



Outubro/2024

62º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Averama Alimentos S.A.
Averama Matriseiros 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
3ª VARA CÍVEL E EMPRESARIAL REGIONAL DE MARINGÁ



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: PJD4L X6CJM 9P6CJ ND82R

SUMÁRIO



1. Glossário Online.....	4	5.5. Investimentos.....	19
2. Cronograma Processual.....	5	6. Análise de Resultados.....	20
3. Acompanhamento do Plano de Recuperação.....	6	6.1. Análise do Faturamento.....	21
4. Informações Operacionais.....	8	6.2. Evolução do Ebitda.....	22
4.1. Constatação das Condições de Funcionamento.....	8	6.3. Índices de Liquidez.....	23
4.2. Fotos da Vistoria.....	11	7. Endividamento.....	24
5. Informações Financeiras.....	13	7.1. Endividamento Total.....	24
5.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	13	8. Fluxo de Caixa.....	25
5.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	14	8.1. Principais Fontes de Entrada.....	26
5.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	15	8.2. Principais Saídas.....	26
5.2. Contas a Receber.....	16	9. Informações Financeiras - Atividade Rural.....	27
5.3. Contas a Pagar.....	17		
5.4. Imobilizado e Intangível.....	18		



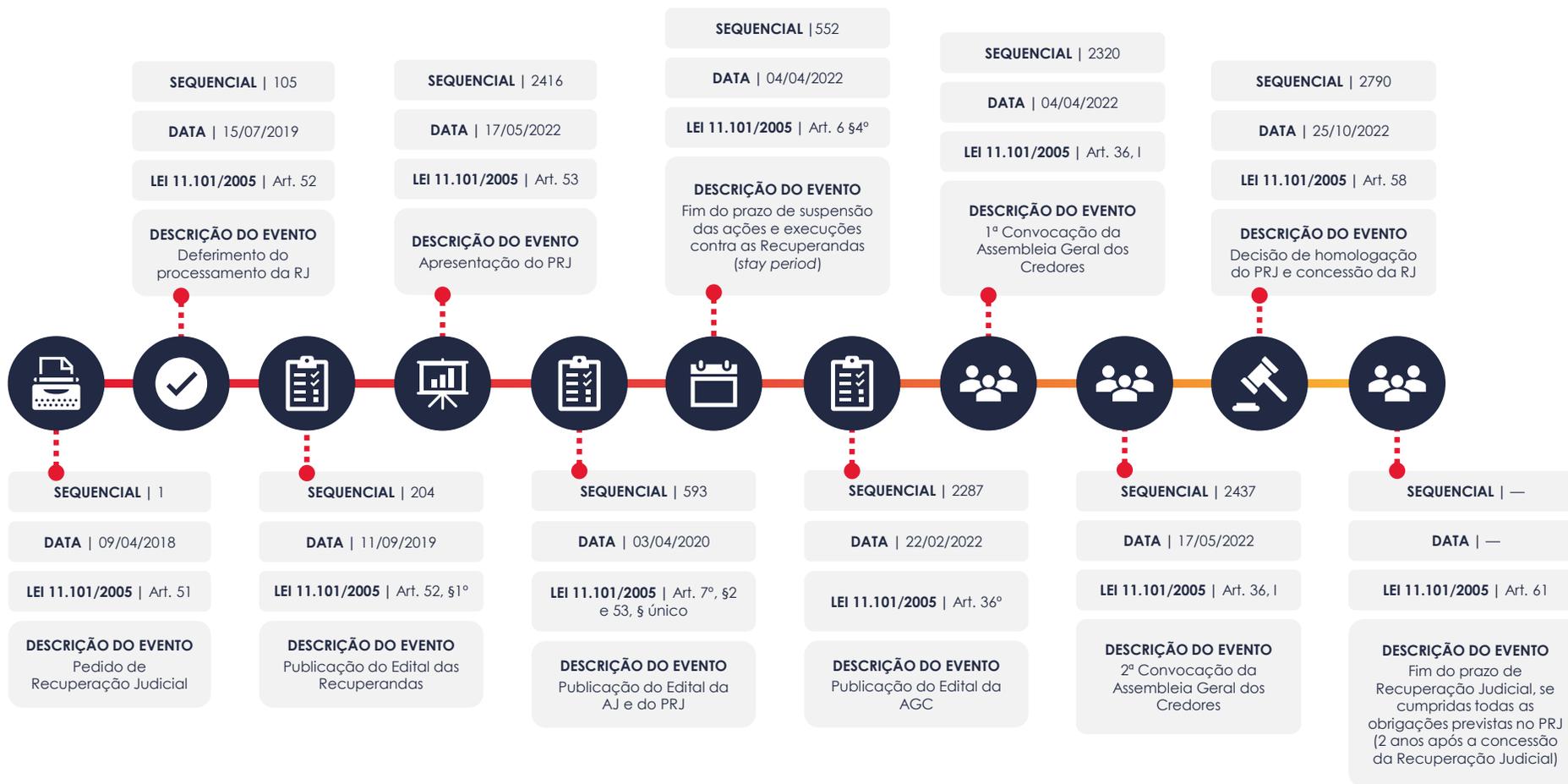
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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

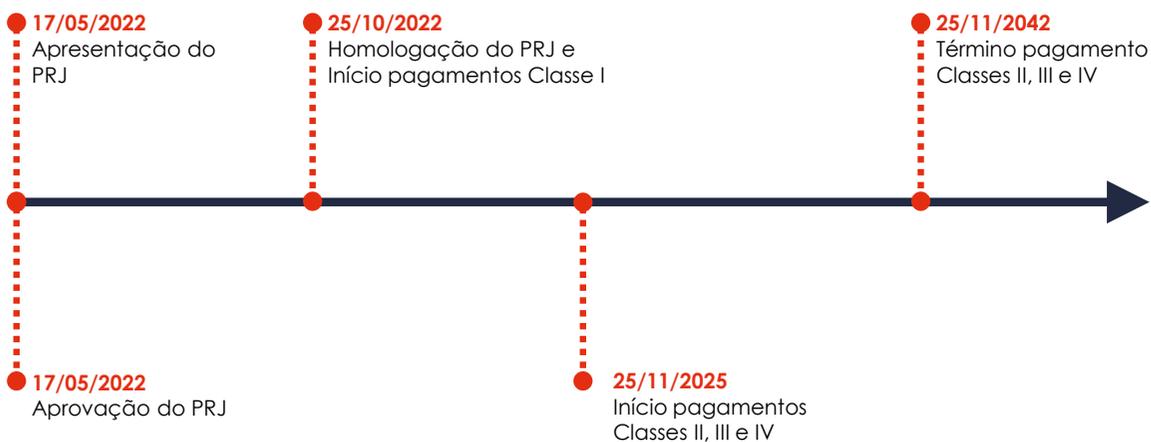
O Plano de Recuperação Judicial das Recuperandas, homologado judicialmente, foi apresentado em mov. 2416.2, contando com as cláusulas de pagamento abaixo resumidas:

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 01/10/2024, 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 em reunião realizada por aplicativo de videoconferência no dia 23/10/2024, com o 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 setembro/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 setembro/2024.

Dando seguimento, em relação à fábrica de ração, foi esclarecido que em setembro/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 contêineres 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 o plantio de arroz está na fase de finalização, destacando que na propriedade será realizado trabalho técnico de topográfica para um novo projeto hídrico.

Em relação à propriedade de Altônia/PR, o preposto declarou que o plantio de soja está em andamento, com aproximadamente 80% já concluído.

Complementou, ainda, que na propriedade de Peixoto de Azevedo/MT, o plantio de soja e arroz foi iniciado, mas com atraso

www.valorconsultores.com.br

devido à insuficiência de chuvas, estimando-se que ao final serão cultivados 3,2 mil hectares com soja e outros 800 hectares com arroz.

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. Ademais, esclareceu que a previsão é que este cenário se estenda por mais 2 anos, até que as pastagens sejam reformadas.

Em seguida, questionado sobre a próxima parcela do DIP, com vencimento em novembro/2024, o preposto declarou que a quantia está provisionada.

Por fim, em relação ao pagamento de credores trabalhistas sujeitos à Recuperação Judicial, informou que restam apenas alguns casos com dados bancários pendentes, mas os pagamentos estão sendo realizados normalmente. Além disso, também explicou que ainda existem ações com alguns tipos de recursos pendentes de julgamento.



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	jun/24	AV	jul/24	AV	ago/24	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	1.981.407	0,7%	1.999.105	0,7%	1.948.037	0,7%	-2,6%
Créditos	97.976.795	34,2%	100.303.134	34,8%	102.351.769	35,3%	2,0%
Adiantamentos	9.328.342	3,3%	9.897.592	3,4%	10.441.168	3,6%	5,5%
Tributos a Recuperar/Compensar/Restituir	1.225.571	0,4%	1.169.083	0,4%	1.169.083	0,4%	0,0%
Total do Ativo Circulante	110.512.116	38,6%	113.368.915	39,3%	115.910.058	39,9%	2,2%
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	4,7%	13.548.967	4,7%	0,0%
Depósitos Judiciais	675.784	0,2%	675.784	0,2%	675.784	0,2%	0,0%
Investimentos	3.124.398	1,1%	3.138.398	1,1%	3.145.422	1,1%	0,2%
Imobilizado	158.324.342	55,3%	157.534.658	54,6%	156.744.974	54,0%	-0,5%
Intangível	268.142	0,1%	254.683	0,1%	241.223	0,1%	-5,3%
Total do Ativo Não Circulante	175.994.099	61,4%	175.204.957	60,7%	174.408.837	60,1%	-0,5%
TOTAL DO ATIVO	286.506.216	100,0%	288.573.871	100,0%	290.318.895	100,0%	0,6%

13



5.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes a Caixa: As disponibilidades demonstraram, em agosto/24, um saldo de R\$ 1,9 milhão, tendo reduzido esse montante em R\$ 51 mil em comparação com o mês anterior. Destaca-se que essa baixa 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 milhões de julho a agosto de 2024. Atualmente, o saldo encontra-se em R\$ 102,3 milhões, já descontados os R\$ 5,3 milhões de provisões para liquidação duvidosa. Por fim, o grupo representou 35,3% do total do ativo.

Adiantamentos a Curto Prazo: Este grupo apresentou saldo de R\$ 10,4 milhões, equivalente a 3,6% do total do ativo em agosto/24. Houve um acréscimo de R\$ 543 mil em relação ao mês anterior, o que representa um aumento de 5,5%. Essa movimentação ocorreu na rubrica “adiantamento para investimentos – Jaguafrangos”.



BALANÇO PATRIMONIAL	jun/24	AV	jul/24	AV	ago/24	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	226.634.013	79,1%	227.162.474	78,7%	227.698.301	78,4%	0,2%
Fornecedores	119.270.075	41,6%	119.182.169	41,3%	119.162.749	41,0%	0,0%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	798.419	0,3%	798.419	0,3%	798.419	0,3%	0,0%
Obrigações Tributárias	19.606.744	6,8%	19.827.182	6,9%	20.101.298	6,9%	1,4%
Provisão para Contingências	6.507.079	2,3%	6.503.185	2,3%	6.397.490	2,2%	-1,6%
Outras Contas a Pagar	593.813	0,2%	593.813	0,2%	593.813	0,2%	0,0%
Adiantamentos	52.619.362	18,4%	52.202.838	18,1%	51.507.811	17,7%	-1,3%
Total do Passivo Circulante	426.029.504	148,7%	426.270.079	147,7%	426.259.880	146,8%	0,0%
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos LP	25.066.945	8,7%	25.066.945	8,7%	25.066.945	8,6%	0,0%
Obrigações Tributárias LP	58.343.797	20,4%	58.343.797	20,2%	58.343.797	20,1%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	83.410.742	29,1%	83.410.742	28,9%	83.410.742	28,7%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	13.001.000	4,5%	13.001.000	4,5%	13.001.000	4,5%	0,0%
Reservas de Capital	3.383.352	1,2%	3.383.352	1,2%	3.383.352	1,2%	0,0%
Reservas de Lucros	7.625.703	2,7%	7.625.703	2,6%	7.625.703	2,6%	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	46.193.764	16,1%	46.193.764	16,0%	46.193.764	15,9%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-268.412.870	-93,7%	-268.412.870	-93,0%	-268.412.870	-92,5%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	7.048.582	2,5%	8.874.427	3,1%	10.678.689	3,7%	20,3%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-31.773.562	-11,1%	-31.772.327	-11,0%	-31.821.366	-11,0%	0,2%
Total do Patrimônio Líquido	-222.934.030	-77,8%	-221.106.950	-76,6%	-219.351.727	-75,6%	-0,8%
TOTAL DO PASSIVO	286.506.216	100,0%	288.573.871	100,0%	290.318.895	100,0%	0,6%

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\$ 252,7 milhões, representando 87,1% do passivo total. Houve uma alta de R\$ 535 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 julho a agosto de 2024, o grupo apresentou um aumento de R\$ 274 mil, equivalente a 1,4%. Em agosto/24, o grupo representou 6,9% do total do passivo, com um montante de R\$ 20,1 milhões.

Adiantamentos: Nota-se que, no período de julho a agosto de 2024, houve uma redução de 1,3%, equivalente a R\$ 695 mil. Assim, o grupo representou 17,7% 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\$ 219,3 milhões. Destaca-se, no mês de agosto/24, uma movimentação positiva de R\$ 1,8 milhão, advinda dos lucros apurados no período.

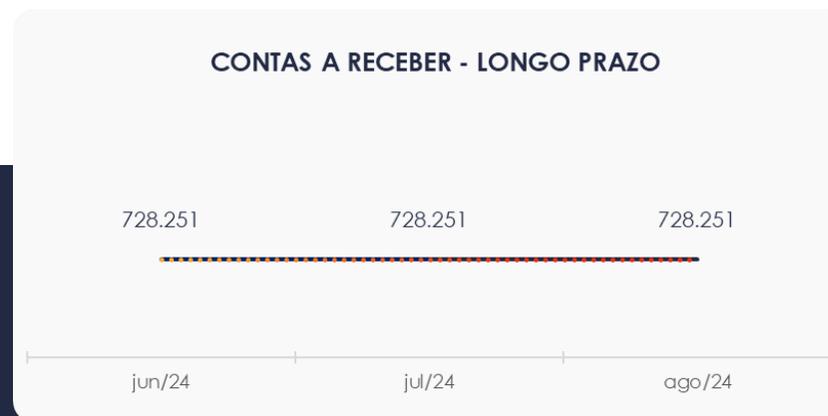
15



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 94,9% do saldo de R\$ 102,3 milhões. Em agosto/24, houve um acréscimo de 2% em relação ao mês de julho/24, ocorrido principalmente na conta mencionada anteriormente.

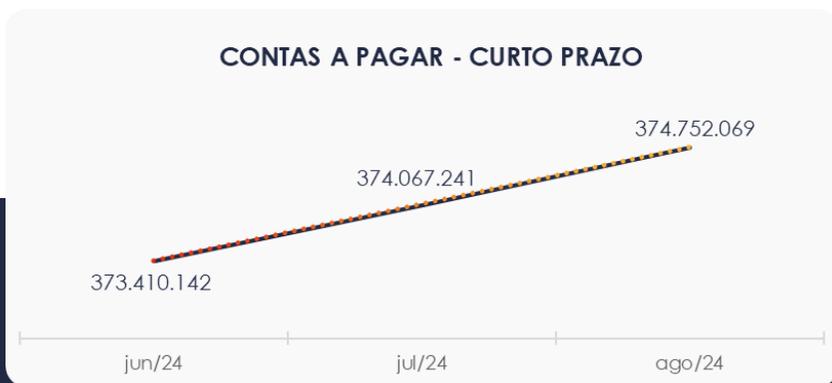
As contas a receber em longo prazo foram compostas em sua maior parte por valores relacionados a depósitos judiciais, totalizando cerca de R\$ 675 mil do saldo de R\$ 728 mil apresentado. Nota-se que não houve movimentações no período de julho a agosto de 2024.



5.3. Contas a Pagar

Os valores a pagar a curto prazo das empresas mostraram uma alta de R\$ 684 mil no período de julho a agosto de 2024. O grupo Empréstimos e Financiamentos possui o maior volume do saldo, representando 60,6% do total de R\$ 374,7 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 agosto/24, este grupo apresentou saldo de R\$ 156,9 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 julho a agosto de 2024.

IMOBILIZADO	jun/24	jul/24	ago/24	AV	Varição
Prédios e Edificações	57.961.913	57.961.913	57.961.913	36,9%	0
Máquinas e Equipamentos	55.743.704	55.743.704	55.743.704	35,5%	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	11,0%	0
Terrenos	75.927	75.927	75.927	0,0%	0
Veículos	18.643.533	18.643.533	18.643.533	11,9%	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	42,9%	0
(-) Depreciação Acumulada	-64.517.294	-65.306.978	-66.096.662	-42,1%	-789.684
INTANGÍVEL					
Ativo Intangível	807.551	807.551	807.551	0,5%	0
(-) Amortização Acumulada	-539.410	-552.869	-566.328	-0,4%	-13.459
TOTAL	158.592.484	157.789.341	156.986.198	100,0%	-803.143



5.5. Investimentos

Composto pelas rubricas "Participação em Outras Empresas" e "Projetos de Expansão", o grupo apresentou aumento de R\$ 7 mil entre julho e agosto de 2024, observado na segunda rubrica citada.

Ao final do período, representou 1,1% do total do ativo com um montante de R\$ 3,1 milhões, alocados exclusivamente na Recuperanda Averama Alimentos.

www.valorconsultores.com.br



6. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado das Recuperandas para o mês de agosto/24, que mostrou um lucro líquido de 45,9% sobre o faturamento, equivalente a R\$ 1,8 milhão.

Em relação ao ano de 2024, o faturamento totalizou R\$ 31,6 milhões, com um lucro de R\$ 10,6 milhões.

www.valorconsultores.com.br

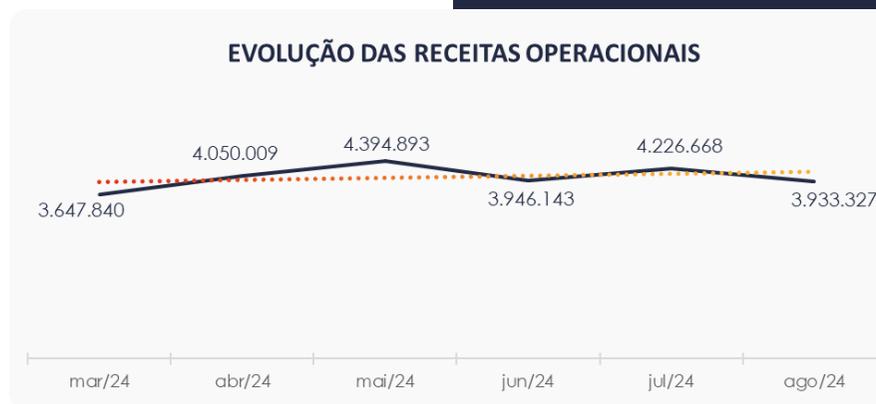
DRE	jun/24	AV	jul/24	AV	ago/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	3.946.143	100,0%	4.226.668	100,0%	3.933.327	100,0%	-6,9%	31.678.548	100,0%
(-) Deduções das receitas	-365.018	-9,2%	-390.967	-9,3%	-363.833	-9,3%	-6,9%	-2.929.701	-9,2%
(=) Receitas líquidas	3.581.124	90,8%	3.835.701	90,7%	3.569.494	90,7%	-6,9%	28.748.847	90,8%
(-) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Lucro bruto	3.581.124	90,8%	3.835.701	90,7%	3.569.494	90,7%	-6,9%	28.748.847	90,8%
(-) Despesas operacionais	-2.309.903	-58,5%	-278.941	-6,6%	-404.600	-10,3%	45,0%	-6.954.120	-22,0%
(=) EBITDA	1.271.221	32,2%	3.556.760	84,2%	3.164.894	80,5%	-11,0%	21.794.726	68,8%
(-) Depreciação e amortização	-728.852	-18,5%	-728.852	-17,2%	-728.852	-18,5%	0,0%	-4.997.675	-15,8%
(-) Encargos financeiros líquidos	-516.234	-13,1%	-1.002.062	-23,7%	-631.780	-16,1%	-37,0%	-6.123.518	-19,3%
(=) Resultado antes do RNO	26.135	0,7%	1.825.846	43,2%	1.804.262	45,9%	-1,2%	10.673.534	33,7%
(+/-) RNO	5.155	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	5.155	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	31.290	0,8%	1.825.846	43,2%	1.804.262	45,9%	-1,2%	10.678.689	33,7%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	31.290	0,8%	1.825.846	43,2%	1.804.262	45,9%	-1,2%	10.678.689	33,7%

20



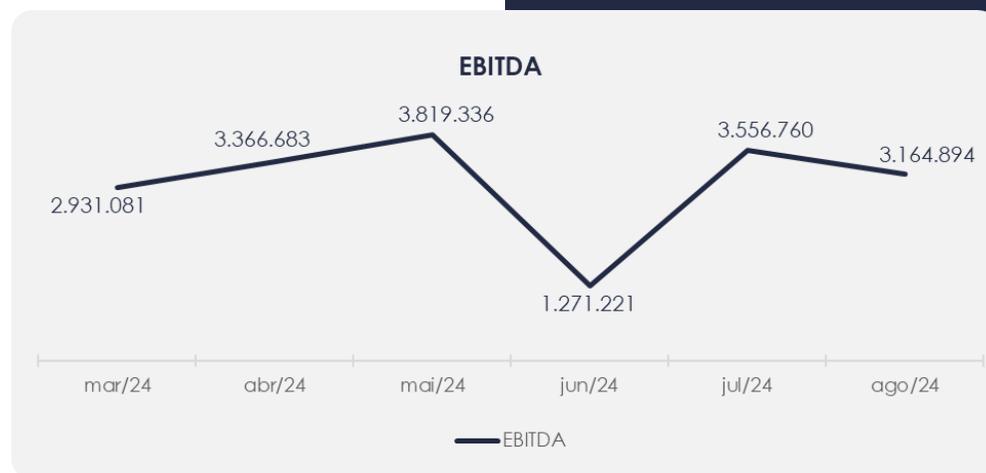
6.1. Análise de Faturamento

A seguir, apresentamos o quadro de obtenção de receitas do semestre, no qual se observa uma redução de R\$ 293 mil no período de julho a agosto de 2024. Destaca-se que a maior parte das receitas advém da Recuperanda Averama Alimentos.



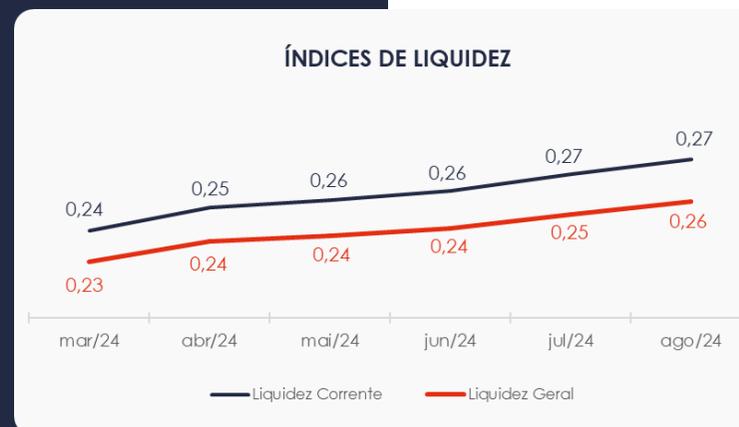
6.2. Evolução do Ebitda

No mês de agosto de 2024, com o Lucro Bruto positivo, houve recursos suficientes para cobrir as despesas operacionais de R\$ 404 mil. Assim, as Recuperandas encerraram o período com um resultado operacional (EBITDA) favorável de 80,5% sobre o faturamento, equivalente a R\$ 3,1 milhões.



6.3. Índices de Liquidez

O índice de liquidez geral das Recuperandas permaneceu desfavorável, apresentando o valor de **R\$ 0,26**. 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\$ 0,26** 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 175,56% do valor dos ativos das empresas. Desse total, 83,63% referem-se a dívidas de curto prazo em agosto/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	jun/24	jul/24	ago/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	3.435.575	1.900.329	1.884.693
Movimentação de outros créditos	-316.404	-512.762	-543.576
Movimentação de fornecedores	514.710	528.461	535.827
Movimentação de tributos	-365.018	-390.967	-363.833
Movimentação de despesas e outras obrig.	-1.600.058	-2.293.847	-1.476.711
Fluxo das atividades operacionais	1.668.805	-768.786	36.399
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	-331.000	-14.000	-7.024
Movimentação de imobilizado	60.832	789.684	60.832
Movimentação de intangível	13.459	13.459	13.459
Fluxo das atividades de investimentos	-256.709	789.143	67.267
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	-335.399	-3.894	-105.695
Fluxo das atividades de financiamento	-335.399	-3.894	-105.695
ATIVIDADES DE CREDORES RJ			
Movimentação de credores RJ	0	0	0
Fluxo das atividades de credores RJ	0	0	0
ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Movimentação de patrimônio líquido	0	1.234	-49.039
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	0	1.234	-49.039
Variação líquida do caixa	1.076.696	17.698	-51.068

25



8.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes positivas no período foram relacionadas a recebimento de clientes, movimentações em fornecedores, imobilizado e intangível, no valor de R\$ 2,4 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, investimentos, empréstimos/financiamentos e movimentações do patrimônio líquido. No período, a saída de caixa totalizou R\$ 2,5 milhões.

Assim, houve uma variação líquida de caixa negativa de R\$ 51 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 junho a agosto 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	jun/24	AV	jul/24	AV	ago/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	jun/24	AV	jul/24	AV	ago/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	-2.495.443	-23,6%	-2.337.902	-22,1%	-5.051.274	-47,7%	116,1%
Ajustes de Exercícios Anteriores	30.876.913	291,7%	30.719.372	290,2%	33.432.744	315,9%	8,8%
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%

27



DRE	jun/24	AV	jul/24	AV	ago/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	1.387.228	100,0%	3.043.147	100,0%	1.196.647	100,0%	-60,7%	26.936.455	100,0%
(-) Deduções das receitas	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Receitas líquidas	1.387.228	100,0%	3.043.147	100,0%	1.196.647	100,0%	-60,7%	26.936.455	100,0%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-1.431.365	-103,2%	-2.605.737	-85,6%	-3.682.878	-307,8%	41,3%	-30.381.742	-112,8%
(=) Lucro bruto	-44.137	-3,2%	437.410	14,4%	-2.486.230	-207,8%	-668,4%	-3.445.286	-12,8%
(-) Despesas operacionais	-160.462	-11,6%	-279.869	-9,2%	-227.141	-19,0%	-18,8%	-1.605.988	-6,0%
(=) EBITDA	-204.599	-14,7%	157.541	5,2%	-2.713.372	-226,7%	-1822,3%	-5.051.274	-18,8%
(-) 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	-204.599	-14,7%	157.541	5,2%	-2.713.372	-226,7%	-1822,3%	-5.051.274	-18,8%
(+ / -) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-204.599	-14,7%	157.541	5,2%	-2.713.372	-226,7%	-1822,3%	-5.051.274	-18,8%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-204.599	-14,7%	157.541	5,2%	-2.713.372	-226,7%	-1822,3%	-5.051.274	-18,8%

Observa-se uma receita de R\$ 1,1 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\$ 3,6 milhões e R\$ 227 mil, respectivamente. Destaca-se que o aumento nos custos se deve principalmente ao arrendamento de pastagem no valor de R\$ 1,3 milhão, referente à "Pecuária – Fazenda Cachoeira – I".

Por fim, as Recuperandas auferiram um resultado líquido negativo de R\$ 2,7 milhões no mês de agosto/24, ou seja, um valor inferior se comparado ao mês de julho/24.

Em 2024, acumulou-se R\$ 26,9 milhões de faturamento, com R\$ 5 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
6º Andar, Sala 604
Centro Cívico - CEP 80530-000

+55 41 3044-5299

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: PJD4L X6CJM 9P6CJ ND82R