

**RECUPERAÇÃO
JUDICIAL**

PROCESSO Nº 5002499-
46.2020.8.13.0481

**RELATÓRIO MENSAL
DAS ATIVIDADES
SETEMBRO/2025**

GRUPO MONTESA

MONTESA

**MARCELO BALERINI DE
CARVALHO - PRODUTOR
RURAL**


INOCÊNCIA DE PAULA
advogados


UNE ASSESSORIA
Contábil e Empresarial

Patrocínio (MG), 10 de dezembro de 2025.

MM. Juíza 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 dos Recuperandos, relativo ao mês de **Setembro/2025**, subsidiado nas informações contábeis, financeiras e econômicas das empresas MONTESA AGROPECUÁRIA INDÚSTRIA, COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA.(Montesa Agro) e ESPÓLIO DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO, produtor rural, representado por seu inventariante Sr. Daniel Moraes de Carvalho, juntamente denominadas “Grupo Montesa” ou “Recuperandos”.

Necessário pontuar que as informações contábeis e financeiras analisadas no presente documento são de responsabilidade dos Recuperandos, 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 dos Recuperandos 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: 2025.12.18 16:59:53 -03'00'

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

SUMÁRIO

INTRODUÇÃO	4
RESUMO DA EVOLUÇÃO PROCESSUAL	6
HISTÓRICO DAS RECUPERANDAS	7
ESTRUTURA SOCIETÁRIA	8
ATIVOS DO GRUPO MONTESA	14
ENDIVIDAMENTO DO GRUPO MONTESA	17
BALANÇO PATRIMONIAL e DRE – GRUPO MONTESA	18
MONTESA AGROPECUÁRIA INDÚSTRIA, COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA	19
MARCELO BALERINI DE CARVALHO – ARMAZÉM ALTO PARANAÍBA	22
FLUXO DE CAIXA – GRUPO MONTESA	25
CONSIDERAÇÕES	30
CONCLUSÃO	33

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 pelos Recuperandos na exordial.

O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado pelos Recuperandos 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 pelos Recuperandos 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 pelos Recuperandos.

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.

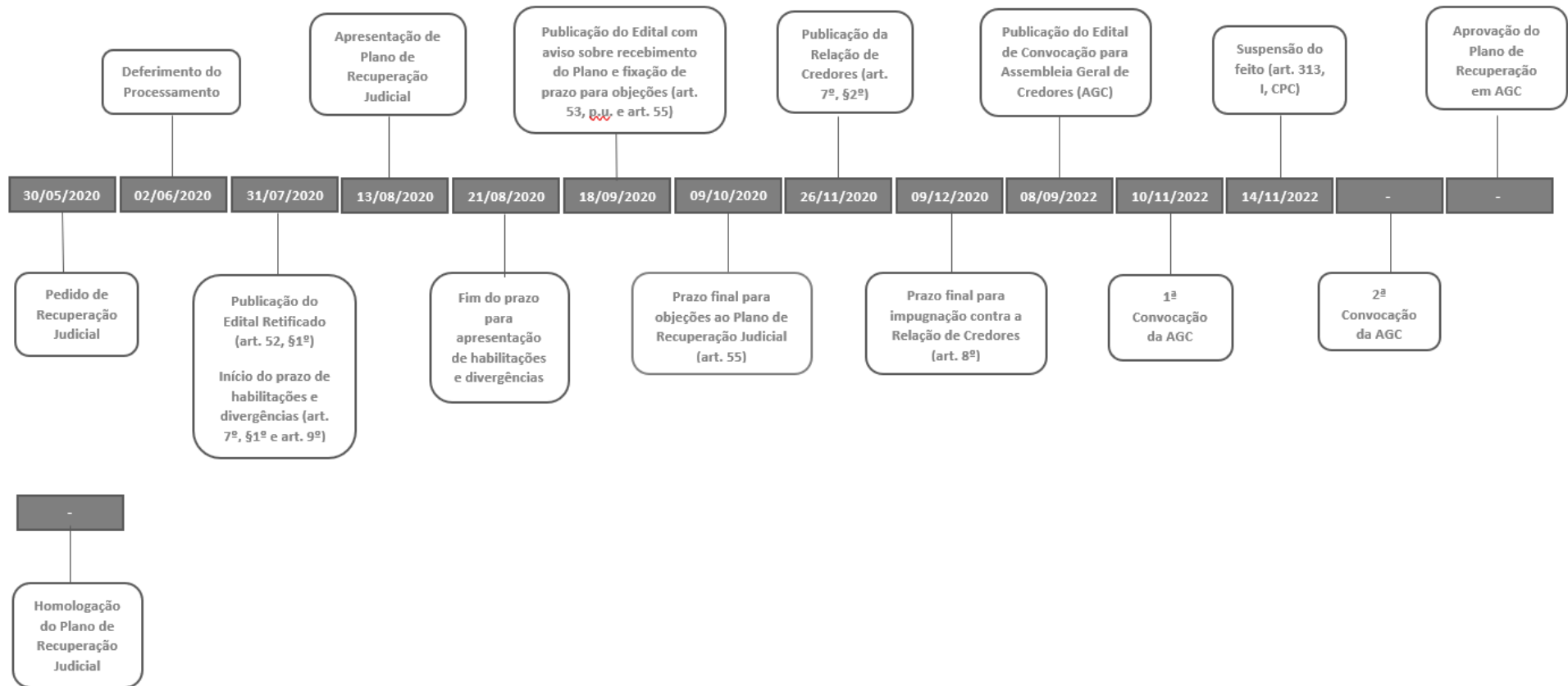
Foi disponibilizado no DJE de 06/09/2022 e publicado em 08/09/2022 o Edital de convocação da Assembleia Geral de Credores Presencial agendada para os dias 10/11/2022 (em primeira convocação) e 17/11/2022 (em segunda convocação), a serem realizadas às 14 horas.

Em 10/11/2022 houve a realização da Assembleia Geral de Credores em primeira convocação, a qual não fora instalada por ausência de quórum.

O MM. Juiz proferiu decisão em 14/11/2022 pela qual, em razão do falecimento do Recuperando Sr. Marcelo Balerini de Carvalho, que também figura como sócio administrador da Recuperanda Montesa Agropecuária Indústria, Comércio, Importação e Exportação Ltda. – ME, determinou o cancelamento da AGC, em segunda convocação, designada para o dia 17/11/2022 e suspendeu o feito, nos termos do art. 313, I, do CPC, pelo prazo de 30 (trinta) dias.

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 dos Recuperandos 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 DOS RECUPERANDOS

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 CARLA SILVA DE CARVALHO	1%	R\$ 225,00
TOTAL	100%	R\$ 22.975,00

O Sr. MARCELO BALERINI DE CARVALHO era o administrador sócio e cabia 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. Com seu falecimento, em novembro de 2022, passou a ser tratado por ESPÓLIO DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO, representado por seu inventariante Sr. Daniel Moraes de Carvalho.



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.

ESPÓLIO DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO, representado por seu inventariante Sr. Daniel Moraes de Carvalho sob o NIRE 3.110.613.302-6, inscrito no CPF sob o nº 076.122.156-59 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 a 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".

Houve alteração do objeto social, conforme 5ª. Alteração do Contrato Social da MONTESA AGROPECUÁRIA INDÚSTRIA, COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA., autenticado no JUCEMG em 07/06/2021, passando a prevalecer:

ALTERAÇÃO I – ALTERAÇÃO DO OBJETIVO SOCIAL

Neste ato a sociedade resolve de comum acordo, alterar o objetivo social da empresa que era Exercer no país ou no exterior, isoladamente ou em conjunto a atividade agropecuária em seus diversos seguimentos, bem como o beneficiamento e comercio em geral no atacado e varejo, de produtos de origem animal e vegetal, alem 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 aplicação de recursos próprios ou de incentivos fiscais, com a presente alteração passa para ***"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, Produção de Sementes Certificadas, Exceto de Forrageiras Para Pasto, Atividades de Pós Colheita, 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"***.

Na 6ª Alteração do Contrato Social da MONTESA AGROPECUÁRIA INDÚSTRIA, COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA, autenticado no JUCEMG em 06/12/2022, a sociedade passou a ser administrada por ANA CARLA SILVA DE CARVALHO:

ALTERAÇÃO I – ALTERAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO DA SOCIEDADE

Neste ato a sociedade passa a ser administrada pela sócia **ANA CARLA SILVA DE CARVALHO**, a ela caberá a responsabilidade ou representação ativa e passiva da sociedade, judicial extrajudicialmente, podendo praticar todos os atos compreendidos no objeto social sempre no interesse da sociedade.

Segue a participação societária informada na 6ª Alteração do Contrato Social da MONTESA AGROPECUÁRIA INDÚSTRIA, COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA

IV – DO CAPITAL SOCIAL

O capital social da empresa é de R\$ 22.500,00 (vinte e dois mil e quinhentos reais), divididos em 22.500 (vinte e duas mil e quinhentas) quotas no valor unitário de R\$ 1,00 (um real), totalmente integralizado pelos sócios em moeda corrente nacional, na proporção de suas cotas, ficando distribuídos entre os sócios da seguinte forma:

MARCELO BALERINI DE CARVALHO	99,00%	R\$ 22.275,00
ANA CARLA SILVA DE CARVALHO	1,00%	R\$ 225,00
TOTAL	100,00%	R\$ 22.500,00

De acordo com o registro autenticado em 07/06/2021 na JUCEMG, em nome de MARCELO BALERINI DE CARVALHO -ME, a atividade econômica é definida no seguinte objeto social:

CÓDIGO DE ATIVIDADE ECONÔMICA (CNAE)	DESCRIÇÃO DO OBJETO			
Atividade principal 5211701	ARMAZENS GERAIS E ARMAZENADOR DE SEMENTES DE BATATA, MILHO, SOJA, GIRASSOL E FEIJAO, CULTIVO DE CAFE, CULTIVO DE BATATA, CULTIVO DE SOJA, CULTIVO DE MILHO, CULTIVO DE SORGO, CULTIVO DE TRIGO, CULTIVO DE FEIJAO, CULTIVO DE ALGODAO , CULTIVO DE SEMENTES DE SOJA, CULTIVO DE SEMENTES DE FEIJAO, CULTIVO DE SEMENTES DE TRIGO, PRODUCAO DE SEMENTES CERTIFICADAS , EXCETO DE FORRAGEIRAS PARA PASTO, ATIVIDADES DE POS-COLHEITA			
Atividades secundárias 0111302				
0111303				
0111399				
0112101				
0115600				
DATA DE INICIO DAS ATIVIDADES	NUMERO DE INSCRIÇÃO NO CNPJ	TRANSFERÊNCIA DE SEDE OU DE FILIAL DE OUTRA UF	UF	LISO DA JUNTA COMERCIAL

Ainda no registro autenticado em 15/12/2022 da JUCEMG, em nome de MARCELO BALERINI DE CARVALHO -ME, houve alteração a identificação do Espólio, passando a ser o nome do empresário MARCELO BALERINI DE CARVALHO – ESPOLIO.

ATO 002	DESCRIÇÃO DO ATO ALTERACAO	EVENTO 2017	DESCRIÇÃO DO EVENTO ESPOLIO
EVENTO	DESCRIÇÃO DO EVENTO	EVENTO	DESCRIÇÃO DO EVENTO
NOME EMPRESARIAL			

NOME DO EMPRESARIO (completo sem abreviaturas) MARCELO BALERINI DE CARVALHO - ESPOLIO	
NACIONALIDADE BRASILEIRA	ESTADO CIVIL CASADO

O capital social é de MARCELO BALERINI DE CARVALHO -ME, está 100% em nome de ESPÓLIO DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO:

NOME EMPRESARIAL MARCELO BALERINI DE CARVALHO -ME			
LOGRADOURO (rua, av, etc.) ACESSO A 10 METROS DA RUA NICOLSON PACHECO		NUMERO 645	
COMPLEMENTO GALPAO01-02-03-04-05-06-07	BAIRRO / DISTRITO ZONA RURAL		CEP 38760000
MUNICÍPIO SERRA DO SALITRE	UF MG	PAIS BRASIL	CORREIO ELETRÔNICO (E-MAIL) VALTER@MONTESAAGRO.COM.BR
VALOR DO CAPITAL - R\$ 5.000,00	VALOR DO CAPITAL (por extenso) CINCO MIL REAIS		

No que se refere ao ESPÓLIO DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO, este é representado por seu inventariante Sr. Daniel Moraes de Carvalho, brasileiro, empresário, casado, inscrito no CPF sob o nº 076.122.156-59, com endereço na Rua Nicolson Pacheco, nº 645, CEP 38.760-000, Serra do Salitre/MG, conforme citado no Id 10094036377, o inventariante é o Sr. Daniel Moraes de Carvalho.

Processo nº 5002499-46.2020.8.13.0481

Recuperação Judicial (processada pela Lei nº 11.101/05 – “LFRE”)

ESPÓLIO DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO, representado por seu inventariante **Daniel Moraes de Carvalho**, brasileiro, empresário, casado, inscrito no CPF sob o nº 076.122.156-59, com endereço na Rua Nicolson Pacheco, nº 645, CEP 38.760-000, Serra do Salitre/MG, por seus advogados abaixo assinados ora constituídos e **MONTESA AGROPECUÁRIA INDÚSTRIA, COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA.**, já devidamente qualificada – **todos em Recuperação Judicial**, vêm, respeitosamente, à presente de Vossa Excelência, em cumprimento à r. decisão de id. 9836439802, regularizar a representação processual do *de cujus* (Doc. 01).

No que tange à Recuperanda MONTESA, seus atos constitutivos pendem de regularização em razão do falecimento do *de cujus* e da substituição da anterior inventariante pelo Sr. Daniel (Doc. 02), razão pela qual requer-se a concessão de prazo suplementar de 90 (noventa) dias para comprovação da regularização do contrato social e respectiva representação processual. Ultimadas tais providências, os petionários irão se manifestar em termos de prosseguimento do feito.

ATIVOS DO GRUPO MONTESA

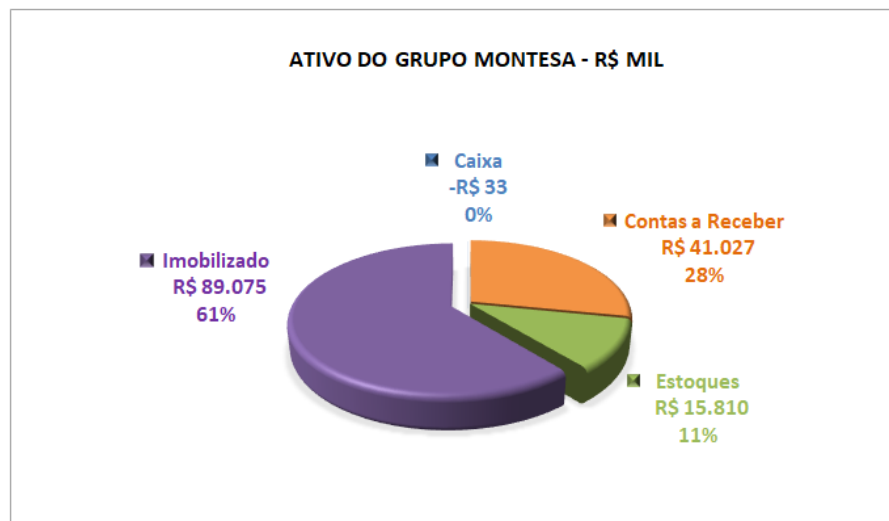
O Grupo Montesa procede à escrituração dos registros contábeis com base no regime de caixa. A contabilização é realizada quando da ocorrência dos atos e fatos contábeis, utilizando-se como base de registro o Livro-Caixa. Desta maneira, o Balanço Patrimonial tanto da MONTESA AGROPECUÁRIA INDÚSTRIA, COMÉRCIO, 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. Cabe informar que este é representado por ESPÓLIO DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO, através de seu inventariante Sr. Daniel Moraes de Carvalho 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 os Recuperandos 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 abril/2024.

De acordo com os Recuperandos, através das respostas ao questionário do “RMA – Relatório Mensal de Atividades”, apresentado por e-mail datado em 06/10/2025, os Ativos do Grupo Montesa podem ser assim demonstrado, e não vem sofrendo variações significativas desde o ano de 2020:

ATIVO - R\$ MIL	30/09/2025	V%	H%	31/08/2025	V%
<u>Ativo Circulante</u>					
Caixa	-33	0%	0%	-33	0%
Contas a Receber	41.027	28%	0%	41.027	28%
Estoques	15.810	11%	0%	15.810	11%
Total do Ativo Circulante	56.804	39%	0%	56.804	39%
<u>Ativo Não Circulante</u>					
Imobilizado	89.075	61%	0%	89.075	61%
Total do Ativo Não Circulante	89.075	61%	0%	89.075	61%
TOTAL DO ATIVO	145.879	100%	0%	145.879	100%

Solicita-se que seja apresentado a composição analítica dos mesmos conforme e-mail solicitado em 08/08/2024



Caixa: De acordo com os Recuperandos, a conta caixa reflete o saldo em extrato bancário do Espólio de Marcelo Balerini de Carvalho, Montesa Agropecuária Industria, Comercio e Importação e Exportação Ltda e Marcelo Balerini de Carvalho Armazém. Os extratos bancários foram apresentados pelos Recuperandos, contudo não estão devidamente conciliados com a contabilidade quanto a posição dos saldos em 30/09/2025. **Se faz necessário, os Recuperandos apresentarem a posição contábil da conta caixa conciliada com os extratos bancários.**

EXTRATOS BANCÁRIOS	RECUPERANDO	30/09/2025	31/08/2025
BRADESCO - Ag: 669 Conta: 3888-1	MARCELO BALERINI DE CARVALHO	R\$ -	R\$ -
BRADESCO - Ag: 00669 Conta: 3977-2	MONTESA AGROP COM EXP L	R\$ 177,06	R\$ 0,01
BRADESCO - Ag: 00669 Conta: 3999-3	MARCELO BALERINI DE CARVALHO	R\$ -	-R\$ 81,45
BRADESCO - Ag: 00669 Conta: 6038-0	MARCELO BALERINI DE CARVALHO	R\$ -	R\$ -
BRADESCO - Ag: 00669 Conta: 6858-6	MARCELO BALERINI DE CARVALHO	R\$ -	-R\$ 7,15
BRADESCO - Ag: 00669 Conta: 8550-2	MARCELO BALERINI DE CARVALHO	R\$ 177,05	R\$ -
BANCO DO BRASIL - Conta: 10498-1	Não informado	R\$ -	R\$ -
SICOOB - Ag: 4033-9 Conta: 67.805-8	MARCELO BALERINI DE CARVALHO	R\$ -	R\$ -
BMP - Ag: 0001 Conta: 84714-5	MARCELO BALERINI DE CARVALHO	R\$ -	R\$ -
BANCO DAYCOVAL - Ag: 0001 Conta: 501673-0	ESPÓLIO MARCELO BALERINI DE CARVALHO	R\$ -	R\$ -
BANCO DAYCOVAL - Ag: 0001 Conta: 699825-0	ESPÓLIO MARCELO BALERINI DE CARVALHO	R\$ -	R\$ -
SANTANDER - Ag: 2041 Conta: 01013259-6	MARCELO BALERINI DE CARVALHO	R\$ -	R\$ -
GRAFENO - Ag: 0001 Conta: 08113223-5	MARCELO BALERINI DE CARVALHO	R\$ -	R\$ -
BANCO BRASIL - Ag: 4419-9 - Conta: 11866-4	LEANDRO HOMERO SILVA	-R\$ 985.542,02	-R\$ 562.386,88
SICCOB - Ag: 3155-0 - Conta: 13.124-5	LEANDRO HOMERO SILVA	R\$ 811,42	R\$ 1.575,50
CRESOL - Ag: 1840-6 - Conta: 22990-3	LEANDRO HOMERO SILVA	R\$ -	R\$ 8.061,21
SICREDI - Ag:0333 - Conta: 48227-4	LEANDRO HOMERO SILVA	-R\$ 29.614,92	-R\$ 26.246,09
BMP - Ag: 0001 Conta: 293615-1	LEANDRO HOMERO SILVA	R\$ 506.274,75	R\$ 327.800,42
GRAFENO - Ag: 0001 Conta: 08112647-6	LEANDRO HOMERO SILVA	R\$ 589,49	
TOTAL		-R\$ 507.127,17	-R\$ 251.284,43

Contas a Receber: Em 30/09/2025, o Contas a Receber representa 28% do Ativo total. Os Recuperandos 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	30/09/2025	31/08/2025
Total a vencer	585	585
Total de vencidos até 30 dias	898	898
Total de vencidos de 31 até 90 dias	386	386
Total de vencidos de acima de 91 dias	39.159	39.159
Total bruto do contas a receber	41.027	41.027
(-) PCLD	-	-
TOTAL LÍQUIDO DO CONTAS A RECEBER	41.027	41.027

Estoques: Em 30/09/2025 os estoques correspondem a 12% do total do Ativo do Grupo Montesa e é composto principalmente pelos gastos com a formação de culturas. No período sob análise, nota-se uma manutenção dos estoques. A seguir a composição dos estoques comparativos com o mês anterior:

PRODUTO FINAL - R\$ MIL					
Cultura	30/09/2025	V%	H%	31/08/2025	V%
Café	-	0%	0%	-	0%
Sorgo	-	0%	0%	-	0%
Batata	12.867	100%	-8%	14.013	100%
TOTAL	12.867	100%	-8%	14.013	100%

Ativo Não Circulante: Em 30/09/2025, o Ativo Imobilizado do Grupo Montesa registra o saldo de R\$ 89.075 mil e representa 61% do Ativo Total.

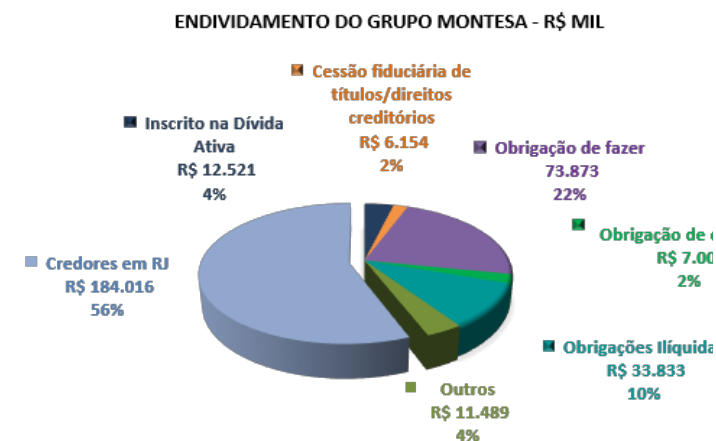
ATIVO FIXO - R\$ MIL	30/09/2025	V%	H%	31/08/2025	V%
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E VEÍCULOS	9.248	10%	0%	9.248	10%
IMÓVEIS E TERRENOS	79.827	90%	0%	79.827	90%
TOTAL ATIVO FIXO	89.075	100%	0%	89.075	100%

Se faz importante que os Recuperandos apresentem a composição atualizada dos bens do Ativo Imobilizado

ENDIVIDAMENTO DO GRUPO MONTESA

O endividamento do Grupo Montesa é dividido em concursal e extra concursal. 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, os Recuperandos 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 23/10/2025:

PASSIVO (ENDIVIDAMENTO TOTAL) - R\$	30/09/2025	V%	H%	31/08/2025	V%
Extraconcursal:					
1- Fiscal					
1.1- Contingência	-	-	-	-	-
1.2- Inscrito na Dívida Ativa *	12.521	4%	0%	12.521	4%
2- Cessão fiduciária de títulos/direitos cre	6.154	2%	0%	6.154	2%
3- Alienação fiduciária	-	0%	0%	-	0%
4- Arrendamentos mercantis	1.693	1%	0%	1.693	1%
5- Adiantamento de contrato de câmbio (A	-	-	-	-	-
6- Obrigação de fazer	73.873	22%	0%	73.873	22%
7- Obrigação de entregar	7.000	2%	0%	7.000	2%
8- Obrigação de dar	-	-	-	-	-
9- Obrigações ilíquidas	33.833	-	-	33.833	-
10- N/A	-	-	-	-	-
10.1- Justificativa	-	-	-	-	-
10.2- Observações	-	-	-	-	-
11- Pós ajuizamento da RJ	-	-	-	-	-
11.1- Tributário	9.717	3%	0%	9.717	3%
11.2- Trabalhista	79	0%	0%	79	0%
11.3- Outros	-	-	-	-	-
11.3.1- Observações	-	-	-	-	-
11.4- Observações / Gráficos	-	-	-	-	-
Total Extraconcursal	144.869	44%	0%	144.869	44%
Concursal: **					
CLASSE I	1.281	0%	0%	1.281	0%
CLASSE II	50.865	15%	0%	50.865	15%
CLASSE III	131.317	40%	0%	131.317	40%
CLASSE IV	553	0%	0%	553	0%
Total Concursal	184.016	56%	0%	184.016	56%
Total do Passivo	328.885	100%	0%	328.885	100%



Observa-se que no período sob análise não ocorreu variação significativa no Passivo.

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, os Recuperandos através do e-mail datado em 23/10/2025, apresentaram os Balanços Patrimoniais e Demonstrações do Resultado do Exercício para o mês de **setembro/2025**.

A análise financeira foi efetuada através do Fluxo de Caixa de MARCELO BALERINI DE CARVALHO na pessoa física, tratado por ESPÓLIO DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO, representado por seu inventariante Sr. Daniel Moraes de Carvalho, 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 30/09/2025 comparativo com o mês anterior (*não auditado*):

ATIVO - R\$ MIL						PASSIVO - R\$ MIL					
	30/09/2025	V%	H%	31/08/2025	V%		30/09/2025	V%	H%	31/08/2025	V%
CIRCULANTE	8	0%	2%	8	0%	CIRCULANTE	2.687	53%	0%	2.675	53%
DISPONIBILIDADES	0	0%	1770500%	0	0%	FORNECEDORES	1.392	28%	0%	1.392	28%
EMPRÉSTIMOS A RECEBER	4	0%	0%	4	0%	OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	542	11%	2%	532	11%
BLOQUEIOS JUDICIAIS	4	0%	0%	4	0%	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	753	15%	0%	751	15%
ADIANTAMENTO A FUNCIONÁRIOS	0	0%	0%	0	0%						
NÃO CIRCULANTE	5.034	100%	0%	5.034	100%	NÃO CIRCULANTE	15.944	316%	0%	15.910	316%
IMOBILIZADO	5.034	100%	0%	5.034	100%	EMPRÉSTIMOS	14.694	291%	0%	14.660	291%
						FINANCIAMENTOS	1.250	25%	0%	1.250	25%
						PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(13.590)	-270%	0%	(13.544)	-269%
						CAPITAL SOCIAL	23	0%	0%	23	0%
						RESERVA DE CAPITAL	6	0%	0%	6	0%
						LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(12.951)	-257%	0%	(12.951)	-257%
						RESULTADO DO PERÍODO	(667)	-13%	7%	(621)	-12%
TOTAL DO ATIVO	5.042	100%	0%	5.041	100%	TOTAL DO PASSIVO	5.042	100%	0%	5.041	100%

Análise do Ativo

Em 30/09/2025, o Ativo da Recuperanda possui como principal componente o Ativo Imobilizado que representa 100% 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 apresentada no Relatório Mensal de Atividades de abril/2024.

Observa-se que, no item “ATIVOS DO GRUPO MONTESA”, o Ativo Imobilizado registra o montante de R\$ 89.075 mil, a divergência em relação ao saldo do Balanço Patrimonial é em decorrência da avaliação do Ativo Fixo realizada pelos Recuperandos e comentadas no Relatório Mensal de Atividades de 30/11/2020. Os Recuperandos 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 30/09/2025, o Passivo da Recuperanda é composto em R\$ 2.687 mil pelas obrigações a curto prazo (Passivo Circulante); em R\$ 15.944 mil pelas obrigações a longo prazo (Passivo Não Circulante); e em R\$ 13.590 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 30/09/2025 o principal componente do Passivo Circulante são os Fornecedores que registram o saldo de R\$ 1.392 mil. Já nas obrigações de longo prazo, os Empréstimos e Finame registram o saldo de R\$ 14.694 mil, composto por:

Empréstimos	14.694.482,02
Cicopal Industria de Produtos Alimenticios Ltda	3.509.757,07
Leandro Homero Silva	1.121.259,60
Marcelo Balerini de Carvalho	5.866.269,59
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 Fidc43696450363324000	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\$ 12.951 mil e prejuízo do exercício na data-base em R\$ 667 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 30/09/2025 comparativo com mês anterior (*não auditado*):

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - R\$ MIL										
	Resultado Mensal					Resultado Acumulado				
	30/09/2025	V%	H%	31/08/2025	V%	30/09/2025	V%	H%	31/12/2024	V%
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	-	0%	0%	-	0%	-	0%	0%	-	0%
DESPESAS OPERACIONAIS										
Administrativas e Gerais	(46)	99%	-68%	(145)	100%	(659)	99%	-36%	(1.026)	97%
Despesas Tributárias	-	0%	0%	-	0%	(7)	1%	-78%	(33)	3%
Total Despesas Operacionais	(46)	99%	-68%	(145)	100%	(667)	100%	-37%	(1.059)	100%
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(46)	99%	-68%	(145)	100%	(667)	100%	-37%	(1.059)	100%
Receita financeira	-	0%	0%	0	0%	0	0%	0%	-	0%
Despesa Financeira	(0)	1%	0%	(1)	0%	(1)	0%	0%	-	0%
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DA CSLL E IRPJ	(46)	100%	-68%	(145)	100%	(667)	100%	-37%	(1.059)	100%
Provisão para Contribuição Social e IRPJ	-	0%	0%	-	0%	-	0%	0%	-	0%
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO PERÍODO	(46)	100%	-68%	(145)	100%	(667)	100%	-37%	(1.059)	100%

Ao analisar o resultado do exercício observa-se que em 30/09/2025 foi apurado prejuízo mensal no valor de R\$ 46 mil enquanto o mês anterior foi apurado prejuízo de R\$ 145 mil. Já no acumulado foi apurado prejuízo líquido de R\$ 667 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, tratado por ESPÓLIO DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO, representado por seu inventariante Sr. Daniel Moraes de Carvalho, analisadas posteriormente através do Fluxo de Caixa mensal. Não houve variação significativa no período sob análise.

MARCELO BALERINI DE CARVALHO – ARMAZÉM ALTO PARANAÍBA

Apresentação do Balanço Patrimonial da MARCELO BALERINI DE CARVALHO – ARMAZÉM ALTO PARANAÍBA em 30/09/2025 comparativo com o mês anterior (*não auditado*):

ATIVO - R\$ MIL						PASSIVO - R\$ MIL					
	30/09/2025	V%	H%	31/08/2025	V%		30/09/2025	V%	H%	31/08/2025	V%
CIRCULANTE	1.559	95%	0%	1.559	95%	CIRCULANTE	370	22%	0%	370	22%
DISPONIBILIDADES	0	0%	0%	-	0%	EMPRÉSTIMOS A PAGAR	121	7%	0%	121	7%
EMPRÉSTIMOS A RECEBER	84	5%	-1%	84	5%	IMPOSTOS A PAGAR	249	15%	0%	249	15%
CONTAS A RECEBER	1.475	90%	0%	1.475	90%						
NÃO CIRCULANTE	86	5%	0%	86	5%	NÃO CIRCULANTE	-	0%	0%	-	0%
Imobilizado	86	5%	0%	86	5%						
						PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.275	78%	0%	1.275	78%
						CAPITAL SOCIAL	5	0%	0%	5	0%
						LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	979	60%	0%	979	60%
						RESULTADO DO PERÍODO	291	18%	0%	291	18%
TOTAL DO ATIVO	1.645	100%	0%	1.645	100%	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.645	100%	0%	1.645	100%

Análise do Ativo

Em 30/09/2025, o Ativo do Recuperando possui como principal componente o Ativo Circulante que corresponde a 95% do ativo total, composto principalmente pela conta do Contas a Receber no valor de R\$ 1.475 mil. A conta do Imobilizado corresponde a 5% do Ativo total.

Em 30/09/2025, foi registrado no Contas a Receber, o montante de R\$ 1.475 mil a receber de Nativa Agronegócios e Representações Ltda, oriundo da receita com prestação de serviços agrícolas ocorrido no mês.

Análise do Passivo

Em 30/09/2025, o Passivo do Recuperando é composto em 22% pelas obrigações a curto prazo (Passivo Circulante); e em 78% pelo Patrimônio Líquido.

O saldo do Passivo Circulante é constituído pelos Empréstimos a Pagar que registram o saldo de R\$ 121 mil, composto por:

Empréstimos a Pagar	121.090,95
Marcelo Balerini de Carvalho	117.445,77
Montesa Agropecuaria Com.Importação e Exportação Ltda	3.645,18

O Patrimônio Líquido é composto por: Capital Social em R\$ 5 mil; Lucros acumulados em R\$ 979 mil e lucro do exercício na data-base em R\$ 291 mil.

Nota-se que no período sob análise a conta que registrou maior variação foram os Impostos a Pagar, devido ao registro das obrigações a recolher com Imposto de Renda, Contribuição Social e COFINS.

Análise do Resultado do Exercício

Apresentação da Demonstração do Resultado do Exercício da MARCELO BALERINI DE CARVALHO – ARMAZÉM ALTO PARANAÍBA em 30/09/2025 comparativo com o mês anterior (*não auditado*):

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - R\$ MIL										
	Resultado Mensal					Resultado Acumulado				
	30/09/2025	V%	H%	31/08/2025	V%	30/09/2025	V%	H%	31/12/2024	V%
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	-	0%	0%	-	0%	348	119%	-69%	1.127	120%
DESPESAS OPERACIONAIS										
Despesas Administrativas e Tributárias	(0)	37%	100%	(0)	62%	(25)	-9%	-70%	(86)	-9%
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(0)	37%	100%	(0)	62%	322	111%	-69%	1.041	111%
Receita financeira	-	0%	0%	-	0%	-	0%	0%	0	0%
Despesa Financeira	(0)	63%	0%	(0)	206%	(1)	0%	100%	-	0%
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DA CSLL E IRPJ	(0)	100%	65%	(0)	100%	322	111%	-69%	1.041	111%
Provisão para Contribuição Social e IRPJ	-	0%	0%	-	0%	(31)	-11%	0%	(105)	-11%
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO PERÍODO	(0)	100%	65%	(0)	100%	291	100%	-69%	937	100%

Ao analisar o resultado do exercício observa-se que em 30/09/2025 foi apurado prejuízo próximo de zero contra o prejuízo próximo de R\$ 0 mil no mês anterior. Já no acumulado foi apurado lucro acumulado de R\$ 291 mil.

FLUXO DE CAIXA – GRUPO MONTESA

Os Recuperandos apresentaram o Fluxo de Caixa realizado de 30/09/2025 comparativo com o mês anterior (valores em R\$):

FLUXO DE CAIXA	SETEMBRO/2025		AGOSTO/2025		H%
SALDO DE CAIXA INICIAL	-1.114.299		-887.608		26%
RECEITAS OPERACIONAIS	735.798	100%	784.843	100%	-6%
TRIBUTOS DEVOUÇÃO E C.FINANCEIROS	-	0%	-	0%	0%
RECEITA LÍQUIDA	735.798	100%	784.843	100%	-6%
CUSTOS VARIÁVEIS	-	0%	124.330	16%	-100%
CUSTO VARIÁVEL DA VENDA	-	0%	-	0%	0%
CUSTOS COM CMV/CPV	-	0%	124.330	16%	-100%
MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO	735.798	100%	660.512	84%	11%
CUSTOS FIXOS	1.434.590	195%	1.939.872	247%	-26%
DESPEAS COM PESSOAL	667.956	91%	801.223	102%	-17%
DESPEAS COM OCUPAÇÃO	5.070	1%	345.592	44%	0%
DESPEAS COM UTILIDADES	54.523	7%	99.199	13%	-45%
DESPEAS COM COMUNICAÇÃO	4.393	1%	17.590	2%	-75%
DESPEAS COM VEÍCULOS	291.903	40%	230.377	29%	27%
DESPEAS COM SERVIÇOS	259.115	35%	292.201	37%	-11%
DESPEAS OUTRAS	20.074	3%	56.081	7%	-64%
DESPEAS DE MANUTENÇÃO	123.521	17%	96.829	12%	28%
DESPEAS COM MATERIAIS	8.034	1%	780	0%	930%
EBITDA I	- 698.792	-95%	- 1.279.360	-163%	-45%
SALDO NÃO OPERACIONAL	460.947	63%	1.052.668	134%	-56%
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	6.757.785	918%	4.286.773	546%	58%
DESPEAS NÃO OPERACIONAIS	6.296.837	856%	3.234.105	412%	95%
EBITDA II	- 237.844	-32%	- 226.691	-29%	5%
SALDO DE CAIXA FINAL	-1.352.143		-1.114.299		21%

Receitas Líquidas: Em 30/09/2025 as receitas líquidas registraram entradas de R\$ 735 mil contra R\$ 784 mil no mês anterior. A Margem de Contribuição no período analisado foi positiva, tendo variação de 11% no período analisado.

Cabe informar que em 22/07/2024, foi firmado entre PEPSICO DO BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA e LEANDRO HOMERO SILVA, tendo como interveniente anuente o ESPOLIO DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO, o CONTRATO DE COMPRA E VENDA MERCANTIL DE BATATAS, Solicitação nº 09352.2024, cujo objeto contratado é a venda de 6.173 toneladas métricas de batatas, provenientes da safra agrícola produzida do ano de 2024, ao valor de R\$ 11.287 mil, com término previsto para 28/02/2025, ou até a retirada/ entrega total das batatas.

Custos Variáveis: Em 30/09/2025 foi registrado o montante de R\$ 0 mil contra o total de R\$ 124 mil no mês anterior

CUSTOS VARIÁVEIS DE PRODUÇÃO - R\$ MIL	SETEMBRO/2025	AGOSTO/2025
SEMENTE	-	-
ADUBO	-	-
FERTILIZANTES	-	124
DEFENSIVOS	-	-
MATERIAL DE REVENDA	-	-
PREPARO DE SOLO/ PLANTIO E PULVERIZAÇÃO	-	-
OUTROS	0	0
TOTAL	0	124

Custos Fixos: Em 30/09/2025 os custos fixos totalizaram em R\$ 1.435 mil contra o total de R\$ 1.940 mil no mês anterior. Nota-se que no período sob análise os custos fixos diminuíram em relação mês anterior sendo a maior variação ocorrida nas despesas com Ocupação, que registraram o montante de R\$ 5 mil em 30/09/2025 contra de R\$ 346 mil no mês anterior, devido ao mês atual não ter pagamentos e arrendamento rural. A despesa com Veículos teve aumento de 27%, devido a compra de peças e acessórios para manutenção dos veículos para a Safra 2025/2026. As despesas com pessoal reduziram em 17%, devido ao pagamento de colaboradores, férias e acertos trabalhistas.

CUSTOS FIXOS DE PRODUÇÃO - R\$ MIL	SETEMBRO/2025	AGOSTO/2025
DESPESAS COM PESSOAL	668	801
DESPESAS COM OCUPAÇÃO	5	346
DESPESAS COM UTILIDADES	55	99
DESPESAS COM COMUNICAÇÃO	4	18
DESPESAS COM VEÍCULOS	292	230
DESPESAS COM SERVIÇOS	259	292
DESPESAS OUTRAS	20	56
DESPESAS DE MANUTENÇÃO	124	97
DESPESAS COM MATERIAIS	8	1
TOTAL	1.435	1.940

Receitas Não Operacionais: Em 30/09/2025 as Receitas Não Operacionais totalizaram em R\$ 6.757 mil enquanto no mês anterior registraram em R\$ 4.287 mil. Ao verificar o Fluxo de Caixa, foi possível observar que no mês corrente, houve aumento no volume de entradas por empréstimos. **Se faz necessário que os Recuperandos reflitam na contabilidade do Grupo Montesa, os montantes de mútuos que vêm recebendo mensalmente para cobrir suas operações.**

RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	6.757.784,50	918%
RESGATE APLICAÇÃO	-	0%
EMPRESTIMOS CONCEDIDOS	6.154.570,42	836%
EMPRESTIMO - ARMAZÉM	-	0%
MÚTUOS - Leandro	-	0%
RECEBIMENTO DE INADIMPLENTES	382.351,26	52%
ADIANTAMENTO CLIENTE -	-	0%
EMPRESTIMO -	-	0%
RECEITAS FINANCEIRAS -	-	0%
LIBERAÇÃO BLOQUEIO JUDICIAL	-	0%
ESTORNO DE PAGAMENTOS	220.862,82	30%
ENTRADA DE CONSORCIOS / PREVIDENCIA	-	0%

Despesas Não Operacionais: Em 30/09/2025 as Despesas Não Operacionais registraram o montante de R\$ 6.297 mil contra R\$ 3.234 mil no mês anterior. De acordo com o Fluxo de Caixa, o principal responsável pelo aumento das saídas de recursos deste grupo, foram os empréstimos que totalizaram R\$ 5.814 mil em 30/09/2025 contra o saldo R\$ 2.274 mil mês anterior.

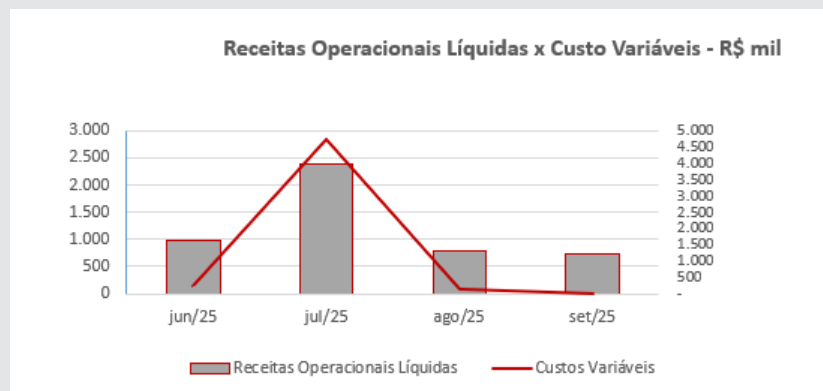
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS - R\$ MIL	SETEMBRO/2025	AGOSTO/2025
JUROS DIVERSOS	73	38
DESPESAS CARTORIAIS	-	-
AMORTIZAÇÕES DE FINANCIAMENTOS	-	-
EMPRESTIMOS	5.814	2.274
PAGAMENTOS DIVERSOS	135	5
FEDERAL (IMPOSTOS ATRASADOS)	-	-
BLOQUEIO JUDICIAL	-	-
DEVOLUÇÃO DE PAGAMENTO	276	917
TOTAL	6.297	3.234

Resultado do Caixa (EBITDA II): Em setembro/2025 foi apurado prejuízo líquido de R\$ 238 mil enquanto no mês anterior foi apurado prejuízo de R\$ 227 mil.

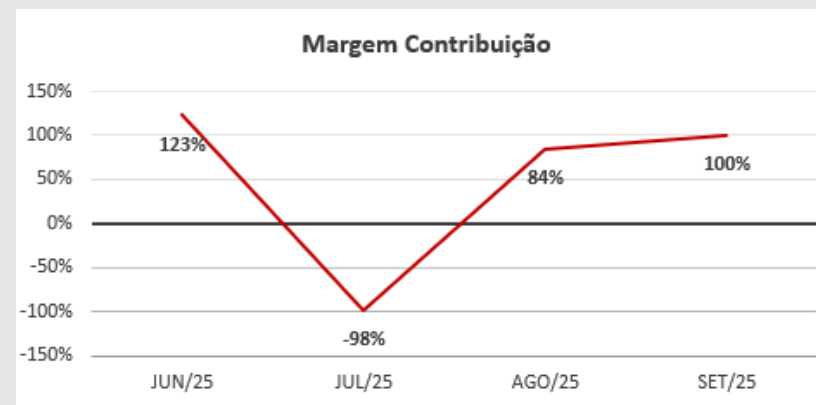
RESUMO FLUXO DE CAIXA - R\$ MIL	SETEMBRO/2025	AGOSTO/2025
RECEITA LÍQUIDA	736	785
MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO	100%	84%
CUSTOS VARIÁVEIS DE PRODUÇÃO	0	124
CUSTOS FIXOS DE PRODUÇÃO	1.435	1.940
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	6.758	4.287
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	6.297	3.234
RESULTADO DO CAIXA (EBITDA II)	-238	-227
SOBRA DE CAIXA	-1.352	-1.114

A EVOLUÇÃO DAS CONTAS DE RESULTADO

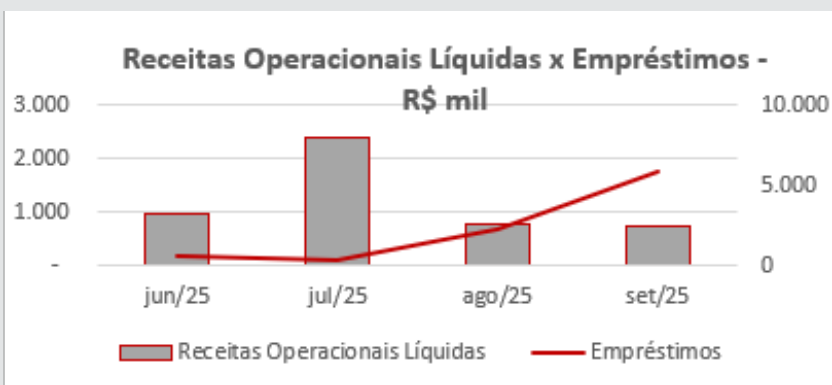
Observa-se oscilação nas receitas e um pico anormal de custos variáveis em julho/25, superando muito a receita do mês.



A margem de contribuição manteve-se positiva em junho, mas teve uma redução significativa em julho/25 e voltando a melhorar positivamente em agosto e setembro/2025



Observa-se queda das receitas em agosto e setembro/25, em contraste, um aumento nos empréstimos.



Observa-se aumento nas receitas e do resultado líquido em julho/25 e uma queda significativa em agosto e setembro/2025.



ANÁLISE IMPOSTO DE RENDA PESSOA FÍSICA - IRPF

O principal representante do Grupo Montesa, o produtor rural, Sr. Marcelo Balerini de Carvalho, faleceu em novembro de 2022. Desde então, a representação legal do grupo passou a ser o Espólio de Marcelo Balerini de Carvalho, com o inventariante Sr. Daniel Moraes de Carvalho. A seguir, apresentamos a evolução patrimonial e das dívidas em seu nome, conforme as Declarações de Ajuste Anual de Imposto de Renda Pessoa Física do período de 2022 a 2024.

Bens e Direitos na pessoa física:

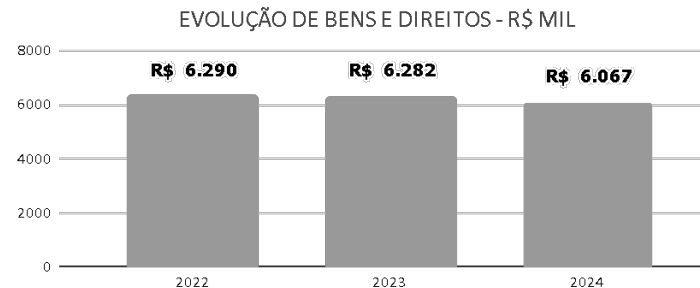
	BENS E DIREITOS	2022	2023	2024
1	APARTAMENTO SITUADO NA RUA QUINZE DE NOVEMBRO NUMERO 380 PELO O APARTAMENTO NUMERO 1601, LOCALIZADO NO PAVIMENTO DUPLEX (160 E 170 PAVIMENTOS) DO EDIFICIO PORTAL DO CERRADO.	R\$ 581.873,27	R\$ 581.873,27	R\$ 581.873,27
2	IMÓVEL URBANO COM ÁREA CONSTRUÍDA DE 113,88 METROS QUADRADOS QUADRA 16, QUADRA 04, LOTEAMENTO PARQUE DO COLEGIO EM ESPÍRITO 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 MONTESSA NO MUNICÍPIO 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. PATROCÍNIO/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 MUNICÍPIO DE RIBEIRÃO 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. JOÃO 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 SÃO JOSÉ, MUNICÍPIO DE SERRA DO SALITRE/MG.	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 REMÉDIOS COM ÁREA DE 210,00 HECTARES NO MUNICÍPIO DE SERRA DO SALITRE -MG	R\$ 250.000,00	R\$ 250.000,00	R\$ 250.000,00
11	UM IMÓVEL RURAL CONSTITUÍDO DE 3,45,00 HA DE CAMPO, SITUADO NA FAZENDA NOSSA SENHORA DOS REMÉDIOS.	R\$ 8.280,00	R\$ 8.280,00	R\$ 8.280,00
12	IMÓVEL RURAL CONSTITUÍDO DE 5,99 HA DE CAMPO, SITUADO NA FAZENDA SANTA MARIA	R\$ 271.720,00	R\$ 271.720,00	R\$ 271.720,00
13	VEÍCULO VW/FUSCA 1300 ANO FABRICAÇÃO 1.975, MODELO 1.975	R\$ -	R\$ -	R\$ -
14	01 LANCHETA 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 LANCHETA INSCRIÇÃO 405.022878-5.	R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00
17	LINHA TELEFÔNICA 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	PARTICIPAÇÃO 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

BENS E DIREITOS		2022	2023	2024
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\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	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
24	INTEGRALIZACAO DE QUOTAS DE CAPITAL NA COOPERATIVA REGIONAL DE CAFEICULORES EM GUAXUPE LTDA- CNPJ: 20.770.566/0001- 00.	R\$ 35.656,77	R\$ 36.416,47	R\$ 37.677,93
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\$ 120.852,15	R\$ 0,01	R\$ 0,01
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

BENS E DIREITOS		2022	2023	2024
44	SALDO CONTA CORRENTE BANCO SAFRA SA CNPJ: 43.826.833/0001-19.JS ADMINISTRADORA.	R\$ -	R\$ -	R\$ -
45	SALDO EM CONTA CORRENTE 10.819-7 AGENCIA 1706 BANCO BRADESCO S/A DE UBERLANDIA - MG.	R\$ 18.254,84	R\$ 19.122,95	R\$ 19.210,87
46	SALDO CONTA CORRENTE BANCO SAFRA SA CNPJ: 43.826.833/0001-19. JS ADMINISTRADORA	R\$ -	R\$ -	R\$ -
47	SALDO CONTA CORRENTE BANCO BRADESCO S/A CNPJ: 60.746.948/0001-12 CONTA CORRENTE NUMERO 3888-1 - AGENCIA DE SERRA DO SALITRE-MG.	R\$ 1.057,84	R\$ 180,99	R\$ 180,99
48	SALDO CONTA CORRENTE BANCO BRADESCO S/A CNPJ: 60.746.948/0001-12 CONTA CORRENTE NUMERO 6.038.0 -AGENCIA DE SERRA DO SALITRE-MG.	R\$ -	R\$ -	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\$ 500,00	R\$ -	R\$ -
50	SALDO CONTA CORRENTE BANCO DO BRASIL AG 4419 CONTA 21733-6	R\$ 99.291,26	R\$ -	R\$ -
51	SALDO EM FUNDO DE INVESTIMENTO NO BANCO CAIXA ECONOMICA FEDERAL - AGENCIA 01430 DE PATROCINIO - MG, CONTA 000338725 EM NOME DO TITULAR.	R\$ -	R\$ -	R\$ -
52	SALDO CONTA CORRENTE BANCO DO BRASIL AG 4419 CONTA 20000X	R\$ 465,58	R\$ -	R\$ -
53	SALDO CONTA CORRENTE BANCO DO BRASIL AG 4419 CONTA 21733-6	R\$ 99.291,26	R\$ -	R\$ -
54	SALDO CONTA CORRENTE CONTA 65846	R\$ 1.505,40	R\$ 1.505,40	R\$ 1.505,40
55	SALDO CONTA CORRENTE GRAFENO C/C CONTA 08113223-5	R\$ 1.300,00	R\$ -	R\$ -
56	SALDO CONTA CORRENTE 08114188-9 GRAFENO	R\$ -	R\$ -	R\$ -
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\$ -	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\$ -	R\$ -
60	SALDO CONSÓRCIO BRADESCO AS COTA 105	R\$ -	R\$ -	R\$ -

BENS E DIREITOS		2022	2023	2024
61	SALDO CONSÓRCIO BRADESCO AS COTA 107	R\$ -	R\$ -	R\$ -
62	SALDO CONSÓRCIO BRADESCO AS COTA 225	R\$ -	R\$ -	R\$ -
63	SALDO CONSÓRCIO BRADESCO AS COTA 968	R\$ -	R\$ -	R\$ -
64	CAIXA CONSORCIOS S/A ADMINISTRADORA DE CONSORCIOS, CNPJ 05.349.595/0001-09. GRUPO: 2038 COTA 86 (PARA AQUISIÇÃO DE VEÍCULO), EM NOME DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO, CPF: 063.883.198-90.	R\$ -	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\$ -	R\$ -	R\$ -
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\$ -	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\$ -	R\$ -	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\$ -	R\$ -	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\$ -	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\$ 3.709,34	R\$ 3.709,34	R\$ -
73	SALDO CONTA CORRENTE 84714-5 BANCO MONEY PLUS	R\$ 2.229,49	R\$ -	R\$ 636,19
74	INTEGRALIZAÇÃO DE QUOTAS DE CAPITAL NA COOPERATIVA	R\$ -	R\$ 121.334,72	R\$ 122.967,62
75	SALDO GRUPO 000968, COTA 0916-00, CONTRATO 65094700 DE	R\$ -	R\$ 26.865,18	R\$ -
76	SALDO GRUPO 000968, COTA 000983, CONTRATO 65101833	R\$ -		R\$ 13.126,15
TOTAL BENS E DIREITOS		R\$6.290.372,95	R\$6.282.118,58	R\$6.067.393,72

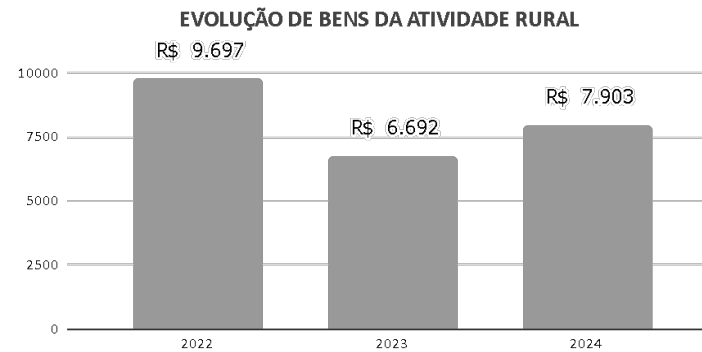
O Patrimônio do Sr. Marcelo Balerini de Carvalho apresentou uma redução de 3,4% no período de 2023 a 2024, principalmente em decorrência de movimentações em seu saldo de contas correntes, conforme demonstrado no gráfico a seguir.



Bens e Direitos na atividade rural:

Pela movimentação apresentada na Declaração de Imposto de Renda da Atividade Rural, verificaram-se variações significativas após a constituição do espólio de Marcelo Balerini. Faz-se necessário que sejam prestados esclarecimentos acerca das movimentações patrimoniais declaradas nos exercícios em análise

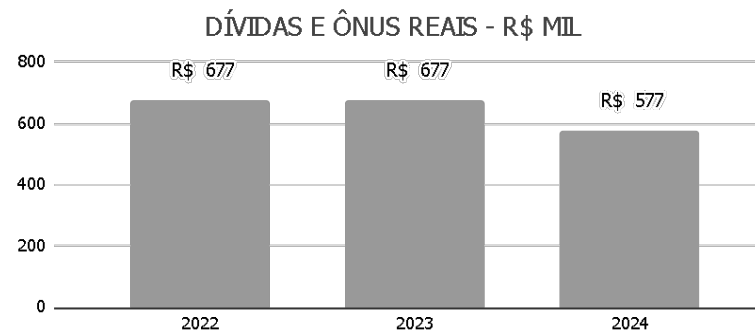
BENS E DIREITOS RURAIS		2022	2023	2024
1	EMPRESTIMO A RECEBER MARCELO BALERINI DE CARVALHO (ARMAZEM) - CNPJ 86.481.439/0001-87	R\$ 2.041.678,99	R\$ 116.438,74	R\$ 116.438,74
2	ADIANTAMENTO PARA ARRENDAMENTO FUTURO A AGROPECUARIA LAGOA XUPE - CNPJ: 18.754.721/0001-52, AMORTIZADO EM DISTRATO EM 12/05/2023.	R\$ 495.000,00	R\$ -	R\$ -
3	EMPRESTIMOS A RECEBER DA MONTESA AGROP.IND.COM.IMP. E EXPORTACAO LTDA - CNPJ 66.223.488/0001-24	R\$ 5.446.376,80	R\$ 5.628.402,85	R\$ 5.866.269,59
4	ADIANTAMENTO REFERENTE PARCERIA A NILCEU DE CARVALHO CPF: 329.586.688-00 CONFORME CONTRATO FIRMANDO EM 01/03/2022 , AMORTIZACAO EM 2023 .	R\$ 684.112,00	R\$ -	R\$ -
5	EMPRESTIMO CONFORME CONTRATO DO ANO DE 2021 PARA MELHOR CLASSIFICACAO A NILCEU DE CARVALHO CPF: 329.586.688-00 CONFORME CONTRATO, AMORTIZACAO EM 2023	R\$ 640.751,44	R\$ -	R\$ -
6	AQUISICAO DE UMA MOTO DE LEANDRO EDUARDO ARAUJO CPF: 137446066-43 POR 10.000,00, PAGOS EM 31/05/2022 R\$ 3.330,00,01/08/2022 R\$ 3.330,00, 18/08/2022 R\$ 3.340,00.	R\$ 10.000,00	R\$ -	R\$ -
7	AQUISICAO DE MOMESSO IND DE MAQUINAS LTDA, CNPJ 48.712.319/0001-76 VALOR PAGO EM 31/01/2 022 R\$ 73.481,40.	R\$ 73.491,40	R\$ -	R\$ -
8	AQUISICAO DE CLAUDIONOR NUNES DE MORAIS CPF: 583.182.166-87 (CORRENTE TRAKITANA 12 POL) CONFORME NOTA FISCAL 32.655.035	R\$ 90.000,00	R\$ -	R\$ -
9	AQUISICAO DE UMA MOTO HONDA/NXR 160 BROS ANO FAB 2018, MODELO 2018, COR BRANCA EM 06/12.2018.PLACA QPV 7247.CNPJ00.144.071/0001-68. EM 02/06/2022 ADQUIRIDA DE LEANDRO HOMERO SILVA CPF:013.659.656-86. POR 11.800,00	R\$ 11.800,00	R\$ -	R\$ -
10	AQUISICAO DE UMA MOTO HONDA/NXR 160 BROS ANO FAB 2018, MODELO 2018, COR BRANCA EM 06/12.2018.PLACA QPV 7249 .CNPJ00.144.071/0001-68. EM 02/06/2022 ADQUIRIDA DE LEANDRO HOMERO SILVA CPF:013.659.656-86. POR 11.800,00	R\$ 11.800,00	R\$ -	R\$ -
11	SALDO CONTA CORRENTE 08113759-8 VIA MAIS DIGITAL CNPJ 11.581.339.000145,41- VIA CERTA FINANCIADORA S.A. - CREDITO, FINANCIAMENTO VALOR GASTOS EM 2023 R\$ 142.644,52.	R\$ 142.644,52	R\$ -	R\$ -
12	SALDO CONTA CORRENTE 2953-8 BANCO MONEY PLUS, CNPJ: 11581339000145, AGENCIA 0001, C/C 2953-8, VALOR GASTOS EM 2023 R\$ 48.955,95	R\$ 48.955,95	R\$ -	R\$ -
13	AQUISICAO DE UMA SUBESTACAO NUMERO 4 DE VIAR PAINES ELETRICOS LTDA, CNPJ 05.043.249/0001-06 CONFORME NOTA FISCAL 14.795 VALOR PAGO EM 19/05/2023.	R\$ -	R\$ 108.000,00	R\$ 108.000,00
14	ADIANTAMENTO PARA FUTURO CONTRATO DE PARCERIA AGRICOLA FAZENDA MAR AZUL MATRICULA 42.993 NO MUNICIPIO DE SERRA DO SALITRE -MG A ALEXANDRE MORAES DE CARVALHO CPF: 99.907.758-18 EM 2023 R\$ 166.810,79.	R\$ -	R\$ 166.810,79	R\$ 367.111,46
15	ADIANTAMENTO PARA FUTURO CONTRATO DE PARCERIA AGRICOLA FAZENDA MAR AZUL MATRICULA 42.993 NO MUNICIPIO DE SERRA DO SALITRE -MG A DANIEL MORAES DE CARVALHO CPF:076.122.156-59 EM 2023 R\$ 193.631,47	R\$ -	R\$ 193.631,47	R\$ 415.732,14
16	ADIANTAMENTO PARA FUTURO CONTRATO DE PARCERIA AGRICOLA FAZENDA MAR AZUL MATRICULA 42.993 NO MUNICIPIO DE SERRA DO SALITRE -MG A LAURA SILVA DE CARVALHO CPF:399.858.458,70 EM 2023 R\$ 152.593,97	R\$ -	R\$ 152.593,97	R\$ 335.944,64
17	ADIANTAMENTO PARA FUTURO CONTRATO DE PARCERIA AGRICOLA FAZENDA MAR AZUL MATRICULA 42.993 NO MUNICIPIO DE SERRA DO SALITRE -MG A VICTOR SILVA DE CARVALHO CPF: 399.855.228-69 EM 2023 R\$ 146.925,33	R\$ -	R\$ 146.925,33	R\$ 330.276,00
18	ADIANTAMENTO PARA FUTURO CONTRATO DE PARCERIA AGRICOLA FAZENDA MAR AZUL MATRICULA 42.993 NO MUNICIPIO DE SERRA DO SALITRE -MG A OTTAVIO SILVA DE CARVALHO CPF: 106.250.326-08 EM 2023 R\$ 151.478,90	R\$ -	R\$ 151.478,90	R\$ 334.828,67
19	SALDO GRUPO 000983, COTA 0227-00 , CONTRATO 65101833 DE UM VEICULO HB20 SENSE 1.0 FLEX MEC 100% DE SICOOB ADMINISTRADORA DE CONSORCIOS LTDA, CNPJ 16.551.061/0001-87 ATE 2022 R\$ 15.053,86, PAGOS EM 2023 R\$	R\$ -	R\$ 28.151,06	R\$ 28.151,06
TOTAL BENS E DIREITOS		R\$9.696.611,10	R\$6.692.433,11	R\$7.902.752,30



Dívidas e Ônus reais na pessoa física:

Nota-se uma redução de 15% nas Dívidas e Ônus Reais do Sr. Marcelo Balerini de Carvalho entre os anos de 2024 e 2023, devido ao encerramento EMPRÉSTIMO COM O SR.ALCINEY JOSE MUSSY , CPF:683.525.309-68, havendo neste intervalo maior dívida registrada em 2018 referente ao saldo devedor com o Banco Daycoval. Veja evolução no gráfico a seguir:

DÍVIDAS E ÔNUS REAIS			
	2022	2023	2024
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 GILVANCI ANTONIO DE OLIVEIRA CPF: 520.457.221-04 EM	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	R\$100.000,00	R\$100.000,00	R\$ -
6 SALDO DEVEDOR AGENCIA 0001, CONTA : 000605618-2 BANCO DAYCOVAL .	R\$ -	R\$ -	R\$ -
7 SALDO DEVEDOR CONTA BANCO DAYCOVAL 000550389-4	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL DÍVIDAS E ÔNUS REAIS	R\$677.312,98	R\$677.312,98	R\$577.312,98

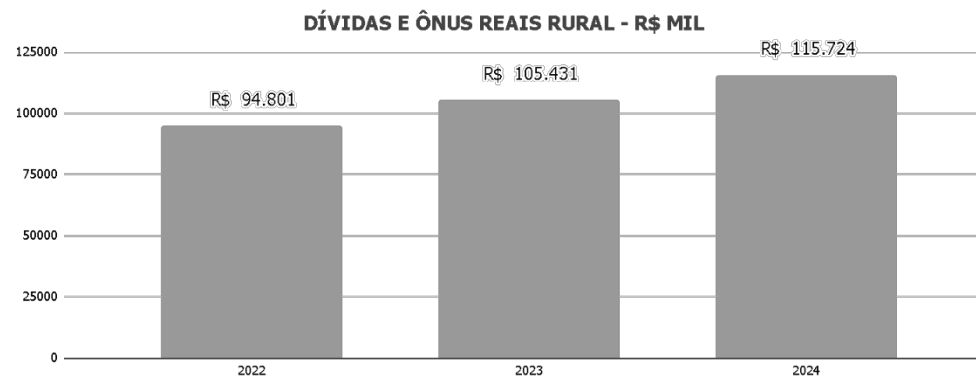


Dívidas e Ônus reais na atividade rural:

DÍVIDAS E ÔNUS REAIS RURAL		2022	2023	2024
1	BANCO RABOBANK INTERNACIONAL BRASIL S.A. CONTRATO BPM 3152-6 CCB 4068/03	R\$ 678.165,30	R\$ 678.165,30	R\$ 678.165,30
2	BANCO RABOBANK INTERNACIONAL BRASIL S.A. CONTRATO BPM 8200-8 CCB 6639/02	R\$ 2.675.762,69	R\$ 2.675.762,69	R\$ 2.675.762,69
3	EMPRÉSTIMO BANCO SANTANDER CONTRATO 0032041320000150040	R\$ 575.695,05	R\$ 575.695,05	R\$ 575.695,05
4	BANCO RABOBANK INTERNACIONAL BRASIL S.A. CONTRATO BPM 13347-0 CCB 8599/01	R\$ 311.467,30	R\$ 311.467,30	R\$ 311.467,30
5	EMPRESTIMO CPR BANCO SANTANDER CONTRATO 2041-00332041290000000690	R\$ 1.746.255,33	R\$ 1.576.170,56	R\$ 1.576.170,56
6	EMPRÉSTIMO BANCO SANTANDER CCB 302.446-01	R\$ 670.686,48	R\$ 605.361,48	R\$ 605.361,48
7	BANCO RABOBANK INTERNACIONAL BRASIL S.A. CONTRATO BPM 8199-2 CCB 6639/01	R\$ 5.603.882,70	R\$ 5.603.882,70	R\$ 5.603.882,70
8	BANCO RABOBANK INTERNACIONAL BRASIL S.A. CONTRATO BPM 8822-9 CCB 6639/02	R\$ 1.669.379,98	R\$ 1.669.379,98	R\$ 1.669.379,98
9	EMPRESTIMO CPR BANCO SANTANDER CONTRATO 2041-00332041290000000700	R\$ 1.849.852,17	R\$ 1.669.676,57	R\$ 1.669.676,57
10	BANCO RABOBANK INTERNACIONAL BRASIL S.A. CONTRATO BPM 13294-4-9 CCB 8599/01	R\$ 427.748,43	R\$ 427.748,43	R\$ 427.748,43
11	SALDO DEV RENEGOCIAÇÃO BANCO DO BRASIL CONTRATO 441.901.804	R\$ 1.815.507,46	R\$ 1.815.507,46	R\$ 1.815.507,46
12	EMPRESTIMO CPR BANCO SANTANDER CONTRATO 2041-00332041290000000680	R\$ 968.217,32	R\$ 873.753,19	R\$ 873.753,19
13	BANCO RABOBANK INTERNACIONAL BRASIL S.A. CONTRATO BPM 11683-0 CCB 7926/02	R\$ 3.852.923,47	R\$ 3.852.923,47	R\$ 3.852.923,47
14	SALDO DEV RENEGOCIAÇÃO BANCO DO BRASIL CONTRATO 96/700072-6 (021001820)	R\$ 184.948,18	R\$ 172.573,18	R\$ 172.573,18
15	BANCO RABOBANK INTERNACIONAL BRASIL S.A. CONTRATO BPM 12828-0 CCB 8599/01	R\$ 406.983,94	R\$ 406.983,94	R\$ 406.983,94
16	BANCO RABOBANK INTERNACIONAL BRASIL S.A. CONTRATO BPM 11151-8 CCB 7926/01	R\$ 3.094.881,12	R\$ 3.094.881,12	R\$ 3.094.881,12
17	SALDO DEV RENEGOCIAÇÃO BANCO DO BRASIL CONTRATO 441.901.805	R\$ 580.993,35	R\$ 580.993,35	R\$ 580.993,35
18	EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL CEDULA 004001060	R\$ 129.860,03	R\$ 129.860,03	R\$ 129.860,03
19	EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL CEDULA 004001114	R\$ 181.794,27	R\$ 181.794,27	R\$ 181.794,27
20	EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL CEDULA 400.901.408	R\$ 44.984,87	R\$ 44.984,87	R\$ 44.984,87
21	EMPRÉSTIMO CONTRATO MUTUO COM FERNANDA SANTOS SILVA CPF 470.246.076-53	R\$ 300.000,00	R\$ 300.000,00	R\$ 300.000,00
22	BANCO RABOBANK INTERNACIONAL BRASIL S.A. CONTRATO BPM 20565-8 CCB 9381/05	R\$40.233.971,39	R\$ 40.233.971,39	R\$ 40.233.971,39
23	SALDO DEV RENEGOCIAÇÃO BANCO DO BRASIL CONTRATO 441.901.814	R\$ 1.872.381,06	R\$ 1.872.381,06	R\$ 1.872.381,06
24	BANCO RABOBANK INTERNACIONAL BRASIL S.A. CONTRATO BPM 3537 CCB 00406804	R\$ 270.696,83	R\$ 270.696,83	R\$ 270.696,83
25	BANCO RABOBANK INTERNACIONAL BRASIL S.A. CONTRATO BPM 14066-5 CCB 9381/017926/02	R\$ 6.452.322,01	R\$ 6.452.322,01	R\$ 6.452.322,01
26	BANCO RABOBANK INTERNACIONAL BRASIL S.A. CONTRATO BPM 12893-4 CCB 8599/01	R\$ 485.888,99	R\$ 485.888,99	R\$ 485.888,99
27	EMPRESTIMO JUNTO A MONEY PLUS SOCIEDADE DE CREDITO AO MICROEMPREENDEDOR E A EMPRESA DE PEQUENO PORTE LTDA , CONTRATO : 367184-00 CNPJ: 11.581.339/0001-45.VALOR LIBERADO EM 23/03/2021 R\$ 2.450.000,00, EM 30/03/2021 R\$ 3.550.000,00, PAGO EM 2021 R\$ 533.333,32, PAGOS 2.022 1.333.333,30, PAGOS EM 2023 R\$ 3.866.666,57	R\$ 1.683.333,38	R\$ -	R\$ -

DÍVIDAS E ÔNUS REAIS RURAL		2022	2023	2024
28	EMPRESTIMO JUNTO A MONEY PLUS SOCIEDADE DE CREDITO AO MICROEMPREENDEDOR E A EMPRESA DE PEQUENO PORTE LTDA , CNPJ: 11.581.339/0001-45.VALOR LIBERADO EM 18/07/2019 R\$ 2.209.120,00, PAGOS 2023 R\$6	R\$ 563.681,06	R\$ 207.107,89	R\$ 207.107,89
29	EMPRESTIMO JUNTO A MONEY PLUS SOCIEDADE DE CREDITO AO MICROEMPREENDEDOR E A EMPRESA DE SALDO DEVEDOR DE EMPRESTIMOS (DESCONTOS NFS) JUNTO A MONEY PLUS SOCIEDADE DE CREDITO CCB 015115045	R\$ 5.880.791,51		
30	MICROEMPREDOR E EMPRESA DE PEQUENO PORTE CNPJ 11.581.339/0001-45, VALOR LIBERADO EM 2022 R\$ 5.815.910,50, PAGOS EM 2023 R\$ 1.136.769,89		R\$ 4.677.140,61	R\$ 4.677.140,61
31	SALDO DEVEDOR DE EMPRESTIMOS (DESCONTOS NFS) JUNTO A BANCO CITIBANK S/A CNPJ 33.479.023/0001-80	R\$ 511.611,66	R\$ 511.611,66	R\$ -
32	EMPRESTIMOS CONTRAIDO EM 2022 JUNTO A REDFACTOR FACTORING E FOMOMENTO COMERCIAL SA CONTRATO 653226, CNPJ: 67.915.785/0001-01	R\$ 2.244.000,00	R\$ -	R\$ -
33	EMPRESIMTO CONTRAIDO JUNTO A MONEY PLUS SOCIEDADE DE CREDITO AO MICROEMPREENDEDOR E A EMPRESA DE PEQUENO PORTE LTDA- CONTRATO 9042902 CNPJ: 11.581.334/0001-45, VALOR LIBERADO EM 31/01/2022 R\$ 5.650.000,00, PAGOS EM 2.022 R\$ 5.362.712,88, PAGOS EM 2023 R\$ 356.573,17	R\$ 287.287,12	R\$ 356.573,17	R\$ 356.573,17
34	EMPRESTIMO CONTRAIDO CONFORME CONTRATO DE OUTRAS AVENCAS NP 01/01 JUNTO A REDFACTOR FACTORING E FOMENTO COMERCIAL SA CNPJ 67 915 785/0001-01, VALOR LIBERADO EM 03/08/2022. R\$ 3.000.000,00, PAGOS EM 11/05/2023 R\$ 3.000.000,00	R\$ 3.000.000,00	R\$ -	R\$ -
35	EMPRESTIMO CONTRAIDOS JUNTO A EDU MARCELO SPINACE CPF: 150.436.438-46 EM 2.022 13.10.2022 R\$ 150.000,00, E 14.10.2022 R\$ 70.000,00.	R\$ 220.000,00	R\$ 220.000,00	R\$ 220.000,00
36	SALDO A PAGAR A LEANDRO HOMERO SILVA CPF: 013.659-656-86 EMPRESTIMO CONFORME CONTRATOS DE MUTUOS EM 2022, E CONTRATOS DE MUTUOS EM 2023.	R\$ 3.324.640,63	R\$ 13.243.179,53	R\$ 24.047.599,73
37	EMPRESIMTOS JUNTO AO BANCO DAYCOVAL S/A CNPJ 62.232.889/0001-90 , VALOR LIBERDDO R\$ 3.330.268,64	R\$ -	R\$ 2.654.285,73	R\$ 2.654.285,73
38	EMPRESTIMOS JUNTO - FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS NAO PADRONIZADOS (EMPRESTIMO CNPJ - 18.392.964/0001-98 EM 2023, VALOR LIBERADO R\$ 7.306.295,05.	R\$ -	R\$ 3.876.944,73	R\$ 3.876.944,73
39	EMPRESTIMOS JUNTO A LEVE FUNDO DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITORIOS MULTISSETORIAL -CNPJ 22.945.783/0001-19 VR.LIBRADO R\$ 550.500,70,	R\$ -	R\$ 283.198,89	R\$ 283.198,89
40	EMPRESTIMOS JUNTO A REMATE SECURITIZACAO DE ATIVOS S.A 18.103.814/0001-88 (EMPRESTIMO) VALOR LIBERADO R\$ 808.887,11.	R\$ -	R\$ 807.087,13	R\$ 807.087,13
41	EMPRESTIMO CONTRAIDO JUNTO AO FIDUSSIA - FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS NAO PADRONIZADOS (EMPRESTIMO) CONFORME TERMO DE CESSAO DE CREDITO BANCARIO 16311 VALOR LIBERADO R\$ 50.000,00	R\$ -	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00
42	EMPRESTIMO CONTRAIDO JUNTO AO FIDUSSIA - FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS NAO PADRONIZADOS (EMPRESTIMO) CONFORME TERMO DE CESSAO DE CREDITO 16282 VALOR LIBERADO R\$ 367.476,78.	R\$ -	R\$ 367.476,78	R\$ 367.476,78
43	RECEBI DE CERES CONFIRMA FUNDO DE INVESTIMENTO EM COTAS DE FUNDOS DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS - 35.949.078/0001-31 (EMPRESTIMO) CONFORME TERMO CESSAO 3475 , VALOR LIBERADO R\$ 4.125.779,44, PAGOS 2023 R\$ 3,986.355,96	R\$ -	R\$ 139.423,48	R\$ 139.423,48
44	RECEBI DE BANCO DAYCOVAL S/A 62.232.889/0001-90 (EMPRESTIMO) CONFORME TERMO DE CESSAO DE CREDITO CONTRAIDOS R\$ 391.479,03	R\$ -	R\$ 391.479,03	R\$ 391.479,03
45	RECEBI DE LEVE FUNDO DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITORIOS MULTISSETORIAL - 22.945.783/0001-19 (EMPRESTIMO) CONFORME CESSAO DE CREDITO, VALOR LIBERADO 2023 R\$ 7.438.534,14, PAGOS EM 2023 R\$ 6.355,561,88	R\$ -	R\$ 1.082.972,26	R\$ 1.082.972,26
TOTAL DÍVIDAS E ÔNUS REAIS		R\$94.800.595,08	R\$105.431.306,11	R\$115.724.114,65

Nota-se um crescimento progressivo das Dívidas e Ônus Reais do Sr. Marcelo Balerini de Carvalho, passando de R\$ 94.801 mil em 2022 para R\$ 105.431 mil em 2023, e atingindo R\$ 115.724 mil em 2024, o que representa uma elevação acumulada de aproximadamente 22% no período. Destaca-se que essa evolução reflete, em grande parte, a manutenção de financiamentos rurais e operações de crédito, cuja composição detalhada se faz necessário esclarecimentos. A evolução pode ser visualizada no gráfico a seguir.



Resultado da Atividade Rural:

RESULTADO DA ATIVIDADE RURAL			
PERÍODO	2022	2023	2024
RECEITA	R\$ 99.956.518,17	R\$ 79.802.982,10	R\$ 26.882.058,71
DESPESA	-R\$ 100.713.993,18	-R\$ 81.756.485,69	-R\$ 34.925.420,18
RESULTADO LÍQUIDO	-R\$ 757.475,01	-R\$ 1.953.503,59	-R\$ 8.043.361,47

Nota-se uma redução contínua das receitas ao longo dos exercícios, acompanhada de nível elevado de despesas, o que agravou os resultados negativos. O prejuízo líquido acumulado evidencia a necessidade de esclarecimentos acerca da sustentabilidade da atividade rural, bem como a adoção de medidas de controle e racionalização de custos, de forma a evitar o comprometimento patrimonial. Nota-se uma redução contínua das receitas ao longo dos exercícios, acompanhada de nível elevado de despesas, o que agravou os resultados negativos. O prejuízo líquido acumulado evidencia a necessidade de esclarecimentos acerca da sustentabilidade da atividade rural, bem como a adoção de medidas de controle e racionalização de custos, de forma a evitar o comprometimento patrimonial.

CONSIDERAÇÕES

1- Os Recuperandos apresentaram o quadro de colaboradores no período:

RESUMO DA FOLHA	set/25	ago/25
Total de Colaboradores	197	207
Admissão	2	3
Demissão	8	13
Posição Final	191	197

2- Os Recuperandos apresentaram, através do e-mail datado em 08/08/2024, a **posição dos débitos fiscais e tributários** atualizada para agosto/2024. A Perícia procedeu ao comparativo da posição informada pelos Recuperandos com a posição contábil do Grupo Montesa em agosto/2024:

Recuperando	CNPJ	Órgão	Débito	Data da inscrição em dívida ativa	Data de atualização da Dívida	Valor do débito fiscal/ tributário	Documento
MARCELO BALERINI DE CARVALHO - ARMAZÉM ALTO PARANAIBA	86.481.439/0001-07	Receita Federal	Dívida ativa: 60 6 23 011192-80	30/01/2023	06/08/2024	R\$ 2.075,97	PGFN: Relatório de inscrições em dívida ativa da União e do FGTS
MARCELO BALERINI DE CARVALHO - ARMAZÉM ALTO PARANAIBA	86.481.439/0001-07	Receita Federal	Débito no Administrativo da RF: IREND A, CSSL, PIS, COFINS	N/A	08/08/2024	R\$ 22.651,55	Planilha apresentada pelo Recuperando. Não foi apresentado o E-CAC: Relatório de Informações de Apoio para Emissão de Certidão
					TOTAL	R\$ 24.727,52	

Recuperando	CPF	Órgão Público	Débito	Data da inscrição em dívida ativa	Data de atualização da Dívida	Valor do débito fiscal/ tributário	Documento
ESPÓLIO DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO	063.883.198-90	PGFN	Débitos previdenciários e Funrural inscritos em dívida ativa	início ano de 2015	05/08/2024	R\$ 33.788.857,92	PGFN: Relatório de inscrições em dívida ativa da União e do FGTS
ESPÓLIO DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO	063.883.198-90	Ministério do Trabalho	Débitos não tributários inscritos em dívida ativa	Ano de 2013 e 2020	05/08/2024	R\$ 659.392,28	PGFN: Relatório de inscrições em dívida ativa da União e do FGTS
ESPÓLIO DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO	063.883.198-90	PGFN	Débitos Imposto de Renda, Cofins, ITR inscritos em dívida ativa	início ano de 2002 e 2021	05/08/2024	R\$ 7.157.498,60	PGFN: Relatório de inscrições em dívida ativa da União e do FGTS
ESPÓLIO DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO	063.883.198-90	PGFN	Débito no Administrativo da RF: IREND A e INSS	Ano de 2024	08/08/2024	R\$ 656.186,19	E-CAC: Relatório de Informações de Apoio para Emissão de Certidão
					TOTAL	R\$ 42.261.934,99	

RECUPERANDO	CNPJ/CPF	DÉBITO FISCAL/ TRIBUTÁRIO AGOSTO/2024	POSIÇÃO CONTÁBIL JUNHO/2024	DIFERENÇA DÉBITO FISCAL/ TRIBUTÁRIO X CONTÁBIL
MARCELO BALERINI DE CARVALHO - ARMAZÉM ALTO PARANAIBA	86.481.439/0001-07	R\$ 24.727,52	R\$ 58.863,44	-R\$ 34.135,92
ESPÓLIO DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO	063.883.198-90	R\$ 42.261.934,99	R\$ 20.714.681,91	R\$ 21.547.253,08
MONTESA AGROPECUARIA INDUSTRIA, COMERCIO, IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA	66.223.488/0001-24	R\$ 933.973,61	R\$ 933.451,24	R\$ 522,37

Se faz necessário os Recuperandos apresentarem os registros contábeis em conformidade com a posição atualizada dos débitos fiscais e tributários do Grupo Montesa.

3- Os Recuperandos apresentaram, através do e-mail datado em 08/08/2024, a composição dos **processos judiciais em andamento**, sob responsabilidade dos consultores jurídicos contratados FERRAZ & SILVA ADVOGADOS e NDN ADVOGADOS, apresentados nos ANEXOS I E II do Relatório Mensal de Atividades de abril/2024. Cabe informar que **em março/2025**, não há registros contábeis de Provisão de Contingências nas empresas MONTESA AGROPECUARIA INDUSTRIA, COMERCIO, IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA e MARCELO BALERINI DE CARVALHO - ARMAZÉM ALTO PARANAIBA. Já para o ESPÓLIO DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO, não há informado com clareza se estão registrados como Passivo, as obrigações oriundas de processos judiciais decorrentes de perdas prováveis ou já sentenciadas. **Se faz necessário, que os Recuperandos apresentem a posição atualizada dos processos judiciais em andamento, informando a expectativa de êxito e para os casos de possibilidade de perda, que estejam refletidas na contabilidade das empresas do Grupo Montesa.**

4- 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.

5- Os Recuperandos apresentaram, através do e-mail datado em 08/08/2024, a composição das **propriedades rurais** em nome do ESPÓLIO DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO, **dados em avais, fianças, em ônus e garantia**, informando a contraparte e a data da transação.

A composição dos imóveis explorados na atividade rural, informados na Declaração do Imposto de Renda Pessoa Física do ESPÓLIO DE MARCELO BALERINI DE CARVALHO, ano calendário 2023, foram informados no Relatório Mensal de Atividade de abril/2024.

Imovel	Proprietario	Participação Urbano / Rural	Matricula	Município	Area	Unid Area	DATA	Alienação	Alienação /Hipoteca	Grau	Obs :
Fazenda Mar Azul	Marcelo Balerini de Carvalho	100% Rural	42993	Serra do Salitre - MG	896,71	hectares	18/10/2010	Rabobank	HIPOTECA	PRIMEIRO	
Fazenda Nossa Senhora dos Remedios - Bandico	Marcelo Balerini de Carvalho	100% Rural	19463	Serra do Salitre - MG	50,60	hectares	17/09/2012	RFB	PENHORA		
Fazenda Nossa Senhora dos Remedios - Reserva	Marcelo Balerini de Carvalho	100% Rural	33560	Serra do Salitre - MG	210,00	hectares	28/10/2015	Banco do Brasil	HIPOTECA	PRIMEIRO	
Fazenda Chapadão Lugar Chacara Montesa	Marcelo Balerini de Carvalho	100% Rural	19830	Serra do Salitre - MG	3,79	hectares	05/07/1996	Banco do Brasil	HIPOTECA	PRIMEIRO	Terreno e Construções
Fazenda Chapadão Lugar Chacara Montesa	Marcelo Balerini de Carvalho	100% Rural	23229	Serra do Salitre - MG	3,00	hectares	27/12/2019_02/08/2018	Native / ADM do Brasil	HIPOTECA	NATIVA PRIMEIRO-ADM SEGUNDO	Terreno e Construções
Fazenda São José	Marcelo Balerini de Carvalho	100% Rural	18132	Serra do Salitre - MG	6,00	hectares	26/08/2021_13/07/2023	Distressed_x Fundo Ceres	ALIENAÇÃO FIDUCIARIA		Terreno e Construções
Fazenda Santa Maria	Marcelo Balerini de Carvalho	100% Rural	42978	Serra do Salitre - MG	5,90	hectares	11/01/2019	Fundo Fidussia	ALIENAÇÃO FIDUCIARIA		
Fazenda Nossa Senhora dos Remedios - Reserva	Marcelo Balerini de Carvalho	100% Rural	41167	Serra do Salitre - MG	3,45	hectares		Livre	Sem Onus	Sem Onus	
Fazenda Novo Horizonte	Marcelo Balerini de Carvalho	50% Rural	8565	Ribeirão Cascalheira - MT	300,00	hectares		Livre	Sem Onus	Sem Onus	
Fazenda Quebra Anzol	Marcelo Balerini de Carvalho	100% Rural	26879	Patrocínio - MG	3,00	hectares		Livre	Sem Onus	Sem Onus	
Sítio Nossa Senhora da Abadia	Marcelo Balerini de Carvalho	50% Rural	11776	São Jose do Rio Pardo - SP	64,97	hectares	14/12/2017	Native	HIPOTECA	PRIMEIRO	
Terreno Belem (Monalisa)	Marcelo Balerini de Carvalho	100% Urbano	118	Belém -PA	12.000,00	mts2	23/11/2014	Banco Safra	ALIENAÇÃO FIDUCIARIA		Terreno e Construções
TOTAL					13.547,42						

6- O Grupo Montesa não apresentou o Fluxo de Caixa projetado nos anos de 2024,2025 e 2026. **Se faz importante que os Recuperandos apresentem o Fluxo de Caixa projetado do ano de 2025/2026.**

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 30/09/2025 foi apurado resultado líquido positivo de R\$ 237 mil (EBITDA II - Fluxo de Caixa), não cumulativos. Cabe informar que, desde abril/2024 os registros das entradas por receitas operacionais líquidas se encontram em níveis insuficientes para cobertura dos custos operacionais dos Recuperandos.

Se faz necessário que os Recuperandos apresentem:

- A composição atualizada dos bens do Ativo Imobilizado do Grupo Montesa.
- O Fluxo de Caixa projetado do ano de 2025/2026.

Diante do exposto, a Administração Judicial, em conjunto com os peritos contábeis, apresenta o Relatório Mensal de Atividades relativo ao mês de **setembro/2025**.

ROGESTON BORGES
PEREIRA INOCENCIO DE
PAULA:97146200663

Assinado de forma digital por
ROGESTON BORGES PEREIRA
INOCENCIO DE PAULA:97146200663
Dados: 2025.12.18 17:00:41 -03'00'

JULIANA CONRADO
PASCHOAL:035265
91652

Assinado de forma digital por
JULIANA CONRADO
PASCHOAL:03526591652
Dados: 2025.12.18 16:38:56
-03'00'

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

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