



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

1. Glossário Online.....	4	5. Análise de Resultados.....	22
2. Cronograma Processual.....	5	5.1. Análise de Faturamento.....	23
3. Informações Operacionais.....	6	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	6. Endividamento.....	26
3.3. Fotos da Vistoria.....	10	6.1. Endividamento Total.....	26
4. Informações Financeiras.....	14	6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	27
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	14	7. Fluxo de Caixa.....	28
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	8. Informações Financeiras – Atividade Rural.....	30
4.3. Contas a Pagar.....	18		
4.4. Estoques.....	19		
4.5. Imobilizado e Intangível.....	20		
4.6. Investimentos.....	21		



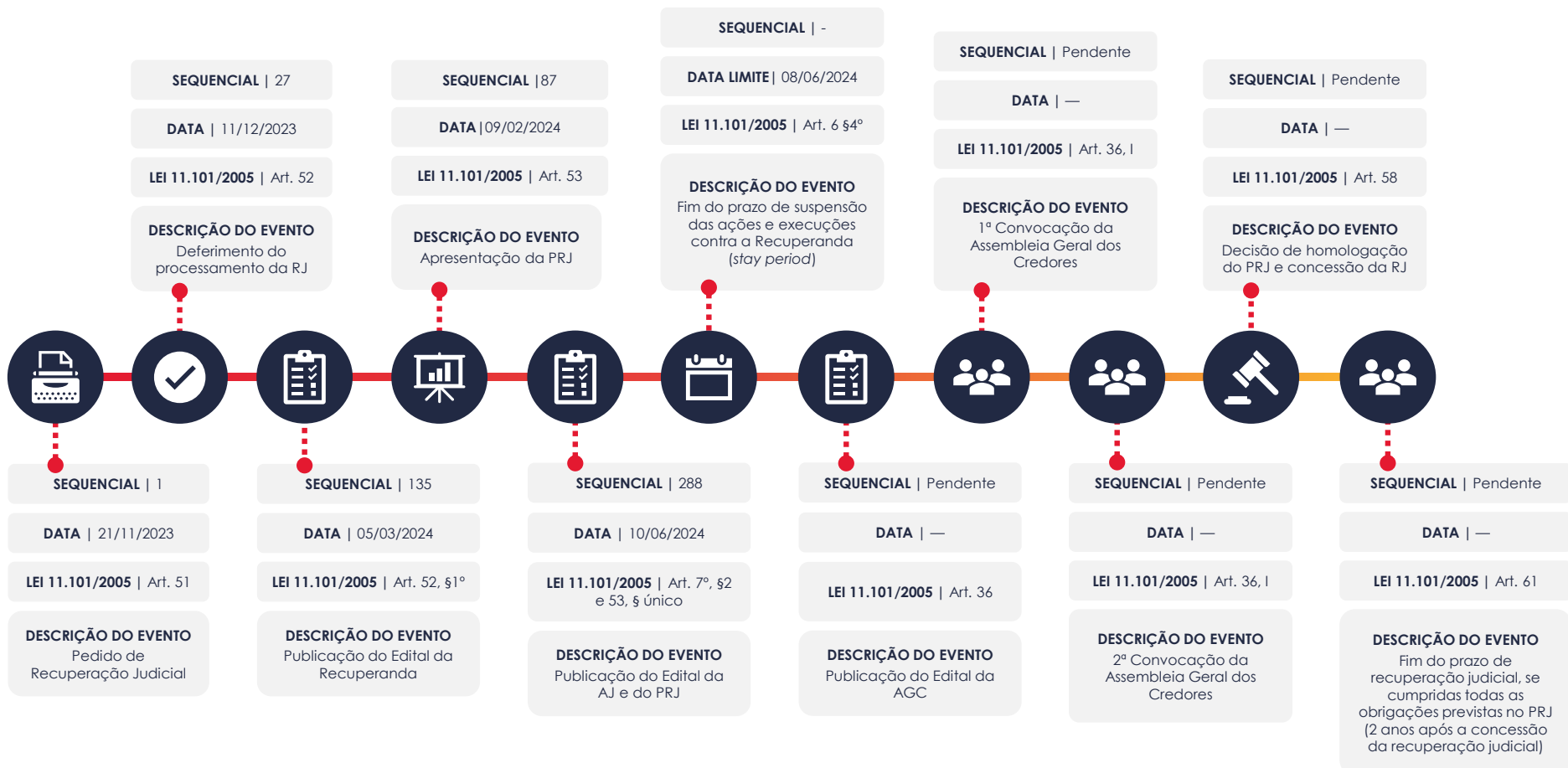
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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

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

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

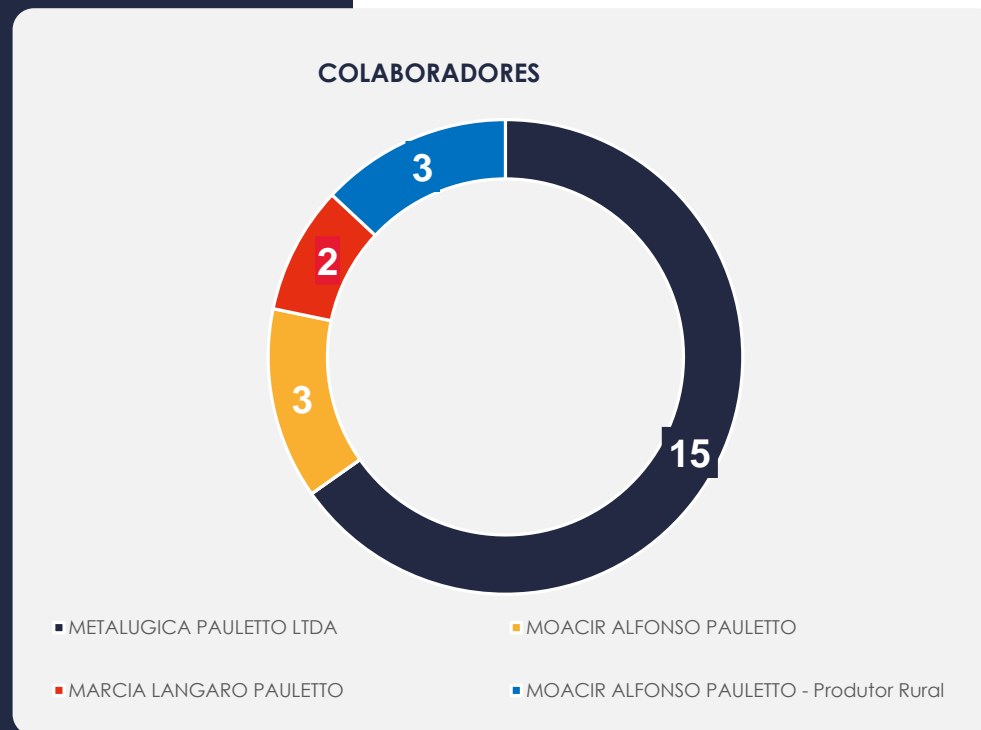
Pelas informações prestadas no mês corrente, com todos os salários e depósitos fundiários em dia, as Recuperandas contam com 23 colaboradores, distribuídos nas diversas unidades, conforme gráfico ao lado:

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

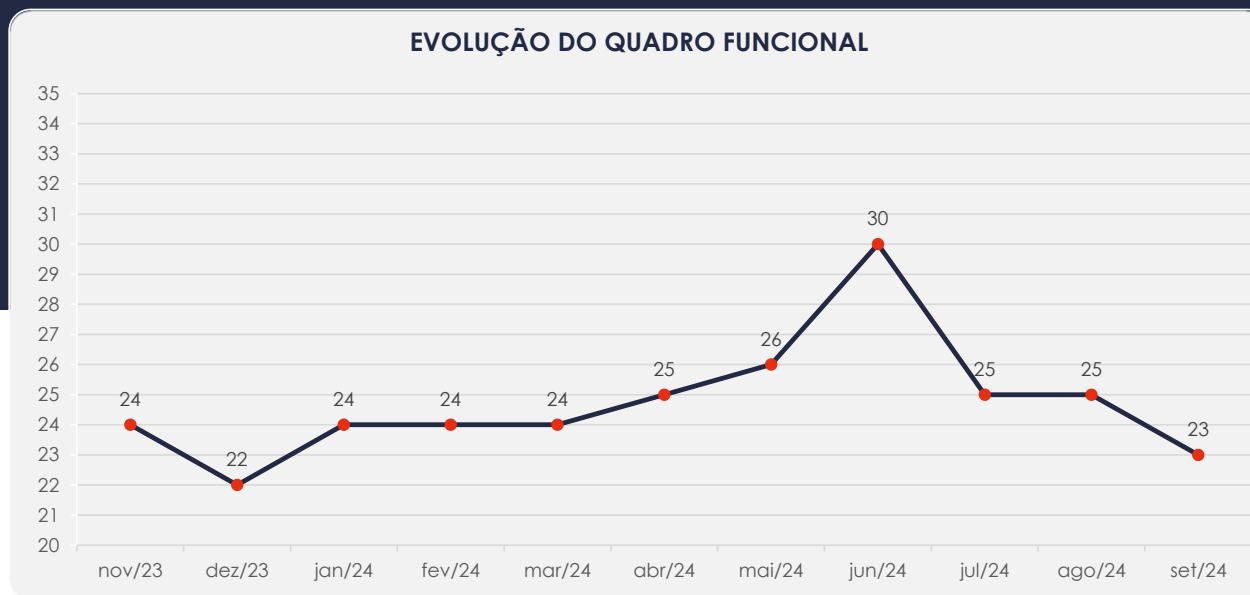
Especificamente em relação ao número de colaboradores dedicados às obras dos apartamentos, foi declarado que a empresa conta com um colaborador próprio, além de utilizar prestadores de serviços em áreas específicas, como pintura e instalação de vidraças. No mais, conforme surgem novas demandas, realizam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

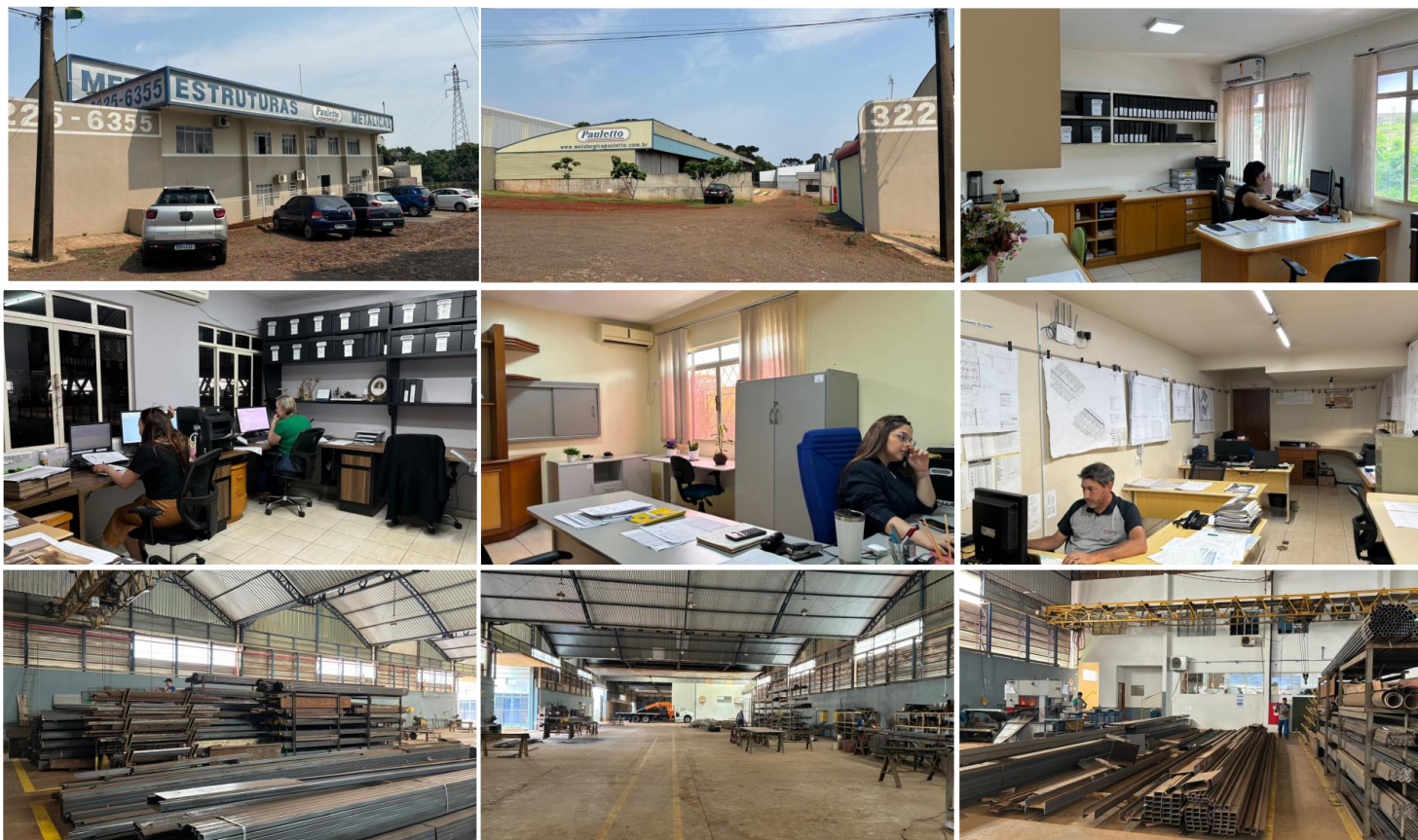


O comparativo que demonstra o progresso do quadro de funcionários, registrados ou não, das Recuperandas ao longo do tempo, desde o seu pedido de Recuperação Judicial até os dias atuais, está estampado pelo gráfico abaixo:



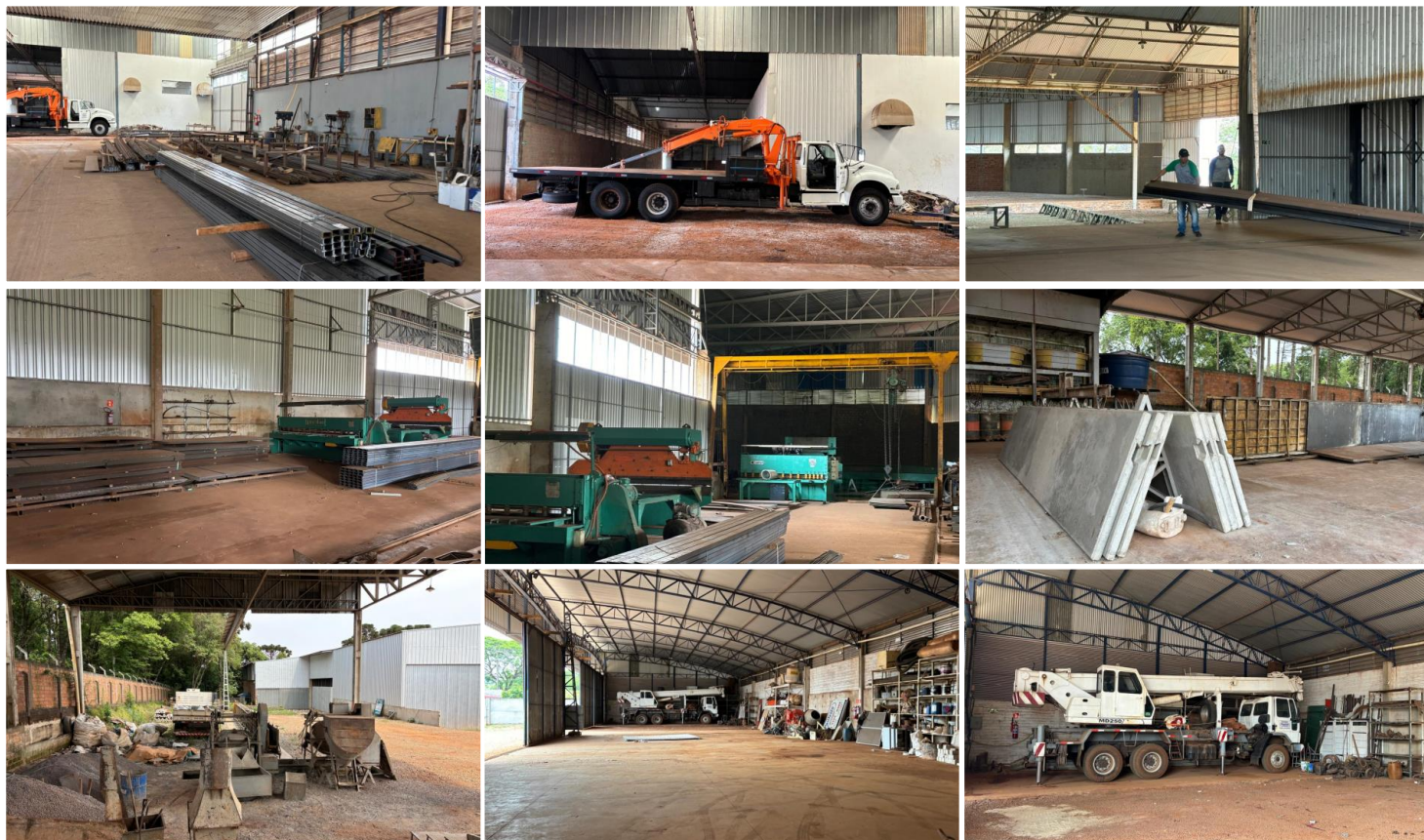
3.3. Fotos da Vistoria

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



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
ATIVO							
Ativo Circulante							
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%
Total do Ativo Circulante	11.545.208	68,7%	11.952.089	69,5%	12.237.193	69,9%	2,4%
Ativo Não Circulante							
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%
Total do Ativo Não Circulante	5.250.452	31,3%	5.248.336	30,5%	5.266.584	30,1%	0,3%
TOTAL DO ATIVO	16.795.660	100,0%	17.200.425	100,0%	17.503.778	100,0%	1,8%

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
PASSIVO							
Passivo Circulante							
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%
Total do Passivo Circulante	18.017.103	107,3%	18.718.029	108,8%	19.213.664	109,8%	2,6%
Passivo Não Circulante							
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%
Total do Passivo Não Circulante	47.701	0,3%	55.402	0,3%	62.990	0,4%	13,7%
Patrimônio Líquido							
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%
Total do Patrimônio Líquido	-1.269.144	-7,6%	-1.573.006	-9,1%	-1.772.876	-10,1%	12,7%
TOTAL DO PASSIVO	16.795.660	100,0%	17.200.425	100,0%	17.503.778	100,0%	1,8%

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.

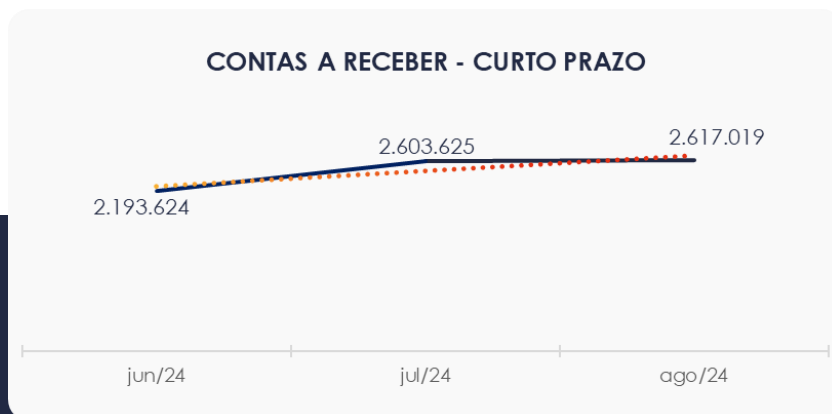
Empréstimos e Financiamentos: Entre julho e agosto de 2024, observou-se um aumento de R\$ 285 mil neste grupo. Ao final do período, o grupo apresentou um saldo de R\$ 426 mil, sendo que a maior parte desse valor provém da Recuperanda Metalúrgica Pauletto.

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.

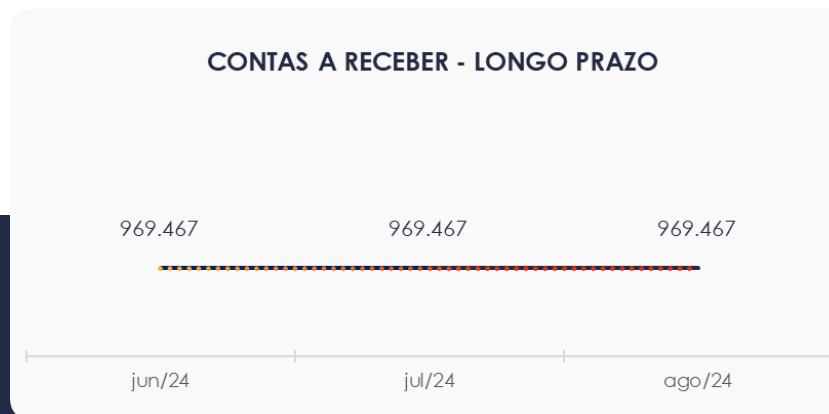


4.2. Contas a Receber

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.

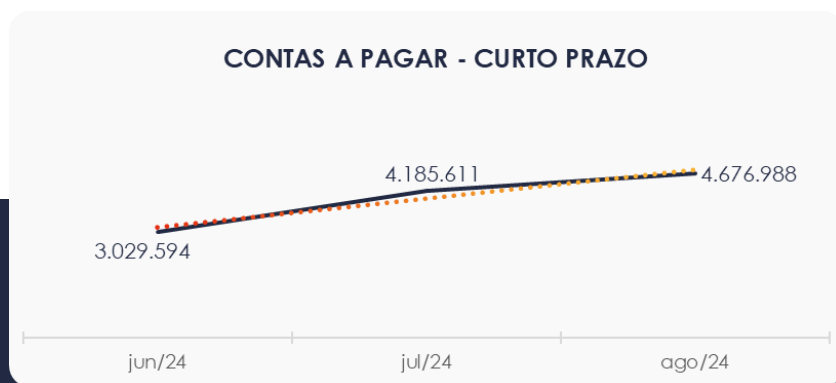


As contas a receber em longo prazo mostraram, em sua maior parte, valores relacionados à conta "Faz. Mitacore Pena Azul Adm de Bens", mantendo o saldo de R\$ 969 mil no mês de agosto/24.

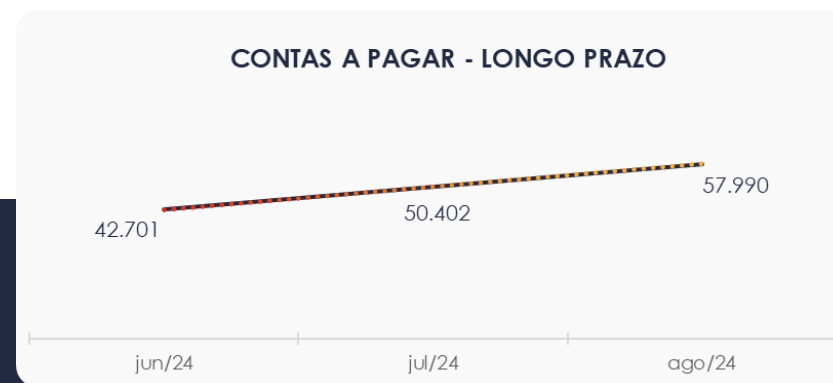


4.3. Contas a Pagar

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.

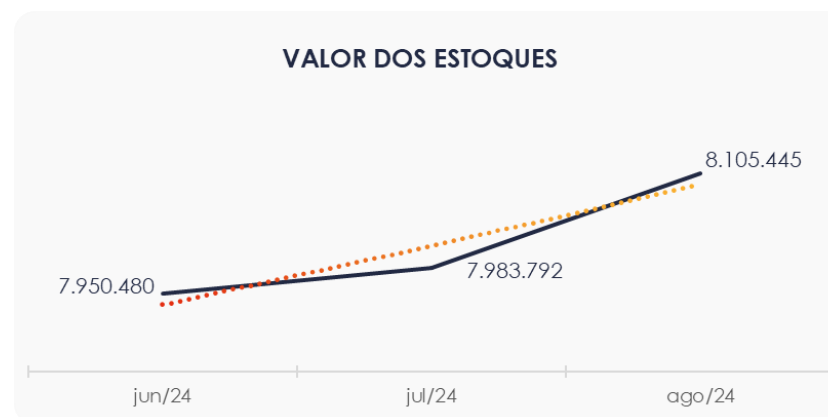


4.4. Estoques

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.

www.valorconsultores.com.br



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.

IMOBILIZADO	jun/24	jul/24	ago/24	AV	Varição
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
INTANGÍVEL					
Softwares e Aplicativos	1.500	1.500	1.500	0,0%	0
TOTAL	4.278.146	4.276.031	4.294.279	100,0%	18.248



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.

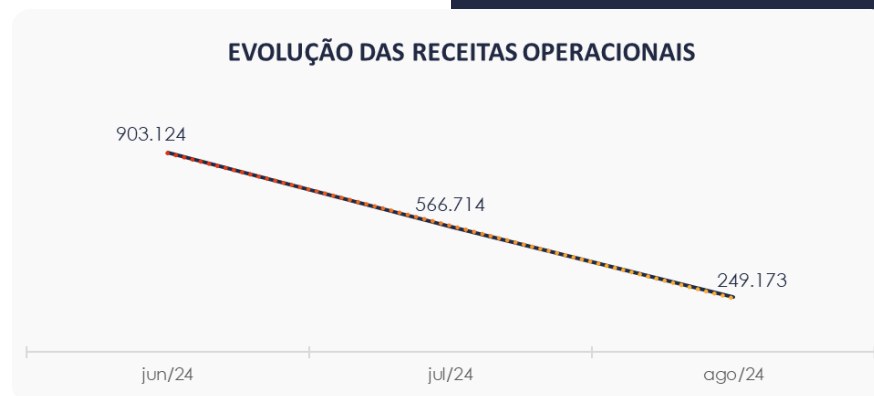
No acumulado do ano, o faturamento totalizou R\$ 3,4 milhões, resultando em um prejuízo de R\$ 1,3 milhão.

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



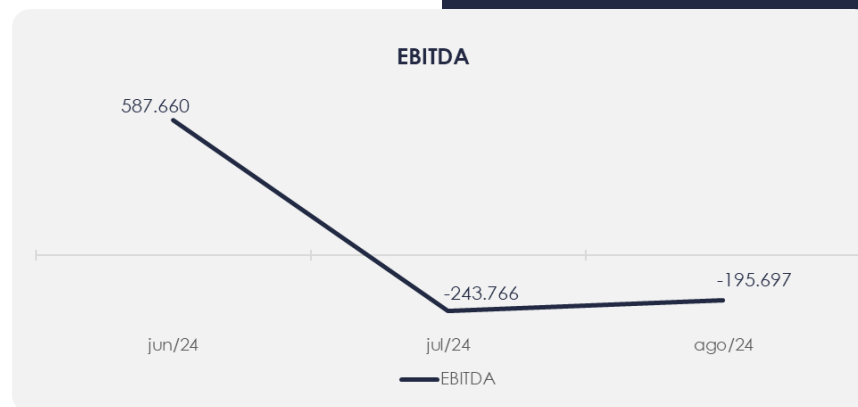
5.1. Análise de Faturamento

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

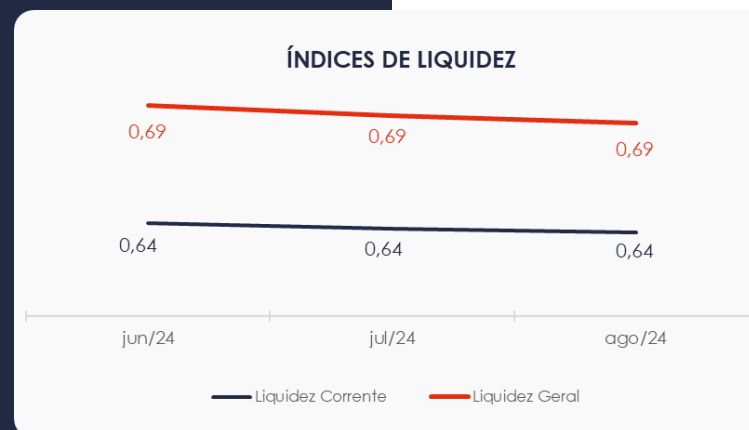
Em agosto/24, o Lucro Bruto foi positivo, mas insuficiente para cobrir as despesas operacionais, que totalizaram R\$ 312 mil. Como resultado, as empresas encerraram o período com um resultado operacional (EBITDA) desfavorável de R\$ 195 mil.



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.

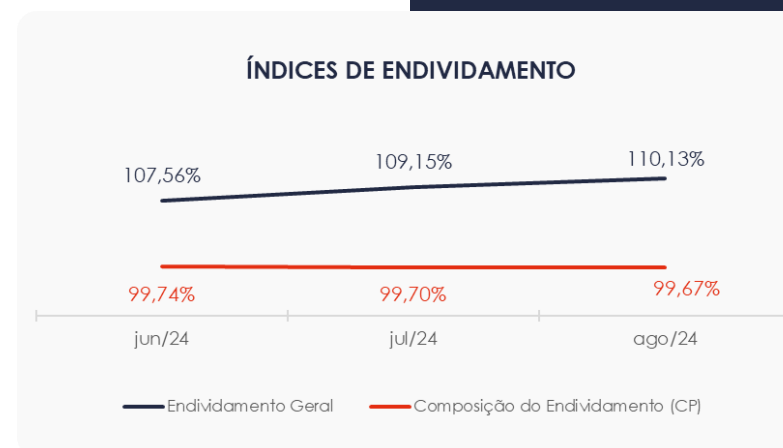


6. ENDIVIDAMENTO

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



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%
TOTAL	13.321.856	12.866.765	12.871.022	100,0%



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
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
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
Fluxo das atividades operacionais	-392.892	443.138	-251.171
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	0	2.115	-18.248
Movimentação de intangível	0	0	0
Fluxo das atividades de investimentos	0	2.115	-18.248
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	13.073	12.399	292.850
Fluxo das atividades de financiamento	13.073	12.399	292.850
ATIVIDADES DE CREDORES RJ			
Movimentação de credores RJ	-178.670	-455.091	4.257
Fluxo das atividades de credores RJ	-178.670	-455.091	4.257
ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Movimentação de patrimônio líquido	0	0	0
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	0	0	0
Variação líquida do caixa	-558.489	2.561	27.688

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
ATIVO							
Ativo Circulante							
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%
Total do Ativo Circulante	4.267.302	100,0%	4.268.679	100,0%	4.267.302	100,0%	0,0%
Ativo Não Circulante							
Total do Ativo Não Circulante	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
TOTAL DO ATIVO	4.267.302	100,0%	4.268.679	100,0%	4.267.302	100,0%	0,0%

BALANÇO PATRIMONIAL	jun/24	AV	jul/24	AV	ago/24	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
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%
Total do Passivo Circulante	15.023	0,4%	22.058	0,5%	17.247	0,4%	-21,8%
Passivo Não Circulante							
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%
Total do Passivo Não Circulante	10.917.004	255,8%	10.931.286	256,1%	10.955.188	256,7%	0,2%
Patrimônio Líquido							
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%
Total do Patrimônio Líquido	-6.664.726	-156,2%	-6.684.665	-156,6%	-6.705.133	-157,1%	0,3%
TOTAL DO PASSIVO	4.267.302	100,0%	4.268.679	100,0%	4.267.302	100,0%	0,0%



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

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