

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA
1ª VARA DE FALÊNCIAS, RECUPERAÇÕES JUDICIAIS E
ARBITRAGEM, DO FORO CENTRAL DA CAPITAL/SP.**

**Distribuição por dependência ao
Processo nº 1080871-98.2017.8.26.0100**

CONSORCIO BDOPRO, estabelecido na Rua Major Quedinho, 90 - 5º andar, Centro, CEP 01050030, São Paulo/SP, inscrito no CNPJ/MF sob o nº 23.661.399/0001-57, por sua advogada que esta subscreve, vem, respeitosamente à presença de **Vossa Excelência**, nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** de **HEBER PARTICIPAÇÕES S/A, COMAPI AGROPECUÁRIA S/A, CONTERN CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA, COMPACTO PARTICIPAÇÕES S/A, CIBE PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S/A, CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A, DORETA EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A, INFRA BERTIN EMPREENDIMENTOS S/A, CONCESSIONÁRIA SPMAR S/A, ÁGUAS DE ITU GESTÃO EMPRESARIAL S/A**, perante este d. Juízo, em cumprimento à determinação de fls. 3969/3977, requer a instauração de incidente específico de relatório mensal de atividades, partindo-se desse primeiro realizado por ocasião do deferimento do processamento da recuperação judicial.

CONSORCIO BDOPRO

Em decorrência das informações ora prestadas, esta Administração Judicial entende ser caso de dar-se ciência aos credores e interessados das verificações relatadas.

Informa, que doravante todos os demais relatórios mensais, passarão a ser trazidos ao presente incidente.

Finalmente, consigna a realização de diligência aos 11.09.2017, tendo sido celebrado o incluso termo de diligência e estabelecidos os procedimentos quanto à documentação mensal.

Termos em que
Pede deferimento
São Paulo, 11 de setembro de 2017.

CONSÓRCIO BDOPRO
BEATRIZ QUINTANA NOVAES
OAB/SP 192.051

Grupo Heber

Relatório preliminar de atividades - Art. 22 da Lei 11.101/05

Recuperação judicial de nº 1080871-98.2017.8.26.0100

MM. Juiz de direito da 1ª Vara de falências, recuperações judiciais e arbitragem, do Foro Central da Capital/SP

06 de Setembro de 2017

CONSÓRCIO BDOPRO

Tel.: +55 11 3848 5880
Fax: + 55 11 3045 7363
www.bdobrazil.com.br

Rua Major Quedinho, 90
Consolação - São Paulo, SP
Brasil
01050-030

4586/17
06 de Setembro de 2017

Ao
EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA DE FALÊNCIAS,
RECUPERAÇÕES JUDICIAIS E ARBITRAGEM, DO FORO CENTRAL DA CAPITAL/SP,
DR. JOÃO DE OLIVEIRA RODRIGUES FILHO

O CONSÓRCIO BDOPRO vem, respeitosamente à presença de Vossa Excelência,
nos autos do pedido de Recuperação Judicial nº 1080871-98.2017.8.26.0100
do Grupo Heber, atendendo a nomeação de Administrador Judicial,
apresentar o relatório preliminar de atividades do Grupo nos termos do Art.
22, da Lei nº 11.101/05.

Cordialmente,



Mauro Massao Johashi

Considerações iniciais

Introdução

Estamos encaminhando aos cuidados de V.Sa. nosso relatório preliminar de atividades nos termos do Art. 22, da Lei nº 11.101/05 do Grupo Heber, denominado “o Grupo” ou “Grupo Heber”, nos autos do pedido de Recuperação Judicial nº 1080871-98.2017.8.26.0100.

O Grupo Heber impetrou pedido de Recuperação Judicial no dia 16 de Agosto de 2017 e, conforme petição inicial, é formado por dez empresas, quais sejam:

- Heber Participações S.A.;
- Compacto Participações S.A.;
- Cibe Participações e Empreendimentos S.A.;
- Cibe Investimentos e Participações S.A.;
- Doreta Empreendimentos e Participações S.A.;
- Infra Bertin Empreendimentos S.A.; e
- Águas de Itu Gestão Empresarial S.A.;
- Contern Construções e Comércio Ltda.;
- Concessionária SP Mar S.A.; e
- Comapi Agropecuária S.A.

No dia 28 de Agosto de 2017 foi proferida a r. decisão do MM. Juiz deferindo o processamento da Recuperação Judicial e nomeando o Consórcio BDOPRO como Administrador Judicial.

Atividade-fim das empresas

Conforme informado pela Administração do Grupo Heber no termo de diligência realizado no dia 17 de Agosto de 2017 (fls. 2909/2918) as Recuperandas encontram-se em atividade, sendo que todas estão a funcionar operacionalmente, salvo a Águas de Itú que está sendo reposicionada, razão pela qual encontra-se viva e em atividade.

Conforme o mesmo termo de diligência (fls. 2909/2918) as holdings se encontram em atividade própria de seus respectivos objetos sociais e as demais atuam no setor de construção civil e concessões. Ressalta-se que nesse mesmo documento foi registrado que a empresa Comapi Agropecuária S.A. está exercendo atividade patrimonial.

Por fim, no estatuto social da empresa Águas de Itú consta que se trata de holding, porém conforme informado pela Administração do Grupo no mesmo termo de diligência citado anteriormente (fls. 2909/2918), ao voltar a operar, a empresa deve alterar seu objeto social.

Outras empresas do Grupo Heber não contempladas na Recuperação Judicial

Ressaltamos que há 67 empresas do mesmo grupo que não foram contempladas no processo de Recuperação Judicial, conforme organograma societário apresentado nas [fls. 2919/2922](#) dos autos do processo de Recuperação Judicial. Segue abaixo a relação das empresas que não estão contempladas na Recuperação Judicial:

Empresas do Grupo Heber não contempladas na RJ		
Berf Participações S.A.	Star Energy	Cauípe Geradora de Energia S.A.
Reivo Participações S.A.	Laguna Energia S.A.	Energética Capixaba S.A.
NTE Participações S.A.	Lambari Geradora de Energia S.A.	Espírito Santo Geradora de Energia S.A.
Juferb Participações S.A.	CIBE Saneamento e Part. S.A.	GMG Energia e Part. S.A.
Viamar Participações S.A.	HB Rental Machines Alugule Veic. E Equip. Ltda.	Piqui Energia Ltda.
Horlof Participações S.A.	HBE Serviços de Engenharia Ltda.	Santana do Araguaia Energia S.A.
Serazione Participações Societárias Ltda.	HBTEC Serviços de Tecnologias Ltda.	Água Paulista Geração de Energia Ltda.
Nitreb Participações Ltda.	Haulimau Empreend. E Participações S.A.	MAFE
Veneza Participações Ltda.	Urbanizadora Convívio Ltda.	Curua Energia S.A.
Alphalins Turismo	Scafi Empreendimentos e Participações S.A.	Buriti Energia S.A.
Vincere Participações Ltda.	AB Concessões S.A.	Davante Participações Ltda.
BSB Participações Ltda.	Concessionária Rodovias do Tietê S.A.	GBA Agricultura e Pecuária Ltda.
SOU Participações S.A.	Rodovia das Colinas S.A.	Consórcio Caminhos do Sol
BSB International S.A. (Chile)	Conc da Rod. MG50 S.A.	Consórcio Tardelli
GSP Holding GMBH (Austria)	Triângulo do Sol Auto-estradas S.A.	Consórcio Cetenco (V. Red.)
Inversiones Raquitue (Chile)	Acrópole Comercializadora de Energia Elétrica Ltda.	Consórcio Cetenco (Araraquara)
Marseg S.R.L. (Paraguai)	Rubi Com. Energia Elétrica Ltda.	Consórcio Cetenco Dnit BR153 (Pará)
BSB Equip. de Prot. Ind. Ltda.	Gaia Energia Participações S.A.	Consórcio CR Almeida (Jacú Pessego)
Nversiones BSB Chile Ltda.	Smart Com. Energia Eletr. Ltda.	Consórcio Terram (Três Lagoas)
Asvic Participações Ltda.	ECB Energia Ltda.	Consórcio SBS (Jericoacoara)
Londrina Epi Ltda.	ESA Energia Ltda.	Consórcio Contr. Belo Monte
Horizon Biomas S.A.	Thermes Participações S.A.	Doreta Empreendimentos e Participações
GSMP S.A.		

Outras considerações

Este trabalho foi elaborado com a finalidade específica definida no objetivo dos trabalhos constantes neste relatório e o uso para outra finalidade, para data-base diferente da especificada ou extração parcial de dados sem o texto completo, não apresenta ou reproduz confiabilidade.

Nenhum membro do Consórcio BDOPRO tem ou pretende ter interesse financeiro, direto ou indireto, no Grupo objeto deste relatório, assim como os honorários referentes ao presente trabalho, não guardam relação de qualquer espécie ou natureza com o seu resultado.

O trabalho considera o Grupo livre de ônus e encargos que, porventura, existam sobre ela, exceto aqueles expressos neste relatório. Não efetuamos investigações e não assumimos responsabilidade quanto às matérias de cunho documental, legal, fiscal ou trabalhista.

O Consórcio BDOPRO não tem responsabilidade de atualizar este relatório para eventos e circunstâncias que ocorram após a data-base dele, muito embora, se reserva ao direito de revisar todos os cálculos referidos neste relatório, se julgar necessário, bem como revisar sua conclusão, caso tenha conhecimento posterior de informações não disponíveis por ocasião da emissão deste relatório.

A geração expressa nesse relatório é decorrente das análises feitas com base nas informações fornecidas pela Administração do Grupo Heber. Cabe ressaltar que o trabalho apresentado possui julgamento significativo e não consiste em uma auditoria.

Assim, os usuários deste relatório devem formar suas próprias conclusões sobre as capacidades das empresas do Grupo em honrar com seus compromissos financeiros por base de análise própria e interpretação pessoal dos demonstrativos financeiros, considerando os riscos inerentes em realizar qualquer transação.

Fonte das informações

As informações utilizadas nesse relatório originaram da petição inicial impetrada no dia 16 de Agosto de 2017, os autos do processo de Recuperação Judicial (fls. 1/4266) além de documentações e explicações fornecidas pela Administração do Grupo Heber, listados nos anexos conforme relacionados na seção “Anexos”.

Glossário

Abreviação	Significado
ADI	Águas de Itu Gestão Empresarial S.A
Bertin	Infra Bertin Empreendimentos S.A.
Cibe Investimentos	Cibe Investimentos e Participações S.A.
Cibe Participações	Cibe Participações e Empreendimentos S.A.
Comapi	Comapi Agropecuária S.A.
Compacto	Compacto Participações S.A.
Contern	Contern Construções e Comércio Ltda.
Doreta	Doreta Empreendimentos e Participações S.A.
Heber	Heber Participações S.A.
SPMAR	Concessionária SPMAR S.A.
Recuperandas	O Grupo Heber
Grupo Heber	Grupo composto pelas empresas acima
Índice de liquidez corrente	Quociente que relaciona quantos unidades monetárias a empresa dispõe, imediatamente, disponíveis e conversíveis em curto prazo em dinheiro, com relação às dívidas de curto prazo.
Índice de liquidez seca	Quociente que relaciona quantos unidades monetárias a empresa dispõe, imediatamente, disponíveis e conversíveis em curto prazo em dinheiro, excluindo-se estoques, com relação às dívidas de curto prazo.

Abreviação	Significado
Índice de perfil de endividamento	Proporção entre capital de terceiros e capital próprio que compõe o passivo da empresa.
Capex	Investimento em bens de capital. Montante de investimentos realizados em equipamentos e instalações de forma a manter a produção de um produto ou serviço ou manter em funcionamento um negócio.
Capital de giro	Recurso utilizado para sustentar as operações do dia-a-dia da empresa, ou seja, é o capital disponível para condução normal dos negócios da empresa. Calculado como ativo circulante menos passivo circulante
Margem líquida	Lucro líquido dividido por receitas operacionais líquidas

Todos os montantes encontram-se em Reais (“BRL” ou “R\$”), exceto quando citado diferente.

Index

Sumário executivo	8
Introdução	12
Constatação de atividade do Grupo Heber	14
Informações financeiras	19
Principais eventos do período	62
Acompanhamento do plano de recuperação judicial	65
Lista de credores	67
Resumo das atividades da Administradora Judicial	77
Anexos	80

Seção 1

Sumário executivo

Sumário executivo

Temas de destaque

A seguir informamos os pontos de destaque do relatório preliminar de atividades, nos termos do Art. 22 da Lei de 11.101/05.

Ponto de destaque	Descrição
Relação de funcionários	Foi questionado à Administração do Grupo Heber se houve alteração na relação de funcionários informados na petição inicial (fls. 860/886). Tendo em vista a ausência de resposta por parte do Grupo, supõe-se que não houve modificação da referida relação, que é composta por: ■ Comapi Agropecuária S.A. possui 5 funcionários, ■ Contern Construções e Comércio Ltda. possui 130 funcionários; ■ Concessionária SPMar possui 564 funcionários; e ■ As demais Companhias do Grupo que estão solicitando a Recuperação Judicial não possuem funcionários. Portanto, conforme a relação de funcionários evidenciada na petição inicial as empresas do Grupo Heber possuem um total de 669 funcionários. No entanto, no 1º Termo de Diligência do dia 17 de Agosto de 2017, a Administração declarou que há 1.500 postos de trabalhos ativos (fls. 2909/2918). Essa diferença pode ser devida à natureza das empresas de construção, pois geralmente são contratados funcionários terceirizados que podem estar sendo considerados entre os 1.500 funcionários citados no termo.
Constatação de atividade	No dia 05/09/2017 foram realizadas vistorias de constatação das atividades nas seguintes localidades: ■ Sede administrativa de todas as Companhias do Grupo Heber que estão solicitando a Recuperação Judicial, na Av. Brigadeiro Faria Lima, 2012; ■ Unidade operacional da Contern em Suzano, localizada na Av. Miguel Badra 10, Suzano-SP; ■ Unidade da SPMAR no Rodoanel Mario Covas, quilômetro 41 - Itapequerica da Serra - SP; e ■ Complexo industrial da Contern em Lins localizado na Av. José Fogolin, sem número - Parque Industrial, Lins - SP. O Consórcio BDOPRO constatou que todas as unidades citadas estão operando normalmente. Os termos de constatação de atividade se encontram assinados por responsável no local no anexo A.

Ponto de destaque	Descrição
Lista de credores	A Seção 7 (“Lista de credores”) apresenta a relação e valores da lista de credores do Grupo Heber. O valor declarado pelo Grupo Heber na petição inicial (fls. 33) é de R\$ 7.856.295.272. A minuta do Edital de Credores apresenta valor total de R\$ 21.033.120.448 e mais € 188.591.946.
Valores excedentes dos créditos	Embora valor declarado pelo Grupo Heber na petição inicial (fls. 33) seja de R\$ 7.856.295.272, o valor total da relação de credores enviado em planilha digital é de R\$ 21.066.112.636 e mais € 188.591.946. Na minuta do Edital a relação de credores é de R\$ 21.033.120.448 e mais € 188.591.946. Ambos a planilha eletrônica e a minuta do Edital estão juntados no anexo E. Ao ser questionado sobre os valores excedentes, a Administração do Grupo informou que seguiram a orientação estabelecida no Enunciado nº 78 da II Jornada de Direito Comercial e, por essa razão, englobaram valor superior (anexo F). Já para o cálculo do valor da causa, foi informado que foram considerados todos os créditos sujeitos exceto <i>intercompany</i>, o crédito quirografário em moeda estrangeira e os não sujeitos, expurgando as duplicações por garantias cruzadas (anexo F). Tendo em vista as divergências verificadas, solicitamos a conciliação dos créditos para melhor visualização da composição do valor declarado de R\$ 7,8 bilhões (anexo F). A Administração do Grupo Heber ainda não providenciou a referida conciliação, mas citou estar providenciando a mesma.
Lista de credores: divergências planilha eletrônica vs. edital dos credores	Ressalta-se que na relação de credores fornecida em planilha eletrônica pela Administração da Companhia, especificamente nos créditos extraconcursais, foram registrados dois créditos referentes ao credor Banco Bradesco da empresa Heber Participações S.A., de R\$ 6.434.057,74 e de R\$ 26.558.131,26 que, entretanto, não constam na Petição Inicial (fls. 787/858) tampouco na minuta do Edital de Credores fornecidos pela Administração do Grupo Heber (anexo E e F). Todos os demais créditos foram incluídos. Esse ponto, necessita de esclarecimentos por parte da Administração do Grupo.
Credores extraconcursais e fiscais	Verificou-se que na relação de credores foram incluídos valores relativos à credores <i>intercompany</i> , extraconcursais e fiscais. Ressalta-se, entretanto, que créditos extraconcursais e fiscais não entram na Recuperação Judicial e que isso será levado em consideração durante a análise das habilitações e divergências de crédito.
Fluxo de caixa gerencial consolidado do Grupo Heber	Foi realizada uma análise do fluxo de caixa gerencial consolidado do Grupo Heber, apresentada na Seção 4 (“Informações financeiras”). Nota-se que há várias oscilações relevantes dentro dos valores consolidados no decorrer do período analisado, ou seja, Julho de 2016 até Junho de 2017. Destacamos que o saldo inicial do caixa era de R\$ 6.219 mil em Julho de 2016 e o saldo final em Junho de 2017 era de R\$ 928 mil, uma queda de R\$ 5.291 mil. Entre uma das principais variações está a de “Entradas operacionais”, que em Janeiro de 2017 era de R\$ 35.437 mil e sofreu uma queda para R\$ 21.555 mil em Fevereiro do mesmo ano, caindo aproximadamente R\$ 13.792 mil. Destacamos também saídas relevantes de caixa relacionados a “Desembolso financeiro”, de R\$ 24.380 mil em Julho de 2016 e R\$ 22.405 mil em Fevereiro de 2017. Portanto, ressalta-se que essas variações necessitam de esclarecimentos adicionais por parte da Administração da Companhia.
Ativo permanente da SPMAR	Nota-se, conforme demonstrações contábeis apresentadas na petição inicial, que a SPMAR apresenta, em 30 de Junho de 2017, um ativo permanente de R\$ 3.526.265.606. Conforme esclarecimentos fornecidos pela Administração da empresa em 22 de Agosto de 2017, o ativo é referente ao contrato de concessão da rodovia “Rodoanel Mario Covas”. A Administração do Grupo Heber confirmou que possui documentação de suporte de mensuração do referido ativo intangível, a qual não foi apresentada até o dia do presente relatório.

Ponto de destaque	Descrição
Divergências entre demonstrações contábeis	Realizou-se confronto entre as demonstrações contábeis inclusas na petição inicial, nas planilhas eletrônicas recebidas da Administração em 18 de Agosto de 2017, e nas demonstrações contábeis auditadas, recebidas da Administração em 22 de Agosto de 2017 e em 05 de Setembro de 2017. Foram identificadas inúmeras divergências entre as três fontes de informação. Vide fls. 2987/3820 e anexo D para as diferenças de valor entre as demonstrações. Conforme a r. decisão de fls. 3969/3977, o Grupo Heber foi intimado a apresentar a documentação pendente para a regular instrução do feito, bem como os documentos relativos à conciliação das demonstrações financeiras na data base da impetração da Recuperação Judicial. Em 05 de Setembro de 2017 a Administração do Grupo Heber forneceu os pareceres da auditoria de 2016 da Contern, Heber e da SPMar e o fluxo de caixa das Recuperandas. As demais pontuações ainda estão pendentes.
Receita total	As receitas do Grupo Heber totalizaram R\$ 1.852.989.077 em 2014, R\$ 1.068.342.844 em 2015, R\$ 540.306.769 em 2016 e R\$ 154.934.709 para o período de 6 meses findo em 30 de Junho de 2017, segundo informações extraídas das demonstrações contábeis apresentadas na petição inicial.
Relação dos impostos	Conforme informado no termo de diligência (fls. 2909/2918), o Grupo Heber constatou que: <i>“Que no tocante à tributação federal a SPMAR recentemente aderiu a penúltima versão de Programa de Regularização Tributária oferecido pelo Governo Federal, de maneira que os executivos das impetrantes neste ato, que salvo alguma pendência ordinária, a questão tributária federal onde há o faturamento relevante (SPMAR) das impetrantes está equacionado. Que quanto ao equacionamento da questão tributária federal do outro braço operacional entre as empresas impetrantes, a Contern, os executivos das impetrantes, neste ato, esclarecem que pretendem a princípio aderir a última versão do Programa de regularização federal a ser definido pela União.”</i>
Iniciativas para reestruturação financeira do Grupo Heber	Conforme a Administração do Grupo Heber, o mesmo contratou a consultoria Galeazzi para auxiliar na gestão dos controles financeiros, com o intuito de melhorar o capital de giro e as condições econômicas, financeiras e patrimoniais das empresas.

Seção 2

Introdução

Introdução

Objetivo do relatório

Em cumprimento ao disposto no Art. 22, inciso II, alíneas “a” e “c”, da Lei nº 11.101/05, o Consórcio BDOPRO, ora Administradora Judicial, vem apresentar o presente relatório preliminar de atividades, incluindo a evolução patrimonial e de resultados das entidades Recuperandas do período de 2014 até Junho de 2017, com base nos documentos da Petição Inicial (fls. 1/2312), nas informações financeiras e operacionais que nos foram disponibilizadas pela Administração do Grupo Heber, visitas as operações do Grupo, além de esclarecimentos prestados pela mesma por meio de comunicação eletrônica (e-mail).

Escopo dos trabalhos e documentação utilizada

Conforme informado acima, para a elaboração do presente relatório, utilizamos como fonte de informações constantes nos autos do processo de Recuperação Judicial até as fls. 4266, assim como documentos e informações fornecidos pela Administração do Grupo que, por sua vez, seguem no presente relatório como anexos A a G.

Essa documentação foi considerada no decorrer do relatório a fim de realizar a análise preliminar de atividades do Grupo Heber.

Com exceção da Comapi, todas as demais Companhias do Grupo são auditadas, porém nos autos do processo não está evidente se as informações contábeis anexadas foram auditadas.

O Grupo Heber

Como foi informado anteriormente, as Recuperandas fazem parte do Grupo Heber (o “Grupo”), que por sua vez é formado, ao todo, por 77 empresas.

Conforme a petição inicial, o Grupo iniciou suas atividades há 40 anos em Lins/SP nos setores de agronegócios, construção civil, geração de energia e infraestrutura. Atualmente, o Grupo Heber para maior eficiência na operação divide suas atividades do seguinte jeito (i) divisão de construção e (ii) divisão de infraestrutura atuando em harmonia e coordenação.

Motivos para o pedido de Recuperação Judicial e informações sobre o processo

Conforme petição inicial, o Grupo entrou em Recuperação Judicial, pois foi afetado pela crise econômica dos últimos anos e a situação se agravou após o pedido de falência ajuizado pelo Banco Fibra comprometendo ainda mais a situação da Contern.

No decorrer dos últimos anos, pelo fato das atividades estarem alavancadas, as Companhias do Grupo Heber operaram sem capacidade de tomada de crédito tanto com bancos quanto com os fornecedores.

Outro ponto que agravou a situação do Grupo foi o investimento de bilhões de reais para cumprir as obrigações estipuladas no contrato de concessão dos Trechos Sul e Leste do Rodoanel, aproximadamente 180 km de obra.

Adicionalmente, segue abaixo demais pontos que levaram o Grupo a solicitar a Recuperação Judicial, conforme petição inicial:

- Intervenções não previstas no cronograma inicial;
- Variações geológicas resultando em alteração do projeto e metodologia construtiva;
- Atraso na liberação de órgãos públicos e privados relativos aos projetos e licenças; e
- Mudança unilateral do projeto base pela ARTESP.

Ressalta-se que, conforme a petição inicial, após a finalização das obras no Trecho Leste, a SPMAR não foi autorizada a cobrar pedágio até o término do Trecho Sul, ou seja, apenas em 03 de Julho de 2015, isto é, 12 meses após a conclusão do Trecho Leste.

Por fim, o último impacto significativo na geração de caixa da Companhia foi a supressão de duas praças de pedágio acordada no edital de licitação, reduzindo de seis praças para quatro.

Seção 3

Constatação de atividade do Grupo Heber

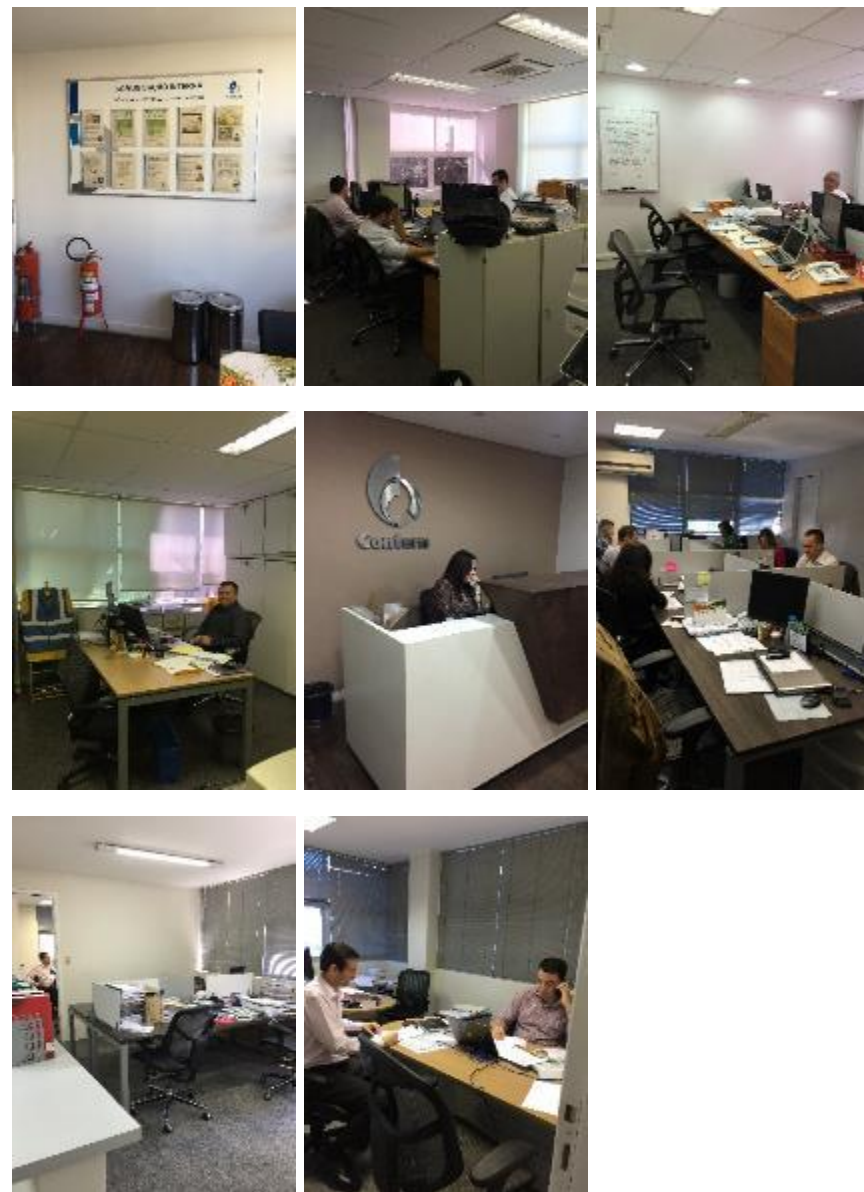
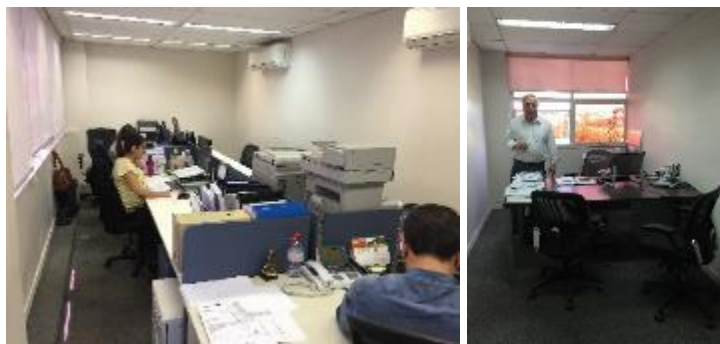
Constatação de atividade do Grupo Heber

A Administradora Judicial realizou no dia 05/09/2017 diligências nas empresas do Grupo Heber a fim de constatar a existência de atividade. O Consórcio BDOPRO constatou que todas as unidades citadas estão operando normalmente.

Segue abaixo a relação das referidas diligências.

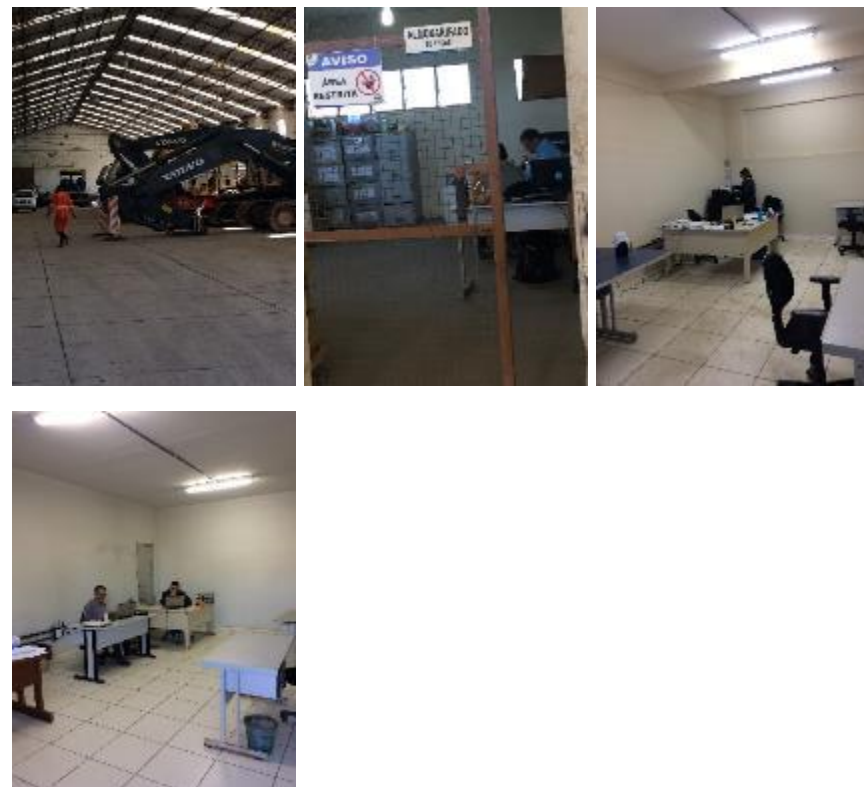
Sede administrativa do Grupo Heber - 05/Set/2017

Em 05 de Setembro de 2017, terça-feira, o Consórcio BDOPRO visitou a sede administrativa do Grupo Heber, que se encontra na Av. Brigadeiro Faria Lima, 2012, 5° andar. Foi assinado o termo de constatação de atividade da empresa (anexo A), assim como foram tiradas fotos comprovando o funcionamento da localidade.



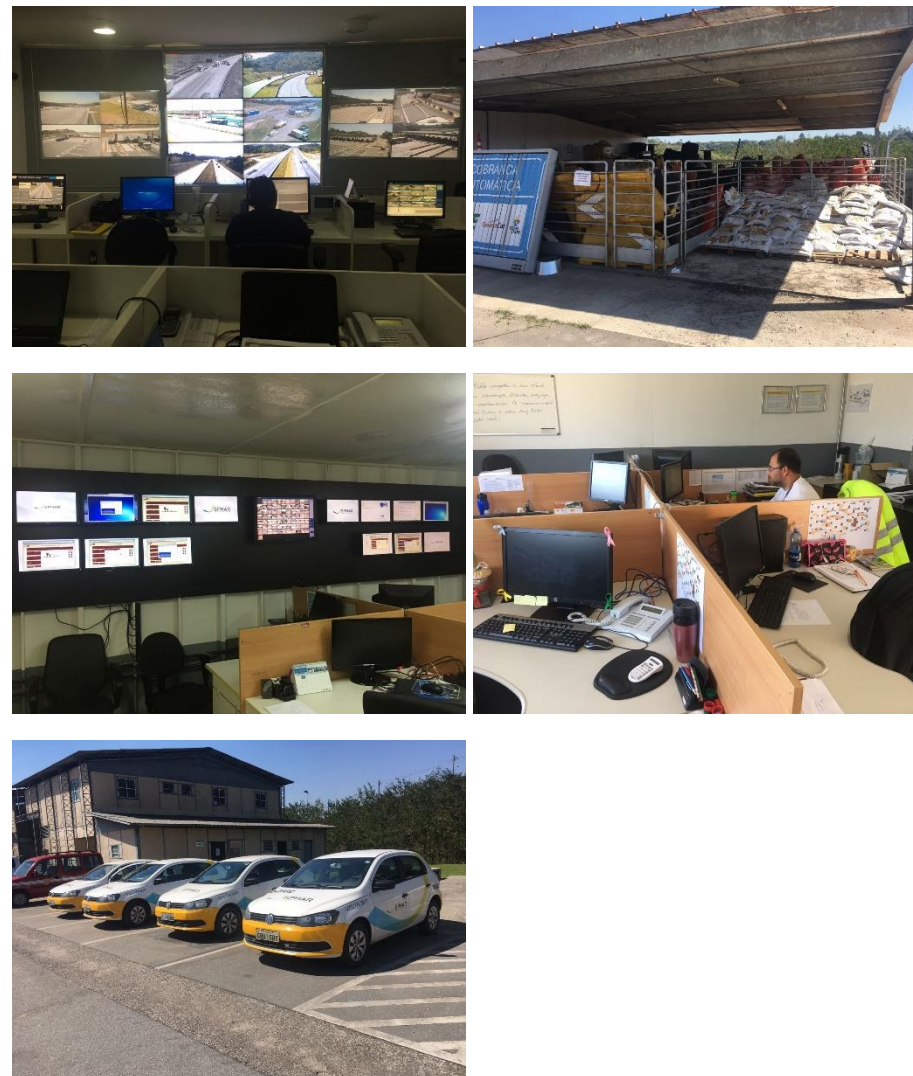
Contern Construções Comércio (cidade de Suzano) - 05/Set/2017

Em 05 de Setembro de 2017, terça-feira, foi realizada a visita pelo Consórcio BDOPRO a Suzano, na Contern Construções Comércio, localizada na Av. Miguel Badra 10, Suzano-SP. Foi assinado o termo de constatação de atividade da empresa (anexo A), assim como foram tiradas fotos comprovando o funcionamento da localidade.



Rodoanel (cidade de São Paulo) - 05/Set/2017

Em 05 de Setembro de 2017, terça-feira, foi realizada a visita pelo Consórcio BDOPRO à unidade SPMAR do Rodoanel Mario Covas, quilômetro 41 - Itapeverica da Serra - SP. Foi assinado o termo de constatação de atividade da empresa (anexo A), assim como foram tiradas fotos comprovando o funcionamento da localidade.



Contern Construções Comércio (cidade de Lins) - 05/Set/2017

Em 05 de Setembro de 2017, terça-feira, foi realizada a visita pelo Consórcio BDOPRO ao complexo industrial da Contern Construções Comércio, na Avenida José Fogolin, sem número - Parque Industrial, Lins - SP. Foi assinado o termo de constatação de atividade da empresa (anexo A) e foram tiradas fotos comprovando o funcionamento da localidade.



Seção 4

Informações financeiras

Informações financeiras

Ressalta-se que no Relatório de perícia prévia de análise de documentação, foi informado que foi realizado um confronto entre as demonstrações contábeis incluídas na petição inicial, nas planilhas eletrônicas mencionadas, e nas demonstrações contábeis auditadas e que foram identificadas inúmeras divergências entre as 3 fontes de informação (fls. 3087/3350).

Conforme a r. decisão de fls. 3969/3977, o Grupo Heber foi intimado a apresentar a documentação pendente para a regular instrução do feito, bem como os documentos relativos à conciliação das demonstrações financeiras na data base da impetração da Recuperação Judicial. Em 05 de Setembro de 2017 a Administração do Grupo Heber forneceu os pareceres da auditoria de 2016 da Contern, Heber e da SPMar e o fluxo de caixa das Recuperandas. As demais pontuações ainda estão pendentes.

Dessa forma, para não prejudicar a análise financeira das Recuperandas, utilizamos os documentos enviados pela Administração do Grupo à época do Relatório de perícia prévia de análise de documentação, cujos dados estão nos autos do processo de Recuperação Judicial às fls. 2980/3820, assim como as informações apresentadas junto à petição inicial, que não foram auditadas por verificador independente.

Além dos itens citados acima, analisamos também se houve alguma mudança no quadro de funcionários das Recuperandas, os pareceres de auditoria em 31 de dezembro de 2016 para a Contern, Heber e da SPMar, assim como os fluxos de caixa gerenciais.

Qualidade das informações

Em relação às demonstrações contábeis recebidas da solicitante, identificou-se que:

- As demonstrações contábeis anexadas à petição inicial não apresentam relatório de auditoria, não sendo possível verificar que foram auditadas.
- As demonstrações contábeis anexadas à petição inicial não continham demonstrações de mutação do patrimônio líquido e notas explicativas, peças integrantes das demonstrações contábeis no Brasil. Em especial, as notas explicativas costumam incluir explicações importantes para o correto entendimento das demonstrações contábeis e sua omissão pode comprometer o resultado das análises.

- Em relação ao balanço patrimonial, demonstrações de resultados acumulados e demonstração do resultado desde o último exercício social, identificou-se divergências entre saldos contábeis das demonstrações contábeis anexas ao processo e as versões recebidas em formato de planilha eletrônica e com as demonstrações auditadas das Recuperandas, conforme as fls. 2980/3820.

Recomenda-se que, para as próximas análises e para os relatórios mensais exigidos pela Lei, a Administração disponibilize informações consistentes entre si e com evidência de que foram auditadas (e.g. juntamente com o respectivo relatório de auditoria emitido pelos auditores independentes da empresa), preferencialmente em formato de planilha eletrônica para reduzir erro humano e aumentar a eficiência das análises.

Verificação das demonstrações contábeis por auditoria independente

Solicitou-se à Administração a apresentação do parecer de auditoria relativo às demonstrações contábeis das Recuperandas. Tais informações foram disponibilizadas no dia 22 de Agosto de 2017 e no dia 05 de Setembro de 2017 (Anexo C), porém, como mencionado anteriormente, apresentam divergências entre as informações apresentadas na petição inicial.

Sumarizamos abaixo as conclusões dos auditores acerca das demonstrações contábeis por empresa e período. Para maior clareza:

- **Parecer sem ressalva** - Significa que as demonstrações contábeis do período foram revisadas por auditor independente que emitiu opinião sem ressalvas, ou seja, concluindo que, em sua opinião, as demonstrações contábeis referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da empresa, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa par ao exercício findo naquela data.
- **Parecer com ressalva** - Significa que as demonstrações contábeis do período foram revisadas por auditor independente que emitiu opinião com ressalvas, ou seja, concluindo que, em sua opinião, as demonstrações contábeis referidas possuem elementos que não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da empresa, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa par ao exercício findo naquela data.

- **Parecer não apresentado** - Significa que a empresa não foi auditada no período, ou caso tenha sido auditada, não foi disponibilizado o parecer de auditoria relativo ao exercício encerrado no período.

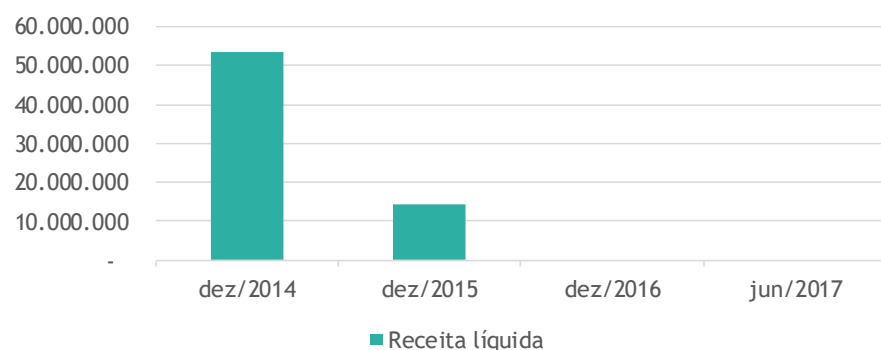
Período	Heber	Comapi	Contern	Compacto	Cibe Part.	Cibe Invest.	Doreta	Bertin	SPMAR	ADI
31 de Dezembro de 2014	Parecer não apresentado	Parecer não apresentado	Parecer não apresentado	Parecer não apresentado	Parecer não apresentado	Parecer não apresentado	Parecer não apresentado	Parecer não apresentado	Parecer não apresentado	Parecer com ressalva
31 de Dezembro de 2015	Parecer com ressalva	Parecer não apresentado	Parecer com ressalva	Parecer com ressalva	Parecer com ressalva	Parecer com ressalva	Parecer sem ressalva	Parecer sem ressalva	Parecer sem ressalva	Parecer não apresentado
31 de Dezembro de 2016	Parecer com ressalva	Parecer não apresentado	Parecer com ressalva	Parecer não apresentado	Parecer com ressalva	Parecer com ressalva	Parecer com ressalva	Parecer com ressalva	Parecer com ressalva	Parecer não apresentado
30 de Junho de 2017	Parecer não apresentado	Parecer não apresentado	Parecer não apresentado	Parecer não apresentado	Parecer não apresentado	Parecer não apresentado	Parecer não apresentado	Parecer não apresentado	Parecer com ressalva	Parecer não apresentado

Águas de Itu Gestão Empresarial S.A (“ADI”)

Situação econômica

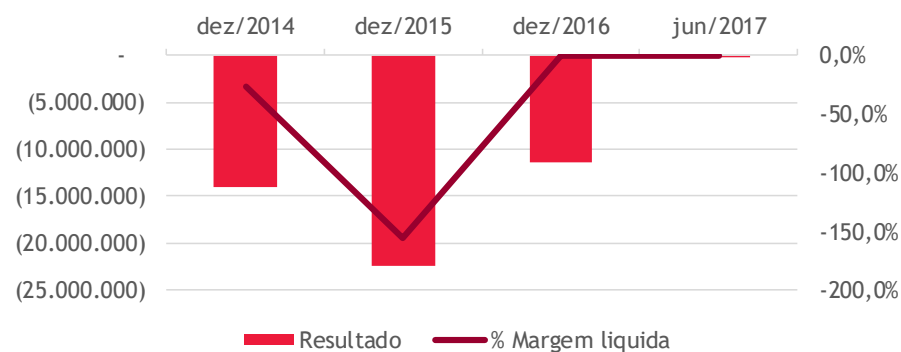
Observa-se que as receitas ordinárias da empresa sofreram redução significativa nos últimos períodos:

Evolução da receita



Os resultados da empresa, assim como sua margem líquida, foram negativos nos últimos 3 exercícios.

Evolução da margem e resultado

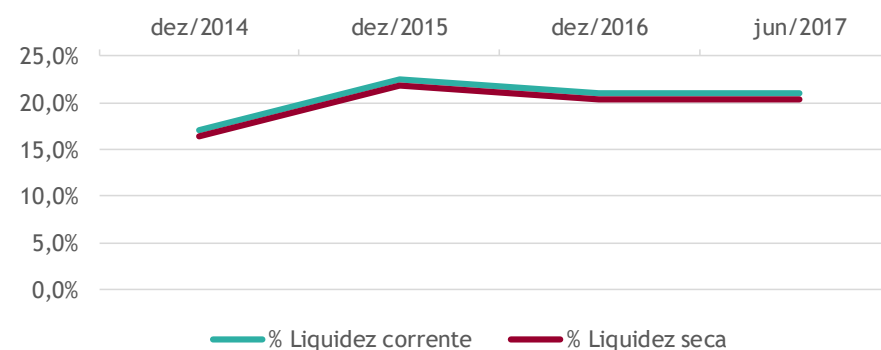


Tais fatores indicam que a empresa enfrentou deterioração de sua posição econômica nos últimos exercícios.

Situação financeira

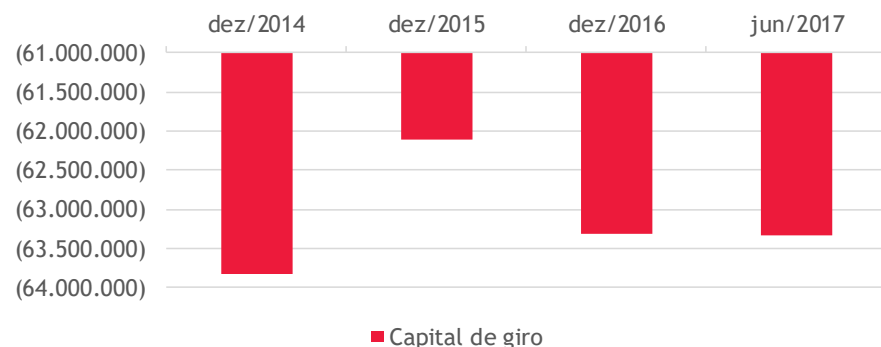
Nota-se leve melhora nos índices de liquidez da empresa.

Evolução da liquidez



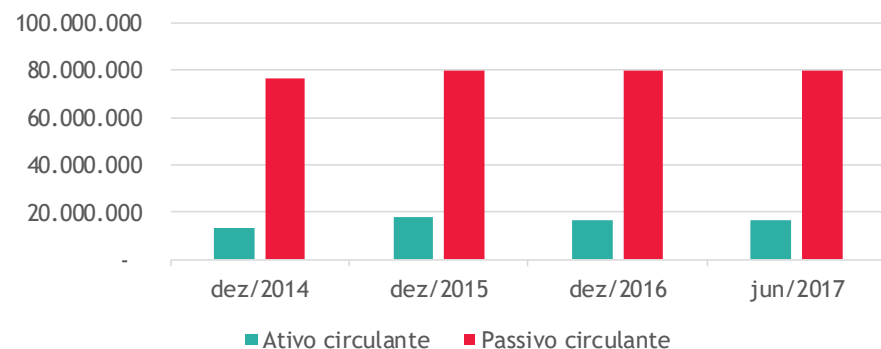
Apesar da melhora, o capital de giro da empresa (i.e. ativo circulante menos passivo circulante) continua negativo, cobrindo menos de 21% das obrigações de curto prazo da empresa.

Evolução do capital de giro



O comparativo de ativo circulante e passivo circulante da empresa encontra-se abaixo ilustrado para melhor visualização:

Ativo circulante Vs Passivo circulante

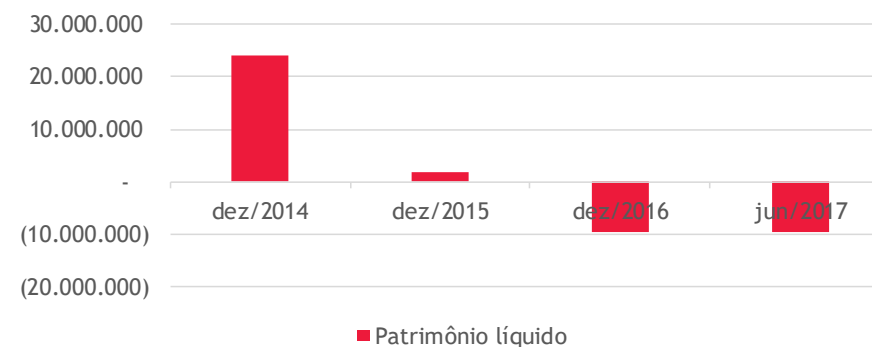


Tais fatores indicam que a empresa enfrentou leve melhora de sua posição financeira nos últimos exercícios, embora não tenha recursos para quitar suas obrigações de curto prazo, em especial quando a mesma apresenta receitas ordinárias nulas em 2016 e 2017.

Situação patrimonial

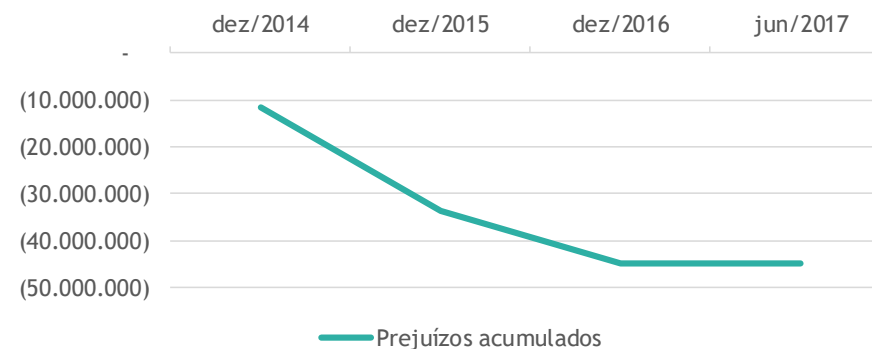
A empresa apresenta “passivo à descoberto”, situação na qual os ativos da mesma são inferiores aos seus passivos, resultando em patrimônio líquido negativo. Em outras palavras, os ativos da empresa são insuficientes para quitar suas obrigações de curto e longo prazo. Contabilmente, isso constitui indicador de que a empresa pode ter dificuldades de continuar operando no curso normal de suas atividades.

Evolução do patrimônio líquido



O passivo à descoberto da empresa foi principalmente impactado pelos prejuízos acumulados dos últimos exercícios, conforme demonstrado abaixo:

Evolução de prejuízos acumulados



Tais fatores indicam que a empresa enfrentou leve deterioração de sua posição patrimonial nos últimos exercícios.

Outros pontos de atenção

Apresenta-se abaixo o sumário dos principais agrupamentos de contas presentes nas demonstrações contábeis recebidas:

Descrição	Dec-2014	Dec-2015	Dec-2016	Jun-2017
Ativo circulante	13.134.927	18.113.575	16.911.658	16.914.039
Ativo não-circulante	135.450.607	123.447.173	113.342.013	113.342.013
Passivo circulante	(76.970.854)	(80.223.168)	(80.223.168)	(80.248.186)
Passivo não-circulante	(47.519.640)	(59.657.226)	(59.657.226)	(59.657.226)
Patrimônio líquido	(24.095.040)	(1.680.354)	9.626.723	9.649.360
Estoques	535.887	612.808	612.808	615.189
Permanente	110.574.776	108.824.952	98.719.792	98.719.792
Prejuízos acumulados	(11.405.987)	(33.620.653)	(44.927.750)	(44.950.387)
Receita líquida	53.382.385	14.344.512	-	-
Resultado	(14.052.476)	(22.414.686)	(11.307.077)	(22.637)

Adicionalmente, destaca-se os valores de alguns índices-chave para entender a realidade econômica, financeira e patrimonial da empresa, evidenciando a deterioração de sua posição nos últimos exercícios. Destaca-se em especial a margem líquida negativa da empresa, capital de giro negativo e perfil de endividamento negativo (fruto do passivo à descoberto).

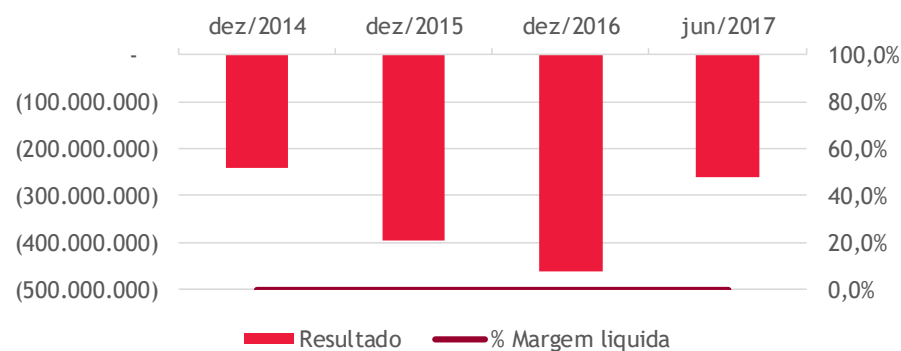
Descrição	Dec-2014	Dec-2015	Dec-2016	Jun-2017
% Margem líquida	-26,3%	-156,3%	n/a	n/a
Capital de giro	(63.835.927)	(62.109.592)	(63.311.510)	(63.334.147)
% Liquidez corrente	17,1%	22,6%	21,1%	21,1%
% Liquidez seca	16,4%	21,8%	20,3%	20,3%
% Perfil de endividamento	516,7%	8324,5%	-1453,0%	-1449,9%

Infra Bertin Empreendimentos S.A. (“Bertin”)

Situação econômica

A empresa não apresentou receitas ordinárias nos últimos 3 períodos, e seus resultados foram crescentemente negativos.

Evolução da margem e resultado

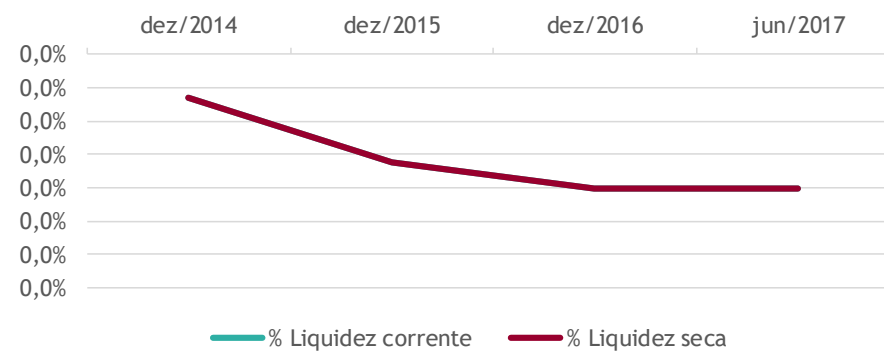


Tais fatores indicam que a empresa enfrentou deterioração de sua posição econômica nos últimos exercícios.

Situação financeira

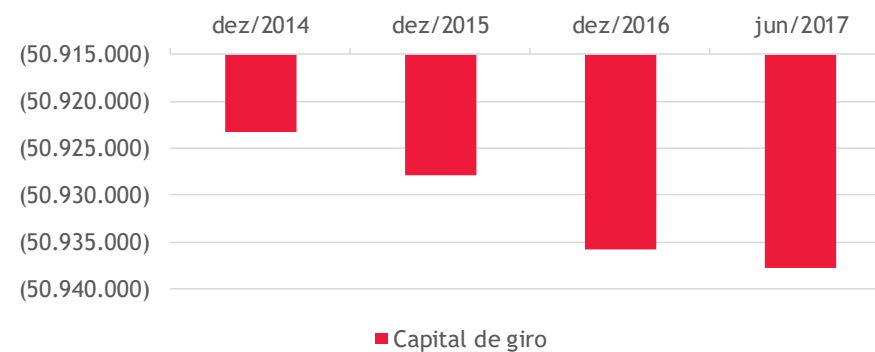
Nota-se deterioração nos índices de liquidez da empresa, os quais são aproximadamente zero.

Evolução da liquidez



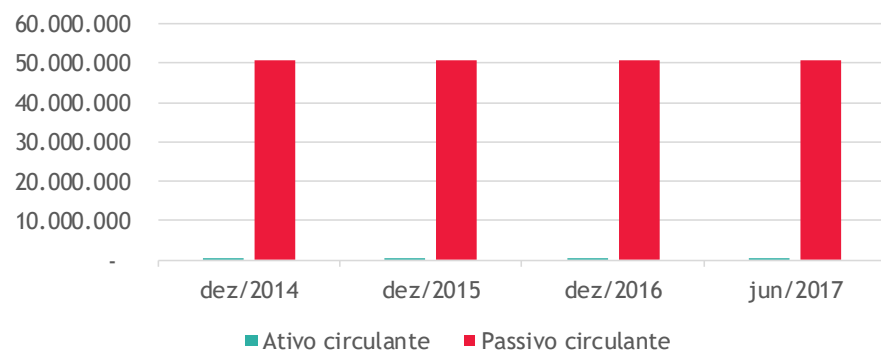
O capital de giro da empresa (i.e. ativo circulante menos passivo circulante) é negativo desde 2014.

Evolução do capital de giro



O comparativo de ativo circulante e passivo circulante da empresa encontra-se abaixo ilustrado para melhor visualização.

Ativo circulante Vs Passivo circulante



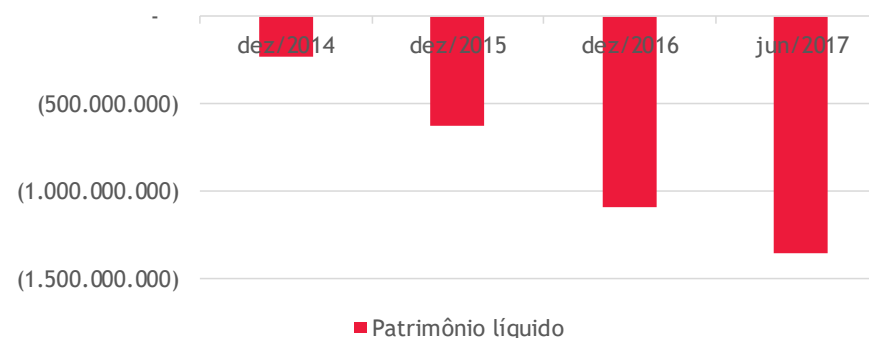
Nota-se que a empresa praticamente não possui ativo circulante, apenas passivo circulante reconhecido em suas demonstrações contábeis.

Tais fatores indicam que a empresa enfrentou deterioração de sua posição financeira nos últimos exercícios.

Situação patrimonial

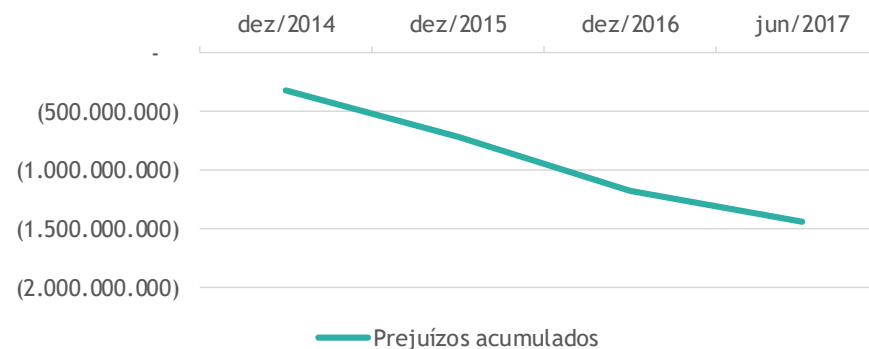
A empresa apresenta “passivo à descoberto”, situação na qual os ativos da mesma são inferiores aos seus passivos, resultando em patrimônio líquido negativo. Em outras palavras, os ativos da empresa são insuficientes para quitar suas obrigações de curto e longo prazo. Contabilmente, isso constitui indicador de que a empresa pode ter dificuldades de continuar operando no curso normal de suas atividades.

Evolução do patrimônio líquido



O passivo à descoberto da empresa foi principalmente impactado pelos prejuízos acumulados dos últimos exercícios, conforme demonstrado abaixo:

Evolução de prejuízos acumulados



Tais fatores indicam que a empresa enfrentou leve deterioração de sua posição patrimonial nos últimos exercícios.

Outros pontos de atenção

Apresenta-se abaixo o sumário dos principais agrupamentos de contas presentes nas demonstrações contábeis recebidas.

Descrição	Dec-2014	Dec-2015	Dec-2016	Jun-2017
Ativo circulante	583	384	306	306
Ativo não-circulante	1.262.847.063	1.143.899.898	949.958.788	823.675.319
Passivo circulante	(50.923.808)	(50.928.262)	(50.936.094)	(50.938.067)
Passivo não-circulante	(1.443.214.478)	(1.720.799.465)	(1.988.987.765)	(2.124.494.819)
Patrimônio líquido	231.290.640	627.827.445	1.089.964.764	1.351.757.261
Estoques	-	-	-	-
Permanente	1.262.847.063	1.142.399.898	948.458.768	822.175.298
Prejuízos acumulados	(321.160.710)	(717.745.154)	(1.179.882.474)	(1.441.674.971)
Receita líquida	-	-	-	-
Resultado	(241.610.094)	(396.584.445)	(462.137.319)	(261.792.497)

Adicionalmente, destaca-se os valores de alguns índices-chave para entender a realidade econômica, financeira e patrimonial da empresa, evidenciando a deterioração de sua posição nos últimos exercícios. Destaca-se em especial o capital de giro negativo e perfil de endividamento negativo (fruto do passivo à descoberto).

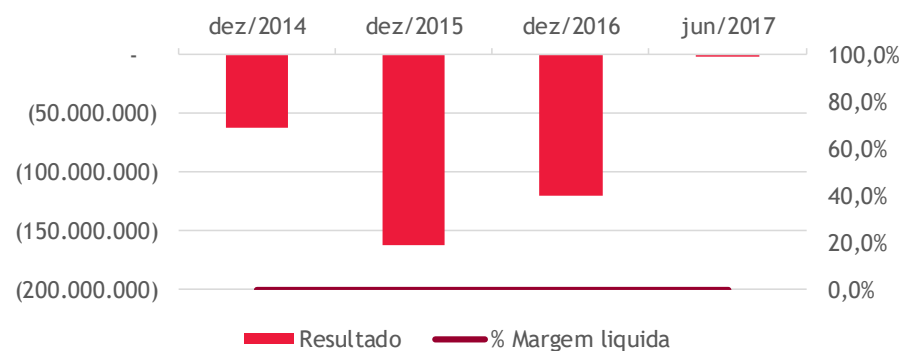
Descrição	Dec-2014	Dec-2015	Dec-2016	Jun-2017
% Margem líquida	n/a	n/a	n/a	n/a
Capital de giro	(50.923.225)	(50.927.877)	(50.935.788)	(50.937.761)
% Liquidez corrente	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
% Liquidez seca	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
% Perfil de endividamento	-646,0%	-282,2%	-187,2%	-160,9%

Cibe Investimentos e Participações S.A. (“Cibe Investimentos”)

Situação econômica

A empresa não apresentou receitas ordinárias nos últimos 3 períodos, e seus resultados foram negativos:

Evolução da margem e resultado

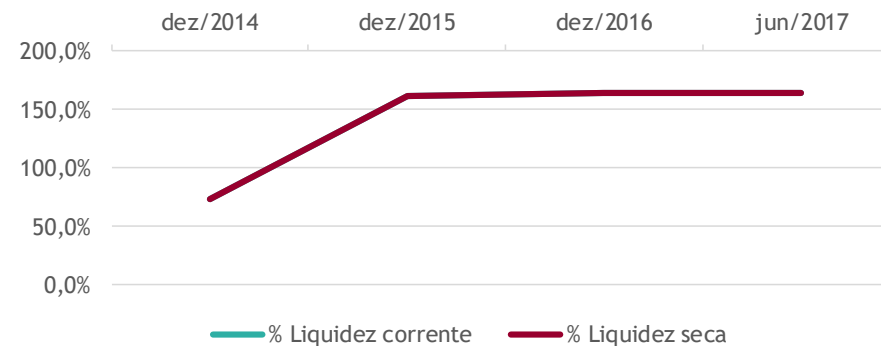


Tais fatores indicam que a empresa enfrentou deterioração de sua posição econômica nos últimos exercícios.

Situação financeira

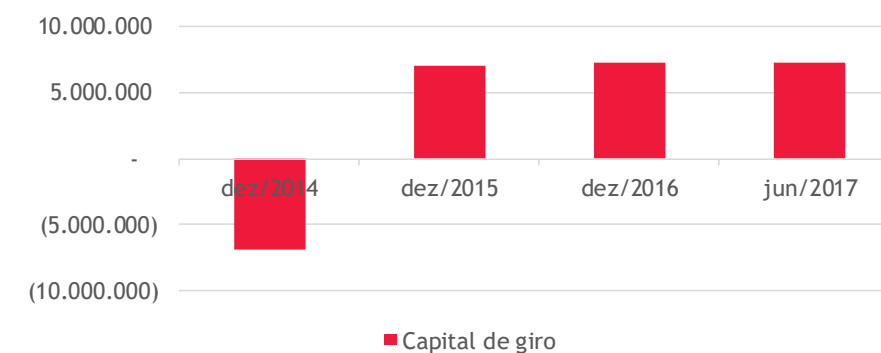
Apesar disso, observa-se melhora nos índices de liquidez da empresa.

Evolução da liquidez



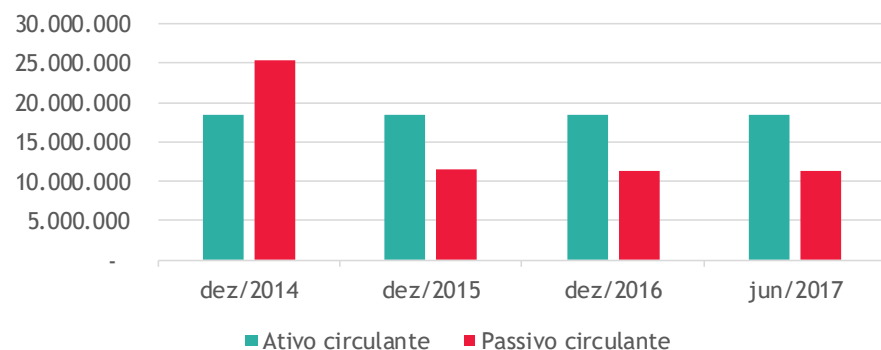
O capital de giro da empresa (i.e. ativo circulante menos passivo circulante) é positivo desde 2015.

Evolução do capital de giro



O comparativo de ativo circulante e passivo circulante da empresa encontra-se abaixo ilustrado para melhor visualização.

Ativo circulante Vs Passivo circulante

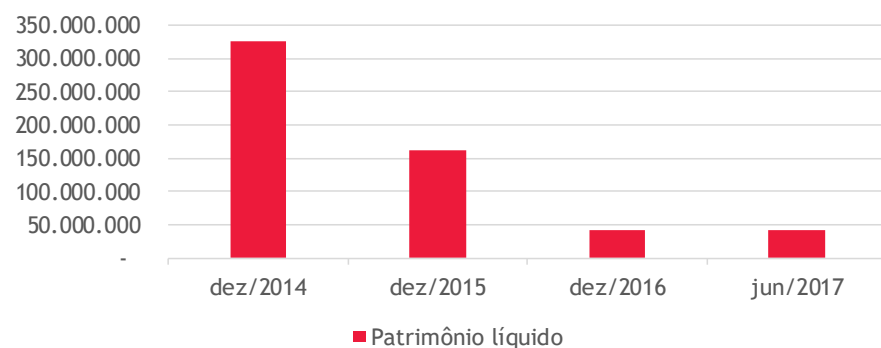


Tais fatores indicam que a empresa enfrentou melhora de sua posição financeira nos últimos exercícios.

Situação patrimonial

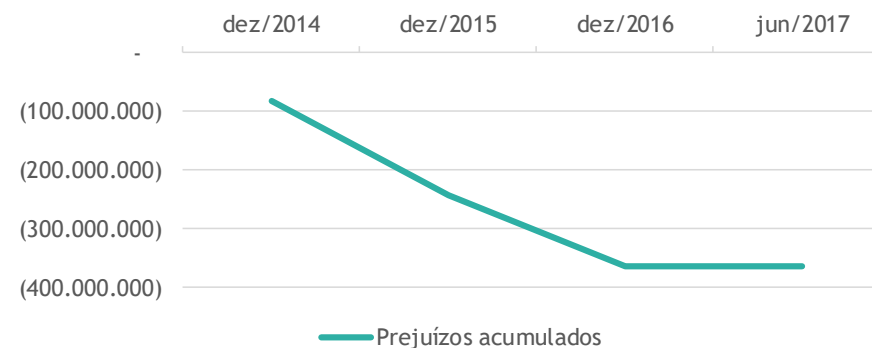
O patrimônio líquido da empresa reduziu substancialmente nos últimos períodos.

Evolução do patrimônio líquido



Tal redução foi decorrente, principalmente, dos prejuízos acumulados dos últimos exercícios, conforme demonstrado abaixo:

Evolução de prejuízos acumulados



Tais fatores indicam que a empresa enfrentou leve deterioração de sua posição patrimonial nos últimos exercícios.

Outros pontos de atenção

Apresenta-se abaixo o sumário dos principais agrupamentos de contas presentes nas demonstrações contábeis recebidas:

Descrição	Dec-2014	Dec-2015	Dec-2016	Jun-2017
Ativo circulante	18.515.708	18.513.687	18.520.101	18.520.100
Ativo não-circulante	497.212.320	465.273.387	465.065.922	465.065.766
Passivo circulante	(25.426.840)	(11.446.271)	(11.307.138)	(11.303.350)
Passivo não-circulante	(165.126.450)	(309.636.406)	(429.878.887)	(429.941.043)
Patrimônio líquido	(325.174.737)	(162.704.397)	(42.399.998)	(42.341.473)
Estoques	-	-	-	-
Permanente	52.053	43.749.111	43.709.032	43.709.032
Prejuízos acumulados	(80.532.087)	(243.014.814)	(363.319.213)	(363.377.738)
Receita líquida	-	-	-	-
Resultado	(62.205.214)	(162.482.727)	(120.304.399)	(58.525)

Adicionalmente, destaca-se os valores de alguns índices-chave para entender a realidade econômica, financeira e patrimonial da empresa, evidenciando a deterioração de sua posição nos últimos exercícios.

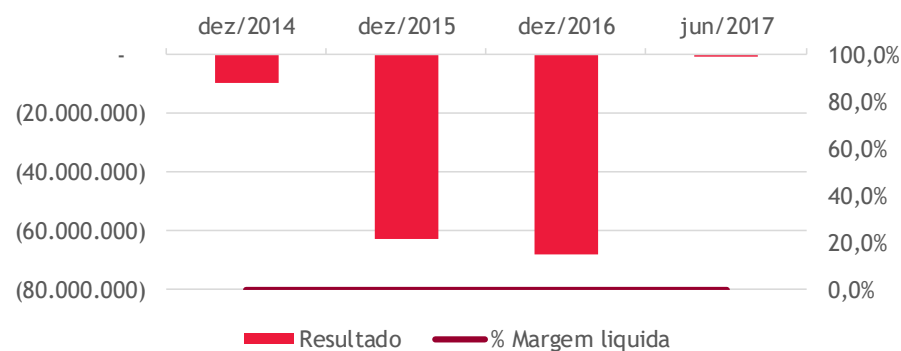
Descrição	Dec-2014	Dec-2015	Dec-2016	Jun-2017
% Margem líquida	n/a	n/a	n/a	n/a
Capital de giro	(6.911.132)	7.067.416	7.212.963	7.216.750
% Liquidez corrente	72,8%	161,7%	163,8%	163,8%
% Liquidez seca	72,8%	161,7%	163,8%	163,8%
% Perfil de endividamento	58,6%	197,3%	1040,5%	1042,1%

Cibe Participações e Empreendimentos S.A. (“Cibe Participações”)

Situação econômica

A empresa não apresentou receitas ordinárias nos últimos 3 períodos, e seus resultados foram crescentemente negativos:

Evolução da margem e resultado

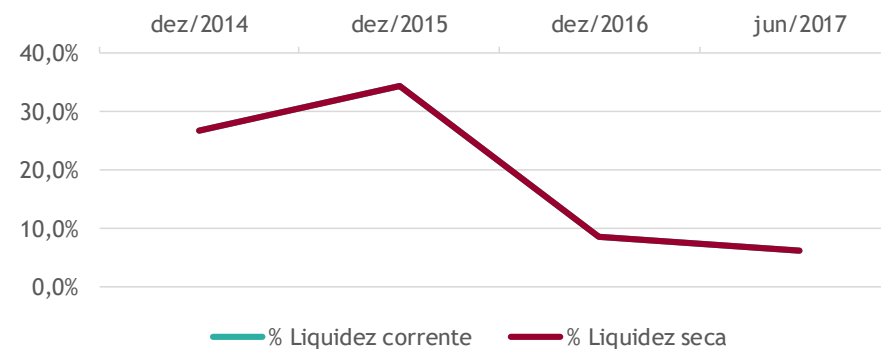


Tais fatores indicam que a empresa enfrentou deterioração de sua posição econômica nos últimos exercícios.

Situação financeira

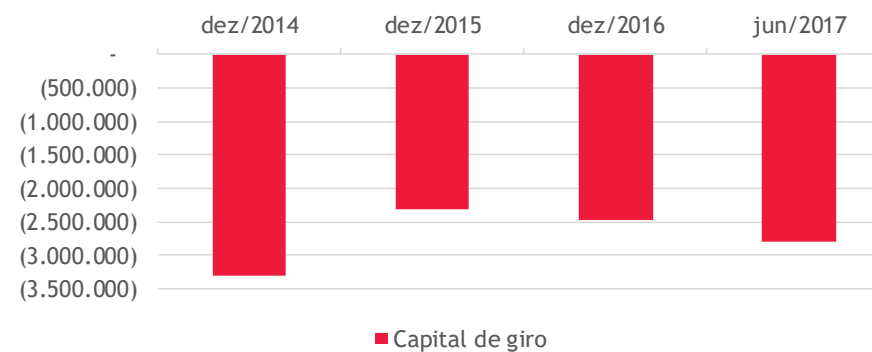
Simultaneamente, nota-se deterioração dos índices de liquidez da empresa:

Evolução da liquidez



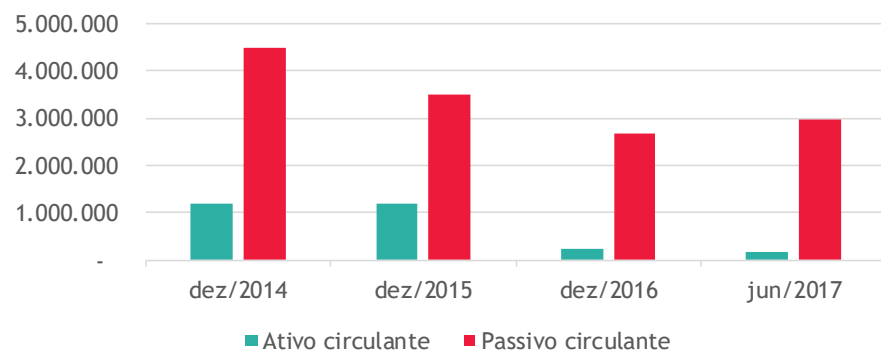
O capital de giro da empresa (i.e. ativo circulante menos passivo circulante) continua negativo, cobrindo menos de 7% das obrigações de curto prazo da empresa.

Evolução do capital de giro



O comparativo de ativo circulante e passivo circulante da empresa encontra-se abaixo ilustrado para melhor visualização:

Ativo circulante Vs Passivo circulante

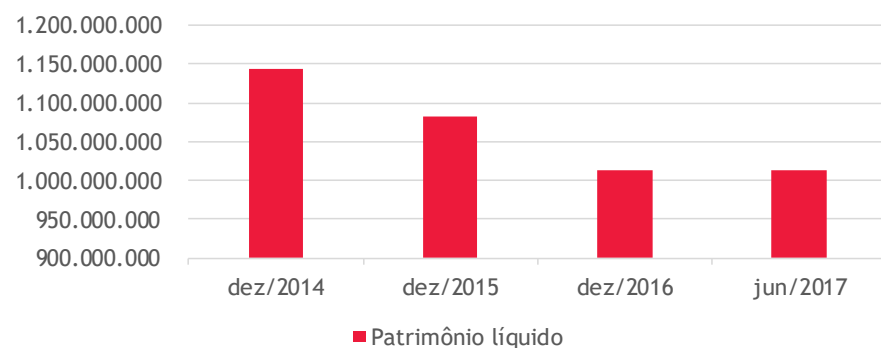


Tais fatores indicam que a empresa enfrentou deterioração de sua posição financeira nos últimos exercícios, e não possui recursos para quitar suas obrigações de curto prazo.

Situação patrimonial

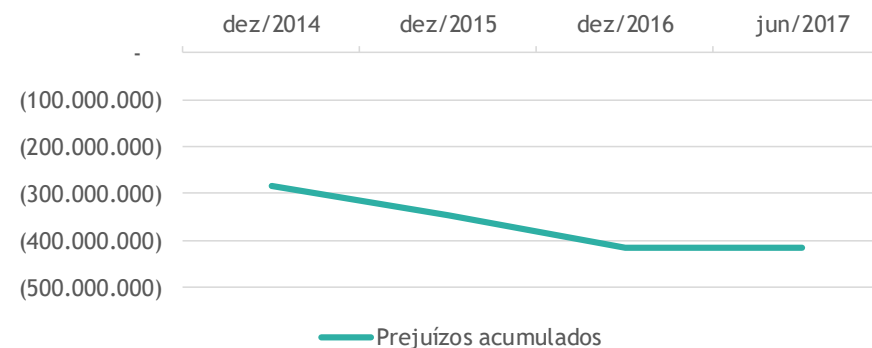
O patrimônio líquido da empresa reduziu nos últimos períodos.

Evolução do patrimônio líquido



Tal redução foi decorrente, principalmente, dos prejuízos acumulados dos últimos exercícios, conforme demonstrado abaixo:

Evolução de prejuízos acumulados



Tais fatores indicam que a empresa enfrentou leve deterioração de sua posição patrimonial nos últimos exercícios.

Outros pontos de atenção

Apresenta-se abaixo o sumário dos principais agrupamentos de contas presentes nas demonstrações contábeis recebidas:

Descrição	Dec-2014	Dec-2015	Dec-2016	Jun-2017
Ativo circulante	1.207.521	1.207.634	227.837	184.503
Ativo não-circulante	1.655.210.731	1.580.843.743	1.508.918.135	1.508.917.264
Passivo circulante	(4.499.586)	(3.513.017)	(2.687.638)	(2.987.877)
Passivo não-circulante	(507.981.671)	(495.776.295)	(493.696.883)	(493.726.816)
Patrimônio líquido	(1.143.936.995)	(1.082.762.066)	(1.012.761.451)	(1.012.387.073)
Estoques	-	-	-	-
Permanente	-	43.645.967	43.638.762	43.638.762
Prejuízos acumulados	(282.955.971)	(345.996.164)	(414.143.902)	(414.518.280)
Receita líquida	-	-	-	-
Resultado	(9.634.087)	(63.040.193)	(68.147.738)	(374.378)

Adicionalmente, destaca-se os valores de alguns índices-chave para entender a realidade econômica, financeira e patrimonial da empresa, evidenciando a deterioração de sua posição nos últimos exercícios. Destaca-se em especial o capital de giro negativo da empresa.

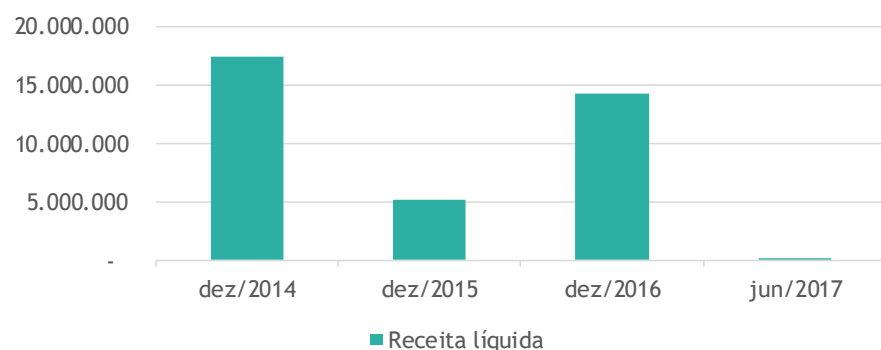
Descrição	Dec-2014	Dec-2015	Dec-2016	Jun-2017
% Margem líquida	n/a	n/a	n/a	n/a
Capital de giro	(3.292.065)	(2.305.383)	(2.459.801)	(2.803.374)
% Liquidez corrente	26,8%	34,4%	8,5%	6,2%
% Liquidez seca	26,8%	34,4%	8,5%	6,2%
% Perfil de endividamento	44,8%	46,1%	49,0%	49,1%

Comapi Agropecuária S.A. (“Comapi”)

Situação econômica

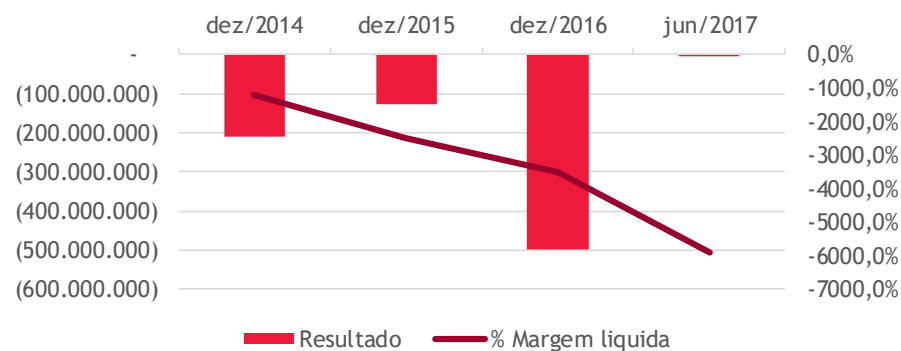
Observa-se que as receitas ordinárias da empresa sofreram redução significativa em 2015 e são pouco significativas em 2017:

Evolução da receita



Os resultados da empresa, assim como sua margem líquida, foram negativos nos últimos 3 exercícios:

Evolução da margem e resultado

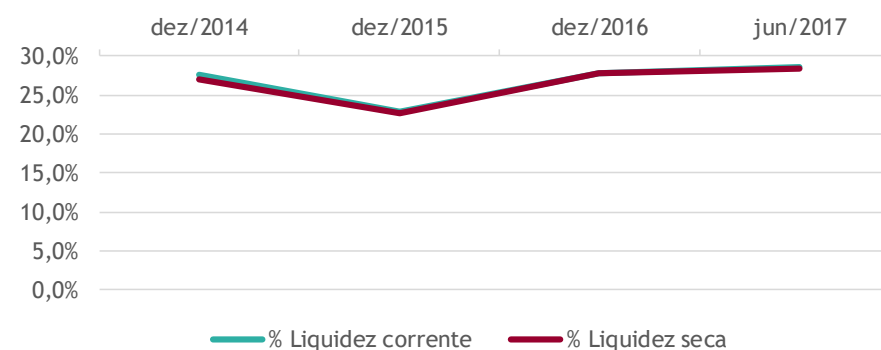


Tais fatores indicam que a empresa enfrentou deterioração de sua posição econômica nos últimos exercícios.

Situação financeira

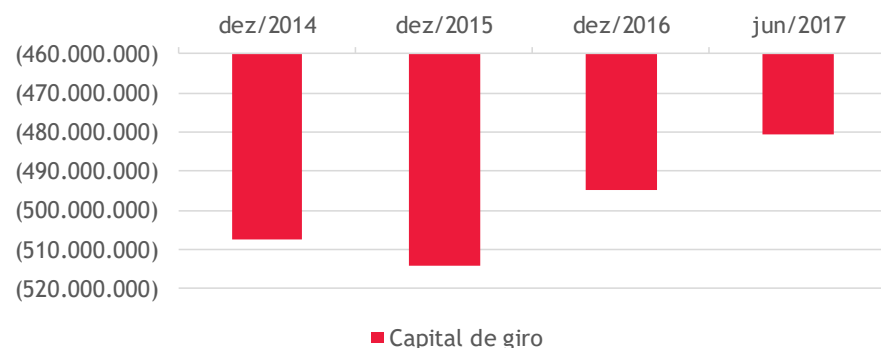
Os índices de liquidez da empresa mantiveram-se praticamente estáveis.

Evolução da liquidez



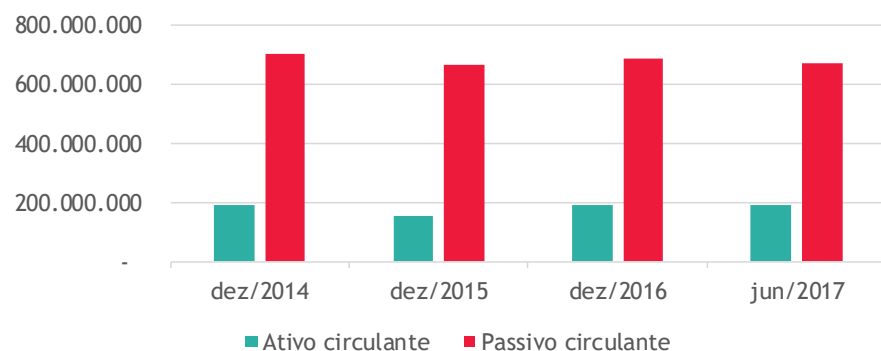
Apesar da melhora, o capital de giro da empresa (i.e. ativo circulante menos passivo circulante) continua negativo, cobrindo menos de 29% das obrigações de curto prazo da empresa.

Evolução do capital de giro



O comparativo de ativo circulante e passivo circulante da empresa encontra-se abaixo ilustrado para melhor visualização:

Ativo circulante Vs Passivo circulante

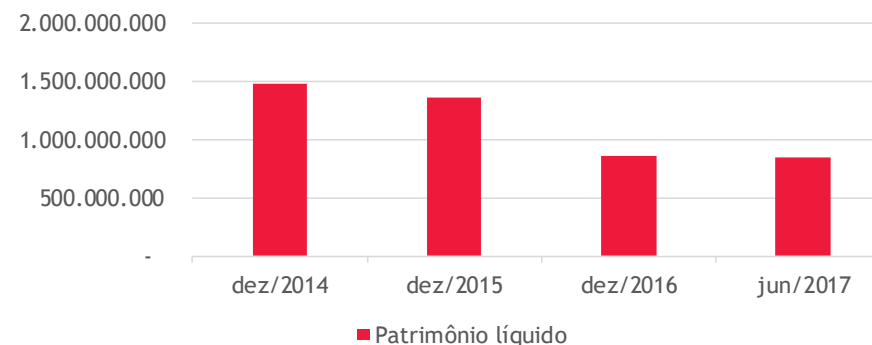


Tais fatores indicam que a empresa enfrentou leve melhora de sua posição financeira nos últimos exercícios, embora não tenha recursos para quitar suas obrigações de curto prazo, em especial quando a mesma apresenta receitas ordinárias reduzidas em 2017.

Situação patrimonial

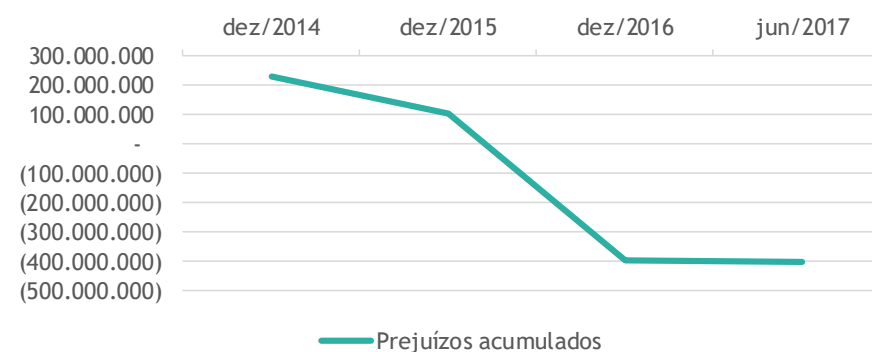
O patrimônio líquido da empresa reduziu substancialmente nos últimos períodos.

Evolução do patrimônio líquido



Tal redução foi decorrente, principalmente, dos prejuízos acumulados dos últimos exercícios, conforme demonstrado abaixo:

Evolução de prejuízos acumulados



Tais fatores indicam que a empresa enfrentou deterioração de sua posição patrimonial nos últimos exercícios.

Outros pontos de atenção

Apresenta-se abaixo o sumário dos principais agrupamentos de contas presentes nas demonstrações contábeis recebidas.

Descrição	Dec-2014	Dec-2015	Dec-2016	Jun-2017
Ativo circulante	193.183.380	153.104.681	191.531.940	191.757.179
Ativo não-circulante	2.134.872.352	1.929.367.909	1.425.988.268	1.410.355.888
Passivo circulante	(700.705.876)	(667.537.808)	(686.345.907)	(672.436.517)
Passivo não-circulante	(139.644.819)	(55.064.827)	(71.822.018)	(75.339.923)
Patrimônio líquido	(1.487.705.038)	(1.359.869.955)	(859.352.282)	(854.336.627)
Estoques	3.396.555	1.779.629	1.211.123	1.211.123
Permanente	1.111.795.843	990.783.194	468.084.020	466.085.610
Prejuízos acumulados	231.458.660	103.623.577	(396.894.096)	(401.909.751)
Receita líquida	17.415.926	5.168.407	14.334.165	85.029
Resultado	(208.914.639)	(127.835.083)	(500.517.672)	(5.015.655)

Adicionalmente, destaca-se os valores de alguns índices-chave para entender a realidade econômica, financeira e patrimonial da empresa, evidenciando a deterioração de sua posição nos últimos exercícios. Destaca-se em especial a margem líquida negativa da empresa e capital de giro negativo.

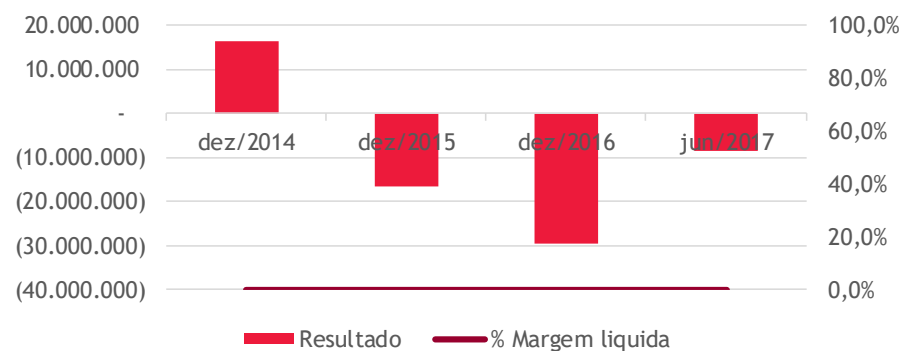
Descrição	Dec-2014	Dec-2015	Dec-2016	Jun-2017
% Margem líquida	-1199,6%	-2473,4%	-3491,8%	-5898,8%
Capital de giro	(507.522.495)	(514.433.128)	(494.813.967)	(480.679.338)
% Liquidez corrente	27,6%	22,9%	27,9%	28,5%
% Liquidez seca	27,1%	22,7%	27,7%	28,3%
% Perfil de endividamento	56,5%	53,1%	88,2%	87,5%

Compacto Participações S.A. (“Compacto”)

Situação econômica

A empresa não apresentou receitas ordinárias nos últimos 3 períodos, e seus resultados foram crescentemente negativos:

Evolução da margem e resultado

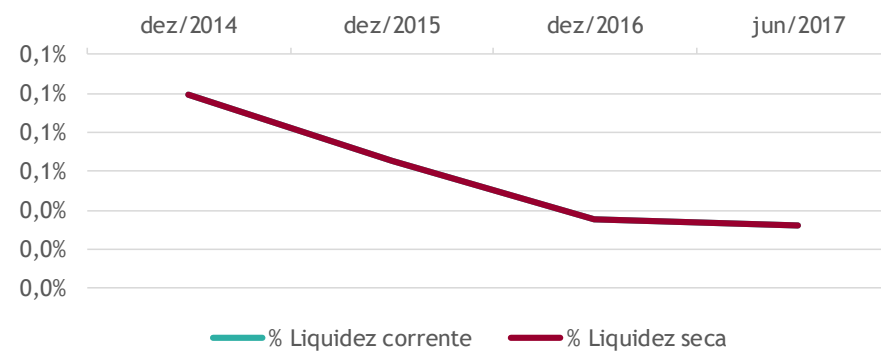


Tais fatores indicam que a empresa enfrentou deterioração de sua posição econômica nos últimos exercícios.

Situação financeira

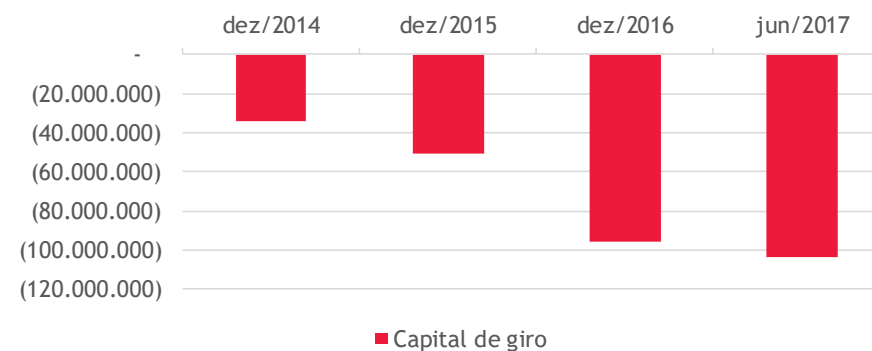
Simultaneamente, nota-se deterioração dos índices de liquidez da empresa, que são praticamente zero.

Evolução da liquidez



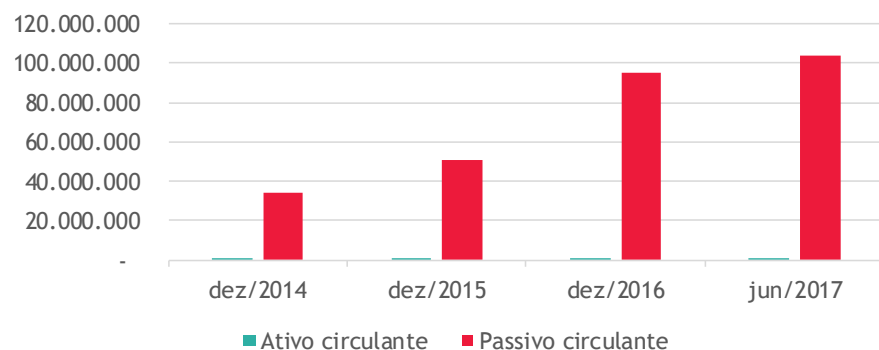
O capital de giro da empresa (i.e. ativo circulante menos passivo circulante) continua negativo, cobrindo menos de 1% das obrigações de curto prazo da empresa.

Evolução do capital de giro



O comparativo de ativo circulante e passivo circulante da empresa encontra-se abaixo ilustrado para melhor visualização:

Ativo circulante Vs Passivo circulante

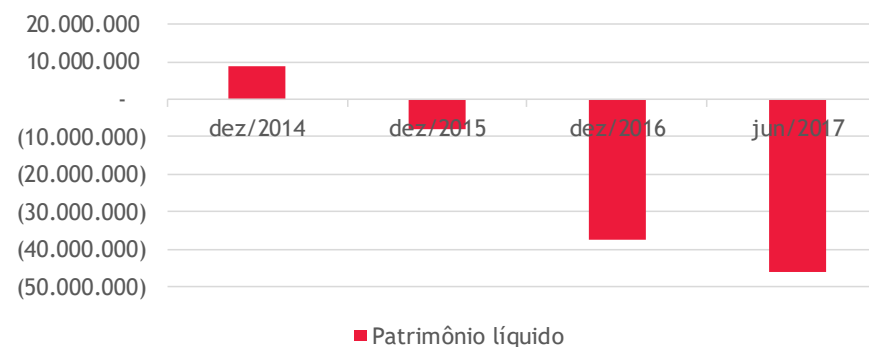


Tais fatores indicam que a empresa enfrentou deterioração de sua posição financeira nos últimos exercícios, e não possui recursos para quitar suas obrigações de curto prazo.

Situação patrimonial

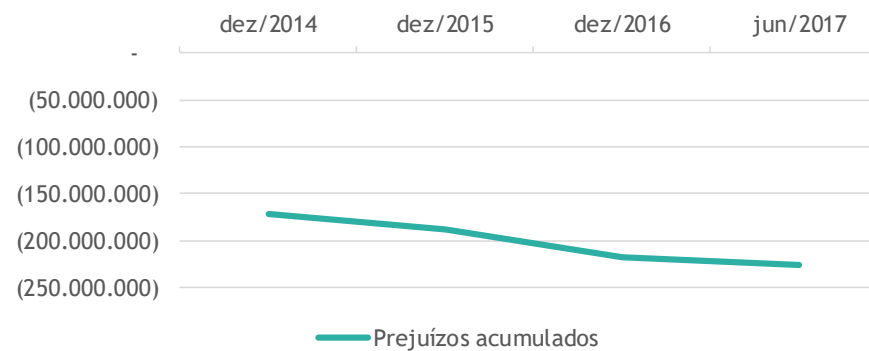
A empresa apresenta “passivo à descoberto”, situação na qual os ativos da mesma são inferiores aos seus passivos, resultando em patrimônio líquido negativo. Em outras palavras, os ativos da empresa são insuficientes para quitar suas obrigações de curto e longo prazo. Contabilmente, isso constitui indicador de que a empresa pode ter dificuldades de continuar operando no curso normal de suas atividades.

Evolução do patrimônio líquido



O passivo à descoberto da empresa foi principalmente impactado pelos prejuízos acumulados dos últimos exercícios, conforme demonstrado abaixo:

Evolução de prejuízos acumulados



Tais fatores indicam que a empresa enfrentou leve deterioração de sua posição patrimonial nos últimos exercícios.

Outros pontos de atenção

Apresenta-se abaixo o sumário dos principais agrupamentos de contas presentes nas demonstrações contábeis recebidas:

Descrição	Dec-2014	Dec-2015	Dec-2016	Jun-2017
Ativo circulante	33.828	33.403	33.403	33.403
Ativo não-circulante	526.124.365	507.571.389	527.638.899	527.638.899
Passivo circulante	(34.039.845)	(50.863.979)	(95.551.428)	(104.081.901)
Passivo não-circulante	(483.329.324)	(464.634.716)	(469.573.716)	(469.574.228)
Patrimônio líquido	(8.789.023)	7.893.903	37.452.843	45.983.827
Estoques	-	-	-	-
Permanente	50.982.570	50.212.554	41.998.379	41.998.379
Prejuízos acumulados	(170.954.731)	(187.637.658)	(217.196.598)	(225.727.582)
Receita líquida	-	-	-	-
Resultado	16.356.362	(16.682.927)	(29.558.939)	(8.530.985)

Adicionalmente, destaca-se os valores de alguns índices-chave para entender a realidade econômica, financeira e patrimonial da empresa, evidenciando a deterioração de sua posição nos últimos exercícios. Destaca-se em especial o capital de giro negativo e perfil de endividamento negativo (fruto do passivo à descoberto).

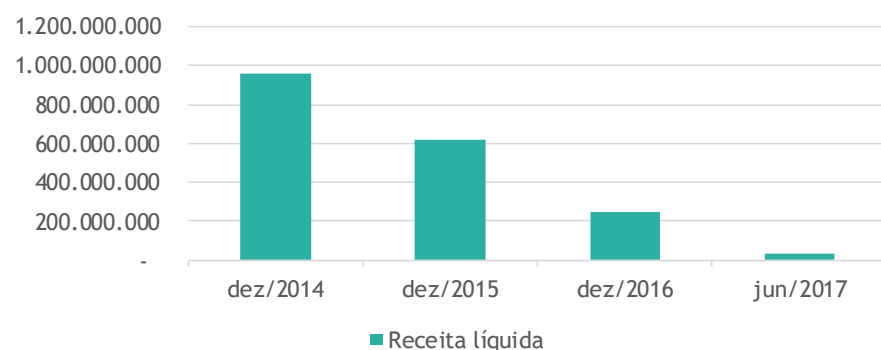
Descrição	Dec-2014	Dec-2015	Dec-2016	Jun-2017
% Margem líquida	n/a	n/a	n/a	n/a
Capital de giro	(34.006.017)	(50.830.576)	(95.518.025)	(104.048.497)
% Liquidez corrente	0,1%	0,1%	0,0%	0,0%
% Liquidez seca	0,1%	0,1%	0,0%	0,0%
% Perfil de endividamento	5886,5%	-6530,3%	-1508,9%	-1247,5%

Contern Construções e Comércio Ltda. (“Contern”)

Situação econômica

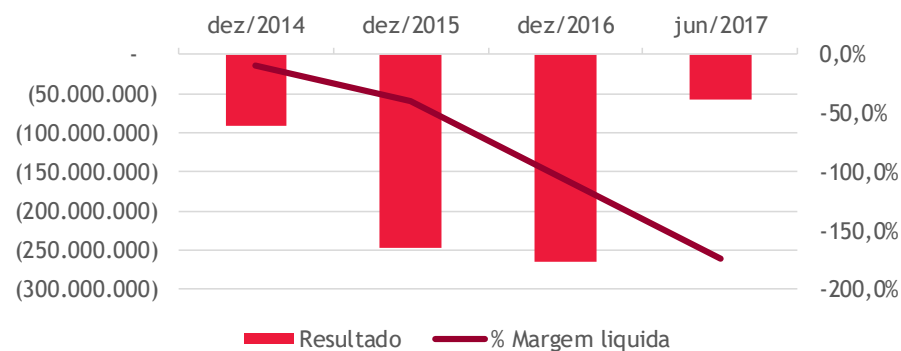
Observa-se que as receitas ordinárias da empresa sofreram redução significativa nos últimos períodos:

Evolução da receita



Os resultados da empresa, assim como sua margem líquida, foram negativos nos últimos 3 exercícios.

Evolução da margem e resultado

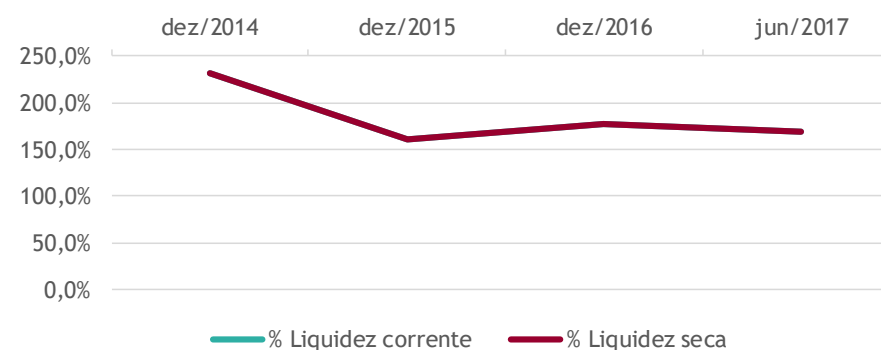


Tais fatores indicam que a empresa enfrentou deterioração de sua posição econômica nos últimos exercícios.

Situação financeira

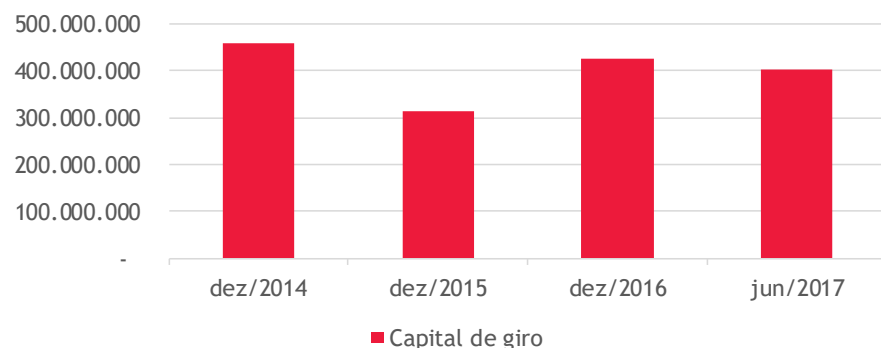
Observa-se leve deterioração nos índices de liquidez da empresa.

Evolução da liquidez



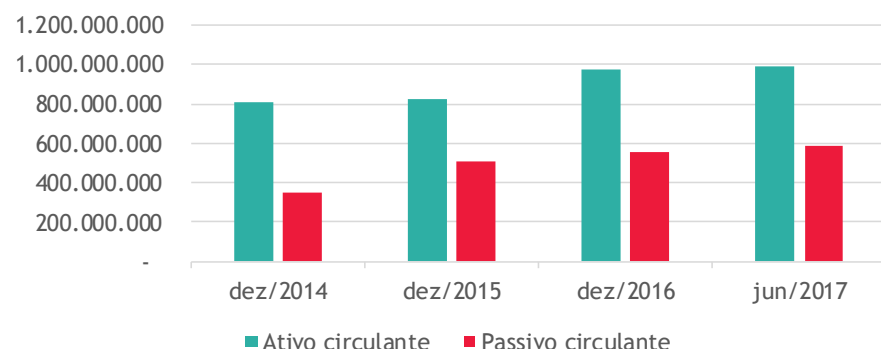
O capital de giro da empresa (i.e. ativo circulante menos passivo circulante) é, no entanto, positivo, indicando que a empresa possui capacidade para honrar suas obrigações de curto prazo.

Evolução do capital de giro



O comparativo de ativo circulante e passivo circulante da empresa encontra-se abaixo ilustrado para melhor visualização.

Ativo circulante Vs Passivo circulante

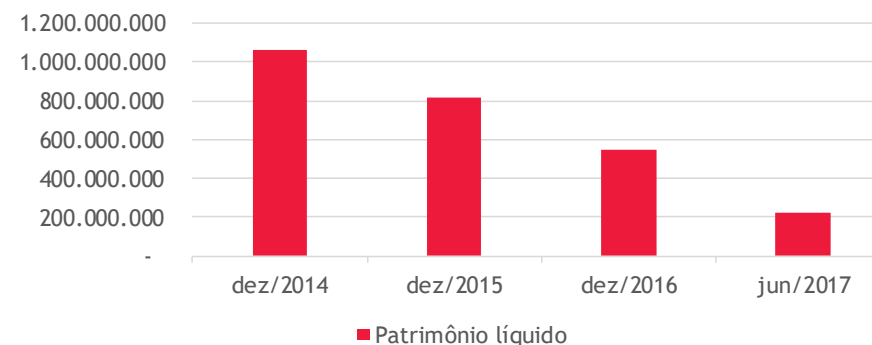


Tais fatores indicam que a empresa enfrentou melhora de sua posição financeira nos últimos exercícios.

Situação patrimonial

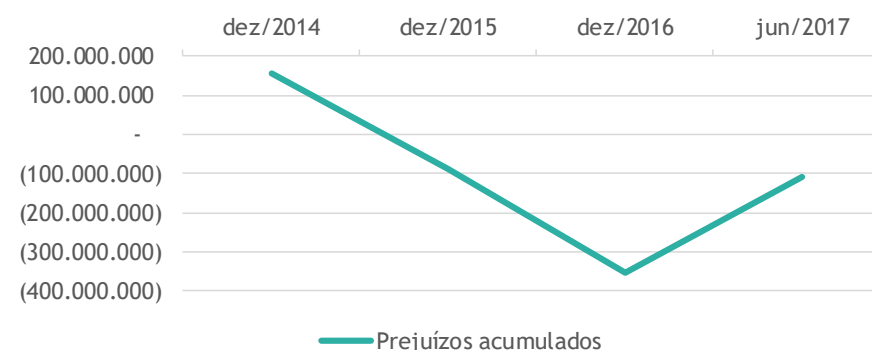
O patrimônio líquido da empresa reduziu substancialmente nos últimos períodos.

Evolução do patrimônio líquido



Tal redução foi decorrente, principalmente, dos prejuízos acumulados dos últimos exercícios, conforme demonstrado abaixo:

Evolução de prejuízos acumulados



Tais fatores indicam que a empresa enfrentou leve deterioração de sua posição patrimonial nos últimos exercícios.

Outros pontos de atenção

Observa-se que a empresa apresenta R\$ 223.645.018 de ativo permanente em 30 de Junho de 2017.

Conforme representado pela Administração, a empresa possui recebíveis referente à prestação de serviços em obras antigas.

Apresenta-se abaixo o sumário dos principais agrupamentos de contas presentes nas demonstrações contábeis recebidas:

Descrição	Dec-2014	Dec-2015	Dec-2016	Jun-2017
Ativo circulante	809.320.260	824.456.226	979.368.516	991.229.505
Ativo não-circulante	838.864.099	971.996.035	761.323.219	472.093.460
Passivo circulante	(349.475.163)	(511.840.468)	(554.418.502)	(588.030.115)
Passivo não-circulante	(233.532.465)	(467.763.138)	(634.527.722)	(647.815.136)
Patrimônio líquido	(1.065.176.731)	(816.848.654)	(551.745.512)	(227.477.713)
Estoques	99.295	99.295	99.295	99.295
Permanente	587.180.115	549.015.438	512.952.385	223.645.018
Prejuízos acumulados	158.240.726	(90.110.457)	(355.213.599)	(108.095.204)
Receita líquida	957.337.796	617.529.565	246.511.262	32.802.932
Resultado	(91.995.959)	(248.351.182)	(265.103.143)	(57.143.876)

Adicionalmente, destaca-se os valores de alguns índices-chave para entender a realidade econômica, financeira e patrimonial da empresa, evidenciando a deterioração de sua posição nos últimos exercícios. Destaca-se em especial a margem líquida negativa da empresa.

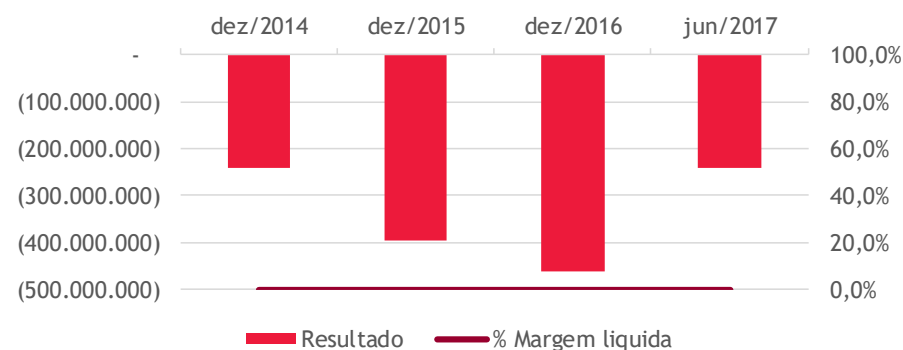
Descrição	Dec-2014	Dec-2015	Dec-2016	Jun-2017
% Margem líquida	-9,6%	-40,2%	-107,5%	-174,2%
Capital de giro	459.845.097	312.615.758	424.950.015	403.199.390
% Liquidez corrente	231,6%	161,1%	176,6%	168,6%
% Liquidez seca	231,6%	161,1%	176,6%	168,6%
% Perfil de endividamento	54,7%	119,9%	215,5%	543,3%

Doreta Empreendimentos e Participações S.A. (“Doreta”)

Situação econômica

A empresa não apresentou receitas ordinárias nos últimos 3 períodos, e seus resultados foram crescentemente negativos:

Evolução da margem e resultado

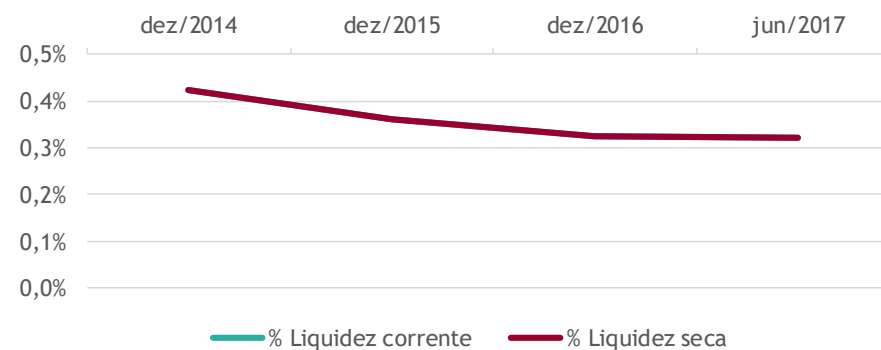


Tais fatores indicam que a empresa possui enfrentado deterioração de sua posição econômica nos últimos exercícios.

Situação financeira

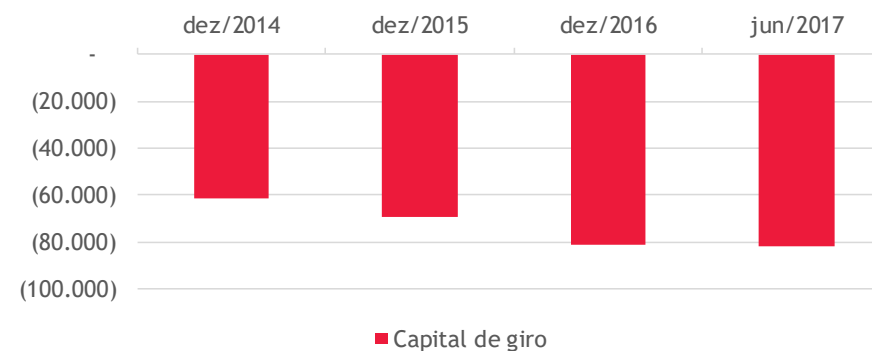
Simultaneamente, nota-se leve queda nos índices de liquidez da empresa, os quais já são praticamente zero.

Evolução da liquidez



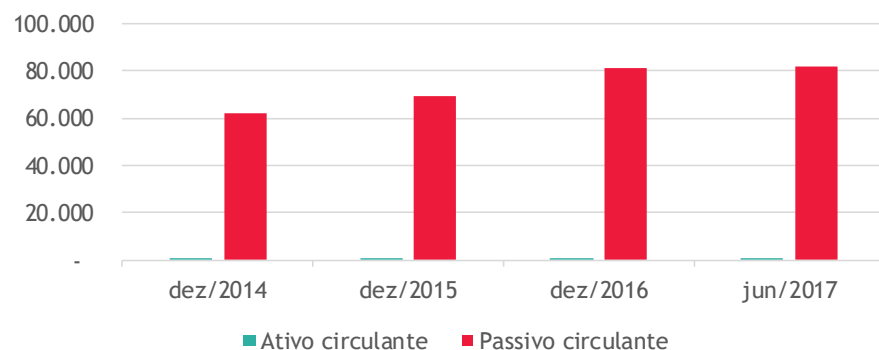
O capital de giro da empresa (i.e. ativo circulante menos passivo circulante) continua negativo, cobrindo menos de 1% das obrigações de curto prazo da empresa.

Evolução do capital de giro



O comparativo de ativo circulante e passivo circulante da empresa encontra-se abaixo ilustrado para melhor visualização:

Ativo circulante Vs Passivo circulante

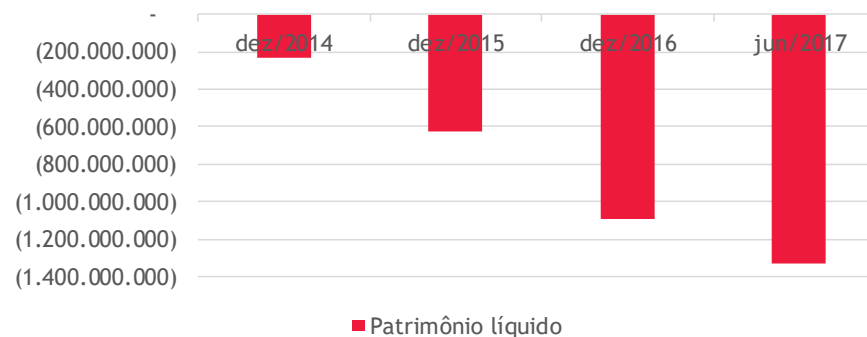


Tais fatores indicam que a empresa enfrentou deterioração de sua posição financeira nos últimos exercícios, embora não tenha recursos para quitar suas obrigações de curto prazo.

Situação patrimonial

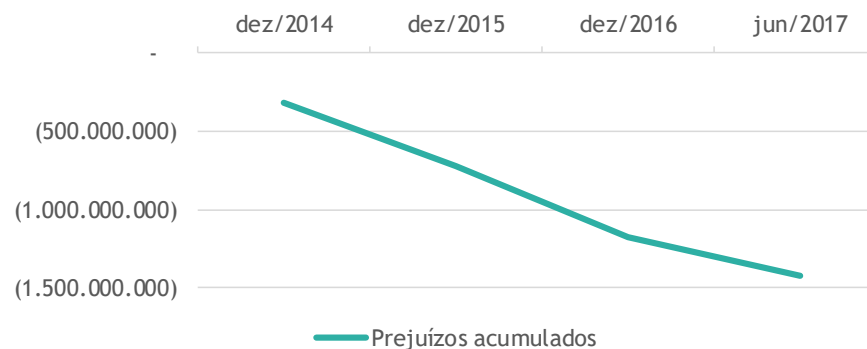
A empresa apresenta “passivo à descoberto”, situação na qual os ativos da mesma são inferiores aos seus passivos, resultando em patrimônio líquido negativo. Em outras palavras, os ativos da empresa são insuficientes para quitar suas obrigações de curto e longo prazo. Contabilmente, isso constitui indicador de que a empresa pode ter dificuldades de continuar operando no curso normal de suas atividades.

Evolução do patrimônio líquido



O passivo à descoberto da empresa foi principalmente impactado pelos prejuízos acumulados dos últimos exercícios, conforme demonstrado abaixo:

Evolução de prejuízos acumulados



Tais fatores indicam que a empresa enfrentou leve deterioração de sua posição patrimonial nos últimos exercícios.

Apresenta-se abaixo o sumário dos principais agrupamentos de contas presentes nas demonstrações contábeis recebidas.

Outros pontos de atenção

Observa-se que a empresa possui R\$ 60.000.000 de ativo permanente.

Descrição	Dec-2014	Dec-2015	Dec-2016	Jun-2017
Ativo circulante	262	251	264	263
Ativo não-circulante	23.771	60.027.736	60.035.566	60.035.566
Passivo circulante	(61.925)	(69.425)	(81.157)	(81.805)
Passivo não-circulante	(231.290.640)	(687.827.445)	(1.149.964.764)	(1.390.684.936)
Patrimônio líquido	231.328.533	627.868.883	1.090.010.092	1.330.730.911
Estoques	-	-	-	-
Permanente	-	60.000.000	60.000.000	60.000.000
Prejuízos acumulados	(321.199.402)	(717.787.392)	(1.179.928.601)	(1.420.649.421)
Receita líquida	-	-	-	-
Resultado	(241.630.243)	(396.587.990)	(462.141.209)	(240.720.819)

Adicionalmente, destaca-se os valores de alguns índices-chave para entender a realidade econômica, financeira e patrimonial da empresa, evidenciando a deterioração de sua posição nos últimos exercícios. Destaca-se em especial o capital de giro negativo e perfil de endividamento negativo (fruto do passivo à descoberto).

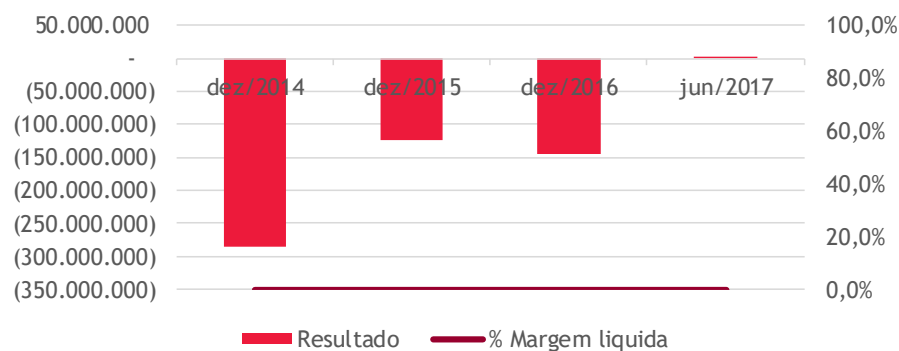
Descrição	Dec-2014	Dec-2015	Dec-2016	Jun-2017
% Margem líquida	n/a	n/a	n/a	n/a
Capital de giro	(61.663)	(69.174)	(80.894)	(81.541)
% Liquidez corrente	0,4%	0,4%	0,3%	0,3%
% Liquidez seca	0,4%	0,4%	0,3%	0,3%
% Perfil de endividamento	-100,0%	-109,6%	-105,5%	-104,5%

Heber Participações S.A. (“Heber”)

Situação econômica

A empresa não apresentou receitas ordinárias nos últimos 3 períodos, e seus resultados foram negativos:

Evolução da margem e resultado

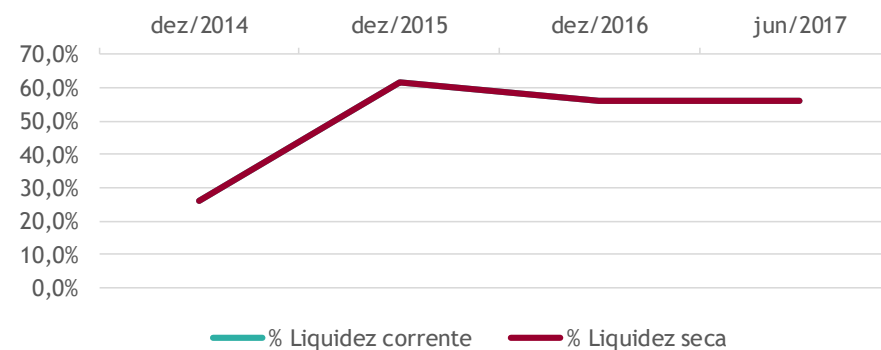


Tais fatores indicam que a empresa enfrentou dificuldades econômicas nos últimos exercícios, mas apresenta perspectiva de melhora em 2017.

Situação financeira

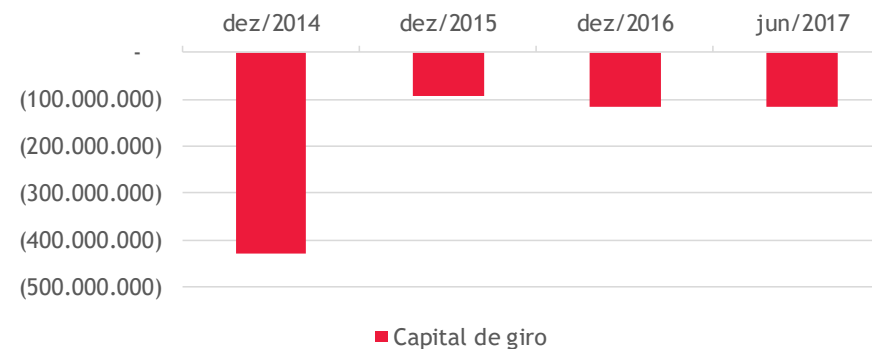
Nota-se que os índices de liquidez da empresa permanecem relativamente constantes desde 2015.

Evolução da liquidez



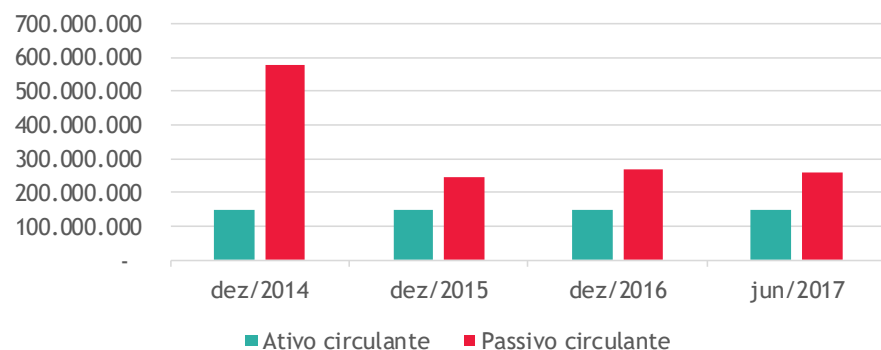
O capital de giro da empresa (i.e. ativo circulante menos passivo circulante) continua negativo, cobrindo menos de 57% das obrigações de curto prazo da empresa.

Evolução do capital de giro



O comparativo de ativo circulante e passivo circulante da empresa encontra-se abaixo ilustrado para melhor visualização.

Ativo circulante Vs Passivo circulante

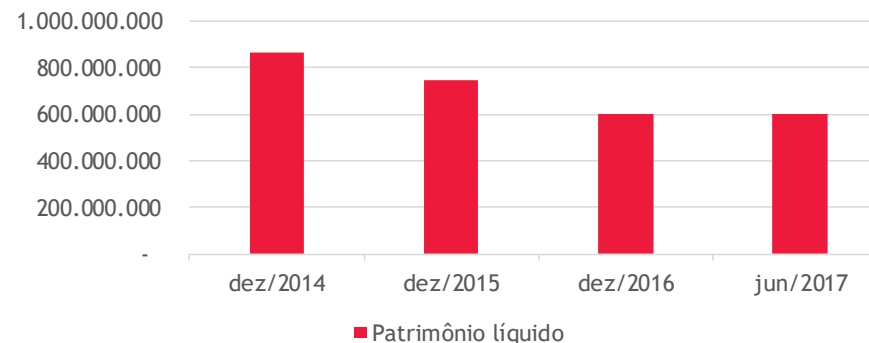


Tais fatores indicam que a empresa enfrentou melhora em sua posição financeira nos últimos exercícios, embora ainda não possua recursos para quitar suas obrigações de curto prazo. Os aumentos de lucros em 2017 podem vir a contribuir para que a empresa consiga honrar suas obrigações. Essa possibilidade ainda não possui confirmação e, como é normal em momentos de aumento de atividades, pode a empresa vir a requerer capital de giro adicional para financiar o crescimento de suas atividades.

Situação patrimonial

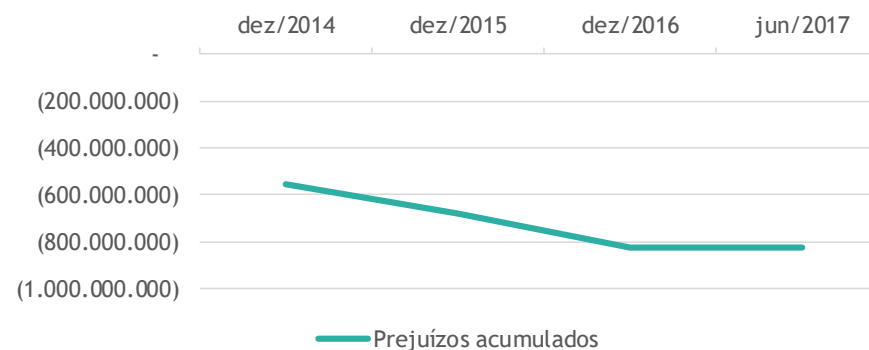
O patrimônio líquido da empresa reduziu substancialmente nos últimos períodos.

Evolução do patrimônio líquido



Tal redução foi decorrente, principalmente, dos prejuízos acumulados dos últimos exercícios, conforme demonstrado abaixo:

Evolução de prejuízos acumulados



Tais fatores indicam que a empresa enfrentou deterioração de sua posição patrimonial nos últimos exercícios.

Outros pontos de atenção

Nota-se que a empresa possui R\$ 1.422.669.541 em ativos permanentes em 30 de Junho de 2017.

Apresenta-se abaixo o sumário dos principais agrupamentos de contas presentes nas demonstrações contábeis recebidas:

Descrição	Dec-2014	Dec-2015	Dec-2016	Jun-2017
Ativo circulante	150.817.547	150.226.130	150.296.813	146.773.158
Ativo não-circulante	3.035.738.076	2.946.456.635	2.832.734.365	2.881.575.182
Passivo circulante	(579.626.896)	(244.101.562)	(266.973.365)	(261.019.026)
Passivo não-circulante	(1.737.976.908)	(2.105.587.334)	(2.116.784.000)	(2.166.033.633)
Patrimônio líquido	(868.951.820)	(746.993.869)	(599.273.814)	(601.295.682)
Estoques	-	-	-	-
Permanente	1.583.965.490	1.487.046.150	1.372.823.827	1.422.669.541
Prejuízos acumulados	(552.161.592)	(676.770.997)	(824.491.053)	(822.469.184)
Receita líquida	-	-	-	-
Resultado	(286.398.248)	(124.606.251)	(146.026.410)	2.062.868

Adicionalmente, destaca-se os valores de alguns índices-chave para entender a realidade econômica, financeira e patrimonial da empresa, evidenciando a deterioração de sua posição nos últimos exercícios. Destaca-se em especial o capital de giro negativo da empresa.

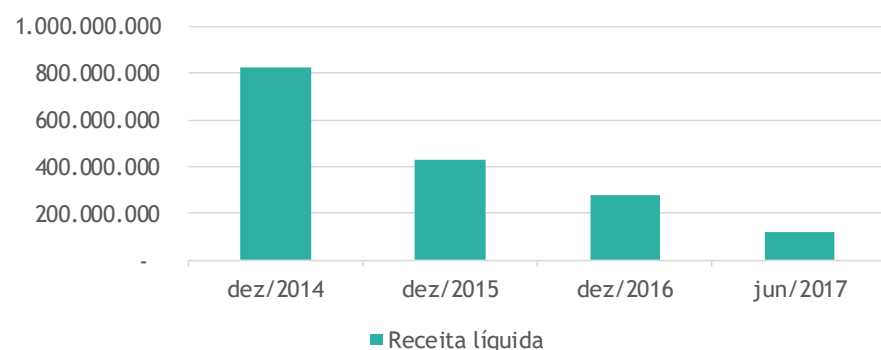
Descrição	Dec-2014	Dec-2015	Dec-2016	Jun-2017
% Margem líquida	n/a	n/a	n/a	n/a
Capital de giro	(428.809.348)	(93.875.432)	(116.676.552)	(114.245.867)
% Liquidez corrente	26,0%	61,5%	56,3%	56,2%
% Liquidez seca	26,0%	61,5%	56,3%	56,2%
% Perfil de endividamento	266,7%	314,6%	397,8%	403,6%

Concessionária SPMAR S.A. (“SPMAR”)

Situação econômica

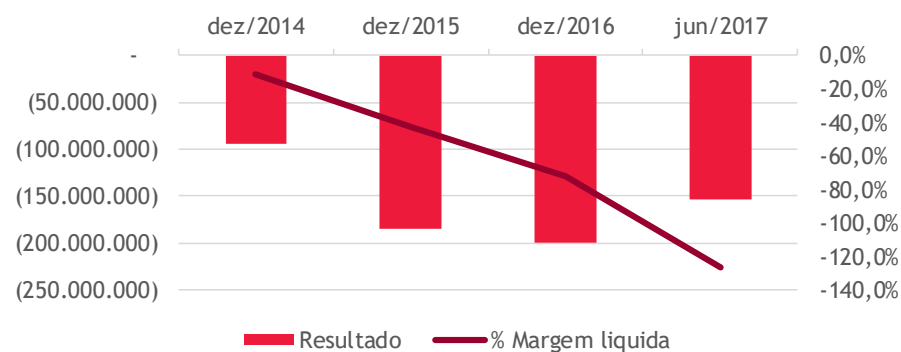
Observa-se que as receitas ordinárias da empresa sofreram redução significativa nos últimos períodos:

Evolução da receita



Os resultados da empresa, assim como sua margem líquida, foram negativos nos últimos 3 exercícios.

Evolução da margem e resultado

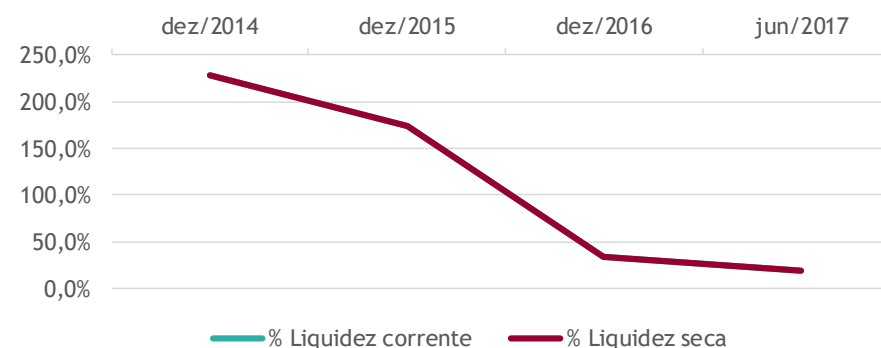


Tais fatores indicam que a empresa enfrentou deterioração de sua posição econômica nos últimos exercícios.

Situação financeira

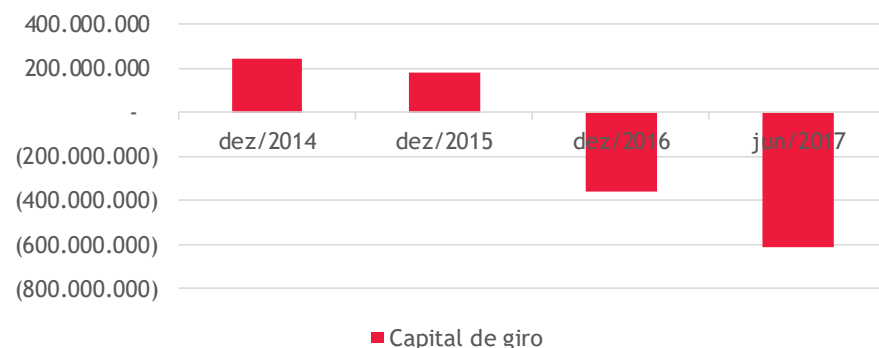
Face ao passivo crescente da empresa, os índices de liquidez da mesma apresentaram deterioração substancial no período.

Evolução da liquidez



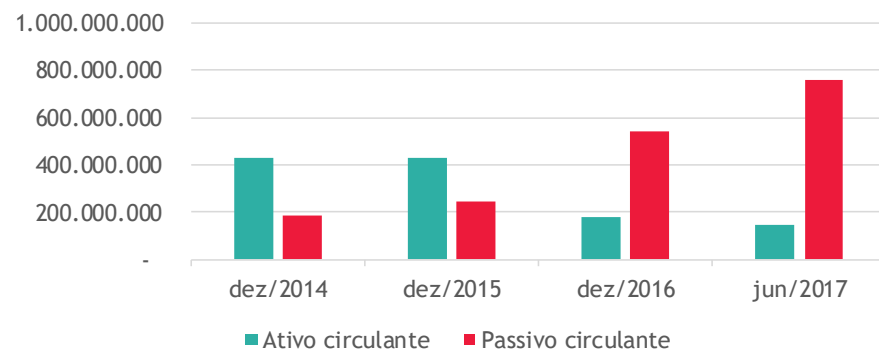
O capital de giro da empresa (i.e. ativo circulante menos passivo circulante) continua crescentemente negativo, cobrindo menos de 20% das obrigações de curto prazo da empresa.

Evolução do capital de giro



O comparativo de ativo circulante e passivo circulante da empresa encontra-se abaixo ilustrado para melhor visualização:

Ativo circulante Vs Passivo circulante

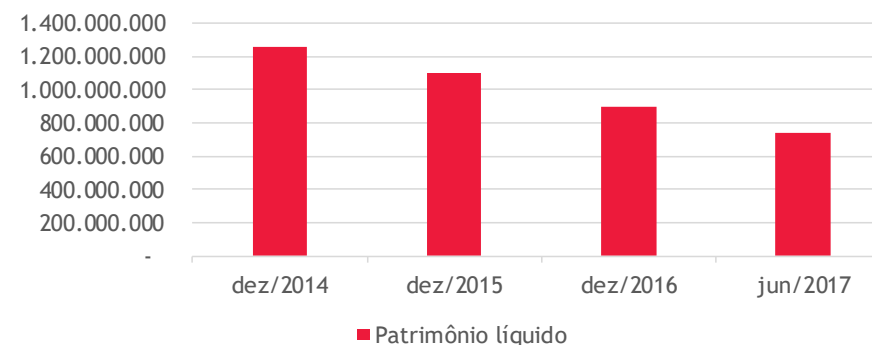


Tais fatores indicam que a empresa enfrentou deterioração de sua posição financeira nos últimos exercícios, e não dispõe de recursos para quitar suas obrigações de curto prazo, em especial face às reduções de receitas experienciadas nos últimos exercícios.

Situação patrimonial

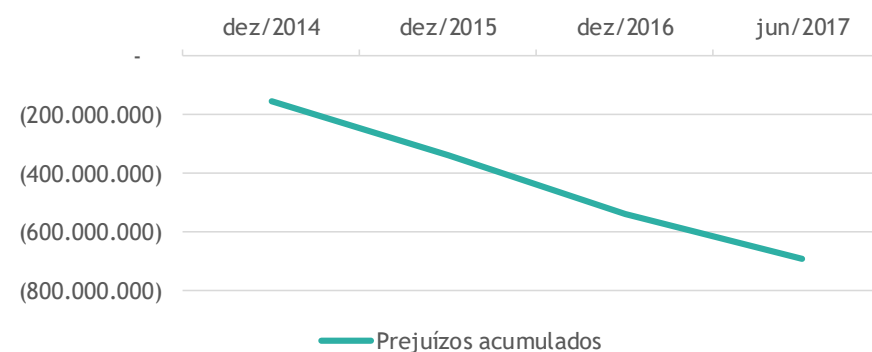
O patrimônio líquido da empresa reduziu substancialmente nos últimos períodos.

Evolução do patrimônio líquido



Tal redução foi decorrente, principalmente, dos prejuízos acumulados dos últimos exercícios, conforme demonstrado abaixo:

Evolução de prejuízos acumulados



Tais fatores indicam que a empresa enfrentou deterioração de sua posição patrimonial nos últimos exercícios.

Outros pontos de atenção

Nota-se que a empresa possui ativo permanente de R\$ 3.526.265.606 em 30 de Junho de 2017. Conforme informações da Administração, tal montante representa em sua maioria o direito intangível referente ao contrato de concessão da rodovia “Rodoanel Mario Covas”. Quando solicitado, a empresa confirmou que possui embasamento de suporte para mensurar o intangível, embora o mesmo não tenha sido apresentado na petição inicial ou nos autos.

De acordo com a Administração, a concessão gera receitas para a empresa. No entanto, o custo das dívidas da empresa é superior ao planejado.

Apresenta-se abaixo o sumário dos principais agrupamentos de contas presentes nas demonstrações contábeis recebidas:

Descrição	Dec-2014	Dec-2015	Dec-2016	Jun-2017
Ativo circulante	430.913.748	431.366.603	179.691.093	148.830.991
Ativo não-circulante	3.233.047.720	3.487.354.438	3.808.723.810	3.802.080.457
Passivo circulante	(189.071.723)	(248.736.372)	(542.243.033)	(762.845.537)
Passivo não-circulante	(2.219.760.525)	(2.569.691.059)	(2.546.147.911)	(2.442.217.479)
Patrimônio líquido	(1.255.129.221)	(1.100.293.610)	(900.023.959)	(745.848.431)
Estoques	-	-	-	-
Permanente	3.184.335.360	3.372.950.485	3.528.594.235	3.526.265.606
Prejuízos acumulados	(154.131.515)	(338.967.126)	(539.236.777)	(693.412.305)
Receita líquida	824.852.970	431.300.360	279.461.342	122.046.747
Resultado	(94.523.980)	(184.835.610)	(200.269.651)	(154.175.528)

Adicionalmente, destaca-se os valores de alguns índices-chave para entender a realidade econômica, financeira e patrimonial da empresa, evidenciando a deterioração de sua posição nos últimos exercícios. Destaca-se em especial a margem líquida negativa da empresa e capital de giro negativo.

Descrição	Dec-2014	Dec-2015	Dec-2016	Jun-2017
% Margem líquida	-11,5%	-42,9%	-71,7%	-126,3%
Capital de giro	241.842.025	182.630.232	(362.551.939)	(614.014.546)
% Liquidez corrente	227,9%	173,4%	33,1%	19,5%
% Liquidez seca	227,9%	173,4%	33,1%	19,5%
% Perfil de endividamento	191,9%	256,2%	343,1%	429,7%

Fluxo de caixa gerencial consolidado do Grupo Heber

A seguir, analisamos o fluxo de caixa gerencial consolidado de todas as Recuperandas do Grupo Heber entre o período de Julho de 2016 até Junho de 2017 fornecidos pela Administração do Grupo Heber (anexo C). Ressalta-se que os valores individuais de cada fluxo de caixa gerencial foram somados e consolidados como “Grupo Heber” e não estão refletindo ajustes relacionados a *intercompany*.

Grupo Heber - BRL\$ em milhares	jul/16	ago/16	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17
Saldo inicial	6.219	816	1.039	936	1.289	978	2.936	6.200	623	879	1.482	920
(+) Entradas operacionais	33.335	35.639	32.743	33.155	36.011	36.755	35.437	21.555	30.826	28.599	36.172	30.907
(-) Saídas operacionais	(14.365)	(14.699)	(15.590)	(10.056)	(16.791)	(11.640)	(13.264)	(15.284)	(13.847)	(11.671)	(12.956)	(12.701)
(+/-) Investimentos	842	11.469	(1.183)	(14.997)	(35)	602	2.322	1.062	(2.690)	(41)	208	3.601
(-) Desembolso financeiro	(24.380)	(9.211)	(7.001)	(6.034)	(5.744)	(5.864)	(6.022)	(22.405)	(19.034)	(4.374)	(4.082)	(4.192)
(+/-) Aplicações	(9.107)	(2.953)	(1.595)	8.499	(2.033)	(6.634)	(16.725)	8.011	5.598	(7.177)	(9.246)	(8.354)
(-) CAPEX	(13.246)	(12.153)	(8.868)	(7.799)	(10.496)	(7.954)	(9.846)	(527)	(4.643)	(8.035)	(10.556)	(8.764)
(+) Aportes empresa do grupo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(+/-) Fontes financiamento	20.280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(+/-) Mútuo	1.239	(7.867)	1.391	(2.414)	(1.222)	(3.308)	11.362	2.010	4.045	3.302	(101)	(490)
Saldo final	816	1.039	936	1.289	978	2.936	6.200	623	879	1.482	920	928

Nota-se que há várias oscilações relevantes dentro dos valores consolidados no decorrer do período analisado, ou seja, Julho de 2016 até Junho de 2017. Destacamos que o saldo inicial do caixa era de R\$ 6.219 mil em Julho de 2016 e o saldo final em Junho de 2017 era de R\$ 928 mil, uma queda de R\$ 5.291 mil. Entre uma das principais variações está a de “Entradas operacionais”, que em Janeiro de 2017 era de R\$ 35.437 mil e sofreu uma queda para R\$ 21.555 mil em Fevereiro do mesmo ano, caindo aproximadamente R\$ 13.792 mil. Destacamos também saídas relevantes de caixa relacionados a “Desembolso financeiro”, de R\$ 24.380 mil em Julho de 2016 e R\$ 22.405 mil em Fevereiro de 2017.

Portanto, ressalta-se que essas variações necessitam de esclarecimentos adicionais por parte da Administração da Companhia.

Relação de funcionários por empresa

Foi questionado ao Grupo Heber se houve alguma mudança no número de funcionários desde as últimas informações disponibilizadas na petição inicial, entretanto, não houve resposta por parte da Administração do Grupo. Por conta disso, supõe-se que não houve mudança no quadro de funcionários do Grupo.

Portanto, de acordo com a relação de empregados das empresas do Grupo Heber constantes na Petição Inicial (fls. 859/886), foi constatado que a empresa Comapi Agropecuária S.A. possui 5 funcionários, a empresa Contern Construções e Comércio Ltda. possui 130 empregados e a empresa Concessionária SPMar possui 564 funcionários.

Com relação as empresas Heber Participações S.A., Compacto Participações S.A. (Bertin), CIBE Participações e Empreendimentos S.A., Cibe Investimentos e Participações S.A., Doreta Empreendimentos e Participações S.A., Infra Bertin Empreendimentos S.A. e Águas de Itú Exploração e Serviços S.A. as mesmas não possuem funcionários. Reiteramos que essa relação de funcionários foi retirada dos documentos juntados da Petição Inicial (fls. 859/886).

A seguir segue tabela ilustrativa do quadro de funcionários por empresa.

Empresa	Quantidade de empregados
Heber Participações S.A.	Não possui empregados
COMAPI Agropecuária S.A.	5 empregados
Contern Construções e Comércio Ltda.	130 empregados
Compacto Participações S.A. (Bertin)	Não possui empregados
CIBE Participações e Empreendimentos S.A.	Não possui empregados
Cibe Investimentos e Participações S.A.	Não possui empregados
Doreta Empreendimentos e Participações S.A.	Não possui empregados
Infra Bertin Empreendimentos S.A.	Não possui empregados
Concessionária SPMar	564 empregados
Águas de Itú Exploração e Serviço S.A.	Não possui empregados

Fonte: Petição inicial - fls. 859/886

No entanto de acordo com o 1º Termo de diligência (fls. 2909/2918) é constatado “Que as empresas impetrantes representam em torno de 1.500 postos de trabalho ativos”. Pela natureza das empresas de construção, geralmente há funcionários terceirizados que podem estar sendo considerados dentro dos 1.500 funcionários citados no Termo de diligência.

Seção 5

Principais eventos do período

Principais eventos do período

Principais eventos do processo de Recuperação Judicial

Encontra-se anexa a tabela na ordem cronológica dos principais eventos do processo de recuperação judicial (anexo B).

Com relação aos principais eventos dos autos do processo de Recuperação Judicial, importante reiterar o que foi pontuado no Relatório de perícia prévia de análise de documentação no que diz respeito à análise dos documentos do Art. 51, da Lei nº 11.101/05: foram apresentados todos os documentos conforme previsto no referido artigo normativo, exceto detalhamento e especificações da lista de credores (item III); informações indenizatórias da Comapi, Contern e SPMAR (item IV), se houver; certidões de regularidade da empresa ADI (item V); relações de bens de sócios das empresas Heber, Bertin, SPMAR e ADI (item VI); extratos bancários atualizados da ADI (item VII); e certidões de distribuição de processos criminais dos sócios (item IX). A referida relação está nas fls. 2848, fls. 2854/2855 e fls. 2923/2939.

A Administração do Grupo Heber, em cumprimento aos termos do Art. 51, da Lei nº 11.101/05, juntou nos autos do processo de recuperação judicial as seguintes petições:

- A petição de fls. 2818/2836, requerendo a juntada de certidões criminais dos sócios controladores das empresas do Grupo Heber bem como e-mails comprovando que os extratos bancários da ADI foram solicitados;
- A petição de fls. 3978/4026 requerendo a juntada de certidões criminais dos sócios controladores das empresas do Grupo Heber e de algumas das certidões de protestos atualizadas de duas das empresas integrantes do grupo, assim como suas respectivas filiais;
- A petição de fls. 3978/4026 requerendo a juntada de certidões criminais dos sócios controladores das empresas do Grupo Heber e de algumas das certidões de protestos atualizadas de duas das empresas integrantes do grupo, assim como suas respectivas filiais;
- A petição de fls. 4027/4196 requerendo a juntada de mais certidões atualizadas de protestos das recuperandas;
- A petição de fls. 4200/4225 requerendo a juntada de extrato de aplicação financeira - informativo mensal CDB referente a concessionária SPMAR S.A e a juntada de mais certidões atualizadas de protestos das recuperanda (Filiais); e

- A petição de fls. 4231/4234 requerendo a juntada da certidão criminal do Sr. Armando Franchini Junior, Sócio Controlador das empresas do Grupo Heber.

A relação acima também pode ser vista na tabela juntada no presente relatório como anexo B.

Por fim, outro evento ocorrido nos autos do processo de Recuperação Judicial refere-se à petição de fls. 2322/2356 protocolizada pela Caixa Econômica Federal (CEF) requerendo o indeferimento do processamento da Recuperação Judicial assim como a suspensão da apreciação do pedido de recuperação judicial até que obtenha as autorizações da CEF e do BNDES. O MM. Juiz, então, proferiu a r. decisão de fls. 3969/3977 citando ser inviável o acolhimento do pleito da CEF por violação constitucional.

Principais eventos nas Recuperandas

Até o momento não houve novos eventos nas Recuperandas.

Principais eventos do Administrador Judicial

Conforme será devidamente detalhado na “Seção 8: Resumo das atividades da Administradora Judicial”, a Administradora Judicial vem informar que realizou as seguintes atividades:

- Constatação inicial das atividades das empresas;
- Duas reuniões presenciais com o Grupo Heber, no dia 17 de Agosto de 2017, às 9:00 e às 18:00, a fim de alinharmos informações pertinentes;
- Ida à sede administrativa do Grupo Heber no dia 17 de Agosto de 2017, às 14:30 para realização de reunião com membros do Grupo a fim de obter informações relevantes adicionais quanto as empresas e as razões da crise que atinge o Grupo;
- Mantivemos contato via e-mail com o Grupo Heber para saneamento de dúvidas e solicitações de documentos para o auxílio nas análises do presente relatório; e

- Além do contato via e-mail, realizamos um call no dia 22 de Agosto de 2017 às 17:00 para esclarecimentos quanto as informações contábeis do Grupo Heber, documentos conforme Art. 51 da Lei nº 11.101/05 e demais informações relevantes ao Grupo e ao processo.

Além disso, vem informar que:

- Em 05/09/2017, realizou nova constatação das atividades das empresas;
- Acompanha o processo judicial regularmente;
- Se manifesta nos autos do processo de recuperação judicial quando necessário;
- Está providenciando as correspondências físicas aos credores nos termos do Art. 22, inciso I, alínea a da Lei nº 11.101/05;
- Realiza diligências nas empresas Recuperandas;
- Desenvolveu e colocou online o site da Recuperação Judicial: <http://www.recuperacaojudicialheber.com.br/>. O mesmo inclui Informações da Recuperação Judicial, principais peças processuais, relatórios do Administrador Judicial, informações, esclarecimentos sobre o processo de habilitações e divergências e dados de contato; e
- Entra em contato regularmente com as Recuperandas a fim de tirar dúvidas e solicitar documentos.

Seção 6

Acompanhamento do plano de recuperação judicial

Acompanhamento do plano de Recuperação Judicial

Informamos que o prazo de 60 dias para a apresentação do plano de recuperação judicial ainda está em curso, de tal forma que ainda não foi apresentado nos autos do processo de Recuperação Judicial o referido plano pelas Recuperandas.

Seção 7

Lista de credores

Lista de credores

Composição da lista de credores

A seguir apresentaremos a relação e composição dos créditos sujeitos a Recuperação Judicial das Recuperandas. A referida relação foi elaborada a partir dos documentos da petição inicial (fls. 787/858) bem como a relação enviada em documento em formato de planilha eletrônica e a minuta do Edital de Credores do Art. 52, §1º da Lei 11.101/05, ambos fornecidos pela Administração do Grupo e juntados como anexos E e F.

Abaixo, segue a relação de credores consolidado por empresa conforme documento planilha eletrônica enviada pela Administração do Grupo Heber:

Valores em BRL\$	ADI	CIBE Invest.	CIBE Part.	COMAPI	Compacto
Classe I - Trabalhista	-	-	-	-	-
Classe II - Garantia real	-	-	-	-	-
Classe III - Quirografário	119.764.317	2.914.736.001	301.992.721	330.405.760	75.330.855
Classe III - Quirografário (EUR)	-	-	-	-	-
Classe III - Quirografário (Intercompany)	19.183.700	138.806.312	473.481.157	638.805.235	941.459.648
Classe IV - Quirografário ME-EPP	3.354.755	-	20.000	885.093	3.346
Extraconcursal	-	-	-	-	-
Fiscal	2.785.211	1.776.605	610	164.910	451.796
Total Geral	145.087.982	3.055.318.918	775.494.488	970.260.998	1.017.245.645

Valores em BRL\$	Contern	Doreta	Heber	Infra Bertin	SPMar
Classe I - Trabalhista	-	-	-	-	9.411
Classe II - Garantia real	-	-	-	-	-
Classe III - Quirografário	129.801.371	647	5.893.785.240	2.064.494.819	2.177.212.460
Classe III - Quirografário (em €)	-	-	188.591.946	-	-
Classe III - Quirografário (Intercompany)	55.105.447	43.743.157	3.177.843.982	50.937.192	14.466.546
Classe IV - Quirografário ME-EPP	44.020.036	-	-	-	1.956.604
Extraconcursal	329.406.630	-	245.554.052	-	789.699.905
Fiscal	15.223.823	-	466.710	-	68.976.573
Total Geral	573.557.307	43.743.805	9.473.249.741	2.115.432.011	3.052.321.499

Classe I - Trabalhista

Valores em BRL\$	Classe I - Trabalhista
ADI	-
CIBE Invest.	-
CIBE Part.	-
COMAPI	-
Compacto	-
Contern	-
Doreta	-
Heber	-
Infra Bertin	-
SPMar	9.411
Total Geral	9.411

Conforme se vê acima, há um único crédito da Classe I - Trabalhista referente à empresa SPMar., qual seja:

SPMar	Classe I - Trabalhista
RICARDO LEONEL D ERCOLE	9.411

Classe II - Garantia Real

Conforme a relação de credores de [fls. 787/858](#) juntada na Petição Inicial, o documento em formato de planilha eletrônica e a minuta do Edital de Credores, ambos fornecidos pela Administração do Grupo (anexo E), verifica-se que não existem credores da Classe II - Garantia Real.

Classe III - Quirografário

Valores em BRL\$	Classe III - Quirografário	Classe III - Quirografário (€)	Classe III - Quirografário (<i>Intercompany</i>)
ADI	119.764.317	-	19.183.700
CIBE Invest.	2.914.736.001	-	138.806.312
CIBE Part.	301.992.721	-	473.481.157
COMAPI	330.405.760	-	638.805.235
Compacto	75.330.855	-	941.459.648
Contern	129.801.371	-	55.105.447
Doreta	647	-	43.743.157
Heber	5.893.785.240	188.591.946	3.177.843.982
Infra Bertin	2.064.494.819	-	50.937.192
SPMar	2.177.212.460	-	14.466.546
Total Geral	14.004.524.191	188.591.946	5.553.832.376

Conforme se vê acima, a Administração do Grupo Heber separou os seus credores em 3 subclasses da Classe III - Quirografário: empresas nacionais, empresas internacionais e *intercompany*. Com relação a essa classe de credores, deve-se pontuar o seguinte:

- CIBE Participações e Empreendimentos S.A. - Banco Safra: destaca-se que na lista de credores da Classe III dessa empresa consta um valor classificado como “Real”, do credor Banco Safra de R\$ 2.966.406,18, conforme [fls. 822](#) dos autos do processo de Recuperação Judicial. Ao ser questionado sobre a natureza do referido crédito, a Administração do Grupo Heber informou que “sobre a lista de credores da CIBE, de fato se trata de credor quirografário, assim como consta na lista, e se trata apenas de um typo na descrição como garantia real.” (anexo F). Sendo assim, realizamos o ajuste desse credor e o reclassificamos como sendo da Classe III - Quirografário, pois conforme resposta da Grupo, era um erro de digitação. A relação demonstrada acima já consta o referido credor dentro da Classe III.
- Credores quirografários *intercompany*: deve-se pontuar que as Recuperandas consideraram em sua relação da lista de credores, empresas dentro do Grupo, tanto as que estão dentro da Recuperação Judicial, quanto as que estão fora. Assim, essa relação será analisada com cautela nas próximas análises para verificar o tratamento dos créditos entre as Recuperandas na Recuperação Judicial.

Classe IV - Quirografário ME / EPP

Classificação	Classe IV - Quirografário ME-EPP
ADI	3.354.755
CIBE Invest.	-
CIBE Part.	20.000
COMAPI	885.093
Compacto	3.346
Contern	44.020.036
Doreta	-
Heber	-
Infra Bertin	-
SPMar	1.956.604
Total Geral	50.239.834

Créditos não sujeitos a Recuperação Judicial (Extraconcursal)

Classificação	Extraconcursal	Fiscal
ADI	-	2.785.211
CIBE Invest.	-	1.776.605
CIBE Part.	-	610
COMAPI	-	164.910
Compacto	-	451.796
Contern	329.406.630	15.223.823
Doreta	-	-
Heber	245.554.052	466.710
Infra Bertin	-	-
SPMar	789.699.905	68.976.573
Total Geral	1.364.660.586	89.846.238

Conforme se vê acima, a Administração do Grupo Heber incluiu em sua lista de credores valores extraconcursais e fiscais. Entretanto, ressalta-se que tais créditos não entram na relação de credores da Recuperação Judicial.

Relação de Credores na planilha eletrônica vs. minuta do Edital de Credores e na petição inicial (fls. 787/858)

A Administradora Judicial realizou uma verificação dos valores de credores fornecidos pela Administração do Grupo no documento de planilha eletrônica com a relação fornecida na Petição Inicial (fls. 787/858) e com a minuta do Edital de Credores (anexo E).

Ressalta-se que na relação demonstrada acima, nos créditos extraconcursais, foram registrados dois créditos referentes ao credor Banco Bradesco, da empresa Heber Participações S.A., de R\$ 6.434.057,74 e de R\$ 26.558.131,26 que, entretanto, não constam na Petição Inicial (fls. 787/858) e na minuta do Edital de Credores fornecidos pela Administração do Grupo Heber (anexo E). Todos os demais créditos foram incluídos. Esse ponto, necessita de esclarecimentos por parte da Administração do Grupo.

Valores excedem o montante de R\$ 7,8 bilhões declarados pelo Grupo Heber

Conforme petição inicial (fls. 33), 1º Termo de diligência do dia 17 de Agosto de 2017 (fls. 2909/2918) e complementarmente via *e-mail* (anexo F), o valor do endividamento total consolidado é R\$ 7.856.295.272. Entretanto, como se vê acima, o valor total da relação de credores enviado em planilha digital é de R\$ 21.066.112.636 e mais € 188.591.946. Na minuta do Edital de Credores a relação de credores é de R\$ 21.033.120.448 e mais € 188.591.946, o que excede o montante declarado na petição inicial.

Ao ser questionado sobre a divergência entre os valores, a Administração do Grupo informou que seguiram a orientação estabelecida no Enunciado nº 78 da II Jornada de Direito Comercial e, por essa razão, englobaram valor superior. Entretanto, para o cálculo do valor da causa, foi considerado todos os créditos sujeitos exceto *intercompany*, o crédito quirografário em moeda estrangeira e os não sujeitos, expurgando as duplicações por garantias cruzadas.

Para maiores detalhes do cálculo da referida conta, nos foi detalhada via *e-mail* a sua composição, que segue:

- Total Empresa **INFRA BERTIN**: R\$ 2.064.494.819,03
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 2.064.494.819,03
 - Classe IV: -
 - Extraconcursal: -
 - Fiscal: -

- Total Empresa **DORETA**: R\$ 647,43
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 647,43
 - Classe IV: -
 - Extraconcursal: -
 - Fiscal: -

- Total Empresa **CONTERN**: R\$ 270.275.657,41
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 129.801.370,75
 - Classe IV: R\$ 44.020.036,04
 - Extraconcursal: R\$ 81.230.427,16
 - Fiscal: R\$ 15.223.823,46

- Total Empresa **COMPACTO**: R\$ 75.785.996,82
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 75.330.854,55
 - Classe IV: R\$ 3.346,20
 - Extraconcursal: -
 - Fiscal: R\$ 451.796,07

- Total Empresa **COMAPI**: R\$ 161.812.393,43
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 160.762.390,87
 - Classe IV: R\$ 885.092,82
 - Extraconcursal: -
 - Fiscal: R\$ 164.909,74

- Total Empresa **CIBE PART.**: R\$ 173.493.236,66
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 173.472.626,66
 - Classe IV: R\$ 20.000,00
 - Extraconcursal: -
 - Fiscal: R\$ 610,00

- Total Empresa CIBE INVEST.: R\$ 1.881.451,39
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 104.846,24
 - Classe IV: -
 - Extraconcursal: -
 - Fiscal: R\$ 1.776.605,15

- Total Empresa ÁGUAS DE ITU: R\$ 125.904.282,51
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 119.764.316,77
 - Classe IV: R\$ 3.354.755,03
 - Extraconcursal: -
 - Fiscal: R\$ 1.776.605,15

- Total Empresa SPMAR: R\$ 3.037.845.542,14
 - Classe I: R\$ 9.410,93
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 2.177.212.459,98
 - Classe IV: R\$ 1.956.604,32
 - Extraconcursal: R\$ 789.699.905,22
 - Fiscal: R\$ 68.976.572,62

- Total Empresa **HEBER**: R\$ 1.811.860.136,42 + EUR 188.591.946,46
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 1.598.831.563,55
 - Classe III: EUR 188.591.946,46
 - Classe IV: -
 - Extraconcursal: R\$ 212.561.862,57
 - Fiscal: R\$ 466.710,30

Fonte: E-mail enviado pela Administração do Grupo Heber - Anexo F.

Tendo em vista as divergências verificadas, solicitamos a conciliação dos créditos para melhor visualização da composição do valor declarado de R\$ 7,8 bilhões (anexo F). A Administração do Grupo Heber ainda não providenciou a referida conciliação, mas citou estar providenciando a mesma.

Prazo para apresentação de habilitações e divergências

Informamos que o prazo de 15 dias para a apresentação de habilitações e de divergências de créditos por parte dos credores ainda não teve início, haja vista ainda não ter sido publicado, na data da emissão desse relatório, o Edital de Credores do Art. 52, §1º da Lei nº 11.101/05.

Seção 8

Resumo das atividades da Administradora Judicial

Resumo das atividades da Administradora Judicial

Atividades da Administradora Judicial até o momento

- Constatação inicial das atividades das empresas;
- Duas reuniões presenciais com o Grupo Heber, no dia 17 de Agosto de 2017, às 9:00 e às 18:00, a fim de alinharmos informações pertinentes;
- Ida à sede administrativa do Grupo Heber no dia 17 de Agosto de 2017, às 14:30 para realização de reunião com membros do Grupo a fim de obter informações relevantes adicionais quanto as empresas e as razões da crise que atinge o Grupo;
- Mantivemos contato via e-mail com o Grupo Heber para saneamento de dúvidas e solicitações de documentos para o auxílio nas análises do presente relatório;
- Além do contato via e-mail, realizamos um call no dia 22 de Agosto de 2017 às 17:00 para esclarecimentos quanto as informações contábeis do Grupo Heber, documentos conforme Art. 51 da Lei nº 11.101/05 e demais informações relevantes ao Grupo e ao processo;
- No dia 05/09/2017, foi realizada diligências nas empresas do Grupo Heber a fim de constatar atividades nos locais;
- Acompanhamento regular do processo de recuperação judicial e realização de manifestações nos autos do referido processo quando necessário e solicitado pelo MM. Juiz;
- Elaboração das correspondências físicas aos credores nos termos do Art. 22, inciso I, alínea “a” da Lei nº 11.101/05;
- Realização de questionamentos e pedidos de documentação para as Recuperandas, a fim de solucionar dúvidas e elaborar seus relatórios, entrando em contato regularmente com as Recuperandas;
- Realização de visitas para verificação da continuidade das empresas Recuperandas;
- Desenvolvimento e disponibilização online do site da Recuperação Judicial: <http://www.recuperacaojudicialheber.com.br/>. O mesmo inclui Informações da Recuperação Judicial, principais peças processuais, relatórios do Administrador Judicial, informações, esclarecimentos sobre o processo de habilitações e divergências e dados de contato; e
- Prestação de esclarecimentos a credores a todo o tempo, seja com relação aos seus créditos, as Recuperandas ou andamento do processo.

Síntese das manifestações da Administradora Judicial nos autos do processo até o momento

Fls. do processo	Manifestação da AJ
Fls. 2837/3968	Em atendimento da decisão às fls. 2313/2316 e a nomeação de fls. 2315, apresenta seu trabalho técnico preliminar de constatação da real situação de funcionamento da empresa, assim como, perícia prévia sobre a documentação, em que pesem as inconsistências contábeis, sendo sanáveis e, de outro lado, havendo atividade empresarial, emprego de trabalhadores e fomento da atividade local, esta subscritora não se opõe a concessão da Recuperação Judicial
Fls. 4199	Assinatura do Consórcio BDOPRO do Termo de Compromisso como Administradora Judicial

Fonte: Autos do processo de recuperação judicial e anexo B.

Seção 9

Anexos

Anexos

Seguem abaixo a relação dos documentos utilizados para a elaboração do presente relatório:

Anexo	Documento
A	Termos de constatação de atividade
B	Principais eventos do processo de recuperação judicial
C	Fluxo de caixa das Recuperandas e Pareceres de 2016 da Contern, Heber e da SPMar
D	Divergências entre demonstrações contábeis apresentadas na petição inicial, demonstrações contábeis auditadas, e versão digital encaminhada
E	Relação de credores em documento excel e a minuta do Edital de Credores
F	E-mail com esclarecimentos acerca dos valores dos créditos das Recuperandas
G	<i>E-mails</i> com documentação solicitada pela Administradora Judicial ao Grupo Heber
H	<i>Website</i> da Recuperação Judicial (http://www.recuperacaojudicialheber.com.br/)

Documentos faltantes

Seguem abaixo a relação dos documentos solicitamos e que a Administração do Grupo Heber está providenciando à Administradora Judicial:

Anexo	Documento
E	Relação detalhada de credores, conforme Art. 51, inciso III, da Lei n 11.101/05
F	Demonstrações financeiras auditadas de 2016 das demais Recuperandas

Anexo A

Termos de constatação de atividade

TERMO DE CONSTATAÇÃO DE ATIVIDADE

A Administradora Judicial, CONSÓRCIO BDOPRO, neste ato representada por Mayra Mayumi Johashi, brasileiro (a), solteiro (a), RG nº 38.428.547-8, CPF/MF nº 410.023.368-05, integrante da equipe desta Administradora Judicial que abaixo assina, compareceu no estabelecimento da Recuperanda GRUPO HEBER, integrante do "X", em seu endereço sito à AV. BRIGADEIRO FARIA LIMA 2012 e nele constatou *in loco* atividade administrativa e operacional. Com efeito, lavrou-se o este termo de constatação de atividade, na presença do preposto da Recuperanda abaixo assinado, para seus regulares efeitos.

05, Setembro, 2017.

CONSÓRCIO BDOPRO - EQUIPE DE ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Mayra M. J.

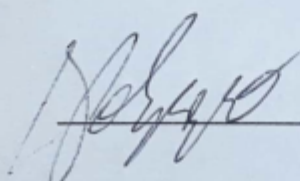

 RECUPERANDA
RG: 46.891.054-0
Almir Bittencourt
 CONCESSIONÁRIA SPMAR S/A.

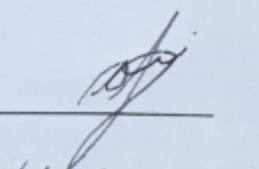
TERMO DE CONSTATAÇÃO DE ATIVIDADE

A Administradora Judicial, CONSÓRCIO BDOPRO, neste ato representada por GUILHERME POLYCARPO, brasileiro, casado, RG nº 37.854.185-7 - SSP-SP, CPF/MF nº 406.767.768-50, e LEANDRO MARIN, brasileiro, solteiro, RG nº 44.565.002-3, CPF/MF 355.650.548-77, integrantes da equipe desta Administradora Judicial que abaixo assinam, compareceram no estabelecimento da Recuperanda CONTERN CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO, integrante do "GRUPO HEBER", em seu endereço sito à Av. José Fogolin S/N, Parque Industrial, CEP 16404-010, na cidade de Lins, Estado de São Paulo, e nele constatarem *in loco* atividade administrativa e operacional. Com efeito, lavrou-se o este termo de constatação de atividade, na presença do preposto da Recuperanda abaixo assinado, para seus regulares efeitos.

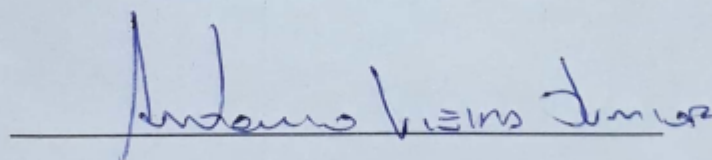
Lins, 05 de setembro de 2017.

CONSÓRCIO BDOPRO - EQUIPE DE ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL


37.854.185-7


44.565.002-3

RECUPERANDA



CONTERN Constr. e Com. Ltda.
Central de Equipamentos
ANTONIO VIEIRA JUNIOR

TERMO DE CONSTATAÇÃO DE ATIVIDADE

A Administradora Judicial, CONSÓRCIO BDOPRO, neste ato representada por Mauro Magalhães Jhonas, brasileiro (a), casado (a), RG nº 8.541.951, CPF/MF nº 033.423.669-18, integrante da equipe desta Administradora Judicial que abaixo assina, compareceu no estabelecimento da Recuperanda SPMAR, integrante do "HEBEC", em seu endereço sito à Rodovia Manoel de Góes, km 41 e nele constatou *in loco* atividade administrativa e operacional. Com efeito, lavrou-se o este termo de constatação de atividade, na presença do preposto da Recuperanda abaixo assinado, para seus regulares efeitos.

05, SETEMBRO, 2017.

CONSÓRCIO BDOPRO - EQUIPE DE ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



RECUPERANDA


 MARCOS ABREU FONSECA

CONCESSIONÁRIA SPMAR S/A
CNPJ 09.191.336/0001-53

TERMO DE CONSTATAÇÃO DE ATIVIDADE

A Administradora Judicial, CONSÓRCIO BDOPRO, neste ato representada por Mateus Kessler dos Santos Gomes, brasileiro (a), solteiro (a), RG nº 52.220.605-0, CPF/MF nº 453.477.128-21, integrante da equipe desta Administradora Judicial que abaixo assina, compareceu no estabelecimento da Recuperanda Contem, integrante do "Grupo Heber", em seu endereço sito à Av. Miguel Bader, 40 e nele constatou *in loco* atividade administrativa e operacional. Com efeito, lavrou-se o este termo de constatação de atividade, na presença do preposto da Recuperanda abaixo assinado, para seus regulares efeitos.

05, setembro, 2017.

CONSÓRCIO BDOPRO - EQUIPE DE ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

MK

RECUPERANDA

Alexandre Gomes

Anexo B

Principais eventos do processo de recuperação judicial

RELATÓRIO SEMANAL
RECUPERAÇÃO JUDICIAL GRUPO HEBER
PROCESSO Nº 1080871-98.2017.8.26.0100
1ª VFRJSP - DR. JOÃO DE OLIVEIRA RODRIGUES FILHO
E-mail: rjheber@hslaw.com.br
Site: www.rjheber.com.br

EVENTO	CONTEÚDO	DECISÃO	PARTE	FOLHAS	DATA	PARECER AJ	PARECER MP	PUBLICAÇÃO	PROVIDENCIA DO CARTÓRIO
Petição Inicial	Informando as razões do pedido de Recuperação Judicial, o atendimento aos requisitos legais para obter o tal benefício e requerendo a RJ. Informando pedido de falência nº 1067465-10.2017.8.26.010 pelo Banco Fibra S/A em Face da Cotern Construções e Comércio Ltda, que promove o pedido de RJ juntamente com as demais empresas do Grupo.	Obs. Decisão deferindo RJ Às Fls. 3969	Heber Participações	1/33	16/08/17	Obs. Parecer do AJ às Fls. 2837, apresentando perícia de constatação de funcionalidade não se opondo a concessão da RJ requerida			
Juntada do Contrato Social	Apresentando documentos referidos ao contrato social. - Fichas cadastrais das requerentes, (Empresas integrantes do grupo), emitidas pela Jucesp	Obs. Decisão determinando pericia documental dos documentos juntados pelas Recuperandas às Fls. 2313	Heber Participações S.A.	34/321	15/08/17	Obs. Parecer do Administrador Judicial. às Fls. 2837.			
Juntada de	Procurações	Obs. Decisão Às	Heber	322/362	15/08/17				

Procurações		Fls. 2313	Participações S.A.						
Juntada de documentos	Ata de Deliberação dos Administradores das requerentes Autorizando o Pedido de RJ.	Obs. Decisão Às Fls. 2313.	Heber Participações S.A	363/394	15/08/17	Obs. Parecer do Administrador Judicial. às Fls. 2837.			
Juntada de documentos	Certidões de Distribuição Falimentar	Obs. Decisão Às Fls. 2313.	Heber Participações S.A	395/415	15/08/17	Obs. Parecer do Administrador Judicial. às Fls. 2837.			
Juntada de documentos	Certidões de Distribuição Criminal	Obs. Decisão Às Fls. 2313.	Heber Participações S.A	416/522	15/08/17	Obs. Parecer do Administrador Judicial. às Fls. 2837.			
Juntada de documentos	Demonstrações Contábeis Das Requerentes	Obs. Decisão Às Fls. 2313.	Heber Participações S.A	523/786	15/08/17	Obs. Parecer do Administrador Judicial. às Fls. 2837.			
Juntada de documentos	Relações Nominais Dos Credores Das Requerentes	Obs. Decisão Às Fls. 2313.	Heber Participações S.A	787/858	15/08/17	Obs. Parecer do Administrador Judicial. às Fls. 2837.			
Juntada de documentos	Relação dos Funcionários Das Requerentes	Obs. Decisão Às Fls. 2313.	Heber Participações S.A	859/886	15/08/17	Obs. Parecer do Administrador Judicial. às Fls. 2837..			
Juntada de documentos	Extratos Atualizados Das Contas Bancárias Das Requerentes	Obs. Decisão Às Fls. 2313.	Heber Participações S.A	887/1049	15/08/17	Obs. Parecer do Administrador Judicial. às Fls. 2837.			

Juntada de documentos	Certidões de Protestos	Obs. Decisão Às Fls. 2313.	Heber Participações S.A	1050/1383	15/08/17	Obs. Parecer do Administrador Judicial. às Fls. 2837.			
Juntada de documentos	Relações Subscritas Das Ações	Obs. Decisão Às Fls. 2313.	Heber Participações S.A	1384/2156	15/08/17	Obs. Parecer do Administrador Judicial. às Fls. 2837..			
Juntada de documentos	Relações De Bens dos sócios e Administradores “Extratos Bancários de todas as contas correntes e aplicações financeiras	Obs. Decisão Às Fls. 2313.	Heber Participações S.A	2157/2304	15/08/17	Obs. Parecer do Administrador Judicial. às Fls. 2837.			
Juntada de documentos	Lista dos poucos documentos faltantes	Obs. Decisão Às Fls. 2313.	Heber Participações S.A	2305/2307	15/08/17	Obs. Parecer do Administrador Judicial. às Fls. 2837.			
Juntada de documentos	Custas	Obs. Decisão Às Fls. 2313.	Heber Participações S.A	2308/2312	15/08/17	Obs. Parecer do Administrador Judicial. às Fls. 2837.			
Decisão	Determinando a realização de constatação da real situação de funcionamento da empresa, bem como de perícia sobre a documentação apresentada pela requerente, de modo a se constar sua correspondência com os seus livros fiscais e comerciais. Nomeando Consórcio BDOPRO, para realização desse trabalho técnico. " O Laudo de constatação e de perícia		MM.Juízo	2313/2316	Proferida em 16/08/17	Obs. Em cumprimento à presente decisão o Administrador Judicial. Apresentou o requerido às Fls. 2837.		Publicada no DJE em 17/08/17	

	<i>preliminar deverá ser apresentado em juízo no prazo máximo de 05 dias úteis. Intime-se o perito com urgência.</i> <i>Após, tornem os autos para decisão.</i> Intime-se".								
Petição	Com o intuito de reiterar o quanto consignado na petição inicial às fls. 30/31 pedindo que seja determinado sigilo a documentos apresentados, e que estes sejam reapresentados em segredo de justiça. (Relacionado aos sócios).	Pende de Decisão para que seja tomada as providências necessárias. (Questão repetida) Obs. Há novo pedido com o mesmo intuito às Fls. 4226/4228	Heber Participações S.A	2319/2321	18/08/17			18/08/17	
Petição com juntada de procuração e contrato	Informando que uma das empresas do grupo (SPMAR) firmou contrato de crédito (anexo) em garantia destas ações sociais da cia, que foram alienadas fiduciariamente por meio de Instrumento Particular de contrato de Alienação Fiduciária, que previa em uma das cláusulas anuência da CAIXA para requerimento de RJ. Assim, requer o indeferimento do processamento da RJ, assim como a suspensão da apreciação do pedido de	Obs. Decisão às fls. 3969/3977 considera inviável o acolhimento do pleito encartado, por violação à constituição federal.	Caixa Econômica Federal (CEF)	2322/2356	18/08/17			18/08/17	

	RJ até que obtenha as autorizações da Caixa e o BNDES.								
Petição com juntada de documentos para comprovação do que se segue:	Requerendo o indeferimento do pleito da CEF, ante a nulidade da Cláusula 6 invocada, por confrontar princípios constitucionais. Alega conflito de interesse intrínseco à cláusula, já que a CEF não pode, em qualquer hipótese, decidir sobre a RJ de seu próprio devedor, que no caso é mais que um conflito em tese, já que a credora já demonstrou que não é favorável a este pedido; bem como, ausência de substrato lógico ou jurídico para conceder ao credor de empresa recuperanda o poder decisório sobre a impetração ou não de pedido de recuperação judicial, que cuida exclusivamente de ato de administração e, inclusive, pode ser de responsabilização do gestor.	Obs. Decisão às fls.3969/3977 considera inviável o acolhimento do pleito encartado pela Caixa econômica federal.	Heber Participações S.A	2357/2817					
Petição com juntada de documentos para comprovação	Requerendo a juntada de certidões criminais dos sócios controladores das empresas do grupo, bem como a mencionada lista		Heber Participações S.A e outras.	2818/2836	22/08/17			22/08/17	

do que se segue:	de documentos faltantes atualizada até a presente data. Por fim, requer a juntada dos E-mails que comprovam que os extratos atualizados das constas bancárias da Água de Itu, já foram solicitados e, conforme informado, serão finalizados no prazo de 20 dias, sendo certo que, tão logo se tenha acesso aos referidos documentos, as Recuperandas os juntarão nestes autos.								
Petição com juntada de documentos (Parecer)	Em atendimento da decisão às fls. 2313/2316 e a nomeação de fls. 2315, apresenta seu trabalho técnico preliminar de constatação da real situação de funcionamento da empresa, assim como, perícia prévia sobre a documentação, em que pesem as inconsistências contábeis, sendo sanáveis e, de outro lado, havendo atividade empresarial, emprego de trabalhadores e fomento da atividade local, esta subscritora não se opõe a concessão da Recuperação Judicial		Consortio BDOPRO	2837/3968	23/08/17	Parecer do Administrador Judicial referente aos documentos apresentados pelo grupo requerente.			
Decisão	Deferindo o processamento da recuperação Judicial, nomeando o Consórcio BDOPRO,	MM.Juizo		3969/3977	Proferida em				

	como Administrador Judicial, informando sobre os deveres de cada parte presente neste processo, referente a documentação apresentada, embora existir a pendência de alguns por parte das recuperandas, a perícia foi favorável, o MM. Juízo cita que tais documentos, preenchem os requisitos legais para o requerimento de RJ. Cita que é inviável o acolhimento do pleito encartado às fls. 2322/3223, por violação constitucional. Deve o administrador judicial informar o juízo a situação da empresa em 10 dias, para fins do art. 22, II, “a” (primeira parte) e “c”, da Lei n. 11.101/05. Caso seja necessário a contratação de auxiliares (contador, advogados etc.) deverá apresentar o contrato, no prazo de 10 dias. Caberá ao administrador judicial fiscalizar a regularidade do processo e o cumprimento dos prazos pelas recuperandas. No mesmo prazo assinalado no item 1.1, deverá o administrador judicial apresentar sua proposta de honorários. Quanto aos relatórios mensais, que não se confundem com o relatório determinado no item 1.1, supra, deverá o administrador judicial protocolar o primeiro relatório como incidente à recuperação judicial, ao passo que não deverão ser juntados nos autos principais, sendo que os relatórios mensais subsequentes deverão ser, sempre, direcionados ao incidente já instaurado. Determinando a “dispensa da apresentação de certidões negativas para que os devedores exerçam sua atividade, exceto para contratação com o poder público ou para recebimento de benefícios ou incentivos fiscais ou creditícios,			24/08/17				

	no caso, a devedora, ou seja, que o nome empresarial seja seguido da expressão em RJ. Determinando que as juntas comerciais comuniquem os órgãos, sobre a Recuperação. Determinando a suspensão das execuções contra os devedores devendo permanecer “os respectivos autos no juízo onde se processam, ressalvadas as ações com exceções demonstradas por lei, providenciando as devedoras as comunicações competentes. Relacionando-se aos Prazo também é citado o (<i>automatic stay</i> - 180 dias) que é o prazo de suspensão das ações e execuções ajuizadas contra a empresa em RJ, deve ser considerado como prazo material. Determinou, à devedora a “apresentação de contas demonstrativas mensais enquanto perdurar a recuperação judicial, sob pena de destituição de seus administradores sendo que o primeiro demonstrativo mensal deverá ser protocolado como incidente à recuperação judicial; Determinou às recuperandas fornecer, no prazo de 15 dias, diretamente ao administrador judicial, a documentação pendente para a regular instrução do feito, bem como os documentos relativos à conciliação e consolidação das demonstrações financeiras na data base da impetração deste feito, com vistas à instruir o relatório mensal de atividades a ser apresentado em incidente próprio; Deverá a recuperanda providenciar a expedição de comunicação, por carta, às Fazendas Públicas							

	Federal e de todos os Estados e Municípios em que a devedora tiver estabelecimentos e filiais; Informou que o prazo para habilitações ou divergências aos créditos relacionados (pela devedora) é de 15 (quinze) dias a contar da publicação do respectivo edital; A minuta apresentada pelas recuperandas com a relação de credores deverá ser entregue, no formato word, para a serventia complementá-la com os termos desta decisão, bem com intimar a recuperanda, por telefone ou e-mail institucional, certificando-se nos autos, para que procedam ao recolhimento do valor das despesas de publicação do edital no Diário Oficial Eletrônico do TJSP, de acordo com o número de caracteres, no prazo de 24 horas, sob pena de revogação. Determinou expedição do edital a que se refere o art. 52, § 1º, da Lei 11.101/2005 e a publicação do edital em jornal de grande circulação no prazo de 05 dias; Eventuais habilitações ou divergências quanto aos créditos relacionados pela devedora (art. 7º, § 2º), que são dirigidas ao administrador judicial, deverão ser digitalizadas e encaminhadas diretamente ao administrador judicial, SOMENTE através do e-mail rjheber@hslaw.com.br; Deverá o administrador judicial, quando da apresentação da relação prevista no art. 7º, § 2º, da Lei 11.101/2005, também providenciar à serventia judicial, minuta do respectivo edital, em mídia e em formato de texto, para sua regular publicação na Imprensa Oficial.							

	O plano de recuperação judicial deve ser apresentado no prazo de 60 dias, na forma do art. 53, sob pena de convalidação da recuperação judicial em falência; Com a apresentação do plano, expeça-se o edital contendo o aviso do art. 53, parágrafo único, da LRF, com prazo de 30 dias para as objeções, devendo a recuperanda providenciar, no ato da apresentação do plano, a minuta do edital, inclusive em meio eletrônico, bem como o recolhimento das custas para publicação. Caso ainda não tenha sido publicada a lista de credores pelo administrador judicial, a legitimidade para apresentar tal objeção será daqueles que já constam do edital das devedoras e que tenham postulado a habilitação de crédito. Publicada a relação de credores apresentada pelo administrador judicial (art. 7º, § 2º), eventuais impugnações (art. 8º) deverão ser protocoladas como incidente à recuperação judicial (Código/Classe 114), ao passo que não deverão ser juntados nos autos principais (art. 8º, parágrafo único), nem, tampouco, distribuídas (art. 8º, parágrafo único). Por fim menciona as advertências e punições às partes que descumprirem o acordado na presente RJ.								
Petição com juntada de documentos	Em atenção ao determinado em decisão anterior Fls. 3969 requer a juntada das certidões criminais dos sócios controladores das		Heber Participações S.A e outras.	3978/4026	24/08/17			24/08/2017	

	empresas do Grupo, bem como a lista de documentos faltantes até a presente data, e por fim a juntada de algumas das certidões de protestos atualizadas de duas das empresas integrantes do grupo, assim como suas respectivas filiais, conforme doc.10 fls. 1050/1383 do Pedido de RJ.								
Petição com juntada de documentos	Requerendo a juntada de mais certidões atualizadas de protestos das recuperandas (Sede e Filiais), do pedido de Recuperação Judicial, em cumprimento ao art.51, VIII da LRF, sendo certo que a lista dos documentos faltantes atualizadas até a presente data permanece inalterada (Vide Fls. 3.986/3.987).		Heber Participações S.A e outras.	4027/4196					
Decisão	Corrigindo erro material contido em decisão de fls. 3.969/3.977, uma vez que faltava a nomenclatura “Heber participações S.A”.		MM.Juízo	4197/4198	28/08/17				
Termo de Compromisso	BDOPRO – Administradora Judicial.		MM.Juízo	4199	28/08/17				
Petição com juntada de	Em atenção ao relatório de perícia prévia de análise		Heber Participações	4200/4225	28/08/17	Obs. Parecer do Administrador		28/08/17	

petição	documental às fls. 2839 e ss. (Parecer do AJ), requer a juntada de extrato de aplicação financeira – informativo mensal CDB referente a concessionária SPMAR S.A. Ainda requer a juntada de mais certidões atualizadas de protestos das recuperanda (Filiais), conforme doc.10 (fls. 1050/1383) do pedido de recuperação judicial, em cumprimento ao disposto de art.51, sendo certo que a lista dos documentos faltantes atualizadas até a presente data permanece inalterada (Fls. 3986/3987).		S.A e outras.			Judicial. às Fls. 2837.			
Petição	Reitera-se o quanto consignado na petição inicial às fls. 1/33 e às fls. 2319/2321, requerendo que seja determinado sigilo a documentos apresentados, e que estes sejam reapresentados em segredo de justiça. (Relacionado aos sócios)	Pende de Decisão para que seja tomada as providências necessárias. (Questão repetida)	Heber Participações S.A e outras.	4226/4228	29/08/17			29/08/17	
Petição com juntada de documento	Requerendo a juntada da guia comprobatória do recolhimento das custas de procuração (em petição anterior já houve juntada de procuração, porém sem		Caixa Econômica Federal (CEF)	4229/4230					

	as custas.								
Petição com juntada de documento	Requerendo a juntada da certidão criminal do Sr. Armando Franchini Junior, Sócio Controlador das empresas do Grupo Heber, bem como a lista de documentos faltantes atualizada até a presente Data.		Heber Participações S.A e outras.	4231/4234	30/08/17			30/08/17	
Petição com juntada de minuta do edital	Em atendimento à r. decisão de fls. 3969/3977 e 4197/4198, requer a juntada da anexa sugestão de minuta de edital do art. 52, § 1º da LRF, a ser publicado no DJE. Requerimento de que seja autorizada a publicação da minuta reduzida em jornal de tiragem nacional para reduzir as custas. Pendente de decisão Pendente de Publicação Obs. Sugestão de Minuta de edital do art. 52, § 1º.	Em atendimento às decisões de fls. 3969/3977 e 4197/4198.	Heber Participações S.A e outras	4235/4266	31/08/17			31/08/17	
Legenda: Pendente de decisão Pendente de MP Pendente de AJ									

Pendente de Publicação

Pendente de Cartório

Especial Atenção

Questão repetida.

Anexo C

Fluxo de caixa das Recuperandas e
Pareceres de auditoria de 2016 da
Contern, Heber e SPMar

ENC: RJ Grupo Heber - Relatório art. 22, da LRF - Solicitação de documentos e informações

Gustavo Bortolan Martins <gustavo.bortolan@cslhb.com.br>

ter 05/09/2017 09:09

Para: Mayra Mayumi <mayra.mayumi@bdobrazil.com.br>; Romina Lima <romina.lima@bdobrazil.com.br>; Mateus Kessler <mateus.kessler@bdobrazil.com.br>; Beatriz Novaes <beatriz.novaes@hslaw.com.br> <beatriz.novaes@hslaw.com.br>; camila.santos@hslaw.com.br <camila.santos@hslaw.com.br>; gabriela.davila@hslaw.com.br <gabriela.davila@hslaw.com.br>; caique.rosa@hslaw.com.br <caique.rosa@hslaw.com.br>; rjheber@contern.com.br <rjheber@contern.com.br>; rjgrupoheber@galeazzi.com.br <rjgrupoheber@galeazzi.com.br>; RJ Grupo Heber <rjgrupoheber@twk.com.br>;

Cc: Rodrigo Miranda <rodrigo.miranda@cslhb.com.br>; Diego Quinto <diego.quinto@cslhb.com.br> <diego.quinto@cslhb.com.br>;

Prioridade: Alta

📎 18 anexos (12 MB)

0410-16 SPMAR 2015 e 2014.pdf; 0599-17 SPMAR 31 12 2016 e 2015.pdf; 1213-16 Infra Bertin 2015 e 2014.pdf; 0603-17 Infra Bertin 2016 e 2015.pdf; REL-0135 Heber (31-12-15).pdf; 2480-16 Quadros Relatório Contern 31.12.2015.pdf; 0599-15 Águas de Itu 2014.pdf; 2218-16 Cibe Participacoes 31_12_15.pdf; 3012-17 Cibe Participacoes 31_12_16.pdf; 1479-16 Relatório Cibe Investimento 2015 2014.pdf; 2378-17 Relatório - Cibe Investimento 2016.pdf; REL-0430 Compacto (ADC 31-12-15).pdf; 1214-16 Doreta quadros 2015 e 2014.pdf; 0614-17 - 1214-16 Doreta quadros 2016 e 2015.pdf; REL-2026 Heber (ADC 31-12-16).pdf; 4299-17 - Contern 31.12.16.pdf; REL-2033 SPMAR (ADC 30-06-17).pdf; Fluxos gerenciais realizados.rar;

Prezados, bom dia,

Segue os pareceres de auditoria das seguintes empresas:

SPMAR: 2014, 2015 e 2016; a SPMAR também é auditada em 30 de junho, segue o parecer de 30/06/17
Infra Bertin: 2014, 2015 e 2016;
Heber: 2014, 2015 e 2016;
Contern: 2014, 2015 e 2016;
Águas de Itu: 2014 (após a intervenção não conseguimos mais auditar a empresas);
Cibe Participações: 2014, 2015 e 2016;
Cibe Investimentos: 2014, 2015 e 2016;
Comapi: Empresa não auditada;
Compacto: 2014 e 2015 (em 2016 ela foi auditada, porém sem a emissão de parecer);
Doreta: 2014, 2015 e 2016;

Segue os fluxos de caixa gerenciais das empresas recuperandas.

Qualquer dúvida, estamos a disposição.

Att,

Gustavo Bortolan

Controladoria | 55 (14) 3511-1269
Accounting



Centro de Serviços Compartilhados - Lins
Rua Xavantes, 106 • Xingu • 16400-390 • Lins-SP

De: mayra.mayumi@bdobrazil.com.br [<mailto:mayra.mayumi@bdobrazil.com.br>]

Enviada em: quarta-feira, 30 de agosto de 2017 15:37

Para: RJ Grupo Heber; rjheber@contern.com.br

Cc: Romina Lima; Mateus Kessler; Beatriz Novaes; Camila Santos - HSLAW Advogados; Gabriela D'Avila - HSLAW Advogados; Caique Rosa - HSLAW Advogados

Assunto: RJ Grupo Heber - Relatório art. 22, da LRF - Solicitação de documentos e informações

Prezados, boa tarde,

Demos início à elaboração do relatório do art. 22, da LRF, conforme a r. decisão do Juiz de fls. 3969 a 3977 proferida nos autos do processo de recuperação judicial. Para tal, poderiam, por gentileza, enviar a documentação listada abaixo?

1. Fluxo de caixa gerencial das Recuperandas, se possível um consolidado do Grupo; e
2. Demonstrações financeiras auditadas de 2016.

Por fim, poderiam, por gentileza, informar se houve alguma mudança no número de funcionários das empresas Recuperandas desde as últimas informações disponibilizadas na petição inicial? Caso tenha ocorrido alguma mudança, poderiam, por gentileza, enviar a relação atualizada de funcionários da referida empresa?

Desde já agradecemos.

Ficamos à disposição.

Atenciosamente,

Mayra Mayumi
BDO Brazil

mayra.mayumi@bdobrazil.com.br

Rua Major Quedinho, 90 - Consolação
01050-030 - São Paulo, SP
Brasil

Tel: [+55 \(11\) 3848 5880](tel:+551138485880)

Fax: [+55 \(11\) 3045 7363](tel:+551130457363)

www.bdobrazil.com.br

HEBER PARTICIPAÇÕES S.A.

Fluxo de caixa

Período de 01 de julho de 2016 a 30 de junho de 2017

Valores em Reais

Fluxo Heber	01/07/16 Sex 31/07/16 Dom	01/08/16 Seg 31/08/16 Qua	01/09/16 Qui 30/09/16 Sex	01/10/16 Sab 31/10/16 Seg	01/11/16 Ter 30/11/16 Qua
Saldo Inicial	38,73	-3.996,27	3,73	3,53	-8.925,07
E 1 - ENTRADAS					
E Recebimento	40.524,90	40.524,07	48.628,85	35.120,75	20.628,53
E Recuperação de Despesas Diversas	0,00	4.000,68	0,00	0,00	0,00
E Estornos Diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL ENTRADAS OP	40.524,90	44.524,75	48.628,85	35.120,75	20.628,53
S 2 - SAÍDAS					
S Fornecedores Diversos	-3.166,56	-263,53	-147,12	-1.398,69	-1.068,40
S Consultoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Serviço 3º	-12.885,00	0,00	-5.890,00	0,00	0,00
S Despesas c/ Viagens	-3.669,32	-8.609,60	-8.948,54	-5.703,43	-5.815,31
S Salários / Encargos Sociais	-183.401,95	-326.623,51	-251.109,62	-124.457,05	-221.781,90
S Impostos e Taxas	-21.337,43	-26.256,36	-25.462,20	-27.123,61	-22.236,09
S TOTAL SAÍDAS OP	-224.460,26	-361.753,00	-291.557,48	-158.682,78	-250.901,70
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	-183.935,36	-317.228,25	-242.928,63	-123.562,03	-230.273,17
S Investimento	-660.862,71	-304.345,56	-1.188.852,70	-46.765,54	-7.755,55
E Desinvestimentos	0,00	10.690.674,55	0,00	0,00	0,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	-844.798,07	10.069.100,74	-1.431.781,33	-170.327,57	-238.028,72
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS					
S Desp/Tarifas/Prêmio	-4.176,95	-22,75	-150,90	-8.964,15	-720,93
S Financiamentos atrasados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	-4.176,95	-22,75	-150,90	-8.964,15	-720,93
6 - SOBRANTE / FALTANTE	-848.975,02	10.069.077,99	-1.431.932,23	-179.291,72	-238.749,65
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS					
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates					
E Resgate Aplicação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DO DIA	-848.975,02	10.069.077,99	-1.431.932,23	-179.291,72	-238.749,65
E 9 - Mutuo					
E Entradas entre Empresas	945.335,06	936.436,54	3.823.887,70	290.459,49	696.390,23
S Saidas entre Empresas	-100.395,04	-11.001.514,53	-2.391.955,67	-120.096,37	-458.345,76
CAIXA FINAL	-4.035,00	4.000,00	-0,20	-8.928,60	-705,18
Sem Classificação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	-3.996,27	3,73	3,53	-8.925,07	-9.630,25

EBER PARTICIPAÇÕES S.A.**fluxo de caixa**

período de 01 de julho de 2016 a

valores em Reais

Fluxo Heber	01/12/16 Qui 31/12/16 Sab	01/01/17 Dom 31/01/17 Ter	01/02/17 Qua 28/02/17 Ter	01/03/17 Qua 31/03/17 Sex	01/04/17 Sab 30/04/17 Dom
Saldo Inicial	-9.630,25	3,53	-346,47	-697,80	1,55
1 - ENTRADAS					
Recebimento	53.243,60	39.670,25	49.191,11	44.430,68	33.323,01
Recuperação de Despesas Diversas	10.795,20	0,76	0,00	0,00	0,00
Estornos Diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ENTRADAS OP	64.038,80	39.671,01	49.191,11	44.430,68	33.323,01
2 - SAÍDAS					
Fornecedores Diversos	-2.017,52	-50.000,00	0,00	0,00	-2.122,07
Consultoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviço 3º	-100,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas c/ Viagens	-4.511,65	0,00	0,00	0,00	0,00
Salários / Encargos Sociais	-109.581,66	-95.208,60	-215.769,29	-139.864,77	-93.621,79
Impostos e Taxas	-22.901,88	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL SAÍDAS OP	-139.112,72	-145.208,60	-215.769,29	-139.864,77	-95.743,86
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	-75.073,92	-105.537,59	-166.578,18	-95.434,09	-62.420,85
Investimento	-7.882,76	-10.010,00	-1.840,00	-1.850,00	-3.640,00
Desinvestimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	-82.956,68	-115.547,59	-168.418,18	-97.284,09	-66.060,85
5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS					
Desp/Tarifas/Prêmio	-1.178,92	-369,25	-356,58	-5,25	0,00
Financiamentos atrasados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	-1.178,92	-369,25	-356,58	-5,25	0,00
6 - SOBRANTE / FALTANTE	-84.135,60	-115.916,84	-168.774,76	-97.289,34	-66.060,85
7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS					
TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - Aplicações / Resgates					
Resgate Aplicação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20
SALDO DO DIA	-84.135,60	-115.916,84	-168.774,76	-97.289,34	-66.060,65
9 - Mutuo					
Entradas entre Empresas	274.714,93	295.763,17	218.744,68	354.114,95	621.583,86
Saidas entre Empresas	-180.945,55	-180.196,33	-50.321,25	-256.126,26	-555.523,01
CAIXA FINAL	9.633,78	-350,00	-351,33	699,35	0,20
Sem Classificação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	3,53	-346,47	-697,80	1,55	1,75

EBER PARTICIPAÇÕES S.A.**fluxo de caixa**

período de 01 de julho de 2016 a

valores em Reais

	REALIZADO		
Fluxo Heber	01/05/17 Seg 31/05/17 Qua	01/06/17 Qui 30/06/17 Sex	Total
Saldo Inicial	1,75	-348,74	38,73
1 - ENTRADAS			
Recebimento	50.812,92	52.364,73	508.463,40
Recuperação de Despesas Diversas	0,00	0,00	14.796,64
Estornos Diversos	0,00	0,00	0,00
TOTAL ENTRADAS OP	50.812,92	52.364,73	523.260,04
2 - SAÍDAS			
Fornecedores Diversos	-2.153,28	-11.245,37	-73.582,54
Consultoria	0,00	0,00	0,00
Serviço 3º	0,00	0,00	-18.875,01
Despesas c/ Viagens	0,00	0,00	-37.257,85
Salários / Encargos Sociais	-130.942,94	-37.321,13	-1.929.684,21
Impostos e Taxas	0,00	0,00	-145.317,57
TOTAL SAÍDAS OP	-133.096,22	-48.566,50	-2.204.717,18
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	-82.283,30	3.798,23	-1.681.457,14
Investimento	-10.010,00	-13.650,00	-2.257.464,82
Desinvestimentos	0,00	0,00	10.690.674,55
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	-92.293,30	-9.851,77	6.751.752,59
5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS			
Desp/Tarifas/Prêmio	-458,99	-9,64	-16.414,31
Financiamentos atrasados	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	-458,99	-9,64	-16.414,31
6 - SOBRANTE / FALTANTE	-92.752,29	-9.861,41	6.735.338,28
7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS			
TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00
8 - Aplicações / Resgates			
Resgate Aplicação	0,76	0,00	0,96
SALDO DO DIA	-92.751,53	-9.861,41	6.735.339,24
9 - Mutuo			
Entradas entre Empresas	143.181,46	56.586,01	8.657.198,08
Saidas entre Empresas	-50.780,42	-46.377,49	-15.392.577,68
CAIXA FINAL	-350,49	347,11	-40,36
Sem Classificação	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	-348,74	-1,63	-1,63

COM API AGROPECUÁRIA S.A.**Fluxo de caixa****Período de 01 de julho de 2016 a 30 de junho de 2017****Valores em Reais**

Fluxo Comapi	01/07/16 Sex 31/07/16 Dom	01/08/16 Seg 31/08/16 Qua	01/09/16 Qui 30/09/16 Sex	01/10/16 Sab 31/10/16 Seg	01/11/16 Ter 30/11/16 Qua
Saldo Inicial	62.477,94	307.281,79	728.011,18	728.012,30	728.012,07
E 1 - ENTRADAS					
E Recebimento	1.118.818,25	644.027,41	244.574,93	280.219,42	153.445,90
E Recuperação de Despesas Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Devoluções Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Outras	8.483,06	0,00	4,14	352.948,30	0,27
E TOTAL ENTRADAS OP	1.127.301,31	644.027,41	244.579,07	633.167,72	153.446,17
S 2 - SAÍDAS					
S Fornecedores Diversos	-32.704,71	-59.778,10	-22.889,49	-412.787,05	-21.498,04
S Consultoria	-1.760,00	-880,00	0,00	-880,00	-5.020,00
S Serviço 3º	-3.254,55	-2.534,55	-2.529,52	-2.679,10	-3.039,59
S Manutenção	0,00	0,00	0,00	0,00	-581,20
S Energia	-16.122,82	-16.037,87	-17.231,60	-16.448,48	-17.018,26
S Arrendamento / Aluguel	-2.935,01	-3.141,86	-3.075,79	-3.116,54	-635,01
S Telefone	-3.451,99	-4.221,96	-1.641,04	-1.640,32	-1.347,43
S Seguro	0,00	-3.182,79	-3.182,79	-3.182,79	-3.182,79
S Salários / Encargos Sociais	-10.609,29	-73,00	-414.563,86	-3.200,44	-163.872,86
S Impostos e Taxas	-860,62	-1.856,16	-121.385,57	-645,77	-52,25
S TOTAL SAÍDAS OP	-71.698,99	-91.706,29	-586.499,66	-444.580,49	-216.247,43
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	1.055.602,32	552.321,12	-341.920,59	188.587,23	-62.801,26
S Investimento	-320,15	-316,08	-333,31	0,00	-649,42
E Desinvestimentos	0,00	0,00	0,00	189.000,00	0,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	1.055.282,17	552.005,04	-342.253,90	377.587,23	-63.450,68
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS					
S Amort_Princ_Financ	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00
S Amort_Princ_Giro	-18.125.767,83	0,00	0,00	0,00	0,00
S Amort_Juros	-2.153.799,68	0,00	0,00	-3.516,53	0,00
S Desp/Tarifas/Prêmio	-169,12	-251,81	-237,54	-900,77	-2.852,14
S Financiamentos atrasados					
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	-20.279.736,63	-251,81	-237,54	-44.417,30	-2.852,14
6 - SOBRANTE / FALTANTE	-19.224.454,46	551.753,23	-342.491,44	333.169,93	-66.302,82
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS					
E Ingr_Giro	20.279.567,51	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	20.279.567,51	0,00	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates					
E Resgate Aplicação	0,00	0,00	0,08	0,23	0,00
SALDO DO DIA	1.055.113,05	551.753,23	-342.491,36	333.170,16	-66.302,82
E 9 - Mutuo					
E Entradas entre Empresas	19.800.798,55	21.833.180,80	8.965.005,78	131.654,93	171.589,83
S Saídas entre Empresas	-20.611.107,75	-21.964.204,64	-8.622.513,30	-464.825,32	-105.287,63
CAIXA FINAL	244.803,85	420.729,39	1,12	-0,23	-0,62
Sem Classificação					
Saldo Final	307.281,79	728.011,18	728.012,30	728.012,07	728.011,45

OM API AGROPECUÁRIA S

fluxo de caixa

período de 01 de julho de 2016 a

valores em Reais

Fluxo Comapi	01/12/16 Qui 31/12/16 Sab	01/01/17 Dom 31/01/17 Ter	01/02/17 Qua 28/02/17 Ter	01/03/17 Qua 31/03/17 Sex	01/04/17 Sab 30/04/17 Dom
Saldo Inicial	728.011,45	728.011,78	713.414,86	682.833,57	727.960,01
1 - ENTRADAS					
Recebimento	25.707,87	259.283,91	14.783,34	42.873,92	203.762,61
Recuperação de Despesas Diversas	0,00	0,00	243,85	87,99	0,00
Devoluções Diversas	0,00	0,00	8.959,63	0,00	0,00
Outras	0,00	0,27	0,00	45.653,33	207,00
TOTAL ENTRADAS OP	25.707,87	259.284,18	23.986,82	88.615,24	203.969,61
2 - SAÍDAS					
Fornecedores Diversos	-3.877,12	-102.509,13	-54.622,79	-37.389,76	-15.361,41
Consultoria	-2.080,00	-880,00	0,00	0,00	0,00
Serviço 3º	-3.364,59	-3.039,59	0,00	0,00	-600,75
Manutenção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Energia	-15.824,60	-247,63	0,00	0,00	0,00
Arrendamento / Aluguel	-635,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Telefone	-559,22	-1.293,03	0,00	0,00	0,00
Seguro	-3.182,79	0,00	0,00	0,00	0,00
Salários / Encargos Sociais	-2.052,19	-36,50	-64.401,80	0,00	0,00
Impostos e Taxas	-286,67	-2.501,04	0,00	-236,65	0,00
TOTAL SAÍDAS OP	-31.862,19	-110.506,92	-119.024,59	-37.626,41	-15.962,16
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	-6.154,32	148.777,26	-95.037,77	50.988,83	188.007,45
Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Desinvestimentos	115.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	108.845,68	178.777,26	-95.037,77	50.988,83	188.007,45
5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS					
Amort_Princ_Financ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amort_Princ_Giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amort_Juros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Desp/Tarifas/Prêmio	-96,19	-109,37	-526,28	-168,52	-165,00
Financiamentos atrasados					
TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	-96,19	-109,37	-526,28	-168,52	-165,00
6 - SOBRANTE / FALTANTE	108.749,49	178.667,89	-95.564,05	50.820,31	187.842,45
7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS					
Ingr_Giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - Aplicações / Resgates					
Resgate Aplicação	0,00	0,99	0,00	0,00	0,00
SALDO DO DIA	108.749,49	178.668,88	-95.564,05	50.820,31	187.842,45
9 - Mutuo					
Entradas entre Empresas	198.443,19	217.185,82	73.843,19	2.161.167,59	4.833.058,18
Saídas entre Empresas	-307.192,35	-410.451,62	-8.860,43	-2.166.861,46	-4.829.221,43
CAIXA FINAL	0,33	-14.596,92	-30.581,29	45.126,44	191.679,20
Sem Classificação					
Saldo Final	728.011,78	713.414,86	682.833,57	727.960,01	919.639,21

COM API AGROPECUÁRIA S

fluxo de caixa

período de 01 de julho de 2016 a

valores em Reais

REALIZADO

Fluxo Comapi	01/05/17 Seg 31/05/17 Qua	01/06/17 Qui 30/06/17 Sex	01/07/16 30/06/17
Saldo Inicial	919.639,21	779.227,20	62.477,94
1 - ENTRADAS			
Recebimento	3.907,56	3.767,28	2.995.172,40
Recuperação de Despesas Diversas	0,00	0,00	331,84
Devoluções Diversas	0,00	0,00	8.959,63
Outras	0,00	0,00	407.296,37
TOTAL ENTRADAS OP	3.907,56	3.767,28	3.411.760,24
2 - SAÍDAS			
Fornecedores Diversos	-147.268,72	-5.978,39	-916.664,71
Consultoria	0,00	0,00	-11.500,00
Serviço 3º	0,00	-840,32	-21.882,56
Manutenção	0,00	0,00	-581,20
Energia	0,00	0,00	-98.931,26
Arrendamento / Aluguel	0,00	0,00	-13.539,22
Telefone	0,00	0,00	-14.154,99
Seguro	0,00	0,00	-15.913,95
Salários / Encargos Sociais	0,00	-30,74	-658.840,68
Impostos e Taxas	0,00	-156,32	-127.981,05
TOTAL SAÍDAS OP	-147.268,72	-7.005,77	-1.879.989,62
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	-143.361,16	-3.238,49	1.531.770,62
Investimento	0,00	0,00	-1.618,96
Desinvestimentos	0,00	0,00	334.000,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	-143.361,16	-3.238,49	1.864.151,66
5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS			
Amort_Princ_Financ	0,00	0,00	-40.000,00
Amort_Princ_Giro	0,00	0,00	-18.125.767,83
Amort_Juros	0,00	0,00	-2.157.316,21
Desp/Tarifas/Prêmio	-66,25	-123,37	-5.666,36
Financiamentos atrasados			0,00
TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	-66,25	-123,37	-20.328.750,40
6 - SOBRANTE / FALTANTE	-143.427,41	-3.361,86	-18.464.598,74
7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS			
Ingr_Giro	0,00	0,00	20.279.567,51
TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	20.279.567,51
8 - Aplicações / Resgates			
Resgate Aplicação	0,00	0,00	1,30
SALDO DO DIA	-143.427,41	-3.361,86	1.814.970,07
9 - Mutuo			
Entradas entre Empresas	5.896.652,44	1.921.758,03	66.204.338,33
Saídas entre Empresas	-5.893.637,04	-1.921.318,39	-67.305.481,36
CAIXA FINAL	-140.412,01	-2.922,22	713.827,04
Sem Classificação			
Saldo Final	779.227,20	776.304,98	776.304,98

CONTERN CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA

Fluxo de caixa

Período de 01 de julho de 2016 a 30 de junho de 2017

Valores em Reais

Fluxo CONTERN	01/07/16 Sex 31/07/16 Dom	01/08/16 Seg 31/08/16 Qua	01/09/16 Qui 30/09/16 Sex	01/10/16 Sab 31/10/16 Seg	01/11/16 Ter 30/11/16 Qua
Saldo Inicial	2.482,08	156.888,96	4.626,48	4.637,15	4.579,87
E 1 - ENTRADAS					
E Recebimento	11.579.769,75	12.718.223,36	10.451.152,27	8.105.601,03	16.551.209,68
E Reembolsos Diversos	0,00	0,00	0,00	4.612,96	0,00
E Recuperação de Despesas Diversas	205,88	0,96	0,24	0,00	0,00
E Devoluções Diversas	5.869,19	15.067,36	21.539,60	30.038,75	1.634,72
E Outras	15,05	47.822,92	0,00	24.336,54	0,00
E TOTAL ENTRADAS OP	11.585.859,87	12.781.114,60	10.472.692,11	8.164.589,28	16.552.844,40
S 2 - SAÍDAS					
S Fornecedores Diversos	-1.377.472,29	-1.649.141,62	-1.862.664,83	-1.520.272,03	-2.084.275,08
S Consultoria	-561.806,40	-557.824,87	-556.119,42	-341.672,92	-614.343,99
S Serviço 3º	-206.823,41	-163.029,57	-107.698,28	-124.392,28	-271.984,45
S Manutenção	-371.536,37	-517.399,37	-623.776,31	-200.132,37	-421.431,65
S Despesas c/ Viagens	-47.901,22	-97.267,63	-119.682,15	-79.037,84	-123.515,97
S Energia	-22.661,69	-30.282,75	-17.824,59	-45.486,71	-23.406,43
S Arrendamento / Aluguel	-241.842,86	-590.407,56	-348.807,21	-217.547,37	-261.147,78
S Telefone	-3.841,08	-24.286,06	-12.726,69	-12.700,49	-11.527,98
S Frete	-70.433,19	-74.954,49	-128.474,64	-153.374,94	-132.123,73
S Seguro	0,00	-45.438,04	-55.693,30	-51.077,67	-51.077,67
S Salários / Encargos Sociais	-2.383.556,89	-2.366.249,11	-2.091.797,21	-1.654.889,88	-2.260.515,89
S Rescisões	-154.411,34	-97.224,40	-44.243,76	-83.813,82	-150.634,32
S Impostos e Taxas	-68.991,29	-232.118,36	-413.693,48	-65.221,38	-623.029,59
S TOTAL SAÍDAS OP	-5.511.278,03	-6.445.623,83	-6.383.201,87	-4.549.619,70	-7.029.014,53
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	6.074.581,84	6.335.490,77	4.089.490,24	3.614.969,58	9.523.829,87
S Máquinas e Equipamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.187,50
S Aporte_Empresas do Grupo	-8.580.853,13	-7.320.680,70	-4.670.638,81	-1.963.905,59	-7.971.908,81
S Obras e Instalações	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.582,00
S Investimento	-40.678,15	-51.573,21	-86.581,66	0,00	-62.205,77
E Desinvestimentos	1.846.073,84	1.443.666,37	363.123,58	917.183,47	386.000,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	-700.875,60	406.903,23	-304.606,65	2.568.247,46	1.832.945,79
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS					
S Amort_Princ_Financ	-298.531,01	-952.255,69	-625.980,36	0,00	0,00
S Amort_Princ_Giro	0,00	-217.606,96	-217.606,96	-217.606,96	-217.606,96
S Amort_Juros	-21.682,03	-130.956,52	-137.490,27	-97.853,31	-85.094,29
S Desp/Tarifas/Prêmio	-1.126,64	-11.272,26	-1.055,35	-1.018,28	-839,17
S Financiamentos Atrasados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	-321.339,68	-1.312.091,43	-982.132,94	-316.478,55	-303.540,42
6 - SOBRANTE / FALTANTE	-1.022.215,28	-905.188,20	-1.286.739,59	2.251.768,91	1.529.405,37
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS					
E Ingr_Giro	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates					
S Aplicações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Resgate Aplicação	0,33	0,01	0,00	0,05	0,00
SALDO DO DIA	-1.022.214,94	-905.188,19	-1.286.739,59	2.251.768,96	1.529.405,37
E 9 - Mutuo					
E Entradas entre Empresas	11.001.865,95	12.346.310,70	14.393.102,62	6.790.124,53	15.330.155,01
S Saídas entre Empresas	-9.825.244,13	-11.593.384,99	-13.106.352,36	-9.041.950,77	-16.859.569,38
CAIXA FINAL	154.406,88	-152.262,48	10,67	-57,28	-9,00
Sem Classificação					
Saldo Final	156.888,96	4.626,48	4.637,15	4.579,87	4.570,87

CONTERN CONSTRUÇÕES E

Fluxo de caixa

Período de 01 de julho de 2016 a

Valores em Reais

Fluxo CONTERN	01/12/16 Qui 31/12/16 Sab	01/01/17 Dom 31/01/17 Ter	01/02/17 Qua 28/02/17 Ter	01/03/17 Qua 31/03/17 Sex	01/04/17 Sab 30/04/17 Dom
Saldo Inicial	4.570,87	1.834.087,03	2.788,96	-19.273,59	4.052,53
E 1 - ENTRADAS					
E Recebimento	14.005.720,61	12.116.585,34	2.431.093,26	4.535.095,15	8.778.191,28
E Reembolsos Diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Recuperação de Despesas Diversas	106,79	226.860,78	123,73	2.731,18	3.150,32
E Devoluções Diversas	26.320,00	1.317,88	2.000,00	5.200,00	0,00
E Outras	74,00	10,00	0,00	23.218,55	0,00
E TOTAL ENTRADAS OP	14.032.221,40	12.344.774,00	2.433.216,99	4.566.244,88	8.781.341,60
S 2 - SAÍDAS					
S Fornecedores Diversos	-1.665.248,44	-1.453.622,47	-916.224,70	-899.235,92	-523.653,78
S Consultoria	-373.933,57	-398.990,16	-488.681,57	-387.179,13	-360.235,84
S Serviço 3º	-263.582,73	-275.168,63	-231.407,98	-376.434,13	-543.079,32
S Manutenção	-343.593,63	-276.748,78	-170.844,69	-107.114,63	-53.967,31
S Despesas c/ Viagens	-133.626,33	-89.714,27	-45.920,27	-97.840,12	-57.466,72
S Energia	-18.976,88	-39.032,68	-13.837,38	-24.711,88	-21.201,77
S Arrendamento / Aluguel	-283.278,32	-197.030,85	-97.256,48	-140.325,84	-92.467,47
S Telefone	-4.305,25	-21.696,19	-1.174,71	-21.521,04	-5.975,21
S Frete	-65.582,24	-69.822,56	-78.513,41	-34.796,49	-51.026,73
S Seguro	-70.059,28	-55.828,81	-41.417,35	-41.417,31	-41.417,32
S Salários / Encargos Sociais	-2.001.994,11	-1.188.969,69	-1.562.503,61	-1.112.696,94	-952.298,79
S Rescisões	-57.862,73	-101.307,17	-103.907,81	-54.534,04	-344.802,24
S Impostos e Taxas	-201.802,46	-117.187,18	-234.666,32	-532.511,50	-58.184,12
S TOTAL SAÍDAS OP	-5.483.845,97	-4.285.119,44	-3.986.356,28	-3.830.318,97	-3.105.776,62
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	8.548.375,43	8.059.654,56	-1.553.139,29	735.925,91	5.675.564,98
S Máquinas e Equipamentos	-7.187,50	-9.000,00	0,00	0,00	0,00
S Aporte_Empresas do Grupo	-3.753.598,40	-21.594.116,91	0,00	-4.336.710,46	-8.849.870,20
S Obras e Instalações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Investimento	-21.626,60	-36.779,40	0,00	0,00	0,00
E Desinvestimentos	699.000,00	732.000,00	0,00	0,00	0,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	5.464.962,93	-12.848.241,75	-1.553.139,29	-3.600.784,55	-3.174.305,22
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS					
S Amort_Princ_Financ	-82.000,00	-167.316,74	0,00	-81.428,56	-38.288,83
S Amort_Princ_Giro	-217.606,96	-217.606,96	-217.606,95	-217.606,96	0,00
S Amort_Juros	-41.060,03	-36.276,98	-26.442,88	-28.307,76	-7.395,11
S Desp/Tarifas/Prêmio	-1.299,61	-1.235,85	-889,01	-681,05	-381,34
S Financiamentos Atrasados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	-341.966,60	-422.436,53	-244.938,84	-328.024,33	-46.065,28
6 - SOBRANTE / FALTANTE	5.122.996,33	-13.270.678,28	-1.798.078,13	-3.928.808,88	-3.220.370,50
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS					
E Ingr_Giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates					
S Aplicações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Resgate Aplicação	0,01	0,14	0,00	0,00	0,00
SALDO DO DIA	5.122.996,34	-13.270.678,14	-1.798.078,13	-3.928.808,88	-3.220.370,50
E 9 - Mutuo					
E Entradas entre Empresas	6.487.591,91	25.275.150,00	3.929.963,99	8.127.959,71	11.928.108,75
S Saídas entre Empresas	-9.781.072,09	-13.835.769,93	-2.153.948,41	-4.175.824,71	-8.695.754,73
CAIXA FINAL	1.829.516,16	-1.831.298,07	-22.062,55	23.326,12	11.983,52
Sem Classificação					
Saldo Final	1.834.087,03	2.788,96	-19.273,59	4.052,53	16.036,05

CONTERN CONSTRUÇÕES E

Fluxo de caixa

Período de 01 de julho de 2016 a

Valores em Reais

REALIZADO

Fluxo CONTERN	01/05/17 Seg 31/05/17 Qua	01/06/17 Qui 30/06/17 Sex	TOTAL
Saldo Inicial	16.036,05	5.120,05	2.482,08
E 1 - ENTRADAS			
E Recebimento	11.251.329,11	8.270.416,60	120.794.387,44
E Reembolsos Diversos	0,00	0,00	4.612,96
E Recuperação de Despesas Diversas	10.861,71	216,51	244.258,10
E Devoluções Diversas	727,25	2.091,39	111.806,14
E Outras	0,00	0,00	95.477,06
E TOTAL ENTRADAS OP	11.262.918,07	8.272.724,50	121.250.541,70
S 2 - SAÍDAS			
S Fornecedores Diversos	-634.368,92	-678.430,46	-15.264.610,54
S Consultoria	-361.040,60	-343.615,73	-5.345.444,20
S Serviço 3º	-387.226,48	-151.754,24	-3.102.581,50
S Manutenção	-63.980,52	-155.017,19	-3.305.542,82
S Despesas c/ Viagens	-80.445,77	-76.893,75	-1.049.312,04
S Energia	-27.421,58	-21.880,19	-306.724,53
S Arrendamento / Aluguel	-70.005,87	-64.234,04	-2.604.351,65
S Telefone	-12.465,66	-8.977,83	-141.198,19
S Frete	-9.656,50	-51.264,55	-920.023,47
S Seguro	-21.037,77	-20.545,79	-495.010,31
S Salários / Encargos Sociais	-786.370,87	-522.416,78	-18.884.259,77
S Rescisões	-57.418,63	-12.719,29	-1.262.879,55
S Impostos e Taxas	-132.933,38	-51.275,08	-2.731.614,14
S TOTAL SAÍDAS OP	-2.644.372,55	-2.159.024,92	-55.413.552,71
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	8.618.545,52	6.113.699,58	65.836.988,99
S Máquinas e Equipamentos	-13.780,00	-6.890,00	-44.045,00
S Aporte_Empresas do Grupo	-8.252.769,20	-6.606.975,20	-83.902.027,41
S Obras e Instalações	0,00	0,00	-35.582,00
S Investimento	0,00	0,00	-299.444,79
E Desinvestimentos	250.000,00	1.136.957,50	7.774.004,76
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	601.996,32	636.791,88	-10.670.105,45
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS			
S Amort_Princ_Financ	-10.439,85	0,00	-2.256.241,04
S Amort_Princ_Giro	-403.915,00	-136.957,50	-2.281.728,17
S Amort_Juros	0,00	0,00	-612.559,18
S Desp/Tarifas/Prêmio	-2.258,26	-326,56	-22.383,38
S Financiamentos Atrasados	0,00	0,00	0,00
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	-416.613,11	-137.284,06	-5.172.911,77
6 - SOBRANTE / FALTANTE	185.383,21	499.507,82	-15.843.017,22
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS			
E Ingr_Giro	0,00	0,00	0,01
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,01
E 8 - Aplicações / Resgates			
S Aplicações	0,00	0,00	0,00
E Resgate Aplicação	0,00	0,00	0,54
SALDO DO DIA	185.383,21	499.507,82	-15.843.016,67
E 9 - Mutuo			
E Entradas entre Empresas	10.138.811,23	9.749.149,28	135.498.293,68
S Saídas entre Empresas	-10.335.110,44	-10.250.198,69	-119.654.180,63
CAIXA FINAL	-10.916,00	-1.541,59	1.096,38
Sem Classificação			
Saldo Final	5.120,05	3.578,46	3.578,46

COM PACTO PARTICIPAÇÕES S.A.**Fluxo de caixa****Período de 01 de julho de 2016 a 30 de junho de 2017****Valores em Reais**

Fluxo Bertin Energia	01/07/16 Sex 31/07/16 Dom	01/08/16 Seg 31/08/16 Qua	01/09/16 Qui 30/09/16 Sex	01/10/16 Sab 31/10/16 Seg	01/11/16 Ter 30/11/16 Qua
Saldo Inicial	4,77	4,77	4,77	4,77	4,77
E 1 - ENTRADAS					
E Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL ENTRADAS OP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S 2 - SAÍDAS					
S Fornecedores Diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S TOTAL SAÍDAS OP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Desinvestimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS					
S Desp/Tarifas/Prêmio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Financiamentos atrasados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - SOBRANTE / FALTANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS					
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates					
E Resgate Aplicação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DO DIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 9 - Mutuo					
E Entradas entre Empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	275.126,40
S Sidas entre Empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	-275.126,40
CAIXA FINAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	4,77	4,77	4,77	4,77	4,77

OM PACTO PARTICIPAÇÕES

fluxo de caixa

período de 01 de julho de 2016 a

valores em Reais

Fluxo Bertin Energia	01/12/16 Qui 31/12/16 Sab	01/01/17 Dom 31/01/17 Ter	01/02/17 Qua 28/02/17 Ter	01/03/17 Qua 31/03/17 Sex	01/04/17 Sab 30/04/17 Dom
Saldo Inicial	4,77	4,77	4,77	4,76	4,76
1 - ENTRADAS					
Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
TOTAL ENTRADAS OP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
2 - SAÍDAS					
Fornecedores Diversos	0,00	0,00	-0,01	0,00	0,00
TOTAL SAÍDAS OP	0,00	0,00	-0,01	0,00	0,00
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	0,00	0,00	-0,01	0,00	0,01
Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Desinvestimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	0,00	0,00	-0,01	0,00	0,01
5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS					
Desp/Tarifas/Prêmio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos atrasados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - SOBRANTE / FALTANTE	0,00	0,00	-0,01	0,00	0,01
7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS					
TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - Aplicações / Resgates					
Resgate Aplicação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DO DIA	0,00	0,00	-0,01	0,00	0,01
9 - Mutuo					
Entradas entre Empresas	0,00	0,00	123,39	0,00	0,00
Saidas entre Empresas	0,00	0,00	-123,39	0,00	0,00
CAIXA FINAL	0,00	0,00	-0,01	0,00	0,01
Saldo Final	4,77	4,77	4,76	4,76	4,77

OM PACTO PARTICIPAÇÕES

fluxo de caixa

período de 01 de julho de 2016 a

valores em Reais

	REALIZADO		
Fluxo Bertin Energia	01/05/17 Seg 31/05/17 Qua	01/06/17 Qui 30/06/17 Sex	Total
Saldo Inicial	4,77	4,77	4,77
1 - ENTRADAS			
Outras	0,00	0,00	0,01
TOTAL ENTRADAS OP	0,00	0,00	0,01
2 - SAÍDAS			
Fornecedores Diversos	0,00	0,00	-0,01
TOTAL SAÍDAS OP	0,00	0,00	-0,01
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	0,00	0,00	0,00
Investimento	0,00	0,00	0,00
Desinvestimentos	0,00	0,00	0,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	0,00	0,00	0,00
5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS			
Desp/Tarifas/Prêmio	0,00	0,00	0,00
Financiamentos atrasados	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	0,00	0,00	0,00
6 - SOBRANTE / FALTANTE	0,00	0,00	0,00
7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS			
TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00
8 - Aplicações / Resgates			
Resgate Aplicação	0,00	0,00	0,00
SALDO DO DIA	0,00	0,00	0,00
9 - Mutuo			
Entradas entre Empresas	0,00	0,00	275.249,79
Saidas entre Empresas	0,00	0,00	-275.249,79
CAIXA FINAL	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	4,77	4,77	4,77

CIBE PARTICIPAÇÕES E EM PREENDIMENTOS S.A.**Fluxo de caixa****Período de 01 de julho de 2016 a 30 de junho de 2017****Valores em Reais**

Fluxo CIBE PAR	01/07/16 Sex 31/07/16 Dom	01/08/16 Seg 31/08/16 Qua	01/09/16 Qui 30/09/16 Sex	01/10/16 Sab 31/10/16 Seg	01/11/16 Ter 30/11/16 Qua
Saldo Inicial	-92,63	0,50	0,50	0,50	-0,30
E 1 - ENTRADAS					
E Recebimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL ENTRADAS OP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S 2 - SAÍDAS					
S Serviço 3º	0,00	0,00	-1.255,28	0,00	0,00
S Salários / Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Impostos e Taxas	-357,53	0,00	0,00	0,00	0,00
S TOTAL SAÍDAS OP	-357,53	0,00	-1.255,28	0,00	0,00
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	-357,53	0,00	-1.255,28	0,00	0,00
S Investimento	-664,42	-662,02	-665,53	0,00	-1.349,65
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	-1.021,95	-662,02	-1.920,81	0,00	-1.349,65
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS					
S Desp/Tarifas/Prêmio	-16,87	-3,50	0,00	-0,80	0,00
S Financiamentos Atrasados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	-16,87	-3,50	0,00	-0,80	0,00
6 - SOBRANTE / FALTANTE	-1.038,82	-665,52	-1.920,81	-0,80	-1.349,65
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS					
E Ingr_Giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates					
S Aplicações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Resgate Aplicação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DO DIA	-1.038,82	-665,52	-1.920,81	-0,80	-1.349,65
E 9 - Mutuo					
E Entradas entre Empresas	33.174,14	40.179,38	17.834,76	817,06	3.902,83
S Saida entre Empresas	-32.042,19	-39.513,86	-15.913,95	-817,06	-2.553,18
CAIXA FINAL	93,13	0,00	0,00	-0,80	0,00
Sem Classificação					
Saldo Final	0,50	0,50	0,50	-0,30	-0,30

CIBE PARTICIPAÇÕES E EM P

Fluxo de caixa

Período de 01 de julho de 2016 a

Valores em Reais

Fluxo CIBE PAR	01/12/16 Qui 31/12/16 Sab	01/01/17 Dom 31/01/17 Ter	01/02/17 Qua 28/02/17 Ter	01/03/17 Qua 31/03/17 Sex	01/04/17 Sab 30/04/17 Dom
Saldo Inicial	-0,30	-0,30	-0,30	-0,30	-0,30
E 1 - ENTRADAS					
E Recebimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL ENTRADAS OP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S 2 - SAÍDAS					
S Serviço 3º	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Salários / Encargos Sociais	-327,64	0,00	0,00	0,00	0,00
S Impostos e Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S TOTAL SAÍDAS OP	-627,64	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	-627,64	0,00	0,00	0,00	0,00
S Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	-627,64	0,00	0,00	0,00	0,00
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS					
S Desp/Tarifas/Prêmio	0,00	-1,75	0,00	-351,75	0,00
S Financiamentos Atrasados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	0,00	-1,75	0,00	-351,75	0,00
6 - SOBRANTE / FALTANTE	-627,64	-1,75	0,00	-351,75	0,00
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS					
E Ingr_Giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates					
S Aplicações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Resgate Aplicação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
SALDO DO DIA	-627,64	-1,75	0,00	-351,75	0,01
E 9 - Mutuo					
E Entradas entre Empresas	23.593,95	156,00	1.001,75	351,75	4.500,00
S Sidas entre Empresas	-22.966,31	-154,25	-1.001,75	0,00	-4.500,00
CAIXA FINAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
Sem Classificação					
Saldo Final	-0,30	-0,30	-0,30	-0,30	-0,29

CIBE PARTICIPAÇÕES E EMP

Fluxo de caixa

Período de 01 de julho de 2016 a

Valores em Reais

REALIZADO

Fluxo CIBE PAR	01/05/17 Seg 31/05/17 Qua	01/06/17 Qui 30/06/17 Sex	TOTAL
Saldo Inicial	-0,29	-350,30	-92,63
E 1 - ENTRADAS			
E Recebimento	0,00	0,00	0,00
E TOTAL ENTRADAS OP	0,00	0,00	0,00
S 2 - SAÍDAS			
S Serviço 3º	0,00	0,00	-1.555,28
S Salários / Encargos Sociais	0,00	0,00	-327,64
S Impostos e Taxas	0,00	0,00	-357,53
S TOTAL SAÍDAS OP	0,00	0,00	-2.240,45
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	0,00	0,00	-2.240,45
S Investimento	0,00	0,00	-3.341,62
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	0,00	0,00	-5.582,07
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS			
S Desp/Tarifas/Prêmio	-351,75	-13,20	-739,62
S Financiamentos Atrasados	0,00	0,00	0,00
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	-351,75	-13,20	-739,62
6 - SOBRANTE / FALTANTE	-351,75	-13,20	-6.321,69
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS			
E Ingr_Giro	0,00	0,00	0,00
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates			
S Aplicações	0,00	0,00	0,00
E Resgate Aplicação	0,00	0,00	0,01
SALDO DO DIA	-351,75	-13,20	-6.321,68
E 9 - Mutuo			
E Entradas entre Empresas	1,74	360,00	125.873,36
S Sidas entre Empresas	0,00	0,00	-119.462,55
CAIXA FINAL	-350,01	346,80	89,13
Sem Classificação			
Saldo Final	-350,30	-3,50	-3,50

CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A.**Fluxo de caixa****Período de 01 de julho de 2016 a 30 de junho de 2017****Valores em Reais**

Fluxo CIBE INV	01/07/16 Sex 31/07/16 Dom	01/08/16 Seg 31/08/16 Qua	01/09/16 Qui 30/09/16 Sex	01/10/16 Sab 31/10/16 Seg	01/11/16 Ter 30/11/16 Qua
Saldo Inicial	1,54	1,54	1,54	1,54	1,54
E 1 - ENTRADAS					
E Recebimento	5.359,21	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL ENTRADAS OP	5.359,21	0,00	0,00	0,00	0,00
S 2 - SAÍDAS					
S Fornecedores Diversos	0,00	0,00	-1.343,92	0,00	0,00
S Serviço 3º	0,00	0,00	-890,00	0,00	0,00
S Telefone	-5.359,21	0,00	0,00	0,00	0,00
S Salários / Encargos Sociais	-8.726,00	-12.057,78	-144,50	-144,50	0,00
S Impostos e Taxas	-692,72	0,00	-310,00	0,00	0,00
S TOTAL SAÍDAS OP	-14.777,93	-12.057,78	-2.688,42	-144,50	0,00
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	-9.418,72	-12.057,78	-2.688,42	-144,50	0,00
S Investimento	-983,36	-973,59	-976,02	0,00	-1.980,12
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	-10.402,08	-13.031,37	-3.664,44	-144,50	-1.980,12
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS					
S Desp/Tarifas/Prêmio	-3,50	-5,25	-3,50	-1,75	-1,75
S Financiamentos Atrasados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	-3,50	-5,25	-3,50	-1,75	-1,75
6 - SOBRANTE / FALTANTE	-10.405,58	-13.036,62	-3.667,94	-146,25	-1.981,87
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS					
E Ingr_Giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates					
S Aplicações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Resgate Aplicação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DO DIA	-10.405,58	-13.036,62	-3.667,94	-146,25	-1.981,87
E 9 - Mutuo					
E Entradas entre Empresas	10.505,58	13.036,62	5.949,99	245,75	1.981,87
S Saida entre Empresas	-100,00	0,00	-2.282,05	-99,50	0,00
CAIXA FINAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sem Classificação					
Saldo Final	1,54	1,54	1,54	1,54	1,54

CIBE INVESTIMENTOS E PA**Fluxo de caixa**

Período de 01 de julho de 2016 a

Valores em Reais

Fluxo CIBE INV	01/12/16 Qui 31/12/16 Sab	01/01/17 Dom 31/01/17 Ter	01/02/17 Qua 28/02/17 Ter	01/03/17 Qua 31/03/17 Sex	01/04/17 Sab 30/04/17 Dom
Saldo Inicial	1,54	1,54	0,00	0,00	0,00
E 1 - ENTRADAS					
E Recebimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL ENTRADAS OP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S 2 - SAÍDAS					
S Fornecedores Diversos	0,00	-154,25	0,00	0,00	0,00
S Serviço 3º	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Telefone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Salários / Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Impostos e Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S TOTAL SAÍDAS OP	0,00	-154,25	0,00	0,00	0,00
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	0,00	-154,25	0,00	0,00	0,00
S Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	0,00	-154,25	0,00	0,00	0,00
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS					
S Desp/Tarifas/Prêmio	0,00	-1,54	-1,75	0,00	0,00
S Financiamentos Atrasados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	0,00	-1,54	-1,75	0,00	0,00
6 - SOBRANTE / FALTANTE	0,00	-155,79	-1,75	0,00	0,00
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS					
E Ingr_Giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates					
S Aplicações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Resgate Aplicação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DO DIA	0,00	-155,79	-1,75	0,00	0,00
E 9 - Mutuo					
E Entradas entre Empresas	0,00	154,25	1,75	0,00	0,00
S Saida entre Empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIXA FINAL	0,00	-1,54	0,00	0,00	0,00
Sem Classificação					
Saldo Final	1,54	0,00	0,00	0,00	0,00

CIBE INVESTIMENTOS E PA**Fluxo de caixa**

Período de 01 de julho de 2016 a

Valores em Reais

REALIZADO

Fluxo CIBE INV	01/05/17 Seg 31/05/17 Qua	01/06/17 Qui 30/06/17 Sex	TOTAL
Saldo Inicial	0,00	0,00	1,54
E 1 - ENTRADAS			
E Recebimento	0,00	0,00	5.359,21
E TOTAL ENTRADAS OP	0,00	0,00	5.359,21
S 2 - SAÍDAS			
S Fornecedores Diversos	0,00	0,00	-1.498,17
S Serviço 3º	0,00	0,00	-890,00
S Telefone	0,00	0,00	-5.359,21
S Salários / Encargos Sociais	0,00	0,00	-21.072,78
S Impostos e Taxas	0,00	0,00	-1.002,72
S TOTAL SAÍDAS OP	0,00	0,00	-29.822,88
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	0,00	0,00	-24.463,67
S Investimento	0,00	0,00	-4.913,09
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	0,00	0,00	-29.376,76
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS			
S Desp/Tarifas/Prêmio	0,00	0,00	-19,04
S Financiamentos Atrasados	0,00	0,00	0,00
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	0,00	0,00	-19,04
6 - SOBRANTE / FALTANTE	0,00	0,00	-29.395,80
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS			
E Ingr_Giro	0,00	0,00	0,00
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates			
S Aplicações	0,00	0,00	0,00
E Resgate Aplicação	0,00	0,00	0,00
SALDO DO DIA	0,00	0,00	-29.395,80
E 9 - Mutuo			
E Entradas entre Empresas	0,00	1,00	31.876,81
S Sidas entre Empresas	0,00	0,00	-2.481,55
CAIXA FINAL	0,00	1,00	-0,54
Sem Classificação			
Saldo Final	0,00	1,00	1,00

DORETA EM PREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A.**Fluxo de caixa****Período de 01 de julho de 2016 a 30 de junho de 2017****Valores em Reais**

Fluxo DORETA	01/07/16 Sex 31/07/16 Dom	01/08/16 Seg 31/08/16 Qua	01/09/16 Qui 30/09/16 Sex	01/10/16 Sab 31/10/16 Seg	01/11/16 Ter 30/11/16 Qua
Saldo Inicial	99.016,51	114.979,55	107.210,72	0,00	0,16
E 1 - ENTRADAS					
E Recebimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL ENTRADAS OP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S 2 - SAÍDAS					
S Fornecedores Diversos	0,00	0,00	-627,64	0,00	0,00
S Impostos e Taxas	-56,72	0,00	-10,25	-95,84	0,00
S TOTAL SAÍDAS OP	-56,72	0,00	-637,89	-95,84	0,00
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	-56,72	0,00	-637,89	-95,84	0,00
S Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Desinvestimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	-56,72	0,00	-637,89	-95,84	0,00
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS					
S Desp/Tarifas/Prêmio	-3,50	-1,75	0,00	-3,50	0,00
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	-3,50	-1,75	0,00	-3,50	0,00
6 - SOBRANTE / FALTANTE	-60,22	-1,75	-637,89	-99,34	0,00
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS					
E Ingr_Giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates					
S Aplicações	0,00	-1.570.000,00	-1.121,99	0,00	0,00
E Resgate Aplicação	23,26	232,92	1.571.988,83	0,00	0,00
SALDO DO DIA	-36,96	-1.569.768,83	1.570.228,95	-99,34	0,00
E 9 - Mutuo					
E Entradas entre Empresas	20.100,00	1.590.000,00	2.282,05	99,50	0,00
S Saida entre Empresas	-4.100,00	-28.000,00	-1.679.721,72	0,00	0,00
CAIXA FINAL	15.963,04	-7.768,83	-107.210,72	0,16	0,00
Sem Classificação					
Saldo Final	114.979,55	107.210,72	0,00	0,16	0,16

DORETA EM PREENDIM ENTC**Fluxo de caixa**

Período de 01 de julho de 2016 a

Valores em Reais

Fluxo DORETA	01/12/16 Qui 31/12/16 Sab	01/01/17 Dom 31/01/17 Ter	01/02/17 Qua 28/02/17 Ter	01/03/17 Qua 31/03/17 Sex	01/04/17 Sab 30/04/17 Dom
Saldo Inicial	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16
E 1 - ENTRADAS					
E Recebimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL ENTRADAS OP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S 2 - SAÍDAS					
S Fornecedores Diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Impostos e Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S TOTAL SAÍDAS OP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Desinvestimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS					
S Desp/Tarifas/Prêmio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - SOBRANTE / FALTANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS					
E Ingr_Giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates					
S Aplicações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Resgate Aplicação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DO DIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 9 - Mutuo					
E Entradas entre Empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Saidas entre Empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIXA FINAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sem Classificação					
Saldo Final	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16

DORETA EM PREENDIM ENTC**Fluxo de caixa**

Período de 01 de julho de 2016 a

Valores em Reais

REALIZADO

Fluxo DORETA	01/05/17 Seg 31/05/17 Qua	01/06/17 Qui 30/06/17 Sex	TOTAL
Saldo Inicial	0,16	0,00	99.016,51
E 1 - ENTRADAS			
E Recebimento	0,00	0,00	0,00
E TOTAL ENTRADAS OP	0,00	0,00	0,00
S 2 - SAÍDAS			
S Fornecedores Diversos	0,00	0,00	-627,64
S Impostos e Taxas	0,00	0,00	-162,81
S TOTAL SAÍDAS OP	0,00	0,00	-790,45
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	0,00	0,00	-790,45
S Investimento	0,00	0,00	0,00
E Desinvestimentos	0,00	0,00	0,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	0,00	0,00	-790,45
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS			
S Desp/Tarifas/Prêmio	-0,16	0,00	-8,91
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	-0,16	0,00	-8,91
6 - SOBRANTE / FALTANTE	-0,16	0,00	-799,36
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS			
E Ingr_Giro	0,00	0,00	0,00
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates			
S Aplicações	0,00	0,00	-1.571.121,99
E Resgate Aplicação	0,00	0,00	1.572.245,01
SALDO DO DIA	-0,16	0,00	323,66
E 9 - Mutuo			
E Entradas entre Empresas	0,00	0,00	1.612.481,55
S Sidas entre Empresas	0,00	0,00	-1.711.821,72
CAIXA FINAL	-0,16	0,00	-99.016,51
Sem Classificação			
Saldo Final	0,00	0,00	0,00

INFRA BERTIN EM PREENDIMENTOS S.A.**Fluxo de caixa****Período de 01 de julho de 2016 a 30 de junho de 2017****Valores em Reais**

Fluxo INFRA	01/07/16 Sex 31/07/16 Dom	01/08/16 Seg 31/08/16 Qua	01/09/16 Qui 30/09/16 Sex	01/10/16 Sab 31/10/16 Seg	01/11/16 Ter 30/11/16 Qua
Saldo Inicial	21,05	-1,59	-1,59	-1,59	-1,59
E 1 - ENTRADAS					
E Recebimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL ENTRADAS OP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S 2 - SAÍDAS					
S Fornecedores Diversos	0,00	0,00	-1.658,28	0,00	0,00
S Impostos e Taxas	-46,26	0,00	0,00	0,00	0,00
S TOTAL SAÍDAS OP	-46,26	0,00	-1.658,28	0,00	0,00
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	-46,26	0,00	-1.658,28	0,00	0,00
S Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Desinvestimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	-46,26	0,00	-1.658,28	0,00	0,00
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS					
S Desp/Tarifas/Prêmio	-76,38	0,00	0,00	0,00	0,00
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	-76,38	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - SOBRANTE / FALTANTE	-122,64	0,00	-1.658,28	0,00	0,00
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS					
E Ingr_Giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates					
S Aplicações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Resgate Aplicação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DO DIA	-122,64	0,00	-1.658,28	0,00	0,00
E 9 - Mutuo					
E Entradas entre Empresas	100,00	0,00	1.658,28	0,00	0,00
S Saidas entre Empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIXA FINAL	-22,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Sem Classificação					
Saldo Final	-1,59	-1,59	-1,59	-1,59	-1,59

INFRA BERTIN EM PREENDIM**Fluxo de caixa**

Período de 01 de julho de 2016 a

Valores em Reais

Fluxo INFRA	01/12/16 Qui 31/12/16 Sab	01/01/17 Dom 31/01/17 Ter	01/02/17 Qua 28/02/17 Ter	01/03/17 Qua 31/03/17 Sex	01/04/17 Sab 30/04/17 Dom
Saldo Inicial	-1,59	-1,59	-1,59	48,55	-1,59
E 1 - ENTRADAS					
E Recebimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL ENTRADAS OP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S 2 - SAÍDAS					
S Fornecedores Diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Impostos e Taxas	0,00	0,00	-339,92	0,00	0,00
S TOTAL SAÍDAS OP	0,00	0,00	-339,92	0,00	0,00
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	0,00	0,00	-339,92	0,00	0,00
S Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Desinvestimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	0,00	0,00	-339,92	0,00	0,00
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS					
S Desp/Tarifas/Prêmio	0,00	0,00	-609,94	-50,14	0,00
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	0,00	0,00	-609,94	-50,14	0,00
6 - SOBRANTE / FALTANTE	0,00	0,00	-949,86	-50,14	0,00
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS					
E Ingr_Giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates					
S Aplicações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Resgate Aplicação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DO DIA	0,00	0,00	-949,86	-50,14	0,00
E 9 - Mutuo					
E Entradas entre Empresas	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
S Saidas entre Empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIXA FINAL	0,00	0,00	50,14	-50,14	0,00
Sem Classificação					
Saldo Final	-1,59	-1,59	48,55	-1,59	-1,59

INFRA BERTIN EM PREENDIM**Fluxo de caixa**

Período de 01 de julho de 2016 a

Valores em Reais

REALIZADO

Fluxo INFRA	01/05/17 Seg 31/05/17 Qua	01/06/17 Qui 30/06/17 Sex	TOTAL
Saldo Inicial	-1,59	-1,59	21,05
E 1 - ENTRADAS			
E Recebimento	0,00	0,00	0,00
E TOTAL ENTRADAS OP	0,00	0,00	0,00
S 2 - SAÍDAS			
S Fornecedores Diversos	0,00	0,00	-1.658,28
S Impostos e Taxas	0,00	0,00	-386,18
S TOTAL SAÍDAS OP	0,00	0,00	-2.044,46
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	0,00	0,00	-2.044,46
S Investimento	0,00	0,00	0,00
E Desinvestimentos	0,00	0,00	0,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	0,00	0,00	-2.044,46
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS			
S Desp/Tarifas/Prêmio	0,00	0,00	-736,46
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	0,00	0,00	-736,46
6 - SOBRANTE / FALTANTE	0,00	0,00	-2.780,92
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS			
E Ingr_Giro	0,00	0,00	0,00
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates			
S Aplicações	0,00	0,00	0,00
E Resgate Aplicação	0,00	0,00	0,00
SALDO DO DIA	0,00	0,00	-2.780,92
E 9 - Mutuo			
E Entradas entre Empresas	0,00	0,00	2.758,28
S Saidas entre Empresas	0,00	0,00	0,00
CAIXA FINAL	0,00	0,00	-22,64
Sem Classificação			
Saldo Final	-1,59	-1,59	-1,59

CONCESSIONÁRIA SPM AR S.A.

Fluxo de caixa

Período de 01 de julho de 2016 a 30 de junho de 2017

Valores em Reais

Fluxo SPMAR	01/07/16 Sex 31/07/16 Dom	01/08/16 Seg 31/08/16 Qua	01/09/16 Qui 30/09/16 Sex	01/10/16 Sab 31/10/16 Seg	01/11/16 Ter 30/11/16 Qua
Saldo Inicial	6.055.050,94	240.376,23	199.312,05	203.121,53	565.529,44
E 1 - ENTRADAS					
E Recebimento	20.199.301,29	21.762.980,66	21.614.041,07	23.802.220,91	18.976.001,52
E Receita Acessória_Cargas Especiais	75.050,81	74.380,42	30.433,70	37.813,60	81.652,46
E Reembolsos Diversos	0,00	5.853,70	0,00	12.706,96	4.105,33
E Recuperação de Despesas Diversas	0,00	1.944,10	289,03	0,00	0,00
E Devoluções Diversas	865,00	10,00	46.271,94	0,00	2.146,51
E Outras	300.334,77	323.843,54	285.853,84	469.623,62	219.724,10
E TOTAL ENTRADAS OP	20.575.551,87	22.169.012,42	21.976.889,58	24.322.365,09	19.283.629,92
S 2 - SAÍDAS					
S Fornecedores Diversos	-2.546.717,15	-2.552.068,71	-2.444.201,89	-1.288.986,75	-2.964.307,31
S Consultoria	-400.893,67	-170.706,33	-344.190,52	-256.113,19	-333.396,83
S Serviço 3º	-1.049.358,04	-802.265,34	-902.895,02	-367.321,31	-1.132.156,13
S Manutenção	-260.940,22	-305.811,72	-448.357,34	-105.399,26	-326.289,87
S Despesas c/ Viagens	-14.409,56	-18.170,55	-34.260,44	-21.367,88	-12.152,97
S Energia	-180.135,78	-186.571,10	-308.670,49	-197.524,37	-183.441,52
S Arrendamento / Aluguel	-258.228,50	-239.007,40	-248.397,79	-215.945,93	-373.901,55
S Telefone	-18.114,15	-41.277,69	-28.266,23	-30.567,09	-18.210,26
S Frete	-218,50	-123,50	0,00	0,00	-294,50
S Seguro	0,00	-709.777,70	-727.880,72	-34.951,43	-714.108,25
S Salários / Encargos Sociais	-2.111.988,45	-2.134.288,54	-2.227.711,49	-2.064.318,80	-2.482.911,65
S Rescisões	-63.614,84	-82.825,53	-33.697,64	-22.083,11	-179.888,08
S Impostos e Taxas	-1.638.066,20	-544.980,96	-573.940,84	-298.737,96	-574.236,74
S TOTAL SAÍDAS OP	-8.542.685,06	-7.787.875,07	-8.322.470,41	-4.903.317,08	-9.295.295,66
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	12.032.866,81	14.381.137,35	13.654.419,17	19.419.048,01	9.988.334,26
S Máquinas e Equipamentos	0,00	0,00	0,00	-11.352,00	0,00
S Obras e Instalações	-13.245.938,45	-12.153.387,91	-8.867.541,42	-7.787.912,32	-10.453.505,41
S Investimento	-300.994,06	-307.534,68	-268.878,82	-22.106.649,91	-346.756,60
E Desinvestimentos	0,00	0,00	0,00	6.050.392,62	0,00
E Aporte_Empresa do Grupo	8.580.853,13	7.320.843,89	4.670.638,81	1.963.905,59	7.971.908,81
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	7.066.787,43	9.241.058,65	9.188.637,74	-2.472.568,01	7.159.981,06
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS					
S Amort_Princ_Giro	0,00	-4.448.949,08	-2.224.474,54	-2.277.801,23	-2.171.147,85
S Amort_Juros	-3.751.379,75	-3.428.611,12	-3.618.547,50	-3.372.443,93	-3.237.414,49
S Desp/Tarifas/Prêmio	-22.881,58	-21.464,99	-175.763,11	-13.990,63	-28.590,37
S Financiamentos Atrasados					
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	-3.774.261,33	-7.899.025,19	-6.018.785,15	-5.664.235,79	-5.437.152,71
6 - SOBRANTE / FALTANTE	3.292.526,10	1.342.033,46	3.169.852,59	-8.136.803,80	1.722.828,35
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS					
E Ingr_Giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates					
S Aplicações	-12.858.580,57	-21.002.215,30	-9.009.065,23	-9.964.922,74	-6.834.843,04
E Resgate Aplicação	3.751.379,76	19.619.117,66	5.843.022,12	18.464.134,45	4.802.002,95
SALDO DO DIA	-5.814.674,71	-41.064,18	3.809,48	362.407,91	-310.011,74
E 9 - Mutuo					
E Entradas entre Empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Sairas entre Empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIXA FINAL	-5.814.674,71	-41.064,18	3.809,48	362.407,91	-310.011,74
Sem Classificação					
Saldo Final	240.376,23	199.312,05	203.121,53	565.529,44	255.517,70

CONCESSIONÁRIA SPM AR S

Fluxo de caixa

Período de 01 de julho de 2016 a

Valores em Reais

Fluxo SPMAR	01/12/16 Qui 31/12/16 Sab	01/01/17 Dom 31/01/17 Ter	01/02/17 Qua 28/02/17 Ter	01/03/17 Qua 31/03/17 Sex	01/04/17 Sab 30/04/17 Dom
Saldo Inicial	255.517,70	373.972,40	5.484.511,85	-39.618,30	146.687,40
E 1 - ENTRADAS					
E Recebimento	22.526.304,12	22.452.023,49	18.927.206,26	25.782.408,85	19.476.921,08
E Receita Acessória_Cargas Especiais	81.699,46	53.015,12	57.644,80	110.705,20	93.724,69
E Reembolsos Diversos	4.171,71	165.457,66	0,00	15.346,14	9.267,88
E Recuperação de Despesas Diversas	0,00	3.711,29	0,30	1.875,82	0,00
E Devoluções Diversas	15.803,68	1.271,80	0,00	3.524,05	0,00
E Outras	4.914,87	117.314,40	64.194,07	212.438,83	710,80
E TOTAL ENTRADAS OP	22.632.893,84	22.792.793,76	19.049.045,43	26.126.298,89	19.580.624,45
S 2 - SAÍDAS					
S Fornecedores Diversos	-1.688.067,31	-2.955.042,04	-4.226.002,35	-3.771.707,50	-1.908.083,62
S Consultoria	-421.333,57	-329.246,36	-135.688,61	-362.763,39	-248.408,92
S Serviço 3º	-871.277,23	-1.177.779,16	-123.593,42	-966.512,50	-217.903,64
S Manutenção	-229.107,04	-284.880,28	-131.215,15	-403.505,48	-268.194,36
S Despesas c/ Viagens	-13.471,86	-17.626,81	-25.552,02	-17.679,32	-11.564,50
S Energia	-200.849,53	-194.998,59	-190.804,72	-194.668,70	-255.302,64
S Arrendamento / Aluguel	-242.980,36	-181.175,94	-357.586,66	-291.583,09	-280.350,44
S Telefone	-25.830,80	-30.223,80	-13.376,10	-30.766,63	-20.557,50
S Frete	-218,50	0,00	0,00	-85,50	-399,00
S Seguro	-29.476,46	-753.069,74	-3.943.025,94	-37.880,25	-2.309.549,12
S Salários / Encargos Sociais	-1.893.542,00	-2.755.409,44	-1.776.668,47	-3.581.458,05	-1.551.416,77
S Rescisões	-110.473,90	-5.220,33	-26.259,36	-80.509,57	-39.762,82
S Impostos e Taxas	-257.704,07	-38.135,44	-12.991,12	-99.701,79	-1.341.826,72
S TOTAL SAÍDAS OP	-5.984.332,63	-8.722.807,93	-10.962.763,92	-9.838.821,77	-8.453.320,05
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	16.648.561,21	14.069.985,83	8.086.281,51	16.287.477,12	11.127.304,40
S Máquinas e Equipamentos	-8.097,00	-14.397,00	0,00	-1.299,00	0,00
S Obras e Instalações	-7.938.541,91	-9.822.614,05	-527.327,51	-4.641.212,32	-8.034.773,85
S Investimento	-182.651,52	-129.328,40	-9.853.169,99	-10.002.114,19	-37.382,34
E Desinvestimentos	0,00	1.736.543,77	10.917.255,58	7.314.043,51	0,00
E Aporte_Empresa do Grupo	3.753.598,40	21.594.116,91	0,00	4.336.710,46	8.849.870,20
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	12.272.869,18	27.434.307,06	8.623.039,59	13.293.605,58	11.905.018,41
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS					
S Amort_Princ_Giro	-2.224.474,54	-2.224.474,54	-18.811.335,96	-16.522.853,65	-1.892.375,18
S Amort_Juros	-3.271.127,25	-3.344.773,45	-3.331.333,90	-2.159.592,41	-2.414.665,97
S Desp/Tarifas/Prêmio	-25.121,90	-29.412,66	-15.940,69	-22.623,25	-21.122,24
S Financiamentos Atrasados					
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	-5.520.723,69	-5.598.660,65	-22.158.610,55	-18.705.069,31	-4.328.163,39
6 - SOBRANTE / FALTANTE	6.752.145,49	21.835.646,41	-13.535.570,96	-5.411.463,73	7.576.855,02
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS					
E Ingr_Giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates					
S Aplicações	-14.977.881,82	-29.117.504,61	-14.170.461,50	-18.370.902,19	-11.495.279,29
E Resgate Aplicação	8.344.191,03	12.392.397,65	22.181.902,31	23.968.671,62	4.318.040,15
SALDO DO DIA	118.454,70	5.110.539,45	-5.524.130,15	186.305,70	399.615,88
E 9 - Mutuo					
E Entradas entre Empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Saidas entre Empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIXA FINAL	118.454,70	5.110.539,45	-5.524.130,15	186.305,70	399.615,88
Sem Classificação					
Saldo Final	373.972,40	5.484.511,85	-39.618,30	146.687,40	546.303,28

CONCESSIONÁRIA SPM AR S

Fluxo de caixa

Período de 01 de julho de 2016 a 30 de junho de 2017

Valores em Reais

REALIZADO

Fluxo SPMAR	01/05/17 Seg 31/05/17 Qua	01/06/17 Qui 30/06/17 Sex	TOTAL
Saldo Inicial	546.303,28	136.420,03	6.055.050,94
E 1 - ENTRADAS			
E Recebimento	24.770.911,18	22.459.682,84	262.750.003,27
E Receita Acessória_Cargas Especiais	57.496,68	92.230,59	845.847,53
E Reembolsos Diversos	874,30	0,00	217.783,68
E Recuperação de Despesas Diversas	0,00	217,00	8.037,54
E Devoluções Diversas	3.835,00	24.020,07	97.748,05
E Outras	21.000,00	2.282,39	2.022.235,23
E TOTAL ENTRADAS OP	24.854.117,16	22.578.432,89	265.941.655,30
S 2 - SAÍDAS			
S Fornecedores Diversos	-2.445.150,69	-1.856.841,37	-30.647.176,69
S Consultoria	-327.929,10	-278.899,73	-3.609.570,22
S Serviço 3º	-1.804.193,03	-736.976,47	-10.152.231,29
S Manutenção	-255.090,53	-588.130,16	-3.606.921,41
S Despesas c/ Viagens	-17.442,94	-13.028,26	-216.727,11
S Energia	-97.183,67	-398.778,94	-2.588.930,05
S Arrendamento / Aluguel	-281.530,42	-405.287,87	-3.375.975,95
S Telefone	-34.084,59	-25.258,65	-316.533,49
S Frete	0,00	0,00	-1.339,50
S Seguro	-261.703,58	-604.785,25	-10.126.208,44
S Salários / Encargos Sociais	-2.746.958,10	-2.568.529,06	-27.895.200,82
S Rescisões	-52.723,36	-7.318,77	-704.377,31
S Impostos e Taxas	-1.707.599,07	-3.002.572,54	-10.090.493,45
S TOTAL SAÍDAS OP	-10.031.589,08	-10.486.407,07	-103.331.685,73
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	14.822.528,08	12.092.025,82	162.609.969,57
S Máquinas e Equipamentos	0,00	-8.750,01	-43.895,01
S Obras e Instalações	-10.542.437,58	-8.748.476,71	-102.763.669,44
S Investimento	-31.854,54	-22.410,97	-43.589.726,02
E Desinvestimentos	0,00	2.500.000,00	28.518.235,48
E Aporte_Empresa do Grupo	8.252.769,20	6.606.975,20	83.902.190,60
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	12.501.005,16	12.419.363,33	128.633.105,18
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS			
S Amort_Princ_Giro	-1.892.375,18	-1.892.375,18	-56.582.636,93
S Amort_Juros	-1.752.767,65	-2.140.125,47	-35.822.782,89
S Desp/Tarifas/Prêmio	-19.272,90	-21.671,31	-417.855,63
S Financiamentos Atrasados			0,00
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	-3.664.415,73	-4.054.171,96	-92.823.275,45
6 - SOBRANTE / FALTANTE	8.836.589,43	8.365.191,37	35.809.829,73
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS			
E Ingr_Giro	0,00	0,00	0,00
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates			
S Aplicações	-14.588.788,00	-12.403.686,75	-174.794.131,04
E Resgate Aplicação	5.342.315,32	4.050.122,28	133.077.297,30
SALDO DO DIA	-409.883,25	11.626,90	-5.907.004,01
E 9 - Mutuo			
E Entradas entre Empresas	0,00	0,00	0,00
S Saídas entre Empresas	0,00	0,00	0,00
CAIXA FINAL	-409.883,25	11.626,90	-5.907.004,01
Sem Classificação			
Saldo Final	136.420,03	148.046,93	148.046,93

ÁGUAS DE ITU EXPLORAÇÃO DE SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO AS

Fluxo de caixa

Período de 01 de julho de 2016 a 30 de junho de 2017

Valores em Reais

Fluxo ADI	01/07/16 Sex 31/07/16 Dom	01/08/16 Seg 31/08/16 Qua	01/09/16 Qui 30/09/16 Sex	01/10/16 Sab 31/10/16 Seg	01/11/16 Ter 30/11/16 Qua
Saldo Inicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 1 - ENTRADAS					
E Recebimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Recuperação de Despesas Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Devoluções Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL ENTRADAS OP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S 2 - SAÍDAS					
S Fornecedores Diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Consultoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Serviço 3º	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Manutenção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Energia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Arrendamento / Aluguel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Telefone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Seguro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Salários / Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Impostos e Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S TOTAL SAÍDAS OP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E Desinvestimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S 5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS					
S Amort_Princ_Financ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Amort_Princ_Giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Amort_Juros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Desp/Tarifas/Prêmio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Financiamentos atrasados					
S TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - SOBRANTE / FALTANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS					
E Ingr_Giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 8 - Aplicações / Resgates					
E Resgate Aplicação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DO DIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 9 - Mutuo					
E Entradas entre Empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S Saidas entre Empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIXA FINAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sem Classificação					
Saldo Final	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GUAS DE ITU EXPLORAÇÃO

fluxo de caixa

período de 01 de julho de 2016 a

valores em Reais

Fluxo ADI	01/12/16 Qui 31/12/16 Sab	01/01/17 Dom 31/01/17 Ter	01/02/17 Qua 28/02/17 Ter	01/03/17 Qua 31/03/17 Sex	01/04/17 Sab 30/04/17 Dom
Saldo Inicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 - ENTRADAS					
Recebimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recuperação de Despesas Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Devoluções Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL ENTRADAS OP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - SAÍDAS					
Fornecedores Diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consultoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviço 3º	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrendamento / Aluguel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Telefone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Seguro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salários / Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos e Taxas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL SAÍDAS OP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Desinvestimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS					
Amort_Princ_Financ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amort_Princ_Giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amort_Juros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Desp/Tarifas/Prêmio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Financiamentos atrasados					
TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - SOBRANTE / FALTANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS					
Ingr_Giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - Aplicações / Resgates					
Resgate Aplicação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO DO DIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Mutuo					
Entradas entre Empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saidas entre Empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAIXA FINAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sem Classificação					
Saldo Final	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GUAS DE ITU EXPLORAÇÃO

fluxo de caixa

período de 01 de julho de 2016 a

valores em Reais

REALIZADO

Fluxo ADI	01/05/17 Seg 31/05/17 Qua	01/06/17 Qui 30/06/17 Sex	01/07/16 30/06/17
Saldo Inicial	0,00	0,00	0,00
1 - ENTRADAS			
Recebimento	0,00	0,00	0,00
Recuperação de Despesas Diversas	0,00	0,00	0,00
Devoluções Diversas	0,00	0,00	0,00
Outras	0,00	0,00	0,00
TOTAL ENTRADAS OP	0,00	0,00	0,00
2 - SAÍDAS			
Fornecedores Diversos	0,00	0,00	0,00
Consultoria	0,00	0,00	0,00
Serviço 3º	0,00	0,00	0,00
Manutenção	0,00	0,00	0,00
Energia	0,00	0,00	0,00
Arrendamento / Aluguel	0,00	0,00	0,00
Telefone	0,00	0,00	0,00
Seguro	0,00	0,00	0,00
Salários / Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00
Impostos e Taxas	0,00	0,00	0,00
TOTAL SAÍDAS OP	0,00	0,00	0,00
3 - SUPERAVIT / DEFICIT OPERACIONAL	0,00	0,00	0,00
Investimento	0,00	0,00	0,00
Desinvestimentos	0,00	0,00	0,00
4 - SUPERAVIT / DEFICIT TOTAL	0,00	0,00	0,00
5 - DESEMBOLSOS FINANCEIROS			
Amort_Princ_Financ	0,00	0,00	0,00
Amort_Princ_Giro	0,00	0,00	0,00
Amort_Juros	0,00	0,00	0,00
Desp/Tarifas/Prêmio	0,00	0,00	0,00
Financiamentos atrasados			0,00
TOTAL DESEMBOLSO FINANCEIRO	0,00	0,00	0,00
6 - SOBRANTE / FALTANTE	0,00	0,00	0,00
7 - FONTES DE FINANCIAMENTOS			
Ingr_Giro	0,00	0,00	0,00
TOTAL FONTES FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00
8 - Aplicações / Resgates			
Resgate Aplicação	0,00	0,00	0,00
SALDO DO DIA	0,00	0,00	0,00
9 - Mutuo			
Entradas entre Empresas	0,00	0,00	0,00
Saidas entre Empresas	0,00	0,00	0,00
CAIXA FINAL	0,00	0,00	0,00
Sem Classificação			
Saldo Final	0,00	0,00	0,00

Heber Participações S.A.

Demonstrações contábeis acompanhadas do
relatório dos auditores independentes

Em 31 de dezembro de 2016

Índice

	Página
Relatório dos auditores independentes	3
Demonstrações contábeis	11
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2016 e de 2015	17

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Aos:
Administradores e Acionistas da
Heber Participações S.A.
São Paulo – SP

Abstenção de opinião

Fomos contratados para examinar as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Heber Participações S.A. (Companhia ou Grupo Bertin), que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2016, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Não expressamos uma opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Heber Participações S.A. pois, devido à relevância dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para abstenção de opinião”, não nos foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião de auditoria sobre essas demonstrações contábeis.

Base para abstenção de opinião

Pedido de recuperação judicial

Conforme Notas Explicativas nºs 1.1 e 30, em 15 de agosto de 2017, as empresas do Grupo Heber (Heber Participações S.A., as controladas diretas Cibe Participações e Empreendimentos S.A., Compacto Participações S.A., as controladas indiretas Doreta Empreendimentos e Participações S.A., Infra Bertin Empreendimentos S.A., Concessionária SP Mar S.A. e as “irmãs” Comapi Agropecuária S.A., Contern Construções e Comércio Ltda. e Águas de Itu Gestão Empresarial S.A.) apresentaram junto à Justiça do Estado de São Paulo um pedido de Recuperação Judicial. Após o deferimento deste pedido, o Grupo Heber terá 60 dias para apresentar o plano de reestruturação dos débitos aos credores e fornecedores, que terão até 120 dias, após a respectiva apresentação, para discutir e aprovar a proposta. Até a emissão de nosso relatório, o pedido de Recuperação Judicial não havia sido deferido, como consequência, não foi praticável mensurar quais seriam os efeitos sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2016.

Falta de recebimento de confirmação de valores e informações dos assessores jurídicos

Na realização de nossos exames das demonstrações de 31 de dezembro de 2016 de suas controladas diretas Star Energy Participações S.A., Horizon Biomass S.A., Compacto Participações S.A., Laguna Energia S.A., HB Rental Machines Aluguel de Veículos e Equipamentos Ltda., HBE Serviços de Engenharia Ltda., HBTEC Serviços de Tecnologia Ltda. e as controladas indiretas UTE MC2 Camaçari 1 S.A., UTE MC2 Catu S.A., UTE MC2 Dias Dávila 2 S.A., UTE MC2 Governador Mangabeira S.A., UTE MC2 João Neiva S.A., UTE MC2 Macaíba S.A., UTE MC2 Nossa Senhora do Socorro S.A., UTE MC2 Pecém 2 S.A., UTE MC2 Senhor do Bonfim S.A., UTE MC2 Santo Antônio de Jesus S.A., UTE MC2 Camaçari 2 S.A., UTE MC2 Camaçari 3 S.A., UTE MC2 Dias Dávila 1 S.A., UTE MC2 Feira de Santana S.A., UTE MC2 Iconha S.A., UTE MC2 Joinville S.A., UTE MC2 Messias S.A., UTE MC2 Rio Largo S.A., UTE MC2 Sapeaçu S.A., UTE MC2 Suape II B S.A., UTE MC2 Macaíba S.A., Pátrocles Participações S.A., MC2 Energia e Participações S.A., Ellocin Brasil Participações e Consultoria Empresarial Ltda., Ellobras Infraestrutura e Participações Ltda., Águas Paulista S.A., Piqui Energia Ltda., Mafe Energia e Participações S.A., Esa Energia Ltda., ECB Energia Ltda., Espírito Santo Geradora de Energia , Energética Capixaba S.A., Thermes Participações S.A., Lambari Geradora de Energia S.A., Cauípe Geradora de Energia S.A., Santana do Araguaia Energia S.A., Acrópole Comercializadora de Energia Elétrica Ltda., Rubi Geradora e Comercializadora de Energia Elétrica Ltda., Smart Comercializadora de Energia Elétrica Ltda. e, Gaia Energia e Participações S.A., não obtivemos respostas às cartas de circularizações (carta de solicitação de valores e informações) enviadas aos assessores jurídicos, relativo à atual situação das contingências de natureza trabalhista, tributária, cível, ambiental e, de outras informações julgadas relevantes pelos assessores jurídicos das Companhias. Não foi possível nas circunstâncias, realizarmos procedimentos alternativos de auditoria para avaliarmos a necessidade de constituição de provisões que eventualmente não tenham sido registradas e/ou divulgadas nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2016.

Falta de recebimento de confirmação de saldos e garantias com instituições financeiras

Na realização de nossos exames das demonstrações de 31 de dezembro de 2016 da controlada direta Cibe Participações e Empreendimentos S.A. e a controlada indireta Mafe Energia Participações S.A., não obtivemos a resposta de circularização enviada às instituições financeiras. Consequentemente, apesar de termos realizado testes alternativos de auditoria, não pudemos nos satisfazer sobre a totalidade das operações junto a estas instituições financeiras, como captações de recursos, garantias ofertadas, emissão de debêntures, avais ou outras operações materiais que eventualmente não tenham sido registradas e/ou divulgadas nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2016.

Falta de análise sobre valor recuperável dos ativos imobilizados

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 14, as controladas indiretas Cauípe Geradora de Energia S.A., Energética Capixaba S.A., Água Paulista Geradora de Energia Ltda. e Santana do Araguaia Energia S.A., em 31 de dezembro de 2016, não realizaram avaliações de recuperação futura dos bens integrantes do ativo imobilizado, conforme requerido pelo Pronunciamento Técnico CFC – NBC TG 01 (R3). Consequentemente, não foi possível, concluir sobre os efeitos nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2016.

Falta de análises de vida útil de ativos não circulantes

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 14, em 31 de dezembro de 2016, não foi realizada a revisão de vida útil dos bens integrantes do ativo imobilizado da Companhia e de suas controladas diretas e indiretas, conforme requerido pelo Pronunciamento Técnico CFC – NBC TG 27 (R3). Consequentemente, não foi possível, concluir sobre os efeitos nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2016.

Falta de análise sobre valor recuperável dos ativos intangíveis

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 15, a Companhia, sua controlada direta Laguna Energia S.A. e a controlada indireta Gaia Energia e Participações S.A., em 31 de dezembro de 2016 não realizaram a avaliações de recuperação futura dos bens integrantes do ativo intangível conforme requerido pelo Pronunciamento Técnico CFC – NBC TG 01 (R3). Consequentemente, não foi possível, concluir sobre os efeitos nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2016.

Impactos sobre ajustes de continuidade de investidas não mensurados e divulgados

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 1, as controladas indiretas Lambari Geradora de Energia S.A., Santana Araguaia Energia S.A. e Piqui Energia S.A., que deveriam entrar em operação em 01 de janeiro de 2012, e ECB Energia S.A. e ESA Energia S.A., deveriam entrar em operação 01 de abril de 2010. Até a data de emissão desse relatório a controlada não possuía a anuência formal da ANEEL (Agência Nacional de Energia Elétrica) prorrogando a data de início das operações, fato esse que indica a existência de incerteza significativa que pode levantar dúvida relevante quanto à capacidade de continuidade operacional das entidades. As demonstrações contábeis individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2016, foram preparadas no pressuposto da continuidade normal dos negócios das controladas e não foi possível concluir se haveriam ou não eventuais ajustes que poderiam ser requeridos na impossibilidade de ela continuar operando e seus eventuais impactos nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2016 da Companhia.

Conforme na Nota Explicativa nº 1, a Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), revogou a autorização outorgada das controladas indiretas (Grupo Star Energy), impossibilitando cada qual estabelecer-se como Produtora Independente de Energia Elétrica mediante a implantação e exploração da Usina Termoelétrica, fato esse que indica a existência de incerteza significativa que poderão levantar dúvida relevante quanto à capacidade de continuidade operacional daquelas entidades. Consequentemente, não foi possível, concluir sobre os efeitos nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2016.

Não atualização de passivos tributários

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 18 às demonstrações contábeis individuais e consolidadas, as controladas diretas Star Energy Participações S.A. e Laguna Energia S.A., e as controladas indiretas UTE MC2 Joinville S.A., UTE MC2 João Neiva S.A., UTE MC2 Camaçari I S.A., Gaia Energia e Participações S.A., Thermes Participações S.A., Cauípe Geradora de Energia S.A., Energética Capixaba S.A. e Águas Paulista Geração de Energia S.A., mantém saldo tributário em aberto em 31 de dezembro de 2016, registrado no passivo e não estão efetuando as devidas atualizações dos juros, conforme legislação fiscal vigente. Consequentemente, apesar de termos realizado testes alternativos de auditoria, não pudemos nos satisfazer sobre a totalidade das operações que eventualmente não tenham sido registradas e/ou divulgadas nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2016.

Não reconhecimento do IOF sobre operações financeiras

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 12 às demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a Companhia e todas suas controladas diretas e indiretas possuem valores a pagar e receber com partes relacionadas, registrado nos respectivos passivos. Entretanto, conforme previsão no Decreto-lei no. 6.306/2007, que trata da tributação de Imposto sobre Operações Financeiras (IOF), a Companhia e todas suas controladas estão sujeita aos encargos tributários das operações de mútuo existentes entre as partes relacionadas. Em 31 de dezembro de 2016, não foram apurados e registrados estes encargos. Consequentemente, não nos foi possível, diante das circunstâncias, concluir sobre a adequação dos efeitos que poderiam impactar as referidas demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa (PCLD)

Conforme nota explicativa no. 10, a Companhia e suas controladas, não constituem nenhuma Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD) de recebíveis no montante de R\$167.173 mil, individual, R\$334.938 mil, consolidado, os quais não possuem movimentação há longa data. Como consequência, o ativo circulante, na rubrica adiantamento a fornecedores e patrimônio líquido estão aumentados nos valores citados.

Conforme nota explicativa no. 11, a Companhia e suas controladas não constitui nenhuma Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD) de recebíveis no montante de R\$149.814 mil, individual, R\$525.117 mil, consolidado, os quais não possuem movimentação há longa data. Como consequência, o ativo circulante, na rubrica outros créditos e patrimônio líquido estão aumentados naquele valor.

A controlada indireta Concessionária SPMAR S.A., possui registrado na rubrica “Ativos fiscais diferidos”, no ativo não circulante, o montante de R\$ 269.192 em 31 de dezembro de 2016. Entretanto, não possui histórico de rentabilidade nos últimos anos e não nos forneceu estudo formal de viabilidade que mostre a provável ocorrência de lucros tributáveis futuros suficientes para compensar os prejuízos acumulados e utilização dos créditos tributários. Consequentemente, o ativo não circulante e o resultado do exercício estão registrados a maior nesse montante nas demonstrações contábeis da controlada indireta em 31 de dezembro de 2016.

Ausência de Exame de controladas

A controlada indireta Mafe Energia Participações S.A., por ter incertezas quando à qualidade e credibilidade das informações apresentadas nas demonstrações contábeis não auditadas das controladas Curuá Energia S.A. e Buriti Energia S.A., não registrou os ajustes de equivalência patrimonial, referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2016. Consequentemente, não nos foi possível concluir quanto aos impactos que podem advir da adequação destes assuntos, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas referidas.

Falta de recebimento de confirmação de saldos junto de controladas

A Controlada indireta Mafe Energia Participações possui operações com as suas controladas Curuá Energia S.A. e Buriti Energia S.A., para as quais não foi possível obter as respostas às nossas cartas de circularização para confirmação dos saldos e outras operações junto com as suas controladas citadas. Consequentemente, não obstante à nossa tentativa de realizarmos testes alternativos de auditoria, não pudemos nos satisfazer sobre a totalidade das operações com determinadas controladas. Consequentemente, não nos foi possível concluir quanto aos impactos que podem afetar a adequação dos saldos R\$ 192.410 mil ativo e R\$ 4.986 mil passivo, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2016.

Falta de conciliação de contas a pagar e a receber

A Controlada indireta Mafe Energia Participações S.A., mantém registrado ativos de R\$ 15.858 e passivos R\$ 249.089, respectivamente. Não nos foram apresentados os trabalhos de levantamentos e conciliações das documentações suporte da contabilidade até a data de emissão desse relatório. Com isso, não nos foi possível avaliar a suficiência e exigibilidade sobre os referidos saldos, além de não poder obter evidência de auditoria apropriada e suficiente para concluir quanto à adequação e divulgação nas notas explicativas dos referidos saldos nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2016.

A Companhia e suas controladas diretas Star Energy Participações S.A., Laguna Energia S.A., HB Rental Machines Aluguel de Veículos Ltda. e as indiretas Ellocin Brasil Participações e Consultoria Empresarial Ltda., Gaia Energia e Participações S.A., Thermes Participações S.A., Cauípe Geradora de Energia S.A., Lambari Geradora de Energia S.A., Santana do Araguaia Energia S.A., UTE MC2 Iconha S.A., mantém registrado nas rubricas “partes relacionadas” no ativo não circulante e passivo não circulante os montantes de R\$ 44.141 mil e R\$ 87.570 mil respectivamente. Não nos foram apresentados os trabalhos de levantamentos e conciliações das documentações suporte da contabilidade até a data de emissão desse relatório. Como resultado, não nos foi possível avaliar a suficiência e exigibilidade sobre a referida rubrica, além de não poder obter evidência de auditoria apropriada e suficiente para concluir quanto à adequação e divulgação nas notas explicativas dos referidos saldos nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2016.

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional das controladas

Chamamos atenção para a Nota Explicativa nº. 1.2, que divulga informações sobre as controladas, do setor energético (Grupo Star Energy), passaram por uma reestruturação societária e administrativa em decorrência da ANEEL ter revogado todas as autorizações de outorga do Grupo Star Energy, essas revogações indicam existência de incerteza significativa que pode levantar dúvida quanto à capacidade do Grupo Star Energy se tornar realizável. Nossa opinião não contém ressalvas em relação a este assunto.

Chamamos a atenção para nota explicativa no 1.1, em que foi divulgada que a controlada direta Cibe Saneamento e Participações S.A. e suas controladas indiretas Mafe Energia Participações S.A., Doreta Empreendimentos e Participações, Infra Bertin Empreendimentos S.A. e Concessionária SPMAR S.A., vem desenvolvendo esforços para reverter os contínuos prejuízos operacionais, e no caso controlada e das coligadas, a situação de passivo a descoberto. Essa condição indica a existência de incerteza significativa que pode levantar dúvida quanto à capacidade de continuidade operacional da controlada e suas coligadas. As demonstrações contábeis individuais e consolidadas não incluem quaisquer ajustes relativos às realizações e classificações dos valores de ativos ou quanto aos valores e a classificações de passivos que seriam requeridos na impossibilidade da controlada e suas coligadas continuarem operando. Nossa opinião não contém ressalvas em relação a este assunto.

Outros assuntos**Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2015, foi por nós examinados com relatório emitido em 30 junho de 2016, com ressalvas semelhantes as anteriormente, exceto quanto a ressalva do pedido de recuperação judicial.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, individuais e consolidadas administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

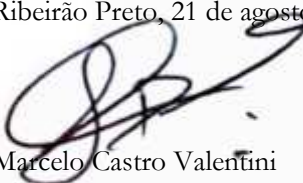
Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Nossa responsabilidade é a de conduzir uma auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e a de emitir um relatório de auditoria. Contudo, devido à relevância dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para abstenção de opinião”, não nos foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião de auditoria sobre essas demonstrações contábeis.

Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Ribeirão Preto, 21 de agosto de 2017.



Marcelo Castro Valentini
CT CRC 1SP -239.472/O-2

Grant Thornton Auditores Independentes
CRC 2SP-025.583/O-1

Heber Participações S.A.

Balanços patrimoniais Em 31 de dezembro de 2016 e 2015

(Valores expressos em milhares de Reais)

ATIVO					
		Controladora		Consolidado	
	Nota	2016	2015	2016	2015
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	6	6	3	76	15.786
Contas a receber de clientes	7	-	-	10.833	36.017
Estoques de produtos e mercadorias	8	-	-	2.118	2.118
Impostos a recuperar	9	7.873	7.631	32.872	34.452
Adiantamentos a fornecedores	10	167.173	166.430	334.938	278.260
Despesas antecipadas		673	1.571	798	2.286
Outros créditos	11	3.761	3.761	196.994	192.751
		179.486	179.396	578.629	561.670
Não circulante					
Realizável a longo prazo					
Depósitos compulsórios e judiciais		92	15	14.510	16.263
Impostos a recuperar	9		-	2.367	14.867
Dividendos a receber			-	50.290	33.505
Partes relacionadas	12	1.284.577	1.291.310	266.880	158.188
Outros créditos	11	146.053	147.308	328.123	300.676
		1.430.722	1.438.633	662.170	523.499
Permanente					
Investimentos	13	1.306.640	1.381.923	1.498.384	1.444.498
Imobilizado	14	838	885	859.031	1.091.501
Intangível	15	115.213	115.213	204.078	204.212
Diferido			-		-
		1.422.691	1.498.021	2.561.493	2.740.211
		2.853.413	2.936.654	3.223.663	3.263.710
Total do ativo					
		3.032.899	3.116.050	3.802.292	3.825.380

As notas explicativas da Administração são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Heber Participações S.A.

Balanços patrimoniais Em 31 de dezembro de 2016 e 2015

(Valores expressos em milhares de Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

		Controladora		Consolidado	
	Nota	2016	2015	2016	2015
Circulante					
Fornecedores	16	22.223	22.021	111.325	130.384
Empréstimos e financiamentos	17	48.429	38.741	117.334	101.743
Pessoal, encargos e benefícios sociais		-	-	16.740	17.403
Impostos a recolher	18	467	467	155.115	159.974
Dividendos a pagar		71.607	62.608	81.112	108.946
Outras obrigações	19	122.556	117.733	230.938	286.594
		265.282	241.570	712.564	805.044
Não circulante					
Empréstimos e financiamentos	17	-	-	1.999	28.792
Impostos a recolher	18	-	-	714	1.151
Provisão para perdas em investimentos	13	323.509	279.073	283.403	163.246
Partes relacionadas	12	1.793.985	1.810.546	1.529.615	1.403.942
Obrigações contingenciais (fiscais, sociais e trabalhistas)	20	13.742	-	96.797	103.353
Adiantamento para futuro aumento da capital		580	580	580	580
Outras obrigações	19	34.836	37.288	167.124	176.075
		2.166.652	2.127.487	2.080.232	1.877.139
Patrimônio líquido	21				
Capital social		307.345	307.345	307.345	307.345
Reserva legal		72.115	72.115	72.115	72.115
Resultados abrangentes		866.864	866.864	866.864	866.864
Prejuízos acumulados		(645.359)	(499.331)	(645.359)	(499.331)
Patrimônio líquido atribuível aos controladores		600.965	746.993	600.965	746.993
Participação dos acionistas não controladores		-	-	408.531	396.204
		600.965	746.993	1.009.496	1.143.197
Total do passivo e patrimônio líquido		3.032.899	3.116.050	3.802.292	3.825.380

As notas explicativas da Administração são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Heber Participações S.A.

Demonstrações do resultado Exercício findos em 31 de dezembro de 2016 e 2015

(Valores expressos em milhares Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2016	2015	2016	2015
Receita operacional líquida	22	-	-	-	6.352
Custo dos produtos vendidos	23	-	-	-	(9.625)
Resultado bruto		-	-	-	3.273
Despesas/(receitas) operacionais					
Comerciais		-	-	-	(205)
Administrativas e outras	24	(16.748)	(3.161)	(31.314)	(23.844)
Resultado de equivalência patrimonial	13	(119.719)	(103.000)	(49.486)	37.959
Outras receitas/(despesas) operacionais	25	-	(12.881)	3.775	(43.769)
		(136.467)	(119.042)	(77.025)	(29.859)
Resultado operacional antes dos efeitos financeiros		(136.467)	(119.042)	(77.025)	(33.132)
Resultado financeiro	26	(9.561)	(5.567)	(50.035)	(48.514)
Resultado do exercício antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social		(146.028)	(124.609)	(127.060)	(81.646)
Imposto de Renda e Contribuição Social corrente	28	-	-	(35)	-
Imposto de Renda e Contribuição social diferido	28	-	-	-	-
Prejuízo do exercício		(146.028)	(124.609)	(127.095)	(81.646)
Atribuível a	-				
Acionistas da Companhia				(127.095)	(81.646)
Participação dos não controladores	-			(18.933)	(42.963)
Prejuízo do exercício				(146.028)	(124.609)

As notas explicativas da Administração são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Heber Participações S.A.

Demonstrações do resultado abrangente Exercício findos em 31 de dezembro de 2016 e 2015

(Valores expressos em milhares Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2016	2015	2016	2015
Prejuízo do exercício	(146.028)	(124.609)	(127.095)	(81.646)
Ajuste de avaliação patrimonial em coligadas	-	-	-	-
Equivalência sobre ganhos/perdas abrangentes em controladas	-	3.095	-	3.095
Resultado abrangente do exercício	(146.028)	(121.514)	(127.095)	(78.551)
Total do resultado abrangente do período atribuível a				
Acionistas da Companhia			(127.095)	(78.551)
Participação dos não controladores			(18.933)	(42.963)
			(146.028)	(121.514)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Heber Participações S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercício findos em 31 de dezembro de 2016 e 2015

(Valores expressos em milhares Reais)

	Capital social	Reserva legal	Resultado abrangente	Reserva de lucro a realizar	Lucros/(prejuízos) acumulados	Total	Participação dos não controladores	Total do patrimônio líquido
Saldos em 1º de janeiro de 2015	307.345	72.115	863.769	-	(374.722)	868.507	382.701	1.251.208
Equivalência sobre ganhos/perdas abrangentes em controladas	-	-	3.095	-	-	3.095	-	3.095
Prejuízos do exercício	-	-	-	-	(124.609)	(124.609)	42.963	(81.646)
Participação dos minoritários	-	-	-	-	-	-	(29.460)	(29.460)
Saldos em 31 de dezembro de 2015	307.345	72.115	866.864	-	(499.331)	746.993	396.204	1.143.197
Prejuízos do exercício	-	-	-	-	(146.028)	(146.028)	18.933	(127.095)
Participação dos minoritários	-	-	-	-	-	-	(6.606)	(6.606)
Saldos em 31 de dezembro de 2016	307.345	72.115	866.864	-	(645.359)	600.965	408.531	1.009.496

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Heber Participações S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercício findos em 31 de dezembro de 2016 e 2015

(Valores expressos em milhares Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2015	2015	2015	2015
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Resultado do exercício	(146.028)	(124.609)	(146.028)	(124.609)
Ajuste para reconciliar o resultado do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais				
Depreciação e amortização	47	52	14.565	16.095
Encargos financeiros sobre empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo	9.688	5.758	30.920	25.544
Resultado da equivalência patrimonial	119.719	103.000	49.486	(37.959)
Baixa do imobilizado	-	-	-	8.397
Constituição (reversão) de provisão para contingências	13.742	-	(6.556)	27
Ajuste de avaliação patrimonial em controlada	-	-	-	-
Equivalência sobre ganhos/perdas abrangentes em controladas	-	-	-	3.095
Variação na participação de minoritários	-	-	12.327	13.503
	(2.832)	(15.799)	(45.286)	(95.907)
Variações nos ativos e passivos operacionais				
Valores a receber clientes	-	36	25.184	(3.128)
Adiantamentos a fornecedores e diversos	(743)	(29.483)	(56.678)	32.123
Despesas antecipadas	898	1.008	1.488	936
Outros créditos - curto e longo prazo	1.255	21.866	(31.690)	17.676
Depósitos judiciais e compulsórios	(77)	(14)	1.753	490
Partes relacionadas	(9.828)	359.853	16.981	352.550
Pessoal, encargos e benefícios sociais	-	-	(663)	476
Fornecedores nacionais e internacionais	202	(165)	(19.059)	6.882
Impostos a recolher - líquido	(242)	(351)	8.784	2.272
Outras obrigações - curto e longo prazo	2.371	(331.621)	(64.607)	(229.141)
	(6.164)	21.129	(118.507)	181.136
Recursos líquidos utilizados nas atividades operacionais	(8.996)	5.330	(163.793)	85.229
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Investimentos	-	-	-	-
Imobilizado	-	-	218.039	(5.620)
Recebimento de lucros e dividendos	8.999	409	-	67.571
Intangível	-	-	-	27.010
Recursos líquidos utilizados das atividades operacionais	8.999	409	218.039	88.961
Fluxo de caixas nas atividades de financiamentos				
Empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo:				
Pagamentos	-	(35.720)	(42.122)	(168.962)
Captações	-	34.778	-	38.388
Aplicação financeira vinculada	-	-	-	-
Resgate empresa controlada	-	-	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	(43.666)
Distribuição de lucros e dividendos	-	(4.798)	(27.834)	-
Recursos líquidos provenientes das atividades de financiamentos	-	(5.740)	(69.956)	(174.240)
Variação no caixa e equivalentes de caixa	<u>3</u>	<u>(1)</u>	<u>(15.710)</u>	<u>(50)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	3	4	15.786	15.836
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	6	3	76	15.786
	<u>3</u>	<u>(1)</u>	<u>(15.710)</u>	<u>(50)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2016 e 2015 (Em milhares Reais)

1. Contexto operacional

A Heber Participações S.A., de estrutura familiar com capital 100% nacional, constituída em 10 de outubro de 1996, tem sua sede localizada na capital do Estado de São Paulo, e tem como objetivo social a participação no capital de outras Empresas, na qualidade de sócia, acionista ou cotista, bem como a Administração de bens próprios.

Geração de energia

Durante o ano de 2010, após a segregação dos ativos de infraestrutura em sociedade com o Grupo Equipav, a Companhia efetuou a consolidação dos projetos de energia em duas holdings de negócio, a Star Energy, voltada aos negócios de energia movida a combustíveis fósseis, e a Gaia, voltada para projetos de energia renovável.

A Compacto Participações S.A., é a divisão de energia da Heber Participações S.A., concentrando a administração dos investimentos do grupo em energia de fontes renováveis (Gaia) e energia de fontes fósseis (StarEnergy).

Star Energy Participações S.A. é a empresa criada pelo Grupo Heber para centralizar o controle e desenvolvimento do seu portfólio de projetos termelétricos movidos a combustíveis fósseis (óleo combustível, gás natural e carvão mineral), que juntos hoje formam uma carteira de, aproximadamente, 6,4GW de capacidade instalada. Possui unidades termelétricas em Fortaleza, Campina Grande, Maracanaú e Camaçari.

A divisão de negócios de energia do Grupo Heber atua por meio da Gaia Energia e Participações S.A. desde 2008 no setor de energias renováveis, investindo em tecnologias e fontes alternativas de geração, como centrais hidrelétricas à base de biomassa e usinas eólicas, promovendo menor impacto ambiental e otimização dos recursos naturais. Possui unidades hidroelétricas em Brasnorte, Santa Rita do Passa Quatro, Rio Claro, Salinópolis e Brotas.

As controladas indiretas E.C.B. Energia S.A., E.S.A. Energia S.A. e Piqui Energia S.A. sofreram impedimento de iniciarem suas operações devido ao Processo nº 48500.007191/2005-78 interposto pela ANEEL. A Administração das controladas está pleiteando com a Aneel revisão do processo, liberando assim as operações das controladas citadas.

A relação com a agência reguladora do setor, a ANEEL, também é um fator importante e que vem sendo conduzido de forma constante e presente pelo Grupo.

Infraestrutura

A Cibe Participações e Empreendimentos S.A. foi constituída em 24 de janeiro de 2008 e tem como objeto social a participação em outras sociedades, na qualidade de sócia ou acionista, bem como atividades de consultoria, assistência técnica, manutenção e administração de empresas relacionadas aos negócios em que a Companhia participar, direta ou indiretamente, especialmente no que tange à concessão de rodovias e de saneamento básico na esfera municipal, estadual e/ou federal, dentro e fora da República Federativa do Brasil.

1.1. Pedido de Recuperação Judicial

O Grupo Heber apresentou em 15 de agosto de 2017, pedido de Recuperação Judicial à Justiça do Estado de São Paulo envolvendo as empresas Heber Participações S.A., Cibe Participações e Empreendimentos S.A., Compacto Participações S.A., Comapi Agropecuária S.A., Doreta Empreendimentos e Participações S.A., Infra Bertin Empreendimentos S.A., Concessionária SP Mar S.A., Contern Construções e Comércio Ltda. e Águas de Itu Gestão Empresarial S.A.

Após o deferimento deste pedido, o Grupo Heber terá 60 dias para apresentar o plano de reestruturação dos débitos aos credores e fornecedores, que terão até 120 dias, após a respectiva apresentação, para discutir e aprovar a proposta.

Esta iniciativa é o melhor caminho para que o Grupo Heber garanta a integridade de seus ativos e possa renegociar cerca de R\$ 7 bilhões de dívidas.

As dificuldades do Grupo Heber começaram em 2014 com o agravamento da crise econômica que vem assolando o País, em especial no setor de infraestrutura, com redução expressiva de novos projetos e custo mais elevado para rolagem de dívidas. Além disso, foram efetuados pesados investimentos para a construção do Trecho Leste do Rodoanel Mario Covas em São Paulo (houve várias interferências e sujeições imprevistas que não constavam no projeto licitado) e para a operação dos Trechos Sul e Leste deste importante arco rodoviário (com menos praças de pedágio do que as estabelecidas no contrato de concessão); o resultado são custos maiores e menos receitas.

O Grupo Heber contará com a assessoria jurídica do escritório Thomaz, Bastos, Waisberg e Kurzwell Advogados, e com assessoria financeira da Galeazzi & Associados

1.2 - Grupo Star Energy

Em 2008 o Grupo Bertin tinha acabado de comercializar suas unidades de Carne com o JBS, e objetivando continuar como um grande player do mercado brasileiro apostou no ramo de energia elétrica, assim participando e saindo vitorioso dos leilões de energia A-3 e A-5.

Como resultado dos leilões o Grupo tinha como responsabilidade, o investimento na casa do R\$10 bilhões, na construção das 21 Usinas, abaixo descritas:

- UTE MC2 Dias Dávila 1 S.A.;
- UTE MC2 Dias Dávila 2 S.A.;
- UTE MC2 Camaçari 1 S.A.;

- UTE MC2 Catu S.A.;
- UTE MC2 Senhor do Bonfim S.A.;
- UTE MC2 Feira de Santana S.A.;
- UTE MC2 Joinville S.A.;
- UTE MC2 Sapeaçu S.A.;
- UTE MC2 Messias S.A.;
- UTE MC2 Camaçari 3 S.A.;
- UTE MC2 Camaçari 2 S.A.;
- UTE MC2 Macaíba S.A.;
- UTE MC2 João Neiva S.A.;
- UTE MC2 Governador Mangabeira S.A.;
- UTE MC2 Nossa Senhora do Socorro S.A.;
- UTE MC2 Iconha S.A.;
- UTE MC2 Suape II S.A.;
- UTE MC2 Rio Largo S.A.;
- UTE MC2 Santo Antonio de Jesus S.A.;
- UTE MC2 Nova Venécia 2 S.A.
- UTE MC2 Pecem 2 S.A.

Entretanto com o advento da crise econômica mundial, em meados do ano de 2008, e posterior crise brasileira iniciada por volta do ano de 2010, os recursos financeiros brasileiros e mundiais “secaram”, assim o Grupo Heber, principalmente no ramo da geração e distribuição de energia elétrica, que é composto principalmente pelas concessões decorrentes dos leilões A-3 e A-5, acima descritos, se deparou com essa grande escassez de recursos financeiros, assim desestabilizando o planejamento do que se entendia como uma das mais promissoras unidades geradora de caixa do Grupo.

Por inúmeras vezes o Grupo pleiteou ajuda da ANEEL (Agência Nacional de Energia Elétrica) para uma intervenção junto ao BNDES para o auxílio com os recursos para que se concretizasse as construções, justificando que o resultado das construções seria benéfico para o Brasil como um todo, que já havia sofrido um apagão energético nos anos 2000. Entretanto, a Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), revogou a autorização outorgada das controladas indiretas Cauípe Geradora de Energia S.A., Energética Capixaba S.A., Espírito Santo Geradora de Energia S.A., UTE MC2 Camaçari I S.A., UTE MC2 Camaçari II S.A., UTE MC2 Camaçari III S.A., UTE MC2 Sapeaçu S.A., UTE MC2 Santo Antônio de Jesus S.A., UTE MC2 Governador Mangabeira S.A., UTE MC2 Nossa Senhora do Socorro S.A., UTE MC2 Senhor do Bonfim S.A., UTE MC2 Catu S.A., UTE MC2 Feira de Santana S.A., UTE MC2 Dias D’ávila I S.A., UTE MC2 Dias D’ávila II S.A., UTE MC2 Messias S.A., UTE MC2 Rio Largo S.A., UTE MC2 Iconha S.A., UTE MC2 Suape II B S.A., UTE MC2 Macaíba S.A. e UTE MC2 Pecem 2 S.A.

Com esses obstáculos, e já com as concessões de energias em sua posse, no ano de 2012, antes da revogação supra citada, iniciou – se uma grande reestruturação societária no grupo atendendo ao Despacho no. 4.111/2012 da Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL) que deliberou, aprovou e autorizou que os ativos existentes nas 6 (seis) Usinas Termoelétricas do Leilão A-3 no. 2/2008, quais sejam (i) UTE MC2 Camaçari 1 S.A., (ii) UTE MC2 Catu 1 S.A., (iii) UTE MC2 Dias D'Ávila 1 S.A., (iv) UTE MC2 Dias D'Ávila 2 S.A., (v) UTE MC2 Feira de Santana S.A. e (vi) UTE Nosso Senhor do Bonfim S.A. (“ARATU 1”), sejam utilizados, por meio de transferência dessas ativos, para as 6 (seis) usinas do Leilão A-5 no. 3/2008, quais sejam, (a) UTE MC2 Camaçari 2 S.A., (b) UTE MC2 Camaçari 3 S.A., (c) UTE MC2 Governador Mangabeira S.A., (d) UTE MC2 Sapeaçu S.A., (e) UTE MC2 Santo Antônio de Jesus S.A. e (f) UTE MC2 Nossa Senhora do Socorro S.A. (ARATU 2), com o objetivo de viabilizar e possibilitar a implantação e consecução do projeto de ARATU 2 situado no Polo Industrial de Aratu, localizado no município de Candeias, estado da Bahia. Sendo essas reestruturações finalizadas no exercício de 2015.

No exercício de 2016, a Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), finalizou a revogação da autorização da outorga das 20 UTEs (que constituem o Grupo Star Energy). A administração das empresas tentou reverter a revogação da outorga e a viabilização das operações de 6 (seis) usinas do Leilão A-5 no. 3/2008, quais sejam, (a) UTE MC2 Camaçari 2 S.A., (b) UTE MC2 Camaçari 3 S.A., (c) UTE MC2 Governador Mangabeira S.A., (d) UTE MC2 Sapeaçu S.A., (e) UTE MC2 Santo Antônio de Jesus S.A. e (f) UTE MC2 Nossa Senhora do Socorro S.A., porém até o presente momento não obteve êxito. Desta forma, as unidades estão praticamente sem movimentações contábeis à espera da resposta aos pleitos.

2. Entidades do grupo

As demonstrações contábeis consolidadas incluem as informações da Companhia e das suas controladas:

Controladas diretas	Porcentagem de participação	
	2016	2015
Cibe Participações e Empreendimentos S.A.	100,00%	100,00%
Cibe Saneamento e Participações S.A.	100,00%	100,00%
Star Energy Participações S.A.	99,99%	99,99%
Compacto Participações S.A. (atual denominação da Bertin Energia Participações S.A.)	99,99%	99,99%
Horizon Biomass S.A.	99,99%	99,99%
HB Rental Machines Aluguel de Veículos Ltda.	99,99%	99,99%
HBE Serviços de Engenharia Ltda.	99,99%	99,99%
HBTEC Serviços de Tecnologia Ltda.	99,99%	99,99%
Laguna Energia S.A. (denominação atual da Cibe Energia e Participações S.A.)	100,00%	100,00%

Controladas indiretas	Porcentagem de Participação	
	2016	2015
Águas Paulista S.A.	99,99%	99,99%
Piqui Energia Ltda.	99,99%	99,99%
Mafe Energia e Participações S.A.	53,00%	53,00%
Esa Energia Ltda.	99,99%	99,99%
ECB Energia Ltda.	99,99%	99,99%
Curuá Energia S.A.	52,47%	52,47%
Buriti Energia S.A.	52,47%	52,47%
GTE - Grupo de Tecnologia de Engenharia Ltda.	50,00%	50,00%
Cibe Investimento e Participações S.A.	99,99%	99,99%
Águas de Itu Serviços de Água e Esgoto S.A.	100,00%	100,00%
Urbanizadora Convívio Ltda.	100,00%	100,00%
Ellocin Brasil Participações e Consultoria Empresarial Ltda.	100,00%	100,00%
Ellobras Infra-Estrutura e Participações Ltda.	100,00%	100,00%
UTE MC2 Camaçari 1 S.A.	99,99%	99,99%
UTE MC2 Catú S.A.	99,99%	99,99%
UTE MC2 Dias Dávila 2 S.A.	99,99%	99,99%
UTE MC2 Governador Mangabeira S.A.	99,99%	99,99%

Controladas indiretas	Porcentagem de participação	
	2016	2015
UTE MC2 João Neiva S.A.	99,99%	99,99%
UTE MC2 Macaíba S.A.	99,99%	99,99%
UTE MC2 Nossa Senhora do Socorro S.A.	99,99%	99,99%
UTE MC2 Pecem 2 S.A.	99,99%	99,99%
UTE MC2 Senhor do Bonfim S.A.	99,99%	99,99%
UTE MC2 Santo Antonio de Jesus S.A.	99,99%	99,99%
Espirito Santo Geradora de Energia	70,00%	70,00%
Energetica Capixaba S.A.	70,00%	70,00%
Thermes Participações S.A.	70,00%	70,00%
Lambari Geradora de Energia S.A.	100,00%	100,00%
UTE MC2 Camaçari 2 S.A.	99,99%	99,99%
UTE MC2 Camaçari 3 S.A.	99,99%	99,99%
UTE MC2 Dias Dávila 1 S.A.	99,99%	99,99%
UTE MC2 Feira de Santana S.A.	99,99%	99,99%
UTE MC2 Iconha S.A.	99,99%	99,99%
UTE MC2 Joinville S.A.	99,99%	99,99%
UTE MC2 Messias S.A.	99,99%	99,99%
UTE MC2 Rio Largo S.A.	99,99%	99,99%
UTE MC2 Sapeaçu S.A.	99,99%	99,99%
UTE MC2 Suape II B S.A.	99,99%	99,99%
Caiupe Geradora de Energia S.A.	100,00%	100,00%
Hauolima Empreendimentos e Participações S.A.	72,72%	72,72%
Doreta Participações e Empreendimentos S.A.	26,00%	26,00%
Scatafi Empreendimentos e Participações Ltda	50%	50%
Infra Bertin Empreendimentos S.A.	50%	50%
Concessionária SPMAR S.A.	95%	95%
Santana do Araguaia Energia S.A.	99,99%	99,99%
Acrópole Comercializadora de Energia Elétrica Ltda	99,99%	99,99%
Rubi Geradora e Comercializadora de Energia Elétrica Ltda	99,99%	99,99%
MC2 Energia e Participações S.A.	74%	74%
Smart Comercializadora de Energia Elétrica Ltda	99,99%	99,99%
Gaia Energia e Participações S.A.	99,99%	99,99%
UTE MC2 Macaíba S.A.	99,99%	99,99%
Patrocles Participações S.A.	99,99%	99,99%

3. Base de preparação

Declaração de conformidade

As presentes demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que incluem as práticas advindas da legislação societária brasileira e os pronunciamentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pelo Conselho de Administração em 21 de agosto de 2017.

a) Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

b) Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional de uma entidade é a moeda do ambiente econômico primário em que ela opera. As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

c) Uso de estimativa e julgamento

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a apresentação e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

As informações sobre os julgamentos efetuados pela Administração referente ao uso de estimativas e julgamentos adotados e que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis da Companhia estão incluídas na Nota Explicativa nº 29 - Instrumentos financeiros.

As informações sobre incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota Explicativa nº 12 - partes relacionadas;
- Nota Explicativa nº 14 - vida útil de ativo imobilizado;
- Nota Explicativa nº 15 – vida útil de ativo intangível;
- Nota Explicativa nº 20 – obrigações contingenciais (fiscais, sociais e trabalhistas).

4. Apresentação das demonstrações e principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis.

a) Base de consolidação

i) Combinações de negócios

Para aquisições efetuadas em 1º de janeiro de 2009 ou após essa data, a Companhia mensura o ágio como o valor justo da contraprestação transferida incluindo o valor reconhecido de qualquer participação não controladora na companhia adquirida, deduzindo o valor reconhecido líquido (geralmente o valor justo) dos ativos e passivos assumidos identificáveis, todos mensurados na data da aquisição. Quando o excedente é negativo, um ganho decorrente do acordo da compra é reconhecido imediatamente na demonstração de resultados do período.

ii) Investimentos em coligadas

As coligadas são aquelas entidades nas quais a Companhia, direta ou indiretamente, tenha influência significativa, mas não controle, sobre as políticas financeiras e operacionais. A influência significativa supostamente ocorre quando a Companhia, direta ou indiretamente, mantém entre 20 e 50 por cento do poder votante de outra entidade.

Os investimentos em coligadas são contabilizados por meio do método de equivalência patrimonial e são reconhecidos inicialmente pelo custo. Quando a participação da Companhia nos prejuízos de uma companhia investida cujo patrimônio líquido tenha sido contabilizado exceda a sua participação acionária nessa companhia registrada por equivalência patrimonial, o valor contábil daquela participação acionária, incluindo quaisquer investimentos de longo prazo, é reduzido a zero, então, é constituída uma provisão para a perda de investimentos.

iii) Transações eliminadas na consolidação

Saldos e transações intragrupo, e quaisquer receitas ou despesas derivadas de transações intragrupo, são eliminados na preparação das demonstrações financeiras consolidadas. Ganhos não realizados oriundos de transações com companhias investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação do Grupo na Companhia investida.

b) Transação em moeda estrangeira

Transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional da Companhia pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data de apresentação são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio apurada naquela data. O ganho ou perda cambial em itens monetários é a diferença entre o custo amortizado da moeda funcional no começo do período, ajustado por juros e pagamentos efetivos durante o período, e o custo amortizado em moeda estrangeira à taxa de câmbio no final do período de apresentação. Itens não monetários que sejam medidos em termos de custos históricos em moeda estrangeira são convertidos pela taxa de câmbio apurada na data da transação.

c) Instrumentos financeiros**i) Ativos financeiros não derivativos**

A Companhia reconhece os empréstimos e recebíveis (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Companhia nos ativos financeiros são reconhecidos como um ativo ou passivo individual.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando e somente quando, a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Companhia classifica os ativos financeiros não derivativos como empréstimos e recebíveis.

Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Companhia gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseada em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos da Companhia. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado quando incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

Empréstimos e recebíveis

São ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Vide Nota Explicativa nº 2 (j) (i) – Redução ao valor recuperável – impairment – ativos financeiros.

Os empréstimos e os recebíveis abrangem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e outros recebíveis.

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos, a partir da data da contratação. Os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na gestão das obrigações de curto prazo.

ii) Passivos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece títulos de dívida emitidos e passivos subordinados inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

A Companhia classifica os passivos financeiros não derivativos na categoria de outros passivos financeiros. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

A Companhia tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos e financiamentos, fornecedores e outras contas a pagar.

Limites de cheques especiais que tenham que ser pagos à vista e que façam parte integrante da gestão de caixa da Companhia são incluídos como um componente dos equivalentes de caixa para fins de demonstração dos fluxos de caixa.

iii) Capital social**Ações ordinárias**

Ações ordinárias são classificadas como patrimônio líquido. Custos adicionais diretamente atribuíveis à emissão de ações são reconhecidos como dedução do patrimônio líquido, líquido de quaisquer efeitos tributários.

Os dividendos mínimos obrigatórios conforme definido em estatuto e na Lei nº 6.404/76 são reconhecidos como passivo. Vide Nota Explicativa nº 21.

d) Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumuladas. O custo de ativos construídos pela própria Companhia inclui o custo de materiais e mão de obra direta, quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e condição necessários para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela Administração.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas (despesas) operacionais no resultado.

i) Custos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são registrados no resultado.

ii) Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil-econômica estimada de cada componente. Terrenos não são depreciados.

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

As vidas úteis médias estimadas para o exercício corrente e comparativo são as seguintes:

Edifícios	30 anos
Máquinas e equipamentos	13 anos
Móveis e utensílios	8 anos
Instalações	11 anos
Veículos	4 anos
Equipamentos de informática	5 anos
Benfeitorias em bens de terceiros	30 anos

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

e) Intangível

Ágio

O ágio resultante na aquisição de controladas é incluído nos ativos intangíveis. Para a mensuração do ágio no reconhecimento inicial (vide nota 4 (a) (i))

Mensuração subsequentes

O ágio é medido pelo custo, deduzido das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas. Com relação às companhias investidas registradas por equivalência patrimonial, o valor contábil do ágio é incluído no valor contábil do investimento, e uma perda por redução ao valor recuperável em tal investimento não é alocada para nenhum ativo, incluindo o ágio, que faz parte do valor contábil das companhias investidas registradas por equivalência patrimonial.

Outros ativos intangíveis

Outros ativos intangíveis que são adquiridos pelo grupo e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável acumulada.

Gastos subsequentes

Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os futuros benefícios econômicos incorporados no ativo específico ao quais se relacionam. Todos os outros gastos, incluindo gastos com ágio gerado internamente e marcas, são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

Amortização

A amortização é reconhecida no resultado baseando-se no método linear considerando as vidas úteis estimadas dos ativos intangíveis, a partir da data em que estes estão disponíveis para uso.

f) Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no princípio da média ponderada e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques, acrescidos de gastos relativos a transportes, custos de produção e transformação, impostos não recuperáveis e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes.

No caso dos estoques manufaturados e produtos em elaboração, o custo inclui uma parcela dos custos gerais de fabricação baseado na capacidade operacional normal.

O valor realizável líquido é o preço estimado de venda no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados de conclusão e despesas de vendas.

g) Redução ao valor recuperável - impairment**i) Ativos financeiros**

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A evidência objetiva de que os ativos financeiros perderam valor pode incluir o não pagamento ou atraso no pagamento por parte do devedor, indicações de que o devedor ou emissor entrará em processo de falência, ou o desaparecimento de um mercado ativo para um título.

ii) Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado

A Companhia considera evidência de perda de valor de ativos mensurados pelo custo amortizado tanto no nível individualizado como no nível coletivo. Ativos individualmente significativos são avaliados quanto à perda de valor específico. Todos os recebíveis individualmente significativos identificados como não tendo sofrido perda de valor individualmente são então avaliados coletivamente quanto a qualquer perda de valor que tenha ocorrido, mas não tenha sido ainda identificada.

Ativos individualmente importantes são avaliados coletivamente quanto à perda de valor por agrupamento conjunto desses títulos com características de risco similares.

Ao avaliar a perda de valor recuperável de forma coletiva a Companhia utiliza tendências históricas da probabilidade de inadimplência, do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da administração quanto às premissas se as condições econômicas e de crédito atuais são tais que as perdas reais provavelmente serão maiores ou menores que as sugeridas pelas tendências históricas.

Uma redução do valor recuperável com relação a um ativo financeiro medido pelo custo amortizado é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos futuros fluxos de caixa estimados descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão contra recebíveis, quando aplicável. Os juros sobre o ativo que perdeu valor continuam sendo reconhecidos através da reversão do desconto. Quando um evento subsequente indica reversão da perda de valor, a diminuição na perda de valor é revertida e registrada no resultado.

A Administração da Companhia não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão para recuperabilidade.

iii) Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia, que não os estoques e o Imposto de Renda e Contribuição Social deferidos, são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

Uma perda por redução no valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou UGC (Unidade Geradora de Caixa) exceder o seu valor recuperável.

O valor recuperável de um ativo ou unidade geradora de caixa é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados aos seus valores presentes através da taxa de desconto antes de impostos que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo.

Perdas por redução no valor recuperável são reconhecidas no resultado. As perdas de valor recuperável são revertidas somente na condição em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

A Administração da Companhia não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão para recuperabilidade em 31 de dezembro de 2016.

h) Benefícios a empregados

i) Benefícios de curto prazo a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas, conforme o serviço relacionado seja prestado.

O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago sob os planos de bonificação em dinheiro ou participação nos lucros de curto prazo se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva de pagar esse valor em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

i) Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são registradas no resultado tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido

j) Receita operacional**i) Venda de mercadorias**

A receita operacional da venda de mercadorias no curso normal das atividades é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente que os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos bens foram transferidos para o comprador, que for provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para a Companhia, que os custos associados e a possível devolução de mercadorias pode ser estimada de maneira confiável, que não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos, e que o valor da receita operacional possa ser mensurada de maneira confiável. Caso seja provável que descontos serão concedidos e o valor possa ser mensurado de maneira confiável, então o desconto é reconhecido como uma redução da receita operacional conforme as vendas são reconhecidas.

O momento correto da transferência de riscos e benefícios varia dependendo das condições individuais do contrato de venda, mas normalmente coincide com o momento da retirada do produto vendido.

Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente as receitas de juros sobre aplicações financeiras e variação cambial ativa. A receita de juros é reconhecida no resultado, por meio do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem basicamente despesas com juros sobre empréstimos, líquidas do desconto do valor presente das provisões e variação cambial passiva. Custos de empréstimos que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado por meio do método de juros efetivos.

k) Imposto de Renda e Contribuição Social

O Imposto de Renda e a Contribuição Social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para Imposto de Renda e 9% sobre o lucro tributável para Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de Contribuição Social, limitada a 30% do lucro real.

l) Aspectos ambientais

A Companhia considera que suas instalações e atividades estão sujeitas as regulamentações ambientais. A Companhia acredita que nenhuma provisão para perdas relacionadas a assuntos ambientais é requerida atualmente, baseada nas atuais leis e regulamentos em vigor.

m) Novos pronunciamentos

Uma série de novas normas ou alterações de normas e interpretações serão efetivas para exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2017. A Companhia está avaliando os efeitos que essas normas e interpretações poderão ter nas demonstrações financeiras e nas suas divulgações, a saber:

- IFRS 9 Financial Instruments (Instrumentos Financeiros);
- IFRS 15 Revenue from Contracts with Customers (Receita de Contratos com Clientes);
- Agricultura: Plantas Produtivas (alterações CPC 27/ IAS 16 e CPC 29/ IAS 41).

O Comitê de Pronunciamentos Contábeis ainda não emitiu pronunciamento contábil ou alteração nos pronunciamentos vigentes correspondentes a todas as novas IFRS. Portanto, a adoção antecipada dessas IFRS não é permitida para entidades que divulgam as suas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

5. Determinação do valor justo

Diversas políticas e divulgações contábeis da Companhia exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos abaixo. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

Caixa e equivalentes de caixa

Os valores contábeis informados no balanço patrimonial aproximam-se dos valores justos em virtude do curto prazo de vencimento destes instrumentos.

Contas a receber e outros recebíveis

O valor justo de contas a receber e outros recebíveis é estimado como valor presente de fluxos de caixas futuros. Devido ao curto prazo para realização dos recebíveis, a Companhia opta por não adotar taxas para cálculo do valor justo.

Passivos financeiros não derivativos

O valor justo, que é determinado para fins de divulgação, é calculado baseando-se no valor presente do principal e fluxos de caixa futuros, descontados pela taxa de mercado dos juros apurados na data de apresentação das demonstrações contábeis.

6. Caixa e equivalentes de caixa

As disponibilidades e aplicações financeiras são os itens do balanço patrimonial que são apresentados na demonstração dos fluxos de caixa como caixa e equivalentes de caixa, e são assim apresentadas:

	Controladora		Consolidado	
	2016	2015	2016	2015
Bancos conta movimento	6	3	76	15.766
CDB – DI	-	-	-	20
	6	3	76	15.786

Os Certificados de Depósitos Bancários (CDB-DI) são aplicações realizadas com instituições financeiras de primeira linha, são pós-fixados e rendem em média 100% do valor da variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

7. Contas a receber de clientes

	Controladora		Controladora	
	2016	2015	2016	2015
Cientes nacionais	-	-	10.833	36.017
Cientes estrangeiros	-	-	-	-
Provisão Estimada para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD)	-	-	-	-
	-	-	10.833	36.017

Conforme CPC 39 - Instrumentos financeiros, segue a movimentação da PCLD:

	Controladora		Consolidado	
	2016	2015	2016	2015
Saldo inicial	-	-	-	-
(+) Adições	-	-	-	-
(-) baixas	-	-	-	-
	-	-	-	-

8. Estoques de produtos e mercadorias

	Controladora		Consolidado	
	2016	2015	2016	2015
Matérias-primas e almoxarifados	-	-	2.118	2.118
	-	-	2.118	2.118

9. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	2016	2015	2016	2015
PIS	188	187	2.282	2.359
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	5.673	5.673	13.466	14.065
IRPJ a recuperar	1.467	1.229	6.364	6.266
CSCL	26	26	426	1.022
COFINS	519	516	10.307	9.623
Impostos diferidos	-	-	2.367	15.283
Outros	-	-	27	701
	7.873	7.631	35.239	49.319
Ativo circulante	7.873	7.631	32.872	34.452
Ativo não circulante	-	-	2.367	14.867

10. Adiantamento a fornecedores

	Controladora	
	2016	2015
Montreal Equipamentos de Proteção Individual	53.000	53.000
Valter Luis Macedo Carvalhães Pinheiro	12.060	12.060
Nelson Luis Belotti dos Santos	22.184	22.184
Marcos Antônio Grecco	17.481	17.481
Marcos Antônio Vaz Capute	11.999	11.999
Carlos Alberto Mansur	3.654	3.654
Condesa Norte Indústria e Comércio Ltda.	2.550	2.550
Agro Prosper Agrícola Ltda.	1.100	1.100
Fazenda Eldorado S.A.	7.070	7.070
Rema Participações Ltda.	8.790	3.708
Alambari Construções Ltda.	3.708	3.708
Braswey S.A. Ind. e Com.	352	352
Voster Participações Societárias S.A.	19.801	19.801
Henber Transp. e Logística Ltda.	1.630	1.630
Usina Naviraí	1.660	1.660
Outros	134	4.473
	167.173	166.430

	Consolidado	
	2016	2015
Montreal Equipamentos de Proteção Individual	53.000	53.000
Valter Luis Macedo Carvalhaes Pinheiro	12.060	12.060
Nelson Luis Belotti dos Santos	22.184	22.184
Marcos Antonio Grecco	17.481	17.481
Marcos Antonio Vaz Capute	11.999	11.999
Carlos Alberto Mansur	3.654	3.654
Condesa Norte Indústria e Comércio Ltda.	2.550	2.550
Agro Prosper Agrícola Ltda.	1.100	1.100
Man Diesel e Tubos	119.346	119.346
Mei Engenharia Ltda.	4.060	4.060
Gtecc Grupo Tecnológico Eng Constr. Civil	1.221	1.221
Marza Engenharia Elétrica Ltda.	1.089	1.089
Construções Metálicas Project Ltda.	960	960
Adiantamento fornecedores nacionais	49.211	18.588
Adiantamento fornecedores internacionais	-	1.205
IAC Stopson	775	775
Lokelani Empreendimentos e Participações	4.300	4.300
Alambari Construções Ltda.	3.708	-
Braswey S.A. Ind e Come	352	-
Voster Participações Societárias S.A.	19.801	-
Henber Trans e Logística Ltda.	1.630	-
Usina Navirai	1.660	-
Outros	2.797	2.688
	334.938	278.260

Não é procedimento do Grupo constituir provisão para saldos sem movimentação de longa data.

11. Outros créditos

	Controladora		Consolidado	
	2016	2015	2016	2015
Dividendos a receber	3.306	3.306	-	-
Cepemar	9.399	9.399	9.399	9.066
RJ2 Participações	694	694	7.694	694
São Fernando Açúcar e Alcool S.A.	97.085	97.085	147.462	97.085
Usina Brilhante	-	1.733	-	1.733
São Fernando Energia 2	18	18	18	18
Sulvias	203	203	203	203
Vendas empresas controladas	-	-	192.740	192.740
Lokelani	-	-	9.700	9.700
Kandarpa	-	-	44.818	23.401
Eletricidade Paraense	9.995	9.995	22.960	9.995
Caminhos do Sol	-	40	-	8.040
Genpower	711	711	711	711
Cibe Rodovias e Participações S.A.	3.858	3.858	3.858	3.858
Equipav Engenharia Ltda.	12.801	12.801	-	30.685
Empate Construções e Com. Ltda.	-	-	23.225	23.225
Prolagos	-	-	5.036	5.248
Imbrax	-	-	-	8.890
Maracanaú Geradora de Energia S.A.	7.389	7.389	7.389	7.388
Agropecuária São Francisco	-	-	-	5.141
Santos CMI – Turbo Gerador	-	-	22.810	18.589
Lerans Energia Ltda.	-	-	-	15.748
Muricy	-	-	11.251	11.319
Topázio Energética S.A.	-	-	3.569	-
Venda de investimentos a receber	-	-	5.449	-
Outros valores a receber	4.355	3.837	6.825	9.950
	149.814	151.069	525.117	493.427
Ativo circulante	3.761	3.761	196.994	192.751
Ativo não circulante	146.053	147.308	328.123	300.676

Não é procedimento do Grupo constituir provisão para perdas de saldos sem movimentação de longa data.

12. Partes relacionadas

	Controladora			
	Saldos em 01/01/15		Saldos em 31/12/15	
	Ativo (clientes)	Passivo (fornecedores)	Pagamentos efetuados	Recebimentos efetuados
Compacto Participações S.A.	245.758	72.167		23.609
Paralelli Licenciamentos Ltda	223	-		223
Buriti Energia S.A.	43.946	-		43.946
Curua Energia S.A.	73.280	-		73.280
Mafe Energia e Participações S.A.	700	-		700
BSB Prod. de Equip. de Prot. Ind.I Ltda.	1.255	281	281	808
GAR - Gestão e Adm. em Rodovias Ltda.	-	9.091	9.091	
Cibe Part. e Emp. S.A.	-	19.200	11	23.422
Cibe Saneamento	-	-	54	54
Gaia Energia e Participações S.A.	1	158.134		1
Contern Construções e Contern Ltda.	-	27.954	527	527
NAG - Núcleo de Apoio a Gestão Ltda.	-	17.817	17.817	
Reivo Participações S.A.			153	153
Águas de Itu Exploração de Serv. S.A.			14.893	14.893
Vertis Participações S.A.			110	110
Piqui Energia Ltda				26.827
ESA Energia S.A.				9.966
ECB Energia S.A.				10.225

	Controladora					
	Saldos em 01/01/15		Pagamentos efetuados	Recebimentos efetuados	Saldos em 31/12/15	
	Ativo (clientes)	Passivo (fornecedores)			Ativo (clientes)	Passivo (fornecedores)
GTE - Grupo de Tecnologia e Eng. Ltda.	-	30.525		31.621		62.146
Usina Navirai S/A Açúcar e Alcool	-	-				
Disa Destinalaria Itaunas	303	-			303	
Mojosa Participações Societárias Ltda.	2.800	-			2.800	
CSCL Assessoria Empresarial Ltda	-	108	108			
Comapi Agropecuária S.A.	-	546	546		546	546
Ellobras Infr. e Participação Ltda.	206	4.217		1	205	4.217
Ellocin BR Participação Consórcio Ellobras	264	4.274			264	4.274
GAN - Gestão de Apoio a Negócios Ltda.	-	4.714	4.714			
BSB Participações Ltda.	9.200	800	800		9.200	
Nitreb Participações Ltda.	9	31.721	13.001		10	18.721
Cibe Investimento e Participações S.A.	92.000	672			92.000	672
Meridional SRT Serv. Téc. em Rod. Ltda.	-	7.000				7.000
Davante Participações Ltda	-	821.027	362	3.544	362	824.571
BERF Participações S.A.	-	1.000				1.000
Orchidae Distribuição de Cosméticos Ltda.	-	4.431				4.431
Veneza Participações	-	74.928	100			74.828
Infinity Bioenergy S.A.	-	1.048	1.048			
UTE's MC2	88.202	-		7.387	80.815	
Laguna Energia S.A.	187.089	26.501	1.511	43	188.600	26.544
Star Energy Participações S.A.	449.189	114.189	10.056	1.704	459.245	115.893
Santana do Araguaia	1	-		1		

Controladora					
Saldos em 01/01/15		Pagamentos efetuados	Recebimentos efetuados	Saldos em 31/12/15	
Ativo (clientes)	Passivo (fornecedores)			Ativo (clientes)	Passivo (fornecedores)
Bertol Participações S.A.	700	-	800	700	800
Tinto Holding Ltda	78.018	18.788	297.842	78.018	316.630
Horizon Biomass	5.055	-	-	5.055	-
HB Rental Aluguel de Maquinas Ltda	6.218	-	212	6.006	-
HBE Serviços de Engenharia Ltda.	119	-	-	119	-
HBTEC Serviços de Tecnologia Ltda.	12	9	-	12	9
Fazenda Eldorado S.A.	7.070	-	7.070	-	-
Riober Participações Ltda	94	60	60	93	-
Luciante Participações S.A.	2.748	-	32	2.780	280
Agropecuária São Francisco S.A.	-	-	7.000	7.000	-
Outros	518	3.159	3.235	594	-
Total	1.294.978	1.454.361	85.510	1.291.310	1.810.546

Controladora					
Saldos em 01/01/16		Pagamentos efetuados	Recebimentos efetuados	Saldos em 31/12/16	
Ativo (clientes)	Passivo (fornecedores)			Ativo (clientes)	Passivo (fornecedores)
Compacto Participações S.A.	222.238	72.256	-	219.140	73.160
Paralelli Licenciamentos Ltda	223	-	223	-	-
Buriti Energia S.A.	43.946	-	1.721	42.225	-
Curua Energia S.A.	73.280	-	-	73.280	-
Mafe Energia e Participações S.A.	700	-	400	700	400
BSB Prod. de Equip. de Prot. Ind.I Ltda.	447	-	-	447	-
GAR - Gestão e Adm. em Rodovias Ltda.	-	-	-	-	-
Cibe Part. e Emp. S.A.	11	42.622	7.358	11	35.264
Cibe Saneamento	54	-	7	61	-
Gaia Energia e Participações S.A.	1	158.134	237	172	158.068
Contern Construções e Contern Ltda.	527	27.954	33	560	27.954
NAG - Núcleo de Apoio a Gestão Ltda.	-	-	-	-	-
Reivo Participações S.A.	153	-	-	153	-
Águas de Itu Exploração de Serv. S.A.	14.893	-	-	14.893	-
Vertis Participações S.A.	110	-	636	746	-
Piqui Energia Ltda	-	26.827	-	-	26.827
ESA Energia S.A.	-	9.966	-	-	9.966
ECB Energia S.A.	-	10.225	-	-	10.225

Controladora					
Saldos em 01/01/16		Pagamentos efetuados	Recebimentos efetuados	Saldos em 31/12/16	
Ativo (clientes)	Passivo (fornecedores)			Ativo (clientes)	Passivo (fornecedores)
GTE - Grupo de Tecnologia e Eng. Ltda.	62.146	-	7.001	-	69.147
Usina Naviraí S/A Açúcar e Alcool	-	-	-	-	-
Disa Destinalaria Itaunas	303	-	-	303	-
Mojosa Participações Societárias Ltda.	2.800	-	2.800	-	-
CSCL Assessoria Empresarial Ltda	-	-	228	-	228
Comapi Agropecuária S.A.	546	546	546	-	-
Ellobras Infr. e Participação Ltda.	205	4.217	-	205	4.217
Ellocin BR Participação Consórcio Ellobras	264	4.274	-	264	4.274
GAN - Gestão de Apoio a Negócios Ltda.	-	-	-	-	-
BSB Participações Ltda.	9.200	-	800	9.200	800
Nitreb Participações Ltda.	10	18.721	2.813	10	15.908
Cibe Investimento e Participações S.A.	92.000	672	-	92.000	672
Meridional SRT Serv. Téc. em Rod. Ltda.	-	7.000	7.000	-	-
Davante Participações Ltda	362	824.571	5.333	362	819.238
BERF Participações S.A.	-	1.000	-	-	1.000
Orchidae Distribuição de Cosméticos Ltda.	-	4.431	-	-	4.431
Veneza Participações	-	74.828	-	50	74.878
Infinity Bioenergy S.A.	-	-	-	-	-
UTE's MC2	80.815	-	4.393	85.208	-
Laguna Energia S.A.	188.600	26.544	265	188.822	26.501
Star Energy Participações S.A.	459.245	115.893	4.140	461.681	114.189
Santana do Araguaia	-	-	-	-	-

Controladora					
Saldos em 01/01/16		Pagamentos efetuados	Recebimentos efetuados	Saldos em 31/12/16	
Ativo (clientes)	Passivo (fornecedores)			Ativo (clientes)	Passivo (fornecedores)
Bertol Participações S.A.	700	800	-	700	-
Tinto Holding Ltda	78.018	316.630	-	77.722	316.630
Horizon Biomass	5.055	-	296	5.055	-
HB Rental Aluguel de Maquinas Ltda	6.006	-	-	6.006	-
HBE Serviços de Engenharia Ltda.	119	-	90	29	-
HBTEC Serviços de Tecnologia Ltda.	12	9	1	12	8
Fazenda Eldorado S.A.	-	-	-	-	-
Riober Participações Ltda	93	-	122	215	-
Luciante Participações S.A.	2.780	280	-	2.780	-
Agropecuária São Francisco S.A.	7.000	-	7.000	-	-
Usina Brilhante Energia Açúcar e Alcool	-	-	1.733	1.733	-
Infinity Agrícola S.A.	-	-	70	70	-
Outros	594	-	399	195	-
Total	1.291.310	1.810.546	35.767	1.284.577	1.793.985

	Consolidado					
	Saldos em 01/01/15		Pagamentos efetuados	Recebimentos efetuados	Saldos em 31/12/15	
	Ativo	Passivo			Ativo	Passivo
Contern Construções e Contern Ltda.	-	79.506	16.077	39.273	16.077	118.779
Nitreb Participações Ltda.	-	37.712	19.001		10	18.721
Fazenda Eldorado	7.070	-		7.070		
Orchidae Distribuidora de Cosméticos	-	4.431			-	4.431
Tinto Holding Ltda.	65.259	-	16.544	345.699	81.803	345.699
Usina Naviraí S.A.	2.000	-			2.000	
Disa Destilaria Itaunas S.A.	303	-			303	-
Paralelli Licenciamentos Ltda	223	-			223	-
Davante Participações	-	820.965	362	3.606	362	824.571
Veneza Participações Ltda.	-	74.928	100		-	74.828
Luciante Participações Ltda.	2.748	-	32		2.780	-
BSB Produtora de EPIs	974	-		527	447	-
Comapi Agropecuária S.A>	-	9.687	3.491	4.654	3.491	14.341
Berf Participações S.A.	-	1.000			-	1.000
BSB Participações S.A.	8.400	-	800		9.200	-
Águas de Itu Expl. Serv. Água e Esgoto S.A.	28.787	-		10.283	18.504	-
Bertol Participações	27.321	-		27.421	700	800
GSMP S.A.	3.306	-		3.306		
Reivo Participações S.A.	78	-	75		153	-
Mojosa Participações Societárias S.A.	2.800	-			2.800	
CSCL Assessoria Empresarial Ltda	-	108	108			
Infinity Bioenergy S.A.	-	1.048	1.048		-	-
AB Concessões S.A.	-	10.588	10.588			
Vertis Participações S.A.			110		110	-
Horizon Biomass S.A.			5.055		5.055	-
HB Rental Aluguel de Maquinas Ltda			6.006		6.006	-
Agropecuária São Francisco S.A.			7.000		7.000	-
Infra Bertin Empreendimentos S.A.			477		477	
Concessionária da Rodovia MG 050 S.A.				722	-	772
Outros	2.194	4.694	4.694	1.507	687	-
	151.463	1.044.667	91.568	444.068	158.188	1.403.942

	Consolidado					
	Saldos em 01/01/16		Pagamentos efetuados	Recebimentos efetuados	Saldos em 31/12/16	
	Ativo	Passivo			Ativo	Passivo
Contern Construções e Contern Ltda.	16.077	118.779	-	82.984	15.551	201.237
Nitreb Participações Ltda.	10	18.721	2.813	10	-	15.908
Orchidae Distribuidora de Cosméticos	-	4.431	-	-	-	4.431
Tinto Holding Ltda.	81.803	345.699	31.017	35.000	112.820	380.699
Usina Naviraí S.A.	2.000	-	-	-	2.000	-
Disa Destilaria Itaunas S.A.	303	-	-	-	303	-
Paralelli Licenciamentos Ltda	223	-	-	223	-	-
Davante Participações	362	824.571	5.333	362	-	819.238
Veneza Participações Ltda.	-	74.828	74.828	-	-	-
Luciante Participações Ltda.	2.780	-	-	-	2.780	-
BSB Produtora de EPIs	447	-	-	-	447	-
Comapi Agropecuária S.A>	3.491	14.341	6.904	-	9.957	13.903
Berf Participações S.A.	-	1.000	-	-	-	1.000
BSB Participações S.A.	9.200	-	-	800	9.200	800
Águas de Itu Expl. Serv. Água e Esgoto S.A.	18.504	-	1.506	-	20.010	-
Bertol Participações	700	800	27.421	-	27.321	-
Reivo Participações S.A.	153	-	-	-	153	-
Mojosa Participações Societárias S.A.	2.800	-	-	2.800	-	-
CSCL Assessoria Empresarial Ltda	-	-	-	228	-	228
Vertis Participações S.A.	110	-	636	-	746	-
Horizon Biomass S.A.	5.055	-	-	-	5.055	-
HB Rental Aluguel de Maquinas Ltda	6.006	-	-	6.006	-	-
Agropecuária São Francisco S.A.	7.000	-	-	7.000	-	-
Infra Bertin Empreendimentos S.A.	477	-	-	477	-	-
Concessionária da Rodovia MG 050 S.A.	-	772	-	-	-	772
Usina Brilhante Energia Açúcar e Alcool	-	-	1.733	-	1.733	-
GTE - Grupo de Tecnologia e Eng. Ltda.	-	-	58.500	91.399	58.200	91.399
Outros	687	-	-	383	304	-
	158.188	1.403.942	210.691	227.672	266.880	1.529.615

13. Investimentos

A composição dos investimentos é apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2016	2015	2016	2015
Em coligadas e controladas	1.287.596	1.362.879	1.435.678	1.381.792
Adiantamentos para futura aquisição de investimentos	15.044	15.044	58.706	58.706
Investimentos em imóveis	4.000	4.000	4.000	4.000
	1.306.640	1.381.923	1.498.384	1.444.498

Coligadas controladas

Investimentos

	Controladora	
	2016	2015
Cibe - Participações e Empreendimentos S.A.	1.025.217	1.095.218
Cibe - Saneamento e Participações S.A.	-	-
Star Energy Participações S.A.	260.789	266.071
Compacto Energia S.A.	-	-
GSMP S.A.	1.590	1.590
	1.287.596	1.362.879

Provisão de perdas investimentos

	Controladora	
	2016	2015
HBTEC Serviços de Tecnologia Ltda.	4	1
Horizon Biomass S.A.	6.331	6.291
HBE Serviços de Engenharia Ltda.	8.453	8.154
HB Rental Machines Aluguel Veic. e Equip. Ltda.	18.608	15.828
Cibe - Saneamento e Participações S.A.	12.418	3.082
Compacto Energia S.A.	37.449	7.893
Laguna Energia S.A.	240.246	237.824
	323.509	279.073

Investimentos

	Consolidado	
	2016	2015
AB Concessões S.A. (anteriormente denominada Infra Bertin Participações S.A.)	1.498.384	1.444.498
	1.498.384	1.444.498

Provisão de perdas investimentos

	Consolidado	
	2016	2015
Doreta Empreendimentos e Participações S.A.	283.403	163.246
	283.403	163.246

Sendo a movimentação:

Controladora	Horizon Biomass S.A.	HBE Serv de Eng.Ltda.	HB Rental Mach. Alug.Veic. E Eq.	HBTEC Serv de Tecnologia Ltda.	Laguna Energia S/A
Saldo em 01 de janeiro de 2015	(6.251)	(7.777)	(12.275)	(3)	(238.345)
Saldo investimentos	-	-	-	-	-
Saldo provisão de perdas	(6.251)	(7.777)	(12.275)	(3)	(238.345)
Equivalência sobre ganhos/perdas abrangentes em controladas	-	-	-	-	-
Lucros distribuídos pelas controladas	-	-	-	-	-
Resultado da equivalência patrimonial	(40)	(377)	(3.553)	2	521
Saldo em 31 de dezembro de 2015	(6.291)	(8.154)	(15.828)	(1)	(237.824)
Saldo investimentos	-	-	-	-	-
Saldo provisão de perdas	(6.291)	(8.154)	(15.828)	(1)	(237.824)
Resultado da equivalência patrimonial	(40)	(299)	(2.780)	(3)	(2.422)
Saldo em 31 de dezembro de 2016	(6.331)	(8.453)	(18.608)	(4)	(240.246)
Saldo investimentos	-	-	-	-	-
Saldo provisão de perdas	(6.331)	(8.453)	(18.608)	(4)	(240.246)

Controladora	Star Energy Participações S.A.	CIBE Particip. e Empre. S.A.	Compacto Participações S.A.	GSMP S.A.	CIBE Saneamento e Particip. S.A.	Total
Saldo em 01 de janeiro de 2015	274.523	1.156.393	8.788	1.999	7.068	1.184.120
Saldo investimentos	274.523	1.156.393	8.788	1.999	7.068	1.448.771
Saldo provisão de perdas	-	-	-	-	-	(264.651)
Equivalência sobre ganhos/perdas abrangentes em controladas	-	1.865	-	-	1.230	3.095
Lucros distribuídos pelas controladas	-	-	-	(409)	-	(409)
Resultado da equivalência patrimonial	(8.452)	(63.040)	(16.681)	-	(11.380)	(103.000)
Saldo em 31 de dezembro de 2015	266.071	1.095.218	(7.893)	1.590	(3.082)	1.083.806
Saldo investimentos	266.071	1.095.218	-	1.590	-	1.362.879
Saldo provisão de perdas	-	-	(7.893)	-	(3.082)	(279.073)
Resultado da equivalência patrimonial	(5.282)	(70.001)	(29.556)	-	(9.336)	(119.719)
Saldo em 31 de dezembro de 2016	260.789	1.025.217	(37.449)	1.590	(12.418)	964.087
Saldo investimentos	260.789	1.025.217	-	1.590	-	1.287.596
Saldo provisão de perdas	-	-	(37.449)	-	(12.418)	(323.509)

Sendo a movimentação consolidada:

Consolidado	AB Concessões S.A.	Doreta Empreendimentos e Participações S.A.	Total
Saldo em 01 de janeiro de 2015	1.317.828	(60.145)	1.257.683
Saldo investimentos	1.317.828	-	1.317.828
Saldo provisão de perdas	-	(60.145)	(60.145)
Equivalência sobre ganhos/perdas abrangentes em controladas	(15)	12	(3)
Lucros distribuídos pelas controladas	(43.588)	-	(43.588)
Dividendos propostos pelas controladas	(33.505)	-	(33.505)
Resultado da equivalência patrimonial	141.072	(103.113)	37.959
Saldo em 31 de dezembro de 2015	1.381.792	(163.246)	1.218.546
Saldo investimentos	1.381.792	-	1.381.792
Saldo provisão de perdas	-	(163.246)	(163.246)
Dividendos propostos pelas controladas	(16.785)	-	(16.785)
Resultado da equivalência patrimonial	70.671	(120.157)	(49.486)
Saldo em 31 de dezembro de 2016	1.435.678	(283.403)	1.152.275
Saldo investimentos	1.435.678	-	1.435.678
Saldo provisão de perdas	-	(283.403)	(283.403)

14. Imobilizado

	Taxas anuais de depreciação	Controladora			
		2016			2015
		Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Edifício	2 a 3%	1.030	(200)	830	872
Equipamentos de informática	7,0 a 25,0%	52	(52)	-	4
Móveis e utensílios	10 a 100%	16	(8)	8	9
		1.098	(260)	838	885

	Taxas anuais de depreciação	Consolidado			
		2016			2015
		Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Edifícios	2,0 a 3,0%	116.055	(14.784)	101.271	128.321
Máquinas e equipamentos	5,0 a 25,0%	661.863	(77.132)	584.731	757.152
Móveis e utensílios	9,0 a 50,0%	3.607	(2.566)	1.041	631
Instalações	7,0 a 33,0%	48.142	(766)	47.376	55.420
Veículos	6,0 a 50,0%	6.099	(3.853)	2.246	3.117
Equipamentos de informática	7,0 a 25,0%	13.783	(12.651)	1.132	2.072
Benfeitorias em imóveis de terceiros	20%	3.792	(1.255)	2.537	3.151
Terrenos	-	27.096	-	27.096	27.096
Imobilizações em andamento	-	13.845	(253)	13.592	16.354
Adiantamentos para imobilização	-	78.009	-	78.009	98.185
Equipamentos de laboratório	10,0%	6	(6)	-	2
		972.297	(113.266)	859.031	1.091.501

	Controladora		Consolidado	
	2016	2015	2016	2015
Saldo Inicial	885	937	1.091.501	1.110.100
Adição	-	-	5.480	5.620
Baixas	-	-	(223.519)	(8.397)
Depreciação	(47)	(52)	(14.431)	(15.822)
Variação cambial	-	-	-	-
	838	885	859.031	1.091.501

Revisão da vida útil

A Administração da Companhia e suas controladas não atenderam às Resoluções CFC nºs 1.177/09 e 1.263/09 e aos Pronunciamentos Técnicos CPC 27 e ICPC 10 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, que determina a revisão das vidas úteis para os bens do ativo imobilizado. A Administração da Companhia vem estudando a contratação de empresa especializada para definir a nova vida útil econômica e os valores residuais dos bens do ativo imobilizado para o exercício de 2016, conforme determina a resolução acima citada.

Teste de recuperabilidade de ativo

A Companhia e suas controladas indiretas Cauípe Geradora de Energia S.A., Energética Capixaba S.A., Água Paulista Geradora de Energia Ltda. e Santana do Araguaia Energia S.A., em 31 de dezembro de 2016 não realizaram as avaliações de recuperação futura dos bens integrantes do ativo imobilizado conforme requerido pelo Pronunciamento Técnico CPC 01 (R1) aprovado pela Resolução do CFC nº 1.292/10.

15. Intangível

	Controladora		Consolidado	
	2016	2015	2016	2015
Ágio (deságio) sobre investimentos (1)	115.213	115.213	203.667	203.667
Software	-	-	411	545
	115.213	115.213	204.078	204.212

- (1) Ágio decorrente da aquisição de empresas controladas, os valores foram testados pelo critério de “fair value”.

Revisão da vida útil e teste de recuperabilidade de ativo

A Administração da Companhia, sua controlada direta Laguna Energia S.A. e a controlada indireta Gaia Energia e Participações S.A., não atenderam aos Pronunciamentos Técnicos CPC 01 e CPC 04 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, que determina a mensuração do valor recuperável de ativo intangível com vida útil indefinida. A Administração da Companhia vem estudando a contratação de empresa especializada para realização do teste de recuperabilidade do ativo intangível de vida útil indefinida para o exercício findo de 2016, conforme determinado nos Pronunciamentos Contábeis.

Movimentação

	Controladora		Consolidado	
	2016	2015	2016	2015
Saldo Inicial	115.213	115.213	204.212	231.495
Adição	-	-	-	42
Baixas	-	-	-	(27.052)
Amortização	-	-	(134)	(273)
Saldo final	115.213	115.213	204.078	204.212

16. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	2016	2015	2016	2015
Materiais e serviços	22.223	22.021	109.321	127.698
Produtos diversos	-	-	2.004	2.686
Passivo circulante	22.223	22.021	111.325	130.384

17. Empréstimos e financiamentos

Tipo	Modalidades	Taxa média de juros e comissões	Controladora		Consolidado	
			2016	2015	2016	2015
Outros empréstimos	Capital de giro	CDI a 100% + 0,73% a.m.	-	-	2.687	2.709
Outros empréstimos	Capital de giro	CDI a 100% + 5,41% a.a.	46.733	37.697	46.733	37.697
Outros empréstimos	FINAME	14,2% a.a.	-	-	138	187
Outros empréstimos	FINAME	5,5% a.a.	-	-	2.573	3.457
Outros empréstimos	BNDES Automático	7,15% a 7,50% a.a.	-	-	65.595	85.441
Outros empréstimos	Capital de giro	12% a.m.	1.607	1.044	1.607	1.044
			48.340	38.741	119.333	130.535
Passivo circulante			48.340	38.741	117.334	101.743
Passivo não circulante			-	-	1.999	28.792

As parcelas de longo prazo têm a seguinte composição por ano de vencimento:

	Controladora		Consolidado	
	2016	2015	2016	2015
2017	-	-	-	14.936
2018	-	-	706	12.564
2019	-	-	706	705
2020	-	-	587	587
	-	-	1.999	28.792

18. Impostos a recolher

	Controladora		Consolidado	
	2016	2015	2016	2015
Passivo circulante				
CSSL	76	76	39.842	39.650
IRPJ	-	-	103.072	105.385
COFINS	228	228	4.236	4.977
PIS	49	49	909	1.223
ICMS	-	-	16	18
ISS	-	-	1.089	1.383
IRRF	114	114	5.485	5.658
Parcelamento tributos federais	-	-	428	1.629
Outros tributos recolher	-	-	38	51
	467	467	155.115	159.974
Passivo não circulante				
Parcelamento tributos federais	-	-	714	1.151
	-	-	714	1.151

A Companhia e suas controladas mantêm saldos tributários em aberto em 31 de dezembro de 2016 e 2015, registrado no passivo circulante que não estão sofrendo as devidas atualizações de multas e juros, conforme legislação fiscal vigente.

19. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	2016	2015	2016	2015
Seguros a pagar	33	33	33	49
Créditos não identificados	-	89	1.271	364
Nelson Belotti	-	-	17.129	17.129
Kandarpa	16.418	18.918	16.418	18.918
Adiantamento de clientes	119.054	114.141	145.954	207.053
São Fernando Açúcar e Alcool	18.138	18.138	18.138	18.138
Bolognesi Participações S.A.	-	-	21.267	21.466
Bioloins Energia S.A.	-	-	35.000	36.652
Cavo Itu Serviços de Saneamento S.A.	-	-	86.274	75.761
Brasil Central Engenharia Ltda.	-	-	9.500	9.527
Marco Grecco	-	-	3.289	3.289
FR Participações	-	-	1.900	1.900
GBA Agricultura	-	-	-	1.930
Universe Transportes	-	-	1.755	1.755
Asperbras	-	-	5.000	5.000
Borborema Energética S.A.	-	-	2.449	2.449
Maracanaú Geradora de Energia S.A.	-	-	1.579	1.579
Outras obrigações a pagar	3.749	3.702	31.106	39.710
	157.392	155.021	398.062	462.669
Passivo circulante	122.556	117.733	230.938	286.594
Passivo não circulante	34.836	37.288	167.124	176.075

20. Obrigações contingenciais (fiscais, sociais e trabalhistas)

As controladas e coligadas, possuem processos cíveis, tributários e trabalhistas, todos em razão do curso normal das operações.

Com base nos pareceres emitidos pelos assessores jurídicos, a provisão de R\$ 13.742 (sem provisão em 31 de dezembro de 2015), é considerada, pela Administração, como suficiente para cobrir eventuais perdas:

Controladora	2015	Baixa	Adição	2016
Cível	-	-	13.742	13.742
	-	-	13.742	13.742

Com base nos pareceres emitidos pelos assessores jurídicos, a provisão de R\$ 96.797 (R\$ 103.353, em 31 de dezembro de 2015), é considerada, pela Administração, como suficiente para cobrir eventuais perdas:

Consolidado	2015	Baixa	Adição	2016
Cível	84.096	(15.208)	13.742	82.630
Trabalhista	12.475	(5.090)	-	7.385
Fiscais e previdenciários	6.782	-	-	6.782
	103.353	(20.298)	13.742	96.797

21. Patrimônio líquido

O capital social em 31 de dezembro de 2016 e de 2015 é de R\$ 307.345 representados por 63.283.793 ações ordinárias sem valor nominal.

Reserva de capital – reserva legal

Calculada ao final de cada exercício social, no montante equivalente a 5% do lucro líquido, visando assegurar a integridade do capital social, limitada a 20% do capital social integralizado.

Dividendos propostos

Os acionistas terão direito a receber, em cada exercício social, um dividendo mínimo obrigatório equivalente a 10% (dez por cento) do lucro líquido do exercício.

22. Receitas operacionais líquidas

	Controladora		Consolidado	
	2016	2015	2016	2015
Receita bruta	-	-	-	8.100
Menos				
Impostos, abatimentos e devoluções	-	-	-	(1.748)
	-	-	-	6.352

23. Custo dos produtos vendidos

	Consolidado	
	2016	2015
Matéria-prima, insumos e custo de revenda	-	(9.385)
Depreciação e amortização	-	(82)
Outros	-	(158)
	-	(9.625)

24. Despesas administrativas

	Controladora	
	2016	2015
Despesas de pessoal	-	(282)
Despesas de aluguel	-	(1.656)
Despesas legais e tributárias	(14.123)	(85)
Depreciação e amortização	(47)	(52)
Serviços de terceiros	(1.387)	(763)
Viagens e estadias	(104)	(268)
Outros	(1.087)	(55)
	(16.748)	(3.161)

	Consolidado	
	2016	2015
Despesas de pessoal	-	(2.386)
Despesas de aluguel	(32)	(1.658)
Despesas legais e tributárias	(14.191)	(610)
Depreciação e amortização	(14.431)	(16.013)
Seguros	-	(52)
Serviços de terceiros	(1.448)	(1.848)
Viagens e estadias	(104)	(447)
Outros	(1.108)	(830)
	(31.314)	(23.844)

25. Outras receitas/despesas operacionais

	Controladora		Consolidado	
	2016	2015	2016	2015
Baixa de investimento por venda	-	-	15.904	-
Baixa do custo de investimento	-	-	(12.103)	(30.886)
Receita venda ativo	-	34.368	-	34.368
Baixa do custo venda ativo	-	(47.298)	-	(47.298)
Outras despesas/receitas	-	49	(26)	47
	-	(12.881)	3.775	(43.769)

26. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	2016	2015	2016	2015
Despesas financeiras				
Variação monetária	-	-	-	(216)
Despesas bancárias	(31)	(2)	(31)	(1.041)
Despesas c/ financiamento	-	(1)	-	(1)
Juros passivos	-	-	(10.513)	(11.289)
Variação cambial passiva	-	(3)	(13.825)	(3)
Juros s/ financiamento	(9.688)	(5.758)	(30.848)	(25.544)
IOF	-	-	-	-
Descontos concedidos	-	-	-	(10.381)
Outros	-	(4)	(198)	(260)
	(9.719)	(5.768)	(55.415)	(48.735)
Receitas financeiras				
Descontos obtidos	-	82	-	101
Rendimento aplicações financeiras	-	-	-	1
Variação monetária ativa	9	119	9	119
Variação cambial ativa	-	-	5.222	-
Juros ativos	51	-	51	-
Outros	98	-	98	-
	158	201	5.380	221
Financeiras líquidas	(9.561)	(5.567)	(50.035)	(48.514)

27. Seguros

É política da Companhia, suas controladas e coligadas manter cobertura de seguros para os bens do ativo imobilizado e dos estoques sujeitos a risco, por montantes julgados suficientes para cobrir eventuais sinistros, de acordo com a natureza das atividades e a orientação dos consultores de seguros.

As premissas de risco adotadas, dada suas naturezas, não fazem parte do escopo de auditoria e, consequentemente, não foram examinadas pelos auditores da Companhia.

28. Imposto de Renda e Contribuição Social

O Imposto de Renda foi calculado considerando as atuais alíquotas e a Contribuição Social sobre o lucro foi apurada, considerando-se a taxa de 9% do lucro antes do Imposto de Renda, todos ajustados nos termos da legislação vigente.

Os cálculos do Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o lucro, bem como suas respectivas declarações, quando exigidas, estão sujeitos à revisão por parte das autoridades fiscais por períodos e prazos variáveis em relação à respectiva data do pagamento ou entrega da declaração de rendimentos.

A conciliação do resultado dos impostos diretos segue demonstrada:

	Controladora	
	2016	2015
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	(146.028)	(124.609)
Adições	133.458	103.003
Exclusões		
Lucro real	(12.570)	(21.606)
Compensação da base negativa		
Base de cálculo	(12.570)	(21.606)
Alíquota - 15%	-	-
Adicional - 10%	-	-
IRPJ - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	-	-
CSSL - Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	-	-
Alíquota efetiva	-	-

29. Gerenciamento de risco e instrumento financeiro

29.1. Visão geral – gerenciamento de risco

A Companhia apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- risco de crédito;
- risco de liquidez;
- risco de mercado;
- risco operacional.

Essa nota apresenta informações sobre a exposição da Companhia a cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da Companhia, políticas e processos para a mensuração e gerenciamento de risco, e o gerenciamento de capital da Companhia. Divulgações quantitativas adicionais são incluídas ao longo dessas demonstrações contábeis.

Estrutura do gerenciamento de risco

O Conselho de Administração tem responsabilidade global pelo estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco do Grupo. O Conselho estabeleceu o Comitê de Gerenciamento de Risco, o qual é responsável pelo desenvolvimento e acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco do Grupo. O comitê se reporta regularmente ao Conselho de Administração sobre as suas atividades.

As políticas de gerenciamento de risco do Grupo são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados pelo Grupo, para definir limites e controles de riscos apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades do Grupo. O Grupo, através de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento, objetiva desenvolver um ambiente de controle disciplinado e construtivo, no qual todos os empregados entendem os seus papéis e obrigações.

O Comitê supervisiona como a administração acompanha o cumprimento das políticas e procedimentos de gerenciamento de riscos do Grupo, e revisa a adequação da estrutura de gerenciamento de risco em relação aos riscos enfrentados pelo Grupo.

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro do Grupo caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis do Grupo de clientes e em títulos de investimento.

Contas a receber de clientes e outros créditos

A exposição do Grupo ao risco de crédito é influenciada, principalmente, pelas características individuais de cada cliente. Entretanto, a Administração também considera a demografia da base de clientes do Grupo, incluindo o risco de crédito da indústria e país onde os clientes operam, uma vez que estes fatores podem ter influência no risco de crédito, especialmente nas circunstâncias econômicas deteriorantes atuais.

O Comitê de Gerenciamento de Riscos estabeleceu uma política de crédito sob a qual todo o novo cliente tem sua capacidade de crédito analisada individualmente antes dos termos e das condições padrão de pagamento e entrega do Grupo serem oferecidos. A análise do Grupo inclui avaliações externas, quando disponíveis, e em alguns casos referências bancárias. Limites de compras são estabelecidos para cada cliente, que representam o montante máximo em aberto sem exigir a aprovação do Comitê de Gerenciamento de Risco, estes limites são revisados trimestralmente. Clientes que falharem em cumprir com o limite de crédito estabelecida pelo Grupo somente poderão operar com o Grupo em base de pagamentos antecipados.

No monitoramento do risco de crédito dos clientes, os clientes são agrupados de acordo com suas características de crédito, incluindo se são pessoa física ou jurídica, atacadistas, varejistas ou consumidores finais, localização geográfica, indústria, perfil de idade, maturidade e existência de dificuldades financeiras anteriores.

Clientes classificados como de "alto risco" são colocados em uma lista de clientes restritos e monitorados pela Comissão de Gerenciamento de Risco, sendo que suas vendas futuras são feitas com base em pagamentos antecipados.

Produtos são vendidos sujeitos a cláusulas de retenção de título, para que no caso de não pagamento, o Grupo possa ter uma garantia assegurada. O grupo não exige garantias com relação às contas a receber de clientes e outros créditos.

Garantias

A política do Grupo é a de fornecer garantias financeiras apenas para subsidiárias integrais. Em 31 de dezembro 2016 não havia garantias pendentes.

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que o Grupo irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro.

A abordagem do Grupo na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação do Grupo.

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio, taxas de juros e preços de ações, têm nos ganhos do Grupo ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

Risco de moeda

O Grupo está sujeito, de forma limitada, ao risco de moeda nas vendas, compras e empréstimos denominados em uma moeda diferente das respectivas moedas funcionais das entidades do Grupo, em sua grande maioria o Real (R\$), mas também o Dólar Americano (USD) e o Euro (€).

Com relação a outros ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira, o Grupo garante que sua exposição líquida é mantida a um nível aceitável, comprando ou vendendo moedas estrangeiras a taxas à vista, quando necessário, para tratar instabilidades de curto prazo.

Risco operacional

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura do Grupo e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações do Grupo.

O objetivo do Grupo é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação do Grupo e buscar eficácia de custos e para evitar procedimentos de controle que restrinjam iniciativa e criatividade.

A principal responsabilidade para o desenvolvimento e implementação de controles para tratar riscos operacionais é atribuída à alta administração dentro de cada unidade de negócio. A responsabilidade é apoiada pelo desenvolvimento de padrões gerais do Grupo para a administração de riscos operacionais nas seguintes áreas:

- Exigências para segregação adequada de funções, incluindo a autorização independente de operações;
- Exigências para a reconciliação e monitoramento de operações;
- Cumprimento com exigências regulatórias e legais;
- Documentação de controles e procedimentos;
- Exigências para a avaliação periódica de riscos operacionais enfrentados e a adequação de controles e procedimentos para tratar dos riscos identificados;
- Exigências de reportar prejuízos operacionais e as ações corretivas propostas;
- Desenvolvimento de planos de contingência;
- Treinamento e desenvolvimento profissional;
- Padrões éticos e comerciais;
- Mitigação de risco, incluindo seguro quando eficaz.

O cumprimento com as normas do Grupo é apoiado por um programa de análises periódicas de responsabilidade da Administração da Companhia.

Gestão de capital

A política da Diretoria é manter uma sólida base de capital para manter a confiança do investidor, credor e mercado e manter o desenvolvimento futuro do negócio. A Diretoria monitora os retornos sobre capital, que o Grupo define como resultados de atividades operacionais divididos pelo patrimônio líquido total, excluindo ações preferenciais não resgatáveis e participações de não controladores. A Diretoria também monitora o nível de dividendos.

A dívida consolidada do Grupo para relação ajustada do capital ao final do exercício é apresentada a seguir:

Controladora

	2016	2015
Total do passivo	2.431.934	2.369.057
Menos: caixa e equivalentes de caixa	(6)	(3)
Dívida líquida (a)	2.431.928	2.369.054
Total do patrimônio líquido	600.965	746.993
Menos: valores acumulados no patrimônio líquido referente a hedge de fluxos de caixa	-	-
Capital ajustado (b)	600.965	746.993
Relação dívida líquida sobre capital ajustado em 31 de dezembro (a/b)	4,05	3,17

Consolidado

	2016	2015
Total do passivo	2.792.796	2.682.183
Menos: caixa e equivalentes de caixa	(76)	(15.786)
Dívida líquida (a)	2.792.720	2.666.397
Total do patrimônio líquido	2.792.720	1.143.197
Menos: valores acumulados no patrimônio líquido referente a hedge de fluxos de caixa	-	-
Capital ajustado (b)	2.792.720	1.143.197
Relação dívida líquida sobre capital ajustado em 31 de dezembro (a/b)	2,77	2,33

Durante o exercício de 2016 não houve alterações na abordagem do Grupo à administração de capital. A Companhia e suas controladas não estão sujeitas às exigências externas impostas de capital.

29.2. Visão geral – instrumento financeiro**Exposição a riscos de crédito**

Os valores contábeis dos ativos e passivos financeiros representam a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito na data das demonstrações contábeis foi:

	Controladora		Consolidado	
	2016	2015	2016	2015
Caixa e equivalentes de caixa	6	3	76	15.786
Aplicações financeiras	-	-	-	20
Contas a receber de clientes	-	-	10.833	36.017
Adiantamentos a fornecedores	167.173	166.430	334.938	278.260
Partes relacionadas – ativa	1.284.577	1.291.310	266.880	158.188
Outros créditos	149.814	151.069	525.117	493.427
Empréstimos e financiamentos	(48.429)	(38.741)	(119.333)	(130.535)
Fornecedores	(22.233)	(22.021)	(111.325)	(130.384)
Partes relacionadas – passiva	(1.793.985)	(1.810.546)	(1.529.615)	(1.403.942)
Outras obrigações	(157.392)	(155.021)	(398.062)	(462.669)
	(420.459)	(417.517)	(1.020.491)	(1.145.832)

A Companhia possui os seguintes instrumentos financeiros:

Recebíveis; empréstimos; outros passivos financeiros - todos estão registrados pelos seus valores nominais acrescidos, quando aplicável, de encargos, taxas de juros contratuais, cuja apropriação das despesas e receitas é reconhecida ao resultado do exercício.

Risco de liquidez

A seguir, estão as maturidades contratuais de passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estimados e excluindo o impacto de acordos de negociação de moedas pela posição líquida:

Controladora	2016					
	Valor contábil	Fluxo de caixa contratual	Até 12 meses	1-2 anos	2-5 anos	Mais que 5 anos
Passivos financeiros não derivativos						
Fornecedores	22.223	22.223	22.223	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	48.429	48.429	48.429	-	-	-
Outras contas a pagar	157.392	157.392	122.556	34.826	-	-
	228.044	228.044	193.208	34.826	-	-

Consolidado	2016					
	Valor contábil	Fluxo de caixa contratual	Até 12 meses	1-2 anos	2-5 anos	Mais que 5 anos
Passivos financeiros não derivativos						
Fornecedores	111.325	111.325	111.325	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	119.333	119.333	117.334	1.411	588	-
Outras contas a pagar	398.062	398.062	230.938	167.124	-	-
	628.720	628.720	459.597	168.535	588	-

Perfil

Na data das demonstrações contábeis, o perfil dos instrumentos financeiros remunerados por juros do Grupo era:

Em milhares de Reais	Controladora Valor contábil		Consolidado Valor contábil	
	2016	2015	2016	2015
Instrumentos de taxa variável				
Ativos financeiros	6	3	76	15.786
Passivos financeiros	48.429	38.741	119.333	130.535

Análise de sensibilidade de valor justo para instrumentos de taxa fixa

O grupo não contabiliza nenhum ativo ou passivo financeiro de taxa de juros fixa pelo valor justo por meio do resultado e o Grupo não designa derivativos (*swaps* de taxa de juros) como instrumentos de proteção sob um modelo de contabilidade de hedge de valor justo. Portanto, uma alteração nas taxas de juros na data de relatório não alteraria o resultado.

Análise de sensibilidade de fluxo de caixa para instrumentos de taxa variável

A análise considera que todas as outras variáveis, especialmente quanto a moeda estrangeira, são mantidas constantes. A análise é conduzida com a mesma base para 2016:

Consolidado	Lucro ou prejuízo	
	25 BP - aumento	25 BP - diminuição
31 de dezembro de 2016		
Instrumentos de taxa variável		
Aplicações financeiras	-	-
Empréstimos e debêntures	(7.712)	6.170
	(7.712)	6.170
31 de dezembro de 2015		
Instrumentos de taxa variável		
Aplicações financeiras	-	-
Empréstimos e debêntures	(6.386)	5.109
	(6.386)	5.109

Consolidado	Lucro ou prejuízo	
	50 BP - aumento	50 BP - diminuição
31 de dezembro de 2016		
Instrumentos de taxa variável		
Aplicações financeiras	-	-
Empréstimos e debêntures	(15.424)	10.283
	(15.424)	10.283
31 de dezembro de 2015		
Instrumentos de taxa variável	1	(1)
Aplicações financeiras	(12.772)	8.515
Empréstimos e debêntures	(12.771)	8.514

Mensuração ao valor justo reconhecida no balanço patrimonial

Conforme determinação das práticas contábeis adotadas no Brasil, instrumentos financeiros que são inicialmente reconhecidos ao valor justo na data de contratação e são posteriormente remensurados pelo valor justo no encerramento do exercício, devem ser agrupados nos Níveis 1 a 3 com base no grau observável do valor justo:

- mensurações de valor justo de Nível 1 são obtidas de preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos;
- mensurações de valor justo de Nível 2 são obtidas por meio de outras variáveis além dos preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo diretamente (ou seja, como preços) ou indiretamente (ou seja, com base em preços);
- mensurações de valor justo de Nível 3 são as obtidas por meio de técnicas de avaliação que incluem variáveis para o ativo ou passivo, mas que não têm como base os dados observáveis de mercado (dados não observáveis).

Em 31 de dezembro de 2016, os valores justos da Companhia e suas controladas se aproximavam dos valores contábeis, dessa forma a apresentação está sendo feita pelo seu valor contábil, conforme demonstramos a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	Contábil	Valor justo	Contábil	Valor justo
Caixa e equivalentes de caixa	6	6	76	76
Aplicações financeiras	-	-	-	-
Contas a receber de clientes	-	-	10.833	10.833
Adiantamentos a fornecedores	167.173	167.173	334.938	334.938
Partes relacionadas – ativa	1.284.577	1.284.577	266.880	266.880
Outros créditos	149.814	149.814	525.117	525.117
Empréstimos e financiamentos	(48.429)	(48.429)	(119.333)	(119.333)
Fornecedores	(22.223)	(22.223)	(111.325)	(111.325)
Partes relacionadas – passiva	(1.793.985)	(1.793.985)	(1.529.615)	(1.529.615)
Outras obrigações	(157.392)	(157.392)	(398.062)	(398.062)
	(420.459)	(420.459)	(1.020.491)	(1.020.491)

30. Eventos Subsequentes

Pedido de Recuperação Judicial

Conforme nota explicativa 1.1, o Grupo Heber apresentou em 15 de agosto de 2017 pedido de Recuperação Judicial à Justiça do Estado de São Paulo envolvendo as empresas Heber Participações S.A., Cibe Participações e Empreendimentos S.A., Compacto Participações S.A., Comapi Agropecuária S.A., Doreta Empreendimentos e Participações S.A., Infra Bertin Empreendimentos S.A., Concessionária SP Mar S.A., Contern Construções e Comércio Ltda. e Águas de Itu Gestão Empresarial S.A.

Após o deferimento deste pedido, o Grupo Heber terá 60 dias para apresentar o plano de reestruturação dos débitos aos credores e fornecedores, que terão até 120 dias, após a respectiva apresentação, para discutir e aprovar a proposta.

Esta iniciativa é o melhor caminho para que o Grupo Heber garanta a integridade de seus ativos e possa renegociar cerca de R\$ 7 bilhões de dívidas.

As dificuldades do Grupo Heber começaram em 2014 com o agravamento da crise econômica que vem assolando o País, em especial no setor de infraestrutura, com redução expressiva de novos projetos e custo mais elevado para rolagem de dívidas. Além disso, foram efetuados pesados investimentos para a construção do Trecho Leste do Rodoanel Mario Covas em São Paulo (houve várias interferências e sujeições imprevistas que não constavam no projeto licitado) e para a operação dos Trechos Sul e Leste deste importante arco rodoviário (com menos praças de pedágio do que as estabelecidas no contrato de concessão); o resultado são custos maiores e menos receitas.

O Grupo Heber contará com a assessoria jurídica do escritório Thomaz, Bastos, Waisberg e Kurzwell Advogados, e com assessoria financeira da Galeazzi & Associados

CONTERN CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016**

CONTERN CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016**

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis



RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Quotistas e Administradores da
Contern Construções e Comércio Ltda.
São Paulo – SP

Abstenção de opinião sobre as demonstrações contábeis

Fomos contratados para examinar as demonstrações contábeis da **Contern Construções e Comércio Ltda.**, (“**Empresa**”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2016 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Não expressamos uma opinião sobre as demonstrações contábeis da **Contern Construções e Comércio Ltda.**, devido à relevância dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para abstenção de opinião sobre as demonstrações contábeis” e não nos foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião de auditoria sobre essas demonstrações contábeis.

Base para abstenção de opinião sobre as demonstrações contábeis

Incerteza significativa sobre o uso do pressuposto de continuidade operacional

A Empresa vem apresentando sucessivos e relevantes prejuízos nos últimos exercícios e apresenta capital circulante líquido negativo em 31 de dezembro de 2016 de R\$ 182.204 mil, sendo principalmente causado pelo aumentando do seu grau de endividamento. A Empresa não apresentou um plano de recuperação visando a reversão da situação atual, incluindo projeções de fluxos de caixa para os próximos doze meses e outras ações visando a garantia das operações, principalmente a liquidação dos passivos em aberto. Desta forma, em decorrência dos assuntos descritos em consonância com os assuntos descritos nos parágrafos seguintes, não foi possível concluirmos se a utilização do pressuposto de continuidade operacional, base para a elaboração dessas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2016, é apropriado, nem tampouco quais seriam os efeitos sobre os saldos dos ativos e passivos, nem tampouco sobre os elementos componentes das demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa caso essas demonstrações contábeis não fossem preparadas considerando esse pressuposto.

As incertezas significativas e os assuntos comentados neste parágrafo não possibilitam concluir como, quando e por quais valores os ativos se realizarão e os passivos serão liquidados. Significativos eventos futuros, cujo desfecho não podemos prever, poderão gerar impactos importantes nas operações da Empresa, que podem afetar de maneira significativa forma e valores com os quais os ativos serão realizados e os passivos pagos. Também não podemos concluir se os ativos serão realizados e os passivos liquidados, por meio das operações da Empresa ou se por meio de venda de parte ou todos seus ativos.

Provisão para perda em conta corrente

Em 31 de dezembro de 2016, a Empresa tem registrado um montante de R\$ 4.878 mil em saldos bancários referente ao Banco BVA S.A, que teve sua falência decretada em 17 de setembro de 2014 e não registrou nenhuma provisão para perda. Caso essa provisão tivesse sido constituída, o ativo circulante, patrimônio líquido e o resultado do exercício da Empresa seriam diluídos naquele valor.

Provisão de créditos de liquidação duvidosa

Conforme Nota Explicativa nº 7, a Empresa possui um saldo de R\$ 198.227 mil de Duplicatas a receber, registrado no ativo circulante, desse saldo, o montante de R\$ 68.994 mil encontrava-se vencidos há mais de 360 dias, e estão sendo renegociações, porém até o encerramento dos nossos trabalhos, as renegociações não foram finalizadas, não sendo possível concluirmos sobre a realização do saldo, tanto quanto no curto e longo prazos e a empresa não registrou nenhuma provisão para perda. Caso essa provisão tivesse sido constituída, o ativo circulante, patrimônio líquido e o resultado do exercício da Empresa seriam diluídos naquele valor.

Adiantamentos a fornecedores

Conforme Nota Explicativa nº 10, a Empresa possui saldos referentes a adiantamentos a fornecedores no montante de R\$ 101.696 mil sendo que R\$ 77.799 mil encontra-se aberto há mais de 360 dias e estão sendo renegociações, porém até o encerramento dos nossos trabalhos, as renegociações não foram finalizadas, não sendo possível concluirmos sobre a realização de tais saldos no curto prazo prazos e a empresa não registrou nenhuma provisão para perda. Caso essa provisão tivesse sido constituída, o ativo circulante, patrimônio líquido e o resultado do exercício da Empresa seriam diluídos naquele valor.

INSS a recuperar e a recolher

Conformes as Notas Explicativas nº 9 e 19, a Empresa mantém registrado nas Rubricas “Impostos a recuperar” e “Obrigações trabalhistas e encargos sociais” nos montantes de R\$ 11.132 mil e R\$ 23.047 mil, referente à INSS a recuperar e INSS a recolher, respectivamente. A Empresa não mantém as documentações suporte para confirmar o respectivo saldo e as obrigações acessórias estão em processo de revisão e conciliação do saldo. Consequentemente, não nos foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente sobre a existência e possível realização desse saldo, além de não conseguirmos concluirmos sobre adequada divulgação dessas informações nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2016.

Realização dos impostos

Em 31 de dezembro de 2016, a Empresa possui os valores de R\$ 5.446 mil, 26.775 mil e 11.445 mil, registrados nas Rubricas “IRRF a recuperar”, “IRPJ a recuperar” e “CSLL a recuperar”, respectivamente, cuja realização financeira depende de eventos futuros. Até o presente momento, não foi possível assegurarmos sobre a realização dos saldos registrados nessas rubricas.

Depósitos judiciais

Conforme Nota Explicativa nº 11, a Empresa mantém registrado na Rubrica “Outras contas a receber” o montante de R\$ 14.745 mil referente a depósitos judiciais. A Companhia não mantém documentação suporte para confirmar os respectivos saldos. Consequentemente, não nos foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente sobre a existência e possível realização desse saldo, além de não conseguirmos concluir sobre a adequada divulgação dessas informações nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2016.

Avaliação de recuperação e vida útil dos ativos imobilizados e mantidos para venda

De acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, a Empresa deve revisar anualmente o valor contábil de seus ativos imobilizados para determinar se há alguma indicação da existência de fatores que determinem a necessidade de sua redução ao valor recuperável. Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2016, a Empresa não realizou análises quanto à capacidade de recuperação ou registrou qualquer provisão para perda relacionada a esse ativo. Deste modo, não nos foi possível concluirmos sobre os possíveis efeitos da necessidade de registro em 31 de dezembro de 2016, ou não, de provisão para redução a seu valor recuperável dos saldos do ativo imobilizado, que está contemplado no balanço patrimonial daquela data no montante de R\$ 512.697 mil. Além disso, em 31 de dezembro de 2016 não foram realizadas as avaliações de valor residual e de revisão da vida útil dos bens integrantes do ativo imobilizado, conforme requerido pelo Pronunciamento Técnico CPC 27 – Ativo Imobilizado aprovado pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade. Dessa forma, não foi possível mensuramos os efeitos decorrentes da avaliação e revisão dessas estimativas.

Ausência de documentação suporte, atualização de juros e multa das obrigações tributária

A Empresa mantém saldo de obrigações fiscais em aberto em 31 de dezembro de 2016 nos montantes de R\$ 10.044 mil e R\$ 7.375 mil, no passivo circulante e não circulante, respectivamente, e não está efetuando as devidas atualizações dos juros, conforme legislação fiscal vigente. Não nos foram apresentadas as documentações suporte até a data de emissão desse relatório. Com isso, não foi possível avaliar a suficiência e exigibilidade para concluir quanto à adequação e divulgação nas notas explicativas dos referidos saldos nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2016.

Ausência de recebimento de circularização de advogados

Não obtivemos respostas às cartas de confirmações (circularizações) enviadas ao assessor jurídico Dr. Leandro Poli, relativo à atual situação das contingências de natureza trabalhista, tributária e cível. Não foi possível nas circunstâncias realizarmos procedimentos alternativos de auditoria para avaliarmos a necessidade de constituição de provisões que eventualmente não tenham sido registradas e/ou divulgadas nas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2016.

Operações com empresas de consórcios

As demonstrações contábeis findas em 31 de dezembro de 2016 dos consórcios Consórcio Contern Cetenco (CSN), Consórcio Construtor Belo Monte, Consórcio Contern Cetenco Araraquara SP, Consórcio Contern Tardelli, Consórcio Cetenco BR 163 PA e Consórcio Contern Terram, cujas saldos de balanços estão incluídos nas demonstrações da Empresa em 31 de dezembro de 2016, não foram examinadas por nós e por nenhum outro auditor independente. Dessa forma, não concluimos sobre os referidos consórcios e não pudemos concluir sobre os possíveis efeitos no ativo, passivo, resultado e patrimônio líquido da Empresa em 31 de dezembro de 2016, que poderiam advir de uma revisão das demonstrações contábeis dos referidos consórcios.

Partes relacionadas

Conforme a Nota Explicativa nº 13, a Empresa mantém saldos e transações em montantes significativos com partes relacionadas que não foram pactuadas em condições usuais de mercado e não nos foi apresentado os trabalhos de levantamento e conciliações das documentações suporte até a data de emissão desse relatório. Consequentemente, o resultado de suas operações pode ser diferente daquele que seria obtido de transações efetuadas apenas com terceiros, nos quais não nos foi possível concluir sobre os impactos que possam advir desta situação nas demonstrações contábeis, bem como a adequada divulgação deste assunto nas demonstrações contábeis.

Equivalência patrimonial

As demonstrações contábeis da Porto Cais Mauá S.A., referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2016 não foram auditadas por nós e nem por outros auditores independentes. Consequentemente, não temos como opinar e por isso não opinamos sobre tais demonstrações, assim como os possíveis efeitos que poderiam trazer sobre o resultado e a posição patrimonial e financeira da Empresa para o exercício findo em 31 de dezembro de 2016 referente ao registro da investida por meio da equivalência patrimonial.

Outros assuntos

Reapresentação de informações nas demonstrações contábeis

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 30, as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2015 foram alteradas em relação àquelas apresentadas anteriormente. Como parte de nossos exames das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2016, examinamos também as reapresentações descritas na Nota Explicativa nº 30, que foram efetuadas para alterar certos saldos patrimoniais e do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2015. Em nossa opinião, tais ajustes são apropriados e foram corretamente efetuados.

Responsabilidade da Administração e governança sobre as demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossa responsabilidade é a de conduzir uma auditoria das demonstrações contábeis da Empresa de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e a de emitir um relatório de auditoria. Contudo, devido ao assunto descrito na seção intitulada “Base para abstenção de opinião sobre as demonstrações contábeis”, não nos foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião de auditoria sobre essas demonstrações contábeis.

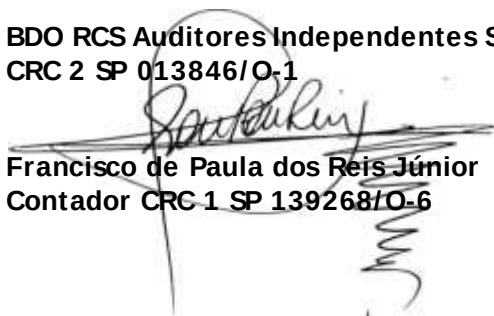


Somos independentes em relação à companhia de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Ribeirão Preto, 20 de julho de 2017.



BDO RCS Auditores Independentes SS
CRC 2 SP 013846/O-1


Francisco de Paula dos Reis Junior
Contador CRC 1 SP 139268/O-6


Estefan George Haddad
Contador CRC 1 DF 008320/O-5 - S - SP

CONTERN CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.**Balanços patrimoniais****Em 31 de dezembro de 2016 e 2015****(Valores expressos em milhares de Reais)**

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota	31/12/2016	31/12/2015 (Reapresentado)		Nota	31/12/2016	31/12/2015 (Reapresentado)
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	6	6.818	4.993	Fornecedores	16	71.056	71.210
Duplicatas a receber	7	198.227	185.609	Empréstimos e financiamentos	17	353.619	302.390
Estoque	8	99	99	Obrigações fiscais	18	10.044	7.328
Impostos a recuperar	9	55.038	72.033	Adiantamento de clientes	19	81.438	97.903
Adiantamento a fornecedores	10	98.546	89.393	Obrigações trabalhistas e encargos sociais	20	24.840	24.348
Outras contas a receber	11	14.189	14.872	Outras contas a pagar		14.124	14.017
		372.917	366.999			555.121	517.196
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Empréstimos e financiamentos	17	3.701	10.666
Partes relacionadas	13	613.382	640.031	Provisão perda de investimentos	14	530.558	306.420
Adiantamento a fornecedores	10	3.150	3.150	Partes relacionadas	13	78.688	100.608
Bens destinados à venda	12	200.000	200.000	Obrigações fiscais	18	7.375	7.687
Outras contas a receber	11	38.299	37.260	Provisão para riscos processuais	22	13.503	13.503
		854.831	880.441			633.825	438.884
Imobilizado	15	512.697	548.028	Patrimônio líquido			
Intangível		246	982	Capital social	21	863.337	863.337
		512.943	549.010	Reserva de capital		12	12
Total do ativo não circulante		1.367.774	1.429.451	Outros resultados abrangentes		48.852	48.852
				Prejuízos acumulados		(360.456)	(71.831)
						551.745	840.370
Total do ativo		1.740.691	1.796.450	Total do passivo e do patrimônio líquido		1.740.691	1.796.450

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CONTERN CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.**Demonstrações do resultado****Em 31 de dezembro de 2016 e 2015****(Valores expressos em milhares de Reais)**

	Nota	31/12/2016	31/12/2015 (Reapresentado)
Receita operacional líquida	24	222.991	641.070
Custo dos serviços prestados	25	(189.716)	(569.344)
Lucro bruto		33.275	71.726
Despesas operacionais			
Comerciais	26	(1.616)	(2.373)
Administrativas	26	(56.981)	(53.509)
Resultado de equivalência patrimonial	14	(224.138)	(193.528)
Outras receitas e despesas operacionais	27	19.939	7.609
		(262.796)	(241.801)
Resultado antes das receitas/ (despesas) financeiras líquidas e impostos		(229.521)	(170.075)
Resultado financeiro líquido	28	(59.104)	(54.755)
Resultado antes dos impostos		(288.625)	(224.830)
Contribuição social corrente	29	-	-
Imposto de renda corrente	29	-	-
Prejuízo do exercício		(288.625)	(224.830)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CONTERN CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Demonstrações do resultado abrangente

Em 31 de dezembro de 2016 e 2015

(Valores expressos em milhares de Reais)

	31/12/2016	31/12/2015 (Reapresentado)
Prejuízo do exercício	(288.625)	(224.830)
Outros resultados abrangentes:		
Ajuste variação patrimonial controlada	-	23
Total do resultado abrangente do exercício	<u>(288.625)</u>	<u>224.807</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CONTERN CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**
(Valores expressos em milhares de Reais)

	Capital social	Reserva de capital	Outros resultados abrangentes	Reserva de lucros	Prejuízo acumulado	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2015	863.337	12	48.829	152.999	-	1.065.177
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(224.830)	(224.830)
Ajuste variação patrimonial controlada	-	-	23	-	-	23
Absorção de prejuízos	-	-	-	(152.999)	152.999	-
Saldos em 31 de dezembro de 2015 (reapresentado)	863.337	12	48.852	-	(71.831)	840.370
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	(288.625)	(288.625)
Saldos em 31 de dezembro de 2016	863.337	12	48.852	-	(360.456)	551.745
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.						

CONTERN CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Demonstrações dos fluxos de caixa Em 31 de dezembro de 2016 e 2015 (Valores expressos em milhares de Reais)

	31/12/2016	31/12/2015 (Reapresentado)
Fluxo de caixa de atividades operacionais		
Resultado do exercício	(288.625)	(224.830)
Ajuste para reconciliar o prejuízo do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	38.265	46.030
Equivalência patrimonial	224.138	193.528
Juros sobre empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo	57.259	49.929
	31.037	64.657
Variações nos ativos e passivos operacionais:		
Valores a receber de clientes	(12.618)	(84.904)
Adiantamentos a fornecedores e diversos	(9.153)	(389)
Outros créditos - curto e longo prazo	(7.166)	4.907
Partes relacionadas	4.729	(48.743)
Pessoal, encargos e benefícios sociais	492	(7.762)
Adiantamento de clientes	(16.465)	29.672
Fornecedores	(154)	5.960
Obrigações fiscais - líquido	19.399	9.534
Outras obrigações - curto e longo prazo	107	4.417
Fluxo de caixa aplicado nas atividades operacionais	10.208	(22.651)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Imobilizado	4.630	(7.525)
Ativo intangível	(18)	(337)
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimento	4.612	(7.862)
Fluxo de caixa das atividades financeiras		
Empréstimos e financiamentos de curto prazo e longo prazo:		
Pagamentos	(18.628)	(138.518)
Captações	5.633	151.370
Fluxo de caixa decorrente das atividades financeiras	(12.995)	12.852
(Diminuição) Aumento de caixa e equivalentes de caixa	1.825	(17.661)
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	6.818	4.993
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	4.993	22.654
(Diminuição) Aumento de caixa e equivalentes de caixa	1.825	(17.661)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)**

1. Contexto operacional

A Contern – Construções e Comércio Ltda., (“Empresa”) é uma Sociedade constituída por capital 100% nacional, que tem como atividade a compra e venda de imóveis em geral por conta própria ou de terceiros. A Contern promove loteamentos, incorporações imobiliárias, compra e venda de bens imóveis, Administração de negócios ou empreendimentos, aluguel de imóveis de sua propriedade ou de terceiros além de constituir e administrar condomínios, edificar e comercializar unidades construídas no todo ou em parte e comercializar materiais de construção.

A Empresa também realiza a exploração de quaisquer obras ou serviços relacionados à construção civil e construção pesada, inclusive de obras públicas, bem como atividades como exploração elétrica, terraplanagem, em todas as suas modalidades, escavação, pavimentação e transporte com equipamentos, máquinas, caminhões e operadores. A execução de estradas, vicinais, construção de barragens, adutoras, poços e eletrificação em áreas urbanas e rurais são exemplos de obras efetuadas.

2. Base de preparação**a. Declaração de conformidade**

As presentes demonstrações contábeis incluem as demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2016 e 2015, preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e os Pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros, reconhecidos nos balanços patrimoniais mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

c. Moeda funcional de apresentação

Estas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Empresa. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o valor mais próximo em milhares, exceto quando indicado de outra forma.

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)**

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistos de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis estão incluídos nas seguintes notas explicativas:

- Nota nº 7 – Provisão para crédito de liquidação duvidosa (duplicatas a receber); e
- Nota nº 29 – Instrumentos financeiros.

As informações sobre incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota 21 – Provisão para contingências.

3. Apresentação das demonstrações contábeis e principais políticas contábeis**a. Apresentação das demonstrações contábeis**

As presentes demonstrações contábeis foram aprovadas pelos diretores da Empresa em 20 de julho de 2017.

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações.

Na elaboração das demonstrações contábeis é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para Imposto de Renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)**

b. Principais praticas contábeis adotadas

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

i. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor e limites utilizados de conta garantida. O saldo utilizado de contas garantidas inclui-se em empréstimos no passivo circulante do balanço, e compõe o saldo de caixa e equivalentes de caixa para fins de demonstração dos fluxos de caixa.

ii. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros não derivativos

- **Mensurado ao valor justo por meio do resultado:** ativos financeiros mantidos para negociação, ou seja, adquiridos ou originados principalmente com a finalidade de venda ou de recompra no curto prazo, e derivativos. São contabilizadas no resultado as variações de valor justo, e os saldos são demonstrados ao valor justo;
- **Mantidos até o vencimento:** ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis com vencimentos definidos e para os quais a Empresa tem intenção positiva e capacidade de manter até o vencimento. São contabilizados no resultado os rendimentos auferidos, e os saldos são demonstrados ao custo de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos;
- **Disponíveis para venda:** ativos financeiros não derivativos que são designados como disponíveis para venda ou que não foram classificados em outras categorias. São contabilizados no resultado os rendimentos auferidos, e os saldos são demonstrados ao valor justo. As diferenças entre o valor justo e o custo de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos são reconhecidas em conta específica do patrimônio líquido. Os ganhos e perdas registrados no patrimônio líquido são realizados para o resultado caso ocorra sua liquidação antecipada;
- **Empréstimos e recebíveis:** instrumentos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis não cotados em mercados ativos, exceto: (i) aqueles que a Empresa tem intenção de vender imediatamente ou no curto prazo, e os que a Empresa classifica como mensurados a valor justo por meio do resultado; (ii) os classificados como disponíveis para venda; ou (iii) aqueles cujo detentor pode não recuperar substancialmente seu investimento inicial por outra razão que não a de deterioração do crédito. São contabilizados no resultado os rendimentos auferidos, e os saldos são demonstrados ao custo de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos.

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)**

Passivos financeiros não derivativos

A Empresa reconhece passivos subordinados inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Empresa baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

A Empresa tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos, financiamentos, fornecedores, outras contas a pagar e partes relacionadas. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos.

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Os empréstimos e recebíveis abrangem clientes e outros créditos.

Instrumentos financeiros derivativos e atividades de hedge

Durante o exercício de 2016 a Empresa não operou com instrumentos financeiros derivativos (operações de hedge, swap, contratos a termo e outras).

iii. Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da Empresa.

O cálculo do valor presente é efetuado para cada transação com base numa taxa de juros que reflete o prazo, a moeda e o risco de uma transação. A Empresa não registrou o ajuste a valor presente em virtude dele não ter efeitos relevantes nas demonstrações contábeis.

A provisão para crédito de liquidação duvidosa foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos.

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)**

Imobilizado**Reconhecimento e mensuração**

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumuladas, quando necessário.

A Empresa optou por não adotar os ativos imobilizados pelo custo atribuído (deemed cost) na data de abertura do exercício de 01 de janeiro de 2009. Os valores justos de imobilizado são muito próximos dos valores já registrados na contabilidade, conforme demonstrado na Nota nº 15.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

Custos subsequentes

O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para a Empresa e que o seu custo possa ser medido de forma confiável. Os custos de manutenção no dia a dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Ativos arrendados são depreciados pelo período que for mais curto entre o prazo do arrendamento e as suas vidas úteis, a não ser que esteja razoavelmente certo de que se irá obter a propriedade ao final do prazo do arrendamento. Terrenos não são depreciados.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro, e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)**

iv. Ativos classificados como não circulantes mantidos para venda

Os ativos não circulantes, ou os grupos de ativos classificados como mantidos para venda, sobre os quais existe a expectativa de terem seus valores recuperados primariamente através de transação de venda ao invés do uso contínuo, são classificados como ativos mantidos para venda. Imediatamente antes de serem classificados como ativos mantidos para venda, os ativos, ou componentes de um grupo de ativos classificados como mantidos para venda, são mensurados conforme as políticas contábeis da Empresa. A partir de então, os ativos, ou o grupo de ativos classificados como mantidos para venda, são geralmente medidos pelo menor valor entre o valor contábil e o valor justo decrescido das despesas de venda. Qualquer perda por redução ao valor em um grupo de ativos classificados como mantidos para venda é inicialmente alocada ao ágio, e então para os ativos e passivos remanescentes em uma base pro rata. As perdas por redução ao valor recuperável apurados na classificação inicial como mantidas para venda e os ganhos e perdas subsequentemente apurado são reconhecidas no resultado. Os ganhos não são reconhecidos quando excedem qualquer perda cumulativa por redução ao valor recuperável anteriormente reconhecida.

v. Benefícios a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado.

O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago sob os planos de bonificação em dinheiro se a Empresa tem uma obrigação legal ou construtiva de pagar esse valor em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

vi. Provisões

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

vii. Receita

Nas vendas das obras concluídas, o resultado é apurado pelo regime de competência e consideram-se os rendimentos, encargos e efeitos das variações monetárias, calculados a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos da Empresa.

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)**

Nas vendas das obras não concluídas, o resultado é apropriado receitas e custos de acordo Pronunciamento Técnico CPC 17 (R1) – Contratos de construção, aprovado pela Resolução CFC nº 1.411/ 12, detalhados a seguir:

- i) As receitas de vendas são apropriadas ao resultado utilizando o método do percentual de conclusão de cada empreendimento, por meio das medições realizadas por engenheiros técnicos competentes. Os custos são apropriados ao resultado conforme os custos incorridos até o momento das medições;
- ii) Os recebimentos antecipados de clientes são registrados no passivo circulante ou no não circulante como “Adiantamento de clientes”.

Prestação de serviços de construção

Consistem basicamente em quantias faturadas com relação à atividade de prestação de serviços de construção reconhecidas em virtude da evolução de cada obra para terceiros e à Administração técnica e de bens imóveis. A receita é reconhecida à medida que os serviços são prestados.

viii. Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente as receitas de juros sobre aplicações financeiras. A receita de juros é reconhecida no resultado, por meio do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem basicamente as despesas com juros sobre empréstimos. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado por meio do método de juros efetivos.

ix. Imposto de Renda e Contribuição Social

O Imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos são calculados sobre as correspondentes diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das demonstrações contábeis. As alíquotas desses impostos, definidas atualmente para determinação desses créditos diferidos, são de 25% para o Imposto de Renda e de 9% para a Contribuição Social.

Impostos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias e/ou prejuízos fiscais, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações.

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)**

Ativos de Imposto de Renda e Contribuição Social diferido são revisados a cada data do relatório e serão reduzidos na medida em que sua realização não seja mais provável.

x. Empréstimos

Os empréstimos tomados são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, no recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em seguida, os empréstimos tomados são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido ('pro rata temporis').

xi. Passivo circulante e não circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, transação a transação, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. A contrapartida dos ajustes a valor presente é contabilizada contra as contas de resultado que deram origem ao referido passivo. A diferença entre o valor presente de uma transação e o valor de face do passivo é apropriada ao resultado ao longo do prazo do contrato com base no método do custo amortizado e da taxa de juros efetiva.

xii. Valor presente

O cálculo do valor presente é efetuado para cada transação com base numa taxa de juros que reflete o prazo, a moeda e o risco de uma transação. A Empresa não registrou o ajuste a valor presente em virtude dele não ter efeitos relevantes nas demonstrações contábeis.

4. Determinação do valor justo

Diversas políticas e divulgações contábeis da Empresa exigem determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos abaixo. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas aquele ativo ou passivo.

- i) **Contas a receber** - o valor justo de contas a receber e outros créditos é estimado como o valor presente de fluxos de caixa futuros, descontado pela taxa de juros de mercado apurado na data de apresentação das demonstrações contábeis;

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)**

- ii) **Empréstimos e financiamentos** - o valor justo, que é determinado para fins de divulgação, é calculado baseando-se no valor presente do principal e fluxos de caixa futuros, descontados pela taxa de mercado dos juros apurados na data de apresentação das demonstrações contábeis.

5. Gerenciamento de risco financeiro**Visão geral**

A Empresa apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez;
- Risco de mercado;
- Risco operacional.

Essa nota apresenta informações sobre a exposição da Empresa a cada um dos riscos supramencionados, os objetivos, políticas e processos para a mensuração e gerenciamento de risco, e o gerenciamento de capital da Empresa. Divulgações quantitativas adicionais são incluídas ao longo dessas demonstrações contábeis.

Estrutura do gerenciamento de risco

A Diretoria tem responsabilidade global pelo estabelecimento, desenvolvimento e supervisão das políticas e estruturas de gerenciamento de risco da Empresa.

As políticas de gerenciamento de risco da Empresa são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados pela Empresa, para definir limites de uso de capital, exposições e controles de riscos, e para monitorar riscos e sua aderência aos limites preestabelecidos. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são determinados anualmente e revisados para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Empresa. A Empresa, por meio de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento, visa desenvolver um ambiente de controle disciplinado e construtivo, ou seja, uma cultura de riscos, com a qual todos os empregados entendam os seus papéis e obrigações.

5.1. Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Empresa caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis de clientes e em títulos de investimento.

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)**

Duplicatas a receber e outras contas a receber

A exposição da Empresa ao risco de crédito é influenciada, principalmente, pelas características individuais de cada cliente. Entretanto, a Administração também considera a demografia da base de clientes da Empresa, incluindo o risco de crédito da indústria e país onde os clientes operam, uma vez que estes fatores podem ter influência no risco de crédito.

5.2. Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Empresa irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Empresa na Administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Empresa.

5.3. Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio e taxas de juros têm nos ganhos da Empresa ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo aperfeiçoar o retorno.

5.4. Risco operacional

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura da Empresa e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações da Empresa.

O objetivo da Administração é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Empresa e buscar eficácia de custos e para evitar procedimentos de controle que restrinjam iniciativa e criatividade.

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)

6. Caixa e equivalentes de caixa

As disponibilidades e aplicações financeiras são os itens do balanço patrimonial que são apresentados na demonstração do fluxo de caixa como caixa e equivalentes de caixa e são assim apresentadas:

	31/12/2016	31/12/2015
Caixa	107	111
Saldos bancários	6.711	4.882
	6.818	4.993

O saldo de caixa e saldos bancários compreende os depósitos em conta corrente disponíveis para uso imediato. Os referidos saldos decorrem da estratégia e do fluxo normal das operações da Empresa.

As aplicações estão registradas ao custo, acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço e seu valor não supera o valor de mercado. Todas as aplicações financeiras podem ser resgatadas em até 90 (noventa) dias da data de contratação, sem perda de rendimentos.

A exposição da Empresa a risco de taxas de juros e uma análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros são divulgadas na Nota Explicativa nº 29.

7. Duplicatas a receber

	31/12/2016	31/12/2015
Duplicatas a receber	198.227	185.609
	198.227	185.609
	31/12/2016	31/12/2015
Cientes Nacionais		
Duplicatas a vencer	38.469	93.545
Duplicatas vencidas:		
De 1 a 30 dias	2.130	10.305
De 31 a 60 dias	10.583	17.180
De 61 a 90 dias	5.384	9.641
Acima de 90 dias	141.769	55.046
(-) Provisão para créditos de liquidações duvidosas	(108)	(108)
	198.227	185.609

A Empresa em 31 de dezembro de 2016 não possuía nenhuma operação que gerasse efeito significativo de Ajuste a Valor Presente (AVP).

A provisão para crédito de liquidação duvidosa, quando necessária, é constituída em montante considerado suficiente pela Administração em face de eventuais perdas.

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)

A exposição da Empresa a risco de crédito, moeda e perdas por redução ao valor recuperável relacionadas às contas a receber de clientes são divulgadas na Nota Explicativa nº 29.

8. Estoques

	31/12/2016	31/12/2015
Loteamento Xangrilá	99	99
	99	99

A Empresa possui um loteamento, sob a denominação de Xangrilá, com energia elétrica, sistema de abastecimento de água, captação, adução, tratamento, rede de distribuição, sistema de captação de águas pluviais, rede de esgoto, recomposição florestal, arborização do sistema de lazer e áreas verdes de passeios públicos.

Este empreendimento garante a Contern, um montante de 101 lotes, com uma área total de 383.400 m2.

Não há estoques dados em garantia como parte de suas negociações com instituições financeiras.

9. Impostos a recuperar

	31/12/2016	31/12/2015
IRRF	5.446	5.446
PIS (a)	41	1.605
COFINS (a)	193	15.859
IRPJ	26.775	26.775
CSLL	11.445	11.445
ISS	6	6
INSS	11.132	10.897
	55.038	72.033

(a) A Empresa é uma pessoa jurídica de direito privado prestadora de serviços de execução de obras construção civil e, em relação às receitas decorrentes desta atividade, efetua o pagamento da COFINS e da CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/ PASEP a alíquota de 3,65% (três inteiros e sessenta e cinco centésimos por cento) sob o REGIME CUMULATIVO previstos atualmente na Lei nº 9.718, de 27 de novembro de 1988, nos termos do artigo 10, inciso XX da Lei nº 10.833, de 29 de dezembro de 2003, e alterações posteriores.

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)

Neste regime cumulativo das 2 (duas) contribuições, a legislação prevê como base de cálculo o faturamento mensal correspondente às receitas da prestação de serviços e venda de mercadorias, nos termos do artigo 3º, caput da Lei nº 9.718/98 e conceito de faturamento admitido como válido pelo Poder Judiciário e legislação aplicável. Desta forma, os materiais adquiridos pela empresa e reembolsados pelos tomadores de serviço são objeto de discussão para recuperação de créditos de Contribuição para o PIS/ PASEP e COFINS. Para tanto, a Empresa espera a liberação das autoridades competentes.

A administração da empresa está em processo de retificação das obrigações acessórias envolvidas, afastando assim a penalização estabelecida pelos órgãos competentes.

10. Adiantamento a fornecedores

	31/12/2016	31/12/2015
Adiantamento a fornecedores nacionais	24.676	23.055
Adiantamento a fornecedores internacionais	1.983	1.983
Consórcio Contern - Terram	7.129	7.129
Consórcio Contern - Tardelli	3.049	212
Consórcio Contern - Cetenco - CSN (*)	15.494	15.494
Consórcio Contern - Cetenco - DNIT BR 163 PA	9.877	9.877
Consórcio caminhos do Sol	10.485	-
ZR4 Empreendimentos Imobiliários Ltda.	27.400	27.400
Demais consórcios	1.515	7.368
Adiantamentos a empregados e de viagem	88	25
	101.696	92.543
Circulante	98.546	89.393
Não circulante	3.150	3.150

(*) A Empresa está em processo, visando à renegociação dos valores de adiantamento junto a CSN. Segundo os assessores jurídicos da Empresa, não há a necessidade de constituição de provisão para perdas dos valores.

11. Outras contas a receber

	31/12/2016	31/12/2015
Depósitos judiciais	23.212	14.745
Cheques depositados e devolvidos	88	88
Cauções a receber	4.229	4.239
Prêmios de seguros a apropriar	1.698	2.367
Direito do uso de sistema	23.190	30.619
Outras contas a receber	71	74
	52.488	52.132
Ativo circulante	14.189	14.872
Ativo não circulante	38.299	37.260

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)

Direito do uso do sistema

Por meio de um Termo de Confissão de Dívida firmado com a empresa Heber Participações S.A., a Contern adquiriu o direito de uso do sistema integrado de informática utilizado em todo o Grupo Bertin, do qual a Heber Participações S.A. foi a responsável pelo desenvolvimento e é a detentora da licença de operação. Este sistema abrange os seguintes itens:

- **Sistemas de gestão:** composto pelos módulos de cadastros corporativos, suprimentos, comercial, faturamento, estoques, financeiros, fiscais, orçamento matricial, sistemas de custos integrados, contabilidade, controle de ponto eletrônico, sistemas de recurso humanos, gestão de indicadores e controle patrimonial, com uma equipe para desenvolvimento e manutenções das necessidades diárias da Contern, para cada sistema, com atendimento 24x7 e treinamento com Banco de Dados Oracle e ferramentas de desenvolvimento Oracle (Oracle-Forms, Oracle-Reports, SQL, PL-SQL e Discoverer);
- **Infraestrutura:** Data-center corporativo, composto por ar condicionado, nobreak, geradores, detector de incêndio, gás, monitoramento, etc., além de toda uma equipe para contratar, monitorar e dar suporte 24x7 em links de comunicação, internet, telefonia, cabeamento, etc.;
- **Infraestrutura de servidores:** recursos humanos e de hardware necessários para toda a implantação e suporte para servidores de arquivos, servidores de banco de dados, servidores de meio de comunicação (Citrix), Antivírus, VPN, Filtro de Conteúdo, etc. Os servidores de banco de dados corporativos rodam em duas Super Dome HP;
- **Infraestrutura de base de dados:** Base de dados Oracle.

Para respaldar a formalização foi realizado um estudo interno da Heber Participações S.A., conduzido pelo Departamento de Informática, no qual se valorizou a licença utilizada por cada Empresa.

Os valores relacionados com as licenças foram pagos mediante cessão de direitos a receber e compensação de valores a pagar.

O valor da licença foi calculado internamente, mediante comparações com valores de licenças e custos de implantação de *softwares* compatíveis disponíveis no mercado.

A licença, da Empresa junto a Heber tem sua validade até 31 de dezembro de 2019.

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)

12. Bens destinados à venda e operações descontinuadas

Referem-se a 10 (dez) matrículas da parte norte da fazenda Gleba Atacadão, que está em processo de negociação e a adiantamentos realizados para empresas para futuros investimentos, nos quais a Empresa desistiu manter o negócio. O valor contabilizado na rubrica Fazenda Atacadão refere-se ao valor de custo das terras.

	31/12/2016	31/12/2015
Fazenda Atacadão	200.000	200.000
	200.000	200.000

13. Partes relacionadas**a) Remuneração de pessoal chave da Administração**

Os diretores são as pessoas-chaves que têm autoridade e responsabilidade por planejamento, direção e controle das atividades da Empresa. O pessoal-chave da Administração da Empresa é composto pela Diretoria eleita pelos sócios quotistas e com mandato por prazo indeterminado. Os montantes referentes à remuneração e benefícios de curto prazo (ordenados, salários, assistência médica, entre outros) do pessoal chave da Administração durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2016, a título de benefícios de curto prazo foi de R\$ 994 (R\$ 1.699 em 31 de dezembro de 2015).

A Empresa não possui outros tipos de remuneração, tais como, benefícios pós-emprego, outros benefícios de longo prazo ou benefícios de rescisão de contrato de trabalho.

b) Transações com partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro de 2016 e 2015, assim como as transações que influenciaram o resultado do exercício, relativas a transações realizadas entre as Empresa do mesmo Grupo Econômico, acionistas ou demais partes relacionadas referem-se basicamente a:

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)

	Saldos em 31/12/14		Pagamentos Efetuados	Recebimentos Efetuados	Saldos em 31/12/15	
	Ativo	Passivo			Ativo	Passivo
CIBE Investimento e Participações S.A.	-	15.790	4.089	1.200	4.089	16.990
CIBE Participações e Empreendimentos S.A.	68.841	-	41.571	-	110.412	-
Concessionária da Rodovia MG 050 S.A.	212	1.500	-	-	212	1.500
DISA Destilaria Itaúnas S.A.	1.011	-	447	-	1.458	-
Ibiralcool Destilaria Alcool Ibirapuã Ltda.	533	-	53	-	586	-
Star Energy Participações S.A.	990	-	3	-	993	-
Usina Naviraí S.A. - Açúcar e Alcool	1.721	4.068	15.990	-	17.717	4.068
UTE MC2 Camaçari 1 S.A.	-	-	1	-	1	-
UTE MC2 Camaçari 3 S.A.	-	-	2	-	2	-
Scafati Empreend. e Participações S.A.	-	1.200	6.022	-	4.822	-
BSB Prod. de Equip. de Prot. Ind. S.A.	-	62	62	-	-	-
Águas de Itu Exp. de Serv. de Água S.A.	-	-	7	-	7	-
Concessionária SPMAR S.A.	41.288	3	10.757	22.718	52.045	22.721
Heber participações S.A.	48.898	527	-	-	48.898	527
Comapi Agropecuária Ltda.	279.149	941	938	88.641	190.508	3
Rodovias das Colinas S.A.	1.709	1.500	-	-	1.709	1.500
Tinto Holding Ltda.	19.022	882	-	1.935	19.022	2.817
Gaia Energia e Participações S.A.	1.547	-	88.288	-	89.835	-
Vertis Participações Ltda.	1.220	-	-	-	1.220	-
Doreta Empreendimentos e Participações S.A.	17	-	-	-	17	-
Infra Bertin Empreendimentos S.A.	9.132	-	41.288	-	50.420	-
HB Rental - Aluguel de Veículos Ltda.	17.369	-	3.590	-	20.959	-
CIBE Energia e Participações S/A	22	-	18	-	40	-
Infinity Bio-Energy Brasil Participações S/A	5.500	-	-	-	5.500	-
Infinity Agrícola S.A.	67	-	360	-	427	-
Curua Energia S/A	274	-	-	-	274	-
Buriti Energia S/A	601	-	-	-	601	-
Alcana Destilaria de Alcool de Nanuque S/A	757	-	165	-	922	-
Lambari Geradora de Energia S.A.	1.000	-	-	-	1.000	-
Voster Participações Societárias S.A.	15.038	-	-	-	15.038	-
Infisa Infinity Itaunas Agrícola S.A.	1.230	-	54	-	1.284	-
Meridional STR Serviços Técnicos em Rodovias Ltda.	-	-	-	50.482	-	50.482
Outros	5	-	14	-	19	-
	517.153	26.473	213.719	164.976	640.031	100.608

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)

	Saldos em 31/12/15		Pagamentos Efetuados	Recebimentos Efetuados	Saldos em 31/12/16	
	Ativo	Passivo			Ativo	Passivo
QIBE Investimento e Participações S.A.	4.089	16.990	1.200	-	4.089	15.790
QIBE Participações e Empreendimentos S.A.	110.412	-	-	-	110.412	-
Concessionária da Rodovia MG 050 S.A.	212	1.500	212	212	-	1.288
DISA Destilaria Itaúnas S.A.	1.458	-	351	-	1.809	-
Ibiralcool Destilaria Alcool Ibirapuã Ltda.	586	-	-	-	586	-
Star Energy Participações S.A.	993	-	-	-	996	-
Usina Naviraí S.A. - Açúcar e Alcool	17.717	4.068	168	-	17.879	4.068
UTE MC2 Camaçari 1 S.A.	1	-	6	-	7	-
UTE MC2 Camaçari 3 S.A.	2	-	18	-	20	-
Scafati Empreend. e Participações S.A.	4.822	-	-	1.200	4.822	1.200
BSB Prod. de Equip. de Prot. Ind. S.A.	-	-	228	-	228	-
Águas de Itu Exp. de Serv. de Água S.A.	7	-	1	-	8	-
Concessionária SPIMAR S.A.	52.045	22.721	22.721	50.689	1.356	-
Heber participações S.A.	48.898	527	-	-	48.898	560
Comapi Agropecuária Ltda.	190.508	3	7.007	4.413	197.515	4.416
Rodovias das Colinas S.A.	1.709	1.500	4.533	-	4.742	-
Tinto Holding Ltda.	19.022	2.817	1.935	-	19.022	882
Gaia Energia e Participações S.A.	89.835	-	1.547	-	91.382	-
Vertis Participações Ltda.	1.220	-	-	-	1.220	-
Doreta Empreendimentos e Participações S.A.	17	-	-	-	17	-
Infra Bertin Empreendimentos S.A.	50.420	-	-	-	50.420	-
HB Rental - Aluguel de Veículos Ltda.	20.959	-	-	5.820	15.139	-
Laguna Energia S.A.	40	-	-	-	41	-
Infinity Bio-Energy Brasil Participações S/A	5.500	-	-	-	5.500	-
Infinity Agrícola S.A.	427	-	15.750	-	16.167	-
Curua Energia S/A	274	-	-	-	274	-
Buriti Energia S/A	601	-	-	-	601	-
Alcana Destilaria de Alcool de Nanuque S/A	922	-	1.788	-	2.710	-
Lambari Geradora de Energia S.A.	1.000	-	-	-	1.000	-
Voster Participações Societárias S.A.	15.038	-	-	-	15.038	-
Infisa Infinity Itaunas Agrícola S.A.	1.284	-	78	-	1.362	-
Meridional STR Serviços Técnicos em Rodovias Ltda.	-	50.482	-	-	-	50.482
Central Energética Paraíso S.A.	-	-	92	-	92	-
Outros	19	-	14	2	23	2
	640.031	100.608	57.649	62.336	613.382	78.688

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)

14. Investimento

	31/12/2016	31/12/2015
Provisão perdas de investimentos	530.558	306.420
	530.558	306.420

A movimentação dos investimentos é apresentada a seguir:

	Doreta Empreendimentos	Porto Cais Mauá
Número de mil ações/quotas do capital social		
Quantidade de ações/quotas possuídas		
Patrimônio Líquido	(1.090.010)	(7.209)
Lucro/ Prejuízo do exercício	(462.142)	(21.056)
Participação societária	48,50%	10%
 Movimentação do investimento		
Saldo inicial de 1º de janeiro de 2015 - (provisão perda)	(112.194)	(721)
Ganho pelo aumento de participação societária	23	-
Resultado da equivalência patrimonial	(192.346)	(1.182)
Saldos finais em 31 de dezembro de 2015 (provisão perda)	(304.517)	(1.903)
Resultado da equivalência patrimonial	(224.138)	-
Saldos finais em 31 de dezembro de 2016 (provisão perda)	(528.655)	(1.903)

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
 Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
 (Em milhares Reais)

15. Imobilizado

Descrição	Taxas anuais de depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	31/12/2016	31/12/2015
				Líquido	Líquido
Veículos	20%	93.262	(74.175)	19.087	31.191
Equipamentos de proc. de dados	20%	2.031	(1.857)	174	322
Máquinas e equipamentos	10%	139.949	(71.502)	68.447	86.834
Móveis e utensílios	10%	1.788	(1.117)	671	816
Aparelhos de laboratório	10%	189	(167)	22	36
Aparelhos de topografia	10%	865	(802)	63	132
Fundo Resgate <i>Leasing</i>	10%	-	-	-	500
Imóveis e construções	4%	108.630	(29.418)	79.212	83.527
Terrenos	-	83.000	-	83.000	83.000
Fazendas	-	260.000	-	260.000	260.000
Adiantamento imobilizado	-	2.021	-	2.021	1.670
		691.735	(179.038)	512.697	548.028

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)

A movimentação é apresentada a seguir:

	Veículos	Equipamento de proc. de Dados	Máquinas e Equipamentos	Móveis e utensílios	Aparelhos laboratório	Aparelhos de topografia	Fundo Resgate Leasing	Imóveis e construções	Terrenos	Fazendas	Adiantamento Imobilização	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2015	44.479	525	106.674	954	52	214	625	87.855	83.000	260.000	1.270	585.648
Adições	6.469	1	2.417	30	-	-	-	16	-	-	400	9.333
Alienações	(14.978)	(28)	(9.683)	-	-	-	-	-	-	-	-	(24.689)
Depreciação	(23.650)	(199)	(16.561)	(168)	(16)	(82)	(125)	(4.344)	-	-	-	(45.145)
Baixa depreciação	18.871	23	3.987	-	-	-	-	-	-	-	-	22.881
Saldos em 31 de dezembro de 2015	31.191	322	86.834	816	36	132	500	83.527	83.000	260.000	1.670	548.028
Adições	992	-	2.555	17	-	-	-	61	-	-	359	3.984
Alienações	(12.198)	(3)	(13.720)	-	-	-	(1.250)	(46)	-	-	(8)	(27.225)
Depreciação	(10.962)	(146)	(15.344)	(162)	(14)	(69)	(73)	(4.344)	-	-	-	(30.701)
Baixa depreciação	10.064	1	8.122	-	-	-	823	14	-	-	-	18.611
Saldos em 31 de dezembro de 2016	19.087	174	68.447	671	22	63	-	79.212	83.000	260.000	2	512.697

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)
16. Fornecedores

	31/12/2016	31/12/2015
Construção e obras	49.722	44.955
Materiais e peças	4.238	8.522
Prestadores de serviços	17.096	17.733
	71.056	71.210

17. Empréstimos e financiamentos

Essa nota divulga informações contratuais sobre a posição de empréstimos e financiamentos da Empresa. A Nota Explicativa nº 29 divulga informações adicionais com relação à exposição da Empresa aos riscos de taxa de juros e moeda:

Modalidades	Taxa média de juros e comissões	31/12/2016	31/12/2015
Capital de giro	CDI, mais 4,4%a.a.	286.448	241.102
Capital de giro	Prefixado 1,76%a.m.	3.098	-
Capital de giro	CDI, mais 0,8%a.m.	1.330	4.220
Capital de giro	CDI, mais 3,75%a.a.	50.090	41.212
Capital de giro	Prefixado 1,85%a.m.	-	3.240
Capital de giro	CDI, mais 0,6%a.m.	-	1.336
Finame_TJ	TJLP, mais 5,70%a.a.	1.370	-
Finame_TJ	TJLP, mais 8%a.a.	11	1.382
Finame_TJ	TJLP, mais 8%a.a.	-	86
Finame_TJ	TJLP, mais 8%a.a.	-	387
Finame BRL	Prefixado 5,28%a.a.	-	815
Finame BRL	Prefixado 5,28%a.a.	-	2.546
Finame BRL	Prefixado 5,28%a.a.	-	7.156
Finame BRL	Prefixado 5,28%a.a.	-	3.680
Finame BRL	Prefixado 5,28%a.a.	-	5.597
Finame BRL	Prefixado 5,28%a.a.	-	297
Finame BRL	Prefixado 5,77%a.a.	14.973	-
		357.320	313.056
Passivo circulante		353.619	302.390
Passivo não circulante		3.701	10.666

As parcelas de longo prazo têm a seguinte composição por ano de vencimento:

	31/12/2016	31/12/2015
2017	-	7.245
2018	3.701	3.421
	3.701	10.666

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)

Garantias

Os financiamentos, FINAME e Leasing estão garantidos por alienações fiduciárias de bens do ativo imobilizado e/ ou por avais da controladora.

O Capital de giro está garantido por aval da Heber Participações S.A, Cibe Participações/ Nitreb/ Tinto Holding/ Comapi e Cessão fiduciária de direitos creditórios, Devedor Solidário Silmar Bertin, Natalino Bertin, Fernando Bertin e Reinaldo Bertin, Hipotecas e Alienação Fiduciária de Imóvel.

18. Impostos e taxas a recolher

	31/12/2016	31/12/2015
IRRF a recolher	3.100	2.762
COFINS sobre receita a recolher	3.941	1.872
PIS sobre receita a recolher	853	402
ISS retido a recolher	9	9
CSLL retida a recolher	179	126
CSLL parcelamento	75	114
Parcelamento federal	9.262	9.730
	17.419	15.015
Curto prazo	10.044	7.328
Longo prazo	7.375	7.687

19. Adiantamento de clientes

	31/12/2016	31/12/2015
Departamento Nacional de Infraestrutura de Transportes (DNIT)	2.648	2.648
Consórcio Caminhos do Sol	-	4.243
Eldorado Celulose e Papel S.A	1.764	12.224
Consórcio Contern - Terram	3.508	3.649
Consortio Construtor Belo Monte	51.358	44.200
Paranasa Engenharia e Comércio S.A	380	463
FR Participações Ltda.	5.000	5.000
Cetenco Engenharia	3.887	3.887
Encomind Eng Com. E Ind Ltda	-	16
ECP Engenharia Ltda.	-	300
JHSF Administradora do Catarina Aeroporto	3.514	12.693
Construtora Belo Monte	1.564	1.564
Outros	7.815	7.016
	81.438	97.903

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)

20. Salários e contribuições a pagar

	31/12/2016	31/12/2015
Ordenados e salários a pagar	484	669
INSS a recolher	23.047	21.646
FGTS a recolher	66	116
Pensão judicial a pagar	-	3
Contribuição sindical a recolher	147	152
INSS retido de terceiros	100	7
Contribuição SENAI a recolher	1	4
Outras obrigações e contribuições trabalhistas	11	1
Provisão de férias	984	1.750
	24.840	24.348

21. Patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2016, o capital social autorizado e subscrito da Empresa, conforme previsto em contrato social é de R\$ 863.337 (em 31 de dezembro de 2015, mesmo valor) está representado por 863.337.364 quotas (em 31 de dezembro de 2015, mesma quantidade), com valor nominal de R\$ 1,00 cada uma:

	Participação
Comapi Agropecuária S.A.	99,99%
Reinaldo Bertin	0,01%
	100,00%

Outros resultados abrangentes

De acordo como a Lei nº 6.404/76, o saldo contábil do investimento é dado pela aplicação do percentual de participação do investidor sobre o patrimônio líquido da coligada ou controlada. Qualquer mutação ocorrida nesse patrimônio líquido corresponderá a um ajuste no saldo contábil do investimento, mas somente as mutações provenientes de lucros ou prejuízos apurados pelas coligadas e controladas é que serão reconhecidas no resultado do período, ou seja, aquelas não provenientes de lucro ou prejuízos apuradas pela coligada ou controladas que foram registradas no patrimônio líquido serão registradas em conta reflexa de mesma natureza daquela verificada na coligada e controlada.

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)

22. Provisão para riscos processuais

A Empresa possui processos cíveis, tributários e trabalhistas, todos em razão do curso normal das suas operações. Em 31 de dezembro de 2016 os montantes envolvidos de R\$ 13.503 e de R\$ 35.507 (em 31 de dezembro de 2015, R\$ R\$ 13.503 e de R\$ 35.507) se referem a processos de perdas prováveis e possíveis, respectivamente, com base nos pareceres emitidos pelos assessores jurídicos. A provisão de R\$ 13.503 mil é considerada pela Administração como suficiente para cobrir eventuais perdas.

	Cíveis e trabalhistas	Tributário	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2015	4.551	8.952	13.503
Provisões	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2015	4.551	8.952	13.503
Provisões	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2016	4.551	8.952	13.503

23. Cobertura de seguros

Os itens do ativo imobilizado estão segurados por montante considerado suficiente para cobrir eventuais sinistros, segundo a orientação de riscos de consultores especializados.

Os bens, interesses e responsabilidades estão segurados por valores que a Administração considerou suficientes para a cobertura de eventuais riscos:

Descrição	Tipo de seguro	Cobertura	
		31/12/2016	31/12/2015
Bens/ interesses	Incêndio, explosão, colisão e roubo	13.400	11.821
Garantias	Seguro garantia	62.338	62.338
Responsabilidades	Riscos de Engenharia	-	22.000
Responsabilidades	Responsabilidade Civil	5.000	5.000
		80.738	101.159

É política da Empresa manter cobertura de seguros para os bens do ativo imobilizado sujeitos a risco utilizando laudos recentes de avaliação patrimonial para cobrir eventuais sinistros, de acordo com a natureza das atividades e orientação da política de seguros da Empresa.

As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria e, conseqüentemente, não foram examinadas pelos auditores da Empresa.

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)
24. Receita operacional líquida

	31/12/2016	31/12/2015
Receita de prestação de serviços	84.563	195.828
Receita de prestação de serviços de incorporação	152.059	472.352
Impostos sobre prestação de serviços	(8.808)	(5.003)
Impostos sobre prestação de serviços de incorporação	(4.823)	(22.107)
	222.991	641.070

25. Custo do produto vendido

	31/12/2016	31/12/2015
Matéria-prima, insumos e aluguéis máquinas	(5.447)	(110.202)
Depreciação e amortização	(38.265)	(46.030)
Despesas com pessoal	(6.768)	(34.338)
Encargos sociais	(2.964)	(10.389)
Benefícios	(1.659)	(95)
Serviços de terceiros	(340)	(552)
Conservação e manutenção	(14.109)	(6.246)
Despesas de utilidades e serviços	(6.633)	(1.478)
Custos de incorporação	(113.487)	(359.835)
Outros custos	(44)	(179)
	(189.716)	(569.344)

26. Despesas Administrativas e comerciais

	31/12/2016	31/12/2015
Seguros	(1.079)	(1.274)
Serviços de terceiros	(16.274)	(31.351)
Despesas de utilidades e serviços	(13.975)	(5.615)
Despesas legais e tributárias	(18.720)	(4.708)
Gastos com viagens	(1.091)	(1.879)
Aluguel	(1.210)	(2.031)
Folha de pagamento	(4.247)	(8.333)
Outras despesas	(2.001)	(691)
	(58.597)	(55.882)

27. Outras receitas operacionais

	31/12/2016	31/12/2015
Venda de ativos	25.856	13.425
Custo venda de ativo	(5.897)	(6.220)
Resultado incorporado	(25)	(23)
Participação nos resultados	-	(50)
Outras receitas/ despesas	5	477
	19.939	7.609

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)

28. Resultado financeiro líquido

	31/12/2016	31/12/2015
Despesas financeiras:		
Variação monetária	(58)	(312)
Despesas bancárias	(260)	(156)
Despesas c/ financiamentos	(5)	(46)
Juros passivos	(322)	(2.349)
Juros sobre financiamentos	(56.980)	(49.880)
IOF	(1)	(67)
Despesa financeira de incorporação	(2.865)	(4.854)
Outros	(146)	(526)
Total despesas financeiras	(60.637)	(58.190)
Receitas financeiras:		
Descontos obtidos	43	529
Rendimento aplicações financeiras	214	1.238
Variação monetária ativa	22	24
Juros recebidos	2	7
Receita financeira de incorporação	1.252	1.367
Outros	-	270
Total receitas financeiras	1.533	3.435
Resultado financeiro líquido	(59.104)	(54.755)

29. Imposto de Renda e Contribuição Social

Os cálculos do Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o lucro, bem como suas respectivas declarações, quando exigidas, estão sujeitos à revisão por parte das autoridades fiscais por períodos e prazos variáveis em relação à respectiva data do pagamento ou entrega da declaração de rendimentos.

O Imposto de Renda foi calculado considerando as atuais alíquotas, e a Contribuição Social sobre o lucro foi apurada considerando-se a taxa de 9% conforme a legislação em vigor.

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)

A conciliação do resultado dos impostos diretos segue demonstrada:

	31/12/2016	31/12/2015
Lucro antes do Imposto de Renda e contribuição social	(288.625)	(224.830)
Adições	224.136	65.801
Exclusões	-	-
Lucro real e base de cálculo	(64.489)	(159.029)
Prejuízo fiscal e base de cálculo negativa	-	-
Lucro real após comp. Prejuízo fiscal	(64.489)	(159.029)
Imposto de renda	-	-
Contribuição social	-	-
Alíquota efetiva	-	-

30. Instrumentos financeiros

Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros da Empresa foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realização mais adequada. Como consequência, as estimativas a seguir não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado de troca corrente. O uso de diferentes metodologias de mercado pode ter um efeito material nos valores de realização estimados.

A Administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado. A Empresa não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

Todas as operações com instrumentos financeiros não derivativos estão reconhecidas nas demonstrações contábeis da Empresa, conforme o quadro abaixo.

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)

Demonstração dos instrumentos financeiros em suas respectivas classificações por categorias:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Instrumentos financeiros designados pelo valor justo por meio do resultado		
Caixa e equivalentes de caixa	6.818	4.993
Duplicatas a receber	198.227	185.609
Adiantamento a fornecedores	101.696	92.543
Outras contas a receber	52.488	52.132
Parte relacionada – Ativa	613.382	640.031
Passivos mantidos pelo custo amortizado		
Fornecedores	71.056	71.210
Empréstimos e financiamentos	357.320	313.056
Outras contas a pagar	14.124	14.017
Adiantamento a clientes	81.438	97.903
Parte relacionada – Passiva	78.688	100.608

Riscos de crédito

Para mitigar esses riscos, a Empresa adota como prática a análise das situações financeira e patrimonial de suas contrapartes. O risco máximo de crédito corresponde aos seguintes ativos consignados nas demonstrações contábeis:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Ativos		
Caixa e bancos	6.818	4.993
Contas a receber	198.227	185.609
Outras contas a receber	52.488	52.132
Adiantamento a fornecedores	101.696	92.543
Partes relacionadas	613.382	640.031
	<u>972.611</u>	<u>975.308</u>

Endividamento

Os saldos de empréstimos e financiamentos referem-se a operações de FINAME com o Banco Volkswagen, Caterpillar e Volvo para aquisição de veículos. As operações, nesta modalidade, não estão atreladas ao Dólar. Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 16, a atualização decorre de taxas pré-fixadas e variação da taxa TJLP.

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)
Apuração do valor justo

O valor justo das operações contratadas pela Empresa é apurado com base em informações obtidas com instituições financeiras e demais instituições públicas responsáveis pela publicação de índices de preços, utilizando metodologia usual padrão de apuração no mercado, que compreende a apuração do valor nominal até a data do vencimento e o desconto a valor presente às taxas de mercado futuro.

Valor justo versus valor contábil

Os valores justos dos ativos e passivos financeiros por não apresentarem diferenças significativas com os valores contábeis, são apresentados no balanço patrimonial, pelo seu valor contábil.

Hierarquia de valor justo

Os ativos e passivos financeiros são mensurados em nível 1 (mensurações de valor justo de nível 1: são obtidas de preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos).

Risco de liquidez

A seguir, estão as maturidades contratuais de passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estimados:

31/12/2016				
Passivos financeiros	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
Fornecedores	71.056	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	353.619	3.701	-	-
Partes relacionadas	-	78.688	-	-
Adiantamento a clientes	81.438	-	-	-
Outras contas a pagar	14.124	-	-	-
	520.237	82.389	-	-

31/12/2015				
Passivos financeiros	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos
Fornecedores	71.210	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	302.390	7.245	3.421	-
Partes relacionadas	-	100.608	-	-
Adiantamento a clientes	97.903	-	-	-
Outras contas a pagar	14.017	-	-	-
	485.520	107.853	3.421	-

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)

Análise de sensibilidade de fluxo de caixa para instrumentos de taxa variável

Uma elevação de 25 e 50 pontos base nas taxas de juros ou redução de 25 e 50 pontos base nas taxas de juros, na data das demonstrações contábeis, teria aumentado (reduzido) o patrimônio e o resultado do exercício de acordo com os montantes mostrados a seguir:

		Resultado do exercício e patrimônio líquido	
		25 pb aumento	25 pb Diminuição
31 de dezembro de 2016			
Rendimentos		54	(43)
Empréstimos de taxa variável		(14.245)	11.396
Sensibilidade do fluxo de caixa (líquido)		(14.192)	11.353
		Resultado do exercício e patrimônio líquido	
		50 pb Aumento	50 pb Diminuição
31 de dezembro de 2016			
Rendimentos		107	(71)
Empréstimos de taxa variável		(28.490)	18.993
Sensibilidade do fluxo de caixa (líquido)		(28.383)	18.922
		Resultado do exercício e patrimônio líquido	
		25 pb aumento	25 pb Diminuição
31 de dezembro de 2015			
Empréstimos de taxa variável		(48.752)	(29.251)
Sensibilidade do fluxo de caixa (líquido)		(48.752)	(29.251)
		Resultado do exercício e patrimônio líquido	
		50 pb Aumento	50 pb Diminuição
31 de dezembro de 2015			
Empréstimos de taxa variável		(58.502)	(19.501)
Sensibilidade do fluxo de caixa (líquido)		(58.502)	(19.501)

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)
31. Reapresentação das demonstrações contábeis comparativas

A Empresa identificou diversos ajustes e reclassificações a serem realizados nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2015 anteriormente apresentadas, conforme descritos nos quadros abaixo. Esses ajustes tiveram efeitos nas contas patrimoniais e de resultado. A demonstração dos fluxos de caixa comparativa, apresentada em conjunto com a de 2016 já considera esses ajustes e reclassificações efetuados:

Ativo	Nota	2015 (Reapresentado)	Ajustes e Reclassificações	2015
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	6	4.993	-	4.993
Duplicatas a receber	7	185.609	-	185.609
Estoques	8	99	-	99
Impostos a recuperar	9	72.033	-	72.033
Adiantamento a fornecedores	10	89.393	-	89.393
Outras contas a receber	11	14.872	-	14.872
		366.999	-	366.999
Não circulante				
Partes relacionadas	13	640.031	-	640.031
Adiantamento a fornecedores	10	3.150	-	3.150
Bens destinados à venda	12	200.000	-	200.000
Outras contas a receber	11	37.260	-	37.260
		880.441	-	880.441
Imobilizado	15	548.028	-	548.028
Intangível		982	-	982
		549.010	-	549.010
Total do Ativo		1.796.450	-	1.796.450
Passivo e patrimônio líquido				
Circulante	Nota	2015 (Reapresentado)	Ajustes e reclassificações	2015
Fornecedores		71.210	-	71.210
Empréstimos e financiamentos	16	302.390	-	302.390
Obrigações fiscais	17	7.328	-	7.328
Adiantamento de clientes	18	97.903	-	97.903
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	19	24.348	-	24.348
Outras contas a pagar		14.017	-	14.017
		517.196	-	517.196
Não circulante				
Empréstimos e financiamentos	16	10.666	-	10.666
Provisão perda de investimentos	14	306.420	-	306.420
Partes relacionadas (a)	13	124.128	(23.520)	100.608
Obrigações fiscais	17	7.687	-	7.687
Provisão para riscos processuais	21	13.503	-	13.503
		462.404	(23.520)	438.884
Patrimônio líquido				
Capital social	20	863.337		863.337
Reserva de capital		12		12
Outros resultados abrangentes		48.852		48.852
Prejuízos acumulados		(95.351)	23.520	(71.831)
		816.850	23.520	840.370
Total do passivo e patrimônio líquido		1.796.450	-	1.796.450

CONTERN – CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2016 e 2015
(Em milhares Reais)

Demonstrações do Resultado	Nota	2015	Ajustes e reclassificações	2015
Receita operacional líquida (a)	23	617.550	23.520	641.070
Custo dos serviços prestados	24	(569.344)	-	(569.344)
Lucro bruto		48.206	23.520	71.726
(Despesas) receitas operacionais				
Gerais administrativas e comerciais	25	(55.882)	-	(55.882)
Resultado de equivalência patrimonial	14	(193.528)	-	(193.528)
Outras receitas e despesas operacionais	26	7.609	-	7.609
Resultado antes do resultado financeiro		(193.595)	23.520	(170.075)
Resultado financeiro líquido	27	(54.755)	-	(54.755)
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social		(248.350)	23.520	(224.830)
Imposto de Renda e contribuição social correntes	28	-	-	-
Lucro líquido do exercício		(248.350)	23.520	(224.830)

- (a) A Contern possui contrato de construção referente ao trecho leste do Rodoanel Mários Covas, administrado pela Concessionária SPMAR S.A. No decorrer do exercício de 2015 a Contern realizou vários serviços de construções para a SPMAR, estes serviços faziam parte de um cronograma previamente definido. Os serviços devem ser medidos e devidamente aprovados para serem faturados. O processo de aprovação pode ser longo, pois depende de evolução de todo o conjunto da obra a ser construída. No exercício de 2016 os serviços foram devidamente aprovados e faturados. Porém, para melhor apresentação das demonstrações contábeis, a administração da empresa está rerepresentando as informações contábeis do exercício de 2015 com a inclusão do valor das obras que já se encontravam devidamente medidas neste exercício.

Concessionária SPMAR S.A.

Demonstrações contábeis acompanhadas do
relatório dos auditores independentes

Em 30 de junho de 2017



Índice

	Página
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis	3
Demonstrações do resultado	6
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis	12



Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Aos:

Administradores e Acionistas da

Concessionária SPMAR S.A.

São Paulo – SP

Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações contábeis da Concessionária SPMAR S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2017 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira Concessionária SPMAR S.A. em 30 de junho de 2017, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalvas

Pedido de recuperação judicial

Conforme Notas Explicativas nos 1.1 e 24, em 15 de agosto de 2017, as empresas do Grupo Heber (Heber Participações S.A., as controladas diretas Cibe Participações e Empreendimentos S.A., Compacto Participações S.A., as controladas indiretas Doreta Empreendimentos e Participações S.A., Infra Bertin Empreendimentos S.A., Concessionária SP Mar S.A. e as “irmãs” Comapi Agropecuária S.A., Contern Construções e Comércio Ltda. e Águas de Itu Gestão Empresarial S.A.) apresentaram junto à Justiça do Estado de São Paulo um pedido de Recuperação Judicial. Após o deferimento deste pedido, o Grupo Heber terá 60 dias para apresentar o plano de reestruturação dos débitos aos credores e fornecedores, que terão até 120 dias, após a respectiva apresentação, para discutir e aprovar a proposta. Até a emissão de nosso relatório, o pedido de Recuperação Judicial não havia sido deferido. Não foi possível mensurar quais seriam o impacto sobre as demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2016.

**Ativo fiscal diferido**

Conforme mencionado na nota explicativa nº9, a Companhia possui registrado na rubrica “Ativos fiscais diferidos”, no ativo não circulante, o montante de R\$ 263.261 em 30 de junho de 2017. Entretanto, não possui histórico de rentabilidade nos últimos anos e não nos forneceu estudo formal de viabilidade que demonstre a provável ocorrência de lucros tributáveis futuros suficientes para compensar os prejuízos acumulados e utilização dos créditos tributários. Consequentemente, o ativo não circulante e o resultado do semestre estão registrados a maior neste montante nas demonstrações contábeis em 30 de junho de 2017.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas Normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalvas.

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

Chamamos a atenção para a Notas Explicativas nºs 1.1 e 30, em 15 de agosto de 2017, as empresas do Grupo Heber (Heber Participações S.A., as controladas diretas Cibe Participações e Empreendimentos S.A., Compacto Participações S.A., as controladas indiretas Doreta Empreendimentos e Participações S.A., Infra Bertin Empreendimentos S.A., Concessionária SP Mar S.A. e as “irmãs” Comapi Agropecuária S.A., Contern Construções e Comércio Ltda. e Águas de Itu Gestão Empresarial S.A.) apresentaram junto à Justiça do Estado de São Paulo um pedido de Recuperação Judicial. Após o deferimento deste pedido, o Grupo Heber terá 60 dias para apresentar o plano de reestruturação dos débitos aos credores e fornecedores, que terão até 120 dias, após a respectiva apresentação, para discutir e aprovar a proposta. Até a emissão de nosso relatório, o pedido de Recuperação Judicial não havia sido deferido, como consequência, não foi praticável mensurar quais seriam os efeitos sobre as demonstrações contábeis do semestre findo em 30 de junho de 2017.

Outros assuntos

O exame das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2015 e o semestre findo em 30 de junho de 2015, foram por examinados por outros auditores e os relatórios datados de 8 de fevereiro de 2017, com ressalva semelhante ao registro do ativo fiscal diferido e do não registro da provisão de manutenção, esse último adequado, e 16 de agosto de 2016, com ressalva do não registro da provisão de manutenção, esse último adequado, respectivamente.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração das demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causadas por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar



suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude e erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria, além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causadas por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em respostas a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe uma incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança, a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as



eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Ribeirão Preto, 21 de agosto de 2017.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "MCV", is written over a light grey rectangular background.

Marcelo Castro Valentini
CT CRC 1SP -239.472/O-2

Grant Thornton Auditores Independentes
CRC 2SP-025.583/O-1

CONCESSIONÁRIA SPMAR S.A.

Balanços patrimoniais Em 30 de junho de 2017 e 31 de dezembro de 2016

(Em milhares de Reais)

Ativo

	Nota	30/06/2017	31/12/2016
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	44.183	15.729
Contas a receber	6	15.514	17.364
Despesas antecipadas		3.417	1.951
Impostos a recuperar		2.044	451
Adiantamento a fornecedores	8	3.685	543
Outras contas a receber		175	173
		69.018	36.211
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Depósitos judiciais		12.554	10.938
Ativos fiscais diferidos	9	263.261	269.192
		275.815	280.130
Permanente			
Imobilizado	10	12.298	14.373
Intangível	11	3.593.780	3.657.700
		3.606.078	3.672.073
		3.881.893	3.952.203
Total do ativo		3.950.911	3.988.414

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CONCESSIONÁRIA SPMAR S.A.

Balanços patrimoniais Em 30 de junho de 2017 e 31 de dezembro de 2016

(Em milhares de Reais)

Passivo e patrimônio líquido

	Nota	30/06/2017	31/12/2016
Circulante			
Empréstimos e financiamentos	12	603.758	401.634
Fornecedores e outras contas a pagar	13	72.500	64.298
Obrigações trabalhistas e encargos sociais		30.707	29.026
Obrigações fiscais	14	52.298	43.703
Provisão para manutenção	15	16.737	3.582
		----- 776.000	----- 542.243
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	12	2.310.873	2.415.706
Provisão para manutenção	15	39.115	41.390
Provisão para contingência	16	1.987	1.987
Obrigações fiscais	14	16.679	15.776
Adiantamento para futuro aumento de capital	7	71.288	71.288
		----- 2.439.942	----- 2.546.147
Patrimônio líquido	17		
Capital social		1.439.261	1.439.261
Prejuízos acumulados		(704.292)	(539.237)
		----- 734.969	----- 900.024
Total do passivo e do patrimônio líquido		----- 3.950.911	----- 3.988.414

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CONCESSIONÁRIA SPMAR S.A.

Demonstrações dos resultados Períodos findos em 30 de junho de 2017 e 2016

(Em milhares de Reais)

	Nota	30/06/2017	30/06/2016
Receitas	18	124.855	117.770
Custos dos serviços prestados	19	(98.893)	(90.781)
Resultado bruto		25.962	26.989
Despesas gerais e administrativas	19	(27.811)	(12.180)
Outras despesas	20	(1.693)	-
Resultado antes do resultado financeiro, equivalência patrimonial e impostos		(3.542)	14.809
Resultado financeiro	21	(155.582)	(179.061)
Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos	9	(5.931)	95.636
Resultado do exercício		(165.055)	(68.616)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CONCESSIONÁRIA SPMAR S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes Períodos findos em 30 de junho de 2017 e 2016

(Em milhares de Reais)

	30/06/2017	30/06/2016
Resultado do exercício	(165.055)	(68.616)
Resultado abrangente do exercício	(165.055)	(68.616)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CONCESSIONÁRIA SPMAR S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Períodos findos em 30 de junho de 2017 e 2016

(Em milhares de Reais)

	Subscrito	Capital a integralizar	social	Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 01 de janeiro de 2016	1.445.031	(5.770)	1.439.261	(433.492)	1.100.294
Prejuízo do período	-	-	-	(68.616)	(68.616)
Saldos em 30 de junho de 2016	1.445.031	(5.770)	1.439.261	(502.108)	1.031.678
Saldos em 01 de janeiro de 2017	1.445.031	(5.770)	1.439.261	(539.237)	900.024
Prejuízo do período	-	-	-	(165.055)	(165.055)
Saldos em 30 de junho de 2017	1.445.031	(5.770)	1.439.261	(704.292)	734.969

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CONCESSIONÁRIA SPMAR S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa Períodos findos em 30 de junho de 2017 e 2016

(Em milhares de Reais)

	30/06/2017	30/06/2016
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado do exercício	(165.055)	(68.616)
Ajuste para reconciliar o prejuízo do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais		
Depreciação e amortização	63.705	44.127
Provisão para manutenção	4.842	-
Provisão para contingência	-	(1.327)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	155.669	170.441
Ajuste a valor presente	6.038	-
Impostos diferidos	5.931	(95.636)
	71.130	48.989
Contas a receber	1.850	214
Impostos a recuperar	(1.593)	(492)
Despesas antecipadas	(1.466)	2.069
Adiantamento a fornecedores	(3.142)	(1.483)
Outros recebíveis	269	(65)
Depósitos judiciais	(1.616)	(3.670)
Fornecedores e outras contas a pagar	8.202	(64.387)
Obrigações trabalhistas e sociais	1.681	5.788
Obrigações fiscais	9.498	10.201
Fluxo de caixa aplicado nas atividades operacionais	84.813	(2.836)
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Imobilizado	902	(151)
Intangível	1.117	22.172
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimento	2.019	22.021
Fluxo de caixa das atividades financeiras		
Pagamento de juros e principal empréstimos	(58.378)	(23.681)
Fluxo de caixa decorrente das atividades financeiras	(58.378)	(23.681)
Aumento/diminuição de caixa e equivalentes de caixa	28.454	(4.496)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	15.729	12.024
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	44.183	7.528
Aumento/diminuição de caixa e equivalentes de caixa	28.454	(4.496)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 30 de junho de 2017 e 2016

(Em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

A Companhia foi constituída em 28 de setembro de 2007, com a razão social DEFIS – Consultoria e Assessoria Empresarial Ltda.

Em 19 de novembro de 2010, a DEFIS – Consultoria e Assessoria Empresarial Ltda., por meio da ata da Assembleia Geral de Transformação, aprovou a transformação em sociedade anônima e em 20 de janeiro de 2011, por meio da Ata da Assembleia Geral Extraordinária alterou o seu objeto social, bem como a razão social para Concessionária SPMAR S.A., possibilitando a exploração, mediante concessão onerosa, do Trecho Sul do Rodoanel Mário Covas e construção e exploração do Trecho Leste do Rodoanel.

A Concessionária SPMAR é uma companhia do Grupo Heber que tem como objeto social a exploração, sob regime de concessão, do Sistema Rodoviário denominado Rodoanel “Mário Covas”. A Companhia é responsável pela Administração do Trecho Sul e a construção do Trecho Leste do Rodoanel, no Estado de São Paulo. O direito de explorar o Rodoanel – “Mário Covas” foi concedido por meio de assinatura do Contrato de Concessão nº 001/ARTESP/2011.

Em 10 de março de 2011, a Companhia iniciou suas atividades mediante assinatura do Contrato de Concessão, após liquidar o preço da delegação dos serviços públicos de exploração do Sistema Rodoviário (concessão onerosa), de R\$ 389.308, em 02 de março de 2011.

A principal fonte de receita da Companhia é a arrecadação de pedágio, sendo facultada à contratante, DER-SP, desautorizar essa arrecadação. Além disso, a Companhia tem o direito de ser remunerada por fontes acessórias de receita, principalmente, receitas decorrentes do uso da faixa de domínio, observadas as restrições constantes no edital.

Trechos da concessão

Rodoanel - Trecho Sul

São 57 km de extensão, mais 4,4 km de interligação com a Av. Papa João XXIII, em Mauá – SP. Seu traçado inicia-se no trevo da Rodovia Régis Bittencourt - no entroncamento com o Trecho Oeste – interligando as Rodovias Anchieta e Imigrantes, além do prolongamento da Avenida Papa João XXIII.

Rodoanel – Trecho Leste

O Trecho Leste possui cerca de 43,5 km e se destina a interligar o Trecho Sul, desde sua ligação com a Av. Papa João XXIII em Mauá, com a Rodovia Presidente Dutra, em Arujá. O traçado percorre o território de seis municípios: Ribeirão Pires, Mauá, Suzano, Poá, Itaquaquecetuba e Arujá.

Bens reversíveis

Extinta a concessão, retornam ao poder concedente todos os bens reversíveis, direitos e privilégios vinculados à exploração do sistema rodoviário. A Companhia terá direito à indenização correspondente ao saldo não amortizado ou depreciado dos bens ou investimentos, cuja aquisição ou execução, devidamente autorizada pelo poder concedente, tenha ocorrido nos últimos cinco anos do prazo da concessão.

A Companhia realizou a integralização de capital de R\$1.445.031.

1.1. Pedido de Recuperação Judicial

O Grupo Heber apresentou em 15 de agosto de 2017, pedido de Recuperação Judicial à Justiça do Estado de São Paulo envolvendo as empresas Heber Participações S.A., Cibe Participações e Empreendimentos S.A., Compacto Participações S.A., Comapi Agropecuária S.A., Doreta Empreendimentos e Participações S.A., Infra Bertin Empreendimentos S.A., Concessionária SP Mar S.A., Contern Construções e Comércio Ltda. e Águas de Itu Gestão Empresarial S.A.

Após o deferimento deste pedido, o Grupo Heber terá 60 dias para apresentar o plano de reestruturação dos débitos aos credores e fornecedores, que terão até 120 dias, após a respectiva apresentação, para discutir e aprovar a proposta.

Esta iniciativa é o melhor caminho para que o Grupo Heber garanta a integridade de seus ativos e possa renegociar cerca de R\$ 7 bilhões de dívidas.

As dificuldades do Grupo Heber começaram em 2014 com o agravamento da crise econômica que vem assolando o País, em especial no setor de infraestrutura, com redução expressiva de novos projetos e custo mais elevado para rolagem de dívidas. Além disso, foram efetuados pesados investimentos para a construção do Trecho Leste do Rodoanel Mario Covas em São Paulo (houve várias interferências e sujeições imprevistas que não constavam no projeto licitado) e para a operação dos Trechos Sul e Leste deste importante arco rodoviário (com menos praças de pedágio do que as estabelecidas no contrato de concessão); o resultado são custos maiores e menos receitas.

O Grupo Heber contará com a assessoria jurídica do escritório Thomaz Bastos, Waisberg e Kurzwell Advogados, e com assessoria financeira da Galeazzi & Associados.

2. Base de preparação

Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC)

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que abrangem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Afirmamos que todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

As presentes demonstrações contábeis foram aprovadas pelos Diretores da Companhia, em 21 de agosto de 2017.

Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional de uma entidade é a moeda do ambiente econômico primário em que ela opera. As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

Uso de estimativa e julgamento

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas do CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistos de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre incertezas, sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota Explicativa nº 10** – Imobilizado;
- **Nota Explicativa nº 11** – Intangível;
- **Nota Explicativa nº 9** – Ativos e passivos fiscais diferidos;
- **Nota Explicativa nº 15** - Provisão para manutenção;
- **Nota Explicativa nº 16** – Provisão para contingência.

3. Apresentação das demonstrações e principais políticas contábeis

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

Principais práticas contábeis adotadas

a. Instrumentos financeiros

i. Ativos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece os empréstimos, os recebíveis e os depósitos inicialmente na data em que foram originados. Os outros ativos financeiros são reconhecidos, inicialmente, na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Companhia nos ativos financeiros são reconhecidos como um ativo ou passivo individual.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial somente quando, a Companhia possui o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Companhia tem como ativos financeiros não derivativos os ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado, os empréstimos e recebíveis e caixa e equivalentes de caixa.

ii. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação o seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Companhia gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseadas em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos da Companhia. Os custos da transação, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos, os quais levam em consideração qualquer ganho com dividendos, são reconhecidas no resultado do exercício.

iii. Empréstimos e recebíveis

São ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Vide Nota Explicativa nº 3 (e).

Os empréstimos e os recebíveis abrangem caixa e equivalentes de caixa, clientes e outros créditos.

iv. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação. Eventuais limites de cheques especiais de bancos que tenham de ser pagos à vista e que façam parte integrante da gestão de caixa da Companhia, quando existentes, são incluídos como um componente de caixa e equivalentes de caixa para fins da demonstração dos fluxos de caixa.

v. Passivos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece títulos de dívida emitidos e passivos subordinados inicialmente na data em que são originados. Os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

A Companhia classifica os passivos financeiros não derivativos na categoria de outros passivos financeiros. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos.

A Companhia tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: debêntures, fornecedores e outras contas a pagar.

b. Capital social

Ações ordinárias

Ações ordinárias são classificadas como patrimônio líquido. Custos adicionais diretamente atribuíveis à emissão de ações e opções de ações são reconhecidos como dedução do patrimônio líquido, líquido de quaisquer efeitos tributários.

Os dividendos mínimos obrigatórios, conforme definido em estatuto e na Lei nº 6.404/76 são reconhecidos como passivo. Vide Nota Explicativa nº 17.

Ações preferenciais

Ações preferenciais são classificadas no patrimônio líquido caso não sejam resgatáveis, ou resgatáveis somente à escolha da Companhia. Dividendos pagos são reconhecidos no patrimônio líquido quando da aprovação dos Acionistas da Companhia.

c. Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido, quando aplicáveis, de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas.

A Companhia considera como ativo imobilizado somente os bens que estão em seu poder e podem ser a qualquer momento negociados sem prévia autorização do poder concedente da concessão em que opera.

Custos subsequentes

O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para a Companhia. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são registrados no resultado.

Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil-econômica estimada de cada componente.

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

As vidas úteis médias estimadas para o exercício corrente e comparativos são as seguintes:

Descrição	Anos
Equipamentos de informática	5
Máquinas e equipamentos	10
Móveis e utensílios	10
Veículos	5

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

d. Intangível

Contratos de concessão

A Companhia reconhece um ativo intangível decorrente de um Contrato de Concessão quando ela tem direito de cobrar pelo uso da infraestrutura da concessão. Um ativo intangível recebido como contraprestação por serviços de construção e melhoria fornecido em um contrato de concessão é mensurado ao valor justo no reconhecimento inicial. Subsequente ao reconhecimento inicial, o ativo intangível é mensurado ao custo, o qual inclui custo de empréstimos capitalizados, menos amortização acumulada e perdas por redução ao valor recuperável acumuladas.

A estimativa de vida útil de um ativo intangível em um contrato de concessão é o período contado a partir de quando a Companhia se torna apta a cobrar os usuários pelo uso da infraestrutura até o final do período de concessão.

Gastos subsequentes

Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os futuros benefícios econômicos incorporados no ativo específico aos quais se relacionam todos os gastos, são reconhecidos no resultado, conforme incorrido.

Amortização

A amortização é reconhecida no resultado baseando-se no método linear, considerando as vidas úteis estimadas dos ativos intangíveis, a partir da data em que estes estão disponíveis para uso. As vidas úteis estimadas para o período corrente e comparativo são as seguintes:

Descrição	Anos
Intangível em rodovia	35

Conforme previsto no ICPC 01 – Contratos de concessão e no contrato de concessão, todo esse investimento realizado no período de exploração da concessão deverá retornar ao órgão concedente ao final do contrato, ou seja, a vida útil dos ativos (registrado como ativo intangível, conforme ICPC 01), deverá ser amortizado ao longo do contrato. De acordo com a Orientação OCPC 05 – Contratos de concessão, a Companhia optou por amortizar esse montante de forma linear, entendendo que a adoção pela estimativa da curva de demanda não ser a mais adequada as circunstâncias, visto que não reflete o real consumo do ativo ao longo do tempo.

e. Redução ao valor recuperável (*impairment*)

i. Ativos financeiros (incluindo recebíveis)

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A evidência objetiva de que os ativos financeiros perderam valor pode incluir o não pagamento ou atraso no pagamento por parte do devedor, indicações de que o devedor ou emissor entrará em processo de falência, ou o desaparecimento de um mercado ativo para um título.

Ao avaliar a perda de valor recuperável a Companhia utiliza tendências históricas da probabilidade de inadimplência, do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da Administração quanto às premissas se as condições econômicas e de crédito atuais são tais que as perdas reais provavelmente serão maiores ou menores que as sugeridas pelas tendências históricas.

Uma redução do valor recuperável com relação a um ativo financeiro medido pelo custo amortizado é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos futuros fluxos de caixa estimados descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão contra recebíveis, quando aplicável. Os juros sobre o ativo que perdeu valor continuam sendo reconhecidos por meio da reversão do desconto. Quando um evento subsequente indica reversão da perda de valor, a diminuição na perda de valor é revertida e registrada no resultado.

A Administração da Companhia não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão para recuperabilidade.

ii. Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia, que não o Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos, são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

O valor recuperável de um ativo ou unidade geradora de caixa é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados aos seus valores presentes através da taxa de desconto antes de impostos que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo.

Perdas por redução no valor recuperável são reconhecidas no resultado. As perdas de valor recuperável são revertidas somente na condição em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

A Administração da Companhia não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão para recuperabilidade.

f. Benefícios a empregados

Benefícios de curto prazo a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas, conforme o serviço relacionado seja prestado.

O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago sob os planos de bonificação em dinheiro ou participação nos lucros de curto prazo se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva de pagar esse valor em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

g. Provisões

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Provisão de manutenção - Contratos de Concessão

As obrigações contratuais para manter a infraestrutura concedida com um nível específico de operacionalidade ou de recuperar a infraestrutura na condição especificada antes de devolvê-la ao poder concedente ao final do contrato de concessão, são registradas e avaliadas pela melhor estimativa de gastos necessários para liquidar a obrigação presente na data do balanço.

A política da Companhia definiu que estão enquadradas no escopo da provisão de manutenção as intervenções físicas de caráter periódico, claramente identificado, destinadas a recompor a infraestrutura concedida às condições técnicas e operacionais exigidas pelo contrato, ao longo de todo o período da concessão.

Considera-se uma obrigação presente de manutenção somente a próxima intervenção a ser realizada. Obrigações reincidentes ao longo do Contrato de Concessão passam a ser provisionadas à medida que a obrigação anterior tenha sido concluída e o item restaurado colocado novamente em uso para utilização pelos usuários.

A provisão para manutenção é contabilizada com base nos fluxos de caixa previstos de cada objeto de provisão trazidos a valor presente levando-se em conta o custo dos recursos econômicos no tempo e os riscos do negócio.

A taxa de desconto praticada para cada intervenção futura é mantida por todo o período de provisionamento, para fins de cálculo do valor presente.

h. Receitas**Contratos de concessão**

A receita relacionada a serviços de construção e melhoria de Contratos de Concessão é reconhecida baseada no estágio de conclusão do trabalho executado, consistente com as políticas contábeis da Companhia para o reconhecimento de receitas de contratos de construção. Receita de operação ou serviço é reconhecida no período em que os serviços são prestados pela Companhia. Quando a Companhia presta mais do que um serviço no Contrato de Concessão, a contraprestação recebida é alocada por referência ao valor justo dos serviços entregues quando os valores são identificáveis separadamente.

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência, destacando-se:

- As receitas de pedágio são reconhecidas quando da utilização pelos usuários das rodovias;
- As receitas acessórias são reconhecidas quando da prestação dos serviços;
- Receitas de construção: segundo a Interpretação Técnica ICPC 01, quando a concessionária presta serviços de construção ou melhorias na infraestrutura deve contabilizar receitas e custos relativos a estes serviços de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 17 – Contratos de Construção.

Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa na sua realização.

i. Receita financeira e despesa financeira

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre fundos investidos e variações no valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos. As distribuições recebidas de investidas registradas por equivalência patrimonial reduzem o valor do investimento.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, líquidas do desconto a valor presente das provisões. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado por meio do método de juros efetivos.

j. Imposto de Renda e Contribuição Social

O Imposto de Renda e a Contribuição Social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 (base anual) para Imposto de Renda e 9% sobre o lucro tributável para Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de Contribuição Social, limitada a 30% do lucro real.

A despesa com Imposto de Renda e Contribuição Social compreende os Impostos de Renda correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, as taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das demonstrações contábeis e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores.

O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins contábeis e os correspondentes valores usados para fins de tributação. O imposto diferido é mensurado pelas alíquotas que se espera serem aplicadas às diferenças temporárias quando elas revertem, baseando-se nas leis que foram decretadas ou substantivamente decretadas até a data de apresentação das demonstrações contábeis.

Os ativos e passivos fiscais diferidos são compensados caso haja um direito legal de compensar passivos e ativos fiscais correntes, e eles se relacionam a Impostos de Renda lançados pela mesma autoridade tributária sobre a mesma entidade sujeita à tributação.

Na determinação do Imposto de Renda corrente e diferido a Companhia leva em consideração o impacto de incertezas relativas a posições fiscais tomadas e se o pagamento adicional de Imposto de Renda e juros tenha que ser realizado. A Companhia acredita que a provisão para Imposto de Renda no passivo está adequada para com relação a todos os períodos fiscais em aberto baseada em sua avaliação de diversos fatores, incluindo interpretações das leis fiscais e experiência passada. Essa avaliação é baseada em estimativas e premissas que podem envolver uma série de julgamentos sobre eventos futuros. Novas informações podem ser disponibilizadas, o que levariam a Companhia a mudar o seu julgamento quanto à adequação da provisão existente, tais alterações impactarão a despesa com Imposto de Renda no ano em que forem realizadas.

Um ativo de Imposto de Renda e Contribuição Social diferido é reconhecido por perdas fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, quando é provável que lucros futuros sujeitos à tributação estarão disponíveis e contra os quais serão utilizados.

Ativos de Imposto de Renda e Contribuição Social diferido são revisados a cada data de relatório e serão reduzidos na medida em que sua realização não seja mais provável.

k. Aspectos ambientais

A Companhia considera que suas instalações e atividades estão sujeitas as regulamentações ambientais. A Companhia acredita que nenhuma provisão para perdas relacionadas a assuntos ambientais é requerida atualmente, baseada nas atuais leis e regulamentos em vigor.

1. Determinação do Ajuste a Valor Presente (AVP)

Os itens sujeitos ao desconto a valor presente são:

- Provisão para manutenções em rodovias. A taxa de desconto utilizada pela Administração para o desconto a valor presente para esses itens é de 16,69% a.a.;
- A Companhia entende que as contas a receber de clientes e contas a pagar não sofrem impactos significativos de ajuste a valor presente devido à rápida realização de recebimento e pagamento.

3.1. Novas pronunciamentos técnicos, revisões e interpretações ainda não em vigor

Foram aprovadas e emitidas as seguintes novas normas pelo IASB e CPC, as quais ainda não estão em vigência e não foram adotadas de forma antecipada pela Companhia. A Administração avalia os impactos de sua adoção conforme mencionado abaixo:

(i) IFRS 15 - Receita de Contratos com Clientes (CPC 47 – Receita de Contrato com Cliente)

A norma traz os princípios que uma entidade aplicará para determinar a mensuração da receita e quando ela é reconhecida. Entra em vigor em 1º de janeiro de 2018 e substitui o IAS 11 - "Contratos de Construção", o IAS 18 - "Receitas" e correspondentes interpretações. As alterações estabelecem os critérios para mensuração e registro das vendas, na forma que efetivamente foram realizadas com a devida apresentação, assim como o registro pelos valores que a Companhia tenha direito na operação. Essa norma entra em vigor a partir de 1º de janeiro de 2018.

A Administração avaliou essa nova norma e em sua opinião não deve ter efeito relevante em suas demonstrações contábeis, considerando a natureza de suas transações de venda, onde as obrigações de performance são claras e a transferência do controle dos bens e serviços não é complexa.

(ii) IFRS 9 - Instrumentos Financeiros (CPC 48 – Instrumentos Financeiros)

A norma aborda a classificação, a mensuração e o reconhecimento de ativos e passivos financeiros.

As principais alterações que o IFRS 9 são os novos critérios de classificação de ativos financeiros em duas categorias (mensurados ao valor justo e mensurados ao custo amortizado) dependendo da característica de cada instrumento podendo ser classificado em resultado financeiro ou resultado abrangente, o novo modelo de impairment para ativos financeiros sendo um híbrido de perdas esperadas e incorridas, em substituição ao modelo atual de perdas incorridas, e flexibilização das exigências para adoção da contabilidade de hedge. Essa norma entra em vigor a partir de 1º de janeiro de 2018.

A Administração avaliou o novo pronunciamento e, considerando as suas transações atuais, não identificou mudanças que pudessem ter impacto relevante sobre as demonstrações contábeis da Companhia.

(iii) IFRS 16 – Operações de Arrendamento Mercantil (ainda não tem o CPC equivalente emitido)

A nova norma substitui o IAS 17 – “Operações de Arrendamento Mercantil” e correspondentes interpretações e determina que os arrendatários passam a ter que reconhecer o passivo dos pagamentos futuros e o direito de uso do ativo arrendado para praticamente todos os contratos de arrendamento mercantil, incluindo os operacionais, podendo ficar fora do escopo dessa nova norma determinados contratos de curto prazo ou de pequenos montantes. Os critérios de reconhecimento e mensuração dos arrendamentos nas demonstrações contábeis dos arrendadores ficam substancialmente mantidos. Essa norma entra em vigor a partir de 1º de janeiro de 2019.

A Administração está em processo de avaliação dos impactos da adoção da referida norma em suas demonstrações contábeis, porém, não espera ter efeitos relevantes.

Não há outras normas IFRS ou interpretações IFRIC que ainda não entraram em vigor que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras da Companhia.

4. Determinação do valor justo

Diversas políticas e divulgações contábeis da Companhia exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos abaixo. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo:

- **Caixa e equivalentes de caixa:** os valores contábeis informados no balanço patrimonial aproximam-se dos valores justos, em virtude do curto prazo de vencimento desses instrumentos;
- **Contas a receber e outros recebíveis, fornecedores e outras contas decorrentes diretamente das operações da Companhia:** o valor justo de contas a receber e outros recebíveis é estimado como valor presente de fluxos de caixas futuros. Devido ao curto prazo para realização dos recebíveis, a Companhia opta por não adotar taxas para cálculo do valor justo;
- **Ativos intangíveis:** o valor justo de um ativo intangível recebido como contraprestação pelos serviços de construção prestados em um Contrato de Concessão é estimado por referência ao valor justo do serviço de construção prestado. O valor justo é calculado com base no custo total estimado. Quando a Companhia recebe um ativo intangível como contraprestação por prestação de serviços de construção em um Contrato de Concessão, a Companhia estima o valor justo dos ativos intangíveis pela diferença entre o valor justo dos serviços de construção prestados e o valor justo do ativo financeiro recebido;
- **Passivos financeiros não derivativos:** o valor justo, que é determinado para fins de divulgação, é calculado baseando-se no valor presente do principal e fluxos de caixa futuros, descontados pela taxa de mercado dos juros apurados na data de apresentação das demonstrações contábeis.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	30/06/2017	31/12/2016
Caixa	2	1
Saldo bancários	148	374
Fundo de troco (a)	1.410	1.434
Aplicações financeiras (b)	42.623	13.920
	44.183	15.729

- (a) Montante mantido em cofres para satisfazer a necessidade de troco para os usuários das rodovias;
- (b) Aplicações financeiras junto a Caixa Econômica Federal remunerada a 100% da variação do CDI.

A exposição da Companhia a riscos de taxas de juros e uma análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros são divulgadas na Nota Explicativa nº 24.

6. Contas a receber

	30/06/2017	31/12/2016
Títulos a receber	1.297	1.322
Cupons de pedágio a receber	397	285
Pedágio eletrônico a receber	13.820	15.757
	15.514	17.364

As contas a receber da Companhia são originadas da arrecadação nas praças de pedágios, principalmente decorrente do uso de instrumentos eletrônicos, ou seja, toda forma de arrecadação que não seja papel.

Em 30 de junho de 2017, a Administração da Companhia, com base em sua avaliação do risco de crédito e histórico de recebimento dos clientes, entende que não se faz necessária a constituição de Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa sobre o saldo de contas a receber, tendo em vista que o montante total de contas a receber é substancialmente composto por créditos com empresas de arrecadação eletrônica, para as quais inexistente histórico de inadimplência.

A Companhia avaliou o Ajuste a Valor Presente dos seus saldos de contas a receber de clientes na data-base de 30 de junho de 2017, e concluiu que os valores se equiparam substancialmente aos valores contábeis apresentados nas demonstrações contábeis.

A exposição da Companhia a riscos de crédito e moeda e perdas por redução no valor recuperável relacionadas às contas a receber de clientes, são divulgadas na Nota Explicativa nº 23.

7. Partes relacionadas

Parte controladora final

A controladora da Companhia é a Infra Bertin Empreendimentos S.A. e a controladora final é a Contern Construções e Comércio Ltda.

Remuneração de pessoal-chave da Administração

A Concessionária SPMAR S.A. remunera seus Administradores, conforme valores demonstrados a seguir:

	30/06/2017	31/12/2016
Salários, ordenados e pró-labore	781	1.629
Vale-refeição	48	105
	829	1.734

Benefícios a empregados

A Companhia fornece aos seus colaboradores benefícios que englobam basicamente: seguro de vida, assistência médica, fornecimento de vale-refeição e vale-transporte.

Os montantes referentes a benefícios a empregados estão apresentados a seguir:

	30/06/2017	31/12/2016
Vale-refeição	1.563	2.728
Assistência médica	1.418	2.301
Vale-transporte	223	404
Outros	96	200
	3.300	5.633

Outras transações com partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 30 de junho de 2017, bem como as transações que influenciaram o resultado do exercício, relativas às operações com partes relacionadas, decorrem principalmente de transações com acionistas e empresas ligadas do mesmo grupo econômico.

	30/06/2017	Ativo	31/12/2016	30/06/2017	Passivo	31/12/2016	30/06/2017	Resultado	31/12/2016
Intangível – intangível de construção									
Contern Construções e Comércio Ltda. (a)		-	-	-	-	-	-	-	-
Total		-	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital									
Infra Bertin Empreendimentos S.A.		-	-	71.288	71.288	-	-	-	-
Fornecedores									
Contern Construções e Comércio Ltda. (a)		-	-	-	1.356	-	-	-	-
JN Serviços de Apoio Administrativo Ltda.		-	-	1.274	1.664	-	-	-	-

- (a) Os saldos são de natureza operacional, por conta de contratação de serviços para execução de obras do Trecho Leste do Rodoanel, o qual será compensado com as notas fiscais de prestação de serviços.

O Grupo Heber apresentou em 15 de agosto de 2017 pedido de Recuperação Judicial à Justiça do Estado de São Paulo envolvendo as empresas Heber Participações S.A., Cibe Participações e Empreendimentos S.A., Compacto Participações S.A., Comapi Agropecuária S.A., Doreta Empreendimentos e Participações S.A., Infra Bertin Empreendimentos S.A., Concessionária SPMAR S.A., Contern Construções e Comércio Ltda e Águas de Itú Gestão Empresarial S.A.

8. Adiantamento a fornecedores

	30/06/2017	31/12/2016
Adiantamento de viagem	3	3
Adiantamento a empregados	27	67
Adiantamento a fornecedores nacionais	3.655	473
	3.685	543

9. Ativos e passivos fiscais diferidos

Conciliação do Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes e diferidos

A conciliação da despesa de Imposto de Renda e Contribuição Social no resultado é demonstrada a seguir:

	30/06/2017	31/12/2016
Resultado do exercício antes dos impostos	(159.124)	(361.596)
Alíquota nominal (%)	34	34
Imposto de Renda e Contribuição Social à alíquota nominal	(54.102)	(122.943)
Ajuste do Imposto de Renda e Contribuição Social		
Diferenças temporárias	(3.197)	(10.310)
Diferenças permanentes	3	165
Compensação prejuízo fiscal e base negativa	-	-
Prejuízo fiscal e base negativa	(57.296)	(133.087)
Imposto correntes	-	-
Imposto diferido	(5.931)	161.326
Alíquota efetiva de impostos (%)	-	-

Impostos diferidos

O Imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos tem a seguinte origem:

	Ativos		Passivos		Resultado	
	30/06/2017	31/12/2016	30/06/2017	31/12/2016	30/06/2017	31/12/2016
Provisões diversas	-	-	(675)	-	(1.389)	-
Provisão para manutenção (a)	16.613	-	-	-	496	-
Amortização - ICPC01 (b)	32.790	-	-	-	51.820	-
AVP Provisão de manutenção (c)	-	-	(1.322)	-	-	-
Depreciações - ICPC01 (d)	-	-	(48.756)	-	(42.465)	-
Prejuízo fiscal e base negativa (e)	270.542	-	-	-	152.864	-
Total de impostos diferidos	319.946	319.946	(50.754)	(50.754)	161.326	161.326

- (a) As provisões para manutenção são constituídas para honrar compromissos operacionais de manter o nível de serviço adequado. Considera-se para esta provisão a atividade de recapeamento para toda a manta asfáltica que será progressivamente substituída ou melhorada;
- (b) Amortização do ativo intangível de concessões não é dedutível na base de apuração do lucro real;
- (c) O Ajuste a Valor Presente sobre a provisão para manutenção gera receitas financeiras tributáveis por diferenças temporárias;
- (d) Depreciação por regime fiscal excluída para fins de apuração do lucro real;
- (e) De acordo com o CPC 32 e fundamentada na expectativa de geração de lucros tributáveis futuros, determinada em estudo técnico aprovado pela Administração, a Companhia reconheceu também os créditos tributários sobre prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social, que não possuem prazo prescricional e cuja compensação está limitada a 30% dos lucros anuais tributáveis. As estimativas de recuperação dos créditos tributários foram fundamentadas nas projeções dos lucros tributáveis levando em consideração diversas premissas financeiras e de negócios consideradas no encerramento do exercício. Consequentemente, as estimativas estão sujeitas a não se concretizarem no futuro tendo em vista as incertezas inerentes a essas previsões.

10. Imobilizado

	Taxas anuais de Depreciação	Custo	Depreciação Acumulada	30/06/2017 Líquido	31/12/2016 Líquido
Imobilizado da Administração	10% a 20%	17.368	(5.070)	12.298	14.373
		17.368	(5.070)	12.298	14.373

Movimentação do custo

	31/12/2015	Adições/ (baixas)	31/12/2016	Adições/ (baixas)	30/06/2017
Imobilizado da Administração	19.104	(563)	18.541	(1.173)	17.368
	19.104	(563)	18.541	(1.173)	17.368

Movimentação da depreciação acumulada

	31/12/2015	Adições	31/12/2016	Adições	30/06/2017
Imobilizado da Administração	(2.191)	(1.977)	(4.168)	(902)	(5.070)
	(2.191)	(1.977)	(4.168)	(902)	(5.070)

11. Intangível

	Taxas anuais de amortização	Custo	Amortização acumulada	30/06/2017 Líquido	31/12/2016 Líquido
Intangível de construção	2,86%	3.421.303	(152.709)	3.268.594	3.326.785
Intangível de outorga	2,86%	389.308	(70.447)	318.861	324.423
Software	2,86%	7.489	(1.164)	6.325	6.492
		3.818.100	(224.320)	3.593.780	3.657.700

Movimentação do custo

	31/12/2015	Adições/Baixas	31/12/2016	Adições/Baixas	30/06/2017
Intangível de construção	3.403.332	19.088	3.422.420	(1.117)	3.421.303
Intangível de outorga	389.308	-	389.308	-	389.308
Software	7.361	128	7.489	-	7.489
	3.800.001	19.216	3.819.217	(1.117)	3.818.100

Movimentação da amortização acumulada

	31/12/2015	Adições	31/12/2016	Adições	30/06/2017
Intangível de construção	(1.955)	(93.680)	(95.635)	(57.074)	(152.709)
Intangível de outorga	(53.762)	(11.123)	(64.885)	(5.562)	(70.447)
Software	(640)	(357)	(997)	(167)	(1.164)
	(56.357)	(105.160)	(161.517)	(62.803)	(224.320)

A Companhia aplicou a Interpretação Técnica ICPC 01 para os ativos diretamente relacionados a operação da concessão, ou seja, todos os ativos de infraestrutura que foram construídos ou melhorados, de modo que fosse possível para a Companhia obter receitas adicionais ao usufruir da operacionalização destes ativos.

Além das obras e melhorias, dentro do ativo intangível também estão incluídos bens como veículos utilizados nas atividades operacionais, sistemas de controle de tráfego, equipamentos de vigilância e segurança e sistemas de controle de arrecadação.

O direito de exploração da malha rodoviária (direito de outorga da concessão) também é reconhecido como um ativo intangível, a Companhia realizou o pagamento total ao poder concedente referente ao valor fixo da outorga, em 02 de março de 2011.

12. Empréstimos e financiamentos

		30/06/2017	31/12/2016
Repasse BNDES	TJLP + 1,75% a.a. a 4,55% a.a.	2.218.499	2.107.228
Capital de giro	CDI + 3,5% a.a.	524.915	494.913
Capital de giro	CDI a 138%	171.217	215.199
		2.914.631	2.817.340
Circulante		603.758	401.634
Não circulante		2.310.873	2.415.706

Abertura dos pagamentos dos empréstimos classificados no não circulante:

	30/06/2017	31/12/2016
2018	100.175	191.007
2019	200.349	203.593
2020	200.349	203.593
2021	200.349	203.593
2022	200.349	203.593
2023	200.349	203.593
2024	200.349	203.593
2025 (+)	1.008.604	1.003.141
	2.310.873	2.415.706

A Companhia realizou a contratação de Financiamento mediante Repasse contratado com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES que entre si celebraram a Caixa Econômica Federal e a empresa Concessionária SPMAR S.A., com a interveniência da Cibe Investimentos e Participações S.A., Contern Construções e Comércio Ltda., Heber Participações S.A., Infra Bertin Empreendimentos S.A. e Toniolo, Busnello S.A. – Túneis, Terraplenagens e Pavimentações, realizada em 15 de março de 2013.

O total dos créditos foi de R\$ 1.528.225.542,52, sendo liberados de acordo com os subcréditos a seguir:

- **Subcrédito "A":** R\$ 183.992.700,76 (cento e oitenta e três milhões, novecentos e noventa e dois mil, setecentos Reais e setenta e seis centavos);
- **Subcrédito "B":** R\$ 78.854.014,61 (setenta e oito milhões, oitocentos e cinquenta e quatro mil, quatorze Reais e sessenta e um centavo);
- **Subcrédito "C":** R\$ 259.716.247,75 (duzentos e cinquenta e nove milhões, setecentos e dezesseis mil, duzentos e quarenta e sete Reais e setenta e cinco centavos);
- **Subcrédito "D":** R\$ 111.306.963,32 (cento e onze milhões, trezentos e seis mil, novecentos e sessenta e três Reais e trinta e dois centavos);
- **Subcrédito "E":** R\$ 362.727.899,05 (trezentos e sessenta e dois milhões, setecentos e vinte e sete mil, oitocentos e noventa e nove Reais e cinco centavos);
- **Subcrédito "F":** R\$ 155.454.813,88 (cento e cinquenta e cinco milhões, quatrocentos e cinquenta e quatro mil, oitocentos e treze Reais e oitenta e oito centavos);
- **Subcrédito "G":** R\$ 81.037.439,98 (oitenta e um milhões, trinta e sete mil, quatrocentos e trinta e nove Reais e noventa e oito centavos);
- **Subcrédito "H":** R\$ 34.730.331,42 (trinta e quatro milhões, setecentos e trinta mil, trezentos e trinta e um Reais e quarenta e dois centavos);
- **Subcrédito "I":** R\$ 176.934.802,83 (cento e setenta e seis milhões, novecentos e trinta e quatro mil, oitocentos e dois Reais e oitenta e três centavos);

- **Subcrédito "J":** R\$ 75.829.201,21 (setenta e cinco milhões, oitocentos e vinte e nove mil, duzentos e um Reais e vinte e um centavo);
- **Subcrédito "K":** R\$ 7.641.127,71 (sete milhões, seiscentos e quarenta e um mil, cento e vinte e sete Reais e setenta e um centavo).

O financiamento, de acordo com as normas específicas da CEF, com as disposições do BNDES e com as características do projeto, obedecerá aos seguintes prazos:

a) Utilização dos recursos: o prazo para utilização dos recursos colocados à disposição da BENEFICIÁRIA é de:

- **Subcréditos "A" e "B":** até 15/03/2015;
- **Subcréditos "C" a "F":** até 15/03/2016;
- **Subcréditos "G" a "K":** até 15/03/2017.

b) Carência: o prazo de carência será conforme cronograma a seguir:

- **Subcréditos "A" e "B":** até 15/03/2015;
- **Subcréditos "C" a "F":** até 15/03/2016;
- **Subcréditos "G" a "K":** até 15/03/2017.

c) Amortização: o principal da dívida decorrente deste contrato deve ser pago ao Agente Financeiro conforme a seguir:

- Em relação aos Subcréditos "A" e "B": em 180 (cento e oitenta) prestações mensais e sucessivas, apuradas de acordo com a fórmula descrita no parágrafo primeiro abaixo, vencendo-se a primeira prestação em 15 de abril de 2015;
- Em relação aos Subcréditos "C" a "F": em 180 (cento e oitenta) prestações mensais e sucessivas, apuradas de acordo com a fórmula descrita no parágrafo primeiro abaixo, vencendo-se a primeira prestação em 15 de abril de 2016;
- Em relação aos Subcréditos "G" a "K": em 180 (cento e oitenta) prestações mensais e sucessivas, apuradas de acordo com a fórmula descrita no parágrafo primeiro abaixo, vencendo-se a primeira prestação em 15 de abril de 2017.

Em julho de 2015 houve aditivo nos contratos de REPASSE onde foram alterados os seguintes itens:

• **Carência:** O prazo de carência será conforme cronograma abaixo:

- i. Dos Subcréditos "A" e "B"; até 15/03/2016;
- ii. Dos Subcréditos "C" a "F"; até 15/03/2017;
- iii. Dos Subcréditos "G" a "K"; até 15/03/2017.

• **Amortização:** O principal da dívida decorrente deste CONTRATO deve ser pago ao AGENTE FINANCEIRO conforme abaixo:

- i. Em relação aos Subcréditos "A" e "B": em 181 (cento e oitenta e um) prestações mensais e sucessivas, apuradas de acordo com a fórmula descrita no Parágrafo Primeiro abaixo, vencendo-se a primeira prestação em 15 de abril de 2016;

- ii. Em relação aos Subcréditos "C" a "F": em 181 (cento e oitenta e um) prestações mensais e sucessivas, apuradas de acordo com a fórmula descrita no Parágrafo Primeiro abaixo, vencendo-se a primeira prestação em 15 de abril de 2017;
- iii. Em relação aos Subcréditos "G" a "K": em 193 (cento e noventa e três) prestações mensais e sucessivas, apuradas de acordo com a fórmula descrita no Parágrafo Primeiro abaixo, vencendo-se a primeira prestação em 15 de abril de 2017."

Os juros incidentes sobre os subcréditos "A", "C", "E", "G" e "I", sobre o principal da dívida da BENEFICIÁRIA incidirão juros de 3,55% (três inteiros e cinquenta e cinco centésimos por cento) ao ano, a título de remuneração, acima da TJLP, divulgada pelo Banco Central do Brasil. Para os subcréditos "B", "D", "F", "H" e "J", sobre o principal da dívida da BENEFICIÁRIA incidirão juros de 3,55% (três inteiros e cinquenta e cinco centésimos por cento) ao ano, a título de remuneração, acima da TJLP, divulgada pelo Banco Central do Brasil, acrescida de 1% (um por cento) ao ano (custo de captação previsto no inciso II do parágrafo quinto do artigo 1º da Medida Provisória nº 453, de 22 de janeiro de 2009, com redação dada pela Medida Provisória nº 462, de 14 de maio de 2009 ("MP nº 453 e MP nº 462")). Para o Subcrédito "K", sobre o principal da dívida da BENEFICIÁRIA incidirão juros de 1,75% (um inteiro e setenta e cinco centésimos por cento) ao ano (a título de remuneração) ao ano, a título de remuneração, acima da TJLP, divulgada pelo Banco Central do Brasil.

Para assegurar o cumprimento das obrigações pecuniárias, principais e acessórias, assumidas neste CONTRATO, tais como principal da dívida, juros, comissões, pena convencional, multas e despesas, serão constituídas as seguintes garantias:

- **Garantias Reais** - alienação fiduciária da totalidade das ações do capital social da beneficiária, detidas pela Infra Bertin e Toniolo, bem como todas as ações derivadas das ações por meio de desdobramento, grupamento ou bonificação, inclusive mediante a permuta, venda ou qualquer outra forma de alienação das ações e quaisquer bens ou títulos nos quais as ações sejam convertidas (incluindo quaisquer depósitos, títulos ou valores mobiliários) e o direito de subscrição de novas ações representativas do capital da beneficiária, bônus de subscrição, debêntures conversíveis, partes beneficiárias, certificados, títulos ou outros valores mobiliários conversíveis em ações, relacionados à participação das acionistas na BENEFICIÁRIA, sejam elas atualmente ou no futuro detidas pelas acionistas (em conjunto, as "ações alienadas fiduciariamente"), e os direitos a todos os lucros, dividendos, juros sobre capital próprio, rendas, distribuições, proventos, bonificações e quaisquer outros valores creditados, pagos, distribuídos ou por outra forma entregues, ou a serem creditados, pagos, distribuídos ou por outra forma entregues, por qualquer razão, às ACIONISTAS em relação às ações alienadas fiduciariamente, bem como todos os direitos a quaisquer pagamentos relacionados às AÇÕES alienadas FIDUCIARIAMENTE que possam ser considerados frutos, rendimentos, remuneração ou reembolso de capital, nos termos do Contrato de Alienação Fiduciária de Ações;
- ii) cessão fiduciária, pela beneficiária, de todos e quaisquer direitos, presentes e/ou futuros, decorrentes, relacionados e/ou emergentes do contrato de concessão, respeitado o disposto no artigo 28, da Lei nº 8.987/95, incluindo, sem limitar, os direitos creditórios bem como todos os demais direitos, corpóreos ou incorpóreos, potenciais ou não, decorrente da exploração da concessão e que possam ser objeto de cessão fiduciária em garantia de acordo com as normais legais e regulamentares aplicáveis e os direitos emergentes da concessão objeto do contrato de concessão ("direitos cedidos

fiduciariamente”), incluindo (i) todos os direitos creditórios a que a beneficiária tem direito nos termos do edital e do contrato de concessão, presentes e futuros, decorrentes da exploração, operação e conservação do projeto pela beneficiária; (ii) todos os créditos e recebíveis decorrentes da cobrança de pedágio, direitos e garantias, bem como quaisquer outras receitas decorrentes dos direitos cedidos fiduciariamente, incluindo aqueles gerados da exploração da cobrança de pedágio objeto do contrato de concessão e demais contratos firmados pela beneficiária; (iii) o produto resultante do recebimento das quantias decorrentes dos direitos creditórios descritos nos itens (i) e (ii) acima; (iv) o direito de receber todos e quaisquer valores que, efetiva ou potencialmente, sejam ou venham a se tornar devidos pelo poder concedente à beneficiária, em caso de extinção, revogação ou modificação da concessão; (v) todos os demais direitos, corpóreos ou incorpóreos, potenciais ou não, decorrentes do contrato de concessão, que possam, nos termos da legislação aplicável, ser objeto de cessão fiduciária; e (vi) todos os direitos creditórios da beneficiária sobre a totalidade de valores a serem depositados e mantidos nas contas do projeto, cuja movimentação se dará exclusivamente nos termos do contrato de cessão fiduciária de direitos creditórios e do contrato de administração de contas.

- **Fiança** - as intervenientes anuentes - fiadoras, CIBE Investimentos e Participações S.A., Contern Construções e Comércio Ltda., Heber Participações S.A., citadas no preâmbulo deste CONTRATO (i) aceitam o presente contrato na qualidade de fiadoras e principais pagadoras, renunciando expressamente aos benefícios dos artigos 366, 827 e 838 do Código Civil, responsabilizando-se, solidariamente, pelo fiel e exato cumprimento de todas as obrigações assumidas pela beneficiária, neste Contrato, até final liquidação deste contrato; e (ii) declaram-se, neste ato, em caráter irrevogável e irretratável, fiadoras e principais pagadoras, solidariamente responsáveis, da beneficiária oriundo deste contrato, e em conformidade com o artigo 818 do código civil;
- **Contrato suporte de acionistas** - as acionistas celebrarão contrato de suporte para garantir a cobertura integral de eventuais sobrecustos ou atrasos, multas e penalidades impostas pelos órgãos reguladores ou, ainda, receitas inferiores à projetada;
- **SEGUROS** - a beneficiária contratará seguros nas modalidades Riscos Operacionais, Riscos de Engenharia, Responsabilidade Civil, Seguro Garantia – Funções de Ampliação e Seguro Garantia – Funções Operacionais.

Sem prejuízo das demais obrigações assumidas neste contrato, no Contrato de Financiamento Finisa e nos Contratos de Garantia, a beneficiária obriga-se para com o agente financeiro a:

- (i) Aplicar os recursos recebidos unicamente na execução do projeto de acordo com o “Quadro de Usos e Fontes” constante no Anexo I ao presente contrato, comunicando à caixa, imediatamente e por escrito, quaisquer irregularidades que venha a identificar;
- (ii) Aportar os recursos próprios previstos para a execução do projeto, nos montantes e prazos definidos no “Quadro de Usos e Fontes” constante no Anexo I ao presente contrato, bem como, em sua totalidade, os recursos necessários à cobertura de eventuais insuficiências ou acréscimos do orçamento global do projeto;
- (iii) Comunicar prontamente ao agente financeiro qualquer ocorrência que importe modificação do projeto ou do “Quadro de Usos e Fontes” constante no Anexo I ao presente contrato, indicando as providências que julgue devam ser adotadas;
- (iv) Adotar, durante o prazo de vigência deste contrato, medidas e ações destinadas a evitar ou corrigir danos ao meio ambiente, segurança e medicina do trabalho que possam vir a ser causados pelo projeto;

- (v) Manter em situação regular suas obrigações junto aos órgãos do meio ambiente, durante o prazo de vigência deste contrato;
- (vi) Apresentar ao agente financeiro, no prazo de até 180 (cento e oitenta) dias, contado a partir da liberação da última parcela do crédito, a Licença de Operação, oficialmente publicada, do projeto, expedida pelo órgão ambiental competente, integrante do Sistema Nacional do Meio-Ambiente (SISNAMA), ou, em caráter supletivo, pelo Instituto Brasileiro do Meio-Ambiente e Recursos Naturais Renováveis – IBAMA;
- (vii) Manter a relação garantias reais/colaboração financeira no nível de, no mínimo, 130% (cento e trinta por cento);
- (viii) Na hipótese de ocorrer, em função do projeto, redução do seu quadro de pessoal durante o período de vigência deste contrato, oferecer programa de treinamento voltado para as oportunidades de trabalho na região e/ou programa de recolocação dos trabalhadores em outras empresas, após ter submetido ao agente financeiro, para apreciação, documento que especifique e ateste a conclusão das negociações realizadas com a(s) competentes(s) representação(ões) dos trabalhadores envolvidos no processo de demissão;
- (ix) Observar, durante o prazo de vigência deste contrato, o disposto na legislação aplicável às pessoas portadoras de necessidades especiais;
- (x) Comunicar ao agente financeiro, na data do evento, o nome e o CPF/MF da pessoa que, exercendo função remunerada ou estando entre seus proprietários, controladores ou diretores, tenha sido diplomada ou empossada como Deputado(a) Federal ou Senador(a);
- (xi) Manter, a partir do exercício de 2015, inclusive, Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (“ICSD”) $\geq 1,2$ (um inteiro e dois décimos), calculado com base nas demonstrações de resultados da BENEFICIÁRIA, auditadas a cada ano;
- (xii) Durante todo o financiamento objeto deste contrato, manter a relação mínima de 20% (vinte por cento) entre Patrimônio Líquido e Ativo Total;
- (xiii) Manter, durante todo o financiamento objeto deste contrato, índice “dívida líquida/EBITDA”, em valores não superiores aos constantes da tabela a seguir:

2017	2018	2019	2020	2021 até o final da concessão
10,00	8,00	7,00	6,00	4,00

Entende-se como dívida líquida a soma de todos os empréstimos de curto prazo e de longo prazo, incluindo mútuos em condições de mercado, deduzido das disponibilidades e aplicações financeiras.

Para cálculo do EBITDA considera-se, com base nas Demonstrações contábeis no final de cada exercício, o seguinte cálculo: Lucro Líquido, (+) Imposto de Renda e Contribuição Social, (+) Encargos Financeiros (Despesas Financeiras), (+) Provisão para Manutenção e Conservação Especial, (+) Amortização e Depreciação, (+) Despesa não Caixa, (-) Receita não Caixa.

- (xiv) Formalizar com a Caixa o Contrato de Financiamento Finisa, nas condições abaixo, e caso tal financiamento não seja contratado, realizar aportes, em dinheiro, nos mesmos valores e prazos:

Valor máximo (mil) - prazo para captação custo máximo - prazo mínimo de carência - prazo mínimo de amortização

- **R\$ 240.000** - a partir de janeiro de 2013;
 - **CDI + 3,5% a.a.** - 5 anos - 8 anos;
 - **R\$ 100.000** - a partir de março de 2013;
 - **CDI + 3,5% a.a.** - 5 anos - 10 anos;
 - **R\$ 25.000** - a partir de janeiro de 2014;
 - **CDI + 3,5% a.a.** - 4 anos - 8 anos.
- (xv) Apresentar, no prazo de 12 meses contados da data da assinatura deste contrato, o(s) projeto(s) social(is) a ser(em) financiado(s) com os recursos decorrentes do Subcrédito “K”;
- (xvi) Comprovar a conclusão das escavações e da ligação das duas extremidades do Túnel Santa Luzia até 31 de março de 2013, com extensão total de 2,2 km, e concluir até 31/07/2013 o Centro de Controle de Operações (“CCO”), sendo que os prazos previstos neste item poderão, a critério do da Caixa e do BNDES, ser prorrogados por mais seis meses;
- (xvii) Não contrair dívidas adicionais às contraídas com a Caixa no âmbito dos contratos de financiamento, em valor, individual ou agregado, acima de R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais), sem prévia e expressa anuência da Caixa e do BNDES;
- (xviii) Liquidar integralmente a primeira emissão de debêntures até 31 de março de 2013;
- (xix) Sem prévia e expressa anuência da Caixa e do BNDES, não realizar distribuição de dividendos ou pagamentos de juros sobre o capital próprio cujo valor, isoladamente ou em conjunto, ultrapasse o mínimo legal;
- (xx) Durante todo o período do financiamento objeto deste contrato, não realizar, sem prévio consentimento da Caixa e do BNDES, (i) alteração de seu objeto social; (ii) concessão de mútuos a suas acionistas ou a partes relacionadas de suas acionistas, exceto ao adiantamento de recursos para a CONTERN, conforme disposto no Contrato de Prestação de Serviços por Empreitada nº 002/211, firmado entre a beneficiária e a CONTERN em 21 de fevereiro de 2011, por meio do qual a CONTERN assume a responsabilidade de construção sob regime de empreitada das obras civis do Trecho Leste do Rodoanel; (iii) redução de capital social; (iv) estorno e devolução de recursos contabilizados no Patrimônio Líquido sob a rubrica de Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (AFACs); (v) prestação de garantia real ou fidejussória em favor de terceiros, exceto pelas garantias prestadas no âmbito da linha de crédito da financiamento Finisa e pelas garantias prestadas no âmbito da primeira emissão de debêntures, sendo que essas últimas serão liberadas e posteriormente constituídas em favor da Caixa como condição para utilização da primeira parcela do financiamento objeto deste CONTRATO, nos termos da Cláusula Sétima, item (a) (ii); (vi) transferência de ativos a terceiros, salvo quando se tratar de bens comprovadamente inservíveis ou obsoletos; (vii) alienação de bens essenciais à operação, sem que ocorra sua reposição/substituição por novos de idêntica finalidade; e (viii) constituição, em favor de terceiros, de garantias ligadas aos recebíveis do projeto, com exceção à linha de crédito da financiamento Finisa e das garantias prestadas no âmbito da primeira emissão de debêntures, sendo que essas últimas serão liberadas e posteriormente constituídas em favor da CAIXA como condição para utilização da primeira parcela do financiamento objeto deste CONTRATO, nos termos da Cláusula Sétima, item (a) (ii);
- (xxi) Durante todo o período do financiamento objeto deste contrato, manter-se regular com o pacote de seguros exigido no contrato de concessão, mediante o envio, a cada

6 (seis) meses, de relatório contendo a listagem de todas as notificações de irregularidades emitidas pela ARTESP, bem como informações sobre decisões administrativas proferidas em última ou única instância que hajam imposto à BENEFICIÁRIA alguma penalidade, como, por exemplo, mas sem limitação, advertências, cobrança de multas, etc.;

- (xxii) Amortizar os saldos da dívida oriundo deste contrato;
- (xxiii) Apresentar as informações relacionadas a seguir: (i) balancete trimestral não auditado, no prazo máximo de 45 (quarenta e cinco) dias, contados do final do trimestre, acompanhado de relatório de desempenho operacional e financeiro, com dados mensais, cujo modelo será fornecido pela Caixa; (ii) balanço semestral auditado por empresa de auditoria autorizada pela Comissão de Valores Mobiliários, no prazo máximo de 60 (sessenta) dias, contados do final do semestre, acompanhado do Fluxo de Caixa Realizado/Projetado para todo período deste contrato, devidamente atualizado; e (iii) até o dia 30 de abril de cada ano, os demonstrativos financeiros auditados por empresa de auditoria autorizada pela Comissão de Valores Mobiliários, acompanhados do relatório de auditoria dos contratos de financiamento/projeto atestando o cumprimento das obrigações;
- (xxiv) Apresentar, sempre que solicitado pela CAIXA, informações complementares às documentações supramencionadas, inclusive para a atualização do Conceito de Risco de Crédito da BENEFICIÁRIA, das ACIONISTAS, das FIADORAS e dos FINANCIAMENTOS;
- (xxv) Apresentar cópia de todos os contratos referentes aos serviços, obras e aquisições de materiais e equipamentos, contemplados com recursos do financiamento, sempre que solicitada pela CAIXA, condicionados os desembolsos das parcelas à aceitação prévia dessa documentação pelas duas instituições financiadoras;
- (xxvi) Manter e cumprir com, durante todo o período de vigência deste CONTRATO, os CONTRATOS DE GARANTIA;
- (xxvii) Manter em vigor, durante o prazo de vigência deste CONTRATO, os CONTRATOS DE SEGURO, conforme previsto no CONTRATO DE CONCESSÃO, consignando cláusula especial em favor da CAIXA, nas apólices de seguros em que tal cláusula é permitida, com o seguinte teor: “Fica entendido e concordado que a presente apólice não poderá ser cancelada, ou sofrer qualquer alteração, inclusive no tocante à presente Cláusula de Beneficiário, sem prévia e expressa anuência da Caixa Econômica Federal, na qualidade de credor, à qual será paga a indenização devida pelo presente contrato de seguro”, apresentando à CAIXA, sempre que solicitado, todo e qualquer comprovante do cumprimento das obrigações relativas aos seguros;
- (xxviii) Manter, durante a vigência deste CONTRATO, seguro destinado à garantia das parcelas do produto da cobrança do pedágio, na hipótese de interrupção de sua arrecadação, com cobertura mínima equivalente a R\$12.000.000,00 (doze milhões de reais) e franquia de 10 dias;
- (xxix) Apresentar à CAIXA, sempre que esta assim o solicitar, todo e qualquer comprovante do cumprimento das obrigações relativas aos seguros do PROJETO, inclusive cópia da(s) respectiva(s) apólice(s) e do(s) comprovante(s) de pagamento do(s) prêmio(s) devido(s);

- (xxx) Manter, durante a vigência deste CONTRATO, seguro garantia, funções de ampliação, que garanta o pontual e exato cumprimento das obrigações contratuais referentes às funções de ampliação assumidas pela BENEFICIÁRIA conforme item 24.1.2 do edital da CONCESSÃO, incluindo obras no Trecho Sul e construção do Trecho Leste, em valores determinados pela ARTESP, atualmente fixado em R\$346.541.928,64 (trezentos e quarenta e seis milhões, quinhentos e quarenta e um mil, novecentos e vinte e oito reais e sessenta e quatro centavos);
- (xxxix) Depositar todos os recursos provenientes de seus direitos creditórios decorrentes da CONCESSÃO, exclusivamente, conforme o CONTRATO DE ADMINISTRAÇÃO DE CONTAS e o CONTRATO DE CESSÃO FIDUCIÁRIA DE DIREITOS CREDITÓRIOS;
- (xxxii) Comprovar a renovação das apólices de seguros, de acordo com a respectiva periodicidade, apresentando à CAIXA: (i) até 30 (trinta) dias antes da data de vencimento de cada apólice de seguro, a proposta de renovação encaminhada à companhia seguradora; e (ii) até 5 (cinco) dias após data de vencimento de cada apólice de seguro, a renovação do seguro;
- (xxxiii) Comprovar a constituição e o preenchimento da conta reserva até o início da amortização do principal da dívida objeto deste contrato e do contrato de financiamento Finisa, na qual deverá ser acumulado saldo equivalente ao valor de, no mínimo, 3 (três) vezes (i) a última parcela vencida de prestação mensal do serviço da dívida, incluindo principal, juros e demais acessórios da dívida dos contratos de financiamento; e (ii) no caso da primeira parcela, a primeira parcela vincenda de prestação mensal do serviço da dívida, incluindo principal, juros e demais acessórios da dívida dos contratos de financiamento;
- (xxxiv) Não onerar o projeto com atividades de gerenciamento de obra não previstas no “Quadro de Usos e Fontes”, Anexo I a este CONTRATO;
- (xxxv) Manter à disposição da CAIXA registros do movimento diário da operação do sistema rodoviário, que possam ser confrontados com o resultado da contagem física;
- (xxxvi) Cumprir, no que couber, até final liquidação da dívida decorrente deste Contrato, as DISPOSIÇÕES DO BNDES e as NORMAS REGULADORAS DO PROGRAMA DE OPERAÇÕES CONJUNTAS - POC, disponíveis no seguinte endereço eletrônico:
http://www.bndes.gov.br/SiteBNDES/bndes/bndes_pt/Ferramentas_e_Normas/Roteiros_e_Manuais/disaplic.html, bem como do contrato de abertura de crédito, cujo conteúdo, neste ato, a beneficiária declara ter conhecimento e o aceita como parte integrante e inseparável deste contrato, para todos os fins e efeitos jurídicos;
- (xxxvii) Responsabilizar-se pela funcionalidade do projeto;
- (xxxviii) Afixar e manter, em local visível, placa de identificação do projeto, conforme modelo definido pela Caixa e pelo BNDES;
- (xxxix) Manter vigentes as procurações outorgadas à CAIXA nos termos do contrato de cessão fiduciária de direitos creditórios e do contrato de alienação fiduciária de ações, sendo que as referidas procurações deverão ser renovadas, no mínimo, 60 (sessenta) dias antes de seu vencimento até o pagamento e a liberação integral das obrigações garantidas.

Em julho de 2015 foi realizado aditamento ao contrato de Financiamento FINISA que entre si celebram a Caixa Econômica Federal e a empresa Concessionária SPMAR S.A., destinado ao financiamento de plano de investimento – FINISA, com a interveniência da Cibe Investimentos e Participações S.A., Contern Construções e Comércio LTDA., Heber Participações S.A., Infra Bertin Empreendimentos S.A. e Toniolo, Busnello S.A. – Túneis, Terraplanagens e Pavimentações., onde os juros calculados sobre os subcréditos “1”, “2” e “3” serão cobrados, mensalmente, a partir do dia 15 subsequentes ao desembolso; ficando estabelecido que (i) não serão devidos os pagamentos relativos aos meses de outubro de 2014 a fevereiro de 2016, inclusive; (ii) o valor dos juros que seriam aplicáveis nos meses indicados no item (i) anterior serão capitalizados e incorporados ao saldo devedor do “CONTRATO DE FINANCIAMENTO FINISA”

A “Conta reserva” constante na cláusula Primeira (consta Expressões e Significados, que passará a ter a seguinte redação):

i: “CONTA RESERVA: Conta corrente movimentável apenas pelo BANCO DEPOSITARIO, na qual devera ser acumulado saldo equivalente ao valor de, no mínimo 3 vezes (i) a ultima parcela vencida de prestação mensal do serviço da dívida, incluindo principal, juros e demais acessórios da dívida dos CONTRATOS DE FINANCLAMENTO; e (ii) no caso da primeira parcela, a primeira parcela vincenda de prestação mensal do serviço da dívida, incluindo principal, juros e demais acessórios da dívida dos CONTRATOS DE FINANCLAMENTO, a ser preenchida conforme CONTRATO DE ADMINISTRAÇÃO DE CONTAS, A CONTA RESERVA deverá estar totalmente preenchida até 15 de abril de 2016, e mantida ate final liquidação de todas as obrigações decorrentes dos CONTRATOS DE FINANCLAMENTO.”

Alterar o Parágrafo Terceiro da Cláusula Decima Terceira – Das Garantias, que passará a ter a seguinte redação:

ii: “PARÁGRAFO TERCEIRO: A BENEFICIÁRIA obriga-se, ainda, a constituir a CONTA RESERVA, em agência bancária da CAIXA, no valor equivalente a, no mínimo, 3 vezes (i) a ultima parcela vencida de prestação mensal do serviço da dívida, incluindo principal, juros e demais acessórios da dívida dos CONTRATOS DE FINANCLAMENTO; e (ii) no caso da primeira parcela, a primeira parcela vincenda de prestação mensal do serviço da dívida, incluindo principal, juros e demais acessórios da dívida dos CONTRATOS DE FINANCLAMENTO, a ser preenchida conforme CONTRATO DE ADMINISTRAÇÃO DE CONTAS, A CONTA RESERVA deverá estar totalmente preenchida até 15 de abril de 2016, e mantida ate final liquidação de todas as obrigações decorrentes dos CONTRATOS DE FINANCLAMENTO.”

Alterar o item (xii) da Cláusula Decima Quarta – Das Obrigações Especiais da Beneficiária, que passará a ter a seguinte redação:

iii: “(xii) manter, a partir do exercício de 2017, inclusive, Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (“ICSD”) maior ou igual a 1,2, calculado com base nas demonstrações financeiras de resultados da BENEFICIÁRIA, aditadas a cada ano.”

Alterar o item (xiv) da Cláusula Decima Quarta – Das Obrigações Especiais da Beneficiária, que passará a ter a seguinte redação:

iv: “(xiv) manter, durante todo o financiamento objeto deste CONTRATO, índice “Divida Liquida/EBITDA”, em valores não superiores aos constantes na tabela abaixo:

2015	2016	2017	2018	2019 até o final da concessão
10,00	8,00	7,00	6,00	4,00”

Entende-se como Divida Liquida a soma de todos os empréstimos de curto prazo e de longo prazo, incluindo mútuos em condições de mercado, deduzido das disponibilidades e aplicações financeiras.

Para cálculo do EBITDA considera-se, com base nas Demonstrações Financeiras no final de cada exercício, o seguinte cálculo: Lucro Líquido, (+) imposto de Renda e Contribuição Social, (+) Encargos Financeiros (Despesas Financeiras), (+) Provisão para Manutenção e Conserva Especial, (+) Amortização e Depreciação, (+) Despesa não Caixa, (-) Receita não Caixa.”

Alterar o item (xxx) da Cláusula Decima Quarta – Das Obrigações Especiais da Beneficiária, que passará a ter a seguinte redação:

v: “(xxx) comprovar a constituição e o preenchimento da CONTA RESERVA até 15 de abril de 2016, na qual deverá ser acumulada saldo equivalente ao valor de, no mínimo, 3 vezes (i) a última parcela vencida de prestação mensal do serviço da dívida, incluindo principal, juros e demais acessórios da dívida dos CONTRATOS DE FINANCIAMENTO; e (ii) no caso da primeira parcela, a primeira parcela vincenda de prestação mensal do serviço da dívida, incluindo principal, juros e demais acessórios da dívida dos CONTRATOS DE FINANCIAMENTO.”

Complementando o aditivo houve alteração na cláusula Décima Sexta do contrato (Das obrigações especiais das Acionistas):

“(vii). Na hipótese de o EBITDA da Beneficiária, referente ao exercício de 2017, ser inferior a R\$ 233.145.650,00, aportar os recursos na Beneficiária, com o objetivo de amortizar o saldo da dívida oriunda dos CONTRATOS DE FINANCIAMENTO, até 30 de junho de 2018, no termos definidos na tabela abaixo:

EBITDA (R\$ mil)	Aporte para amortização do saldo devedor
Caso o EBITDA seja inferior a R\$ 233.145.650,00 e superior a R\$ 222.169.080,00	Deverão ser aportados recursos suficientes para amortizar 6,6% do saldo devedor dos CONTRATOS DE FINANCIAMENTO, na posição de 31 de dezembro de 2017.
Caso o EBITDA seja inferior a R\$ 222.169.080,00 e superior a R\$ 206.489.690,00	Deverão ser aportados recursos suficientes para amortizar 16,2% do saldo devedor dos CONTRATOS DE FINANCIAMENTO, na posição de 31 de dezembro de 2017.
Caso o EBITDA seja inferior a R\$ 206.489.690,00	Deverão ser aportados recursos suficientes para amortizar 26,0% do saldo devedor dos CONTRATOS DE FINANCIAMENTO, na posição de 31 de dezembro de 2017.

“(vii). Na hipótese de o EBITDA da BENEFICIÁRIA, referente ao exercício de 2018, ser inferior a R\$ 247.177.810,00, aportar recursos na Beneficiária com o objetivo de amortizar o saldo da dívida dos CONTRATOS DE FINANCIAMENTO, até 30 de junho de 2019, nos termos definidos na tabela abaixo:

EBITDA (R\$ mil)	Aporte para amortização do saldo devedor
Caso o EBITDA seja inferior a R\$ 247.177.810,00 e superior a R\$ 235.636.880,00	Deverão ser aportados recursos suficientes para amortizar 6,5% do saldo devedor dos CONTRATOS DE FINANCIAMENTO, na posição de 31 de dezembro de 2018.
Caso o EBITDA seja inferior a R\$ 235.636.880,00 e superior a R\$ 219.149.850,00	Deverão ser aportados recursos suficientes para amortizar 16,1% do saldo devedor dos CONTRATOS DE FINANCIAMENTO, na posição de 31 de dezembro de 2018.
Caso o EBITDA seja inferior a R\$ 219.149.850,00	Deverão ser aportados recursos suficientes para amortizar 26,0% do saldo devedor dos CONTRATOS DE FINANCIAMENTO, na posição de 31 de dezembro de 2018.”

Os aportes previstos nos itens (i), (vii) e (viii) acima poderão ser feitos mediante Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, devendo, entretanto, os aportes previstos no item (i) serem convertidos em integralização de capital da BENEFICIÁRIA, no prazo de 1 ano após das datas limites estabelecidos na referida tabela.

Nesse mesmo contrato (FINISA), houve um novo aditamento em dezembro de 2014, onde foi realizada uma captação de R\$ 185.000.000,00, sendo liberado parcialmente em 22 de dezembro a quantia de R\$ 107.530.559,55.

Em outubro de 2016 a Companhia assinou contrato de Standstill de reescalonamento das parcelas de 2016 para 2017 dos contratos de repasse BNDES e do FINISA (CEF).

Em 30 de junho de 2017 os covenants estão sendo cumpridos de acordo com o contrato.

13. Fornecedores e outras contas a pagar

	30/06/2017	31/12/2016
Fornecedores nacionais diversos	51.833	56.429
Seguros a pagar	3.494	4.672
Ônus variável a pagar	1.006	667
Outras contas a pagar	16.167	2.530
	72.500	64.298

A exposição da Companhia para os riscos de moeda e de crédito relacionados a fornecedores e outras contas a pagar, encontram-se divulgados na Nota Explicativa nº 23.

14. Obrigações fiscais

	30/06/2017	31/12/2016
COFINS	16.586	13.787
PIS	3.293	2.842
ISS	25.252	20.923
IRRF	327	225
CSSL	153	127
Parcelamento federal	4.205	4.244
Parcelamento municipal	19.153	17.323
Outros	8	8
	68.977	59.479
Circulante	52.298	43.703
Não circulante	16.679	15.776

15. Provisão para manutenção

A Concessionária possui a obrigação contratual de atender as condições de conservação da rodovia estabelecidas pelo Contrato de Concessão. Para essas manutenções previstas, a Administração optou por reconhecer um passivo contingente decorrente do desgaste da vida útil da conserva em infraestrutura.

A Administração entende que o contrato de concessão é caracterizado como de natureza executória, conforme Orientação Técnica 05. Essa premissa estabelece que o contrato pode ser finalizado a qualquer momento tanto pelo poder concedente quanto pela concessionária e, dessa forma, a Companhia provisiona apenas as próximas intervenções de conserva que devem ser realizadas em trechos específicos da malha rodoviária.

Os montantes provisionados são fundamentados com base em cronograma Físico Financeiro no 11 da ARTESP. Os montantes são atualizados por índice de mercado IGP-M.

Em 30 de junho de 2017, o saldo da provisão para manutenção ajustado a valor presente é de R\$ 55.852 e está demonstrado a seguir:

	31/12/2015	Adições	31/12/2016	Adições	30/06/2017
Provisão para manutenção – circulante	3.583	-	3.583	16.128	19.711
AVP – provisão para manutenção - circulante	(1)	-	(1)	(2.973)	(2.974)
	3.582	-	3.582	13.155	16.737
Provisão para manutenção – não circulante	45.276	-	45.276	790	46.066
AVP – provisão para manutenção – não circulante	(3.886)	-	(3.886)	(3.065)	(6.951)
	41.390	-	41.390	(2.275)	39.115
	44.972	-	44.972	10.880	55.852

16. Provisão para contingências

Os Assessores Jurídicos da Companhia identificaram processo de natureza cível e trabalhista, cuja expectativa de perda foi considerada como provável, no valor de R\$ 1.987 (mesmo valor em 31 de dezembro de 2016). Já para os processos identificados como de perdas possíveis, de natureza cível, trabalhista e tributária, no montante de R\$ 318.944, a Administração da Companhia não considera necessária constituição de provisão.

Processos Administrativos – ARTESP

No curso normal de suas operações a Companhia mantém algumas discussões no âmbito da esfera administrativa junto a Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Transporte do Estado de São Paulo - ARTESP, que, por entender que a Companhia descumpriu algumas cláusulas do Contrato de Concessão nº 001/ARTESP/2011 emitiu diversas Notificações de Infração contra a Companhia, as quais estão em fase de impugnação nos processos administrativos sancionatórios da ARTESP. Assim, encontram-se em discussão na ARTESP, notificações de infração que podem redundar na aplicação de multas pecuniárias, as quais totalizavam, em 30 de junho de 2017, o valor atualizado de R\$ 55.505. A Companhia e seus Assessores jurídicos entendem que a possibilidade de perdas é remota.

Patrimônio líquido

O capital social subscrito e parcialmente integralizado de R\$ 1.439.261 (mesmo valor em 31 de dezembro de 2016) está representado por 1.445.030.571 ações, sendo 746.725.695 ações ordinárias e 698.304.876 ações preferenciais (mesmas quantidades em 31 de dezembro de 2016), todas nominativas e sem valor nominal, pertencentes aos seguintes Acionistas:

	Participação %
Infra Bertin Empreendimentos S.A.	96,84
Toniolo, Busnello S.A.	3,16
	100

Em 28 de junho de 2012, através de Ata da Assembleia Geral Extraordinária, a Contern Construções e Comércio Ltda. e a Cibe Investimentos e Participações S.A. capitalizaram a Infra Bertin Empreendimentos S.A. com a totalidade das ações da Concessionária SPMAR S.A.

Em 28 de dezembro de 2012, através de Ata da Assembleia Geral Extraordinária, a Infra Bertin Empreendimentos S.A. e a Toniolo, Busnello S.A. Túneis, Terraplanagens e Pavimentações, subscreveram e integralizaram parcialmente 336.068.610 novas ações.

Em 03 de outubro de 2014, através de Ata da Assembleia Geral Extraordinária, a Toniolo, Busnello S.A. Túneis, Terraplanagens e Pavimentações, integralizou R\$ 11.035.

Em 06 de outubro de 2014, através de Ata da Assembleia Geral Extraordinária, a Infra Bertin Empreendimentos S.A. subscreveu e integralizou 523.313.561 novas ações.

Em 10 de outubro de 2014, através de Ata da Assembleia Geral Extraordinária, a Infra Bertin Empreendimentos S.A. subscreveu e integralizou 9.122.000 novas ações.

Em 09 de janeiro de 2015, através de Ata da Assembleia Geral Extraordinária, a Infra Bertin Empreendimentos S.A. e Toniolo, Busnello S.A. Túneis, Terraplanagens e Pavimentações subscreveram e integralizaram 30.000.000 novas ações.

Ações ordinárias

Todas as ações têm os mesmos direitos com relação aos ativos líquidos residuais da Companhia. Os detentores de ações ordinárias têm o direito ao recebimento de dividendos, conforme definido no estatuto da Companhia. As ações ordinárias dão o direito a um voto por ação nas deliberações da Companhia.

Ações preferenciais

As ações preferências de emissão da Companhia não conferem direito a voto, e participam dos lucros, em igualdade de condições com as ações ordinárias, sendo-lhes asseguradas prioridade no reembolso de capital em caso de liquidação da Companhia, sem prêmio.

Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos Termos do Artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

Dividendos

A distribuição de dividendos, observadas as disposições do Contrato de Concessão, ficará condicionada aos limites fixados pela Lei das S.A., quer quantitativamente, quer quanto a periodicidade de sua distribuição sendo que o dividendo obrigatório será de no mínimo 25% do lucro líquido ajustado, nos termos do artigo 202 da Lei das S.A.

17. Receitas

	30/06/2017	30/06/2016
Pedágio em numerário	35.289	30.156
Pedágio por equipamentos eletrônicos	89.079	78.171
Vale pedágio	5.191	5.230
Pedágio em cupons	2.301	1.700
Receita de construção (a)	2.809	11.024
Receitas acessórias (b)	1.653	1.535
Deduções de receita	(11.467)	(10.046)
	124.855	117.770

- (a) A receita de construção é uma terminologia adotada pela Interpretação Técnica ICPC 01 que diz respeito à contrapartida no resultado de todo o ativo intangível obtido através de construções ou melhoramentos na infraestrutura. A Administração da Companhia optou por reconhecer margem nula na receita de construção, ou seja, custos incorridos com obras são idênticos à receita de construção;
- (b) Receita proveniente de cobranças pela utilização da faixa de domínio por empresas autorizadas.

18. Gastos por natureza

	30/06/2017			30/06/2016		
	Custos dos serviços prestados	Despesas gerais e administrativas	Total	Custos dos serviços prestados	Despesas gerais e administrativas	Total
Pessoal	(11.616)	(1.652)	(13.268)	(12.344)	(1.991)	(14.335)
Provisão para manutenção (b)	-	(10.880)	(10.880)	-	-	-
Custo de construção (a)	(2.809)	-	(2.809)	(11.024)	-	(11.024)
Serviços de terceiros	(11.946)	(4.027)	(15.973)	(10.480)	(4.479)	(14.959)
Materiais/equipamentos/veículos	(5.594)	(182)	(5.776)	(4.374)	(231)	(4.605)
Poder concedente (c)	(2.003)	-	(2.003)	(1.752)	-	(1.752)
Depreciação e amortização (d)	(62.136)	(1.857)	(63.993)	(43.974)	(153)	(44.127)
Provisão de contingência	-	-	-	-	1.327	1.327
Outros	(2.789)	(9.213)	(12.002)	(6.833)	(6.653)	(13.486)
	(98.893)	(27.811)	(126.704)	(90.781)	(12.180)	(102.961)

- (a) Referem-se aos custos incorridos quando da contratação de fornecedores para obras na infraestrutura. O reconhecimento do custo de construções ocorre de forma progressiva conforme Pronunciamento Técnico CPC 17 - Contratos de Construção, tomando como base a proporção do trabalho executado até a data do balanço. A mensuração do custo é realizada por empresas de Engenharia responsável por emitir os relatórios de medição;
- (b) Provisão para realização das próximas conservas em trechos das rodovias seguindo a premissa de contrato executório. Os montantes são provisionados com base em relatórios elaborados pelos Engenheiros da Companhia, respeitando os prazos determinados pelo cronograma da ARTESP;

- (c) Pagamento das parcelas variáveis ao poder concedente, conforme obrigação contratual;
- (d) A amortização do ativo intangível de construções e do direito de outorga da concessão ocorrerá de forma linear, de forma que o valor residual do ativo intangível, no final da concessão, será nulo.

19. Outras despesas

	30/06/2017	30/06/2016
Receita venda imobilizado	2.890	-
Custo imobilizado	(4.820)	-
Sinistros recebidos	237	-
	(1.693)	-

20. Resultado financeiro

	30/06/2017	30/06/2016
Receita financeira		
Rendimento de aplicações financeiras	974	549
Descontos obtidos	1.435	140
Juros ativos	28	324
AVP – provisão para manutenção	-	-
Outras receitas financeiras	-	-
	2.437	1.013
Despesas financeiras		
IOF sobre operações financeiras	(28)	-
Juros sobre debêntures, empréstimos e financiamentos	(155.669)	(170.441)
AVP – provisão para manutenção	-	-
Juros passivos	(2.086)	(9.444)
Despesa bancárias	(124)	(144)
Perdas com clientes	-	-
Outras	(112)	(45)
	(158.019)	(180.074)
Resultado financeiro líquido	(155.582)	(179.061)

21. Cobertura de seguros

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis. Consequentemente, não foram analisadas pelos auditores independentes.

Em 30 de junho de 2017, a cobertura de seguros é composta, conforme a seguir e estão em linha com as necessidades exigidas no Contrato de Concessão:

Descrição	Tipo de seguro	30/06/2017
Riscos operacionais	Riscos operacionais	7.576.242
Responsabilidade civil	Responsabilidade civil	72.400
Seguro garantia	Seguro garantia de funções de ampliação	221.394
Seguro garantia	Seguro garantia de funções operacionais, conservação	94.846
		7.964.882

As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria e, consequentemente, não foram examinadas pelos Auditores da Companhia.

22. Compromissos vinculados ao Contrato de Concessão

Ativo imobilizado transferido pelo poder concedente à concessão

A prática contábil adotada pela Companhia é a de não registrar o imobilizado transferido pelo poder concedente à concessão, entretanto, é mantido controle auxiliar com a segregação dos valores dos imobilizados transferidos e do valor relativo à delegação dos serviços públicos (custo, depreciação e amortização acumulada).

Compromissos relativos às concessões

Além dos pagamentos ao poder concedente, a Companhia até 30 de junho de 2017 estava cumprindo todos os compromissos contratuais, incluindo metas de efetuar os investimentos previstos no contrato de concessão. Tais compromissos e investimentos contratuais não foram submetidos à análise dos auditores independentes por tratar-se de itens não financeiros calculados por metas físicas estabelecidas em contrato.

23. Instrumentos financeiros

Gerenciamento dos riscos financeiros

Visão geral

A Companhia possui exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez;
- Risco de mercado.

Esta nota apresenta informações sobre a exposição da Companhia para cada um dos riscos acima, os objetivos da Companhia, políticas e processos de mensuração e gerenciamento de riscos e gerenciamento do capital da Companhia.

Estrutura de gerenciamento de risco

A Administração tem a responsabilidade global para o estabelecimento e supervisão da Companhia de estrutura de gerenciamento de risco. A Administração é responsável pelo desenvolvimento e acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco da Companhia. Os gestores de cada departamento reportam regularmente a Administração sobre suas atividades.

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia foram estabelecidas para identificar e analisar os riscos ao qual a Companhia está exposta, para definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites impostos. As políticas de risco e os sistemas são revistos regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia. A Companhia através de treinamento e procedimentos de gestão busca desenvolver um ambiente de disciplina e controle no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações.

Riscos de crédito

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, decorrentes da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco é basicamente proveniente das contas a receber de clientes e de instrumentos financeiros, conforme apresentado abaixo.

Exposição a riscos de crédito

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito na data das demonstrações contábeis foi:

	30/06/2017	31/12/2016
Caixa e equivalentes de caixa	44.183	15.729
Contas a receber de clientes	15.514	17.364
Outros recebíveis	175	173
	59.872	33.266

Contas a receber e outros recebíveis

O valor das contas a receber de clientes é originário da arrecadação nas praças de pedágio, principalmente decorrente do uso de instrumentos eletrônicos, ou seja, toda a forma de arrecadação que não seja papel moeda.

A exposição da Companhia a risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente. Contudo, a Administração considera a distribuição e características dos clientes em sua avaliação, incluindo o risco de não pagamento do setor no qual o cliente opera, uma vez que esses fatores podem ter impacto no risco de crédito. Não há concentração geográfica de risco de crédito.

Praticamente todos os clientes da Companhia vêm operando com a Companhia por, aproximadamente, 1 ano, e nenhuma perda por recuperabilidade foi reconhecida para esses clientes.

Caixa e equivalentes de caixa

A Companhia detinha caixa e equivalentes de caixa de R\$ 44.183, os quais representam sua máxima exposição de crédito sobre aqueles ativos. O caixa e equivalentes de caixa são mantidos com bancos e instituições financeiras, as quais são consideradas de primeira linha.

Garantias

As garantias oferecidas pela Companhia sobre seus passivos financeiros estão descritas na Nota Explicativa nº 12.

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na Administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

Não é esperado que fluxos de caixa, incluídos nas análises de maturidade da Companhia, possam ocorrer significativamente mais cedo ou em montantes significativamente diferentes da Nota Explicativa nº 12.

30 de junho de 2017	Valor contábil	Até 12 meses	1-11 anos
Passivos financeiros não derivativos			
Empréstimos e financiamentos	2.914.631	603.758	2.310.873
	2.914.631	603.758	2.310.873

31 de dezembro de 2016	Valor contábil	Até 12 meses	1-11 anos
Passivos financeiros não derivativos			
Empréstimos e financiamentos	2.817.340	401.634	2.415.706
	2.817.340	401.634	2.415.706

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de juros e preços do serviço de passagem, têm nos ganhos da Companhia ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. Pelo perfil do risco da atividade de concessão a Companhia não possui operações de derivativos.

Risco de taxa de juros

As operações da Companhia estão expostas a taxa de juros do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), não existindo operações derivativas no intuito de proteção para estas taxas de juros. Devido à principal taxa adotada não oscilar relevantemente, o risco das oscilações de mercado não é significativo.

Perfil

Na data das demonstrações contábeis, o perfil dos instrumentos financeiros remunerados por juros da Companhia era:

	30/06/2017	Valor contábil 31/12/2016
Instrumentos de taxa variável		
Ativos financeiros		
Aplicações financeiras	42.623	13.920
Instrumentos de taxa variável		
Passivos financeiros		
Empréstimos e financiamentos	2.914.631	2.817.340

O objetivo da Companhia é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Companhia, buscando eficácia de custos, para evitar procedimentos de controle que restrinjam iniciativa e criatividade.

Análise de sensibilidade de fluxo de caixa para instrumentos de taxa variável

Uma elevação de 25 e 50 pontos base nas taxas de juros ou redução de 25 e 50 pontos base nas taxas de juros, na data das demonstrações contábeis, teria aumentado (reduzido) o patrimônio e o resultado do exercício de acordo com os montantes mostrados a seguir:

	Resultado do exercício e patrimônio líquido 25 pb aumento	25 pb diminuição
30 de junho de 2017		
Aplicações de taxa variável	244	(195)
Empréstimos de taxa variável	(38.917)	31.134
Sensibilidade do fluxo de caixa (líquido)	(38.673)	30.939

	Resultado do exercício e patrimônio líquido	
	50 pb aumento	50 pb diminuição
30 de junho de 2017		
Aplicações de taxa variável	487	(325)
Empréstimos de taxa variável	(77.835)	51.890
Sensibilidade do fluxo de caixa (líquido)	(77.348)	51.565

Gerenciamento do capital

A política da Administração é manter uma sólida base de capital para manter a confiança do investidor, credor e mercado e manter o desenvolvimento futuro do negócio. A Administração monitora os retornos sobre capital, que a Companhia define como resultados de atividades operacionais divididos pelo patrimônio líquido total. A Administração também monitora o nível de dividendos para acionistas.

A Administração procura manter um equilíbrio entre os mais altos retornos possíveis com níveis mais adequados de financiamento e as vantagens e a segurança proporcionada por uma posição de capital saudável. A dívida da Companhia para relação ajustada do capital ao final do exercício é apresentada a seguir:

	30/06/2017	31/12/2016
Total do passivo	3.215.942	3.088.390
(-) Caixa e equivalente de Caixa	(44.183)	(15.729)
Dívida Líquida (A)	3.171.759	3.072.661
Total do Patrimônio Líquido (B)	734.969	900.024
Índice de dívida líquida pelo PL (A/B)	4,32	3,41

Valor justo *versus* valor contábil

Os valores contábeis, referentes aos instrumentos financeiros constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, se aproximam, substancialmente, de seus correspondentes valores de mercado.

Os seguintes métodos e premissas foram adotados na determinação do valor justo:

- **Caixa e equivalentes de caixa:** são definidos como ativos destinados à negociação. Os valores contábeis informados no balanço patrimonial aproximam-se dos valores justos em virtude do curto prazo de vencimento desses instrumentos.

As contas a receber e outros recebíveis, fornecedores e outras contas a pagar decorrentes diretamente das operações da Companhia, estão sendo contabilizadas pelo seu custo amortizado, deduzidos de provisão para perdas, quando aplicável. Os valores contábeis informados no balanço patrimonial aproximam-se dos valores justos na data da apuração.

- **Aplicações financeiras:** são definidos como ativos mensurados ao valor justo através do resultado, sendo o valor justo idêntico o valor contábil, em virtude do curto prazo de vencimento dessas operações.

As debêntures estão classificadas como passivos financeiros não derivativos mensurados pelo custo amortizado. Para fins de divulgação, os saldos contábeis são equivalentes aos valores justos,

por se tratarem de captações com características exclusivas, decorrentes de fontes de financiamento específicas, indexados às taxas prefixadas.

Hierarquia de valor justo

Os ativos avaliados por valor justo são representados, na Companhia, somente pelas aplicações financeiras. O seu valor justo se equipara substancialmente aos valores contábeis apresentados nos balanços de 30 de junho de 2017 e 31 de dezembro de 2016, devido ao fato de estarem avaliados pelo nível 2.

24. Eventos Subsequentes

Pedido de Recuperação Judicial

Conforme nota explicativa 1.1, o Grupo Heber apresentou em 15 de agosto de 2017 pedido de Recuperação Judicial à Justiça do Estado de São Paulo envolvendo as empresas Heber Participações S.A., Cibe Participações e Empreendimentos S.A., Compacto Participações S.A., Comapi Agropecuária S.A., Doreta Empreendimentos e Participações S.A., Infra Bertin Empreendimentos S.A., Concessionária SP Mar S.A., Contern Construções e Comércio Ltda. e Águas de Itu Gestão Empresarial S.A.

Após o deferimento deste pedido, o Grupo Heber terá 60 dias para apresentar o plano de reestruturação dos débitos aos credores e fornecedores, que terão até 120 dias, após a respectiva apresentação, para discutir e aprovar a proposta.

Esta iniciativa é o melhor caminho para que o Grupo Heber garanta a integridade de seus ativos e possa renegociar cerca de R\$ 7 bilhões de dívidas.

As dificuldades do Grupo Heber começaram em 2014 com o agravamento da crise econômica que vem assolando o País, em especial no setor de infraestrutura, com redução expressiva de novos projetos e custo mais elevado para rolagem de dívidas. Além disso, foram efetuados pesados investimentos para a construção do Trecho Leste do Rodoanel Mario Covas em São Paulo (houve várias interferências e sujeições imprevistas que não constavam no projeto licitado) e para a operação dos Trechos Sul e Leste deste importante arco rodoviário (com menos praças de pedágio do que as estabelecidas no contrato de concessão); o resultado são custos maiores e menos receitas.

O Grupo Heber contará com a assessoria jurídica do escritório Thomaz Bastos, Waisberg e Kurzwell Advogados, e com assessoria financeira da Galeazzi & Associados.

* * *

Anexo D

Divergência entre demonstrações contábeis apresentadas na petição inicial, demonstrações contábeis auditadas e versão digital encaminhada

Anexo D - Divergências entre demonstrações contábeis apresentadas na petição inicial, demonstrações contábeis auditadas, e versão digital encaminhada

ADI

§BRL em milhares	Petição inicial Vs Demonstrações auditadas				Petição inicial Vs Excel recebido			
Grupo de contas	Dez-2014	Dez-2015	Dez-2016	Jun-2017	Dez-2014	Dez-2015	Dez-2016	Jun-2017
Ativo circulante	8.300	n/a	n/a	n/a	(885)	(11.920)	(11.920)	(11.922)
Ativo não circulante	9.958	n/a	n/a	n/a	(17.372)	(129.641)	(118.334)	(118.334)
Passivo circulante	(4.179)	n/a	n/a	n/a	4.179	80.223	80.223	80.248
Passivo não circulante	(14.079)	n/a	n/a	n/a	14.079	59.657	59.657	59.657
Patrimônio líquido	(0)	n/a	n/a	n/a	0	1.680	(9.627)	(9.649)
Resultado líquido	0	n/a	n/a	n/a	(0)	(22.415)	(11.307)	(23)

Bertin

§BRL em milhares	Petição inicial Vs Demonstrações auditadas				Petição inicial Vs Excel recebido			
Grupo de contas	Dez-2014	Dez-2015	Dez-2016	Jun-2017	Dez-2014	Dez-2015	Dez-2016	Jun-2017
Ativo circulante	n/a	n/a	n/a	n/a	(1.262.848)	(0)	(0)	(0)
Ativo não circulante	0	(0)	(0)	n/a	1.262.847	0	0	(800.655)
Passivo circulante	(50.924)	(50.928)	(50.936)	n/a	50.924	50.928	50.936	50.938
Passivo não circulante	50.924	50.928	50.936	n/a	(50.924)	(50.928)	(50.936)	2.124.495
Patrimônio líquido	(0)	0	(0)	n/a	0	(0)	0	(1.374.777)
Resultado líquido	0	0	(1)	n/a	(0)	(0)	1	(284.813)

CIBE Investimentos

§BRL em milhares	Petição inicial Vs Demonstrações auditadas				Petição inicial Vs Excel recebido			
Grupo de contas	Dez-2014	Dez-2015	Dez-2016	Jun-2017	Dez-2014	Dez-2015	Dez-2016	Jun-2017
Ativo circulante	16.784	16.783	16.789	n/a	(16.784)	(16.783)	(16.789)	(18.520)
Ativo não circulante	(17.020)	(16.784)	(16.789)	n/a	17.020	16.784	16.789	(465.066)
Passivo circulante	(9.469)	(9.560)	(9.414)	n/a	9.469	9.560	9.414	11.303
Passivo não circulante	9.557	9.562	9.414	n/a	(9.557)	(9.562)	(9.414)	429.941
Patrimônio líquido	148	(0)	0	n/a	(148)	0	(0)	42.341
Resultado líquido	147	(0)	0	n/a	(147)	0	(0)	(59)

CIBE Participacoes

§BRL em milhares	Petição inicial Vs Demonstrações auditadas				Petição inicial Vs Excel recebido			
Grupo de contas	Dez-2014	Dez-2015	Dez-2016	Jun-2017	Dez-2014	Dez-2015	Dez-2016	Jun-2017
Ativo circulante	264	264	192	n/a	(4)	(4)	(4)	(40)
Ativo não circulante	(262)	(262)	(191)	n/a	2	2	3	(1.509.062)
Passivo circulante	(1)	(0)	0	n/a	1	0	(0)	2.988
Passivo não circulante	(12.456)	(12.456)	(12.456)	n/a	(0)	1	0	481.271
Patrimônio líquido	12.455	12.455	12.455	n/a	1	1	1	1.024.843
Resultado líquido	1	1	(0)	n/a	(1)	(1)	0	(374)

Comapi

§BRL em milhares	Petição inicial Vs Demonstrações auditadas				Petição inicial Vs Excel recebido			
Grupo de contas	Dez-2014	Dez-2015	Dez-2016	Jun-2017	Dez-2014	Dez-2015	Dez-2016	Jun-2017
Ativo circulante	n/a	n/a	n/a	n/a	(193.183)	(153.105)	(191.532)	(191.452)
Ativo não circulante	n/a	n/a	n/a	n/a	(2.134.872)	(1.929.368)	(1.425.988)	(1.410.554)
Passivo circulante	n/a	n/a	n/a	n/a	700.706	667.538	686.346	672.436
Passivo não circulante	n/a	n/a	n/a	n/a	139.645	55.065	71.822	75.340
Patrimônio líquido	n/a	n/a	n/a	n/a	1.487.705	1.359.870	859.352	854.230
Resultado líquido	n/a	n/a	n/a	n/a	(208.915)	(127.835)	(500.518)	(5.122)

Compacto

§BRL em milhares	Petição inicial Vs Demonstrações auditadas				Petição inicial Vs Excel recebido			
Grupo de contas	Dez-2014	Dez-2015	Dez-2016	Jun-2017	Dez-2014	Dez-2015	Dez-2016	Jun-2017
Ativo circulante	(1)	(1)	n/a	n/a	1	1	(33)	(33)
Ativo não circulante	(1)	0	n/a	n/a	1	(0)	(527.639)	(527.639)
Passivo circulante	(971)	(972)	n/a	n/a	971	972	95.551	105.563
Passivo não circulante	972	971	n/a	n/a	(972)	(971)	469.574	469.574
Patrimônio líquido	1	1	n/a	n/a	(1)	(1)	(37.453)	(47.465)
Resultado líquido	(55.169)	(0)	n/a	n/a	55.169	0	(29.559)	(10.012)

Contern

\$BRL em milhares	Petição inicial Vs Demonstrações auditadas				Petição inicial Vs Excel recebido			
Grupo de contas	Dez-2014	Dez-2015	Dez-2016	Jun-2017	Dez-2014	Dez-2015	Dez-2016	Jun-2017
Ativo circulante	507.732	457.457	606.452	n/a	(455.183)	(458.412)	(997.564)	(989.912)
Ativo não circulante	(507.731)	(457.455)	(606.451)	n/a	817.215	766.943	(451.831)	(432.609)
Passivo circulante	6.116	5.356	702	n/a	(5.625)	(4.864)	554.910	588.535
Passivo não circulante	(6.117)	(5.359)*	(703)	n/a	21.939	21.181	650.349	647.858
Patrimônio líquido	0	1*	(1)	n/a	(378.347)	(324.848)	244.136	186.127
Resultado líquido	(0)	1*	(23.522)	n/a	(25.887)	53.499	(247.866)	(58.009)

Observações

* Os valores do passivo não circulante, do patrimônio líquido e do resultado líquido de Dez-2015 da empresa Contern entre os pareceres de auditoria de 2015 e de 2016 estão divergentes. Conforme informado no parecer de auditoria de 2016, “as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de Dezembro de 2015 foram alteradas em relação àquelas apresentadas anteriormente” e, assim, realizaram um reexame das demonstrações contábeis reapresentadas pela Companhia. Por conta disso, para os valores de Dez-15, registrou-se constantes no parecer de auditoria de 2015.

Doreta

\$BRL em milhares	Petição inicial Vs Demonstrações auditadas				Petição inicial Vs Excel recebido			
Grupo de contas	Dez-2014	Dez-2015	Dez-2016	Jun-2017	Dez-2014	Dez-2015	Dez-2016	Jun-2017
Ativo circulante	n/a	n/a	n/a	n/a	(0)	(0)	(0)	(0)
Ativo não circulante	(0)	(0)	(0)	n/a	0	0	0	(60.036)
Passivo circulante	n/a	n/a	n/a	n/a	62	69	81	82
Passivo não circulante	62	69	81	n/a	(62)	(69)	(81)	1.390.685
Patrimônio líquido	(0)	1	0	n/a	0	(1)	(0)	(1.330.731)
Resultado líquido	0	1	(1)	n/a	(0)	(1)	1	(240.721)

Heber

§BRL em milhares	Petição inicial Vs Demonstrações auditadas				Petição inicial Vs Excel recebido			
Grupo de contas	Dez-2014	Dez-2015	Dez-2016	Jun-2017	Dez-2014	Dez-2015	Dez-2016	Jun-2017
Ativo circulante	213	(29.170)	(29.189)	n/a	69	28.889	(150.297)	(146.895)
Ativo não circulante	(12.381)	9.803	(20.679)	n/a	12.381	(9.803)	(2.832.734)	(2.881.453)
Passivo circulante	(20.079)	(2.532)	(1.691)	n/a	19.798	2.813	266.973	261.019
Passivo não circulante	32.692	21.900	49.868	n/a	(32.249)	(21.900)	2.116.784	2.166.034
Patrimônio líquido	(445)	(1)	1.691	n/a	1	1	599.274	601.295
Resultado líquido	209.319	3.092	292.054	n/a	(209.319)	(3.095)	(146.026)	2.063

SPMAR

§BRL em milhares	Petição inicial Vs Demonstrações auditadas				Petição inicial Vs Excel recebido			
Grupo de contas	Dez-2014	Dez-2015	Dez-2016	Jun-2017	Dez-2014	Dez-2015	Dez-2016	Jun-2017
Ativo circulante	352.888	387.607	143.480	79.813	(0)	0	(1)	(0)
Ativo não circulante	(352.887)	(387.607)	(143.479)	(79.813)	0	(0)	(0)	(0)
Passivo circulante	4	1	(0)	13.154	(4)	(1)	0	(13.154)
Passivo não circulante	(1)	(1)	(1)	(2.275)	1	1	1	2.275
Patrimônio líquido	(4)	0	0	(10.879)	4	(0)	(0)	10.879
Resultado líquido	(1)	5	(0)	(10.879)	1	(5)	0	10.879

Anexo E

Relação de credores em documento excel
e a minuta do Edital de Credores

RJ Grupo Heber | Edital

Gilberto Gornati <gilberto.gornati@twk.com.br>

qui 24/08/2017 19:53

Para: Beatriz Novaes <beatriz.novaes@hslaw.com.br> (beatriz.novaes@hslaw.com.br); Romina Lima <romina.lima@bdobrazil.com.br>; Adriano Corrêa <adriano.correa@bdobrazil.com.br>; Mauro Johashi <mauro.johashi@bdobrazil.com.br>; Mayra Mayumi <mayra.mayumi@bdobrazil.com.br>; Mateus Kessler <mateus.kessler@bdobrazil.com.br>; Nathalie Wittmaack <nathalie.wittmaack@bdobrazil.com.br>;

Cc: RJ Grupo Heber <rjgrupoheber@twk.com.br>;

1 anexos (54 KB)

EDITAL - HEBER rev FAC.DOCX;

Prezada Dra. Beatriz,

Em razão da decisão de deferimento do pedido de recuperação judicial autuado sob o processo nº 1080871-98.2017.8.26.0100, em trâmite perante a 1ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais, e da efetiva nomeação do CONSÓRCIO BDOPRO, CNPJ nº 23.661.399/0001-57, para conduzir a administração judicial do referido caso, servimo-nos do presente para encaminhar em anexo a minuta em WORD do edital de credores da relação do art. 51, III da Lei nº 11.101/2005.

Por favor note que, não obstante o relatório inicial preparado pela Ilma. Administração Judicial tenha corretamente incluído todas as requerentes do pedido de recuperação judicial, o deferimento do juízo acabou por não fazer referência expressa à recuperanda Heber Participações S.A., inscrita sob o CNPJ/MF nº 01.523.814/0001-73, razão pela qual tomaremos as providências necessárias para que a decisão faça a referência completa a todas as requerentes.

Portanto a minuta em anexo já faz referência também aos credores da Heber Participações S.A.

Permanecemos à disposição.

Atenciosamente,

Equipe TWK.

**THOMAZ BASTOS
WAISBERG
KURZWEIL**
ADVOGADOS

GILBERTO GORNATI
T. +55 11 3552-5036
gilberto.gornati@twk.com.br

Av. Brigadeiro Faria Lima, 3311, 13º andar
Itaim Bibi, São Paulo, SP, Brasil | 04538-133

www.twk.com.br

Edital expedido nos autos da Recuperação Judicial de Heber Participações S.A., Comapi Agropecuária S.A., Contern Construções e Comércio Ltda., Compacto Participações S.A., Cibe Participações e Empreendimentos S.A., Cibe Investimentos e Participações S.A., Doreta Empreendimentos e Participações S.A., Infra Bertin Empreendimentos S.A., Concessionária Spmar S.A., e Águas de Itú Gestão Empresarial S.A. (“Grupo HEBER”), com prazo de 15 dias, Proc. nº 1080871-98.2017. 8.26.0100 (Artigo 52 § 1º da Lei 11.101/2005). O Dr. João de Oliveira Rodrigues Filho, Juiz de Direito da 1ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais da Capital, na forma da Lei, etc... Faz Saber que por parte de HEBER PARTICIPAÇÕES S.A., COMAPI AGROPECUÁRIA S.A., CONTERN CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA., COMPACTO PARTICIPAÇÕES S.A., CIBE PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A., CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A., DORETA EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A., INFRA BERTIN EMPREENDIMENTOS S.A., CONCESSIONÁRIA SPMAR S.A., e ÁGUAS DE ITÚ GESTÃO EMPRESARIAL S.A., foram requeridos os benefícios da Recuperação Judicial, tendo por objetivo viabilizar a superação da situação de crise econômico-financeiro das devedoras, a fim de permitir a manutenção da fonte produtora, do emprego dos trabalhadores e dos interesses dos credores, promovendo assim, a preservação da empresa, sua função social e o estímulo à atividade econômica (Art. 47 da Lei 11.101/2005). Nos termos do art. 52 da Lei 11.101/2005, foi proferido o despacho que segue em síntese:

“Assim, pelo exposto, nos termos do art. 52 da Lei 11.101/2005, DEFIRO o processamento da recuperação judicial das empresas (...). Portanto:

1) Como administrador judicial (art. 52, I, e art. 64) nomeio CONSÓRCIO BDOPRO, CNPJ n. 23.661.399/0001-57, representada por Henrique Nelson Calandra, OAB/SP 37.780, com endereço na Rua Major Quedinho, 90, 5º andar, Centro, CEP01050-030, São Paulo/SP, para os fins do art. 22, III, devendo ser intimado, para que em 48 (quarenta e oito) horas assine o termo de compromisso, pena de substituição (arts. 33 e 34), nos termos do art. 21, parágrafo único, da Lei 11.101/05, ficando autorizada a intimação via e-mail institucional;

(...)

6) O prazo para habilitações ou divergências aos créditos relacionados (pela devedora) é de 15 (quinze) dias a contar da publicação do respectivo edital (LRF, art. 7º, § 1º);

7) Eventuais habilitações ou divergências quanto aos créditos relacionados pela devedora (art. 7º, § 2º), que são dirigidas ao administrador judicial, deverão ser digitalizadas e encaminhadas diretamente ao administrador judicial, SOMENTE através do e-mail rjheber@hslaw.com.br, criado especificamente para este fim e informado no edital a ser publicado, conforme item 6, supra.

(...)”

Relação nominal de credores:

Grupo HEBER

HEBER PARTICIPAÇÕES S.A.

Classe III - Quirografário

ALINE TOMAZI :R\$ 296,37; HELOISA DE ARAUJO :R\$ 50,73; MATEUS PALANDI DE SOUZA ALVES :R\$ 100,01; PEDRO HENRIQUE VENTURA :R\$ 60,52; RODRIGO BUNNO :R\$ 80,10; BANCO DO BRASIL :R\$ 414.542.080,37; CEF :R\$ 2.817.340.306,56; SUPERIOR TRIBUNAL DE JUSTICA :R\$ 163,92; CERTISIGN CERTIFICADORA DIGITAL SA :R\$ 365,00; CATERPILLAR :R\$ 572.393,87; EDGARD LEITE ADVOGADOS ASSOCIADOS :R\$ 14.407,81; BARBOSA MUSSNICH & ARAGAO ADVOGADOS :R\$ 744.224,16; BANCO SAFRA :R\$ 87.607,48; COMPANHIA PIRATININGA DE FORCA E LUZ :R\$ 166,61; SIQUEIRA CASTRO ADVOGADOS :R\$ 126.171,73; TREVISI & BRAGATO HOTEL LTDA :R\$ 1.688,00; RJ2 :R\$ 797.237.199,77; BM&A PROPRIEDADE INTELECTUAL LTDA :R\$ 77,76; GRANT THORNTON AUDITORES INDEPENDENTES :R\$ 28.077,32; 2 TABELIAO NOTAS PROTESTO LETRA TIT LINS :R\$ 62,15; CEPEMAR ADMINISTRACAO E PARTICIPACOES LT :R\$ 332.391,00; BTG :R\$ 27.153.456,61; MPF - BNDES São Fernando :R\$ 716.633.625,45; BNDES :R\$ 368.576.018,60; PS PUBLICIDADE E SERVICOS LTDA :R\$ 647,43; EMPATE :R\$ 11.048.245,38; SAO PAULO TRIBUNAL DE JUSTICA :R\$ 453,50; SIMONAGGIO PERICIAS CONTABEIS S/S LTDA :R\$ 12.200,50; VOTORANTIM :R\$ 286.448.397,30; EMPRESA FOLHA DA MANHA S.A :R\$ 524,90; BRADESCO :R\$ 67.302.133,53; BRADESCO :R\$ 6.434.057,74; BRADESCO :R\$ 126.722.300,51; JUSTEN PEREIRA OLIVEIRA E TALAMINI :R\$ 77.687,57; BANRISUL :R\$ 44.759.137,90; BNDES :R\$ 39.966.000,00; BNDES :R\$ 121.468.000,00; BANCO BRADESCO :R\$ 44.268.604,81; BANCO BRADESCO :R\$ 1.885.776,91. **TOTAL:** R\$ 5.893.785.239,88.

Classe III - Quirografário Ilíquido

AUTOSTRATE CONCESSÕES E PARTICIPAÇÕES BRASIL LTDA.

Classe III - Quirografário US\$

MAN DIESEL & TURBO SE : US\$ 188.591.946,46. **TOTAL:** US\$ 188.591.946,46

Classe III - Quirografário Intercompany

CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA :R\$ 76.853.137,19; ESA ENERGIA LTDA :R\$ 19.932.576,84; ECB ENERGIA LTDA :R\$ 20.450.828,48; CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES S.A. :R\$ 4.343.640,82; RIOBER PARTICIPACOES LTDA :R\$ 60.000,00; LUCIANTE PARTICIPACOES LTDA :R\$ 559.000,00; AGROPECUARIA SAO FRANCISCO LTDA :R\$ 738.858,73; SANTANA DO ARAGUAIA ENERGIA SA :R\$ 521,00; COMPACTO PARTICIPAÇÕES S.A. :R\$ 123.778.978,95; RUBI COMERCIALIZADORA DE ENERGIA LTDA :R\$ 135.515,28; VERTIS PARTICIPACOES LTDA :R\$ 26.000,00; HBTEC SERVICOS DE TECNOLOGIA LTDA :R\$ 17.000,00; HEBER PARTICIPACOES S/A :R\$ 728.035,00; G B A AGRICULTURA E PECUARIA LTDA :R\$ 1.930.000,00; CAMPO VERDE SERVICOS AMBIENTAIS LTDA :R\$ 825.140,00; SOU PARTICIPACOES S.A. :R\$

99.971,00; NATALINO BERTIN :R\$ 93.400.000,00; VENTURA CONSTR.E EMPREEND.IMOBIL.LTDA :R\$ 410.461,84; GSMP S A :R\$ 91.205,00; CONSORCIO CAMINHOS DO SOL :R\$ 2.322.441,50; NITREB PARTICIPACOES LTDA :R\$ 21.534.172,32; INFINITY BIO-ENERGY BRASIL PARTICIP SA :R\$ 1.048.335,78; USINA NAVIRAI S/A - ACUCAR E ALCOOL :R\$ 180.000,00; PIQUI ENERGIA LTDA :R\$ 26.826.932,34; JOAO BERTIN FILHO :R\$ 600.000,00; MERIDIONAL STR SERV TEC RODOVIAS LTDA :R\$ 14.000.000,00; ORCHIDAE DISTRIBUICAO DE COSMETICOS LTDA :R\$ 8.862.000,00; LAGUNA ENERGIA S.A. :R\$ 26.504.942,67; CIBE SANEAMENTO E PARTICIPACOES S.A :R\$ 9.996.096,98; CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS S.A :R\$ 87.968.332,50; VENEZA PARTICIPACOES LTDA :R\$ 149.891.666,44; DAVANTE PARTICIPACOES LTDA :R\$ 1.637.108.920,28; GAIA ENERGIA E PARTICIPACOES S A :R\$ 316.136.631,78; TINTO HOLDING LTDA :R\$ 316.629.810,22; BSB PARTICIPACOES SA :R\$ 800.000,00; BERF PARTICIPACOES SA :R\$ 1.000.000,00; PIQUI ENERGIA LTDA :R\$ 26.826.932,34; MAFE PARTICIPAÇÕES S/A :R\$ 400.000,00; GTE - GRUPO TECNOLOGIA ENG.LTDA :R\$ 62.146.929,06; ELLOBRAS INFRA ESTRUTURA E PARTICIPACOES LTDA :R\$ 4.216.784,34; ELLOCIN BRASIL PARTICIPACOES E CONSULTORIA EMPRESARIAL ELLOBRAS S A :R\$ 4.273.572,54; STAR ENERGY PARTICIPACOES S/A :R\$ 114.188.610,90. **TOTAL:** R\$ 3.177.843.982,12.

Credores Fiscais:

IRRF A RECOLHER :R\$ 113.843,01; COFINS A RECOLHER :R\$ 0,01; CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER - NFS :R\$ 75.885,44; COFINS A RECOLHER - NFS :R\$ 227.656,29; PIS A RECOLHER - NFS :R\$ 49.325,55. **TOTAL:** 466.710,30.

Credores Extraconcursais

BANCO DO BRASIL :R\$ 212.561.862,57. **TOTAL:** R\$ 212.561.862,57.

COMAPI AGROPECUÁRIA S.A.

Classe III - Quirografário

ADERLY JOSE VIEIRA :R\$ 9.258,00; ALEXANDRE COCCAPIELLER FERREIRA E OUTRO :R\$ 23,32; ALEXANDRE FRANCO DE FREITAS :R\$ 1.461,00; ANTONIO PAULO ABATE :R\$ 35.144,00; ANTONY ARAUJO COUTO :R\$ 303,34; ARLINDO CEZAR GRANADO :R\$ 131.584,38; ARTHUR RODRIGUES QUARESMA :R\$ 151,30; CARLA DAMIANA MENEGAT DE SOUSA :R\$ 3.260,00; CARMEM ILKA CANCADO OLIVEIRA :R\$ 38,31; CLAUDIO FERNANDO GARCIA DE SOUZA :R\$ 25.000,00; ERNESTO WALTER ROESLER :R\$ 38,89; FAZENDA SANTA ALBERTINA :R\$ 174,00; FRANCISCO ANTONIO CAZERTA DIAS :R\$ 380,00; HELOIZA JUNQUEIRA VILARINHO :R\$ 5.896,75; IVAN EURIPEDES PEREIRA FRANCO :R\$ 366,45; IVONE ZEMI FARREIRA GARCIA PIGNANELLI E :R\$ 41.103,52; JAIR DE AGUIAR BEZERRA :R\$ 26.120,00; JAIRSON CORREIA LIMA :R\$ 6.825,00; JAMIL BUCHALA :R\$ 0,60; JOAO ROBERTO MICHELINI :R\$ 1.026,81; JOAQUIM HELVIO VIEIRA :R\$ 492.000,00; JOSE ANTONIO BRANDAO :R\$ 3.574.461,16; JOSE CARLOS COSTA MARQUES BUMLAI :R\$ 1.170,00; JOSE DE PAULA LEAO JUNIOR :R\$ 406.965,74; JULIANO CASSIO SOUZA RODRIGUES :R\$ 500.000,00; MAICON TULIO RODRIGUES :R\$ 100,00; MANOEL VERDIANO DA ROCHA :R\$ 1.949,28; MARCO TULIO DE FREITAS :R\$ 366,86; MATHEUS FERREIRA GAVIGLUA :R\$ 276,00; MIGUEL RODRIGUES MORAES DE SOUZA :R\$ 1.613,71; MIGUEL SEBASTIAO DOS ANJOS :R\$ 30,74; NATHALIA FAGUNDES FREITAS :R\$ 443.080,00; NELSON LOPES DA SILVA :R\$ 0,60; PAULO ROBERTO AFONSO DE ALMEIDA :R\$ 829,40; RENATO RIBEIRO JUNQUEIRA :R\$ 112,00; RICARDO JUNQUEIRA DE ALMEIDA PRADO :R\$ 298.999,42; ROMILTON DE JESUS DA SILVA :R\$ 432,00; ROSANA MARDER TORRES E OUTROS :R\$ 4.950,00; RUBENS DE ANDRADE CARVALHO :R\$ 981.563,40; TARCISO FERREIRA HONORIO :R\$ 1.250,00; BANCO DO BRASIL S/A :R\$ 68,00; A P SOUZA AUTO POSTO :R\$ 30,00; CAIXA ECONOMICA FEDERAL :R\$ 471.900,00; MINISTERIO DA FAZENDA :R\$ 134,00; RAPIDO TRANSPAULO GRANDO LTDA :R\$ 230,00; UNIPETRO M S DISTRIBUIDORA DE PETROLEO :R\$ 19.553,40; TIM NORDESTE S/A :R\$ 1.230,36; COMPANHIA ENERGETICA DE GOIAS :R\$ 1.000,70; VALADARES EMPRESARIAL LTDA :R\$

14,72; AGENCIA NACIONAL DE TELECOMUNICACOES :R\$ 339,94; DECIO AUTO POSTO BEIRA RIO LTDA :R\$ 277,06; METROPOLITAN LIFE SEGUROS PREV PRIV S/A :R\$ 31.494,87; ELEKTRO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A :R\$ 83.500,00; TELEFONICA BRASIL S.A :R\$ 163.118,94; GEORGIA HOTEL LTDA :R\$ 489.440,00; REGISTRO DE IMOVEIS 1 OFICIO DE NOTAS :R\$ 272,50; ARUANA CART REG IMOV E DOC TAB DE NOTAS :R\$ 721.652,51; JBS S/A :R\$ 10.274,63; SECRETARIA DE ESTADO RECEITA E CONTR MS :R\$ 18,74; ADUBOS SUDOESTE LTDA :R\$ 500,00; JATOBA AGRICULTURA PECUARIA E IND S/A :R\$ 6.293,68; BIG FER COMERCIAL LTDA :R\$ 10.068,36; FAZENDA SANTA EDWIGES LTDA :R\$ 75,13; MATO GROSSO GOVERNO DO ESTADO SEFAZ :R\$ 1.292,93; M L RAMOS BRANDAO :R\$ 1.332,76; ECO CONSULTORIA AMBIENTAL E COM LTDA :R\$ 79,04; PROCEX CONTABILIDADE E AUDITORIA LTDA :R\$ 317,00; TIM CELULAR S/A :R\$ 9.818,46; LEILO SAT LEILOES RURAIS LTDA :R\$ 38.627,50; FORCA RURAL COM PROD AGROPEC EIRELI :R\$ 660.308,84; MUGUIDJANA AGROPECUARIA LTDA :R\$ 89,98; PAPA LEGUAS TRANSP COM DE CALCAIOS LTDA :R\$ 104,31; PAULO MESSSIAS NOGUEIRA DA CUNHA :R\$ 2.560,00; MIGUEL SICUNDINO DE SOUZA SERV E COM :R\$ 125.500,15; NUTRICIONAL RACOES E NUTRIMENTOS LTDA :R\$ 2.136,00; PIRACICABANA TRANS DE CARGAS E ENCOM LTD :R\$ 10.832,10; CEMIG DISTRIBUICAO S/A :R\$ 5.093.086,52; AGROBOI COMERCIO DE PRODUTOS :R\$ 303,00; AGROBILARA COM E PART LTDA :R\$ 247,00; REGIA COMERCIO DE INFORMATICA LTDA :R\$ 63,95; LAZARO DO ROZARIO ROCHA :R\$ 75.000,00; LUIZ DA CUNHA DINIZ JUNQUEIRA E OUTROS :R\$ 1.320,00; MAURINO MASTELINE :R\$ 5.047,45; LAUDELINO NOVAES BARCELOS :R\$ 65.832,00; FABIANO GASPARIM E OUTROS :R\$ 455,74; DECIO CHURRASCARIA LTDA :R\$ 3.033,79; SYLVIO PROPHETA DE OLIVEIRA E OUTRA :R\$ 10.300,00; HERMINIA RIBAS :R\$ 1.870,00; CARMEN CECILIA SICHERLE E OUTRO :R\$ 7.704.547,70; MARIO YOKISHIGUE TANAKA :R\$ 240,00; ANA TEREZINHA BERTIN SANCHES :R\$ 256.253,43; SAFRASUL INSUMOS AGROPECUARIOS LTDA :R\$ 121.500,00; JBS CONFINAMENTO LTDA :R\$ 18,01; JBS S.A. :R\$ 32.698,07; ROBERTA SORETZ FREITAS GONCALVES :R\$ 136.543,09; APEX C M TRANSPORTE RODOVIARIO DE CARGAS :R\$ 500,00; LOGI-CARGO TRANSPORTES LTDA :R\$ 372,00; LAGINHA AGRO INDUSTRIAL S/A :R\$ 120.654,00; WENDEL DA SILVA CALEFFI :R\$ 200.000,91; 2 TABELIAO NOTAS PROTESTO LETRA TIT LINS :R\$ 140,00; SILVEIRA ATHIAS SORIANO DE MELLO :R\$ 237.600,00; GOVERNO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL :R\$ 582,15; EMPRESA ENERG MS S/A ENERSUL :R\$ 1.500,00; LUX AGROPECUARIA LTDA :R\$ 1.864,76; STRATEGYBOX MARKETING PROMOCIONAL INCENT :R\$ 141,45; ABC AGRICULTURA E PECUARIA S A ABC A&P :R\$ 79,65; MINERACAO JOAO VAZ SOBRINHO LTDA :R\$ 10.274,63; MIRANDA & NEVES - ADVOGADOS ASSOCIADOS :R\$ 2,69; FERTILIZANTES HERINGER S.A :R\$ 11.583,20; BOMBARDIER RECR PROD MOTORES AMAZONIA LT :R\$ 54,00; CIA ENERGIA ELETRICA DO EST TO CELTLINS :R\$ 40,01; MOREIRA CARGAS LTDA :R\$ 362.035,01; CPFL COMP PAULISTA DE FORCA E LUZ :R\$ 29.701,98; PIVOT EQUIP AGRICOLAS E IRRIGACAO LTDA :R\$ 34,61; EMPR BRAS DE CORREIOS E TELEGRAFOS :R\$ 469,30; WG DISTR COM PECA P/ VEICULOS LTDA :R\$ 573,82; CLARO S/A :R\$ 7.842,29; CIA DE SANEAMENTO BASICO DO ESTADO

DE SP :R\$ 32,40; EMPRESAS REUNIDAS PAULISTA TRANSP LTDA :R\$ 540,35; EMP REUNIDAS PAULISTA DE TRANSP LTDA :R\$ 23,90; EXPRESSO DE PRATA CARGAS LTDA :R\$ 395,40; SECRETARIA EST DOS NEGOCIOS FAZENDA SP :R\$ 5.501,53; SHARK S/A TRATORES E PECAS :R\$ 114.705,82; ESTOK COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA :R\$ 89,40; SAO PAULO TRIBUNAL DE JUSTICA :R\$ 120,00; CONDOMINIO EDIFICIO SAN REMO :R\$ 1.226,86; MAEDA S/A AGROINDUSTRIAL :R\$ 2.000,00; MARILUCE FATIMA SANTOS SILVA & CIA LTDA :R\$ 1.806,86; VOTORANTIM :R\$ 41.123.274,59; VOTORANTIM :R\$ 128.520.094,49; BANCO BRADESCO S/A :R\$ 35.743.661,32; BANCO BRADESCO S/A :R\$ 15.817.282,58; BANCO BRADESCO S/A :R\$ 6.378.742,98; BANCO BRADESCO S/A :R\$ 2.900.286,18; BANCO BRADESCO S/A :R\$ 6.462.160,47; BANCO BRADESCO S/A :R\$ 5.930.282,05; BANCO BRADESCO S/A :R\$ 40.802.442,85; BANCO BRADESCO S/A :R\$ 380,00; MARINGA PASSAGENS E TURISMO LTDA :R\$ 0,60; IRRIGAPLAN COMERCIO E REPRESENTACAO LTDA :R\$ 166.227,92; TRANE DO BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO :R\$ 604,87; UNIFY - SOLUCOES EM TECNOL INF LTDA :R\$ 75.752,22; OI S.A. :R\$ 92,50; BRASIL TELECOM S/A :R\$ 34.514,13; BANCO ORIGINAL :R\$ 21.966.318,88. **TOTAL:** R\$ 330.405.759,95.

Classe III - Quirografário Intercompany

HEBER PARTICIPACOES S A :R\$ 110.167,52; REIVO PARTICIPACOES S.A. :R\$ 17.859.947,68; VENTURA CONSTR.E EMPREEND.IMOBIL.LTDA :R\$ 800.000,00; NITREB PARTICIPACOES LTDA :R\$ 17.688.515,98; BERF PARTICIPACOES S/A :R\$ 17.859.947,68; JOAO BERTIN FILHO :R\$ 3.889.716,90; FAZENDA ELDORADO S/A :R\$ 49.819.880,70; VIAMAR PARTICIPACOES S A :R\$ 8.929.973,82; HORLOF PARTICIPACOES S.A. :R\$ 17.859.947,64; JUFERB PARTICIPACOES S.A. :R\$ 17.859.947,64; VENEZA PARTICIPACOES LTDA. :R\$ 122.533,20; DAVANTE PARTICIPACOES LTDA :R\$ 399.361,89; NTE PARTICIPACOES S.A. :R\$ 17.859.947,68; HENBER TRANSPORTE E LOGISGTICA LTDA :R\$ 2.600,00; CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES S.A. :R\$ 14.026.000,00; BSB PRODUTORA EQUIP PROT INDIVIDUAL S.A. :R\$ 12.895.429,89; AGROPECUARIA SAO FRANCISCO LTDA :R\$ 860.000,00; STAR ENERGY PARTICIPACOES S.A :R\$ 3.049.064,32; BIOPELLETS BRASIL IMPORT E EXPORT LTDA :R\$ 944.805,49; BMCAR COMERCIO DE VEICULOS LTDA :R\$ 19.000,00; ROBERTA BERTIN BARROS :R\$ 1.550,00; CAFEIRA BERTIN LTDA :R\$ 158.819,24; COMAPI AGROPECUARIA S A :R\$ 122.083,86; HIROSHIMA AGROPECUARIA LTDA :R\$ 1.882.347,82; FAZENDA ELDORADO S/A :R\$ 2.600,00; JOAO BERTIN :R\$ 52.797,83; BIOLINS ENERGIA S.A. :R\$ 65,00; BSB PRODUTORA EQUIP PROT INDIVIDUAL S.A. :R\$ 134.503,44; BSB PRODUTORA DE EQUIP DE PROT IND S/A :R\$ 124,00; BIOPELLETS BRASIL IMPORT E EXPORT LTDA :R\$ 42,70; CSCL ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA :R\$ 100.365,70; COMAPI AGROPECUARIA S.A. :R\$ 12,07; COMAPI AGROPECUARIA AS :R\$ 451,42; CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA :R\$ 429.755.014,16; GIOVANI PRADO BERTIN :R\$ 209.127,92; JURACY FRARE BERTIN :R\$ 979,00; JOAO BERTIN :R\$ 3.527.562,83. **TOTAL:** R\$ 638.805.235,02.

Classe IV - Quirografário – ME/EPP

A CALIXTO COM E SERV GRAFICOS ME :R\$ 882,00; ALINE DO VALLE GUIMARAES BARROS - ME :R\$ 360.407,97; APEX TRANSPORTE DE CARGAS LTDA ME :R\$ 55,00; BANNACH COMERCIAL LTDA ME :R\$ 191,00; DARIO RODRIGUES SALAZAR ME :R\$ 21.451,50; JOICE DE SOUZA MANFREDINI ME :R\$ 98.498,45; M. DE BRITO COMUNICACOES - ME :R\$ 1.802,46; MOTOFACIL COM DE VEICU E PECAS LTDA ME :R\$ 400.000,00; TRANSPORTADORA ALMEIDA DE LINS LTDA ME :R\$ 1.804,44. **TOTAL:** R\$ 885.092,82.

Credores Fiscais:

IRRF A RECOLHER :R\$ 10.689,06; ISSQN A RECOLHER :R\$ 3.321,49; COFINS PARCELAMENTO A RECOLHER :R\$ 38.581,73; PIS PARCELAMENTO A RECOLHER :R\$ 5.864,81; CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER – NFS :R\$ 7.126,05; COFINS A RECOLHER – NFS :R\$ 21.378,11; PIS A RECOLHER – NFS :R\$ 4.631,93; PARCELAMENTOS FISCAIS – FEDERAIS :R\$ 73.316,56. **TOTAL:** R\$ 164.909,74.

CONTERN CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA.

Classe III - Quirografário

ANDRE LUIS DOS SANTOS :R\$ 1.088,11; ANTONIO CARLOS FRANCO ZACCULO :R\$ 18.152,78; ANTONIO ELIAS FILHO :R\$ 2.200,00; ANTONIO GERALDO GODINHO DA SILVA :R\$ 5.735,00; ANTONIO JOSE MARTINS JUNIOR :R\$ 14.863,44; ANTONIO VIEIRA LOPES :R\$ 6.235,00; ANTONY ARAUJO COUTO :R\$ 11.800,00; ARMANDO FRANCHINI JUNIOR :R\$ 12.513,34; CAIO FERNANDO CHIAPPINI BERTASSO :R\$ 8.675,00; CELSO APARECIDO CABRAL :R\$ 82,32; CINTIA NARA DIAS JORGE :R\$ 573,37; CINTIA RAMALHO LOUBACK :R\$ 365,00; CLAUDIA MOSCARDINI ALVES :R\$ 54,10; CRISTE DA SILVA PEREIRA :R\$ 28.459,93; DIEGO ALVES DA ROCHA :R\$ 336,78; EDISON CARMAGNANI FILHO :R\$ 150,00; EDSON LUIZ SILVA :R\$ 102,50; EDUARDO GONCALVES PERES :R\$ 351,11; EULER LIMA VIANA :R\$ 16,73; FABIO MONTAVANELI MILANO :R\$ 2.000,00; FRANCISCO SALONITO DE MELO :R\$ 23,29; HELOISA DE ARAUJO :R\$ 525,00; HERLON DE ABREU DE OLIVEIRA :R\$ 662,50; JOAO ANTONIO AFONSO MONTEIRO :R\$ 3.552,77; JOAO HAGOP NERCESSIAN :R\$ 1.023,15; JOSE ALBERTO ALVES DE RESENDE :R\$ 6.548,78; JOSE ALBERTO OLIVEIRA BETHONICO :R\$ 400,00; JOSE MARCELO AMORIM CAMPOS DE ALMEIDA :R\$ 3.679,23; JOSE PAULO SAES FILHO :R\$ 1.007,39; JUAREZ FERREIRA RESENDE :R\$ 251,71; KARINA FERRARI DE REZENDE SANTA ROSA :R\$ 151,80; LUCIANO APARECIDO BETIOL :R\$ 28.299,77; LUIZ CARLOS LOPES :R\$ 158,59; MANUEL DOS SANTOS RODRIGUES :R\$ 7.000,77; MARCOS ANTONIO DE SOUZA :R\$ 4.474,84; MARCOS LUIZ DE PAULA :R\$ 120,00; MARCOS ROBIATI BARBOZA :R\$ 3.198,00; MARIA PAIXAO CAMPOS DA SILVA :R\$ 190,00; MARIZA CELIA FRANCISCHINELLI MARQUES :R\$ 125,04; PAULA CAMILA DE LIMA :R\$ 294,85; POLYANA GUIMARAES BRITO :R\$ 4.030,04; ROMILEIA NATACIA RIBEIRO LOPES :R\$ 652,80; SIDNEI TELES DE AMORIM :R\$ 1.182,00; SILVIO JOSE SILVA :R\$ 104.623,14; THAYS VEIGA BORIM :R\$ 6.342,95; VANDELI TOMAZ SOARES :R\$ 27.899,88; VINCENZO TRIGONA :R\$ 1.643,75; VITOR RENATO DIAS DO VALLE :R\$ 160,00; BANCO DO BRASIL S/A :R\$ 4.041,00; BRAVO CAMINHOS E EMPREENDIMENTOS LTDA :R\$ 2.500,00; CAIXA ECONOMICA FEDERAL :R\$ 33.685,70; MINISTERIO DA FAZENDA :R\$ 6.400,00; 39 OFICIAL DO REG PES NAT VILA MADALENA

:R\$ 1.261,00; N.S.A. RECAUCHUTAGEM DE PNEUS LTDA :R\$ 32,48; RIPISOLDAS COM SOLDAS E FERRAMENTAS LTDA :R\$ 213,62; MILLAN & BRITO CONSULTORIA ASSESSORIA :R\$ 217,23; COMPANHIA ENERGETICA DE GOIAS :R\$ 255,00; SANEAMENTO DE GOIAS S/A :R\$ 1.390,00; SUPER PAR IND E COM DE PARAF FERRAMENTAS :R\$ 1.259,46; TAM LINHAS AEREAS S/A :R\$ 53,65; CONCEPT IMOVEIS LTDA :R\$ 4.885,64; TRANSPORTADORA LOGIST E OLEO BAURU LTDA :R\$ 111,37; BANDEIRANTE ENERGIA S A :R\$ 8.000,00; ELEKTRO ELETR E SERV SA: R\$ 55.716,50; ELEKTRO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A :R\$ 4.341,86; CONCESSIONARIA DE RODOVIAS TEBE SA :R\$ 5.560,00; CONCES ROD OESTE SAO PAULO VIA OESTE AS :R\$ 24.950,00; LEHMANN WARDE ADVOGADOS :R\$ 1.502,15; ESCRITORIO DE ADVOCACIA SERGIO BERMUDEZ :R\$ 3.540,00; EXPRESSO DESCALVADO LTDA :R\$ 13.607,48; NUBE NUCLEO BRASILEIRO DE ESTAGIOS LTDA :R\$ 205,20; EDGARD LEITE ADVOGADOS ASSOCIADOS :R\$ 1.108,20; SHALON DIESEL LTDA :R\$ 3.160,00; CENTRAL NACIONAL UNIMED :R\$ 350,73; JBS S/A :R\$ 345,21; RMC TRANSPORTES COLETIVOS LTDA :R\$ 42.324,65; TRUCK LASER RECUPERADORA DE TRUCK LTDA :R\$ 116,76; ENERGISA MATO GROSSO DISTR ENERGIA S A :R\$ 10.677,59; CONSELHO REGIONAL DE ENG ARQ E AGRONOMIA :R\$ 3.828,00; EMBRATOP GEO TECNOLOGIAS LTDA :R\$ 12.000,00; RODOVIAS INTEGRADAS DO OESTE S A :R\$ 46.639,04 A TELECOM S/A :R\$ 54,10; MATO GROSSO GOVERNO DO ESTADO SEFAZ :R\$ 219,45; PREFEITURA MUNICIPAL DE ALTO ARAGUAIA :R\$ 3.346,85; IF SAUDE LTDA :R\$ 174,00; RIMA COMERCIO DE PECAS LTDA :R\$ 345,65; SUPRINFORM BRASIL DISTRIBUIDORA :R\$ 850,00; EMP DE SANEAMENTO DE M GROSSO DO SUL S/A :R\$ 15.000,00; MORELATE DISTRIB DE AUTO PECAS LTDA :R\$ 158,54; L.C FERRAGENS COMERCIAL LINS LTDA :R\$ 1.959,08; EXTRABASE EXTRACAO COM E TRANSP LTDA :R\$ 11.664,90; EXTRABASE EXTRACAO COMERCIO E TRANSP LTD :R\$ 13.816,96; ESCRITORIO BECHARA JR.ADVOCACIA :R\$ 15,87; UNIMED SEGUROS SAUDE S/A :R\$ 4.524,85; AMPLYTUDE EQUIP RODOVIARIOS LTDA: R\$ 8.050,00; SERVICO MUNICIPAL AUTONOMO DE AGUA E ESG :R\$ 100,00; MASENG MEIO AMBIENTE E SINALIZACAO LTDA :R\$ 146.949,96; RODOVAL TRANSPORTES LTDA :R\$ 10.000,00; COMPANHIA BRASILEIRA DE SOLUCOES E :R\$ 2.550,00; SIQUEIRA CASTRO ADVOGADOS :R\$ 22,80; MASSI PAISAGISMO E HIDROSEMEADURA LTDA :R\$ 7.194,19; SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA PARA :R\$ 11.300,00; CONSELHO REG DE ENGENHARIA ARQ E AGRO :R\$ 8.537,50; EDUARDO ANTONIO LUCHO FERRAO ADVOGADOS :R\$ 30,00; MMD MECANICA MICRODIESEL LTDA :R\$ 93,53; ITALPRATES COM E IMP DE PECAS TRATORES :R\$ 8.157.303,84; TECNOPAV ENGENHARIA LTDA :R\$ 27.216,65; SOLEMAK RECAUCHUTADORA LTDA :R\$ 1.169,70; INGRA CRISTIANNE PORTELA ROSAN & CIA LTD :R\$ 4.688.908,20; OLIVEIRA E LIMA ADVOGADOS ASSOCIADOS :R\$ 50,00; FERQUIN J A COMERCIO DE PECAS LTDA :R\$ 70,00; PAINO CONSULT ASSESSORIA ENG CIVIL LTDA :R\$ 51.896,18; IUS NATURA CAL LTDA :R\$ 213.052,67; MULTIMARCAS DIESEL COM PC E AC VEIC LTDA :R\$ 46.687,24; INFINITY AGRICOLA S.A. :R\$ 5.600,06; AGNALDO XAVIER E OUTROS :R\$ 2.390,00; FURLANETTO BERTOGNA SOCIEDADE ADVOGADOS :R\$ 987,90; MADRISEG MONIT SISTEMAS DE SEG

LTDA :R\$ 208.041,50; WINKLER COMERCIO E SERVICO DE :R\$ 1.344,90; SAFETYWARE SEGURANCA DA INFORMACAO LTDA :R\$ 1.184,22; NAVARRO E FREIRE ENTREGAS RAPIDAS LTDA :R\$ 4.786,35; MAIA & CAVALHEIRO SOCIEDADE DE ADVOGADOS :R\$ 59,80; CARVALHO GOMES & GOMES LTDA :R\$ 3.450,40; TRUCKS CONTROL - SERVIÇOS DE LOGISTICA :R\$ 1.120,00; JBS S/A :R\$ 1.280,00; VICTOR LEANDRO BENTO DOS REIS :R\$ 32.150,68; MHM OFICINA E MANUTENCOES DE RADIADORES :R\$ 3.485.043,47; RGS COM VJSTA DE FERRAGENS E FRRAMENTAS :R\$ 2.708,22; NEWDROP QUIMICA LTDA :R\$ 5.866,24; ORIEL RODRIGUES NETO :R\$ 1.335,00; VIARONDON CONCESSIONARIA DE RODOVIA S/A :R\$ 865,14; CONSERVIAS F. BERGAMASCO FILHO LTDA :R\$ 90,00; GIFAL - VENDA E LOCACAO DE EQUIPAMENTOS :R\$ 3.596,00; FGA MANUTENCAO E REPARACAO DE TRATORES :R\$ 1.559,01; STAREX REMOCOES E SERVICOS MEDICOS LTDA :R\$ 9.988,74; VILAMOURA ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA :R\$ 2.482,00; M.S.A.Q.B. IMOVEIS LTDA :R\$ 94.972,80; STAREX TRANSPORTES RODOVIARIOS DE CARGAS :R\$ 5.197,69; DANIEL DIAS :R\$ 6.000.000,00; NEIDE RODRIGUES DE OLIVEIRA MIRANDA VIST :R\$ 653.923,48; A. TANSINI ADVOGADOS ASSOCIADOS :R\$ 92,00; MGTRAC COMERCIO DE PECAS IMP EXP LTDA :R\$ 12.763,60; MASTER DEZ COMERCIO DE PRODUTOS DE :R\$ 150.000,00; ANCHIETA PECAS DISTR PECAS P/ CAMINHOS :R\$ 5.767,11; CPRV SERVICOS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA :R\$ 18.198,04; BARALDI E MELEGA SOCIEDADE DE ADVOGADOS :R\$ 57.360,00; STRATEGYBOX MARKETING PROMOCIONAL INCENT :R\$ 12.200,50; CENTRAL DE TRATAMENTO DE RESIDUOS BURITI :R\$ 19.650,00; ROGERIO L DE OLIVEIRA SANTOS :R\$ 1.513,00; RUBENS CARDOSO DA SILVA :R\$ 436,42; ROMULO BORBA BALANCIERI :R\$ 760,00; OLIVEIRA FREITAS ADVOGADOS :R\$ 131,60; CRC ENCOPARTS SERVICOS MECANICOS LTDA :R\$ 153,26; MARCO ANTONIO DO CARMO :R\$ 6.451,55; DANIEL CHEN SOCIEDADE DE ADVOGADOS :R\$ 175,00; D J LUIZ :R\$ 189,00; NASSIF NAJEM NETO SOC. INDIVI. ADVOCACIA :R\$ 324,91; TELEMAR NORTE LESTE S/A :R\$ 804,66; RAIZEN COMBUSTIVEIS S.A. :R\$ 95,00; EMPR BRAS DE CORREIOS E TELEGRAFOS :R\$ 15.740,40; SOTREQ S/A :R\$ 1.000,00; GIROTEC COMERCIO E SERVICOS LTDA :R\$ 242,80; WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS LTDA :R\$ 1.138,23; LIVRARIA PAPE US DE LINS LTDA :R\$ 340,94; CLARO S/A :R\$ 3.510,00; DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM :R\$ 1.300,00; CAMARA DE COMERCIO BRASIL CANADA :R\$ 12.499,00; COOP AGRO PEC BRASIL CENTRAL LTDA :R\$ 590,00; CIA DE SANEAMENTO BASICO DO ESTADO DE SP :R\$ 850,25; FUNDACAO INSTITUTO DE ADMINISTRACAO :R\$ 700,00; CENTRO DE FORMACAO DO MIRIM DE LINS :R\$ 500,00; AUTO SUECO SAO PAULO CONCESSIONARIA :R\$ 1.960,00; EMPRESAS REUNIDAS PAULISTA TRANSP LTDA :R\$ 9.385,00; MUNICIPIO DE JOSE BONIFACIO :R\$ 175,73; SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO DE POR :R\$ 36.704,57; SECRETARIA EST DOS NEGOCIOS FAZENDA SP :R\$ 393,75; SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS SF :R\$ 1.075,00; BRASPRESS TRANSPORTES URGENTES LTDA :R\$ 1.127,89; ROBERTO OLSEN IMOVEIS LTDA :R\$ 1.150,00; BENATON FUNDACOES S/A :R\$ 168,00; PEDREIRA ANHANGUERA S.A EMPRESA :R\$ 1.034,84; SAO PAULO TRIBUNAL DE JUSTICA :R\$ 623,50; PLAZA HOTEL DE LINS LTDA :R\$ 1.330,00; J WAGNER

CONSULTORIA ARQUITETURA :R\$ 798.045,35; NICROSOL IND E COM DE
SOLDAS ESPECIAIS L :R\$ 75.590,90; TOTVS S/A :R\$ 719,24; MARKA
VEICULOS LTDA :R\$ 1.000,36; BEERE ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA :R\$
25.570,00; EDIFICIO FERNANDO ARENS :R\$ 4.017,40; SUPRICORP
SUPRIMENTOS LTDA :R\$ 25.605,89; MUNDIALTRACTOR COMERCIO
IMPORTACAO :R\$ 102,25; ALPHAGEOS TECNOLOGIA APLICADA S A :R\$
25.145,00; CERQUILHO TRANSPORTES LTDA :R\$ 24.911,00; PEDREIRA SANTA
ISABEL LTDA :R\$ 76,19; FM COM. EQUIP. P/ ESCRITORIOS LTDA :R\$
27,61; BIONUTRE COMERCIO E SERVICOS DE PRODUTOS :R\$ 1.088,00; BANCO
FIBRA S/A :R\$ 3.287.881,53; WHIRLPOOL S.A :R\$ 111,10; LPC ASSESSORIA AD
E LOG INTERNACIONAL :R\$ 1.092,56; AKAD COMPUTACAO GRAFICA LTDA
:R\$ 660,00; BANCO ITAU S/A :R\$ 1.874,97; BRADESCO :R\$ 53.912.668,00;
BRADESCO :R\$ 827.960,44; BANCO BRADESCO S/A :R\$ 18.000,00; NOVAK &
GOUVEIA LTDA :R\$ 2.897,78; COMERCIAL E IMPORTADORA DE PNEUS LTDA
:R\$ 520,00; ELETROPAULO METROP ELETRICID DE SP S/A :R\$ 10.000,03;
SINDICATO DA INDUSTRIA DA CONSTRUCAO :R\$ 11.999,65; SIND TRAB IND
CONSTR PESADA E AFINS E SP :R\$ 5.249,28; JOSE MAURICIO MACHADO
ASSOC ADV CONS JUR :R\$ 1.964.700,00; AUTO VIACAO CAMPESTRE LTDA :R\$
6.913,00; NEXTEL TELECOMUNICACOES LTDA :R\$ 4.489,56; UNIFY -
SOLUCOES EM TECNOL INF LTDA :R\$ 62.508,05; ENCO PARTS COM IMP EXPO
PECAS SERV LTDA :R\$ 8.471,00; UNIMED DE LINS COOP DE TRABALHO
MEDICO :R\$ 547,50; AIHARA E CIA LTDA :R\$ 811,84; POSTO ALDO LINHO
LTDA :R\$ 4.170,61; GAZIN IND E COM DE MOVEIS E ELETROS LTDA :R\$ 521,00;
BANRISUL :R\$ 43.026.933,16; VOTORANTIM CIMENTOS BRASIL SA :R\$ 33,00;
CHINA CONSTRUCTION BANK :R\$ 698.259,57. **TOTAL:** R\$ 129.801.370,75.

Classe III - Quirografário Intercompany

ALCANA DEST DE ALCOOL DE NANUQUE S A :R\$ 431,00; BSB PRODUTORA
DE EQUIP DE PROT IND S/A :R\$ 2.790,30; BSB PRODUTORA EQUIP PROT
INDIVIDUAL S.A. :R\$ 1.855,00; CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES S.A.
:R\$ 16.500,00; COMAPI AGROPECUARIA S/A :R\$ 220,00; CONCESSIONARIA
SPMAR SA :R\$ 117,36; CONS CONTERN CETENCO DNIT BR163 PA :R\$ 1.714,00;
CONSORCIO CONSTRUTOR BELO MONTE :R\$ 3.050,00; CONSORCIO
CONTERN CETENCO :R\$ 633,45; CONSORCIO CONTERN TARDELLI :R\$ 130,00;
CONSORCIO CONTERN TERRAM :R\$ 24.000,00; CONSORCIO CONTERN-
SBS :R\$ 153.070,00; CONSORCIO NOVA JACU SUL :R\$ 3.240,00; CONSORCIO
TRANSCARIOCA-RIO :R\$ 3.339,50; HORIZON BIOMASS SA. :R\$ 35.930,81;
LAGUNA ENERGIA S.A. :R\$ 54.230,00; RODOVIAS DAS COLINAS S/A :R\$
56.959,43; COMAPI AGROPECUARIA SA. :R\$ 12.750,34; RODOVIAS DAS
COLINAS S.A. :R\$ 396.425,62; ALCANA DEST DE ALCOOL DE NANUQUE AS.
:R\$ 6.000.000,00; BSB PRODUTORA DE EQUIPAMENTOS DE PROTECAO
INDIVIDUAL AS. :R\$ 25.093,20; LAGUNA ENERGIA SA. :R\$ 324,91; CIBE
INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES S.A. :R\$ 35.429.907,11; INFINITY
AGRICOLA S.A. :R\$ 150.000,00; CONSORCIO CAMINHOS DO SOL :R\$ 1.993,55;
USINA NAVIRAI S/A ACUCAR E ALCOOL :R\$ 8.135.916,94; CONCESSIONARIA

DA RODOVIA MG 050 SA :R\$ 1.287.618,43; CONCESSIONARIA SPMAR SA :R\$ 141,00; DAVANTE PARTICIPACOES LTDA :R\$ 2.125,46; SCAFATI EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA :R\$ 1.200.000,00; HB RENTAL - ALUGUEL DE VEICULOS LTDA :R\$ 312.641,44; AUTOPISTA CONSERVACAO E SERV AMB LTDA :R\$ 23.000,00; CAFEEIRA BERTIN LTDA :R\$ 500.000,00; TINTO HOLDING LTDA :R\$ 881.597,95; HEBER PARTICIPACOES SA :R\$ 387.700,00. **TOTAL:** R\$ 55.105.446,80.

Classe IV - Quirografário – ME/EPP

AILTON NOGUEIRA EPP :R\$ 35,00; DEFAR COMERCIAL EIRELI EPP :R\$ 20.270,00; HOTEL DO KK LTDA EPP :R\$ 19.096.102,53; IND E COM DE AUTOPECAS VANNUCCI LTDA EPP :R\$ 821,00; JN SERVICO DE APOIO ADMINIST EIRELI EPP :R\$ 20.977,80; MARIO OTTONI NOGUEIRA EPP :R\$ 213,90; PONCE COMERCIO DE TINTAS LTDA EPP :R\$ 296.536,56; REVISA SERVICOS LTDA EPP :R\$ 2.250,00; ROBERTO MENDES BIANCHI – EPP :R\$ 246,88; SILAS GOMES DE SOUZA EPP :R\$ 217,59; SOTREMAQ SOC TEC REC MAQUINAS LTDA EPP :R\$ 155,50; TREVO RENTAL E COMERCIO LTDA EPP :R\$ 78.917,09; VMS AGRIMENSURA S/S LTDA – EPP :R\$ 28.155,00; ABRAHAO & ABRAHAO CARTUCHOS LTDA ME :R\$ 2.258,83; ADALTON QUINELLI ME :R\$ 1.808.436,83; APROFISSIONAL FERRAMENTAS LTDA – ME :R\$ 122.005,06; BEIRA RIO COM DE PNEUS E SERVICOS LT ME :R\$ 12.680,00; BOLSAO EMBALAGENS LTDA – ME :R\$ 6.230,00; BRASCAM PECAS E SERVICOS LTDA ME :R\$ 1.039,00; C.C.X REPRESENTACAO COM.DE EQUIPAM.LT-ME :R\$ 6.110,00; CARLA REGINA SILVA SERV TERCERIZADOS ME :R\$ 8.562,40; CHADE E ADVOGADOS ASSOCIADOS S/C-ME :R\$ 1.394,00; COSTA NOVA ASSOC.EM SERV.ADMIN. LTDA-ME :R\$ 3.044,30; DASHBOARD SERVICOS AUTOMOTIVOS LTDA-ME :R\$ 49.253,68; E G PERES - ME :R\$ 1.227,10; EVA GONCALVES DA MOTA ME :R\$ 823,25; EVANDRO DE OLIVEIRA - FERRAGENS – ME :R\$ 11.485,72; FELLIPE MONTEZANO RIBEIRO – ME :R\$ 2.700,00; FERREIRA SANTOS ADVOGADOS ASSOCIADOS ME :R\$ 6.815,20; FLAVIA EUGENIA MONTALVAO ME :R\$ 996,84; FRANCO PECAS PARA TRATORES LTDA ME :R\$ 3.849.884,71; G M BARBIERI PISETTA ME :R\$ 65,10; GERINA ALVES DE OLIVEIRA ME :R\$ 12.750,34; GILMAR DONIZETTE BENITI GARCIA JR – ME :R\$ 305,88; GUANANDI VULCANIZACAO DE PNEUS LTDA – ME :R\$ 2.200,00; J C HENRIQUE ME :R\$ 11.314.101,04; J L DA SILVA HIDRAULICOS ME :R\$ 5.070.802,87; J S SERVICE COM.SERV.MANUT.MAQ.EQ.LT-ME :R\$ 715.619,73; JEFFERSON DE OLIVEIRA DOMINGOS – ME :R\$ 1.644,18; JESUINO DOS SANTOS FILHO – ME :R\$ 63.497,05; JL COM DE PECAS E SERV DE LINS LTDA ME :R\$ 215,66; JOÃO CARLOS CELESTINO-ME :R\$ 3.066,00; JOAQUIM ROBERTO BRISCHILIARO ROMERO ME :R\$ 212,23; JORGE CORDEIRO ROCHA ME :R\$ 27.084,55; LEANDRO LOPES POLI – ME :R\$ 39,16; LOIDE DE OLIVEIRA TELES ME :R\$ 43.379,04; LUIZ ANTONIO MONTEIRO JUNIOR CIA LTDA ME :R\$ 1.002.839,35; M R DA SILVA REIS ME :R\$ 27,14; MARIA EUNICE LIRA DUTRA ME :R\$ 37.540,00; MARIO LUIZ DOS SANTOS & CIA LTDA ME :R\$ 390,00; MAURICIO ALVES FERREIRA – ME :R\$ 3.511,95; MAURY ANTONIO DOS

SANTOS BAURU ME :R\$ 566,00;MONTAUTO PNEUS LTDA – ME :R\$ 500,89; MUNIK ELLEN DIAS DOS SANTOS- ME :R\$ 3.200,00; NEGRI E MONTEIRO LTDA – ME :R\$ 37,00; NEW SAKAI AUTOPECAS E ACESS.LTDA-ME :R\$ 586,78; NEWTRACTOR MANUT DE CAM E MAQ LTDA ME :R\$ 2.600,00; NOVO DOM BOSCO COM MAT CONSTR LTDA ME :R\$ 1.170,00; ONEIDE MARIA BORTULINI ME :R\$ 700,00; PAULO ROBERTO DO NASCIMENTO ME :R\$ 26.255,56; PLATO POLO EMBREAGENS LTDA ME :R\$ 3.138,75; PORTUGUES AUTO ACESSORIOS LTDA ME :R\$ 59.458,63; PROFETA PNEUS LTDA – ME :R\$ 7.049,67; R & R ASSESSORIA ADM.E TRAB.EIRELLI ME :R\$ 43,55; RCS MECANICA ELETRICA EIRELI – ME R\$ 35.000,00; RETIFICA MOTORES TRES LAGOAS EIRELI ME :R\$ 2.536,00; ROGERIO PATRICIO DA SILVA – ME :R\$ 28.792,75; RONALDO GASQUE SUARES ME :R\$ 3.002,55; RR AUTO CENTER LTDA ME :R\$ 71,00; RULLI & CIA LTDA – ME :R\$ 25.321,50; SANTOS E VIDAL REST. E LANC. LTDA – ME :R\$ 320,24; SARDINHA IMPLEMENTOS RODOVIARIOS LTDA ME :R\$ 12.479,45; SIDNEI PINTO ALEXANDRE ME :R\$ 56.310,00; SOLO TECNICA SERVIÇOS E LOCAÇÕES LTDA-ME :R\$ 51,38; SOLOVERDE EIRELI – ME :R\$ 795,90; V.A.B TRIANO CONSULT. AUDIT. TRIB ME :R\$ 1.867,20; W A DE MOURA & CIA LTDA ME :R\$ 668,20; W.A CAMARGO FILHO – ME :R\$ 8.376,00. **TOTAL:** R\$ 44.020.036,04

Credores Extraconcursais

BANRISUL :R\$ 1.569.145,00; BANCO DO BRASIL :R\$ 138.688,04; BANCO DO BRASIL :R\$ 2.427.039,74; BANCO DO BRASIL :R\$ 310.913,21; BANCO DO BRASIL :R\$ 504.820,85;BANCO DO BRASIL :R\$ 2.078.673,90; BANCO DO BRASIL :R\$ 36.863,17; BANCO DO BRASIL :R\$ 645.105,66; BANCO DO BRASIL :R\$ 82.684,26; BANCO DO BRASIL :R\$ 128.183,51; BANCO DO BRASIL :R\$ 527.813,68; SAFRA :R\$ 1.652.704,56; VOTORANTIM :R\$ 44.380.822,45; VOTORANTIM :R\$ 138.700.712,70; VOTORANTIM :R\$ 54.992.031,75; VOTORANTIM :R\$ 71.065.614,92; VOTORANTIM :R\$ 2.793.806,82;VOTORANTIM :R\$ 1.431.005,42; BRADESCO :R\$ 5.940.000,00. **TOTAL:** R\$ 329.406.629,63.

Credores Fiscais:

IRRF A RECOLHER :R\$ 3.100.076,45; CSSL PARCELAMENTO :R\$ 74.873,70; COFINS A RECOLHER :R\$ 3.415.769,09; PIS A RECOLHER :R\$ 737.511,78; ISSQN A RECOLHER :R\$ 9.200,40; CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER – NFS :R\$ 179.296,60; COFINS A RECOLHER - NFS :R\$ 524.708,19; PIS A RECOLHER – NFS :R\$ 114.880,76; INSS PARCELAMENTO :R\$ 7.067.506,49. **TOTAL:** R\$ 15.223.823,46.

COMPACTO PARTICIPAÇÕES S.A.

Classe III - Quirografário

2 TABELIAO NOTAS PROTESTO LETRA TIT LINS :R\$ 342,00; ASSOCIACAO BRASILEIRA DOS COMERCIALIZADO :R\$ 112,30; ERNST & YOUNG ASSESSORIA EMPRESARIAL LTD :R\$ 970.713,72; FITCH RATINGS BRASIL LTDA :R\$ 160.000,00; MINISTERIO DA FAZENDA :R\$ 163.002,61; SECRETARIA EST DOS NEGOCIOS FAZENDA SP :R\$ 520,19; TAUIL E CHEQUER SOCIEDADE DE ADVOGADOS :R\$ 12,44; WALTER JOSE MARTINS GALENTI S ADVOGADOS :R\$ 60,00; BNDES :R\$ 74.036.091,29. **TOTAL:** R\$ 75.330.854,55.

Classe III - Quirografário Intercompany

COMAPI AGROPECUARIA S/A :R\$ 800,00; CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA :R\$ 55,81; CSCL ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA :R\$ 4.743,10; SCAFATI EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES :R\$ 88.575,16; TINTO HOLDING LTDA :R\$ 336.887,68; CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA :R\$ 4.743,10; TINTO HOLDING LTDA :R\$ 3.346,20; COMAPI AGROPECUÁRIA LTDA :R\$ 55,81; SCAFATI EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES :R\$ 520,19; HEBER PARTICIPACOES S/A :R\$ 588.243.083,26; BURITI ENERGIA S/A :R\$ 23.717.620,00; ELLOCIN BRASIL PARTE CONS EMPR ELLOBRAS :R\$ 317.205,55; AGUAS DE ITU EXPL DE SERV DE AGUA E SA :R\$ 350.860,64; GAIA ENERGIA E PARTICIPACOES SA :R\$ 930,43; UTE MC2 JOINVILLE SA :R\$ 25.000.000,00; UTE MC2 JOAO NEIVA SA. :R\$ 25.000.000,00; STAR ENERGY PARTICIPACOES S.A :R\$ 67.400,00; RUBI GERADORA E COMERCIALIZADORA DE ENERGIA LTDA :R\$ 33.283.997,61; ELLOCIN BRASIL PARTICIPACOES E CONSULTORIA EMPRESARIAL ELLOBRAS S.A :R\$ 317.205,55; HAOLIMAU PARTICIPAÇÕES S.A. :R\$ 65.000.000,00; ATLANTIA BERTIN CONCESSÕES S.A. :R\$ 27.000.000,00; CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES S.A. :R\$ 152.721.617,91. **TOTAL:** R\$ 941.459.648,00.

Classe IV - Quirografário – ME/EPP

VISUAL SERV SILK SCREEN COM CONFEC LT ME :R\$ 3.346,20. **TOTAL:** R\$ 3.346,20.

Credores Fiscais:

IRRF A RECOLHER :R\$ 31.514,56; CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER – NFS :R\$ 20.432,82; COFINS A RECOLHER - NFS :R\$ 61.298,51; PIS A RECOLHER – NFS :R\$ 13.281,36; PARCELAMENTOS FISCAIS – FEDERAIS :R\$ 325.268,82. **TOTAL:** R\$ 451.796,07

CIBE PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A.

Classe III - Quirografário

NASSIF NAJEM NETO SOC. INDIVL. ADVOCACIA :R\$ 70,00; CRISTINA AP DE BARROS RIBEIRO DE MARINS :R\$ 35,60; LIDINEY FRANCISCO CAMARGO :R\$ 395,16; BRUNO CEREN LIMA :R\$ 50,73; Votorantim :R\$ 50.955.622,21; Votorantim :R\$ 65.849.406,01; Votorantim :R\$ 128.520.094,49; BRADESCO :R\$ 50.089.481,55; Banco Safra :R\$ 3.611.159,22; Banco Safra :R\$ 2.966.406,18. **TOTAL:** R\$ 301.992.721,15.

Classe III - Quirografário Intercompany

HEBER PARTICIPACOES S.A :R\$ 41.936.538,27; DAVANTE PARTICIPACOES LTDA :R\$ 206.605,25; RIOBER PARTICIPAÇÕES LTDA :R\$ 1.502,56; CIBE SANEAMENTO E PART. S/A :R\$ 91.765.350,94; CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES S.A. :R\$ 194.560.653,15; SCAFATI EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA :R\$ 4.372.184,54; MERIDIONAL STR SERVICOS TECNICOS EM RODOVIAS LTDA :R\$ 5,00; USINA NAVIRAI SA ACUCAR E ALCOOL :R\$ 41.748,98; CONCESSIONARIA DA RODOVIA MG 50 S.A :R\$ 772.000,00; CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA :R\$ 110.412.079,88; HAUOLIMAU EMPREEND. E PARTICIPACOES S/A :R\$ 29.412.488,44. **TOTAL:** R\$ 473.481.157,01.

Classe IV - Quirografário – ME/EPP

CPVB PRESTAÇÃO DE SERV.ADMINIST.LTDA-ME :R\$ 20.000,00. **TOTAL:** R\$ 20.000,00.

Credores Fiscais:

INSS TERCEIROS :R\$ 247,50; PIS/COFINS/CSLL DE TERCEIROS :R\$ 250,00; ISSQN DE TERCEIROS :R\$ 112,50. **TOTAL:** R\$ 610,00

CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

Classe III - Quirografário

DALLARI ASSOCIADOS ADVOCACIA :R\$ 59.817,17; DACORSO ADVOGADOS :R\$ 692,50; BB BANCO DE INVESTIMENTO S.A :R\$ 21.125,49; BANCO BTG PACTUAL S.A. :R\$ 22.766,08; MARCIA PELISSARI GOMES :R\$ 445,00; CEF :R\$ 2.914.631.155,06. **TOTAL:** R\$ 2.914.736.001,30.

Classe III - Quirografário Intercompany

CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS S.A :R\$ 43.997.000,00; HEBER PARTICIPACOES S.A :R\$ 91.389.310,76; GTE - GRUPO TECNOLGIA ENG.LTDA :R\$ 3.420.000,00; DAVANTE PARTICIPACOES LTDA :R\$ 1,00. **TOTAL:** R\$ 138.806.311,76.

Classe III - Quirografário Ilíquido

AUTOSTRADA CONCESSÕES E PARTICIPAÇÕES BRASIL LTDA. (Acordo de Investimentos)

KANDARPA EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A. (Acordo de Acionistas)

Credores Fiscais:

IRRF A RECOLHER :R\$ 776.017,45; COFINS A RECOLHER :R\$ 0,19; PIS A RECOLHER :R\$ 0,03; CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER – NFS :R\$ 624,47; COFINS A RECOLHER – NFS :R\$ 1.873,48; PIS A RECOLHER – NFS :R\$ 405,93; CSLL A RECOLHER :R\$ 997.683,60. **TOTAL:** R\$ 1.776.605,15.

DORETA EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A.**Classe III – Quirografário**

PS PUBLICIDADE E SERVICOS LTDA: R\$ 647,43. **TOTAL:** R\$ 647,43.

Classe III - Quirografário Intercompany

CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS :R\$ 865,00 VENEZA PARTICIPACOES LTDA. :R\$ 198,60; CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES S.A. :R\$ 43.725.461,03; CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA :R\$ 16.632,74. **TOTAL:** R\$ 43.743.157,37.

INFRA BERTIN EMPREENDIMENTOS S.A.**Classe III – Quirografário**

AB CONCESSÕES S.A. :R\$ 2.064.494.819,03. **TOTAL:** R\$ 2.064.494.819,03

Classe III – Quirografário Intercompany

CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS: R\$ 3.000,00; CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES S.A.: R\$ 23.817,74; HAUOLIMAU EMPREEND. E PARTICIPACOES S/A: R\$ 454.751,47; DORETA EMPREENDIM. E PARTICIPACOES S/A.: R\$ 35.566,08; CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA: R\$ 50.420.056,63. **TOTAL:** R\$ 50.937.191,92

Classe III – Quirografário Ilíquido

CAIXA ECONÔMICA FEDERAL

CONCESSIONÁRIA SPMAR S.A.**Classe I – Trabalhista**

RICARDO LEONEL D ERCOLE: R\$ 9.410,93. **TOTAL:** R\$ 9.410,93.

Classe III – Quirografário

ANTONIO AMARO FILHO: R\$ 1.274.089,62; DIOGO DO NASCIMENTO FERREIRA: R\$ 8.544,96; ERIBALDO BATISTA: R\$ 809.595,42; JOAO CARLOS DE SOUZA: R\$ 23.462,50; LENICE FERREIRA DOS SANTOS R\$ 12.753,90; MARCELO GOMES DE SOUZA R\$ 250,00; ROZIANY DA SILVA: R\$ 34.157,89; VALTEIR NERE DE OLIVEIRA: R\$ 39.916,11; WILSON CARLOS DE OLIVEIRA: R\$ 242.942,04; GWA COMUNICACAO INTEGRADA LTDA: R\$ 500,00; ORMOND CONSTRUTORA LTDA: R\$ 9.441,76; CAIXA ECONOMICA FEDERAL: R\$ 436.801,30; NAUCRATES INDUSTRIA E COMERCIO LTDA: R\$ 9,34; CS EMPREITEIRA DE OBRAS LTDA: R\$ 25.214,43; VOS OBRAS E SERVICOS CONSTRUCAO CIVIL LT R\$ 10.255,51; ASSOC BRASILEIRA DE CONCESSIONARIAS: R\$ 784.480,36; CONCRELAJE IND PRE MOLD CONCRETO LTDA: R\$ 71.255,70; MARCO ANTONIO CHIOVETTO: R\$ 116.188,95; BT EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA: R\$ 7.000,00; CONSWORK CONSTRUTORA LTDA: R\$ 1.400,00; BANDEIRANTE ENERGIA S.A: R\$ 1.080,00; ELEKTRO ELETR E SERV S.A R\$ 990,00; NUBE NUCLEO BRASILEIRO DE ESTAGIOS LTDA: R\$ 1.846,38; SINDICATO DOS EMPREGADOS NAS EMPR: R\$ 5.406,58; BARBOSA MUSSNICH & ARAGAO ADVOGADOS: R\$ 99.486,40; KRIA

TECNOLOGIA LTDA: R\$ 15.272,13; GEOTEC CONSULTORIA AMBIENTAL LTDA: R\$ 1.381.717,85; ESCALE ENGENHARIA E COM. DE MATERIAIS DE: R\$ 80,00; DUREN EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA: R\$ 11.895,25; TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 2ª: R\$ 330.609,74; IBAMA INSTITUTO BRASILEIRO DO MEIO AMB R\$ 25.762,50; GO ASSOCIADOS CONSULT EMPRESARIAL LTDA: R\$ 89.500,00; DENVER IMPERM IND COM LTDA: R\$ 22.002,00; ALGA BRASIL PROTENDIDOS LTDA: R\$ 12.669,75; LUZTELL CONSTRUÇOES LTDA: R\$ 17.143,26; UXOPEN SOLUTION INVENT COMPANY LTDA R\$ 22.612,65; MASSI PAISAGISMO E HIDROSEMEADURA LTDA: R\$ 8.446,50; AESYS TECNOLOGIA E SISTEMAS DE COMUNICAC: R\$ 145.666,16; JOTA PROJETOS E CONSULTORIA LTDA: R\$ 1.200,00; ASSIST ASSESSORIA CONTABIL E FISCAL LT M: R\$ 4.382,00; COLUMBIA COMERCIO DE DESCARTAVEIS LTDA: R\$ 1.272,00; AUTOPEL AUTOMAÇÃO COM. E INFORMATICA: R\$ 52.500,00; TERRAVAM CONSTRUTORA LTDA: R\$ 1.050,00; SPLICE IND, COM E SERVICOS LTDA: R\$ 239.153,47; CCSA CONSTRUCAO E COMERCIO LTDA: R\$ 15.800,00; REGEA GEOLOGIA E ESTUDOS AMBIENTAIS LTDA: R\$ 68,10; SIMPRESS COMERCIO LOCACAO E SERVICOS S.A: R\$ 143,44; MAIA TOPOGRAFIA E GEORREFERENCIAMENTO LT: R\$ 4.000,00; ADIVEL CAMINHOS E ONIBUS LTDA: R\$ 23.452,47; WRITESYS TECNOLOGIA EM SISTEMAS DE COMPU: R\$ 9.281,88; CONSTRUTORA UNITECNICA LTDA: R\$ 1.500,00; TOTI ENGENHARIA E CONSTRUÇOES LTDA: R\$ 51.958,07; COOPERCEC - COOP TRAB PROF AREA COND EMP: R\$ 20.000,00; ROMAN & FRAGA MANUTENCAO DE EQUIPAMENTOS: R\$ 120.000,00; NAVARRO E FREIRE ENTREGAS RAPIDAS LTDA: R\$ 500,00; SPADA MIDIA PRODUTOS PROMOCIONAIS LTDA R\$ 112,50; ATRI LOCADORA DE VEICULOS LTDA.: R\$ 1.687,50; HEADWAYX ENGENHARIA LTDA: R\$ 166.160,00; HIDROMAPPER ASSESSORIA EM RECURSOS: R\$ 2.585,48; INTELLIGENT SECURITY SYSTEMS DO BRASIL: R\$ 500,00; BANDEIRANTES SINAIS VIARIOS LTDA: R\$ 937,37 CORREA DA VEIGA ADVOGADOS: R\$ 64.648,28; SODEXO PASS DO BRASIL SERVICOS DE INOVAC: R\$ 78.295,62; SARGON ASFALTOS LTDA: R\$ 5.200,00; SUPERACAO SISTEMA SEG TELECOM LTDA: R\$ 3.316,76; SINATECH SINALIZACAO VIARIA LTDA: R\$ 794,31; SENCO - SERVICOS ENGENHARIA E: R\$ 39.574.899,07; PL COLOR COM SERV EQUIP ELETRONICOS: R\$ 10.688,64; MMR. CROM ENGENHARIA E LOCACOES LTDA.: R\$ 379.774,87; WJP

INSTALACAO DE ESTRUTURAS METALICAS: R\$ 500,00; HELIO DIOGO TAVECHIO: R\$ 6.146,15; RAFAEL DE MARCO: R\$ 3.049,20; EMBU EQUIP COM ART BORRACHA E PLAST LTDA: R\$ 12.702,55; VIACOLOR IND E COMERCIO DE TINTAS LTDA: R\$ 1.945,93; VSL BRASIL RECUPERACAO E CONSTRUCAO LTDA: R\$ 1.619,37; CONECTCAR SOLUCOES MOB ELETRONICA S.A: R\$ 19.771,65; JAIME ROVIRALTA LOCAÇÃO DE IMOVEIS LTDA: R\$ 39.417,00; OHX TECNOLOGIA EM CONSTRUCAO CIVIL LTDA: R\$ 23.462,50; CPRV SERVICOS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA: R\$ 11.058,00; KAPA PAVIMENTACAO E LOCACAO LTDA: R\$ 2.340,08; GMF CONSULTORIA COMERCIAL LTDA: R\$ 1.210,80; OIRAM COOP TRAB PREST SERV COND EMPR R\$ 228,73; QUEIROZ, MALUF SOCIEDADE DE ADVOGADOS: R\$ 484.865,52; AFRICA CONFECÇÕES DE VESTUARIOS EIRELI: R\$ 739,86; CRASVIA ENGENHARIA LTDA: R\$ 28.000,00; PEDRO H.MARQUES DE FARIA: R\$ 6.809,32; DYNATEST ENGENHARIA LTDA: R\$ 8.994,43; RAIZEN COMBUSTIVEIS S.A.: R\$ 14.918,90; FUNDACAO INSTITUTO DE ADMINISTRACAO: R\$ 3.553,68; SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS SF: R\$ 500,00; PREF MUNIC ESTA TURISTICA RIBEIRAO PIRES: R\$ 400,00; PREFEITURA MUNICIPAL DE SUZANO: R\$ 20.217,93; ITAPECERICA DA SERRA PREFEITURA: R\$ 3.713,81; PREFEITURA DO M DE S BERNARDO DO CAMPO: R\$ 206,00; JEENE JUNTAS E IMPERMEABILIZACOES LTDA: R\$ 14.700,00; AGROCEN AGROFLORESTAL CENTRO SUL S/A: R\$ 67.039,83; BASALTO PEDREIRA E PAVIMENTACAO LTDA: R\$ 997.026,22; ZEMBE PECAS ACESS AUTOMOBILISTICOS LTDA: R\$ 2.413,00; SAO PAULO TRIBUNAL DE JUSTICA: R\$ 6.200,00; ESPACIAL SUPRIMENTOS ESCRITORIO E INF. L: R\$ 7.100,02; EDIFICIO FERNANDO ARENS: R\$ 7.375,15; CADA COMERCIAL LTDA: R\$ 37.095,28; SINALTA PROPISTA SIN SEG E COM VIS LTDA: R\$ 20.520,00; ASPECT MID IND ELET ELET COM SERV LTDA: R\$ 41.167,80; BAPI INDUSTRIA E COMERCIO LTDA: R\$ 1.914,00; FM COM. EQUIP. P/ ESCRITORIOS LTDA: R\$ 46.925,00; 243 CONCESSIONARIA SPMAR SA Quirografário BUREAU DE PROJETOS E CONSULTORIA LTDA: R\$ 74.366,26; SUZAN COTTON INDUSTRIA E COMERCIO LTDA: R\$ 56.464,01; 243 CONCESSIONARIA SPMAR SA Quirografário ITAZI TECNICA DE ENGENHARIA LTDA: R\$ 4.793,95; ITAZI ENGENHARIA LTDA: R\$ 641,23; COMPSIS COMPUTADORES E SISTEMAS IND E CO: 503,28; BANCO BRADESCO S/A: R\$ 17.712,00 SEICO SERVICO

INTERNACIONAL DE COMERCIO: R\$ 3.350,00; ELETROPAULO METROP
 ELETRICID DE SP S/A: R\$ 12.015,55; HEWLETT PACKARD BRASIL LTDA: R\$
 2.283,45; FIGUEIREDO FERRAZ CONSULTORIA E ENGENHAR: R\$ 1.779,18;
 ARGUS INDUSTRIAL MANUTENCAO E SERV LTDA: R\$ 11.632,40; JOSE
 MAURICIO MACHADO ASSOC ADV CONS JUR: R\$ 229.932,50; MANESCO
 RAMIRES PERES AZEVEDO MARQUES AD: R\$ 124.484,48; DINAMARCO E
 ROSSI ADVOCACIA: R\$ 65,00; UNIFY - SOLUCOES EM TECNOL INF LTDA: R\$
 52.966,00; SODEXO PASS DO BRASIL SERV E COM LTDA: R\$ 254.330,91;
 ARMCO STACO SA INDUSTRIA METALURGICA: R\$ 5.266,80; Caixa Econômica
 Federal: R\$ 2.124.931.249,84; R FOA ENGENHARIA E PRE FABRICADOS: R\$
 2.666,66; CETESB - Companhia Ambiental do Estado de São Paulo: R\$ 2.513.800,00.
TOTAL: R\$ 2.177.212.459,98.

Classe III – Quirografário Intercompany

BSB PRODUTORA DE EQUIP DE PROT IND S/A: R\$ 490,00; BSB PRODUTORA
 EQUIP PROT INDIVIDUAL S.A.: R\$ 90.490,02; COMAPI AGROPECUARIA S/A: R\$
 1.887,15; CONTERN CONSTRUcoes E COMERCIO LTDA: R\$ 14.371.360,31;
 LAGUNA ENERGIA S.A.: 2.318,69. **TOTAL:** R\$ 14.466.546,17.

Classe III - Quirografário Ilíquido

ARTESP - AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DELEGADOS DE
 TRANSPORTE DO ESTADO DE SP.

CRÉDITOS ORIGINADOS NAS AÇÕES DE DESAPROPRIAÇÃO.

Classe IV - Quirografário – ME/EPP

BARUEL VAN LTDA EPP: R\$ 109.053,35; ELEMENTU CONSTRUcoes LTDA –
 EPP: R\$ 64.798,15; FBV ENGENHARIA LTDA – EPP: R\$ 3.150,00; FERA
 COMUNICACAO VISUAL LTDA – EPP: R\$ 15,03; GUARDIAM SERVIÇOS
 ESPECIAIS LTDA: R\$ 64.382,50; IDEM - IDENTIDADE MARCAS E PROP LTDA
 EPP: R\$ 2.320,00; JN SERVICO DE APOIO ADMINIST EIRELI EPP: R\$ 15.247,25;

LARTECH ENGENHARIA DO BRASIL LTDA -EPP: R\$ 9.740,00; MR CONSTRUCAO E PAVIMENTACAO LTDA – EPP: R\$ 8.398,20; PROLESTE SOL.P/CONSTR.CIVIL EIRELLI-EPP: R\$ 489.807,95; REFLETIVA IND E COMERCIO PLACAS LTDA EPP: R\$ 215,02; S.H.COM.REPR.DE MATERIAIS CONSTR.LT-EPP R\$ 113.947,30; VMS AGRIMENSURA S/S LTDA - EPP R\$ 250,00; JOAO MARTIN DA CRUZ: R\$ 99.844,31; APRS DORES TRANSP.E SERV.DE GUINCHO E-ME: R\$ 15.824,64; BRUMTEL COM.USINAGEM MANUT.LTDA-ME: R\$ 23.980,01; CAMARGO'S IND E C DE MAT P CONS LTDA: R\$ 9.299,70; CAMPANA & ZAGO LTDA ME: R\$ 15.142,05; CAR - LUBRI CENTRO AUTOMOTIVO LTDA – ME: R\$ 1.058,39; CARLA REGINA SILVA SERV TERCERIZADOS ME: R\$ 276.682,82; CONSTRUTORA AGUAS CLARAS LTDA ME: R\$ 150.000,00; CONSTRUTORA SCHIMIDT LTDA ME: R\$ 12.117,22; CONTROLFIT SISTEMAS DE ENERGIA LTDA: R\$ 14.720,14; COSTA NOVA ASSOC.EM SERV.ADMIN. LTDA-ME: R\$ 47.053,85; DESIVAL MATOS GUIMARAES TERRAPLANAGEM ME: R\$ 39.203,46; EFLU ARTIGOS DE FIBRA DE VIDRO EIRELI-ME: R\$ 4.948,41; ELETRICA COLOMBO DE MARILIA LTDA ME: R\$ 198.390,23; EMMAC REPARACAO E MANUTENCAO LTDA ME: R\$ 36.146,43; IRIGARY & PORTO LTDA-ME: R\$ 2.406,50; JLT DE SOUZA MATERIAL P CONSTRUCAO: R\$ 3.198,00; LEIROZ AMBIENTAL LTDA - ME R\$ 536,28; PARA RAIOS COM E SERVICOS LTDA ME: R\$ 39.311,45; PEDRO LUIZ B VIEIRA ENGENHARIA EIRELE ME: R\$ 210,00; 243 SILVANA DE OLIVEIRA TRANSPORTES – ME: R\$ 26.888,47; TINTAS CENTER COLOR COMERCIO LTDA – ME: R\$ 34.867,89; WS-EQUIPAMENTOS ELETRONICOS LTDA – ME: R\$ 23.449,32. **TOTAL:** R\$ 1.956.604,32.

Crédito Fiscal

FUNRURAL A RECOLHER: R\$ 8.007,25; IRRF A RECOLHER: R\$ 327.441,90; ISSQN A RECOLHER: R\$ 6.929.149,77; CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER – NFS: R\$ 152.542,56; COFINS A RECOLHER – NFS: R\$ 325.197,86; PIS A RECOLHER – NFS: R\$ 70.459,56; PIS A RECOLHER: R\$ 3.222.195,24; COFINS A RECOLHER: R\$ 16.260.578,63; PARCELAMENTOS PREVIDENCIARIOS – FEDERAIS: R\$ 4.205.143,28; ISS A RECOLHER: R\$ 18.322.741,14;

PARCELAMENTOS FISCAIS-MUNICIPAIS: R\$ 19.153.115,43. **TOTAL:** R\$ 68.976.572,62

Credores Extraconcursais

CAIXA ECONÔMICA FEDERAL: R\$ 789.699.905,22; **TOTAL:** 789.699.905,22

ÁGUAS DE ITÚ GESTÃO EMPRESARIAL S.A.

Classe III - Quirografários

HELIO RAYMUNDO PRADO APPENDINO: R\$ 11.861,36; REGINALDO CESAR PERINA: R\$ 2.450,00; WAGNER BATISTA FAVERAO: R\$ 41.791,08; OPERATOR ASSESSORIA E ANALISES AMB LTDA: R\$ 250,00; BUGATTI BRASIL VALVULAS LTDA: R\$ 550,00; ND BOMBAS COMERCIO E SERVICOS LTDA: R\$ 95.000,00; CONEXO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA: R\$ 2.001,00; AGENCIA VM2 INTERATIVIDADE DIGITAL LTDA: R\$ 2.957,54; PIERALISI DO BRASIL LTDA: R\$ 2.200,00; ULMA BRASIL FORMAS E ESCORAMENTOS LTDA: R\$ 6.530,07; INGRAM MICRO BRASIL LTDA: R\$ 72.920,00; OURO BRANCO TRANSPORTES DE AGUA LTDA: R\$ 1.700,00; BT EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA: R\$ 174.161,67; HYDROLACKRE PRODUTOS DE SANEAMENTO LTDA: R\$ 415.772,43; AGUAS DE NITEROI SA: R\$ 7.000,00; ITURAN SISTEMAS DE MONITORAMENTO LTDA R\$ 9.575,00; GMF GESTAO DE MEDICAO E FATURAMENTO LTDA: R\$ 22.074,65; CPA - EXTRACAO DE AREIA LTDA: R\$ 2.700,00; IPS EMPREENDIMENTOS S/A: R\$ 1.800,00; ESTRE AMBIENTAL S/A R\$ 13.520,16; GR IND COM E TRANSP DE PROD QUIMICO LTDA: R\$ 10.799,31; GR IND COM E TRANSPORTES PROD QUIMICOS: R\$ 386,52; TICKET SOLUÇÕES HDFGT S/A: 1.655,40; POSTO AVENIDA MARGINAL ITU LTDA: R\$ 4.486,40; INFRAFORT TUBOS E CONEXOES DE PVC LTDA: R\$ 93.546,80; SERVICO NAC DE APRENDIZAGEM

INDUSTRIAL: R\$ 19.158,41; WORKING TEMP. MAO DE OBRA TEMPORARIA LTD: R\$ 584,98; G O ASSOCIADOS CONSULT EMPRESARIAL LTDA; R\$ 597,20; COOPROCAL COOP DOS PRODUTORES DE CAL LT: R\$ 15.450,00; COMPANHIA PIRATININGA DE FORCA E LUZ: R\$ 18.060,00; EMEC BRASIL SISTEMAS DE TRAT DE AGUA LT: R\$ 23.201,50; J.S.W.X. SANEAMENTO, MEIO AMBIENTE E R\$ 7.084,87; MINERMIX MINERACAO LTDA: R\$ 10.151,46; SINDICATO NACIONAL DAS CONCESSIONARIOS P: R\$ 3.118,80; OMNI-TECH COMERCIO E REPRESENTACAO DE PR: R\$ 56.695,90; ROCHAFORTE TRANSPORTES E SERVICOS LTDA: R\$ 209.013,00; ADTS - SOLUCOES EM AUTOMACAO E ENGENHARI: R\$ 660,00; SALTO VACUO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA 720.276,40; FUNDAÇÃO AGENCIA DA BACIA HIDROGRAFICA: R\$ 18.090,19; CLINESP CLINICAS ESPECIALIZADAS EM: R\$ 270,00; MB BOMBAS MOTORES E POÇOS ARTESIANOS: R\$ 1.582,00; FUMAÇA & CHACRINHA FERRAMENTARIA LTDA: R\$ 1.213,74; SIMPRESS COMERCIO LOCACAO E SERVICOS SA: R\$ 51.389,96; BICBANCO: R\$ 3.820.000,00; CAVICON IND E COM MAT DE CONST LT: R\$ 860,00; DUCAR LOCACAO DE EQUIPAMENTOS PARA CONST: R\$ 7.733,88; SALTO HIDRO TECN EQUIP E PROJ IND LTDA : R\$ 24.417,00; EXPERT CONSULTORIA E TERCEIRIZACAO DE: R\$ 116.251,36; MAIA & CAVALHEIRO SOCIEDADE DE ADVOGADOS: R\$ 4.493,49; AUE PROVEDOR DE INTERNET LTDA: R\$ 20.409,20; CLORANDO COM DE VALVULAS P SANEAMENTO: R\$ 52.720,44; CAACATU ENG, CONS, ASS, S, FLO, AMB LTDA: R\$ 8.915,75; ADHERBRITA PRODUTOS E SERVICOS LTDA: R\$ 1.025,00; AGL SERVICOS DE OBRAS LTDA: R\$ 22.798,30; VONIX TECNOLOGIA LTDA: R\$ 53.728,85; J. BUENO E MANDALITI SOCIEDADE DE ADVOG: R\$ 773.829,87; MENDES & PIRES ASSESSORIA DE APOIO: R\$ 1.722,00; EQUILOC LOCACAO DE ANDAIMES ESCORAS E MA: R\$ 1.877,94; JOAQUIM G. F. PACHECO NETO & PASSOS: R\$ 7.416,00; LORENZON LOCADORA DE EQUIPAMENTOS: R\$ 3.890,25; PERRONE GRAFICA E EDITORA LTDA: R\$ 1.300,00; EXTRAPAV PAVIMENTACAO E COMERCIO LTDA: R\$ 2.268,50; J C COMERCIO DE MAQUINAS E INSUMOS PARA: R\$ 4.650,00; ENGEFOR MIX SANEAMENTO E CONSTRUCOES: R\$ 4.500,00; JJM COM SERV DES CONTR PRAG URBANAS LTDA: R\$ 1.461,45; CPFL TOTAL SERVICOS ADMINISTRATIVOS LTDA: R\$ 1.777,04; COLEPAV AMBIENTAL LTDA: R\$ 33.480,93; COMERCIAL TOKIO DE ITU LTDA: R\$ 1.015,60; LINEU CUTAIT

SOBRINHO: R\$ 33.521,90; MWX LOCADORA DE TRANSPORTES EXECUTIVOS: R\$ 12.543,92; FORMEQ RENTAL LOCACAO EQUIPAMENTOS LTDA: R\$ 624,36; RODOTEC PAV SAO PAULO TECNOLOGIA : R\$ 264.464,09; SERENDIP INDUSTRIA E COMERCIO DE: R\$ 58.000,00; SPL BASE ENGENHARIA LTDA: R\$ 2.755,00; STRATEGIC SERVICOS DE MONITORAMENTO LTDA: R\$ 569,00; MARTINS & OLIVEIRA AR CONDICIONADO LTDA: R\$ 15.018,50; TRINITY COMERCIALIZADORA DE ENERGIA ELET: R\$ 19.188,35; NS SERVICOS HIDRAULICOS COMERCIO DE: R\$ 35.367,90; MARCELO D ANGELO DIAS: R\$ 5.255,00; ENGEBRAS LOCAÇÕES EIRELI LTDA: R\$ 75.704,12; INDUSTRIAS QUIMICAS CUBATAO LTDA: R\$ 55.750,00; SAINT GOBAIN CANALIZACAO LTDA: R\$ 20.655,00; NIGATEC ENGENHARIA SA: R\$ 7.009,10, MITSUI SUMITOMO SEGUROS S.A.: R\$ 1.275,00; BMC ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTDA: R\$ 12.500,00; CLARO S/A: R\$ 71.161,29; HIDRAMACO COM DE MAT HIDRAULICOS LTDA: R\$ 562,14; PS PUBLICIDADE E SERVICOS LTDA: R\$ 1.858,60; KANAFLEX S/A INDUSTRIA DE PLASTICOS: R\$ 7.718,00; JUNDSONDAS POCOS ARTESIANOS LTDA: R\$ 18.000,00; ANGOLINI & ANGOLINI LTDA: R\$ R\$ 21.020,00; PANIFICADORA TULA LTDA: 7.738,00; INPLAFER IND E COM PLAST E FERR LTDA: R\$ 62.566,25; REGISPEL IND E COM BOBINAS LTDA: R\$ 31.467,00; EBARA INDS MECANICAS E COM LTDA: R\$ 19.733,40; INTERLAB DISTR PRODUTOS CIENTIFICOS S/A: R\$ 40.508,34; WILSON BENEDITO RIZZI E CIA LTDA: R\$ 41.579,58; NHEEL QUIMICA LTDA: R\$ 84.208,00; PEDREIRA PINHAL CONST E COM LTDA: R\$ 10.000,00; CIA.BRASILEIRA DISTRIBUICAO: R\$ 12.057,73; SORODIESEL RETIF.MOT.BOMBAS E PECAS LTDA; R\$ 1.459.735,14; TICKET SERVICOS S/A: R\$ 27.943,65; QUIMIS APARELHOS CIENTIFICOS LTDA: R\$ 2.580,00; LUIZ ANTONIO CRISTOFOLETTI & CIA LTDA: R\$ 3.807,10; UNICERPA - UNIAO DAS CERAM E PART LTDA: R\$ 268.375,29; EDITORA PERISCOPIO LTDA: R\$ 240,00; 1 TABELIAO DE NOTAS E DE PROTESTO DE LET: R\$ 2.181,00 SMARAPD INFORMATICA LTDA: R\$ 6.102,56; METALACRE IND COM DE LAVRES LTDA: R\$ 20.299,12; ELETROAZUL COM MAT ELETRICOS LTDA: R\$ 2.431,50; SOBASE COMERCIO DE MATERIAIS DE CONSTRUC: R\$ 7.450,59; HEXIS CIENTIFICA S/A: R\$ 47.490,36; STARLUX EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA: R\$ 9.251,09; BDO RCS AUDITORES INDEPENDENTES: R\$ 49.216,95; SCHEDULE TUBOS VALVULAS E CONEXOES LTDA: R\$ 11.633,67; SUPRICORP

SUPRIMENTOS LTDA: R\$ 711,66; INFORSHOP SUPRIMENTOS LTDA: R\$ 5.275,20; ATLAS COPCO BRASIL LTDA: R\$ 4.908,63; DNP TERRAPLENAGEM E PAV FORESTO LTDA: R\$ 2.297,00; DNP TERRAP E PAVIMENT FORESTO LTDA: R\$ 90,24; DEGRAUS ANDAIMES MAQ EQUIP CONSTR CIVIL: R\$ 37.400,00; SEMPRE DIESEL COMERCIO DE PECAS LTDA: R\$ 4.900,00; DIGICROM ANALITICA LTDA: R\$ 127.201,50; BRADESCO: R\$ 58.006.398,40; BRADESCO: R\$ 370.192,16; ITRON SOLUCOES PARA ENERGIA E AGUA LTDA: R\$ 3.891,85; WKL CIAL BOMBAS EQUIP LTDA: R\$ 12.600,00; ALLIANZ SEGUROS S/A: R\$ 30.703,00; BDO RCS AUDITORES E CONSULTORES LTDA: R\$ 55,25; INSTITUTO DE PESOS MEDIDAS DO ESTADO SP: R\$ 9.185,34; LABORATORIO SAO LUCAS LTDA: R\$ 634.277,24; CONSELHO REGIONAL DE QUIMICA IV REGIAO: R\$ 20.000,00; SIND TRAB IND CONSTR PESADA E AFINS E SP: R\$ 13.408,00; BRESCIANI & TAVERNARO LTDA: R\$ 43.519,47; GERA CENTER LOCACAO DE GRUPOS G LTDA: R\$ 209.289,55; NEXTEL TELECOMUNICACOES LTDA: R\$ 3.840,00; JOAO CARLOS SUTTI: R\$ 41.646,15; LUMI COM. DE LUBRIFICANTES E PECAS LTDA: R\$ 30.720,59; MERSE ARTIGOS PARA LABORATORIOS LTDA: R\$ 780,00; SODEXO PASS DO BRASIL SERV E COM LTDA: R\$ 10.925,00; LINER SERVICOS TECNICOS LTDA: R\$ 65.160,00; COMERCIAL QUIMICA AMERICANA LTDA: R\$ 190.106,58; FUNDACAO UBALDINO DO AMARAL: R\$ 3.748,92; DOAL PLASTIC INDUSTRIA E COMERCIO LTDA: R\$ 163,74; OFFICER DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS DE: R\$ 2.400,00; ETA ENGENHARIA DE TRATAMENTO AGUAS LTDA: R\$ 149,66; FERRAMENTAS GERAIS COM IMP FERR MAQ LTDA: R\$ 3.491,63; BANRISUL: R\$ 41.647.711,56; BANRISUL: R\$ 3.133.589,91; BIC BANCO: R\$ 4.997.630,29. **TOTAL:** R\$ 119.764.316,77.

Classe III - Quirografários Interncompany

CAMPO VERDE SERVICOS AMBIENTAIS LTDA: R\$ 29.485,80; CSCL ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA: R\$ 491,70; RUBI COMERCIALIZADORA DE ENERGIA LTDA: R\$ 4.317,00; TINTO HOLDING LTDA: R\$ 84.447,59; COMAPI AGROPECUARIA S/A: R\$ 9.385,00; CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA: R\$ 8.190,00; CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA: R\$ 11.861,36; COMAPI AGROPECUARIA SA: R\$ 22.074,65; CAMPO VERDE SERVICOS AMBIENTAIS LTDA: R\$ 624,36; HEBER PARTICIPACOES S/A R\$

14.757.263,13; CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS: R\$ 3.633.559,22;
DAVANTE PARTICIPACOES LTDA: R\$ 622.000,00. **TOTAL:** R\$ 19.183.699,81.

Classe IV - Quirografário – ME/EPP

FORTSAM COMERCIAL LTDA EPP: R\$ R\$ 26.964,60; GUEDES CONSTRUCAO E ACABAMENTO LTDA EPP: R\$ 900,00; JORGE ROSENDO DOS SANTOS ITU EPP: R\$ 61.317,95; LORENZON LOC DE EQUIP SALTO LTDA EPP: R\$ 45.144,84; LORENZON LOCAD DE EQUIPAM ITU LTDA EPP: R\$ 26.208,00; MARIA C CANDIANI CAMARGO & CIA LTDA EPP: R\$ 40.522,50; MARISA POIATO ARCHILLA – EPP: R\$ 929,79; MECANICA TOKIO DE ITU LTDA. – EPP: R\$ 6.500,00; OMEGA INVERSOES LTDA – EPP: R\$ 197.884,27; PAVI AUTO CENTER LTDA EPP: R\$ 64,00; PRODUTOS SAP LTDA - EPP R\$ 16.663,00; R F SBRISSA LOCACAO E SERVICOS LTDA EPP: R\$ 2.366,42; SANCOFUND INDUSTRIA E COMERCIO LTDA EPP: R\$ 7.976,46; SPINARD CARVAL E CIA LTDA EPP: R\$ 9.300,00; SUDOESTE AMBIENTAL LTDA – EPP: R\$ 22.500,00; T.C.B.L. DO NASCIMENTO EPP: R\$ 6.266,92; TRANSAGUA DO BRASIL LTDA – EPP: R\$ 69.895,54; TRANSLOCAR LOCADORA DE VEICULOS LTDA EPP: R\$ 4.533,00; UNITUBOS IND E COM DE CONEXOES LTDA EPP: R\$ 3.177,37; VJS DISTRIBUIDORA LTDA – EPP: R\$ 81.444,77; XAVIER PORTO CONSTRUTORA LTDA EPP R\$ 142.600,80; 3AMEDIC LTDA ME: R\$ 12.252,80; ACTIVEFLOW CONSULTORIA S/S LTDA ME: R\$ 2.431,70; BENEDITO THEODORO DE OLIVEIRA ME: R\$ 62.610,50; BOI E MESTICO TRANSPORTES LTDA ME: R\$ 9.316,92; CARLOS E CAZAROTE TRANSPORTES ME: R\$ 33.516,00; CAVERSAN E LIMA LTDA ME: R\$ 27.930,00; CECILIA ROSA POSSO E CIA LTDA ME: R\$ 650,00; DANPIE COMERCIO PROD LABORATORIO LTDA ME: R\$ 6.780,48; ELIANE GIMENES MAGAROTTI – ME: R\$ 69.438,21; ENGEBRAS COMPRESSORES LTDA ME: R\$ 38.300,00; F. J DE M. MONTEIRO ME: R\$ 2.194,55; GTX CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA-ME: R\$ 1.204.833,03; HELIO TRANSPORTE LINS LTDA – ME: R\$ 6.816,44; IRIGARY & PORTO LTDA-ME: R\$ 6.187,96; JEFFERSON RUSTICCI ITU ME: 5.566,24; JESUS DE MARI ART CIM LTDA - ME: R\$ 200.000,00; LEART PUBLICIDADES LTDA ME: R\$ 4.773,60; LEXUS COMUNICACAO LTDA - ME : R\$ 25.000,00; MC MANUTENCAO,

COMERCIO LOCACAO LTDA ME: R\$ 6.670,00; QUINT SERRAL. TECN. E EST. MET LTDA – ME: R\$ 23.361,64; RESTAURANTE FAMILIAR LTDA ME: R\$ 2.969,54; RONIVALDO SECCO – ME: R\$ 1.400,00; SOLUCAO EMPRESA DE SERVICOS LTDA ME: R\$ 476.964,53; TECHNICAL FIRE SERVICOS E EQUIP LTDA ME: R\$ 14.549,77; UNISONDAS POCOS ARTESIANOS LTDA ME: R\$ 13.749,51; VATTEN SOLUCOES AMBIENTAIS LTDA – ME: R\$ 10.037,80; ZE MAVEL ROLAMENTOS LTDA ME R\$ 6.900,00; ZENITEL COM FER FER MAT CONST GE LTDA ME: R\$ 5.767,58; ATILIO PADELA JUNIOR – EPP: R\$ 3.200,00; BENEDITO ERLI RODRIGUES PIRES EPP: R\$ 11.200,00; ELETROPARQUE ELETRICIDADE LTDA EPP : R\$ 29.988,00; F.FDINIZ TECNOLOGIA ENERGETICA – EPP: R\$ 176.238,00; GUARNIERI SISTEMAS DE SEGURANCA LTDA EPP : R\$ 80.000,00. **TOTAL:** R\$ 3.354.755,03.

Credores Fiscal

IRRF A RECOLHER: R\$ 200.863,48; COFINS A RECOLHER: R\$ 1.647.984,72; PIS A RECOLHER: R\$ 357.799,88; ISSQN A RECOLHER: 400.332,48; CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER – NFS: R\$ 38.329,08; COFINS A RECOLHER – NFS: R\$ 114.987,14; PIS A RECOLHER – NFS: R\$ 24.913,93. **TOTAL:** R\$ 2.785.210,71.

HEBER PARTICIPAÇÕES S.A.

LOGOS

Lista de Credores - Data Base: 30/06/2017

Recuperação Judicial	Valores em R\$ e US\$
Fiscal	R\$ 466.710,30
Trabalhista	
Extraconcursal (R\$)	R\$ 245.554.051,57
Extraconcursal (US\$)	
Garantia Real (R\$)	R\$ -
Garantia Real (US\$)	
Quirografário (R\$)	R\$ 5.893.785.239,88
Quirografário (US\$)	\$ -
EPP - ME	R\$ -

Recuperação Judicial	Valores em R\$
Fiscal	R\$ 466.710,30
Trabalhista	R\$ -
Extraconcursal (R\$)	R\$ 245.554.051,57
Extraconcursal (US\$)	R\$ -
Garantia Real (R\$)	R\$ -
Garantia Real (US\$)	R\$ -
Quirografário (R\$)	R\$ 5.893.785.239,88
Intercompany	R\$ 3.177.843.982,12
Quirografário (\$)	EUR 188.591.946,46
EPP - ME	R\$ -
TOTAL	R\$ 9.317.649.983,87

Lista de credores elaboradas com base nas informações disponíveis na data de elaboração.

Valores sujeitos a alterações após eventuais conciliações

Lista de Credores: Trabalhista

Valor Total R\$ -

Empresa	Classificação	Credor	CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
	Trabalhista								
	Trabalhista								

Lista de Credores:

Extraconcursal R\$

Valor Total R\$

245.554.051,57

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Extraconcursal	BRADESCO	60.746.948/0001-12	COM SEDE: CIDADE DE DEUS	VILA YARA	OSASCO	SP	06029-900	6.434.057,74
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Extraconcursal	BANCO DO BRASIL	00.000.000/3065-17	AV PAULISTA , 2300, 3 ANDAR	BELA VISTA	SÃO PAULO	SP		212.561.862,57
60 HEBER PARTICIPACOES SA	Extraconcursal	BRADESCO	60.746.948/0001-12	COM SEDE: CIDADE DE DEUS	VILA YARA	OSASCO	SP	06029-900	26.558.131,26

Lista de Credores:		Garantia Real - R\$						Valor Total R\$		-
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	

Lista de Credores:		Extraconcursal US\$				Valor Total US\$				-
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (US\$)	
	Extraconcursal									
	Extraconcursal									
	Extraconcursal									
	Extraconcursal									

Lista de Credores:

Garantia Real US\$**Garantia Real - US\$****Valor Total US\$**

•

Empresa	Unidade	Referência	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)

Lista de Credores:		Quirografário R\$			Valor Total R\$					5.893.785.239,88
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	ALINE TOMAZI	000.990.040-38	BENTO GONÇALVES, 754	SÃO SEBASTIÃO	ESTEIO	RS	93.265-350	296,37	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	HELOISA DE ARAUJO	407.838.968-67	VATICANO, 334	VILA ROMA	ITU	SP	13.310-500	50,73	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	MATEUS PALANDI DE SOUZA ALVES	093.177.577-90	RAINHA ELIZABETH DA BELGICA, 85	IPANEMA	RIO DE JANEIRO	RJ	22.081-042	100,01	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	PEDRO HENRIQUE VENTURA	066.010.466-04	LIMEIRA, 775	PIRATININGA (VENDA NOVA)	BELO HORIZONTE	MG	31.573-030	60,52	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	RODRIGO BUNNO	295.457.488-77	THEOTONIO PASTORINI, 262	SERNAMBY	SAO MATEUS	ES	29.930-610	80,10	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	BANCO DO BRASIL	00.000.000/3065-17	AV PAULISTA, 2300, 3 ANDAR	BELA VISTA	SAO PAULO	SP		414.542.080,37	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	CEF	00.360.305/0001-04	com sede no Setor Bancário Sul, Quadra 4, Lote 3/4		BRASILIA	DF	70092-900	2.817.340.306,56	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	SUPERIOR TRIBUNAL DE JUSTICA	00.488.478/0001-02	SAF/SUL - QUADRA, 0	ASA SUL	BRASILIA	DF	70.000-000	163,92	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	CERTISIGN CERTIFICADORA DIGITAL SA	01.554.285/0001-75	BELA CINTRA, 904	CERQUEIRA CESAR	SAO PAULO	SP	01.415-000	365,00	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	CATERPILLAR	02.507.173/0001-26	com sede na Rua Alexandre Dumas nº 1711, Edifício Birmann 11, 9º andar	Chácara Santo Antônio	SAO PAULO	SP	04717-911	572.393,87	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	EDGARD LEITE ADVOGADOS ASSOCIADOS	02.721.738/0001-73	RUA DR RENATO PAES DE BARROS, 717 8 AND	ITAIM BIBI	SAO PAULO	SP	04.530-001	14.407,81	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	BARBOSA MUSSNICH & ARAGAO ADVOGADOS	02.853.076/0001-95	PRESIDENTE JUSCELINO KUBITSCHEK, 1455	ITAIM BIBI	SAO PAULO	SP	04.543-011	744.224,16	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	BANCO SAFRA	03.017.677/0001-20	com sede social na Av.: Paulista, 2150	Cerqueira César	SAO PAULO	SP	01.310-300	87.607,48	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	COMPANHIA PIRATININGA DE FORÇA E LUZ	04.172.213/0001-51	CAMPINAS MOGI MIRIM, KM. 2,5, 0	JARDIM SANTANA	CAMPINAS	SP	13.088-900	166,61	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	SIQUEIRA CASTRO ADVOGADOS	04.824.890/0001-07	ITABAPUA, 81	ITAIM BIBI	SAO PAULO	SP	04.533-010	126.171,73	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	TREVISI & BRAGATO HOTEL LTDA	08.178.836/0001-92	APIACAS, 85	XINGU	LINS	SP	16.400-393	1.688,00	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	RJ2	09.351.682/0001-51	Calçada Aldebara, 152, sala 02	Alphaville	Santana de Parnaíba	SP	6.541.055	797.237.199,77	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	BM&A PROPRIEDADE INTELECTUAL LTDA	10.443.525/0001-55	ALMIRANTE BARROSO, 52	CENTRO	RIO DE JANEIRO	RJ	20.031-000	77,76	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	GRANT THORNTON AUDITORES INDEPENDENTES	10.830.108/0001-65	PAULISTA, 37	BELA VISTA	SAO PAULO	SP	01.311-000	28.077,32	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	2 TABELIAO NOTAS PROTESTO LETRA TIT LINS	14.493.948/0001-30	OLAVO BILAC, 667	CENTRO	LINS	SP	16.400-075	62,15	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	CEPEMAR ADMINISTRACAO E PARTICIPACOES LT	27.725.662/0001-85	CARLOS MOREIRA LIMA, 90	BENTO FERREIRA	VITORIA	ES	29.050-652	332.391,00	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	BTG	30.306.294/0001-45	Praia de Botafogo, 501 - 5º e 6º andares	BOTAFOGO	Rio de Janeiro	RJ	22.250-040	27.151.456,61	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	MPP - BNDES São Fernando	33.657.248/0001-89	com sede em Brasília, Distrito Federal, e serviços na cidade do Rio de Janeiro, na avenida Republica do Chile nº 100		BRASILIA	DF		716.633.625,45	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	BNDES	33.657.248/0001-89	com sede em Brasília, Distrito Federal, e serviços na cidade do Rio de Janeiro, na avenida Republica do Chile nº 100		BRASILIA	DF		368.576.018,60	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	PS PUBLICIDADE E SERVICOS LTDA	43.348.051/0001-11	TIBIRICA, 1058	CENTRO	MAIRIPORA	SP	07.600-000	647,43	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	EMPATE	46.076.931/0001-74	Avenida Brigadeiro Faria Lima, 1744, cj 71, sala 10	Jardim Paulistano	SAO PAULO	SP	1.451.001	11.048.245,38	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	SAO PAULO TRIBUNAL DE JUSTICA	51.174.001/0001-93	PCA DA SE. S/N,	CENTRO	SAO PAULO	SP	01.001-000	453,50	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	SIMONAGGIO PERICIAS CONTABEIS S/S LTDA	58.796.921/0001-92	GEORGE OHM, 230	CIDADE MONÇÕES	SAO PAULO	SP	04.576-020	12.200,50	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	VOTORANTIM	59.588.111/0001-03	com sede Av.: das Nações Unidas, 14.171 - Torre A -18º andar	Vila Gertudes	SAO PAULO	SP	04794-000	286.448.397,30	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	EMPRESA FOLHA DA MANHA S.A	60.579.703/0001-48	BARAO DE LIMEIRA, 425	CAMPOS ELISEOS	SAO PAULO	SP	01.202-900	524,90	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	BRADESCO	60.746.948/0001-12	COM SEDE: CIDADE DE DEUS	VILA YARA	OSASCO	SP	06029-900	67.302.133,53	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	BRADESCO	60.746.948/0001-12	COM SEDE: CIDADE DE DEUS	VILA YARA	OSASCO	SP	06029-900	6.434.057,74	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	BRADESCO	60.746.948/0001-12	COM SEDE: CIDADE DE DEUS	VILA YARA	OSASCO	SP	06029-900	126.722.300,51	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	JUSTEN PEREIRA OLIVEIRA E TALAMINI	79.747.507/0001-63	VISCONDE DO RIO BRANCO, 237	MERCÊS	CURITIBA	PR	80.410-000	77.687,57	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	BANRISUL	92.702.067/0001-96	com sede na rua Capitão Montanha, nº 177	CENTRO	Porto Alegre	RS	90010-040	44.759.137,90	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	BNDES	33.657.248/0001-89	com sede em Brasília, Distrito Federal, e serviços na cidade do Rio de Janeiro, na avenida Republica do Chile nº 100		BRASILIA	DF		39.966.000,00	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	BNDES	33.657.248/0001-89	com sede em Brasília, Distrito Federal, e serviços na cidade do Rio de Janeiro, na avenida Republica do Chile nº 100		BRASILIA	DF		121.468.000,00	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	Banco Bradesco	60.746.948/0001-12	COM SEDE: CIDADE DE DEUS	VILA YARA	OSASCO	SP	06029-900	44.268.604,81	
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	Banco Bradesco	60.746.948/0001-12	COM SEDE: CIDADE DE DEUS	VILA YARA	OSASCO	SP	06029-900	1.885.776,51	

Lista de Credores:

EPP-ME

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF

Valor Total R\$ -

Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário Ilíquido	AUTOSTRADA CONCESSÕES E PARTICIPAÇÕES BRASIL LTDA. (Acordo de Investimentos)	02.530.164/0001-56	Av. Paulista, 1079, 9º andar, sala 91 parte	Bela Vista	São Paulo	SP	01311-200	-

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	CONTERN CONSTRUOES E COMERCIO LTDA	56.443.583	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1451-000	76.853.137,19
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	ESA ENERGIA LTDA	10.336.80	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1452-000	19.932.576,84
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	ECB ENERGIA LTDA	10.336.83	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1452-000	20.450.828,48
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES S.A.	10.405.94	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1469-900	4.343.640,82
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	RIOBER PARTICIPACOES LTDA	10.415.39	RUA CARD	PINHEIROS	SÃO PAULO	SP	5407-004	60.000,00
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	LUCIANTE PARTICIPACOES LTDA	11.102.52	AVENIDA C	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1454-000	559.000,00
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	AGROPECUARIA SAO FRANCISCO LTDA	11.550.69	FAZ GLEBA	ZONA RUR	FELIZ NAT	MT	78885-000	738.858,73
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	SANTANA DO ARAGUAIA ENERGIA SA	11.760.44	FAZ CHALA	ZONA RUR	SANTANA	PA	68560-970	521,00
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	COMPACTO PARTICIPAÇÕES S.A.	11.814.80	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1452-000	123.778.978,95
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	RUBI COMERCIALIZADORA DE ENERGIA LTDA	12.823.65	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1452-000	135.515,28
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	VERTIS PARTICIPACOES LTDA	12.881.12	RUA HUNG	JARDIM EU	SÃO PAULO	SP	1455-905	26.000,00
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	HBTEC SERVICOS DE TECNOLOGIA LTDA	13.705.46	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1451-000	17.000,00
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	HEBER PARTICIPACOES S/A	01.523.81	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1469-900	728.035,00
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	G B A AGRICULTURA E PECUARIA LTDA	15.575.76	RODOVIA B	ZONA RUR	SIDROLAN	MS	79170-000	1.930.000,00
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	CAMPO VERDE SERVICOS AMBIENTAIS LTDA	18.087.26	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1451-000	825.140,00
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	SOU PARTICIPACOES S.A.	19.785.78	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1452-000	99.971,00
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	NATALINO BERTIN	250.015.23	RUA PEDRO	JD ARAPUA	LINS	SP	16400-000	93.400.000,00
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	VENTURA CONSTR.E EMPREEND.IMOBIL.LTDA	03.376.45	AVENIDA C	VILA FORM	SÃO PAULO	SP	3356-000	410.461,84
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	GSMP S A	06.927.38	RUA MARIA	CIDADE INI	TABOÃO D	SP	6757-140	91.205,00
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	CONSORCIO CAMINHOS DO SOL	07.349.00	RODOVIA C	ZONA RUR	MOZARLAN	GO	76700-000	2.322.441,50
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	NITREB PARTICIPACOES LTDA	07.408.29	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1452-000	21.534.172,32
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	INFINITY BIO-ENERGY BRASIL PARTICIP SA	07.704.06	RUA JOAO	ITAIM BIBI	SÃO PAULO	SP	4534-011	1.048.335,78
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	USINA NAVIRAI S/A - ACUCAR E ALCOOL	07.929.98	RODOVIA B	ZONA RUR	NAVIRAI	MS	79950-000	180.000,00
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	PIQUI ENERGIA LTDA	08.159.12	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1452-000	26.826.932,34
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	JOAO BERTIN FILHO	08.047.34	FAZENDA S	TAQUARU	LINS	SP	16400-970	600.000,00
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	MERIDIONAL STR SERV TEC RODOVIAS LTDA	08.803.72	AVENIDA A	JARDIM CQ	ITU	SP	13301-245	14.000.000,00
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	ORCHIDAE DISTRIBUICAO DE COSMETICOS LTDA	08.902.70	RDV D GAB	JAPY	JUNDIAÍ	SP	13212-240	8.862.000,00
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	LAGUNA ENERGIA S.A.	09.376.47	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1452-000	26.504.942,67
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	CIBE SANEAMENTO E PARTICIPACOES S.A	09.376.49	AVENIDA B	PINHEIROS	SÃO PAULO	SP	5426-100	9.996.096,98
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS S.A	09.376.51	AVENIDA B	PINHEIROS	SÃO PAULO	SP	5426-100	87.968.332,50
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	VENEZA PARTICIPACOES LTDA	09.379.12	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1451-000	149.891.666,44
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	DAVANTE PARTICIPACOES LTDA	09.416.46	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1451-000	1.637.108.920,28
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	GAIA ENERGIA E PARTICIPACOES S A	09.504.91	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1452-000	316.136.631,78
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	TINTO HOLDING LTDA	01.597.16	RUA CARD	PINHEIROS	SÃO PAULO	SP	5407-004	316.629.810,22
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	BSB PARTICIPACOES SA	09.574.59	RUA GOME	VILA OLIM	SÃO PAULO	SP	4547-004	800.000,00
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	BERF PARTICIPACOES SA	07.463.85	AV BRIGAD	JD PAULIST	SÃO PAULO	SP	1451-000	1.000.000,00
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	PIQUI ENERGIA LTDA	08.159.12	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1452-000	26.826.932,34
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	MAFE PARTICIPAÇÕES S/A	08.386.63	RUA JERON	JARDIM EU	SÃO PAULO	SP	4536-000	400.000,00
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	GTE - GRUPO TECNOLGIA ENG.LTDA	10.419.72	AVENIDA A	JARDIM CQ	ITU	SP	13301-245	62.146.929,06
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	ELLOBRAS INFRA ESTRUTURA E PARTICIPACOES LTDA	09.098.45	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1452-000	4.216.784,34
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	ELLOCIN BRASIL PARTICIPACOES E CONSULTORIA EMPRESARIAL ELLOBRAS S A	07.862.98	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1451-910	4.273.572,54
060 HEBER PARTICIPACOES SA	Quirografário	STAR ENERGY PARTICIPACOES S/A	11.618.20	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1452-000	114.188.610,90

Lista de Credores: Fiscal**Valor Total R\$ 466.710,30**

Empresa	Tipo Tributo / Taxa	Valor (R\$)
060 HEBER PARTICIPACOES SA	IRRF A RECOLHER	113.843,01
060 HEBER PARTICIPACOES AS	COFINS A RECOLHER	0,01
060 HEBER PARTICIPACOES AS	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER - NFS	75.885,44
060 HEBER PARTICIPACOES AS	COFINS A RECOLHER - NFS	227.656,29
060 HEBER PARTICIPACOES AS	PIS A RECOLHER - NFS	49.325,55

Esta Lista de Credores foi elaborada com base nas informações financeiras, econômicas, jurídicas e contábeis disponíveis à época de sua elaboração e poderá sofrer alterações em razão de futuras conciliações.

COMAPI AGROPECUÁRIA S.A.

LOGOS

Lista de Credores - Data Base: 30/06/2017

Recuperação Judicial	Valores em R\$ e US\$
Fiscal	R\$ 164.909,74
Trabalhista	
Extraconcursal (R\$)	R\$ -
Extraconcursal (US\$)	
Garantia Real (R\$)	
Garantia Real (US\$)	
Quirografário (R\$)	R\$ 330.405.759,95
Quirografário (US\$)	\$ -
Intercompany (R\$)	R\$ 638.805.235,02
EPP - ME	R\$ 885.092,82

Recuperação Judicial	Valores em R\$
Fiscal	R\$ 164.909,74
Trabalhista	R\$ -
Extraconcursal (R\$)	R\$ -
Extraconcursal (US\$)	R\$ -
Garantia Real (R\$)	R\$ -
Garantia Real (US\$)	R\$ -
Quirografário (R\$)	R\$ 330.405.759,95
Quirografário (US\$)	R\$ -
EPP - ME	R\$ 885.092,82
TOTAL	R\$ 331.455.762,51

Lista de credores elaboradas com base nas informações disponíveis na data de elaboração.

Valores sujeitos a alterações após eventuais conciliações

Lista de Credores: Trabalhista

Valor Total R\$ -

Empresa	Classificação	Credor	CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
	Trabalhista								
	Trabalhista								

Lista de Credores:		Extraconcursal R\$				Valor Total R\$				-
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	

Lista de Credores:		Garantia Real - R\$							Valor Total R\$		-
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)		

Lista de Credores: Extraconcursal US\$

Valor Total US\$ -

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (US\$)
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								

Lista de Credores:					Quirografário R\$					Valor Total R\$					330.405.759,95				
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ADERLY JOSE VIEIRA	661.746.436-20	RUA DR TAVARES, 212	CENTRO	ALEM PARAIIBA	MG	36.660-000	9.258,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ALEXANDRE COCCAPIELLER FERREIRA E OUTRO	049.775.928-40	RUA JOSE BONIFACIO, 380	CENTRO	ARACATUBA	SP	16.010-380	23,32
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ALEXANDRE FRANCO DE FREITAS	088.845.566-60	TRINTA E TRÊS, 72	SETOR SUL	ITUIUTABA	MG	38.300-030	1.461,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ANTONIO PAULO ABATE	002.042.348-91	RUA DOZE DE SETEMBRO, 300	VILA GUILHERME	SAO PAULO	SP	02.052-000	35.144,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ANTONIO PAULO ABATE	002.042.348-91	RUA DOZE DE SETEMBRO, 300	PERDIZES	SAO PAULO	SP	01.156-040	303,34	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ANTONY ARAUJO COUTO	644.388.485-04	PADRE PERICLES, 145	MOEMA	SAO PAULO	SP	04.514-050	131.584,38
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ARLINDO CEZAR GRANADO	050.434.348-30	PERIQUITO, 210	MOEMA	SAO PAULO	SP	04.514-050	131.584,38	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ARTHUR RODRIGUES QUARESMA	001.872.758-15	ALAMEDA RAJA GABAGLIA, 271	VILA OLIMPIA	SAO PAULO	SP	04.551-090	151,30
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ARTHUR RODRIGUES QUARESMA	001.872.758-15	ALAMEDA RAJA GABAGLIA, 271	ALCANTARA	SAO GONCALO	RJ	24.710-440	3.260,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	CARLA DAMIANA MENEZES DE SOUSA	099.455.767-12	PALMIRA NINHO, 79	ALCANTARA	SAO GONCALO	RJ	24.710-440	1.170,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	CARMEM ILKA CANCADO OLIVEIRA	289.116.106-82	AL JOAQUIM ROSA, 60	CENTRO	UBERABA	MG	38.010-450	38,31	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	CLAUDIO FERNANDO GARCIA DE SOUZA	002.581.641-15	DR BRUNO GARCIA, 73	CENTRO	TRES LAGOAS	MG	79.600-050	25.000,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ERNESTO WALTER ROESLER	004.825.018-04	FAZENDA SANTO ANTONIO DO MEIO	ZONA RURAL	REGINOPOLIS	SP	17.190-000	39,89	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	FAZENDA SANTA ALBERTINA	129.589.000-70	ZONA RURAL	ZONA RURAL	CAMPO FLORIDO	MG		174,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	FRANCISCO ANTONIO CAZERTA DIAS	704.953.608-30	RUA ARISTIDES DA ROCHA, 275	CENTRO	ARACATUBA	SP	16.065-570	380,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	HELOIZA JUNQUEIRA VILARINHO	265.743.878-41	RUA BANDEIRA PAULISTA, 49 APT0 54	ITAIM BIBI	SAO PAULO	SP	04.532-010	5.896,75
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	IVONE ZEMI FERREIRA GARCIA PIGNANELLI E	196.409.068-75	27, 550 - PARANOA	CENTRO	LAGOA AZUL	MG	38.300-000	366,45	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	IVAN EURIPDES PEREIRA FRANCO	091.166.876-47	RUA MARIA JOSE CARVALHO FRANCO, 165	LAGOA AZUL	LAGOA AZUL	MG		366,45
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	JAIR DE AGUIAR BEZERRA	786.853.201-78	RUA COLOMBIA, S/N QD 5 LT 10	SETOR OESTE	GUAIRA	SP	14.790-000	41.103,52	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	JAIRSON CORREIA LIMA	095.836.628-44	IRACEMAPOLIS, 26	APARECIDA DE GOIANIA	GO	74.070-040	26.120,00	
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	JAMIL BUCHALA	012.629.128-49	RUA RIBEIRO DE BARROS, 495	PARQUE OLANDA	PIRACICABA	SP	16.408-242	6.825,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	JOAO ROBERTO MICHELINI	001.999.298-07	PADRE ANCHIETA, 1335	BIRIGUI	PIRACICABA	SP	16.408-242	6.825,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	JOAO ROBERTO MICHELINI	001.999.298-07	PADRE ANCHIETA, 1335	CENTRO	SABINO	SP	16.440-000	1.026,81	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	JOAQUIM HELVIO VIEIRA	054.256.549-87	FAZ AMPARO	CENTRO	SABINO	SP	16.440-000	1.026,81
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	JOSE ANTONIO BRANDAO	004.810.091-91	TREZE DE JUNHO, 262	ZONA RURAL	COCALINHO	MT	78.680-000	492.000,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	JOSE CARLOS COSTA MARQUES BUMLA	219.220.128-15	DOLGOTERMINI, 890	SETOR OESTE	APARECIDA DE GOIANIA	GO	74.070-040	26.120,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	JOSE DE PAULA LEAO JUNIOR	745.499.798-87	CX POSTAL 93	CAMPO GRANDE	CAMPO GRANDE	MS	16.400-000	3.574.461,16	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	JULIANO CASSIO SOUZA RODRIGUES	002.498.811-10	AV TIRADENTES, 646	CAMPO GRANDE	CAMPO GRANDE	MS	16.400-000	3.574.461,16
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	MANOEL VERDIANO DA ROCHA	232.875.861-49	RUA DOIS, SN Q 12	CH CACHOEIRA II	PORANGATU	GO	76.550-000	406.965,74	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	MARCON TULIO RODRIGUES	080.320.786-73	ELIO RUBENS GALVAO, 229	POANGATU	PORANGATU	GO	76.550-000	406.965,74
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	MATHEUS FERREIRA GAVILHIA	379.062.708-94	RINTARO TAKAHASHI, 191	CENTRAL	ARAGUAPAZ	GO	76.720-000	500.000,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	MIGUEL RODRIGUES MORAES DE SOUZA	099.407.438-74	RUA FLORIANO PEIXOTO, 120 6 ANDAR SL 61	JARDIM LAGO	ARAGUAPAZ	GO	76.720-000	500.000,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	MIGUEL SEBASTIAO DOS ANJOS	230.884.781-68	ALCIDES PERISSINOTO, 35	JARDIM LAGO	LINS	SP	16.400-390	100,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	NATHALIA FAGUNDES FREITAS	102.908.286-35	AVENIDA 11, 1250	VILA NOVA	ARAGUAPAZ	GO	76.720-000	1.949,28
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	NELSON LOPES DA SILVA	737.012.037-68	RUA GUARANIS, 182	CENTRO	ARACATUBA	MG	38.300-000	366,86	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	PAULO ROBERTO AFONSO DE ALMEIDA	153.552.708-08	RUA JOSE BONIFACIO, 242 3 ANDAR	ITUIUTABA	ITUIUTABA	MG	38.300-000	366,86
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	RENATO RIBEIRO JUNQUEIRA	159.774.578-20	CAIXA POSTAL 6	CENTRO	ARACATUBA	SP	16.010-620	276,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	RICARDO JUNQUEIRA DE ALMEIDA PRADO	424.908.608-49	AV 3, 246 3 AND CX POSTAL 93	CENTRO	ARACATUBA	SP	16.010-620	276,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ROMILTON DE JESUS DA SILVA	016.708.871-89	JOSE HERMANI DE JUN, S/N	CENTRO	ARACATUBA	SP	16.010-220	1.613,71	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ROSANA MARDER TORRES E OUTROS	355.137.489-91	RUA RECIFE, 66	CENTRO	ARACATUBA	SP	16.010-220	1.613,71
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	RUBENS DE ANDRADE CARVALHO	026.554.118-20	RUA 18, 331 SALA 41	GRAN PARQUE	PIRACICABA	SP	13.406-500	30,74	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	TARCISO FERREIRA NONORIO	654.071.131-04	RUA PEDRO CELESTINO, 505	PARQUE XINGU	PIRACICABA	SP	13.406-500	30,74
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	TARCISO FERREIRA NONORIO	654.071.131-04	RUA PEDRO CELESTINO, 505	CENTRO	PIRACICABA	MG	38.300-000	443.080,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	VALADARES EMPRESARIAL LTDA	01.704.832/0001-51	ADELINO AMERICO DE AZEVEDO, 221225	CENTRO	ARACATUBA	SP	16.010-380	829,40
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	VALADARES EMPRESARIAL LTDA	01.704.832/0001-51	ADELINO AMERICO DE AZEVEDO, 221225	CENTRO	ARACATUBA	SP	16.010-380	829,40	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	VERGUEIRO, 3073	02.030.715/0002-01	VERGUEIRO, 3073	CENTRO	ARACATUBA	SP	16.010-380	829,40
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	DECIO AUTO POSTO BEIRA RIO LTDA	02.089.146/0002-61	BR 153, 0	CABRAL	CURITIBA	PR	80.035-110	4.950,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	DECIU AUTO POSTO BEIRA RIO LTDA	02.089.146/0002-61	BR 153, 0	CABRAL	CURITIBA	PR	80.035-110	4.950,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	DECIU AUTO POSTO BEIRA RIO LTDA	02.089.146/0002-61	BR 153, 0	CENTRO	BARRETOS	SP	14.780-060	981.563,40	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	BARRETOS	SP	14.780-060	981.563,40
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	1.250,00	006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ELKTRTO ELETRICIDADE E SERVICOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	CAMPALUA	MS	79.420-000	

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	FABIANO GASPARIM E OUTROS	08.031.523/0004-50	BOM JESUS, 0	VILA BRASIL	PRESIDENTE BERNARDES	SP	19.300-000	455,74
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	DECIO CHURRASCARIA LTDA	08.043.170/0001-65	RODV BR 153 KM 667, S/N ANEXO I	ZONA RURAL	GURUPI	TO	77.402-210	3.033,79
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	SYLVIO PROPHEA DE OLIVEIRA E OUTRA	08.168.111/0001-13	SYLVIO PROPHEA DE OLIVEIRA E OUTRA, 0	ARANUD	FEREZIN	SP	18.710-000	10.300,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	HERMINIA RIBAS	08.193.714/0001-75	PALMEIRAS, 0	LAGOA BONITA	PROMISSAO	SP	16.370-000	1.870,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	CARMEN CECILIA SICHERLE E OUTRO	08.330.493/0001-30	ROD. DR. ENE SAB A FAZ DE BARRA KM32,5	ZONA RURAL	ITATINGA	SP	18.690-000	7.704.547,70
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	MARIO YOKISHIGUE TANAKA	08.443.536/0001-93	TANAKA, 0 -	CAMPESTRE	LINS	SP	16.400-000	240,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ANA TEREZINHA BERTIN SANCHES	08.507.232/0001-42	THOMAZ ANTONIO GONZAGA, 439	JD ARIANO	LINS	SP	16.400-000	256.253,43
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	SATRASUL INSULINDOS AGROPECUARIOS LTDA	08.537.483/0001-70	CASTELO BRANCO, 4753	SECTOR RODOVIARIO	GOIANIA	GO	74.430-130	121.500,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	JBS CONFINAMENTO LTDA	09.084.219/0012-43	164 KM 342, 0- ZONA RURAL	ZONA RURAL	NOVA CRISAS	GO	76.520-000	18,01
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	JBS S.A	09.112.489/0005-91	INDUSTRIAL, 0	PQ INDUSTRIAL	LINS	SP	16.404-110	32.698,07
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ROBERTA SÓRETZ FREITAS GONÇALVES	09.258.715/0001-13	AGUA LIMPA, 0	SANTA LEONOR	PENAPOLIS	SP	16.300-000	136.543,09
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	APEX C M TRANSPORTE RODOVIARIO DE CARGAS	09.506.118/0001-60	ANTONIO PAGAN, 854	PALMEIRAS	ARACATUBA	SP	16.071-162	500,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	LOGI-CARGO TRANSPORTES LTDA	11.446.569/0001-00	CURITIBA, 1433	CENTRO	APUCARANA	PR	86.800-005	372,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	LAGINHA AGRO INDUSTRIAL S/A	12.274.379/0007-00	ROD. BR 365 KM 734, 0	ZONA RURAL	CANAPOLIS	MG	38.380-000	120.654,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	WENDEL DA SILVA CALEFFI	12.559.463/0001-77	DOM PEDRO II, 301	CENTRO	SALTO	SP	13.320-240	200.000,91
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	2 TABELIAO NOTAS PROTESTO LETRA TIT LINS	14.493.948/0001-30	OLAVO BILAC, 667	CENTRO	LINS	SP	16.400-075	140,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	SILVEIRA ATHIAS SORIANO DE MELLO	15.321.276/0001-49	ALCINDO CACELA, 1858	NAZARE	BELEM	PA	66.040-020	237.600,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	GOVERNO DO ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL	15.412.257/0006-32	PARQUE DOS PODERES, S/N BL II	JARDIM VERANEIO	CAMPO GRANDE	MS	79.031-902	582,15
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	EMPRESA ENERG MS S/A ENERSUL	15.413.826/0001-50	GURY MARQUES, 8000	SAIDA PARA SAO PAULO	CAMPO GRANDE	MS	79.072-900	1.500,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	LUX AGROPECUARIA LTDA	18.362.400/0001-02	RODV BR 262 KM 483	ZONA RURAL	BOM DESPACHO	MG	35.600-000	1.864,76
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	STRATEGYBOX MARKETING PROMOCIONAL INCENT	18.467.430/0001-83	MACHADO BITTENCOURT, 317	VILA CLEMENTINO	SÃO PAULO	SP	04.044-000	141,45
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ABC AGRICULTURA E PECUARIA S.A ABC A&P	19.929.074/0005-69	LAPA DO LOBO, 0	ZONA RURAL	UBERLANDIA	MG	38.402-322	79,65
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	MINERACAO JOAO VAZ SOBRINHO LTDA	20.651.683/0001-54	CAZANGA, 0	CAZANGA	ARCOS	MG	35.088-000	10.274,63
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	MIRANDA & NEVES - ADVOGADOS ASSOCIADOS	20.700.231/0001-15	BRIGADEIRO EDUARDO GOMES, 594	GOIAIBEIRAS	CUIABA	MT	78.045-350	2,69
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	FERTILIZANTES HERINGER S.A	22.266.175/0035-27	RDV BR 163, S/N KM 225	ZONA URBANA	RIO BRILHANTE	MS	79.130-000	11.583,20
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	BOMBARDIER RECR PROD MOTORES AMAZONIA LT	22.782.833/0001-94	AV TEFE, 2933	JAPIM	MANAUS	AM	69.078-000	54,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	CIA ENERGIA ELETRICA DO EST TO CELTILNS	25.086.034/0001-71	104 NORTE CONJ 4 LT 12A, 0	CENTRO	PALMAS	TO	77.016-524	40,01
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	MOREIRA CARGAS LTDA	26.912.824/0001-21	RUA CONDE MATARAZZO, 713 QD P LT	PRQ INDU PAULISTA	GOIANIA	GO	74.463-360	362.035,01
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	CPFL COMP PAULISTA DE FORCA E LUZ	33.050.196/0001-88	ENGENHEIRO MIGUEL NOEL NASCENTES BURNIER, 1755	PARQUE SAO QUIRINO	CAMPINAS	SP	13.088-900	29.701,98
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	PIVOT EQUIP AGRICOLAS E IRRIGACAO LTDA	33.302.019/0001-41	CASTELO BRANCO, 3646	RODOVIARIO	GOIANIA	GO	74.430-130	34,61
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	EMPR BRAS DE CORREIOS E TELEGRAFOS	34.028.316/7101-51	DOM PEDRO II, 4	CENTRO	BAURUR	SP	17.015-230	469,30
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	WG DISTR COM PECA P/ VEICULOS LTDA	37.016.326/0001-17	CASTELO BRANCO, 4887	RODOVIARIO	GOIANIA	GO	74.430-320	573,82
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	CLARO S/A	40.432.544/0001-47	FLORIDA, 1970	MONCOES	SÃO PAULO	SP	4.565-001	7.842,29
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	CIA DE SANEAMENTO BASICO DO ESTADO DE SP	43.776.517/0001-80	COSTA CARVALHO, 300	PINHEIROS	SÃO PAULO	SP	05.429-000	32,40
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	EMPRESAS REUNIDAS PAULISTA TRANSP LTDA	44.993.632/0001-79	MARQUES SAO VICENTE, 506	BARRA FUNDA	SÃO PAULO	SP	01.139-000	540,35
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	EMP REUNIDAS PAULISTA DE TRANSP LTDA	44.993.632/0085-87	RUA JOAQUIM NABUCO, 200	CENTRO	CAMPO GRANDE	MS	79.008-340	23,90
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	EXPRESSO DE PRATA CARGAS LTDA	46.174.884/0001-00	SANTA MARINA, 1292	AGUA BRANCA	SÃO PAULO	SP	05.036-001	395,40
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	SECRETARIA EST DOS NEGOCIOS FAZENDA SP	46.377.222/0001-29	AV RANGEL PESTANA, 300	CENTRO	SÃO PAULO	SP	03.001-000	5.501,53
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	SHARK S/A TRATORES E PECAS	47.390.307/0026-68	AV CORONEL ANTONINO, 4186	MATA DO JACINTO	CAMPO GRANDE	MS	79.033-000	114.705,82
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	ESTOK COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA	49.732.175/0008-59	RUA HENRIQUE DA CUNHA, 68	PINHEIROS	SÃO PAULO	SP	05.423-080	89,40
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	SAO PAULO TRIBUNAL DE JUSTICA	51.174.001/0001-93	PCA DA SE, S/N	CENTRO	SÃO PAULO	SP	01.001-000	120,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	CONDOMINIO EDIFICIO SAN REMO	52.259.199/0001-70	AV LEOMIL, 518	CENTRO	GUARUJA	SP	11.410-905	1.226,86
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	MAEDA S/A AGROINDUSTRIAL	57.069.007/0007-72	BR 153 KM 1.476, 0	ZONA RURAL	ITUMBIAIRA	GO	75.516-410	2.000,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	MARILUCE FATIMA SANTOS SILVA & CIA LTDA	59.548.594/0001-12	AV PEDRO DE TOLEDO, 727	CENTRO	PROMISSAO	SP	16.370-000	1.806,86
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	VOTORANTIM	59.588.111/0001-03	AV.: DAS NAÇÕES UNIDAS, 14.171 - TORRE A -18º ANDAR	VILA GERTUDES	SÃO PAULO	SP	04730-090	41.123.274,59
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	VOTORANTIM	59.588.111/0001-03	AV.: DAS NAÇÕES UNIDAS, 14.171 - TORRE A -18º ANDAR	VILA GERTUDES	SÃO PAULO	SP	04730-090	128.520.094,49
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	BANCO BRADESCO S/A	60.746.948/0001-12	COM SEDE: CIDADE DE DEUS	VILA YARA	OSASCO	SP	06029-900	35.743.661,32
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	BANCO BRADESCO S/A	60.746.948/0001-12	COM SEDE: CIDADE DE DEUS	VILA YARA	OSASCO	SP	06029-900	15.817.280,58
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	BANCO BRADESCO S/A	60.746.948/0001-12	COM SEDE: CIDADE DE DEUS	VILA YARA	OSASCO	SP	06029-900	6.378.743,98
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	BANCO BRADESCO S/A	60.746.948/0001-12	COM SEDE: CIDADE DE DEUS	VILA YARA	OSASCO	SP	06029-900	2.900.286,18
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	BANCO BRADESCO S/A	60.746.948/0001-12	COM SEDE: CIDADE DE DEUS	VILA YARA	OSASCO	SP	06029-900	6.462.160,47
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	BANCO BRADESCO S/A	60.746.948/0001-12	COM SEDE: CIDADE DE DEUS	VILA YARA	OSASCO	SP	06029-900	5.930.280,05
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	BANCO BRADESCO S/A	60.746.948/0001-12	COM SEDE: CIDADE DE DEUS	VILA YARA	OSASCO	SP	06029-900	40.802.442,85
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	BANCO BRADESCO S/A	60.746.948/0139-58	RUA 21 DE ABRIL, 236	CENTRO	LINS	SP	16.400-000	380,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	MARINGA PASSAGENS E TURISMO LTDA	60.922.598/0016-84	AV CACHOEIRA, 225	JARDIM PINDORAMA	BARUERI	SP	06.413-000	0,60
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	IRRIGAPLAN COMERCIO E REPRESENTACAO LTDA	60.991.965/0001-15	BIAZO VICENTIM, 260	CIDADE JARDIM	LEME	SP	13.614-330	166.227,92
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	TRANE DO BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO	62.208.418/0011-18	DOS PINHEIRAS, 565	ESTACAO	ARAUCARIA	PR	83.705-570	604,87
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	UNIFY - SOLUCOES EM TECNOL INF LTDA	67.071.001/0003-60	CYRO CORREIA PEREIRA, 2400	CIDADE INDUSTRIAL	CURITIBA	PR	81.460-050	75.752,22
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	Oi S.A.	76.535.764/0324-28	TAPAJOS, 660	CENTRO	CAMPO GRANDE	MS	79.022-210	92,50
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	BRASIL TELECOM S/A	76.535.764/0328-51	BR 153, 0	VILA REDENCAO	GOIANIA	GO	74.675-900	34.514,13
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	Quirografário	Banco Original	92.894.922/0001-08	Rua General Furtado do Nascimento, nº 66, Lote 1, sala 05	Alto de Pinheiros	São Paulo	SP	05465-070	21.966.318,88

Lista de Credores:

Intercompany R\$

Valor Total R\$

638.805.235,02

Empresa	Unidade	Referencia	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (US\$)
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	HEBER PARTICIPACOES S A	01.523.814/0001-73	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - 5 ANDAR CJ 54 SALA 01	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1469-900	110.167,52
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	REIVO PARTICIPACOES S.A.	03.370.190/0001-27	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - ANDAR 9 CONJ 94 SALA 8	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	17.859.947,68
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	VENTURA CONSTR.E EMPREEND.IMOBIL.LTDA	03.376.450/0001-71	AVENIDA DOUTOR EDUARDO COTCHING - 652 - SALA 12	VILA FORMOSA	SÃO PAULO	SP	3356-000	800.000,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	NITREB PARTICIPACOES LTDA	07.408.293/0001-90	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - 9 AND CJ 94	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1452-000	17.688.515,98
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	BENF PARTICIPACOES S/A	07.463.851/0001-10	AV BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - 9 ANDAR CONJ 94 SALA 3	ID PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	17.859.947,68
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	JOAO BERTIN FILHO	08.047.344/0005-91	FAZENDA SÃO JOSÉ	TAQUARILUÇU	LINS	SP	16400-970	3.889.716,90
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	FAZENDA ELDORADO S/A	08.398.976/0001-76	BR 060 KM 407	ZONA RURAL	SIDROLANDIA	MS	79170-000	49.819.880,70
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	VIAMAR PARTICIPACOES S A	09.352.086/0001-96	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - A9 ANDAR CONJ 94 SALA 4	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	8.929.973,82
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	HORLOF PARTICIPACOES S.A.	09.352.093/0001-98	ALAMEDO SANTOS - 200 - CONJ 11	CERQUEIRA CESAR	SÃO PAULO	SP	1418-000	17.859.947,64
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	JUFERB PARTICIPACOES S.A.	09.352.199/0001-91	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - 9 ANDAR CONJ 94 SALA 6	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	17.859.947,64
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	VENEZA PARTICIPACOES LTDA.	09.379.125/0001-49	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - ANDAR 8 CONJ 81 SALA 3	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	122.533,20
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	DAVANTE PARTICIPACOES LTDA	09.416.469/0001-80	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - ANDAR 5 CONJ 52 SALA 7	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	399.361,89
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	NTE PARTICIPACOES S.A.	09.420.237/0001-04	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - 9 ANDAR CONJ 94 SALA 5	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	17.859.947,68
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	HENBER TRANSPORTE E LOGISTICA LTDA	09.556.587/0001-94	RDD TRANSBRASILIANA KM 174 SN	ZONA RURAL	GUANACARA	SP	16430-000	2.600,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES S.A.	10.405.940/0001-34	AVENIDA BRIS FARIA LIMA - 2012 - ANDAR 5 - SALA 07	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1459-900	14.026.000,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	BSB PRODUTORA EQUIP PROT INDIVIDUAL S.A.	10.472.968/0001-74	RUA GOMES DE CARVALHO - 1069 - CI 83 SALA 02	VILA OLIMPIA	SÃO PAULO	SP	4547-004	12.895.429,89
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	AGROPECUARIA SAO FRANCISCO LTDA	11.550.690/0001-79	FAZ GLEBA 23 DE SETEMBRO LOTE 3 - Nº 0	ZONA RURAL	FELIZ NATAL	MT	78885-000	860.000,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	STAR ENERGY PARTICIPACOES S.A	11.618.206/0001-04	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2277 - ANDAR 12 SALA H	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1452-000	3.049.064,32
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	BIOPELLETS BRASIL IMPORT E EXPORT LTDA	12.300.017/0001-43	AVENIDA DAS NAÇÕES UNIDAS - 8501 - ANDAR 17 SALA B	PINHEIROS	SÃO PAULO	SP	5425-070	944.805,49
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	BMCAR COMERCIO DE VEICULOS LTDA	13.219.307/0001-20	RUA HUNGRIA - 888 - ANDAR 8 SALA 06	JARDIM EUROPA	SÃO PAULO	SP	1455-905	19.000,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	ROBERTA BERTIN BARROS	17.169.580/0001-48	VIA DE ACESSO LINS/GETULINA SN - FAZENDA FLORESTA	ZONA RURAL	LINS	SP	16400-000	1.550,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	CAFEIRA BERTIN LTDA	44.534.048/0001-55	EST LINS/SABINO - SN - FAZENDA SANTA ADELIA	ESGOTAO	SABINO	SP	16440-000	158.819,24
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	COMAPI AGROPECUARIA S A	53.907.341/0001-01	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - 5 ANDAR CJ 53 SALA 03	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	122.083,86
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	HIROSHIMA AGROPECUARIA LTDA	53.945.465/0001-81	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - 9 ANDAR CJ 94 SALA 2	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	1.882.347,82
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	FAZENDA ELDORADO S/A	08.398.976/0002-57	CASSILANDIA-INOCENCIA, 0	ZONA RURAL	PARANAIBA	MS	79.500-000	2.600,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	JOAO BERTIN	08.786.508/0003-30	ZONA RURAL	ZONA RURAL	BARBOSA	SP	16.350-000	52.797,83
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	BIOLINS ENERGIA S.A.	10.194.385/0002-00	INDUSTRIAL, 0	DISTRITO INDUSTRIAL	LINS	SP	16.404-110	65,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	BSB PRODUTORA EQUIP PROT INDIVIDUAL S.A.	10.472.968/0001-74	GOMES DE CARVALHO, 1069	VILA OLIMPIA	SAO PAULO	SP	04.547-004	134.503,44
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	BSB PRODUTORA DE EQUIP DE PROT IND S/A	10.472.968/0003-36	CONTORNO SUL, 0	NOVA UCRANIA	APUCARANA	PR	86.802-630	124,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	BIOPELLETS BRASIL IMPORT E EXPORT LTDA	12.300.017/0002-24	MARECHAL RONDON SP 300, 0	ZONA RURAL	LINS	SP	16.403-390	42,70
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	CSCL ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	13.605.885/0001-02	XAVANTES, 106	PARQUE XINGU	LINS	SP	16.400-390	100.365,70
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	COMAPI AGROPECUARIA S.A.	53.907.341/0018-50	MUN LINS-BAIRRO TANGARA KM 03, 0	LINS	LINS	SP	16.400-970	12,07
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	COMAPI AGROPECUARIA SA	53.907.341/0029-02	SAO MARIANO, 0	ZONA RURAL	LINS	SP	16.400-970	451,42
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	CONTERNI CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	56.443.583/0001-80	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - ANDAR 5 CONJ 51/52	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	429.755.014,16
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	GIOVANI PRADO BERTIN	117.869.098-98	DOM PEDRO II, 250	CENTRO	LINS	SP	16.400-000	209.127,92
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	JURACY FRARE BERTIN	061.826.398-57	SANTA TEREZINHA I, 0	ZONA RURAL	SANTA TEREZINHA	MT		979,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA			Quirografário	JOAO BERTIN	162.448.938-91	FAZENDA SAO BENEDITO DA RIQUEZA	RIQUEZA	SABINO	SP	16440-000	3.527.562,83

Lista de Credores:

EPP-ME

Valor Total R\$

885.092,82

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Valor (R\$)
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	ME	A CALIXTO.COM E SERV GRAFICOS ME	07.605.716/0001-61	RUA 10, 130 SALA, - CENTRO - CEP: 78.635-000 - AGUA BOA - MT	882,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	ME	ALINE DO VALLE GUIMARAES BARROS - ME	05.437.644/0001-65	DOM PEDRO II, 175 - CENTRO - CEP: 16.400-047 - LINS - SP	360.407,97
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	ME	APEX TRANSPORTE DE CARGAS LTDA ME	07.927.639/0001-66	RUA JOAO BERTANI COMPADRE, 881, - JARDIM ICARAI - CEP: 16.020-367 - ARACATUBA - SP	55,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	ME	BANNACH COMERCIAL LTDA ME	06.190.176/0001-30	ANTONIA SOLLER, 384 - CENTRO - CEP: 68.388-000 - BANNACH - PA	191,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	ME	DARIO RODRIGUES SALAZAR ME	15.379.936/0001-42	RODV MT 326 KM 80, S/N, - ZONA RURAL - CEP: 78.635-000 - AGUA BOA - MT	21.451,50
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	ME	JOICE DE SOUZA MANFREDINI ME	11.011.321/0001-08	ORLANDO DE LUCA, 153 - ETEUCLE TURRINI - CEP: 16.057-690 - ARACATUBA - SP	98.498,45
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	ME	M. DE BRITO COMUNICACOES - ME	21.666.653/0001-84	EUCLIDES MIRAGAIA, 2217 - JARDIM PEROLA - CEP: 16.200-270 - BIRIGUI - SP	1.802,46
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	ME	MOTOFACIL COM DE VEICU E PECAS LTDA ME	05.792.855/0001-16	RUA GETULIO VARGAS, 6081 QD 43 LT 19, - CENTRAL - CEP: 76.700-000 - MOZARLANDIA - GO	400.000,00
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	ME	TRANSPORTADORA ALMEIDA DE LINS LTDA ME	04.929.197/0001-07	YUTAKA SAITO, 191 - JARDIM SANTA MARIA - CEP: 16.402-283 - LINS - SP	1.804,44

Lista de Credores: Fiscal**Valor Total R\$****164.909,74**

Empresa	Tipo Tributo / Taxa	Valor (R\$)
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	IRRF A RECOLHER	10.689,06
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	ISSQN A RECOLHER	3.321,49
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	COFINS PARCELAMENTO A RECOLHER	38.581,73
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	PIS PARCELAMENTO A RECOLHER	5.864,81
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER - NFS	7.126,05
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	COFINS A RECOLHER - NFS	21.378,11
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	PIS A RECOLHER - NFS	4.631,93
006 COMAPI AGROPECUARIA SA	PARCELAMENTOS FISCAIS - FEDERAIS	73.316,56

Esta Lista de Credores foi elaborada com base nas informações financeiras, econômicas, jurídicas e contábeis disponíveis à época de sua elaboração e poderá sofrer alterações em razão de futuras conciliações.

CONTERN CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA

LOGOS

Lista de Credores - Data Base: 30/06/2017

Recuperação Judicial	Valores em R\$ e US\$
Fiscal	R\$ 15.223.823,46
Trabalhista	
Extraconcursal (R\$)	R\$ 329.406.629,63
Extraconcursal (US\$)	
Garantia Real (R\$)	
Garantia Real (US\$)	
Quirografário (R\$)	R\$ 129.801.370,75
Quirografário (US\$)	\$ -
EPP - ME	R\$ 44.020.036,04

Recuperação Judicial	Valores em R\$
Fiscal	R\$ 15.223.823,46
Trabalhista	R\$ -
Extraconcursal (R\$)	R\$ 329.406.629,63
Extraconcursal (US\$)	R\$ -
Garantia Real (R\$)	R\$ -
Garantia Real (US\$)	R\$ -
Quirografário (R\$)	R\$ 129.801.370,75
Quirografário (US\$)	R\$ -
Intercompany (R\$)	R\$ 55.105.446,80
EPP - ME	R\$ 44.020.036,04
TOTAL	R\$ 573.557.306,68

Lista de credores elaboradas com base nas informações disponíveis na data de elaboração.

Valores sujeitos a alterações após eventuais conciliações

Lista de Credores:

Extraconcursal R\$

Valor Total R\$

329.406.629,63

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
004 CONTERN COI	Extraconsursal	BANRISUL	92.702.067/0001-96	Rua Capitão Montanha, nº 177	Centro	Porto Alegre	RS	90010-040vvvv	1.569.145,00
004 CONTERN COI	Extraconsursal	BANCO DO BRASIL	00.000.000/3065-17	Brasília, Capital Federal					138.688,04
004 CONTERN COI	Extraconsursal	BANCO DO BRASIL	00.000.000/3065-17	Brasília, Capital Federal					2.427.039,74
004 CONTERN COI	Extraconsursal	BANCO DO BRASIL	00.000.000/3065-17	Brasília, Capital Federal					310.913,21
004 CONTERN COI	Extraconsursal	BANCO DO BRASIL	00.000.000/3065-17	Brasília, Capital Federal					504.820,85
004 CONTERN COI	Extraconsursal	BANCO DO BRASIL	00.000.000/3065-17	Brasília, Capital Federal					2.078.673,90
004 CONTERN COI	Extraconsursal	BANCO DO BRASIL	00.000.000/3065-17	Brasília, Capital Federal					36.863,17
004 CONTERN COI	Extraconsursal	BANCO DO BRASIL	00.000.000/3065-17	Brasília, Capital Federal					645.105,66
004 CONTERN COI	Extraconsursal	BANCO DO BRASIL	00.000.000/3065-17	Brasília, Capital Federal					82.684,26
004 CONTERN COI	Extraconsursal	BANCO DO BRASIL	00.000.000/3065-17	Brasília, Capital Federal					128.183,51
004 CONTERN COI	Extraconsursal	BANCO DO BRASIL	00.000.000/3065-17	Brasília, Capital Federal					527.813,68
004 CONTERN COI	Extraconsursal	SAFRA	03.017.677/0001-20	Av.: Paulista, 2150	Cerqueira César	São Paulo	SP	01310-300	1.652.704,56
004 CONTERN COI	Extraconsursal	VOTORANTIM	59.588.111/0001-03	Av.: das Nações Unidas, 14.171 - Torre A -18º andar	Vila Gertudes	São Paulo	SP	04794-000	44.380.822,45
004 CONTERN COI	Extraconsursal	VOTORANTIM	59.588.111/0001-03	Av.: das Nações Unidas, 14.171 - Torre A -18º andar	Vila Gertudes	São Paulo	SP	04794-000	138.700.712,70
004 CONTERN COI	Extraconsursal	VOTORANTIM	59.588.111/0001-03	Av.: das Nações Unidas, 14.171 - Torre A -18º andar	Vila Gertudes	São Paulo	SP	04794-000	54.992.031,75
004 CONTERN COI	Extraconsursal	VOTORANTIM	59.588.111/0001-03	Av.: das Nações Unidas, 14.171 - Torre A -18º andar	Vila Gertudes	São Paulo	SP	04794-000	71.065.614,92
004 CONTERN COI	Extraconsursal	VOTORANTIM	59.588.111/0001-03	Av.: das Nações Unidas, 14.171 - Torre A -18º andar	Vila Gertudes	São Paulo	SP	04794-000	2.793.806,82
004 CONTERN COI	Extraconsursal	VOTORANTIM	59.588.111/0001-03	Av.: das Nações Unidas, 14.171 - Torre A -18º andar	Vila Gertudes	São Paulo	SP	04794-000	1.431.005,42
5 CONTERN CONS	Extraconsursal	BRADESCO	60.746.948/0001-12	COM SEDE: CIDADE DE DEUS	VILA YARA	OSASCO	SP	06029-900	5.940.000,00

Lista de Credores:		Garantia Real - R\$						Valor Total R\$		-
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	

Lista de Credores: Extraconcursal US\$ Valor Total US\$ -

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (US\$)
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								

Lista de Creadores:

Garantia Real US\$**Garantia Real - US\$****Valor Total US\$**

•

Empresa	Unidade	Referência	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)

Lista de Credores:				Quirografário R\$	Valor Total R\$				129.801.370,75
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ANDRE LUIS DOS SANTOS	184.454.488-54	MAL DEODORO, 3731	VILA FARIA	SAO CARLOS	SP	13.569-130	1.088,11
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ANTONIO CARLOS FRANCO ZACCULO	817.953.518-53	CAMPOS SALES, 122	CENTRO	LINS	SP	16.400-000	18.152,78
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ANTONIO ELIAS FILHO	300.403.966-49	DAS HORTÊNCIAS, 59	MOSSUNGUE	CURITIBA	PR	81.210-270	2.200,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ANTONIO GERALDO GODINHO DA SILVA	016.247.498-95	JOSE AMILCAR CONGRO BASTOS, 3470	TRES LAGOAS	TRES LAGOAS	MS	79.610-190	5.735,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ANTONIO JOSE MARTINS JUNIOR	722.424.188-15	DUQUE DE CAXIAS, 642	CENTRO	CAMPINAS	SP	13.015-310	14.863,44
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ANTONIO VIEIRA LOPES	158.331.988-36	QUATRO, 162	NOVA VENEZA	SUMARE	SP	13.177-344	6.235,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ANTONY ARAUJO COUTO	644.388.485-04	PADRE PERICLES, 145	PERDIZES	SAO PAULO	SP	01.156-040	11.800,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ARMANDO FRANCHINI JUNIOR	343.017.138-59	RUA DR JOAQUIM FRANCISC, 65	JARDIM MORUMBI	LINS	SP	16.400-000	12.513,34
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CAIO FERNANDO CHIAPPINI BERTASSO	304.709.468-30	PEDRO DE GODOI, 39 CASA,	CENTRO	SAO PAULO	SP	03.138-010	8.675,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CELSO APARECIDO CABRAL	060.022.898-36	ANUNCIATA COSTA BEN, 44	JDO CENTENARIO	TANABI	SP	13.170-000	62,32
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CINTIA NARA DIAS JORGE	970.637.542-20	S JORGE, 426	CENTRO	CASTELO DE SONHOS	PA	68.379-200	573,37
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CINTIA RAMALHO LOUBACK	058.520.316-40	JONES DOS SANTOS NEVES, 775	SERNAMBRY	SAO MATEUS	ES	29.930-445	365,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CLAUDIA MOSCARDINI ALVES	884.903.431-87	SARUTAIA, 160	JD PAULISTA	SAO PAULO	SP	01.403-010	54,10
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CRISTE DA SILVA PEREIRA	343.494.268-84	DOS CANARIOS, 165	CENTRO	PORTO FELIZ	SP	18.540-000	28.459,93
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	DIEGO ALVES DA ROCHA	353.110.868-90	RUA ANAPOLIS, 166	CENTRO	PRIMAVERA	SP	19.274-000	336,78
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	EDISON CARMAGNANI FILHO	088.938.648-00	PARAGUASSU, 244	PERDIZES	SAO PAULO	SP	05.006-010	150,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	EDSON LUIZ SILVA	077.292.248-95	AV DAVI RIVA, 315 APT0 05 ED RAFAEL	JARDIM RIVA	PRIMAVERA DO LESTE	MT	78.850-000	102,50
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	EDUARDO GONÇALVES PERES	306.085.878-00	ANTONIO TRAJANO, 500	CENTRO	TRES LAGOAS	MS	79.600-000	351,11
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	EULER LIMA VIANA	549.275.016-04	RUA FERNANDES NUNES, 542	JACARE	CABREUVA	SP	13.318-000	16,73
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	FABIO MONTAVANELI MILANO	301.677.088-13	RUA RAGUNA CABRAL, 291	MORRO DA POLVORA	SAO PAULO	SP	01.550-010	2.000,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	FRANCISCO SALONITO DE MELO	004.993.028-18	NOSSA SENHORA DOS NAVEGANTES, 733	ROSANA	ROSANA	SP	19.273-000	23,29
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	HELOISA DE ARAUJO	407.838.968-67	VATICANO, 334	ITU	VILA ROMA	SP	13.310-500	525,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	HERLON DE ABREU DE OLIVEIRA	130.979.838-99	HEITOR PEIXOTO, 658	CENTRO	SAO PAULO	SP	03.143-000	6.198,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	JOAO ANTONIO AFONSO MONTEIRO	308.958.778-56	FRANCISCO GLICERIO, 12	CENTRO	CAMPINAS	SP	13.012-100	3.552,77
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	JOAO HAGOP NERCESSIAN	074.863.378-27	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 2277	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.452-000	1.023,15
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	JOSE ALBERTO ALVES DE RESENDE	201.123.356-91	ENGENHEIRO ALBERTO, 181 APT	BURITIS	BELO HORIZONTE	MG	30.492-020	6.548,78
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	JOSE ALBERTO OLIVEIRA BETHONICO	501.276.676-87	LUIZ CORREIA DE MELO, 148	SANTO AMARO	SAO PAULO	SP	04726-220	400,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	JOSE MARCELO AMORIM CAMPOS DE ALMEIDA	077.510.968-10	APIACAS, 919	CENTRO	SAO PAULO	SP	05.017-020	3.679,23
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	JOSE PAULO SAES FILHO	225.139.728-05	RUA CILA, 3536 AP 1	REDENTORA	SAO JOSE DO RIO PRETO	SP	15.015-800	1.007,39
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	JUAREZ FERREIRA RESENDE	279.892.728-57	JURANDYR URBANO, 43	CAMPÓS ELUSIOS	BROTAS	SP	17.380-000	251,71
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	KARINA FERRARI DE REZENDE SANTA ROSA	250.825.678-10	SQS, 412	CENTRO	BRASILIA	DF	70.278-090	151,80
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	LUCIANO APARECIDO BETIOL	278.045.978-60	RUA PADRE ANCHIETA, 1240	CENTRO	SABINO	SP	16.440-000	28.299,77
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	LUIZ CARLOS LOPES	282.529.058-03	AV OITO, 1155	CENTRO	CHAPADAO DO SUL	MS	79.560-000	158,59
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MANUEL DOS SANTOS RODRIGUES	228.304.997-00	DEPUTADO LAERCIO CORTE, 350	PARAISO DO MORUMBI	SAO PAULO	SP	03.706-290	7.000,77
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MARCOS ANTONIO DE SOUZA	200.066.898-41	MANOEL GUIMARAES, 395	VILA TAQUARI	SAO PAULO	SP	08.230-200	4.474,84
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MARCOS LUIZ DE PAULA	020.644.508-31	FRANCISCO AUGUSTO, 6.737 AP 8	JARDIM IRAJA	RIBEIRAO PRETO	SP	14.020-530	1.200,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MARCOS ROBERTI BARROZA	337.591.248-01	RODRIGUES AUGUSTO DE, 1	SAO CARLOS	SAO CARLOS	SP	13.570-000	3.198,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MARIA PAIXAO CAMPOS DA SILVA	406.600.601-91	JOSE FERREIRA DE CARVALHO, 0	CENTRO	ITUQUIRA	MT	78.790-000	190,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MARIZA CELIA FRANCISCHINELLI MARQUES	256.905.528-01	RUA MADRE MARIA THEODORA, 127	JARDIM CORAZZA	ITU	SP	78.790-000	125,04
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	PAULA CAMILA DE LIMA	304.829.518-69	ESTADOS UNIDOS, 660	JARDIM TERRA BRANCA	BAURUR	SP	17.054-100	294,85
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	POLYANA GUIMARAES BRITO	944.972.816-04	AVENIDA SANTOS DUMO, 123	CENTRO	NANUQUE	MG	39.860-000	4.030,04
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ROMILEIA NATACIA RIBEIRO LOPES	008.231.261-37	DAS OLIVEIRAS, 387	ITUQUIRA	ITUQUIRA	MT	78.790-000	652,80
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	SIDONEI TELES DE AMORIM	772.000.631-34	RODOVIA MT 170 MARGEM DO RI, SN ALOJ	ZONA RURAL	BRASNORTE	MT	78.350-000	1.182,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	SILVIO JOSE SILVA	052.214.118-81	CARLOS HUGUENEY, 696	CENTRO	ALTO ARAGUAIA	MT	78.780-000	104.623,14
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	THAYS VEIGA BORIM	355.959.158-97	AMALIA DE VASCONCELOS AUGUSTO, 781	JARDIM SAO MARCO	SAO JOSE DO RIO PRETO	SP	15.081-450	6.342,95
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	VANDELUI TOMAZ SOARES	190.948.998-09	MACEDONIA, 664	ESTANCIA PARAISO	ITAQUAQUECETUBA	SP	08.592-500	27.899,88
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	VINCENTO TRIGONA	214.878.658-05	MAL HASTIMPHILO DE, 338 BLOC	VILA SUZANO	SAO PAULO	SP	05.641-900	1.643,75
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	VITOR RENATO DIAS DO VALLE	330.025.528-79	RUA RIO DE JANEIRO, 224	JUNQUEIRA	LINS	SP	16.400-000	160,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	BANCO DO BRASIL S/A	00.000.000/0058-27	RUA OLAVO BILAC, 514	CENTRO	LINS	SP	16.400-000	4.041,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	BRAVO CAMINHOS E EMPREENDIMENTOS LTDA	00.251.951/0001-33	BR 324, 8890	PIRAUA	SALVADOR	BA	41.233-030	2.500,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	00.360.305/0318-40	RUA VINTE E UM DE ABRIL, 187	CENTRO	LINS	SP	16.400-000	33.685,70
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MINISTERIO DA FAZENDA	00.394.460/0120-77	13 DE MAIO, 7	CENTRO	BAURUR	SP	17.015-902	6.400,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	39 OFICIAL DO REG PES NAT VILA MADALENA	00.524.724/0001-34	AV BRIGADEIRO FARIA LIMA, 1675	PINHEIROS	SAO PAULO	SP	01.452-001	1.261,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	N.S.A. RECAUCHUTAGEM DE PNEUS LTDA	00.596.469/0001-35	INDIAPORA, 161	CUMBUICA	GUARULHOS	SP	07.232-090	32,48
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	RIPISOLDAS COM SOLDAS E FERRAMENTAS LTDA	00.636.676/0001-76	FRANCISCO MONTEIRO, 2269	SANTA LUZIA	RIBEIRAO PIRES	SP	09.400-310	213,62
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MILLAN B. BRITO CONSULTORIA ASSESSORIA	00.811.914/0001-32	MARQUÊS DE SÃO VICENTE, 446	VARZEA DA BARRA FUNDA	VARZEA DA BARRA FUNDA	SP	01.139-000	217,23
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	COMPANHIA ENERGETICA DE GOIAS	01.543.032/0001-04	2 QUADRA A-37, 0	JARDIM GOIAS	GOIANIA	GO	74.805-180	255,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	SANEAMENTO DE GOIAS S/A	01.616.929/0001-02	FUED JOSE SEBBA, 1245	JD GOIAS	GOIANIA	GO	74.805-100	1.390,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	SUPER PAR IND E COM DE PARAF FERRAMENTAS	01.659.684/0001-09	LEOPOLDO FIGUEIREDO, 248	IPIRANGA	SAO PAULO	SP	04.223-070	1.259,46
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	TAM LINHAS AEREAS S/A	02.012.862/0001-60	JURANDIR, 856	JARDIM CECI	SAO PAULO	SP	04.072-000	53,65
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CONCEPT IMOVEIS LTDA	02.131.820/0001-48	BENJAMIN CONSTANT, 1249	CENTRO	SUZANO	SP	08.674-011	4.885,64
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	TRANSPORTADORA LOGIST E OLEO BAURUR LTDA	02.291.823/0001-49	LEONOR FERNANDES DA COSTA ZACARIAS, 1986	VILA GUILHERME	VILA GUILHERME	SP	02.052-020	111,37
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	BANDEIRANTE ENERGIA S A	02.302.100/0001-06	BANDEIRA PAULISTA, 530	ITAIM BIBI	SAO PAULO	SP	04.532-001	8.000,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ELEKTRO GASTR E SERVIÇOS S/A	02.328.280/0001-97	CANY ANTENOR DE SOUZA, 321	CAMPINAS	CAMPINAS NOVA AMERICA	SP	13.603-024	557,25
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ELEKTRO ELETRICIDADE E SERVIÇOS S/A	02.328.280/0002-78	ROSARIO CONGRO, 285	CENTRO	TRES LAGOAS	MS	79.600-030	4.341,86
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CONCESSIONARIA DE RODOVIAS TEBE SA	02.380.162/0001-28	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 0	ZONA RURAL	REBEDOURO	SP	14.713-000	5.560,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CONCES ROD OESTE SAO PAULO VIA OESTE SA	02.415.408/0001-50	PRESIDENTE CASTELO BRANCO, 0	JARDIM MUTINGA	BARURI	SP	06.463-400	24.950,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	LEHMANN WARDE ADVOGADOS	02.500.682/0001-27	IRERE, 128 - PLANALTO PAULISTA	PLANALTO PAULISTA	SAO PAULO	SP	04.064-000	1.502,15
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ESCRITORIO DE ADVOCACIA SERGIO BERMUDEZ	02.667.372/0001-00	FREI CANECA, 1380	CERQUEIRA CESAR	SAO PAULO	SP	01.307-002	3.540,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	EXPRESSO DESCALVADO LTDA	02.701.609/0002-02	MONTEIRO, 205	DISTRITO DE CUMBUICA	GUARULHOS	SP	07.224-000	13.607,48
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	NUBE NUCLEO BRASILEIRO DE ESTAGIOS LTDA	02.704.396/0001-83	RUA BARAO DE ITAPETINGANA, 140 2 AN SL24	CENTRO	SAO PAULO	SP	01.042-000	205,20
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	EDGARD LEITE ADVOGADOS ASSOCIADOS	02.721.738/0001-73	RUA DR RENATO PAES DE BARROS, 717 8 AND	ITAIM BIBI	SAO PAULO	SP	04.530-001	1.108,20
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	SHALON DISEL LTDA	02.751.036/0002-13	RUA 01, 429	CENTRO	AGUA BOA	MT	78.635-000	3.160,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CENTRAL NACIONAL UNIMED	02.812.468/0001-06	ALAMEDA SANTOS, 1827	CENTRO	SAO PAULO	SP	01.419-009	350,73
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	JBS S/A	02.916.265/0086-59	INDUSTRIAL, 0	DISTRITO INDUSTRIAL	LINS	SP	16.404-110	345,21
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	RMC TRANSPORTES COLETIVOS LTDA	02.987.124/0001-38	DR EUGENIO DE ANDRADE EGAS, 136	VILA BRASILIA	SAO CARLOS	SP	13.573-284	42.324,65
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	TRUCK LASER RECUPERADORA DE TRUCK LTDA	03.392.485/0001-02	PONTA PORÁ, 3239	JARDIM ALVORADA	TRES LAGOAS	MG	79.610-260	1.116,76
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ENERGISA MATO GROSSO DISTR ENERGIA S A	03.467.311/0001-99	VIEIRADOR JOÃO BARBOSA CARAMURU, 184	BADEIRANTES	CIJABA	MT	78.010-030	19.459,59
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CONSELHO REGIONAL DE ENG ARQ E AGRONOMIA	03.471.158/0001-38	AV HIST RUBENS DE MENDONÇA, 491	ARAÊS	CIJABA	MT	78.008-000	3.828,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	EMBRATOR LOG TECNOLOGIAS LTDA	03.497.158/0001-07	DOUTOR HUGO BEOLCHI, 445	Y GUARANI (ZONA SUL)	SAO PAULO	SP	04.310-030	12.000,00
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	RODOVIAS INTEGRADAS DO OESTE S A	03.497.792/0001-02	ANTONIO ROMANO SCHINCARIQ, 127	GUARDINHA	TATUI	SP	18.270-970	46.639,04
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	A TELECOM S/A	03.498.897/0002-02	RUA DO ROCIO, 291 4 ANDAR C1 41	VILA OLIMPIA	SAO PAULO	SP	04.552-000	54,10
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MATO GROSSO GOVERNO DO ESTADO SEFAZ	03.507.415/0005-78	SET CENTRO POLITICO ADMINIS, S/N,	CPA	CIJABA	MT	78.015-285	219,45
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	PREFEITURA MUNICIPAL DE ALTO ARAGUAIA	03.579.836/0001-80	CARLOS HUGUENEY, 552	CENTRO	ALTO ARAGUAIA	MT	78.780-000	3.346,85

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	IF SAUDE LTDA	03.585.862/0001-11	PROFESSOR ELOY CHAVES, 562	CENTRO	TRES LAGOAS	MS	79.601-970	174,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	RIMA COMERCIO DE PECAS LTDA	03.635.486/0001-22	PINHEIRO MACHADO, 1093	CAMPOS ELISEOS	RIBEIRAO PRETO	SP	14.080-550	345,65
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	SUPRINFORM BRASIL DISTRIBUIDORA	03.899.421/0001-94	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 2007	JO PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.452-001	850,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	EMP DE SANEAMENTO DE M GROSSO DO SUL S/A	03.982.931/0001-20	EULCIDES DA CUNHA, 975	JO ESTADOS	CAMPO GRANDE	MS	79.020-906	15.000,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MORELATE DISTRIB DE AUTO PECAS LTDA	04.125.812/0007-00	RUA VALENTINO CARDOSO, 05	VILA JARAGUA	SAO PAULO	SP	05.161-100	158,54
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	LC FERRAGENS COMERCIAL LINS LTDA	04.274.041/0001-27	SETE DE SETEMBRO, 408	CENTRO	LINS	SP	16.400-025	1.959,08
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	EXTRABASE EXTRAÇÃO COM E TRANSP LTDA	04.298.888/0001-41	RODOVIA CAMPINAS SOROCABA KM 42 S/N	LAGEADO	SALTO	SP	13.323-156	11.664,90
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	EXTRABASE EXTRAÇÃO COMERCIO E TRANSP LTD	04.298.888/0003-03	ESTRADA MUNICIPAL PORTO FELIZ-BOITUVA S/N	LUPATIBA	PORTO FELIZ	SP	18.540-000	13.816,96
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ESCRITORIO BECHARA JR ADVOCACIA	04.301.899/0001-33	CAMPINAS, 1051	JARDIM PAULISTA	SAO PAULO	SP	01.404-001	15,87
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	UNIMED SEGUROS SAUDE S/A	04.487.255/0001-81	AL SANTOS, 1827 4 ANDAR	CERQUEIRA CESAR	SAO PAULO	SP	01.419-909	4.524,85
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	AMPLITUDE EQUIP RODOVARIOS LTDA	04.655.058/0001-24	ENGENHEIRO CESTARI, 229	SAO PAULO	VILA INVERNADA	SP	03.349-000	8.050,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	SERVICO MUNICIPAL AUTONOMO DE AGUA E ESG	04.691.691/0001-78	ANTONIO DE GODOY, 2181	JO SEIXAS	SAO JOSE DO RIO PRETO	SP	15.061-020	100,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MASENG MEIO AMBIENTE E SINALIZACAO LTDA	04.724.593/0001-90	VISCONDE DO RIO BRANCO, 1630	JO SEIXAS	SAO JOSE DO RIO PRETO	SP	15.061-020	100,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	RODOVAL TRANSPORTES LTDA	04.728.623/0001-36	JORGE ELIAS SEBA, 538	JARDIM ALVORADA	TRES LAGOAS	MS	79.620-330	10.000,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	COMPANHIA BRASILEIRA DE SOLUCOES E	04.740.876/0001-25	RUA BAFFIN	CENTRO	SAO BERNARDO DO CAMPO	SP	09.750-620	2.550,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	SIQUEIRA CASTRO ADVOGADOS	04.824.890/0001-07	TABAPUA, 81	ITAIM BIBI	SAO PAULO	SP	04.533-010	22,80
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MASSI PAISAGISMO E HIDROSEMEADURA LTDA	04.960.196/0001-17	LUIZ TARQUINIO PONTES, 1821	PITANGUEIRAS	LAURO DE FREITAS	BA	42.700-000	7.194,19
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA PARA	05.054.903/0001-79	AV VISCONDE DE SOUZA FRANCO, 489	REDUTO	ICOARACI	PA	66.000-000	11.300,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CONSELHO REG DE ENGENHARIA ARQ E AGRO	05.065.511/0001-05	TR DR MORAES, 194 EDIF CREA	BELEM	BELEM	PA	66.035-080	8.537,50
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	EDUARDO ANTONIO LUCHO FERRAO ADVOGADOS	05.085.845/0001-40	SHIS QL 14 CONJ 05 CASA, 17	LAGO SUL	BRASILIA	DF	71.640-055	30,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MMD MECANICA MICRODIESEL LTDA	05.351.872/0001-73	OLIMPIO TOMAS FERNANDES, 392	PQUIERI	SAO PAULO	SP	02.912-080	93,53
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ALPATRAS COM E IMP DE PECAS TRATORES	05.355.114/0001-78	CONDE PRATES, 349	SACAO	SAO PAULO	SP	03.400-000	8.157.300,84
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	TECNOPIV ENGENHARIA LTDA	05.514.905/0002-84	GUAPURUVU, 377	ALPHAVILLE	CAMPINAS	SP	13.098-322	27.216,65
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	SOLEMAX RECAUCHUTADORA LTDA	06.276.672/0001-00	PIRAPORINHA, 87	PLANALTO	SAO BERNARDO DO CAMPO	SP	09.891-000	1.169,70
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	INGRA CRISTIANNE PORTELA ROSAN & CIA LTD	06.994.454/0001-01	WLAQUIR VIEIRA DE REZENDE, 755	SETOR CENTRAL	SANTA RITA DO ARAGUAIA	GO	75.840-000	4.688.908,20
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	OLIVEIRA E LIMA ADVOGADOS ASSOCIADOS	07.173.022/0001-00	VINTE E SETE DE ABRIL, 129	RUDGE RAMOS	SAO BERNARDO DO CAMPO	SP	09.619-050	50,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	FERQUIN J A COMERCIO DE PECAS LTDA	07.397.747/0001-74	DOUTOR JOSE HIGINO, 857	VILA ORATORIO	SAO PAULO	SP	03.189-040	70,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	PAINO CONSULT ASSESSORIA ENG CIVIL LTDA	07.420.115/0001-84	RUA ALEXANDRE FLEMING, 307	PARKUE SANTA MONICA	SAO CARLOS	SP	13.561-232	51.896,18
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	IUS NATURA CAL LTDA	07.902.400/0001-31	SAO ROMAO, 22	SAO PEDRO	BELO HORIZONTE	MG	30.330-120	213.052,67
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MULTIMARCAS DIESEL COM PC E AC VEIC LTDA	08.031.277/0001-93	RUA ALVARES DE AZEVEDO, 80	JARDIM PINHEIRO	LINS	SP	16.400-580	46.687,24
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	INFINITY AGRICOLA S.A.	08.080.068/0003-00	NAVIRAI, 0 - ZONA RURAL	ZONA RURAL	ITAQUIRAI	MS	79.965-000	5.600,06
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	AGNALDO XAVIER E OUTROS	08.082.523/0001-36	SITIO DA FIGUEIRA, 0	DONS FRAGAS	TATUI	MS	18.270-001	2.390,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	FURLANETTO BERTOGNA SOCIEDADE ADVOGADOS	08.237.915/0001-27	JOAQUIM FLORIANO, 940	ITAIM BIBI	SAO PAULO	SP	04.534-004	987,90
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MADRISGE MONIT SISTEMAS DE SEG LTDA	08.687.750/0001-95	RUA EMERENCIANO PRESTES DE BARROS, 139	PRESTES BARROS	SOROCABA	SP	18.021-240	208.041,50
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	WINNIE COMERCIO E SERVICO DE	08.816.408/0001-48	ARMANDO SALLIS DE OLIVEIRA, 2136	PARQUE SUZANO	SUZANO	SP	08.673-000	1.344,90
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	SAFETYWARE SEGURANCA DA INFORMACAO LTDA	08.915.069/0001-71	PORTUGAL, 1740	SANTA CRUZ DO JOSE J	RIBEIRAO PRETO	SP	14.020-380	1.184,22
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	NAVARRO E FREIRE ENTREGAS RAPIDAS LTDA	08.940.624/0001-09	HENRIQUE SCHAUMANN, 1106	JARDIM PAULISTA	SAO PAULO	SP	05.126-000	4.786,35
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MAIA & CAVALHEIRO SOCIEDADE DE ADVOGADOS	09.013.057/0001-08	DOUTOR OCTAVIO PINHEIRO BRISOLLA, 11	VL N C UNIVERSITARIA	BAURU	SP	17.012-191	59,80
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CARVALHO GOMES & GOMES LTDA	09.076.307/0001-40	TANCREDO NEVES, 5050	RUA INDEPENDENTE II	ALTAMIRA	PA	68.372-222	3.450,40
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	TRUCKS CONTROL - SERVICOS DE LOGISTICA	09.110.913/0027-74	PRIMEIRO DE MAIO, 470	CENTRO	IBIPORA	PR	86.200-000	1.120,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	JBS S/A	09.112.489/0005-91	INDUSTRIAL, 0	PQ INDUSTRIAL	LINS	SP	16.404-110	1.280,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	VICTOR LEANDRO BENTO DOS REIS	09.279.414/0001-76	JUCA STOCKLER, 2041	BELO HORIZONTE	PASSOS	MG	37.900-106	32.150,68
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MHM OFICINA E MANUTENCOES DE RADIADORES	09.286.157/0001-08	TAUPECKA, 20	VILA AMORIM	SUZANO	SP	08.610-190	3.485.043,47
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	RGS COM VISTA DE FERRAGENS E FRRAMENTAS	09.389.118/0001-28	CAP OLINTO MANCINI, 89	CENTRO	TRES LAGOAS	MS	79.600-080	2.708,22
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	NEWDROP QUIMICA LTDA	10.287.484/0001-55	BAURU, 964	SAO BENEDITO	LINS	SP	16.401-094	5.866,24
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ORIEL RODRIGUES NETO	10.404.052/0001-87	ITAPETINGA A TATUI, 0	CAPO ALTO	ITAPETINGA	SP	18.200-970	1.335,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	VIARONDON CONCESSIONARIA DE RODOVIA S/A	10.635.691/0001-53	ARGEIMIRO SANDOVAL, 30	JO AMERICANO	LINS	SP	16.400-000	865,14
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CONSERVAS F. BERGAMASCO FILHO LTDA	10.706.530/0001-03	HENRIQUE RUDECO, 75	JARDIM AUREA	ESPIRITO SANTO DO PINHAL	SP	13.990-000	90,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	SIFAL - VENDA E LOCACAO DE EQUIPAMENTOS	10.708.496/0001-06	ANTON VON ZUBEN, 3301	JARDIM DAS BANDEIRAS	CAMPINAS	SP	13.051-145	3.000,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	FGA MANUTENCAO E REPARACAO DE TRATORES	10.718.563/0001-73	JOSE COELHO PRATES JUNIOR, 700	UNILESTE	PIRACICABA	SP	13.422-020	1.559,01
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	STAREX REMOCCOS E SERVICOS MEDCOS LTDA	10.718.875/0001-87	FILHAS DO SAGRADO CORACAO, 237	VILA FORMOSA	SAO PAULO	SP	03.364-000	9.988,74
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	VILAMOURA ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	11.106.751/0001-03	CARLOS WEBER, 790	VILA LEOPOLDINA	SAO PAULO	SP	05.303-000	2.482,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	M.S.A.Q.B. IMOVEIS LTDA	11.376.740/0001-43	GABRIEL MONTEIRO DA SILVA, 2403	JARDIM AMERICA	SAO PAULO	SP	01.441-002	94.972,80
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	STAREX TRANSPORTES RODOVARIOS DE CARGAS	11.576.583/0003-81	MARQUES DE SAO VICENTE, 506	V B FUNDA	SAO PAULO	SP	01.139-000	5.197,69
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	DANIEL DAS O2927966842	11.625.801/0001-69	TIRADENTES, 2480	CENTRO	LINS	SP	16.400-050	6.000.000,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	NEIDE RODRIGUES DE OLIVEIRA MIRANDA VIST	11.728.420/0001-05	RIO BRANCO, 503	CENTRO	LINS	SP	16.400-085	653.923,48
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	A. TANSINI ADVOGADOS ASSOCIADOS	11.934.251/0001-60	DES. JOAQUIM PEREIRA FERREIRA MENDES, 791	CENTRO	DIAMANTINO	MT	78.400-000	92,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MIGTRAC COMERCIO DE PECAS IMP EXP LTDA	12.335.903/0001-02	GUAPORE, 334	PONTE PEQUENA	SAO PAULO	SP	01.109-030	12.763,60
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MASTER DEZ COMERCIO DE PRODUTOS DE	12.397.068/0001-35	MAXIMILIANO DE ALMEIDA, 186	JARDIM PIRITUBA	SAO PAULO	SP	02.984-060	150.000,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ANCHIETA PECAS DISTR PECAS P/ CAMINHOS	12.432.329/0003-72	DOS ESTADOS, 2192	VILA METALURGICA	SANTO ANDRE	SP	09.220-570	5.767,11
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CPRV SERVICOS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	17.140.172/0001-63	AMADOR BUENO, 222	SANTO AMARO	SAO PAULO	SP	04.752-005	18.198,04
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	BARALDI E MELEGA SOCIEDADE DE ADVOGADOS	17.344.365/0001-36	CAPITAO PRUDENTE, 206	PINHEIROS	SAO PAULO	SP	05.422-050	97.360,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	STRATEGBOX MARKETING PROMOCIONAL INCENT	18.467.430/0001-83	MACHADO BITTENCOURT, 317	VILA CLEMENTINO	SAO PAULO	SP	04.044-000	12.200,50
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CENTRAL DE TRATAMENTO DE RESIDUOS BURITI	19.037.333/0001-13	BR 262 KM 93 FAZENDA IRACEMA E	ZONA RURAL	TRES LAGOAS	MS	79.601-970	19.650,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ROGERIO L DE OLIVEIRA SANTOS 25750908810	19.525.657/0001-09	ANTONIO GONCALVES DOS SANTOS, 87	JARDIM UNIVERSO	MOGI DAS CRUZES	SP	08.740-490	1.513,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	RUBENS CARDOSO DA SILVA	19.724.455/0001-88	DOM PEDRO II, 301	CENTRO	SALTO	SP	13.320-240	436,42
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ROMULO BORBA BALANCIERI 34141250805	19.840.368/0001-96	DOS ROUXINOIS, 125	JARDIM DOS PASSAROS	PROMISSAO	SP	16.370-000	760,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	OLIVEIRA FREITAS ADVOGADOS	20.229.303/0001-98	SCRN 502 BLOCO B, 68	ASA NORTE	BRASILIA	DF	70.720-502	131,60
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CRC ENCAPARTS SERVICOS MECANICOS LTDA	20.615.236/0001-40	CRISTOVAO COLOMBO, 2600	VILA INDUSTRIAL	PIRACICABA	SP	13.412-227	153,26
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MARCO ANTONIO DO CARMO 69823367191	22.867.638/0001-67	CAPITAO OLINTO MANCINI, 2166	JARDIM PRIMAVERIL	TRES LAGOAS	MS	79.603-011	6.451,55
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	DANIEL CHEN SOCIEDADE DE ADVOGADOS	24.190.418/0001-77	PAULISTA, 2444	BELA VISTA	SAO PAULO	SP	01.310-300	175,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	D J LUIZ	26.569.020/0001-71	RUA 102 ESQ C/ SERAFIM SILVA, S/N	TERRA FIRME	COCALINHO	MT	78.680-000	189,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	NASSIF NAJEM NETO SOC. INDIVI. ADVOCACIA	26.736.046/0001-67	ANTONIO MIALICHI, 606	CENTRO	PARAISO	SP	15.825-000	324,91
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	TELEMAR NORTE LESTE S/A	33.000.118/0009-26	TV DOUTOR MORAES, 121	NAZARE	BELEM	PA	66.035-080	804,66
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	RAIZEN COMBUSTIVEIS S.A.	33.453.598/0077-21	JOAO CAZERTA, 0	GUANABARA	ARACATUBA	SP	16.026-040	95,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	EMPR BRAS DE CORREIOS E TELEGRAFOS	34.028.316/7101-51	DOM PEDRO II, 4	CENTRO	BAURU	SP	17.015-230	15.740,40
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	SOTRERO S/A	34.151.100/0001-30	ANHANQUERA, 0	CENTRO	SUMARE	SP	13.478-441	1.040,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	GIROTEC COMERCIO E SERVICOS LTDA	34.379.313/0001-14	RUA DOS DE FEVEREIRO, 303	CENTRO	CANDEIAS	BA	43.805-200	242,80
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS LTDA	35.820.448/0095-16	JOAO COSTA MARTIN, 1	DISTRITO INDUSTRIAL	BAURU	SP	17.034-480	1.138,23
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	LIVRARIA PAPE US DE LINS LTDA	38.841.565/0001-74	7 DE SETEMBRO, 101	CENTRO	LINS	SP	16.400-000	340,94
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CLARO S/A	40.432.544/0001-47	FLORIDA, 1970	MONCOES	SAO PAULO	SP	04.565-001	3.510,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM	43.052.497/0001-02	DO ESTADO, 777	PONTE PEQUENA	SAO PAULO	SP	01.107-000	1.300,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CAMARA DE COMERCIO BRASIL CANADA	43.737.840/0001-44	DO ROCIO, 220	VILA OLIMPIA	SAO PAULO	SP	04.552-000	12.499,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	COOP AGRO PEC BRASIL CENTRAL LTDA	43.739.440/0008-44	RUA CONDE FRANCISCO MATARAZZO, S/N	SAO JOAO	ARACATUBA	SP	16.010-570	590,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CIA DE SANEAMENTO BASICO DO ESTADO DE SP	43.776.517/0001-80	COSTA CARVALHO, 300	PINHEIROS	SAO PAULO	SP	05.429-000	850,25
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	FUNDACAO INSTITUTO DE ADMINISTRACAO	44.315.919/0001-40	JOSE ALVES CUNHA LIMA, 172	RIO PEQUENO	SAO PAULO	SP	05.360-050	700,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CENTRO DE FORMACAO DO MIRIM DE LINS	44.531.705/0001-00	RUA SANTOS DUMONT, 551	RIBEIRO	LINS	SP		

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	AUTO SUECO SAO PAULO CONCESSIONARIA	44.884.658/0018-27	JULIA GAIOLLI, 376	BONSUCESSO	GUARULHOS	SP	07.251-500	1.960,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	EMPRESAS REUNIDAS PAULISTA TRANSP LTDA	44.993.632/0001-79	MARQUES SAO VICENTE, 506	BARRA FUNDA	SAO PAULO	SP	01.139-000	9.385,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MUNICIPIO DE JOSE BONIFACIO	45.141.132/0001-71	21 DE ABRIL, 482	CENTRO	JOSE BONIFACIO	SP	15.200-000	175,73
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	SERVICO AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO DE POR	45.479.391/0001-07	DR. JOSE SACRAMENTO E SILVA, 50	CENTRO	PORTO FELIZ	SP	18.540-000	36.704,57
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	SECRETARIA EST DOS NEGOCIOS FAZENDA SP	46.377.222/0001-29	AV RANGEL PESTANA, 300	CENTRO	SAO PAULO	SP	03.001-000	393,75
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS SF	46.392.130/0003-80	VIADUTO DO CHA, 15 11 ANDAR	CENTRO	SAO PAULO	SP	01.002-020	1.075,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	BRASPRESS TRANSPORTES URGENTES LTDA	48.740.351/0082-20	RIO PRETO, 353	CENTRO EMPRESARIAL	BARUERI	SP	06.460-050	1.127,89
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ROBERTO OLSEN IMOVEIS LTDA	49.079.957/0001-64	AV BRIG FARIA LIMA, 2391 CJ 02	JO EUROPA	SAO PAULO	SP	01.453-000	1.150,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	BENATOR FUNDACOES S/A	49.814.445/0001-02	NOVA CUMBICA, 0	CUMBICA	GUARULHOS	SP	07.231-000	168,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	PEDREIRA ANHAGUERA S.A EMPRESA	50.170.281/0001-07	DOM JOSE DE BARROS, 152	CENTRO	SAO PAULO	SP	01.038-902	1.024,84
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	SAO PAULO TRIBUNAL DE JUSTICA	51.174.001/0001-93	PCA DA SE, S/N	CENTRO	SAO PAULO	SP	01.001-000	623,50
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	PLAZA HOTEL DE LINS LTDA	51.662.534/0001-14	RUA OSVALDO CRUZ, 345	CENTRO	LINS	SP	16.400-060	1.330,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	J WAGNER CONSULTORIA ARQUITETURA	52.022.951/0001-65	ALVARES DE AZEVEDO, 95	SANTO AMARDO	SAO PAULO	SP	05.081-020	798.045,35
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	NICROSOL IND E COM DE SOLDAS ESPECIAIS L	52.462.637/0001-01	AV ENGENHEIRO EUSEBIO STEVAUX, 1900	JURUBATUBA	SAO PAULO	SP	04.696-000	75.590,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	TOTVS S/A	53.113.791/0012-85	RAJA GABAGLIA, 2664	ESTORIL	BELO HORIZONTE	MG	30.380-403	719,24
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MARKA VEICULOS LTDA	53.165.106/0005-35	JOAQUIM PELEGRIINA LOPES, 3	DISTRITO INDL III	BAURU	SP	17.064-851	1.000,36
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	BEERE ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	54.127.295/0005-14	RUA MAESTRO CARDIM, 560 CONJ 136 13 AND	PARAISO	SAO PAULO	SP	01.323-000	25.570,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	EDIFICIO FERNANDO ARENS	54.206.941/0001-05	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 1451	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.451-000	4.017,40
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	SUPRICORP SUPRIMENTOS LTDA	54.651.716/0011-50	GUPE, 9697	SITIO GUPE	BARUERI	SP	06.422-120	25.605,89
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	MUNDIALTRACTOR COMERCIO IMPORTACAO	55.147.961/0001-15	DIAS DA SILVA, 164	VILA MARIA	SAO PAULO	SP	02.114-010	102,25
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ALPHAGEOS TECNOLOGIA APLICADA S A	55.194.369/0001-74	JOAO FERREIRA DE CAMARGO, 703	DISTRITO MULTINGA	BARUERI	SP	06.460-060	25.145,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CERQUILHO TRANSPORTES LTDA	55.925.416/0001-02	RUA DO VELHO RAMAL, 311	CERQUILHO	SAO PAULO	SP	18.520-000	24.911,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	PEDREIRA SANTA ISABEL LTDA	56.899.602/0002-68	ARTHUR MATHEUS, 2371	MORRO GRANDE	SANTA ISABEL	SP	07.500-000	76,19
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	FM COM. EQUIP. P/ ESCRITORIOS LTDA	57.843.856/0001-46	BALBIANI, 87	VILA CONSTANCIA	SAO PAULO	SP	03.755-080	27,61
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	BIONUTRE COMERCIO E SERVICOS DE PRODUTOS	58.359.126/0001-37	DOS INDUSTRIARIOS, 53	PARQUE INDUSTRIAL	GUACARA	SP	16.430-000	1.088,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	BANCO FIBRA S/A	58.616.418/0001-08	Av. Juscelino Kubitschek, nº 360, 4º a 9º andares	Vila Olimpia	SAO PAULO	SP	04543-010	3.287.881,53
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	WHIRLPOOL S.A	59.105.999/0001-86	AV DAS NACOES UNIDAS, 12995	BROOKLIN NOVO	SAO PAULO	SP	04.578-000	111,10
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	LPC ASSESSORIA AD E LOG INTERNACIONAL	59.396.028/0002-13	VISCONDE DO RIO BRANCO, 9	SANTOS	SAO PAULO	SP	11.013-030	1.092,56
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	AKAD COMPUTACAO GRAFICA LTDA	59.476.598/0001-32	FRANCISCO MATARAZZO, 404	AGUA BRANCA	SAO PAULO	SP	05.001-000	660,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	BANCO ITAU S/A	60.701.190/0381-79	RUA XV DE NOVEMBRO, 177	CENTRO	LINS	SP	16.400-000	1.874,97
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	BRADESCO	60.746.948/0001-12	COM SEDE: CIDADE DE DEUS	VILA YARA	OSASCO	SP	06029-900	53.912.668,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	BRADESCO	60.746.948/0001-12	COM SEDE: CIDADE DE DEUS	VILA YARA	OSASCO	SP	06029-900	827.960,44
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	BANCO BRADESCO S/A	60.746.948/0139-58	RUA 21 DE ABRIL, 236	CENTRO	LINS	SP	16.400-000	18.000,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	NOVAK & GOUVEIA LTDA	61.151.759/0001-60	PRECILIA RODRIGUES, 163	VILA URSULINA	SAO PAULO	SP	02.914-010	2.897,78
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	COMERCIAL E IMPORTADORA DE PNEUS LTDA	61.234.985/0091-60	PRESIDENTE CASTELO BRANCO, 11660	JARDIM MARIA CRISTINA	BARUERI	SP	06.421-300	520,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ELETROPOL METROP ELETTRIC DE SP S/A	61.695.227/0001-93	DR MARCOS PENTEADO DE ULHOA RODRIGUES, 939	ST TAMBORE	BARUERI	SP	06.460-040	10.000,03
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	SINDICATO DA INDUSTRIA DA CONSTRUCAO	62.326.137/0001-98	AL SANTOS, 200	CERQUEIRA CESAR	SAO PAULO	SP	01.418-000	11.999,65
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	SIND TRAB IND CONSTR PESADA E AFINS E SP	62.660.865/0001-31	AV CASPER LIBERO, 58 14 ANDAR	CENTRO	SAO PAULO	SP	01.033-900	5.249,28
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	JOSE MAURICIO MACHADO ASSOC ADV CONJ JUR	65.085.243/0001-15	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 1656	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.451-001	1.964.700,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	AUTO VIACAO CAMPESTRE LTDA	65.444.200/0001-89	NARCIZO DARIO ANDRETTTO, 500	ANDORINHAS	COSMOPOLIS	SP	13.150-000	6.913,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	NEXTEL TELECOMUNICACOES LTDA	66.970.229/0001-67	AV MARIA C AGUIAR, 215 BL.D-6A CJ.A	JD. SAO LUIZ	SAO PAULO	SP	05.805-000	4.489,56
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	UNIFY - SOLUCOES EM TECNOL INF LTDA	67.071.001/0003-60	CYRO CORREIA PEREIRA, 2400	CIDADE INDUSTRIAL	CURITIBA	PR	81.460-050	62.508,05
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	ENCOMPARTS COM IMP EXPO PECAS SERV LTDA	69.133.353/0001-66	IPIRANGA, 848	CENTRO	PIRACICABA	SP	13.400-060	8.471,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	UNIMED DE LINS COOP DE TRABALHO MEDICO	71.695.746/0001-05	DOM BOSCO, 13	CENTRO	LINS	SP	16.400-000	547,50
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	AIHARA E CIA LTDA	71.899.645/0001-56	BARUEL, 50	CENTRO	SUZANO	SP	08.675-000	811,84
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	POSTO ALDO LINHO LTDA	73.914.749/0001-18	BR 364, 0	ZONA SUBURBANA	RONDONOPOLIS	MT	78.746-060	4.170,61
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	GAZIN IND E COM DE MOVEIS E ELETROS LTDA	77.941.490/0138-00	CARLOS HUGUENEY, 991	CENTRO	ALTO ARAGUAIA	MT	78.780-000	521,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	BANRISUL	92.702.067/0001-96	com sede na rua Capitão Montanha, nº 177	CENTRO	PORTO ALEGRE	RS	90010-040	43.026.933,16
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	VOTORANTIM CIMENTOS BRASIL S A	96.824.594/0111-69	DA FEB, 341	CENTRO	VARZEZA GRANDE	MT	78.110-000	33,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	Quirografário	CHINA CONSTRUCTION BANK	07.450.604/0001-89	Av. Brigadeiro Faria Lima, nº 4440, 1º ao 5º andar.	Itaim Bibi	SÃO PAULO	SP	04538-132	698.259,57

Lista de Credores:

Intercompany R\$

Valor Total R\$

55.105.446,80

Empresas	Unidade	Referencia	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (US\$)
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	ALCAÑA DEST DE ALCOOL DE NANUQUE S A	18.614.602/0001-02	NANUQUE PEDRO CANARIO, 0	ZONA RURAL	NANUQUE	MG	39.860-000	431,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	BSB PRODUTORA DE EQUIP DE PROT INO S/A	10.472.968/0005-06	SAO PAULO, 1805	JARDIM GUANABARA	LINS	SP	16.403-266	2.790,30
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	BSB PRODUTORA EQUIP PROT INDIVIDUAL S.A.	10.472.968/0001-74	GOMES DE CARVALHO, 1069	VILA OLIMPIA	SAO PAULO	SP	04.547-004	1.855,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	CIBB INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES S.A.	10.405.940/0001-14	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 201	PINHEIROS	SAO PAULO	SP	05.426-100	16.500,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	COMAPI AGROPECUARIA S/A	53.907.341/0001-01	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 2012	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.451-000	220,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	CONCESSIONARIA SPMAIR SA	09.191.336/0001-53	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 2012	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.451-000	117,36
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	CONS CONTERN CETENCO DNIT BR163 PA	10.785.813/0002-79	BR-163 (CUIABÁ-SANTAREM), KM 913, 0	CENTRAL	ALTAMIRA	PA	68.379-200	1.714,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	CONSORCIO CONSTRUTOR BELO MONTE	13.380.006/0001-83	BELEM, 3158	JO INDEPENDENTE I	ALTAMIRA	PA	68.372-620	3.050,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	CONSORCIO CONTERN CETENCO	08.778.054/0001-84	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 2012	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.451-000	633,45
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	CONSORCIO CONTERN TARDELLI	07.502.606/0001-74	C, 10 - MOSQUEIRO	ARACAJU	SE	49.039-090	130,00	
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	CONSORCIO CONTERN TERRAM	12.412.146/0001-23	DAS OLIMPIADAS, 66	VILA OLIMPIA	SAO PAULO	SP	04.551-000	24.000,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	CONSORCIO CONTERN SIBS	13.030.916/0001-07	DAS OLIMPIADAS, 66	VILA OLIMPIA	SAO PAULO	SP	04.551-000	153.070,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	CONSORCIO NOVA IACU SUL	10.900.154/0001-99	DR EDUARDO DE SOUZA ARANHA, 387	ITAIM BIBI	SAO PAULO	SP	04.543-121	3.240,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	CONSORCIO TRANSCARIOCA-RIO	14.500.457/0001-70	DE BOTAFOGO, 440	BOTAFOGO	RIO DE JANEIRO	RJ	22.250-040	3.339,50
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	HORIZON BIOMASS S A	12.910.434/0001-08	SANTA MARIA, 0	ZONA RURAL	SANTANA DO ARAGUAIA	PA	68.560-000	35.930,81
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	LAGUNA ENERGIA S.A.	09.376.471/0001-73	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 227	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.452-000	54.230,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	RODOVIAS DAS COLUNAS S/A	03.025.305/0001-46	MARECHAL RONDON, 0	JARDIM OLIVEIRA	ITU	SP	13.312-000	56.959,43
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	COMAPI AGROPECUARIA SA	53.907.341/0001-01	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - 5 ANDAR C1 53 SALA 03	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	12.750,24
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	RODOVIAS DAS COLUNAS S.A.	03.025.305/0001-46	AVENIDA GETULIO VARGAS - 1850	JARDIM CELANI	SALTO	SP	13326-000	396.425,62
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	ALCAÑA DEST DE ALCOOL DE NANUQUE S A	18.614.602/0001-02	EST NANUQUE PEDRO CANARIO SN - KM 9	ZONA RURAL	NANUQUE	MG	39860-000	6.000.000,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	BSB PRODUTORA DE EQUIPAMENTOS DE PROTECAO INDIVIDUAL SA	10.472.968/0001-74	RUA GOMES DE CARVALHO - 1069 - CJ 83 SALA 02	VILA OLIMPIA	SÃO PAULO	SP	4547-004	25.093,20
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	LAGUNA ENERGIA SA	09.376.471/0001-73	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2277 - ANDAR 12 SALA H13	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1452-000	224,91
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	CIBB INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES S.A.	10.405.940/0001-14	AVENIDA BRIG FARIA LIMA - 2012 - ANDAR 5 - SALA 07	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1469-900	75.429.907,11
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	INFINITY AGRICOLA S.A.	08.080.068/0001-30	RUA XV DE NOVEMBRO - 200 - ANDAR 15 CONJ C SALA B	CENTRO	SÃO PAULO	SP	1013-905	150.000,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	CONSORCIO CAMINHOS DO SOL	07.349.005/0001-73	RODOVIA GO 164 KM 167	ZONA RURAL	MOZARLANDIA	GO	76700-000	1.993,55
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	USINA NAVIRAI S/A ACUCAR E ALCOOL	07.929.985/0001-83	RODOVIA BR 163 SN - KM 118	ZONA RURAL	NAVIRAI	MS	79950-000	8.135.916,94
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	CONCESSIONARIA DA RODOVIA MG 050 SA	08.822.767/0001-08	RUA EL DORADO - 59	SANTA CLARA	DIVINOPOLIS	MG	35501-846	1.287.618,43
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	CONCESSIONARIA SPMAIR SA	09.191.336/0001-53	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - 9 CONJ 93 SALA 3	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	141,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	DAVANTE PARTICIPACOES LTDA	09.416.469/0001-80	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - ANDAR 5 CONJ 52 SALA 7	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	2.125,46
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	SCAFATI EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA	10.342.252/0001-52	AV ANTONIO GAZZOLA - 1001 - ANDAR 8 SALA B - B	JARDIM CORAZZA	ITU	SP	13301-245	1.200.000,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	HB RENTAL - ALUGUEL DE VEICULOS LTDA	14.275.003/0001-42	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - ANDAR 5 CONJ 52 SALA 06	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	312.641,44
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	AUTOPISTA CONSERVACAO E SERV AMB LTDA	21.189.996/0001-03	RUA TEODORO SAMPAIO - 2550 -ANDAR 11 SALA A	PINHEIROS	SAO PAULO	SP	5406-200	23.000,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	CAFEIRA BERTIN LTDA	44.534.048/0001-55	EST LINS/SABINO - 3N - FAZENDA SANTA ADELIA	ESGOTO	SABINO	SP	16440-000	500.000,00
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	TINTO HOLDING LTDA	01.597.168/0001-99	RUA CARDEAL ARCOVERDE - 2811 - ANDAR 6 CONJ 604/605	PINHEIROS	SÃO PAULO	SP	5407-004	881.597,95
004 CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA			Quirografário	HEBER PARTICIPACÕES SA	01.523.814/0001-73	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - 5 ANDAR C1 54 SALA 01	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1469-900	387.700,00

Lista de Credores:				Quirografário US\$				Valor Total US\$				-
Empresa	Unidade	Referencia	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (US\$)	
			Quirografário									
			Quirografário									

Lista de Credores:

EPP-ME

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF

Valor Total R\$					44.020.036,04
Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)

Lista de Credores: Fiscal

Valor Total R\$ 15.223.823,46

Empresa	Tipo Tributo / Taxa	Valor (R\$)
004 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	IRRF A RECOLHER	3.100.076,45
5 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	CSSL PARCELAMENTO	74.873,70
6 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	COFINS A RECOLHER	3.415.769,09
7 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	PIS A RECOLHER	737.511,78
8 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	ISSQN A RECOLHER	9.200,40
9 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER - NFS	179.296,60
10 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	COFINS A RECOLHER - NFS	524.708,19
11 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	PIS A RECOLHER - NFS	114.880,76
12 CONTERN CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	INSS PARCELAMENTO	7.067.506,49

Esta Lista de Credores foi elaborada com base nas informações financeiras, econômicas, jurídicas e contábeis disponíveis à época de sua elaboração e poderá sofrer alterações em razão de futuras conciliações.

COM PACTO PARTICIPAÇÕES S.A.

LOGOS

Lista de Credores - Data Base: 30/06/2017

Recuperação Judicial	Valores em R\$ e US\$
Fiscal	R\$ 451.796,07
Trabalhista	
Extraconcursal (R\$)	R\$ -
Extraconcursal (US\$)	
Garantia Real (R\$)	
Garantia Real (US\$)	
Quirografário (R\$)	R\$ 75.330.854,55
Quirografário (US\$)	\$ -
EPP - M E	R\$ 3.346,20

Recuperação Judicial	Valores em R\$
Fiscal	R\$ 451.796,07
Trabalhista	R\$ -
Extraconcursal (R\$)	R\$ -
Extraconcursal (US\$)	R\$ -
Garantia Real (R\$)	R\$ -
Garantia Real (US\$)	R\$ -
Quirografário (R\$)	R\$ 75.330.854,55
Quirografário (US\$)	R\$ -
Intercompany (R\$)	R\$ 941.459.648,00
EPP - M E	R\$ 3.346,20
TOTAL	R\$ 1.017.245.644,82

Lista de credores elaboradas com base nas informações disponíveis na data de elaboração.

Valores sujeitos a alterações após eventuais conciliações

Lista de Credores: Trabalhista

Valor Total R\$ -

Empresa	Classificação	Credor	CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
	Trabalhista								
	Trabalhista								

Lista de Credores:

Extraconcursal R\$

Valor Total R\$

-

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)

Lista de Credores:		Garantia Real - R\$							Valor Total R\$		-
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço		Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	

Lista de Credores:

Extraconcursal US\$

Valor Total US\$

-

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (US\$)
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								

Lista de Credores:

Garantia Real US\$

Garantia Real - US\$

Valor Total US\$

•

Empresa	Unidade	Referência	Classificação	Credor	CNPJ CPF	Endereço	Salário	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)

Lista de Credores: Quirografário R\$					Valor Total R\$					75.330.854,55
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	2 TABELIAO NOTAS PROTESTO LETRA TIT LINS	14.493.948/0001-30	OLAVO BILAC, 667	LINS	LINS	SP	16.400-075	342,00	
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	ASSOCIACAO BRASILEIRA DOS COMERCIALIZADO	03.701.689/0001-70	ST HOTELIRO SUL QD 06 CJA BL C SALA, 1115	ASA AZUL	BRASILIA	DF	70.322-915	112,30	
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	ERNST & YOUNG ASSESSORIA EM PRESARIAL LTD	59.527.788/0001-31	PRESIDENTE JUSCELYNO KUBITSCHEK, 1830	ITAIM BIBI	SÃO PAULO	SP	04.543-900	970.713,72	
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	FITCH RATINGS BRASIL LTDA	01.813.375/0002-14	BELA CINTRA, 904	CONSOLAÇÃO	SÃO PAULO	SP	01.415-000	160.000,00	
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	MINISTERIO DA FAZENDA	00.394.460/0001-41	ESPLANADA DOS MINISTERIOS-BL 5º ANDAR – SALA 512	BIXO MONUMENTAL	BRASILIA	DF	70050-903,	163.002,61	
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	SECRETARIA EST DOS NEGOCIOS FAZENDA SP	46.377.222/0001-29	AV RANGEL PESTANA, 300	CENTRO	SÃO PAULO	SP	03.001-000	520,19	
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	TAUIL E CHEQUER SOCIEDADE DE ADVOGADOS	09.565.232/0001-61	PRESIDENTE JUSCELYNO KUBITSCHEK, 1455	VILA NOVA CONCEIÇÃO	SÃO PAULO	SP	04.543-001	12,44	
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	WALTER JOSE MARTINS GALENTI S ADVOGADOS	14.790.566/0001-79	GIL PIMENTEL MOURA, 10	JARDIM AMERICANO	LINS	SP	16.400-665	60,00	
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	BNDES	33.657.248/0001-89	Brasilia, Distrito Federal, e serviços na cidade do Rio de Janeiro, na avenida Republica do Chile nº 100	CENTRO	RIO DE JANEIRO	RJ	20031-917	74.036.091,29	

Lista de Credores:				Interncompany RS				Valor Total RS				941.459.648,00	
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	COM API AGROPECUARIA S/A	53.907.341/0001-01	AV. BRIGADEIRO FARIA LIMA A. 2012	JD PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	01.451-000	800,00				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	56.443.583/0001-80	AV. BRIGADEIRO FARIA LIMA A. 2012	JD PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	01.451-000	55,81				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	CSQL ASSESSORIA EM PRESARIAL LTDA	13.605.885/0001-02	XAVANTES, 106	PARQUE XINGU	LINS	SP	16.400-390	4.743,10				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	SCAFATI EM PREENDIMENTOS E PARTICIPACOES	10.342.252/0001-52	ANTONIO GAZZOLA, 1001	JD CORAZZA	ITU	SP	13.301-245	88.575,16				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	TINTO HOLDING LTDA	01.597.168/0001-99	CARDEAL ARCOVERDE, 2811	PINHEIROS	SÃO PAULO	SP	05.407-004	336.887,68				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	56.443.583/0001-80	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA A - 2012 - ANDAR 5 CONJ51/52	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	4.743,10				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	TINTO HOLDING LTDA	01.597.168/0001-99	RUA CARDEAL ARCOVERDE - 2811 - ANDAR 6 CONJ604/605	PINHEIROS	SÃO PAULO	SP	5407-004	3.346,20				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	COM API AGROPECUARIA LTDA	53.907.341/0001-01	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA A - 2012 - 5 ANDAR C/53 SALA 03	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	55,81				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	SCAFATI EM PREENDIMENTOS E PARTICIPACOES	10.342.252/0001-52	AV ANTONIO GAZZOLA - 1001 - ANDAR 8 SALA B - 8	JARDIM CORAZZA	ITU	SP	13301-245	520,19				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	HEBER PARTICIPACOES S/A	01.523.814/0001-73	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA A - 2012 - 5 ANDAR C/54 SALA 01	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1469-900	588.243.083,28				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	BURITI ENERGIA S/A	05.216.699/0001-45	AVENIDA JMM ANCHI - 56 - 10 - ANDAR - SALA B	CONJCOMERCIAL DEL	NOVO PROGRESSO	PA	68193-000	23.717.620,00				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	ELLOCIN BRASIL PART E COMS EM PR ELOBRAS	07.862.988/0001-47	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA A - 1744 - ANDAR 8 SALA 14	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-910	317.205,55				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	AGUAS DE ITU EXPL DE SERV DE AGUA E E SA	08.455.185/0001-30	RUA AUGUSTA - Nº 90 - 9 ANDAR C/305	CONSOLACAO	SÃO PAULO	SP	01304-001	350.860,64				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	GAIA ENERGIA E PARTICIPACOES S/A	09.504.914/0001-84	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA A - 2277 - ANDAR 12 SALA H4	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1452-000	930,43				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	UTE M C2 JOINVILLE SA	10.495.046/0001-82	AVENIDA JORGE AMADO - ANDAR 3 SALA 309 PARTE 17	PONTO CERTO	CAM AÇARI	BA	42801-170	25.000.000,00				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	UTE M C2 JOAO NEIVA SA	10.505.828/0001-55	AVENIDA NOGUEIRA LIMA A - 1901 - TERREO - SALA 3	COLINA	LINHARES	ES	29900-045	25.000.000,00				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	STAR ENERGY PARTICIPACOES S/A	11.618.206/0001-04	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA A - 2277 - ANDAR 12 SALA H	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1452-000	67.400,00				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	RUBI GERADORA E COMERCIALIZADORA DE ENERGIA LTDA	12.823.650/0001-16	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA A - 2277 - 12 ANDAR SALA H15	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1452-000	33.283.997,61				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	ELLOCIN BRASIL PARTICIPACOES E CONSULTORIA EM PRESARIAL ELOBRAS S A	07.862.988/0001-47	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA A - 1744 - ANDAR 8 SALA 14	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-910	317.205,55				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	HAOLIM AU PARTICIPACOES S.A.	13.516.097/0001-31	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA A - 2012 - ANDAR 5	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	5426-100	65.000.000,00				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	ATLANTIA BERTIN CONCESSOES S.A.	15.019.567/0001-87	AV BRIGADEIRO FARIA LIMA A - 2277 - ANDAR 12	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	05426-100	27.000.000,00				
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	Quirografário	CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES S.A.	10.405.940/0001-14	AVENIDA BRG FARIA LIMA A - 2012 - ANDAR 5 - SALA 07	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1469-900	152.721.617,91				

Lista de Credores:		EPP-M E				Valor Total R\$				3.346,20
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	
162 COM PACTO PARTICIPACOES SA	M E	VISUAL SERV SILK SCREEN COM CONFECLT M E	57.365.991/0001-23	9 DE JULHO, 396 - CENTRO - CEP: 16.400-110 - LINS - SP					3.346,20	

CIBE PARTICIPAÇÕES E EMPREENDIMENTOS S.A.

LOGOS

Lista de Credores - Data Base: 30/06/2017

Recuperação Judicial	Valores em R\$ e US\$
Fiscal	R\$ 610,00
Trabalhista	
Extraconcursal (R\$)	R\$ -
Extraconcursal (US\$)	
Garantia Real (R\$)	
Garantia Real (US\$)	
Quirografário (R\$)	R\$ 301.992.721,15
Quirografário (US\$)	\$ -
EPP - ME	R\$ 20.000,00

Recuperação Judicial	Valores em R\$
Fiscal	R\$ 610,00
Trabalhista	R\$ -
Extraconcursal (R\$)	R\$ -
Extraconcursal (US\$)	R\$ -
Garantia Real (R\$)	R\$ -
Garantia Real (US\$)	R\$ -
Quirografário (R\$)	R\$ 301.992.721,15
Intercompany	R\$ 473.481.157,01
Quirografário (US\$)	R\$ -
EPP - ME	R\$ 20.000,00
TOTAL	R\$ 775.494.488,16

Lista de credores elaboradas com base nas informações disponíveis na data de elaboração.

Valores sujeitos a alterações após eventuais conciliações

Lista de Credores: Extraconcursal R\$

Valor Total R\$

-

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)

Lista de Credores:		Garantia Real - R\$						Valor Total R\$		-
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	

Lista de Credores: Extraconcursal US\$

Valor Total US\$

-

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (US\$)
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								

Lista de Credores: Quirografário R\$					Valor Total R\$					301.992.721,15
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Quirografário	NASSIF NAJEM NETO SOC. INDIVI. ADVOCACIA	26.736.046/0001-67	RUA ANTONIO MIALICHI, 606.	CENTRO	PARAISO	SP	15.825-000	70,00	
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Quirografário	CRISTINA AP DE BARROS RIBEIRO DE MARINS	916.312.031-34	RUA ANTÔNIO CORRÊA, 920.	JARDIM MONTE LIBANO	CAMPO GRANDE	MS	79.004-460	35,60	
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Quirografário	LIDINEY FRANCISCO CAMARGO	385.686.878-06	RUA MADRE MARIA THEODORA, 299.	CENTRO	ITU	SP	13.300-140	395,16	
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Quirografário	BRUNO CEREN LIMA	360.626.308-28	AVENIDA CAMPINAS, 76	BANZATO	MARILIA	SP	17.515-180	50,73	
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Quirografário	Votorantim	59.588.111/0001-03	AVENIDA DAS NAÇÕES UNIDAS, 14.171 - Torre A -18º andar	VILA GERTUDES	SÃO PAULO	SP	04730-090	50.955.622,21	
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Quirografário	Votorantim	59.588.111/0001-03	AVENIDA DAS NAÇÕES UNIDAS, 14.171 - Torre A -18º andar	VILA GERTUDES	SÃO PAULO	SP	04730-090	65.849.406,01	
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Quirografário	Votorantim	59.588.111/0001-03	AVENIDA DAS NAÇÕES UNIDAS, 14.171 - Torre A -18º andar	VILA GERTUDES	SÃO PAULO	SP	04730-090	128.520.094,49	
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Quirografário	BRADESCO	60.746.948/0001-12	CIDADE DE DEUS	VILA YARA	OSASCO	SP	06029-900	50.089.481,55	
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Quirografário	Banco Safra	03.017.677/0001-20	Av.: Paulista, 2150	Bela Vista	SÃO PAULO	SP	01310-300	3.611.159,22	
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Real	Banco Safra	03.017.677/0001-20	Av.: Paulista, 2150	Bela Vista	São Paulo	SP	01310-300	2.966.406,18	

Lista de Credores:				Quirografário US\$				Valor Total US\$				-
Empresa	Unidade	Referencia	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (US\$)	
			Quirografário									
			Quirografário									

Lista de Credores:

EPP-ME

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	ME	CPVB PRESTAÇÃO DE SERV.ADMINIST.LTDA-ME	22.725.932/0001-34

Valor Total R\$ 20.000,00

Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
RUA DOS FERROVIÁRIOS, 15	CENTRO	ESPERA FELIZ	MG	36830-000	20.000,00

Lista de Credores: Fiscal**Valor Total R\$****610,00**

Empresa	Tipo Tributo / Taxa	Valor (R\$)
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	INSS TERCEIROS	247,50
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	PIS/COFINS/CSLL DE TERCEIROS	250,00
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	ISSQN DE TERCEIROS	112,50

Esta Lista de Credores foi elaborada com base nas informações financeiras, econômicas, jurídicas e contábeis disponíveis à época de sua elaboração e poderá sofrer alterações em razão de futuras conciliações.

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Quirografário	HEBER PARTICIPACOES SA	01.523.81	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1469-900	41.936.538,27
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Quirografário	DAVANTE PARTICIPACOES LTDA	09.416.46	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1451-000	206.605,25
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Quirografário	RIOBER PARTICIPAÇÕES LTDA	10.415.39	RUA CARD	PINHEIROS	SÃO PAULO	SP	5407-004	1.502,56
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Quirografário	CIBE SANEAMENTO E PART. S/A	09.376.49	AVENIDA B	PINHEIROS	SÃO PAULO	SP	5426-100	91.765.350,94
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Quirografário	CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES S.A.	10.405.94	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1469-900	194.560.653,15
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Quirografário	SCAFATI EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA	10.342.25	AV ANTON	JARDIM CO	ITU	SP	13301-245	4.372.184,54
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Quirografário	MERIDIONAL STR SERVICOS TECNICOS EM RODOVIAS LTDA	08.803.72	AVENIDA A	JARDIM CO	ITU	SP	13301-245	5,00
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Quirografário	USINA NAVIRAI SA ACUCAR E ALCOOL	07.929.98	RODOVIA B	ZONA RUR	NAVIRAI	MS	79950-000	41.748,98
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Quirografário	CONCESSIONARIA DA RODOVIA MG 50 SA	09.191.33	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1451-000	772.000,00
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Quirografário	CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	56.443.583	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	1451-000	110.412.079,88
257 CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS SA	Quirografário	HAUOLIMAU EMPREEND. E PARTICIPACOES S/A	13.516.09	AVENIDA B	JARDIM PA	SÃO PAULO	SP	5426-100	29.412.488,44

CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

LOGOS

Lista de Credores - Data Base: 30/06/2017

Recuperação Judicial	Valores em R\$ e US\$
Fiscal	R\$ 1.776.605,15
Trabalhista	
Extraconcursal (R\$)	R\$ -
Extraconcursal (US\$)	
Garantia Real (R\$)	
Garantia Real (US\$)	
Quirografário (R\$)	R\$ 2.914.736.001,30
Quirografário (US\$)	\$ -
EPP - ME	R\$ -

Recuperação Judicial	Valores em R\$
Fiscal	R\$ 1.776.605,15
Trabalhista	R\$ -
Extraconcursal (R\$)	R\$ -
Extraconcursal (US\$)	R\$ -
Garantia Real (R\$)	R\$ -
Garantia Real (US\$)	R\$ -
Quirografário (R\$)	R\$ 2.914.736.001,30
Quirografário (US\$)	R\$ -
EPP - ME	R\$ -
TOTAL	R\$ 2.916.512.606,45

Lista de credores elaboradas com base nas informações disponíveis na data de elaboração.

Valores sujeitos a alterações após eventuais conciliações

Lista de Credores:		Garantia Real - R\$					Valor Total R\$			-
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	
	Real									

Lista de Credores:		Extraconcursal R\$					Valor Total R\$			-
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	

Lista de Credores: **Extraconcursal US\$**

Valor Total US\$ -

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (US\$)
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								

Lista de Credores:		Quirografário R\$				Valor Total R\$				2.914.736.001,30
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	
256 CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES SA	Quirografário	DALLARI ASSOCIADOS ADVOCACIA	55.517.452/0001-37	RUA JOAQUIM FLORIANO, 101 CONJ 408	ITAIM BIBI	SÃO PAULO	SP	04.534-010	59.817,17	
256 CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES SA	Quirografário	DACORSO ADVOGADOS	07.587.517/0001-78	RUA PADRE JOSE TEIXEIRA, 33	CAMBUÍ	CAMPINAS	SP	13.025-087	692,50	
256 CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES SA	Quirografário	BB BANCO DE INVESTIMENTO S A	24.933.830/0001-30	RUA SENADOR DANTAS, 105	CENTRO	RIO DE JANEIRO	RJ	20.031-920	21.125,49	
256 CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES SA	Quirografário	BANCO BTG PACTUAL S.A.	30.306.294/0002-26	AV. BRIGADEIRO FARIA LIMA, 3729	JARDIM PAULISTA	SAO PAULO	SP	04.538-905	22.766,08	
256 CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES SA	Quirografário	MARCIA PELISSARI GOMES	957.132.637-20	RUA ELDORADO, 59	STA CLARA	DIVINÓPOLIS	MG	35501-846	445,00	
256 CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES SA	Quirografário	CEF	00.360.305/0001-04	COM SEDE NO SETOR BANCÁRIO SUL, QUADRA 4, LOTE 3/4	ASA SUL	BRASILIA	DF	70092-900	2.914.631.155,06	

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor
256 CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES SA	Quirográfário Ilíquido	AUTOSTRAD E CONCESSÕES E PARTICIPAÇÕES BRASIL LTDA. (Acordo de Investimentos)	02.530.164/0001-56	Av. Paulista, 1079, 9º andar, sala 91 parte	Bela Vista	São Paulo	SP	01311-200	-
256 CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES SA		KANDARPA EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A. (Acordo de Acionistas)	11.868.592/0001-84	Av. Brigadeiro Faria Lima, 2277, 12º andar, sala k	Itaim Bibi	São Paulo	SP	01452-000	-

Lista de Credores:		EPP-ME			Valor Total R\$					-
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	

Lista de Credores: Fiscal**Valor Total R\$ 1.776.605,15**

Empresa	Tipo Tributo / Taxa	Valor (R\$)
256 CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES SA	IRRF A RECOLHER	776.017,45
256 CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES SA	COFINS A RECOLHER	0,19
256 CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES SA	PIS A RECOLHER	0,03
256 CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES SA	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER - NFS	624,47
256 CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES SA	COFINS A RECOLHER - NFS	1.873,48
256 CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES SA	PIS A RECOLHER - NFS	405,93
256 CIBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES SA	CSLL A RECOLHER	997.683,60

Esta Lista de Credores foi elaborada com base nas informações financeiras, econômicas, jurídicas e contábeis disponíveis à época de sua elaboração e poderá sofrer alterações em razão de futuras conciliações.

Empresa	Unidade	Referencia	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
256 CIBE INVESTIMENTOS E PART			Quirografário	CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS S.A	09.376.519/0001-43	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA	PINHEIROS	SÃO PAULO	SP	5426-100	43.997.000,00
256 CIBE INVESTIMENTOS E PART			Quirografário	HEBER PARTICIPACOES S.A	01.523.814/0001-73	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1469-900	91.389.310,76
256 CIBE INVESTIMENTOS E PART			Quirografário	GTE - GRUPO TECNOLGIA ENG.LTDA	10.419.725/0001-72	AVENIDA ANTONIO GAZZOLA - 100	JARDIM CORAZZA	ITU	SP	13301-245	3.420.000,00
256 CIBE INVESTIMENTOS E PART			Quirografário	DAVANTE PARTICIPACOES LTDA	09.416.469/0001-80	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	1,00

DORETA EM PREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

LOGOS

Lista de Credores - Data Base: 30/06/2017

Recuperação Judicial	Valores em R\$ e US\$
Fiscal	R\$ -
Trabalhista	
Extraconcursal (R\$)	R\$ -
Extraconcursal (US\$)	
Garantia Real (R\$)	R\$ -
Garantia Real (US\$)	
Quirografário (R\$)	R\$ 647,43
Intercompany	R\$ 43.743.157,37
Quirografário (US\$)	\$ -
EPP - ME	R\$ -

Recuperação Judicial	Valores em R\$
Fiscal	R\$ -
Trabalhista	R\$ -
Extraconcursal (R\$)	R\$ -
Extraconcursal (US\$)	R\$ -
Garantia Real (R\$)	R\$ -
Garantia Real (US\$)	R\$ -
Quirografário (R\$)	R\$ 647,43
Quirografário (US\$)	R\$ -
EPP - ME	R\$ -
TOTAL	R\$ 647,43

Lista de credores elaboradas com base nas informações disponíveis na data de elaboração.

Valores sujeitos a alterações após eventuais conciliações

Lista de Credores:		Extraconcursal R\$				Valor Total R\$				-
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	

Lista de Credores:		Garantia Real - R\$					Valor Total R\$			-
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	

Lista de Credores:

Extraconcursal US\$

Valor Total US\$

-

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (US\$)
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								

Lista de Credores:		Quirografário R\$			Valor Total R\$					647,43
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	
297 DORETA EM PREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES SA	Quirografário	PS PUBLICIDADE E SERVIÇOS LTDA	43.348.051/0001-11	TIBIRICA, 1058 - CENTRO - CEP: 07.600-000 - MAIRIPORA - SP					647,43	

Lista de Credores:		EPP-M E					Valor Total R\$			-
Empresa	Classificacão	Credor	CNP.J CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	

Lista de Credores: Fiscal

Valor Total R\$ -

Empresa	Tipo Tributo / Taxa	Valor (R\$)

Esta Lista de Credores foi elaborada com base nas informações financeiras, econômicas, jurídicas e contábeis disponíveis à época de sua elaboração e poderá sofrer alterações em razão de futuras conciliações.

Empres	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
297 DORETA EM PREENDIMENTOS E PARTICIPACOES SA	OBE PARTICIPACOES E EM PREENDIMENTOS	09.376.519/0001-43	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 201 - ANDAR 26 SALA 01	PINHEIROS	SÃO PAULO	SP	5426-100	865,00
297 DORETA EM PREENDIMENTOS E PARTICIPACOES SA	VENEZA PARTICIPACOES LTDA	09.379.125/0001-49	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - ANDAR 8 CONJ81 SALA 3	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	198,60
297 DORETA EM PREENDIMENTOS E PARTICIPACOES SA	OBE INVESTIMENTOS E PARTICIPACOES SA	10.405.940/0001-14	AVENIDA BRIG FARIA LIMA - 2012 - ANDAR 5 - SALA 07	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1469-900	43.725.461,03
297 DORETA EM PREENDIMENTOS E PARTICIPACOES SA	CONTERN CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA	56.443.583/0001-80	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - ANDAR 5 CONJ51/52	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	16.632,74

INFRA BERTIN EMPREENDIMENTOS S.A.

LOGOS

Lista de Credores - Data Base: 30/06/2017

Recuperação Judicial	Valores em R\$ e US\$
Fiscal	R\$ -
Trabalhista	
Extraconcursal (R\$)	R\$ -
Extraconcursal (US\$)	
Garantia Real (R\$)	
Garantia Real (US\$)	
Quirografário (R\$)	R\$ 2.064.494.819,03
Intercompany	R\$ 50.937.191,92
Quirografário (US\$)	\$ -
EPP - ME	R\$ -

Recuperação Judicial	Valores em R\$
Fiscal	R\$ -
Trabalhista	R\$ -
Extraconcursal (R\$)	R\$ -
Extraconcursal (US\$)	R\$ -
Garantia Real (R\$)	R\$ -
Garantia Real (US\$)	R\$ -
Quirografário (R\$)	R\$ 2.064.494.819,03
Quirografário (US\$)	R\$ -
EPP - ME	R\$ -
TOTAL	R\$ 2.064.494.819,03

Lista de credores elaboradas com base nas informações disponíveis na data de elaboração.

Valores sujeitos a alterações após eventuais conciliações

Lista de Credores:

Extraconcursal R\$

Valor Total R\$

-

Lista de Credores:		Garantia Real - R\$							Valor Total R\$		-
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)		

Lista de Credores: Extraconcursal US\$

Valor Total US\$

-

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (US\$)
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								

Lista de Creadores:

Garantia Real US\$**Garantia Real - US\$****Valor Total US\$**

•

Empresa	Unidade	Referência	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
295 INFRA BERTIN EMPREENDIMENTOS S.A.	Quirografário	AB Concessões S.A.	15.019.567/0001-87	Avenida Brigadeiro Faria Lima, 2.277, 12º andar.	Faria Lima	São Paulo	SP	01450-020	2.064.494.819,03

Lista de Credores:				Quirografário US\$				Valor Total US\$				-
Empresa	Unidade	Referencia	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (US\$)	
			Quirografário									
			Quirografário									

Empresa	Referência	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor
295 INFRA BERTIN EMPREENDIMENTOS AS		Quirografário líquido (ESA)	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	00.360.305/0001-04	Setor Bancário Sul, Quadra 4, Lote 3/4	Asa Sul	Brasília	DF	70092-900	-

Lista de Credores:		EPP-ME		Valor Total R\$						-
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	

Lista de Credores: Fiscal**Valor Total R\$** -

Empresa	Tipo Tributo / Taxa	Valor (R\$)

Esta Lista de Credores foi elaborada com base nas informações financeiras, econômicas, jurídicas e contábeis disponíveis à época de sua elaboração e poderá sofrer alterações em razão de futuras conciliações.

[illegible]

CONCESSIONÁRIA SPM AR S.A.

LOGOS

Lista de Credores - Data Base: 30/06/2017

Recuperação Judicial	Valores em R\$ e US\$
Fiscal	R\$ 68.976.572,62
Trabalhista	
Extraconcursal (R\$)	R\$ 789.699.905,22
Extraconcursal (US\$)	
Garantia Real (R\$)	
Garantia Real (US\$)	
Quirografário (R\$)	R\$ 2.177.212.459,98
Quirografário (US\$)	\$ -
EPP - M E	R\$ 1.956.604,32

Recuperação Judicial	Valores em R\$
Fiscal	R\$ 68.976.572,62
Trabalhista	R\$ -
Extraconcursal (R\$)	R\$ 789.699.905,22
Extraconcursal (US\$)	R\$ -
Garantia Real (R\$)	R\$ -
Garantia Real (US\$)	R\$ -
Quirografário (R\$)	R\$ 2.177.212.459,98
Quirografário (US\$)	R\$ -
Intercompany (R\$)	R\$ 14.466.546,17
EPP - M E	R\$ 1.956.604,32
TOTAL	R\$ 3.052.312.088,31

Lista de credores elaboradas com base nas informações disponíveis na data de elaboração.
Valores sujeitos a alterações após eventuais conciliações

Lista de Credores:			Trabalhista					Valor Total R\$			9.410,93
Empresa	Unidade	Classificação	Credor	CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA		Trabalhista	RICARDO LEONEL D ERCOLE	060.112.868-01	APIACAS, 406	PERDIZES	SÃO PAULO	SP	05.017-020	9.410,93	

Lista de Credores:		Extraconcursal R\$				Valor Total R\$			789.699.905,22
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
243 CONCESSIONA	Extraconcursal	Caixa Econômica Federal	00.360.305/0001-04	Setor Bancário Sul, Quadra 4, Lote 3/4		Brasília	DF	70092-900	789.699.905,22

Lista de Credores:		Garantia Real - R\$							Valor Total R\$		-
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)		

Lista de Credores:

Extraconcursal US\$

Valor Total US\$

-

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (US\$)
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								

Lista de Credores:

Garantia Real US\$

Garantia Real - US\$

Valor Total US\$

•

Empresa	Unidade	Referência	Classificação	Credor	CNPJ CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)

Lista de Credores:

Quirografário RS

Valor Total RS

2.177.212.459,98

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	ANTONIO AMARO FILHO	004.120.868-40	MERCEDES MARIA DE JESUS, 235	CENTRO	GUARAREMA	SP	08.900-000	1.274.089,62
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	DIOGO DO NASCIMENTO FERREIRA	374.079.998-64	LAPA, 44	BIRITIBA	POA	SP	08.560-530	8.544,96
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	ERIBALDO BATISTA	033.310.398-02	CARMEM MIRANDA, 259	JD. SAO MANOEL	ITAQUAQUECETUBA	SP	08580-620	809.595,42
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	JOAO CARLOS DE SOUZA	050.085.518-84	CARMEM MIRANDA, 261	JD. SAO MANOEL	ITAQUAQUECETUBA	SP	08580-620	23.462,50
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	LENICE FERREIRA DOS SANTOS	179.172.518-02	ITARIRI, 42	CALMON VIANA	POA	SP	08.560-520	12.753,90
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	MARCELO GOMES DE SOUZA	033.755.036-01	CAXAMBU, 371	NANUQUE	MG	39.860-000		250,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	ROZANY DA SILVA	308.479.528-27	ITARIRI, 83	CALMON VIANA	POA	SP	08.560-520	34.157,89
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	VALTEIR NERE DE OLIVEIRA	123.214.158-51	MAREBAS, 11	JARDIM MARAGJOPE	ITAQUAQUECETUBA	SP	08.580-300	39.916,11
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	WILSON CARLOS DE OLIVEIRA	192.773.278-63	DA SERVIDÃO, 28	BOCAINA	RIBEIRAO PIRES	SP	09.425-600	242.942,04
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	GWA COM UNICACAO INTEGRADA LTDA	00.086.732/0001-46	HUNGRIA, 574	JD EUROPA	SAO PAULO	SP	01.455-000	500,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	ORMOND CONSTRUTORA LTDA	00.324.262/0001-01	R1, 0	JARDIM PAULA I	VARZEA GRANDE	MT	78.138-270	9.441,76
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	00.360.305/0318-40	RUA VINTE E UM DE ABRIL, 187	CENTRO	LINS	SP	16.400-000	436.801,30
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	NAUCRATES INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	00.599.764/0001-45	UBERABA, 91	JARDIM ISMENIA	SAO JOSE DOS CAMPOS	SP	12.220-740	9,34
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	CSEM PREITEIRA DE OBRAS LTDA	01.086.880/0001-23	DO TESOURO, 273	JARDIM IMPERIAL	ATIBAIA	SP	02.950-080	25.214,43
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	VOS OBRAS E SERVICOS CONSTRUCAO CIVIL LT	01.129.913/0001-75	PALACETE DAS AGUIAS, 578	VILA ALEXANDRIA	SAO PAULO	SP	04.635-022	10.255,51
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	ASSOC BRASILEIRA DE CONCESSIONARIAS	01.435.491/0001-66	GERALDO FLAUSINO GOMES, 61	BROOKLIN	SAO PAULO	SP	04.575-060	784.480,36
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	CONCRELAJE IND PREMOLD CONCRETO LTDA	01.557.107/0001-06	ALEXANDRE HERCULANO, 2670	JD VERANEIO	CAMP PO GRANDE	MS	79.037-280	71.255,70
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	MARCO ANTONIO CHIOVETTO	01.580.622/0001-07	EMILIO RIBAS, 287	SALTO	SALTO	SP	13.321-360	116.188,95
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	BT EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	01.852.612/0001-75	RUI BARBOSA, 321	JD NOSSA SENHORA	TATUI	SP	18.276-460	7.000,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	CONSWORK CONSTRUTORA LTDA	02.201.496/0001-97	BERNARDINO BONAVITA, 930	JD SANTA RITA	INDAIALTUBA	SP	13.335-010	1.400,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	BANDEIRANTE ENERGIA SA	02.302.100/0001-06	BANDEIA PAULISTA, 530	ITAIM BIBI	SAO PAULO	SP	04.532-001	1.080,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	ELEKTRO ELETRIC SERV SA	02.328.280/0001-97	ARY ANTONIO DE SOUZA, 321	JARDIM NOVA AMERICA	CAMPINAS	SP	13.053-024	990,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	NUBE NUCLEO BRASILEIRO DE ESTAGIOS LTDA	02.704.396/0001-83	RUA BARAO DE ITAPETINGA, 140 2 AN SL24	CENTRO	SAO PAULO	SP	01.042-000	1.846,38
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	SINDICATO DOS EMPREGADOS NAS EM PR	02.739.584/0001-47	CASPER LIBERO, 58	SANTA EPIGENIA	SAO PAULO	SP	01.033-900	5.406,58
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	BARBOSA MURYNICH & ARAGAO ADVOGADOS	02.853.076/0001-95	PRESIDENTE JUSCELINO KUBITSCHKE, 1455	ITAIM BIBI	SAO PAULO	SP	04.543-011	99.486,40
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	KRIA TECNOLOGIA LTDA	03.058.851/0001-83	PADRE MACHADO, 455	VILA MARIANA	SAO PAULO	SP	04.127-000	15.272,13
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	GEOTEC CONSULTORIA AMBIENTAL LTDA	03.063.067/0001-63	RUA ESTADO DE ISRAEL, 30	VILA CLEM ENTINO	SAO PAULO	SP	04.022-000	1.381.717,85
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	ESCALE ENGENHARIA E COM. DE MATERIAIS DE	03.083.898/0001-05	TUCUNA, 667	PERDIZES	SAO PAULO	SP	05.021-010	80,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	DUREN EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	03.119.154/0001-95	DAS CAMELIAS, 357	LOTEAMENTO INDUSTRIAL CORAL	MAUA	SP	09.372-080	11.895,25
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 2A	03.241.738/0001-39	DA CONSOLACAO, 1272	CONSOLACAO	SAO PAULO	SP	01.302-906	330.609,74
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	IBAMA INSTITUTO BRASILEIRO DO MEIO AMBI	03.659.166/0024-07	ALAMEDA TIETE, 637	CERQUEIRA CESAR	SAO PAULO	SP	01.417-020	25.762,50
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	G O ASSOCIADOS CONSULT EM PRESERIAL LTDA	04.051.806/0001-60	BRIGADEIRO FARIA LIMA A, 2081	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.452-001	89.500,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	DENVER IMPEMIND COM LTDA	04.064.707/0001-12	AV JOAO BATISTA FITIPALDI, N°500, 500	VILA M ALUF	SUZANO	SP	08.686-000	22.002,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	ALGA BRASIL PROTENDIDOS LTDA	04.180.160/0001-10	AUTAS, 48	JAGUARE	SAO PAULO	SP	05.346-020	12.669,75
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	LUZITELL CONSTRUCOES LTDA	04.734.522/0001-78	CASEMIRO PORNIGES, 233	ORFANS	PONTA GROSSA	PR	84.015-140	17.143,26
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	UXOPEN SOLUTION INVENT COMPANY LTDA	04.903.063/0002-60	ARAGUAIA, 204	A INDUSTRIAL	BARUERI	SP	06.455-000	22.612,65
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	M ASS PAISAGISMO E HIDROSEMPADURA LTDA	04.960.196/0001-17	LUIZ TARQUINIO PONTES, 1821	LAURO DE FREITAS	BA	42.700-000	8.446,50	
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	AEVYS TECNOLOGIA E SISTEMAS DE COM UNICAC	05.087.308/0001-30	NOVA JERUSALEM, 575	CH STO ANTONIO Z LE	SAO PAULO	SP	03.410-000	145.666,16
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	JOTA PROJETOS E CONSULTORIA LTDA	05.946.158/0001-72	JACUTINGA, 505	INDIANOPOLIS	SAO PAULO	SP	04.515-030	1.200,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	ASSIST ASSESSORIA CONTABIL E FISCAL LT M	06.187.630/0001-01	BRIGADEIRO FARIA LIMA A, 1893	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.451-000	4.382,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	COLUMBIA COMERCIO DE DESCARTAVES LTDA	06.317.832/0001-12	JOHN SPEERS, 666	JARDIM HELIAN	SAO PAULO	SP	08.265-040	1.272,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	AUTOPEL AUTOMACAO COM. E INFORMATICA	06.698.091/0005-90	TENENTE MARQUES, 1818	PARQUE PANORAMA II (FAZENDINHA)	SANTANA DE PARNAIBA	SP	06.534-030	52.500,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	TERRAVAM CONSTRUTORA LTDA	06.956.771/0001-33	TIRADENTES, 231	JARDIM COSTA E SILVA	CUBATAO	SP	11.500-600	1.050,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	SPUCE IND. COM. E SERVICOS LTDA	06.965.293/0001-28	AV JUSCELINO K. OLIVEIRA, 154 BLOCO C S	LAGEDAO	VOTORANTIM	SP	18.110-901	239.153,47
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	CCSA CONSTRUCAO E COMERCIO LTDA	06.989.970/0001-48	IPIRANGA, 919	REPUBLICA	SAO PAULO	SP	01.039-000	15.800,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	REGEA GEOLOGIA E ESTUDOS AMBIENTAIS LTDA	07.105.914/0001-66	RUA POETISA COLOMBINA, 353	JARDIM BONFIGLIOLI	SAO PAULO	SP	05.593-010	68,10
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	SIM PRESS COMERCIO LOCACAO E SERVICOS SA	07.432.517/0001-07	PARANA, 45	CENTRO	SANTANA DE PARNAIBA	SP	06.500-000	143,44
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	M AIA TOPOGRAFIA E GEORREFERENCIAMENTO LT	07.668.000/0001-03	PROFESSORA ZILAH DE AQUINO, 1295	VALINHOS	TATUI	SP	18.276-440	4.000,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	ADIVEL CAMINHOS E ONIBUS LTDA	07.875.912/0002-37	GALVAO BUENO, 6597	BATISTINI	SAO BERNARDO DO CAMPO	SP	09.442-080	23.452,47
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	WRITESTS TECNOLOGIA E SISTEMAS DE COM PU	08.272.712/0001-71	XAVANTES, 152	JARDIM SAO FRANCISCO	SANTA BARBARA D'OESTE	SP	13.456-072	9.281,88
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	CONSTRUTORA UNITECNICA LTDA	08.411.819/0001-53	ARRASTAO, 1136	JARDIM BONANZA	TIETE	SP	18.530-000	1.500,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	TOTI ENGENHARIA E CONSTRUCOES LTDA	08.489.149/0001-98	DR EDGARD CONCEICAO, 402	PAULISTA	PIRACICABA	SP	13.401-100	51.958,07
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	COOPRECE - COOP TRAB PROF AREA COND EMP	08.821.403/0001-03	RIO DAS PEDRAS, 1263	JARDIM ARCANJUVIA	SAO PAULO	SP	03.453-100	20.000,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	ROMAN & FRAGA MANUTENCAO DE EQUIPAMENTOS	08.919.699/0001-08	BENEDITO HILARIO, 229	JD STA INES II	SAO JOSE DOS CAMPOS	SP	12.248-100	120.000,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	NAVARRO E FREIRE ENTREGAS RAPIDAS LTDA	08.940.624/0001-09	HENRIQUE SCHAUMANN	JARDIM PAULISTA	SAO PAULO	SP	05.126-000	500,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	SPADA M IDIA PRODUTOS PROMOCIONAIS LTDA E	08.998.183/0001-98	JOSE COELHO CASAS, 495	FAZENDA BELBANCY	VARGEM GRANDE PAULISTA	SP	06.730-000	112,50
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	ATRI LOCADORA DE VEICULOS LTDA	09.234.503/0001-04	MARIA DE JESUS CONDEIXA, 335	JD. PALMA TRAVASSO	RIBEIRAO PRETO	SP	14.091-230	1.687,50
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirografário	HEADWAYX ENGENHARIA LTDA	09.412.348/0001-60	SANTOS, 745	CERQUEIRA CESAR	SAO PAULO	SP	01.419-001	166.160,00

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	HIDROM APPER ASSESSORIA EM RECURSOS	10.504.783/0001-02	DOS PATOS, 203	ALDEIA DA SERRA	BARJERI	SP	06.429-120	2.585,48
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	INTELLIGENT SECURITY SYSTEM S DO BRASIL	10.570.261/0001-09	GENERAL ATALIBA LEONEL, 1205	SANTANA	SAO PAULO	SP	02.033-000	500,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	BANDEIRANTES SNAIS VARIOS LTDA	10.580.583/0001-20	PRESIDENTE WILSON, 1326	M OCOA	SAO PAULO	SP	03.107-001	937,37
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	CORREA DA VEIGA ADVOGADOS	10.732.903/0001-10	ST SHN QUADRA 1 BLOCO F, 0	ASA NORTE	BRASILIA	SP	70.701-060	64.648,28
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	SODEXO PASSO DO BRASIL SERVICOS DE INOVAC	10.744.404/0001-43	ARAGUAIA, 1142	ALPHAVILLE	BARJERI	SP	06.455-000	78.295,62
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	SARGON ASFALTOS LTDA	11.095.637/0001-25	PAPA JOAO XXIII, 2257	SERTAOZINHO	MAUA	SP	09.370-800	5.200,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	SS SUPERACAO SISTEM A SEG TELECOM LTDA	11.305.980/0001-57	PEDRO VAZ COELHO, 105	COTIA	SAO PAULO	SP	06.727-190	3.316,76
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	SINATECH SINALIZACAO VIARIA LTDA	11.397.947/0001-02	NISSENIMBO DO BRASIL, 1661	VILA GUARATIAO	ITAPERUNA	SP	19.809-815	794,31
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	SENCO - SERVICOS ENGENHARIA E	11.830.341/0001-00	PREF. JOSE DE ALMEIDA FILHO, 24	COQUEIRO SECO	BRASILIA	AL	57.140-000	39.574.899,07
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	P.L COLOR COM. SERV EQUIP ELETRONICOS	12.028.861/0001-67	DO MANIFESTO, 1402	IPRANGA	SAO PAULO	SP	04.209-001	10.688,64
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	M M R. CROM. ENGENHARIA E LOCACOES LTDA.	12.293.073/0001-06	IM PERATRIZ LEOPOLDINA, 1538	VILA LEOPOLDINA	SAO PAULO	SP	05.305-002	379.774,87
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	WJP INSTALACAO DE ESTRUTURAS METALICAS	12.533.112/0001-97	CASSEMIRO GOMES FILHO, 1160	PARQUE MARAJOARA	BOTUCATU	SP	18.606-400	500,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	HELJO DIOGO TAVECHIO	12.614.074/0001-05	BRASILIA, 190	JARDIM IPANEMA	SAO BERNARDO DO CAMPO	SP	09.841-460	6.146,15
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	NOVA M AXIM OS LTDA.	12.683.888/0001-93	RAFAEL DE MARCO, 174	PARQUE INDUSTRIAL DAS OLIVEIRAS	TABOAO DA SERRA	SP	06.765-350	3.049,20
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	EM BU EQUIP COM. ART BORRACHA E PLAST LTDA	12.804.147/0001-13	ELIAS YAZBEK, 383	PARQUE FRANCISCO RIZZO	EMBU DAS ARTES	SP	06.803-275	12.702,55
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	VIACOLOR IND E COMERCIO DE TINTAS LTDA	13.220.766/0001-23	ANTONIO M IORI, 110	JARDIM STA. BARBARA	ITUPEVA	SP	13.295-000	1.945,93
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	VSL BRASIL RECUPERACAO E CONSTRUCAO LTDA	14.123.014/0002-98	JOSE SEM IAO RODRIGUES AGOSTINHO, 220	CENTRO	EMBU DAS ARTES	SP	06.833-300	1.619,37
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	CONNECTAR SOLUCOES M OB ELETRONICA SA	16.577.631/0001-08	RIO NEGRO, 585	ALPHAVILLE INDUSTRIAL	BARJERI	SP	06.454-000	19.771,65
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	JAIME E ROVIRALTA LOCAÇÃO DE IMOVEIS LTDA	16.842.330/0001-64	MELO ALVES, 560	CERQUEIRA CESAR	SAO PAULO	SP	01.417-010	39.417,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	OHX TECNOLOGIA EM CONSTRUCAO CIVIL LTDA	17.073.160/0001-63	JEREM ANDUBA, 538	JARAQUA	SAO PAULO	SP	05.181-000	23.462,50
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	CPRV SERVICOS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	17.140.172/0001-63	AMADOR BUENO, 222	SANTO AMARO	SAO PAULO	SP	04.752-005	11.058,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	KAPA PAVIMENTACAO E LOCAÇÃO LTDA	17.344.459/0001-05	RUA BARBOSA, 15	CENTRO - ASSIS	CENTRO	SP	19.809-001	2.340,08
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	GM F CONSULTORIA COMERCIAL LTDA	17.506.651/0001-94	BERTOGA, 62	ALPHAVILLE RESIDENC	SANTANA DE PARNAIABA	SP	06.542-160	1.210,80
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	ORIAM COOP TRAB PREST SERV COND EM PR	18.182.085/0001-31	MATEO BEI, 1551	S/O MATHEUS	RIO DAS PEDRAS	SP	03.949-011	228,73
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	QUEIROZ, M ALFUS SOCIEDADE DE ADVOGADOS	19.433.220/0001-37	PAMPLONA, 1018	JARDIM PAULISTA	SAO PAULO	SP	01.405-001	484.865,52
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	AFRICA CONFECOES DE VESTUARIOS EIRELI	19.722.159/0001-48	KANSAS, 1340	BROOKLIN PAULISTA	SAO PAULO	SP	04.558-004	739,86
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	GRASVIA ENGENHARIA LTDA	23.632.470/0001-73	DOM LUCIO, 160	VILA ALTA	LINS	SP	16.400-514	28.000,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	PEDRO H M ARQUES DE FARIA 48734600850	25.049.889/0001-22	M OISES TRISTÃO DOS SANTOS, 105	FLORADAS DE SÃO JOSE	SAO JOSE DOS CAMPOS	SP	12.230-087	6.809,32
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	DYNATEST ENGENHARIA LTDA	32.116.154/0001-30	RUA PEIXOTO GOMIDE, 996 CJ310	JD PAULISTA	SAO PAULO	SP	01.409-000	38.994,43
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	RAIZEN COM BUSINESS S.A.	33.453.598/0177-94	CASTELO BRANCO, 2186	BARJERI	CENTRO	SP	06.436-240	14.918,90
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	FUNDACAO INSTITUTO DE ADMINISTRACAO	44.315.919/0001-40	JOSE ALVES CUNHA LIMA A, 172	RIO PEQUENO	SAO PAULO	SP	05.360-050	3.553,68
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS SF	46.392.130/0003-80	VIADUTO DO CHA, 15 11 ANDAR	CENTRO	SAO PAULO	SP	01.002-020	500,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	PREF M UNIC ESTE TURISTICA RIBEIRAO PIRES	46.522.967/0001-34	RUA MIGUEL PRISCO, 288	CENTRO	RIBEIRAO PIRES	SP	09.400-110	400,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	PREFEITURA MUNICIPAL DE SUZANO	46.523.056/0001-21	BARUEL, 501	CENTRO	SUZANO	SP	08.675-000	20.217,93
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	INAPRECIBRA DA SERRA PREFEITURA	46.523.130/0001-00	EDUARDO ROBERTO DAHER, 1135	CENTRO	ITAPERUNA DA SERRA	SP	06.850-040	3.713,81
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	PREFEITURA DO M DE S BERNARDO DO CAMPO	46.523.239/0001-47	SAMUEL SABATINI, 50	CENTRO	SAO BERNARDO DO CAMPO	SP	09.750-700	206,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	JENIE JUNTASE IMPEM EMBALIZACOES LTDA	47.162.037/0001-80	AV MIGUEL FRAS E VASCONCELOS, 1309	JAGUARE	SAO PAULO	SP	05.345-000	14.700,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	AGROCH AGROFLORESTA CENTRO SUL S/A	47.423.074/0001-02	BANDEIRA PAULISTA, 702	ITAIM BIBI	SAO PAULO	SP	04.532-002	67.039,83
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	BASALTO PEDREIRA E PAVIMENTACAO LTDA	48.302.640/0001-82	RUA MINAS DE PRATA, 30 CONJ92	VILA OLIMPIA	SAO PAULO	SP	04.552-080	997.026,22
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	ZEMBE PECAS ACESS AUTOMOBILISTICOS LTDA	51.130.979/0001-53	VIVALDI, 320	VILA VIVALDI	SAO BERNARDO DO CAMPO	SP	09.617-000	2.413,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	SAO PAULO TRIBUNAL DE JUSTICA	51.174.001/0001-93	PCA DA SE, S/N	CENTRO	SAO PAULO	SP	01.001-000	6.200,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	ESPAÇAL SUPRIMENTOS ESCRITORIO E INF. L	53.700.159/0001-85	DIANOPOLIS, 1010	VILA PRUDENTE	SAO PAULO	SP	00.326-007	7.100,02
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	EDIFICIO FERNANDO ARENS	54.206.941/0001-05	BRIGADEIRO FARIA LIMA A, 1451	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.451-000	7.375,15
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	CADA COMERCIAL LTDA	55.037.733/0001-92	QUATA, 636	VILA PALMARES	SANTO ANDRE	SP	09.061-380	37.095,28
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	SINALTA PROPRIETA SIN SEG E COM VIS LTDA	55.386.445/0001-43	SALVADOR PADILHA GIMENEZ, 117	VILA SANTA MARIA	SAO PAULO	SP	02.562-130	20.520,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	ASPECT MID IND ELET ELET COM SERV LTDA	56.422.587/0001-81	PEDRALIA, 407	VILA GUM BRONDO	SAO PAULO	SP	04.130-080	41.167,80
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	BAP INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	56.841.067/0001-03	POFESSOR ENIO CHIESA, 36	CENTRO	GUARULHOS	SP	07.020-080	1.914,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	RM COM EQUIP P ESCRITÓRIOS LTDA	57.843.856/0001-46	BALBIANI, 87	VILA CONSTANCIA	SAO PAULO	SP	03.755-08	46.925,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	BUREAU DE PROJETOS E CONSULTORIA LTDA	58.416.389/0001-30	RUA GRASSOL, 1033	VILA M ADELANA	SAO PAULO	SP	05.433-002	74.366,26
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	SUZAN COTTON INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	58.632.308/0001-30	SAO LUIS, 50	REPÚBLICA	SAO PAULO	SP	01.046-000	56.464,01
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	ITAZI TECNICA DE ENGENHARIA LTDA	58.733.676/0001-74	RUA ALVARO DE CARVALHO, 48 CJ72	CENTRO	SAO PAULO	SP	01.050-070	4.793,95
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	ITAZI ENGENHARIA LTDA	58.733.676/0003-36	PREFEITO ROBERTO ARANTES LANCHOSO, 1255	ENGENHO	ITATIBA	SP	13.255-520	641,23
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	COMPSIS COM PUTADORES E SISTEMAS IND E CO	60.480.357/0001-46	PINDAMONHANGABA, 160	VILA NOVA CONCEICAO	SAO JOSE DOS CAMPOS	SP	12.231-090	503,28
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	BANCO BRADESCO S/A	60.746.948/0139-58	RUA 21 DE ABRIL, 236	LINS	SAO PAULO	SP	16.400-000	17.712,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	SEICO SERVICIO INTERNACIONAL DE COMERCIO	61.498.481/0001-00	MARTINI, 193	VILA JAU	POA	SP	08.559-030	3.350,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	ELETPROPAULO M ETROP ELETICID DE SP S/A	61.695.227/0001-93	DR M CARLOS PENTEADO DE ULHOA RODRIGUES, 939	ST TAMBORE	BARJERI	SP	06.460-040	12.015,55
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	HEWLETT PACKARD BRASIL LTDA	61.797.924/0002-36	TAMBORE, 74	TAMBORE	BARJERI	SP	06.460-000	2.283,45
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	FIGUREDO FERRAZ CONSULTORIA E ENGENHAR	62.144.969/0001-93	FAGUNDES FILHO, 141	VILA M ONTE ALEGRE	SAO PAULO	SP	04.304-010	1.779,18
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	ARGUS INDUSTRIAL MANUTENCAO E SERV LTDA	62.532.098/0001-85	ANTONIO ZAMPANH, 100	SAO BERNARDO NOVO	SAO BERNARDO DO CAMPO	SP	09.791-250	11.632,40
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	JOSE MAURICIO MACHADO ASSOC ADV CONS JUR	65.085.243/0001-15	BRIGADEIRO FARIA LIMA A, 1656	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.451-001	229.932,50
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	MANESCO RAMIRES PERES AZEVEDO MARQUES AD	66.865.965/0001-55	AV PAULISTA, 1274 21ANDAR	BELA VISTA	SAO PAULO	SP	01.310-100	124.484,48
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	DIVAMARCO E ROSA ADVOGADOS	67.000.687/0001-36	JOAQUIM FLORIANO, 72	ITAIM BIBI	SAO PAULO	SP	04.534-000	65,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	UNIFY - SOLUCOES EM TECNOL INF LTDA	67.071.001/0003-60	CYRO CORREIA PEREIRA, 2400	CURITIBA	PR	PR	61.460-050	52.866,00
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	SODEXO PASSO DO BRASIL SERV E COM LTDA	69.034.668/0001-56	SANTO AMARO, 48	ITAIM BIBI	SAO PAULO	SP	04.506-000	254.330,91
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	ARMCO STACO SA INDUSTRIA METALURGICA	72.343.882/0001-07	JOAO PAULO, 740	HONORIO GURGEL	RIO DE JANEIRO	RJ	21.512-001	5.266,80
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	Caixa Econômica Federal	00.360.305/0001-04	Seror Bancário Sul, Quadra 4, Lote 3/4	ATALAIA	Brasília	DF	70092-900	2.124.931.249,84
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	R FOA ENGENHARIA E PRE FABRICADOS LTDA	72.677.115/0001-26	PROF JOAQUIM BARRETO, 841	COTIA	SAO PAULO	SP	06.715-125	2.666,66
244 CONCESSIONARIA SPMAR SA	Quirográfario	CETESB - Companhia Ambiental do Estado de São Paulo	43.776.491/0001-70	Avenida Professor Frederico Hermann Júnior, nº 345		SAO PAULO	SP		2.513.800,00

Lista de Credores:					Intercompany R\$			Valor Total R\$				14.466.546,17	
Empresa	Unidade	Referencia	Classificacao	Credor	CNPJ CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (US\$)		
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA			Quirografario	BSB PRODUTORA DE EQUIP DE PROT IND S A	10.472.968/0005-06	SAO PAULO, 1805	JARDIM GUANABARA	LINS	SP	16.403-266	490.00		
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA			Quirografario	BSB PRODUTORA EQUIP PROT INDIVIDUAL S.A.	10.472.968/0001-74	GOM ES DE CARVALHO, 1069	VILA OLIMPIA	SAO PAULO	SP	04.547-004	90.490.02		
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA			Quirografario	COM API AGROPECUARIA S A	53.907.341/0001-01	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 2012	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.451-000	1.887.15		
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA			Quirografario	CONTERRY CONSTRUÇOES E COMERCIO LTDA	56.443.583/0001-80	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 2012	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.451-000	14.371.360.31		
243 CONCESSIONARIA SPMAR SA			Quirografario	LAGUNA ENERGIA SA	09.376.471/0001-73	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 227	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.451-000	2.318.69		

Lista de Credores:		EPP-M E		Valor Total R\$					1.956.604,32	
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	EPP	BARUEL VAN LTDA EPP	02.666.257/0001-02	CAMPOS SALLES, 440 - CENTRO - CEP: 06.401-000 - BARUERI - SP					109.053,35	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	EPP	ELEM ENTU CONSTRUCCOES LTDA - EPP	14.458.461/0001-17	TAQUARITINGA, 169 - JD AMERICA (VL XAVIE - CEP: 14.811-223 - ARARAQUARA - SP					64.798,15	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	EPP	FBV ENGENHARIA LTDA - EPP	03.269.901/0001-71	22 DE MARCO, 103 - CENTRO - CEP: 12.615-000 - CANAS - SP					3.150,00	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	EPP	FERA COM UNICACAO VISUAL LTDA - EPP	07.496.162/0001-01	EVANGELISTA DE SOUZA, 1617 - PARQUE CAPUAVA - CEP: 09.260-411 - SANTO ANDRE - SP					15,03	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	EPP	GUARDIAM SERVIÇOS ESPECIAIS LTDA - EPP	24.406.841/0001-61	TIRADENTES, 1837 - SANTA TEREZINHA - CEP: 09.780-265 - SAO BERNARDO DO CAMPO - SP					64.382,50	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	EPP	IDEM - IDENTIDADE MARCAS E PROP LTDA EPP	03.389.026/0001-61	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 2601 - JARDIM PAULISTANO - CEP: 01.451-001 - SAO PAULO - SP					2.320,00	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	EPP	JN SERVICO DE APOIO ADMINISTRATIVO EIRELI EPP	16.870.418/0001-90	VEREADOR JOAQUIM ROCHA, 100 - RESIDENCIAL MORUMBI - CEP: 16.400-617 - LINS - SP					15.247,25	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	EPP	LARTECH ENGENHARIA DO BRASIL LTDA - EPP	08.175.158/0001-04	ITUMBIARA, 42 - CAMPO BELO - CEP: 04.617-070 - SAO PAULO - SP					9.740,00	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	EPP	M R CONSTRUCAO E PAVIMENTACAO LTDA - EPP	10.507.363/0001-71	LUIZ BRAM BATTI, 2656 - JARDIM SANTA HELENA - CEP: 15.600-000 - FERNANDOPOLIS - SP					8.398,20	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	EPP	PROLESTE SOLUÇÕES CONSTRUTIVAS EIRELI EPP	20.368.649/0001-77	MARTINS DE BARROS, 52 - JARDIM VILA CARRAO - CEP: 08.340-240 - SAO PAULO - SP					489.807,95	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	EPP	REFLETIVA INDUSTRIA E COMERCIO DE PLACAS LTDA EPP	57.787.483/0001-33	TOMAS ANTONIO VILANI, 54 - VILA STA MARIA - CEP: 02.562-000 - SAO PAULO - SP					215,02	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	EPP	S.H.COM. REPR. DE MATERIAIS CONSTRUTIVOS EPP	58.587.361/0001-66	MANOEL MAXIMINO DA ROSA, 368 - CENTRO - CEP: 06.871-000 - ITAPECERICA DA SERRA - SP					113.947,30	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	EPP	VM SAGRIMENSURA S LTDA - EPP	65.703.078/0001-29	JOSEVILDO TAVARES DA SILVA, 145 - JD ROSEMARY - CEP: 06.657-410 - ITAPEVI - SP					250,00	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	A.D.M.OI ME	03.988.440/0001-97	JOAO MARTIN DA CRUZ, 100 - SANTA ROSA - CEP: 13.405-190 - PIRACICABA - SP					99.844,31	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	APRS DORES TRANSPORTES E SERV. DE GUINCHO E ME	20.047.132/0001-86	PUNIO PASSOS, 75 - JARDIM JAQUEIRA - CEP: 11.674-230 - CARAGUATATUBA - SP					15.824,64	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	BRUM TEL. COM. USINAGEM MANUT. LTDA ME	04.144.832/0001-32	FAZENDA PARAISO, 140 - PARQUE PARAISO - CEP: 06.850-130 - ITAPECERICA DA SERRA - SP					23.980,01	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	CAMARGO'S INDUSTRIA E COMERCIO DE MATERIAIS CONSTRUTIVOS LTDA ME	62.803.895/0001-50	LUCINDA DE JESUS SILVA, 5555 - QUATRO ENCRUZILHADAS - CEP: 06.670-300 - ITAPEVI - SP					9.299,70	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	CAM PANA & ZAGO LTDA ME	01.144.600/0001-96	GUMERCINDO DO AMARAL CARVALHO, 15 - CHACARA PECQUIOLI - CEP: 17.211-090 - JAU - SP					15.142,05	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	CAR - LUBRI CENTRO AUTOMOTIVO LTDA - ME	16.714.190/0001-49	MARIA SERVIDE DEMARCHI, 1910 - DEMARCHI - CEP: 09.820-000 - SAO BERNARDO DO CAMPO - SP					1.058,39	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	CARLA REGINA SILVA SERVIÇOS TERCEIRIZADOS ME	17.894.232/0001-33	AURORA DAS DORES, 323 - CHACARA BELENZINHO - CEP: 03.380-000 - SAO PAULO - SP					276.682,82	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	CONSTRUTORA AGUAS CLARAS LTDA ME	19.187.341/0001-46	RIO GRANDE DO SUL, 98 - TANQUINHO - CEP: 08.532-670 - FERRAZ DE VASCONCELOS - SP					150.000,00	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	CONSTRUTORA SCHIMIDT LTDA ME	10.792.659/0001-81	CAPITAO COSTA, 75 - CENTRO SUL - CEP: 78.110-035 - VARZEA GRANDE - MT					12.117,22	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	CONTROLIT SISTEMAS DE ENERGIA LTDA - ME	10.743.480/0001-34	MARIO FONGARO, 337 - ANCHIETA - CEP: 09.732-530 - SAO BERNARDO DO CAMPO - SP					14.720,14	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	COSTA NOVA ASSOC. EM SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS LTDA ME	23.398.727/0001-74	FREDERICO OSANAM, 47 - VILA M OINHO VELHO - CEP: 04.286-010 - SAO PAULO - SP					47.053,85	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	DESVAL MATOS GUIMARAES TERRAPLANAGEM ME	13.875.607/0001-67	CARDEAL, 30 - JARDIM FABIANA - CEP: 06.820-051 - EMBU DAS ARTES - SP					39.203,46	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	EFU ARTIGOS DE FIBRA DE VIDRO EIRELI ME	21.880.855/0001-24	MAURILIO GOMES DA SILVEIRA, 921 - MILIONARIOS (BARREIRO) - CEP: 30.620-110 - BELO HORIZONTE - MG					4.948,41	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	ELETRICA COLOMBO DE MARIANA LTDA ME	09.343.619/0001-73	CASTRO ALVES, 1800 - POLON - CEP: 17.507-000 - MARLIA - SP					198.390,23	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	EMMAC REPARACAO E MANUTENCAO LTDA ME	13.494.932/0001-80	NUPORANGA, 39 - JARDIM PERETA - CEP: 08.552-600 - POA - SP					36.146,43	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	IRIGARY & PORTO LTDA ME	13.287.017/0001-13	ALBINO TORRACA, 900 - CENTRO - CEP: 79.803-020 - DOURADOS - MS					2.406,50	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	JLT DE SOUZA MATERIAIS DE CONSTRUCAO ME	71.581.953/0001-39	AV ROBERT KENNEDY, 2226 - JD VERA CRUZ - CEP: 09.860-122 - SAO BERNARDO DO CAMPO - SP					3.198,00	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	LEIROZ AMBIENTAL LTDA - ME	21.337.907/0001-10	NATALINA VILA, 342 - JARDIM SALTENSE - CEP: 13.327-222 - SALTO - SP					536,28	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	PARA RAIOS COM E SERVIÇOS LTDA ME	05.635.410/0001-22	RUA CARMO BRENÇA, 188 - JULIO DE MESQUITA F - CEP: 18.060-260 - SOROCABA - SP					39.311,45	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	PEDRO LUIZ B VIEIRA ENGENHARIA EIRELI ME	27.162.568/0001-65	EQUADOR, 75 - JARDIM CAÇAPAVA - CEP: 12.286-070 - CAÇAPAVA - SP					210,00	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	SILVANA DE OLIVEIRA TRANSPORTES - ME	09.051.109/0001-22	HENRIQUE DIAS, 295 - JARDIM MARICA - CEP: 08.775-300 - MOGI DAS CRUZES - SP					26.889,47	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	TINTAS CENTER COLOR COMERCIO LTDA - ME	08.685.308/0001-20	SÃO FRANCISCO, 1084 - PARQUE TABOÃO - CEP: 06.765-000 - TABOÃO DA SERRA - SP					34.867,89	
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ME	WS EQUIPAMENTOS ELETRONICOS LTDA - ME	15.246.133/0001-10	PARINTINS, 970 - JARDIM SAO FRANCISCO - CEP: 13.457-035 - SANTA BARBARA D'OESTE - SP					23.449,32	

Lista de Credores: Fiscal**Valor Total R\$ 68.976.572,62**

Empresa	Tipo Tributo / Taxa	Valor (R\$)
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	FUNRURAL A RECOLHER	8.007,25
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	IRRF A RECOLHER	327.441,90
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ISSQN A RECOLHER	6.929.149,77
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER - NFS	152.542,56
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	COFINS A RECOLHER - NFS	325.197,86
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	PISA RECOLHER - NFS	70.459,56
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	PISA RECOLHER	3.222.195,24
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	COFINS A RECOLHER	16.260.578,63
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	PARCELAMENTOS PREVIDENCIARIOS - FEDERAIS	4.205.143,28
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	ISS A RECOLHER	18.322.741,14
243 CONCESSIONARIA SPM AR SA	PARCELAMENTOS FISCAIS-MUNICIPAIS	19.153.115,43

Esta Lista de Credores foi elaborada com base nas informações financeiras, econômicas, jurídicas e contábeis disponíveis à época de sua elaboração e poderá sofrer alterações em razão de futuras conciliações.

Empresa	Classificação	Credor	CNP J. C/P	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (\$)
243 CONCESSIONÁRIA SPMAR SA	Quirografário Ilíquido	ARTESP - Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados de Transporte do Estado de SP		Rua Iguatemi, 105	Itaim Bibi	São Paulo	SP	01451-011	-
243 CONCESSIONÁRIA SPMAR SA	Quirografário Ilíquido	Créditos originados nas ações de desapropriação - polo ativo SPMAR							-

ÁGUAS DE ITU EXPLORAÇÃO DE SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO AS

LOGOS

Lista de Credores - Data Base: 30/06/2017

Recuperação Judicial	Valores em R\$ e US\$
Fiscal	R\$ 2.785.210,71
Trabalhista	
Extraconcursal (R\$)	R\$ -
Extraconcursal (US\$)	
Garantia Real (R\$)	R\$ -
Garantia Real (US\$)	
Quirografário (R\$)	R\$ 119.764.316,77
Quirografário (US\$)	\$ -
Intercompany (R\$)	R\$ 19.183.699,81
EPP - ME	R\$ 3.354.755,03

Recuperação Judicial	Valores em R\$
Fiscal	R\$ 2.785.210,71
Trabalhista	R\$ -
Extraconcursal (R\$)	R\$ -
Extraconcursal (US\$)	R\$ -
Garantia Real (R\$)	R\$ -
Garantia Real (US\$)	R\$ -
Quirografário (R\$)	R\$ 119.764.316,77
Quirografário (US\$)	R\$ -
EPP - ME	R\$ 3.354.755,03
TOTAL	R\$ 125.904.282,51

Lista de credores elaboradas com base nas informações disponíveis na data de elaboração.
Valores sujeitos a alterações após eventuais conciliações

Lista de Credores: Trabalhista

Valor Total R\$ -

Empresa	Classificação	Credor	CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
	Trabalhista								
	Trabalhista								

Lista de Credores:		Extraconcursal R\$						Valor Total R\$		-
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)	

Lista de Credores:		Garantia Real - R\$							Valor Total R\$		-
Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)		

Lista de Credores: Extraconcursal US\$

Valor Total US\$

-

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (US\$)
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								
	Extraconcursal								

Lista de Credores: Quirografário R\$ Valor Total R\$ 119.764.316,77

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	HELIO RAYMUNDO PRADO APPENDINO	017.914.198-87	PAU BRASIL, 116	PORTAL DE ITU	ITU	SP	14.500-000	11.861,36
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	REGINALDO CESAR PERINA	156.747.178-18	DAS MARGARIDAS, 189	JARDIM DAS ROSAS	ITU	SP	13.309-500	2.450,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	WAGNER BATISTA FAVERAO	293.750.058-79	ENOCH DE ALENCAR, 25	RES FORTALEZA	LINS	SP	16.400-303	41.791,08
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	OPERATOR ASSESSORIA E ANALISES AMB LTDA	00.022.416/0001-00	ITAFARMA, 88	JD DO RIO COTIA	COTIA	SP	06.715-795	250,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	BUGATTI BRASIL VALVULAS LTDA	00.469.688/0001-53	EST DO CAPUAVA, 474	JARDIM SAO VICENTE	COTIA	SP	06.713-630	550,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	ND BOMBAS COMERCIO E SERVICOS LTDA	00.470.440/0001-02	BENEDITO LEITE, 43	JARDIM SANTA IZABEL	HORTOLANDIA	SP	13.185-280	95.000,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	CONEXO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	00.662.084/0001-29	AV BARAO SMITH DE VASCONCELLOS, 1111,	DT INDUSTRIAL	CAMPINAS	SP	13.055-730	2.001,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	AGENCIA VM2 INTERATIVA DIGITAL LTDA	00.920.941/0001-43	RIO NEGRO, 1103	ALPHAVILLE	BARUERI	SP	06.454-000	2.957,54
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	PIERALDO DO BRASIL LTDA	01.302.778/0001-18	HUMBERTO PELA, 156	DOS LEITEIOS	LOLIMBEIRA	SP	13.290-000	2.200,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	ULMA BRASIL FORMAS E ESCORAMENTOS LTDA	01.644.560/0001-41	JOAO DIAS RIBEIRO, 210	JD. SAGRADO CORACAO	ITAPEVI	SP	06.693-810	5.530,07
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	INGRAM MICRO BRASIL LTDA	01.771.935/0002-15	TAMBORE, 1180	BARBURI	SP	06.460-000	72.920,00	
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	OURO BRANCO TRANSPORTES DE AGUA LTDA	01.818.791/0001-24	JOSE MEDEIROS E ALBUQUERQUE, 377	JARDIM MONTREAL	SAO BERNARDO DO CAMPO	SP	09.662-030	1.700,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	BT EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	01.852.612/0001-75	RUI BARBOSA, 321	JD NOSSA SENHORA	TATUI	SP	18.276-460	174.161,67
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	HYDROLACKRE PRODUTOS DE SANEAMENTO LTDA	01.937.238/0001-00	BONIFACIO DE TELA, 25	JARDIM NOVO BOTAFOGO	CAMPINAS	SP	13.070-250	415.772,43
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	AGUAS DE NITEROI SA	02.150.336/0001-66	MARQUES DE PARANA, 110	CENTRO	NITEROI	RJ	24.030-211	7.000,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	ITURAN SISTEMAS DE MONITORAMENTO LTDA	02.762.221/0001-22	RUA VERBO DIVINO 01601	CHACARA STO ANTONIO	SAO PAULO	SP	04.719-002	9.575,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	GMF GESTAO DE MEDICAO E FATURAMENTO LTDA	02.905.175/0001-73	PAULISTA, 2644	BELA VISTA	SAO PAULO	SP	01.310-300	22.074,65
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	CPA - EXTRACAO DE AREIA LTDA	02.974.278/0001-95	MARGEM DIREITA DO RIBEIRAO BAURU, 0	SEDE	BAURU	SP	17.034-290	2.700,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	IPS EMPREENDIMENTOS S/A	03.140.367/0002-80	DR ERMELINDO MAFFEI, 1199	JD PARAISO	ITU	SP	04.043-300	1.800,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	ESTRE AMBIENTAL S/A	03.147.393/0002-30	MUNICIPAL PLN 190, S/N, 0	ZONA RURAL	PAULINIA	SP	13.140-000	13.520,16
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	GR IND COM E TRANSP DE PROD QUIMICO LTDA	03.157.268/0001-20	PROJETADA A, 136	DISTRITO INDUSTRIAL	CRUZEIRO	SP	12.701-970	10.799,31
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	GR IND COM E TRANSPORTES PROD QUIMICOS	03.157.268/0002-00	JOAQUIM ARICO, 468	BETEL	PAULINIA	SP	13.148-153	386,52
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	GR IND COM E TRANSPORTES PROD QUIMICOS	03.506.307/0001-57	UMA E SILVA, 5	CKICK SOLUCOES	CAMPOLIM	SP	13.700-000	2.400,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	POSTO AVENIDA MARGINAL ITU LTDA	03.581.094/0001-28	AV DR OTAVIANO PEREIRA MENDES, 970	TABOAO	ITU	SP	13.301-331	4.486,40
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	INFRAFORT TUBOS E CONEXOES DE PVC LTDA	03.701.238/0001-32	RUA MARINA, 165	CAMPESTRE	SANTO ANDRE	SP	09.070-510	93.546,80
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	SERVICO NAC DE APRENDIZAGEM INDUSTRIAL	03.774.819/0029-03	GOIAS, 139	CENTRO	ITU	SP	13.301-360	19.158,41
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	WORKING PROJ. MAO DE OBRA TEMPORARIA LTD	03.978.135/0003-86	SANTA CRUZ, 568	CENTRO	ITU	SP	13.300-090	584,98
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	G O ASSOCIADOS CONSULT EMPRESARIAL LTDA	04.051.806/0001-60	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 2081	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.452-001	597,20
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	COOPROCAL COOP DOS PRODUTORES DE CAL LT	04.156.069/0001-00	LMG 830, 0	SITIO BOA VISTA DE C	CORREIO FUNDO	SP	35.578-000	15.450,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	COMPANHIA PIATININGA DE FORCA E LUZ	04.172.213/0001-51	CAMPINAS MOGI MIRIM, KM, 2,5, 0	JARDIM SANTANA	CAMPINAS	SP	13.088-900	18.060,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	EMEC BRASIL SISTEMAS DE TRAT DE AGUA LT	04.196.290/0001-41	WADIA JAFET ASSAD, 179	DOS CASAS	SAO BERNARDO DO CAMPO	SP	09.850-090	23.201,50
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	J.S.W.X. SANEAMENTO, MEIO AMBIENTE E	04.355.108/0001-58	DOMINGOS FERNANDES, 369	CENTRO	ITU	SP	13.300-105	7.084,87
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	MINERIMX MINERACAO LTDA	04.548.659/0004-80	BATALHA DO RIACHUELO, 35	LAGEADO	SALTO	SP	13.329-800	10.151,46
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	SINDICATO NACIONAL DAS CONCESSIONARIOS P	04.823.054/0001-08	SAO GABRIEL, 149	ITAIM BIBI	SAO PAULO	SP	01.435-001	3.118,80
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	OMNI-TECH COMERCIO E REPRESENTACAO DE PR	04.945.379/0001-63	FRANCISCO MIANO, 70	CENTRO	MORUNGABA	SP	13.260-000	56.695,90
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	ROCHAFORTE TRANSPORTES E SERVICOS LTDA	04.965.146/0001-22	ABEL BUENO DE MORAES, 24	JARDIM TATIANA	SAO PAULO	SP	18.119-153	209.013,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	ADTS - SOLUCOES EM AUTOMACAO E ENGENHARI	05.057.502/0001-72	MARIANOS, 256	CAMPO GRANDE	SAO PAULO	SP	04.681-110	660,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	SALTO VACUO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	05.604.675/0001-63	BATALHA DE PAISSANDU, 30	JARDIM CHRISTINA	SALTO	SP	13.321-476	720.276,40
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	FUNDACAO AGENCIA DA BACIA HIDROGRAFICA	05.652.983/0001-64	AMERICO DE CARVALHO, 820	JARDIM EUROPA	SOROCABA	SP	18.045-000	18.090,19
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	CLINESP CLINICAS ESPECIALIZADAS EM	06.268.323/0001-47	SANTA RITA, 891	CENTRO	ITU	SP	13.300-070	270,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	MB BOMBAS MOTORES E POÇOS ARTESIANOS	07.140.873/0001-49	CAMANDUCAIA, 67	JARDIM ISMENIA	SAO JOSE DOS CAMPOS	SP	12.220-830	1.582,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	FUMAÇA & CHACRINHIA FERRAMENTARIA LTDA	07.283.200/0001-48	HERCULANO DE TOLEDO PRADO, 205	VILA ESPERANCA	ITU	SP	13.311-600	1.213,74
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	SIMPRESS COMERCIO LOCAOC E SERVICOS SA	07.432.517/0001-07	PARANA, 45	CENTRO	SANTANA DE PARNAIBA	SP	06.500-000	51.389,96
219 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	BICBANCO	07.450.604/0001-89	Av. Brigadeiro Faria Lima, nº 4440, 1º ao 5º andar.	Itaim Bibi	SAO PAULO	SP	04.538-132	3.820.000,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	CAVICOM IND E COM MAT DE CONST LT	07.455.654/0001-59	SETE QUEDAS, 912	VILA PADRE BENTO	ITU	SP	13.313-006	860,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	DUCAR LOCAOC DE EQUIPAMENTOS PARA CONST	08.449.239/0001-55	SETE DE ABRIL, 342	REPUBLICA	SÃO PAULO	SP	01.044-000	7.733,88
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	SALTO HIDRO TECH EQUIP E PROJ IND LTDA	08.783.279/0001-39	EMILIO RIBAS, 319	PQ BELA VISTA	SALTO	SP	13.321-360	24.417,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	EXPERT CONSULTORIA E TERCEIRIZACAO DE	08.848.807/0004-33	PAULA SOUZA, 89	CENTRO	ITU	SP	13.300-050	116.251,36
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	MAIA & CAVALHEIRO SOCIEDADE DE ADVOGADOS	09.013.057/0001-08	DOUTOR OCTAVIO PINHEIRO BRISOLLA, 11	VL N C UNIVERSITARIA	BAURU	SP	17.012-191	4.493,49
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	AUE PROVIDOR DE INTERNET LTDA	09.177.873/0001-86	ANTONIO GAZZOLA, 1001	JD NOVO ITU	ITU	SP	13.301-245	20.409,20
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	CLORANDO COM DE VALVULAS P SANEAMENTO	09.426.622/0001-50	CAPITAO ALBERTO AGUIAR WEISSOHN, 28	CENTRO	GUARAREMA	SP	08.900-000	52.720,44
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	CACATU IND. GEN. CONS. ASS. S. FLO. AMB LTDA	09.643.767/0001-03	THEODOMIRO CARMELO, 275	VILA CARMELO	SALTO	SP	18.609-500	8.915,75
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	ADHERBRITA PRODUTOS E SERVICOS LTDA	10.187.491/0002-66	DAS LAVRAS VELHAS, 0	PIRAPORINHA	SALTO DE PIRAPORA	SP	18.160-000	1.025,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	AGL SERVICOS DE OBRAS LTDA	10.223.506/0001-13	PARIQUERA ACU, 187	MUNHOZ JR	OSASCO	SP	06.240-090	22.798,30
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	VONIX TECNOLOGIA LTDA	10.467.944/0001-27	DR PAULO MACHADO, 489	SANTA FE	CAMPO GRANDE	MS	79.021-300	53.728,85
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	J. BUENO E MANDALITI SOCIEDADE DE ADVOG	10.508.423/0001-70	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 1485	PINHEIROS	SAO PAULO	SP	01.443-060	773.829,87
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	MENDES & PIRES ASSESSORIA DE APOIO	10.678.197/0001-76	JOSE PEREIRA, 105	RESIDENCIAL MORUMBI	LINS	SP	16.400-633	1.722,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	EQUILOC LOCAOC DE ANDAIMES ESCORAS E MA	10.772.248/0001-24	DOS PINHEIROS, 719	VILA SANTANA	VINHEDO	SP	13.280-000	1.877,94
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	JOAQUIM G. F. PACHECO NETO & PASSOS	10.878.654/0001-76	EUGEN WISSMANN, 31	SAO LUIZ	ITU	SP	13.304-270	7.416,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	LORENZIN LOCADORA DE EQUIPAMENTOS	10.922.419/0001-54	BRASIL, 1570	PQ DAS LARANJEIRAS	ITUPEVA	SP	13.295-970	3.890,25
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	PERRONE GRAFICA E EDITORA LTDA	11.069.790/0001-88	JABOTICABAL, 1138	VILA BERTIOGA	SAO PAULO	SP	03.188-001	1.300,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	EXTRAPAV PAVIMENTACAO E COMERCIO LTDA	11.436.494/0001-78	SANTOS DUMONT, 0	JONAS LEITE	SALTO	SP	13.320-000	2.268,50
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	J C COMERCIO DE MAQUINAS E INSUMOS PARA	11.762.707/0001-51	ALBERTO DE SOUZA CARDOSO, 60	VILA LEIS	ITU	SP	14.500-000	4.650,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	ENGRIM MIX SANEAMENTO E CONSTRUCOES	11.971.796/0001-46	NARCISO DE OLIVEIRA, 70	JARDIM OLIVEIRA	ITU	SP	13.310-000	4.520,44
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	UIM COM SERV DES CONTR PRAG URBANAS LTDA	12.000.028/0001-08	PADRE ANTONIO FERREIRA, 105	VILA NOVA	ITU	SP	13.309-039	1.461,46
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	CPFL TOTAL SERVICOS ADMINISTRATIVOS LTDA	12.116.118/0001-69	VIGATO, 1620	JOAO ALDO NASSIF	JAGUARIUNA	SP	13.820-000	1.777,04
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	COLEPAV AMBIENTAL LTDA	12.162.177/0004-16	SMITH DE VASCONCELOS, 0	DISTRITO INDUSTRIAL	CAMPINAS	SP	13.024-500	33.480,93
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	COMERCIAL TOKIO DE ITU LTDA	13.004.463/0001-73	QUARTO CENTENARIO, 161	VILA LEIS	ITU	SP	13.309-180	1.015,60
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	LINEU CUITAIT SOBRINHO 02128610850	13.641.236/0001-59	21 DE ABRIL, 273	CENTRO	ITU	SP	13.300-210	33.521,90
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	MMX LOCADORA DE TRANSPORTES EXECUTIVOS	13.869.737/0001-97	BOM PASTOR, 207	VILA HENRIQUE	SALTO	SP	13.321-290	12.543,92
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	FORMEQ RENTAL LOCAOC EQUIPAMENTOS LTDA	14.096.792/0001-54	ARI APS, 70	JARDIM PINHEIROS	SAO PAULO	SP	05.594-010	624,36
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	RODOTECH PAV SAO PAULO TECNOLOGIA	14.239.876/0001-08	DR OSCAR EGIDIO DE ARAUJO, 519	ITAIM PAULISTA	SAO PAULO	SP	08.160-620	264.464,09
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	SERENDIP INDUSTRIA E COMERCIO DE	14.491.749/0001-93	3, 2404	CENTRO	RIO CLARO	SP	13.500-163	58.000,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	SPL BASE ENGENHARIA LTDA	14.657.973/0001-02	INDEPENDENCIA, 6350	EDEN	SOROCABA	SP	18.103-970	2.755,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	STRATEGIC SERVICOS DE MONITORAMENTO LTDA	14.870.766/0001-31	ROSA BERTARELO BANNI, 128	RESID POTIGUARA	ITU	SP	13.312-800	569,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	MARTINS & OLIVEIRA AR CONDICIONADO LTDA	15.803.627/0001-58	SANTA RITA, 1373	CENTRO	ITU	SP	13.300-065	15.018,50
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	TRINITY COMERCIALIZADORA DE ENERGIA ELET	17.077.752/0001-53	THOMAS ANTONIO GONZAGA, 439	JARDIM ARIANO	LINS	SP	16.400-465	19.188,35
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	NS SERVICOS HIDRAULICOS COMERCIO DE	17.364.450/0001-66	SILVIO VEDOVATTO, 765	JO SAO FRANCISCO	SUMARE	SP	13.181-050	5.255,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	MARCELO D ANGELO DIAS 29334974842	19.676.009/0001-45	DOS EXPEDICIONARIOS, 146	VILA LEIS	ITU	SP	13.309-150	5.255,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	ENGEBRAS LOCAOCES EIRELI LTDA	20.032.002/0001-70	CAPITAO CASA, 449	DEMARCHI	SAO BERNARDO DO CAMPO	SP	09.811-250	75.704,12
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	INDUSTRIAS QUIMICAS CUBATAO LTDA	23.647.365/0001-08	INDIO TIBIRICA, 4033	RAFFO	SUZANO	SP	08.620-000	55.750,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quiro								

Empresa	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	BMC ENGENHARIA E CONSTRUCAO LTDA	38.905.295/0001-18	CLODOMIRO AMAZONAS, 1399	VILA NOVA CONCEICAO	SAO PAULO	SP	04.537-012	12.500,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	CLARO S/A	40.432.544/0001-47	FLORIDA, 1970	MONCOES	SAO PAULO	SP	04.565-001	71.161,29
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	HIDRAMACO COM DE MAT HIDRAULICOS LTDA	43.106.061/0001-40	RUA TOMAS SPEERS, 227	VILA MARIA BAIXA	SAO PAULO	SP	02.118-010	562,14
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	PS PUBLICIDADE E SERVICOS LTDA	43.348.051/0001-11	TIBIRICA, 1058	CENTRO	MAIRIPORA	SP	07.600-000	1.858,60
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	KANAFLEX S/A INDUSTRIA DE PLASTICOS	43.942.598/0008-17	WALDOMIRO CORREA DE CAMARGO, 16300	VILA MARTINS	ITU	SP	13.308-200	7.718,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	JUNDSONDAS POCOS ARTESIANOS LTDA	44.649.960/0001-52	ANTONIO FREDERICO OZANAN, 6080	VILA RIO BRANCO	JUNDIAI	SP	13.215-276	18.000,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	ANGOLINI & ANGOLINI LTDA	44.829.653/0001-53	SP 135, 0	CAIUBI	SANTA BARBARA D'OESTE	SP	13.450-269	21.020,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	PANIFICADORA TALIA LTDA	45.469.756/0001-12	JULIO DE MESQUITA FILHO, 263	RANCHO GRANDE	ITU	SP	13.306-159	7.738,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	INPLAFER IND E COM PLAST E FERR LTDA	45.968.179/0001-03	AMAMBAI, 747	VILA MARIA	SAO PAULO	SP	02.115-001	62.566,25
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	REGISPEL IND E COM BOBINAS LTDA	46.120.820/0001-18	RUA DR RIBEIRO DE ALMEIDA, 224	BARRA FUNDA	SAO PAULO	SP	01.137-020	31.467,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	EBARA INDs MECANICAS E COM LTDA	46.138.319/0001-89	R JOAQUIM MARQUES DE FIGUEIREDO, 2-31,	DISTRITO INDUSTRIAL	BAURU	SP	17.034-290	19.733,40
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	INTERLAB DISTR PRODUTOS CIENTIFICOS S/A	46.849.303/0001-84	ISAAC OLIVER, 342	VL CAMPESTRE	SAO PAULO	SP	04.269-020	40.508,34
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	WILSON BENEDITO RIZZI E CIA LTDA	46.860.169/0001-12	WALDOMIRO CORREA DE CAMARGO, 0	CRUZ DAS ALMAS	ITU	SP	13.308-200	41.579,58
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	NHEEL QUIMICA LTDA	47.003.579/0001-00	WASHINGTON LUIZ, 0	JD. CENTENARIO	RIO CLARO	SP	13.503-750	84.208,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	PEDREIRA PINHAL CONST E COM LTDA	47.481.452/0001-04	ROD MARECHAL RONDON, S/N KM 86	PINHAL	CABREUVA	SP	13.315-000	10.000,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	CIA.BRASILEIRA DISTRIBUICAO	47.508.411/0978-00	MARECHAL RONDON, 0	JD PARAIZO	ITU	SP	13.300-000	12.057,73
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	SORODIESEL RETIF. MOT.BOMBAS E PECAS LTDA	47.807.375/0001-21	SEN ROBERTO SIMONSEN, 1333	STA ROSARIO	SOROCABA	SP	18.090-000	1.459.735,14
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	TICKET SERVICOS S/A	47.866.934/0001-74	AL SANTOS	CENTRO	BARUERI	SP	06.455-020	27.943,65
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	QUIMIS APARELHOS CIENTIFICOS LTDA	48.071.377/0001-68	GEMA, 278	DIADEMA	DIADEMA	SP	09.930-290	2.580,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	LUIZ ANTONIO CRISTOFOLETTI & CIA LTDA	48.694.418/0001-72	9 DE JULHO, 358	CENTRO	ITU	SP	13.301-331	3.807,10
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	UNICERRA - UNIAO DAS CERAM E PART LTDA	48.989.537/0001-52	PRUDENTE DE MORAES, 210	VILA NOVA	ITU	SP	13.309-050	268.375,29
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	EDITORA PERISCOPIO LTDA	50.229.616/0001-07	DOS ANDRADAS, 122	CENTRO	ITU	SP	13.300-170	240,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	1 TABELAU DE NOTAS E DE PROTESTO DE LET	50.366.012/0001-02	SANTA CRUZ, 757	CENTRO	ITU	SP	13.300-090	2.181,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	SMARAPD INFORMATICA LTDA	50.735.505/0001-72	AURORA, 446	VILA TIBERIO	RIBEIRAO PRETO	SP	14.050-100	6.102,56
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	METALACRE IND COM DE LAVRES LTDA	52.924.099/0001-11	SOLEDADE, 38	CUMBICA	GUARULHOS	SP	07.220-210	20.299,12
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	ELETROAZUL COM MAT ELETRICOS LTDA	53.095.352/0001-34	RUA BARTIRA, 85	VILA LEIS	ITU	SP	13.300-170	2.431,50
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	SOBASE COMERCIO DE MATERIAIS DE CONSTRUC	53.162.566/0001-86	ESTRADA SALTO ITU, 0	CONTE	SALTO	SP	13.320-970	7.450,59
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	HEXIS CIENTIFICA S/A	53.276.010/0001-10	ANTONIETA PIVA BARRANQUEIROS, 385	DISTRITO INDUSTRIAL	JUNDIAI	SP	13.208-090	47.490,36
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	STARLUX EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	54.171.723/0001-82	RUA FLAVIO AMERICO MURANO, 1083,	MORUMBI	SAO PAULO	SP	05.656-020	9.251,09
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	BDO RCS AUDITORES E INDEPENDENTES	54.276.936/0001-79	MAJOR QUEDINHO, 90	CONSOLACAO	SAO PAULO	SP	01.050-030	49.216,95
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	SCHEDULE TUBOS VALVULAS E CONEXOES LTDA	54.603.089/0001-00	DR ALVES DO BANHO, 282	SAO BERNARDO	CAMPINAS	SP	13.030-580	11.637,65
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	SUPRICOR SUPRIMENTOS LTDA	54.651.716/0011-50	GUPE, 9697	SITIO GUPE	BARUERI	SP	13.312-800	711,66
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	INFORSHOP SUPRIMENTOS LTDA	56.215.999/0008-17	1, 1 - JARDIM EMICOL	JARDIM EMICOL	ITU	SP	13.312-902	5.275,20
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	ATLAS COPCO BRASIL LTDA	57.029.431/0047-80	PIRAIBA, 202	CENTRO COM JUBURAN	BARUERI	SP	06.460-121	4.908,63
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	DNP TERRAPLENAGEM E PAV FORESTO LTDA	57.623.761/0001-17	RODY DR J RODRIGUES, 5N,	MANDUSSUNGA	TIETE	SP	18.530-000	2.297,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	DNP TERRAP E PAVIMENT FORESTO LTDA	57.623.761/0003-89	MARECHAL RONDON, 0	BAMBUI	PORTO FELIZ	SP	18.540-000	90,24
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	DEGRAUS ANDAIMES MAQ EQUIP CONSTR CIVIL	57.764.763/0010-17	DOUTOR LUIZ MENDES ALMEIDA, 1075	VILA ESPIRITO SANTO	SOROCABA	SP	18.051-290	37.400,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	SEMPRE DIESEL COMERCIO DE PECAS LTDA	58.339.086/0001-61	CEL LAURO ROGERIO DE ARAUJO, 7	JD AEROPORTO	ITU	SP	13.301-331	4.900,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	DIGICROM ANALITICA LTDA	60.160.546/0001-31	DOS MARIANOS, 227	SANTO AMARO	SAO PAULO	SP	04.691-110	127.201,50
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	BRADESCO	60.746.948/0001-12	COM SEDE: CIDADE DE DEUS	VILA YARA	OSASCO	SP	06029-900	58.006.398,40
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	BRADESCO	60.746.948/0001-12	COM SEDE: CIDADE DE DEUS	VILA YARA	OSASCO	SP	06029-900	370.192,16
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	ITRON SOLUCOES PARA ENERGIA E AGUA LTDA	60.882.719/0006-30	JOAQUIM BOER, 792	JD HELENA	AMERICANA	SP	13.477-360	3.891,85
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	WKL CIAI BOMBAS EQUIP LTDA	61.112.868/0001-78	HELIOPOLIS, 78	VILA HAMBURGUESA	SAO PAULO	SP	05.318-010	12.600,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	ALLIANZ SEGUROS S/A	61.573.796/0001-66	LUIS COELHO, 26	Consolacão	SAO PAULO	SP	01.309-001	30.703,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	BDO RCS AUDITORES E CONSULTORES LTDA	61.602.306/0001-02	MAJOR QUEDINHO, 90	CONSOLACAO	SAO PAULO	SP	01.050-030	55,25
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	INSTITUTO DE PESOS MEDIDAS DO ESTADO SP	61.924.981/0001-58	MURIAE, 154	ALTO DO IPIRANGA	SAO PAULO	SP	04.269-020	9.185,34
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	LABORATORIO SAO LUCAS LTDA	62.480.173/0003-73	21, 470 - JD RIO CLARO	JD RIO CLARO	RIO CLARO	SP	13.503-751	634.277,24
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	CONSELHO REGIONAL DE QUIMICA IV REGIAO	62.624.580/0001-45	RUA OSCAR FREIRE, 2039	PINHEIROS	SAO PAULO	SP	01.426-000	20.000,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	SIND TRAB IND CONSTR PESADA E AFINS E SP	62.660.865/0001-31	AV CASPER LIBERO, 58 14 ANDAR	CENTRO	SAO PAULO	SP	01.033-900	13.408,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	BRESCIANI & TAVERNARO LTDA	65.571.549/0001-81	RUA SANTA CRUZ, 152	CENTRO	ITU	SP	13.300-073	43.519,47
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	GERA CENTER LOCAAO DE GRUPOS G LTDA	66.939.992/0001-25	ETIOPIA, 168	RIO COTIA	COTIA	SP	06.715-775	209.289,55
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	NEXTEL TELECOMUNICACOES LTDA	66.970.229/0001-67	AV MARIA C AGUIAR, 215 BLD-6A CI A	JD. SAO LUIZ	SAO PAULO	SP	05.805-000	3.840,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	JOAO CARLOS SUTTI	67.594.077/0001-08	DOUTOR ARNALDO BASTOS, 451	LABATE	LINS	SP	16.400-445	41.646,15
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	LUMI COM. DE LUBRIFICANTES E PECAS LTDA	67.613.752/0001-07	MAESTRO JOSE V QUADROS, 152	CENTRO	ITU	SP	13.300-570	30.720,59
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	MERSE ARTIGOS PARA LABORATORIOS LTDA	68.877.752/0001-79	R. DR. QUIRINO, 212	CENTRO	CAMPINAS	SP	13.015-080	780,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	SODEXO PASS DO BRASIL SERV E COM LTDA	69.034.668/0001-56	SANTO AMARO, 48	ITAIM BIB	SAO PAULO	SP	04.506-000	10.925,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	LINER SERVICOS TECNICOS LTDA	69.086.585/0001-00	CORONEL CHERUBIM FRANCO, 77	JD BEBEDOURO	GUARULHOS	SP	07.091-170	65.160,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	COMERCIAL QUIMICA AMERICANA LTDA	69.259.182/0001-16	AV EXPEDICIONARIO, 1212	JD VISTA ALEGRE	ALUNIA	SP	13.140-000	190.106,58
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	FUNDACAO UBALDINO DO AMARAL	71.466.288/0001-32	ENG CARLOS R MENDES, 2800	ALTO BOA VISTA	SOROCABA	SP	18.013-280	3.748,92
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	DOAL PLASTIC INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	71.619.928/0001-05	DIRECU DIAS CARNEIRO, 151	DISTRITO INDUSTRIAL	SANTA BARBARA D'OESTE	SP	13.457-198	163,74
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	OFFICER DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS DE	71.702.716/0010-70	ROCHA POMBO, 2561	AGUAS BELAS	SAO JOSE DOS PINHAIS	PR	83.010-620	2.400,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	ETA ENGENHARIA DE TRATAMENTO AGUAS LTDA	76.662.311/0001-88	CELSO GARCIA CID, 2367	JD RIAN	CAMBE	SP	86.187-000	149,66
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	FERRAMENTAS GERAIS COM IMP FERR MAQ LTDA	92.664.028/0006-56	ANHANGUERA	JARDIM PINHEIROS	SAO PAULO	SP	05.275-000	3.491,63
219 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	BANRISUL	92.702.067/0001-96	Rua Capitão Montanha, nº 177	Centro	Porto Alegre	RS	90010-040	41.647.711,56
219 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	BANRISUL	92.702.067/0001-96	Rua Capitão Montanha, nº 177	Centro	Porto Alegre	RS	90010-040	3.133.589,91
219 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	Quirografário	BIC BANCO	07.450.604/0001-89	Av. Brigadeiro Faria Lima, nº 4440, 1º ao 5º andar.	Vila Olimpia	São Paulo	SP	04538-132	4.997.630,29

Lista de Credores:

Interncompany RS

Valor Total R\$

19.183.699,81

Empresa	Unidade	Referencia	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (R\$)
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA			Quirografário	CAMPO VERDE SERVICOS AMBIENTAIS LTDA	18.087.261/0001-56	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 2012	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.451-000	29.485,80
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA			Quirografário	CSL ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	13.605.885/0001-02	XAVANTES, 106	PARKUE YINGU	LINS	SP	16.400-390	491,70
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA			Quirografário	RUBI COMERCIALIZADORA DE ENERGIA LTDA	12.823.650/0001-16	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 2012	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.451-000	4.317,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA			Quirografário	TINTO HOLDING LTDA	01.597.168/0001-99	CARDEAL ARCOVERDE, 2811	PINHEIROS	SAO PAULO	SP	05.407-004	84.447,59
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA			Quirografário	COMAPI AGROPECUARIA S/A	53.907.341/0001-01	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 2012	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.451-000	9.385,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA			Quirografário	CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	56.443.583/0001-80	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 2012	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.451-000	8.190,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA			Quirografário	CONTERN CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA	56.443.583/0001-80	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 2012	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.451-000	11.861,36
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA			Quirografário	COMAPI AGROPECUARIA S/A	53.907.341/0001-01	BRIGADEIRO FARIA LIMA, 2012	JARDIM PAULISTANO	SAO PAULO	SP	01.451-000	22.074,65
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA			Quirografário	CAMPO VERDE SERVICOS AMBIENTAIS LTDA	18.087.261/0001-56	AVENIDA BRIG FARIA LIMA - 2012 - ANDAR 4 CONJUNTO 41 S 01	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	624,36
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA			Quirografário	HEBER PARTICIPACOES S/A	01.523.814/0001-73	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - 5 ANDAR CJ 54 SALA 01	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1469-900	14.757.263,13
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA			Quirografário	CIBE PARTICIPACOES E EMPREENDIMENTOS	09.376.519/0001-43	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 201 - ANDAR 26 SALA 01	PINHEIROS	SÃO PAULO	SP	5426-100	3.633.559,22
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA			Quirografário	DAVANTE PARTICIPACOES LTDA	09.416.469/0001-80	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA - 2012 - ANDAR 5 CONJ 52 SALA 7	JARDIM PAULISTANO	SÃO PAULO	SP	1451-000	622.000,00

Lista de Credores:				Quirografário US\$				Valor Total US\$				-
Empresa	Unidade	Referencia	Classificação	Credor	CNPJ/CPF	Endereço	Bairro	Cidade	UF	CEP	Valor (US\$)	
			Quirografário									
			Quirografário									

Lista de Credores:		EPP-ME	Valor Total R\$		3.354.755,03
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	FORTSAM COMERCIAL LTDA EPP	03.277.220/0001-55	CORONEL SOUZA REIS, 212 - TATUAPE - CEP: 03.069-010 - SAO PAULO - SP	26.964,60
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	GUEDES CONSTRUCAO E ACABAMENTO LTDA EPP	01.056.868/0001-76	MINAS GERAIS, 180 - JACARE - CEP: 13.318-000 - CABREUVA - SP	900,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	JORGE ROSENDO DOS SANTOS ITU EPP	07.532.220/0001-05	DR ERMELINDO MAFFEI, 1199 - JARDIM PARAISO I - CEP: 13.302-000 - ITUVERAVA - SP	61.317,95
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	LORENZON LOC DE EQUIP SALTO LTDA EPP	09.047.712/0001-30	ESCOCIA, 567 - JARDIM ELIZABETH - CEP: 13.326-010 - SALTO - SP	45.144,84
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	LORENZON LOCAD DE EQUIPAM ITU LTDA EPP	06.988.882/0003-93	TIRADENTES, 380 - ALTOS DA VILA NOVA - CEP: 13.309-320 - ITU - SP	26.208,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	MARIA C CANDIANI CAMARGO & CIA LTDA EPP	08.221.212/0001-00	IGNACIO RODRIGUES D AVILA, 846 - VILA PADRE BENTO - CEP: 13.313-020 - ITU - SP	40.522,50
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	MARISA POIATO ARCHILLA - EPP	61.284.386/0001-03	DANTE ALIGHIERI, 89 - VILA PRUDENTE - CEP: 03.135-010 - SAO PAULO - SP	929,79
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	MECANICA TONIO DE ITU LTDA - EPP	14.697.801/0001-62	IV CENTENARIO, 179 - VILA LEIS - CEP: 13.309-180 - ITU - SP	6.500,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	OMEGA INVERSOES LTDA - EPP	20.430.402/0001-33	JOSE TEIXEIRA DA FONSECA, 195 - VILA PROGRESSO - CEP: 18.540-000 - PORTO FELIZ - SP	197.884,27
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	PAVI AUTO CENTER LTDA EPP	04.493.509/0001-74	MANAUS, 205 - JD PARAISO - CEP: 13.321-383 - SALTO - SP	64,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	PRODUTOS SAP LTDA - EPP	01.377.293/0001-93	FELISBERTO TAMIAO, 661 - JARDIM GOLIVE - CEP: 14.170-230 - SERTAOZINHO - SP	16.663,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	R F SBRISIA LOCACAO E SERVICOS LTDA EPP	13.457.467/0001-07	FRANCISCO ZAPAROLLI, 18 - VILA LUCINDA - CEP: 13.309-723 - ITU - SP	2.366,42
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	SANCOFUND INDUSTRIA E COMERCIO LTDA EPP	20.802.729/0001-99	STA CRUZ, 265 - CENTRO - CEP: 13.350-000 - ELIAS FAUSTO - SP	7.976,46
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	SPINARD CARVAL E CIA LTDA EPP	47.805.460/0001-50	7 DE SETEMBRO, 371 - CENTRO - CEP: 13.300-150 - ITU - SP	9.300,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	SUDOESTE AMBIENTAL LTDA - EPP	54.337.613/0001-48	JOSE DE OLIVEIRA, 240 - JD. OLIVEIRA - CEP: 13.312-020 - ITU - SP	22.500,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	T.C.B.L. DO NASCIMENTO EPP	05.785.799/0001-92	EDUARDO FAIZANO, 38 - PARQUE SAO LOURENCO - CEP: 13.338-730 - INDAIATUBA - SP	6.266,92
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	TRANSAGUA DO BRASIL LTDA - EPP	62.209.234/0001-09	MIRANDA AZEVEDO, 297 - CENTRO - CEP: 18.035-090 - SOROCABA - SP	69.895,54
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	TRANSLOCAR LOCADORA DE VEICULOS LTDA EPP	07.838.058/0002-39	DOUTOR OTAVIANO PEREIRA MENDES, 335 - CENTRO - CEP: 13.301-000 - ITU - SP	4.533,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	UNITUBOS IND E COM DE CONEXOES LTDA EPP	05.539.455/0001-01	RUA SEGUNDO GREGORIO BELLODI, 1178, - JD PARAISO - CEP: 13.224-110 - VARZEA PAULISTA - SP	3.177,37
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	VJS DISTRIBUIDORA LTDA - EPP	12.437.002/0001-21	JOSE TERROR BRAOJOS, 41 - JD ITAPOA - CEP: 18.071-360 - SOROCABA - SP	81.444,77
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	XAVIER PORTO CONSTRUTORA LTDA EPP	09.474.870/0001-77	FENICIA, 365 - PARQUE NOVO ORATORIO - CEP: 09.260-230 - SANTO ANDRE - SP	142.600,80
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	JAMEDIC LTDA ME	10.769.780/0001-92	MARIA ROSA DELBOUX BORTOLOTTI, 235 - SAO LUIZ - CEP: 13.304-160 - ITU - SP	12.252,80
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	ACTIVEFLOW CONSULTORIA S/S LTDA ME	03.987.878/0001-50	LUCIA ROSSI, 78 - SANTANA - CEP: 02.038-033 - SAO PAULO - SP	2.431,70
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	BENEDITO THEODORO DE OLIVEIRA ME	58.670.969/0001-50	LUIZ VOLPATO, 0 - PARQUE AMERICA - CEP: 13.304-370 - ITU - SP	62.610,50
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	BOI E MESTICO TRANSPORTES LTDA ME	17.328.608/0001-42	AUROTA ARTERO ZANI, 519 - CDHU HENRIQUE BERTIN - CEP: 16.440-000 - SABINO - SP	9.316,92
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	CARLOS E CAZAROTE TRANSPORTES ME	07.227.832/0001-94	JONAS DE FREITAS, 51 - CENTRO - CEP: 16.370-000 - PROMISSAO - SP	33.516,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	CAVERSAN E LIMA LTDA ME	05.055.012/0001-37	TIRADENTES, 960 - PARQUE INDUSTRIAL - CEP: 14.500-000 - ITUVERAVA - SP	27.930,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	CECILIA ROSA POSSO E CIA LTDA ME	11.796.178/0001-07	MADRE MARIA THEODORA, 501 - CENTRO - CEP: 13.301-260 - ITUVERAVA - SP	650,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	DANPIE COMERCIO PROD LABORATORIO LTDA ME	10.209.979/0001-66	PRES JUSCELINO KUBITSCHKY DE OLIVEIRA, 452 - JD PLANALTO - CEP: 13.460-000 - NOVA ODESSA - SP	6.780,48
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	ELIANE GIMENES MAGAROTTI - ME	01.976.824/0001-64	PROFESSOR JOAQUIM SILVA, 685 - JARDIM SAIRA - CEP: 18.085-000 - SOROCABA - SP	69.438,21
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	ENGEBRAS COMPRESSORES LTDA ME	08.736.733/0001-09	CAPITAO CASA, 260 - VILA JERUSALEM - CEP: 09.811-250 - SAO BERNARDO DO CAMPO - SP	38.300,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	F. J DE M. MONTEIRO ME	11.517.113/0001-85	ROQUE ANTUNES DE ALMEIDA, 707 - CENTRO - CEP: 18.200-000 - ITAPETININGA - SP	2.194,55
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	GTX CONSTRUCOES E COMERCIO LTDA-ME	15.049.409/0001-70	FLAVIO SILVEIRA DA COSTA, 586 - JD.ESTANCIA BOM VIVE - CEP: 13.312-127 - ITU - SP	1.204.833,03
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	HELIO TRANSPORTE LINS LTDA - ME	14.126.891/0001-31	JOAQUIM FERREIRA DOS SANTOS, 250 - RES H BERTIN - CEP: 16.403-445 - LINS - SP	6.816,44
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	IRIGARY & PORTO LTDA-ME	13.287.017/0001-13	ALBINO TORRACA, 900 - CENTRO - CEP: 79.803-020 - DOURADOS - MS	6.187,96
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	JEFFERSON RUSTICCI ITU ME	03.240.788/0001-00	ZOLINA SALESIANI, 65 - VL LEIS - CEP: 14.500-000 - ITUVERAVA - SP	5.566,24
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	JESUS DE MARI ART CIM LTDA -ME	52.099.983/0001-69	ANTONIO DA CUNHA LEITE, 2455 - PORTAO - CEP: 12.948-110 - ATIBAIA - SP	200.000,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	LEART PUBLICIDADES LTDA ME	60.992.088/0001-05	SOROCABA, 1443 - JD DAS ROSAS - CEP: 13.310-420 - ITU - SP	4.773,60
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	LEXUS COMUNICACAO LTDA - ME	10.591.232/0001-15	ANTONIO CARLOS COMITRE, 650 - PQ CAMPOLIM - CEP: 18.047-620 - SOROCABA - SP	25.000,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	MC MANUTENCAO, COMERCIO LOCACAO LTDA ME	17.385.890/0001-08	DAS ANDORINHAS, 233 - JARDIM ANDORINHAS - CEP: 13.101-400 - CAMPINAS - SP	6.670,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	QUINT SERRAL TECN. E EST. MET LTDA - ME	13.773.342/0001-96	PADRE ANTHONY SAMMUT, 153 - JARDIM TIETE - CEP: 03.945-040 - SAO PAULO - SP	23.361,64
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	RESTAURANTE FAMILIAR LTDA ME	07.786.543/0001-25	DOS ANDRADAS, 868 - CENTRO - CEP: 13.300-170 - ITU - SP	2.969,54
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	RONIVALDO SECCO - ME	15.692.356/0001-00	CARLOS ZAIM, 194 - ITU NOVO CENTRO - CEP: 13.303-532 - ITU - SP	1.400,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	SOLUCAO EMPRESA DE SERVICOS LTDA ME	50.793.264/0001-18	CONVENCAO, 458 - CENTRO - CEP: 13.301-331 - ITU - SP	476.964,53
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	TECHNICAL FIRE SERVICOS E EQUIP LTDA ME	03.452.684/0001-50	AV OCTAVIANO PEREIRA MENDES, 640, - CENTRO - CEP: 13.301-331 - ITU - SP	14.549,77
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	UNISONDAS POCOS ARTESIANOS LTDA ME	04.793.940/0001-36	MANOEL VITORINO PEREIRA, 288 - JARDIM DANUBIO - CEP: 13.215-140 - JUNDIAI - SP	13.749,51
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	VATTEN SOLUCOES AMBIENTAIS LTDA - ME	10.856.753/0001-57	DERLI PRADO FERREIRA, 255 - PARQUE SAO JOAO - CEP: 18.115-760 - VOTORANTIM - SP	10.037,80
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	ZE MAVEL ROLAMENTOS LTDA ME	06.232.696/0001-68	ARLINDO NOBREGA DE ALMEIDA, 186 - VILA SAO LUIZ - CEP: 13.304-200 - ITU - SP	6.900,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ME	ZENITEC COM FER FER MAT CONST GE LTDA ME	10.745.070/0001-22	PAULO EDUARDO XAVIER DE TOLEDO, 379 - SAO LUIZ - CEP: 13.304-240 - ITU - SP	5.767,58
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	ATILIO PADELA JUNIOR - EPP	12.377.458/0001-43	AMPELIO GAZETA, 2122 - JD STA ROSA - CEP: 13.460-000 - NOVA ODESSA - SP	3.200,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	BENEDITO ENL RODRIGUES PIRES EPP	02.158.706/0001-01	CAETANO RUGGIERI, 2618 - PQ N S CANDELARIA - CEP: 14.500-000 - ITU - SP	11.200,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	ELETROPARQUE ELETRICIDADE LTDA EPP	68.996.263/0001-36	DOS ESPORTES, 290 - PARQUE INDUSTRIAL - CEP: 13.309-550 - ITUVERAVA - SP	29.988,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	F.FODINZ TECNOLOGIA ENERGETICA - EPP	19.221.713/0001-03	CABREUVA, 55 - JARDIM LEOCADIA - CEP: 18.085-340 - SOROCABA - SP	176.238,00
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	EPP	GUARNIERI SISTEMAS DE SEGURANCA LTDA EPP	03.561.295/0001-63	BENJAMIN CONSTANT, 275 - CENTRO - CEP: 13.300-123 - ITU - SP	80.000,00

Lista de Credores: Fiscal**Valor Total R\$ 2.785.210,71**

Empresa	Tipo Tributo / Taxa	Valor (R\$)
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	IRRF A RECOLHER	200.863,48
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	COFINS A RECOLHER	1.647.984,72
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	PIS A RECOLHER	357.799,88
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	ISSQN A RECOLHER	400.332,48
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER - NFS	38.329,08
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	COFINS A RECOLHER - NFS	114.987,14
218 AGUAS DE ITU EXPLORACAO DE SERVICOS DE AGUA E ESGOTO SA	PIS A RECOLHER - NFS	24.913,93

Esta Lista de Credores foi elaborada com base nas informações financeiras, econômicas, jurídicas e contábeis disponíveis à época de sua elaboração e poderá sofrer alterações em razão de futuras conciliações.

Anexo F

E-mails com esclarecimentos acerca dos valores dos créditos das Recuperandas

RES: RJ Grupo Heber | Edital

Renato Fermiano Tavares <renato.tavares@twk.com.br>

qui 31/08/2017 20:03

Para: Mateus Kessler <mateus.kessler@bdobrazil.com.br>; Fernanda Athanagildo Correa <fernanda.correa@twk.com.br>; Gilberto Gornati <gilberto.gornati@twk.com.br>; RJ Grupo Heber <rjgrupoheber@twk.com.br>; rjheber@contern.com.br <rjheber@contern.com.br>;

Cc: Nathalie Wittmaack <nathalie.wittmaack@bdobrazil.com.br>; Mauro Johashi <mauro.johashi@bdobrazil.com.br>; Adriano Corrêa <adriano.correa@bdobrazil.com.br>; 'Beatriz Novaes <beatriz.novaes@hslaw.com.br> (beatriz.novaes@hslaw.com.br)' <beatriz.novaes@hslaw.com.br>; rjheber@hslaw.com.br <rjheber@hslaw.com.br>; 'Gabriela D'Avila - HSLAW Advogados' <gabriela.davila@hslaw.com.br>; Camila Santos - HSLAW Advogados <camila.santos@hslaw.com.br>; Mayra Mayumi <mayra.mayumi@bdobrazil.com.br>; Romina Lima <romina.lima@bdobrazil.com.br>;

Mateus,

As recuperandas estão trabalhando nessas informações e devem estar prontas no início da próxima semana.

Com relação ao seu questionamento sobre a lista de credores da CIBE, de fato se trata de credor quirografário, assim como consta na lista, e se trata apenas de um typo na descrição como garantia real.

Att,

**THOMAZ BASTOS
WAISBERG
KURZWEIL**
ADVOGADOS

RENATO FERMIANO TAVARES

T. +55 11 3552-5065

renato.tavares@twk.com.br

Av. Brigadeiro Faria Lima, 3311, 13º andar
Itaim Bibi, São Paulo, SP, Brasil | 04538-133

www.twk.com.br

De: Mateus Kessler [mailto:mateus.kessler@bdobrazil.com.br]

Enviada em: quinta-feira, 31 de agosto de 2017 09:44

Para: Fernanda Athanagildo Correa <fernanda.correa@twk.com.br>; Gilberto Gornati <gilberto.gornati@twk.com.br>; RJ Grupo Heber <rjgrupoheber@twk.com.br>; rjheber@contern.com.br

Cc: Nathalie Wittmaack <nathalie.wittmaack@bdobrazil.com.br>; Mauro Johashi <mauro.johashi@bdobrazil.com.br>; Adriano Corrêa <adriano.correa@bdobrazil.com.br>; 'Beatriz Novaes <beatriz.novaes@hslaw.com.br> (beatriz.novaes@hslaw.com.br)' <beatriz.novaes@hslaw.com.br>; rjheber@hslaw.com.br; 'Gabriela D'Avila - HSLAW Advogados' <gabriela.davila@hslaw.com.br>; Camila Santos - HSLAW Advogados <camila.santos@hslaw.com.br>; Mayra Mayumi <mayra.mayumi@bdobrazil.com.br>; Romina Lima <romina.lima@bdobrazil.com.br>

Assunto: Re: RJ Grupo Heber | Edital [TWK-DOCS.FID1124052]

Prezados, bom dia.

Por gentileza, há alguma previsão para o envio dos documentos solicitados anteriormente pela Romina, referentes a relação detalhada identificando as garantias cruzadas que estavam duplicadas que foram excluídas da lista de credores?

Em adicional, com o andamento de nossas análises referentes à lista de credores quirografários da CIBE Participações Empreendimentos S.A. notamos um crédito do Banco Safra cuja a classificação está como "Real", ou seja, classe II ao invés da classe III (fls. 822 dos autos do processo da Recuperação Judicial). Poderiam por gentileza, confirmar essa informação?

Desde já agradecemos e ficamos à disposição,

Abs.

Mateus Kessler

BDO Brazil

mateus.kessler@bdobrazil.com.br

Rua Major Quedinho, 90 - Consolação

01050-030 - São Paulo, SP

Brasil

Tel: [+55 \(11\) 3848 5880](tel:+551138485880)

Fax: [+55 \(11\) 3045 7363](tel:+551130457363)

www.bdobrazil.com.br

BDO RCS Auditores Independentes, uma empresa brasileira de sociedade simples, é membro da BDO International Limited, uma companhia limitada por garantia do Reino Unido, e faz parte da rede Internacional BDO de firmas-membro independentes. BDO é nome comercial para a rede BDO e cada uma das firmas-membro da BDO.

Esta mensagem contém informação confidencial, legalmente protegida e destinada ao uso exclusivo da pessoa acima nomeada.

Caso o leitor desta mensagem não seja o seu destinatário, fica desde já notificado que a divulgação ou utilização da mesma são estritamente proibidas.

Se esta mensagem foi recebida por engano, queira, por favor, nos informar imediatamente, respondendo este e-mail.

BDO RCS Auditores Independentes, an audit partnership organized according to Brazilian law, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and makes part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for BDO network and for each of the BDO Member Firms.

This message transmission is intended only for the use of the addressee and may contain confidential information.

If you are not the intended recipient, you are hereby notified that any use or dissemination of this communication is strictly prohibited.

If received in error, please notify us immediately, by replying this message.

P Antes de imprimir pense no meio ambiente. Before you print think about the environment.

De: Romina Lima

Enviado: quarta-feira, 30 de agosto de 2017 08:33

Para: Fernanda Athanagildo Correa; Mayra Mayumi; Gilberto Gornati; RJ Grupo Heber; rjheber@contern.com.br

Cc: Nathalie Wittmaack; Mateus Kessler; Mauro Johashi; Adriano Corrêa; 'Beatriz Novaes

<beatriz.novaes@hslaw.com.br> (beatriz.novaes@hslaw.com.br); rjheber@hslaw.com.br; 'Gabriela D'Avila - HSLAW Advogados'; Camila Santos - HSLAW Advogados

Assunto: Re: RJ Grupo Heber | Edital [TWK-DOCS.FID1124052]

Muito obrigado pelas informações.

Vamos precisar, por favor, da relação detalhada identificando as garantias cruzadas que estavam duplicadas (quais são as partes envolvidas, valores, etc). que foram excluídas da lista de créditos, cujo valor vamos evidenciar para somados aos demais créditos totalizarem os valores apresentados no Edital, de cerca de R\$ 21b.

Ficamos no aguardo.

Obrigado.

Abs,

Romina Lima

Diretora/Director - Valuation and Business Analytics

BDO Brazil

romina.lima@bdobrazil.com.br

Rua Major Quedinho, 90 - Consolação

01050-030 - São Paulo, SP

Brasil

Tel: +55 (11) 3848 5880

www.bdobrazil.com.br

BDO RCS Auditores Independentes, uma empresa brasileira de sociedade simples, é membro da BDO International Limited, uma companhia limitada por garantia do Reino Unido, e faz parte da rede internacional BDO de firmas-membro independentes. BDO é nome comercial para a rede BDO e cada uma das firmas-membro da BDO.

Esta mensagem contém informação confidencial, legalmente protegida e destinada ao uso exclusivo da pessoa acima nomeada.

Caso o leitor desta mensagem não seja o seu destinatário, fica desde já notificado que a divulgação ou utilização da mesma são estritamente proibidas.

Se esta mensagem foi recebida por engano, queira, por favor, nos informar imediatamente, respondendo este e-mail.

BDO RCS Auditores Independentes, an audit partnership organized according to Brazilian law, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and makes part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for BDO network and for each of the BDO Member Firms.

This message transmission is intended only for the use of the addressee and may contain confidential information.

If you are not the intended recipient, you are hereby notified that any use or dissemination of this communication is strictly prohibited.

If received in error, please notify us immediately, by replying this message.

P Antes de imprimir pense no meio ambiente. Before you print think about the environment.

De: Fernanda Athanagildo Correa <fernanda.correa@twk.com.br>

Enviado: terça-feira, 29 de agosto de 2017 20:45

Para: Romina Lima; Mayra Mayumi; Gilberto Gornati; RJ Grupo Heber; rjheber@contern.com.br

Cc: Nathalie Wittmaack; Mateus Kessler; Mauro Johashi; Adriano Corrêa; 'Beatriz Novaes' <beatriz.novaes@hslaw.com.br> (beatriz.novaes@hslaw.com.br); rjheber@hslaw.com.br; 'Gabriela D'Avila - HSLAW Advogados'; Camila Santos - HSLAW Advogados

Assunto: RES: RJ Grupo Heber | Edital [TWK-DOCS.FID1124052]

Prezados, boa noite.

O valor do endividamento total consolidado e sujeito à RJ é cerca de R\$ 7.8 bilhões + EUR 188.591.946,46.

Seguindo a orientação já estabelecida pelo Enunciado n. 78 da II Jornada de Direito Comercial ("*78. O pedido de recuperação judicial deve ser instruído com a relação completa de todos os credores do devedor, sujeitos ou não à recuperação judicial, inclusive fiscais, para um completo e adequado conhecimento da situação econômico-financeira do devedor*"), todas as dívidas das companhias estão listadas, mas isso não significa que são dívidas sujeitas aos efeitos da recuperação, como, por exemplo, as dívidas fiscais.

Em razão desse critério, a lista acaba por englobar o valor superior ao sujeito, contudo não significa que estão incluídos no processo. Para nossa inclusão no valor da causa, consideramos todos os créditos sujeitos, com exceção do *intercompany*, o crédito quirografário em moeda estrangeira e também os não sujeitos – para dar a dimensão do passivo do Grupo Heber.

Por essa razão temos o seguinte para cada uma das empresas (expurgando as duplicações por garantias cruzadas):

- Total Empresa **INFRA BERTIN**: R\$ 2.064.494.819,03

- Classe I: -
- Classe II: -
- Classe III: R\$ 2.064.494.819,03
- Classe IV: -
- Extraconcursal: -
- Fiscal: -

- Total Empresa **DORETA**: R\$ 647,43

- Classe I: -
- Classe II: -
- Classe III: R\$ 647,43
- Classe IV: -
- Extraconcursal: -
- Fiscal: -

- Total Empresa **CONTERN**: R\$ 270.275.657,41

- Classe I: -
- Classe II: -
- Classe III: R\$ 129.801.370,75
- Classe IV: R\$ 44.020.036,04
- Extraconcursal: R\$ 81.230.427,16
- Fiscal: R\$ 15.223.823,46

- Total Empresa **COMPACTO**: R\$ 75.785.996,82

- Classe I: -
- Classe II: -
- Classe III: R\$ 75.330.854,55
- Classe IV: R\$ 3.346,20
- Extraconcursal: -
- Fiscal: R\$ 451.796,07

- Total Empresa **COMAPI**: R\$ 161.812.393,43
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 160.762.390,87
 - Classe IV: R\$ 885.092,82
 - Extraconcursal: -
 - Fiscal: R\$ 164.909,74

- Total Empresa **CIBE PART.**: R\$ 173.493.236,66
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 173.472.626,66
 - Classe IV: R\$ 20.000,00
 - Extraconcursal: -
 - Fiscal: R\$ 610,00

- Total Empresa **CIBE INVEST.**: R\$ 1.881.451,39
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 104.846,24
 - Classe IV: -
 - Extraconcursal: -
 - Fiscal: R\$ 1.776.605,15

- Total Empresa **ÁGUAS DE ITU**: R\$ 125.904.282,51
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 119.764.316,77
 - Classe IV: R\$ 3.354.755,03
 - Extraconcursal: -
 - Fiscal: R\$ 1.776.605,15

- Total Empresa **SPMAR**: R\$ 3.037.845.542,14
 - Classe I: R\$ 9.410,93
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 2.177.212.459,98
 - Classe IV: R\$ 1.956.604,32
 - Extraconcursal: R\$ 789.699.905,22
 - Fiscal: R\$ 68.976.572,62

- Total Empresa **HEBER**: R\$ 1.811.860.136,42 + EUR 188.591.946,46
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 1.598.831.563,55
 - Classe III: EUR 188.591.946,46
 - Classe IV: -
 - Extraconcursal: R\$ 212.561.862,57
 - Fiscal: R\$ 466.710,30

Por favor, avisem-nos caso queiram marcar um *call* ou uma reunião para tirarmos quaisquer dúvidas que ainda tenham.

Permanecemos à disposição.

Atenciosamente,

**THOMAZ BASTOS
WAISBERG
KURZWEIL**
ADVOGADOS

FERNANDA ATHANAGILDO CORREA

T. +55 11 3552-5011

fernanda.correa@twk.com.br

Av. Brigadeiro Faria Lima, 3311, 13º andar

Itaim Bibi, São Paulo, SP, Brasil | 04538-133

www.twk.com.br

De: Romina Lima [<mailto:romina.lima@bdobrazil.com.br>]

Enviada em: terça-feira, 29 de agosto de 2017 17:06

Para: Mayra Mayumi <mayra.mayumi@bdobrazil.com.br>; Gilberto Gornati <gilberto.gornati@twk.com.br>; RJ Grupo Heber <rjgrupoheber@twk.com.br>; rjheber@contern.com.br

Cc: Nathalie Wittmaack <nathalie.wittmaack@bdobrazil.com.br>; Mateus Kessler <mateus.kessler@bdobrazil.com.br>; Mauro Johashi <mauro.johashi@bdobrazil.com.br>; Adriano Corrêa <adriano.correa@bdobrazil.com.br>; 'Beatriz Novaes' <beatriz.novaes@hslaw.com.br> ('beatriz.novaes@hslaw.com.br' <beatriz.novaes@hslaw.com.br>; rjheber@hslaw.com.br; 'Gabriela D'Avila - HSLAW Advogados' <gabriela.davila@hslaw.com.br>; Camila Santos - HSLAW Advogados <camila.santos@hslaw.com.br>

Assunto: Re: RJ Grupo Heber | Edital

Prezados,

Estamos precisando alinhar com urgência sobre o valor total devido aos credores citado no Petição inicial, de cerca de R\$ 7,8 bi.

Nos anexos da Petição Inicial identificamos um total de R\$ 21,066 bi + quirografário em euro de aprox. 188 mi. Esses valores condizem com a planilha eletrônica enviada por vocês.

Se considerarmos os valores no Edital em formato Word, identificamos um total de R\$ 21,033 bi + quirografário em euro de aprox. 188 mi.. Vimos que foram excluídos 2 créditos do Banco do Bradesco, cujo empresa devedora é a Heber Part., nos valores de R\$ 6,43 mi e 26,56 mi.

Não estamos conseguindo identificar a composição citada dos R\$ 7,8 bilhões. Por favor nos enviem mais informações sobre a composição o quanto antes.

Tentamos desconsiderar os créditos "Extraconcursal", "Fiscal", "Intercompany" e mesmo assim o valor totalizou R\$ 14,06 bi + quirografário em euro de aprox. 188mi.

Ficamos no aguardo de esclarecimentos.

Muito obrigado.

Abs,

Romina Lima

Diretora/Director - Valuation and Business Analytics

BDO Brazil

romina.lima@bdobrazil.com.br

Rua Major Quedinho, 90 - Consolação

01050-030 - São Paulo, SP

Brasil

Tel: +55 (11) 3848 5880

www.bdobrazil.com.br

BDO RCS Auditores Independentes, uma empresa brasileira de sociedade simples, é membro da BDO International Limited, uma companhia limitada por garantia do Reino Unido, e faz parte da rede internacional BDO de firmas-membro independentes. BDO é nome comercial para a rede BDO e cada uma das firmas-membro da BDO.

Esta mensagem contém informação confidencial, legalmente protegida e destinada ao uso exclusivo da pessoa acima nomeada.

Caso o leitor desta mensagem não seja o seu destinatário, fica desde já notificado que a divulgação ou utilização da mesma são estritamente proibidas.

Se esta mensagem foi recebida por engano, queira, por favor, nos informar imediatamente, respondendo este e-mail.

BDO RCS Auditores Independentes, an audit partnership organized according to Brazilian law, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and makes part of the International BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for BDO network and for each of the BDO Member Firms.

This message transmission is intended only for the use of the addressee and may contain confidential information.

If you are not the intended recipient, you are hereby notified that any use or dissemination of this communication is strictly prohibited.

If received in error, please notify us immediately, by replying this message.

P Antes de imprimir pense no meio ambiente. Before you print think about the environment.

De: Mayra Mayumi

Enviado: sexta-feira, 25 de agosto de 2017 09:13

Para: Gilberto Gornati; RJ Grupo Heber; rjheber@contern.com.br

Cc: Nathalie Wittmaack; Mateus Kessler; Mauro Johashi; Adriano Corrêa; Romina Lima; Beatriz Novaes <beatriz.novaes@hslaw.com.br>

(beatriz.novaes@hslaw.com.br); rigrupoheber@hslaw.com.br

Assunto: Re: RJ Grupo Heber | Edital

Prezados, bom dia,

Desde já agradecemos o envio do word com o edital de credores.

Aproveitando o ensejo, poderiam, por gentileza, fornecer a versão em EXCEL dessa relação contendo todos os credores de todas as empresas do Grupo Heber que estão em RJ? Daremos início à elaboração e envio das cartas aos credores conforme dispõe o art. 22, I-a da mesma lei.

Pedimos, por gentileza, que enviem essa relação em EXCEL com as informações conforme disposto no art. 51, III:

"Art. 51. (...) III – a relação nominal completa dos credores, inclusive aqueles por obrigação de fazer ou de dar, com a indicação do endereço de cada um, a natureza, a classificação e o valor atualizado do crédito, discriminando sua origem, o regime dos respectivos vencimentos e a indicação dos registros contábeis de cada transação pendente;"

Obrigada.

Ficamos à disposição.

Atenciosamente,

Mayra Mayumi

BDO Brazil

mayra.mayumi@bdobrazil.com.br

Rua Major Quedinho, 90 - Consolação

01050-030 - São Paulo, SP

Brasil

Tel: [+55 \(11\) 3848 5880](tel:+551138485880)

Fax: [+55 \(11\) 3045 7363](tel:+551130457363)

www.bdobrazil.com.br

BDO RCS Auditores Independentes, uma empresa brasileira de sociedade simples, é membro da BDO International Limited, uma companhia limitada por garantia do Reino Unido, e faz parte da rede internacional BDO de firmas-membro independentes. BDO é nome comercial para a rede BDO e cada uma das firmas-membro da BDO.

Esta mensagem contém informação confidencial, legalmente protegida e destinada ao uso exclusivo da pessoa acima nomeada.

Caso o leitor desta mensagem não seja o seu destinatário, fica desde já notificado que a divulgação ou utilização da mesma são estritamente proibidas.

Se esta mensagem foi recebida por engano, queira, por favor, nos informar imediatamente, respondendo este e-mail.

BDO RCS Auditores Independentes, an audit partnership organized according to Brazilian law, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and makes part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for BDO network and for each of the

BDO Member Firms.

This message transmission is intended only for the use of the addressee and may contain confidential information.
If you are not the intended recipient, you are hereby notified that any use or dissemination of this communication is strictly prohibited.
If received in error, please notify us immediately, by replying this message.

P Antes de imprimir pense no meio ambiente. Before you print think about the environment.

De: Gilberto Gornati <gilberto.gornati@twk.com.br>

Enviado: quinta-feira, 24 de agosto de 2017 19:53

Para: 'Beatriz Novaes' <beatriz.novaes@hslaw.com.br> (beatriz.novaes@hslaw.com.br); Romina Lima; Adriano Corrêa; Mauro Johashi; Mayra Mayumi; Mateus Kessler; Nathalie Wittmaack

Cc: RJ Grupo Heber

Assunto: RJ Grupo Heber | Edital

Prezada Dra. Beatriz,

Em razão da decisão de deferimento do pedido de recuperação judicial autuado sob o processo nº 1080871-98.2017.8.26.0100, em trâmite perante a 1ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais, e da efetiva nomeação do CONSÓRCIO BDOPRO, CNPJ nº 23.661.399/0001-57, para conduzir a administração judicial do referido caso, servimos do presente para encaminhar em anexo a minuta em WORD do edital de credores da relação do art. 51, III da Lei nº 11.101/2005.

Por favor note que, não obstante o relatório inicial preparado pela Ilma. Administração Judicial tenha corretamente incluído todas as requerentes do pedido de recuperação judicial, o deferimento do juízo acabou por não fazer referência expressa à recuperanda Heber Participações S.A., inscrita sob o CNPJ/MF nº 01.523.814/0001-73, razão pela qual tomaremos as providências necessárias para que a decisão faça a referência completa a todas as requerentes.

Portanto a minuta em anexo já faz referência também aos credores da Heber Participações S.A.

Permanecemos à disposição.

Atenciosamente,

Equipe TWK.

**THOMAZ BASTOS
WAISBERG
KURZWEIL**
ADVOGADOS

GILBERTO GORNATI

T. +55 11 3552-5036

gilberto.gornati@twk.com.br

Av. Brigadeiro Faria Lima, 3311, 13º andar

Itaim Bibi, São Paulo, SP, Brasil | 04538-133

www.twk.com.br

Você está recebendo esta mensagem porque é um membro do grupo [RJ Grupo Heber](#). Se não deseja receber mensagens ou eventos deste grupo, [pare de segui-lo na caixa de entrada](#).

[Exibir conversas de grupo](#) | [Exibir arquivos de grupo](#)

Anexo G

E-mails com documentação solicitada pela
Administradora Judicial ao Grupo Heber

Re: RJ Grupo Heber | Edital

Mateus Kessler

sex 01/09/2017 14:09

Itens Enviados

Para: Renato Fermiano Tavares <renato.tavares@twk.com.br>; Fernanda Athanagildo Correa <fernanda.correa@twk.com.br>; Gilberto Gornati <gilberto.gornati@twk.com.br>; RJ Grupo Heber <rjgrupoheber@twk.com.br>; rjheber@contern.com.br <rjheber@contern.com.br>;

Cc: Nathalie Wittmaack <nathalie.wittmaack@bdobrazil.com.br>; Mauro Johashi <mauro.johashi@bdobrazil.com.br>; Adriano Corrêa <adriano.correa@bdobrazil.com.br>; 'Beatriz Novaes <beatriz.novaes@hslaw.com.br> (beatriz.novaes@hslaw.com.br)' <beatriz.novaes@hslaw.com.br>; rjheber@hslaw.com.br <rjheber@hslaw.com.br>; 'Gabriela D'Ávila - HSLAW Advogados' <gabriela.davila@hslaw.com.br>; Camila Santos - HSLAW Advogados <camila.santos@hslaw.com.br>; Mayra Mayumi <mayra.mayumi@bdobrazil.com.br>; Romina Lima <romina.lima@bdobrazil.com.br>;

Renato, boa tarde.

Muito obrigado pelos esclarecimentos e ficamos no aguardo da documentação solicitada.

Ademais, poderia, por gentileza, sanar mais umas dúvidas a respeito das listas de credores?

1. Vimos que na lista de credores do Heber Participações S.A., arquivo em excel enviado, há dois créditos classificados como "Extraconcursal" do Banco Bradesco S.A. de respectivamente 6.434.057,74 e de 26.558.131,26, entretanto tais créditos não aparecem nos autos do processo (fls 794) nem na minuta do edital de credores enviado pelo Grupo em arquivo word, poderiam, por gentileza, explicar essa divergência?; e
2. Ainda no mesmo arquivo em excel notamos que há um credor estrangeiro, Man/Diesel & Turbo SE, que tanto no arquivo referido quanto no auto do processo está em euros, entretanto na minuta do edital conta o valor em dólar, por gentileza, poderia falar qual a moeda desse credor?

Por fim, você teria, por gentileza, uma previsão de envio dos documentos solicitados pela Mayra na quarta-feira, dia 30/08/2017, quais sejam (i) fluxo de caixa gerencial das Recuperandas, se possível um consolidado do grupo, (ii) demonstrações financeiras auditadas de 2016 e (iii) informação referente à mudança de números de funcionários deste as últimas informações disponibilizados na petição inicial. Caso não tenha recebido o e-mail, favor nos avisar que reencaminharemos.

Desde já agradecemos e ficamos à disposição,

Abs.

Mateus Kessler

BDO Brazil

mateus.kessler@bdobrazil.com.br

Rua Major Quedinho, 90 - Consolação

01050-030 - São Paulo, SP

Brasil

Tel: [+55 \(11\) 3848 5880](tel:+551138485880)

Fax: [+55 \(11\) 3045 7363](tel:+551130457363)

www.bdobrazil.com.br

BDO RCS Auditores Independentes, uma empresa brasileira de sociedade simples, é membro da BDO International Limited, uma companhia limitada por garantia do Reino Unido, e faz parte da rede internacional BDO de firmas-membro independentes. BDO é nome comercial para a rede BDO e cada uma das firmas-membro da BDO.

Esta mensagem contém informação confidencial, legalmente protegida e destinada ao uso exclusivo da pessoa acima nomeada.

Caso o leitor desta mensagem não seja o seu destinatário, fica desde já notificado que a divulgação ou utilização da mesma são estritamente proibidas.

Se esta mensagem foi recebida por engano, queira, por favor, nos informar imediatamente, respondendo este e-mail.

BDO RCS Auditores Independentes, an audit partnership organized according to Brazilian law, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and makes part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for BDO network and for each of the BDO Member Firms.

This message transmission is intended only for the use of the addressee and may contain confidential information.

If you are not the intended recipient, you are hereby notified that any use or dissemination of this communication is strictly prohibited.

If received in error, please notify us immediately, by replying this message.

P Antes de imprimir pense no meio ambiente. Before you print think about the environment.

De: Renato Fermiano Tavares <renato.tavares@twk.com.br>

Enviado: quinta-feira, 31 de agosto de 2017 20:03

Para: Mateus Kessler; Fernanda Athanagildo Correa; Gilberto Gornati; RJ Grupo Heber; rjheber@contern.com.br

Cc: Nathalie Wittmaack; Mauro Johashi; Adriano Corrêa; 'Beatriz Novaes <beatriz.novaes@hslaw.com.br> (beatriz.novaes@hslaw.com.br)'; rjheber@hslaw.com.br; 'Gabriela D'Avila - HSLAW Advogados'; Camila Santos - HSLAW Advogados; Mayra Mayumi; Romina Lima

Assunto: RES: RJ Grupo Heber | Edital

Mateus,

As recuperandas estão trabalhando nessas informações e devem estar prontas no início da próxima semana.

Com relação ao seu questionamento sobre a lista de credores da CIBE, de fato se trata de credor quirografário, assim como consta na lista, e se trata apenas de um typo na descrição como garantia real.

Att,

**THOMAZ BASTOS
WAISBERG
KURZWEIL**
ADVOGADOS

RENATO FERMIANO TAVARES

T. +55 11 3552-5065

renato.tavares@twk.com.br

Av. Brigadeiro Faria Lima, 3311, 13º andar
Itaim Bibi, São Paulo, SP, Brasil | 04538-133

www.twk.com.br

De: Mateus Kessler [mailto:mateus.kessler@bdobrazil.com.br]

Enviada em: quinta-feira, 31 de agosto de 2017 09:44

Para: Fernanda Athanagildo Correa <fernanda.correa@twk.com.br>; Gilberto Gornati <gilberto.gornati@twk.com.br>; RJ Grupo Heber <rjgrupoheber@twk.com.br>; rjheber@contern.com.br

Cc: Nathalie Wittmaack <nathalie.wittmaack@bdobrazil.com.br>; Mauro Johashi <mauro.johashi@bdobrazil.com.br>; Adriano Corrêa <adriano.correa@bdobrazil.com.br>; 'Beatriz Novaes <beatriz.novaes@hslaw.com.br> (beatriz.novaes@hslaw.com.br)' <beatriz.novaes@hslaw.com.br>; rjheber@hslaw.com.br; 'Gabriela D'Avila - HSLAW Advogados' <gabriela.davila@hslaw.com.br>; Camila Santos - HSLAW Advogados <camila.santos@hslaw.com.br>; Mayra Mayumi <mayra.mayumi@bdobrazil.com.br>; Romina Lima <romina.lima@bdobrazil.com.br>

Assunto: Re: RJ Grupo Heber | Edital [TWK-DOCS.FID1124052]

Prezados, bom dia.

Por gentileza, há alguma previsão para o envio dos documentos solicitados anteriormente pela Romina, referentes a relação detalhada identificando as garantias cruzadas que estavam duplicadas que foram excluídas da lista de credores?

Em adicional, com o andamento de nossas análises referentes à lista de credores quirografários da CIBE Participações Empreendimentos S.A. notamos um crédito do Banco Safra cuja a classificação está como "Real", ou seja, classe II ao invés da classe III (fls. 822 dos autos do processo da Recuperação Judicial). Poderiam por gentileza, confirmar essa informação?

Desde já agradecemos e ficamos à disposição,

Abs.

Mateus Kessler

BDO Brazil

mateus.kessler@bdobrazil.com.br

Rua Major Quedinho, 90 - Consolação

01050-030 - São Paulo, SP

Brasil

Tel: [+55 \(11\) 3848 5880](tel:+551138485880)

Fax: [+55 \(11\) 3045 7363](tel:+551130457363)

www.bdobrazil.com.br

BDO RCS Auditores Independentes, uma empresa brasileira de sociedade simples, é membro da BDO International Limited, uma companhia limitada por garantia do Reino Unido, e faz parte da rede internacional BDO de firmas-membro independentes. BDO é nome comercial para a rede BDO e cada uma das firmas-membro da BDO.

Esta mensagem contém informação confidencial, legalmente protegida e destinada ao uso exclusivo da pessoa acima nomeada.

Caso o leitor desta mensagem não seja o seu destinatário, fica desde já notificado que a divulgação ou utilização da mesma são estritamente proibidas.

Se esta mensagem foi recebida por engano, queira, por favor, nos informar imediatamente, respondendo este e-mail.

BDO RCS Auditores Independentes, an audit partnership organized according to Brazilian law, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and makes part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for BDO network and for each of the BDO Member Firms.

This message transmission is intended only for the use of the addressee and may contain confidential information.

If you are not the intended recipient, you are hereby notified that any use or dissemination of this communication is strictly prohibited.

If received in error, please notify us immediately, by replying this message.

P Antes de imprimir pense no meio ambiente. Before you print think about the environment.

De: Romina Lima

Enviado: quarta-feira, 30 de agosto de 2017 08:33

Para: Fernanda Athanagildo Correa; Mayra Mayumi; Gilberto Gornati; RJ Grupo Heber; rjheber@contern.com.br

Cc: Nathalie Wittmaack; Mateus Kessler; Mauro Johashi; Adriano Corrêa; 'Beatriz Novaes

<beatriz.novaes@hslaw.com.br> (beatriz.novaes@hslaw.com.br); rjheber@hslaw.com.br; 'Gabriela D'Avila - HSLAW

Advogados'; Camila Santos - HSLAW Advogados

Assunto: Re: RJ Grupo Heber | Edital [TWK-DOCS.FID1124052]

Muito obrigado pelas informações.

Vamos precisar, por favor, da relação detalhada identificando as garantias cruzadas que estavam duplicadas (quais são as partes envolvidas, valores, etc). que foram excluídas da lista de créditos, cujo valor vamos evidenciar para somados aos demais créditos totalizarem os valores apresentados no Edital, de cerca de R\$ 21b.

Ficamos no aguardo.

Obrigado.

Abs,

Romina Lima
Diretora/Director - Valuation and Business Analytics
BDO Brazil
romina.lima@bdobrazil.com.br

Rua Major Quedinho, 90 - Consolação
01050-030 - São Paulo, SP
Brasil
Tel: +55 (11) 3848 5880
www.bdobrazil.com.br

BDO RCS Auditores Independentes, uma empresa brasileira de sociedade simples, é membro da BDO International Limited, uma companhia limitada por garantia do Reino Unido, e faz parte da rede internacional BDO de firmas-membro independentes. BDO é nome comercial para a rede BDO e cada uma das firmas-membro da BDO.

Esta mensagem contém informação confidencial, legalmente protegida e destinada ao uso exclusivo da pessoa acima nomeada. Caso o leitor desta mensagem não seja o seu destinatário, fica desde já notificado que a divulgação ou utilização da mesma são estritamente proibidas.

Se esta mensagem foi recebida por engano, queira, por favor, nos informar imediatamente, respondendo este e-mail.

BDO RCS Auditores Independentes, an audit partnership organized according to Brazilian law, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and makes part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for BDO network and for each of the BDO Member Firms.

This message transmission is intended only for the use of the addressee and may contain confidential information. If you are not the intended recipient, you are hereby notified that any use or dissemination of this communication is strictly prohibited. If received in error, please notify us immediately, by replying this message.

P Antes de imprimir pense no meio ambiente. Before you print think about the environment.

De: Fernanda Athanagildo Correa <fernanda.correa@twk.com.br>

Enviado: terça-feira, 29 de agosto de 2017 20:45

Para: Romina Lima; Mayra Mayumi; Gilberto Gornati; RJ Grupo Heber; riheber@contern.com.br

Cc: Nathalie Wittmaack; Mateus Kessler; Mauro Johashi; Adriano Corrêa; 'Beatriz Novaes' <beatriz.novaes@hslaw.com.br> (beatriz.novaes@hslaw.com.br); riheber@hslaw.com.br; 'Gabriela D'Avila - HSLAW Advogados'; Camila Santos - HSLAW Advogados

Assunto: RES: RJ Grupo Heber | Edital [TWK-DOCS.FID1124052]

Prezados, boa noite.

O valor do endividamento total consolidado e sujeito à RJ é cerca de R\$ 7.8 bilhões + EUR 188.591.946,46.

Seguindo a orientação já estabelecida pelo Enunciado n. 78 da II Jornada de Direito Comercial ("78. O pedido de recuperação judicial deve ser instruído com a relação completa de todos os credores do devedor, sujeitos ou não à recuperação judicial, inclusive fiscais, para um completo e adequado conhecimento da situação econômico-financeira do devedor"), todas as dívidas das companhias estão listadas, mas isso não significa que são dívidas sujeitas aos efeitos da recuperação, como, por exemplo, as dívidas fiscais.

Em razão desse critério, a lista acaba por englobar o valor superior ao sujeito, contudo não significa que estão incluídos no processo. Para nossa inclusão no valor da causa, consideramos todos os créditos sujeitos, com exceção do *intercompany*, o crédito quirografário em moeda estrangeira e também os não sujeitos - para dar a dimensão do passivo do Grupo Heber.

Por essa razão temos o seguinte para cada uma das empresas (expurgando as duplicações por garantias cruzadas):

- Total Empresa **INFRA BERTIN**: R\$ 2.064.494.819,03
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 2.064.494.819,03
 - Classe IV: -
 - Extraconcursal: -
 - Fiscal: -

- Total Empresa **DORETA**: R\$ 647,43
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 647,43
 - Classe IV: -
 - Extraconcursal: -
 - Fiscal: -
- Total Empresa **CONTERN**: R\$ 270.275.657,41
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 129.801.370,75
 - Classe IV: R\$ 44.020.036,04
 - Extraconcursal: R\$ 81.230.427,16
 - Fiscal: R\$ 15.223.823,46
- Total Empresa **COMPACTO**: R\$ 75.785.996,82
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 75.330.854,55
 - Classe IV: R\$ 3.346,20
 - Extraconcursal: -
 - Fiscal: R\$ 451.796,07
- Total Empresa **COMAPI**: R\$ 161.812.393,43
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 160.762.390,87
 - Classe IV: R\$ 885.092,82
 - Extraconcursal: -
 - Fiscal: R\$ 164.909,74
- Total Empresa **CIBE PART.**: R\$ 173.493.236,66
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 173.472.626,66
 - Classe IV: R\$ 20.000,00
 - Extraconcursal: -
 - Fiscal: R\$ 610,00
- Total Empresa **CIBE INVEST.**: R\$ 1.881.451,39
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 104.846,24
 - Classe IV: -
 - Extraconcursal: -
 - Fiscal: R\$ 1.776.605,15
- Total Empresa **ÁGUAS DE ITU**: R\$ 125.904.282,51
 - Classe I: -
 - Classe II: -
 - Classe III: R\$ 119.764.316,77
 - Classe IV: R\$ 3.354.755,03
 - Extraconcursal: -
 - Fiscal: R\$ 1.776.605,15
- Total Empresa **SPMAR**: R\$ 3.037.845.542,14
 - Classe I: R\$ 9.410,93

- o Classe II: -
 - o Classe III: R\$ 2.177.212.459,98
 - o Classe IV: R\$ 1.956.604,32
 - o Extraconcursal: R\$ 789.699.905,22
 - o Fiscal: R\$ 68.976.572,62
- Total Empresa **HEBER**: R\$ 1.811.860.136,42 + EUR 188.591.946,46
 - o Classe I: -
 - o Classe II: -
 - o Classe III: R\$ 1.598.831.563,55
 - o Classe III: EUR 188.591.946,46
 - o Classe IV: -
 - o Extraconcursal: R\$ 212.561.862,57
 - o Fiscal: R\$ 466.710,30

Por favor, avisem-nos caso queiram marcar um *call* ou uma reunião para tirarmos quaisquer dúvidas que ainda tenham.

Permanecemos à disposição.

Atenciosamente,

**THOMAZ BASTOS
WAISBERG
KURZWEIL**
ADVOGADOS

FERNANDA ATHANAGILDO CORREA

T. +55 11 3552-5011

fernanda.correa@twk.com.br

Av. Brigadeiro Faria Lima, 3311, 13º andar
Itaim Bibi, São Paulo, SP, Brasil | 04538-133

www.twk.com.br

De: Romina Lima [<mailto:romina.lima@bdobrazil.com.br>]

Enviada em: terça-feira, 29 de agosto de 2017 17:06

Para: Mayra Mayumi <mayra.mayumi@bdobrazil.com.br>; Gilberto Gornati <gilberto.gornati@twk.com.br>; RJ Grupo Heber <rigrupoheber@twk.com.br>; rjheber@contern.com.br

Cc: Nathalie Wittmaack <nathalie.wittmaack@bdobrazil.com.br>; Mateus Kessler <mateus.kessler@bdobrazil.com.br>; Mauro Johashi <mauro.johashi@bdobrazil.com.br>; Adriano Corrêa <adriano.correa@bdobrazil.com.br>; 'Beatriz Novaes' <beatriz.novaes@hslaw.com.br> (beatriz.novaes@hslaw.com.br) <beatriz.novaes@hslaw.com.br>; rjheber@hslaw.com.br; 'Gabriela D'Avila - HSLAW Advogados' <gabriela.davila@hslaw.com.br>; Camila Santos - HSLAW Advogados <camila.santos@hslaw.com.br>

Assunto: Re: RJ Grupo Heber | Edital

Prezados,

Estamos precisando alinhar com urgência sobre o valor total devido aos credores citado no Petição inicial, de cerca de R\$ 7,8 bi.

Nos anexos da Petição Inicial identificamos um total de R\$ 21,066 bi + quirografário em euro de aprox. 188 mi. Esses valores condizem com a planilha eletrônica enviada por vocês.

Se considerarmos os valores no Edital em formato Word, identificamos um total de R\$ 21,033 bi + quirografário em euro de aprox. 188 mi.. Vimos que foram excluídos 2 créditos do Banco do Bradesco, cujo empresa devedora é a Heber Part., nos valores de R\$ 6,43 mi e 26,56 mi.

Não estamos conseguindo identificar a composição citado dos R\$ 7,8 bilhões. Por favor nos enviem mais informações sobre a composição o quanto antes.

Tentamos desconsiderar os créditos "Extraconcursal", "Fiscal", "Intercompany" e mesmo assim o valor totalizou R\$ 14,06 bi + quirografário em euro de aprox. 188mi.

Ficamos no aguardo de esclarecimentos.

Muito obrigado.

Abs,

Romina Lima
Diretora/Director - Valuation and Business Analytics
BDO Brazil
romina.lima@bdobrazil.com.br

Rua Major Quedinho, 90 - Consolação
01050-030 - São Paulo, SP
Brasil
Tel: +55 (11) 3848 5880
www.bdobrazil.com.br

BDO RCS Auditores Independentes, uma empresa brasileira de sociedade simples, é membro da BDO International Limited, uma companhia limitada por garantia do Reino Unido; e faz parte da rede internacional BDO de firmas-membro independentes. BDO é nome comercial para a rede BDO e cada uma das firmas-membro da BDO.

Esta mensagem contém informação confidencial, legalmente protegida e destinada ao uso exclusivo da pessoa acima nomeada. Caso o leitor desta mensagem não seja o seu destinatário, fica desde já notificado que a divulgação ou utilização da mesma são estritamente proibidas. Se esta mensagem foi recebida por engano, queira, por favor, nos informar imediatamente, respondendo este e-mail.

BDO RCS Auditores Independentes, an audit partnership organized according to Brazilian law, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and makes part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for BDO network and for each of the BDO Member Firms.

This message transmission is intended only for the use of the addressee and may contain confidential information. If you are not the intended recipient, you are hereby notified that any use or dissemination of this communication is strictly prohibited. If received in error, please notify us immediately, by replying this message.

P Antes de imprimir pense no meio ambiente. Before you print think about the environment.

De: Mayra Mayumi
Enviado: sexta-feira, 25 de agosto de 2017 09:13
Para: Gilberto Gornati; RJ Grupo Heber; rjheber@contern.com.br
Cc: Nathalie Wittmaack; Mateus Kessler; Mauro Johashi; Adriano Corrêa; Romina Lima; 'Beatriz Novaes' <beatriz.novaes@hslaw.com.br> (beatriz.novaes@hslaw.com.br); rjgrupoheber@hslaw.com.br
Assunto: Re: RJ Grupo Heber | Edital

Prezados, bom dia,

Desde já agradecemos o envio do word com o edital de credores.

Aproveitando o ensejo, poderiam, por gentileza, fornecer a versão em EXCEL dessa relação contendo todos os credores de todas as empresas do Grupo Heber que estão em RJ? Daremos início à elaboração e envio das cartas aos credores conforme dispõe o art. 22, I-a da mesma lei.

Pedimos, por gentileza, que enviem essa relação em EXCEL com as informações conforme disposto no art. 51, III:

"Art. 51. (...) III – a relação nominal completa dos credores, inclusive aqueles por obrigação de fazer ou de dar, com a indicação do endereço de cada um, a natureza, a classificação e o valor atualizado do crédito, discriminando sua origem, o regime dos respectivos vencimentos e a indicação dos registros contábeis de cada transação pendente;"

Obrigada.

Ficamos à disposição.

Atenciosamente,

Mayra Mayumi

BDO Brazil

mayra.mayumi@bdobrazil.com.br

Rua Major Quedinho, 90 - Consolação

01050-030 - São Paulo, SP

Brasil

Tel: [+55 \(11\) 3848 5880](tel:+551138485880)

Fax: [+55 \(11\) 3045 7363](tel:+551130457363)

www.bdobrazil.com.br

BDO RCS Auditores Independentes, uma empresa brasileira de sociedade simples, é membro da BDO International Limited, uma companhia limitada por garantia do Reino Unido, e faz parte da rede internacional BDO de firmas-membro independentes. BDO é nome comercial para a rede BDO e cada uma das firmas-membro da BDO.

Esta mensagem contém informação confidencial, legalmente protegida e destinada ao uso exclusivo da pessoa acima nomeada.

Caso o leitor desta mensagem não seja o seu destinatário, fica desde já notificado que a divulgação ou utilização da mesma são estritamente proibidas.

Se esta mensagem foi recebida por engano, queira, por favor, nos informar imediatamente, respondendo este e-mail.

BDO RCS Auditores Independentes, an audit partnership organized according to Brazilian law, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and makes part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for BDO network and for each of the BDO Member Firms.

This message transmission is intended only for the use of the addressee and may contain confidential information.

If you are not the intended recipient, you are hereby notified that any use or dissemination of this communication is strictly prohibited.

If received in error, please notify us immediately, by replying this message.

P Antes de imprimir pense no meio ambiente. Before you print think about the environment.

De: Gilberto Gornati <gilberto.gornati@twk.com.br>

Enviado: quinta-feira, 24 de agosto de 2017 19:53

Para: 'Beatriz Novaes' <beatriz.novaes@hslaw.com.br> (beatriz.novaes@hslaw.com.br); Romina Lima; Adriano Corrêa; Mauro Johashi; Mayra Mayumi; Mateus Kessler; Nathalie Wittmaack

Cc: RJ Grupo Heber

Assunto: RJ Grupo Heber | Edital

Prezada Dra. Beatriz,

Em razão da decisão de deferimento do pedido de recuperação judicial autuado sob o processo nº 1080871-98.2017.8.26.0100, em trâmite perante a 1ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais, e da efetiva nomeação do CONSÓRCIO BDOPRO, CNPJ nº 23.661.399/0001-57, para conduzir a administração judicial do referido caso, servimo-nos do presente para encaminhar em anexo a minuta em WORD do edital de credores da relação do art. 51, III da Lei nº 11.101/2005.

Por favor note que, não obstante o relatório inicial preparado pela Ilma. Administração Judicial tenha corretamente incluído todas as requerentes do pedido de recuperação judicial, o deferimento do juízo acabou por não fazer referência expressa à recuperanda Heber Participações S.A., inscrita sob o CNPJ/MF nº 01.523.814/0001-73, razão pela qual tomaremos as providências necessárias para que a decisão faça a referência completa a todas as requerentes.

Portanto a minuta em anexo já faz referência também aos credores da Heber Participações S.A.

Permanecemos à disposição.

Atenciosamente,

Equipe TWK.

GILBERTO GORNATI



T. +55 11 3552-5036
gilberto.gornati@twk.com.br

Av. Brigadeiro Faria Lima, 3311, 13º andar
Itaim Bibi, São Paulo, SP, Brasil | 04538-133

www.twk.com.br

Você está recebendo esta mensagem porque é um membro do grupo [RJ Grupo Heber](#). Se não deseja receber mensagens ou eventos deste grupo, [pare de segui-lo na caixa de entrada](#).

[Exibir conversas de grupo](#) | [Exibir arquivos de grupo](#)

ENC: RJ Grupo Heber - Relatório art. 22, da LRF - Solicitação de documentos e informações

Gustavo Bortolan Martins <gustavo.bortolan@cslhb.com.br>

ter 05/09/2017 09:09

Para: Mayra Mayumi <mayra.mayumi@bdobrazil.com.br>; Romina Lima <romina.lima@bdobrazil.com.br>; Mateus Kessler <mateus.kessler@bdobrazil.com.br>; Beatriz Novaes <beatriz.novaes@hslaw.com.br> <beatriz.novaes@hslaw.com.br>; camila.santos@hslaw.com.br <camila.santos@hslaw.com.br>; gabriela.davila@hslaw.com.br <gabriela.davila@hslaw.com.br>; caique.rosa@hslaw.com.br <caique.rosa@hslaw.com.br>; rjheber@contern.com.br <rjheber@contern.com.br>; rjgrupoheber@galeazzi.com.br <rjgrupoheber@galeazzi.com.br>; RJ Grupo Heber <rjgrupoheber@twk.com.br>;

Cc: Rodrigo Miranda <rodrigo.miranda@cslhb.com.br>; Diego Quinto <diego.quinto@cslhb.com.br> <diego.quinto@cslhb.com.br>;

Prioridade: Alta

📎 18 anexos (12 MB)

0410-16 SPMAR 2015 e 2014.pdf; 0599-17 SPMAR 31.12.2016 e 2015.pdf; 1213-16 Infra Bertin 2015 e 2014.pdf; 0603-17 Infra Bertin 2016 e 2015.pdf; REL-0135 Heber (31-12-15).pdf; 2480-16 Quadros Relatório Contern 31.12.2015.pdf; 0599-15 Águas de Itu 2014.pdf; 2218-16 Cibe Participacoes 31_12_15.pdf; 3012-17 Cibe Participacoes 31_12_16.pdf; 1479-16 Relatório Cibe Investimento 2015 2014.pdf; 2378-17 Relatório - Cibe Investimento 2016.pdf; REL-0430 Compacto (ADC 31-12-15).pdf; 1214-16 Doreta quadros 2015 e 2014.pdf; 0614-17 - 1214-16 Doreta quadros 2016 e 2015.pdf; REL-2026 Heber (ADC 31-12-16).pdf; 4299-17 - Contern 31.12.16.pdf; REL-2033 SPMAR (ADC 30-06-17).pdf; Fluxos gerenciais realizados.rar;

Prezados, bom dia,

Segue os pareceres de auditoria das seguintes empresas:

SPMAR: 2014, 2015 e 2016; a SPMAR também é auditada em 30 de junho, segue o parecer de 30/06/17

Infra Bertin: 2014, 2015 e 2016;

Heber: 2014, 2015 e 2016;

Contern: 2014, 2015 e 2016;

Águas de Itu: 2014 (após a intervenção não conseguimos mais auditar a empresas);

Cibe Participações: 2014, 2015 e 2016;

Cibe Investimentos: 2014, 2015 e 2016;

Comapi: Empresa não auditada;

Compacto: 2014 e 2015 (em 2016 ela foi auditada, porém sem a emissão de parecer);

Doreta: 2014, 2015 e 2016;

Segue os fluxos de caixa gerenciais das empresas recuperandas.

Qualquer dúvida, estamos a disposição.

Att,

Gustavo Bortolan

Controladoria | 55 (14) 3511-1269

Accounting



Centro de Serviços Compartilhados - Lins
Rua Xavantes, 106 • Xingu • 16400-390 • Lins-SP

De: mayra.mayumi@bdobrazil.com.br [<mailto:mayra.mayumi@bdobrazil.com.br>]

Enviada em: quarta-feira, 30 de agosto de 2017 15:37

Para: RJ Grupo Heber; rjheber@contern.com.br

Cc: Romina Lima; Mateus Kessler; Beatriz Novaes; Camila Santos - HSLAW Advogados; Gabriela D'Avila - HSLAW Advogados; Caique Rosa - HSLAW Advogados

Assunto: RJ Grupo Heber - Relatório art. 22, da LRF - Solicitação de documentos e informações

Prezados, boa tarde,

Demos início à elaboração do relatório do art. 22, da LRF, conforme a r. decisão do Juiz de fls. 3969 a 3977 proferida nos autos do processo de recuperação judicial. Para tal, poderiam, por gentileza, enviar a documentação listada abaixo?

1. Fluxo de caixa gerencial das Recuperandas, se possível um consolidado do Grupo; e
2. Demonstrações financeiras auditadas de 2016.

Por fim, poderiam, por gentileza, informar se houve alguma mudança no número de funcionários das empresas Recuperandas desde as últimas informações disponibilizadas na petição inicial? Caso tenha ocorrido alguma mudança, poderiam, por gentileza, enviar a relação atualizada de funcionários da referida empresa?

Desde já agradecemos.

Ficamos à disposição.

Atenciosamente,

Mayra Mayumi
BDO Brazil

mayra.mayumi@bdobrazil.com.br

Rua Major Quedinho, 90 - Consolação
01050-030 - São Paulo, SP
Brasil

Tel: [+55 \(11\) 3848 5880](tel:+551138485880)

Fax: [+55 \(11\) 3045 7363](tel:+551130457363)

www.bdobrazil.com.br

Anexo H

Site da Recuperação Judicial
www.rjheber.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL GRUPO HEBER

Consórcio BDOPRO

RECUPERAÇÃO JUDICIAL GRUPO HEBER

O Grupo Heber impetrou pedido de Recuperação Judicial em 16 de agosto de 2017, com base na Lei nº 11.101/2005 (Lei de Recuperação Judicial e Falências), cujo processamento foi deferido em 28 de agosto de 2017, pelo Excelentíssimo Senhor Doutor Juiz de Direito da 1ª Vara de Falências, Recuperações Judiciais e Arbitragem, do Foro Central da Capital/SP, Dr. João de Oliveira Rodrigues Filho (Processo nº 1080871-98.2017.8.26.0100).

A Recuperação Judicial envolve as empresas:

- Heber Participações S.A.,
- Compacto Participações S.A.,
- Cibe Participações e Empreendimentos S.A.,
- Cibe Investimentos e Participações S.A.,
- Doreta Empreendimentos e Participações S.A.,
- Infra Bertin Empreendimentos S.A.,
- Águas de Itu Gestão Empresarial S.A.,
- Contern Construções e Comércio Ltda., Concessionária SP Mar S.A.
- Comapi Agropecuária S.A.

O Consórcio BDOPRO foi nomeado Administrador Judicial.

© 2017 Recuperação Judicial Grupo Heber. Todos os direitos reservados. Consórcio BDOPRO.

TERMO DE DILIGÊNCIA**Recuperação Judicial nº 1080871-98.2017.8.26.0100**

Perante o CONSÓRCIO BDOPRÓ, inscrito sob o CNPJ/MF nº 23.661.399/0001-57, nomeado nos autos da Recuperação Judicial nº 1080871-98.2017.8.26.0100, em seu escritório Rua Itaquera nº 384, Pacaembu, São Paulo/SP, compareceram, às 17:30 horas, os advogados, Renato Fermiano Tavares, OAB/SP nº 236.172, Luiz José Martins Servantes, inscrito na OAB/SP nº 242.217, e Thiago Munaro Garcia, inscrito na OAB/SP sob o nº. 248.371, acompanhando os executivos do Grupo Heber, senhores Almir Bittencourt Paceli Jr, brasileiro, solteiro, com documento de identidade RG nº 46.391.054-0, com CPF/MF nº 383.381.648-10, e Rodrigo Miranda, brasileiro, contador, casado, com documento de identidade RG nº 27.823.141, com CPF/MF nº 200.079.408-40, ambos com escritório na Av. Brigadeiro Faria Lima, 2012, 5º andar, São Paulo/SP; assim como a assessoria financeira especialmente contratada para a recuperação judicial Galeazzi & Associados, com sede na Rua Hungria, 1240, 7º andar, Jardim Europa, São Paulo/SP, representada por Flávio Alves Rodrigues, brasileiro, casado, advogado, com documento de identidade RG nº 15.138.144-6, com CPF/MF nº 100.699.428-97, Rodrigo Correia Bucci Casari, brasileiro, divorciado, com documento de RG nº. 28.337.709-4, com CPF/MF 281.934.518-21; os quais prestaram os seguintes esclarecimentos: Que as Recuperandas comparecem para estabelecer o contato para solicitação de documentos, informações, esclarecimentos e requerimentos no endereço eletrônico de rjheber@contern.com.br, centralizado nas pessoas de Rodrigo Miranda, Almir Bittencourt Paceli Junior e Thiago Munaro Garcia. Que a Administração judicial informa neste ato que já encaminhou as cartas circulares a que se refere o art. 22 da LRF, que o procedimento de cobrança e reembolso será encaminhado ao e-mail retro indicado. A Administração Judicial aproveita o ensejo para estabelecer com as Recuperandas a relação de documentos para elaboração dos relatórios mensais de atividades das devedoras, a saber: 1. Cópia de eventuais novos contratos bancários dos créditos não sujeitos à Recuperação Judicial. 2. Posição do endividamento fiscal com descrição do tributo, natureza, e período de apuração. 3. Relação dos funcionários ativos. 4. Relação dos funcionários demitidos. 5. Relação dos funcionários contratados. 6. Relação das verbas rescisórias pagas. 7. Informação sobre a homologação ou não dos termos de rescisão dos contratos de trabalho. 8. Relação dos contratos de fomento mercantil em vigor, bem como cópia de eventuais novos contratos firmados. 9. Relação dos contratos de locação dos imóveis alugados onde se estabeleçam as Recuperandas (matriz e filiais), bem como cópia de novos contratos firmados. 10. Cópia de eventuais alterações societárias ou documentos societários. 11. Cópia de eventuais alterações societárias ou documentos societários de outras empresas do Grupo Heber que não integram a recuperação judicial. 12. Relação dos contratos de prestação de serviços ou fornecimento de bens em que as Recuperandas figurem como tomadoras e que estejam em vigor, bem como cópia

1



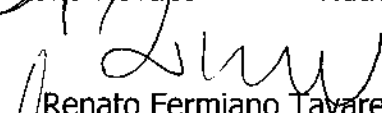
de eventuais novos contratos. 13. A disponibilidade de caixa do mês vencido. 14. A relação dos pagamentos realizados no mês vencido. 15. A relação das obrigações a pagar pós impetração da Recuperação Judicial do mês vencido. 16. Relação dos valores efetivamente recebidos no mês vencido. 17. Relação do faturamento do mês vencido. 18. O rol e a localização dos bens do ativo do balanço especial. 19. O rol e localização dos livros comerciais e contábeis e o responsável pela guarda. 20. Relação de novas ações ajuizadas contra as Recuperandas. 21. Balanços e DREs do segundo mês anterior vencido individualizado por Recuperanda e consolidado entre as 10 Recuperandas com o título "Balanço Consolidado da Recuperação Judicial". 22. Os extratos bancários do mês vencido. 23. Posição do Fluxo de caixa, atualizada em Excel. 24. Posição atualizada do estoque do mês vencido. 25. Relação de sócios e valor do pró-labore de cada um. 26. Folha de pagamento atualizada em excel. 27. As obrigações acessórias fiscais quanto à eventual inexistência de faturamento. 28. Esclarecimento contábil sobre a rubrica do ativo intangível da SPMAR. Que, acaso eventualmente surjam novos documentos necessários à elaboração do Relatório Mensal de Atividades pela Administração Judicial, eles serão solicitados e deverão ser apresentados pelas Recuperandas em prazo razoável, sem prejuízo da documentação mensal elencada nos itens 1 a 28 retro. Que as Recuperandas deverão apresentar a documentação solicitada pela Administração Judicial nos itens 1 a 28 retro até todo dia 15 de cada mês subsequente ao vencido. Fica ressaltado que quanto a documentação contábil, ela será apresentada também até o 15º dia do segundo mês subsequente ao vencido. Que a primeira documentação gerencial será apresentada até o dia 15.10.2017 relativa aos meses de agosto e setembro do corrente ano. Que a primeira documentação contábil será apresentada até 15.11.2017 relativa aos meses de agosto e setembro do corrente ano. Que a Administração Judicial estabelece que as verificações mensais in loco nas unidades operacionais das Recuperandas acontecerão na primeira semana de cada mês. Que as Recuperandas reiteram que se dispõem a estender os serviços de auditoria independente da Grant Thornton à serviço de revisão trimestral, de procedimentos previamente acordados, informando que já tem agendada reunião para os próximos dias, comprometendo-se a informar à Administração Judicial o andamento das negociações até 26.09.2017, tendo em vista que conforme Termo de Diligência de 17.08.2017, a contratação do referido serviço dependeria da disponibilidade de caixa e do valor do respectivo orçamento. Neste ato, as Recuperandas entregam à Administração Judicial a Relação de Credores solicitada, informando desde logo que existem divergências com a relação da impetração tendo em vista que os valores e verificações foram ajustadas até 16.08.2017; essa relação de credores não está em conformidade com a relação do edital em vias de publicação; as demonstrações de mutação do patrimônio líquido dos últimos três exercícios das Recuperandas; as atas de eleição de diretoria e conselho de administração da Recuperanda Aguas de Itu e o respectivo protocolo na Junta Comercial; e, relação de empregados das Recuperandas com quadro de

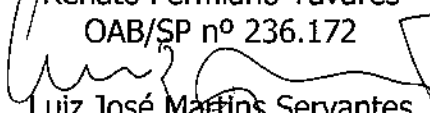
7. 2 2

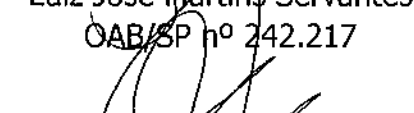
funcionários, com as informações solicitados, tudo em cumprimento à decisão judicial de deferimento de processamento. Neste ato a Administração Judicial solicita das Recuperandas que até 26.09.2017 apresentem uma relação em excel consolidada do endividamento sujeito considerando todas as Recuperandas e incluindo somente uma vez o endividamento, embora possa ele ter como decorrência avais cruzados. Finalmente, as Recuperandas esclarecem que efetivamente a atividade da Comapi Agropecuária é exclusivamente de holding, não obstante os documentos societários dos autos indiquem como objeto social atividades de agronegócio. O presente termo foi elaborado sem qualquer tipo de coação ou ameaça, correndo tudo dentro da normalidade. O presente termo é elaborado em 1 via de 3 páginas, subscrito pelos presentes.

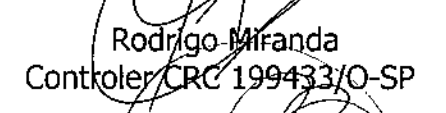
São Paulo, 11 de setembro de 2017.

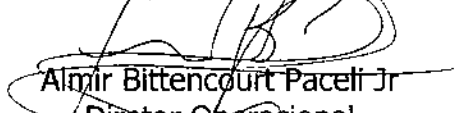
 
 CONSÓRCIO BDOPRÓ
 Beatriz Quintana Novaes Nathália Figueiredo

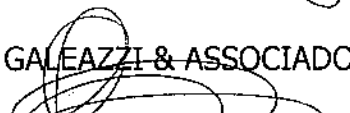

 Renato Fermiano Tavares
 OAB/SP nº 236.172


 Luiz José Martins Servantes
 OAB/SP nº 242.217


 Rodrigo Miranda
 Controler CRC 199433/O-SP


 Almir Bittencourt Paceli Jr
 Diretor Operacional


 Thiago Munaro Garcia
 OAB/SP 248.371


 GALEAZZI & ASSOCIADOS
 Flavio Alves Rodrigues


 Rodrigo Correia Bucci Casari