



Número: **5002499-46.2020.8.13.0481**

Classe: **[CÍVEL] RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Órgão julgador: **1ª Vara Cível da Comarca de Patrocínio**

Última distribuição : **30/03/2021**

Valor da causa: **R\$ 161.052.737,99**

Processo referência: **5000564-68.2020.8.13.0481**

Assuntos: **Concurso de Credores**

Segredo de justiça? **NÃO**

Justiça gratuita? **NÃO**

Pedido de liminar ou antecipação de tutela? **NÃO**

Partes	Advogados
MONTESA AGROPECUARIA INDUSTRIA, COMERCIO, IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA - ME (AUTOR)	
	TIAGO ARANHA D ALVIA (ADVOGADO) CESAR RODRIGO NUNES (ADVOGADO) JORGE NICOLA JUNIOR (ADVOGADO)
MARCELO BALERINI DE CARVALHO (AUTOR)	
	TIAGO ARANHA D ALVIA (ADVOGADO) CESAR RODRIGO NUNES (ADVOGADO) JORGE NICOLA JUNIOR (ADVOGADO) EDUARDO DINIZ (ADVOGADO)

Outros participantes	
RESENDE DIESEL LTDA - EPP (TERCEIRO INTERESSADO)	
	KALINE PAMELLA ALVES DE OLIVEIRA (ADVOGADO) DANIEL FREITAS RESENDE (ADVOGADO) VIRGINIA LEYLLANE MACHADO (ADVOGADO)
VALORIZA AGRONEGOCIOS LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	OTAVIO SILVA MAGELA (ADVOGADO)
PARCERIA PRODUTOS AGRICOLAS LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	MARCELO ALVES DA SILVA (ADVOGADO) MARCELO NEIVA FARIAS (ADVOGADO)
SERGIO SOCZEK (TERCEIRO INTERESSADO)	
	MARCELO POSSAMAI (ADVOGADO) THEREZA CRISTINA ARAUJO DE BITTENCOURT (ADVOGADO)
COOPERATIVA REGIONAL DE CAFEICULTORES EM GUAXUPE LTDA COOXUPE (TERCEIRO INTERESSADO)	
	GUSTAVO SAAD DINIZ (ADVOGADO)
EDUARDO DINIZ (TERCEIRO INTERESSADO)	
	EDUARDO DINIZ (ADVOGADO)
POLIANA DA SILVA CAZUZA SANTOS (TERCEIRO INTERESSADO)	

	EDUARDO DINIZ (ADVOGADO)
LUCAS JULIANO (TERCEIRO INTERESSADO)	
	EDUARDO DINIZ (ADVOGADO)
VALDECIR DONIZETI PAIAO (TERCEIRO INTERESSADO)	
	ALESSANDRA DAIUB DORNELAS DOS REIS (ADVOGADO)
JOSE ANTONIO ALVES COSTA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	RICARDO ROSA (ADVOGADO)
GIOVANI DA CONCEICAO SILVA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	RICARDO ROSA (ADVOGADO)
INOCENCIO DE PAULA SOCIEDADE DE ADVOGADOS (ADMINISTRADOR(A) JUDICIAL)	
	ROGESTON BORGES PEREIRA INOCENCIO DE PAULA (ADVOGADO) CRISTIENE JULIA GOMES GONCALVES DE PAULA (ADVOGADO)
FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS NAO-PADRONIZADOS MULTISSETORIAL PREVIA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	MARCIO VASCONCELOS MARQUES DA SILVA JUNIOR (ADVOGADO)
DITRASA S/A (TERCEIRO INTERESSADO)	
	MIRIAN GONTIJO MOREIRA DA COSTA (ADVOGADO)
CERRAGRI COMERCIO DE DEFENSIVOS AGRICOLAS LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	CELCIMAR CARDOSO GARCIA (ADVOGADO) ANA LAURA FREIRIA SILVA (ADVOGADO) BRUNA FERREIRA DA SILVA (ADVOGADO)
TELMAC COMERCIO, IMPORTACAO E EXPORTACAO EIRELI (TERCEIRO INTERESSADO)	
	RAFAEL OTAVIO GALVAO RIUL (ADVOGADO)
THIAGO DE CASTRO VIEIRA - EPP (TERCEIRO INTERESSADO)	
	FERNANDO CORREA ROSA (ADVOGADO) TULIO GOMES MOURA (ADVOGADO)
BANCO RABOBANK INTERNATIONAL BRASIL S/A (TERCEIRO INTERESSADO)	
	PAULO GUILHERME DE MENDONCA LOPES (ADVOGADO)
LUCIANO OLIVEIRA CRUZ (TERCEIRO INTERESSADO)	
	BRUNO DORNELES GIMENES (ADVOGADO)
PAULA SILVA DOS SANTOS (TERCEIRO INTERESSADO)	
	FERNANDO CORREA ROSA (ADVOGADO) TULIO GOMES MOURA (ADVOGADO)
GILMAR SANTOS FERREIRA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	FERNANDO CORREA ROSA (ADVOGADO) TULIO GOMES MOURA (ADVOGADO)
LEONALDO ONOFRE SCHIARA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	BRUNO DORNELES GIMENES (ADVOGADO)
LUCAS DOS REIS GONZAGA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	FERNANDO CORREA ROSA (ADVOGADO) TULIO GOMES MOURA (ADVOGADO)

GB HIDRAULICA LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	OTAVIO MARCIO PEREIRA FERRAZ (ADVOGADO)
CELIO APARECIDO DE ALMEIDA BARROSO (TERCEIRO INTERESSADO)	
	BRUNO DORNELES GIMENES (ADVOGADO)
SYNGENTA PROTEÇÃO DE CULTIVOS LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	CELSO UMBERTO LUCHESI (ADVOGADO)
REDEMAQ MINAS-REGIONAL DISTRIBUIDORA DE MAQ AGRIC LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	RENE ALVES DA MATA (ADVOGADO)
EXPOCACER- COOPERATIVA DOS CAFEICULTORES DO CERRADO LTDA. (TERCEIRO INTERESSADO)	
	MURILO CESAR BORGES GONCALVES (ADVOGADO) FERNANDO RAMOS BERNARDES DIAS (ADVOGADO)
LOCALIZA RENT A CAR SA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	IGOR MACIEL ANTUNES (ADVOGADO)
TUTTORE RASTREAMENTO E MONITORAMENTO LTDA - ME (TERCEIRO INTERESSADO)	
	ADRIANO SOUZA DE ASSIS (ADVOGADO)
NOVA S.R.M. ADMINISTRACAO DE RECURSOS E FINANÇAS S/A (TERCEIRO INTERESSADO)	
	CRISTIANO TRIZOLINI (ADVOGADO)
BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)	
	MARCUS VINICIUS DE CARVALHO REZENDE REIS (ADVOGADO) WELLKE MARINHO BORGES (ADVOGADO)
BANCO BRADESCO S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)	
	BRUNNA MELAZZO FERNANDES DA SILVA (ADVOGADO) KELEN CRISTINA DE SOUZA (ADVOGADO)
NATIVA AGRONEGOCIOS & REPRESENTACOES LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	ADRIANO SOUZA DE ASSIS (ADVOGADO)
GEDIESEL PECAS E MECANICA LTDA - ME (TERCEIRO INTERESSADO)	
	ALZEBIO APARECIDO MARTINS (ADVOGADO)
PIRECAL PIRENOPOLIS CALCARIO LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	THIAGO DOS SANTOS MOREIRA (ADVOGADO) MATEUS CARVALHO NETO (ADVOGADO) BRUNO BRAZ SANDRE (ADVOGADO)
BANCO DO BRASIL S/A (TERCEIRO INTERESSADO)	
	WESLEY MAGALHAES JUNIOR (ADVOGADO) MURILO CESAR SCOBOSA SILVA (ADVOGADO) DANIEL EUSTAQUIO SILVA FARIA (ADVOGADO)
AUTO SOCORRO PLANALTO LTDA - ME (TERCEIRO INTERESSADO)	
	MARCELO OLIVEIRA FURTADO FERREIRA (ADVOGADO)
SEBASTIAO MARTINS RIBEIRO (TERCEIRO INTERESSADO)	
	ANDERSON FERREIRA RIBEIRO (ADVOGADO)

TRACAN MAQUINAS E SISTEMAS PARA AGRICULTURA LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	ANGELO DE OLIVEIRA SPANO (ADVOGADO) MATEUS ALQUIMIM DE PADUA (ADVOGADO)
BANCO SAFRA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	LUIS FERNANDO DE HOLLANDA (ADVOGADO) MARCIAL HERCULINO DE HOLLANDA FILHO (ADVOGADO) MARCO AURELIO DE HOLLANDA (ADVOGADO)
ASSOCIACAO MINEIRA DOS PRODUTORES DE ALGODAO (TERCEIRO INTERESSADO)	
	JULIANA NOVAES DURANTE ALMEIDA (ADVOGADO)
TRATOPEL TRATORES PECAS LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	MARCELO OLIVEIRA FURTADO FERREIRA (ADVOGADO) MARCUS VINICIUS SOUZA QUEIROZ (ADVOGADO)
COOL SEED INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTOS AGRICOLAS LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	LUCIO MAURO NOFFKE (ADVOGADO)
LABORATORIO DE BIO CONTROLE FARROUPILHA SA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	MARCUS VINICIUS DE CARVALHO REZENDE REIS (ADVOGADO)
FERTINOR FERTILIZANTES LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	CARLOS ARAUZ FILHO (ADVOGADO)
ADM DO BRASIL LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	NANCY GOMBOSSY DE MELO FRANCO (ADVOGADO) THIAGO SOARES GERBASI (ADVOGADO)
TRANSPORTADORA SG LTDA - EPP (TERCEIRO INTERESSADO)	
	JOSE PAULO DA SILVA (ADVOGADO)
BRR FOMENTO MERCANTIL S.A (TERCEIRO INTERESSADO)	
	POLLYANNA SERRAO BOTELHO ALMEIDA (ADVOGADO) ANDRE ALVES DE ALMEIDA CHAME (ADVOGADO)
PATRO DIESEL LTDA - EPP (TERCEIRO INTERESSADO)	
	MURILO CESAR BORGES GONCALVES (ADVOGADO) FERNANDO RAMOS BERNARDES DIAS (ADVOGADO)
COOPERCITRUS COOPERATIVA DE PRODUTORES RURAIS (TERCEIRO INTERESSADO)	
	CECILIA BETANHO (ADVOGADO) LUIZ CARLOS BETANHO (ADVOGADO)
TERRA AGRICOLA PECAS E IMPLEMENTOS LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	ELEN MARA DOS SANTOS (ADVOGADO)
SERGIO REIS OLIVEIRA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	PAULO ROBERTO CAMELO (ADVOGADO)
DILMAR RIBEIRO DE CARVALHO (TERCEIRO INTERESSADO)	
	LUIZ CARLOS DE ARRUDA (ADVOGADO) VIVIANE RAMONE TAVARES (ADVOGADO)

CICOPAL INDUSTRIA E COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS E HIGIENE PESSOAL LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	JOAO CLEMENTE POMPEU (ADVOGADO)
TERRA COMERCIO DE PECAS E SERVICOS P/ MAQUINAS AGRICOLAS LTDA - ME (TERCEIRO INTERESSADO)	
	ISAC NEVES CASTRO SILVA (ADVOGADO)
GENILSON SILVA DE SOUSA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	MATEUS JOSE DA SILVA (ADVOGADO)
MBAGRICULTURE ASSESSORIA EM AGRONEGOCIOS E REPRESENTACAO COMERCIAL LTDA - EPP (TERCEIRO INTERESSADO)	
	MATTHAEUS GIANI OLIVA MODENESI BARBOSA (ADVOGADO) GABRIELA SILVA JUNQUEIRA DE LACERDA (ADVOGADO)
SUL BRASIL SECURITIZADORA S/A (TERCEIRO INTERESSADO)	
	JESSICA PARAVANI DE SOUZA (ADVOGADO) JOSIELE BERNARDO DE LIMA BARBOSA (ADVOGADO)
UNIÃO FEDERAL- (PFN) (TERCEIRO INTERESSADO)	
Espólio de José Renato Cagnon (TERCEIRO INTERESSADO)	
	JORDAO POLONI FILHO (ADVOGADO)

Documentos

Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
9622784948	05/10/2022 10:17	Relatório Mensal de Atividades dos Recuperandos - Junho/2022	Manifestação

**RECUPERAÇÃO
JUDICIAL**

**PROCESSO Nº
5002499-46.2020.8.13.0481**

**RELATÓRIO MENSAL
DAS ATIVIDADES DOS
RECUPERANDOS
JUNHO/2022**

GRUPO MONTESA

MONTESA

**MARCELO BALERINI DE
CARVALHO - PRODUTOR
RURAL**


INOCÊNCIA DE PAULA
advogados


UNE ASSESSORIA
Contábil e Empresarial



Patrocínio (MG), 03 de outubro de 2022.

MM. Juiz da 1ª Vara Cível do Foro da Comarca de Patrocínio/MG,

Em atendimento à norma inserta nas alíneas “a” e “c”, do artigo 22, da Lei 11.101/05, a Administradora Judicial, Inocêncio de Paula Sociedade de Advogados, aqui representada por seu sócio, Dr. Rogeston Inocêncio de Paula, auxiliado pela Perita nomeada judicialmente, Dra. Juliana Conrado Paschoal, vem, à Presença de V.Exa. apresentar o Relatório Mensal de Atividades das Recuperandas, relativo ao **mês de Junho/2022**, subsidiado nas informações contábeis, financeiras e econômicas das empresas MONTESA AGROPECUÁRIA INDÚSTRIA, COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA.(Montesa Agro) e MARCELO BALERINI DE CARVALHO, produtor rural, juntamente denominadas “Grupo Montesa” ou “Recuperandas”.

Necessário pontuar que as informações contábeis e financeiras analisadas no presente documento são de responsabilidade das Recuperandas, que respondem pela sua veracidade e exatidão. A perita contábil foi informada que os atos e fatos contábeis do produtor rural são realizados em regime de caixa. Os controles de Fluxo de Caixa e demais demonstrativos financeiros das Recuperanda não sofrem auditoria independente. Conforme o Novo Código Civil – (Lei 10.406), o empresário e a sociedade empresária são obrigados a seguir um sistema de Contabilidade e levantar anualmente o Balanço Patrimonial (Artigo 1.179). As únicas exceções à obrigatoriedade do balanço são para o produtor rural e o pequeno empresário, conforme artigo 970 do NCC combinado com o § 2º do art. 1.179 do mesmo diploma legal e os artigos 3º-A e 68 da Lei Complementar 123/2006. No entanto, embora exerça empresa rural, é facultativo o registro na Junta Comercial como empresário. Porém, uma vez inscrito, equipara-se ao empresário regular, de acordo com o art. 971 do Código Civil.

A Administradora Judicial se coloca à disposição para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

Cordialmente,

ROGESTON BORGES
PEREIRA INOCENCIO DE
PAULA:97146200663

Assinado de forma digital por
ROGESTON BORGES PEREIRA
INOCENCIO DE
PAULA:97146200663
Dados: 2022.10.04 17:09:56 -03'00'

INOCÊNCIO DE PAULA SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Administradora Judicial
Rogeston Inocêncio de Paula
OAB/MG 102.648

2



SUMÁRIO

INTRODUÇÃO	4
RESUMO DA EVOLUÇÃO PROCESSUAL	5
HISTÓRICO DAS RECUPERANDAS.....	6
ESTRUTURA SOCIETÁRIA	7
ATIVOS DO GRUPO MONTESA.....	10
ENDIVIDAMENTO DO GRUPO MONTESA	13
BALANÇO PATRIMONIAL e DRE – GRUPO MONTESA.....	15
MONTESA AGROPECUÁRIA INDÚSTRIA, COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA	16
MARCELO BALERINI DE CARVALHO – ARMAZÉM ALTO PARANAÍBA	19
FLUXO DE CAIXA – GRUPO MONTESA	22
CONSIDERAÇÕES.....	27
ANÁLISE IMPOSTO DE RENDA PESSOA FÍSICA - IRPF	29
CONCLUSÃO	37



INTRODUÇÃO

No dia 30 de maio de 2020, as empresas MONTESA AGROPECUÁRIA INDÚSTRIA, COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA. (CNPJ: 66.223.488/0001-24) e MARCELO BALERINI DE CARVALHO (CPF: 63.883.198-90 e CNPJ: 86.481.439/0001-07), ajuizaram pedido de Recuperação Judicial, distribuído sob o nº 5002499-46.2020.8.13.0481, perante a 1ª Vara Cível do Foro da Comarca de Patrocínio/MG.

O MM. Juiz proferiu despacho judicial, inserido no ID nº 118304527, no dia 02/06/2020, por meio do qual foi deferido o processamento da Recuperação Judicial.

Em cumprimento à alínea “a”, inciso I, do art. 22 da Lei 11.101/2005, no dia 16/06/2020, a Administradora Judicial encaminhou Circular aos Credores, informando o valor e classificação de seus respectivos créditos, nos termos relacionados pelas Recuperandas na exordial.

O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado pelas Recuperandas no dia 13/08/2020, conforme se infere dos IDs nº 331976936 a 332446798.

O Edital relativo ao §1º do art. 52 da Lei 11.101/2005 contendo a lista de credores apresentada pelas Recuperandas foi disponibilizado no DJE de 30/07/2020 e publicado dia 31/07/2020.

O Edital relativo ao art. 53, parágrafo único, c/c art. 55 foi disponibilizado no DJE de 17/09/2020 e publicado em 18/09/2020, o qual fixou o prazo de 15 (quinze) para apresentação de eventuais objeções ao Plano de Recuperação Judicial apresentado pelas Recuperandas.

Em cumprimento à norma inserta no § 2º do art. 7º da Lei 11.101/05, a Administradora Judicial apresentou a lista de credores, após análise da contabilidade e das 58 (cinquenta e oito) habilitações/divergências de crédito que lhe foram encaminhadas, com o auxílio da i. perita judicial.

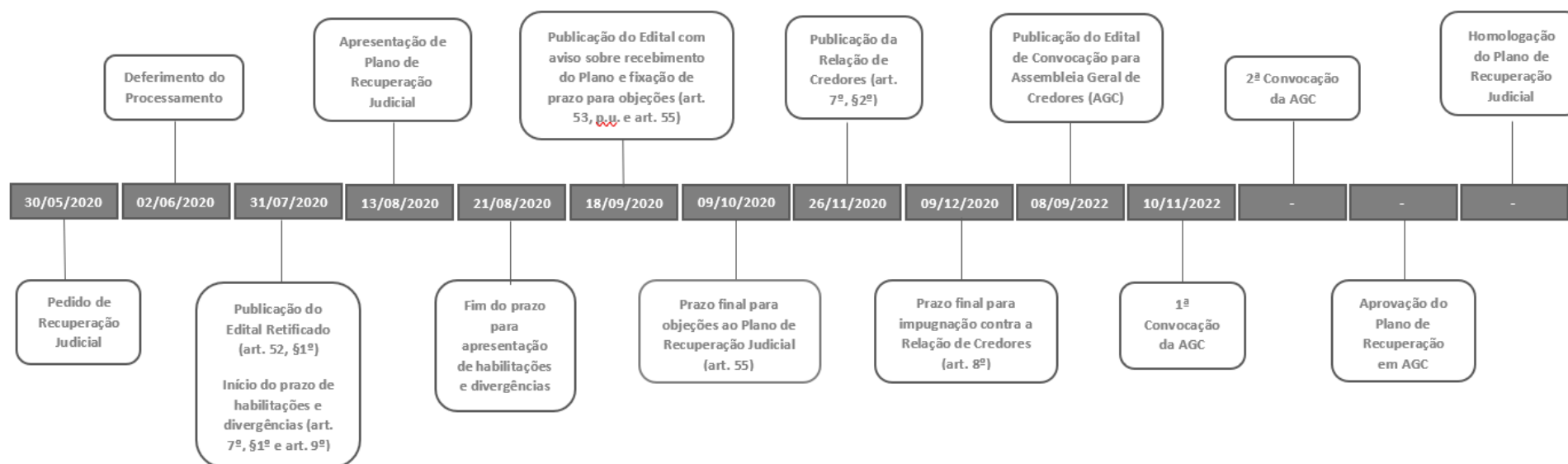
Registre-se que o Edital contendo a lista de credores da Administradora Judicial fora disponibilizado no DJe do dia 24/11/2020 e publicado em 26/11/2020, momento em que se iniciou o prazo de 10 (dez) dias para que os credores apresentem suas impugnações à Lista de Credores, nos termos do art. 8º da Lei 11.101/2005.

Foi disponibilizado no DJE de 06/09/2022 e publicado em 08/09/2022 o Edital de convocação da Assembleia Geral de Credores Presencial agendada para os dias 10/11/2022 (em primeira convocação) e 17/11/2022 (em segunda convocação), a serem realizadas às 14 horas



Ressalta-se que os atos e fatos contábeis do Grupo Montesa são realizados em regime de caixa. Os controles de Fluxo de Caixa e demais demonstrativos financeiros das Recuperanda não sofrem auditoria independente. Conforme o Novo Código Civil – (Lei 10.406), o empresário e a sociedade empresária são obrigados a seguir um sistema de Contabilidade e levantar anualmente o Balanço Patrimonial (Artigo 1.179). As únicas exceções à obrigatoriedade do balanço são para o produtor rural e o pequeno empresário, conforme artigo 970 do NCC combinado com o § 2º do art. 1.179 do mesmo diploma legal e os artigos 3º-A e 68 da Lei Complementar 123/2006. No entanto, embora exerça empresa rural, é facultativo o registro na Junta Comercial como empresário. Porém, uma vez inscrito, equipara-se ao empresário regular, de acordo com o Art. 971 do Código Civil.

RESUMO DA EVOLUÇÃO PROCESSUAL



HISTÓRICO DAS RECUPERANDAS

O Grupo Montesa iniciou sua trajetória em 1989 quando **MARCELO BALERINI DE CARVALHO** iniciou empreendimento como agricultor no cultivo da batata na Serra do Salitre (MG). Em 1991, o Sr. Marcelo avançou nos negócios e criou a **MONTESA AGROPECUÁRIA INDÚSTRIA, COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA.**, empresa 100% brasileira. O Grupo Montesa cresceu ao longo dos anos focando em biotecnologia na produção, colheita, beneficiamento e armazenagem, para atendimento dos altos padrões de qualidade requeridos pelo mercado nacional e internacional, destacando-se as culturas de soja, café, milho, algodão, sorgo, feijão, trigo e batatas para processamento. Dentre seus principais clientes está a Pepsico, com contrato de mais de 30 anos de relacionamento. Dentre seus parceiros destaca-se a Syngenta, uma das líderes mundiais no segmento do agronegócio.

Desde 2016, o Grupo Montesa vem sofrendo com a crise nos mercados nacional e internacional que impactaram diretamente nos negócios do grupo e geraram grandes prejuízos na operação, levando a dificuldades de ordem econômico-financeira e que ocasionaram o pedido de Recuperação Judicial no ano de 2020 (ID 117910313), com destaque para:

- a crise da bataticultura brasileira em 2016 e 2017 que ocasionou o cancelamento de vários contratos;
- a geada no ano de 2016 que ocasionou a perda de diversas culturas de café e parte dos cafezais, e que impactou na colheita de 2017;
- o afastamento em 2018 do administrador-sócio dos negócios do Grupo Montesa por 6 meses, devido a infarto grave acometido ao Sr. Marcelo Balerini de Carvalho engenheiro agrônomo responsável pela produção agrícola, e que dificultou na retomada e crescimento dos negócios após as crises dos anos anteriores;
- a pandemia do Coronavírus - COVID-19 em 2020 com severo impacto mundial e nacional pelo número de mortes e “*lockdown*”, com reflexos diretos no mercado de *commodities* e por consequência negativa na variação cambial da carteira de negócios firmados em dólar, que corresponde a aproximadamente 70% do endividamento. Adicionalmente, a pandemia, impactou na elevação dos custos de insumos agrícolas e petróleo utilizado na atividade rural, aliado a baixa oferta de crédito no mercado financeiro.



ESTRUTURA SOCIETÁRIA

A MONTESA AGROPECUÁRIA INDÚSTRIA, COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA. possui capital investido, composto por:

NOME	QUOTAS	PARTICIPAÇÃO
MARCELO BALERINI DE CARVALHO	99%	R\$ 22.750,00
ANA CALA SILVA DE CARVALHO	1%	R\$ 225,00
TOTAL	100%	R\$ 22.975,00

O Sr. MARCELO BALERINI DE CARVALHO é o administrador sócio e cabe a ele a responsabilidade ou representação ativa e passiva da sociedade, judicial ou extrajudicialmente, podendo praticar atos sempre de acordo com os interesses da sociedade e limitado ao objeto social.



O Grupo Montesa possui as seguintes unidades registradas na Junta Comercial do Estado de Minas Gerais (JUCEMG):

MONTESA AGROPECUÁRIA INDÚSTRIA, COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA., sob o NIRE 3.120.365.425- 6, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 66.223.488/0001-24, com sede na Rua Nicolson Pacheco, nº 645, Sala 03, Centro, CEP 38760-000, Município de Serra do Salitre, Estado de Minas Gerais.

MARCELO BALERINI DE CARVALHO, sob o NIRE 3.110.613.302-6, inscrito no CPF sob o nº 063.883.198-90 e CNPJ sob o nº 86.481.439/0001-07, com Inscrição Estadual na Secretaria da Fazenda do Estado de Minas Gerais sob os nºs:

- 001114981.25-08 (Chácara Montesa – Serra do Salitre/MG);
- 001114981.06-02 (Fazenda São João – Serra do Salitre/MG);
- 001114981.15-10 (Fazenda Catulês – Serra do Salitre/MG);
- 001114981.02-97 (Fazenda Paraná – Serra do Salitre/MG);
- 001114981.39-11 (Fazenda Conceição – Coromandel/MG);
- 001114981.16-92 (Fazenda Sapê – Serra do Salitre/MG);
- 001114981.28-42 (Fazenda Santa Regina – Serra do Salitre/MG);
- 001114981.01- 14 (Fazenda União – Serra do Salitre/MG);
- 001114981.17-73 (Fazenda Mar Azul – Serra do Salitre/MG);
- 001114981.04-59 (Fazenda Ogassawara – Serra do Salitre/MG);
- 001114981.23-54 (Fazenda Paiol Queimado – Patos de Minas/MG);
- 001114981.49-00 (Fazenda Fortaleza – Cruzeiro da Fortaleza/MG);
- 01114981.31-80 (Fazenda Nossa Senhora dos Remédios – Serra do Salitre/MG); e



- 001114981.45-86 (Fazenda Santa Cruz – Serra do Salitre/MG).

Principal estabelecimento no Acesso à 10 Metros da Rua Nicolson Pacheco, nº 645, Galpões 01, 02, 03, 04, 05, 06 e 07, Zona Rural, CEP 38760-000, Município de Serra do Salitre, Estados de Minas Gerais

De acordo com a 4ª. Alteração do Contrato Social da MONTESA AGROPECUÁRIA INDÚSTRIA, COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA., o objeto social é:

II – DO OBJETIVO SOCIAL

O objetivo da empresa é “fabricação de farinha de milho (gritz), bem como, exercer no país ou no exterior, isoladamente ou em conjunto a atividade agropecuária em seus diversos seguimentos, bem como o beneficiamento e comércio em geral no atacado e varejo, de produtos animal e vegetal, além de sua importação e exportação, inclusive de sementes, podendo participar no capital de outras empresas como sócio, cotista, mesmo que de outros setores econômicos, mediante a aplicação de recursos próprios ou de incentivos fiscais”.



ATIVOS DO GRUPO MONTESA

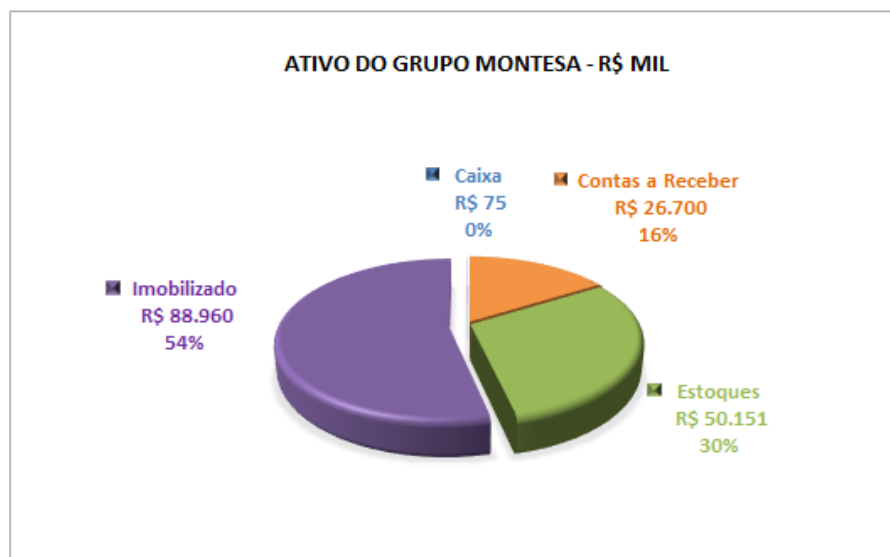
O Grupo Montesa procede à escrituração dos registros contábeis com base no regime de caixa. A contabilização é realizada quando da ocorrência dos atos e fatos contábeis, utilizando-se como base de registro o Livro-Caixa. Desta maneira, o Balanço Patrimonial tanto da MONTESA AGROPECUÁRIA INDÚSTRIA, COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA. quanto do MARCELO BALERINI DE CARVALHO – ARMAZÉM ALTO PARANAÍBA, não reflete necessariamente todas as operações em aberto do Grupo Montesa em dado período. A maior concentração das operações está registrada em nome de MARCELO BALERINI DE CARVALHO, na pessoa física, e controlada por Fluxo de Caixa. Sendo assim, para fins de acompanhamento da evolução do Ativo se faz necessário o uso de controles financeiros auxiliares, em especial o fluxo de caixa realizado e projetado, sendo que estes não são objetos de auditoria independente.

As informações do Ativo consolidado demonstradas a seguir, foram obtidas com as Recuperandas e não foram auditadas. Cabe informar que, a relação de bens patrimoniais, dívidas e ônus reais, bem como, resultado da atividade rural em nome de MARCELO BALERINI DE CARVALHO na pessoa física, foram efetuados mediante análise da Declaração do Imposto de Renda Anual – IRPF, comentadas no Relatório Mensal de Atividades do mês de Junho/2020.

De acordo com as Recuperandas, através das respostas ao questionário do “RMA – Relatório Mensal de Atividades”, apresentado por e-mail datado em 27/08/2022, os Ativos do Grupo Montesa podem ser assim demonstrados:

ATIVO - R\$ MIL	30/06/2022	V%	H%	31/05/2022	V%
<u>Ativo Circulante</u>					
Caixa	75	0%	173%	28	0%
Contas a Receber	26.700	16%	4%	25.578	16%
Estoques	50.151	30%	0%	50.147	30%
Total do Ativo Circulante	76.925	46%	2%	75.753	46%
<u>Ativo Não Circulante</u>					
Imobilizado	88.960	54%	0%	88.960	54%
Total do Ativo Não Circulante	88.960	54%	0%	88.960	54%
TOTAL DO ATIVO	165.885	100%	1%	164.712	100%





Caixa: A movimentação da conta Caixa é controlada através do Fluxo de Caixa e foi analisado com maior detalhe no item “FLUXO DE CAIXA – GRUPO MONTESA” neste Parecer Técnico.

Contas a Receber: Em 30/06/2022, o Contas a Receber representa 16% do Ativo total. As Recuperandas apresentaram a composição do saldo por idade de vencimento dos títulos, sendo que por operar em regime de caixa não procede ao registro da Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa:

AGING LIST - R\$ MIL	30/06/2022	31/05/2022
Total a vencer	7.329	4.729
Total de vencidos até 30 dias	373	1.852
Total de vencidos de 31 até 90 dias	-	-
Total de vencidos de acima de 91 dias	18.997	18.997
Total bruto do contas a receber	26.700	25.578
(-) PCLD	-	-
TOTAL LÍQUIDO DO CONTAS A RECEBER	26.700	25.578

Estoques: Em 30/06/2022, os estoques correspondem a 30% do total do Ativo do Grupo Montesa e é composto principalmente pelos gastos com a formação de culturas. A seguir a composição dos estoques comparativos com o mês anterior:



PRODUTO FINAL - R\$ MIL					
Cultura	30/06/2022	V%	H%	31/05/2022	V%
Sorgo	1.467	3%	100%	-	0%
Milho	1.406	3%	100%	-	0%
Trigo	3.718	7%	100%	-	0%
Milho (descarte)	-	0%	-100%	62	0%
Soja	19.657	39%	-55%	43.275	86%
Batata	23.903	48%	251%	6.810	14%
TOTAL	50.151	100%	0%	50.147	100%

Observa-se que no mês atual houve o registro do estoque de milho e soja, sem alterações significativas no estoque de batatas.

Ativo Não Circulante: Em 30/06/2022, o Ativo Imobilizado do Grupo Montesa registra o saldo de R\$ 88.960 mil e representa 54% do Ativo Total.

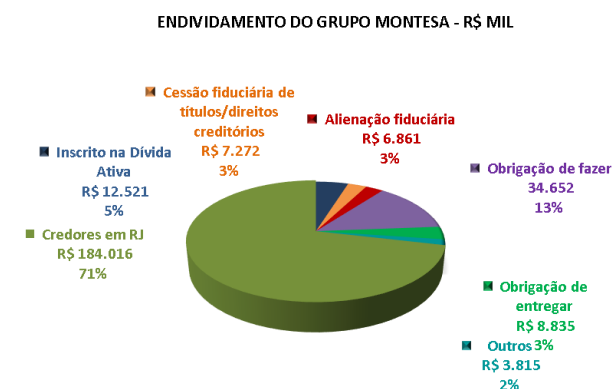
ATIVO FIXO - R\$ MIL	30/06/2022	V%	H%	31/05/2022	V%
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E VEÍCULOS	9.133	10%	0%	9.133	10%
IMÓVEIS E TERRENOS	79.827	90%	0%	79.827	90%
TOTAL ATIVO FIXO	88.960	100%	0%	88.960	100%



ENDIVIDAMENTO DO GRUPO MONTESA

O endividamento do Grupo Montesa é dividido em concursal e extraconcursal. Por escriturar contabilmente as operações em regime de caixa, há fatos que não compõem o Balanço Patrimonial, sendo necessário o uso de controles financeiros auxiliares e fluxo de caixa realizado e projetado. Desta maneira, as Recuperandas apresentaram a posição do endividamento no curto e longo prazo, através das respostas ao questionário do “RMA – Relatório Mensal de Atividades”, encaminhadas através do e-mail datado em 27/08/2022:

PASSIVO (ENDIVIDAMENTO TOTAL) - R\$ MIL	30/06/2022	V%	H%	31/05/2022	V%
Extraconcursal:					
1- Fiscal					
1.1- Contingência	-	-	-	-	-
1.2- Inscrito na Dívida Ativa *	12.521	5%	0%	12.521	5%
2- Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios	7.272	3%	-42%	12.564	5%
3- Alienação fiduciária	6.861	3%	-5%	7.241	3%
4- Arrendamentos mercantis	970	0%	956%	92	0%
5- Adiantamento de contrato de câmbio (ACC)	-	-	-	-	-
6- Obrigação de fazer	34.652	13%	10%	31.477	12%
7- Obrigação de entregar	8.835	3%	-38%	14.237	5%
8- Obrigação de dar	-	-	-	-	-
9- Obrigações ilíquidas	-	-	-	-	-
10- N/A	-	-	-	-	-
10.1- Justificativa	-	-	-	-	-
10.2- Observações	-	-	-	-	-
11- Pós ajuizamento da RJ	-	-	-	-	-
11.1- Tributário	2.827	1%	1%	2.806	1%
11.2- Trabalhista	18	0%	-57%	42	0%
11.3- Outros	-	-	-	-	-
11.3.1- Observações	-	-	-	-	-
11.4- Observações / Gráficos	-	-	-	-	-
Total Extraconcursal	73.956	29%	-9%	80.981	31%
Concursal: **					
CLASSE I	1.281	0%	0%	1.281	0%
CLASSE II	50.865	20%	0%	50.865	19%
CLASSE III	131.317	51%	0%	131.317	50%
CLASSE IV	553	0%	0%	553	0%
Total Concursal	184.016	71%	0%	184.016	69%
Total do Passivo	257.972	100%	-3%	264.997	100%



Observa-se que a principal variação no período ocorreu no Passivo extraconcursal classificado no item “2- Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios”. De acordo com os Recuperandos, em junho/2022 houve menor volume de captação de recurso nesta modalidade de empréstimo.



Nota técnica:

*- As Recuperandas apresentaram através do e-mail datado em 30/03/2021 a composição da dívida ativa, resumida no quadro a seguir:

CREDOR	CL	HISTORICO	VALOR
Contribuicao Confederativa a recolher	MARCELO	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	1.261,00
Contribuicao Sindical a recolher	MARCELO	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	41.018,30
Fgts a Recolher	MARCELO	FGTS FUNCIONÁRIOS	286.644,42
Inss a Recolher	MARCELO	INSS FUNCIONÁRIOS	8.316.723,22
Imposto de Renda Retido Funcionários	MARCELO	IMPOSTO DE RENDA RETIDO SALARIOS	810.296,59
Secretaria de Estado da Fazenda de Minas Gerais	MARCELO	TAXAS ADMINISTRATIVAS RECURSOS HIDRICOS	30.765,64
Secretaria Receita Federal	MARCELO	ITRS	53.855,00
Secretaria Receita Federal	MARCELO	IMPOSTO DE RENDA PESSOA FISICA MARCELO	2.602.498,15
Secretaria Receita Federal	MARCELO	MULTAS MINISTERIO DA AGRICULTURA	11.248,22
TOTAL			12.154.310,54
CREDOR	CL	HISTORICO	VALOR
Advocacia Geral do Estado	MONTESA	TAXAS IEF	2.855,20
Secretaria Receita Federal	MONTESA	PIS COFINS IRENDIA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	363.447,82
TOTAL			366.303,02
TOTAL GERAL			12.520.613,56

** - Convém informar que, os saldos concursais por classe de credores estão conciliados com a Lista de Credores divulgado pela Administradora Judicial.



BALANÇO PATRIMONIAL e DRE – GRUPO MONTESA

O Grupo Montesa adota o regime de caixa para escrituração dos atos e fatos contábeis. Para atendimento dos requisitos legais da Recuperação Judicial, as Recuperandas através do e-mail datado em 27/086/2022, apresentaram os Balanços Patrimoniais e Demonstrações do Resultado do Exercício para o **mês de Junho/2022**.

A análise financeira foi efetuada através do Fluxo de Caixa de MARCELO BALERINI DE CARVALHO na pessoa física, uma vez que, concentra quase a totalidade das movimentações financeiras do Grupo Montesa, não sendo, porém, possível utilizá-lo para apuração dos indicadores financeiros, como os: Índices de Liquidez, Índices de Estrutura de Capital, Índices de Rentabilidade e Análise Dinâmica (Capital de Giro, Necessidade de Capital de Giro e Tesouraria).

A seguir é apresentado o Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado do Exercício de MONTESA AGROPECUÁRIA INDÚSTRIA, COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA e MARCELO BALERINI DE CARVALHO – ARMAZÉM ALTO PARANÁIBA, nota-se que tanto o total do Ativo quanto do Passivo são irrelevantes em relação ao Ativo Total e Endividamento Total do Grupo Montesa, apresentados anteriormente neste mesmo Relatório Mensal de Atividades.



MONTESA AGROPECUÁRIA INDÚSTRIA, COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA

Apresentação do Balanço Patrimonial da MONTESA AGROPECUÁRIA INDÚSTRIA, COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA em 30/06/2022 comparativo com o mês anterior (*não auditado*):

ATIVO - R\$ MIL						PASSIVO - R\$ MIL					
	30/06/2022	V%	H%	31/05/2022	V%		30/06/2022	V%	H%	31/05/2022	V%
<u>CIRCULANTE</u>	1.105	18%	-5%	1.163	19%	<u>CIRCULANTE</u>	2.030	33%	0%	2.024	33%
DISPONIBILIDADES	3	0%	1806%	0	0%	FORNECEDORES	1.392	23%	0%	1.392	22%
EMPRÉSTIMOS A RECEBER	1.100	18%	-5%	1.160	19%	OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	59	1%	10%	54	1%
BLOQUEIOS JUDICIAIS	3	0%	0%	3	0%	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	578	9%	0%	578	9%
<u>NÃO CIRCULANTE</u>	5.034	82%	0%	5.034	81%	<u>NÃO CIRCULANTE</u>	14.533	237%	0%	14.533	235%
IMOBILIZADO	5.034	82%	0%	5.034	81%	EMPRÉSTIMOS	13.283	216%	0%	13.283	214%
						FINAMES	1.250	20%	0%	1.250	20%
						<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	(10.424)	-170%	1%	(10.360)	-167%
						CAPITAL SOCIAL	23	0%	0%	23	0%
						RESERVA DE CAPITAL	6	0%	0%	6	0%
						LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(10.389)	-169%	1%	(10.327)	-167%
						RESULTADO DO PERÍODO	(63)	-1%	3%	(62)	-1%
TOTAL DO ATIVO	6.139	100%	-1%	6.197	100%	TOTAL DO PASSIVO	6.139	100%	-1%	6.197	100%

Análise do Ativo

Em 30/06/2022, o Ativo da Recuperanda possui como principal componente o Ativo Imobilizado que representa 82% do Ativo total. Convém lembrar que, por operar em regime de caixa a depreciação acumulada não é reconhecida contabilmente e que, portanto, os bens estão ao custo histórico. A composição do Imobilizado da Recuperanda ao montante de R\$ 5.034 mil foi apresentado no Relatório Mensal de Atividades de maio/2020.



Observa-se que, no item “ATIVOS DO GRUPO MONTESA”, o Ativo Imobilizado registra o montante de R\$ 88.960 mil, a divergência em relação ao saldo do Balanço Patrimonial é em decorrência da avaliação do Ativo Fixo realizada pelas Recuperandas e comentadas no Relatório Mensal de Atividades de 30/11/2020. As Recuperandas optaram por não reconhecer o resultado dessa avaliação no Balanço Patrimonial e mantiveram o Ativo Fixo ao custo histórico de aquisição.

Não ocorreram variações significativas nos saldos do Ativo no período em análise.

Análise do Passivo

Em 30/06/2022, o Passivo da Recuperanda é composto em R\$ 2.030 mil pelas obrigações a curto prazo (Passivo Circulante); em R\$ 14.533 mil pelas obrigações a longo prazo (Passivo Não Circulante); e em R\$ 10.424 mil pelo Patrimônio Líquido que está negativo e registra Passivo a Descoberto que ocorre quando os saldos do Passivo são maiores que os saldos do Ativo.

Em 30/06/2022 o principal componente o Passivo Circulante são os Fornecedores que registram o saldo de R\$ 1.392 mil. Já nas obrigações de longo prazo, os Empréstimos e Finares registram o saldo de R\$ 14.533 mil, composto por:

Passivo Não Circulante	14.532.560,49
Empréstimos	13.282.560,49
Cicopaí Indústria de Produtos Alimentícios Ltda	3.509.757,07
Money Plus Sociedade de Crédito ao Microempreendedor e a Empresa de Pequeno Porte	3.549.386,33
LATACHE HIGH YIELD FUNDO DE INV EM DILNÃO CREDITÓRIOS NP FIDC NP CONF CÉDULA 009899416	2.026.221,33
Caraiva Empreendimentos e Participações Ltda	804.913,31
Multiplica Fundo de Investimento436704404212-12280000	1.760.000,00
BRR - Fundo de Investimento437064373815350598,34	677.208,02
Sul Invest - Fundo de Investimento44316443162520000	276.761,60
Credit Brasil Multissetorial Master4382643853NP216370	65.480,00
Previa - Fundo de Investimento438554397621590,2117307,6	173.932,23
SRM Fide43696450363324000	438.900,60
Finames	1.250.000,00
Banco Safra43166434411204625-10/3656549,1	1.250.000,00

O Patrimônio Líquido é composto por: Capital Social em R\$ 23 mil; Reserva de Capital em R\$ 6 mil; Prejuízos acumulados em R\$ 10.389 mil e Prejuízo do exercício até a data-base em R\$ 63 mil.

Não ocorreram variações significativas nos saldos do Passivo no período em análise.



Análise do Resultado do Exercício

Apresentação da Demonstração do Resultado do Exercício da MONTESA AGROPECUÁRIA INDÚSTRIA, COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA em 30/06/2022 comparativo com mês anterior (*não auditado*):

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - R\$ MIL										
	Resultado Mensal					Resultado Acumulado				
	30/06/2022	V%	H%	31/05/2022	V%	30/06/2022	V%	H%	31/12/2021	V%
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	-	0%	0%	-	0%	-	0%	0%	-	0%
DESPESAS OPERACIONAIS										
Administrativas e Gerais	(5)	259%	50%	(3)	52%	(63)	99%	-88%	(532)	92%
Despesas Tributárias	3	-159%	-201%	(3)	48%	(1)	1%	-99%	(46)	8%
Total Despesas Operacionais	(2)	100%	-70%	(6)	100%	(63)	100%	-89%	(577)	100%
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(2)	100%	-70%	(6)	100%	(63)	100%	-89%	(577)	100%
Receita financeira	-	0%	0%	-	0%	-	0%	0%	0	0%
Despesa Financeira	-	0%	0%	-	0%	-	0%	0%	(0)	0%
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DA CSL E IRPJ	(2)	100%	-70%	(6)	100%	(63)	100%	-89%	(577)	100%
Provisão para Contribuição Social e IRPJ	-	0%	0%	-	0%	-	0%	0%	-	0%
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO PERÍODO	(2)	100%	-70%	(6)	100%	(63)	100%	-89%	(577)	100%

Ao analisar o resultado do exercício observa-se que em 30/06/2022 foi apurado prejuízo líquido mensal no valor de R\$2 mil contra o prejuízo líquido de R\$ 6 mil no mês anterior. Já no acumulado foi apurado prejuízo líquido de R\$ 63 mil no mês atual. Nota-se que a Recuperanda não possui registro de faturamento no período em análise, uma vez que, as receitas de vendas estão concentradas na pessoa física de MARCELO BALERINI DE CARVALHO, analisadas posteriormente através do Fluxo de Caixa mensal.

Não ocorreram variações significativas nos saldos do Resultado no período em análise.



MARCELO BALERINI DE CARVALHO – ARMAZÉM ALTO PARANAÍBA

Apresentação do Balanço Patrimonial da MARCELO BALERINI DE CARVALHO – ARMAZÉM ALTO PARANAÍBA em 30/06/2022 comparativo com o mês anterior (*não auditado*):

ATIVO - R\$ MIL						PASSIVO - R\$ MIL					
	30/06/2022	V%	H%	31/05/2022	V%		30/06/2022	V%	H%	31/05/2022	V%
CIRCULANTE	60	41%	164%	23	21%	CIRCULANTE	180	123%	52%	118	109%
DISPONIBILIDADES	60	41%	164%	23	21%	EMPRÉSTIMOS A PAGAR	180	123%	52%	118	109%
NÃO CIRCULANTE	86	59%	0%	86	79%	NÃO CIRCULANTE	-	0%	0%	-	0%
Imobilizado	86	59%	0%	86	79%	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(34)	-23%	253%	(10)	-9%
						CAPITAL SOCIAL	5	3%	0%	5	5%
						LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(15)	-10%	-250%	10	9%
						RESULTADO DO PERÍODO	(25)	-17%	0%	(25)	-23%
TOTAL DO ATIVO	146	100%	34%	109	100%	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	146	100%	34%	109	100%

Análise do Ativo

Em 30/06/2022, o Ativo da Recuperanda possui como componentes o Disponível que representa 41% do Ativo total e a conta do Imobilizado que corresponde a 59%.

A principal variação observada ocorreu nas disponibilidades. De acordo com a Recuperanda a manutenção do saldo na conta do Disponível ocorre em paralelo com a conta de Empréstimos a Pagar que se refere ao mútuo entre o Marcelo Balerini e o Armazém, uma vez que os Recuperandos adotaram esta prática para evitar possíveis bloqueios judiciais de saldos bancários e prejudicar o fluxo de pagamentos operacionais.



Análise do Passivo

Em 30/06/2022, o Passivo da Recuperanda é composto em R\$ 180 mil pelas obrigações a curto prazo (Passivo Circulante); e em R\$ 34 mil pelo Patrimônio Líquido que está negativo e registra Passivo a Descoberto que ocorre quando os saldos do Passivo são maiores que os saldos do Ativo.

O saldo do Passivo Circulante é constituído pelos Empréstimos a Pagar que registram o saldo de R\$ 180 mil, composto por:

Empréstimos a Pagar	180.214,01
Marcelo Balerini de Carvalho	176.568,83
Montesa Agropecuaria Com.Importação e Exportação Ltda	3.645,18

O Patrimônio Líquido é composto por: Capital Social em R\$ 5 mil; Prejuízos acumulados em R\$ 15 mil e prejuízo do exercício até a data-base em R\$ 25 mil.

A principal variação observada ocorreu no saldo de Empréstimos a Pagar, sendo os mesmos motivos comentados no Disponível (Ativo).



Análise do Resultado do Exercício

Apresentação da Demonstração do Resultado do Exercício da MARCELO BALERINI DE CARVALHO – ARMAZÉM ALTO PARANAÍBA em 30/06/2022 comparativo com o mês anterior (*não auditado*):

	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - R\$ MIL									
	Resultado Mensal					Resultado Acumulado				
	30/06/2022	V%	H%	31/05/2022	V%	30/06/2022	V%	H%	31/12/2021	V%
DESPESAS OPERACIONAIS										
Despesas Administrativas e Tributárias	(23)	100%	0%	(1)	100%	(24)	100%	623%	(3)	131%
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(23)	100%	0%	(1)	100%	(24)	100%	623%	(3)	131%
Receita financeira	-	0%	0%	-	0%	-	0%	0%	1	-35%
Despesa Financeira	(0)	0%	0%	-	0%	(0)	0%	0%	(0)	4%
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DA CSLL E IRPJ	(23)	100%	1644%	(1)	100%	(25)	100%	851%	(3)	100%
Provisão para Contribuição Social e IRPJ	-	0%	0%	-	0%	-	0%	0%	-	0%
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO PERÍODO	(23)	100%	1644%	(1)	100%	(25)	100%	851%	(3)	100%

Ao analisar o resultado do exercício observa-se que em 30/06/2022 foi apurado prejuízo líquido de R\$ 23 mil não sendo apurado resultado significativo no mês anterior. Já no acumulado foi apurado prejuízo acumulado de R\$ 25 mil.

A principal variação observada no período em análise se deve ao registro de despesa com frete em R\$ 23 mil, cujos motivos não foram comentados pelos Recuperandos.



FLUXO DE CAIXA – GRUPO MONTESA

As Recuperandas apresentaram o Fluxo de Caixa realizado de 30/06/2022 comparativo com o mês anterior (valores em R\$):

FLUXO DE CAIXA	MAIO/2022		JUNHO/2022		H%
SALDO DE CAIXA INICIAL	820.357		27.626		-97%
RECEITAS OPERACIONAIS	5.904.310	100%	8.038.024	100%	36%
TRIBUTOS DEVOÇÃO E C.FINANCEIROS	77.457	1%	107.754	1%	39%
RECEITA LÍQUIDA	5.826.853	99%	7.930.270	99%	36%
CUSTOS VARIÁVEIS	1.748.817	30%	948.848	12%	-46%
CUSTO VARIÁVEL DA VENDA	406.020	7%	289.980	4%	-29%
CUSTOS COM CMV/CPV	1.342.797	23%	658.868	8%	-51%
MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO	4.078.036	69%	6.981.422	87%	71%
CUSTOS FIXOS	2.999.924	51%	5.546.988	69%	85%
DESPEAS COM PESSOAL	1.458.674	25%	1.451.022	18%	-1%
DESPEAS COM OCUPAÇÃO	149.834	3%	1.400.431	17%	835%
DESPEAS COM UTILIDADES	130.477	2%	112.003	1%	-14%
DESPEAS COM COMUNICAÇÃO	16.548	0%	16.266	0%	-2%
DESPEAS COM VEÍCULOS	474.798	8%	1.105.867	14%	133%
DESPEAS COM SERVIÇOS	184.901	3%	399.269	5%	116%
DESPEAS OUTRAS	139.567	2%	271.951	3%	95%
DESPEAS DE MANUTENÇÃO	412.896	7%	774.111	10%	87%
DESPEAS COM MATERIAIS	32.230	1%	16.068	0%	-50%
EBITDA I	1.078.112	18%	1.434.434	18%	33%
SALDO NÃO OPERACIONAL	- 1.870.843	-32%	- 1.386.709	-17%	-26%
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	3.042.393	52%	1.940.218	24%	-36%
DESPEAS NÃO OPERACIONAIS	4.913.237	83%	3.326.927	41%	-32%
EBITDA II	- 792.732	-13%	47.725	1%	-106%
SALDO DE CAIXA FINAL	27.626		75.351		173%



Receitas Líquidas: Nota-se que as receitas líquidas registraram saldo de R\$ 5.827 mil em maio/2022 elevando-se para R\$ 7.930 mil em junho/2022, sendo maior em 36%. A Margem de Contribuição foi de 69% em maio/2022 contra margem de 87% no mês atual. Nota-se que as principais receitas foram observadas com a venda de soja, sem maiores destaques no faturamento mensal. De acordo com os Recuperandos, com o fim da safra houve a entrega dos contratos de semente de soja. A melhora da margem bruta no período foi decorrente principalmente do maior gasto com defensivos e fertilizantes ocorridos no mês anterior, havendo menor registro em junho/2022. Segue composição do Faturamento:

RECEITA BRUTA - R\$ MIL	MAIO/2022	JUNHO/2022
BATATA	3.848	1.285
SOJA	729	6.751
ALGODÃO	0	0
CAFÉ	0	0
SORGO	0	0
TRIGO	0	0
OUTROS	1.327	2
TOTAL RECEITA BRUTA	5.904	8.038
(-) TRIBUTOS DEVOLUÇÃO E C.FINANCEIROS	77	108
TOTAL RECEITA LÍQUIDA	5.827	7.930

Custos Variáveis: Os custos dos produtos vendidos são compostos principalmente por despesas de vendas, insumos diversos, serviço de colheita e diárias. Em maio/2022 foi registrado o montante de R\$ 1.749 mil reduzindo em junho/2022 para R\$ 949 mil. Ao observar o Fluxo de Caixa é possível verificar que os principais responsáveis por reduzir os custos variáveis foram os gastos com adubos, defensivos e preparo do solo e plantio. Segue a composição dos custos variáveis no período em análise:

CUSTOS VARIÁVEIS DE PRODUÇÃO - R\$ MIL	MAIO/2022	JUNHO/2022
SEMENTE	0	87
ADUBO	152	54
SERVICO DE COLHEITA	202	153
DEFENSIVOS	100	68
MATERIAL DE REVENDA	12	10
PREPARO DE SOLO/ PLANTIO E PULVERIZAÇÃO	506	163
OUTROS	777	415
TOTAL	1.749	949



Custos Fixos: O total dos custos fixos em maio/2022 foi de R\$ 3.000, sendo registrado montante maior no mês atual que foi de R\$ 5.547 mil. O principal componente deste grupo são as despesas com pessoal que em maio/2022 registraram o montante de R\$ 1.459 mil contra R\$ 1.451 mil em junho/2022, sem variação significativa no período. As despesas com veículos também representam importante componente dos custos fixos, sendo registrado o montante de R\$ 475 mil em maio/2022 contra R\$ 1.106 mil em junho/2022, o aumento foi proporcionado pelo consumo do diesel. As despesas com ocupação aumentaram no período em análise, quando o saldo de R\$ 150 mil em maio/2022 passou para R\$ 1.400 mil em junho/2022, de acordo com os Recuperandos, no mês atual houve pagamentos de renovações e correções com base no valor da soja. Outra despesa importante é com a manutenção que registrou saldo de R\$ 413 mil em maio/2022 contra R\$ 774 mil em junho/2022, sendo a variação provocada pelo manutenção de equipamentos a serem utilizados na safrinha. A seguir a composição dos custos fixos de produção:

CUSTOS FIXOS DE PRODUÇÃO - R\$ MIL	MAIO/2022	JUNHO/2022
DESPESAS COM PESSOAL	1.459	1.451
DESPESAS COM OCUPAÇÃO	150	1.400
DESPESAS COM UTILIDADES	130	112
DESPESAS COM COMUNICAÇÃO	17	16
DESPESAS COM VEÍCULOS	475	1.106
DESPESAS COM SERVIÇOS	185	399
DESPESAS OUTRAS	140	272
DESPESAS DE MANUTENÇÃO	413	774
DESPESAS COM MATERIAIS	32	16
TOTAL	3.000	5.547

Receitas Não Operacionais: No mês de maio/2022 as Receitas Não Operacionais totalizaram em R\$ 3.042 mil enquanto em junho/2022 esse montante reduziu para R\$ 1.940 mil. De acordo com os Recuperandos, a principal variação no período foi decorrente do maior volume de recursos captados com antecipação de contratos no mês anterior.

Despesas Não Operacionais: As despesas deste grupo registraram o montante de R\$ 4.913 mil em maio/2022 contra R\$ 3.327 mil em junho/2022. O principal componente deste grupo são as despesas com Empréstimos com o montante de R\$ 3.923 mil em maio/2022 contra R\$ 3.106 mil em junho/2022. No mês atual houve menor volume de liquidação de contratos de antecipação de títulos e juros incidentes.



DESPESAS NÃO OPERACIONAIS - R\$ MIL	MAIO/2022	JUNHO/2022
JUROS DIVERSOS	553	157
DESPESAS CARTORIAIS	3	1
AMORTIZAÇÕES DE FINANCIAMENTOS	0	0
EMPRESTIMOS	3.923	3.106
BENS IMOBILIZADO	3	9
PECUÁRIA	4	0
BLOQUEIO JUDICIAL	0	0
DEVOLUÇÃO DE PAGAMENTO	427	54
TOTAL	4.913	3.327

Resultado do Caixa (EBITDA II): Em maio/2022 foi apurado o prejuízo líquido de R\$ 793 mil contra o lucro líquido de R\$ 48 mil em junho/2022, a variação decorre principalmente do menor volume de pagamentos de empréstimos obtidos com antecipação de títulos no mês atual. O reflexo deste resultado é sentido numa melhora da sobra de caixa em junho/2022 que foi de R\$ 75 mil contra R\$ 28 mil no mês anterior.

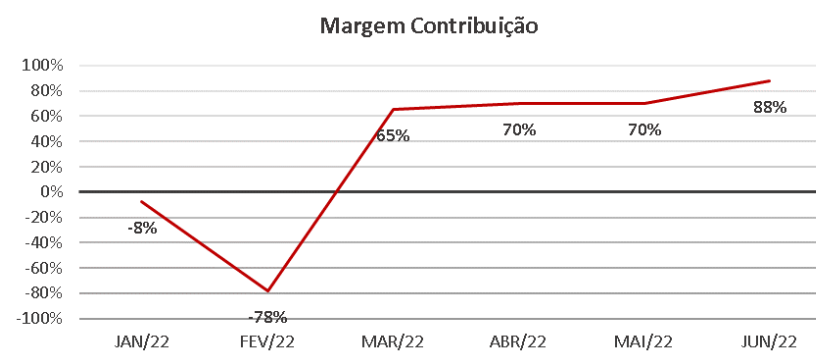


EVOLUÇÃO DAS CONTAS DE RESULTADO

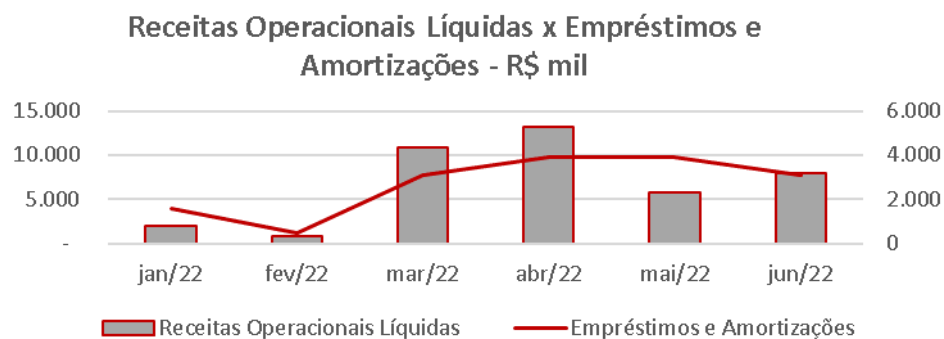
Observa-se evolução nas receitas operacionais líquidas em linha com a evolução dos custos variáveis:



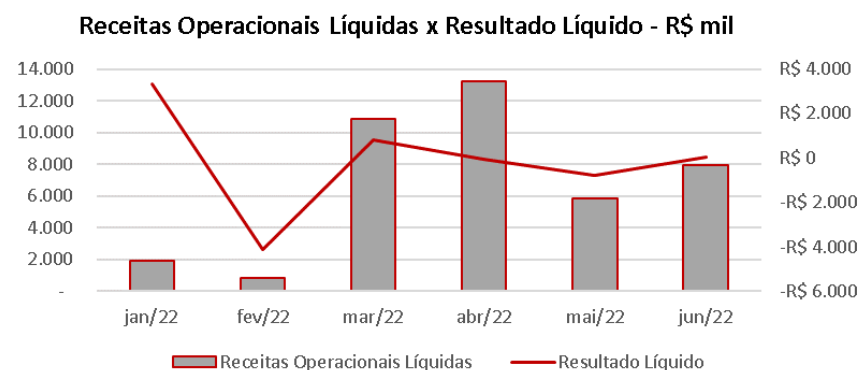
A evolução da margem de contribuição demonstra que a Recuperanda vem registrando ganhos na venda em relação aos custos variáveis, apurando margem positiva, exceto em janeiro e fevereiro/2022:



Observa-se que as saídas por empréstimos evoluem em linha com as entradas das receitas operacionais líquidas.



As variações no resultado líquido não acompanharam a variação das receitas operacionais líquidas, devido principalmente as despesas não operacionais:



CONSIDERAÇÕES

As Recuperandas apresentaram o quadro de colaboradores no período:

RESUMO DA FOLHA	mai/22	jun/22
Total de Colaboradores	371	356
Admissão	18	17
Demissão	33	20
Posição Final	356	353

Os Recuperandos informaram que não ocorreram Mutações no Patrimônio Líquido no período em análise, bem como, alterações na estrutura societária e outros:

2.5. Apresentar mutações mensais no patrimônio líquido, detalhadamente por evento e justificativas, caso aplicável.

Não houve mutação significativa no PL das empresas da recuperanda.

2.6. Atualizar alterações de filiais, endereços comerciais e alterações societárias/contratuais, caso aplicável.

Não houve alteração/atualização de filias, endereços e alterações societárias significativas na recuperanda.



FLUXO DE CAIXA PROJETADO PARA O ANO DE 2022

	JANEIRO		FEVEREIRO		MARÇO		ABRIL		MAIO		JUNHO	
	2.336.420,91		-1.756.110		-979.574		-7.218.490		-11.215.456		-15.095.664	
RECEITAS OPERACIONAIS	2.200.000	100,0%	7.480.220	100,0%	7.862.024	100,0%	12.786.204	100,0%	20.961.086	100,0%	9.971.513	100,0%
T.D.C.F	33.000	1,5%	112.203	1,5%	117.930	1,5%	191.793	1,5%	314.416	1,5%	349.573	3,5%
RECEITA LÍQUIDA	2.167.000	98,5%	7.368.017	98,5%	7.744.094	98,5%	12.594.411	98,5%	20.646.670	98,5%	9.621.941	96,5%
CUSTOS VARIÁVEIS	1.519.842	69,1%	2.815.409	37,6%	9.615.267	122,3%	9.799.940	76,6%	10.549.042	50,3%	1.877.258	18,8%
CUSTO VARIÁVEL DA VENDA	94.000	4,3%	435.166	5,8%	3.269.725	41,6%	6.421.065	50,2%	2.015.625	9,6%	133.995	1,3%
CUSTOS COM CMV/CPV	1.425.842	64,8%	2.380.243	31,8%	6.345.542	80,7%	3.378.875	26,4%	8.533.417	40,7%	1.743.263	17,5%
MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO	647.158	29,4%	4.552.608	60,9%	- 1.871.173		2.794.470	21,9%	10.097.627	48,2%	7.744.683	77,7%
CUSTOS FIXOS	3.107.182,55	141,2%	3.290.937,10	44,0%	3.865.943,91	49,2%	6.104.585	47,7%	5.330.301	25,4%	4.514.854	45,3%
DESPESAS COM PESSOAL	1.264.242	57,5%	1.193.365	16,0%	1.257.466	16,0%	1.217.442	9,5%	1.268.340	6,1%	1.290.276	12,9%
DESPESAS COM OCUPAÇÃO	236.758	10,8%	236.758	3,2%	236.758	3,0%	1.783.567	13,9%	1.535.929	7,3%	618.817	6,2%
DESPESAS COM UTILIDADES	217.912	9,9%	240.239	3,2%	244.142	3,1%	244.195	1,9%	242.532	1,2%	218.529	2,2%
DESPESAS COM COMUNICAÇÃO	9.924	0,5%	9.924	0,1%	9.924	0,1%	9.924	0,1%	9.924	0,0%	9.924	0,1%
DESPESAS COM VEÍCULOS	665.848	30,3%	557.627	7,5%	1.249.550	15,9%	1.759.310	13,8%	970.536	4,6%	1.064.482	10,7%
DESPESAS COM SERVIÇOS	280.292	12,7%	280.598	3,8%	286.047	3,6%	282.497	2,2%	280.081	1,3%	280.182	2,8%
DESPESAS OUTRAS	119.643	5,4%	120.795	1,6%	117.979	1,5%	119.069	0,9%	118.342	0,6%	119.340	1,2%
DESPESAS DE MANUTENÇÃO	293.802	13,4%	632.905	8,5%	446.962	5,7%	672.964	5,3%	887.261	4,2%	895.891	9,0%
DESPESAS COM MATERIAIS	18.762	0,9%	18.726	0,3%	17.115	0,2%	15.615	0,1%	17.355	0,1%	17.413	0,2%
EBITDA I	- 2.460.024		1.261.671	16,9%	- 5.737.117		- 3.310.114		4.767.326	22,7%	3.229.828	32,4%
SALDO NÃO OPERACIONAL	- 1.632.507		- 485.135		- 501.799		- 686.852		- 8.647.534		- 803.837	
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	-		-		-		-		-		-	
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	1.632.507	74,2%	485.135	6,5%	501.799	6,4%	686.852	5,4%	8.647.534	41,3%	803.837	8,1%
EBITDA II	- 4.092.531		776.536	10,4%	- 6.238.916		- 3.996.966		- 3.880.208		2.425.992	24,3%
SALDO DE CAIXA FINAL	-1.756.110		-979.574		-7.218.490		-11.215.456		-15.095.664		-12.669.672,36	

	JULHO		AGOSTO		SETEMBRO		OUTUBRO		NOVEMBRO		DEZEMBRO		2022	
	-12.669.672,36		-13.280.209,88		2.696.770,69		12.029.727,15		4.891.512,36		6.531.544,72			
RECEITAS OPERACIONAIS	13.706.776	100,0%	27.488.670	100,0%	17.867.511	100,0%	9.108.096	100,0%	9.186.337	100,0%	2.675.025	100,0%	141.293.462	100,0%
T.D.C.F	205.602	1,5%	412.330	1,5%	268.013	1,5%	136.621	1,5%	137.795	1,5%	40.125	1,5%	2.319.402	1,6%
RECEITA LÍQUIDA	13.501.174	98,5%	27.076.340	98,5%	17.599.499	98,5%	8.971.474	98,5%	9.048.541	98,5%	2.634.900	98,5%	138.974.060	98,4%
CUSTOS VARIÁVEIS	7.602.126	55,5%	4.971.549	18,1%	2.060.094	11,5%	10.771.517	118,3%	1.624.512	17,7%	3.148.234	117,7%	66.354.790	47,0%
CUSTO VARIÁVEL DA VENDA	555.289	4,1%	456.032	1,7%	180.619	1,0%	155.744	1,7%	155.744	1,7%	114.000	4,3%	13.987.004	9,9%
CUSTOS COM CMV/CPV	7.046.837	51,4%	4.515.517	16,4%	1.879.475	10,5%	10.615.773	116,6%	1.468.768	16,0%	3.034.234	113,4%	52.367.786	37,1%
MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO	5.899.048	43,0%	22.104.791	80,4%	15.539.405	87,0%	- 1.800.043		7.424.029	80,8%	- 513.334		72.619.270	51,4%
CUSTOS FIXOS	4.490.018	32,8%	5.503.612	20,0%	5.521.415	30,9%	4.266.842	46,8%	4.071.043	44,3%	3.847.388	143,8%	53.914.122	38,2%
DESPESAS COM PESSOAL	1.296.706	9,5%	1.389.637	5,1%	1.268.370	7,1%	1.247.919	13,7%	1.630.584	17,8%	1.713.126	64,0%	16.037.473	11,4%
DESPESAS COM OCUPAÇÃO	584.150	4,3%	1.406.900	5,1%	1.852.900	10,4%	506.900	5,6%	506.900	5,5%	463.869	17,3%	9.970.207	7,1%
DESPESAS COM UTILIDADES	217.057	1,6%	218.581	0,8%	220.734	1,2%	218.517	2,4%	220.734	2,4%	226.993	8,5%	2.730.167	1,9%
DESPESAS COM COMUNICAÇÃO	9.924	0,1%	9.924	0,0%	9.924	0,1%	9.924	0,1%	9.924	0,1%	9.924	0,4%	119.088	0,1%
DESPESAS COM VEÍCULOS	1.093.557	8,0%	1.140.762	4,1%	1.339.175	7,5%	940.004	10,3%	872.589	9,5%	657.561	24,6%	12.311.000	8,7%
DESPESAS COM SERVIÇOS	279.687	2,0%	279.440	1,0%	281.117	1,6%	281.248	3,1%	281.117	3,1%	281.305	10,5%	3.373.611	2,4%
DESPESAS OUTRAS	118.471	0,9%	117.673	0,4%	115.458	0,6%	115.550	1,3%	115.458	1,3%	112.435	4,2%	1.410.213	1,0%
DESPESAS DE MANUTENÇÃO	871.552	6,4%	923.290	3,4%	417.378	2,3%	904.879	9,9%	417.378	4,5%	366.985	13,7%	7.731.247	5,5%
DESPESAS COM MATERIAIS	18.914	0,1%	17.406	0,1%	16.359	0,1%	41.900	0,5%	16.359	0,2%	15.190	0,6%	231.115	0,2%
EBITDA I	1.409.030	10,3%	16.601.179	60,4%	10.017.989	56,1%	- 6.066.884		3.352.986	36,5%	- 4.360.722		18.705.148	13,2%
SALDO NÃO OPERACIONAL	- 2.019.568		- 624.198		- 685.033		- 1.071.330		- 1.712.953		- 1.019.838		- 19.890.584	
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	-		-		-		-		-		-	-	-	
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	2.019.568	14,7%	624.198	2,3%	685.033	3,8%	1.071.330	11,8%	1.712.953	18,6%	1.019.838	38,1%	19.890.584	14,1%
EBITDA II	- 610.538		15.976.981	58,1%	9.332.956	52,2%	- 7.138.215		1.640.032	17,9%	- 5.380.560		1.185.436	
SALDO DE CAIXA FINAL	-13.280.209,88		2.696.770,69		12.029.727,15		4.891.512,36		6.531.544,72		1.150.984,99		1.150.984,99	



ANÁLISE IMPOSTO DE RENDA PESSOA FÍSICA - IRPF

O principal representante do Grupo Montesa é o Sr. Marcelo Balerini de Carvalho, produtor rural. A seguir está apresentada a evolução patrimonial e dívidas em seu nome, obtidas da Declaração de Ajuste Anual de Imposto de Renda Pessoa Física em conjunto com o cônjuge Sra. Ana Carla Silva de Carvalho dos anos calendários de 2019, 2020 e 2021.

Bens e Direitos:

BENS E DIREITOS		2019	2020	2021
1	APARTAMENTO SITUADO NA RUA QUINZE DE NOVEMBRO NUMERO 380 PELO O APARTAMENTO NUMERO 1601, LOCALIZADO NO PAVIMENTO DUPLEX (160 E 170 PAVIMENTOS) DO EDIFICIO PORTAL DO CERRADO.	R\$ 581.873,27	R\$ 581.873,27	R\$ 581.873,27
2	IMÓVEL URBANO COM ÁREA CONSTRUÍDA DE 113,88 METROS QUADRADOS QUADRA 16, QUADRA 04, LOTEAMENTO PARQUE DO COLEGIO EM ESPIRITO SANTO DO PINHAL - SP.	R\$ 35.000,00	R\$ 35.000,00	R\$ 35.000,00
3	IMÓVEL URBANO COM ÁREA TOTAL DE 639,00 METROS QUADRADOS, SITUADO NO LOTE N 07, QUADRA 3-B, EM SERRA DO SALITRE - MG.	R\$ 4.473,00	R\$ 4.473,00	R\$ 4.473,00
4	50% IMÓVEL 3.7960 HA. DE TERRAS DA CHACARA MONTESA NO MUNICIPIO DE SERRA DO SALITRE - MG	R\$ 3.999,15	R\$ 3.999,15	R\$ 3.999,15
5	IMÓVEL RURAL DE 3 HA. DE CAMPO SITUADO NA FAZENDA QUEBRA ANZOL DISTRITO DE SANTA LUZIA DE BARROS MUN. PATROCINIO/MG	R\$ 8.000,00	R\$ 8.000,00	R\$ 8.000,00
6	GLEBA DE TERRA COM ÁREA DE 300 HA. EM COMUM COM SR. NILCEU DE CARVALHO NO MUNICIPIO DE RIBEIRAO CASCALHEIRA E COMARCA DE CANARANA/MS A	R\$ 7.500,00	R\$ 7.500,00	R\$ 7.500,00
7	3,32 HA. TERRA NUA EM COMUM COM SR. JOAO BATISTA MACHADO	R\$ 2.999,70	R\$ 2.999,70	R\$ 2.999,70
8	6,00,00 HA (SEIS HECTARES) DE TERRAS DE CAMPOS, SITUADOS NA FAZENDA SAO JOSE, MUNICIPIO DE SERRA DO SALITREMG.	R\$ 43.000,00	R\$ 43.000,00	R\$ 43.000,00
9	50% DO IMÓVEL DENOMINADO SÍTIO SENHORA DA ABADIA COM ÁREA DE 64,97,70 HECTARES	R\$ 45.600,00	R\$ 45.600,00	R\$ 45.600,00
10	IMÓVEL RURAL DENOMINADO FAZENDA NOSSA SENHORA DOS REMEDIOS COM A ÁREA DE 210,00 HECTARES NO MUNICIPIO DE SERRA DO SALITRE -MG	R\$ 250.000,00	R\$ 250.000,00	R\$ 250.000,00



BENS E DIREITOS		2019	2020	2021
11	UM IMOVEL RURAL CONSTITUIDO DE 3,45,00 HA DE CAMPO, SITUADO NA FAZENDA NOSSA SENHORA DOS REMEDIOS.	R\$ 8.280,00	R\$ 8.280,00	R\$ 8.280,00
12	IMOVEL RURAL CONSTITUIDO DE 5,99 HA DE CAMPO, SITUADO NA FAZENDA SANTA MARIA	R\$ 271.720,00	R\$ 271.720,00	R\$ 271.720,00
13	VEICULO VW/FUSCA 1300 ANO FABRICACAO 1.975, MODELO 1.975	R\$ 2.200,00	R\$ -	R\$ -
14	01 LANCHA RAGGE INDL. LTDA CGC:35829597/0001-66 DUQUE DE CAXIAS	R\$ 10.817,10	R\$ 10.817,10	R\$ 10.817,10
15	MOTOR DE POPA MERCURY 150XR1 SERIE 0D275890AD	R\$ 13.265,41	R\$ 13.265,41	R\$ 13.265,41
16	UMA LANCHA INSCRICAO 405.022878-5.	R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00
17	LINHA TELEFONICA CELULAR 986-1344	R\$ 245,74	R\$ 245,74	R\$ 245,74
18	11025 COTAS AO SR. IVAN BIONDI DIAS	R\$ 22.275,00	R\$ 22.275,00	R\$ 22.275,00
19	PARTICIPACAO NO CAPITAL SOCIAL DA EMPRESA COM. IMP. E EXP. TROPICAL LTDA CNPJ 01.543.691 /0001-32 AV. SANTA CRUZ MACHADO , 850-A JAPIIM MANAUS - AM	R\$ 29.700,00	R\$ 29.700,00	R\$ 29.700,00
20	PARTICIPACAO DE 100% DO CAPITAL DA EMPRESA MARCELO BALERINI DE CARVALHO (ARMAZEM ALTO PARANAIBA) ,SITUADO A RUA NICOLSON PACHECO,645 EM SERRA DO SALITRE/MG CNPJ 86.481.439/0001-07	R\$ 545,45	R\$ 545,45	R\$ 5.000,00
21	PARTICIPACAO DE 80% DO CAPITAL SOCIAL DA EMPRESA CENTRO EDUCACIONAL AQUARELA LTDA CNPJ 22.238.976/0001-30 EM SERRA DO SALITRE-MG	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00
22	PARTICIPACAO DE 1% CORRESPONDENDO A 225 COTAS DA EMPRESA: MONTESA AGROPECUARIA INDUSTRIA COMERCIO E IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA CNPJ 66.223.488/0001-24 DE SEU CONJUGE ANA CARLA SILVA DE CARVALHO CPF: 719.212.576-87 EM 17/07/2002 VALOR R\$ 225,00.	R\$ 225,00	R\$ 225,00	R\$ 225,00
23	INTEGRALIZACAO DAS COTAS DE CAPITAL DA CARAIVA EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA CNPJ 06.007.768.0001/73. MARCELO BALERINI DE CARVALHO 1.151.155,00 QUOTAS E ANA CARLA DA SILVA CARVALHO CPF: 719.212.576-87 11.628 QUOTAS A R\$ 1,00 CADA.	R\$ 1.162.783,00	R\$ 1.162.783,00	R\$ 1.162.783,00



BENS E DIREITOS		2019	2020	2021
24	INTEGRALIZACAO DE QUOTAS DE CAPITAL NA COOPERATIVA REGIONAL DE CAFEICULORES EM GUAXUPE LTDA- CNPJ: 20.770.566/0001-00.	R\$ 29.048,46	R\$ 32.894,74	R\$ 34.426,21
25	PARTICIPACAO DE 5% DO CAPITAL SOCIAL DA EMPRESA: CEREALISTA MONALISA LTDA, CNPJ: 06.125.659/0001-50 SITUADA A RODOVIA MARIO COVAS , 200, BAIRRO COQUEIRO, CEP: 66.652.000 MUNICIPIO BELEM-PA.	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
26	PARTICIPACAO NA EMPRESA TRANSPORTADORA TATA LTDA -RUA NICOLSON PACHECO, 645-A -SERRA DO SALITRE -MG. CNPJ: 01.773.090/0001-16 DE 99% DO CAPITAL	R\$ 4.950,00	R\$ 4.950,00	R\$ 4.950,00
27	PARTICIPACAO NA EMPRESA BUENA VISTA LTDA- SITUADA A AVENIDA ITALO ROSSI, NUMERO 3.000, BAIRRO SANTA RITA -CEP: 38.183.970 EM ARAXA-MG. CNPJ: 04.495.532/0001-06 , PARTICIPACAO DE 50% DO CAPITAL	R\$ 23.500,00	R\$ 23.500,00	R\$ 23.500,00
28	INTEGRALIZACAO DE QUOTAS DE CAPITAL NA COOPERATIVA DE CREDITO DE LIVRE ADMISSAO DO ESTE MINEIRO LTDA - SICOOB CREDICOPA CNPJ: 71.297.899/0001-02.	R\$ 120.510,75	R\$ 120.510,75	R\$ 120.717,59
29	AQUISICAO DE 1.000 COTAS DO SR EDU MARCELO SPINACE, CPF: 150.436.438-46, EM 03/10/2016 DA EMPRESA CENTRO EDUCACIONAL AQUARELA LTDA, CNPJ: 22.238.976/0001-30. NO VALOR DE R\$ 1.000,00. ADQUIRIDA POR ANA CARLA SILVA DE CARVALHO, CPF: 719.212.576-87.	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00
30	SALDO CADERNETA DE POUPANCA BANCO BRADESCO S/A NUMERO 1.000.610-4 - AGENCIA 0669/6 -SERRA DO SALITRE -MG.	R\$ 0,06	R\$ 0,06	R\$ 0,06
31	APLICACAO EM RENDA FIXA JUNTO AO BANCO SANTANDER S/A - CNPJ:90.400.888/0001-42, CONFORME CDB 2041-000010132596. EM NOME DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO, CPF: 063.883.198-90.	R\$ 2.979,33	R\$ 2.989,77	R\$ 3.070,90
32	APLICACAO EM RENDA FIXA JUNTO AO BANCO BRADESCO S/A - CNPJ: 60.746.948/0001-12, CONTA 3444-4, AGENCIA 669, CONFORME CDB EM NOME DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO, CPF: 063.883.198-90.	R\$ 256.819,89	R\$ 210.090,92	R\$ -
33	APLICACAO EM RENDA FIXA JUNTO AO BANCO BRADESCO S/A - CNPJ: 60.746.948/0001-12, CONTA 6858-6, AGENCIA 669, CONFORME CDB EM NOME DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO, CPF: 063.883.198-90.	R\$ 311,13	R\$ -	R\$ -



BENS E DIREITOS		2019	2020	2021
34	APLICACAO EM RENDA FIXA JUNTO AO BANCO BRADESCO S/A - CNPJ: 60.746.948/0001-12, CONTA 10.819-7, AGENCIA 1706, CONFORME CDB EM NOME DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO, CPF: 063.883.198-90.	R\$ 25.057,21	R\$ 32.045,53	R\$ 12.951,69
35	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL NA EMPRESA CARAIVA EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA CNPJ:06.007.768/0001-73	R\$ 2.044.210,03	R\$ 2.029.419,98	R\$ 2.029.419,98
36	EMPRESTIMO AO SR.DANIEL MORAES DE CARVALHO CPF: 076.122.156-59	R\$ 234.000,00	R\$ 234.000,00	R\$ 234.000,00
37	SALDO CONTA CORRENTE 6858-6 BANCO BRADESCO S/A , AGENCIA 0669-6 DE SERRA DO SALITRE-MG.	R\$ 2.111,17	R\$ 2.977,49	R\$ 2.154,85
38	SALDO CONTA CORRENTE BANCO BRADESCO S/A CNPJ: 60.746.948/0001-12 CONTA CORRENTRE NUMERO 3.444-4 -AGENCIA DE SERRA DO SALITRE-MG.	R\$ 5,96	R\$ 8.996,08	R\$ 238.278,05
39	SALDO CONTA CORRENTE BANCO BRADESCO S/A CNPJ: 60.746.948/0001-12 CONTA CORRENTE NUMERO 3.999-3 - AGENCIA DE SERRA DO SALITRE -MG.	R\$ 7.156,28	R\$ 5.806,33	R\$ 6.442,69
40	SALDO CONTA CORRENTE SICOOB CREDICOPA - CNPJ: 71.297.899/0001-2 AGENCIA 4033 CONTA CORRENTE 67805-8 DE PATROCINIO.	R\$ 10.452,35	R\$ 11.957,85	R\$ 10.921,35
41	SALDO CONTA CORRENTE MASSA FALIDA DO BANCO BVA - CNPJ: 32.254.138/0001-03	R\$ 77,55	R\$ 77,55	R\$ 77,55
42	SALDO EM CONTA CORRENTE 0000501673-0, AGENCIA 001-9, BANCO DAYCOVAL, EM NOME DO TITULAR.	R\$ 470,17	R\$ 786,11	R\$ 981,82
43	SALDO EM CONTA CORRENTE 10163192, AGENCIA 2041, BANCO SANTANDER (BRASIL) S/A - AGENCIA DE UBERLANDIA-MG, EM NOME DE ANA CARLA SILVA DE CARVALHO, CPF: 719.212.576-87.	R\$ 13,91	R\$ 13,91	R\$ -
44	SALDO CONTA CORRENTE BANCO SAFRA SA CNPJ: 43.826.833/0001-19.JS ADMINISTRADORA.	R\$ 44,62	R\$ -	R\$ -
45	SALDO EM CONTA CORRENTE 10.819-7 AGENCIA 1706 BANCO BRADESCO S/A DE UBERLANDIA -MG.	R\$ 35,81	R\$ 3.289,02	R\$ 18.253,84
46	SALDO CONTA CORRENTE BANCO SAFRA SA CNPJ: 43.826.833/0001-19. JS ADMINISTRADORA	R\$ 668,47	R\$ -	R\$ -

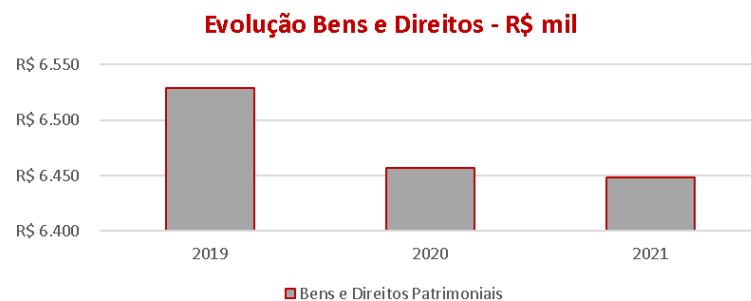


BENS E DIREITOS		2019	2020	2021
47	SALDO CONTA CORRENTE BANCO BRADESCO S/A CNPJ: 60.746.948/0001-12 CONTA CORRENTRE NUMERO 3888-1 - AGENCIA DE SERRA DO SALITRE-MG.	R\$ 278,89	R\$ 1.239,34	R\$ 180,99
48	SALDO CONTA CORRENTE BANCO BRADESCO S/A CNPJ: 60.746.948/0001-12 CONTA CORRENTRE NUMERO 6.038.0 -AGENCIA DE SERRA DO SALITRE-MG.	R\$ 172,51	R\$ 194,61	R\$ -
49	SALDO CONTA CORRENTE 10.498-1 AGENCIA BANCO DO BRASIL SA 4419-9-SERRA DO SALITRE -MG EM NOME DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO.	R\$ 2.260,48	R\$ 1.155,64	R\$ 112,90
50	SALDO CONTA CORRENTE BANCO DO BRASIL AG 4419 CONTA 21733-6	R\$ -	R\$ 6.781,56	R\$ 2.671,59
51	SALDO EM FUNDO DE INVESTIMENTO NO BANCO CAIXA ECONOMICA FEDERAL - AGENCIA 01430 DE PATROCINIO - MG, CONTA 000338725 EM NOME DO TITULAR.	R\$ 10,57	R\$ -	R\$ -
52	SALDO CONTA CORRENTE BANCO DO BRASIL AG 4419 CONTA 20000X	R\$ -	R\$ -	R\$ 4,60
53	SALDO CONTA CORRENTE BANCO DO BRASIL AG 4419 CONTA 21733-6	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.671,59
54	SALDO CONTA CORRENTE CONTA 65846	R\$ -	R\$ -	R\$ 17.466,70
55	SALDO CONTA CORRENTE GRAFENO C/C CONTA 08113223-5	R\$ -	R\$ -	R\$ 4,78
56	SALDO CONTA CORRENTE 08114188-9 GRAFENO	R\$ -	R\$ -	R\$ 8,39
57	TITULOS BRADESCO CAPITALIZACAO S/A -CNPJ: 33.010.851/0001-74 (AGENCIA DE SERRA DO SALITRE -MG) 0669-6 CNPJ:33.010.851/0001-74.EM NOME DE ANA CARLA SILVA DE CARVALHO-CPF: 719.212.576-87 - CONJUGUE.	R\$ 23.490,07	R\$ -	R\$ -
58	SALDO APLICACOES NO EXTERIOR JUNTO A HANSARD INTERNATIONAL LIMITED HANSARD INTERNATIONAL LIMITED HARBOUR COURT, LORD STREET, BOX 192, DOUGLAS, ILHA DE MAN IM99 1QL, IHAS BRITANICAS REINO UNIDO TELEPHONE: +44 1624 688000-CONTRATO 538778B.	R\$ 648.943,43	R\$ 648.943,43	R\$ 648.943,43
59	TITULOS DE CAPITALIZACAO - SANTANDER CAPITALIZACAO S/A -CNPJ: 03.209.092/0001-02 EM NOME DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO, CPF: 063.883.198-90.	R\$ 7.200,00	R\$ 7.200,00	R\$ 7.200,00
60	SALDO CONSÓRCIO BRADESCO AS COTA 105	R\$ -	R\$ -	R\$ 6.624,12
61	SALDO CONSÓRCIO BRADESCO AS COTA 107	R\$ -	R\$ -	R\$ 5.778,02
62	SALDO CONSÓRCIO BRADESCO AS COTA 225	R\$ -	R\$ -	R\$ 4.100,60
63	SALDO CONSÓRCIO BRADESCO AS COTA 968	R\$ -	R\$ -	R\$ 845,45



BENS E DIREITOS		2019	2020	2021
64	CAIXA CONSORCIOS S/A ADMINSTRADORA DE CONSORCIOS, CNPJ 05.349.595/0001-09. GRUPO: 2038 COTA 86 (PARA AQUISICAO DE VEICULO), EM NOME DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO, CPF: 063.883.198-90.	R\$ 8.304,23	R\$ -	R\$ -
65	BRASILPREV VGBL -BANCO DO BRASIL S/A-AGENCIA 4419-4, CONTA CORRENTE 20.000-X DE SERRA DO SALITRE -MG.EM NOME DE ANA CARLA SILVA DE CARVALHO CPF:719.212.576-87.	R\$ 8.865,00	R\$ 8.865,00	R\$ 8.865,00
66	SALDO EM VGBL/VRGP-BRADESCO VIDA E PREVIDENCIA S.A CNPJ: 51.990.695/0001-37 EM NOME DE ANA CARLA SILVA DE CARVALHO (CONJUGUE).	R\$ 1.324,23	R\$ -	R\$ -
67	SALDO BRASILPREV SEGUROS E PREVIDENCIA S.A CNPJ: 27.665.207/0001-31 EM NOME DO DEPENDENTE:OTTAVIO SILVA DE CARVALHO CPF: 106.250.326-08.	R\$ 54.166,76	R\$ 54.166,76	R\$ -
68	SALDO BRASILPREV SEGUROS E PREVIDENCIA S.A CNPJ: 27.665.207/0001-31 EM NOME DO DEPENDENTE: LAURA SILVA DE CARVALHO CPF:399.858.458,70.	R\$ 5.835,00	R\$ 5.835,00	R\$ -
69	SALDO BRASILPREV SEGUROS E PREVIDENCIA S.A CNPJ: 27.665.207/0001-31 EM NOME DO DEPENDENTE :VICTOR SILVA DE CARVALHO. CPF: 399.855.228-69.	R\$ 6.320,00	R\$ -	R\$ -
70	01 NOTEBOOK PRESSARIO 1200 450MHZ COMPAQ	R\$ 3.799,00	R\$ 3.799,00	R\$ 3.799,00
71	EMPRESTIMO EM 2.010 A EDU MARCELO SPINACE CPF:150.436.438-46.	R\$ 451.000,00	R\$ 451.000,00	R\$ 451.000,00
72	SALDO EM CARTÕES PRE PAGOS BANCO DO BRASIL	R\$ -	R\$ 739,37	R\$ 870,29
TOTAL BENS E DIREITOS		R\$ 6.528.895,14	R\$ 6.456.527,62	R\$ 6.448.050,40

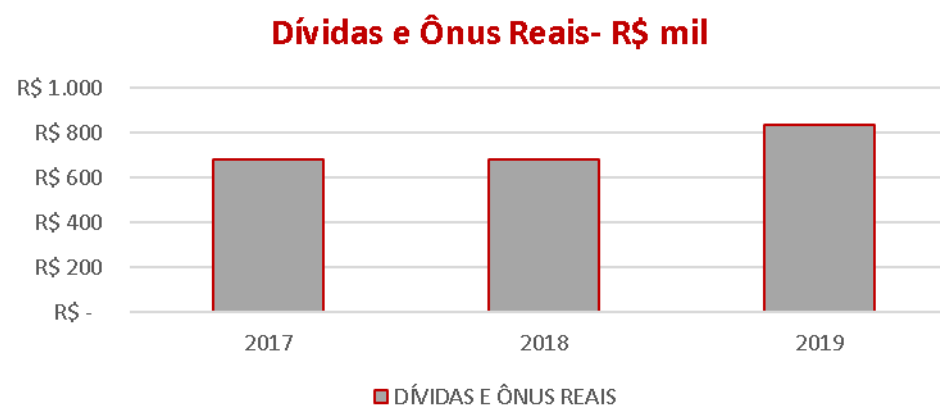
Observa-se uma redução de 1% no Patrimônio do Sr. Marcelo Balerini de Carvalho entre os anos de 2019 e 2021, demonstrado no gráfico a seguir:



Dívidas e Ônus reais:

DÍVIDAS E ÔNUS REAIS		2019	2020	2021
1	SILVIA M BALERINI DE CARVALHO CPF 224.982.668-44 26/03/01	R\$ 152.664,28	R\$ 152.664,28	R\$ 152.664,28
2	EMPRESTIMO COM O SR. EDUARDO SPINACE CPF:042.198.568-20	R\$ 125.000,00	R\$ 125.000,00	R\$ 125.000,00
3	MARCIA DE CARVALHO: 096.275.588-50 06/01/2003	R\$ 99.648,70	R\$ 99.648,70	R\$ 99.648,70
4	EMPRESTIMO COM GILVANSI ANTONIO DE OLIVEIRA CPF: 520.457.221-04 EM 25/10/2.004.	R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00
5	EMPRESTIMO COM O SR.ALCINEY JOSE MUSSY , CPF:683.525.309-68 EM EM JUNHO/2.011	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00
6	SALDO DEVEDOR AGENCIA 0001, CONTA : 000605618-2 BANCO DAYCOVAL . CNPJ: 62232889000190	R\$ 156.632,95	R\$ -	R\$ -
7	SALDO DEVEDOR CONTA BANCO DAYCOVAL 000550389-4	R\$ -	R\$ -	R\$ 142.555,11
TOTAL DÍVIDAS E ÔNUS REAIS		R\$ 833.945,93	R\$ 677.312,98	R\$ 819.868,09

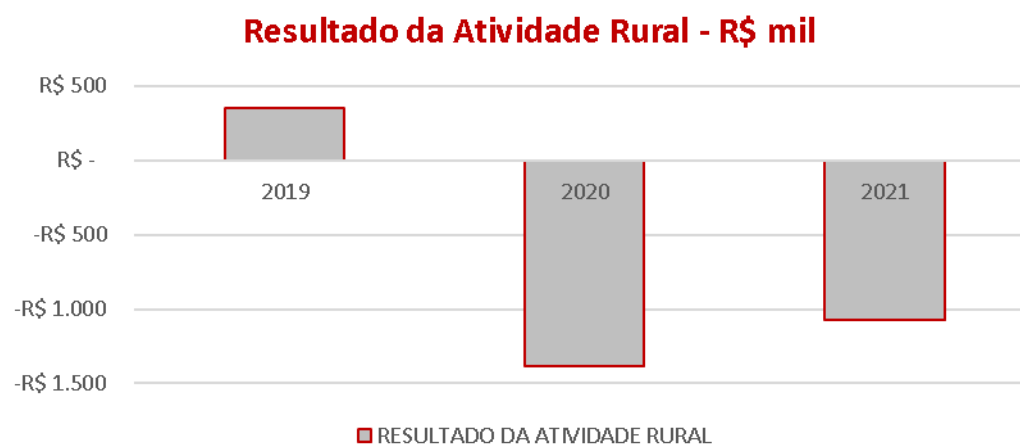
Nota-se uma redução de 2% nas Dívidas e Ônus Reais do Sr. Marcelo Balerini de Carvalho entre os anos de 2019 e 2021, havendo neste intervalo maior dívida registrada em 2018 referente ao saldo devedor com o Banco Daycoval. Veja evolução no gráfico a seguir:



Resultado da Atividade Rural:

RESULTADO DA ATIVIDADE RURAL					
PERÍODO	2017	2018	2019	2020	2021
RECEITA	R\$ 113.009.144,91	R\$ 103.398.120,02	R\$ 65.808.179,94	R\$ 52.828.701,92	R\$ 80.301.836,13
DESPESA	-R\$ 112.380.297,48	-R\$ 102.639.754,95	-R\$ 65.453.635,13	-R\$ 54.215.038,70	-R\$ 81.373.254,52
RESULTADO LÍQUIDO	R\$ 628.847,43	R\$ 758.365,07	R\$ 354.544,81	-R\$ 1.386.336,78	-R\$ 1.071.418,39

O resultado com a atividade rural registrou redução de 133% entre os anos de 2019 e 2021, conforme gráfico a seguir:



CONCLUSÃO

O Grupo Montesa registra suas operações por regime de caixa sendo o controle financeiro de suas atividades efetuado por Fluxo de Caixa. Neste contexto, verificou-se que em 30/06/2022 foi apurado resultado líquido positivo de R\$ 75 mil, não cumulativos. Cabe informar que, em junho/2022 foram registradas receitas operacionais líquidas no montante de R\$ 7.930 mil.

Nesta mesma data, o Ativo registra o montante de R\$ 165.885 mil e seu Endividamento (Passivo) registra a importância de R\$ 257.972 mil, dos quais R\$ 184.016 mil são referentes aos Credores em RJ.

Conclui-se que, as Recuperandas buscam maneiras de solucionar o alto endividamento, sendo a Recuperação Judicial, um dos mecanismos adotados para ganhar fôlego e sanar as deficiências apuradas nos resultados de suas atividades operacionais.

ROGESTON BORGES
PEREIRA INOCENCIO DE
PAULA:97146200663

Assinado de forma digital por
ROGESTON BORGES PEREIRA
INOCENCIO DE
PAULA:97146200663
Dados: 2022.10.04 17:09:56 -03'00'

INOCÊNCIO DE PAULA SOCIEDADE DE ADVOGADOS
Administradora Judicial
Rogeston Inocêncio de Paula
OAB/MG 102.648

JULIANA
CONRADO
PASCHOAL:035265
91652

Assinado de forma digital
por JULIANA CONRADO
PASCHOAL:03526591652
Dados: 2022.10.04
13:56:50 -03'00'

UNE ASSESSORIA CONTÁBIL E EMPRESARIAL
Perita Judicial Contábil – CNPC: 1169
Juliana Conrado Paschoal
Contadora – CRC MG-093914/O-2

