponibilizado para o mês de maio de 2021, o resumo da movimentação dos funcionários, tendo para a Recuperanda **USINA PASSOS**, conforme já reportado, reapresentado novo saldo em novembro de 2020, segundo os gestores: *“...houve uma confusão devido ao enquadramento de funcionário de férias com o afastado”,* cujas informações advindas do departamento pessoal, demonstrando a movimentação real dos colaboradores em cada fim do mês, que segundo os gestores: *“A Itaiquara trabalhava com fechamento de folha no período de 26 a 26 de cada mês, inclusive para admissões e demissões. Portanto um colaborador admitido ou demitido entre 27 e 30 não entrava para a movimentação do mês corrente, e sim na folha do próximo mês, dessa forma, não condizendo com a realidade das admissões e demissões dentro da competência, que é de 01 a 30 de cada mês. Como a companhia teve que utilizar os relatórios do sistema de março a maio, os números acabaram vindo com inconsistências devido a forma antiga de considerar o fechamento mensal. Em junho 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 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.”*

52. Assim, constam 829 (oitocentos e vinte e nove), colaboradores, assim distribuído:



72.995.2.74 CT| CM/MM

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



Funcionários	dez/20 v2	jan-21	fev-21	mar-21	abr-21	mai-21
Itaiquara Alimentos S.A.	1557	1539	1521	838	816	829
Usina Açucareira Passos S.A.	104	103	103	9	9	0
Total do Grupo	1661	1642	1624	847	825	829

53. Abaixo, quadro ilustrando a movimentação de admissão/demissão/afastamento, em cada mês. Ademais, observa-se demissão de 1.183 (um mil, cento e oitenta e três), do período de dezembro de 2020 a maio de 2021.

Itaiquara Alimentos S.A - Funcionários	dez/20 v2	jan-21	fev-21	mar-21	abr-21	mai-21
Saldo Inicial	1884	1557	1539	1521	838	816
Admissão	5	6	3	4	5	13
Transferências						9
Afastados	45	0	5	2	6	0
Demissão	333	24	16	685	21	9
Saldo Final	1557	1539	1521	838	816	829
Usina Açucareira Passos S.A. - Funcionários	dez/20 v2	jan-21	fev-21	mar-21	abr-21	mai-21
Saldo Inicial	104	104	103	103	9	9
Admissão	0	0	0	0	0	0
Transferências						9
Afastados	2	0	0	0	0	0
Demissão	0	1	0	94	0	0
Saldo Final	104	103	103	9	9	0

54. Foram disponibilizados os livros razões, das contas de salários a pagar e encargos sociais, do mês de maio de 2021, 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.



72.995.2.74 CT| CM/MM

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



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



E. IMPOSTOS

55. Foram disponibilizadas as seguintes apurações, relativas a maio de 2021:

- ICMS:
 - **ITAIQUARA ALIMENTOS**, com saldo a recuperar de R\$ 7.456.554 (sete milhões, quatrocentos e cinquenta e seis mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais), condizente com a alínea ICMS - matriz a recuperar. Foi disponibilizado o resumo do crédito presumido de ICMS, no montante de R\$ 715.560 (setecentos e quinze mil, quinhentos e sessenta reais), em maio de 2021.
- IPI:
 - **ITAIQUARA ALIMENTOS**, com saldo a recuperar de R\$ 4.465.370 (quatro milhões, quatrocentos e sessenta e cinco mil, trezentos e setenta reais), condizente com a alínea IPI - matriz a recuperar.
- PIS/COFINS:
 - **ITAIQUARA ALIMENTOS**, com saldo zerado. Foi disponibilizado o SPED Contribuição do mês de competência de maio de 2021, com saldo de R\$ 0,00 (zero reais).
 - **COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA**, com saldo a recolher de R\$ 0,00 (zero reais). Foi disponibilizado o SPED Contribuição do mês de competência de maio de 2021, com saldo de R\$ 0,00 (zero reais).
 - **CIA AÇUCAREIRA**, com saldo conjunto a recolher de R\$ 6.247 (seis mil, duzentos e quarenta e sete reais), e na contabilidade constou R\$ 14.872 (quatorze mil, oitocentos e setenta e dois reais), sendo necessária a conciliação das contas contábeis. Foi disponibilizado o

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



SPED Contribuição do mês de competência de maio 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\$ 12.003 (doz mil e três reais), sendo necessária a conciliação dos saldos contábeis. Foi disponibilizado o SPED Contribuição do mês de competência de maio de 2021, com saldo condizente com a apuração.
- **USINA PASSOS**, com saldo zerado. Foi disponibilizado o SPED Contribuição do mês de competência de maio de 2021, com saldo de R\$ 0,00 (zero reais).
- **ATACADISTA**, com saldo de R\$ 0,00 (zero reais). Foi disponibilizado o SPED Contribuição do mês de competência de maio 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 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

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



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 maio 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 empresa Itaiquara Alimentos. O patrimônio do Sr. Guilherme segue constituído da seguinte forma:

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



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. Itaquara, 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 Itaquara 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| CM/MM



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



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 CT| CM/MM



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\$	
Balanco 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	-

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



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



B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

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
Mai	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 maio de 2021, constando 02 (dois) colaboradores ativos.

Guilherme Whitaker Lima Silva - Funcionários	dez/20 v2	jan-21	fev-21	mar-21	abr-21	mai-21
Saldo Inicial	2	2	2	2	2	2
Admissão	-	-	-	-	-	-
Demissão	-	-	-	-	-	-
Saldo Final	2	2	2	2	2	2

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



D. LIVRO CAIXA

63. Foi disponibilizado o Livro Caixa da Atividade Rural de **Guilherme Whitaker de Lima Silva**, apresentando em maio de 2021:

- Total de entradas R\$ 56.827 (cinquenta e seis mil, oitocentos e vinte e sete reais), dos quais, 96% relativos a venda bovino e o restante a parceria agrícola.
- Total de saídas R\$ 7.325 (sete mil, trezentos e vinte e cinco reais), relativos a salários, manutenções e impostos.
- Assim, encerrou o primeiro quinquemestre de 2021, com saldo positivo de R\$ 66.865 (sessenta e seis mil, oitocentos e sessenta e cinco reais).

Livro Caixa em R\$	dez-20	jan-21	fev-21	mar-21	abr-21	mai-21
Total Entradas	-	-	3.520	47.311	7.230	56.827
Total Despesas	- 32.264	- 23.777	- 5.603	- 4.637	- 6.682	- 7.325
Fluxo de Caixa	2.370	- 23.777	- 25.860	16.814	17.362	66.865

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, 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 Jaguarý 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 Usufruto vitalício da Fazenda Campo Redondo	R\$ 2.037	R\$ 2.037	R\$ 2.037	R\$ 2.037	R\$ 2.037	R\$ 2.037	R\$ 2.037
Gleba de terras Fazenda Jaguarý	R\$ 133.333	R\$ 133.333	R\$ 133.333	R\$ 133.333	R\$ 133.333	R\$ 133.333	R\$ 133.333
50% do sítio logoa em Tambau	R\$ 456	R\$ 456	R\$ 456	R\$ 456	R\$ 456	R\$ 456	R\$ 456
Moto Yamaha 125, placa CFN 9851	R\$ 21.000	R\$ 21.000	R\$ 21.000	R\$ 21.000	R\$ 21.000	R\$ 21.000	R\$ 21.000
Automóvel GMS-10, ano 2007/2008, placa DUK 9916	R\$ 6.500	R\$ 6.500	R\$ 6.500	R\$ 6.500	R\$ 6.500	R\$ 6.500	R\$ 6.500
Ações da Comercial Lima Figueiredo	R\$ 55.540	R\$ 55.540	R\$ 55.540	R\$ 55.540	R\$ 55.540	R\$ 55.540	R\$ 55.540
33,33% da parte ideal de 724 ações da Cia Cimento Portland	R\$ 427	R\$ 427	R\$ 427	R\$ 427	R\$ 427	R\$ 427	R\$ 427
	R\$ 1	R\$ 1	R\$ 1	R\$ 1	R\$ -	R\$ -	R\$ -

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



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\$ 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 CT| CM/MM



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| CM/MM



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



João	2016		2017		2018		2019		2020	
Guilherme	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 maio de 2021, constando 17 (dezessete) colaboradores.

João Guilherme Figueiredo Whitaker - Funcionários	dez/20 v2	jan-21	fev-21	mar-21	abr-21	mai-21
Saldo Inicial	21	21	21	18	18	19
Admissão	1	-	-	-	2	-
Afastados	-	-	-	-	-	2
Demissão	1	-	3	-	1	-
Saldo Final	21	21	18	18	19	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.” Assim, foi disponibilizado o demonstrativo de pagamento dos recursos utilizados do saldo restante do livro caixa, de dezembro de 2020:

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



Livro Caixa em R\$	nov-20	dez-20
Total Entradas	164.615	156.141
Total Despesas	- 15.578	- 24.218
Fluxo de Caixa	1.616.360	1.748.284

DEMONSTRATIVO DOS PAGAMENTOS						
MÊS/ ANO	JG - PESSOA JURÍDICA CONTRATOS MUTUOS	BANCO ABC - EMPRESTIMOS- JUROS	HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS	CUSTAS TAXAS PROCESSUAIS	OUTRAS DESPESAS FAZENDAS	TAXA CONDOMÍNIO RESIDENCIAL
jan/20	-	30.000,00	-	-	16.577,88	4.486,18
fev/20	-	-	7.000,00	-	13.313,59	4.486,18
mar/20	53.700,00	21.423,62	7.000,00	-	17.040,66	4.486,18
abr/20	38.250,00	161.790,58	7.000,00	-	8.462,16	4.486,18
mai/20	33.000,00	156.355,98	7.000,00	-	24.815,53	4.486,18
jun/20	56.800,00	-	7.000,00	-	34.069,16	4.486,18
jul/20	57.650,00	-	5.000,00	-	30.666,88	4.486,18
ago/20	49.200,00	-	5.000,00	-	20.367,07	4.486,18
set/20	93.459,63	-	5.000,00	13.654,96	22.647,31	4.486,18
out/20	50.162,78	-	5.000,00	10.000,00	18.379,35	4.486,18
nov/20	73.719,58	-	5.000,00	8.283,00	36.942,01	4.486,18
dez/20	29.555,48	-	5.000,00	8.283,00	20.577,23	4.486,18
jan/21	24.311,90	-	5.000,00	8.283,00	11.968,28	4.486,18
fev/21	60.392,33	-	5.000,00	13.767,66	13.446,11	4.486,18
mar/21	50.371,73	-	5.000,00	130.923,34	28.512,66	4.486,18
	670.573,43	369.570,18	80.000,00	193.194,96	317.785,88	67.292,70

Declaramos que os comprovantes das despesas e pagamentos efetuados conforme demonstrativo acima encontram-se à disposição para conferência, caso julguem necessário.

João Guilherme Figueiredo Whitaker
CPF 014.859.118-34

Heber Batista Breda Fontão
CRC 1SP267278/O-7

A. BALANÇO PATRIMONIAL (ano 2020/2021)

70. Para o período abrangido por este relatório, nota-se reprocessamento dos dados contábeis de abril de 2021, já analisado e reportado, tendo após reprocessamento, aumento no **Ativo Total**, de R\$ 880.314 (oitocentos e oitenta mil, trezentos e quatorze reais), relativos ao reconhecimento de Clientes. No **Endividamento Total**, constou redução de R\$ 387.273 (trezentos e oitenta e sete mil, duzentos e setenta e três reais), relativos a baixa de Outras Contas a Pagar e aumento de Impostos a Recolher.

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



71. No mês em análise, maio de 2021, o **Ativo Total** apresentou aumento de R\$ 28.104 (vinte e oito mil, cento e quatro reais), decorrente das movimentações de **Estoques, Disponibilidades, Clientes, Impostos a Recuperar, Conta Pessoa Ligada e Imobilizado**, apresentando em maio de 2021, a importância de R\$ 2.606.740 (dois milhões, seiscentos e seis mil, setecentos e quarenta reais).

- **Clientes:** após reprocessamento dos dados contábeis de abril de 2021, foram reconhecidos saldo de R\$ 880.314 (oitocentos e oitenta mil, trezentos e quatorze reais), tendo em maio de 2021, redução de R\$ 121.323 (cento e vinte e um mil, trezentos e vinte e três reais), totalizando R\$ 758.990 (setecentos e cinquenta e oito mil, novecentos e noventa reais).
- **Imobilizado:** perfizeram 28% dos **Ativos**, equivalente ao montante líquido de R\$ 732.448 (setecentos e trinta e dois mil, quatrocentos e quarenta e oito reais), em maio de 2021, 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.
 - 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.
- **Estoques:** apresentando tendência crescente no semestre analisado, cresceu em R\$ 36.000 (trinta e seis mil reais) em maio de 2021, encerrando o período analisado com saldo de R\$ 588.919 (quinhentos e





oitenta e oito mil, novecentos e dezenove reais), composto por: 89% gado, e o restante por insumos agropecuários.

- **Disponibilidades:** apresentou decréscimos de R\$ 365.483 (trezentos e sessenta e cinco mil, quatrocentos e oitenta e três reais) em maio de 2021, totalizando R\$ 7.498 (sete mil, quatrocentos e noventa e oito reais), mantidos em caixa (espécie).
- **Adiantamento a Empregados:** apresentou em maio de 2021, saldo de R\$ 73 (setenta e três reais), relativos a adiantamento de férias.
- **Conta Pessoa Ligada:** apresentou em maio de 2021, aumento de R\$ 479.325 (quatrocentos e setenta e nove mil, trezentos e vinte e cinco reais), dos quais, 97% 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	dez-20	jan-21	fev-21	mar-21	abr-21 v2	mai-21
Ativo	1.254.398	1.295.880	1.418.603	1.527.649	2.578.636	2.606.740
Ativo Circulante	514.831	556.341	673.171	764.617	1.809.890	1.358.856
Disponibilidades	17.059	43.049	152.440	235.733	372.981	7.498
Clientes	-	-	-	-	880.314	758.990
Adiantamento a empregados	-	-	108	320	299	73
Impostos a Recuperar	2.857	2.960	3.203	3.264	3.376	3.376
Estoques	494.915	510.332	517.420	525.299	552.919	588.919
Ativo Não-Circulante	739.566	739.539	745.432	763.032	768.746	1.247.883
Conta Pessoa Ligada	20.000	20.000	25.920	36.110	36.110	515.435
Imobilizado/Intangível	719.566	719.539	719.512	726.922	732.636	732.448
Imóveis	598.375	598.375	598.375	598.375	598.375	598.375
Máquinas e Equipamentos	3.289	3.289	3.289	10.789	16.692	16.692
Veículos	118.040	118.040	118.040	118.040	118.040	118.040
(-) Depreciação	137	164	192	282	470	658

72.995.2.74 CT| CM/MM



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

72. O **Endividamento Total** deteve em maio de 2021, R\$ 1.110.169 (um milhão, cento e dez mil, cento e sessenta e nove reais), composto pelas rubricas:

- **Fornecedores**, apresentou em maio de 2021, acréscimos de R\$ 54.993 (cinquenta e quatro mil, novecentos e noventa e três reais), indicando maior volume de compras a prazo, do que, pagamentos de dívidas já constituídas, totalizando R\$ 109.869 (cento e nove mil, oitocentos e sessenta e nove reais), tendo o maior fornecedor Eduardo Penteado Cardoso e Outros.

Em - R\$		
FORNECEDORES	mai-21	%
EDUARDO PENTEADO CARDOSO E OUTROS	36.000	33%
DAIANE DE FÁTIMA PEREIRA DA SILVA	15.096	14%
MALAGUTTI & MARTINS LTDA	10.965	10%
SÃO JOSÉ MATERIAIS PARA CONSTRUÇÃO LTDA EPP	9.820	9%
AGROPECUÁRIA GTM LTDA	9.622	9%
MARCELO ELIAS VICENTE	9.500	9%
TOTALMAQ COMERCIO DE FERRAMENTAS LTDA	7.973	7%
RAFAEL LUIZ CANCTAN	2.507	2%
FONTÃO CONTABILIDADE LTDA EPP	1.800	2%
AUTO POSTO CENTRO RIO LTDA	1.573	1%
Demais fornecedores	5.013	5%
TOTAL	109.869	100%

- **Impostos a recolher**, deteve decréscimo em maio de 2021, de R\$ 443 (quatrocentos e quarenta e três reais), relativos principalmente a Funrural a recolher, totalizando R\$ 29.792 (vinte e nove mil, setecentos e noventa e dois reais), tendo em maior parte, devido a Funrural a recolher. Segue abaixo gráfico evolutivo das Obrigações Tributárias, do semestre analisado:

72.995.2.74 CT| CM/MM

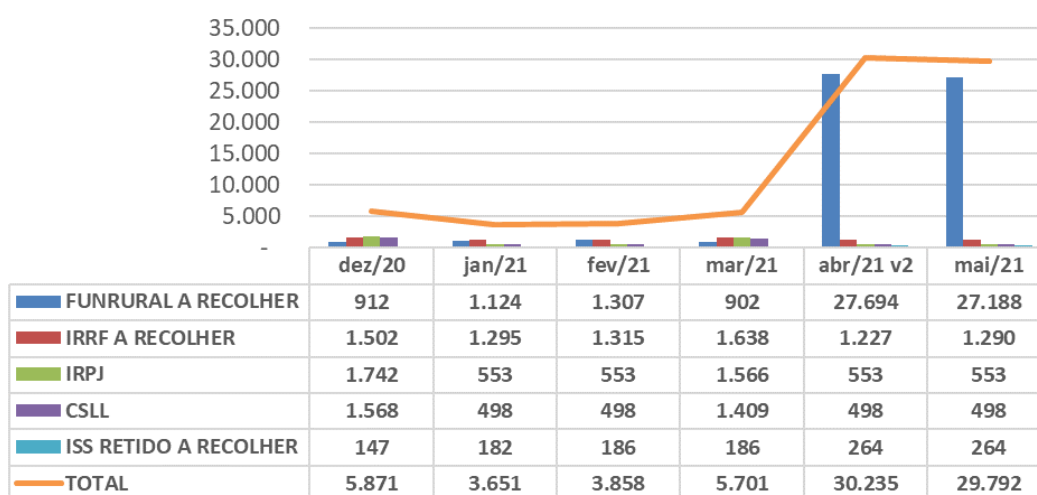


Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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

Obrigações Tributárias (R\$)



- Observa-se aumento no mês de abril de 2021, decorrente principalmente do Funrural a recolher.
- **Obrigações Trabalhistas**, representando 14% do endividamento total de maio de 2021, equivalente a R\$ 159.322 (cento e cinquenta e nove mil, trezentos e vinte e dois reais), dois quais, 67% referem-se à provisão de férias e 13º salários, tendo auferido aumento de R\$ 4.659 (quatro mil, seiscentos e cinquenta e nove reais) nesse período, decorrente principalmente da movimentação de provisão de férias e 13º salários e salários a pagar. Abaixo gráfico evolutivo das Obrigações Trabalhistas, do semestre analisado:

72.995.2.74 CT| CM/MM

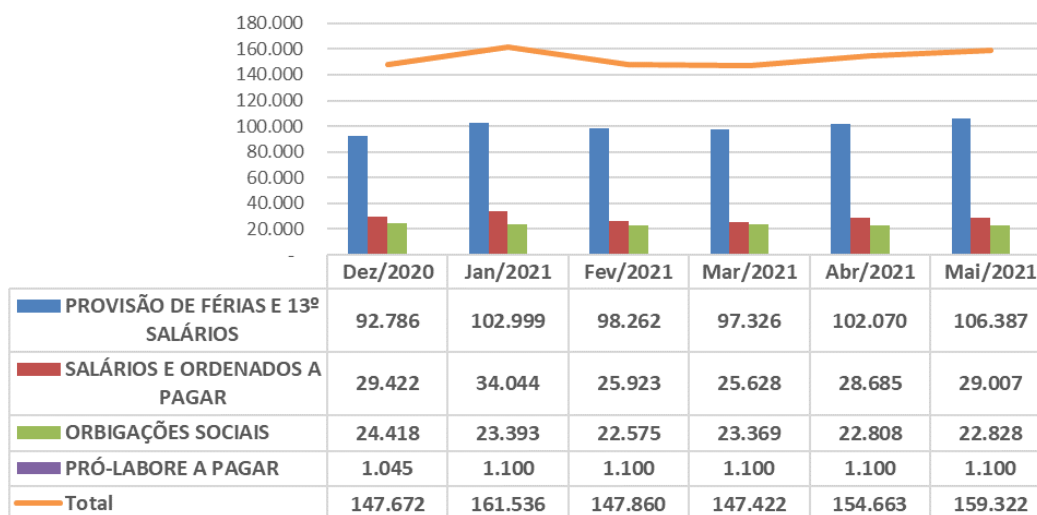


Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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

Obrigações Trabalhistas (R\$)



- Observa-se variações ao longo do período, decorrente de provisão de férias e 13º salários.
- **Outras Contas a Pagar no passivo circulante**, apresentou tendência crescente, no semestre analisado, até março de 2021, sendo baixado em abril de 2021, após reprocessamento dos dados contábeis. No passivo não circulante, apresentou tendência crescente, até abril de 2021, tendo em maio de 2021, redução de R\$ 418.952 (quatrocentos e dezoito mil, novecentos e cinquenta e dois reais), totalizando R\$ 295.751 (duzentos e noventa e cinco mil, setecentos e cinquenta e um reais), devido integralmente a **João Guilherme Figueiredo Whitaker**.

73. Encerrou o primeiro quinquemestre de 2021, com **Patrimônio Líquido** de R\$ 1.496.571 (um milhão, quatrocentos e noventa e seis mil, quinhentos e setenta e um 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

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



seis reais), **Prejuízo Acumulado** de R\$ 755.291 (setecentos e cinquenta e cinco mil, duzentos e noventa e um reais), e após reprocessamento dos dados contábeis de abril de 2021, **Lucro** no exercício de 2021, até maio, de R\$ 1.001.641 (um milhão, um mil, seiscentos e quarenta e um reais).

Em R\$							
Balanco Patrimonial	dez-20	jan-21	fev-21	mar-21	abr-21 v2	mai-21	
Passivo	1.254.398	1.295.880	1.418.603	1.527.649	2.578.636	2.606.740	
Passivo Circulante	203.970	300.195	375.690	466.391	239.774	298.983	
Fornecedores	50.428	47.769	48.045	46.813	54.876	109.869	
Impostos a Recolher	5.871	3.651	3.858	5.701	30.235	29.792	
Obrigações Trabalhistas	147.672	161.536	147.860	147.422	154.663	159.322	
Outras Contas a Pagar	-	87.239	175.926	266.455	-	-	
Passivo Não Circulante	555.497	550.809	617.122	677.683	750.813	811.186	
Conta Pessoa Ligada	20.000	20.000	25.920	36.110	36.110	515.435	
Outras Contas a Pagar	535.497	530.809	591.202	641.573	714.703	295.751	
Patrimônio Líquido	494.930	444.875	425.792	383.575	1.588.049	1.496.571	
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	
Lucro/Prejuízo do Período	- 755.291	- 50.054	- 69.138	- 111.355	1.093.120	1.001.641	

74. 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:** observa-se significativo aumento em abril de 2021, após reprocessamento dos dados contábeis, em virtude do reconhecimento de **Clientes**, tendo no mês seguinte, apresentado redução, encerrando com capacidade de quitação satisfatória de R\$ 4,54 (quatro reais e cinquenta e quatro centavos), para cada real devido em obrigações reconhecidas no passivo circulante, ao utilizar todos os seus disponíveis e recebíveis reconhecidos no ativo circulante, em maio de 2021.

72.995.2.74 CT| CM/MM



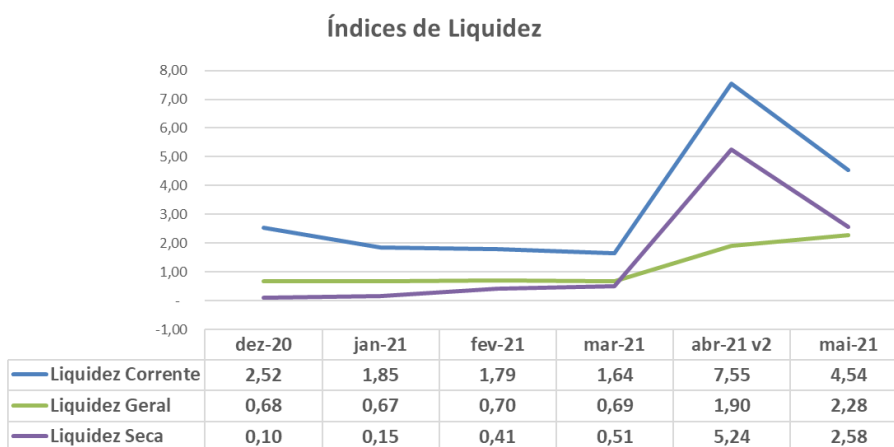
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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



- **Liquidez Seca:** faz-se similar a liquidez corrente, no entanto, desconsidera os estoques, apresentando em maio de 2021, capacidade de R\$ 2,58 (dois reais e cinquenta e oito centavos).
- **Liquidez Geral:** Para cada real de dívida constituída pela empresa, ao utilizar o total de seus disponíveis e realizáveis, também apresentou aumento significativo em abril de 2021, após reprocessamento, detendo capacidade satisfatória de quitação de R\$ 2,58 (dois reais e cinquenta e oito centavos), para cada real devido, em maio de 2021.



75. O **Endividamento Geral** apresentou redução significativa em abril de 2021, após reprocessamento dos dados contábeis, mantendo situação satisfatória, tendo em vista que seus bens e direitos, são 57% superiores as dívidas totais constituídas, em maio de 2021.

Indicador	dez-20	jan-21	fev-21	mar-21	abr-21 v2	mai-21
Endividamento Geral	61%	66%	70%	75%	38%	43%



72.995.2.74 CT| CM/MM

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

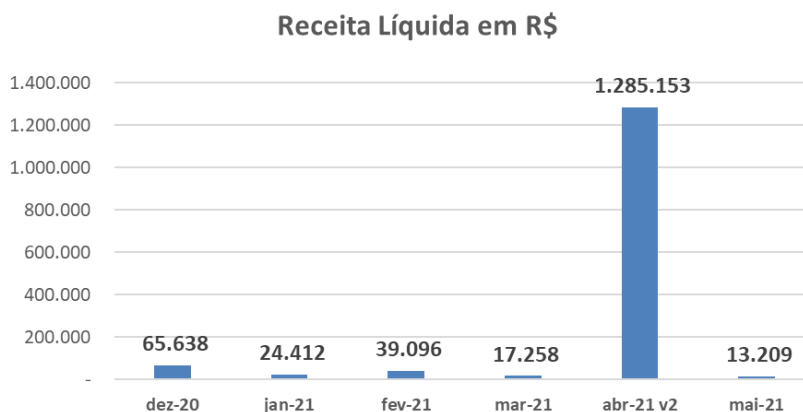


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (ano 2020/2021)

76. No período de janeiro a maio de 2021, auferiu **Receita Líquida** na importância de R\$ 1.379.127 (um milhão, trezentos e setenta e nove mil, cento e vinte e sete reais), relativos à venda de produtos 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.

77. Não houve apropriações de **Custos** no primeiro quinquemestre de 2021, sendo reconhecidos somente em dezembro de 2020.

78. As **Despesas Operacionais** totalizam de forma acumulada de janeiro a maio de 2021, a monta de R\$ 377.486 (trezentos e setenta e sete mil, quatrocentos e oitenta e seis reais), composto em maior parte a despesas com pessoal.



72.995.2.74 CT| CM/MM

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



- 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.

79. Assim, encerrou o primeiro quinquemestre de 2021, com **Lucro Contábil** de R\$ 1.001.641 (um milhão, um mil, seiscentos e quarenta e um reais), decorrente do lucro contábil, auferido em abril de 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	dez-20	jan-21	fev-21	mar-21	abr-21 v2	mai-21	2021
Receita Líquida	65.638	24.412	39.096	17.258	1.285.153	13.209	1.379.127
(-) Custo	- 121.686	-	-	-	-	-	-
Lucro Bruto	- 56.049	24.412	39.096	17.258	1.285.153	13.209	1.379.127
Despesas Operacionais	- 63.306	- 74.464	- 58.178	- 59.475	- 80.678	- 104.691	- 377.486
(-) Gerais e Administrativas	- 63.306	- 74.464	- 58.178	- 59.475	- 80.678	- 104.691	- 377.486
Resultado Operacional	- 119.355	- 50.053	- 19.083	- 42.217	1.204.475	- 91.482	1.001.641
Resultado Financeiro	-	2	1	0	1	3	0
(+) Receita Financeira	-	0	-	-	-	-	0
(-) Despesa Financeira	-	2	1	0	1	3	-
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-	-	-	-	-
Resultado antes do IRPJ e CSLL	- 119.355	- 50.054	- 19.084	- 42.217	1.204.475	- 91.479	1.001.641
(-) IRPJ e CSLL	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Período	- 119.355	- 50.054	- 19.084	- 42.217	1.204.475	- 91.479	1.001.641

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

72.995.2.74 CT| CM/MM

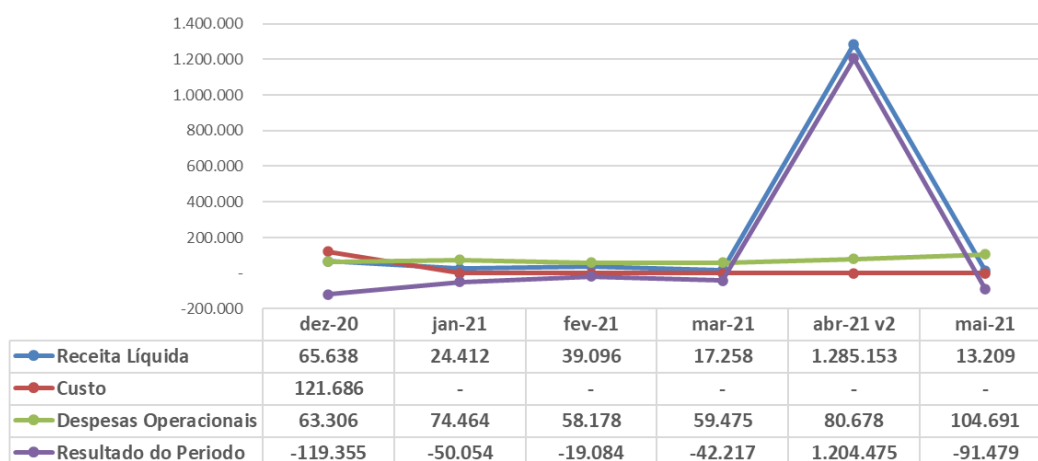


Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br



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

Resumo da DRE (R\$)



- **Receita Líquida X Custos Operacionais:** houve somente reconhecimento de custos, no mês de dezembro de 2020, estando superior a receita líquida auferida no mês, 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 dezembro de 2020 e 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 não acompanhou a flutuação da receita líquida no período analisado, sendo impactado, por custos e despesas do período, exceto em abril de 2021, quando a receita líquida apresentou pico.

II.2.3. MARCOS DO AMARAL MESQUITA

A. INFORMAÇÃO PATRIMONIAL



72.995.2.74 CT| CM/MM

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



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

81. 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:

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| CM/MM



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



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 Olivia 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 Olivia 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| CM/MM



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



82. 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**

83. 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	-

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



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



B. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

84. 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

85. Foram disponibilizados os holerites em maio de 2021, constando a manutenção de 5 (cinco) colaboradores.

Marcos do Amaral Mesquita - Funcionários	dez/20 v2	jan-21	fev-21	mar-21	abr-21	mai-21
Saldo Inicial	5	5	5	5	5	5
Admissão	-	-	-	-	-	-
Demissão	-	-	-	-	-	-
Saldo Final	5	5	5	5	5	5

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



D. LIVRO CAIXA

86. Foi disponibilizado o Livro Caixa da Atividade Rural de **Marcos do Amaral Mesquita**, do mês de maio 2021:

- Total de entradas de R\$ 0,00 (zero reais).
- Total de saídas de R\$ 21.449 (vinte e um mil, quatrocentos e quarenta e nove reais), relativos a salários, energia, gasolina, consulta veterinária, vacinação veterinária e manutenções.
- Observa-se reprocessamento do saldo de março de 2021, apresentando aumento de R\$ 2.216 (dois mil, duzentos e dezesseis reais), e reprocessamento dos dados de abril de 2021, apresentando aumento de R\$ 52.583 (cinquenta e dois mil quinhentos e oitenta e três reais), assim, encerrou o primeiro quinquimestre de 2021, com saldo positivo de R\$ 57.528 (cinquenta e sete mil, quinhentos e vinte e oito reais).

Livro Caixa em R\$	dez-20	jan-21	fev-21	mar-21	mar-21 v2	abr-21	abr-21 v2	mai-21
Total Entradas	46.000	-	67.525	-	-	24.750	-	-
Total Despesas	- 27.911	- 16.215	- 28.056	- 17.375	- -	6.451	- -	21.449
Fluxo de Caixa	- 23.248	- 16.215	23.254	5.878	8.095	26.394	78.977	57.528

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

87. 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 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

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



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.

88. 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.

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

90. 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.

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

92. 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, Grupo Itaiquara (consolidado), Companhia Açucareira Rio Grande e Nova Itaiquara Participações S/A., em razão da rejeição da consolidação substancial

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



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.

93. 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| CM/MM
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



94. 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.

95. 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 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 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 Bálamo, 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 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;
 - ✓ (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



72.995.2.74 CT| CM/MM

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

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.

- 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 demais até o último Dia Útil do mesmo mês dos anos

72.995.2.74 CT| CM/MM



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

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.
- 10.3. Opção B - Credores Quirografários. Os Credores Quirografários que optarem pelo recebimento de seus Créditos

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



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
 - ✓ (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 subcláusulas, (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), 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 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.



72.995.2.74 CT| CM/MM

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) 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 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 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 relação ao respectivo Crédito, bem como tomar todas as medidas necessárias para o cancelamento de eventuais protestos ou de quaisquer outros atos relacionados aos

72.995.2.74 CT| CM/MM



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

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 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

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



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



72.995.2.74 CT| CM/MM

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



- 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

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



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 recuperação judicial não pode alcançar os terceiros coobrigados, dentre eles os avalistas, que não se submetem à recuperação judicial,*

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



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 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 Itaquara, 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
 - 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 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

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



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.

96. Ainda, ficam sujeitos a aprovação judicial prévia todo e qualquer ato de alienação ou oneração do ativo das Recuperandas durante o curso da reestruturação, sob pena de ineficácia do negócio perante os credores integrantes deste feito.

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

97. Em acompanhamento ao cumprimento do plano de recuperação judicial, para o período abrangido por este relatório, foram disponibilizados novos comprovantes, no entanto, faz-se necessário, relatório de suporte dos pagamentos efetuados, para a confrontação dos valores pagos, no aguardo, assim, segue reapresentado:

- Consolidado:
 - Classe I – trabalhista: foram disponibilizados os comprovantes, até a data 17 de junho de 2021, no montante de R\$ 1.755.025 (um milhão, setecentos e cinquenta e cinco mil e vinte e cinco reais). Dos 3.453 (três mil, quatrocentos e cinquenta e três) credores listados, 3.297 (três mil, duzentos e noventa e sete) credores receberam, valores de R\$ 600 (seiscentos reais) ou valores até o limite de seu crédito e/ou verbas salariais, vencidos nos 3 (três) meses anteriores ao ajuizamento da Recuperação Judicial, e outros 156 (cento e cinquenta e seis), aguardam-se os comprovantes, conforme anexo A, segundo os gestores: *“Os demais ainda não foram pagos, pois não disponibilizaram o canal bancário.”*
 - 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;





- 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.

98. Abaixo, relação de credores atualizada até a data 28 de maio de 2021. Anexo a listagem reapresentado, dos credores que não apresentaram conta bancária para o efetivo depósito.



72.995.2.74 CT| CM/MM
 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

CREDORES	VALOR FINAL	ATÉ 150 SALÁRIOS MÍNIMOS	VALOR TOTAL PAGO	SALDO RESIDUAL
GRUPO ITAIQUARA - CLASSE I - CRÉDITOS TRABALHISTAS	R\$ 76.537.085,75	R\$ 48.534.652,71	R\$ 1.755.024,58	R\$ 46.779.628,13
GRUPO ITAIQUARA - CLASSE II - CRÉDITOS COM GARANTIA REAL	R\$ 330.770.402,07	-	-	R\$ 330.770.402,07
GRUPO ITAIQUARA - CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 388.494.547,82	R\$ 28.002.433,03	-	R\$ 416.496.980,86
GRUPO ITAIQUARA - CLASSE IV - ME E EPP	R\$ 12.660.520,24	-	-	R\$ 12.660.520,24
TOTAL GRUPO ITAIQUARA	R\$ 808.462.555,88	R\$ 76.537.085,75	R\$ 1.755.024,58	R\$ 806.707.531,30
	R\$ -			
NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES S.A. - CLASSE I - CRÉDITOS TRABALHISTAS	R\$ 40.066,55	-	R\$ 19.698,00	R\$ 20.368,55
NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES S.A. - CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 53.890.891,56	-	-	R\$ 53.890.891,56
TOTAL NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES S.A.	R\$ 53.930.958,11	-	R\$ 19.698,00	R\$ 53.911.260,11
	R\$ -			
COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE - CLASSE I - CRÉDITOS TRABALHISTAS	R\$ 342.904,00	-	R\$ 1.000,00	R\$ 341.904,00
COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE - CLASSE III - CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 79.364.856,82	-	-	R\$ 79.364.856,82
TOTAL COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE	R\$ 79.707.760,82	-	R\$ 1.000,00	R\$ 79.706.760,82

- A coluna “Até 150 salários mínimos”, refere-se a valores da Classe I – trabalhistas, que sobejaram a 150 salários mínimos, e transferidos para a Classe III – Quirografária, conforme plano de recuperação judicial.

99. Na data 08 de junho de 2021, sob às fls. 42.779/42.783, encontram-se homologadas as propostas de venda das UPIs, tendo os comprovantes anexados a: fl. 42.813 da empresa compradora M2 Administradora de bens Ltda. no valor de R\$ 4.250.000 (quatro milhões, duzentos e cinquenta mil reais), fl. 42.826, comprovante do comprador Paulo Sergio Nogueira Westin Filho, no valor de R\$ 1.085.000 (um milhão e oitenta e cinco mil reais), e à fl. 42.839, comprovante da compradora Ipiranga Agroindustrial S.A., somando R\$ 50.701.000 (cinquenta milhões, setecentos e um mil reais) e com relação ao comprador Paulo de Araújo Rodrigues e Outros,

72.995.2.74 CT| CM/MM



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 valor de R\$ 30.000.000 (trinta milhões de reais), conforme manifestação sob as fls. 42.858/42.859, “...*Por serem detentores de crédito quirografário, por conta da ação judicial nº 0090974-79.2014.8.13.0479, ajuizada perante a 3ª Vara Cível do Foro da Comarca de Passos/MG, os Credores utilizarão o respectivo crédito quirografário como meio de pagamento para a aquisição da “UPI Fazendas”, na forma do previsto no item 3.3 do edital e na cláusula 5.3.2.3 do PRJ*”, acolhida por decisão de fls. 43.110/43.111. Abaixo segue a relação dos compradores e das UPIs adquiridas:

- Ipiranga Agroindustrial S.A.: UPIs Casa Branca 1, 6 e 7;
- Paulo Sérgio Nogueira Westin Filho: UPI Casa Branca 4;
- M2 Administradora de Bens Ltda.: UPI Limoeiro; e
- Paulo de Araújo Rodrigues, Cândida Rodrigues Teixeira, Marta de Araújo Rodrigues e Rodrigo de Araújo Rodrigues: UPI Fazendas.

100. Conforme auto fls. 43.225/43.228, consta o Edital de Leilão, relativos a venda das UPIs Casa Branca, e fls. 43.239/43.244, consta o Edital de Oferta Pública, relativos a UPI Passos, e fls. 43.328/43.331, consta o Edital de Leilão Único, relativos a UPI Grande Fortaleza.

IV. PENDÊNCIAS

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

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



- 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 relativo ao cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, do qual será objeto de análise no próximo Relatório Mensal de Atividades.

V. CONCLUSÃO

102. O **GRUPO ITAIQUARA** vem operando normalmente, mantendo operação regular, tendo apresentado leve melhora no faturamento, nos últimos meses, no entanto, em comparação ao mesmo período da safra do ano anterior, apresentou queda, indo de acordo com a redução do fechamento no mercado canavieiro, conforme notícia publicada no site **Nova Cana**², na data 26 de maio de 2021:

“A moagem de cana-de-açúcar na primeira quinzena de maio atingiu 41,07 milhões de toneladas, registrando retração de 3,01% em relação à quantidade verificada em igual período da

² <https://www.novacana.com/n/cana/safra/unica-atualizacao-safra-cana-de-acucar-2021-22-quinzena-maio-260521>

72.995.2.74 CT| CM/MM



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

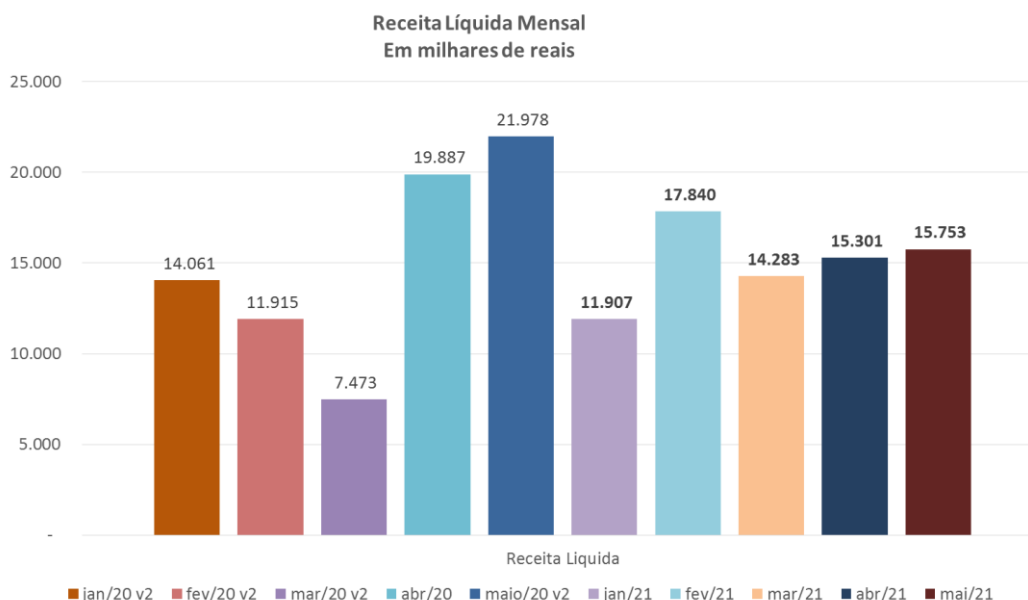


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



última safra, quando foram processadas 42,34 milhões de toneladas.”

103. Outrossim, observa-se na evolução gráfica abaixo, a redução no faturamento do **GRUPO ITAIQUARA** do exercício de 2021, até maio, em relação ao mesmo período do ano anterior:



104. No primeiro quinquimestre de 2021, o **GRUPO**, auferiu receitas insuficientes para cobrir o elevado custo produtivo, somado as demais despesas com vendas, administrativas e financeiras, no entanto, encerrou o quinquimestre analisado, com situação superavitária, decorrente da avaliação ao valor justo das UPIs.

105. Ressalta-se que no mês de março de 2021, houve baixa do imobilizado, dos quais, foram disponibilizados comprovantes da



72.995.2.74 CT| CM/MM

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

destinação desses recursos, 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 que é permitido pela cláusula 4.1 e 4.1.1 do Plano, já que esse imobilizado não estava em garantia para os credores.”* No mês de abril de 2021, houve baixa do imobilizado, dos quais, foram disponibilizadas as notas das vendas, e a conciliação com a baixa do imobilizado, que segundo os gestores: *“As vendas foram utilizadas para recompor capital de giro. Seguem anexo as duas NFs referentes as 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.”*

106. No mês de junho de 2021, houve a venda das UPIs, no total de R\$ 86.036.000 (oitenta e seis milhões e trinta e seis mil reais), dos quais, foram recebidos 65% do valor, ou equivalente a R\$ 56.036.000 (cinquenta e seis milhões e trinta e seis mil reais), o restante de R\$ 30.000.000 (trinta milhões de reais), conforme manifestação do adquirente, sob as fls. 42.858/42.859, por conta da ação judicial nº 0090974-79.2014.8.13.0479, foram quitados com o respectivo crédito quirografário, previsto no item 3.3 do edital e na cláusula 5.3.2.3 do PRJ (Plano de Recuperação Judicial), conforme decisão de fls. 43.110/43.111. Ademais, aguarda-se a destinação desses recursos.

107. Ademais, conforme auto fls. 43.225/43.228, consta o Edital de Leilão, relativos a venda das UPIs Casa Branca, e fls. 43.239/43.244, consta o Edital de Oferta Pública, relativos a UPI Passos, e fls. 43.328/43.331, consta o Edital de Leilão Único, relativos a UPI Grande Fortaleza.

72.995.2.74 CT| CM/MM



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



108. Se faz importante comentar que, conforme reportado anteriormente, segundo informações dos gestores: “... o *balancete anual do Grupo Itaiquara de 2020 não é auditado e, portanto, poderá haver algum apontamento futuro da auditoria que resultará em alteração contábil.*” Assim, conforme já reportado, foram disponibilizados, novos saldos de dezembro de 2020, dos quais, não apresentaram alterações significativas.

109. No quinquemestre de 2021, o produtor rural, **JOÃO GUILHERME FIGUEIREDO WHITAKER**, apresentou reprocessamento dos dados contábeis de abril de 2021, tendo após reprocessamento, auferido lucro contábil, no mês, e no acumulado do exercício de 2021, até maio, decorrente do reconhecimento de receita líquida de aproximadamente R\$ 1,2 milhões (um milhão, duzentos mil reais). Ademais, conforme já reportado, segundo os gestores, não haverá mais o livro caixa da pessoa física, sendo reportado somente os demonstrativos contábeis da pessoa jurídica.

110. 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 somente no mês de fevereiro e abril de 2021, onde ambos encerraram o primeiro quinquemestre de 2021, com saldo positivo, conforme informações apresentadas no livro caixa.

111. Por derradeiro, foram disponibilizados novos comprovantes dos credores trabalhistas, no entanto, faz-se necessário relatório de suporte dos pagamentos, para a confrontação dos valores pagos, no aguardo.



72.995.2.74 CT| CM/MM

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



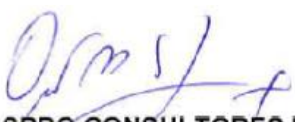
VI. ENCERRAMENTO

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

113. 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, 04 de agosto de 2021.


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

72.995.2.74 CT| CM/MM



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