



Novembro/2024

# 11º 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>	4.5. Imobilizado e Intangível.....	22
<b>2. Cronograma Processual.....</b>	<b>5</b>	4.6. Investimentos.....	23
<b>3. Informações Operacionais.....</b>	<b>6</b>	<b>5. Análise de Resultados.....</b>	<b>24</b>
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento ....	6	5.1. Análise de Faturamento.....	25
3.2. Quadro Funcional.....	9	5.2. Evolução do Ebitda.....	26
3.3. Fotos da Vistoria.....	11	5.3. Índices de Liquidez.....	27
<b>4. Informações Financeiras.....</b>	<b>16</b>	<b>6. Endividamento.....</b>	<b>28</b>
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	16	6.1. Endividamento Total.....	28
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	17	6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	29
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	18	<b>7. Fluxo de Caixa.....</b>	<b>30</b>
4.2. Contas a Receber.....	19	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	31
4.3. Contas a Pagar.....	20	7.2. Principais Saídas.....	31
4.4. Estoques.....	21	<b>8. Informações Financeiras – Atividade Rural.....</b>	<b>32</b>



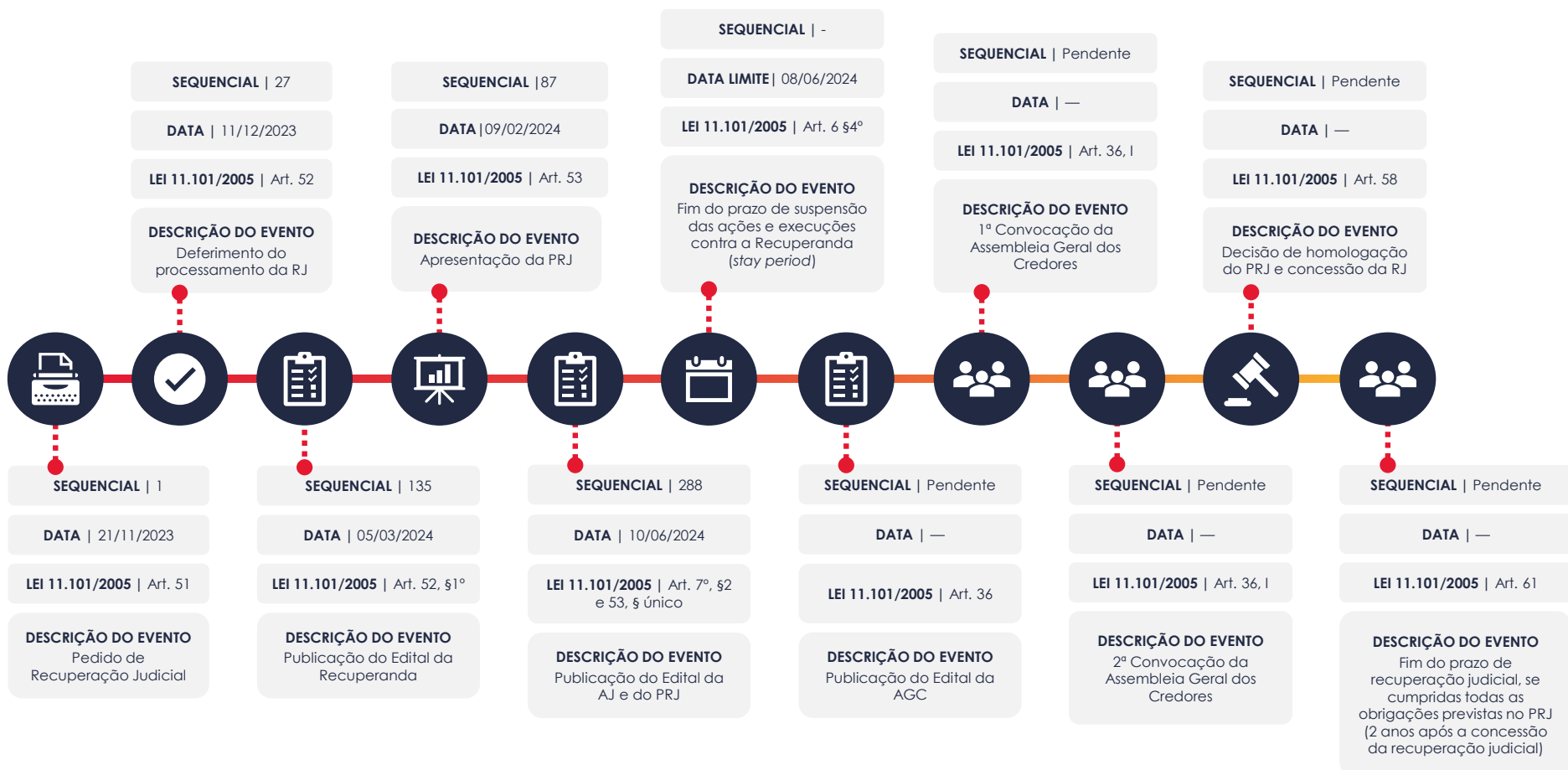
# 1. GLOSSÁRIO ONLINE

[www.valorconsultores.com.br](http://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 26/11/2024, os representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo (OAB/PR 27.401) e Júlio Gonçalves Neto (CRC/PR 025534/O-1), vistoriaram 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, os representantes foram acompanhados 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 3 funcionários na área de escritório e outros 3 funcionários na área fabril, cuja produção estava reduzida. Observou-se, também, estoques de matéria-prima (chapas de aço), bem como 4 caminhões da empresa no local.

Dando início, ao ser questionada sobre o faturamento da Metalúrgica Pauletto no mês de outubro/2024, a preposta informou que alcançou o montante de R\$ 501 mil, decorrente da medição de uma obra no estádio do Pacaembu, em São Paulo/SP e da obra do supermercado Beal, localizado no Shopping Catuaí em Cascavel/PR.



Em seguida, declarou que no período não foi fechado nenhum contrato para execução de obra, estando a empresa envolvida apenas em pequenos projetos.

No entanto, relatou que há saldos a receber das obras do Pacaembu, no valor aproximado de R\$ 400 mil, e de R\$ 335 mil referentes à empresa Atrium, do aeroporto de Foz do Iguaçu/PR. No caso da Atrium, explicou que apesar das diversas tentativas administrativas de recebimento, não houve sucesso, e que a questão provavelmente será encaminhada para cobrança judicial.

Ademais, esclareceu que enfrentam dificuldades para receber os pagamentos de obras em fase de conclusão, uma vez que algumas empresas contratantes não estão cumprindo os cronogramas e os contratos firmados. Entretanto, informou que continuam empenhados em cobrar os valores devidos e em buscar novos negócios para o próximo exercício.

Questionada sobre as medidas adotadas para enfrentar a crise econômica e financeira no âmbito comercial, especialmente em relação a novos negócios e contratos, a Sra. Vanessa declarou que, apesar de terem realizado diversos orçamentos, 90% dos projetos atualmente em negociação estão previstos para início da execução na segunda quinzena de janeiro/2025.

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

Relativamente à aquisição de matéria-prima, a preposta informou que as compras continuam inviabilizadas devido à baixa disponibilidade de caixa. Além disso, relatou que as condições oferecidas para compras a prazo apresentam valores significativamente superiores às aquisições à vista, de maneira desproporcional, o que compromete diretamente os orçamentos e a competitividade.

Relativamente à atividade rural, a preposta iniciou apresentando uma planilha de contabilização do rebanho, informando que, em 31/10/2024, foram computadas 1.460 cabeças de gado.

Neste viés, a preposta esclareceu que em outubro/2024 realizou vendas de bovinos, resultando em um faturamento de R\$ 85.296,00.

Em seguida, apontou que no período houve um gasto de R\$ 85.054,21 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, no entanto, destacou que há esforços contínuos do setor de marketing com anúncios nas redes sociais.

Buscando visualizar tal informação, os representantes da AJ também promoveram vistoria nos imóveis do Edifício Villa Sirena, localizado na rua Manoel Ribas, 2503, no Município de Cascavel/PR, de propriedade da Recuperanda Metalúrgica Pauletto.



Na ocasião, a vistoria foi acompanhada pelo funcionário da empresa, Sr. José Vieira, que trabalhava no local. Conforme informado por ele, há mais 2 funcionários executando serviços de pintura no prédio, na finalização dos apartamentos de números 703 e 804.

Constatou-se que não houve evolução nas obras dos apartamentos duplex, a exemplo dos números 1103 e 1104.

Outrossim, o Sr. José informou que, ocasionalmente, corretores e possíveis interessados visitam o local para visualizar os apartamentos.

Por último, os representantes da AJ também realizaram vistoria nos 4 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, verificou-se 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.

Por fim, conforme informado pelo Sr. José, atualmente trabalham na obra 2 pedreiros, que, na ocasião, estavam executando serviços em outro endereço.

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





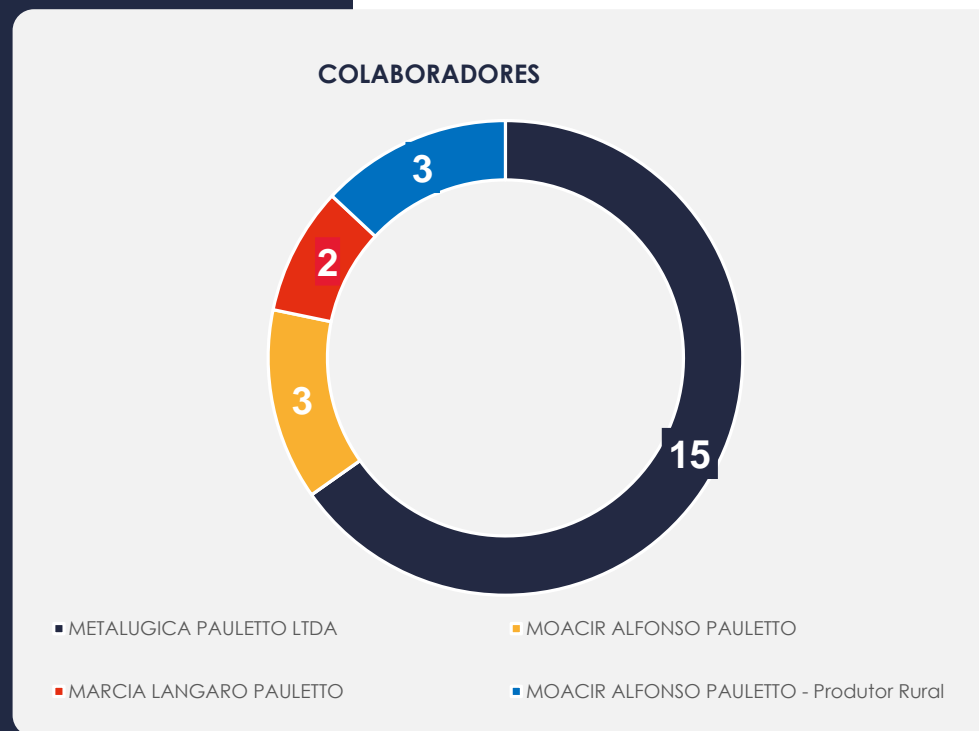
## 3.2. Quadro Funcional

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

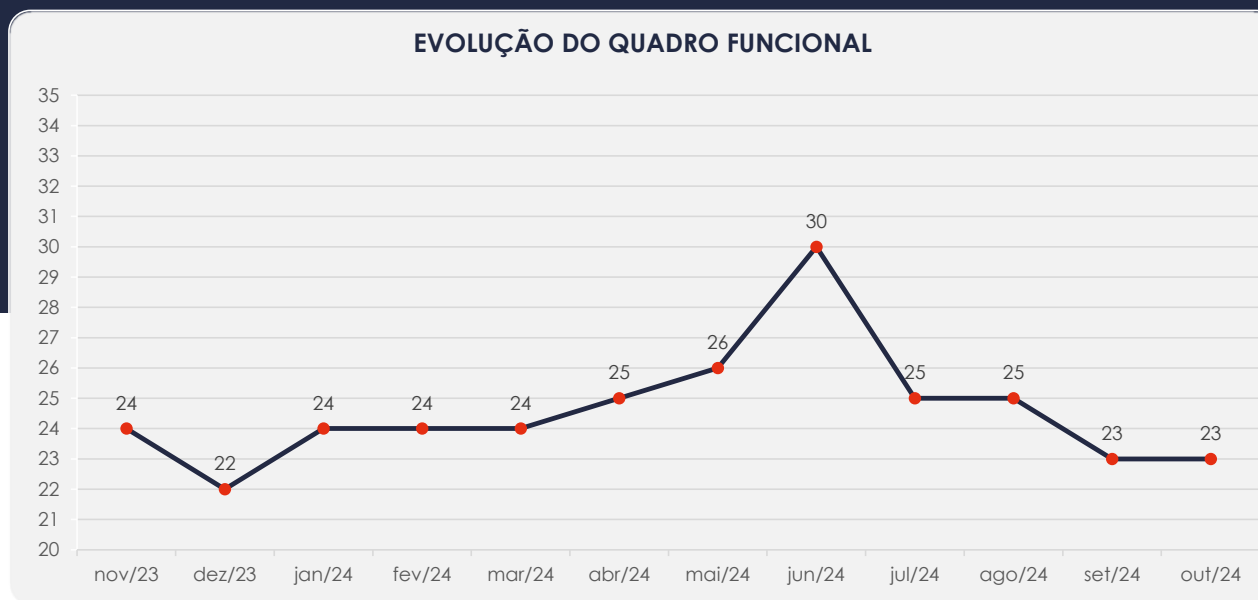
Foi informado também que, aproveitando o período de baixa, foram concedidas férias coletivas a alguns funcionários, enquanto os demais foram designados para atividades de organização e manutenção, incluindo a pintura das carrocerias dos caminhões.

Além disso, foi mencionada a parceria com o DEPEN de Cascavel, que oferece curso de formação para detentos na área de soldagem. Nesse sentido, a preposta manifestou expectativas positivas em relação ao projeto, bem como à futura disponibilidade de mão de obra qualificada.

[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



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





### 3.3. Fotos da Vistoria

Metalúrgica Pauletto  
Cascavel/PR



### 3.3. Fotos da Vistoria

Edifício Villa Serena  
Cascavel/PR



### 3.3. Fotos da Vistoria

Edifício Villa Serena  
Cascavel/PR



### 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	jul/24	AV	ago/24	AV	set/24	AV	AH
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
Caixa e equivalentes a caixa	497.928	2,9%	525.616	3,0%	939.352	5,2%	78,7%
Clientes	1.546.104	9,0%	1.550.292	8,9%	1.585.911	8,8%	2,3%
Adiantamentos	618.098	3,6%	653.437	3,7%	683.601	3,8%	4,6%
Empreendimentos Imobiliarios	869.170	5,1%	878.376	5,0%	889.297	4,9%	1,2%
Tributos a Recuperar	248.646	1,4%	240.893	1,4%	127.021	0,7%	-47,3%
Estoques	7.983.792	46,4%	8.105.445	46,3%	8.117.395	45,1%	0,1%
Outros Créditos	188.351	1,1%	188.351	1,1%	188.351	1,0%	0,0%
Antecipações a Sócios	0	0,0%	94.783	0,5%	220.283	1,2%	132,4%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>11.952.089</b>	<b>69,5%</b>	<b>12.237.193</b>	<b>69,9%</b>	<b>12.751.211</b>	<b>70,8%</b>	<b>4,2%</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>							
Clientes	969.467	5,6%	969.467	5,5%	969.467	5,4%	0,0%
Investimentos	2.838	0,0%	2.838	0,0%	2.838	0,0%	0,0%
Imobilizado	4.274.531	24,9%	4.292.779	24,5%	4.292.779	23,8%	0,0%
Intangível	1.500	0,0%	1.500	0,0%	1.500	0,0%	0,0%
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>5.248.336</b>	<b>30,5%</b>	<b>5.266.584</b>	<b>30,1%</b>	<b>5.266.584</b>	<b>29,2%</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>17.200.425</b>	<b>100,0%</b>	<b>17.503.778</b>	<b>100,0%</b>	<b>18.017.795</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,9%</b>

16





#### 4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

**Caixa e equivalentes a caixa:** Este grupo é composto pelas contas "Caixa", "Bancos c/Movimento" e "Bancos c/Aplicação" e apresentou um saldo de R\$ 939 mil, com um acréscimo de 78,7%, equivalente a R\$ 413 mil, de agosto a setembro de 2024.

**Clientes:** Este grupo registrou um saldo de R\$ 1,5 milhão, representando 8,8% do total dos ativos. Durante o período de análise, houve um aumento de R\$ 35 mil em comparação ao mês anterior, exclusivamente na Recuperanda Metalúrgica Pauletto.

**Tributos a Recuperar:** No período de análise, foi registrado um saldo de R\$ 127 mil. Em comparação com agosto/24, houve uma redução de R\$ 113 mil, o que representa uma queda de 47,3%.

**Antecipações a Sócios:** O grupo é composto pela conta "Moacir Alfonso Pauletto", apresentando um saldo de R\$ 220 mil. De agosto a setembro de 2024, houve uma alta de R\$ 125 mil. Essa conta está presente na Recuperanda Metalúrgica Pauletto, representando 1,2% do total do ativo.



BALANÇO PATRIMONIAL	jul/24	AV	ago/24	AV	set/24	AV	AH
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Fornecedores	449.516	2,6%	457.306	2,6%	451.969	2,5%	-1,2%
Empréstimos e Financiamentos	141.539	0,8%	426.802	2,4%	526.180	2,9%	23,3%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	195.065	1,1%	201.652	1,2%	202.797	1,1%	0,6%
Obrigações Tributárias	259.396	1,5%	267.163	1,5%	323.008	1,8%	20,9%
Parcelamentos Tributários	62.477	0,4%	58.505	0,3%	54.534	0,3%	-6,8%
Outras Obrigações	3.077.618	17,9%	3.265.560	18,7%	3.275.727	18,2%	0,3%
Recebimentos Antecipados	1.665.654	9,7%	1.665.654	9,5%	1.665.689	9,2%	0,0%
Credores Quirografários	12.866.765	74,8%	12.871.022	73,5%	12.879.931	71,5%	0,1%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>18.718.029</b>	<b>108,8%</b>	<b>19.213.664</b>	<b>109,8%</b>	<b>19.379.835</b>	<b>107,6%</b>	<b>0,9%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Empréstimos e Financiamentos LP	46.636	0,3%	54.224	0,3%	61.499	0,3%	13,4%
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>55.402</b>	<b>0,3%</b>	<b>62.990</b>	<b>0,4%</b>	<b>70.265</b>	<b>0,4%</b>	<b>11,6%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
Capital Social	690.000	4,0%	690.000	3,9%	690.000	3,8%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-1.230.539	-7,2%	-1.230.539	-7,0%	-1.230.539	-6,8%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-1.195.313	-6,9%	-1.395.183	-8,0%	-1.054.612	-5,9%	-24,4%
Ajustes de Exercícios Anteriores	162.847	0,9%	162.847	0,9%	162.847	0,9%	0,0%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-1.573.006</b>	<b>-9,1%</b>	<b>-1.772.876</b>	<b>-10,1%</b>	<b>-1.432.305</b>	<b>-7,9%</b>	<b>-19,2%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>17.200.425</b>	<b>100,0%</b>	<b>17.503.778</b>	<b>100,0%</b>	<b>18.017.795</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,9%</b>

www.valorconsultores.com.br

## 4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

### Empréstimos e Financiamentos a Curto e Longo Prazo:

Entre agosto e setembro de 2024, observou-se aumentos de R\$ 99 mil a curto prazo e de R\$ 7 mil a longo prazo. Ao final do período, o grupo apresentou um saldo total de R\$ 587 mil, sendo que a maior parte desse valor provém da Recuperanda Metalúrgica Pauletto.

**Obrigações Tributárias:** O grupo registrou, em setembro/24, um montante de R\$ 323 mil, representando 1,8% do total do passivo. Notou-se uma alta de 20,9%, equivalente a R\$ 55 mil, em comparação ao mês de agosto/24.

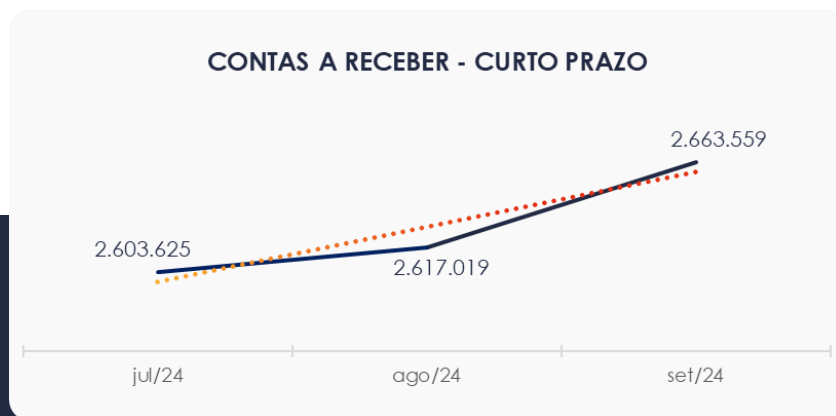
**Outras Obrigações:** Entre agosto e setembro de 2024, este grupo registrou um crescimento de 0,3%, equivalente a R\$ 10 mil, sendo esse acréscimo atribuído principalmente à conta "Mercadoria de 3º em Nosso Poder" na Recuperanda Metalúrgica Pauletto. Ao final do mês, o grupo totalizou um saldo de R\$ 3,2 milhões, representando 18,2% do total do passivo.

18

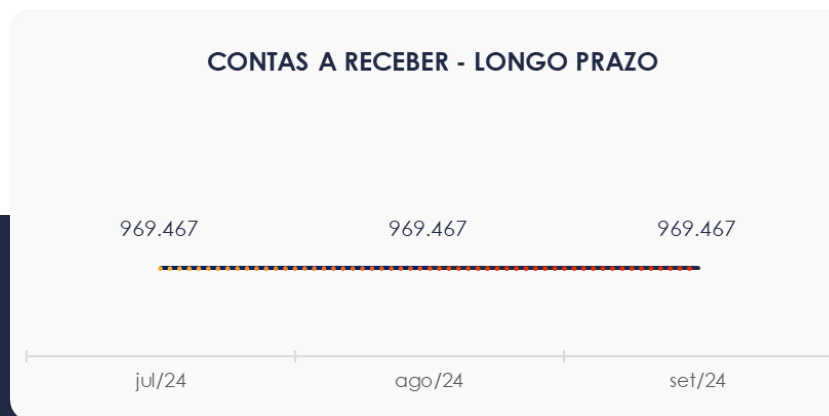


## 4.2. Contas a Receber

Em setembro/24, os valores de contas a receber com vencimentos a curto prazo totalizaram R\$ 2,6 milhões, com um aumento de R\$ 46 mil em relação a agosto/24. Esse acréscimo foi observado principalmente na conta Clientes.

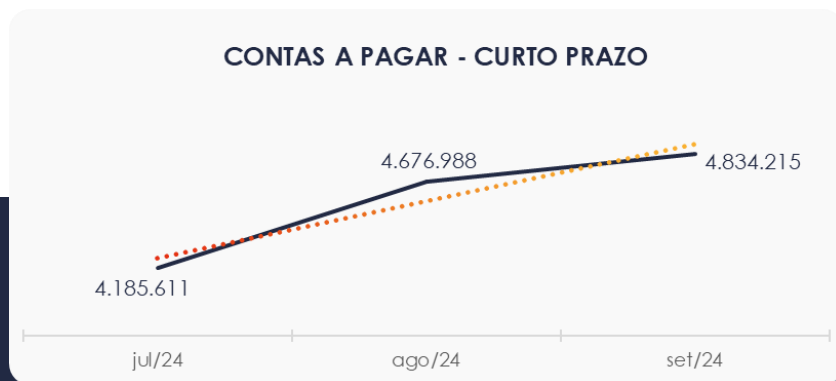


As contas a receber em longo prazo mostraram, em sua maior parte, valores relacionados à conta "Faz. Mitacore Pena Azul Adm de Bens", mantendo o saldo de R\$ 969 mil no mês de setembro/24.

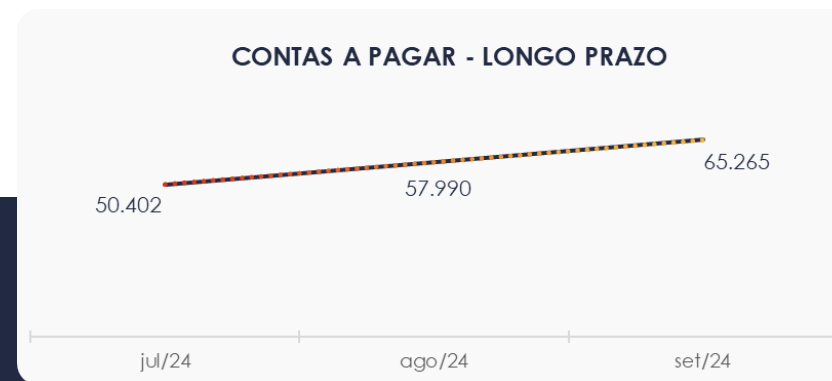


### 4.3. Contas a Pagar

As contas a pagar a curto prazo totalizaram R\$ 4,8 milhões em setembro/24, com o grupo “Outras Obrigações” apresentando a maior representatividade, com um saldo de R\$ 3,2 milhões. Entre agosto e setembro de 2024, observou-se um aumento de R\$ 157 mil.



Os valores a pagar de longo prazo, conforme ilustrado no gráfico, demonstraram um saldo de R\$ 65 mil, distribuídos entre: Empréstimos e Financiamentos e Consórcios. A alta registrada é particularmente evidente no grupo de Empréstimos e Financiamentos.

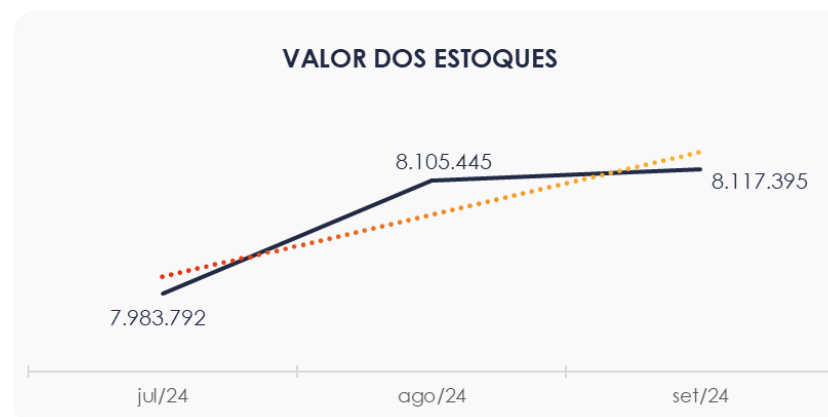


## 4.4. Estoques

O saldo dos estoques encerrou em R\$ 8,1 milhões em setembro/24, apresentando uma movimentação progressiva de R\$ 11 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](http://www.valorconsultores.com.br)



## 4.5. Imobilizado e Intangível

Em setembro/24, este grupo registrou um saldo de R\$ 4,2 milhões, representando 23,8% do total dos ativos e não houveram movimentações no período de análise.

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

<b>IMOBILIZADO</b>	<b>jul/24</b>	<b>ago/24</b>	<b>set/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	120.805	139.053	139.053	3,2%	0
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>4.276.031</b>	<b>4.294.279</b>	<b>4.294.279</b>	<b>100,0%</b>	<b>-</b>



## 4.6. Investimentos

Composto pela rubrica "Uniprime - Cota Capital" na Recuperanda Pauletto, Pauletto & Cia, o grupo não apresentou movimentações entre agosto e setembro 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 setembro/24, que revelou um **lucro líquido** de R\$ 340 mil no referido mês. Observa-se que este lucro decorreu em razão do aumento no faturamento e da redução das despesas operacionais, relacionadas principalmente as baixas em “Material de Consumo” e “Manutenção e Reparos”.

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

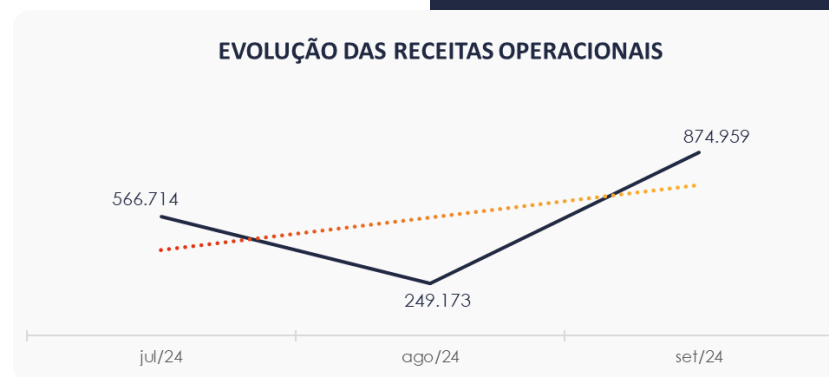
www.valorconsultores.com.br

DRE	jul/24	AV	ago/24	AV	set/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>566.714</b>	<b>100,0%</b>	<b>249.173</b>	<b>100,0%</b>	<b>874.959</b>	<b>100,0%</b>	<b>251,1%</b>	<b>4.374.054</b>	<b>100,0%</b>
( - ) Deduções das receitas	-69.015	-12,2%	-16.570	-6,7%	-70.779	-8,1%	327,2%	-143.124	-3,3%
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>497.699</b>	<b>87,8%</b>	<b>232.603</b>	<b>93,3%</b>	<b>804.179</b>	<b>91,9%</b>	<b>245,7%</b>	<b>4.230.930</b>	<b>96,7%</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	-365.315	-64,5%	-115.462	-46,3%	-111.831	-12,8%	-3,1%	-1.333.434	-30,5%
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>132.384</b>	<b>23,4%</b>	<b>117.141</b>	<b>47,0%</b>	<b>692.348</b>	<b>79,1%</b>	<b>491,0%</b>	<b>2.897.496</b>	<b>66,2%</b>
( - ) Despesas operacionais	-376.150	-66,4%	-312.838	-125,6%	-190.855	-21,8%	-39,0%	-3.275.928	-74,9%
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>-243.766</b>	<b>-43,0%</b>	<b>-195.697</b>	<b>-78,5%</b>	<b>501.493</b>	<b>57,3%</b>	<b>-356,3%</b>	<b>-378.433</b>	<b>-8,7%</b>
( - ) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
( - ) Encargos financeiros líquidos	-59.810	-10,6%	-4.173	-1,7%	-12.571	-1,4%	201,3%	-270.149	-6,2%
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>-303.576</b>	<b>-53,6%</b>	<b>-199.870</b>	<b>-80,2%</b>	<b>488.922</b>	<b>55,9%</b>	<b>-344,6%</b>	<b>-648.582</b>	<b>-14,8%</b>
( + / - ) RNO	-286	-0,1%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	-286	0,0%
<b>( = ) Resultado antes do IR e CS</b>	<b>-303.862</b>	<b>-53,6%</b>	<b>-199.870</b>	<b>-80,2%</b>	<b>488.922</b>	<b>55,9%</b>	<b>-344,6%</b>	<b>-648.868</b>	<b>-14,8%</b>
( - ) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	-148.351	-17,0%	0,0%	-405.744	-9,3%
<b>( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-303.862</b>	<b>-53,6%</b>	<b>-199.870</b>	<b>-80,2%</b>	<b>340.571</b>	<b>38,9%</b>	<b>-270,4%</b>	<b>-1.054.612</b>	<b>-24,1%</b>



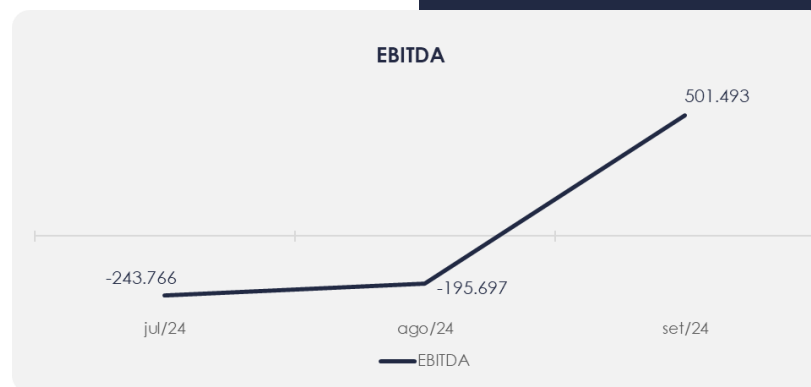
## 5.1. Análise de Faturamento

Ao lado, apresentamos o quadro de obtenção de receitas do trimestre, onde é possível observar que, em setembro/24, a receita atingiu R\$ 874 mil, registrando uma alta de R\$ 625 mil em relação ao mês anterior.



## 5.2. Evolução do Ebitda

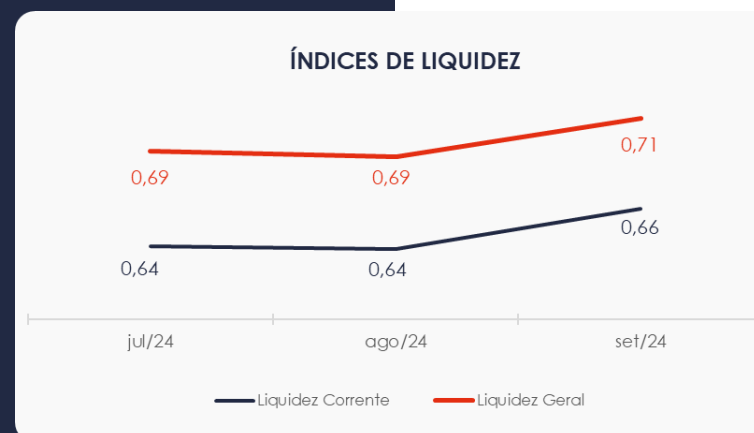
Em setembro/24, com o Lucro Bruto foi positivo, foi possível cobrir as despesas operacionais, que totalizaram R\$ 190 mil. Como resultado, as empresas encerraram o período com um resultado operacional (EBITDA) favorável de R\$ 501 mil.



### 5.3. Índices de Liquidez

O índice de liquidez geral das Recuperandas apresentou um valor de **R\$ 0,71**, 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\$ 0,71** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

Quanto aos valores a curto prazo, o índice alcançou **R\$ 0,66** para cada **R\$ 1,00** de dívida. No entanto, assim como no índice de liquidez geral, esse valor continua sendo insuficiente.

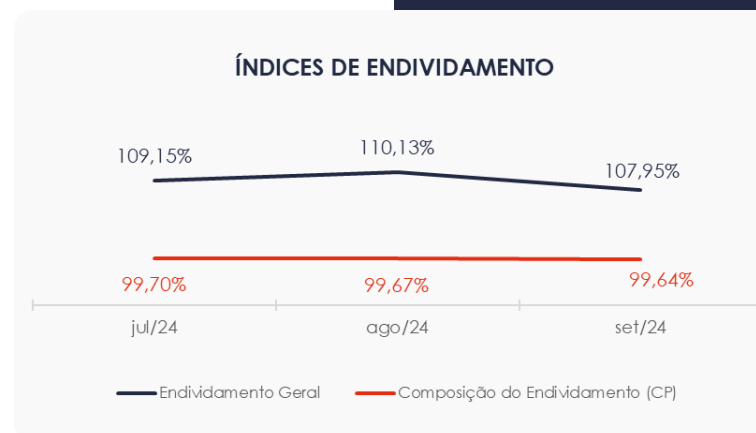


# 6. ENDIVIDAMENTO

## 6.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento da empresa totalizou R\$ 19,4 milhões, correspondente a 107,95% do valor dos ativos. Observou-se uma leve redução na composição do endividamento referente às dívidas vencidas a curto prazo, que passou de 99,67% para 99,64%.

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



28



## 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 setembro/24, o grupo registrou uma alta de R\$ 8 mil e representou 71,5% do total do passivo.

CREDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL	jul/24	ago/24	set/24	AV
Classe I	259.565	259.565	259.565	2,0%
Classe II	9.551.252	9.551.728	9.552.258	74,2%
Classe III	3.039.747	3.043.529	3.051.908	23,7%
Classe IV	16.200	16.200	16.200	0,1%
<b>TOTAL</b>	<b>12.866.765</b>	<b>12.871.022</b>	<b>12.879.931</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](http://www.valorconsultores.com.br)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	jul/24	ago/24	set/24
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Movimentação de clientes a receber	191.493	244.985	839.340
Movimentação de outros créditos	4.213	-131.576	-52.713
Movimentação de fornecedores	-350.407	-229.324	-129.118
Movimentação de tributos	-163.280	-12.774	-167.257
Movimentação de despesas e outras obrig.	761.118	-122.482	-192.078
<b>Fluxo das atividades operacionais</b>	<b>443.138</b>	<b>-251.171</b>	<b>298.174</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	2.115	-18.248	0
Movimentação de intangível	0	0	0
<b>Fluxo das atividades de investimentos</b>	<b>2.115</b>	<b>-18.248</b>	<b>0</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>			
Movimentação de empr. e financ.	12.399	292.850	106.653
<b>Fluxo das atividades de financiamento</b>	<b>12.399</b>	<b>292.850</b>	<b>106.653</b>
<b>ATIVIDADES DE CREDORES RJ</b>			
Movimentação de credores RJ	-455.091	4.257	8.909
<b>Fluxo das atividades de credores RJ</b>	<b>-455.091</b>	<b>4.257</b>	<b>8.909</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>2.561</b>	<b>27.688</b>	<b>413.736</b>

30



## 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\$ 954 mil.

## 7.2. Principais Saídas

As saídas foram relacionadas a movimentações de outros créditos, pagamento de fornecedores, tributos e outras obrigações, totalizando uma saída de caixa de R\$ 541 mil no período.

Assim, sem outras movimentações, a variação do saldo final do caixa financeiro das Recuperandas foi positiva em R\$ 413 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 setembro/24.

Observa-se que no Ativo não houveram movimentações no período de análise.

Já no Passivo Circulante, houve uma baixa de 16,5% no grupo de "Obrigações Trabalhistas" e uma alta de R\$ 64 no grupo "Obrigações Tributárias". No Passivo não Circulante, destacou-se um acréscimo de R\$ 19 mil em "Empréstimos".

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	jul/24	AV	ago/24	AV	set/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	1.378	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
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>4.268.679</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.267.302</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>4.268.679</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.267.302</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.267.302</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>

BALANÇO PATRIMONIAL	jul/24	AV	ago/24	AV	set/24	AV	AH
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Obrigações Trabalhistas	19.050	0,4%	14.528	0,3%	12.128	0,3%	-16,5%
Empréstimos PF e PJ	1.600	0,0%	1.600	0,0%	1.600	0,0%	0,0%
Obrigações tributárias	443	0,0%	154	0,0%	218	0,0%	41,4%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>22.058</b>	<b>0,5%</b>	<b>17.247</b>	<b>0,4%</b>	<b>13.946</b>	<b>0,3%</b>	<b>-19,1%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Empréstimos LP	124.369	2,9%	148.271	3,5%	167.381	3,9%	12,9%
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>10.931.286</b>	<b>256,1%</b>	<b>10.955.188</b>	<b>256,7%</b>	<b>10.974.298</b>	<b>257,2%</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	-186,1%	-7.943.909	-186,2%	-7.943.909	-186,2%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-131.204	-3,1%	-151.672	-3,6%	-167.481	-3,9%	10,4%
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>-6.684.665</b>	<b>-156,6%</b>	<b>-6.705.133</b>	<b>-157,1%</b>	<b>-6.720.942</b>	<b>-157,5%</b>	<b>0,2%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>4.268.679</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.267.302</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.267.302</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>

32





DRE	jul/24	AV	ago/24	AV	set/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	-19.939	0,0%	-20.102	0,0%	-15.727	0,0%	-21,8%	-164.844	0,0%
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>-19.939</b>	<b>0,0%</b>	<b>-20.102</b>	<b>0,0%</b>	<b>-15.727</b>	<b>0,0%</b>	<b>-21,8%</b>	<b>-164.844</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%	-367	0,0%	-82	0,0%	-77,6%	-2.637	0,0%
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>-19.939</b>	<b>0,0%</b>	<b>-20.468</b>	<b>0,0%</b>	<b>-15.809</b>	<b>0,0%</b>	<b>-22,8%</b>	<b>-167.481</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>-19.939</b>	<b>0,0%</b>	<b>-20.468</b>	<b>0,0%</b>	<b>-15.809</b>	<b>0,0%</b>	<b>-22,8%</b>	<b>-167.481</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>-19.939</b>	<b>0,0%</b>	<b>-20.468</b>	<b>0,0%</b>	<b>-15.809</b>	<b>0,0%</b>	<b>-22,8%</b>	<b>-167.481</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 e encargos sociais, totalizando R\$ 15 mil em setembro/24. Nota-se também, encargos financeiros, no valor de R\$ 82.

Dessa forma, considerando que as Recuperandas não apresentaram outros saldos, o resultado líquido foi negativo em R\$ 15 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: PJXR7 VJVBU BCBX3 X346U