



Setembro/2024

61º 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: PJXFM GQCBM LJR7A 9559Y

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.....	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		



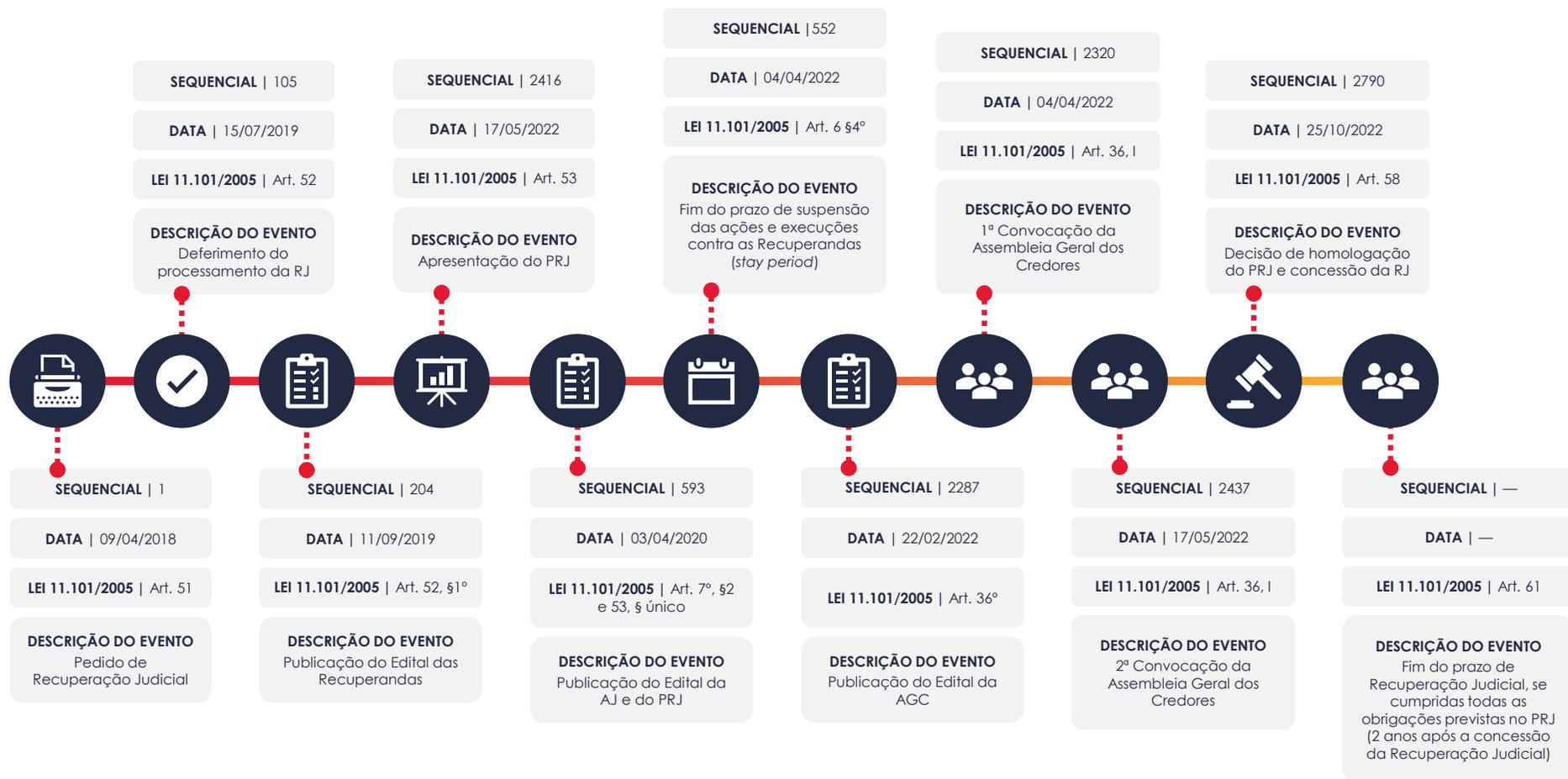
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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

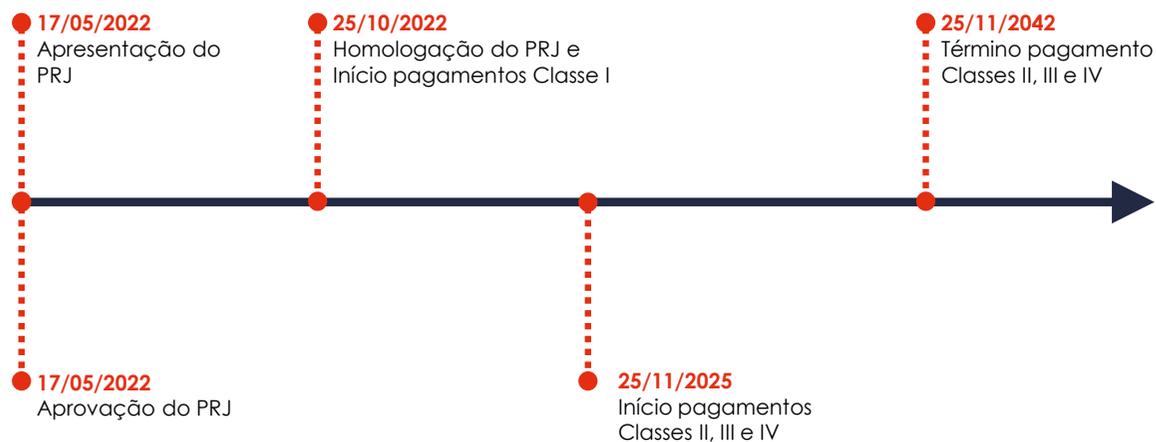
O Plano de Recuperação Judicial das Recuperandas, homologado judicialmente, foi apresentado em mov. 2416.2, contando com as cláusulas de pagamento abaixo resumidas:

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

Em data de 02/09/2024, o representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo (OAB/PR 27.401), promoveu 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 colacionadas.

As informações operacionais foram prestadas, no dia 25/09/2024, 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, o representante explicou 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 agosto/2024 o abate manteve 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 SIF, que permite a exportação da proteína animal.

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.

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 agosto/2024.

Dando seguimento, em relação à fábrica de ração, foi esclarecido que em agosto/2024 a produção manteve-se à margem de 35 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.

Destacou-se, 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 contêiners pela Plusval.

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, lembrou o representante 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 a construção dos três aviários na propriedade já está concluída, com previsão de alojamento de pintainhos para novembro/2024.

Relativamente à propriedade de Icaraíma/PR, chamada de Fazenda Santa Filomena, foi informado que segue com o plantio de arroz, destacando que na propriedade será realizado trabalho técnico de topográfica para um novo projeto hídrico.

Em relação à propriedade de Altônia/PR, declarou o preposto que será realizado o plantio de soja. Complementou, ainda, que na propriedade de Peixoto de Azevedo/MT, conforme informado anteriormente, será realizado o plantio de soja e arroz, estimando-se que serão cultivados 3,2 mil hectares com soja e outros 800 hectares com arroz.

www.valorconsultores.com.br

Além disso, expôs algumas dificuldades em relação à produção na região de Peixoto de Azevedo/MT, explicando que o período de chuvas ainda não começou e que as queimadas severas em toda a região são bastante preocupantes, devido ao curto prazo para o plantio. Informou também que o Sr. Célio está na propriedade para organizar o início do plantio assim que as chuvas começarem.

Em contrapartida, esclareceu que todos os insumos e sementes para realização do plantio foram adquiridos e estão integralmente pagos, lembrando que não conta com financiamento agrícola.

Outrossim, informou que, em algumas áreas que possui criação de gado, a seca resultou em praticamente nenhuma pastagem, obrigando a suplementar a alimentação dos animais com ração, o que aumentou os custos da atividade.

Em seguida, questionado sobre a próxima parcela do DIP, com vencimento em novembro/2024 e valor aproximado de R\$ 17 milhões, o preposto declarou que a quantia está provisionada.

Por fim, em relação ao pagamento de credores trabalhistas sujeitos a Recuperação Judicial, informou que, assim que há indicação de dados bancários, os pagamentos estão sendo realizados normalmente.



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	mai/24	AV	jun/24	AV	jul/24	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	904.711	0,3%	1.981.407	0,7%	1.999.105	0,7%	0,9%
Créditos	97.466.228	34,2%	97.976.795	34,2%	100.303.134	34,8%	2,4%
Adiantamentos	8.845.231	3,1%	9.328.342	3,3%	9.897.592	3,4%	6,1%
Tributos a Recuperar/Compensar/Restituir	1.403.453	0,5%	1.225.571	0,4%	1.169.083	0,4%	-4,6%
Total do Ativo Circulante	108.619.623	38,1%	110.512.116	38,6%	113.368.915	39,3%	2,6%
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	4,8%	13.548.967	4,7%	13.548.967	4,7%	0,0%
Depósitos Judiciais	664.609	0,2%	675.784	0,2%	675.784	0,2%	0,0%
Investimentos	2.793.398	1,0%	3.124.398	1,1%	3.138.398	1,1%	0,4%
Imobilizado	159.114.026	55,8%	158.324.342	55,3%	157.534.658	54,6%	-0,5%
Intangível	281.601	0,1%	268.142	0,1%	254.683	0,1%	-5,0%
Total do Ativo Não Circulante	176.455.068	61,9%	175.994.099	61,4%	175.204.957	60,7%	-0,4%
TOTAL DO ATIVO	285.074.691	100,0%	286.506.216	100,0%	288.573.871	100,0%	0,7%

13



5.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes a Caixa: As disponibilidades demonstraram, em julho/24, um saldo de R\$ 1,9 milhão, tendo aumentado esse montante em R\$ 17 mil em comparação com o 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\$ 2,3 milhões de junho a julho de 2024. Atualmente, o saldo encontra-se em R\$ 100,3 milhões, já descontados os R\$ 5,3 milhões de provisões para liquidação duvidosa. Por fim, o grupo representou 34,8% do total do ativo.

Adiantamentos a Curto Prazo: Este grupo apresentou saldo de R\$ 9,8 milhões, equivalente a 3,4% do total do ativo em julho/24. Houve um acréscimo de R\$ 569 mil em relação ao mês anterior, o que representa um aumento de 6,1%. Essa movimentação ocorreu nas rubricas “adiantamento para investimentos – Jaguafrangos” e “adiantamento para pagamento tributos – Golden”.

Tributos a Recuperar: No período de análise, apresentou saldo de R\$ 1,1 milhão. Em comparação com o mês de junho/24, observou-se uma redução de 4,6%, equivalente a R\$ 56 mi. Essa movimentação foi novamente observada na Recuperanda Averama Alimentos.



BALANÇO PATRIMONIAL	mai/24	AV	jun/24	AV	jul/24	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	226.119.303	79,3%	226.634.013	79,1%	227.162.474	78,7%	0,2%
Fornecedores	117.440.736	41,2%	119.270.075	41,6%	119.182.169	41,3%	-0,1%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	798.419	0,3%	798.419	0,3%	798.419	0,3%	0,0%
Obrigações Tributárias	19.379.169	6,8%	19.606.744	6,8%	19.827.182	6,9%	1,1%
Provisão para Contingências	6.842.478	2,4%	6.507.079	2,3%	6.503.185	2,3%	-0,1%
Outras Contas a Pagar	593.813	0,2%	593.813	0,2%	593.813	0,2%	0,0%
Adiantamentos	53.455.352	18,8%	52.619.362	18,4%	52.202.838	18,1%	-0,8%
Total do Passivo Circulante	424.629.270	149,0%	426.029.504	148,7%	426.270.079	147,7%	0,1%
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos LP	25.066.945	8,8%	25.066.945	8,7%	25.066.945	8,7%	0,0%
Obrigações Tributárias LP	58.343.797	20,5%	58.343.797	20,4%	58.343.797	20,2%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	83.410.742	29,3%	83.410.742	29,1%	83.410.742	28,9%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	13.001.000	4,6%	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	2,7%	7.625.703	2,7%	7.625.703	2,6%	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	46.193.764	16,2%	46.193.764	16,1%	46.193.764	16,0%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-268.412.870	-94,2%	-268.412.870	-93,7%	-268.412.870	-93,0%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	7.017.291	2,5%	7.048.582	2,5%	8.874.427	3,1%	25,9%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-31.773.562	-11,1%	-31.773.562	-11,1%	-31.772.327	-11,0%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	-222.965.321	-78,2%	-222.934.030	-77,8%	-221.106.950	-76,6%	-0,8%
TOTAL DO PASSIVO	285.074.691	100,0%	286.506.216	100,0%	288.573.871	100,0%	0,7%

www.valorconsultores.com.br

5.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos e Financiamentos a Curto e Longo Prazo: Os empréstimos e financiamentos totalizaram R\$ 252,2 milhões, representando 87,4% do passivo total. Houve uma alta de R\$ 528 mil no curto prazo, exclusivamente na conta de "Financiamento DIP – RJ BTG – Pactual". Já no longo prazo, não houve movimentação.

Obrigações Tributárias: Observa-se que, no período de junho a julho de 2024, o grupo apresentou um aumento de R\$ 220 mil, equivalente a 1,1%. Em julho/24, o grupo representou 6,9% do total do passivo, com um montante de R\$ 19,8 milhões.

Adiantamentos: Nota-se que, no período de junho a julho de 2024, houve uma redução de 0,8%, equivalente a R\$ 416 mil. Assim, o grupo representou 18,1% do passivo total das Recuperandas. Destaca-se que essa movimentação ocorreu exclusivamente na conta de "adiantamento para investimento abatedouro Umuarama" na empresa Averama Alimentos.

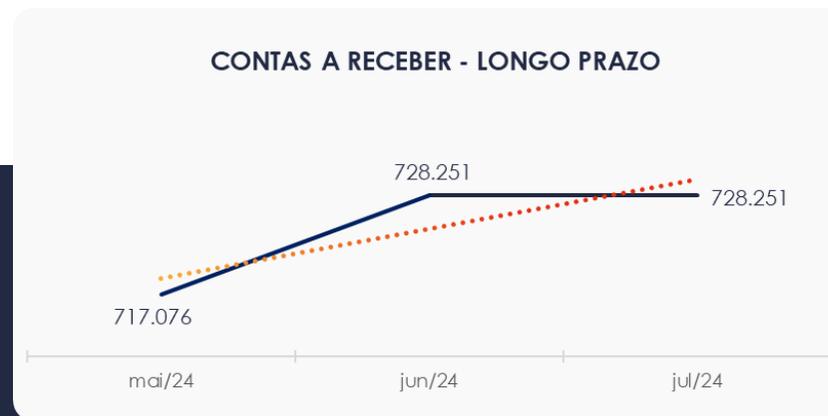
Patrimônio Líquido: Este grupo encontra-se com um saldo negativo de R\$ 221,1 milhões. Destaca-se, no mês de julho/24, uma movimentação positiva de R\$ 1,8 milhão, advinda dos lucros apurados no período.



5.2. Contas a Receber

Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo são compostos principalmente por Contas a Receber – Partes Relacionadas, que totalizaram 94,6% do saldo de R\$ 100,3 milhões. Em julho/24, houve um acréscimo de 2,4% em relação ao mês de junho/24, ocorrido principalmente na conta mencionada anteriormente.

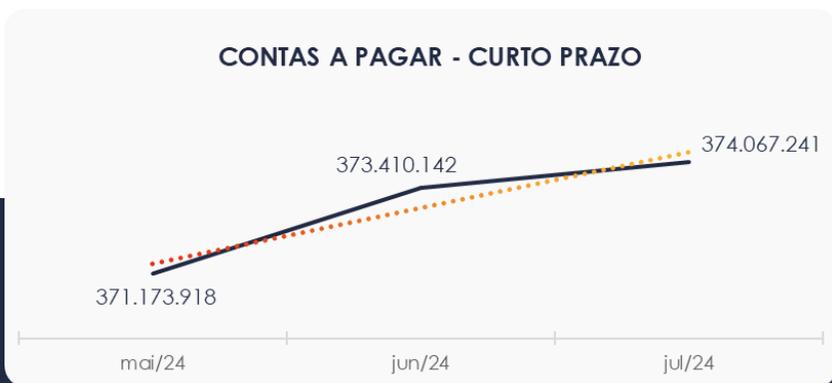
As contas a receber em longo prazo foram compostas em sua maior parte por valores relacionados a depósitos judiciais, totalizando cerca de R\$ 675 mil do saldo de R\$ 728 mil apresentado. Nota-se que não houve movimentações no período de junho a julho de 2024.



5.3. Contas a Pagar

Os valores a pagar a curto prazo das empresas mostraram uma alta de R\$ 657 mil no período de junho a julho de 2024. O grupo Empréstimos e Financiamentos possui o maior volume do saldo, representando 60,6% do total de R\$ 374 milhões.

Os valores a pagar de longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico abaixo, totalizaram R\$ 83,4 milhões. Desse montante, R\$ 58,3 milhões referem-se a Obrigações Tributárias, sendo que a maior parte desse valor, 91,9%, está concentrada na Recuperanda Averama Alimentos.



5.4. Imobilizado e Intangível

No mês de julho/24, este grupo apresentou saldo de R\$ 158,5 milhões, com uma redução de R\$ 803 mil em relação ao mês anterior. A alteração no saldo deve-se à contabilização das parcelas de depreciação e amortização ocorridas no período de junho a julho de 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 para o mês de julho/24, que mostrou um lucro líquido de 43,2% sobre o faturamento, equivalente a R\$ 1,8 milhão.

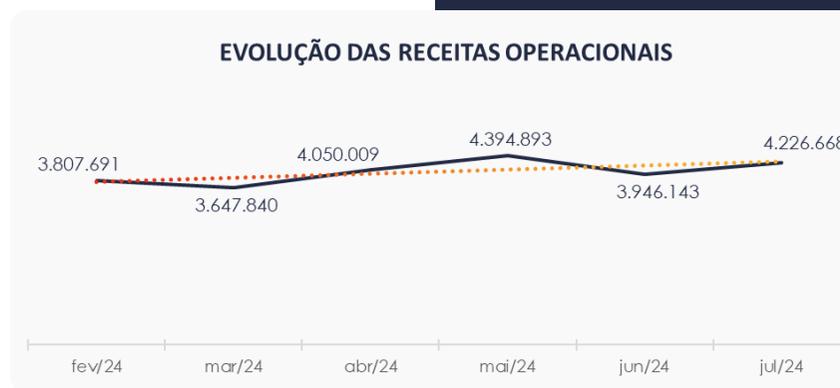
Em relação ao ano de 2024, o faturamento totalizou R\$ 27,7 milhões, com um lucro de R\$ 8,8 milhões.

DRE	mai/24	AV	jun/24	AV	jul/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	4.394.893	100,0%	3.946.143	100,0%	4.226.668	100,0%	7,1%	27.745.220	100,0%
(-) Deduções das receitas	-406.528	-9,3%	-365.018	-9,2%	-390.967	-9,3%	7,1%	-2.565.868	-9,2%
(=) Receitas líquidas	3.988.365	90,7%	3.581.124	90,8%	3.835.701	90,7%	7,1%	25.179.352	90,8%
(-) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Lucro bruto	3.988.365	90,7%	3.581.124	90,8%	3.835.701	90,7%	7,1%	25.179.352	90,8%
(-) Despesas operacionais	-169.029	-3,8%	-2.309.903	-58,5%	-1.007.793	-23,8%	-56,4%	-7.278.372	-26,2%
(=) EBITDA	3.819.336	86,9%	1.271.221	32,2%	2.827.908	66,9%	122,5%	17.900.980	64,5%
(-) Depreciação e amortização	-728.852	-16,6%	-728.852	-18,5%	0	0,0%	-100,0%	-3.539.970	-12,8%
(-) Encargos financeiros líquidos	-947.187	-21,6%	-516.234	-13,1%	-1.002.062	-23,7%	94,1%	-5.491.738	-19,8%
(=) Resultado antes do RNO	2.143.297	48,8%	26.135	0,7%	1.825.846	43,2%	6886,2%	8.869.272	32,0%
(+/-) RNO	0	0,0%	5.155	0,1%	0	0,0%	-100,0%	5.155	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	2.143.297	48,8%	31.290	0,8%	1.825.846	43,2%	5735,2%	8.874.427	32,0%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	2.143.297	48,8%	31.290	0,8%	1.825.846	43,2%	5735,2%	8.874.427	32,0%



6.1. Análise de Faturamento

A seguir, apresentamos o quadro de obtenção de receitas do semestre, no qual se observa um aumento de R\$ 280 mil no período de junho a julho de 2024. Destaca-se que a maior parte das receitas advém da Recuperanda Averama Alimentos.



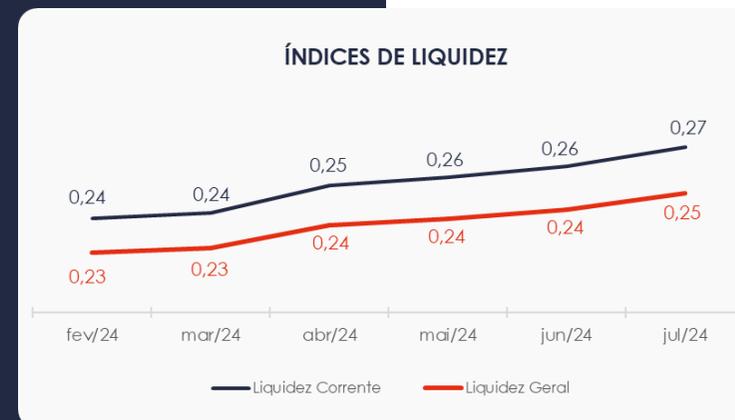
6.2. Evolução do Ebitda

No mês de julho de 2024, com o Lucro Bruto positivo, houve recursos suficientes para cobrir as despesas operacionais de R\$ 1 milhão. Assim, a Recuperanda encerrou o período com um resultado operacional (EBITDA) favorável de 66,9% sobre o faturamento, equivalente a R\$ 2,8 milhões.



6.3. Índices de Liquidez

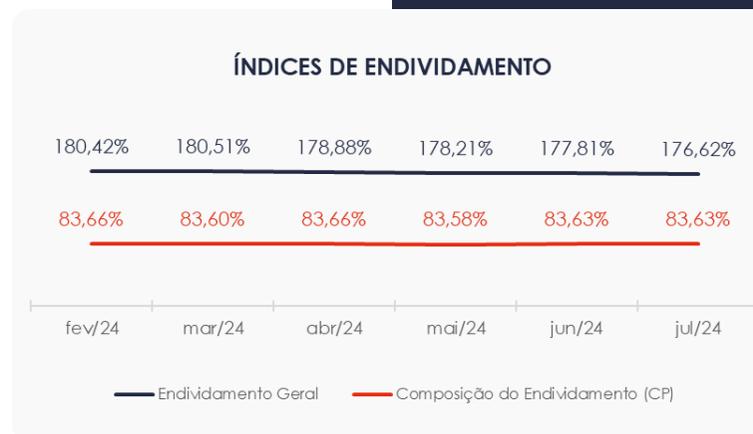
O índice de liquidez geral das Recuperandas permaneceu desfavorável, apresentando o valor de **R\$ 0,25**. Isso indica que a sociedade empresária **não dispunha** de ativos suficientes para pagar suas dívidas de curto e longo prazos, possuindo uma capacidade de pagamento de apenas **R\$ 0,25** para cada **R\$ 1,00** de dívida.



7. ENDIVIDAMENTO

7.1. Endividamento Total

No mês analisado, o endividamento das empresas totalizou R\$ 509,6 milhões, correspondente a 176,62% do valor dos ativos das empresas. Desse total, 83,63% referem-se a dívidas de curto prazo em julho/24.



8. FLUXO DE CAIXA

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

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	mai/24	jun/24	jul/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	2.653.121	3.435.575	1.900.329
Movimentação de outros créditos	1.803.687	-316.404	-512.762
Movimentação de fornecedores	-1.356.683	514.710	528.461
Movimentação de tributos	-406.528	-365.018	-390.967
Movimentação de despesas e outras obrig.	-2.094.398	-1.600.058	-2.293.847
Fluxo das atividades operacionais	599.199	1.668.805	-768.786
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	-331.000	-14.000
Movimentação de imobilizado	60.832	60.832	789.684
Movimentação de intangível	13.459	13.459	13.459
Fluxo das atividades de investimentos	74.291	-256.709	789.143
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	-119.696	-335.399	-3.894
Fluxo das atividades de financiamento	-119.696	-335.399	-3.894
ATIVIDADES DE CREDITORES 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	7.649	0	1.234
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	7.649	0	1.234
Varição líquida do caixa	561.442	1.076.696	17.698

24



8.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes positivas no período foram relacionadas a recebimento de clientes, fornecedores, imobilizado, intangível e patrimônio líquido, no valor de R\$ 3,2 milhões.

8.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para o saldo negativo incluíram movimentações relacionadas a outros créditos, tributos, despesas e outras obrigações, além de investimentos e empréstimos/financiamentos. No período, a saída de caixa totalizou R\$ 3,2 milhões, levemente inferior às entradas.

Assim, houve uma variação líquida de caixa positiva de R\$ 17 mil.



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, referentes ao trimestre comparativo de maio a julho 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	mai/24	AV	jun/24	AV	jul/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	mai/24	AV	jun/24	AV	jul/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	-2.290.844	-21,6%	-2.495.443	-23,6%	-2.337.902	-22,1%	-6,3%
Ajustes de Exercícios Anteriores	30.672.314	289,8%	30.876.913	291,7%	30.719.372	290,2%	-0,5%
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	mai/24	AV	jun/24	AV	jul/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	5.484.756	100,0%	1.387.228	100,0%	3.043.147	100,0%	119,4%	25.739.808	100,0%
(-) Deduções das receitas	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Receitas líquidas	5.484.756	100,0%	1.387.228	100,0%	3.043.147	100,0%	119,4%	25.739.808	100,0%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-4.023.741	-73,4%	-1.431.365	-103,2%	-2.605.737	-85,6%	82,0%	-26.698.864	-103,7%
(=) Lucro bruto	1.461.015	26,6%	-44.137	-3,2%	437.410	14,4%	-1091,0%	-959.056	-3,7%
(-) Despesas operacionais	-160.785	-2,9%	-160.462	-11,6%	-279.869	-9,2%	74,4%	-1.378.846	-5,4%
(=) EBITDA	1.300.230	23,7%	-204.599	-14,7%	157.541	5,2%	-177,0%	-2.337.902	-9,1%
(-) 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	1.300.230	23,7%	-204.599	-14,7%	157.541	5,2%	-177,0%	-2.337.902	-9,1%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	1.300.230	23,7%	-204.599	-14,7%	157.541	5,2%	-177,0%	-2.337.902	-9,1%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	1.300.230	23,7%	-204.599	-14,7%	157.541	5,2%	-177,0%	-2.337.902	-9,1%

Observa-se uma receita de R\$ 3 milhões, 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\$ 2,6 milhões e R\$ 279 mil, respectivamente.

Por fim, as Recuperandas auferiram um resultado líquido positivo de R\$ 157 mil no mês de julho/24, ou seja, um valor superior se comparado ao mês de junho/24.

Em 2024, acumulou-se R\$ 25,7 milhões de faturamento, com R\$ 2,3 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: PJXFM GQCBM LJR7A 9559Y