



Outubro/2024

# 10º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

METALÚRGICA PAULETTO LTDA;  
M. LANGARO CONSTRUÇÕES EIRELI;  
PAULETTO PAULETTO & CIA LTDA;  
MARCIA LANGARO PAULETTO PRODUTORA RURAL;  
MOACIR ALFONSO PAULETTO PRODUTOR RURAL.





Administradora Judicial  
ajgrupopauletto@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0043565-27.2023.8.16.0021  
4ª VARA CÍVEL DE CASCAVEL/PR



# SUMÁRIO

<b>1. Glossário Online.....</b>	<b>4</b>	<b>5. Análise de Resultados.....</b>	<b>22</b>
<b>2. Cronograma Processual.....</b>	<b>5</b>	5.1. Análise de Faturamento.....	23
<b>3. Informações Operacionais.....</b>	<b>6</b>	5.2. Evolução do Ebitda.....	24
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento ....	6	5.3. Índices de Liquidez.....	25
3.2. Quadro Funcional.....	8	<b>6. Endividamento.....</b>	<b>26</b>
3.3. Fotos da Vistoria.....	10	6.1. Endividamento Total.....	26
<b>4. Informações Financeiras.....</b>	<b>14</b>	6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	27
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	14	<b>7. Fluxo de Caixa.....</b>	<b>28</b>
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	15	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	29
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	16	7.2. Principais Saídas.....	29
4.2. Contas a Receber.....	17	<b>8. Informações Financeiras – Atividade Rural.....</b>	<b>30</b>
4.3. Contas a Pagar.....	18		
4.4. Estoques.....	19		
4.5. Imobilizado e Intangível.....	20		
4.6. Investimentos.....	21		



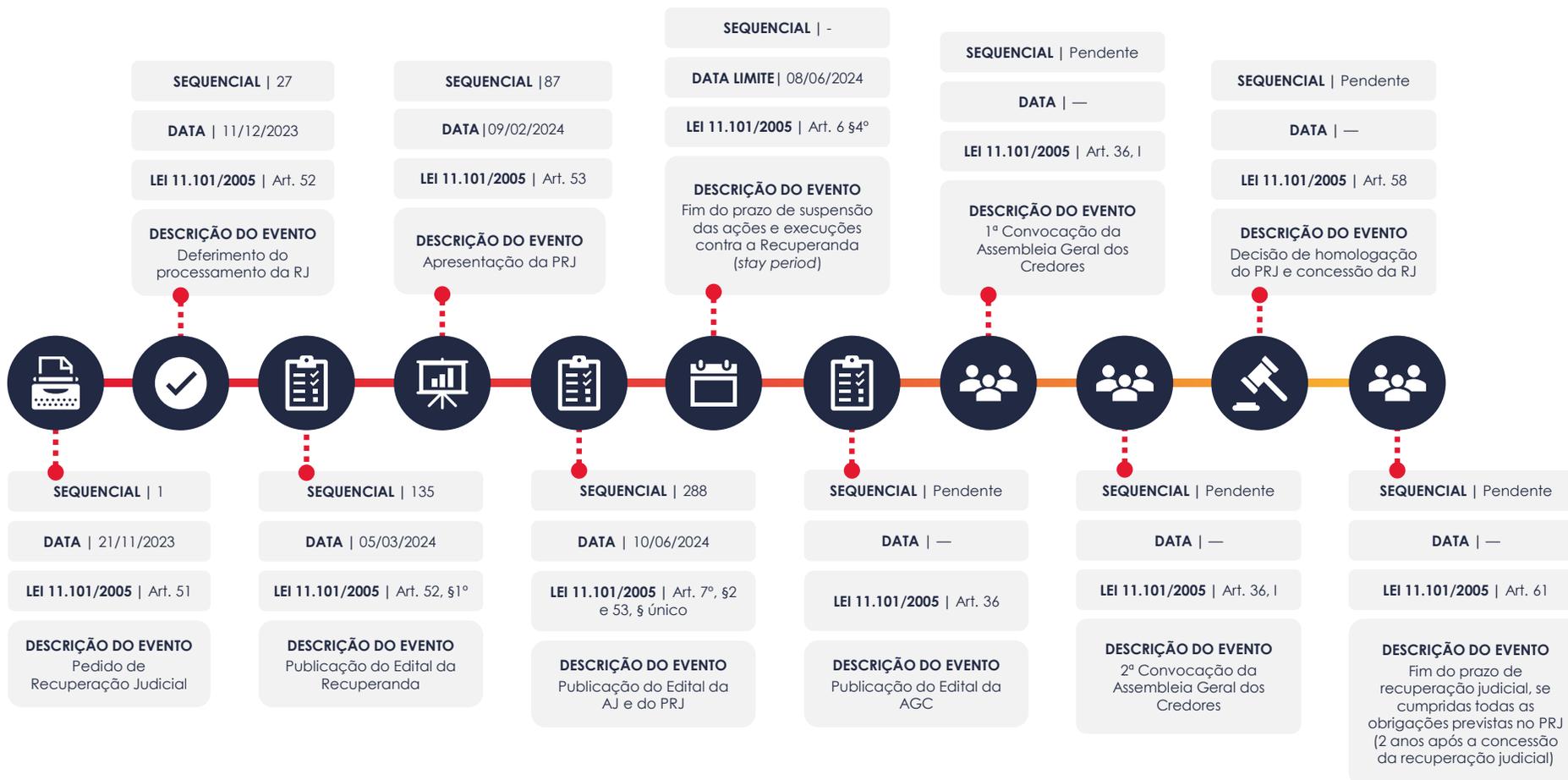
# 1. GLOSSÁRIO ONLINE

www.valorconsultores.com.br

Para consulta do glossário *online* referente às informações operacionais e financeiras delineadas no presente Relatório Mensal de Atividades, acesse o *link* <https://www.valorconsultores.com.br/modelos>.



## 2. CRONOGRAMA PROCESSUAL



# 3. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

## 3.1. Constatação das Condições de Funcionamento

No dia 17/10/2024, o representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo (OAB/PR 27.401), vistoriou a sede das Recuperandas Metalúrgica Pauletto e Pauletto, Pauletto & Cia, ambas localizadas na Rua Pedro Luiz Boaretto, 1097, Núcleo Industrial II, no Município de Cascavel/PR.

Na ocasião, visto que a sócia, Sra. Marcia Langaro, estava em atividades laborais, o representante foi acompanhado pela gerente administrativa e financeira, Sra. Vanessa da Silva dos Santos Romão, responsável por prestar informações sobre a operação, funcionamento das unidades de atuação, geração de empregos e perspectivas gerais,

Registra-se que se constatou o normal funcionamento da sede das Recuperandas, com 5 funcionários na área de escritório, outros 5 funcionários na área fabril e 1 funcionário no almoxarifado, observando-se, também, estoques de matéria-prima (chapas de aço), bem como chapas de concreto prontas.

Além disso, verificou-se que havia dois caminhões da empresa no local, um deles em operação e outro estacionado. A preposta informou que os demais caminhões estavam em serviço.

[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)

Dando início, ao ser questionada sobre o faturamento da Metalúrgica Pauletto no mês de setembro/2024, a preposta informou que alcançou o montante de R\$ 874.958,95, sendo R\$ 854.799,05 na prestação de serviços e R\$ 20.159,90 na venda de mercadorias.

Em seguida, declarou que no período foi fechado um novo contrato, junto ao Beal e Cia, para realização de obras em sua unidade no Catuaí Shopping em Cascavel/PR.

No entanto, relatou que as empresas continuam enfrentando obstáculos para a compra de matéria-prima por estar em recuperação judicial. Um exemplo disso é o cimento, que antes era adquirido diretamente da fábrica (Votorantim) e, agora, a compra foi recusada, mesmo com pagamento à vista.

Acrescentou que, em virtude dessa situação, estão sendo compelidos a adquirir o material com um acréscimo de 10% sobre o valor anteriormente negociado. No que tange à matéria-prima destinada à metalurgia, informou que só conseguem realizar a compra mediante pagamento antecipado, sem possibilidade de negociação de valores.



Esse contexto, segundo a preposta, demonstra que os fornecedores, diante da conjuntura atual, veem a necessidade de aquisição de matéria-prima pelas Recuperandas como um pedido de favor, dificultando significativamente a negociação e conclusão de qualquer contrato.

Em suma, esclareceu que, no fechamento de obras ou empreendimentos, as Recuperandas não dispõem de fluxo de caixa necessário para suportar as aquisições iniciais. Nesse sentido, a proposta de compra direta pelo cliente, em vez de solucionar o problema, acaba afastando potenciais demandas, resultando em prejuízos para a operação.

Já no que se refere às aquisições voltadas às Fazendas, a preposta relatou que ainda é possível realizá-las, contudo, os prazos de pagamento foram substancialmente reduzidos. Acrescentou, ainda que, negociações que anteriormente contavam com prazos de 6 meses agora foram reduzidas para 30 dias, criando uma pressão financeira adicional e inviabilizando o retorno necessário para gerar um fluxo de caixa capaz de sustentar as atividades de forma eficiente.

Relativamente à atividade rural, a preposta iniciou apresentando uma planilha de contabilização do rebanho, informando que, em 30/09/2024, foram computadas 1.480 cabeças de gado.

Neste viés, a preposta esclareceu que em setembro/2024 realizou vendas de bovinos, resultando em um faturamento de R\$ 86.075,20.

[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)

Em seguida, apontou que no período houve um gasto de R\$ 97.178,75 com custos para criação de gado nas propriedades rurais.

De outro norte, sobre a atividade imobiliária, declarou que não houve vendas de imóveis durante o mês.

Questionada sobre as medidas adotadas para enfrentar a crise econômica e financeira no âmbito comercial, especialmente em relação a novos negócios e contratos, a Sr. Vanessa declarou que as medidas estão sendo implementadas, porém os resultados não são imediatos.

Nesse sentido, esclareceu que trata-se de um processo contínuo, que demanda tempo para que os efeitos sejam perceptíveis. Entretanto, afirmou que estão constantemente buscando novos conhecimentos e aplicando-os na empresa com o objetivo de agilizar os processos.

Por último, os representantes da AJ também realizaram vistoria nos sobrados situados na Rua Fagundes Varela, 2275, Cascavel/PR, de propriedade da Recuperanda M. Langaro. Nestes imóveis foi constatado que havia uma placa de oferta de venda dos sobrados.

Na oportunidade, também verificou-se que havia um trabalhador no local, além de materiais para a obra, como cimento e areia, e a execução de obras civis, incluindo recortes para encanamentos, pintura da fachada e da área térrea. Ademais, observou-se a instalação de janelas de vidro nos sobrados.



### 3.2. Quadro Funcional

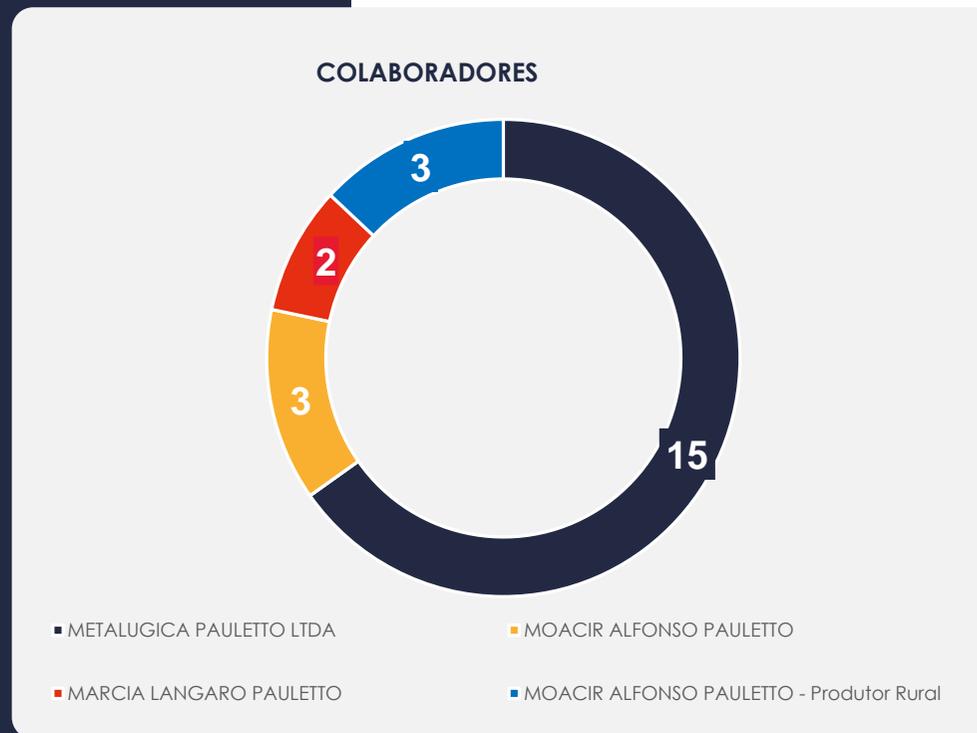
Pelas informações prestadas no mês corrente, com todos os salários e depósitos fundiários em dia, as Recuperandas contam com 23 colaboradores, distribuídos nas diversas unidades, conforme gráfico ao lado:

Além disso, foi informado que os valores devidos ao INSS foram compensados por meio de PER/DCOMP.

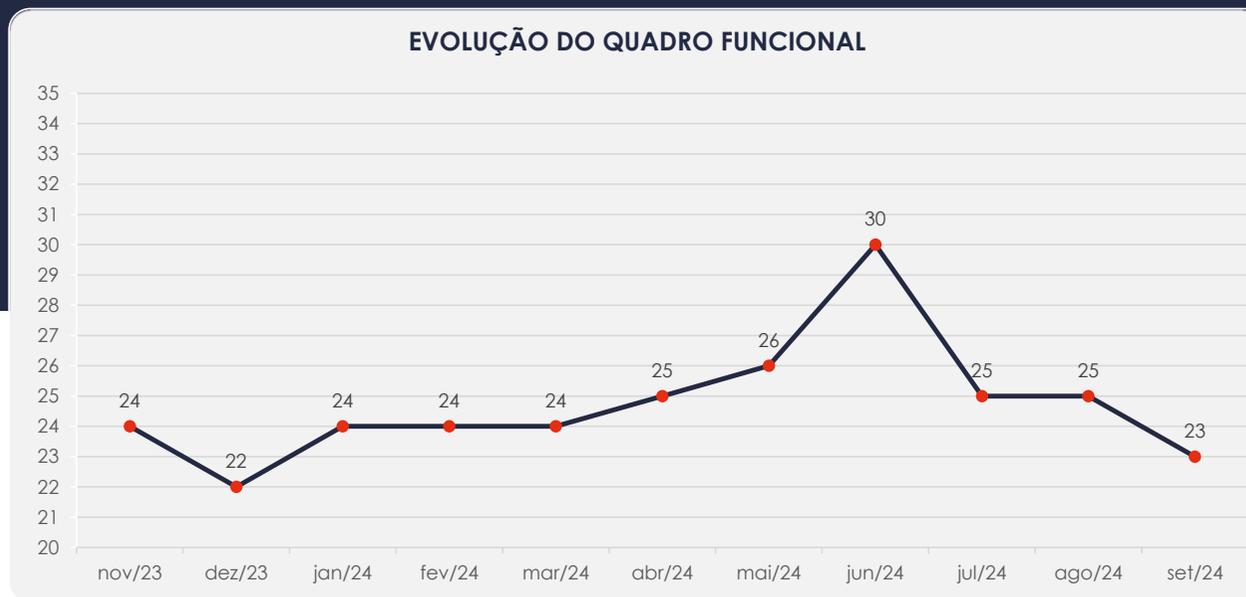
Especificamente em relação ao número de colaboradores dedicados às obras dos apartamentos, foi declarado que a empresa conta com um colaborador próprio, além de utilizar prestadores de serviços em áreas específicas, como pintura e instalação de vidraças. No mais, conforme surgem novas demandas, realizam a contratação de terceiros ou alocam colaboradores para a execução das atividades.

No entanto, a preposta relatou dificuldades na contratação de mão de obra, uma vez que as empresas estão em recuperação judicial, apesar de estarem em dia com suas obrigações trabalhistas.

[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)

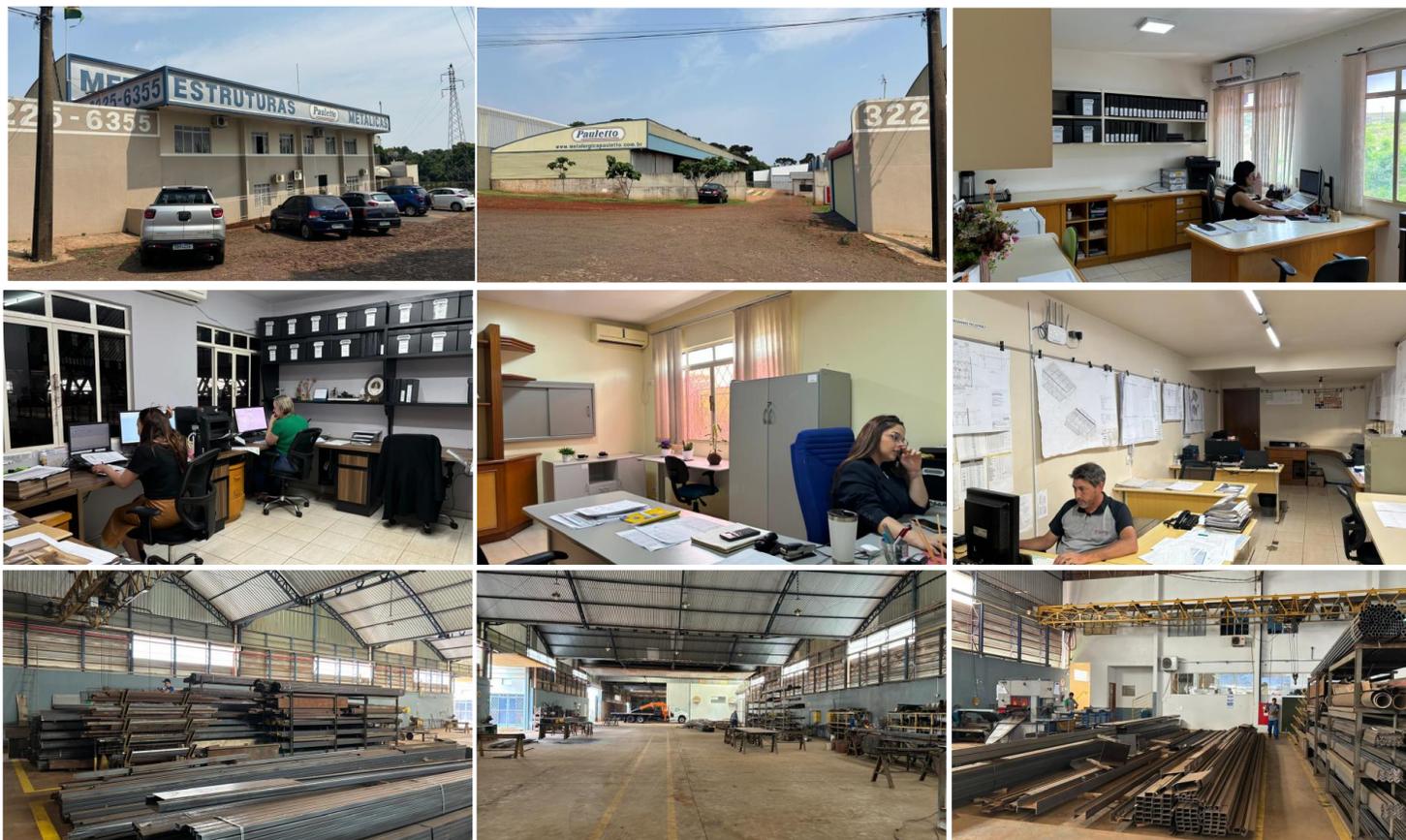


O comparativo que demonstra o progresso do quadro de funcionários, registrados ou não, das Recuperandas ao longo do tempo, desde o seu pedido de Recuperação Judicial até os dias atuais, está estampado pelo gráfico abaixo:



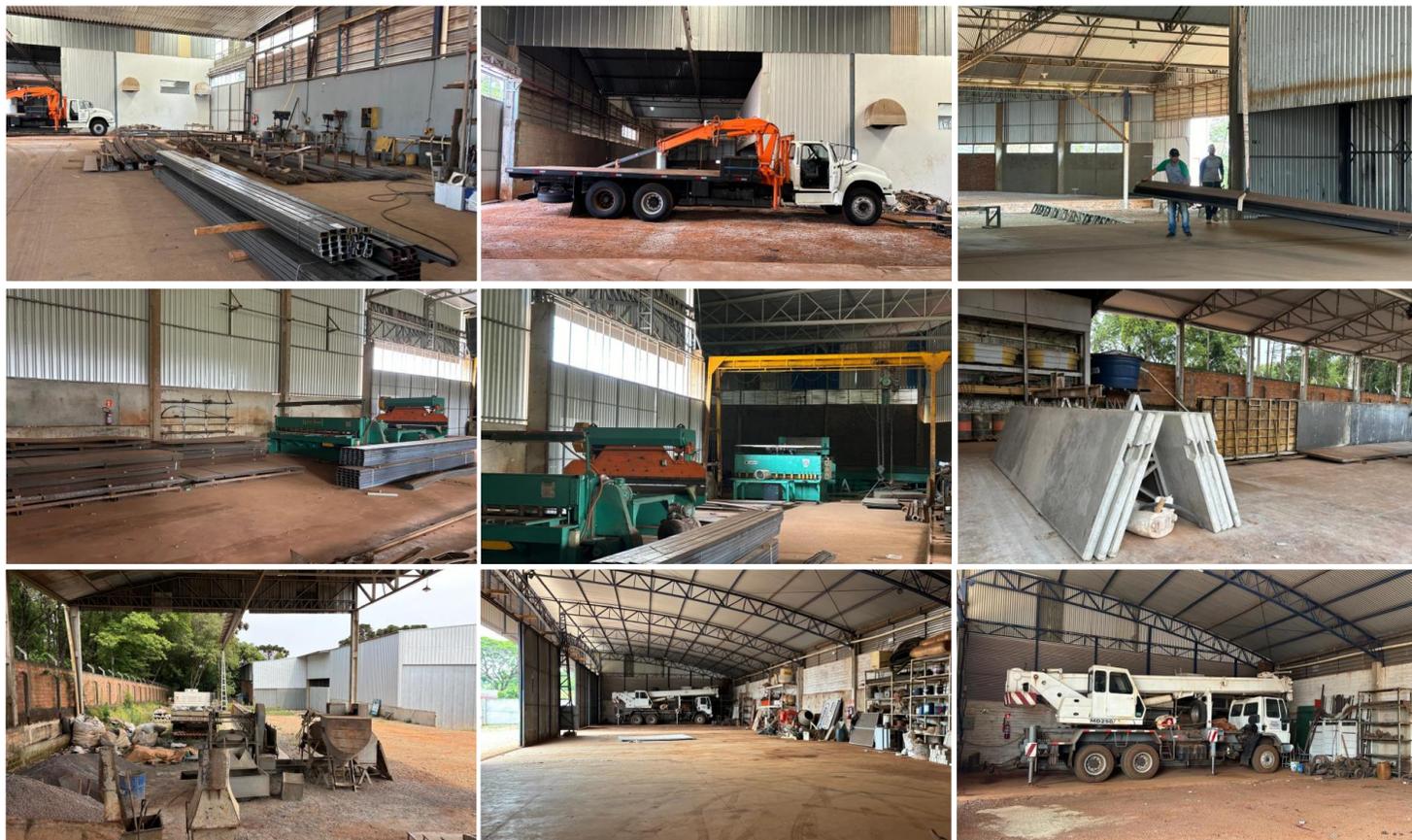
### 3.3. Fotos da Vistoria

Metalúrgica Pauletto  
Cascavel/PR



### 3.3. Fotos da Vistoria

Metalúrgica Pauletto  
Cascavel/PR



### 3.3. Fotos da Vistoria

Metalúrgica Pauletto  
Cascavel/PR



[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)

12



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE  
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJ8ZN 5FD5N JZ9CS 8XP9D

### 3.3. Fotos da Vistoria

Sobrado M. Langaro  
Rua Fagundes Varela



# 4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

## 4.1. Balanço Patrimonial Consolidado

Apresentamos a seguir os dados sobre a composição dos Ativos e Passivos, bem como suas variações no último trimestre.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	jun/24	AV	jul/24	AV	ago/24	AV	AH
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
Caixa e equivalentes a caixa	495.367	2,9%	497.928	2,9%	525.616	3,0%	5,6%
Clientes	1.170.883	7,0%	1.546.104	9,0%	1.550.292	8,9%	0,3%
Adiantamentos	582.789	3,5%	618.098	3,6%	653.437	3,7%	5,7%
Empreendimentos Imobiliarios	855.686	5,1%	869.170	5,1%	878.376	5,0%	1,1%
Tributos a Recuperar	272.172	1,6%	248.646	1,4%	240.893	1,4%	-3,1%
Estoques	7.950.480	47,3%	7.983.792	46,4%	8.105.445	46,3%	1,5%
Outros Créditos	167.055	1,0%	188.351	1,1%	188.351	1,1%	0,0%
Antecipações a Sócios	50.776	0,3%	0	0,0%	94.783	0,5%	0,0%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>11.545.208</b>	<b>68,7%</b>	<b>11.952.089</b>	<b>69,5%</b>	<b>12.237.193</b>	<b>69,9%</b>	<b>2,4%</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>							
Clientes	969.467	5,8%	969.467	5,6%	969.467	5,5%	0,0%
Investimentos	2.838	0,0%	2.838	0,0%	2.838	0,0%	0,0%
Imobilizado	4.276.646	25,5%	4.274.531	24,9%	4.292.779	24,5%	0,4%
Intangível	1.500	0,0%	1.500	0,0%	1.500	0,0%	0,0%
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>5.250.452</b>	<b>31,3%</b>	<b>5.248.336</b>	<b>30,5%</b>	<b>5.266.584</b>	<b>30,1%</b>	<b>0,3%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>16.795.660</b>	<b>100,0%</b>	<b>17.200.425</b>	<b>100,0%</b>	<b>17.503.778</b>	<b>100,0%</b>	<b>1,8%</b>

14



#### 4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

**Clientes:** Este grupo registrou um saldo de R\$ 1,5 milhão, representando 8,9% do total dos ativos. Durante o período de análise, houve um aumento de R\$ 4 mil em comparação ao mês anterior, exclusivamente na Recuperanda Metalúrgica Pauletto.

**Adiantamentos:** Este grupo é composto pelas contas "Adiantamento a Fornecedores", "Adiantamento a Funcionários", "Pauleto, Pauleto e Cia Ltda" e "M Langaro". Este grupo apresentou um saldo de R\$ 653 mil, com um acréscimo de 5,7%, equivalente a R\$ 35 mil, de julho a agosto de 2024.

**Empreendimentos Imobiliários:** O grupo é composto pelas contas "Empreendimentos em Andamento" e "Consórcios", apresentando um saldo de R\$ 878 mil. De julho a agosto de 2024, houve um acréscimo de 1,1%, equivalente a R\$ 9 mil. Essas contas estão presentes nas Recuperandas Metalúrgica Pauletto e M. Langaro Construções, representando 5% do total do ativo.

**Tributos a Recuperar:** No período de análise, foi registrado um saldo de R\$ 240 mil. Em comparação com julho/24, houve uma redução de R\$ 7 mil, o que representa uma queda de 3,1%.



BALANÇO PATRIMONIAL	jun/24	AV	jul/24	AV	ago/24	AV	AH
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Fornecedores	401.296	2,4%	449.516	2,6%	457.306	2,6%	1,7%
Empréstimos e Financiamentos	136.842	0,8%	141.539	0,8%	426.802	2,4%	201,5%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	186.881	1,1%	195.065	1,1%	201.652	1,2%	3,4%
Obrigações Tributárias	349.689	2,1%	259.396	1,5%	267.163	1,5%	3,0%
Parcelamentos Tributários	66.448	0,4%	62.477	0,4%	58.505	0,3%	-6,4%
Outras Obrigações	1.888.438	11,2%	3.077.618	17,9%	3.265.560	18,7%	6,1%
Recebimentos Antecipados	1.665.654	9,9%	1.665.654	9,7%	1.665.654	9,5%	0,0%
Credores Quirografários	13.321.856	79,3%	12.866.765	74,8%	12.871.022	73,5%	0,0%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>18.017.103</b>	<b>107,3%</b>	<b>18.718.029</b>	<b>108,8%</b>	<b>19.213.664</b>	<b>109,8%</b>	<b>2,6%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Empréstimos e Financiamentos LP	38.935	0,2%	46.636	0,3%	54.224	0,3%	16,3%
Consórcios	3.766	0,0%	3.766	0,0%	3.766	0,0%	0,0%
Receitas Diferidas	5.000	0,0%	5.000	0,0%	5.000	0,0%	0,0%
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>47.701</b>	<b>0,3%</b>	<b>55.402</b>	<b>0,3%</b>	<b>62.990</b>	<b>0,4%</b>	<b>13,7%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
Capital Social	690.000	4,1%	690.000	4,0%	690.000	3,9%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-1.230.539	-7,3%	-1.230.539	-7,2%	-1.230.539	-7,0%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-891.452	-5,3%	-1.195.313	-6,9%	-1.395.183	-8,0%	16,7%
Ajustes de Exercícios Anteriores	162.847	1,0%	162.847	0,9%	162.847	0,9%	0,0%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-1.269.144</b>	<b>-7,6%</b>	<b>-1.573.006</b>	<b>-9,1%</b>	<b>-1.772.876</b>	<b>-10,1%</b>	<b>12,7%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>16.795.660</b>	<b>100,0%</b>	<b>17.200.425</b>	<b>100,0%</b>	<b>17.503.778</b>	<b>100,0%</b>	<b>1,8%</b>

#### 4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

**Fornecedores:** O grupo registrou, em agosto/24, um montante de R\$ 457 mil, representando 2,6% do total do passivo. Notou-se uma alta de 1,7%, equivalente a R\$ 7 mil, em comparação ao mês de julho/24.

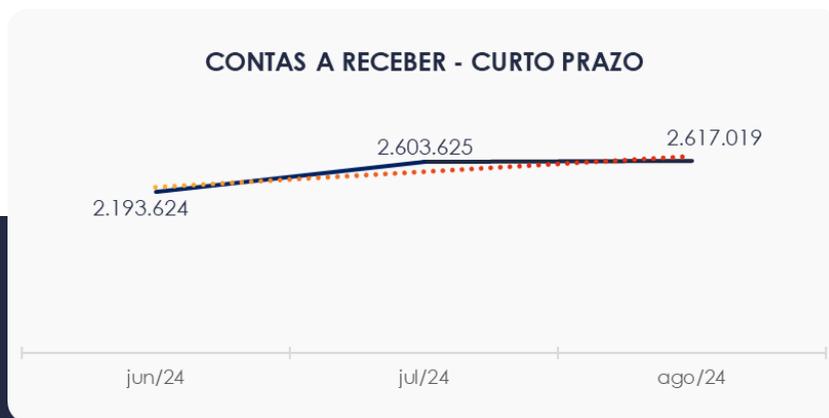
**Empréstimos e Financiamentos:** Entre julho e agosto de 2024, observou-se um aumento de R\$ 285 mil neste grupo. Ao final do período, o grupo apresentou um saldo de R\$ 426 mil, sendo que a maior parte desse valor provém da Recuperanda Metalúrgica Pauletto.

**Outras Obrigações:** Entre julho e agosto de 2024, este grupo registrou um aumento de 6,1%, equivalente a R\$ 187 mil, sendo esse acréscimo atribuído principalmente à conta "Mercadoria de 3º em Nosso Poder" na Recuperanda Metalúrgica Pauletto. Ao final do mês, o grupo totalizou um saldo de R\$ 3,2 milhões, representando 18,7% do total do passivo.

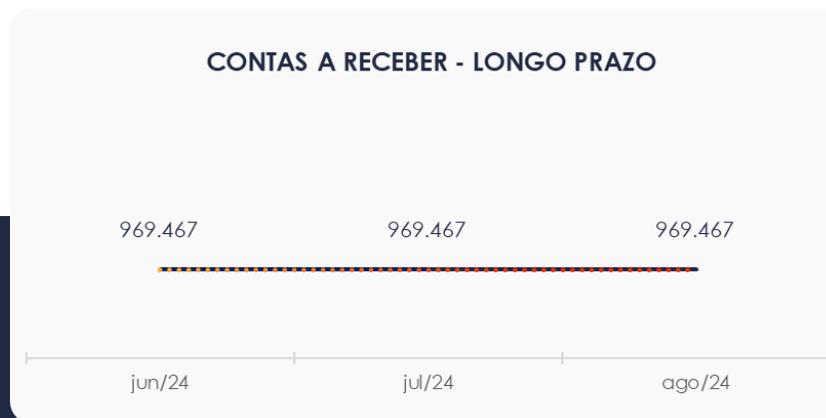


## 4.2. Contas a Receber

Em agosto/24, os valores de contas a receber com vencimentos a curto prazo totalizaram R\$ 2,6 milhões, com um aumento de R\$ 13 mil em relação a julho/24. Esse acréscimo foi observado principalmente na conta Consórcios.

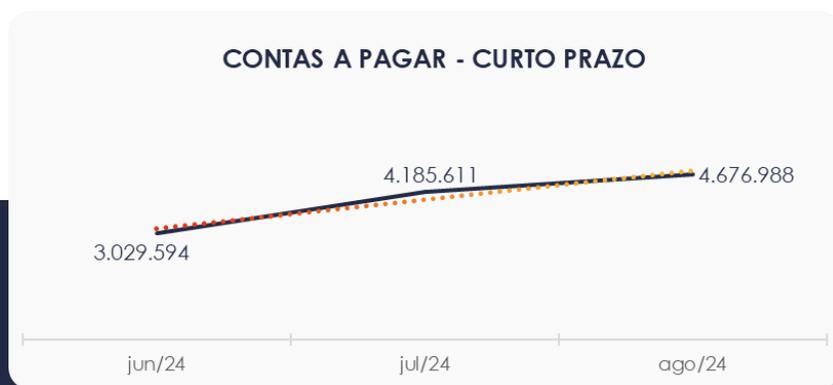


As contas a receber em longo prazo mostraram, em sua maior parte, valores relacionados à conta "Faz. Mitacore Pena Azul Adm de Bens", mantendo o saldo de R\$ 969 mil no mês de agosto/24.

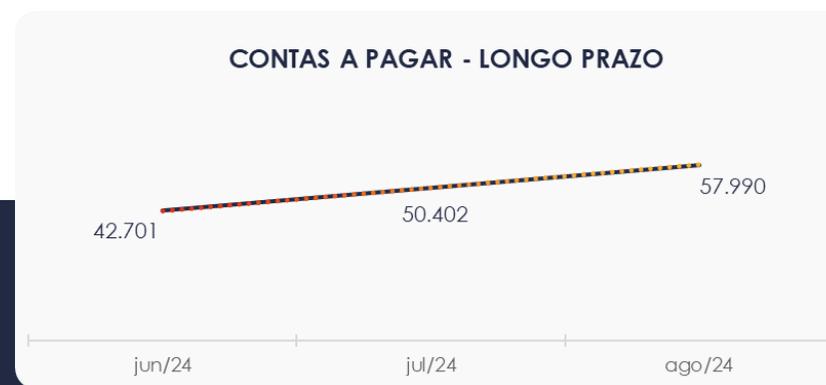


### 4.3. Contas a Pagar

As contas a pagar a curto prazo totalizaram R\$ 4,6 milhões em agosto/24, com o grupo “Outras Obrigações” apresentando a maior representatividade, com um saldo de R\$ 3,2 milhões. Entre julho e agosto de 2024, observou-se um aumento de R\$ 491 mil.



Os valores a pagar de longo prazo, conforme ilustrado no gráfico, demonstraram um saldo de R\$ 57 mil, distribuídos entre: Empréstimos e Financiamentos, e Consórcios. A alta registrada é particularmente evidente no grupo de Empréstimos e Financiamentos.



## 4.4. Estoques

O saldo dos estoques encerrou em R\$ 8,1 milhões em agosto/24, apresentando uma movimentação progressiva de R\$ 121 mil em comparação ao mês anterior. Os maiores volumes de estoque foram observados nas rubricas "Estoques Inventariados" e "Ed. Vila Serena".

Ao lado, está o quadro que demonstra a composição do estoque no trimestre.



## 4.5. Imobilizado e Intangível

Em agosto/24, este grupo registrou um saldo de R\$ 4,2 milhões, representando 24,5% do total dos ativos. Observou-se no período um aumento de R\$ 18 mil na rubrica “Máquinas e Equipamentos”.

É importante destacar que a parcela de depreciação não foi contabilizada.

<b>IMOBILIZADO</b>	<b>jun/24</b>	<b>jul/24</b>	<b>ago/24</b>	<b>AV</b>	<b>Varição</b>
Barracão Metalurgica	2.850.588	2.850.588	2.850.588	66,4%	0
Computadores e Acessórios	42.399	42.399	42.399	1,0%	0
Máquina e Equipamentos	122.920	120.805	139.053	3,2%	18.248
Móveis e Utensílios	22.730	22.730	22.730	0,5%	0
Veículos	1.238.010	1.238.010	1.238.010	28,8%	0
<b>INTANGÍVEL</b>					
Softwares e Aplicativos	1.500	1.500	1.500	0,0%	0
<b>TOTAL</b>	<b>4.278.146</b>	<b>4.276.031</b>	<b>4.294.279</b>	<b>100,0%</b>	<b>18.248</b>



## 4.6. Investimentos

Composto pela rubrica "Uniprime - Cota Capital" na Recuperanda Pauletto, Pauletto & Cia, o grupo não apresentou movimentações entre julho e agosto de 2024, mantendo o montante de R\$ 2 mil.



# 5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado das Recuperandas em agosto/24, que revelou um **prejuízo** de R\$ 199 mil no referido mês.

No acumulado do ano, o faturamento totalizou R\$ 3,4 milhões, resultando em um prejuízo de R\$ 1,3 milhão.

DRE	jun/24	AV	jul/24	AV	ago/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>903.124</b>	<b>100,0%</b>	<b>566.714</b>	<b>100,0%</b>	<b>249.173</b>	<b>100,0%</b>	<b>-56,0%</b>	<b>3.499.095</b>	<b>100,0%</b>
( - ) Deduções das receitas	154.511	17,1%	-69.015	-12,2%	-16.570	-6,7%	-76,0%	-72.344	-2,1%
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>1.057.635</b>	<b>117,1%</b>	<b>497.699</b>	<b>87,8%</b>	<b>232.603</b>	<b>93,3%</b>	<b>-53,3%</b>	<b>3.426.750</b>	<b>97,9%</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	-105.385	-11,7%	-365.315	-64,5%	-115.462	-46,3%	-68,4%	-1.221.603	-34,9%
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>952.250</b>	<b>105,4%</b>	<b>132.384</b>	<b>23,4%</b>	<b>117.141</b>	<b>47,0%</b>	<b>-11,5%</b>	<b>2.205.148</b>	<b>63,0%</b>
( - ) Despesas operacionais	-364.590	-40,4%	-376.150	-66,4%	-312.838	-125,6%	-16,8%	-3.085.073	-88,2%
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>587.660</b>	<b>65,1%</b>	<b>-243.766</b>	<b>-43,0%</b>	<b>-195.697</b>	<b>-78,5%</b>	<b>-19,7%</b>	<b>-879.926</b>	<b>-25,1%</b>
( - ) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
( - ) Encargos financeiros líquidos	-9.428	-1,0%	-59.810	-10,6%	-4.173	-1,7%	-93,0%	-257.578	-7,4%
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>578.232</b>	<b>64,0%</b>	<b>-303.576</b>	<b>-53,6%</b>	<b>-199.870</b>	<b>-80,2%</b>	<b>-34,2%</b>	<b>-1.137.504</b>	<b>-32,5%</b>
( +/- ) RNO	0	0,0%	-286	-0,1%	0	0,0%	-100,0%	-286	0,0%
<b>( = ) Resultado antes do IR e CS</b>	<b>578.232</b>	<b>64,0%</b>	<b>-303.862</b>	<b>-53,6%</b>	<b>-199.870</b>	<b>-80,2%</b>	<b>-34,2%</b>	<b>-1.137.790</b>	<b>-32,5%</b>
( - ) IR e CS	-146.660	-16,2%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	-257.393	-7,4%
<b>( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>431.573</b>	<b>47,8%</b>	<b>-303.862</b>	<b>-53,6%</b>	<b>-199.870</b>	<b>-80,2%</b>	<b>-34,2%</b>	<b>-1.395.183</b>	<b>-39,9%</b>



## 5.1. Análise de Faturamento

Ao lado, apresentamos o quadro de obtenção de receitas do trimestre, onde é possível observar que, em agosto/24, a receita atingiu R\$ 249 mil, registrando uma queda de R\$ 317 mil, ou 56%, em relação ao mês anterior.



## 5.2. Evolução do Ebitda

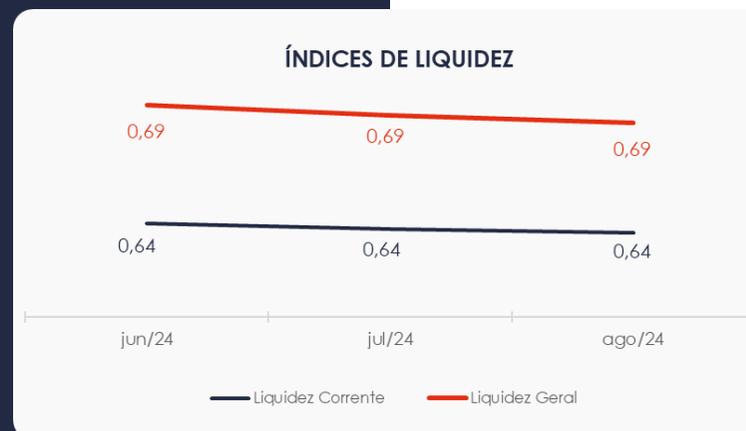
Em agosto/24, o Lucro Bruto foi positivo, mas insuficiente para cobrir as despesas operacionais, que totalizaram R\$ 312 mil. Como resultado, as empresas encerraram o período com um resultado operacional (EBITDA) desfavorável de R\$ 195 mil.



### 5.3. Índices de Liquidez

O índice de liquidez geral das Recuperandas apresentou um valor de **R\$ 0,69**, abaixo do desejável. Isso indica que a sociedade empresária **não possui** ativos suficientes para cobrir suas dívidas, tanto de curto quanto de longo prazo, com uma capacidade de pagamento de **R\$ 0,69** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

Quanto aos valores a curto prazo, o índice alcançou **R\$ 0,64** para cada **R\$ 1,00** de dívida. No entanto, assim como no índice de liquidez geral, esse valor continua sendo insuficiente.

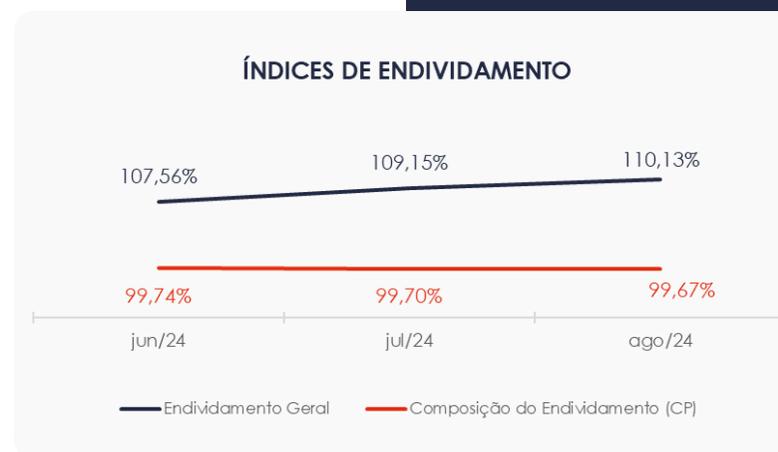


# 6. ENDIVIDAMENTO

## 6.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento da empresa totalizou R\$ 19,2 milhões, correspondente a 110,13% do valor dos ativos. Observou-se uma leve redução na composição do endividamento referente às dívidas vincendas a curto prazo, que passou de 99,70% para 99,67%.

[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)



26



## 6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial

Em relação aos credores sujeitos aos efeitos do PRJ, as Recuperandas alocaram um saldo de R\$ 12,8 milhões. Em agosto/24, o grupo registrou uma alta de R\$ 4 mil e representou 73,5% do total do passivo.

CREDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL	jun/24	jul/24	ago/24	AV
Classe I	259.565	259.565	259.565	2,0%
Classe II	9.494.777	9.551.252	9.551.728	74,2%
Classe III	3.551.313	3.039.747	3.043.529	23,6%
Classe IV	16.200	16.200	16.200	0,1%
<b>TOTAL</b>	<b>13.321.856</b>	<b>12.866.765</b>	<b>12.871.022</b>	<b>100,0%</b>



# 7. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão, apresentamos ao lado a demonstração do fluxo de caixa das empresas Recuperandas, elaborada pelo método direto, referente ao trimestre.

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	jun/24	jul/24	ago/24
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Movimentação de clientes a receber	131.952	191.493	244.985
Movimentação de outros créditos	75.862	4.213	-131.576
Movimentação de fornecedores	-162.717	-350.407	-229.324
Movimentação de tributos	-59.425	-163.280	-12.774
Movimentação de despesas e outras obrig.	-378.564	761.118	-122.482
<b>Fluxo das atividades operacionais</b>	<b>-392.892</b>	<b>443.138</b>	<b>-251.171</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	0	2.115	-18.248
Movimentação de intangível	0	0	0
<b>Fluxo das atividades de investimentos</b>	<b>0</b>	<b>2.115</b>	<b>-18.248</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>			
Movimentação de empr. e financ.	13.073	12.399	292.850
<b>Fluxo das atividades de financiamento</b>	<b>13.073</b>	<b>12.399</b>	<b>292.850</b>
<b>ATIVIDADES DE CREDORES RJ</b>			
Movimentação de credores RJ	-178.670	-455.091	4.257
<b>Fluxo das atividades de credores RJ</b>	<b>-178.670</b>	<b>-455.091</b>	<b>4.257</b>
<b>ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Movimentação de patrimônio líquido	0	0	0
<b>Fluxo das atividades de patrimônio líquido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Variação líquida do caixa</b>	<b>-558.489</b>	<b>2.561</b>	<b>27.688</b>

28



## 7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada no período foram relacionadas a clientes, empréstimos e financiamentos e movimentações de credores RJ, totalizando R\$ 542 mil.

## 7.2. Principais Saídas

As saídas foram relacionadas a movimentações de outros créditos, pagamento de fornecedores, tributos, outras obrigações e imobilizado, totalizando uma saída de caixa de R\$ 514 mil no período.

Assim, sem outras movimentações, a variação do saldo final do caixa financeiro das Recuperandas foi positiva em R\$ 27 mil.



# 8. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ATIVIDADE RURAL

Os dados dos Ativos, Passivos, Receitas, Custos e Despesas das empresas Márcia Langaro Pauletto e Moacir Pauletto estão apresentados a seguir, referentes ao mês de agosto/24.

Observa-se que no Ativo Circulante houve uma redução de R\$ 1 mil no grupo “Outros Créditos”, referente ao pagamento de adiantamento de férias.

Já no Passivo Circulante, houveram baixas de 23,7% no grupo de “Obrigações Trabalhistas” e 65,3% no grupo “Obrigações Tributárias”. No Passivo não Circulante, destacou-se um acréscimo de R\$ 23 mil em “Empréstimos”.  
www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	jun/24	AV	jul/24	AV	ago/24	AV	AH
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
Caixa e Equivalentes de caixa	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Outros Créditos	0	0,0%	1.378	0,0%	0	0,0%	-100,0%
Estoques	4.267.302	100,0%	4.267.302	100,0%	4.267.302	100,0%	0,0%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>4.267.302</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.268.679</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.267.302</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>							
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>4.267.302</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.268.679</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.267.302</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>

BALANÇO PATRIMONIAL	jun/24	AV	jul/24	AV	ago/24	AV	AH
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Obrigações Trabalhistas	12.980	0,3%	19.050	0,4%	14.528	0,3%	-23,7%
Empréstimos PF e PJ	1.600	0,0%	1.600	0,0%	1.600	0,0%	0,0%
Obrigações Tributárias	443	0,0%	443	0,0%	154	0,0%	-65,3%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>15.023</b>	<b>0,4%</b>	<b>22.058</b>	<b>0,5%</b>	<b>17.247</b>	<b>0,4%</b>	<b>-21,8%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Empréstimos LP	110.087	2,6%	124.369	2,9%	148.271	3,5%	19,2%
Credores quirografários	10.806.917	253,2%	10.806.917	253,2%	10.806.917	253,2%	0,0%
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>10.917.004</b>	<b>255,8%</b>	<b>10.931.286</b>	<b>256,1%</b>	<b>10.955.188</b>	<b>256,7%</b>	<b>0,2%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
Capital Social	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-7.943.909	-186,2%	-7.943.909	-186,1%	-7.943.909	-186,2%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-111.265	-2,6%	-131.204	-3,1%	-151.672	-3,6%	15,6%
Ajustes de Exercícios Anteriores	1.390.448	32,6%	1.390.448	32,6%	1.390.448	32,6%	0,0%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-6.664.726</b>	<b>-156,2%</b>	<b>-6.684.665</b>	<b>-156,6%</b>	<b>-6.705.133</b>	<b>-157,1%</b>	<b>0,3%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>4.267.302</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.268.679</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.267.302</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>



DRE	jun/24	AV	jul/24	AV	ago/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
( - ) Deduções das receitas	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
( - ) Despesas operacionais	-20.589	0,0%	-19.939	0,0%	-20.102	0,0%	0,8%	-149.117	0,0%
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>-20.589</b>	<b>0,0%</b>	<b>-19.939</b>	<b>0,0%</b>	<b>-20.102</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,8%</b>	<b>-149.117</b>	<b>0,0%</b>
( - ) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
( - ) Encargos financeiros líquidos	0	0,0%	0	0,0%	-367	0,0%	0,0%	-2.555	0,0%
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>-20.589</b>	<b>0,0%</b>	<b>-19.939</b>	<b>0,0%</b>	<b>-20.468</b>	<b>0,0%</b>	<b>2,7%</b>	<b>-151.672</b>	<b>0,0%</b>
( +/- ) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
<b>( = ) Resultado antes do IR e CS</b>	<b>-20.589</b>	<b>0,0%</b>	<b>-19.939</b>	<b>0,0%</b>	<b>-20.468</b>	<b>0,0%</b>	<b>2,7%</b>	<b>-151.672</b>	<b>0,0%</b>
( - ) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
<b>( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-20.589</b>	<b>0,0%</b>	<b>-19.939</b>	<b>0,0%</b>	<b>-20.468</b>	<b>0,0%</b>	<b>2,7%</b>	<b>-151.672</b>	<b>0,0%</b>

Observa-se que não houve receita no período de análise, assim como em todo o trimestre. Foram registradas despesas operacionais, decorrentes de gastos com pessoal, encargos sociais e despesas administrativas gerais, totalizando R\$ 20 mil em agosto/24. Nota-se também, encargos financeiros, no valor de R\$ 367.

Dessa forma, considerando que as Recuperandas não apresentaram outros saldos, o resultado líquido foi negativo em R\$ 20 mil.





## MARINGÁ/PR

Av. Duque de Caxias, nº 882  
Edifício New Tower Plaza  
Torre II, 6º Andar, Sala 603  
Zona 07 - CEP 87020-025

**+55 44 3041-4882**

## CURITIBA/PR

Av. Cândido de Abreu, nº 470  
Edifício Neo Business  
6º Andar, Sala 604  
Centro Cívico - CEP 80.530-000

**+55 41 3044-5299**

## SÃO PAULO/SP

Av. Paulista, nº 2300  
Edifício São Luís Gonzaga  
Andar Pilotis  
Bela Vista - CEP 01310-300

**+55 11 2847-4958**



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE  
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJ8ZN 5FD5N JZ9CS 8XP9D