



Agosto/2024

5º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

AGROCERTA COMÉRCIO DE CEREAIS LTDA





Administradora Judicial
ajagrocerta@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0031700-19.2023.8.16.0017
3ª VARA CÍVEL E EMPRESARIAL DA COMARCA DE MARINGÁ/PR



SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	4.3. Imobilizado.....	14
2. Cronograma Processual.....	5	4.4. Investimentos.....	15
3. Informações Operacionais.....	6	5. Análise dos Resultados.....	16
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento.....	6	5.1. Análise de Faturamento.....	17
3.2. Quadro Funcional.....	7	5.2. Índices de Liquidez.....	18
3.2. Fotos da Vistoria.....	8	6. Endividamento.....	19
4. Informações Financeiras.....	9	6.1. Endividamento Total.....	19
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	9	7. Fluxo de Caixa.....	20
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	10	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	21
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	11	7.2. Principais Saídas.....	21
4.2. Contas a Pagar.....	13		



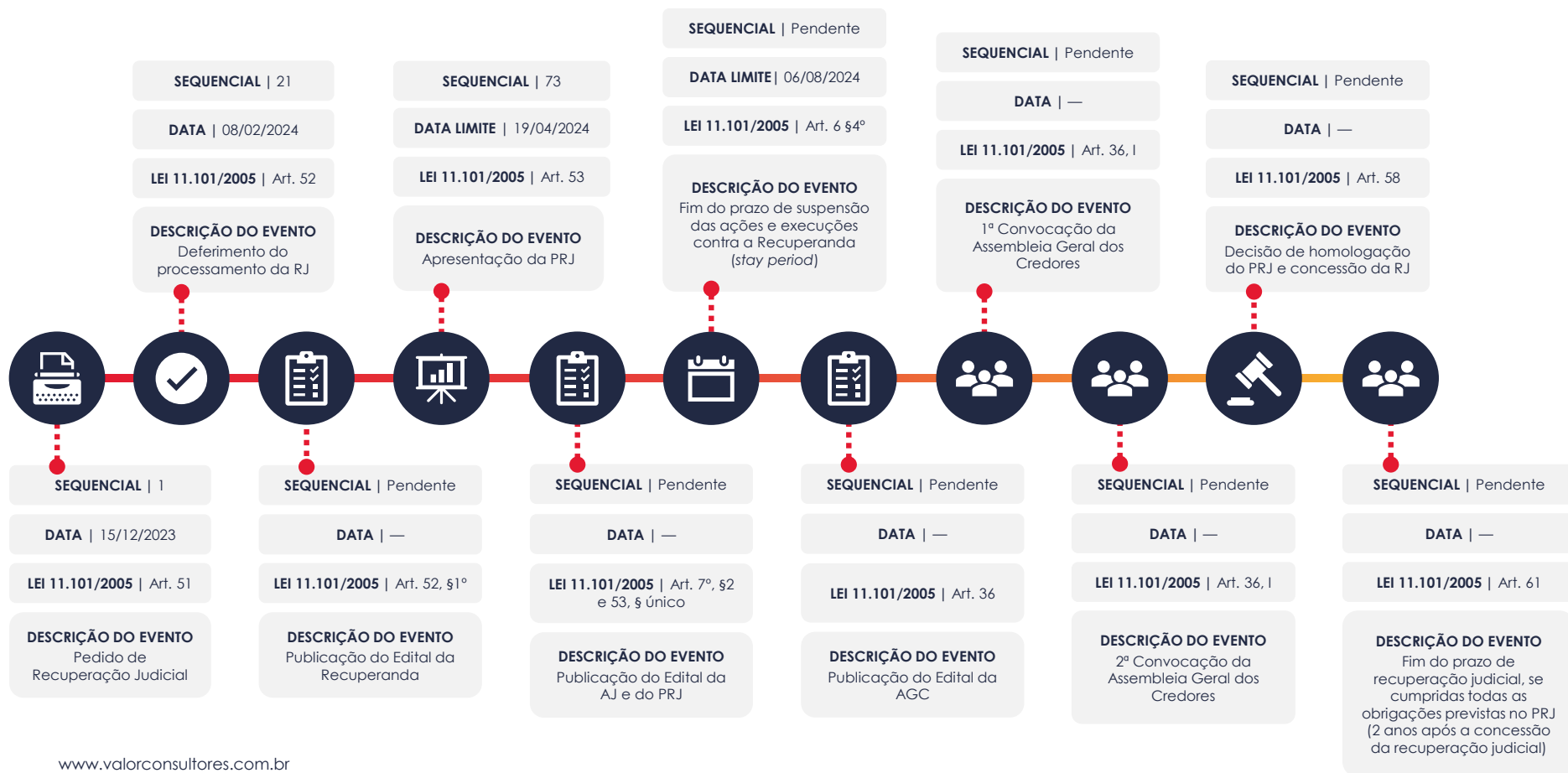
1. GLOSSÁRIO ONLINE

www.valorconsultores.com.br

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



2. CRONOGRAMA PROCESSUAL



www.valorconsultores.com.br



3. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

3.1. Constatação das Condições de Funcionamento

No dia 28/08/2024, o representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo, compareceu na sede da Recuperanda, localizada na Rua Néo Alves Martins, 2447, sala 507, Edifício Estoril, Maringá/PR, no entanto, a sala estava fechada e não havia ninguém no local, conforme foto adiante colacionada.

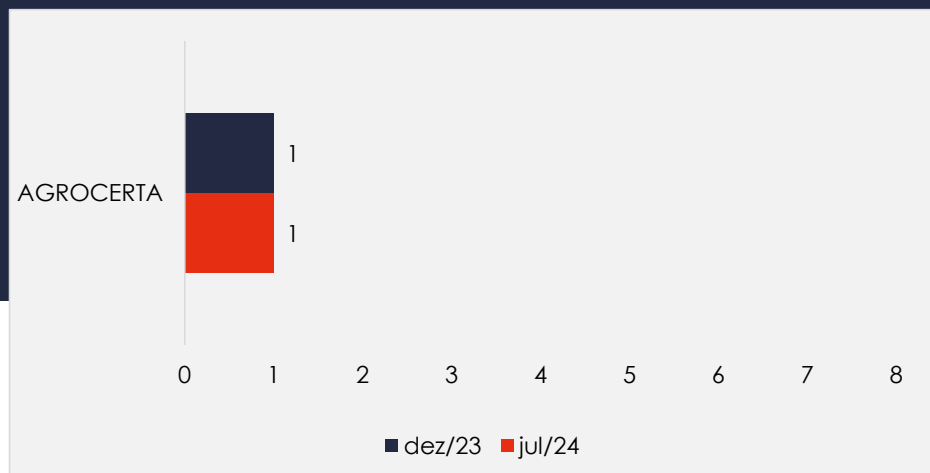
Ressalta-se que a AJ também havia tentado entrar em contato com o sócio proprietário, Sr. Odeli Burgardt, por meio de ligação e mensagens, mas não obteve retorno ou resposta. Consequentemente, não foi possível coletar as informações operacionais no mês.



3.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no mês anterior, atualmente a Recuperanda conta com 1 colaborador.

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



3.3. Fotos da Vistoria



www.valorconsultores.com.br

8



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: PJXCH 5R8Z7 6RKNE FTURD

4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

4.1. Balanço Patrimonial

Apresentamos a seguir os dados da composição dos Ativos e Passivos da Recuperanda e suas variações dos meses de janeiro a junho de 2024.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	jan/24	AV	fev/24	AV	mar/24	AV	abr/24	AV	mai/24	AV	jun/24	AV	AH
ATIVO													
Ativo Circulante													
Caixa e Equivalentes de Caixa	178.320	1,4%	326.798	2,2%	302.394	3,0%	400.180	3,3%	206	0,0%	300	0,0%	45,8%
Clientes	3.728.933	29,6%	4.902.643	32,6%	4.877.370	49,1%	6.512.060	53,4%	1.729.397	27,0%	1.575.555	24,9%	-8,9%
Outros Créditos	3.016.638	23,9%	3.064.987	20,4%	3.073.218	30,9%	3.155.937	25,9%	3.194.151	49,8%	3.012.351	47,6%	-5,7%
Estoque	4.126.669	32,7%	5.196.598	34,6%	167.140	1,7%	624.393	5,1%	2.441	0,0%	268.616	4,2%	10905,0%
Total do Ativo Circulante	11.050.561	87,6%	13.491.026	89,7%	8.420.121	84,7%	10.692.570	87,7%	4.926.195	76,8%	4.856.823	76,8%	-1,4%
Ativo Não Circulante													
Investimentos	2.962	0,0%	2.962	0,0%	2.962	0,0%	2.962	0,0%	2.962	0,0%	2.962	0,0%	0,0%
Imobilizado	1.555.479	12,3%	1.537.907	10,2%	1.520.336	15,3%	1.502.765	12,3%	1.485.194	23,2%	1.467.622	23,2%	-1,2%
Total do Ativo Não Circulante	1.558.441	12,4%	1.540.870	10,3%	1.523.298	15,3%	1.505.727	12,3%	1.488.156	23,2%	1.470.585	23,2%	-1,2%
TOTAL DO ATIVO	12.609.002	100,0%	15.031.895	100,0%	9.943.420	100,0%	12.198.297	100,0%	6.414.351	100,0%	6.327.408	100,0%	-1,4%



4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes de Caixa: Este grupo apresentou saldo de R\$ 300 em junho/2024, com uma alta de R\$ 94, equivalente a 45,8% comparativamente de maio a junho de 2024. No que se refere aos demais meses do ano de 2024, o grupo apresentou oscilações, com uma média mensal de R\$ 201 mil, tendo seu maior saldo apresentado no mês de abril com R\$ 400 mil.

Cientes: A conta clientes apresentou muitas oscilações durante os meses de janeiro a junho/2024, tendo seu maior montante observado no mês de abril, equivalente a R\$ 6,5 milhões. Destaca-se que no mês de junho/2024, houve uma queda de R\$ 153 mil, finalizando o período em apreço com saldo de R\$ 1,5 milhão.

Outros créditos: Este grupo é composto por “Tributos a Compensar” e “Adiantamentos a Fornecedores”, e apresentou uma baixa de R\$ 181 mil de maio a junho de 2024. Com isso, finalizou o mês de junho/2024 com um saldo de R\$ 3 milhões, sendo o menor montante do período de janeiro a junho/2024.



4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Fornecedores: De maio a junho de 2024 verificou-se uma alta de R\$ 2 mil no grupo de Fornecedores, perfazendo um saldo total de R\$ 4,5 milhões no período de análise, sendo um dos menores montantes nos saldos do período de janeiro a junho/2024.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias: Este grupo apresentou uma queda de R\$ 4 mil comparativamente de maio a junho de 2024, finalizando o mês de análise com um saldo de R\$ 34 mil. Pode-se observar que o grupo em questão teve altas em todos os meses, exceto no mês de junho.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	jan/24	AV	fev/24	AV	mar/24	AV	abr/24	AV	mai/24	AV	jun/24	AV	AH
PASSIVO													
Passivo Circulante													
Empréstimos e Financiamentos	5.678.820	45,0%	6.039.185	40,2%	6.319.754	63,6%	7.111.555	58,3%	3.094.334	48,2%	3.094.334	48,9%	0,0%
Fornecedores	7.111.183	56,4%	7.018.947	46,7%	5.425.862	54,6%	4.770.557	39,1%	4.507.214	70,3%	4.509.214	71,3%	0,0%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	27.506	0,2%	30.478	0,2%	33.152	0,3%	36.046	0,3%	38.940	0,6%	34.028	0,5%	-12,6%
Obrigações Tributárias	56.703	0,4%	55.893	0,4%	55.867	0,6%	81.358	0,7%	80.454	1,3%	270.407	4,3%	236,1%
Outras Obrigações	0	0,0%	17.888	0,1%	20.564	0,2%	20.973	0,2%	21.024	0,3%	21.055	0,3%	0,1%
Total do Passivo Circulante	12.874.212	102,1%	13.162.390	87,6%	11.855.198	119,2%	12.020.489	98,5%	7.741.965	120,7%	7.929.038	125,3%	2,4%
Passivo Não Circulante													
Empréstimos e Financiamentos LP	817.137	6,5%	817.137	5,4%	817.137	8,2%	817.137	6,7%	817.137	12,7%	817.137	12,9%	0,0%
Obrigações Tributárias	12.450	0,1%	12.450	0,1%	12.450	0,1%	12.450	0,1%	12.450	0,2%	12.450	0,2%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	829.587	6,6%	829.587	5,5%	829.587	8,3%	829.587	6,8%	829.587	12,9%	829.587	13,1%	0,0%
Patrimônio Líquido													
Capital Social	110.000	0,9%	110.000	0,7%	110.000	1,1%	110.000	0,9%	110.000	1,7%	110.000	1,7%	0,0%
Subvenção para Investimentos	-2.849.353	-22,6%	-2.849.353	-19,0%	-2.849.353	-28,7%	-2.849.353	-23,4%	-2.849.353	-44,4%	-2.849.353	-45,0%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-717.865	-5,7%	-717.865	-4,8%	-717.865	-7,2%	-717.865	-5,9%	-717.865	-11,2%	-717.865	-11,3%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	1.644.557	13,0%	3.779.272	25,1%	-2.012	0,0%	2.087.576	17,1%	582.153	9,1%	308.137	4,9%	-47,1%
Ajustes de Exercícios Anteriores	717.865	5,7%	717.865	4,8%	717.865	7,2%	717.865	5,9%	717.865	11,2%	717.865	11,3%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	-1.094.796	-8,7%	1.039.918	6,9%	-2.741.365	-27,6%	-651.778	-5,3%	-2.157.201	-33,6%	-2.431.216	-38,4%	12,7%
TOTAL DO PASSIVO	12.609.002	100,0%	15.031.895	100,0%	9.943.420	100,0%	12.198.297	100,0%	6.414.351	100,0%	6.327.408	100,0%	-1,4%



Obrigações Tributárias a Curto e Longo Prazo: Este grupo somou R\$ 282 mil ao final de junho/2024, tendo demonstrado no curto prazo um aumento de R\$ 189 mil, se comparado ao mês de maio/2024. No longo prazo não houveram movimentações durante todo o período de janeiro a junho/2024. Do montante do grupo, temos R\$ 270 mil no CP e R\$ 12 mil no LP.

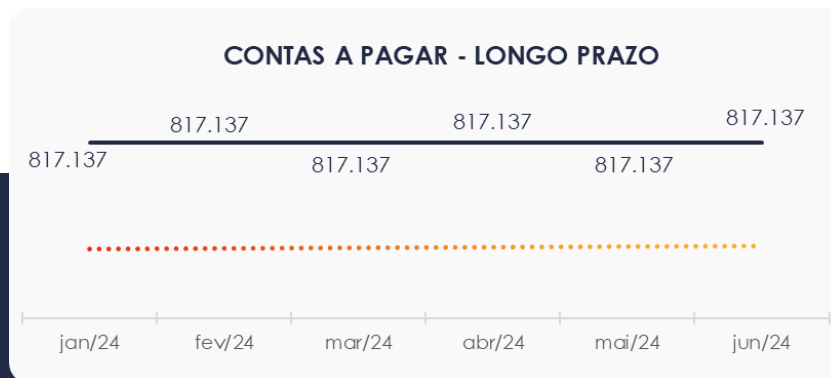
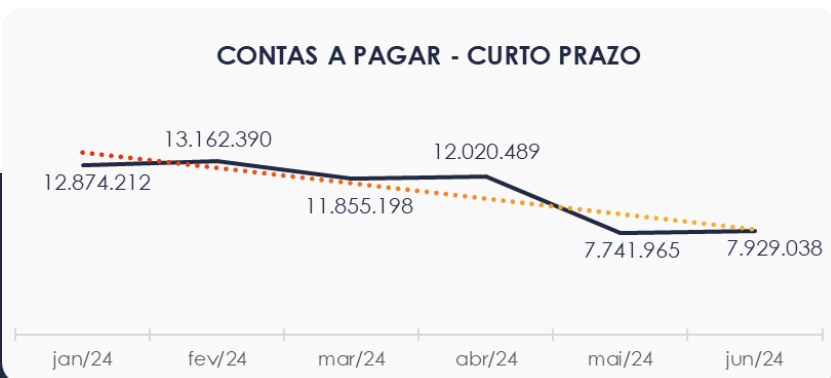
Empréstimos e Financiamentos Curto Prazo: Este grupo é composto pelas rubricas “Empréstimos”, “Financiamentos”, “Encargos Financeiros a Transcorrer” e “Duplicatas Descontadas – Fundo de Investimentos”. Apresentou um saldo de R\$ 3 milhões em junho/2024. Nota-se que houveram grandes oscilações no período de janeiro a junho de 2024, sendo o mês de abril o com maior montante, equivalente a R\$ 7,1 milhões.



4.2. Contas a Pagar

Com saldo total de R\$ 7,9 milhões as contas a pagar no curto prazo são compostas principalmente por "Empréstimos e Financiamentos" e "Fornecedores", sendo a segunda conta citada a mais representativa. Nota-se que houve uma alta no montante em junho/2024. Na análise do ano, pode-se constatar grandes oscilações, em razão das contas citadas anteriormente.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico abaixo, demonstra saldo de R\$ 817 mil, sendo composto pela conta: "Empréstimos e Financiamentos". Durante todo o período de janeiro a junho de 2024 não houveram movimentações.



4.3. Imobilizado e Intangível

No mês de junho/2024 este grupo apresentou saldo de R\$ 1,4 milhão, e houveram baixas referentes somente a contabilização da parcela de depreciação de R\$ 17 mil. Nota-se que os maiores saldos encontram-se em "Imóveis" e "Máquinas e Equipamentos".

Ao lado apresentamos quadro com a composição demonstrativa do Imobilizado da Recuperanda:

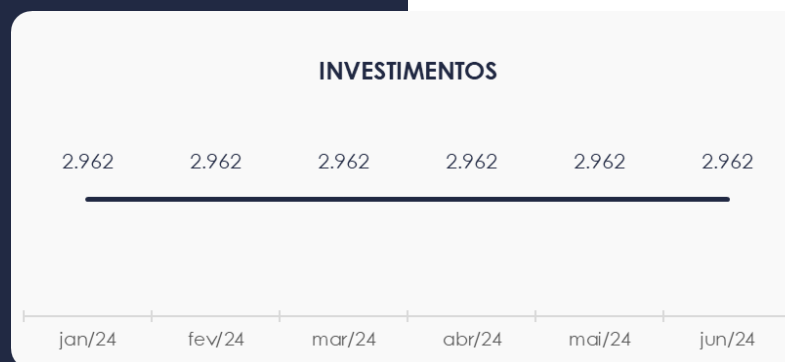
IMOBILIZADO	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	AV	Variação
Computadores e Periféricos	4.080	4.080	4.080	4.080	4.080	4.080	0,3%	0
Veículos	147.000	147.000	147.000	147.000	147.000	147.000	10,0%	0
Imóveis	850.000	850.000	850.000	850.000	850.000	850.000	57,9%	0
Máquinas e Equipamentos	729.500	729.500	729.500	729.500	729.500	729.500	49,7%	0
Computadores e Periféricos	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	0,1%	0
(-) Depreciação, Amort. e Exaus. Acumulada	-176.701	-194.273	-211.844	-229.415	-246.986	-264.558	-18,0%	-17.571
TOTAL	1.555.479	1.537.907	1.520.336	1.502.765	1.485.194	1.467.622	100,0%	-17.571



4.4. Investimentos

Este grupo apresentou no mês de junho/2024 saldo de R\$ 2 mil, não havendo movimentações durante todo o período de análise.

Observa-se que este grupo é composto pelas rubricas "Consórcios" e "Outras Participações Societárias", sendo a primeira conta citada a mais representativa.



5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado da Recuperanda dos meses de janeiro a junho de 2024. Nota-se que a empresa apresentou lucro em apenas três meses do período e destaca-se que no mês de março/2024 obteve-se o maior prejuízo, cerca de R\$ 3,7 milhões, sendo os custos das vendas o mais impactante para tal resultado.

No acumulado do ano de 2024, a empresa acumulou um faturamento de R\$ 11,8 milhões com um saldo de lucro líquido de R\$ 308 mil.

www.valorconsultores.com.br

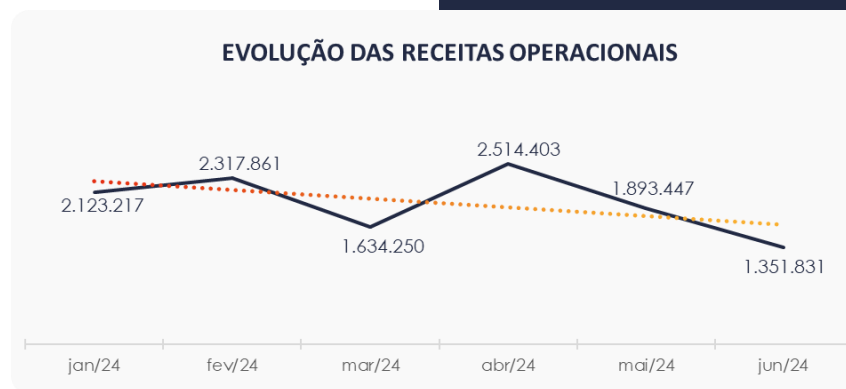
DRE	jan/24	AV	fev/24	AV	mar/24	AV	abr/24	AV	mai/24	AV	jun/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	2.123.217	100,0%	2.317.861	100,0%	1.634.250	100,0%	2.514.403	100,0%	1.893.447	100,0%	1.351.831	100,0%	-28,6%	11.835.010	100,0%
(-) Deduções das receitas	-43.351	-2,0%	-150.923	-6,5%	-230.246	-14,1%	-217.221	-8,6%	-23.913	-1,3%	-298.070	-22,0%	1146,5%	-963.724	-8,1%
(=) Receitas líquidas	2.079.866	98,0%	2.166.938	93,5%	1.404.004	85,9%	2.297.182	91,4%	1.869.534	98,7%	1.053.761	78,0%	-43,6%	10.871.286	91,9%
(-) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	0	0,0%	-5.152.453	-315,3%	-170.661	-6,8%	-3.338.753	-176,3%	-1.144.436	-84,7%	-65,7%	-9.806.303	-82,9%
(=) Lucro bruto	2.079.866	98,0%	2.166.938	93,5%	-3.748.449	-229,4%	2.126.521	84,6%	-1.469.218	-77,6%	-90.675	-6,7%	-93,8%	1.064.983	9,0%
(-) Despesas operacionais	-416.626	-19,6%	-13.508	-0,6%	-14.411	-0,9%	-18.282	-0,7%	-18.609	-1,0%	-13.978	-1,0%	-24,9%	-495.414	-4,2%
(=) EBITDA	1.663.240	78,3%	2.153.430	92,9%	-3.762.860	-230,2%	2.108.239	83,8%	-1.487.827	-78,6%	-104.653	-7,7%	-93,0%	569.568	4,8%
(-) Depreciação e amortização	-17.571	-0,8%	-17.571	-0,8%	-17.571	-1,1%	-17.571	-0,7%	-17.571	-0,9%	-17.571	-1,3%	0,0%	-105.428	-0,9%
(-) Encargos financeiros líquidos	-1.112	-0,1%	-1.144	0,0%	-852	-0,1%	-1.081	0,0%	-25	0,0%	-1.109	-0,1%	4334,1%	-5.321	0,0%
(=) Resultado antes do RNO	1.644.557	77,5%	2.134.715	92,1%	-3.781.283	-231,4%	2.089.587	83,1%	-1.505.423	-79,5%	-123.333	-9,1%	-91,8%	458.819	3,9%
(+ / -) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	1.644.557	77,5%	2.134.715	92,1%	-3.781.283	-231,4%	2.089.587	83,1%	-1.505.423	-79,5%	-123.333	-9,1%	-91,8%	458.819	3,9%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	-150.683	-11,1%	0,0%	-150.683	-1,3%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	1.644.557	77,5%	2.134.715	92,1%	-3.781.283	-231,4%	2.089.587	83,1%	-1.505.423	-79,5%	-274.016	-20,3%	-81,8%	308.137	2,6%



5.1. Análise do Faturamento

Conforme observado no gráfico ao lado, de maio a junho de 2024, a Recuperanda apresentou uma baixa de 28,6% em seu faturamento, totalizando R\$ 1,3 milhão neste último período, receita advinda de vendas de mercadorias.

Pode-se observar que houveram oscilações durante todo o semestre, sendo o mês de abril o responsável pelo maior montante apresentado, equivalente a R\$ 2,5 milhões.

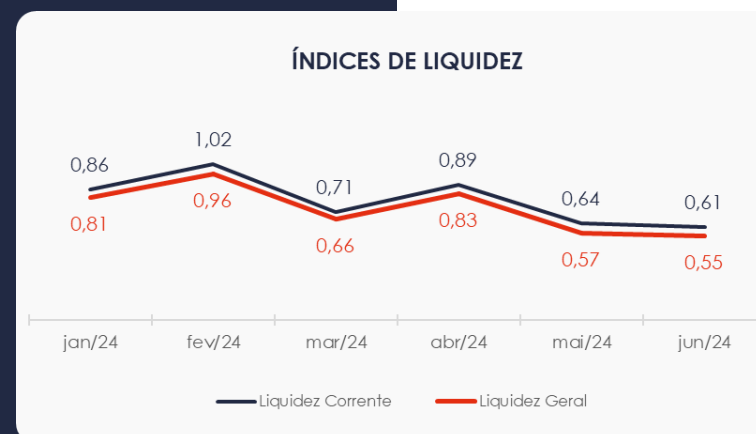


5.2. Índices de Liquidez

O **índice de liquidez geral** da Recuperanda apresentou redução entre os meses de janeiro a junho de 2024, apresentando indicador de **0,55** no mês de junho/2024, caracterizando que a sociedade **não dispunha** de ativos suficientes para o pagamento das suas dívidas com vencimento a curto e longo prazo, uma vez que a capacidade de pagamento era de **R\$ 0,55** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

Avaliando o **índice de liquidez corrente**, percebe-se uma situação semelhante, com um índice acima de **1** apenas em fev/2024, ou seja, nos meses de forma geral, e considerando a perspectiva atual, a empresa não conseguiria arcar com suas dívidas de curto prazo.

www.valorconsultores.com.br



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 8,7 milhões, correspondente a 138,42% do ativo total. Observa-se também que as dívidas vencidas a curto prazo representam 90,53% do endividamento total, ocorrendo oscilações durante todo o período de janeiro a junho/2024.



7. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão apresenta-se a seguir a demonstração do fluxo de caixa da Recuperanda, realizado pelo método direto, referente aos meses de fevereiro a junho de 2024.

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS					
Movimentação de clientes a receber	1.012.499	1.436.130	807.473	6.676.110	1.246.487
Movimentação de outros créditos	-1.118.277	5.021.226	-539.972	583.738	-84.375
Movimentação de fornecedores	-92.236	-6.745.539	-825.966	-3.602.095	-1.142.436
Movimentação de tributos	-20.081	-6.878	-119.490	-24.817	386
Movimentação de despesas e outras obrig.	6.208	-9.913	-16.060	-15.688	-19.968
Fluxo das atividades operacionais	-211.887	-304.973	-694.015	3.617.247	94
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS					
Movimentação de investimentos	0	0	0	0	0
Movimentação de imobilizado	0	0	0	0	0
Movimentação de intangível	0	0	0	0	0
Fluxo das atividades de investimentos	0	0	0	0	0
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS					
Movimentação de empr. e financ.	360.365	280.569	791.801	-4.017.221	0
Fluxo das atividades de financiamento	360.365	280.569	791.801	-4.017.221	0
ATIVIDADES DE CREDORES RJ					
Movimentação de credores RJ	0	0	0	0	0
Fluxo das atividades de credores RJ	0	0	0	0	0
ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Movimentação de patrimônio líquido	0	0	0	0	0
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	0	0	0	0	0
Variação líquida do caixa	148.478	-24.404	97.786	-399.974	94

20



7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entradas no período foram relacionadas com entradas de clientes e tributos, totalizando R\$ 1,2 milhão.

7.2. Principais Saídas

As saídas no período foram referentes à pagamentos de fornecedores, outras obrigações e movimentações em outros créditos, tendo totalizado R\$ 1,2 milhão, porém levemente menor que as entradas.

Por fim, destaca-se que a variação do saldo final do caixa financeiro da Recuperanda no mês de junho foi positivo em R\$ 94.





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: PJXCH 5R8Z7 6RKNE FTURD