



Fevereiro/2024

54º 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: PJ6KM NWJ6H 69EAF N9KFA

SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	6. Análise de Resultados.....	19
2. Cronograma Processual.....	5	6.1. Análise do Faturamento.....	20
3. Acompanhamento do Plano de Recuperação.....	6	6.2. Evolução do Ebitda.....	21
4. Informações Operacionais.....	8	6.3. Índices de Liquidez.....	22
4.1. Constatação das Condições de Funcionamento....	8	7. Endividamento.....	23
4.2. Fotos da Vistoria.....	11	7.1. Endividamento Total.....	23
5. Informações Financeiras.....	13	8. Fluxo de Caixa (Método Direto).....	24
5.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	13	8.1. Principais Fontes de Entrada.....	25
5.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	14	8.2. Principais Saídas.....	25
5.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	15	9. Informações Financeiras Atividade Rural.....	26
5.2. Contas a Receber.....	16		
5.3. Contas a Pagar.....	17		
5.4. Imobilizado e Intangível.....	18		



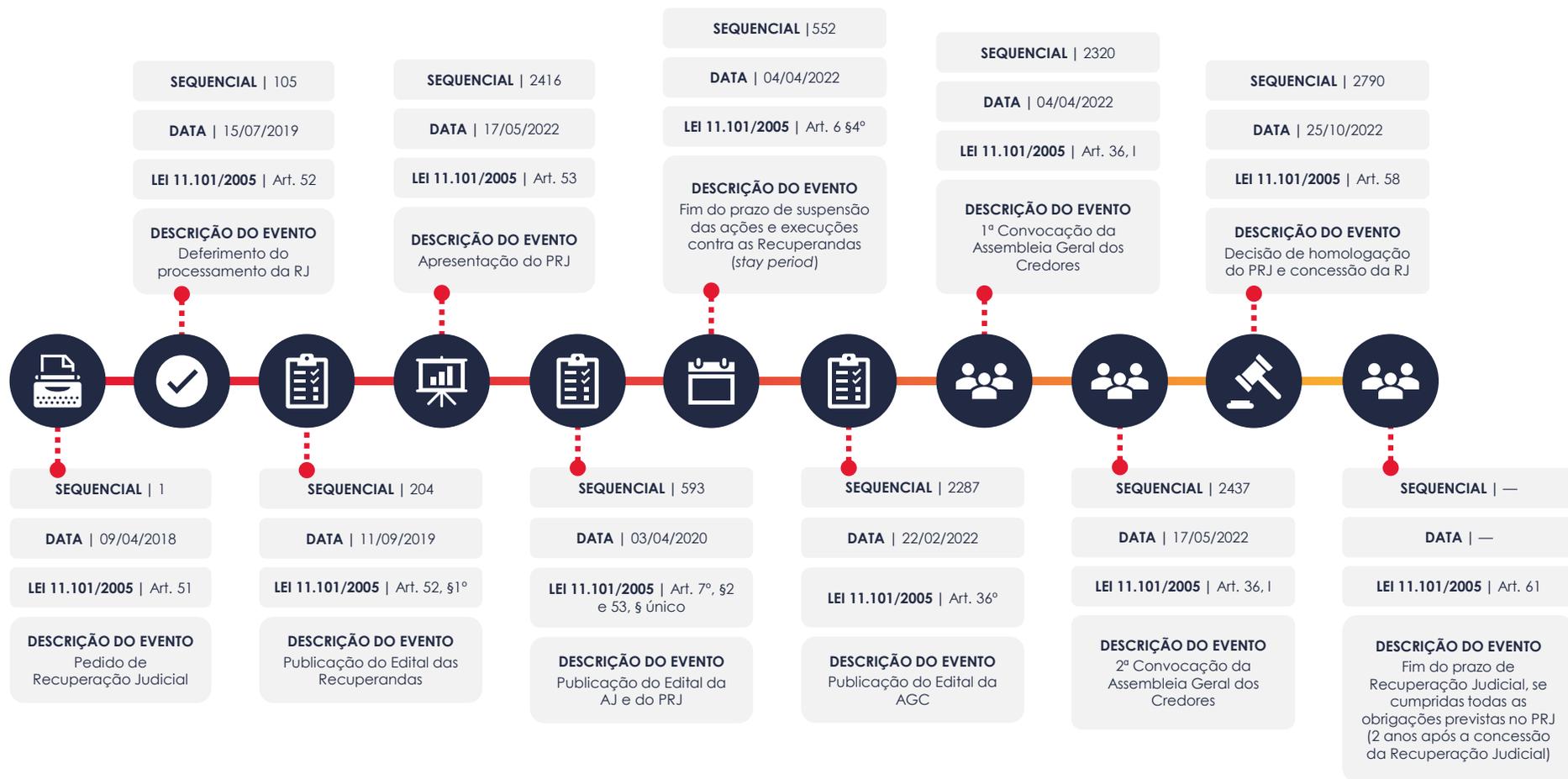
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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. ACOMPANHAMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

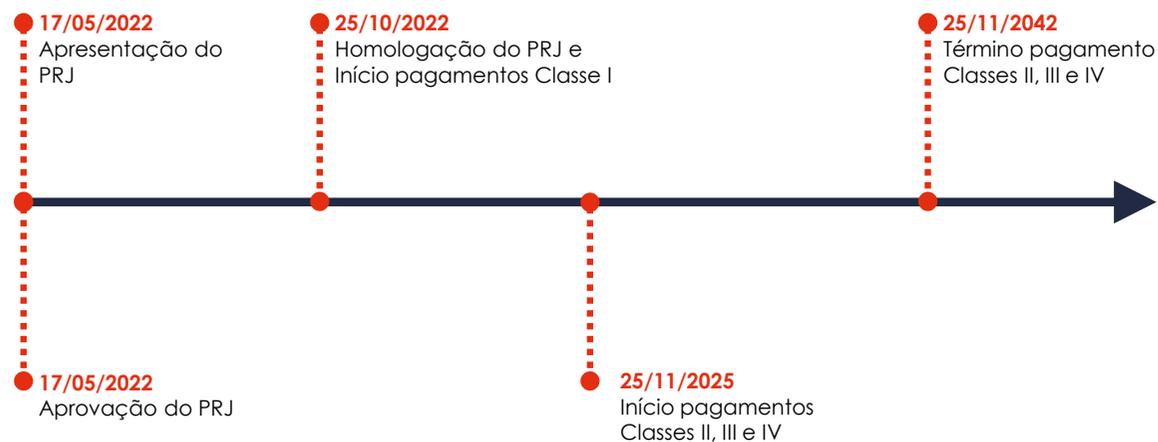
O Plano de Recuperação Judicial das Recuperandas, homologado judicialmente, foi apresentado em mov. 2416.2, contando com as cláusulas de pagamento abaixo resumidas:

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 TÉRMINO -	SITUAÇÃO Em andamento	PREVISÃO INÍCIO 25/11/2025 TÉRMINO 25/11/2042	SITUAÇÃO Em período de carência	PREVISÃO INÍCIO 25/11/2025 TÉRMINO 25/11/2042	SITUAÇÃO Em período de carência	PREVISÃO INÍCIO 25/11/2025 TÉRMINO 25/11/2042	SITUAÇÃO Em período de carência



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

www.valorconsultores.com.br

Em data de 19/02/2024, os representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo (OAB/PR 27.401) e Júlio Gonçalves Neto (CRC/PR 025534/O-1), promoveram vistoria *in loco* no complexo industrial e na transportadora das Recuperandas, localizados na cidade de Umuarama/PR, conforme fotos adiante colacionadas.

Na ocasião, apesar de ser possível contatar o normal ritmo das atividades via arrendamento, não foi possível colher informações operacionais, visto que o sócio proprietário das Recuperandas, Sr. Célio Martins, tinha sido diagnosticado com Covid-19, e seu preposto, por ter tido contato com ele, estava igualmente afastado.

Sem prejuízo, posteriormente, em reunião realizada por aplicativo de vídeo conferência em 22/02/2024 junto ao gerente administrativo, Sr. Ivan Iacono Machado, foram prestadas informações sobre o funcionamento das unidades de atuação do grupo econômico e das empresas arrendatárias, assim como sobre a geração de empregos e perspectivas gerais.

Nesse sentido, os representantes informaram 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; 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 de Rondon/PR, foi lembrado que o estabelecimento emprega cerca de 900 (novecentos) funcionários diretos, trabalhando em 2 (dois) turnos de funcionamento, sendo que os frangos para abate continuam vindo de Jaguapitã/PR, Umuarama/PR e Rondon/PR.

No tocante à capacidade de produção da unidade, indicou-se que em janeiro/2024 houve um aumento no volume de abate diário à marca de 100 (cem) mil aves por dia. Outrossim, questionado sobre o aditamento do contrato de arrendamento da unidade com a Jaguarafrangos, informou o representante que ainda há pendência da assinatura do termo.

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 receitas na ordem de R\$ 230.000,00 (duzentos e trinta mil) mensais para as Recuperandas.

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

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 produção média de 150 (cento e cinquenta) mil aves por dia durante o mês de janeiro/2024.

Relativamente à fábrica de ração, foi esclarecido que em janeiro/2024 a produção manteve-se à margem de 33 (trinta e três) mil toneladas.

A transportadora, por sua vez, também sediada em Umuarama/PR, continua operando para o complexo do Grupo sob o arrendamento da Plusval, bem como para a integralidade de transporte de carga viva para a Jaguarafrangos, no frigorífico de Rondon/PR, e com a frota de caminhões da empresa Golden Nutri, de modo que toda a sua receita decorre exclusivamente do pagamento dos arrendamentos mensais, os quais ocorrem conforme contratado.

Em soma, foi informado que o Sr. Célio vem cobrando dos arrendatários das unidades de Umuarama/PR (Plusval) e Rondon/PR (Jaguarafrangos) o aumento dos volumes de produção, os quais continuam aquém da capacidade produtiva de cada unidade, circunstância que reflete no volume de recursos objeto dos arrendamentos e que poderia contribuir para o incremento do caixa das Recuperandas.

Ainda na oportunidade da reunião, também foram prestadas informações acerca do produtor rural Célio Batista Martins Filho – ME e



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

Primeiramente, esclareceu o preposto que não houve venda antecipada do grão de soja, porquanto sua negociação foi adiada para o período pós colheita, sob a justificativa de que trata-se de um ano que exige mais cautela, com expectativas de resultados inferiores, na medida em que a média atual de preço do grão na região Norte é de R\$ 99,00 (noventa e nove reais) e no Sul de R\$ 100,00 (cem reais).

Dando sequência, relembrou 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 granjas de Roncador/PR. No caso dos aviários, foi reforçado que atualmente as receitas 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, sendo que, após a colheita, não haverá renovação do contrato por desinteresse do arrendatário. No tocante à construção dos 03 (três) aviários no local, foi reportado que, embora recentemente o construtor tenha retomado as obras, voltou a ter dificuldades financeiras, de modo as Recuperandas tiveram que dar

www.valorconsultores.com.br

continuidade à obra.

Já com relação à propriedade de Altônia/PR, informou que na semana antecedente foi iniciada a colheita da safra de soja. De igual modo, segundo declarado, na propriedade de Peixoto de Azevedo/MT também teria sido iniciada naquela mesma semana a colheita da safra de soja, cujos montantes da produção só serão aferidos no próximo mês.

Relativamente à propriedade de Icaraíma/PR, chamada de Fazenda Santa Filomena, foi comunicado que, embora o arrendatário tenha finalizado a colheita do arroz, houve um replantio que será colhido em março/2024, oportunidade em que os arrendamentos serão recebidos.

Outrossim, foi declarado que as Recuperandas mantêm os pagamentos aos credores trabalhistas que indicam as contas bancárias, já somando um desembolso de cerca de R\$ 70 milhões, o que também envolve créditos extraconcursais originários de condenações sucumbenciais em demandas cíveis e trabalhistas, para os quais as Recuperandas estão buscando negociação, visando aumentar a previsibilidade e diminuir o impacto no caixa.

Ao fim, questionado sobre a próxima parcela do DIP com vencimento em maio/2024, informou o preposto que está aguardando recursos do fluxo de caixa para fazer frente ao pagamento da parcela.



4.2. Fotos da Vistoria

Complexo Averama
Umuarama/PR



www.valorconsultores.com.br

11



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: PJ6KM NWJ6H 69EAF N9KFA

4.2. Fotos da Vistoria

Transportadora



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.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	out/23	AV	nov/23	AV	dez/23	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	12.859.028	4,4%	119.778	0,0%	113.976	0,0%	-4,8%
Créditos	91.639.245	31,2%	87.313.755	31,5%	89.432.519	32,1%	2,4%
Adiantamentos	3.814.132	1,3%	5.778.417	2,1%	5.778.417	2,1%	0,0%
Tributos a Recuperar/Compensar/Restituir	3.180.169	1,1%	3.081.909	1,1%	2.864.774	1,0%	-7,0%
Total do Ativo Circulante	111.492.573	38,0%	96.293.859	34,7%	98.189.686	35,2%	2,0%
Ativo Não Circulante							
Adiantamentos LP	13.548.967	4,6%	13.548.967	4,9%	13.548.967	4,9%	0,0%
Depósitos Judiciais	713.904	0,2%	682.219	0,2%	682.219	0,2%	0,0%
Investimentos	2.793.398	1,0%	2.793.398	1,0%	2.793.398	1,0%	0,0%
Imobilizado	164.641.812	56,1%	163.852.128	59,0%	163.062.444	58,5%	-0,5%
Intangível	375.815	0,1%	362.356	0,1%	348.897	0,1%	-3,7%
Total do Ativo Não Circulante	182.073.896	62,0%	181.239.068	65,3%	180.435.925	64,8%	-0,4%
TOTAL DO ATIVO	293.566.469	100,0%	277.532.927	100,0%	278.625.611	100,0%	0,4%

13



5.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes de Caixa: As disponibilidades demonstraram em dezembro de 2023 um saldo de R\$ 113 mil, tendo reduzido esse montante em R\$ 5 mil comparativamente ao mês anterior. Destaca-se que essa baixa ocorreu na Recuperanda Averama Alimentos.

Créditos a Curto Prazo: O grupo Créditos apresentou no curto prazo um aumento de R\$ 2,1 milhões de novembro a dezembro de 2023. Atualmente o saldo encontra-se em R\$ 89,4 milhões, representando 32,1% do total do ativo.

Tributos a Recuperar: No período de análise, apresentou saldo de R\$ 2,8 milhões. Comparativamente ao mês de novembro/2023, observa-se uma redução de 7%, respectivamente R\$ 217 mil, decréscimo observado na Recuperanda Averama Alimentos.



BALANÇO PATRIMONIAL	out/23	AV	nov/23	AV	dez/23	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	196.783.285	67,0%	196.783.285	70,9%	196.783.285	70,6%	0,0%
Fornecedores	116.893.748	39,8%	117.037.005	42,2%	116.963.447	42,0%	-0,1%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	798.419	0,3%	798.419	0,3%	798.419	0,3%	0,0%
Obrigações Tributárias	18.320.747	6,2%	18.326.897	6,6%	18.326.897	6,6%	0,0%
Provisão para Contingências	10.203.629	3,5%	8.658.234	3,1%	8.439.072	3,0%	-2,5%
Outras Contas a Pagar	18.366.155	6,3%	25.529.727	9,2%	25.815.773	9,3%	1,1%
Adiantamentos	35.955.241	12,2%	57.761.905	20,8%	57.374.168	20,6%	-0,7%
Total do Passivo Circulante	397.321.223	135,3%	424.895.472	153,1%	424.501.059	152,4%	-0,1%
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos LP	49.833.890	17,0%	25.066.945	9,0%	25.066.945	9,0%	0,0%
Obrigações Tributárias LP	58.370.126	19,9%	58.357.113	21,0%	58.343.796	20,9%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	108.204.016	36,9%	83.424.058	30,1%	83.410.741	29,9%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	13.001.000	4,4%	13.001.000	4,7%	13.001.000	4,7%	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	2,7%	7.625.703	2,7%	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	46.193.764	15,7%	46.193.764	16,6%	46.193.764	16,6%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-276.027.339	-94,0%	-276.027.339	-99,5%	-276.027.339	-99,1%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	4.938.177	1,7%	6.484.963	2,3%	7.614.469	2,7%	17,4%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-11.073.428	-3,8%	-31.448.047	-11,3%	-31.077.139	-11,2%	-1,2%
Total do Patrimônio Líquido	-211.958.769	-72,2%	-230.786.603	-83,2%	-229.286.190	-82,3%	-0,7%
TOTAL DO PASSIVO	293.566.469	100,0%	277.532.927	100,0%	278.625.611	100,0%	0,4%

5.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Outras Contas a Pagar: Com saldo de R\$ 25,8 milhões, o grupo representou 9,3% 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, novembro a dezembro/2023, um aumento de R\$ 286 mil.

Adiantamentos: Nota-se no período de novembro a dezembro de 2023, uma redução de 0,7%, equivalente a R\$ 387 mil. Assim, o grupo representou 20,6% do passivo total das Recuperandas, sendo destacado que essa movimentação ocorreu na empresa Averama Alimentos.

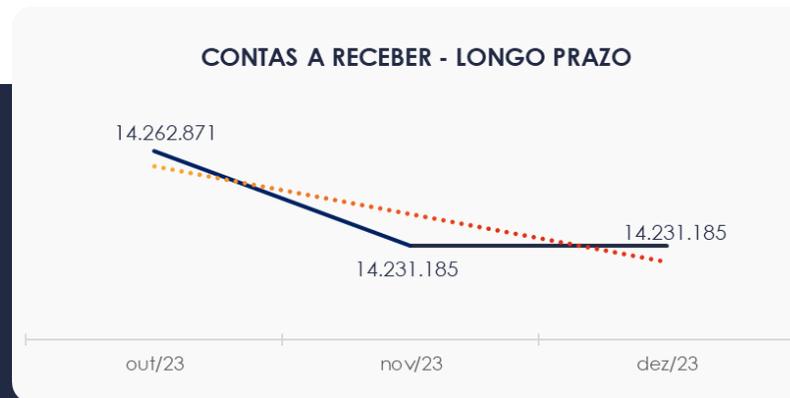
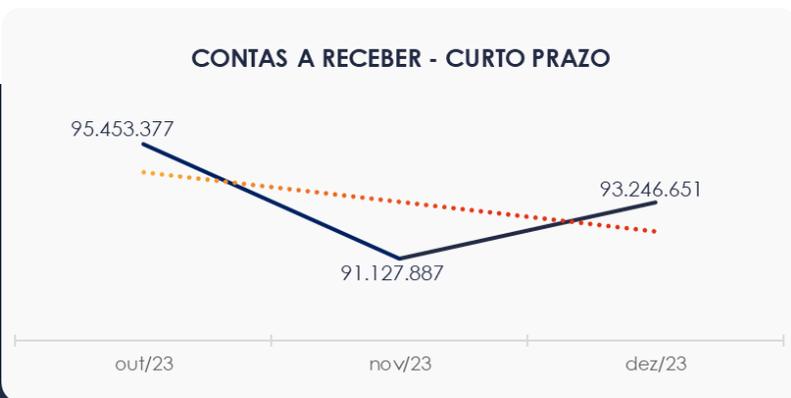
Patrimônio Líquido: Este grupo encontra-se negativo em R\$ 229 milhões. Destaca-se no mês de dezembro/23 a entrada de R\$ 1,1 milhão advindo de lucros apurados. Comenta-se ainda, o ajuste lançado por esta AJ referente a diferenças entre os saldos apresentados em novembro/23 e os respectivos saldos anteriores demonstrados em dezembro/23 resultando em um ajuste positivo total de R\$ 370 mil.



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 90% do saldo de R\$ 93,2 milhões. Neste mês, dezembro/2023, houve um acréscimo de 2,3% em relação ao mês de novembro de 2023.

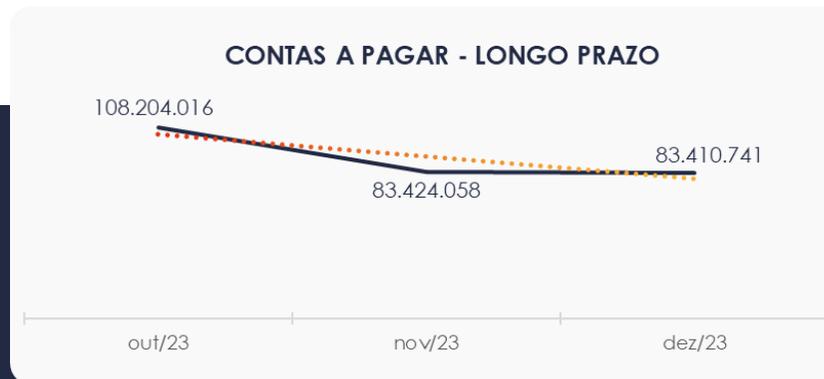
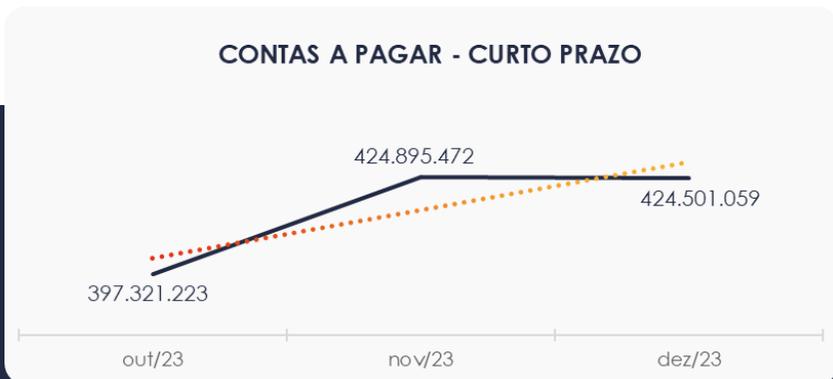
As contas a receber em longo prazo demonstraram em sua maior parte, valores relacionados à adiantamentos de fornecedores, cerca de R\$ 13,5 milhões do saldo de R\$ 14,2 milhões apresentado.



5.3. Contas a Pagar

As contas a pagar da empresa demonstraram uma redução de R\$ 394 mil no período de novembro a dezembro de 2023, valor visualizado principalmente em "Adiantamentos". O maior volume deste grupo está descrito como Empréstimos e Financiamentos, correspondente a 46,4% do saldo total.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico demonstrou saldo de R\$ 83,4 milhões, sendo observado que R\$ 58,3 milhões se referem a Obrigações Tributárias.



5.4. Imobilizado e Intangível

No mês de dezembro/2023, este grupo apresentou saldo de R\$ 163,4 milhões, constatando-se uma leve redução no período de análise, em razão da contabilização da parcela de depreciação e amortização no valor de R\$ 803 mil.

IMOBILIZADO	out/23	nov/23	dez/23	AV	Variação
Prédios e Edificações	57.961.913	57.961.913	57.961.913	35,5%	0
Máquinas e Equipamentos	55.743.704	55.743.704	55.743.704	34,1%	0
Máquinas e Equipamentos Agrícolas	418.000	418.000	418.000	0,3%	0
Móveis e Utensílios	247.953	247.953	247.953	0,2%	0
Ferramentas de LG Durabilidade	11.981	11.981	11.981	0,0%	0
Instalações	17.320.356	17.320.356	17.320.356	10,6%	0
Terrenos	75.927	75.927	75.927	0,0%	0
Veículos	18.643.533	18.643.533	18.643.533	11,4%	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	41,2%	0
(-) Depreciação Acumulada	-58.199.825	-58.989.508	-59.779.192	-36,6%	-789.684
INTANGÍVEL					
Ativo Intangível	807.551	807.551	807.551	0,5%	0
(-) Amortização Acumulada	-431.736	-445.195	-458.655	-0,3%	-13.459
TOTAL	165.017.627	164.214.484	163.411.341	100,0%	-803.143



6. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado das Recuperandas no mês dezembro de 2023, demonstrando que no referido mês as empresas apresentaram um lucro líquido de 35,9% sobre seu faturamento, ou seja, R\$ 1,1 milhão.

www.valorconsultores.com.br

DRE	out/23	AV	nov/23	AV	dez/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	3.452.904	100,0%	3.461.024	100,0%	3.150.547	100,0%	-9,0%
(-) Deduções das receitas	-319.394	-9,3%	-329.271	-9,5%	-291.426	-9,2%	-11,5%
(=) Receitas líquidas	3.133.510	90,7%	3.131.752	90,5%	2.859.121	90,8%	-8,7%
(-) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Lucro bruto	3.133.510	90,7%	3.131.752	90,5%	2.859.121	90,8%	-8,7%
(-) Despesas operacionais	-489.363	-14,2%	-441.877	-12,8%	-211.254	-6,7%	-52,2%
(=) EBITDA	2.644.147	76,6%	2.689.876	77,7%	2.647.868	84,0%	-1,6%
(-) Depreciação e amortização	-728.852	-21,1%	-728.852	-21,1%	-728.852	-23,1%	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	-997.973	-28,9%	-414.238	-12,0%	-1.013.262	-32,2%	144,6%
(=) Resultado antes do RNO	917.322	26,6%	1.546.785	44,7%	905.753	28,7%	-41,4%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	223.752	7,1%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	917.322	26,6%	1.546.785	44,7%	1.129.506	35,9%	-27,0%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	917.322	26,6%	1.546.785	44,7%	1.129.506	35,9%	-27,0%

19



6.1. Análise de Faturamento

A seguir apresentamos o quadro de obtenção de receitas do semestre, onde pode-se constatar um decréscimo de R\$ 310 mil no período de novembro a dezembro de 2023, destaca-se que as receitas advém majoritariamente da Recuperanda Averama.



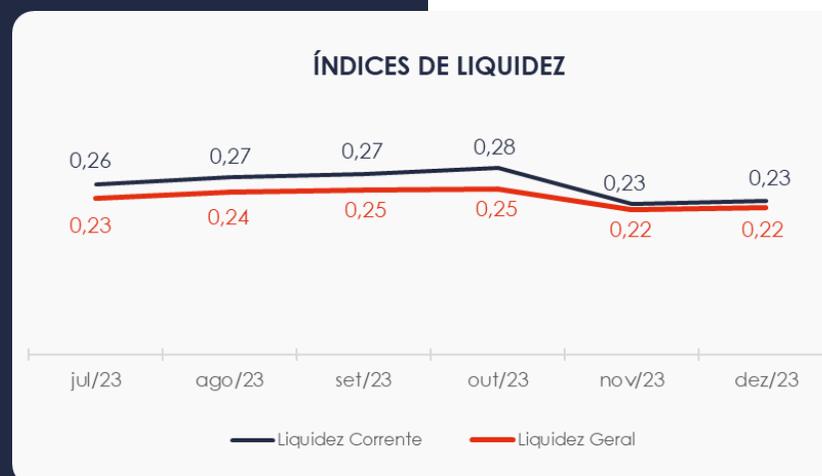
6.2. Evolução do Ebitda

No mês de dezembro de 2023, com o Lucro Bruto positivo, houve recursos suficientes para cobrir as despesas operacionais, que corresponderam a R\$ 211 mil, de modo que a Recuperanda encerrou o período com um resultado operacional (Ebitda) favorável de 84% sobre o faturamento, equivalente a R\$ 2,6 milhões.



6.3. Índices de Liquidez

O índice de liquidez geral da Recuperanda se manteve ruim, apresentando o valor de **R\$ 0,22**. 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 apresentada era de **R\$ 0,22** para cada **R\$ 1,00** de dívida.



7. ENDIVIDAMENTO

7.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 507,9 milhões, correspondente a 182,2% em relação ao valor apresentado nos ativos das empresas, sendo 83,58% registrado a curto prazo em dezembro de 2023.



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	out/23	nov/23	dez/23
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	3.088.340	7.786.513	1.031.784
Movimentação de outros créditos	240.326	-1.834.340	217.135
Movimentação de fornecedores	9.846.553	-24.766.945	0
Movimentação de tributos	-332.342	-342.284	-304.742
Movimentação de despesas e outras obrig.	-11.075.840	28.263.529	-1.176.014
Fluxo das atividades operacionais	1.767.037	9.106.473	-231.838
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.	-1.054.848	-1.545.395	-219.162
Fluxo das atividades de financiamento	-1.054.848	-1.545.395	-219.162
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	1	-20.374.619	370.907
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	1	-20.374.619	370.907
Variação líquida do caixa	786.481	-12.739.250	-5.802

24



8.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes positivas no período foram relacionadas a movimentação de clientes, outros créditos, imobilizado, intangível e movimentações do patrimônio Líquido no valor de R\$ 1,6 milhão.

8.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para saldo negativo foram movimentação de tributos, fornecedores, movimentação de despesas e outras obrigações e empréstimos/financiamentos, tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 1,6 milhão, sendo levemente superior que as entradas.



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 outubro de 2023 a dezembro de 2023. Entretanto destaca-se a não entrega de balancete adequado para análise desta AJ, tendo em vista que foi encaminhado apenas o livro caixa, sem informações do ativo e passivo, tendo assim sido lançado o prejuízo apresentado na DRE em respectivo ajuste.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	out/23	AV	nov/23	AV	dez/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	44,5%	4.707.019	44,5%	4.707.019	44,5%	0,0%
Ativo Biológico	2.077.595	19,6%	2.077.595	19,6%	2.077.595	19,6%	0,0%
Total do Ativo Circulante	6.787.617	64,1%	6.787.617	64,1%	6.787.617	64,1%	0,0%
Ativo Não Circulante							
Imobilizado	3.796.976	35,9%	3.796.976	35,9%	3.796.976	35,9%	0,0%
Total do Ativo Não Circulante	3.796.976	35,9%	3.796.976	35,9%	3.796.976	35,9%	0,0%
TOTAL DO ATIVO	10.584.593	100,0%	10.584.593	100,0%	10.584.593	100,0%	0,0%

BALANÇO PATRIMONIAL	out/23	AV	nov/23	AV	dez/23	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Fornecedores	948.223	9,0%	948.223	9,0%	948.223	9,0%	0,0%
Obrigações tributárias	122	0,0%	122	0,0%	122	0,0%	0,0%
Empréstimos e financiamentos	10.299.686	97,3%	10.299.686	97,3%	10.299.686	97,3%	0,0%
Adiantamentos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Total do Passivo Circulante	11.248.031	106,3%	11.248.031	106,3%	11.248.031	106,3%	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	-279,0%	-29.526.784	-279,0%	-29.526.784	-279,0%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício 2023	5.165.204	48,8%	3.103.167	29,3%	480.876	4,5%	-84,5%
Ajustes de Exercícios Anteriores	23.697.142	223,9%	25.759.178	243,4%	28.381.470	268,1%	10,2%
Total do Patrimônio Líquido	-663.438	-6,3%	-663.438	-6,3%	-663.438	-6,3%	0,0%
TOTAL DO PASSIVO	10.584.593	100,0%	10.584.593	100,0%	10.584.593	100,0%	0,0%

26



DRE	out/23	AV	nov/23	AV	dez/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	1.617.946	100,0%	301.323	100,0%	265.113	100,0%	-12,0%
(-) Deduções das receitas	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Receitas líquidas	1.617.946	100,0%	301.323	100,0%	265.113	100,0%	-12,0%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-2.080.066	-128,6%	-2.243.237	-744,5%	-2.695.909	-1016,9%	20,2%
(=) Lucro bruto	-462.120	-28,6%	-1.941.915	-644,5%	-2.430.796	-916,9%	25,2%
(-) Despesas operacionais	-178.642	-11,0%	-120.122	-39,9%	-191.496	-72,2%	59,4%
(=) EBITDA	-640.763	-39,6%	-2.062.037	-684,3%	-2.622.292	-989,1%	27,2%
(-) 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	-640.763	-39,6%	-2.062.037	-684,3%	-2.622.292	-989,1%	27,2%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-640.763	-39,6%	-2.062.037	-684,3%	-2.622.292	-989,1%	27,2%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-640.763	-39,6%	-2.062.037	-684,3%	-2.622.292	-989,1%	27,2%

Observa-se uma receita de R\$ 265 mil advinda principalmente de venda de gado e cereais. Em sequência tem-se os custos dos produtos vendidos e as despesas operacionais, que totalizaram um gasto de R\$ 2,6 milhões e R\$ 191 mil, respectivamente.

Por fim, a Recuperanda auferiu um resultado líquido negativo de R\$ 2,6 milhões no mês de dezembro de 2023.





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: PJ6KM NWJ6H 69EAF N9KFA