



Agosto/2024

60º 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: PJS74 9PLMK JU8JX 5QB2K

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		



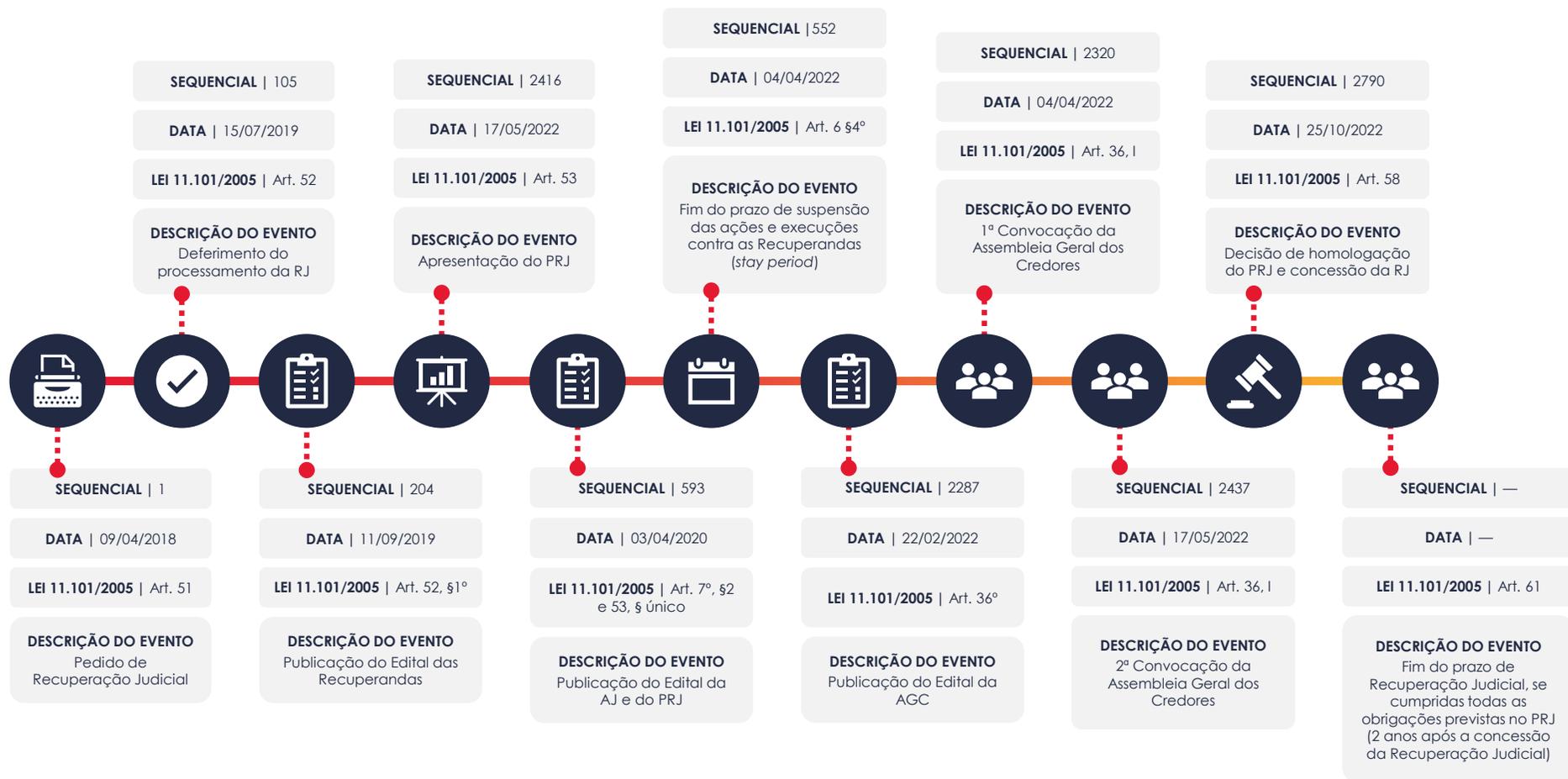
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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	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 -		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

Em data de 12/08/2024, 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, constatando o normal ritmo das atividades via arrendamento, conforme fotos adiante colocadas.

As informações operacionais foram prestadas pelo gerente administrativo, Sr. Ivan Iacono Machado, e pelo sócio proprietário, Sr. Celio Batista Martins Filho, responsáveis por garantir o regular funcionamento de todo o âmbito dos complexos industriais, com a constante geração de empregos e receitas.

De início, os representantes explicaram que não houve grandes alterações em relação ao mês anterior no tocante às atividades exercidas pelo Grupo Averama, 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 funcionários diretos, trabalhando em 2 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 julho/2024 o abate ficou em uma média de 100 mil aves por dia.

Em geral, explicou que já foi ajustado a prorrogação do arrendamento, assim como ajustados os preços, estando o contrato em fase de formalização. Destacou, entretanto, que seguirá com os investimentos na unidade, com o objetivo de maior automação e obtenção do certificado Sisbi.

Na sequência, em relação aos dois incubatórios de ovos localizados em Nova Olímpia/PR, foi lembrado que a empresa Plusval exerce o arrendamento de ambos os aviários, gerando receitas na ordem de R\$ 230 mil mensais para as Recuperandas.

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

www.valorconsultores.com.br

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 mil empregos diretos na unidade, operando no abate em 2 turnos de funcionamento, com produção média de 160 mil aves por dia durante o mês julho/2024.

Dando seguimento, em relação à fábrica de ração, foi esclarecido que em julho/2024 a produção manteve-se à margem de 38,5 mil toneladas, destinando também a produção a terceiros, dentre eles a Jaguafrangos.

A transportadora, por sua vez, também sediada em Umuarama/PR, segue sem alterações em relação aos meses anteriores, porquanto continua operando para o complexo do Grupo sob o arrendamento da Plusval, bem como para a integralidade de transporte de carga viva para a Jaguafrangos, no frigorífico de Rondon/PR, 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.

Foi observado, ainda, que o frigorífico da cidade segue exportando produtos para a China, de modo que a unidade utiliza o pátio da Transportadora Averama como entreposto de contêineres pela Plusval, sendo possível observar no local movimentação de contêineres.

9



Ainda na oportunidade, 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, lembraram os representantes que toda a atividade exercida nos matizeiros e granjas de Roncador/PR, bem como todos os aviários localizados em Umuarama/PR e Tapira/PR, continuam arrendadas para a empresa Plusval, cujas 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 atualmente com plantio de mandioca.

Explicou, ainda, que o arrendatário, por desinteresse, não irá renovar o contrato, entretanto haveriam três aviários em fase final de construção na propriedade, já contando com equipamentos.

www.valorconsultores.com.br

Relativamente à propriedade de Icaraíma/PR, chamada de Fazenda Santa Filomena, foi informado que segue com o plantio de arroz, destacando que na propriedade serão necessários novos investimentos para irrigação das áreas de plantio.

Em relação à propriedade de Altônia/PR e Peixoto de Azevedo/MT, declarou o preposto que estão preparando o solo para plantio da safra de soja. Complementou, ainda, que, na propriedade de Peixoto de Azevedo/MT, estima-se que serão cultivados 3,2 mil hectares com soja e outros 800 hectares com arroz, cujos insumos para o plantio, incluindo adubos, sementes, entre outros, já foram adquiridos.

10



4.2. Fotos da Vistoria

Transportadora Umuarama/PR



4.2. Fotos da Vistoria

Complexo Averama
Umuarama/PR



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	abr/24	AV	mai/24	AV	jun/24	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	343.269	0,1%	904.711	0,3%	1.981.407	0,7%	119,0%
Créditos	95.724.456	33,5%	97.466.228	34,2%	97.976.795	34,2%	0,5%
Adiantamentos	10.297.871	3,6%	8.845.231	3,1%	9.328.342	3,3%	5,5%
Tributos a Recuperar/Compensar/Restituir	1.735.690	0,6%	1.403.453	0,5%	1.225.571	0,4%	-12,7%
Total do Ativo Circulante	108.101.286	37,9%	108.619.623	38,1%	110.512.116	38,6%	1,7%
Ativo Não Circulante							
Créditos a LP	52.467	0,0%	52.467	0,0%	52.467	0,0%	0,0%
Adiantamentos LP	13.548.967	4,7%	13.548.967	4,8%	13.548.967	4,7%	0,0%
Depósitos Judiciais	683.420	0,2%	664.609	0,2%	675.784	0,2%	1,7%
Investimentos	2.793.398	1,0%	2.793.398	1,0%	3.124.398	1,1%	11,8%
Imobilizado	159.903.709	56,0%	159.114.026	55,8%	158.324.342	55,3%	-0,5%
Intangível	295.060	0,1%	281.601	0,1%	268.142	0,1%	-4,8%
Total do Ativo Não Circulante	177.277.021	62,1%	176.455.068	61,9%	175.994.099	61,4%	-0,3%
TOTAL DO ATIVO	285.378.307	100,0%	285.074.691	100,0%	286.506.216	100,0%	0,5%

13



5.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes de Caixa: As disponibilidades demonstraram em junho de 2024 um saldo de R\$ 1,9 milhão, tendo aumentado consideravelmente esse montante em R\$ 1 milhão comparativamente ao mês anterior. Destaca-se que essa alta ocorreu na Recuperanda Averama Alimentos.

Créditos a Curto Prazo: O grupo Créditos composto por “contas a receber”, “contas a receber – partes relacionadas” e “Prov. p/ créditos de liquidação duvidosa” apresentou um aumento de R\$ 510 mil de maio a junho de 2024. Atualmente o saldo encontra-se em R\$ 97,9 milhões, já descontados os R\$ 5,3 milhões de provisões para liquidação duvidosa, por fim o grupo representou 34,2% do total do ativo.

Adiantamentos: Este grupo do ativo circulante, apresentou saldo de R\$ 9,3 milhões, equivalente a 3,3% do total do ativo em junho de 2024, tendo ocorrido um acréscimo de R\$ 483 mil em relação ao mês anterior, respectivamente 5,5%, movimentação ocorrida na conta “adiantamentos diversos”.

Tributos a Recuperar: No período de análise, apresentou saldo de R\$ 1,2 milhão. Comparativamente ao mês de maio/2024, observa-se uma redução de 12,7%, respectivamente R\$ 177 mil, novamente movimentação observada na Recuperanda Averama Alimentos.



BALANÇO PATRIMONIAL	abr/24	AV	mai/24	AV	jun/24	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	227.475.986	79,7%	226.119.303	79,3%	226.634.013	79,1%	0,2%
Fornecedores	117.715.532	41,2%	117.440.736	41,2%	119.270.075	41,6%	1,6%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	798.419	0,3%	798.419	0,3%	798.419	0,3%	0,0%
Obrigações Tributárias	19.401.602	6,8%	19.379.169	6,8%	19.606.744	6,8%	1,2%
Provisão para Contingências	6.962.174	2,4%	6.842.478	2,4%	6.507.079	2,3%	-4,9%
Outras Contas a Pagar	593.813	0,2%	593.813	0,2%	593.813	0,2%	0,0%
Adiantamentos	54.136.305	19,0%	53.455.352	18,8%	52.619.362	18,4%	-1,6%
Total do Passivo Circulante	427.083.831	149,7%	424.629.270	149,0%	426.029.504	148,7%	0,3%
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos LP	25.066.945	8,8%	25.066.945	8,8%	25.066.945	8,7%	0,0%
Obrigações Tributárias LP	58.343.797	20,4%	58.343.797	20,5%	58.343.797	20,4%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	83.410.742	29,2%	83.410.742	29,3%	83.410.742	29,1%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	13.001.000	4,6%	13.001.000	4,6%	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	2,7%	7.625.703	2,7%	7.625.703	2,7%	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	46.193.764	16,2%	46.193.764	16,2%	46.193.764	16,1%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-268.412.870	-94,1%	-268.412.870	-94,2%	-268.412.870	-93,7%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	4.873.994	1,7%	7.017.291	2,5%	7.048.582	2,5%	0,4%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-31.781.210	-11,1%	-31.773.562	-11,1%	-31.773.562	-11,1%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	-225.116.266	-78,9%	-222.965.321	-78,2%	-222.934.030	-77,8%	0,0%
TOTAL DO PASSIVO	285.378.307	100,0%	285.074.691	100,0%	286.506.216	100,0%	0,5%

5.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos e Financiamentos a Curto e Longo Prazo: Ao todo os empréstimos e financiamentos apresentaram a soma de R\$ 251,7 milhões e representaram 87,9% do passivo total, tendo ocorrido uma alta de R\$ 514 mil no curto prazo, exclusivamente na conta de Instituições Financeiras. Já no longo prazo, não houve movimentação.

Fornecedores: Observa-se que no período de maio a junho de 2024, o grupo apresentou um aumento de R\$ 1,8 milhão, equivalente a 1,6%. No mês de junho/2024 representou 41,6% do total do passivo, com um montante de R\$ 119,2 milhões.

Adiantamentos: Nota-se no período de maio a junho de 2024, uma redução de 1,6%, equivalente a R\$ 835 mil. Assim, o grupo representou 18,4% do passivo total das Recuperandas, sendo destacado que essa movimentação ocorreu exclusivamente na conta de Adiantamento de Arrendamentos na empresa Averama Alimentos.

Patrimônio Líquido: Este grupo encontra-se negativo em R\$ 222,9 milhões. Destaca-se no mês de junho/24 a movimentação positiva de R\$ 31 mil advinda de lucros apurados no período.

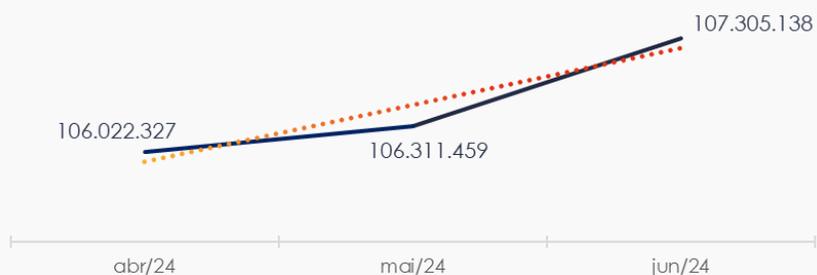


5.2. Contas a Receber

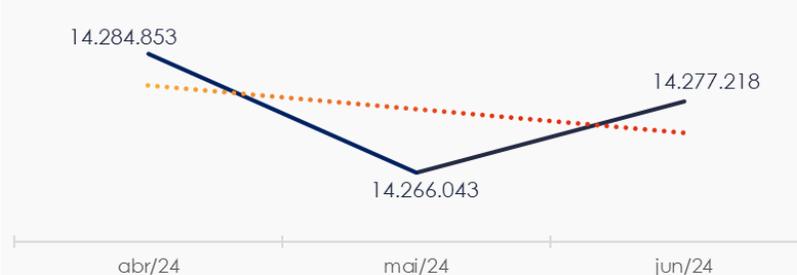
Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo, estão compostos principalmente por Contas a Receber – Partes Relacionadas que totalizaram 86,4% do saldo de R\$ 107,3 milhões. Neste mês, junho/2024, houve um acréscimo de 0,9% em relação ao mês de maio/2024, ocorrido principalmente na conta citada 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 do saldo de R\$ 14,2 milhões apresentado. Nota-se que este saldo evidenciou uma alta de R\$ 11 mil no período de maio a junho de 2024.

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO



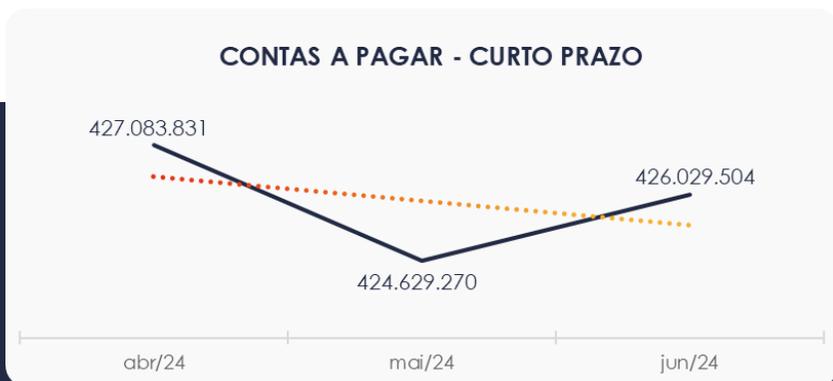
CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO



5.3. Contas a Pagar

Os valores a pagar a curto prazo das empresas demonstraram uma alta de R\$ 1,4 milhão no período de maio a junho de 2024, valor visualizado principalmente em “Fornecedores”. A conta “Empréstimos e Financiamentos” possui o maior volume do saldo do grupo, representando 53,1% do total de R\$ 426 milhões.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico demonstrou saldo de R\$ 83,4 milhões, sendo que R\$ 58,3 milhões se referem a Obrigações Tributárias, maior parte desse valor encontra-se na Recuperanda Averama Alimentos com 91,9%.



5.4. Imobilizado e Intangível

No mês de junho/2024, este grupo apresentou saldo de R\$ 158,5 milhões, tendo ocorrido uma redução de R\$ 803 mil em relação ao mês anterior.

Nota-se que a alteração do saldo refere-se a contabilização das parcelas de depreciação e amortização ocorridas no período de maio a junho/2024.

IMOBILIZADO	abr/24	mai/24	jun/24	AV	Variação
Prédios e Edificações	57.961.913	57.961.913	57.961.913	36,5%	0
Máquinas e Equipamentos	55.743.704	55.743.704	55.743.704	35,1%	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	10,9%	0
Terrenos	75.927	75.927	75.927	0,0%	0
Veículos	18.643.533	18.643.533	18.643.533	11,8%	0
Carrocerias e Furgões	4.138.713	4.138.713	4.138.713	2,6%	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	42,4%	0
(-) Depreciação Acumulada	-62.937.927	-63.727.611	-64.517.294	-40,7%	-789.684
INTANGÍVEL					
Ativo Intangível	807.551	807.551	807.551	0,5%	0
(-) Amortização Acumulada	-512.491	-525.950	-539.410	-0,3%	-13.459
TOTAL	160.198.769	159.395.626	158.592.484	100,0%	-803.143



6. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado das Recuperandas no mês de junho de 2024, demonstrando no referido mês, um lucro líquido de 0,8% sobre seu faturamento, ou seja, R\$ 31 mil. Nota-se que houve uma queda de 98,5% no resultado líquido do exercício, em razão do lançamento de R\$ 2,2 milhões em serviços prestados por terceiros, onde após ser questionada pela AJ, a Recuperanda relatou tratar-se de honorários advocatícios que se referem ao pagamento parcial em matérias que não estão diretamente relacionadas à recuperação judicial, tais como discussões tributárias, ambientais, entre outras.

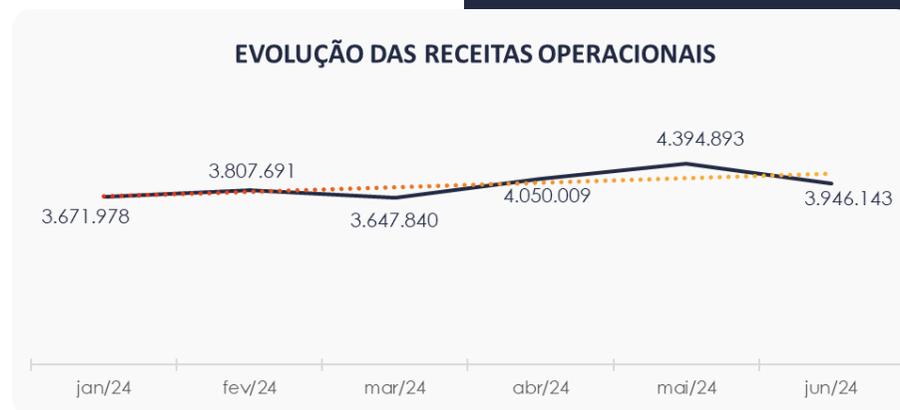
No tocante ao ano 2024, percebe-se um faturamento de R\$ 23,5 milhões com respectivo lucro de R\$ 7 milhões.

DRE	abr/24	AV	mai/24	AV	jun/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	4.050.009	100,0%	4.394.893	100,0%	3.946.143	100,0%	-10,2%	23.518.553	100,0%
(-) Deduções das receitas	-374.061	-9,2%	-406.528	-9,3%	-365.018	-9,2%	-10,2%	-2.174.901	-9,2%
(=) Receitas líquidas	3.675.948	90,8%	3.988.365	90,7%	3.581.124	90,8%	-10,2%	21.343.651	90,8%
(-) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Lucro bruto	3.675.948	90,8%	3.988.365	90,7%	3.581.124	90,8%	-10,2%	21.343.651	90,8%
(-) Despesas operacionais	-309.264	-7,6%	-169.029	-3,8%	-2.309.903	-58,5%	1266,6%	-6.270.579	-26,7%
(=) EBITDA	3.366.683	83,1%	3.819.336	86,9%	1.271.221	32,2%	-66,7%	15.073.072	64,1%
(-) Depreciação e amortização	-728.852	-18,0%	-728.852	-16,6%	-728.852	-18,5%	0,0%	-3.539.970	-15,1%
(-) Encargos financeiros líquidos	-845.792	-20,9%	-947.187	-21,6%	-516.234	-13,1%	-45,5%	-4.489.676	-19,1%
(=) Resultado antes do RNO	1.792.039	44,2%	2.143.297	48,8%	26.135	0,7%	-98,8%	7.043.426	29,9%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	5.155	0,1%	0,0%	5.155	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	1.792.039	44,2%	2.143.297	48,8%	31.290	0,8%	-98,5%	7.048.582	30,0%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	1.792.039	44,2%	2.143.297	48,8%	31.290	0,8%	-98,5%	7.048.582	30,0%



6.1. Análise de Faturamento

A seguir apresentamos o quadro de obtenção de receitas do semestre, onde pode-se constatar uma redução de R\$ 448 mil no período de maio a junho de 2024, destaca-se que as receitas advêm majoritariamente da Recuperanda Averama Alimentos.



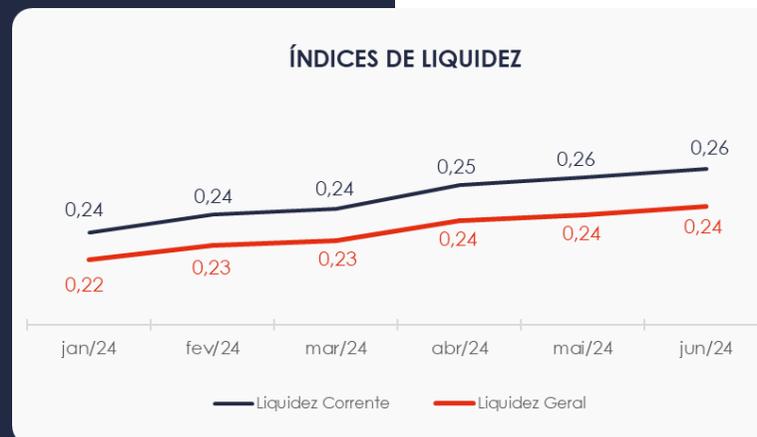
6.2. Evolução do Ebitda

No mês de junho de 2024, com o Lucro Bruto positivo, houve recursos suficientes para cobrir as despesas operacionais, que corresponderam a R\$ 2,3 milhões, de modo que a Recuperanda encerrou o período com um resultado operacional (Ebitda) favorável de 32,2% sobre o faturamento, equivalente a R\$ 1,2 milhão.



6.3. Índices de Liquidez

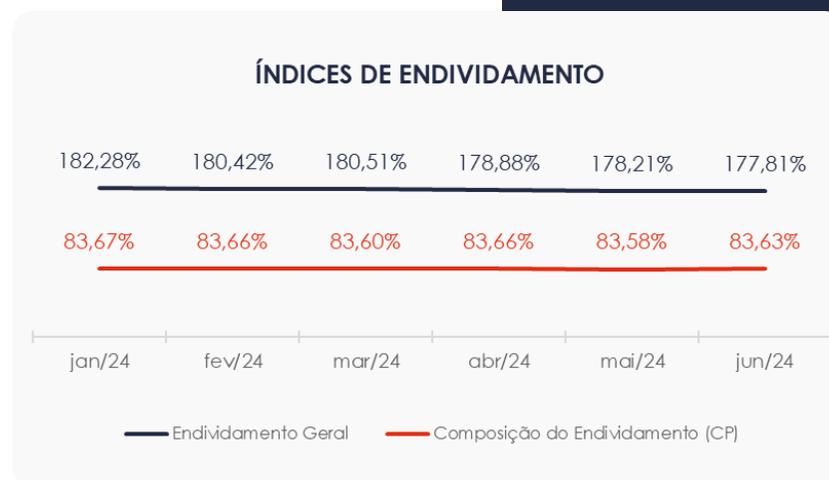
O índice de liquidez geral das Recuperandas se manteve desfavorável, apresentando o valor de **R\$ 0,24**. Portanto, a sociedade empresária **não dispõe** de ativos suficientes para o pagamento das suas dívidas com vencimento a curto e longo prazos, tendo a capacidade de pagamento apresentada em **R\$ 0,24** para cada **R\$ 1,00** de dívida.



7. ENDIVIDAMENTO

7.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 509,4 milhões, correspondente a 177,81% em relação ao valor apresentado nos ativos das empresas, sendo 83,63% registrado a curto prazo em junho de 2024.



8. FLUXO DE CAIXA

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

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	abr/24	mai/24	jun/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	1.907.370	2.653.121	3.435.575
Movimentação de outros créditos	-2.166.395	1.803.687	-316.404
Movimentação de fornecedores	2.735.174	-1.356.683	514.710
Movimentação de tributos	-374.061	-406.528	-365.018
Movimentação de despesas e outras obrig.	-2.084.808	-2.094.398	-1.600.058
Fluxo das atividades operacionais	17.280	599.199	1.668.805
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	0	-331.000
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	-256.709
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	-40.819	-119.696	-335.399
Fluxo das atividades de financiamento	-40.819	-119.696	-335.399
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	7.649	0
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	-0	7.649	0
Variação líquida do caixa	50.752	561.442	1.076.696

24



8.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes positivas no período foram relacionadas a recebimento de clientes, fornecedores, imobilizado e intangível, no valor de R\$ 4 milhões.

8.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para saldo negativo foram movimentações de outros créditos, tributos, movimentação de despesas e outras obrigações, investimentos e empréstimos/financiamentos, tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 2,9 milhões.

Portanto, destaca-se uma variação líquida de caixa positiva, respectivamente de R\$ 1 milhão.



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 abril a junho de 2024. 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, restando à AJ lançar o prejuízo constatado na DRE em respectivo ajuste.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	abr/24	AV	mai/24	AV	jun/24	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	abr/24	AV	mai/24	AV	jun/24	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%
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	-29.045.908	-274,4%	-29.045.908	-274,4%	-29.045.908	-274,4%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício 2023	-3.591.074	-33,9%	-2.290.844	-21,6%	-2.495.443	-23,6%	8,9%
Ajustes de Exercícios Anteriores	31.972.544	302,1%	30.672.314	289,8%	30.876.913	291,7%	0,7%
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	abr/24	AV	mai/24	AV	jun/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	8.532.746	100,0%	5.484.756	100,0%	1.387.228	100,0%	-74,7%	22.696.661	100,0%
(-) Deduções das receitas	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Receitas líquidas	8.532.746	100,0%	5.484.756	100,0%	1.387.228	100,0%	-74,7%	22.696.661	100,0%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-3.110.495	-36,5%	-4.023.741	-73,4%	-1.431.365	-103,2%	-64,4%	-24.093.127	-106,2%
(=) Lucro bruto	5.422.251	63,5%	1.461.015	26,6%	-44.137	-3,2%	-103,0%	-1.396.466	-6,2%
(-) Despesas operacionais	-150.950	-1,8%	-160.785	-2,9%	-160.462	-11,6%	-0,2%	-1.098.977	-4,8%
(=) EBITDA	5.271.301	61,8%	1.300.230	23,7%	-204.599	-14,7%	-115,7%	-2.495.443	-11,0%
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Resultado antes do RNO	5.271.301	61,8%	1.300.230	23,7%	-204.599	-14,7%	-115,7%	-2.495.443	-11,0%
(+ / -) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	5.271.301	61,8%	1.300.230	23,7%	-204.599	-14,7%	-115,7%	-2.495.443	-11,0%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	5.271.301	61,8%	1.300.230	23,7%	-204.599	-14,7%	-115,7%	-2.495.443	-11,0%

Observa-se uma receita de R\$ 1,3 milhão advinda principalmente de venda de gado e cereais. Em sequência verifica-se os custos dos produtos vendidos e as despesas operacionais, que totalizaram um gasto de R\$ 1,4 milhão e R\$ 160 mil, respectivamente.

Por fim, as Recuperandas auferiram um resultado líquido negativo de R\$ 204 mil no mês de junho de 2024, ou seja, um valor inferior se comparado ao mês de maio/2024.

Em 2024, acumulou R\$ 22,6 milhões de faturamento com R\$ 2,4 milhões de resultado negativo.





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: PJS74 9PLMK JU8JX 5QB2K