



30/06/2025

Número: **5301172-64.2024.8.13.0024**

Classe: **[CÍVEL] RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Órgão julgador: **2ª Vara Empresarial da Comarca de Belo Horizonte**

Última distribuição : **26/11/2024**

Valor da causa: **R\$ 100.000.000,00**

Assuntos: **Recuperação judicial e Falência**

Segredo de justiça? **NÃO**

Justiça gratuita? **NÃO**

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

Partes	Advogados
CAFEBRAS COMERCIO DE CAFES DO BRASIL S/A (AUTOR)	
	DANIEL RIVOREDO VILAS BOAS (ADVOGADO)
COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFES S.A. (AUTOR)	
	DANIEL RIVOREDO VILAS BOAS (ADVOGADO)
MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPACOES S.A. (AUTOR)	
	DANIEL RIVOREDO VILAS BOAS (ADVOGADO)
ATLANTICA EXPORTACAO E IMPORTACAO LTDA (AUTOR)	
	DANIEL RIVOREDO VILAS BOAS (ADVOGADO)
ATLANTICA EXPORTACAO E IMPORTACAO LTDA (RÉU/RÉ)	
MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPACOES S.A. (RÉU/RÉ)	
COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFES S.A. (RÉU/RÉ)	
CAFEBRAS COMERCIO DE CAFES DO BRASIL S/A (RÉU/RÉ)	

Outros participantes	
Banco do Nordeste do Brasil S/A (TERCEIRO INTERESSADO)	
MUNICIPIO DE PATROCINIO (TERCEIRO INTERESSADO)	
MUNICIPIO DE VARGINHA (TERCEIRO INTERESSADO)	
BANCO DO BRASIL S.A (TERCEIRO INTERESSADO)	
	ADAIR VICENTE TEIXEIRA FILHO (ADVOGADO)
BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)	
	CINTHIA ACHAO DE LAMARE (ADVOGADO)
CARGILL, INCORPORATED (TERCEIRO INTERESSADO)	
	GABRIEL JOSE DE ORLEANS E BRAGANCA (ADVOGADO)
CREDIBILITA ADMINISTRACAO JUDICIAL E SERVICOS LTDA - ME (ADMINISTRADOR(A) JUDICIAL)	
	ALEXANDRE CORREA NASSER DE MELO (ADVOGADO)

PAOLI BALBINO & BALBINO SOCIEDADE DE ADVOGADOS (ADMINISTRADOR(A) JUDICIAL)	
	OTAVIO DE PAOLI BALBINO DE ALMEIDA LIMA (ADVOGADO)
Ministério Público - MPMG (FISCAL DA LEI)	
ADVOGADOS CREDORES (TERCEIRO INTERESSADO)	
	OG QUEIROZ JUNIOR (ADVOGADO) PEDRO PABLO MEDEIROS FARIAS (ADVOGADO) ERON SANTOS PIMENTEL (ADVOGADO) RODRIGO POIT BASSALOBRE (ADVOGADO) SIDNEY PEREIRA DE SOUZA JUNIOR (ADVOGADO) RENATA MARIA PEREIRA FORTALEZA (ADVOGADO) SYLVIO RICARDO LOPES FRANCELINO GONCALVES (ADVOGADO) CAIO LACERDA DE LUCA (ADVOGADO) SERGIO EDUARDO AVILA BATISTA (ADVOGADO) RAFAEL DE OLIVEIRA GUIMARAES (ADVOGADO) HERNANIA APARECIDA SOUSA (ADVOGADO) LAZARO PAULO ESCANHOELA JUNIOR (ADVOGADO) FERNANDO BILOTTI FERREIRA (ADVOGADO) GUSTAVO ANTONIO FERES PAIXAO (ADVOGADO) PAULO GUILHERME DE MENDONCA LOPES (ADVOGADO) CAIO SCHEUNEMANN LONGHI (ADVOGADO) BRUNO DELGADO CHIARADIA (ADVOGADO) ANA GABRIELA MENDES CUNHA E COSTA (ADVOGADO) OCTAVIO FERRAZ PEDROSO (ADVOGADO) CINTHIA ACHAO DE LAMARE (ADVOGADO) FABRICIO ROCHA DA SILVA (ADVOGADO) RAFAEL DOS REIS NEVES (ADVOGADO) GABRIEL JOSE DE ORLEANS E BRAGANCA (ADVOGADO)
WAGNER MIRANDA ROCHA (PERITO(A))	

Documentos			
Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
10481769499	27/06/2025 20:52	05 - MONTESANTO - COMPLEMENTAÇÃO PARECER AJ.	Manifestação
10481764406	27/06/2025 20:52	05.1 - Doc. 01 - Análise Complementar	Documento de Comprovação

AO JUÍZO DA 2ª VARA EMPRESARIAL DA COMARCA DE BELO HORIZONTE/MG

Processo nº 5301172-64.2024.8.13.0024

PAOLI BALBINO & BALBINO SOCIEDADE DE ADVOGADOS, representada por OTÁVIO DE PAOLI BALBINO, OAB/MG 123.643, e **CREDIBILITÀ ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL E SERVIÇOS LTDA.**, representada por seu sócio ALEXANDRE CORREA NASSER DE MELO, OAB/PR 38.515, integrantes da Administração Judicial nomeada nos autos da AÇÃO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL de **ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S.A. ("Atlântica")**, **CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S.A. ("Cafebrás")**, **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A. ("Montesanto Group")**, e **COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A. ("Companhia Mineira")**, vem, respeitosamente, perante Vossa Excelência, expor e requerer o que se segue.

I – DO EDITAL PUBLICADO EM ID 10471261551

1. Em ID 10471261551, foi certificada a publicação do Edital de Conhecimento do Plano de Recuperação Judicial, previsto no art. 53, Parágrafo Único, da Lei 11.101/2005.
2. No entanto, verifica-se que o Edital foi indicado com erro material no ID, o que pode comprometer sua localização pelos credores. Veja-se:

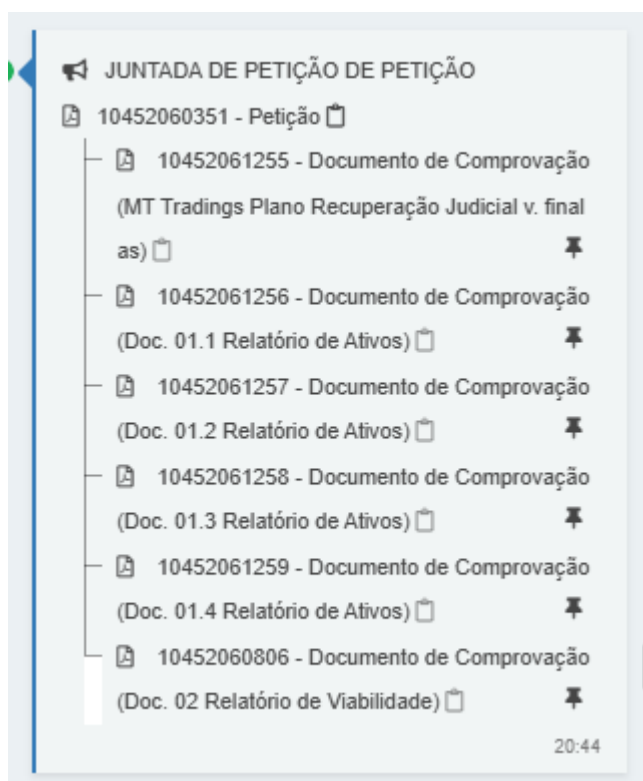
Teor da Comunicação

COMARCA DE BELO HORIZONTE 2ª VARA EMPRESARIAL RECUPERAÇÃO JUDICIAL DATA DE EXPEDIENTE: 03/06/2025 2ª VARA EMPRESARIAL COMARCA DE BELO HORIZONTE Processo Judicial Eletrônico (Pje) nº 5301172-64.2024.8.13.0024. RECUPERAÇÃO JUDICIAL DE ATLANTICA EXPORTACAO E IMPORTACAO LTDA - CNPJ: 03.936.815/0001-75, MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPACOES S.A. - CNPJ: 29.243.666/0001-52, COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFES S.A. - CNPJ: 34.848.023/0001-72, CAFEBRAS COMERCIO DE CAFES DO BRASIL S/A - CNPJ: 17.611.589/0001-67. O Dr. Murilo Sílvio de Abreu, MM. Juiz de Direito da 2ª Vara Empresarial desta Capital, avisa aos credores sobre o recebimento do Plano de Recuperação Judicial, apresentado no processo pelas Recuperandas ao ID 110452060351 e seguintes, fixando-se o prazo de 30 (trinta) dias, a contar da publicação do presente, para manifestação de eventuais objeções (art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/05). E para que chegue ao conhecimento de todos, é expedido o presente. Belo Horizonte, 3 de junho de 2025. Anadyr Baeta Nunes, Escrivã Judicial, por ordem do MM. Juiz de Direito.

De acordo com as disposições dos artigos 4º, §3º, da Lei 11.419, de 19 de dezembro de 2006 e 224 do Código de Processo Civil, considera-se como data da publicação o primeiro dia útil seguinte ao da disponibilização da informação.

A contagem do prazo terá início no primeiro dia útil que seguir ao da publicação.

3. Frisa-se que o Plano de Recuperação Judicial foi juntado pelas Recuperandas em IDs 10452060351/10452061255 e os seus anexos em IDs 10452061256/10452060806:



4. Diante disso, com o intuito de garantir o amplo acesso por credores e demais interessados acerca do Plano de Recuperação Judicial, a Administração Judicial opina pela republicação do Edital de Conhecimento do Plano de Recuperação Judicial, previsto no art. 53, Parágrafo Único, da Lei 11.101/2005.

II – DA DECISÃO DE ID 10472209061

5. Além disso, a Administração Judicial manifesta ciência da Decisão de ID 10472209061, que deferiu a prorrogação do *stay period*, por mais 180 (cento e oitenta) dias, conforme requerido pelas Recuperandas em ID 10457005588.

III – DO LAUDO COMPLEMENTAR | GRUPO ECONÔMICO

6. De início, rememore-se que foram opostos os seguintes Embargos de Declaração:

- ID 10421396579: CARGILL, INCORPORATED suscitou que a Decisão de deferimento do processamento da Recuperação Judicial teria sido omissa quanto à completude documental prevista no art. 48 e 51, da LRF, especialmente no que se refere à apresentação de relação de credores, a qual deveria contemplar também os credores extraconcursais, conforme disposto no art. 51, III, da Lei 11.101/2005;
- ID 10421630054 e ID 10422623048: O BANCO BRADESCO S.A. e o BANCO DO NORDESTE S.A. suscitaram que a Decisão teria sido omissa quanto ao cumprimento da obrigação prevista no art. 51, II, e, da Lei 11.101/2005 pelas Recuperandas, uma vez que, a partir do organograma apresentado em sede de Constatação Prévia, foram indicadas 12 (doze) empresas do grupo societário, sendo que somente 04 (quatro) integram o polo ativo desta demanda;
- ID 10423902416: MULTIAGRO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS suscitou que a Decisão seria omissa, uma vez que, ao deferir o processamento da Recuperação Judicial, não foram observados os requisitos previstos no art. 51, incisos I e III, da Lei 11.101/2005, inerentes à argumentação e comprovação da crise econômico-financeira por parte das Embargadas e indicação dos créditos não sujeitos ao procedimento recuperatório; e
- ID 10424325017: O BANCO SANTANDER suscitou que a Decisão de deferimento do processamento da Recuperação Judicial seria omissa e obscura, uma vez não observados os requisitos inerentes ao disposto no art. 51, da LRF.

7. Rememore-se, ainda, que, em relação aos requisitos previstos no art. 48 e 51, da Lei 11.101/2005 a Administração Judicial, em IDs 10435503799/10435495640, atestou o seu preenchimento em relação às empresas integrantes do polo ativo da presente demanda, inexistindo óbices ao prosseguimento da demanda, sendo acertado o deferimento do processamento da Recuperação em relação às sociedades empresárias ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S.A. (“Atlântica”), CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S.A. (“Cafebrás”), MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A. (“Montesanto Group”) e COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A. (“Companhia Mineira”).

8. Em relação ao grupo econômico demonstrado em sede de Constatação Prévia e suscitado em sede de Embargos de Declaração, a Administração Judicial, em IDs 10435503799/10435495640, pugnou pela concessão de prazo complementar de 15 (quinze) dias para que pudesse se aprofundar sobre o tema, o que foi deferido pelo D. Juízo Recuperacional em ID 10452887723.

9. Pois bem. Passa a examinar a questão, a fim de elucidar os questionamentos do BANCO BRADESCO e do BANCO DO NORDESTE.

10. Destaca-se que a exigência dos requisitos legais para configuração de Grupo Econômico na esfera cível/societária no intuito de afetação do patrimônio das demais empresas do grupo tem por base a Lei 6.404/76, que assim dispõe:

Art. 265. A sociedade controladora e suas controladas podem constituir, nos termos deste Capítulo, grupo de sociedades, mediante convenção pela qual se obriguem a combinar recursos ou esforços para a realização dos respectivos objetos, ou a participar de atividades ou empreendimentos comuns.

§ 1º A sociedade controladora, ou de comando do grupo, deve ser brasileira, e exercer, direta ou indiretamente, e de modo permanente, o controle das sociedades filiadas, como titular de direitos de sócio ou acionista, ou mediante acordo com outros sócios ou acionistas.

(...)

11. A Lei 6.404/76 ao tratar da definição de Sociedades Coligadas, Controladoras e Controladas, estabelece que é considerada controlada a sociedade na qual a controladora é titular de direitos de sócio que lhe assegure, de modo permanente, a preponderância nas deliberações sociais, conforme termos reproduzidos abaixo:

Art. 243. O relatório anual da administração deve relacionar os investimentos da companhia em sociedades coligadas e controladas e mencionar as modificações ocorridas durante o exercício.

§ 1ª São coligadas as sociedades nas quais a investidora tenha influência significativa.

§ 2ª Considera-se controlada a sociedade na qual a controladora, diretamente ou através de outras controladas, é titular de direitos de sócio que lhe assegurem, de modo permanente, preponderância nas deliberações sociais e o poder de eleger a maioria dos administradores.

12. Lado outro, sob um viés contábil, as Normas Brasileiras de Contabilidade, especialmente a NBC TG 05 (R3) – DIVULGAÇÃO SOBRE PARTES RELACIONADAS, ao tratar da definição de Partes Relacionadas, assenta, dentre outros aspectos, Grupo Econômico por meio da existência de interligação entre entidade controladora e controlada, conforme transcrito abaixo:

Parte relacionada é a pessoa ou a entidade que está relacionada com a entidade que está elaborando suas demonstrações contábeis (nesta Norma tratada como (“entidade que reporta a informação”).

b) Uma entidade está relacionada com a entidade que reporta a informação se qualquer das condições abaixo for observada:

(i) A entidade e a entidade que reporta a informação são membros do mesmo Grupo Econômico (o que significa dizer que a controladora e a controlada são interrelacionadas, bem como as entidades sob controle comum são relacionadas entre si (...))

13. Assim, verifica-se que tanto na esfera cível/societária como na esfera contábil, para configuração de Grupo Econômico é necessário que haja a centralização de gestão, controle e administração da sociedade controladora perante as demais sociedades componentes do Grupo, assim como o dispêndio de recursos para o desenvolvimento dos respectivos objetos sociais das empresas (controladoras e controladas).

14. Além disso, no âmbito societário há expressa obrigação que a constituição formal de Grupo Econômico entre a sociedade controladora e suas controladas se dê por meio de convenção.

15. O Professor Marcelo Barbosa Sacramone ensina sobre o tema:

*O grupo de direito é constituído por uma **convenção de grupo** em que seus integrantes se obrigam a combinar recursos ou esforços para a realização dos respectivos objetos ou a participar de atividades ou empreendimentos comuns (art. 265 da Lei n. 6.404/76). Na referida convenção são estabelecidas a estrutura administrativa do grupo, as condições de participação das diversas sociedades e são regulados os demais interesses de seus integrantes. **Os grupos de direito poderão ser de coordenação entre todas as sociedades, em que não há uma relação de controle***

Av. Brasil 1.666 13º andar Funcionários
Belo Horizonte MG

<https://rjgrupomontesanto.com.br/>

Av. Iguazu 2820 10º andar Agua Verde
Curitiba PR

contato@rjgrupomontesanto.com.br

entre os integrantes, ou de subordinação, em que a participação de uma sociedade controladora em relação às demais deve estar presente. Independentemente de coordenação ou subordinação, todavia, caracterizam-se por uma unidade de direção, que permite que todas as sociedades se beneficiem da integração. A maior relevância prática, entretanto, consiste nos grupos de fato. Estes são os constituídos sem convenção. Consistem em sociedades com participação recíproca, interligadas por relações de controle ou coligação. Por controle, a sociedade controladora detém, direta ou indiretamente, os direitos de sócio que lhe assegurem, de modo permanente, a preponderância nas deliberações sociais e o poder de eleger a maioria dos administradores da controlada. Na coligação, por seu turno, a sociedade investidora tem participação significativa na investida, considerada relevante essa participação se, embora não exerça o controle, exercer o poder de participação nas decisões de política financeira ou operacional da investida. O grupo, mesmo que de direito, não possui personalidade jurídica. Ainda que as sociedades integrantes possuam interesses comuns e se submetam a uma unidade de direção, cada qual conserva suas obrigações sociais apartadas das demais e seu patrimônio social isolado. Ainda que inseridos numa estrutura de grupo, independentemente de qual ele seja, a personalidade e o patrimônio de cada uma das sociedades integrantes permanecerão distintos das demais (art. 266 da Lei n. 6.404/76). Tanto nos casos de grupos de fato como nos casos de grupo de direito, possível que uma ou algumas das sociedades integrantes sejam acometidas por crise econômico-financeira e pretendam obter a recuperação judicial. A pretensão poderá ser exercida em litisconsórcio como mera alternativa para que os empresários possam reduzir os custos processuais e suas despesas com a recuperação judicial (...) (Sacramone, Marcelo Barbosa Comentários à Lei de recuperação de empresas e falência. 2. ed. – São Paulo: Saraiva Educação, 2021.)

16. Nas lições do professor Marcelo Barbosa Sacramone, a questão da configuração de Grupo Econômico, seja de fato ou de direito, vai ao encontro das disposições nas normas acima transcritas, sendo destacado, inclusive, a faculdade de haver litisconsórcio ativo no caso de uma ou algumas das sociedades integrantes serem acometidas por crise econômico-financeira como forma de pleitear os benefícios para o soerguimento, sendo mera alternativa de redução dos custos processuais conferido às sociedades do Grupo.

17. Feitos tais esclarecimentos, a partir das visitas realizadas às sedes das empresas em Recuperação Judicial, concomitantemente aos documentos solicitados administrativamente pela Administração Judicial e fornecidos pelas Recuperandas, foi elaborado o documento anexo, com a análise da composição do grupo econômico envolvendo as Recuperandas (**Doc. 01 – Análise Complementar**) onde constatou-se o seguinte:

Av. Brasil 1.666 13º andar Funcionários
Belo Horizonte MG
<https://rjgrupomontesanto.com.br/>

Av. Iguaçu 2820 10º andar Agua Verde
Curitiba PR
contato@rjgrupomontesanto.com.br

- O quadro societário e administrativo da Recuperanda **ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S/A** é composto por RODRIGO MONTESANTO PEREIRA LEITE, MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A. e GERALDO EUSTÁQUIO MIRANTE;
- Atualmente, a Recuperanda **CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S.A.** tem como acionistas a empresa, também Recuperanda, **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S/A**, bem como **ITOCHU CORPORATION** e **R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A**;
- Além disso figuram como Diretores da Recuperanda **CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S.A.**, os Srs. **GERALDO EUSTÁQUIO MIRANDA**, CPF 545.892.236-00 e **BRUNO TAVARES BORGES**, CPF 060.879.696-40;
- Atualmente, a Recuperanda **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.** tem como acionistas as empresas, **MONTESANTO TAVARES PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A**, **10814636 CANADÁ INC.** e a Recuperanda **COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTO EM CAFÉS S/A**;
- As ações da Recuperanda **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.**, detidas pelas empresas **SUPORTE PARTICIPAÇÕES S/A**, **TVB CONSULTORIA EMPRESARIAL EIRELI** e **SLEITE PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA.**, bem como os direitos oriundos das ações, estão empenhadas em favor da acionista **10814636 CANADA INC.**; e
- A Recuperanda **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.** tem como Diretores os Srs. **GERALDO EUSTÁQUIO MIRANDA**, CPF 545.892.236-00 e **BRUNO TAVARES BORGES**, CPF 060.879.696-40.

18. Além disso, identificou-se que as empresas abaixo listadas estão relacionadas às Recuperandas e ao GRUPO MONTESANTO:

EMPRESA	CNPJ
R3 PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTO S.A.	29.807.839/0001-18
IR TAVARES MONTESANTO PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS S.	04.109.698/0001-39
RIBEIRO TAVARES PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS S.A.	04.109.764/0001-70
MSCHIAVO PARTICIPACOES E EMPREEDIMENTOS LTDA	04.180.475/0001-68

Av. Brasil 1.666 13º andar Funcionários
Belo Horizonte MG
<https://rjgrupomontesanto.com.br/>

Av. Iguazu 2820 10º andar Agua Verde
Curitiba PR
contato@rjgrupomontesanto.com.br



EMPRESA	CNPJ
INTERBRASIL COFFEE LTDA.	04.565.932/0001-32
TVB CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA	07.011.913/0001-52
SUPORTE PARTICIPACOES LTDA	07.083.681/0001-48
SLEITE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS LTDA.	08.711.874/0001-59
ATLANTICA AGROPECUARIA LTDA	08.954.783/0001-54
ARMAZENS GERAIS LESTE DE MINAS LTDA	17.370.354/0001-20
ALLY COFFEE TRADING S.A.	EMPRESA NO EXTERIOR
MOUNTAIN COFEE CORP	EMPRESA NO EXTERIOR
ITOCHU CORPORATION	EMPRESA NO EXTERIOR
10814636 CANADA INC	EMPRESA NO EXTERIOR
MMCRG ENTERPRISES INC	EMPRESA NO EXTERIOR

19. Analisados os documentos fornecidos, a Administração Judicial identificou, ainda, que:

- Inexistem indícios de confusão patrimonial em relação às empresas RIBEIRO TAVARES PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS S.A., TVB CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA SUPORTE PARTICIPACOES LTDA., SLEITE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS LTDA., ARMAZENS GERAIS LESTE DE MINAS LTDA., MOUNTAIN COFEE CORP, ITOCHU CORPORATION, 10814636 CANADA INC e MMCRG ENTERPRISES INC, LR TAVARES PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A, RRT PARTICIPAÇÕES S/A e VILELA TAVARES PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A;
- Há indícios de confusão patrimonial entre as Recuperandas e as empresas do Grupo **INTERBRASIL COFFEE LTDA., ATLÂNTICA PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA, R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A., ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA, MSCHIAVO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA e IR TAVARES MONTESANTO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A., uma vez que:**
 - i) As referidas empresas utilizam do mesmo espaço físico, não foi comprovado o rateio dos gastos entre as empresas, demonstrando, ainda, qual a empresa é responsável pelo pagamento das despesas inerentes ao aluguel, funcionários, energia elétrica, água, IPTU e condomínio.;
 - ii) São realizados adiantamentos pela Recuperanda ATLÂNTICA PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS de acordo com a necessidade de caixa da ATLÂNTICA PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS para pagamento de suas despesas.



- Há indícios de confusão patrimonial entre a Recuperanda MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S/A e a empresa ALLY COFFEE, sendo verificada a utilização de mesma estrutura por ambas as empresas, além de pagamentos de despesas reembolsadas por meio de nota de débito.

20. A partir das informações supra referenciadas, especialmente no que se refere às empresas que possuem indícios de confusão patrimonial, é importante frisar que, embora a existência de grupo econômico não seja fator obrigatório à inclusão de todas elas quando da distribuição da Recuperação Judicial em litisconsórcio ativo, a confusão patrimonial pode tornar necessária a inclusão das demais sociedades empresárias.

21. Isso porque, verificada a confusão patrimonial, a análise da documentação e deliberação acerca dos assuntos voltados às Recuperandas estaria obstada, uma vez que as informações patrimoniais das empresas (que integram, ou não, o polo ativo da Recuperação Judicial) não estariam devidamente separadas e distinguidas.

22. A este respeito, rememore-se que os Embargantes BANCO BRADESCO S.A. e BANCO DO NORDESTE S.A., ao pleitearem a realização do Laudo de Constatação Prévia Complementar, apontaram que o grupo econômico envolvendo as empresas em Recuperação Judicial seria complexo e envolveria outras empresas além daquelas indicadas pelas Recuperandas em seu organograma.

23. Para tanto, as Instituições Financeiras colacionaram em seus recursos excertos constantes das Notas Explicativas apresentadas pelas Recuperandas nos autos desta Recuperação Judicial, em que são evidenciadas operações realizadas pelas empresas estrangeiras junto às Recuperandas, e pontuaram outras empresas que, embora figurem Controladoras do grupo, não integram o polo ativo da presente demanda. Veja-se:



**TRECHOS EXTRAÍDOS DOS EMBARGOS DE DECLARAÇÃO APRESENTADOS PELO BANCO
BRADESCO S/A**

24. No mesmo sentido, os **documentos financeiros** acostados aos autos também tratam sobre as transações que são realizadas com as **partes**, confessadamente, **relacionadas**.

25. A título de exemplo, as demonstrações financeiras da Cafebras demonstram o volume de transação com as empresas **Ally Coffee, Itochu Corporation** e a **Armazéns Gerais Leste de Minas Ltda.** e a existência de créditos e débitos entre elas:

Cafebras Comércio de Cafés do Brasil S.A. Demonstrações financeiras em 31 dezembro de 2023 e 2022			
d. Saldos do fim do exercício			
	Nota	2023	2022
Ativo			
Contas a receber de Clientes (nota 8)			
Ally Coffee Trading		44.165	21.573
Atlântica Exportação e Importação		-	372
Itochu Corporation		18.300	16.002
		<u>62.465</u>	<u>37.947</u>
	\$		
Passivo			
Fornecedores (nota 14)			
Ally Coffee Trading		800	439
Armazéns Gerais Leste de Minas Ltda.		1	6
Atlântica Exportação e Importação			
		<u>801</u>	<u>445</u>
	14		

26. Por todo o exposto até aqui – é possível constar que **além das 12 (doze) empresas citadas no organograma, o Grupo Montesanto está entrelaçado com pelo menos mais 6 (seis) sociedades**, sendo elas: (i) Interbrasil Coffee Ltda., (ii) Armazéns Gerais Leste de Minas Ltda.; (iii) IR Tavares Montesanto Participações e Empreendimentos; (iv) LR Tavares Participações e Empreendimentos S.A.; (v) RRT Participações S.A.; e (vi) Vilela Tavares Participações e Empreendimentos S.A.
27. Mas não é só. Pelas demonstrações financeiras, é possível perceber, ainda, interconexão também com **empresas estrangeiras**.
28. Basta passar os olhos sobre as demonstrações financeiras da CIA Mineira e da MTG Participações para verificar que detêm participação societária em empresas localizadas na **Suíça, Ilhas Virgens Britânicas, Estados Unidos e Alemanha – sendo elas Ally Coffee Trading, Atlântica Overseas, Ally Coffee Merchants e Ally Coffee GmbH**:

Companhia Mineira de Investimentos em Cafés S.A.
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023

2023								
Nome	Localização	Participação (%) (i)	Ativo Circulante	Ativo não circulante	Passivo Circulante	Passivo não circulante	Patrimônio Líquido	Lucro (Prejuízo)
Atlântica Exportação e Importação	Brasil	100%	1.451.757	189.393	1.364.602	14.434	262.114	(42.394)
Cafébras Comércio de Cafés do Brasil	Brasil	90%	874.612	104.308	782.299	14.573	181.948	20.176
Ally Coffee Trading	Suíça	100%	291.983	5.845	250.660	24.648	22.520	(15.759)
Atlântica Overseas	Ilhas Virgens Britânicas	100%	-	-	-	-	-	(1.001)
Ally Coffee Merchants	EUA	100%	3.033	22.857	4.418	-	21.472	(4.906)
Ally Coffee GmbH	Alemanha	100%	135	84	-	-	219	60

2022								
Nome	Localização	Participação (%) (i)	Ativo Circulante	Ativo não circulante	Passivo Circulante	Passivo não circulante	Patrimônio Líquido	Lucro (Prejuízo)
Atlântica Exportação e Importação	Brasil	100%	1.790.224	111.091	1.540.721	46.585	314.009	42.966
Cafébras Comércio de Cafés do Brasil	Brasil	90%	885.756	135.033	795.680	63.337	161.772	22.535
Ally Coffee Trading	Suíça	100%	427.734	13.613	273.116	127.498	40.733	(2.160)
Atlântica Overseas	Ilhas Virgens Britânicas	100%	7.635	-	-	-	7.635	(19)
Ally Coffee Merchants	EUA	100%	5.638	24.890	2.062	-	28.266	(1.644)
Ally Coffee GmbH	Alemanha	100%	156	-	-	-	156	26

Montesanto Tavares Group Participações S.A.
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023

b. Informações sobre os investimentos em controladas

2023								
Nome	Localização	Participação (%)	Ativo Circulante	Ativo não circulante	Passivo Circulante	Passivo não circulante	Patrimônio Líquido	Lucro (Prejuízo)
Atlântica Exportação e Importação	Brasil	100%	1.451.757	189.393	1.364.602	14.434	262.114	(42.394)
Cafebras Consórcio de Cafés do Brasil (ii)	Brasil	90%	874.612	104.208	782.299	14.573	181.948	20.176
Ally Coffee Trading	Suíça	100%	291.983	5.845	230.660	24.648	22.520	(15.759)
Atlântica Overseas (i)	Ilhas Virgens Britânicas	100%	-	-	-	-	-	(1.001)
Ally Coffee Merchants(i)	EUA	100%	3.023	22.857	4.418	-	21.472	(4.906)
Ally Coffee GmbH (iv)	Alemanha	100%	125	84	-	-	219	60

2022								
Nome	Localização	Participação (%)	Ativo Circulante	Ativo não circulante	Passivo Circulante	Passivo não circulante	Patrimônio Líquido	Lucro (Prejuízo)
Atlântica Exportação e Importação	Brasil	100%	1.790.224	111.091	1.540.721	46.585	314.009	42.966
Cafebras Consórcio de Cafés do Brasil (ii)	Brasil	90%	885.756	135.013	785.880	63.337	181.772	22.335
Ally Coffee Trading	Suíça	100%	423.734	13.613	273.116	127.498	40.733	(2.160)
Atlântica Overseas (i)	Ilhas Virgens Britânicas	100%	7.635	-	-	-	7.635	(19)
Ally Coffee Merchants(i)	EUA	100%	5.638	24.690	2.062	-	28.266	(1.644)
Ally Coffee GmbH (iv)	Alemanha	100%	156	-	-	-	156	26

- (i) Investimento indireto, mantido via participação acionária na Atlântica Exportação e Importação S.A.
- (ii) Investimento direto, a partir de 31 de agosto de 2019.
- (iii) Investimento Adquirido em 31 de outubro de 2019.
- (iv) Investimento realizado em 19 de setembro de 2022 mantido via participação acionária Ally Coffee Trading.

29. E veja que a relação com a **Ally Coffee não é apenas societária**, pois, envolve, inclusive **remessas de valores de uma empresa para a outra**. Nesse sentido, a **Cafebras** contratou, por exemplo, um **ACC para enviar recursos financeiros à Ally Coffee na Suíça**, conforme contrato celebrado com a Caixa Econômica Federal e que foi anexado aos autos pelas próprias recuperandas (ID 10399932237):

TRECHOS EXTRAÍDOS DOS EMBARGOS DE DECLARAÇÃO OPOSTOS PELO BANCO DO NORDESTE S.A.

Nas “Notas explicativas às demonstrações financeiras” do período “31 de dezembro de 2021 e 2020” tem-se a posição acionária da Companhia Mineira de Investimentos em Café S.A. perfeitamente demonstrada (ID 10399871653 - Pág. 26):

BANCO DO NORDESTE – GERÊNCIA ESTADUAL DE CONTENCIOSO E ASSESSORIA JURÍDICA – MONTES CLAROS
Av. Deputado Esteves Rodrigues, nº 902, 2º andar, Centro, CEP: 39.400-215, Montes Claros/MG - Fone: (038) 3229-9200 – 430moc@bnb.gov.br



8

GERÊNCIA ESTADUAL DE CONTENCIOSO E ASSESSORIA JURÍDICA DE MONTES CLAROS

A posição acionária da Companhia apresenta a seguinte composição:

	2023 - 2022					
	ON	Valor ON	PN	Valor PN	Total Ações	%
TVB Consultoria Empresarial Eireli	1.634	16.706	817	124	2.451	8%
Suporte Assessoria Empresarial e Participações Ltda	1.522	15.561	761	115	2.283	8%
MCRG Enterprises, INC	336	3.435	168	25	504	2%
R3 Participações e Empreendimento S/A	16.509	168.782	8.254	1.251	24.763	83%
	20.001	204.483	10.000	1.515	30.001	100%

24. Conforme acima explicitado, é incontestável a existência de outras empresas que, embora componham o Grupo Econômico Montesanto, não integram o polo ativo da presente Recuperação Judicial, uma vez que são tratadas contabilmente como Partes Relacionadas pelas Recuperandas.

25. Explica-se. O reconhecimento contábil das operações realizadas entre empresas do mesmo Grupo Econômico, isoladamente, **não pode ser interpretado como confusão patrimonial, uma vez que os registros indicados, por si só, não comprovam a existência de transferências de ativos e/ou outras operações entre as empresas, sem a devida contrapartida.**

26. Tem-se, portanto, que, embora a documentação e informações indicadas pelas Instituições Financeiras assegurem a existência de Grupo Econômico, **o referido lastro não atesta a existência de confusão patrimonial e, por conseguinte, não justifica a inclusão das demais empresas no polo ativo da presente demanda.**

Av. Brasil 1.666 13º andar Funcionários
Belo Horizonte MG
<https://rjgrupomontesanto.com.br/>

Av. Iguaçu 2820 10º andar Agua Verde
Curitiba PR
contato@rjgrupomontesanto.com.br

27. Isso porque, conforme já relatado, o simples fato de as empresas comporem o Grupo Econômico Montesanto não lhes atribui a obrigação de integrarem o polo ativo da Recuperação Judicial, tratando-se de faculdade dos empresários.

28. Recorde-se, ademais, para além do todo exposto, que, para fins de consolidação processual e substancial, devem ser preenchidos os requisitos do art. 69-G ou 69-J da Lei 11.101/2005.

29. Nestes termos, considerando-se: **i)** a existência de indícios de grupo econômico; **ii)** que embora o litisconsórcio ativo não seja obrigatório, ele se torna necessário caso constatada a confusão patrimonial; e **iii)** há indícios de confusão patrimonial, embora não tenham sido apresentados todos os documentos que permitem à Administração Judicial atestá-la de forma conclusiva; estas Auxiliares manifestam-se pela intimação das Recuperandas para que apresentem, administrativamente, documentos que comprovem os efetivos rateios de gastos entre as empresas INTERBRASIL COFFEE LTDA., ATLÂNTICA PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA, R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A., ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA, MSCHIAVO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA e IR TAVARES MONTESANTO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A, bem como aqueles indicados nas Notas de Débitos vinculadas à ALLY COFFEE, devendo demonstrar e comprovar quem efetivamente desembolsa cada valor, bem como os reembolsos e os respectivos comprovantes.

IV – CONCLUSÃO

30. Ante todo o exposto, a Administração Judicial:

- a) Opina pela republicação do Edital de Conhecimento do Plano de Recuperação Judicial, previsto no art. 53, Parágrafo Único, da Lei 11.101/2005, com a retificação do número dos IDs corretos do PRJ (10452060351/10452061255 e os seus anexos em IDs 10452061256/10452060806);
- b) Manifesta ciência da Decisão de ID 10472209061, em que foi deferida a prorrogação do *stay period* por mais 180 (cento e oitenta) dias, conforme requerido pelas Recuperandas em ID 10457005588; e

c) Manifesta-se pela intimação das Recuperandas para que apresentem, administrativamente, documentos que comprovem os efetivos rateios de gastos entre as empresas INTERBRASIL COFFEE LTDA., ATLÂNTICA PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA, R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A., ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA, MSCHIAVO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA e IR TAVARES MONTESANTO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A, bem como aqueles indicados nas Notas de Débitos vinculada a ALLY COFFEE, devendo demonstrar e comprovar quem efetivamente desembolsa cada valor, bem como os reembolsos e os respectivos comprovantes.

Termos em que,
pede deferimento.

Belo Horizonte, 27 de junho de 2025.

PAOLI BALBINO & BALBINO SOCIEDADE DE ADVOGADOS
OTÁVIO DE PAOLI BALBINO
ALEXANDRE CORREA NASSER DE MELO:03765173959
Assinado de forma digital por ALEXANDRE
CORREA NASSER DE MELO:03765173959
Dados: 2025.06.27 20:47:17 -03'00'
CREDIBILITÁ ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL E SERVIÇOS LTDA.
ALEXANDRE CORREA NASSER DE MELO

Av. Brasil 1.666 13º andar Funcionários
Belo Horizonte MG
<https://rjgrupomontesanto.com.br/>

Av. Iguaçu 2820 10º andar Agua Verde
Curitiba PR
contato@rjgrupomontesanto.com.br

ANÁLISE DA COMPOSIÇÃO DO GRUPO ECONÔMICO E **VERIFICAÇÃO DE CONFUSÃO PATRIMONIAL**

Processo nº 5301172-64.2024.8.13.0024

Recuperação judicial e Falência

2ª Vara Empresarial da Comarca de Belo Horizonte

Requerentes: CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S.A.;

COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A.;

MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.;

ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S.A.



SUMÁRIO

I. CONSIDERAÇÕES INICIAIS	3
II. METODOLOGIA APLICADA	4
III. CONSTATAÇÕES TÉCNICAS	9
III.1. ANÁLISE DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA	9
III.1.1. ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S.A.	9
III.1.2. CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S.A.	15
III.1.3. MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.	19
III.1.4. COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A	22
III.2. OUTRAS EMPRESAS RELACIONADAS E OPERAÇÕES IDENTIFICADAS COM AS RECUPERANDAS	26
III.2.1. R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A.	27
III.2.2. ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA.	30
III.2.3. MSCHIAVO PARTICIPAÇÕES E EMPREEDIMENTOS LTDA.	33
III.2.4. INTERBRASIL COFFEE LTDA.	35
III.2.5. IR TAVARES MONTESANTO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A.	38
III.2.6. TVB CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.	42
III.2.7. SUPORTE PARTICIPAÇÕES LTDA.	43
III.2.8. SLEITE PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA.	44
III.2.9. ARMAZENS GERAIS LESTE DE MINAS LTDA.	45
III.2.10. RIBEIRO TAVARES PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A.	47
III.2.11. ATLÂNTICA PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA.	48
III.2.12. EMPRESAS DO GRUPO NO EXTERIOR – CONFUSÃO PATRIMONIAL ALLY COFFEE	52
III. CONCLUSÃO TÉCNICA	55
IV. ANEXOS	57
VI. TERMO DE ENCERRAMENTO	57



I. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

No dia 26/11/2024, sob o ID 1035155279, **ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S.A.**, inscrita no CNPJ sob nº 03.936.815/0001-75, **CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S.A.**, inscrita no CNPJ sob nº 17.611.589/0001-67, **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.**, inscrita no CNPJ sob nº 29.243.666/0001-52 e **COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A.**, inscrita no CNPJ sob o nº 34.848.023/0001-72, ajuizaram pedido de Tutela Cautelar Antecedente, requerendo a antecipação dos benefícios da Recuperação Judicial, com a concessão do *stay period* por 60 (sessenta) dias. Ademais, no dia 22/01/2025, sob o ID 10376839433, as Requerentes requereram a prorrogação do *stay period* e, por fim, no dia 25/02/2025, sob o ID 10399877016, ajuizaram o pedido de Recuperação Judicial, com o objetivo de superar sua crise econômico-financeira.

Posteriormente, sob o ID 10414063885, foi deferido o processamento da Recuperação Judicial, em consolidação processual das Requerentes. Além disso, foram nomeados como Administradores Judiciais **PAOLI BALBINO & BARROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS** e **CREDIBILITÁ ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL E SERVIÇOS LTDA.**, conforme pode ser visualizado a seguir:

35. Nomeio, como Administradores Judiciais, para atuação em conjunto e de modo sinérgico, as pessoas jurídicas:

a) **Paoli e Balbino & Barros Sociedades de Advogados**, inscrita no CNPJ sob nº 22.714.890/0001-36, representada pelo advogado **OTÁVIO DE PAOLI BALBINO, OAB/MG 123.643**, com escritório na Avenida Brasil, 1.666, 13º Andar, Funcionários, Belo Horizonte/MG –CEP: 30140-004. Telefones: (31) 3656-1514/ (31) 99312-3644, e-mail: otavio@paolibalbinobarros.com.br, a quem caberá a coordenação; e

b) **CREDIBILITÁ ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL E SERVIÇOS LTDA. - ME - CNPJ: 26.649.263/0001-10**, com endereço na Av. Iguaçu, 2820, 10º andar, Curitiba/PR, representada pelo advogado, **Alexandre Correa Nasser de Melo - OAB PR/38.515**.

Já nos IDs 10421396579, 10421630054, 10422623048, 10423902416, 10424031910, 10424016104 e 10424325017, foram apresentados Embargos de Declaração, nos quais foi questionada a ausência das demais empresas do grupo no polo ativo da Recuperação Judicial, além de ser contestada a completude dos documentos apresentados para o cumprimento efetivo dos artigos 48 e 51 da Lei nº 11.101/2005.



Desse modo, sob o ID 10426390625, o Juízo determinou a intimação das Recuperandas e da Administração Judicial, para que se manifestem sobre os Embargos de Declaração juntados aos autos, conforme demonstrado a seguir:

1. Intime-se a Recuperanda e AJ para que se manifestem sobre embargos de declaração juntados aos IDs 10421396579, 10421630054, 10422623048, 10423902416, 10424031910, 10424016104, 10424325017, bem como sobre demais requerimentos formulados nos autos. Após, intime-se o MP.

A presente análise se refere à verificação da composição do Grupo Montesanto, incluindo as empresas não abrangidas pela presente Recuperação Judicial.

II. METODOLOGIA APLICADA

Para realização do presente trabalho foram analisados os documentos juntados aos autos, bem como solicitados os seguintes documentos e informações complementares para análise:

COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A.	
DOCUMENTO SOLICITADO	OBSERVAÇÃO
Livro razão dos anos 2023, 2024 e 01/2025	Documento apresentado para análise.
Todos os contratos de locação e sublocação de imóveis ou, caso não exista, a matrícula atualizada do imóvel	Documentos apresentados para análise.
Livro de acionista atualizado	Documento apresentado para análise.
Quaisquer Atas de Assembleia registrada após o pedido de Recuperação Judicial	Documento apresentado para análise.
Quaisquer contratos de mútuos firmados	Foi informado pela Recuperanda que “não possui”.
Nota Fiscal de venda dos últimos 3 meses	Foi informado pela Recuperanda que “não possui”.



MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.	
DOCUMENTO SOLICITADO	OBSERVAÇÃO
Livro razão dos anos 2023, 2024 e 01/2025	Documento apresentado para análise.
Todos os contratos de locação e sublocação de imóveis ou, caso não exista, a matrícula atualizada do imóvel	Documento apresentado para análise.
Livro de acionista atualizado	Documento apresentado para análise.
Quaisquer Atas de Assembleia registrada após o pedido de Recuperação Judicial	Foi informado pela Recuperanda que “não teve assembleias”.
Quaisquer contratos de mútuos firmados	Foi informado pela Recuperanda que “não possui”.
Nota Fiscal de venda dos últimos 3 meses	Foi informado pela Recuperanda que “não possui”.
Apresente uma justificativa para realização do adiantamento concedido a empresa Atlântica Participações e Empreendimentos S/A em janeiro/2025	Justificativa apresentada para análise.
Apresente a composição da conta contábil "Valores a receber Notas de Débito" constante no balancete de janeiro/2025	Documento apresentado para análise.
Ata de Assembleia, contrato e comprovante do aporte realizado nas empresas Ally Coffee Trading S/A e Atlântica Participações e Empreendimentos S/A a título de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC	Foi informado pela Recuperanda que “o AFAC registrado na Ally está equivocado, porque na verdade já houve integralização conforme demonstra a ata da Ally disponibilizado no link compartilhado. Os saldos serão reclassificados”.



MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.	
DOCUMENTO SOLICITADO	OBSERVAÇÃO
Apresente o Laudo de Avaliação utilizado no momento de aquisição da empresa BT7 Holding Corporation	Foi informado pela Recuperanda que <i>“não possui laudo. Aquisição realizada com base no Patrimônio Líquido”</i> .
Composição da conta contábil de clientes internos e externos com base em 31/01/2025	Documento apresentado para análise.
Notas de Débito junto a Ally Coffee, relativo ao período de maio/2024 a abril/2025, contendo, pormenorizado, a descrição/identificação de cada pagamento efetuado	Foram apresentadas Notas de Débito, mas sem a apresentação pormenorizada para identificação de cada pagamento.
Fichas de empregados da empresa Ally Coffee, os quais laboram nas dependências das Recuperandas	Foi informado pela Recuperanda que <i>“A Ally é uma Companhia independente das demais empresas do Grupo em recuperação, sua gestão possui autonomia em relação às Recuperandas. Assim, entendemos que dados privativos da Ally estariam fora do escopo documental da Recuperação Judicial.”</i> .

CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S/A	
DOCUMENTO SOLICITADO	OBSERVAÇÃO
Livro razão dos anos 2023, 2024 e 01/2025	Documento apresentado para análise.



CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S/A	
DOCUMENTO SOLICITADO	OBSERVAÇÃO
Todos os contratos de locação e sublocação de imóveis ou, caso não exista, a matrícula atualizada do imóvel	Documento apresentado para análise.
Contratos de prestação de serviço junto a empresa Armazém Gerais Leste de Minas	Documento apresentado para análise.
Livro de acionista atualizado	Documento apresentado para análise.
Quaisquer Atas de Assembleia registrada após o pedido de Recuperação Judicial	Foi informado pela Recuperanda que “não teve assembleias”.
Quaisquer contratos de mútuos firmados	Foi informado pela Recuperanda que “não possui”.
Nota Fiscal de venda dos últimos 3 meses	Documento apresentado para análise.
Apresente o controle gerencial atualizado do estoque	Documento apresentado para análise.
Apresente a composição da conta contábil "ordens partes relacionadas" referente ao saldo constante na demonstração contábil de janeiro/2025	Documento apresentado para análise.
Composição da conta contábil de clientes internos e externos com base em 31/01/2025	Documento apresentado para análise.
Composição da conta contábil "ordens partes relacionadas" referente ao saldo constante na demonstração contábil de janeiro/2025	Documento apresentado para análise.



ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO LTDA.	
DOCUMENTO SOLICITADO	OBSERVAÇÃO
Livro razão dos anos 2023, 2024 e 01/2025	Documento apresentado para análise.
Todos os contratos de locação e sublocação de imóveis ou, caso não exista, a matrícula atualizada do imóvel	Documento apresentado para análise.
Contratos de prestação de serviço junto a empresa Armazém Gerais Leste de Minas	Documento apresentado para análise.
Livro de acionista atualizado	Documento apresentado para análise.
Ata de Assembleia Geral Extraordinário da Atlântica Exportação e Importação LTDA. registrada em 16/04/2025 sob o nº 12659765	Documento apresentado para análise.
Quaisquer Atas de Assembleia registrada após o pedido de Recuperação Judicial	Documento apresentado para análise.
Quaisquer contratos de mútuos firmados	Foi informado pela Recuperanda que “não possui”.
Nota Fiscal de venda dos últimos 3 meses	Documento apresentado para análise.
Apresente o controle gerencial atualizado do estoque	Documento apresentado para análise.

Os documentos analisados que fundamentam as constatações aqui expostas estão devidamente informados, os quais também estão apresentados nos Anexos.



III. CONSTATAÇÕES TÉCNICAS

III.1. ANÁLISE DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA

III.1.1. ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S.A.

A Recuperanda **ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S.A.**, inscrita no CNPJ sob nº 03.936.815/0001-75, constituída em 12/07/2000, está localizada na Avenida Princesa do Sul, nº 1885, Rezende, no município de Varginha, Estado de Minas Gerais, exercendo atividade de comércio atacadista de café em grão. Tais informações podem ser observadas por meio das informações extraídas do site da RFB – Receita Federal do Brasil, reproduzidas a seguir:

CARTÃO CNPJ ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S.A.
EXTRAÍDO DO SITE DA RFB – RECEITA FEDERAL DO BRASIL

			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NUMERO DE INSCRIÇÃO 03.936.815/0001-75 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL		DATA DE ABERTURA 12/07/2000
NOME EMPRESARIAL ATLANTICA EXPORTACAO E IMPORTACAO S/A - EM RECUPERACAO JUDICIAL			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 46.21-4-00 - Comércio atacadista de café em grão			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS 10.81-3-01 - Beneficiamento de café 46.11-7-00 - Representantes comerciais e agentes do comércio de matérias-primas agrícolas e animais vivos 46.37-1-01 - Comércio atacadista de café torrado, moído e solúvel 46.91-5-00 - Comércio atacadista de mercadorias em geral, com predominância de produtos alimentícios 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada			
LOGRADOURO AV PRINCESA DO SUL	NUMERO 1885	COMPLEMENTO *****	
CEP 37.062-447	BAIRRO/DISTRITO REZENDE	MUNICIPIO VARGINHA	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO DANIEL.GUALBERTO@ATLANTICACOFFEE.COM		TELEFONE (31) 3308-6200	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 19/04/2023	
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL RECUPERACAO JUDICIAL		DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL 19/03/2025	



Atualmente, a ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S.A. possui 06 (seis) filiais ativas, a saber:

CNPJ	ENDEREÇO	ATIVIDADE
03.936.815/0017-32	Rua Francisco Brinati, 79, Galpões, Bairro Centro, 36834-000, Caparaó/MG	Armazéns gerais - emissão de warrant.
03.936.815/0022-08	Avenida Americo Vespucio De Carvalho, 178, Servicos, Bairro Centro, 36834-000, Caparaó/MG	Serviços combinados de escritório e apoio administrativo.
03.936.815/0014-90	Rua Coronel Tamarindo, 2557, Bairro Da Estacao, 14405-140, Franca/SP	Comércio atacadista de café em grão.
03.936.815/0021-19	Avenida Barao do Rio Branco, 330, Loja 01, Bairro Baixada, 36902-030, Manhuaçu/MG	Serviços combinados de escritório e apoio administrativo
03.936.815/0008-41	Avenida Princesa Do Sul, 1885, Bairro Jardim Andere, 37062-180, Varginha/MG	Serviços combinados de escritório e apoio administrativo (dispensada *)
03.936.815/0023-80	Rua Capitaó Carlos Heringer, 520, Bairro Centro, 36976-000, Alto Jequitiba/MG	Serviços combinados de escritório e apoio administrativo (dispensada *)

Tais informações podem ser melhor verificadas a seguir, conforme consulta extraída do site da Receita Federal do Brasil – RFB:

CARTÃO CNPJ ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S.A. - CAPARAÓ/MG



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL

CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA

NUMERO DE INSCRIÇÃO
03.936.815/0017-32
FILIAL

COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO
CADASTRAL

DATA DE ABERTURA
02/08/2018

Nome Empresarial
ATLANTICA EXPORTACAO E IMPORTACAO S/A - EM RECUPERACAO JUDICIAL

Titulo do Estabelecimento (Nome de Fantasia)

Porte
DEMAIS

Código e Descrição da Atividade Econômica Principal
52.11-7-01 - Armazéns gerais - emissão de warrant

Código e Descrição das Atividades Econômicas Secundárias
10.81-3-01 - Beneficiamento de café
46.11-7-00 - Representantes comerciais e agentes do comércio de matérias-primas agrícolas e animais vivos
46.91-5-00 - Comércio atacadista de mercadorias em geral, com predominância de produtos alimentícios
52.11-7-99 - Depósitos de mercadorias para terceiros, exceto armazéns gerais e guarda-móveis

Código e Descrição da Natureza Jurídica
205-4 - Sociedade Anônima Fechada

Logradouro
R FRANCISCO BRINATI

Numero
79

Complemento
GALPOES

CEP
36.834-000

Bairro/Distrito
CENTRO

Município
CAPARAÓ

UF
MG

Endereço Eletrônico
DANIEL.GUALBERTO@ATLANTICACOFFEE.COM

Telefone
(31) 3308-6200

ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR)

Situação Cadastral
ATIVA

DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL
19/04/2023

MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL

Situação Especial

DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL

CARTÃO CNPJ ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S.A. - CAPARAÓ/MG



			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 03.936.815/0022-08 FILIAL		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
		DATA DE ABERTURA 17/01/2024	
NOME EMPRESARIAL ATLANTICA EXPORTACAO E IMPORTACAO S/A - EM RECUPERACAO JUDICIAL			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS Não informada			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada			
LOGRADOURO AV AMERICO VESPUCIO DE CARVALHO		NÚMERO 178	COMPLEMENTO SERVICOS
CEP 36.834-000	BAIRRO/DISTRITO CENTRO	MUNICÍPIO CAPARAO	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO DANIEL.GUALBERTO@MONTE SANTOTAVARES.COM.BR		TELEFONE (31) 3308-6200	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 17/01/2024	
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL *****		DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****	

CARTÃO CNPJ ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S.A. - FRANCA/SP

			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 03.936.815/0014-90 FILIAL		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
		DATA DE ABERTURA 20/08/2015	
NOME EMPRESARIAL ATLANTICA EXPORTACAO E IMPORTACAO S/A - EM RECUPERACAO JUDICIAL			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 46.21-4-00 - Comércio atacadista de café em grão			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS 46.31-5-00 - Comércio atacadista de mercadorias em geral, com predominância de produtos alimentícios 64.52-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras 46.37-1-01 - Comércio atacadista de café torrado, moído e solúvel 10.81-3-01 - Beneficiamento de café 52.11-7-99 - Depósitos de mercadorias para terceiros, exceto armazéns gerais e guarda-móveis 82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada			
LOGRADOURO R CORONEL TAMARINDO		NÚMERO 2557	COMPLEMENTO *****
CEP 14.405-140	BAIRRO/DISTRITO DA ESTACAO	MUNICÍPIO FRANCA	UF SP
ENDEREÇO ELETRÔNICO DANIEL.GUALBERTO@ATLANTICACOFFEE.COM		TELEFONE (31) 3308-6200	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 19/04/2023	
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL *****		DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****	

CARTÃO CNPJ ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S.A. -MANHUACU/MG

			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 03.936.815/0021-19 FILIAL		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
		DATA DE ABERTURA 17/01/2024	
NOME EMPRESARIAL ATLANTICA EXPORTACAO E IMPORTACAO S/A - EM RECUPERACAO JUDICIAL			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS Não informada			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada			
LOGRADOURO AV BARAO DO RIO BRANCO		NÚMERO 330	COMPLEMENTO LOJA 01
CEP 36.902-030	BAIRRO/DISTRITO BAIXADA	MUNICÍPIO MANHUACU	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO DANIEL.GUALBERTO@MONTE SANTOTAVARES.COM.BR		TELEFONE (31) 3308-6200	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 17/01/2024	
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL *****		DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****	

CARTÃO CNPJ ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S.A. -VARGINHA/MG

			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 03.936.815/0008-41 FILIAL		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
		DATA DE ABERTURA 16/07/2007	
NOME EMPRESARIAL ATLANTICA EXPORTACAO E IMPORTACAO S/A - EM RECUPERACAO JUDICIAL			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo (Dispensada *)			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS Não informada			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada			
LOGRADOURO AV PRINCESA DO SUL		NÚMERO 1885	COMPLEMENTO *****
CEP 37.062-180	BAIRRO/DISTRITO JARDIM ANDERE	MUNICÍPIO VARGINHA	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO DANIEL.GUALBERTO@ATLANTICACOFFEE.COM		TELEFONE (35) 3222-0495	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 19/04/2023	
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL *****		DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****	



CARTÃO CNPJ ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S.A. -ALTO JEQUITIBA/MG

			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 03.936.815/0023-80 FILIAL		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
		DATA DE ABERTURA 12/03/2025	
NOME EMPRESARIAL ATLANTICA EXPORTACAO E IMPORTACAO S/A - EM RECUPERACAO JUDICIAL			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo (Dispensada *)			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS Não informada			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada			
LOGRADOURO R CAPITAO CARLOS HERINGER		NÚMERO 520	COMPLEMENTO *****
CEP 36.976-000	BAIRRO/DISTRITO CENTRO	MUNICÍPIO ALTO JEQUITIBA	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO DANIEL.GUALBERTO@MONTESANTOTAVARES.COM.BR		TELEFONE (31) 3308-6200	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 12/03/2025	
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL *****		DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****	

Conforme Livro de Registro de Ações disponibilizado para análise da Administração Judicial, atualmente a **ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S/A** tem como única acionista a empresa, também Recuperanda, **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S/A**. O referido Livro de Registro de Ações está apresentado anexo ao presente Relatório.

Além disso, conforme Ata da Assembleia Extraordinária realizada em 27/02/2025, registrada na JUCEMG – Junta Comercial do Estado de Minas Gerais em 16/04/2025, o então Diretor Financeiro **BRUNO TAVARES BORGES**, CPF 060.879.696-40, foi destituído do cargo, sendo eleito para o cargo de Diretor Sem Designação Específica da Companhia **GERALDO EUSTÁQUIO MIRANDA**, CPF 545.892.236-00. Assim, a Diretoria da **ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S/A** passou a ser composta por **GERALDO EUSTÁQUIO MIRANDA**, CPF 545.892.236-00 e **RODRIGO MONTESANTO PEREIRA LEITE**, CPF 754.494.636-34. O trecho da referida Ata contendo as referidas informações pode ser visualizado a seguir:



ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S.A.
CNPJ nº 03.936.815/0001-75
NIRE 31300122085

**ATA DA ASSEMBLEIA GERAL EXTRAORDINÁRIA
REALIZADA EM 27 DE FEVEREIRO DE 2025**

DATA, HORA E LOCAL: Aos 27 (vinte e sete) dias do mês de fevereiro de 2025 (dois mil e vinte e cinco), às 11h (onze horas), na sede social da Atlântica Exportação e Importação S.A. ("Companhia"), situada na Avenida Princesa do Sul, nº 1885, bairro Rezende, Varginha/MG, CEP 37.062-447.

PRESEÇA: Presentes os acionistas que representam a totalidade das ações emitidas pela Companhia.

PUBLICAÇÕES E CONVOCAÇÕES: A Companhia está dispensada de publicar os anúncios e a convocação dos acionistas, nos termos do artigo 124, §4º da Lei nº 6.404/76

COMPOSIÇÃO DA MESA: A Assembleia foi instalada sob a presidência do **Sr. Rodrigo Montesanto Pereira Leite**, servindo como secretário o **Sr. Bruno Tavares Borges**.

ORDEM DO DIA: Deliberar sobre:

- 1) Destituição de membro de Diretoria da Companhia;
- 2) Eleição de membro de Diretoria da Companhia;
- 3) Confirmação da composição da Diretoria da Companhia.

DELIBERAÇÕES: Instalada a Assembleia, após discussão da matéria, os acionistas deliberaram por unanimidade de votos e sem quaisquer restrições:

- 1) Destituir do cargo de Diretor Financeiro da Companhia, o **Sr. Bruno Tavares Borges**, brasileiro, casado, empresário, portador da Cédula de Identidade RG nº 10.839.980 SSP/MG, inscrito no CPF/MF sob nº 060.879.696-40, com endereço profissional Avenida Barão Homem de Melo nº 4554, 10º Andar, Estoril, CEP 30.494-27, com endereço profissional na cidade de Belo Horizonte, Estado de Minas Gerais, na Avenida Barão Homem de Melo nº 4554, 10º Andar, Estoril, CEP 30.494-270.
 - a. O Diretor ora destituído confere à Companhia, a mais plena, geral, rasa e irrevogável quitação com relação a toda e qualquer obrigação eventualmente devida pela Companhia da qual é e/ou tenha sido credor ao longo de todo período em que figurou como Diretor da Companhia, declarando, ainda, nada mais ter a reclamar da Companhia em qualquer foro e a qualquer título e/ou tempo.
- 2) Eleger para o cargo de Diretor Sem Designação Específica da Companhia, o **Sr. Geraldo Eustáquio Miranda**, brasileiro, casado, administrador de empresas, portador do documento de identidade nº M 5.289.425, expedido pela SSP/MG, inscrito no CPF/MF sob o nº 545.892.236-00, residente e domiciliado na Rua Carlos Ferreira, nº 129, Marciano Brandão, Patrocínio/MG, CEP 38.740-462, para cumprir o restante do mandato do Diretor ora destituído, sendo permitida a sua reeleição.
 - a. O Diretor ora eleito toma posse nesta data mediante assinatura do competente Termo de Posse ("Anexo I"), o qual foi lavrado no Livro de Atas de Reunião da diretoria da Companhia, nos termos do artigo 149 da Lei 6.404/1976, subscrevendo esta Ata como prova de sua posse, no qual declara, sob as penas da lei, não estar incurso em nenhum dos crimes que vedam a exploração da atividade empresarial, nos moldes do art. 147, §1º da Lei nº 6.404/1976, tampouco está impedido de exercer a administração da Companhia por lei especial, ou em virtude de condenação criminal, ou por se encontrar sob os efeitos dela, a pena que vede, ainda que temporariamente, o acesso a cargos públicos; ou condenados por crime falimentar, de prevaricação, peita ou suborno, concussão, peculato; ou condenado por crime contra a economia popular, contra o sistema financeiro nacional, ou contra as normas de defesa da concorrência, contra as relações de consumo, fé pública ou a propriedade.
- 3) Após as deliberações consignadas nos itens acima, a Diretoria da Companhia passa a ser composta pelo **Sr. Geraldo Eustáquio Miranda**, brasileiro, casado, administrador de empresas, portador do documento de identidade nº M 5.289.425, expedido pela SSP/MG, inscrito no CPF/MF sob o nº 545.892.236-00, residente e domiciliado na Rua Carlos Ferreira, nº 129, Marciano Brandão, Patrocínio/MG, CEP 38.740-462, na qualidade de Diretor; e pelo **Sr. Rodrigo Montesanto Pereira Leite**, brasileiro, casado, empresário, portador da Cédula de Identidade RG nº 7.101.871 SSP/MG, inscrito no CPF/MF sob nº 754.494.636-34, com endereço profissional na cidade de Belo Horizonte, Avenida Barão Homem de Melo nº 4554, 10º Andar, Estoril, CEP 30.494-270, na qualidade de diretor sem Designação Específica.

Portanto, em síntese, pode-se demonstrar que o quadro societário e administrativo da Recuperanda **ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S/A** é composto pelas seguintes pessoas físicas e jurídica atualmente:



III.1.2. CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S.A.

A Recuperanda **CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S.A.**, inscrita no CNPJ sob nº 17.611.589/0001-67, constituída em 20/02/2013, está localizada na Avenida General Astolfo Ferreira Mendes, nº 650, Morada do Sol, no município de Patrocínio, Estado de Minas Gerais, exercendo atividade de comércio atacadista de café em grão. Tais informações podem ser observadas por meio das informações extraídas do site da RFB – Receita Federal do Brasil, reproduzidas a seguir:

CARTÃO CNPJ CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S.A

		
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL		
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA		
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 17.611.589/0001-67 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 20/02/2013
NOME EMPRESARIAL CAFEBRAS COMERCIO DE CAFES DO BRASIL S/A - EM RECUPERACAO JUDICIAL		
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) CAFEBRAS COMERCIO DE CAFES DO BRASIL		PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 46.21-4-00 - Comércio atacadista de café em grão		
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS 01.34-2-00 - Cultivo de café 82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo		
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada		
LOGRADOURO AV GENERAL ASTOLFO FERREIRA MENDES	NÚMERO 650	COMPLEMENTO GALPAOD
CEP 38.744-604	BAIRRO/DISTRITO MORADA DO SOL	MUNICÍPIO PATROCINIO
UF MG		
ENDEREÇO ELETRÔNICO CONTROLADORIA@CAFEBRAS.COM		TELEFONE (31) 3083-1105
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****		
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 20/02/2013
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL		
SITUAÇÃO ESPECIAL RECUPERACAO JUDICIAL		DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL 19/03/2025



Atualmente, a **CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S.A.** possui 03 (três) filiais ativas, a saber:

CNPJ	ENDEREÇO	ATIVIDADE
17.611.589/0004-00	Avenida Pico Da Bandeira, 89, Bairro Liberdade, 36979-000, Alto Caparaó/MG	Serviços combinados de escritório e apoio administrativo.
17.611.589/0003-29	Rua Coronel Tamarindo, 2557, Bairro Estacao, 14405-140, Franca/SP	Comércio atacadista de café em grão.
17.611.589/0002-48	Rua Trinta E Um De Marco, 146, Bairro Jardim Andere, 37006-810, Varginha/MG	Serviços combinados de escritório e apoio administrativo.

Tais informações podem ser verificadas a seguir, conforme consulta extraída do site da Receita Federal do Brasil – RFB:

CARTÃO CNPJ CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S.A.. - ALTO CAPARAÓ/MG

			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 17.611.589/0004-00 FILIAL		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
		DATA DE ABERTURA 25/08/2019	
NOME EMPRESARIAL CAFEBRAS COMERCIO DE CAFES DO BRASIL S/A - EM RECUPERACAO JUDICIAL			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS Não informada			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada			
LOGRADOURO AV PICO DA BANDEIRA		NÚMERO 89	COMPLEMENTO *****
CEP 36.979-000	BAIRRO/DISTRITO LIBERDADE	MUNICÍPIO ALTO CAPARAÓ	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO		TELEFONE (31) 3308-6200	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 25/08/2019	
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL *****		DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****	

CARTÃO CNPJ CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S.A. - FRANCA/SP



			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 17.611.589/0003-29 FILIAL		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
DATA DE ABERTURA 20/10/2017			
NOME EMPRESARIAL CAFEBRAS COMERCIO DE CAFES DO BRASIL S/A - EM RECUPERACAO JUDICIAL			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) CAFEBRAS			PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 46.21-4-00 - Comércio atacadista de café em grão			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS 82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada			
LOGRADOURO R CORONEL TAMARINDO		NÚMERO 2557	COMPLEMENTO *****
CEP 14.405-140	BAIRRO/DISTRITO ESTACAO	MUNICÍPIO FRANCA	UF SP
ENDEREÇO ELETRÔNICO BETANIA@CAFEBRAS.COM		TELEFONE (34) 3831-9076/ (34) 9947-9684	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA			DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 20/10/2017
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL *****			DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****

CARTÃO CNPJ CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S.A. - VARGINHA/MG

			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 17.611.589/0002-48 FILIAL		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
DATA DE ABERTURA 26/08/2014			
NOME EMPRESARIAL CAFEBRAS COMERCIO DE CAFES DO BRASIL S/A - EM RECUPERACAO JUDICIAL			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS Não informada			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada			
LOGRADOURO R TRINTA E UM DE MARCO		NÚMERO 146	COMPLEMENTO *****
CEP 37.006-810	BAIRRO/DISTRITO JARDIM ANDERE	MUNICÍPIO VARGINHA	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO BETANIA@CAFEBRAS.COM		TELEFONE (31) 3333-3333	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA			DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 26/08/2014
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL *****			DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****

Conforme Livro de Registro de Ações disponibilizado para análise da Administração Judicial, atualmente a **CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S.A.** tem como acionistas a empresa, também Recuperanda, **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S/A**, a empresa **ITOCHU CORPORATION** e **R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A**. O referido Livro de Registro de Ações está apresentado anexo ao presente Relatório.

Além disso, conforme Ata de Reunião do Conselho de Administração realizada em 19/04/2024, registrada na JUCEMG – Junta Comercial do Estado de Minas Gerais em 06/04/2024, juntada aos autos sob o ID 10399867131 - Pág. 3, foram reeleitos para o cargo de Diretores da **CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S.A.**, **GERALDO EUSTÁQUIO MIRANDA**, CPF 545.892.236-00 e **BRUNO TAVARES BORGES**, CPF 060.879.696-40. O trecho da referida Ata contendo as referidas informações pode ser visualizado a seguir:

CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S/A
CNPJ 17.611.589/0001-67
NIRE 3130010356-1

Ata de Reunião do Conselho de Administração

DATA, HORA E LOCAL: Aos 19 (dezenove) do mês de abril de 2024 (dois mil e vinte e quatro), às 9h (nove horas), na sede social da CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S/A ("Companhia"), pessoa jurídica de direito privado, constituída sob a forma de sociedade anônima fechada, com CNPJ e NIRE informados no preâmbulo desta Ata, situada na Avenida General Astolfo Ferreira Mendes, nº 650, Galpão D, Bairro Morada do Sol, na cidade de Patrocínio, Estado de Minas Gerais, CEP 38.744-604.

CONVOCAÇÃO E PRESENÇA: Presente a totalidade dos membros do Conselho de Administração da Cafebras ("Conselheiros"), conforme assinaturas no Livro de Atas de Reuniões do Conselho de Administração da Cafebras, ficando dispensadas as formalidades de convocação, nos termos do artigo 13, §2º do Estatuto Social.

COMPOSIÇÃO DA MESA: Os membros do Conselho elegeram o Sr. Geraldo Eustáquio Miranda, como Presidente da Mesa, que convidou o Sr. Bruno Tavares Borges para Secretário da Mesa.

ORDEM DO DIA: Deliberar sobre:

1. Eleição dos membros da Diretoria da Companhia.

DELIBERAÇÕES: Instalada a Reunião após discussão da matéria, os membros do conselho deliberaram, por unanimidade de votos e sem quaisquer restrições:

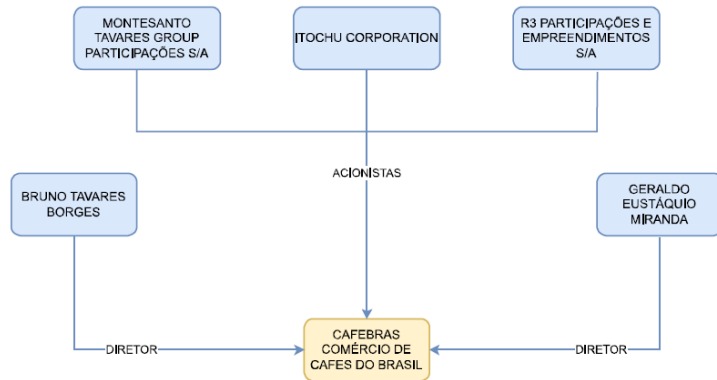
1. Reeleger para o cargo de Diretor da Companhia, a partir de 19/04/2024, para cumprir o mandato de 03 (três) anos, os seguintes membros:

a) GERALDO EUSTÁQUIO MIRANDA, brasileiro, nascido em 18/09/1968, casado sob o regime de comunhão parcial de bens, administrador de empresas, portador da Carteira de Identidade nº M 5.289.425, expedido pela SSP/MG, inscrito no CPF sob o nº 545.892.236-00, residente e domiciliado na Rua Carlos Ferreira, nº 129, bairro Marciano Brandão, na cidade de Patrocínio/MG, CEP 38.740-000; e

b) BRUNO TAVARES BORGES, brasileiro, nascido em 30/07/1984, casado em regime de separação convencional de bens, empresário, portador da Carteira de Identidade nº 10.839.980, expedida pela SSP/MG, inscrito no CPF sob nº 060.879.696-40, com endereço profissional Avenida Barão Homem de Melo nº 4554, 10º Andar, Estoril, CEP 30.494-27.

Portanto, em síntese, pode-se demonstrar que o quadro societário e administrativo da Recuperanda **CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S.A.** é composto pelas seguintes pessoas físicas e jurídicas atualmente:





III.1.3. MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.

A Recuperanda **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.**, inscrita no CNPJ sob nº 29.243.666/0001-52, constituída em 11/12/2017, está localizada na Avenida Barão Homem de Melo, nº 4554, Andar 10, Estoril, no município de Belo Horizonte, Estado de Minas Gerais, exercendo atividade de holdings de instituições não-financeiras. Tais alegações podem ser observadas por meio das informações extraídas do site da RFB – Receita Federal do Brasil, reproduzidas a seguir:

CARTÃO CNPJ MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A

			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 29.243.666/0001-52 MATRIZ		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
		DATA DE ABERTURA 11/12/2017	
NOME EMPRESARIAL MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPACOES S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS Não informada			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada			
LOGRADOURO AV BARAO HOMEM DE MELO		NÚMERO 4554	COMPLEMENTO ANDAR 10
CEP 30.494-270	BAIRRO/DISTRITO ESTORIL	MUNICÍPIO BELO HORIZONTE	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO DANIEL.GUALBERTO@MONTESANTOTAVARES.COM.BR		TELEFONE (31) 3308-6200	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 11/12/2017	
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL RECUPERACAO JUDICIAL		DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL 19/03/2025	



Conforme Livro de Registro de Ações disponibilizado para análise da Administração Judicial, atualmente a **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.** tem como acionistas as empresas, **MONTESANTO TAVARES PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A, 10814636 CANADÁ INC.** e a Recuperanda **COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTO EM CAFÉS S/A.**

Ainda conforme mencionado Livro de Registro de Ações, é relevante mencionar que constam o registro de que as ações detidas pelas empresas **SUPORTE PARTICIPAÇÕES S/A, TVB CONSULTORIA EMPRESARIAL EIRELI** e **SLEITE PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA.** e todos os direitos oriundos das ações, estão empenhadas em favor da acionista **10814636 CANADA INC.,** como pode ser visualizado a seguir, por meio do trecho extraído do Livro de Registro de Ações:

REGISTRO DE AÇÕES

VALOR NOMINAL

Ações de \$

NOME

RESIDÊNCIA

ESTADO CIVIL

NACIONALIDADE

MENOR?

PROCURADOR

DATA	DAS AÇÕES, SUA INTEGRALIZAÇÃO E OPERAÇÕES						DAS CONVERSÕES		DAS AVERBAÇÕES										
	SUBS- CRITAS	% QUOTAS	VALOR REALI- ZADO	VALOR A REALIZAR	ADQUI- RIDAS	% Total das ações sua pro- riedade	Transfere- ncia Propriedade Averbação	Ao Porta- dor	Prefe- ren- ciais	ANOTAÇÕES	Livro de Transfere- ncia	TRANSMISSÃO POR ATO JUDICIAL	PENHOR OU CAUÇÃO	Alienação Usufruto Fidei- comisso	VENDA BOLSA DE VALORES	ACÇÕES LIVRES	SERIE	NÚMER	
11.09.24					100%						03	09					100%		

"A totalidade das ações do capital social da Companhia detidas por Suporte Participações Ltda., TVB Consultoria Empresarial EIRELI e Sleite Participações e Empreendimentos Ltda. ME (conjuntamente referidas como "Empenhantes") ("Ações Empenhadas") e todos os direitos oriundos das Ações Empenhadas detidas pelas Empenhantes, incluindo, sem limitação, todos os direitos ao recebimento de lucros, dividendos, juros sobre capital própria, rendimentos, distribuições, bônus e quaisquer outros que possam ser creditados, pagos, distribuídos ou de outra forma entregues, a qualquer título, às Empenhantes relativamente às Ações Empenhadas, estão empenhadas em favor de 10814636 CANADA INC. nos termos do "Pledge Agreement", datado de [20] de setembro de 2024, celebrado entre as Empenhantes, 10814636 CANADA INC., a Companhia e demais partes intervenientes ("Contrato de Penhor"), arquivado na sede da Companhia, a fim de garantir o pagamento, pela Suporte Participações Ltda., TVB Consultoria Empresarial EIRELI e Sleite Participações e Empreendimentos Ltda. ME, do preço contingente de aquisição ("Earn-Out"), no montante de R\$ 40.000.000,00 (quarenta milhões de reais), sujeito à ocorrência de determinados eventos-gatilho que gerem a obrigação de pagamento do Earn-Out. O penhor constituído nos termos do Contrato de Penhor será considerado automaticamente estendido a novas ações emitidas pela Companhia e detidas pelas Empenhantes de forma que o montante total de Ações Empenhadas na forma do Contrato de Penhor corresponderá a todo tempo a 100% (cem por cento) das ações de emissão da Companhia detidas pelas Empenhantes. O Contrato de Penhor também prevê, entre outras disposições, limitações na transferência e cessão das Ações Empenhadas."

Além disso, conforme Ata de Reunião do Conselho de Administração realizada em 12/12/2023, registrada na JUCEMG – Junta Comercial do Estado de Minas Gerais em 18/03/2024, juntada aos autos sob o ID 10399867139 - Pág. 3, foi destituído do cargo de Diretor **RODRIGO MONTESANTO PEREIRA LEITE**, CPF 754.494.636-340, sendo eleito para o cargo de Diretor Sem Designação Específica **GERALDO EUSTÁQUIO MIRANDA**, CPF 545.892.236-00. Assim, a diretoria da Companhia passou a ser composta por **GERALDO EUSTÁQUIO MIRANDA**, CPF 545.892.236-00 e **BRUNO TAVARES BORGES**, CPF



060.879.696-40. O trecho da referida Ata contendo as referidas informações pode ser visualizado a seguir:

MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.
CNPJ nº 29.243.666/0001-52
NIRE 31300119084

Ata de Reunião de Conselho de Administração

DATA, HORA E LOCAL: Aos 12 (doze) de dezembro de 2023, às 10h (dez horas), na sede social da Montesanto Tavares Group Participações S.A. ("Companhia"), pessoa jurídica de direito privado, constituída sob a forma de sociedade anônima fechada, com CNPJ e NIRE informados no preâmbulo desta ata, situada na Avenida Barão Homem de Melo, nº 4554, 10º andar, Bairro Estoril, Belo Horizonte/MG, CEP 30.494-270.

PRESENÇA: Presentes todos os membros do Conselho de Administração da Companhia ("Conselheiros"), pelo que ficam dispensadas as formalidades de convocação, nos termos do artigo 16 do Estatuto Social da Companhia.

CONVOCAÇÃO: A Companhia está dispensada de publicar os anúncios e a convocação dos acionistas, nos termos do artigo 124, §4º da Lei nº 6.404/76.

COMPOSIÇÃO DA MESA: Os membros do Conselho elegeram o Sr. Ricardo Ribeiro Tavares, como Presidente da Mesa, que convidou o Sr. Jucelino Oliveira de Souza, para Secretário da Mesa.

ORDEM DO DIA: Deliberar sobre:

1. A destituição de Membro da Diretoria da Companhia;
2. A eleição de membro da Diretoria da Companhia
3. Confirmação da composição da Diretoria da Companhia.

DELIBERAÇÕES: Instalada a Reunião após discussão da matéria, os Conselheiros deliberaram, por unanimidade de votos e sem quaisquer restrições:

1) Destituir do cargo de Diretor sem designação específica da Companhia, o Sr. Rodrigo Montesanto Pereira Leite, brasileiro, casado sob o regime de comunhão parcial de bens, empresário, nascido em 09/01/1971, portador da carteira de identidade nº M 7.101.871, expedida pela SSP/MG, inscrito no CPF sob o nº 754.494.636-34, com endereço profissional na cidade de Belo Horizonte, Estado de Minas Gerais, na Avenida Barão Homem de Melo nº 4554, 10º Andar, Estoril, CEP 30.494-270.

a) O Diretor ora destituído confere à Companhia, a mais plena, geral, rasa e irrevogável quitação com relação a toda e qualquer obrigação eventualmente devida pela Companhia da qual é e/ou tenha sido credor ao longo de todo período em que figurou como Diretor da Companhia, declarando, ainda, nada mais ter a reclamar da Companhia em qualquer foro e a qualquer título e/ou tempo.

2) Eleger para o cargo de Diretor sem designação específica da Companhia o Sr. Geraldo Eustáquio Miranda, brasileiro, casado, administrador de empresas, portador do documento de identidade nº M 5.289.425, expedido pela SSP/MG, inscrito no CPF/MF sob o nº 545.892.236-00, com domicílio profissional na Av. General Astolfo Ferreira Mendes, nº 650, Galpão D, Bairro Morada do Sol, na cidade de Patrocínio, Estado de Minas Gerais, CEP 38.744-604, para cumprir o restante do mandato do Diretor ora destituído.

a) O Diretor ora eleito toma posse nesta data mediante assinatura do competente Termo de Posse ("Anexo I"), o qual foi lavrado no Livro de Atas de Reunião da diretoria da Companhia, nos termos do artigo 149 da Lei 6.404/1976, subscrevendo esta Ata como prova de sua posse, no qual declara, sob as penas da lei, não estar incurso em nenhum dos crimes que vedam a exploração da atividade empresarial, nos moldes do art. 147, §1º da Lei nº 6.404/1976, tampouco está impedido de exercer a administração da Companhia por lei especial, ou em virtude de condenação criminal, ou por se encontrar sob os efeitos dela, a pena que vede, ainda que temporariamente, o acesso a cargos públicos; ou condenados por crime falimentar, de prevaricação, peita ou suborno, concussão, peculato; ou condenado por crime contra a economia popular, contra o sistema financeiro nacional, ou contra as normas de defesa da concorrência, contra as relações de consumo, fé pública ou a propriedade.

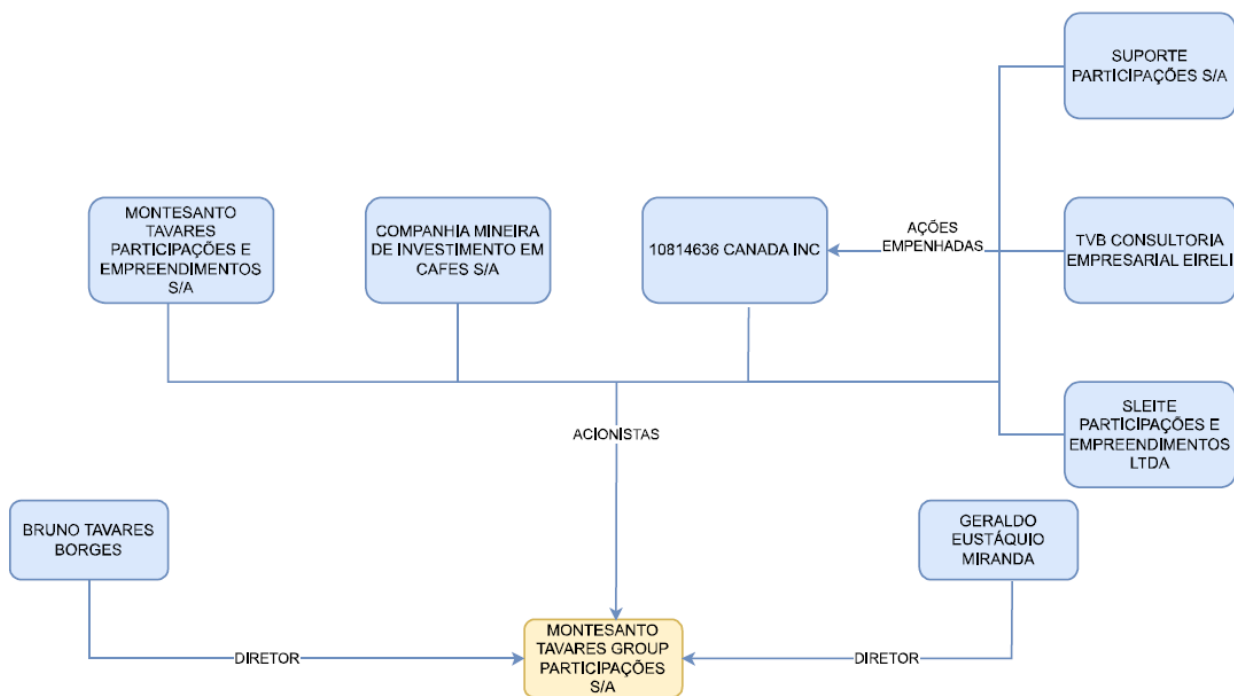
3) Após as deliberações consignadas nos itens acima, a Diretoria da Companhia passa a ser composta pelo Sr. Geraldo Eustáquio Miranda, brasileiro, casado, administrador de empresas, portador do documento de identidade nº M 5.289.425, expedido pela SSP/MG, inscrito no CPF/MF sob o nº 545.892.236-00, residente e domiciliado na Rua Carlos Ferreira, nº 129, Marciano Brandão, Patrocínio/MG, CEP 38.740-000, na qualidade de Diretor; e pelo Sr. Bruno Tavares Borges, brasileiro, casado, empresário, portador da Cédula de Identidade RG nº 10.839.980 SSP/MG, inscrito no CPF/MF sob nº 060.879.696-40, com endereço profissional Avenida Barão Homem de Melo nº 4554, 10º Andar, Estoril, CEP 30.494-27, na qualidade de Diretor Financeiro, ambos com mandato vigente até 31/10/2025.

21

Número do documento: 25062720520951600010477760425
<https://pje.tjmg.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=25062720520951600010477760425>
Assinado eletronicamente por: OTAVIO DE PAOLI BALBINO DE ALMEIDA LIMA - 27/06/2025 20:52:09

Num. 10481764406 - Pág. 2

Portanto, em síntese, pode-se demonstrar que o quadro societário e administrativo da Recuperanda **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.** é composto pelas seguintes pessoas físicas e jurídicas atualmente:



III.1.4. COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A

Por fim, a Recuperanda **COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A.**, inscrita no CNPJ sob o nº 34.848.023/0001-72, constituída em 12/09/2019, também está localizada na Avenida Barão Homem de Melo, nº 4554, Andar 10 Sala 1002G, Estoril, no município de Belo Horizonte, Estado de Minas Gerais, exercendo atividade de holdings de instituições não-financeiras.

Tais informações podem ser observadas por meio das informações extraídas do site da RFB – Receita Federal do Brasil, reproduzidas a seguir:



CARTÃO CNPJ COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A

			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 34.848.023/0001-72 MATRIZ		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
		DATA DE ABERTURA 12/09/2019	
NOME EMPRESARIAL COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFES S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS Não informada			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada			
LOGRADOURO AV BARAO HOMEM DE MELO		NÚMERO 4554	COMPLEMENTO ANDAR 10 SALA 1002G
CEP 30.494-270	BAIRRO/DISTRITO ESTORIL	MUNICÍPIO BELO HORIZONTE	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO		TELEFONE (31) 3308-6200	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 12/09/2019	
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL RECUPERACAO JUDICIAL		DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL 19/03/2025	

Conforme Livro de Registro de Ações disponibilizado para análise da Administração Judicial, atualmente a **COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A.** tem como acionistas as empresas, **MMCRG ENTERPRISES INC., R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A.** Ainda conforme mencionado Livro de Registro de Ações, consta que o registro de ações detidas pelas empresas **SUPORTE PARTICIPAÇÕES S/A** e **TVB CONSULTORIA EMPRESARIAL EIRELI** e todos os direitos oriundos das ações, estão empenhadas em favor da empresa **10814636 CANADA INC.,** como pode ser visualizado a seguir, por meio do trecho extraído do Livro de Registro de Ações:



REGISTRO DE AÇÕES

VALOR NOMINAL

Ações de \$ R\$ 1,00

NOME

RESIDÊNCIA

ESTADO CIVIL

NACIONALIDADE

MENOR?

PROCURADOR

DATA	DAS AÇÕES, SUA INTEGRALIZAÇÃO E OPERAÇÕES							DAS CONVERSÕES		DAS AVERBAÇÕES					AÇÕES LIVRES	SÉRIE	NÚM.
	SUBS-CRITAS	% DAS AÇÕES	VALOR REALIZADO	VALOR A REALIZAR	ADQUIRIDAS	% PAGOS	Total das ações sua propriedade	Transmissões e Remoções Anotadas	Ao Portador	Prefe-renciais	ANOTAÇÕES	Livro de Transferência	TRANSMISSÃO POR ATO JUDICIAL	PENHOR OU CAUÇÃO			
01/10/19					761.000	761.000					Transmissão						
01/12/19					761.000,00	761.000,00					Transmissão						
01/13/19											Transmissão						
01/13/19						761					Transmissão						
20/06/2025					761	15822					Transmissão						

"A totalidade das ações de capital social da Companhia detidas por Suporte Participações Ltda. ("Ações Empenhadas") e todos os direitos oriundos das Ações Empenhadas detidas pela referida acionista, incluindo, sem limitação, todos os direitos ao recebimento de lucros, dividendos, juros sobre capital próprio, rendimentos, distribuições, bônus e quaisquer outros que possam ser creditados, pagos, distribuídos ou de outra forma entregues, a qualquer título, ao sócio relativamente às Ações Empenhadas, estão empenhadas em favor de 10814636 CANADA INC. nos termos do "Pledge Agreement", datado de 24 de setembro de 2024, celebrado entre Suporte Participações Ltda., 10814636 CANADA INC., a Companhia e demais partes intervenientes ("Contrato de Penhor"), arquivado na sede da Companhia, a fim de garantir o pagamento, pela Suporte Participações Ltda., do preço contingente de aquisição ("Earn-Out"), no montante de R\$ 40.000.000,00 (quarenta milhões de reais), sujeito à ocorrência de determinados eventos-gatilho que gerem a obrigação de pagamento do Earn-Out. O penhor constituído nos termos do Contrato de Penhor será considerado automaticamente estendido a novas ações emitidas pela Companhia e detidas pela Empenhante de forma que o montante total de Ações Empenhadas na forma do Contrato de Penhor corresponderá a todo tempo a 100% (cem por cento) das ações de emissão da Companhia detidas por Suporte Participações Ltda. O Contrato de Penhor também prevê, entre outras disposições, limitações na transferência e cessão das Ações Empenhadas."

Além disso, conforme Ata de Assembleia Geral Extraordinária realizada em 27/02/2025, registrada na JUCEMG – Junta Comercial do Estado de Minas Gerais em 16/04/2025, foi destituído do cargo de Diretor **BRUNO TAVARES BORGES**, CPF 060.879.696-40, sendo eleito para o cargo de Diretor **GERALDO EUSTÁQUIO MIRANDA**, CPF 545.892.236-00. Assim, a diretoria da Companhia passou a ser composta por **GERALDO EUSTÁQUIO MIRANDA**, CPF 545.892.236-00 e **RODRIGO MONTESANTO PEREIRA LEITE**, CPF 754.494.636-340.

O trecho da referida Ata contendo as referidas informações pode ser visualizado a seguir:



COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A.
CNPJ 34.848.023/0001-72
NIRE 31300127991

ATA DE ASSEMBLEIA GERAL EXTRAORDINÁRIA
REALIZADA EM 27 DE FEVEREIRO DE 2025

1. **Data, Horário e Local:** Em 27 de fevereiro de 2025, às 10 horas, na sede da Companhia Mineira de Investimentos em Cafés S.A. ("Companhia"), localizada na Avenida Barão Homem de Melo, nº 4554, 10º andar, sala 1002G, bairro Estoril, na Cidade de Belo Horizonte, Estado de Minas Gerais, CEP 30.494-270.
2. **Presença:** Acionistas representando a totalidade das ações emitidas pela Companhia.
3. **Convocações:** Dispensada as formalidades de convocação, nos termos do artigo 124, §4º, da Lei nº 6.404/76.
4. **Composição da Mesa:** A Assembleia foi instalada sob a presidência do Sr. **Geraldo Eustáquio Miranda**, servindo como secretário o Sr. **Rodrigo Montesanto Pereira Leite**.
5. **Ordem do Dia:** Deliberar sobre:
 - a) A destituição do Sr. Bruno Tavares Borges do cargo de membro da Diretoria da Companhia.
6. **Deliberações:** Após a leitura e análise da matéria constante da ordem do dia, os acionistas da Companhia, por unanimidade de votos, sem quaisquer ressalvas ou restrições decidiram:
 - a) Destituir do cargo de membro da Diretoria o Sr. Bruno Tavares Borges, brasileiro, casado sob o regime de separação obrigatória de bens, empresário, nascido em 30/07/1984, portador da cédula de identidade RG nº 10.839.980 SSP/MG, inscrito no CPF/MF sob o nº 060.879.696-40, com endereço profissional Avenida Barão Homem de Melo, nº 4554, 10º Andar, Estoril, na Cidade de Belo Horizonte, Estado de Minas Gerais, CEP 30.494-27, ao seu cargo de membro da Diretoria da Companhia.

O Diretor ora destituído confere à Companhia, a mais plena, geral, rasa e irrevogável quitação com relação a toda e qualquer obrigação eventualmente devida pela Companhia da qual é e/ou tenha sido credor ao longo de todo período em que figurou como Diretor da Companhia, declarando, ainda, nada mais ter a reclamar da Companhia em qualquer foro e a qualquer título e/ou tempo.

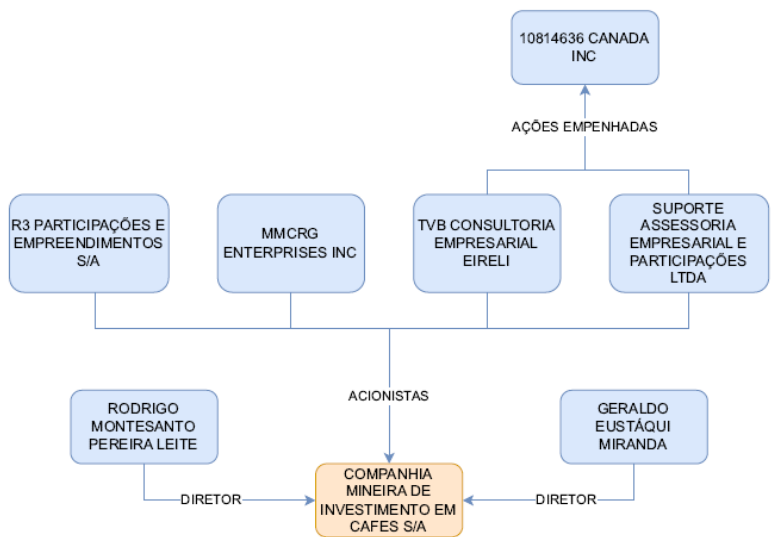
Após a deliberação acima, a Diretoria da Companhia passa a ser composta pelo Sr. **GERALDO EUSTAQUIO MIRANDA**, brasileiro, nascido em 18/09/1968, administrador de empresas, casado sob o regime de comunhão parcial de bens, inscrito no CPF sob o nº 545.892.236-00, portador do documento de identidade nº M 5.289.425, expedido pela SSP/MG, residente e domiciliado na Rua Carlos Ferreira, nº 129, bairro

Marciano Brandao, no município de Patrocínio, Estado de Minas Gerais, CEP 38.740-462 e **RODRIGO MONTESANTO PEREIRA LEITE**, brasileiro, empresário, nascido em 30/07/1984, casado sob o regime de separação obrigatória de bens, inscrito no CPF sob o nº 754.494.636-34, portador do documento de identidade 7.101.871, expedido pela SSP/MG, com endereço profissional na Avenida Barão Homem de Melo, nº 4.554, 10º andar, bairro Estoril, no município de Belo Horizonte, Estado de Minas Gerais, CEP 30.494-270, ratificando todos os atos realizados pela Diretoria.

7. **Lavratura e Leitura da Ata:** Nada mais havendo a ser tratado, observadas as formalidades legais e não havendo a oposição de nenhum subscritor, o Presidente deu por encerrada a Assembleia, da qual se lavrou a presente Ata que, lida e achada conforme, foi por todos assinada na data declinada no preâmbulo desta Ata.

8. **Assinaturas:** *Geraldo Eustáquio Miranda, Presidente da Mesa e Diretor; Rodrigo Montesanto Pereira Leite, Secretário e Diretor; Bruno Tavares Borges, na qualidade de Diretor Destituído; e pelas acionistas: TVB Consultoria Empresarial EIRELI, neste ato representada por seu representante legal, Sr. Bruno Tavares Borges; Suporte Assessoria Empresarial e Participações Ltda, neste ato representada por seu representante legal, Sr. Geraldo Eustáquio Miranda; MMCRG Enterprises Inc., neste ato representada por seu representante legal Sr. Ricardo Ribeiro Tavares e R3 Participações e Empreendimentos S.A., neste ato representada por seus representantes legais Srs. Ricardo Ribeiro Tavares, Rodrigo Montesanto Pereira Leite e Rogério Azevedo Schiavo e Sr. Bruno Tavares Borges.*

Portanto, em síntese, o quadro societário e administrativo da Recuperanda **COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A.** é composto pelas seguintes pessoas físicas e jurídicas atualmente:



III.2. OUTRAS EMPRESAS RELACIONADAS E OPERAÇÕES IDENTIFICADAS COM AS RECUPERANDAS

Por meio da análise dos Livros de Registro de Ações, Atas de Assembleia, Demonstrações Contábeis, bem como por meio de informações obtidas junto à RFB – Receita Federal do Brasil e outros documentos juntados aos autos, foram identificadas outras empresas relacionadas ao **GRUPO MONTESANTO**, além daquelas já inseridas na presente Recuperação Judicial, as quais estão elencadas a seguir:

EMPRESA	CNPJ
R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A.	29.807.839/0001-18
IR TAVARES MONTESANTO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.	04.109.698/0001-39
RIBEIRO TAVARES PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A.	04.109.764/0001-70
MSCHIAVO PARTICIPAÇÕES E EMPREEDIMENTOS LTDA.	04.180.475/0001-68
INTERBRASIL COFFEE LTDA.	04.565.932/0001-32
TVB CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.	07.011.913/0001-52
SUPORTE PARTICIPAÇÕES LTDA.	07.083.681/0001-48
SLEITE PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA.	08.711.874/0001-59
ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA.	08.954.783/0001-54
ARMAZENS GERAIS LESTE DE MINAS LTDA.	17.370.354/0001-20
ALLY COFFEE TRADING S.A.	EMPRESA NO EXTERIOR
MOUNTAIN COFEE CORP	EMPRESA NO EXTERIOR
ITOCHU CORPORATION	EMPRESA NO EXTERIOR
10814636 CANADA INC	EMPRESA NO EXTERIOR
MMCRG ENTERPRISES INC	EMPRESA NO EXTERIOR



É relevante observar que dentre as empresas identificadas, acima citadas, é possível visualizar a existência de operações realizadas junto às Recuperandas, conforme evidenciado nas Demonstrações Financeiras juntadas aos autos da Recuperação Judicial, sendo que tais operações foram mencionadas nos Embargos de Declaração, conforme pode ser visualizado a seguir:

**TRECHOS EXTRAÍDOS DOS EMBARGOS DE DECLARAÇÃO APRESENTADOS PELO BANCO
BRADESCO S/A:**

24. No mesmo sentido, os **documentos financeiros** acostados aos autos também tratam sobre as transações que são realizadas com as **partes**, confessadamente, **relacionadas**.

25. A título de exemplo, as demonstrações financeiras da Cafebras demonstram o volume de transação com as empresas **Ally Coffee, Itochu Corporation** e a **Armazéns Gerais Leste de Minas Ltda.** e a existência de créditos e débitos entre elas:

<i>Cafebras Comércio de Cafés do Brasil S.A. Demonstrações financeiras em 31 dezembro de 2023 e 2022</i>			
d. Saldos do fim do exercício			
	Nota	2023	2022
Ativo			
Contas a receber de Clientes (nota 8)			
<u>Ally Coffee Trading</u>		44.165	21.573
Atlântica Exportação e Importação		-	372
<u>Itochu Corporation</u>		18.300	16.002
	\$	<u>62.465</u>	<u>37.947</u>
Passivo			
Fornecedores (nota 14)			
<u>Ally Coffee Trading</u>		800	439
<u>Armazéns Gerais Leste de Minas Ltda.</u>		1	6
Atlântica Exportação e Importação			
	14	<u>801</u>	<u>445</u>



26. Por todo o exposto até aqui – é possível constar que **além das 12 (doze) empresas citadas no organograma, o Grupo Montesanto está entrelaçado com pelo menos mais 6 (seis) sociedades**, sendo elas: (i) Interbrasil Coffee Ltda., (ii) Armazéns Gerais Leste de Minas Ltda.; (iii) IR Tavares Montesanto Participações e Empreendimentos; (iv) LR Tavares Participações e Empreendimentos S.A.; (v) RRT Participações S.A.; e (vi) Vilela Tavares Participações e Empreendimentos S.A.

27. Mas não é só. Pelas demonstrações financeiras, é possível perceber, ainda, interconexão também com **empresas estrangeiras**.

28. Basta passar os olhos sobre as demonstrações financeiras da CIA Mineira e da MTG Participações para verificar que detêm participação societária em empresas localizadas na **Suíça, Ilhas Virgens Britânicas, Estados Unidos e Alemanha – sendo elas Ally Coffee Trading, Atlântica Overseas, Ally Coffee Merchants e Ally Coffee GmbH**:

*Companhia Mineira de Investimentos em Cafés S.A.
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023*

2023								
Nome	Localização	Participação (%) (i)	Ativo Circulante	Ativo não circulante	Passivo Circulante	Passivo não circulante	Patrimônio Líquido	Lucro (Prejuízo)
Atlântica Exportação e Importação	Brasil	100%	1.451.757	189.393	1.364.602	14.434	262.114	(42.394)
Cafébras Comércio de Cafés do Brasil	Brasil	90%	874.612	104.208	782.299	14.573	181.948	20.176
<u>Ally Coffee Trading</u>	Suíça	100%	291.983	5.845	250.660	24.648	22.520	(15.759)
<u>Atlântica Overseas</u>	Ilhas Virgens Britânicas	100%	-	-	-	-	-	(1.001)
<u>Ally Coffee Merchants</u>	EUA	100%	3.033	22.857	4.418	-	21.472	(4.906)
<u>Ally Coffee GmbH</u>	Alemanha	100%	135	84	-	-	219	60
2022								
Nome	Localização	Participação (%) (i)	Ativo Circulante	Ativo não circulante	Passivo Circulante	Passivo não circulante	Patrimônio Líquido	Lucro (Prejuízo)
Atlântica Exportação e Importação	Brasil	100%	1.790.224	111.091	1.540.721	46.585	314.009	42.966
Cafébras Comércio de Cafés do Brasil	Brasil	90%	885.756	135.033	795.680	63.337	161.772	22.535
<u>Ally Coffee Trading</u>	Suíça	100%	427.734	13.613	273.116	127.498	40.733	(2.160)
<u>Atlântica Overseas</u>	Ilhas Virgens Britânicas	100%	7.635	-	-	-	7.635	(19)
<u>Ally Coffee Merchants</u>	EUA	100%	5.638	24.690	2.062	-	28.266	(1.644)
<u>Ally Coffee GmbH</u>	Alemanha	100%	156	-	-	-	156	26

Montesanto Tavares Group Participações S.A.
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023

b. Informações sobre os investimentos em controladas

2023								
Nome	Localização	Participação (%)	Ativo Circulante	Ativo não circulante	Passivo Circulante	Passivo não circulante	Patrimônio Líquido	Lucro (Prejuízo)
Atlântica Exportação e Importação	Brasil	100%	1.451.757	189.393	1.364.602	14.434	262.114	(42.394)
Cafebras Comércio de Cafés do Brasil (ii)	Brasil	90%	874.612	104.208	782.299	14.573	181.948	20.176
Ally Coffee Trading	Suíça	100%	291.983	5.845	250.660	24.648	22.520	(15.759)
Atlântica Overseas (i)	Ilhas Virgens Britânicas	100%	-	-	-	-	-	(1.001)
Ally Coffee Merchants(i)	EUA	100%	3.033	22.857	4.418	-	21.472	(4.906)
Ally Coffee GmbH (iv)	Alemanha	100%	135	84	-	-	219	60

2022								
Nome	Localização	Participação (%)	Ativo Circulante	Ativo não circulante	Passivo Circulante	Passivo não circulante	Patrimônio Líquido	Lucro (Prejuízo)
Atlântica Exportação e Importação	Brasil	100%	1.790.224	111.091	1.540.721	46.585	314.009	42.966
Cafebras Comércio de Cafés do Brasil (ii)	Brasil	90%	885.756	135.033	795.680	63.337	161.772	22.535
Ally Coffee Trading	Suíça	100%	427.734	13.613	273.116	127.498	40.733	(2.160)
Atlântica Overseas (i)	Ilhas Virgens Britânicas	100%	7.635	-	-	-	7.635	(19)
Ally Coffee Merchants(i)	EUA	100%	5.638	24.690	2.062	-	28.266	(1.644)
Ally Coffee GmbH (iv)	Alemanha	100%	156	-	-	-	156	26

- (i) Investimento indireto, mantido via participação acionária na Atlântica Exportação e Importação S.A.
- (ii) Investimento direto, a partir de 31 de agosto de 2019.
- (iii) Investimento Adquirido em 31 de outubro de 2019.
- (iv) Investimento realizado em 19 de setembro de 2022 mantido via participação acionária Ally Coffee Trading.

29. E veja que a relação com a **Ally Coffee não é apenas societária**, pois, envolve, inclusive **remessas de valores de uma empresa para a outra**. Nesse sentido, a **Cafebras** contratou, por exemplo, um **ACC para enviar recursos financeiros à Ally Coffee na Suíça**, conforme contrato celebrado com a Caixa Econômica Federal e que foi anexado aos autos pelas próprias recuperandas (ID 10399932237):

A partir das análises das referidas Demonstrações Financeiras juntadas aos autos, pode-se identificar a existência de outras empresas componentes do Grupo Econômico, não incluídas na presente Recuperação Judicial, sendo tratadas contabilmente como Partes Relacionadas pelas Recuperandas. Contudo, o reconhecimento contábil das operações realizadas entre empresas do mesmo Grupo Econômico, isoladamente, não pode ser interpretado como confusão patrimonial, uma vez que, somente os registros indicados não comprovam a existência de transferências de ativos e/ou outras operações entre as empresas, sem a devida contrapartida.

Assim, considerando as informações e documentos disponíveis para exame técnico, serão expostas adiante a vinculação entre as empresas supracitadas, bem como as respectivas operações identificadas entre tais empresas e as Recuperandas.

III.2.1. R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A.

A empresa **R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A.**, CNPJ 29.807.839/0001-18, é acionista das Recuperandas **CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S.A.** e **COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A.**, tem como atividade principal holding de instituições não financeiras, e tem seu estabelecimento matriz localizado na Avenida Brigadeiro Faria Lima, 1811, Conj 1.119/1.120, Bairro Jardim Paulistano, São Paulo /SP, CEP 01.452-0001, conforme pode ser visualizado a seguir:

CARTÃO CNPJ R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A.

			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 29.807.839/0001-18 MATRIZ		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
		DATA DE ABERTURA 28/02/2018	
NOME EMPRESARIAL R3 PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTO S.A.			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS 68.10-2-01 - Compra e venda de imóveis próprios 68.10-2-02 - Aluguel de imóveis próprios 70.20-4-00 - Atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada			
LOGRADOURO AV BRIG FARIA LIMA		NÚMERO 1811	COMPLEMENTO CONJ 1.119/1.120
CEP 01.452-001	BAIRRO/DISTRITO JARDIM PAULISTANO	MUNICÍPIO SAO PAULO	UF SP
ENDEREÇO ELETRÔNICO MTPARTICIPACOES@MONTESANTOTAVARES.COM.BR		TELEFONE (31) 3308-6207 / (31) 3308-6208	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA			DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 28/02/2018
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL *****			DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****

Por se tratar de uma sociedade por ações e considerando a limitação de documentos/informações, não foi possível visualizar o quadro de acionistas da empresa **R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A.**, uma vez que a Administração Judicial não obteve acesso ao Livro de Registro de Ações da Companhia. Todavia, por meio de consulta ao cartão CNPJ extraído do site da RFB – Receita Federal do



Brasil, verifica-se que a diretoria da empresa é composta por **RODRIGO MONTESANTO PEREIRA LEITE**, que também é diretor das Recuperandas, além de **ROGÉRIO AZEVEDO SCHIAVO** e **RICARDO RIBEIRO TAVARES**.

QSA R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A.

Consulta Quadro de Sócios e Administradores - QSA

CNPJ:	29.807.839/0001-18
NOME EMPRESARIAL:	R3 PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTO S.A.
CAPITAL SOCIAL:	R\$126.000.000,00 (Cento e vinte e seis milhões de reais)

O Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) é o seguinte:

Nome/Nome Empresarial:	RODRIGO MONTESANTO PEREIRA LEITE
Qualificação:	10-Diretor
Nome/Nome Empresarial:	ROGERIO AZEVEDO SCHIAVO
Qualificação:	10-Diretor
Nome/Nome Empresarial:	RICARDO RIBEIRO TAVARES
Qualificação:	10-Diretor

É relevante mencionar que a **R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A.** possui filial ativa, localizada no endereço Avenida Barão Homem de Melo, 4554, 10º andar, Estoril, Belo Horizonte/MG, CEP 30.494-270:

 **REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL**

CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA

NUMERO DE INSCRIÇÃO 29.807.839/0002-07 FILIAL	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 09/03/2023
NOME EMPRESARIAL R3 PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTO S.A.		
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****		PORTES DEMAIS
CODIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras		
CODIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS 68.10-2-01 - Compra e venda de imóveis próprios 68.10-2-02 - Aluguel de imóveis próprios 70.20-4-00 - Atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica		
CODIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada		
LOGRADOURO AV BARÃO HOMEM DE MELO	NÚMERO 4554	COMPLEMENTO ANDAR 10
CEP 30.494-270	BARRIO/INTERIO ESTORIL	MUNICÍPIO BELO HORIZONTE
UF MG	ENDEREÇO ELETRÔNICO MTPARTICIPACOES@MONTESANTOTAVARES.COM.BR	
TELEFONE (31) 3308-6207 / (31) 3308-6202		
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****		
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA	DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 09/03/2023	

Ocorre que no referido endereço também se encontram os estabelecimentos matriz das Recuperandas **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.**, CNPJ 29.243.666/0001-52 e **COMPANHIA**



MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A., CNPJ 34.848.023/0001-72, como pode ser visualizado a seguir:

MONTESANTO TAVRES GROUP PARTICIPAÇÕES S/A REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA <table><tr><td>NUMERO DE INSCRIÇÃO 29.243.666/0001-52 MATRIZ</td><td>COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL</td><td>DATA DE ABERTURA 11/12/2017</td></tr></table> NOME EMPRESARIAL MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPACOES S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL TITULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) ***** PORTES DEMAIS CODIGO E DESCRICAO DA ATIVIDADE ECONOMICA PRINCIPAL 64.62-0-00 - Holdings de instituicoes não-financeiras CODIGO E DESCRICAO DAS ATIVIDADES ECONOMICAS SECUNDARIAS Não Informada CODIGO E DESCRICAO DA NATUREZA JURIDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada LOGRADOURO AV BARAO HOMEM DE MELO NUMERO 4554 COMPLEMENTO ANDAR 10 CNPJ 30.494-270 BARRIO/CELESTRO ESTORIL MUNICIPIO BELO HORIZONTE UF MG ENDEREÇO ELETRONICO (35) 3222-0495/ (37) 9802-6242	NUMERO DE INSCRIÇÃO 29.243.666/0001-52 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 11/12/2017	COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA <table><tr><td>NUMERO DE INSCRIÇÃO 34.848.023/0001-72 MATRIZ</td><td>COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL</td><td>DATA DE ABERTURA 12/09/2019</td></tr></table> NOME EMPRESARIAL COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFES S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL TITULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) ***** PORTES DEMAIS CODIGO E DESCRICAO DA ATIVIDADE ECONOMICA PRINCIPAL 64.62-0-00 - Holdings de instituicoes não-financeiras CODIGO E DESCRICAO DAS ATIVIDADES ECONOMICAS SECUNDARIAS Não Informada CODIGO E DESCRICAO DA NATUREZA JURIDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada LOGRADOURO AV BARAO HOMEM DE MELO NUMERO 4554 COMPLEMENTO ANDAR 10 SALA 1002G CNPJ 30.494-270 BARRIO/CELESTRO ESTORIL MUNICIPIO BELO HORIZONTE UF MG ENDEREÇO ELETRONICO DANIEL.GUALBERTO@MTTRADINGS.COM.BR TELEFONE (35) 3222-0495/ (37) 9802-6242	NUMERO DE INSCRIÇÃO 34.848.023/0001-72 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 12/09/2019
NUMERO DE INSCRIÇÃO 29.243.666/0001-52 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 11/12/2017					
NUMERO DE INSCRIÇÃO 34.848.023/0001-72 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 12/09/2019					

R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A. REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA <table><tr><td>NUMERO DE INSCRIÇÃO 29.807.859/0002-07 FILIAL</td><td>COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL</td><td>DATA DE ABERTURA 09/03/2023</td></tr></table> NOME EMPRESARIAL R3 PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTO S.A. TITULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) ***** PORTES DEMAIS CODIGO E DESCRICAO DA ATIVIDADE ECONOMICA PRINCIPAL 64.62-0-00 - Holdings de instituicoes não-financeiras CODIGO E DESCRICAO DAS ATIVIDADES ECONOMICAS SECUNDARIAS 68.10-2-01 - Compra e venda de imoveis próprios 68.10-2-02 - Aluguel de imoveis próprios 70.20-4-00 - Atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica CODIGO E DESCRICAO DA NATUREZA JURIDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada LOGRADOURO AV BARAO HOMEM DE MELO NUMERO 4554 COMPLEMENTO ANDAR 10 CNPJ 30.494-270 BARRIO/CELESTRO ESTORIL MUNICIPIO BELO HORIZONTE UF MG ENDEREÇO ELETRONICO MTPARTICIPACOES@MONTESANTOTAVARES.COM.BR TELEFONE (31) 3308-6207/ (31) 3308-6202 ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) ***** SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 09/03/2023			NUMERO DE INSCRIÇÃO 29.807.859/0002-07 FILIAL	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 09/03/2023
NUMERO DE INSCRIÇÃO 29.807.859/0002-07 FILIAL	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 09/03/2023			

Embora tenham sido solicitados os contratos de locação e sublocação firmados pelas Recuperandas, não foram encaminhados instrumentos contratuais que demonstrem a formalização de contrapartida financeira entre a empresa **R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A** e as Recuperandas **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.** e **COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A.** Nesse sentido, sob o aspecto técnico, pode-se inferir que a utilização de mesmo espaço físico pode evidenciar indícios de confusão patrimonial entre as empresas, já que não há comprovação de contrapartida formalmente acordada e/ou rateio entre as partes, que demonstre a



segregação dos gastos, por exemplo funcionários, aluguel, energia elétrica, água, IPTU e condomínio. Assim, faz-se necessário que as Recuperandas comprovem os efetivos rateios de gastos entre as empresas, devendo demonstrar e comprovar quem efetivamente desembolsa cada valor, bem como os reembolsos e respectivos comprovantes.

III.2.2. ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA.

A empresa ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA., CNPJ 08.954.783/0001-54, tem como atividade principal holding de instituições não financeiras, sendo o estabelecimento matriz localizado no endereço Avenida Brigadeiro Faria Lima, 1811, Conj 1.119/1.120, Bairro Jardim Paulistano, São Pulo/SP, CEP 01.452-0001, conforme pode ser visualizado a seguir:

CARTÃO CNPJ ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA.

		REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL	
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NUMERO DE INSCRIÇÃO 08.954.783/0001-54 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL		DATA DE ABERTURA 24/07/2007
NOME EMPRESARIAL ATLANTICA AGROPECUARIA LTDA			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 01.34-2-00 - Cultivo de café			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS 01.11-3-02 - Cultivo de milho 01.15-6-00 - Cultivo de soja 01.19-9-05 - Cultivo de feijão 01.51-2-01 - Criação de bovinos para corte 01.51-2-02 - Criação de bovinos para leite 02.10-1-05 - Cultivo de espécies madeiras, exceto eucalipto, acácia-negra, pinus e teca 02.10-1-06 - Cultivo de mudas em viveiros florestais 02.10-1-07 - Extração de madeira em florestas plantadas 46.21-4-00 - Comércio atacadista de café em grão 46.22-2-00 - Comércio atacadista de soja 46.32-0-01 - Comércio atacadista de cereais e leguminosas beneficiados 47.44-0-02 - Comércio varejista de madeira e artefatos			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 206-2 - Sociedade Empresária Limitada			
LOGRADOURO EST PIRAPORA / PEDRAS DE SANTANA	NUMERO S/N	COMPLEMENTO KM 15	
CEP 39.270-970	BAIRRO/DISTRITO ZONA RURAL	MUNICÍPIO PIRAPORA	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO FINANCEIRO.AGRO@ATLAGRO.COM.BR		TELEFONE (31) 3308-6200	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 12/05/2023	
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL *****		DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****	

Conforme cartão CNPJ extraído do site da RFB – Receita Federal do Brasil, verifica-se que o quadro societário administrativo da empresa é composto por RODRIGO MONTESANTO PEREIRA LEITE, que também é diretor das Recuperandas, além de RICARDO RIBEIRO TAVARES, AGRUPECUÁRIA JRF



LTDA., representada por **JOÃO RUIZ LOURENCO FILHO**, o qual também figura como administrador da empresa.

QSA ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA.

Consulta Quadro de Sócios e Administradores - QSA

CNPJ:	08.954.783/0001-54		
NOME EMPRESARIAL:	ATLANTICA AGROPECUARIA LTDA		
CAPITAL SOCIAL:	R\$21.367.062,00 (Vinte e um milhões, trezentos e sessenta e sete mil e sessenta e dois reais)		

O Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) é o seguinte:

Nome/Nome Empresarial:	RICARDO RIBEIRO TAVARES		
Qualificação:	05-Administrador		

Nome/Nome Empresarial:	AGROPECUARIA JRF LTDA	Qualif. Rep. Legal:	05-Administrador
Qualificação:	22-Sócio		
Nome do Repres. Legal:	JOAO RUIZ LOURENCO FILHO		

Nome/Nome Empresarial:	JOAO RUIZ LOURENCO FILHO		
Qualificação:	05-Administrador		

Nome/Nome Empresarial:	RODRIGO MONTESANTO PEREIRA LEITE		
Qualificação:	05-Administrador		

É relevante mencionar que a **ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA.** possui filial ativa, localizada no endereço Avenida Barão Homem de Melo, 4554, 10º andar, Estoril, Belo Horizonte/MG, CEP 30.494-270:

 **REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL**

CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA

NÚMERO DE INSCRIÇÃO 08.954.783/0004-05 FILIAL	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 17/04/2024
---	---	--------------------------------

NOME EMPRESARIAL ATLANTICA AGROPECUARIA LTDA	
---	--

TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****	TIPO DE DEMAIS
---	-------------------

CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 47.13-0-02 - Lojas de variedades, exceto lojas de departamentos ou magazines

CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS 47.44-0-02 - Comércio varejista de madeira e artefatos
--

CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 206-2 - Sociedade Empresária Limitada
--

ENDEREÇO AV BARAO HOMEM DE MELO	NÚMERO 4554	COMPLEMENTO SALA 1002 ANDAR 10
------------------------------------	----------------	-----------------------------------

CEP 30.494-270	BARRIO/DISTRITO ESTORIL	MUNICÍPIO BELO HORIZONTE	UF MG
-------------------	----------------------------	-----------------------------	----------

ENDEREÇO ELETRÔNICO AMATOBH@AMATOBH.COM.BR	TELEFONE (31) 3422-1070
---	----------------------------

Conforme já mencionado, no referido endereço também se encontram os estabelecimentos matriz das Recuperandas **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.**, CNPJ 29.243.666/0001-52 e **COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A.**, CNPJ 34.848.023/0001-72, além da filial



da empresa **R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A.**, CNPJ 29.807.839/0002-07, como pode ser visualizado a seguir:

Montesanto TAVRES GROUP PARTICIPAÇÕES S/A				COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA				REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NUMERO DE INSCRIÇÃO 29.243.606/0001-52 MATRIZ		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL		NUMERO DE INSCRIÇÃO 54.546.023/0001-72 MATRIZ		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
Nome Empresarial MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPACOES S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL				Nome Empresarial COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFES S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL			
Título do Estabelecimento (Nome de Fantasia) Porte DEMAIS				Título do Estabelecimento (Nome de Fantasia) Porte DEMAIS			
Código e Descrição da Atividade Econômica Principal 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras				Código e Descrição da Atividade Econômica Principal 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras			
Código e Descrição das Atividades Econômicas Secundárias Não Informada				Código e Descrição das Atividades Econômicas Secundárias Não Informada			
Código e Descrição da Natureza Jurídica 205-4 - Sociedade Anônima Fechada				Código e Descrição da Natureza Jurídica 205-4 - Sociedade Anônima Fechada			
Logradouro AV BARAO HOMEM DE MELO Numero 4554 Complemento ANDAR 10		Município BELO HORIZONTE UF MG		Logradouro AV BARAO HOMEM DE MELO Numero 4554 Complemento ANDAR 10 SALA 1002G		Município BELO HORIZONTE UF MG	
Cep 30.454-270 Situação do Registro ESTORIL		Cep 30.454-270 Situação do Registro ESTORIL		Cep 30.454-270 Situação do Registro ESTORIL		Cep 30.454-270 Situação do Registro ESTORIL	
Endereço Eletrônico				Endereço Eletrônico DANIEL GUALBERTO@MTTRADINGS.COM.BR			
Telefone (35) 3222-0495/ (37) 9802-6242				Telefone (35) 3222-0495/ (37) 9802-6242			
R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A.				ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA.			
Nome Empresarial R3 PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTO S.A.				Nome Empresarial ATLANTICA AGROPECUARIA LTDA			
Título do Estabelecimento (Nome de Fantasia) Porte DEMAIS				Título do Estabelecimento (Nome de Fantasia) Porte DEMAIS			
Código e Descrição da Atividade Econômica Principal 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras				Código e Descrição da Atividade Econômica Principal 47.13-0-02 - Lojas de variedades, exceto lojas de departamentos ou magazines			
Código e Descrição das Atividades Econômicas Secundárias 68.10-2-01 - Compra e venda de imóveis próprios 68.10-2-02 - Aluguel de imóveis próprios 70.20-4-00 - Atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica				Código e Descrição das Atividades Econômicas Secundárias 47.44-0-02 - Comercio varejista de madeira e arfateiros			
Código e Descrição da Natureza Jurídica 205-4 - Sociedade Anônima Fechada				Código e Descrição da Natureza Jurídica 206-2 - Sociedade Empresaria Limitada			
Logradouro AV BARAO HOMEM DE MELO <							

Embora tenham sido solicitados os contratos de locação e sublocação firmados pelas Recuperandas, não foram encaminhados instrumentos contratuais que demonstrem a formalização de contrapartida financeira entre as empresas **ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA., R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A.** e as Recuperandas **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.** e **COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A.** Nesse sentido, sob o aspecto técnico, pode-se inferir que a utilização de mesmo espaço físico, pode evidenciar indícios de confusão patrimonial entre as empresas, já que não há comprovação de contrapartida formalmente acordada e/ou rateio entre as partes, que demonstre a segregação dos gastos, por exemplo funcionários, aluguel,



energia elétrica, água, IPTU e condomínio. Assim, faz-se necessário que as Recuperandas comprovem os efetivos rateios de gastos entre as empresas, devendo demonstrar e comprovar quem efetivamente desembolsa cada valor, bem como os reembolsos e respectivos comprovantes.

III.2.3. MSCHIAVO PARTICIPAÇÕES E EMPREEDIMENTOS LTDA.

A empresa **MSCHIAVO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA.**, CNPJ 04.180.475.0001-68, tem como atividade principal holding de instituições não financeiras, e possui o estabelecimento matriz localizado na Av. Barão Homem de Melo, 4554, andar 10, Galpão, Bairro Morada do Sol, Belo Horizonte, conforme pode ser visualizado a seguir:

CARTÃO CNPJ MSCHIAVO PARTICIPAÇÕES E EMPREEDIMENTOS LTDA.
EXTRAÍDO DO SITE DA RFB – RECEITA FEDERAL DO BRASIL

			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 04.180.475/0001-68 MATRIZ		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
		DATA DE ABERTURA 27/11/2000	
NOME EMPRESARIAL MSCHIAVO PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS LTDA			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS Não informada			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 206-2 - Sociedade Empresária Limitada			
LOGRADOURO AV BARAO HOMEM DE MELO		NÚMERO 4554	COMPLEMENTO SALA: 1002C;
CEP 30.494-270	BAIRRO/DISTRITO ESTORIL	MUNICÍPIO BELO HORIZONTE	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO MTPARTICIPACOES@MONTESANTOTAVARES.COM.BR		TELEFONE (31) 9103-5676	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 03/11/2005	
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL *****		DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****	



Conforme cartão CNPJ extraído do site da RFB – Receita Federal do Brasil, verifica-se que o quadro societário administrativo da empresa é composto por **RODRIGO MONTESANTO PEREIRA LEITE**, que também é diretor das Recuperandas, além de **ROGÉRIO AZEVEDO SCHIAVO**.

OSA MSCHIAVO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA.
EXTRAÍDO DO SITE DA RFB – RECEITA FEDERAL DO BRASIL

Consulta Quadro de Sócios e Administradores - QSA

CNPJ:	04.180.475/0001-68
NOME EMPRESARIAL:	MSCHIAVO PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS LTDA
CAPITAL SOCIAL:	R\$70.000,00 (Setenta mil reais)

O Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) é o seguinte:

Nome/Nome Empresarial:	RODRIGO MONTESANTO PEREIRA LEITE
Qualificação:	49-Sócio-Administrador

Nome/Nome Empresarial:	ROGERIO AZEVEDO SCHIAVO
Qualificação:	49-Sócio-Administrador

É relevante mencionar que no endereço da **MSCHIAVO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA.**, na Avenida Barão Homem de Melo, 4554, 10º andar, Estoril, Belo Horizonte/MG, CEP 30.494-270, também se encontram os estabelecimentos matriz das Recuperandas **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.**, CNPJ 29.243.666/0001-52 e **COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A.**, CNPJ 34.848.023/0001-72, além das filiais das empresas **R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A.**, CNPJ 29.807.839/0002-07, e **ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA.**, CNPJ 08.954.783/0004-05, como pode ser visualizado a seguir:



MONTESANTO TAVRES GROUP PARTICIPAÇÕES S/A			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 29.243.666/0001-52 MATRIZ		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
		DATA DE ABERTURA 11/12/2017	
NOME EMPRESARIAL MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPACOES S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****		PORTE DEMAIS	
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS Não Informada			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada			
LOGRADOURO AV BARAO HOMEM DE MELO		NÚMERO 4554	COMPLEMENTO ANDAR 10
CEP 30.494-270	BARRIO/DISTRITO ESTORIL	MUNICÍPIO BELO HORIZONTE	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO		TELEFONE (35) 3222-0495/ (37) 9802-6242	

COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 34.848.023/0001-72 MATRIZ		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
		DATA DE ABERTURA 12/09/2019	
NOME EMPRESARIAL COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFES S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****		PORTE DEMAIS	
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS Não Informada			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada			
LOGRADOURO AV BARAO HOMEM DE MELO		NÚMERO 4554	COMPLEMENTO ANDAR 10 SALA 1002G
CEP 30.494-270	BARRIO/DISTRITO ESTORIL	MUNICÍPIO BELO HORIZONTE	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO DANIEL.GUALBERTO@MTTRADING\$.COM.BR		TELEFONE (35) 3222-0495/ (37) 9802-6242	

R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A.			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 29.807.839/0002-07 FILIAL		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
		DATA DE ABERTURA 09/03/2023	
NOME EMPRESARIAL R3 PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTO S.A.			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****		PORTE DEMAIS	
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS 68.10-2-01 - Compra e venda de imóveis próprios 68.10-2-02 - Aluguel de imóveis próprios 70.20-4-00 - Atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada			
LOGRADOURO AV BARAO HOMEM DE MELO		NÚMERO 4554	COMPLEMENTO ANDAR 10
CEP 30.494-270	BARRIO/DISTRITO ESTORIL	MUNICÍPIO BELO HORIZONTE	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO MTPARTICIPACOES@MONTESANTOTAVARES.COM.BR		TELEFONE (31) 3308-6207/ (31) 3308-6202	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) ****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 09/03/2023	

ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA.			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 08.954.783/0004-05 FILIAL		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
		DATA DE ABERTURA 17/04/2024	
NOME EMPRESARIAL ATLANTICA AGROPECUARIA LTDA			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****		PORTE DEMAIS	
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 47.13-0-02 - Lojas de variedades, exceto lojas de departamentos ou magazines			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS 47.44-0-02 - Comércio varejista de madeira e artefatos			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 206-2 - Sociedade Empresária Limitada			
LOGRADOURO AV BARAO HOMEM DE MELO		NÚMERO 4554	COMPLEMENTO SALA 1002 ANDAR 10
CEP 30.494-270	BARRIO/DISTRITO ESTORIL	MUNICÍPIO BELO HORIZONTE	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO AMATOBOH@AMATOBOH.COM.BR		TELEFONE (31) 3422-1070	

Embora tenham sido solicitados os contratos de locação e sublocação firmados pelas Recuperandas, não foram encaminhados instrumentos contratuais que demonstrem a formalização de contrapartida financeira entre as empresas **MSCHIAVO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA., ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA., R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A** e as Recuperandas **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A. e COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A.** Nesse sentido, sob o aspecto técnico, pode-se inferir que a utilização



de mesmo espaço físico, pode evidenciar indícios de confusão patrimonial entre as empresas, já que não há comprovação de contrapartida formalmente acordada e/ou rateio entre as partes, que demonstre a segregação dos gastos, por exemplo funcionários, aluguel, energia elétrica, água, IPTU e condomínio. Assim, faz-se necessário que as Recuperandas comprovem os efetivos rateios de gastos entre as empresas, devendo demonstrar e comprovar quem efetivamente desembolsa cada valor, bem como os reembolsos e respectivos comprovantes.

III.2.4. INTERBRASIL COFFEE LTDA.

A empresa **INTERBRASIL COFFEE LTDA.**, CNPJ 04.565.932.0001-32, tem como atividade principal holding de instituições não financeiras, com o estabelecimento matriz localizado na Rua Capitão Carlos Hering, 520, Centro, Alto Jequitibá/ MG, conforme pode ser visualizado a seguir:

			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 04.565.932/0001-32 MATRIZ		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
		DATA DE ABERTURA 03/07/2001	
NOME EMPRESARIAL INTERBRASIL COFFEE LTDA			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 46.21-4-00 - Comércio atacadista de café em grão			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS 46.37-1-01 - Comércio atacadista de café torrado, moído e solúvel 10.81-3-01 - Beneficiamento de café 46.11-7-00 - Representantes comerciais e agentes do comércio de matérias-primas agrícolas e animais vivos 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras 52.11-7-01 - Armazéns gerais - emissão de warrant 82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 206-2 - Sociedade Empresária Limitada			
LOGRADOURO R CAPITAO CARLOS HERINGER	NÚMERO 368	COMPLEMENTO LOJA;	
CEP 36.976-000	BARRIO/DISTRITO CENTRO	MUNICÍPIO ALTO JEQUITIBA	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO FISCAL@ATLANTICACOFFEE.COM		TELEFONE (31) 3308-6226	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 28/08/2004	
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL *****		DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****	

Conforme cartão CNPJ extraído do site da RFB – Receita Federal do Brasil, verifica-se que o quadro societário administrativo da empresa é composto por **RODRIGO MONTESANTO PEREIRA LEITE**, que também é diretor das Recuperandas, além de **ROGÉRIO AZEVEDO SCHIAVO** e **RICARDO RIBEIRO TAVARES**.



QSA INTERBRASIL COFFEE LTDA.
EXTRAÍDO DO SITE DA RFB – RECEITA FEDERAL DO BRASIL

Consulta Quadro de Sócios e Administradores - QSA

CNPJ: 04.565.932/0001-32
NOME EMPRESARIAL: INTERBRASIL COFFEE LTDA
CAPITAL SOCIAL: R\$3.323.686,00 (Tres milhões, trezentos e vinte e tres mil e seiscentos e oitenta e seis reais)

O Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) é o seguinte:

Nome/Nome Empresarial: RODRIGO MONTESANTO PEREIRA LEITE
Qualificação: 49-Sócio-Administrador

Nome/Nome Empresarial: ROGERIO AZEVEDO SCHIAVO
Qualificação: 49-Sócio-Administrador

Nome/Nome Empresarial: RICARDO RIBEIRO TAVARES
Qualificação: 49-Sócio-Administrador

É importante destacar que a **INTERBRASIL COFFEE LTDA.** possui uma filial ativa, registrada sob o CNPJ 04.565.932/0004-85, localizada na Rua Américo Vespúcio de Carvalho, 178, Centro, Caparaó/MG, contudo, conforme Contrato de Locação apresentado para análise, a locatária do imóvel é a Recuperanda **ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S/A**, CNPJ 03.936.815/0001-75. Em que pese o contrato de locação tenha sido apresentado, sob o aspecto técnico, pode-se inferir que a utilização de mesmo espaço físico, evidenciam indícios de confusão patrimonial entre as empresas, já que não há comprovação de contrapartida formalmente acordada e/ou rateio entre as partes, que demonstre a segregação dos gastos, por exemplo funcionários, energia elétrica, água, IPTU e condomínio. Assim, faz-se necessário que as Recuperandas comprovem os efetivos rateios de gastos entre as empresas, devendo demonstrar e comprovar quem efetivamente desembolsa cada valor, bem como os reembolsos e respectivos comprovantes.

Trecho extraído do Contrato de Locação, em que consta a Recuperanda como locatária:



grupo montesanto tavares

CONTRATO DE LOCAÇÃO DE IMÓVEL

CONTRATO DE LOCAÇÃO DE IMÓVEL

QUADROS DE RESUMO DO CONTRATO, "QUADRO":

I - QUALIFICAÇÃO DO LOCADOR:

NOME: LIONEI DE SÁ
CPF Nº: 673.632.887-04 IDENTIDADE Nº: MG 2.790.146 SSP/MG
NACIONALIDADE: Brasileiro ESTADO CIVIL: Casado
ENDEREÇO: Avenida Américo Vespúcio de Carvalho, 178, 2 andar, Centro. Caparaó/MG.
CEP: 36.834-000

II - QUALIFICAÇÃO DA LOCATÁRIA:

DENOMINAÇÃO SOCIAL: ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S/A
CNPJ: 03.936.815/0001-75
INSCRIÇÃO ESTADUAL: 0039409458400-42
ENDEREÇO: Avenida Princesa do Sul, 1885, Rezende, Varginha/MG, CEP 37.062-447.

III - DEMAIS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

IMÓVEL: Comercial, situado na Avenida Américo Vespúcio de Carvalho, 178, 1ª andar, Centro, Caparaó/MG, CEP: 36.834-000
NATUREZA DA LOCAÇÃO: Comercial.
PRAZO DA LOCAÇÃO: 12 meses, com início em 01/01/2025 e término em 31/12/2025.
VENCIMENTO DO ALUGUEL: Dia 10 (dez) de cada mês, sendo o primeiro pagamento para 01/01/2025.
VALOR MENSAL DA LOCAÇÃO: R\$ 2.000,00 (dois mil reais), atualizado anualmente pelo índice IGP-M.
FORMA DE PAGAMENTO: transferência ou depósito bancário para a conta do Locador abaixo descrita:
Banco: Caixa Econômica Federal
Agência: 3517
Conta Corrente: 5599-0
CPF ou CNPJ do Beneficiário: 673.632.887-04

Cartão CNPJ extraído do site da RFB – Receita Federal do Brasil em que consta o endereço da INTELBRASIL COFFEE como sendo o endereço do imóvel locado pela Recuperanda

REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL

CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA

NÚMERO DE INSCRIÇÃO
04.555.932/0004-85
FILIAL

COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO
CADASTRAL

DATA DE ABERTURA
19/07/2016

NOME EMPRESARIAL
INTERBRASIL COFFEE LTDA

TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA)

PORTES
DEMAIS

CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL
46.21-4-00 - Comércio atacadista de café em grão

CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS
46.37-1-01 - Comércio atacadista de café torrado, moído e solúvel
46.11-7-00 - Representantes comerciais e agentes do comércio de matérias-primas agrícolas e animais vivos
82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo

CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA
206-2 - Sociedade Empresária Limitada

LOGRADOURO
AV AMERICO VESPUCIO DE CARVALHO

NÚMERO
178

COMPLEMENTO

CEP
36.834-000

BAIRRO/DISTRITO
CENTRO

MUNICÍPIO
CAPARAO

UF
MG

ENDEREÇO ELETRÔNICO
CHIARA.ALVES@MONTE SANTOTAVARES.COM.BR

TELEFONE
(34) 3308-6200

ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR)

SITUAÇÃO CADASTRAL
ATIVA

DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL
19/07/2016

MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL

SITUAÇÃO ESPECIAL

DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL

III.2.5. IR TAVARES MONTESANTO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A.

A empresa **IR TAVARES MONTESANTO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A.**, CNPJ 04.109.698/0001-39, tem como atividade principal holding de instituições não financeiras, sendo o estabelecimento matriz localizado no endereço Av. Barão Homem de Melo, 4554, andar 10, Galpão, Bairro Morada do Sol, Belo Horizonte, conforme pode ser visualizado a seguir:

CARTÃO CNPJ IR TAVARES MONTESANTO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A.
EXTRAÍDO DO SITE DA RFB – RECEITA FEDERAL DO BRASIL

			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NUMERO DE INSCRIÇÃO 04.109.698/0001-39 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL		DATA DE ABERTURA 18/10/2000
NOME EMPRESARIAL IR TAVARES MONTE SANTO PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS S.A.			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTO DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS 68.10-2-01 - Compra e venda de imóveis próprios 68.10-2-02 - Aluguel de imóveis próprios			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada			
LOGRADOURO AV BARAO HOMEM DE MELO	NUMERO 4554	COMPLEMENTO SALA: 1002 A;	
CEP 30.494-270	BARRIO/DISTRITO ESTORIL	MUNICIPIO BELO HORIZONTE	UF MG
ENDERECO ELETRÔNICO MTPARTICIPACOES@MONTESANTOTAVARES.COM.BR		TELEFONE (31) 3308-6200/ (31) 3308-6207	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA			DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 12/10/2002
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL *****			DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****

Por se tratar de uma sociedade por ações e considerando a limitação de documentos/informações, não foi possível visualizar o quadro de acionistas da empresa **IR TAVARES MONTESANTO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A.**, uma vez que a Administração Judicial não obteve acesso ao Livro de Registro de Ações da Companhia. Todavia, por meio de consulta ao cartão CNPJ extraído do site da RFB – Receita Federal do Brasil, verifica-se que a diretoria da empresa é composta por **LEONARDO MONTESANTO TAVARES** e **RICARDO RIBEIRO TAVARES**.



QSA IR TAVARES MONTESANTO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A.
EXTRAÍDO DO SITE DA RFB – RECEITA FEDERAL DO BRASIL

Consulta Quadro de Sócios e Administradores - QSA

CNPJ:	04.109.698/0001-39
NOME EMPRESARIAL:	IR TAVARES MONTESANTO PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS S.A.
CAPITAL SOCIAL:	R\$58.820.610,00 (Cinquenta e oito milhões, oitocentos e vinte mil e seiscentos e dez reais)

O Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) é o seguinte:

Nome/Nome Empresarial:	LEONARDO MONTESANTO TAVARES
Qualificação:	10-Diretor

Nome/Nome Empresarial:	RICARDO RIBEIRO TAVARES
Qualificação:	10-Diretor

Para informações relativas à participação no QSA, acessar o e-CAC com certificado digital ou comparecer a uma unidade da RFB.

Emitido no dia 02/06/2025 às 10:12 (data e hora de Brasília).

É relevante mencionar que no endereço da **IR TAVARES MONTESANTO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A.**, na Avenida Barão Homem de Melo, 4554, 10º andar, Estoril, Belo Horizonte/MG, CEP 30.494-270, também se encontram os estabelecimentos matriz das Recuperandas **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.**, CNPJ 29.243.666/0001-52 e **COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A.**, CNPJ 34.848.023/0001-72, além das filiais das empresas **R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A.**, CNPJ 29.807.839/0002-07, **ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA.**, CNPJ 08.954.783/0004-05, e **MSCHIAVO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA.**, como pode ser visualizado a seguir:

<u>MONTESANTO TAVRES GROUP PARTICIPAÇÕES S/A</u>	<u>COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS</u>						
							
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL	REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL						
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA	CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA						
<table><tr><td>NÚMERO DE INSCRIÇÃO 29.243.666/0001-52 MATRIZ</td><td>COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL</td><td>DATA DE ABERTURA 11/12/2017</td></tr></table>	NÚMERO DE INSCRIÇÃO 29.243.666/0001-52 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 11/12/2017	<table><tr><td>NÚMERO DE INSCRIÇÃO 34.848.023/0001-72 MATRIZ</td><td>COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL</td><td>DATA DE ABERTURA 12/09/2019</td></tr></table>	NÚMERO DE INSCRIÇÃO 34.848.023/0001-72 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 12/09/2019
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 29.243.666/0001-52 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 11/12/2017					
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 34.848.023/0001-72 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 12/09/2019					
NOME EMPRESARIAL: MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPACOES S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	NOME EMPRESARIAL: COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFE S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL						
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****	TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****						
COÓRDO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras	COÓRDO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras						
COÓRDO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS Não Informada	COÓRDO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS Não Informada						
COÓRDO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada	COÓRDO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada						
LOGRADOURO AV BARAO HOMEM DE MELO	LOGRADOURO AV BARAO HOMEM DE MELO						
NÚMERO 4554	NÚMERO 4554						
COMPLEMENTO ANDAR 10	COMPLEMENTO ANDAR 10 SALA 1002G						
CEP 30.494-270	CEP 30.494-270						
BARRIO/DISTRITO ESTORIL	BARRIO/DISTRITO ESTORIL						
MUNICÍPIO BELO HORIZONTE	MUNICÍPIO BELO HORIZONTE						
UF MG	UF MG						
ENDEREÇO ELETRÔNICO	ENDEREÇO ELETRÔNICO DANIEL.GUALBERTO@MTTRADINGS.COM.BR						
TELEFONE (35) 3222-0495/ (37) 9802-6242	TELEFONE (35) 3222-0495/ (37) 9802-6242						



R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A.				ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA.			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL				REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA				CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 29.807.833/0002-07 FILIAL		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL		DATA DE ABERTURA 09/03/2023			
NOME EMPRESARIAL R3 PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTO S.A.							
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTO DEMAIS				
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras							
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDARIAS 68.10-2-01 - Compra e venda de imóveis próprios 68.10-2-02 - Aluguel de imóveis próprios 70.20-4-00 - Atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica							
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada							
LOGRADOURO AV BARAO HOMEM DE MELO		NÚMERO 30.494-270	BARRIO/DISTRITO ESTORIL	MUNICÍPIO BELO HORIZONTE	UF MG		
ENDEREÇO ELETRÔNICO MTPARTICIPACOES@MONTESANTOTAVARES.COM.BR				TELEFONE (31) 3308-6207 / (31) 3308-6202			
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****							
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 09/03/2023					

NÚMERO DE INSCRIÇÃO 08.954.783/0004-05 FILIAL		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL		DATA DE ABERTURA 17/04/2024			
NOME EMPRESARIAL ATLANTICA AGROPECUARIA LTDA							
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTO DEMAIS				
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 47.13-0-02 - Lojas de variedades, exceto lojas de departamentos ou magazines							
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDARIAS 47.44-0-02 - Comércio varejista de madeira e artefatos							
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 206-2 - Sociedade Empresária Limitada							
LOGRADOURO AV BARAO HOMEM DE MELO		NÚMERO 4554	COMPLEMENTO SALA 1002 ANDAR 10				
CEP 30.494-270		BARRIO/DISTRITO ESTORIL	MUNICÍPIO BELO HORIZONTE	UF MG			
ENDEREÇO ELETRÔNICO AMATOBH@AMATOBH.COM.BR				TELEFONE (31) 3422-1070			

REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL							
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA							
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 04.180.475/0001-68 MATRIZ		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL		DATA DE ABERTURA 27/11/2000			
NOME EMPRESARIAL MSCHIAVO PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS LTDA							
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTO DEMAIS				
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras							
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDARIAS Não informada							
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 206-2 - Sociedade Empresária Limitada							
LOGRADOURO AV BARAO HOMEM DE MELO		NÚMERO 4554	COMPLEMENTO SALA: 1002C;				
CEP 30.494-270		BARRIO/DISTRITO ESTORIL	MUNICÍPIO BELO HORIZONTE	UF MG			
ENDEREÇO ELETRÔNICO MTPARTICIPACOES@MONTE SANTOTAVARES.COM.BR				TELEFONE (31) 9103-5676			
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****							
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 03/11/2005					
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL							
SITUAÇÃO ESPECIAL *****		DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****					

Embora tenham sido solicitados os contratos de locação e sublocação firmados pelas Recuperandas, não foram encaminhados instrumentos contratuais que demonstrem a formalização de contrapartida financeira entre as empresas **IR TAVARES MONTESANTO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A., MSCHIAVO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA., ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA., R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A** e as Recuperandas **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A. e COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A.** Nesse



sentido, sob o aspecto técnico, pode-se inferir que a utilização de mesmo espaço físico pode evidenciar indícios de confusão patrimonial entre as empresas, já que não há comprovação de contrapartida formalmente acordada e/ou rateio entre as partes, que demonstre a segregação dos gastos, por exemplo funcionários, aluguel, energia elétrica, água, IPTU e condomínio. Assim, faz-se necessário que as Recuperandas comprovem os efetivos rateios de gastos entre as empresas, devendo demonstrar e comprovar quem efetivamente desembolsa cada valor, bem como os reembolsos e respectivos comprovantes.

III.2.6. TVB CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

A empresa **TVB CONSULTORIA EMPRESARIAL**, CNPJ 07.011.913/0001-52, é acionista das Recuperandas **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A., COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A.** e **CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S.A.**, tem como atividade principal atividades de consultoria e gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica, estando localizada no endereço rua Roma, 26, sala 305, Santa Lúcia, Belo Horizonte/MG, CEP 30.360-680, conforme pode ser visualizado a seguir:

CARTÃO CNPJ TVB CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 07.011.913/0001-52 MATRIZ		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
		DATA DE ABERTURA 31/08/2004	
NOME EMPRESARIAL TVB CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 70.20-4-00 - Atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS Não informada			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 206-2 - Sociedade Empresária Limitada			
LOGRADOURO R ROMA	NÚMERO 26	COMPLEMENTO SALA 305	
CEP 30.360-680	BAIRRO/DISTRITO SANTA LUCIA	MUNICÍPIO BELO HORIZONTE	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO RODRIGO@INFOCOBR.COM.BR		TELEFONE (31) 3262-1522	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 31/08/2004	
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL *****		DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****	



A empresa tem como único sócio administrado **BRUNO TAVARES BORGES**, o qual também é Diretor das Recuperandas **CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL** e **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S/A**.

QSA TVB CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.

Consulta Quadro de Sócios e Administradores - QSA

CNPJ:	07.011.913/0001-52
NOME EMPRESARIAL:	TVB CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA
CAPITAL SOCIAL:	R\$1.998.307,00 (Hum milhão, novecentos e noventa e oito mil e trezentos e sete reais)

O Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) é o seguinte:

Nome/Nome Empresarial:	BRUNO TAVARES BORGES
Qualificação:	49-Sócio-Administrador

III.2.7. SUPORTE PARTICIPAÇÕES LTDA.

A empresa **SUPORTE PARTICIPAÇÕES LTDA.**, CNPJ 07.083.681/0001-48, é acionista das Recuperandas **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.** e **COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A.**, tem como atividade principal holding de instituições não financeiras, sendo o estabelecimento matriz localizado no endereço Rua Inacio de Oliveira Campos, 77, Bairro São Vicente, Patriocinio/MG, CEP 38.740-194, conforme pode ser visualizado a seguir:

CARTÃO CNPJ SUPORTE PARTICIPAÇÕES LTDA.
EXTRAÍDO DO SITE DA RFB – RECEITA FEDERAL DO BRASIL

REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NUMERO DE INSCRIÇÃO 07.083.681/0001-48 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL		DATA DE ABERTURA 08/11/2004
NOME EMPRESARIAL SUPORTE PARTICIPACOES LTDA			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 64.63-8-00 - Outras sociedades de participação, exceto holdings			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS Não informada			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 206-2 - Sociedade Empresária Limitada			
LOGRADOURO R INACIO DE OLIVEIRA CAMPOS	NUMERO 77	COMPLEMENTO *****	
CEP 38.740-194	BAIRRO/DISTRITO SAO VICENTE	MUNICIPIO PATROCINIO	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO CONTIARE@TERRA.COM.BR		TELEFONE (34) 8839-9211	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA			DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 08/11/2004
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL *****			DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****



A empresa tem como único sócio administrador **GERALDO EUSTÁQUIO MIRANDA**, o qual também é Diretor das Recuperandas **CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL, COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S/A** e **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S/A**

QSA SUPORTE PARTICIPAÇÕES LTDA.
EXTRAÍDO DO SITE DA RFB – RECEITA FEDERAL DO BRASIL

Consulta Quadro de Sócios e Administradores - QSA

CNPJ:	07.083.681/0001-48
NOME EMPRESARIAL:	SUPORTE PARTICIPACOES LTDA
CAPITAL SOCIAL:	R\$1.636.625,00 (Hum milhão, seiscentos e trinta e seis mil e seiscentos e vinte e cinco reais)

O Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) é o seguinte:

Nome/Nome Empresarial:	GERALDO EUSTAQUIO MIRANDA
Qualificação:	49-Sócio-Administrador

III.2.8. SLEITE PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA.

A empresa **SLEITE PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA.**, CNPJ 08.711.874.0001-69, é acionista da Recuperanda **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.**, tem como atividade principal atividades de consultoria e gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica, estando localizada no endereço Av. Catarina Eller, 599, Centro, Alto Jequitiba /MG, CEP 36.976-000.

CARTÃO CNPJ SLEITE PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA.
EXTRAÍDO DO SITE DA RFB – RECEITA FEDERAL DO BRASIL

 REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA		
NUMERO DE INSCRIÇÃO 08.711.874/0001-69 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 20/03/2007
NOME EMPRESARIAL SLEITE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS LTDA.		
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) SLEITE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS		PORTO DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras		
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS 70.20-4-00 - Atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica		
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 206-2 - Sociedade Empresária Limitada		
LOGRADOURO AV CATARINA ELLER	NÚMERO 599	COMPLEMENTO XXXXXX
CEP 36.976-000	BARRIO/DISTRITO CENTRO	MUNICÍPIO ALTO JEQUITIBA UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO RODRIGO@ATLANTICACOFFEE.COM		TELEFONE (31) 3308-6208
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) AAAA		
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 20/03/2007
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL		
SITUAÇÃO ESPECIAL XXXXXX		DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL XXXXXX



A empresa tem como único sócio administrador **RODRIGO MONTESANTO PEREIRA LEITE**, o qual também é Diretor da Recuperanda **COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S/A**.

QSA SLEITE PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA.
EXTRAÍDO DO SITE DA RFB – RECEITA FEDERAL DO BRASIL

Consulta Quadro de Sócios e Administradores - QSA

CNPJ:	08.711.874/0001-69
NOME EMPRESARIAL:	SLEITE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS LTDA.
CAPITAL SOCIAL:	R\$80.000,00 (Oitenta mil reais)

O Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) é o seguinte:

Nome/Nome Empresarial:	RODRIGO MONTESANTO PEREIRA LEITE
Qualificação:	49-Sócio-Administrador

III.2.9. ARMAZÉNS GERAIS LESTE DE MINAS LTDA.

A empresa **ARMAZÉNS GERAIS LESTE DE MINAS LIMITADA.**, CNPJ 17.370.354.0001-20, tem como atividade principal beneficiamento de café, e possui o estabelecimento matriz localizado na Rua Neide Celeste Mauricio, 517, Bairro Bom Jardim, Manhuaçu/MG, CEP 36.906-366, conforme pode ser visualizado a seguir:

CARTÃO CNPJ ARMAZENS GERAIS LESTE DE MINAS LTDA.
EXTRAÍDO DO SITE DA RFB – RECEITA FEDERAL DO BRASIL

REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL

CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA

NUMERO DE INSCRIÇÃO 17.370.354/0001-20 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 26/05/1982
---	---	--------------------------------

NOME EMPRESARIAL
ARMAZENS GERAIS LESTE DE MINAS LIMITADA

TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA)

PORTES
DEMAIS

CODIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL
10.81-3-01 - Beneficiamento de café

CODIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS
01.51-9-03 - Serviço de preparação de terreno, cultivo e colheita
52.11-7-01 - Armazéns gerais - emissão de warrant
68.10-2-01 - Compra e venda de imóveis próprios
68.10-2-02 - Aluguel de imóveis próprios
77.31-4-00 - Aluguel de máquinas e equipamentos agrícolas sem operador

CODIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA
206-2 - Sociedade Empresária Limitada

LOGRADOURO
R NEIDE CELESTE MAURICIO

NUMERO
517

COMPLEMENTO

CEP
36.906-366

BAIRRO/DISTRITO
BOM JARDIM

MUNICIPIO
MANHUACU

UF
MG

ENDEREÇO ELETRÔNICO
JFERNANDO@AGLMINAS.COM.BR

TELEFONE
(33) 3331-2222/ (33) 3331-1696

ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR)

SITUAÇÃO CADASTRAL
ATIVA

DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL
24/09/2005

MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL

SITUAÇÃO ESPECIAL

DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL



O quadro societário da empresa é composto por **VILELA TAVARES PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A**, representada por **BRUNO TAVARES BORGES, RRT PARTICIPAÇÕES S/A**, representada por **PAULA CARVALHO TAVARES, IR TAVARES MONTESANTO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A**, representada por **RICARDO RIBEIRO TAVARES, RIBEIRO TAVARES PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A**, também representada por **RICARDO RIBEIRO TAVARES, LR TAVARES PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A**, representada por **LUIZA TAVARES VILELA** e tem como administrador **RONALDO RIBEIRO TAVARES**.

QSA ARMAZENS GERAIS LESTE DE MINAS LTDA.
EXTRAÍDO DO SITE DA RFB – RECEITA FEDERAL DO BRASIL

Consulta Quadro de Sócios e Administradores - QSA

CNPJ:

NOME EMPRESARIAL:

CAPITAL SOCIAL:

17.370.354/0001-20

ARMAZENS GERAIS LESTE DE MINAS LIMITADA

R\$16.200.000,00 (Dezesseis milhões, duzentos mil reais)

O Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) é o seguinte:

Nome/Nome Empresarial:

Qualificação:

Nome do Repres. Legal:

VILELA TAVARES PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS S.A

22-Sócio

BRUNO TAVARES BORGES

Qualif. Rep. Legal:

05-Administrador

Nome/Nome Empresarial:

Qualificação:

Nome do Repres. Legal:

RRT PARTICIPACOES S.A

22-Sócio

PAULA CARVALHO TAVARES

Qualif. Rep. Legal:

05-Administrador

Nome/Nome Empresarial:

Qualificação:

Nome do Repres. Legal:

IR TAVARES MONTESANTO PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS S.A.

22-Sócio

RICARDO RIBEIRO TAVARES

Qualif. Rep. Legal:

05-Administrador

Nome/Nome Empresarial:

Qualificação:

Nome do Repres. Legal:

RIBEIRO TAVARES PARTICIPACOES E EMPREEDIMENTOS S.A

22-Sócio

RICARDO RIBEIRO TAVARES

Qualif. Rep. Legal:

05-Administrador

Nome/Nome Empresarial:

Qualificação:

Nome do Repres. Legal:

LR TAVARES PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS S.A

22-Sócio

LUIZA TAVARES VILLELA

Qualif. Rep. Legal:

05-Administrador

Nome/Nome Empresarial:

Qualificação:

RONALDO RIBEIRO TAVARES

05-Administrador

Cabe mencionar que as empresas sócias **VILELA TAVARES PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A, LR TAVARES PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A, RIBEIRO TAVARES PARTICIPAÇÕES E EMPREEDIMENTOS S.A. e RRT PARTICIPAÇÕES S/A**, por se tratar de sociedades anônimas, não tiveram seu quadro de acionistas identificados. Por meio de consultas a informações públicas junto à RFB – Receita Federal do Brasil, todavia, é possível identificar o quadro administrativo, conforme mencionado a seguir:



- A empresa **VILELA TAVARES PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A**, CNPJ 04.109.791/0001-43, tem como diretores **LILIANA TAVARES BORGES** e **JOSÉ FELICIANO VILELA BORGES**, conforme demonstrado a seguir:

Consulta Quadro de Sócios e Administradores - QSA

CNPJ:	04.109.791/0001-43
NOME EMPRESARIAL:	VILELA TAVARES PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS S.A
CAPITAL SOCIAL:	R\$13.519.545,00 (Treze milhões, quinhentos e dezenove mil e quinhentos e quarenta e cinco reais)

O Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) é o seguinte:

Nome/Nome Empresarial:	LILIANA TAVARES BORGES
Qualificação:	10-Diretor

Nome/Nome Empresarial:	JOSE FELICIANO VILELA BORGES
Qualificação:	10-Diretor

Para informações relativas à participação no QSA, acessar o e-CAC com certificado digital ou comparecer a uma unidade da RFB.

- A empresa **LR TAVARES PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A**, CNPJ 04.109.861/0001-63, tem como diretoras **LUCIENE RIBEIRO TAVARES** e **LUIZA TAVARES VILELA**, conforme demonstrado a seguir:

Consulta Quadro de Sócios e Administradores - QSA

CNPJ:	04.109.861/0001-63
NOME EMPRESARIAL:	LR TAVARES PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS S.A
CAPITAL SOCIAL:	R\$7.429.076,00 (Sete milhões, quatrocentos e vinte e nove mil e setenta e seis reais)

O Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) é o seguinte:

Nome/Nome Empresarial:	LUCIENE RIBEIRO TAVARES
Qualificação:	10-Diretor

Nome/Nome Empresarial:	LUIZA TAVARES VILLELA
Qualificação:	10-Diretor

- A empresa **RIBEIRO TAVARES PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A.**, CNPJ 04.109.764/0001-70, tem como diretores **MARIA MAZZARELLO RIBEIRO TAVARES**, **PAULA**



CARVALHO TAVARES, LUIZA TAVARES VILLELA, LUCIENE RIBEIRO TAVARES e RONALDO RIBEIRO TAVARES, conforme demonstrado a seguir:

Consulta Quadro de Sócios e Administradores - QSA

CNPJ:	04.109.764/0001-70
NOME EMPRESARIAL:	RIBEIRO TAVARES PARTICIPACOES E EMPREEDIMENTOS S.A
CAPITAL SOCIAL:	R\$14.965.770,00 (Quatorze milhões, novecentos e sessenta e cinco mil e setecentos e setenta reais)

O Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) é o seguinte:

Nome/Nome Empresarial:	MARIA MAZZARELLO RIBEIRO TAVARES
Qualificação:	10-Diretor
Nome/Nome Empresarial:	PAULA CARVALHO TAVARES
Qualificação:	10-Diretor
Nome/Nome Empresarial:	LUIZA TAVARES VILLELA
Qualificação:	10-Diretor
Nome/Nome Empresarial:	LUCIENE RIBEIRO TAVARES
Qualificação:	10-Diretor
Nome/Nome Empresarial:	RONALDO RIBEIRO TAVARES
Qualificação:	10-Diretor

Para informações relativas à participação no QSA, acessar o e-CAC com certificado digital ou comparecer a uma unidade da RFB.
Emitido no dia 27/06/2025 às 19:30 (data e hora de Brasília).

- A empresa **RRT PARTICIPAÇÕES S/A**, CNPJ 07.773.535/0001-44, tem como diretores **PAULA CARVALHO TAVARES** e **RONALDO RIBEIRO TAVARES**, conforme demonstrado a seguir:



Consulta Quadro de Sócios e Administradores - QSA

CNPJ: 07.773.535/0001-44
NOME EMPRESARIAL: RRT PARTICIPACOES S.A
CAPITAL SOCIAL: R\$1.000,00 (Hum mil reais)

O Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) é o seguinte:

Nome/Nome Empresarial: PAULA CARVALHO TAVARES
Qualificação: 10-Diretor

Nome/Nome Empresarial: RONALDO RIBEIRO TAVARES
Qualificação: 10-Diretor

Conforme mencionado em Relatório das visitas realizadas pela Administração Judicial, as Requerentes **ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S.A.** e **CAFEBRAS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S.A.** estocam seus grãos em armazéns da empresa **ARMAZÉNS GERAIS LESTE DE MINAS LIMITADA**, nas unidades de Patrocínio/MG e Varginha/MG. Foram apresentados para análise os respectivos contratos de prestação de serviços, abrangendo os serviços de armazenagem de cafés, conforme exemplo extraído dos instrumentos contratuais apresentados, reproduzido a seguir:

CONTRATO DE REBENEFICIAMENTO E ARMAZENAGEM

Por meio deste instrumento contratual e na melhor forma de direito, as partes abaixo qualificadas:

CAFEBRÁS COMÉRCIO DE CAFÉS DO BRASIL S/A, sociedade inscrita no CNPJ/MF (CPF) sob nº 17.611.589/0001-67, com endereço na cidade de Patrocínio/MG na Avenida General Astolfo F. Mendes, 650 – Morada do Sol – CEP: 38740-000, doravante denominada “**CONTRATANTE**”; e

ARMAZÉNS GERAIS LESTE DE MINAS LTDA., sociedade inscrita no CNPJ/MF sob o nº 17.370.354/0008-05, com endereço na cidade de Varginha/MG, na Rua Dois nº825 Distrito Industrial Cláudio Galvão Nogueira, CEP 37066-410, doravante denominada “**CONTRATADA**”;

Ambas individualmente denominadas “Parte” e, em conjunto, “Partes”, resolvem celebrar o presente Contrato de Armazenagem (“Contrato”), de acordo com as Cláusulas a seguir:

CLÁUSULA PRIMEIRA – OBJETO

1.1 O presente contrato tem por objeto (a) a industrialização, na modalidade de rebeneficiamento de cafés; bem como (b) a prestação de serviços de armazenagem, descarga e carga de cafés, além da execução de outros serviços a estes correlatos e da emissão de títulos que os representem.

III.2.10. RIBEIRO TAVARES PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A.

A empresa **RIBEIRO TAVARES PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A.**, CNPJ 04.109.764/0001-70, tem como atividade principal holdings de instituições não financeiras, e possui o estabelecimento matriz localizado na Rua Roma, 561, Sala 305, Bairro Bom Santa Lúcia, Belo Horizonte/MG, CEP 30.360-680, conforme pode ser visualizado a seguir:



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL

CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA

NÚMERO DE INSCRIÇÃO 04.109.764/0001-70 MATRIZ		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL		DATA DE ABERTURA 13/10/2000	
NOME EMPRESARIAL RIBEIRO TAVARES PARTICIPACOES E EMPREEDIMENTOS S.A					
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****				PORTE DEMAIS	
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras					
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS 01.34-2-00 - Cultivo de café 02.10-1-01 - Cultivo de eucalipto 02.10-1-05 - Cultivo de espécies madeiras, exceto eucalipto, acácia-negra, pinus e teca 02.10-1-06 - Cultivo de mudas em viveiros florestais 02.10-1-07 - Extração de madeira em florestas plantadas 46.71-1-00 - Comércio atacadista de madeira e produtos derivados 68.10-2-01 - Compra e venda de imóveis próprios					
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada					
LOGRADOURO R ROMA		NÚMERO 561		COMPLEMENTO SALA 305	
CEP 30.360-680		BAIRRO/DISTRITO SANTA LUCIA		MUNICÍPIO BELO HORIZONTE	
UF MG		ENDEREÇO ELETRÔNICO ADMINISTRATIVO@GRTAVARES.COM.BR			
TELEFONE (31) 3262-1522		ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA				DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 13/10/2000	
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL					
SITUAÇÃO ESPECIAL *****				DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****	

O quadro administrativo da empresa é composto por **MARIA MAZZARELLO RIBEIRO TAVARES**, **PAULA CARVALHO TAVARES**, **LUIZA TAVARES VILLELA**, **LUCIENE RIBEIRO TAVARES** e **RONALDO RIBEIRO TAVARES**.



Consulta Quadro de Sócios e Administradores - QSA

CNPJ:	04.109.764/0001-70
NOME EMPRESARIAL:	RIBEIRO TAVARES PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A
CAPITAL SOCIAL:	R\$14.965.770,00 (Quatorze milhões, novecentos e sessenta e cinco mil e setecentos e setenta reais)

O Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) é o seguinte:

Nome/Nome Empresarial:	MARIA MAZZARELLO RIBEIRO TAVARES
Qualificação:	10-Diretor

Nome/Nome Empresarial:	PAULA CARVALHO TAVARES
Qualificação:	10-Diretor

Nome/Nome Empresarial:	LUIZA TAVARES VILLELA
Qualificação:	10-Diretor

Nome/Nome Empresarial:	LUCIENE RIBEIRO TAVARES
Qualificação:	10-Diretor

Nome/Nome Empresarial:	RONALDO RIBEIRO TAVARES
Qualificação:	10-Diretor

Para informações relativas à participação no QSA, acessar o e-CAC com certificado digital ou comparecer a uma unidade da RFB.

Atualizado em 09/10/2012 às 13:37 horas e base do Brasil

III.2.11. ATLÂNTICA PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA.

A empresa **ATLÂNTICA PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA.**, CNPJ 17.004.381/0001-13, tem como atividade principal holding de instituições não financeiras, com o estabelecimento matriz localizado no endereço Avenida Barão Homem de Melo, 4554, sala 1002 A, Bairro Estoril, Belo Horizonte/MG, CEP 30.494-270, conforme pode ser visualizado a seguir:

			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NUMERO DE INSCRIÇÃO 17.004.384/0001-13 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL		DATA DE ABERTURA 09/10/2012
NOME EMPRESARIAL ATLANTICA PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS LTDA			
TITULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) ATLANTICA PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS			PORTE DEMAIS
CODIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras			
CODIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDARIAS Não informada			
CODIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 206-2 - Sociedade Empresária Limitada			
LOGRADOURO AV BARAO HOMEM DE MELO	NUMERO 4554	COMPLEMENTO SALA: 1002 A;	
CEP 30.494-270	BAIRRO/DISTRITO ESTORIL	MUNICIPIO BELO HORIZONTE	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO DANIEL.GUALBERTO@ATLANTICAPAR.COM.BR		TELEFONE (31) 3063-1105	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA			DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 09/10/2012
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL *****			DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****



O quadro societário administrativo da empresa é composto pela Recuperanda **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S/A**, representada por **RODRIGO MONTESANTO PEREIRA LEITE**, que também é administrador, além de **RICARDO RIBEIRO TAVARES**, que é sócio administrador.

Consulta Quadro de Sócios e Administradores - QSA	
CNPJ:	17.004.384/0001-13
NOME EMPRESARIAL:	ATLANTICA PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS LTDA
CAPITAL SOCIAL:	R\$2.902.395,39 (Dois milhões, novecentos e dois mil e trezentos e noventa e cinco reais e trinta e nove centavos)
O Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) é o seguinte:	
Nome/Nome Empresarial:	RODRIGO MONTESANTO PEREIRA LEITE
Qualificação:	05-Administrador
Nome/Nome Empresarial:	MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPACOES S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL
Qualificação:	22-Sócio
Nome do Repres. Legal:	RODRIGO MONTESANTO PEREIRA LEITE
Qualif. Rep. Legal:	05-Administrador
Nome/Nome Empresarial:	RICARDO RIBEIRO TAVARES
Qualificação:	49-Sócio-Administrador
Para informações relativas à participação no QSA, acessar o e-CAC com certificado digital ou comparecer a uma unidade da RFB.	
Emitido no dia 18/06/2025 às 05:13 (data e hora de Brasília)	

É relevante mencionar que no endereço da **ATLÂNTICA PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA.**, na Avenida Barão Homem de Melo, 4554, 10º andar, Estoril, Belo Horizonte/MG, CEP 30.494-270, também se encontram os estabelecimentos matriz das Recuperandas **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A.**, CNPJ 29.243.666/0001-52 e **COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A.**, CNPJ 34.848.023/0001-72, além das empresas do grupo **R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A.**, CNPJ 29.807.839/0002-07, **ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA.**, CNPJ 08.954.783/0004-05, **MSCHIAVO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA.** e **IR TAVARES MONTESANTO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A.**, como pode ser visualizado a seguir:



56

MSCHIAVO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA.

			
REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 04.180.475/0001-68 MATRIZ		COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	
		DATA DE ABERTURA 27/11/2000	
NOME EMPRESARIAL MSCHIAVO PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS LTDA			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			FORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 64.62-0-00 - Holdings de instituições não-financeiras			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS Não informada			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 206-2 - Sociedade Empresária Limitada			
LOGRADOURO AV BARÃO HOMEM DE MELO		NÚMERO 4554	COMPLEMENTO SALA: 1002C;
CEP 30.494-270	BARRIO/DISTRITO ESTORIL	MUNICÍPIO BELO HORIZONTE	UF MG
ENDEREÇO ELETRÔNICO MTPARTICIPACOES@MONTESANTOTAVARES.COM.BR		TELEFONE (31) 9103-5676	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 03/11/2005	
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL *****		DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****	

Embora tenham sido solicitados os contratos de locação e sublocação firmados pelas Recuperandas, não foram encaminhados instrumentos contratuais que demonstrem a formalização de contrapartida financeira entre as empresas ATLÂNTICA PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA., IR TAVARES MONTESANTO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A., MSCHIAVO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA., ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA., R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A e as Recuperandas MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A. e COMPANHIA MINEIRA DE INVESTIMENTOS EM CAFÉS S.A. Nesse sentido, sob o aspecto técnico, pode-se inferir que a utilização de mesmo espaço físico pode evidenciar indícios de confusão patrimonial entre as empresas, já que não há comprovação de contrapartida formalmente acordada e/ou rateio entre as partes, que demonstre a segregação dos gastos, por exemplo funcionários, energia elétrica, água, IPTU e condomínio. Assim, faz-se necessário que as Recuperandas comprovem os efetivos rateios de gastos entre as empresas, devendo demonstrar e comprovar quem efetivamente desembolsa cada valor, bem como os reembolsos e respectivos comprovantes.

Além disso, em análise as Demonstrações Contábeis da Recuperanda MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A relativamente à competência de janeiro/2025, foi possível identificar



adiantamentos realizados pela Recuperanda em favor da **ATLÂNTICA PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS** no importe de R\$ 1.893.000,00 (um milhão, oitocentos e noventa e três mil reais), bem como recebimento de recursos da referida empresa no valor de R\$ 1.560.037,50 (um milhão, quinhentos e sessenta mil, trinta e sete reais e cinquenta centavos), como pode ser visualizado a seguir, por meio do trecho extraído do Balancete Contábil:

Continuar		CNPJ/CPF :		
Data do balancete de		01/01/2025	Até	31/01/2025
Conta	Moeda corrente - Real			
	SI	Débito	Crédito	Saldo
1.1.04.03.0001 - ATLANTICA PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA		1.893.000,00	1.560.037,50	332.962,50

Com intuito de compreender as operações e identificar quais os motivos dos adiantamentos, foram solicitadas às Recuperandas as justificativas dos saldos informados na demonstração contábil, sendo informado que a referida conta contábil se trata de recursos *intercompany*:

Se trata de uma conta Intercompany Operacional entre as empresas que sofre alterações diárias de acordo com as demandas das companhias. Caso entenda necessário podemos disponibilizar o razão da conta

Dessa forma, sob o aspecto contábil, verifica-se a existência de operações de pagamentos de conta corrente registradas contabilmente, ou seja, são realizados adiantamentos pela Recuperanda de acordo com a necessidade de caixa da **ATLÂNTICA PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS** para pagamento de suas despesas, **o que indica a existência de confusão patrimonial entre as empresas em questão.**

III.2.12. EMPRESAS DO GRUPO NO EXTERIOR – CONFUSÃO PATRIMONIAL ALLY COFFEE

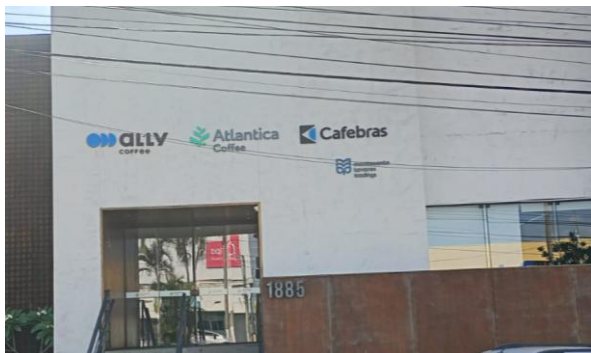
Por fim, considerando as pesquisas realizadas, além da análise dos documentos juntados aos autos e outros documentos apresentados administrativamente pelas Recuperadas à Administração Judicial, foram identificadas empresas do Grupo, situadas no exterior, quais sejam:

- ALLY COFFEE TRADING S.A.;
- MOUNTAIN COFFEE CORP;
- ITOCHU CORPORATION



- 10814636 CANADA INC; e
- MMCRG ENTERPRISES INC

Especificamente em relação à **ALLY COFFEE**, durante diligência *in loco*, foi identificado a logo da empresa **ALLY COFFEE** na fachada da matriz da Recuperanda **ATLÂNTICA EXPORTAÇÃO E IMPORTAÇÃO S.A**, bem como foram identificados funcionários com uniforme da empresa **ALLY COFFEE**. Tais constatações *in loco* demonstram utilização de mesmo espaço físico entre a Recuperanda e empresa **ALLY COFFEE**.



É relevante mencionar que, embora tenham sido solicitadas as fichas dos empregados da empresa **ALLY COFFEE**, que laboram nas dependências das Recuperandas, tal documento não foi apresentado, tendo sido informado pela Recuperanda que a **ALLY COFFEE** seria uma Companhia independente das demais empresas do Grupo em recuperação, e que sua gestão possui autonomia em relação às Recuperandas. Assim, entendem que dados privativos da **ALLY** estariam fora do escopo documental da Recuperação Judicial. Tal informação está reproduzida a seguir:

Fineza apresentar as fichas de empregados da empresa Ally Coffee, os quais laboram nas dependências das Recuperandas.

A Ally é uma Companhia independente das demais empresas do Grupo em recuperação, sua gestão possui autonomia em relação às Recuperandas. Assim, entendemos que dados privativos da Ally estariam fora do escopo documental da Recuperação Judicial.

Todavia, foi apresentado **CONTRATO DE PARCERIA** firmado entre a Recuperanda **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S/A** e a empresa **ALLY COFFEE**, o qual tem como objeto a colaboração entre as partes para a gestão administrativa das operações da **ALLY COFFEE**, a ser conduzida pela Recuperanda **MONTESANTO**.

Analisando o referido instrumento contratual, verifica-se que, dentre as atribuições da **MONTESANTO** está a gestão de recursos humanos, administração financeira, apoio contábil e fiscal e apoio

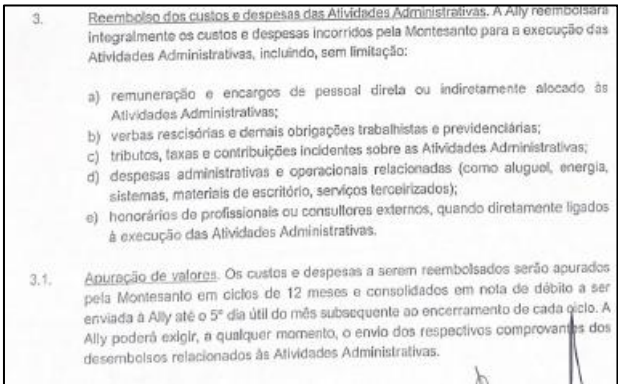


administrativo em geral. Tais informações podem ser visualizadas a seguir, por meio do trecho extraído do supracitado contrato:

CONTRATO DE PARCERIA	
Pelo presente instrumento particular, de um lado,	
ALLY COFFEE TRADING S.A, sociedade constituída conforme as leis da Suíça, com endereço em Chemin Des Reiraites, n.º 11, 1004, Lausanne, Suíça, neste ato representada na forma de seus atos constitutivos ("Ally"),	
e, de outro lado,	
MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S.A., sociedade anônima fechada, inscrita no CNPJ sob o n.º 29.243.686/0001-52, sediada e estabelecida no Município de Belo Horizonte, Estado de Minas Gerais, na Av. Barão Homem de Melo, n.º 4.554, 10º andar, Bairro Estoril, CEP 30.494-270, neste ato representada na forma de seu Estatuto Social ("Montesanto").	
sendo Ally e Montesanto a seguir denominadas conjuntamente de "Partes" e, individual e indistintamente, "Parte",	
CONSIDERANDO QUE:	
A)	a Ally atua no mercado internacional de comércio de café, importando produtos a partir do Brasil para a Europa e os Estados Unidos;
B)	a Montesanto é sociedade holding controladora da Ally e de outras sociedades brasileiras que atuam na exportação de café;
C)	a Montesanto dispõe de estrutura administrativa e de recursos humanos no Brasil, com custos mais eficientes para gestão operacional;
D)	as Partes desejam estabelecer parceria por meio da qual, de um lado, a Montesanto realizará a gestão administrativa das operações da Ally, com o objetivo de otimizar seus custos operacionais, e, de outro lado, a Ally se comprometerá a prospectar negócios de exportação de café no mercado europeu em benefício da Montesanto e suas controladas.
resolvem as Partes celebrar o presente Contrato de Parceria ("Contrato"), o qual será regido pelas condições a seguir dispostas.	
1.	Objeto. O presente Contrato tem por objeto a colaboração entre as Partes para a gestão administrativa das operações da Ally, a ser conduzida pela Montesanto, e para a prospecção de novos negócios internacionais, a cargo da Ally.
2.	Atribuições da Montesanto. A Montesanto será responsável pela execução das atividades administrativas relacionadas à operação da Ally, incluindo, mas não se limitando a (a seguir referidas como "Atividades Administrativas"):
a)	gestão de recursos humanos, compreendendo a contratação, administração de folha de pagamento, obrigações trabalhistas, e eventual desligamento de pessoal alocado na execução das atividades da Ally;
b)	administração financeira, incluindo controle de custos operacionais, pagamentos, reembolsos e interface com instituições financeiras;
c)	apoio contábil e fiscal, processamento de encargos trabalhistas, fiscais e previdenciários, inclusive apuração e recolhimento de tributos relacionados à operação da Ally, se aplicável; e
d)	apoio administrativo geral, como gestão de documentos, suporte operacional às atividades comerciais da Ally e atendimento às suas necessidades organizacionais.
2.1.	Execução das Atividades Administrativas. As Atividades Administrativas serão desempenhadas nas instalações da Montesanto, em conformidade com os seus próprios padrões operacionais, políticas internas e procedimentos administrativos.
2.2.	Ausência de vínculo empregatício com a Ally. Não haverá qualquer vínculo empregatício entre o pessoal contratado pela Montesanto para o desempenho das Atividades Administrativas e a Ally. A Montesanto será a única e exclusiva responsável pelo cumprimento das leis trabalhistas, previdenciárias, de seguros, acidentes de trabalho e demais obrigações legais decorrentes de relação de emprego ou qualquer outra forma de contratação, sem prejuízo do reembolso previsto na Cláusula 3 abaixo.
2.3.	Fornecimento das informações necessárias às Atividades Administrativas. A Ally obriga-se a fornecer à Montesanto, em tempo hábil, todas as informações, documentos e instruções necessários ao desenvolvimento das Atividades Administrativas, de modo completo e correto, sob pena de eventual atraso ou falha na execução dos serviços.



O contrato em questão não estabelece valor referente à prestação dos serviços, mas apenas reembolso de despesas, nos termos seguintes:



A Recuperanda apresentou para análise notas de débito emitidas para reembolso de despesas, as quais se encontram anexas.

Nesse sentido, sob o aspecto exclusivamente técnico-contábil, os documentos e constatações *in loco* pode evidenciar indícios de confusão patrimonial entre a Recuperanda **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S/A** e a empresa **ALLY COFFEE**, com o uso da mesma estrutura, além de pagamentos de despesas reembolsadas por meio de nota de débito.

III. CONCLUSÃO TÉCNICA

Após a análise integral dos documentos e informações apresentadas, conclui-se que:

⇒ Além das Recuperandas foram identificadas outras empresas do Grupo, quais sejam:

EMPRESA	CNPJ
R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A.	29.807.839/0001-18
IR TAVARES MONTESANTO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.	04.109.698/0001-39
RIBEIRO TAVARES PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A.	04.109.764/0001-70
MSCHIAVO PARTICIPAÇÕES E EMPREEDIMENTOS LTDA.	04.180.475/0001-68
INTERBRASIL COFFEE LTDA.	04.565.932/0001-32
TVB CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.	07.011.913/0001-52
SUORTE PARTICIPAÇÕES LTDA.	07.083.681/0001-48
SLEITE PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA.	08.711.874/0001-59
ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA.	08.954.783/0001-54



EMPRESA	CNPJ
ARMAZÉNS GERAIS LESTE DE MINAS LTDA.	17.370.354/0001-20
ALLY COFFEE TRADING S.A.	EMPRESA NO EXTERIOR
MOUNTAIN COFFEE CORP	EMPRESA NO EXTERIOR
ITOCHU CORPORATION	EMPRESA NO EXTERIOR
10814636 CANADA INC	EMPRESA NO EXTERIOR
MMCRG ENTERPRISES INC	EMPRESA NO EXTERIOR

⇒ Os exames periciais evidenciaram possíveis indícios de confusão patrimonial entre as Recuperandas e as empresas do Grupo **INTERBRASIL COFFEE LTDA., ATLÂNTICA PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA., R3 PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTO S.A., ATLÂNTICA AGROPECUÁRIA LTDA., MSCHIAVO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA. e IR TAVARES MONTESANTO PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A.** Tal conclusão decorre da utilização de mesmo espaço físico entre as empresas, já que não há comprovação de contrapartida formalmente acordada e/ou rateio entre as partes, que demonstre a segregação dos gastos, por exemplo aluguel, funcionários, energia elétrica, água, IPTU e condomínio. Assim, faz-se necessário que as Recuperandas comprovem os efetivos rateios de gastos entre as empresas, devendo demonstrar e comprovar quem efetivamente desembolsa cada valor, bem como os reembolsos e respectivos comprovantes.

Além disso, em relação à **ATLÂNTICA PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA.**, verifica-se a existência de operações de pagamentos de conta corrente registradas contabilmente, ou seja, são realizados adiantamentos pela Recuperanda de acordo com a necessidade de caixa da **ATLÂNTICA PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS** para pagamento de suas despesas, o que reforça os possíveis indícios de confusão patrimonial entre as empresas em questão.

⇒ Por fim, os documentos analisados e constatações *in loco* evidenciaram possíveis indícios de confusão patrimonial entre a Recuperanda **MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S/A** e a empresa **ALLY COFFEE**, sendo verificada a utilização de mesma estrutura, além de pagamentos de despesas reembolsadas por meio de nota de débito.



IV. ANEXOS

ITEM	DESCRIÇÃO
ANEXO I	Atas de Assembleia apresentadas pelas Recuperandas.
ANEXO II	CONTRATO DE PARCERIA firmado entre a Recuperanda MONTESANTO TAVARES GROUP PARTICIPAÇÕES S/A e a empresa ALLY COFFEE e Notas de Débito.
ANEXO III	Contratos de locação apresentados pelas Recuperandas.

VI. TERMO DE ENCERRAMENTO DA ANÁLISE

Na espera de ter atendido à demanda, encerra-se a presente análise que contém 61 (sessenta e uma) páginas.

Colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos relativos ao trabalho apresentado.

Belo Horizonte/MG, 27 de junho de 2025.

PAOLI BALBINO & BALBINO SOCIEDADE DE ADVOGADOS
OTÁVIO DE PAOLI BALBINO

CREDIBILITÁ ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL E SERVIÇOS LTDA.
ALEXANDRE CORREA NASSER DE MELO

