



Setembro/2023

49º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Averama Alimentos S.A.
Averama Matrizeiros S.A.
Averama Rações S.A.
Abatedouro De Aves Rondon Ltda
Averama Transportes Ltda
Averama Incubatório S.A.
Celio Batista Martins Filho - Me



Administradora Judicial
ajaverama@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0004264-78.2018.8.16.0173
1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE UMUARAMA/PR



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: PJ5UH MBNGM 5TCA5 AZCKY

SUMÁRIO



1. Glossário Online.....	4	5.5. Investimentos.....	20
2. Cronograma Processual.....	5	6. Análise de Resultados.....	21
3. Acompanhamento do Plano de Recuperação.....	7	6.1. Análise do Faturamento.....	22
4. Informações Operacionais.....	9	6.2. Lucro Bruto.....	23
4.1. Constatação das Condições de Funcionamento....	9	6.3. Evolução do Ebitda.....	24
4.2. Fotos da Vistoria.....	13	6.2. Índices de Liquidez.....	25
5. Informações Financeiras.....	14	7. Endividamento.....	26
5.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	14	7.1. Endividamento Total.....	26
5.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	14	8. Fluxo de Caixa (Método Direto).....	27
5.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	16	8.1. Principais Fontes de Entrada.....	28
5.2. Contas a Receber.....	17	8.2. Principais Saídas.....	28
5.3. Contas a Pagar.....	18	9. Informações Financeiras Atividade Rural.....	29
5.4. Imobilizado.....	19		



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>.



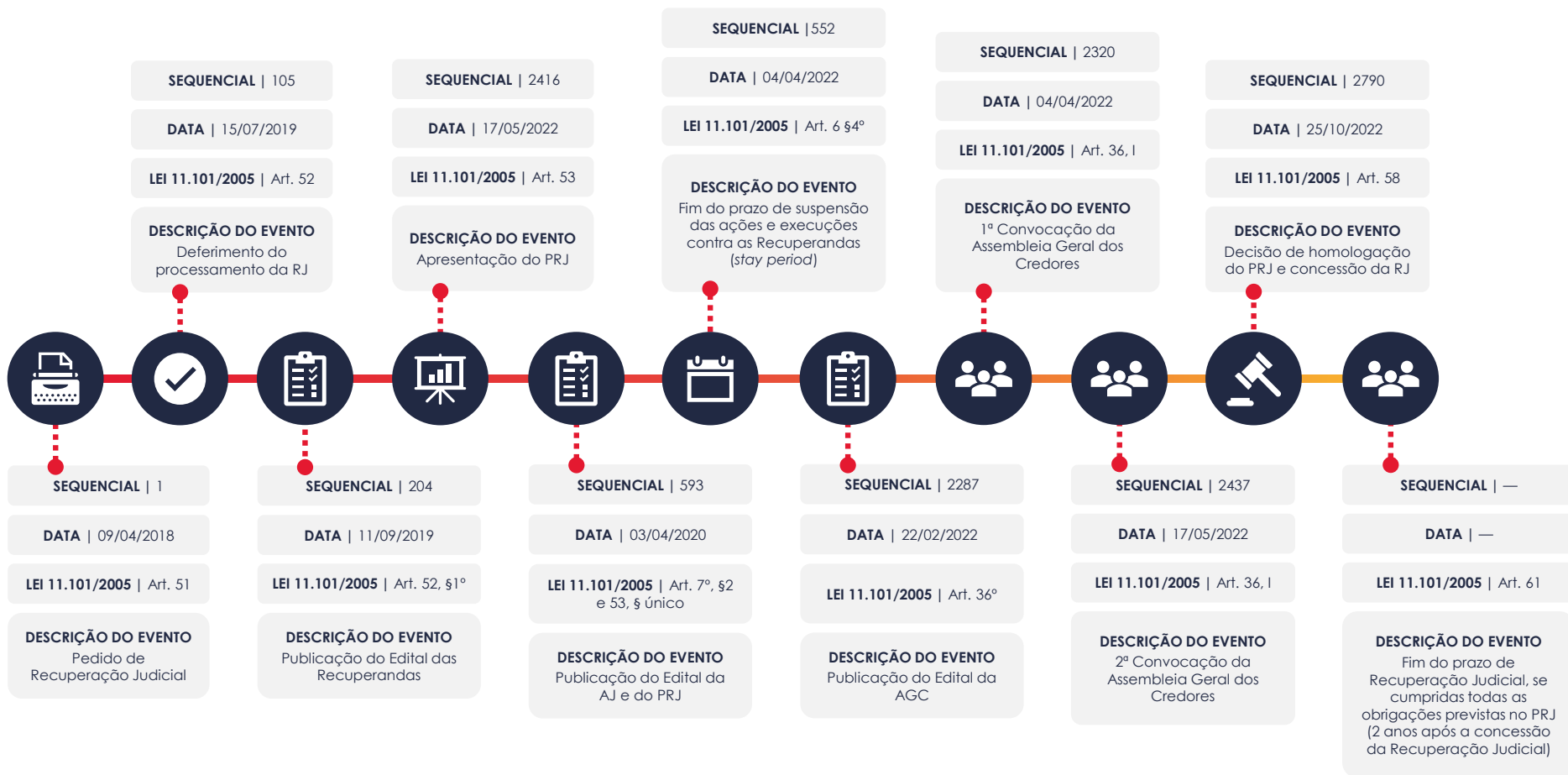
2. CRONOGRAMA PROCESSUAL



www.valorconsultores.com.br

5





3. ACOMPANHAMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

O Plano de Recuperação Judicial das Recuperandas, homologado judicialmente, foi apresentado em mov. 2416.2, contando com as cláusulas de pagamento abaixo resumidas:

CLASSE I - Trabalhista		CLASSE II – Garantia Real		CLASSE III - Quirografários		CLASSE IV – ME e EPP	
PRAZO DE PAGAMENTO 30 dias		PRAZO DE PAGAMENTO 204 meses		PRAZO DE PAGAMENTO 204 meses		PRAZO DE PAGAMENTO 204 meses	
TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão homologatória (seq. 2790)		TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão homologatória (seq. 2790)		TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão homologatória (seq. 2790)		TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão homologatória (seq. 2790)	
DATA 25/10/2022		DATA 25/10/2022		DATA 25/10/2022		DATA 25/10/2022	
CARÊNCIA —	PRAZO TOTAL 1 ano	CARÊNCIA 36 meses	PRAZO TOTAL 20 anos	CARÊNCIA 36 meses	PRAZO TOTAL 20 anos	CARÊNCIA 36 meses	PRAZO TOTAL 20 anos
PREVISÃO INÍCIO 25/10/2022	SITUAÇÃO Em andamento	PREVISÃO INÍCIO 25/11/2025	SITUAÇÃO Em período de carência	PREVISÃO INÍCIO 25/11/2025	SITUAÇÃO Em período de carência	PREVISÃO INÍCIO 25/11/2025	SITUAÇÃO Em período de carência
TÉRMINO 25/10/2023		TÉRMINO 25/11/2042		TÉRMINO 25/11/2042		TÉRMINO 25/11/2042	



No tocante ao cumprimento do PRJ no decorrer do tempo, confira adiante as datas dos eventos mais relevantes.

Os comprovantes de pagamento encaminhados pelas Recuperandas podem ser solicitados para consulta no endereço eletrônico da AJ (ajaverama@valorconsultores.com.br).



4. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

4.1. Constatação das Condições de Funcionamento

As informações operacionais no corrente mês foram obtidas através de vistoria presencial realizada no complexo industrial e na transportadora das Recuperandas, localizados na cidade de Umuarama/PR, em data de 21/09/2023, ocasião em que os representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo (OAB/PR 27.401) e Júlio Gonçalves Neto (CRC/PR 025534/O-1), além de constatar a dinâmica operacional da atividade, conforme fotos adiante colacionadas, também receberam relatórios detalhados sobre o funcionamento das unidades de atuação do grupo econômico e das empresas arrendatárias, assim como sobre a geração de empregos e perspectivas gerais.

Neste mês, as informações operacionais foram prestadas pelo gerente administrativo Sr. Ivan Iacono Machado, responsável por garantir o regular funcionamento de todo o âmbito dos complexos industriais, com a constante geração de empregos e receitas.

De início, declarou o preposto que as empresas mantêm os pagamentos dos credores trabalhistas, tendo já desembolsado para quitação da classe cerca de R\$ 60.000.000,00 (sessenta milhões).

Dando sequência, o representante informou como se deram no geral as atividades do Grupo Averama no corrente mês, as quais se ramificam nos seguintes segmentos: i) abatedouro de aves; ii) produção de ovos; iii) incubatórios de pintainhos; iv) matrizeiros; v) silos



para armazenamento de grãos; vi) fábrica de ração; vii) frigoríficos, viii) aviários; ix) transportadora, com diversos caminhões no pátio; e finalmente, x) atividades rurais desenvolvidas pelo próprio produtor rural ou via arrendamento/parceria agrícola para produção de grãos.

Respectivamente, acerca do Abatedouro de Aves localizado em Rondon/PR, foi lembrado que o estabelecimento emprega cerca de 900 (novecentos) funcionários diretos, cuja parte majoritária está em férias coletivas. Segundo disposto, os frangos para abate também continuam vindo majoritariamente da região de Jaguapitã/PR, Umuarama/PR e Rondon/PR.

No tocante à capacidade de produção da unidade, indicou-se que a média de abate diário em agosto/2023 foi de 55.000 (cinquenta e cinco mil) aves em um único turno de funcionamento, redução temporária motivada pelos baixos preços do frango no período. De acordo com o preposto, a retomada do 2º turno, com capacidade produtiva ampliada, deve ocorrer somente em outubro/2023, graças a investimentos no setor de refrigeração.

No que diz respeito ao complexo industrial sediado na cidade de Umuarama/PR (Silos, Fábrica de Ração e Abatedouro), comunicou-se que a arrendatária PLUSVAL gera mais de 2.000 (dois mil) empregos diretos na unidade, operando no abate em dois turnos de funcionamento, com produtividade média de 150 (cento e cinquenta)

www.valorconsultores.com.br

mil aves por dia durante o mês de agosto/2023. Relativamente à fábrica de ração, foi esclarecido que mantém-se a produção de 25.000 (vinte e cinco mil) toneladas, podendo ser ampliada.

Enquanto isso, a transportadora, também sediada em Umuarama/PR, continua operando com serviços de fretes e transportes de aves para todas as unidades das Recuperandas que estão sob o arrendamento da PLUSVAL, bem como com arrendamento da frota de caminhões com a empresa GOLDEN NUTRE, de modo que a receita da transportadora decorre exclusivamente do pagamento do arrendamento mensal, o qual ocorre conforme contratado.

Na sequência, em relação aos dois incubatórios de ovos localizados em Nova Olímpia/PR, para além da normalidade das atividades, foi rememorado que a empresa PLUSVAL exerce o arrendamento de ambos os aviários, gerando e repassando receitas mensais na ordem de R\$ 230.000,00 (duzentos e trinta mil) para as Recuperandas.

No que tange aos matrizeiros instalados em Roncador/PR, local onde estão alojadas galinhas e aves, foi declarado o seu normal funcionamento através da gestão de arrendamento também pela empresa PLUSVAL.

De mais a mais, ainda na oportunidade da reunião com os representantes do Grupo Econômico, foram prestadas informações acerca do produtor rural Célio Batista Martins Filho – ME e suas



propriedades, nas quais são desempenhadas ou arrendadas atividades agrárias, todos em regular atividade, voltadas a aviários, produção agrícola e pecuária.

Iniciando por tecer comentários gerais sobre o segmento, foi declarado que o sócio proprietário, Sr. Célio, tem realizado relevantes investimentos para reforço da governança e gestão profissionalizada, bem como nos preparativos da terra, correção de solo, etc., gerando reflexos positivos para os próximos anos. Inclusive, ao tempo da vistoria, ele estava na região buscando trabalhos de preparação para o início do plantio da safra de soja em suas propriedades.

Continuou o preposto informando que grande parte da compra dos insumos agrícolas (sementes, adubos, defensivos, etc.) já foi adquirida para o referido plantio, representando um investimento da ordem de R\$ 10 milhões com recursos próprios, já que o produtor rural ainda não possui acesso a recursos do plano safra.

Em seguida, questionado sobre a questão financeira envolvendo a atividade, sobretudo em vista da próxima parcela do DIP com vencimento em novembro/2023, declarou o Sr. Ivan que a empresa vêm mantendo reserva de recursos para fazer frente à tal obrigação.

Dando sequência, lembrou o representante que os aviários localizados em Umuarama/PR e Tapira/PR continuam arrendados para a empresa PLUSVAL, assim como toda operação junto aos matrizeiros e

www.valorconsultores.com.br

granjas de Roncador/PR. No caso dos aviários, foi informado que as receitas ainda são abatidas dos investimentos feitos pela arrendatária.

Adentrando às especificidades de cada propriedade em que desempenha atividades agrícolas, relatou-se que a Fazenda Santa Rita, localizada em Umuarama/PR, encontra-se arrendada e com plantio de mandioca em desenvolvimento. No tocante à construção dos 03 (três) aviários no local, foi reportada a necessidade de contratação de outra empresa para finalizar a obra, já que a contratada original abandonou os trabalhos. Não obstante, assim que finalizados, os aviários também serão arrendados à PLUSVAL.

Relativamente à propriedade de Icaraíma/PR, chamada de Fazenda Santa Filomena, foi confirmado que logo se iniciará plantio de nova safra de arroz no terreno.

Quanto à propriedade de Altônia/PR, informou estar em preparativos finais para o início do plantio da safra de soja em uma área de 440 (quatrocentos e quarenta) alqueires via sistema de "plantio de precisão", cultivado pelo próprio Sr. Célio.

Com relação à propriedade de Peixoto de Azevedo/MT, também indicou a realização de preparativos para o início do plantio de soja em uma extensão de 1.500 (um mil e quinhentos) hectares, sendo informado que a safra de milho anteriormente colhida rendeu cerca de 20.000 (vinte mil) sacos, aguardando uma melhora nos preços do grão para que seja feita a sua comercialização.

11



4.2. Fotos da Vistoria

**Complexo Averama
Umuarama/PR**



**Transportadora
Averama**



5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.1. Balanço Patrimonial Consolidado

Apresentamos ao lado os dados da composição dos Ativos e Passivos e suas variações no último trimestre.

5.1.1. Principais Movimentações do Ativo

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	mai/23	AV	jun/23	AV	jul/23	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	30.804.600	10,6%	35.405.963	12,2%	13.256.548	4,6%	-62,6%
Créditos	44.718.888	15,3%	61.247.149	21,1%	83.140.853	28,8%	35,7%
Adiantamentos	4.048.142	1,4%	3.814.132	1,3%	3.814.132	1,3%	0,0%
Tributos a Recuperar/Compensar/Restituir	23.918.301	8,2%	4.062.902	1,4%	3.770.272	1,3%	-7,2%
Total do Ativo Circulante	103.489.931	35,5%	104.530.146	36,1%	103.981.805	36,0%	-0,5%
Ativo Não Circulante							
Créditos a LP	359.932	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Adiantamentos LP	13.548.967	4,6%	13.548.967	4,7%	13.548.967	4,7%	0,0%
Depósitos Judiciais	2.585.788	0,9%	732.239	0,3%	732.239	0,3%	0,0%
Investimentos	2.793.398	1,0%	2.793.398	1,0%	2.793.398	1,0%	0,0%
Imobilizado	168.590.230	57,8%	167.800.546	57,9%	167.010.863	57,9%	-0,5%
Intangível	443.111	0,2%	429.652	0,1%	416.193	0,1%	-3,1%
Total do Ativo Não Circulante	188.321.427	64,5%	185.304.802	63,9%	184.501.659	64,0%	-0,4%
TOTAL DO ATIVO	291.811.358	100,0%	289.834.949	100,0%	288.483.464	100,0%	-0,5%

13



Caixa e Equivalentes de Caixa: As disponibilidades demonstraram em julho de 2023 um saldo de R\$ 13,2 milhões, tendo reduzido esse montante consideravelmente em R\$ 22,1 milhões comparativamente ao mês anterior. Destaca-se que esse decréscimo ocorreu principalmente na Recuperanda Averama Alimentos. Destaca-se ainda, que está AJ identificou um ajuste de R\$ 20,6 milhões, tendo ocorrido na conta “Outras Disponibilidades”. Conforme informado pelo contador responsável, trata-se apenas de uma reclassificação, sendo uma transferência para o grupo Créditos.

Créditos a Curto e Longo Prazo: O grupo Créditos apresentou no curto prazo um aumento de 35,7%, equivalente a R\$ 21 milhões de junho a julho de 2023. Atualmente o saldo encontra-se em R\$ 83,1 milhões, representando 28,8% do total do ativo. Já o grupo a longo prazo não apresentou movimentações no período de análise.

Tributos a Recuperar: No período de análise, apresentou saldo de R\$ 3,7 milhões, representando respectivamente 1,3% do total do ativo. Comparativamente ao mês de junho/2023, observa-se uma redução de 7,2%, respectivamente R\$ 292 mil, decréscimo observado principalmente em “Cofins a recuperar” da Recuperanda Averama Alimentos.



BALANÇO PATRIMONIAL	mai/23	AV	jun/23	AV	jul/23	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	195.606.714	67,0%	196.194.999	67,7%	196.194.999	68,0%	0,0%
Fornecedores	116.868.067	40,0%	116.855.411	40,3%	116.860.546	40,5%	0,0%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	798.419	0,3%	798.419	0,3%	798.419	0,3%	0,0%
Obrigações Tributárias	21.187.603	7,3%	18.296.147	6,3%	18.302.297	6,3%	0,0%
Provisão para Contingências	15.120.377	5,2%	14.579.041	5,0%	12.163.498	4,2%	-16,6%
Outras Contas a Pagar	5.064.588	1,7%	6.065.925	2,1%	24.766.945	8,6%	308,3%
Adiantamentos	39.491.624	13,5%	38.849.710	13,4%	38.118.217	13,2%	-1,9%
Total do Passivo Circulante	394.137.392	135,1%	391.639.652	135,1%	407.204.920	141,2%	4,0%
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos LP	57.670.960	19,8%	57.670.960	19,9%	39.987.336	13,9%	-30,7%
Obrigações Tributárias LP	56.310.900	19,3%	58.432.286	20,2%	58.409.235	20,2%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	113.981.860	39,1%	116.103.247	40,1%	98.396.572	34,1%	-15,3%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	13.001.000	4,5%	13.001.000	4,5%	13.001.000	4,5%	0,0%
Reservas de Capital	3.383.352	1,2%	3.383.352	1,2%	3.383.352	1,2%	0,0%
Reservas de Lucros	7.625.703	2,6%	7.625.703	2,6%	7.625.703	2,6%	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	46.193.764	15,8%	46.193.764	15,9%	46.193.764	16,0%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-276.027.339	-94,6%	-276.027.339	-95,2%	-276.027.339	-95,7%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-1.370.619	-0,5%	-1.057.126	-0,4%	-267.203	-0,1%	-74,7%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-9.113.756	-3,1%	-11.027.305	-3,8%	-11.027.305	-3,8%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	-216.307.894	-74,1%	-217.907.950	-75,2%	-217.118.027	-75,3%	-0,4%
TOTAL DO PASSIVO	291.811.358	100,0%	289.834.949	100,0%	288.483.464	100,0%	-0,5%

www.valorconsultores.com.br

5.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Outras Contas a Pagar: Com saldo de R\$ 24,7 milhões, o grupo representou 8,6% do passivo total das empresas, sendo essa conta denominada "Financiamentos Dip-Btg Pactual", referente a parte do valor do empréstimo realizado na modalidade DIP Financing. Observa-se no período, junho a julho/2023, um aumento significativo de R\$ 18,7 milhões, na última conta citada, tendo passado do longo para o curto prazo.

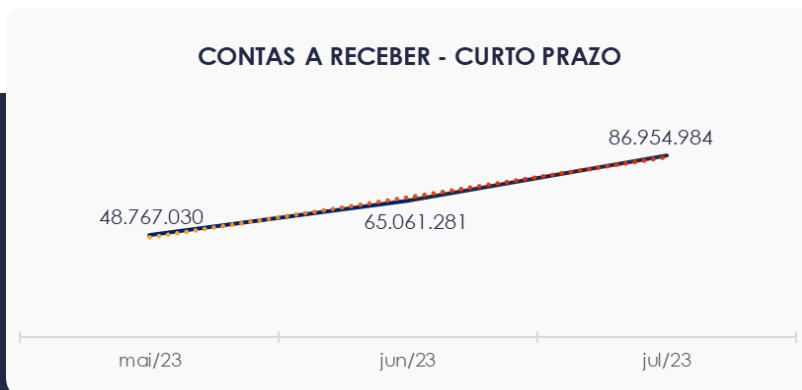
Provisão para Contingências: Nota-se no período, junho a julho de 2023, uma redução de 16,6%, equivalente a R\$ 2,4 milhões, relacionado com o pagamento previsto no PRJ referentes aos credores trabalhistas. Assim, o grupo representou 4,2% do passivo total das Recuperandas, sendo destacado que essa movimentação ocorreu na empresa Averama Alimentos.

15

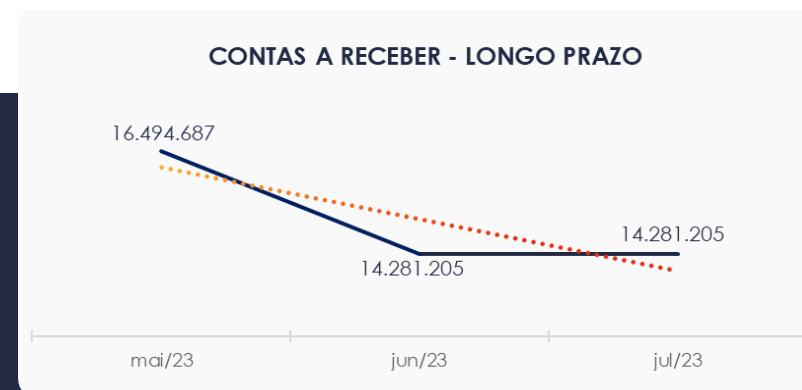


5.2. Contas a Receber

Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo, estão compostos principalmente por Contas a Receber – Partes Relacionadas que totalizaram 89,6% do saldo de R\$ 86,9 milhões. Neste mês, julho/2023, houve grandes movimentações, tendo aumentado 33,7% em relação ao mês de junho de 2023, tendo essa alta ocorrida principalmente na conta já mencionada anteriormente.



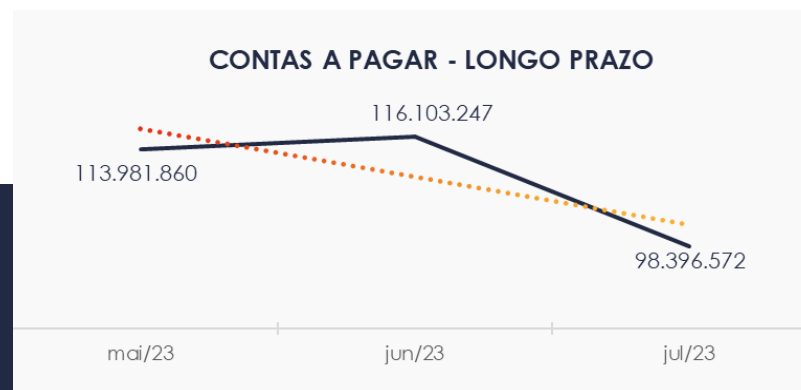
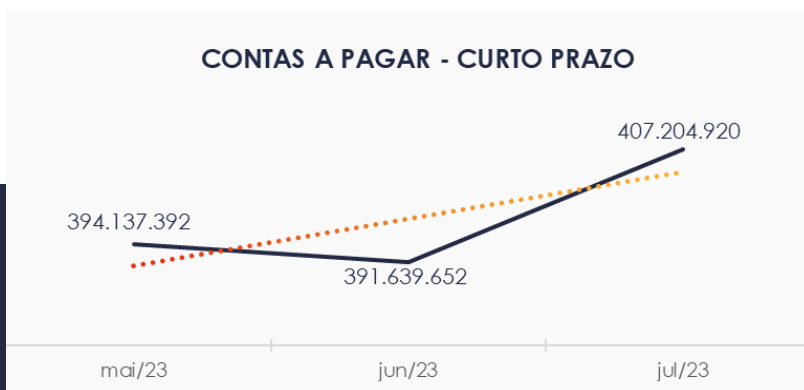
As contas a receber em longo prazo demonstraram em sua maior parte, valores relacionados à adiantamentos de fornecedores, cerca de R\$ 13,5 milhões, respectivamente 94,9% do grupo. No período observa-se movimentação nas contas Depósitos Judiciais e Adiantamento a Fornecedores.



5.3. Contas a Pagar

As contas a pagar da empresa demonstraram aumento de R\$ 15,5 milhões no período de junho a julho de 2023, devido ao aumento do financiamento DIP-BTG. O maior volume deste grupo está descrito como Empréstimos e Financiamentos, correspondente a 48,2% do total de R\$ 407,2 milhões.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico demonstrou saldo de R\$ 98,3 milhões, sendo observado que R\$ 39,9 milhões se referem a Empréstimos e Financiamentos LP.



5.4. Imobilizado e Intangível

No mês de julho/2023, este grupo apresentou saldo de R\$ 167,4 milhões, constatando-se uma redução de 0,5% no período de análise, em razão da contabilização da parcela de depreciação no valor de R\$ 789 mil. Por fim, nota-se que o maior saldo encontra-se em "Imobilizado Ajuste de Avaliação Patrimonial", correspondente a 40,2% do total do grupo.

Constatou-se no Ativo intangível o valor de R\$ 416 mil. Verifica-se no mês de análise a contabilização da parcela de amortização no valor de R\$ 13 mil.

IMOBILIZADO	mai/23	jun/23	jul/23	AV	Variação
Prédios e Edificações	57.961.913	57.961.913	57.961.913	34,6%	0
Máquinas e Equipamentos	55.743.704	55.743.704	55.743.704	33,3%	0
Máquinas e Equipamentos Agrícolas	418.000	418.000	418.000	0,2%	0
Móveis e Utensílios	247.953	247.953	247.953	0,1%	0
Ferramentas de LG Durabilidade	11.981	11.981	11.981	0,0%	0
Instalações	17.320.356	17.320.356	17.320.356	10,3%	0
Terrenos	75.927	75.927	75.927	0,0%	0
Veículos	18.643.533	18.643.533	18.643.533	11,1%	0
Carrocerias e Furgões	4.138.713	4.138.713	4.138.713	2,5%	0
Imóveis e Benfeitorias	256.000	256.000	256.000	0,2%	0
Imobilizado a Realizar	754.241	754.241	754.241	0,5%	0
Imobilizado Ajuste de Aval. Patrimonial	67.269.314	67.269.314	67.269.314	40,2%	0
(-) Depreciação Acumulada	-54.251.406	-55.041.090	-55.830.774	-33,3%	-789.684
INTANGÍVEL					
Ativo Intangível	807.551	807.551	807.551	0,5%	0
(-) Amortização Acumulada	-364.440	-377.899	-391.359	-0,2%	-13.459
TOTAL	169.033.341	168.230.198	167.427.056	100,0%	-803.143



5.5. Investimentos

Composto pelas contas "Títulos em Quotas de Capital" e "Outros Investimentos", o grupo não apresentou movimentações no período de análise, de junho a julho/2023. Em julho de 2023, o grupo representou 1,0% do total do ativo, cujo montante foi R\$ 2,7 milhões.

Por fim, observa-se que o saldo demonstrado pelo grupo não sofre variação desde fevereiro de 2021.



6. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado da Recuperanda no mês de julho de 2023, demonstrando que no referido mês as empresas apresentaram um lucro líquido de 22,0% sobre seu faturamento, ou seja, R\$ 789 mil.

www.valorconsultores.com.br

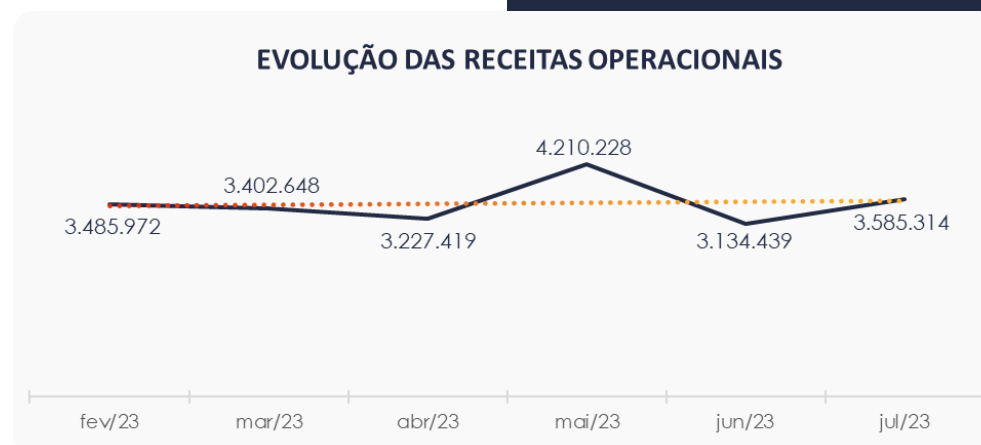
DRE	mai/23	AV	jun/23	AV	jul/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	4.210.228	100,0%	3.134.439	100,0%	3.585.314	100,0%	14,4%
(-) Deduções das receitas	-389.446	-9,3%	-289.936	-9,3%	-331.642	-9,2%	14,4%
(=) Receitas líquidas	3.820.782	90,7%	2.844.503	90,7%	3.253.673	90,8%	14,4%
(-) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Lucro bruto	3.820.782	90,7%	2.844.503	90,7%	3.253.673	90,8%	14,4%
(-) Despesas operacionais	-3.243.467	-77,0%	-611.861	-19,5%	-559.678	-15,6%	-8,5%
(=) EBITDA	577.315	13,7%	2.232.642	71,2%	2.693.994	75,1%	20,7%
(-) Depreciação e amortização	-728.852	-17,3%	-728.852	-23,3%	-728.852	-20,3%	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	-910.398	-21,6%	-1.190.297	-38,0%	-1.175.219	-32,8%	-1,3%
(=) Resultado antes do RNO	-1.061.934	-25,2%	313.493	10,0%	789.923	22,0%	152,0%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-1.061.934	-25,2%	313.493	10,0%	789.923	22,0%	152,0%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-1.061.934	-25,2%	313.493	10,0%	789.923	22,0%	152,0%

20



6.1. Análise de Faturamento

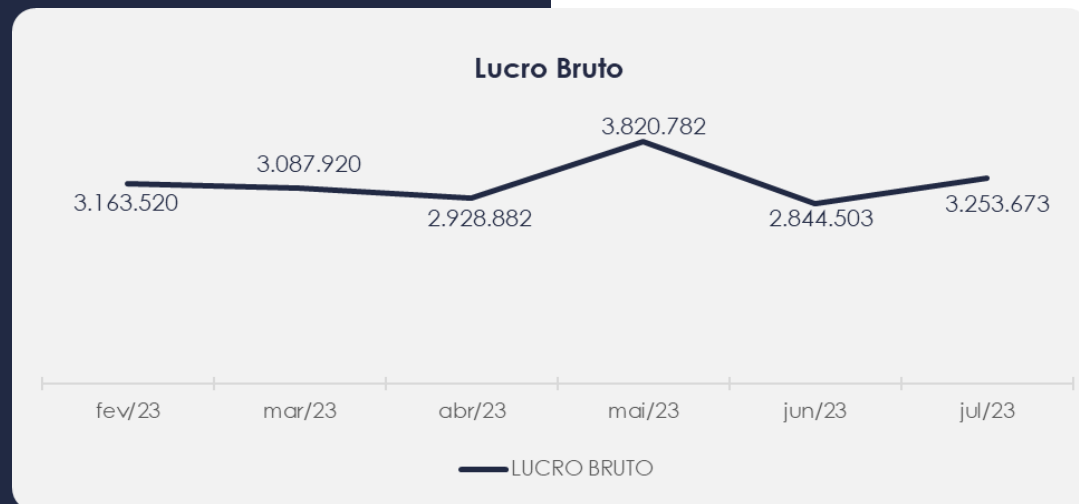
A seguir apresentamos o quadro de obtenção de receitas do semestre, onde pode-se constatar as oscilações ocorridas no período, demonstrando no mês de julho de 2023 uma receita na ordem de R\$ 3,5 milhões, advinda da Averama Alimentos.



6.2. Lucro Bruto

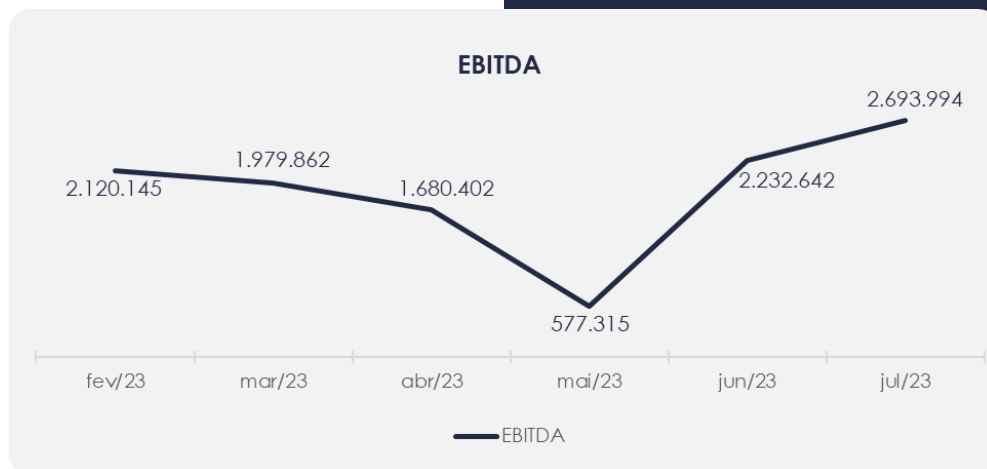
O Lucro Bruto é o quanto sobra da receita obtida com as vendas, após o reconhecimento das deduções das receitas.

No mês de julho de 2023, as deduções das receitas representaram 9,2% do total da receita bruta auferida, tendo finalizado o período de análise com um lucro bruto positivo em 90,8%, equivalente a um montante de R\$ 3,2 milhões



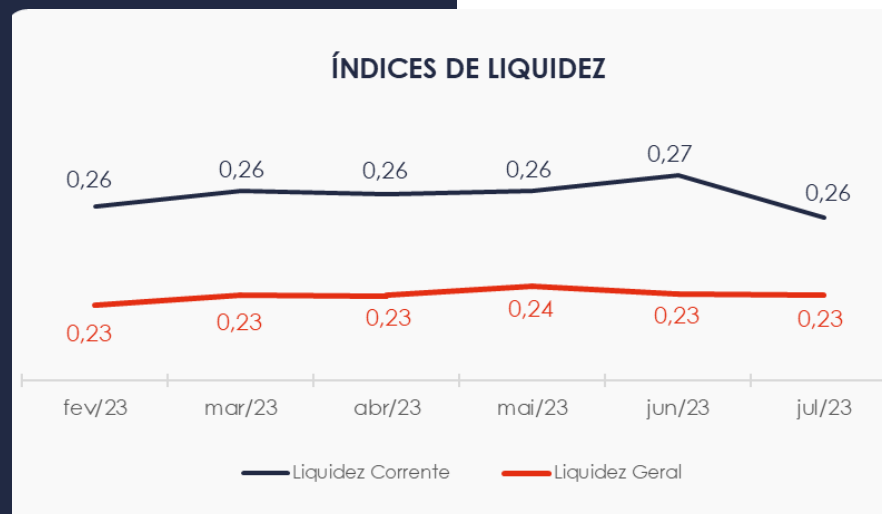
6.3. Evolução do Ebitda

No mês de julho de 2023, com o Lucro Bruto positivo, houve recursos suficientes para cobrir as despesas operacionais, que corresponderam a R\$ 559 mil, de modo que a Recuperanda encerrou o período com um resultado operacional (Ebitda) favorável de 75,1% sobre o faturamento, equivalente a R\$ 2,6 milhões.



6.4. Índices de Liquidez

O índice de liquidez geral da Recuperanda se manteve ruim, porém estável entre os meses do último semestre, apresentando o valor de **R\$ 0,23**. Portanto, a sociedade empresária **não dispunha** de ativos suficientes para o pagamento das suas dívidas com vencimento a curto e longo prazos, uma vez que a capacidade de pagamento era de **R\$ 0,23** para cada **R\$ 1,00** de dívida.



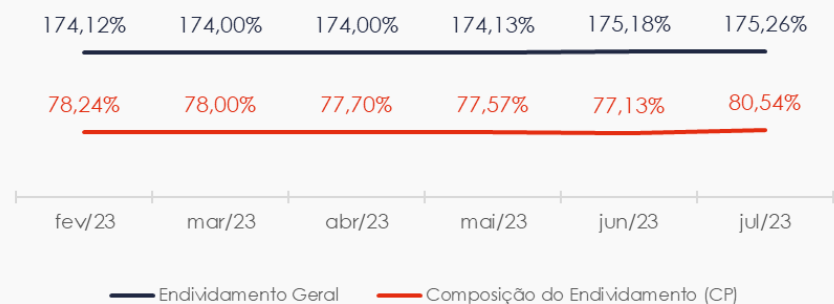
7. ENDIVIDAMENTO

7.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 505,6 milhões, sendo 80,54% registrado a curto prazo. Observa-se também que houve uma leve alta na composição do endividamento, tendo as dívidas vincendas a curto prazo passado de 77,13% para 80,54%, em julho de 2023.

www.valorconsultores.com.br

ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO



25

8. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão apresenta-se ao lado a demonstração do fluxo de caixa da empresa Recuperanda, realizada pelo método direto, referente aos últimos três meses.

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	mai/23	jun/23	jul/23
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	4.038.730	-13.033.890	-18.308.389
Movimentação de outros créditos	-49.286	21.942.959	292.630
Movimentação de fornecedores	22.744.242	588.285	-17.683.624
Movimentação de tributos	-406.681	1.831.451	-354.692
Movimentação de despesas e outras obrig.	-24.437.590	-4.346.847	16.245.913
Fluxo das atividades operacionais	1.889.416	6.981.958	-19.808.163
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	60.832	60.832	60.832
Movimentação de intangível	13.459	13.459	13.459
Fluxo das atividades de investimentos	74.291	74.291	74.291
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	-444.608	-541.336	-2.415.543
Fluxo das atividades de financiamento	-444.608	-541.336	-2.415.543
ATIVIDADES DE CREDORES RJ			
Movimentação de credores RJ	0	0	0
Fluxo das atividades de credores RJ	0	0	0
ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Movimentação de patrimônio líquido	0	-1.913.550	0
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	0	-1.913.550	0
Variação líquida do caixa	1.519.098	4.601.363	-22.149.415

26



8.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes positivas no período foram relacionadas com despesas e outras obrigações que junto a outros valores que impactaram positivamente no caixa totalizaram R\$ 16,6 milhões, referente principalmente ao Financiamento DIP-BTG.

8.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para saldo negativo foram pagamentos de fornecedores, tributos, baixa de clientes e empréstimos/financiamentos tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 38,7 milhões.



9. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ATIVIDADE RURAL

Os dados da evolução das receitas, custos e despesas da empresa Célio Batista Martins Filho, pessoa física e jurídica serão apresentados a seguir, referente ao trimestre comparativo de maio de 2023 a julho de 2023, demonstrando que neste último trimestre não ocorreram variações no ativo e passivo da atividade

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	mai/23	AV	jun/23	AV	jul/23	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	3.003	0,0%	3.003	0,0%	3.003	0,0%	0,0%
Créditos	4.707.019	21,6%	4.707.019	21,6%	4.707.019	21,6%	0,0%
Ativo Biológico	2.077.595	9,5%	2.077.595	9,5%	2.077.595	9,5%	0,0%
Total do Ativo Circulante	6.787.617	31,2%	6.787.617	31,2%	6.787.617	31,2%	0,0%
Ativo Não Circulante							
Imobilizado	14.980.355	68,8%	14.980.355	68,8%	14.980.355	68,8%	0,0%
Total do Ativo Não Circulante	14.980.355	68,8%	14.980.355	68,8%	14.980.355	68,8%	0,0%
TOTAL DO ATIVO	21.767.972	100,0%	21.767.972	100,0%	21.767.972	100,0%	0,0%
BALANÇO PATRIMONIAL	mai/23	AV	jun/23	AV	jul/23	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Fornecedores	948.223	4,4%	948.223	4,4%	948.223	4,4%	0,0%
Obrigações tributárias	122	0,0%	122	0,0%	122	0,0%	0,0%
Empréstimos e financiamentos	10.299.686	47,3%	10.299.686	47,3%	10.299.686	47,3%	0,0%
Total do Passivo Circulante	22.251.216	102,2%	22.251.216	102,2%	22.251.216	102,2%	0,0%
Passivo Não Circulante							
Total do Passivo Não Circulante	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	1.000	0,0%	1.000	0,0%	1.000	0,0%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-29.526.784	-135,6%	-29.526.784	-135,6%	-29.526.784	-135,6%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício 2023	3.182.244	14,6%	6.475.018	29,7%	7.424.011	34,1%	14,7%
Ajustes de Exercícios Anteriores	25.860.295	118,8%	22.567.521	103,7%	21.618.529	99,3%	-4,2%
Total do Patrimônio Líquido	25.860.295	118,8%	22.567.521	103,7%	21.618.529	99,3%	-4,2%
TOTAL DO PASSIVO	21.767.972	100,0%	21.767.972	100,0%	21.767.972	100,0%	0,0%

28



DRE	mai/23	AV	jun/23	AV	jul/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	7.872.333	100,0%	5.243.018	100,0%	3.411.507	100,0%	-34,9%
(-) Deduções das receitas	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Receitas líquidas	7.872.333	100,0%	5.243.018	100,0%	3.411.507	100,0%	-34,9%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-3.084.741	-39,2%	-1.864.912	-35,6%	-1.617.270	-47,4%	-13,3%
(=) Lucro bruto	4.787.592	60,8%	3.378.106	64,4%	1.794.237	52,6%	-46,9%
(-) Despesas operacionais	-65.103	-0,8%	-85.332	-1,6%	-845.244	-24,8%	890,5%
(=) EBITDA	4.722.489	60,0%	3.292.774	62,8%	948.992	27,8%	-71,2%
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do RNO	4.722.489	60,0%	3.292.774	62,8%	948.992	27,8%	-71,2%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	4.722.489	60,0%	3.292.774	62,8%	948.992	27,8%	-71,2%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	4.722.489	60,0%	3.292.774	62,8%	948.992	27,8%	-71,2%

www.valorconsultores.com.br

Observa-se uma receita de R\$ 3,4 milhões advinda majoritariamente de “Fazenda Santa Filomena – Icaraima - PR” e “Fazenda São Jose P. Azevedo - MT”. Em sequência tem-se os custos dos produtos vendidos e as despesas operacionais, que totalizaram um gasto de R\$ 1,6 milhão e R\$ 845 mil, respectivamente.

Por fim, a Recuperanda auferiu um resultado líquido positivo de R\$ 948 mil, ou seja, um lucro de 27,8% sobre a receita bruta. Embora neste tipo de atividade seja característica as oscilações de um mês a outro, cabe ressaltar o lucro acumulado ao longo do ano no valor de R\$ 7,4 milhões.

29





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
14º Andar, Conjunto 1407
Centro Cívico - CEP 87020-025

+55 41 3122-2060

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: PJ5UH MBNGM 5TCA5 AZCKY