RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES

LASPRO
CONSULTORES

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

Recuperação Judicial
Autos n° 1000218-95.2020.8.26.0103

LASPRO CONSULTORES LTDA, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ/MF sob n° 22.223.371/0001-75, com sede na Rua Major Quedinho, n° 111, 18º andar, Centro, São Paulo/SP, CEP: 01050-030, neste ato representada por **ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, brasileiro, casado, advogado, inscrito da Ordem dos Advogados do Brasil sob n° 98.628 – Seção de São Paulo - e no CPF/MF n° 106.450.518-02, Administradora Judicial nomeada nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** em epígrafe, requerida por **ITAIQUARA ALIMENTOS S.A., COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A., USINA AÇUCAREIRA PASSOS S.A., COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE, AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S.A., ATACADISTA E COMISSÁRIA ITAIQUARA LTDA., NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA., JOÃO GUILHERME FIQUEIREDO WHITAKER, GUILHERME WHITAKER LIMA SILVA E MARCOS DO AMARAL MESQUITA**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, “a” e “c” da Lei n° 11.101/2005, apresentar o **Relatório das Atividades** das Recuperandas referente ao mês de **abril de 2023**, em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 – TJSP.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 4
Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral das Recuperandas 6
I.1. Eventos Relevantes 6
I.2. Visão Geral das Recuperandas 6
Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais 10
II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 10
II.1.1. Evolução do Ativo Total 11
II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 12
II.1.3. Patrimônio Líquido 12
II.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultados 13
II.1.2. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 14
II.1.3. Posição Mensal de Colaboradores 14
Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial (após homologação) 15
Anexo IV – Relatório de Diligências Realizadas 17
Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares 31
Anexo VI – Cronograma Processual 32
Anexo VII - Da Recomendação nº 72, de 19/08/2020 33
Glossário 34

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

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

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

Em 12/10/2019, o **GRUPO ITAIQUARA** ajuizou pedido de Recuperação Judicial, deferido em 11/11/2019. Na data de 16/12/2020, conforme fls. 35.821/35.847, houve a realização da Assembleia de Credores única, a qual englobou votação de 03 Recuperações Judiciais distintas, quais sejam: Grupo Itaiquara (consolidado), Companhia Açucareira Rio Grande e Nova Itaiquara Participações S/A., em razão da rejeição da consolidação substancial das duas últimas empresas. Após novas negociações com os credores, os Planos de Recuperação Judicial foram aprovados e homologados em 25/01/2021.

Com relação ao cumprimento do PRJ, a Classe I os pagamentos estão sendo efetuados. Para as Classes II e III, foi previsto pagamento inicial de R$ 10 mil em até 12 meses a contar da homologação do PRJ, e a Classe IV em até 6 meses.

No que tange a posição econômico-financeira, a Receita Líquida, no primeiro quadrimestre de 2023, atingiu o total de R$ 103 milhões, porém devido o crescente aumento dos custos e despesas, tal recurso não foi suficiente, gerando Prejuízo Líquido acumulado de R$ 27,1 milhões.

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

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

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

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

LASPRO
CONSULTORES

Sendo o que tinha para o momento, a subscritora se coloca à disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados das Recuperandas, credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessário.

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 3 de julho de 2023.

Oreste Nestor de Souza Laspro
Administrador Judicial
OAB/SP n° 98.628

72-995.2.74 CT | LS / MM | RJ1-LC

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

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

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral das Recuperandas

I.1. Eventos Relevantes

Não ocorreram eventos relevantes no período contemplado por esse relatório.

I.2. Visão Geral das Recuperandas

O GRUPO ITAIQUARA atua em diversos segmentos, composto pelas seguintes empresas e produtores rurais:

- NOVA ITAIQUARA PARTICIPAÇÕES LTDA.: Empresa patrimonial, controladora da Itaiquara Alimentos S.A. (Recuperação Judicial Deferida)

CNPJ Nº 14.102.239/0001-87
Fazenda Itaiquara, s/n, Zona Rural, Tapiratiba, São Paulo, CEP 13760-000

RELAÇÃO DE QUOTISTAS - CAPITAL R$ 100,00 DIVIDIDO EM 10.000 QUOTAS

Nº DE ORDEM	QUOTISTAS	NÚMERO DE QUOTAS	VALOR EM R$
1	FERNANDO AUGUSTO REHDER QUINTELLA	3.333,00	33,33
2	FERNANDO WHITAKER DE SOUZA DIAS	1.667,00	16,67
3	MARCOS DO AMARAL MESQUITA	1.667,00	16,67
4	GUILHERME WHITAKER DE LIMA E SILVA	1.667,00	16,67
5	PAULO DE BARROS WHITAKER NETO	833,00	8,33
6	MARCELO BRAVO CALDEIRA	833,00	8,33
	TOTAL	10.000,00	100,00

- ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.: Empresa controladora e sócia majoritária das demais empresas do grupo, constituída em 1941, com atuação no ramo sucroalcooleiro. (Recuperação Judicial Deferida)

Capital Social - R$ 33.000.000,00 dividido em 315.800.700 ações sem valor nominal, sendo 113.420.340 Ordinárias (com direito a voto) e 202.380.360 Preferencial(sem direito)

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

- USINA AÇUCAREIRA PASSOS S.A.: Adquirida em 1969, para a fabricação de fermento, contando com equipamentos nacionais e projetos e tecnologias próprias. (Recuperação Judicial Deferida)

CNPJ Nº 23.272.271/0001-00
Fazenda Soledade, s/n, no Município de Passos, Estado de Minas Gerais, CEP 37.900-013

RELAÇÃO DE ACIONISTAS - CAPITAL R$ 4.870.018,11 DIVIDIDO EM 349 AÇÕES ORDINÁRIAS, NOMINATIVAS SEM VALOR NOMINAL

Nº DE ORDEM	A C I O N I S T A S	AÇÕES ORDINÁRIAS NOMINATIVAS	VALOR EM REAIS
1	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.	349	4.870.018,11
	TOTAL	349	4.870.018,11

- COMPANHIA AÇUCAREIRA RIO GRANDE: Adquirida em 1978 com o objetivo de fabricação de fermento. (Recuperação Judicial Deferida)

CNPJ Nº 23.280.308/0001-33
Fazenda Rio Grande, s/n, Passos, Minas Gerais, CEP 37.900-568

RELAÇÃO DE ACIONISTAS - CAPITAL R$ 4.750.000,00 DIVIDIDO EM 1.000 AÇÕES ORDINÁRIAS, NOMINATIVAS SEM VALOR NOMINAL

Nº DE ORDEM	A C I O N I S T A S	AÇÕES ORDINÁRIAS NOMINATIVAS	VALOR EM REAIS
1	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.	995	4.727.500,00
2	TRANSPORTES ARAMBARI S.A.	5	22.500,00
	TOTAL	1.000	4.750.000,00

- COMERCIAL SÃO JOÃO BAPTISTA S.A.: Tem por objeto a exploração do comércio geral, por atacado e varejo de produtos alimentícios em geral, tendo até 2016 a denominação social de Comercial Lima Figueiredo S.A. (Recuperação Judicial Deferida)

CNPJ : 72.111.370/0001-07
Fazenda Itaiquara, s/n, Zona Rural, CEP 13760-000, Tapiratiba, São Paulo

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

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

- AGRO PECUÁRIA VALE DO RIO GRANDE S.A.: Constituída com o objetivo de criação de bovinos para corte e o cultivo de cana-de-açúcar. (Recuperação Judicial Deferida)

CNPJ Nº 23.278.278/0001-20
Fazenda São José da Colina, s/n, Zona Rural,Passos, Minas Gerais, CEP 37.900-013

RELAÇÃO DE ACIONISTAS - CAPITAL R$ 15.470.732,00 DIVIDIDO EM 41.543.732 AÇÕES ORDINÁRIAS, NOMINATIVAS SEM VALOR NOMINAL

Nº DE ORDEM	A C I O N I S T A S	AÇÕES ORDINÁRIAS NOMINATIVAS	VALOR EM REAIS
1	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.	41.537.972	15.470.321,56
2	TRANSPORTES ARAMBARI S.A.	5.760	410,44
	TOTAL	**41.543.732**	**15.470.732,00**

- ATACADISTA E COMISSÁRIA ITAIQUARA LTDA.: Tem por objetivo social a comercialização de produtos agrícolas, combustíveis e artigos de borrachas. (Recuperação Judicial Deferida)

CNPJ Nº 72.111.339/0003-38
ESTRADA PASSOS A USINA PASSOS KM 8,6, ZONA RURAL, PASSOS, MINAS GERAIS, CEP: 37900-013

RELAÇÃO DE COTISTAS - CAPITAL R$ 600.000,00 DIVIDIDO EM 1.500.000 QUOTAS

Nº DE ORDEM	A C I O N I S T A S	Quotas	VALOR EM REAIS
1	ITAIQUARA ALIMENTOS S.A.	1.470.000	588.000,00
2	TRANSPORTES ARAMBARI S.A.	30.000	12.000,00
	TOTAL	1.500.000	600.000,00

- Marcos do Amaral Mesquita (Recuperação Judicial Deferida)

- João Guilherme Figueiredo Whitaker (Recuperação Judicial Deferida)

- Guilherme Whitaker Lima Silva (Recuperação Judicial Deferida)

- TRANSPORTES ARAMBARI S.A.: Constituída em meados de 2005, visando o transporte de cargas. (Recuperação Judicial Indeferida)

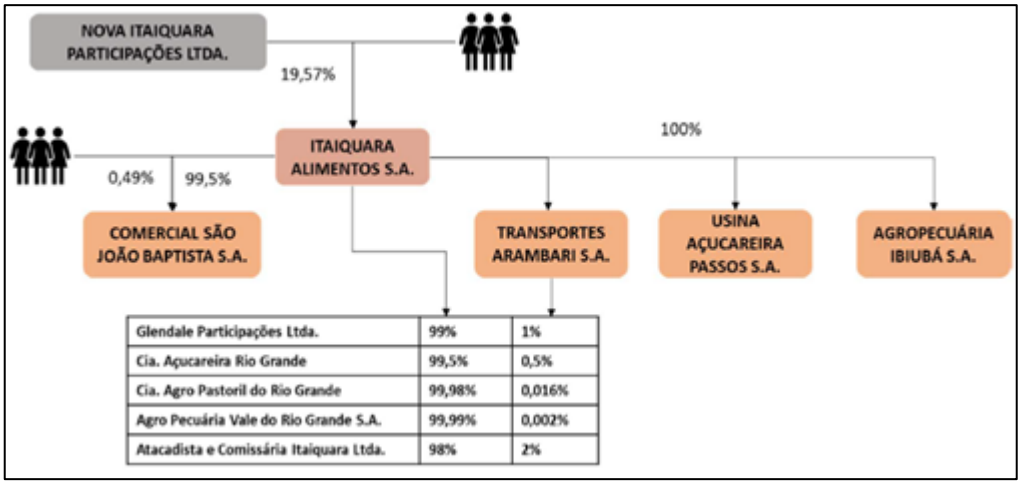
- COMPANHIA AGRO PASTORIL DO RIO GRANDE: Constituída no final do ano de 2005 para o cultivo de cana-de-açúcar. (Recuperação Judicial Indeferida)

- AGROPECUÁRIA IBIUBÁ S.A.: Tem por objetivo a atividade agrícola e pecuária, além da participação em outras sociedades. (Recuperação Judicial Indeferida)

- Maria Aparecida Gianetti Gonzaga De Lima Silva (Recuperação Judicial Indeferida)

- Maria Olivia Roxo Nobre Do Amaral (Recuperação Judicial Indeferida)

- GLENDALE PARTICIPAÇÕES LTDA.: Adquirida no início de 2013, tem por objetivo a participação em outras sociedades e administração de bens próprios e de terceiros. (Recuperação Judicial Indeferida)



Glendale Participações Ltda.	99%	1%
Cia. Açucareira Rio Grande	99,5%	0,5%
Cia. Agro Pastoril do Rio Grande	99,98%	0,016%
Agro Pecuária Vale do Rio Grande S.A.	99,99%	0,002%
Atacadista e Comissária Itaiquara Ltda.	98%	2%

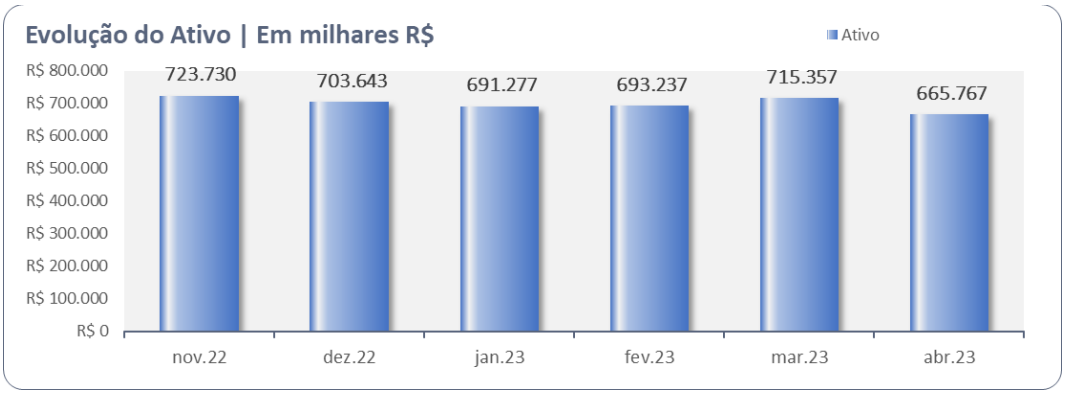
Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais

II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial - em milhares de R$	mar/23	abr/23
Ativo	**715.357**	**665.767**
Ativo Circulante	**135.649**	**138.477**
Caixa e equivalentes de caixa	2.785	8.711
Clientes	37.003	39.299
Estoques	41.457	35.778
Impostos a Recuperar	45.124	45.524
Adiantamentos a fornecedores	8.829	8.731
Outros créditos	451	434
Ativo Não Circulante	**579.708**	**527.290**
Realizável a Longo Prazo	**201.146**	**173.486**
Ativos mantidos para venda	109.278	109.278
Depósitos judiciais	9.422	9.422
Impostos diferidos - AC	44.035	44.035
Valores mobiliários	4	4
Partes relacionadas - AC	31.983	5.646
Saldos Contas Garantidas - AC	6.424	5.101
Investimentos	**71.504**	**47.010**
Imobilizado	**307.017**	**306.755**
Intangível	**41**	**39**
Passivo	**715.357**	**665.767**
Passivo Circulante	**1.021.739**	**1.024.117**
Empréstimos e Financiamentos - CP	70.584	65.715
Adiantamento de Clientes	31.526	32.978
Fornecedores	67.844	68.960
Salários e encargos a pagar	37.656	38.887
Impostos, taxas e contribuições - CP	760.771	764.246
Outras contas a pagar - CP	9.362	8.593
Créditos RJ - CP	2.697	8.140
Acordos Extraconcursais - CP	30.535	25.762
Partes relacionadas com acionistas	10.764	10.836
Passivo Não Circulante	**699.084**	**682.252**
Impostos, taxas e contribuições	255.339	255.492
Provisão para Contingências	56.918	71.535
Partes relacionadas	53.348	28.248
Provisão para passivos a descoberto	4.407	4.502
Saldos Contas Garantidas	3.150	3.150
Impostos diferidos	119.329	119.329
Créditos RJ	147.783	141.186
Acordos Extraconcursais	58.810	58.810
Patrimônio Líquido	**-1.005.466**	**-1.040.602**
Capital Social	33.000	33.000
Ajuste de Avaliação Patrimonial	281.885	281.885
Prejuízos Acumulados	-1.293.511	-1.337.610
Participação dos não controladores	-26.840	-17.877

II.1.1. Evolução do Ativo Total

O total dos **Ativos** foi de R$ 665,8 milhões, apresentando leve variação em relação ao mês anterior, notada principalmente nas contas do "Realizável a Longo Prazo".



Os principais **Ativos** são: **Imobilizado** (46,1%), **Investimentos** (7,1%) e **Ativos Mantidos para Venda** (16,4%).

- O **Ativo Imobilizado** é composto principalmente por Terrenos e Propriedades para Investimento, além de Máquinas e Equipamentos utilizados nas atividades fim das Recuperandas. Nota-se que a depreciação vem sendo mensalmente contabilizada em todas as empresas do Grupo.

- A conta de **Investimentos** é composta pelas contas de Participações Societárias em Unidades Produtivas Isoladas – UPI e Participações em Outras Empresas, sendo que dessas Participações, existem apenas valores investidos em empresas do Grupo Econômico.

- Os **Ativos Mantidos para Venda** são aqueles destinados a constituição das diversas UPIs, conforme previsto no Plano de Recuperação Judicial e detalhado a seguir:

OLEO CHEIROSO PARTICIPACOES SPE LTDA	41.775.375/0001-00	R$	3.721.407
FORTALEZA PARTICIPACOES SPE LTDA	41.775.422/0001-16	R$	48.887.038
BOA VISTA PARTICIPACOES SPE LTDA.	41.775.447/0001-10	R$	9.812.391
VILA YOLANDA II PARTICIPACOES SPE LTDA.	41.775.825/0001-65	R$	6.584.701
SANTA MARIA PARTICIPACOES SPE LTDA	41.775.310/0001-65	R$	19.695.000
CAPITAO PARTICIPACOES SPE LTDA.	42.706.231/0001-65	R$	7.180.000
SANTA MARIA II PARTICIPACOES SPE LTDA.	42.698.224/0001-69	R$	650.000
SANTO ANTONIO CAN CAN PARTICIPACOES SPE LTDA.	42.698.272/0001-57	R$	2.840.000
SITIO BARRA "B" PARTICIPACOES SPE LTDA.	42.698.145/0001-58	R$	307.162
SOLEDADE CONCEIÇAO PARTICIPACOES SPE LTDA.	42.698.189/0001-88	R$	9.600.000

- A conta de **Clientes** é composta por créditos diversos, tais como o de Arredamentos a Receber, Duplicatas a Receber e direitos sobre o Uso das Marcas. Os maiores saldos a receber são devidos pelas empresas Bimbo do Brasil Ltda., Fhilippi

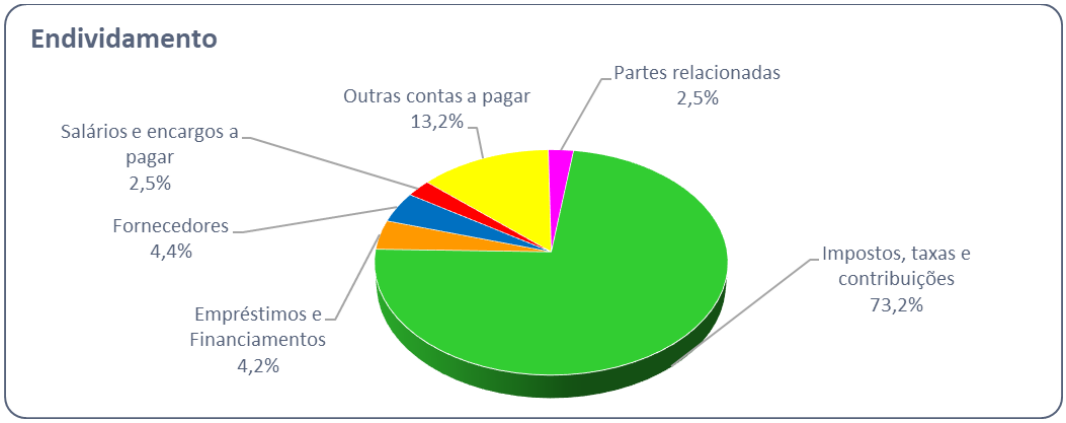
Distribuidora de Alimentos Ltda. ME e Distribuidora Import. Export. Fermentos Campinas Ltda.

- Os **Estoques** estão concentrados principalmente nas empresas Comercial São João Baptista e Itaiquara Alimentos, ambas de Estoques de Produtos Acabados. Além desses valores, estão alocados nas alíneas de: Almoxarifado Geral e Produtos de Revenda.

II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

O **Endividamento** totalizou R$ 1,7 bilhões, dos quais R$ 149,3 milhões referem-se às obrigações concursais.

- Destacam-se os **Impostos, Taxas e Contribuições** que somaram R$ 1,1 bilhão, ou seja, 66,8% do endividamento. Nota-se que estão sendo pagos apenas os valores referentes ao exercício corrente, considerando a movimentação do período.



- Outra rubrica relevante é a de **Fornecedores** que totalizou R$ 69 milhões. Os maiores saldos a pagar são as empresas Tope Participações Ltda., Totalmix Indústria e Comércio Ltda., Via Sudeste Açúcar Ltda., Leandro Remédio Alarcon Ltda., Ipiranga Agroindustrial S.A. e Basequímica Produtos Químicos Ltda.

II.1.3. Patrimônio Líquido

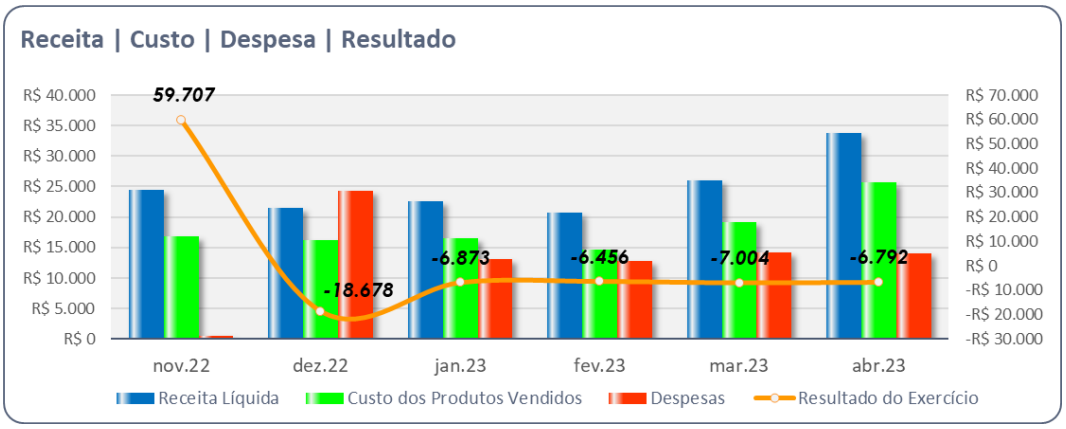
O **Patrimônio Líquido** foi **negativo** em R$ 1 bilhão no mês de abril de 2023.

II.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultados

Demonstração do Resultado do Exercício	mar/23	abr/23	Acumulado
Receita Líquida	**25.972**	**33.842**	**103.035**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-19.172	-25.642	-75.920
= Resultado Bruto	**6.800**	**8.200**	**27.115**
(=) Despesas Operacionais	**-8.570**	**-9.276**	**-32.637**
(-) Despesas de Vendas	-5.275	-4.662	-19.337
(-) Despesas Administrativas	-3.697	-3.593	-13.051
(+/-) Outros Resultados Operacionais	402	-287	485
(+/-) Resultado de Avaliacao a Valor Justo	0	-734	-734
= Resultado Operacional Líquido	**-1.770**	**-1.076**	**-5.522**
(=/-) Resultado Financeiro	**-5.096**	**-5.666**	**-21.244**
(+) Receitas Financeiras	15	5	71
(-) Despesas Financeiras	-5.111	-5.671	-21.315
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-6.866**	**-6.742**	**-26.766**
(-) IRPJ e CSLL	-138	-50	-359
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**-7.004**	**-6.792**	**-27.125**

No primeiro quadrimestre de 2023, o Grupo Recuperando apurou, de forma acumulada:

- **Receitas Líquidas** no total de R$ 103 milhões;
- os **Custos** somaram R$ 75,9 milhões e consumiram 74% da Receita Líquida;
- do total de R$ 53,9 milhões em **Despesas**, as mais relevantes foram as Financeiras de R$ 21,3 milhões;
- no mês de abril/23, houve o reconhecimento de R$ 734 mil a título de **Resultado de Avaliação a Valor Justo;**
- **Resultado Líquido negativo** de R$ 27,1 milhões.



II.1.2. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23
Liquidez Imediata	0,01	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
Liquidez Seca	0,10	0,09	0,09	0,09	0,09	0,10
Liquidez Corrente	0,16	0,15	0,14	0,14	0,13	0,14
Liquidez Geral	0,20	0,19	0,19	0,19	0,20	0,19
Índices de Estrutura de Capitais	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23
Endividamento	-1,75	-1,71	-1,70	-1,69	-1,71	-1,64
Composição do Endividamento	0,63	0,61	0,60	0,60	0,59	0,60
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-1,10	-1,17	-1,17	-1,14	-1,20	-0,96
Instrumentos Financeiro	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23
Capital Circulante Líquido	-898.688	-876.729	-869.187	-876.513	-886.090	-885.640

II.1.3. Posição Mensal de Colaboradores

O quadro de colaboradores indicado abaixo foi consubstanciado nas informações prestadas pelo Grupo.

	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23
Saldo Inicial	866	862	859	860	861	863
Admitidos	14	14	19	10	19	24
Demitidos	18	17	18	0	17	30
Saldo Final	862	859	860	863	863	857

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial (após homologação)

Em 12/10/2019, o Grupo ajuizou pedido de Recuperação Judicial, deferido em 12 de novembro de 2019. Na data 16/12/2020, conforme fls. 35.821/35.847, houve a realização da Assembleia de Credores única, a qual englobou votação de 03 Recuperações Judiciais distintas, quais sejam: Grupo Itaiquara (consolidado), Companhia Açucareira Rio Grande e Nova Itaiquara Participações S/A., em razão da rejeição da consolidação substancial das duas últimas empresas. Após novas negociações com os credores, os Planos de Recuperação Judicial foram aprovados e homologados.

CLASSE I	
Início do Pagamento	30 dias corridos a contar da Homologação do Plano
Fim	em até 12 meses da Homologação
Condições	até o limite de 150 salários mínimos, caso ultrapasse Classe III Opção A
Forma de pagamento	entrada de R$ 600, mais parcelas
Deságio	sem deságio
Será corrigido	sem correção

CLASSE II	
Início do Pagamento	24º mês após a Homologação do Plano
Fim	16 anos
Deságio	sem deságio
Forma de Pagamento	entrada de R$ 10.000 - saldo em 14 parcelas anuais e sucessivas, vencendo a primeira no 72º mês a contar da Homologação
Será corrigido	Encargos: Os Créditos com Garantia Real serão acrescidos de correção monetária de acordo com a variação da TR, incidente a partir da Data do Pedido até a data do efetivo pagamento de cada parcela, respeitados os 2 (dois) períodos de apuração e capitalização indicados nos itens“(c)” e “(d)” a seguir: (c) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde a Data do Pedido até o 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano, de uma vez, no 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano; e (d) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde o 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano até o 60º (sexagésimo) mês de a contar da Homologação do Plano, de uma vez,até o último Dia Útil do 60º (sexagésimo) mês de aniversário da Homologação do Plano.

CLASSE IV	
Início do Pagamento	6º mês após a Homologação do Plano
Fim	10 anos
Deságio	sem deságio
Forma de Pagamento	entrada de R$ 10.000 - saldo em 8 parcelas anuais e sucessivas, vencendo a primeira no 36º mês a contar da Homologação
Será corrigido	(ii) Encargos: Os Créditos ME e EPP serão acrescidos de correção monetária de acordo com a variação da TR, incidente a partir da Data do Pedido até a data do efetivo pagamento de cada parcela, respeitados os 2 (dois) períodos de apuração e capitalização indicados nos itens "(c)" e"(d)" a seguir. • (c) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde a Data do Pedido até o 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano, de uma vez, no 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano; e • (d) apuração e capitalização dos encargos incidentes desde o 24º (vigésimo quarto) mês após a Homologação do Plano até o 36º (trigésimo sexto) mês de aniversário da Homologação do Plano, de uma vez, até o último Dia Útil do 36º (trigésimo sexto) mês de aniversário da Homologação do Plano

CLASSES III e IV - Parceiros Fornecedores e Prestadores de Serviços	
Início do Pagamento	12º mês a contar da Homologação
Fim	10 anos
Deságio	sem deságio
Forma de Pagamento	10 parcelas anuais e iguais
Será corrigido	correção monetária de acordo com a TR

CLASSES III e IV - Parceiros Instituições financeiras e FIDCs	
Início do Pagamento	a partir de novas linhas de crédito
Deságio	sem deságio
Forma de Pagamento	5,5% do valor da linha de crédito
Será corrigido	correção monetária de acordo com a TR

Com relação ao cumprimento do PRJ, a Classe I os pagamentos estão sendo efetuados. Para as Classes II e III, foi previsto pagamento inicial de R$ 10 mil em até 12 meses a contar da homologação do PRJ, e a Classe IV em até 6 meses, ocorrida em janeiro de 2021.

Classe	QGC	Deságio	Valor com Deságio	Pagamentos	Valor a Vencer
I	R$ 87.671.955	R$ -	R$ 87.671.955	R$ 55.311.944	R$ 32.360.011
II	R$ 330.770.402	R$ -	R$ 330.770.402	R$ 55.737.629	R$ 275.032.773
II	R$ 522.690.955	R$ 355.429.849	R$ 167.261.106	R$ 9.813.108	R$ 157.447.998
V	R$ 12.660.520	R$ -	R$ 12.660.520	R$ 1.016.718	R$ 11.643.803
TAL	**R$ 953.793.832**	**R$ 355.429.849**	**R$ 598.363.983**	**R$ 121.879.398**	**R$ 476.484.584**

Anexo IV – Relatório de Diligências Realizadas

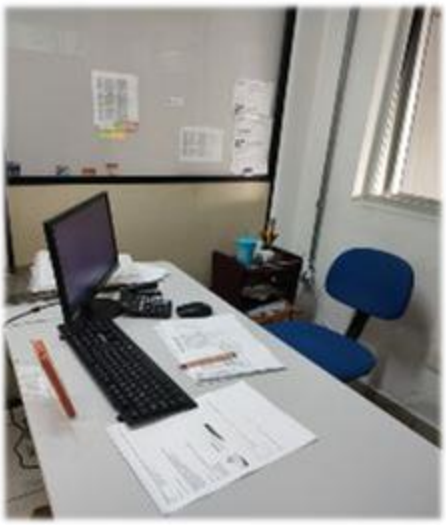
Relatório de Diligências Realizadas
Data: 25.04.2023
Comercial São João Baptista S.A. - Centro de Distribuição - Local: Avenida Francisco Silveira Bitencourt – nº 1.369 – Depósito 21 – CEP. 91150-010 – Sarandi – Porto Alegre – RS
Preposto: Pedro Roberto da Silva

Acesso / Pátio

Área Externa

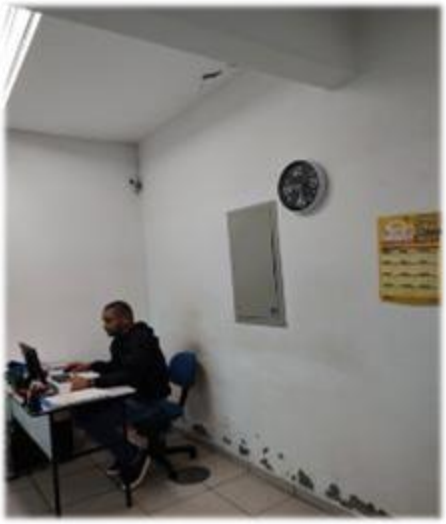
Recepção

Área Administrativa / Comercial



Sala de Reunião

Faturamento



Copa

Sanitários

Câmaras Frigoríficas

paquita
Massa Sal

paquita

FERMENTO
BIOLÓGICO FRESCO

Expedição / Estoque

APROVADO

Produto: MELHORITA
Quant: 44
Validade: 05/10/2023
Estoque: POA
LOTE:

Preposto: Pedro Roberto da Silva

Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

- Reiteramos a solicitação feita administrativamente do envio mensal do controle contemplando todos os pagamentos aos credores de todas as classes, **para os meses subsequentes a esse Relatório**.

Anexo VI – Cronograma Processual

EVENTO OCORRIDO
DATA ESTIMADA

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
12/10/2019	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
12/10/2019	Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
14/11/2019	Publicação da decisão de deferimento no DJE	-
11/12/2019	Publicação do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
27/01/2020	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias corridos da publicação do 1º edital no DJE)	Art. 7º, § 1º
16/01/2020	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias corridos após publicação da decisão de deferimento da Recuperação Judicial no DJE)	Art. 53
16/04/2020	Publicação do aviso do recebimento do PRJ no DJE	Art. 53, § único
16/04/2020	Publicação do 2º edital do AJ no DJE	Art. 7º, § 2º
27/04/2020	Fim do prazo para apresentar impugnações de crédito (10 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE)	Art. 8º, caput
18/05/2020	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE ou 30 dias corridos após a publicação de aviso de recebimento do PRJ no DJE)	Arts. 53 e 55 caput,§único
24/09/2020	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (no mínimo, 15 dias corridos de antecedência da realização da AGC)	Art. 36, caput
14/10/2020	01ª Convocação Assembleia Geral de Credores	Art. 36, I
27/10/2020	02ª Convocação Assembleia Geral de Credores	Art. 36, I
26/01/2021	Decisão de concessão da Recuperação Judicial	Art. 58
29/01/2021	Publicação da decisão de concessão da Recuperação Judicial no DJE	_
29/01/2023	Fim do prazo de Recuperação Judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (até 2 anos da concessão de Recuperação Judicial)	Art. 61

Anexo VII - Da Recomendação nº 72, de 19/08/2020

ANEXO II DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo?	
1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	
2. Este relatório é:	RMA 04/2023
2.2. Mensal	
2.2.1. Houve alteração da atividade empresarial?	Não
2.2.2. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não
2.2.3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não
2.2.4. Quadro de funcionários 2.2.4.1.Número de funcionários/colaboradores total 2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT 2.2.4.1.2. Número de pessoas jurídicas	Anexo II
2.2.5. Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Anexo II
2.2.5.1. Ativo (descrição / evolução)	Anexo II
2.2.5.2. Passivo 2.2.5.2.1. Extraconcursal 2.2.5.2.1.1. Fiscal 2.2.5.2.1.1.1. Contingência 2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa 2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios 2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária 2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis 2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC) 2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer 2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar 2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar 2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas 2.2.5.2.1.10. N/A 2.2.5.2.1.10.1. Justificativa 2.2.5.2.1.10.2. Observações 2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ 2.2.5.2.1.11.1. Tributário 2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista 2.2.5.2.1.11.3. Outros 2.2.5.2.1.11.3.1. Observações 2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos	Anexo II
2.2.6. Demonstração de resultados (evolução) 2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Anexo II
2.2.7. Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Anexo IV
2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no edital / parcela / valor pago / saldo residual atualizado 2.2.8.1.N/A 2.2.8.2. Anexar documentos	
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

Glossário

A **DRE** – Demonstração do Resultado do Exercício, se baseia no **regime de competência, demonstrando o lucro ou prejuízo da empresa em determinado período**.

A **DFC** – Demonstração do Fluxo de Caixa, tem como base o **regime de caixa, demonstrando as entradas e saídas de dinheiro da empresa**.

Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros: o **objetivo** dessa análise **é de evidenciar a situação financeira e patrimonial da empresa**, por meio de medidas quantitativas com base em seus saldos e resultados contábeis.

Análise Vertical: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de empresas ao olhar o balanço da companhia e visualizar a dimensão de um dado financeiro em relação ao total. Assim, ela **permite descobrir a relevância de uma parte dentro do todo**.

Análise Horizontal: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de uma empresa comparando os resultados mais recentes com aqueles registrados em trimestres ou anos anteriores. Assim, a análise horizontal **permite acompanhar a evolução dos dados divulgados nos balanços** da companhia.

Indicadores de Liquidez: indicam a capacidade de uma empresa para honrar com todos os seus compromissos financeiros, tendo como **cenário ideal** índice igual ou superior a 1 (um).

- **Índice de liquidez Imediata**: demonstra a parcela de dívidas de curto prazo (passivo circulante) que poderiam ser pagas imediatamente por meio dos valores relativos à caixa e equivalentes de caixa (disponível). Ou seja, representa quanto a empresa possui de disponível para cada real de dívidas vencíveis no curto prazo.
- **Índice de Liquidez Corrente**: mede a capacidade de quitação das obrigações com vencimento em curto prazo (registradas no passivo circulante), utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período (registrados no ativo circulante).
- **Índice de Liquidez Seca**: segue a mesma premissa do indicador de liquidez corrente, entretanto, excluindo os saldos em estoques.
- **Índice de Liquidez Geral**: sem levar em conta as estimativas de vencimento e recebimento, este indicador demonstra a liquidez do total de dívidas constituídas ao utilizar todos os direitos (neste cálculo, não se considera os bens imobilizados para liquidação).

Indicadores de Estrutura Patrimonial: estabelecem relações entre as fontes de financiamento próprio e de terceiros. Visam evidenciar a dependência da entidade em relação aos recursos de terceiros.

- **Índice de Endividamento**: mostra quanto a sociedade tem de dívidas com terceiros (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) para cada real de recursos próprios (Patrimônio Líquido). Indica a dependência que a entidade apresenta com relação a terceiros e, nesse ponto, o risco a que está sujeita.
- **Composição do Endividamento**: Para analisar a solvência de uma entidade, é importante conhecer os prazos de vencimentos de suas dívidas. Nesse sentido, o

índice de composição do endividamento revela quanto da dívida total (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) com terceiros é exigível no curto prazo (Passivo Circulante).

- **Imobilização de Recursos Não Correntes**: O índice de imobilização do Patrimônio Líquido apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.

Capital Circulante Líquido (CCL): também conhecido como "capital de giro", refere-se aos ativos de uma empresa que são utilizados para manter o seu desempenho. Assim, por meio da divisão do ativo circulante pelo passivo circulante, se o cálculo for **positivo** pode-se identificar se a empresa **está conseguindo honrar com seus compromissos em um curto prazo**. Mas, se o resultado for **negativo indica que a empresa poderá passar por graves riscos com a sua liquidez**.

EBITDA: é a sigla composta pelas iniciais dos termos Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization. Em português, tem sido comumente traduzida por **lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações**, ou a sigla LAJIDA. Dessa maneira, o EBITDA procura refletir a geração de caixa efetivo de uma empresa, ou seja, a margem operacional advinda da sua atividade principal.

- A margem operacional indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro líquido operacional sobre as receitas líquidas (desconsiderando as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras).