



Dezembro/2024

64º 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
3ª VARA CÍVEL E EMPRESARIAL REGIONAL DE MARINGÁ/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: PJ83F BVYCN 9QU4B GBQAD

SUMÁRIO



1. Glossário Online.....	4	5.5. Investimentos.....	18
2. Cronograma Processual.....	5	6. Análise de Resultados.....	19
3. Acompanhamento do Plano de Recuperação.....	6	6.1. Análise do Faturamento.....	20
4. Informações Operacionais.....	8	6.2. Evolução do Ebitda.....	21
4.1. Constatação das Condições de Funcionamento.....	8	6.3. Índices de Liquidez.....	22
5. Informações Financeiras.....	11	7. Endividamento.....	23
5.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	11	7.1. Endividamento Total.....	23
5.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	12	8. Fluxo de Caixa.....	24
5.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	13	8.1. Principais Fontes de Entrada.....	25
5.2. Contas a Receber.....	15	8.2. Principais Saídas.....	25
5.3. Contas a Pagar.....	16	9. Informações Financeiras - Atividade Rural.....	26
5.4. Imobilizado e Intangível.....	17		



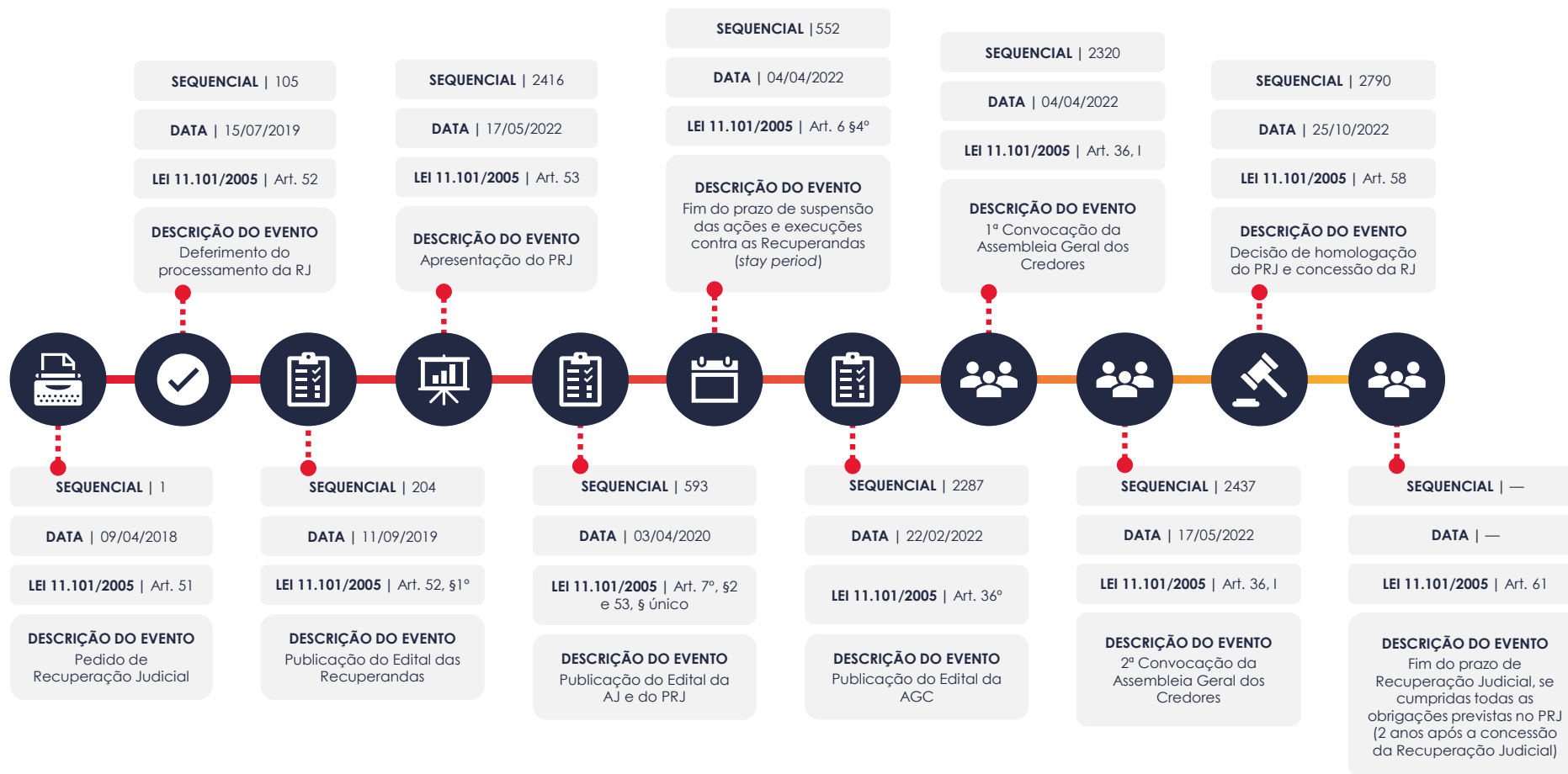
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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

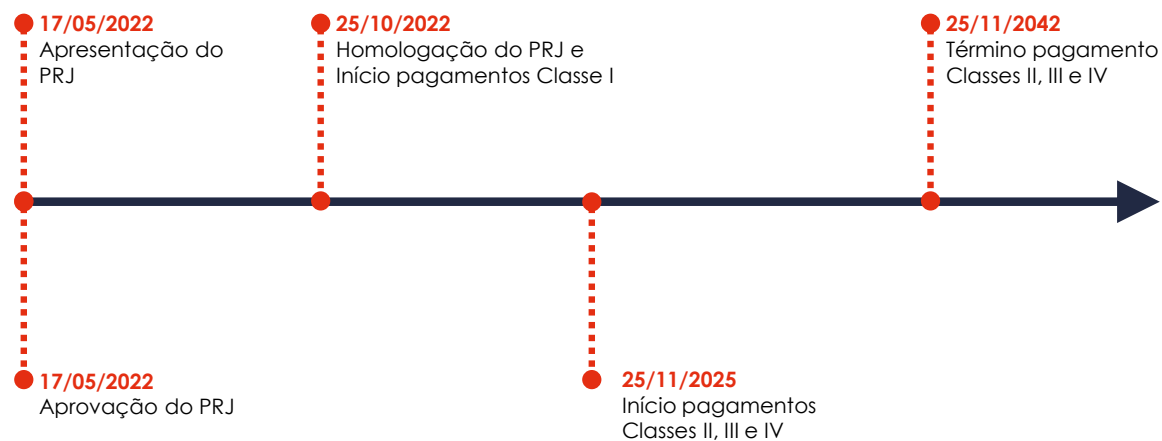
O Plano de Recuperação Judicial das Recuperandas, homologado judicialmente, foi apresentado em mov. 2416.2, contando com as cláusulas de pagamento abaixo resumidas:

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 06/12/2024, os representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo (OAB/PR 27.401) e Júlio Gonçalves Neto (CRC PR-025534/O-1), promoveram reunião por meio de aplicativo de videoconferência, com o gerente administrativo, Sr. Ivan Iacono Machado, responsável por prestar as informações de todo o âmbito dos complexos industriais.

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 novembro/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 assinatura. 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 novembro/2024.

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

www.valorconsultores.com.br

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 matrizeiros 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, encontrava-se arrendada para o cultivo de mandioca, cuja colheita já foi concluída e deu lugar à semeadura de capim, sendo, então, devolvida ao produtor rural, Sr. Célio.

Explicou ainda, que a construção dos três aviários na propriedade já está concluída, estando em fase final para a instalação dos equipamentos.

Relativamente à propriedade de Icaraíma/PR, chamada de Fazenda Santa Filomena, foi informado que houve um novo plantio de arroz.

Em relação à propriedade de Altônia/PR, o preposto declarou que o plantio de soja foi finalizado em novembro/2024 e uma pequena parte da área foi destinada ao plantio de milho como complemento. Acrescentou que, até o momento, a incidência de chuvas tem sido satisfatória.

Na propriedade de Peixoto de Azevedo/MT, explicou que o plantio de soja também foi finalizado em novembro/2024, e agora a região está no período de chuvas.

Outrossim, informou que, em algumas áreas do Mato Grosso, onde possui criação de gado, sofreu com a seca e queimadas, sendo

www.valorconsultores.com.br

necessário arrendar as áreas para o alojamento do rebanho.

Entretanto, declarou que, com o início do período de chuvas, as pastagens serão retomadas, o que possibilitará a suspensão da alimentação no cocho, sem, contudo, haver expectativa de aumento no plantel.

Além disso, o preposto esclareceu que o estoque de produtos agrícolas já foi comercializado, especialmente para a negociação de compra de insumos e defensivos destinados à safra de inverno de 2025.

Complementou ainda que estão buscando opções de venda antecipada de grãos, com o objetivo de garantir preços e planejar o fluxo financeiro.

Em seguida, questionado sobre a próxima parcela do DIP, com vencimento em novembro/2024 (parcela 4/6), o preposto declarou que o pagamento foi realizado em 16 de novembro/2024, no valor de R\$ 15.639.056,12.

Por fim, em relação ao pagamento de credores trabalhistas sujeitos à Recuperação Judicial, informou que os pagamentos estão sendo realizados normalmente para aqueles que fornecem os dados bancários. Além disso, também explicou que o valor pago até outubro/2024 totalizou cerca de R\$ 68 milhões.



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	ago/24	AV	set/24	AV	out/24	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	1.948.037	0,7%	1.409.049	0,5%	635.111	0,2%	-54,9%
Créditos	102.351.769	35,3%	104.670.255	35,9%	106.914.329	36,7%	2,1%
Adiantamentos	10.441.168	3,6%	10.960.168	3,8%	9.564.167	3,3%	-12,7%
Tributos a Recuperar/Compensar/Restituir	1.169.083	0,4%	1.176.480	0,4%	1.176.480	0,4%	0,0%
Total do Ativo Circulante	115.910.058	39,9%	118.215.952	40,5%	118.290.086	40,6%	0,1%
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	4,6%	13.548.967	4,7%	0,0%
Depósitos Judiciais	675.784	0,2%	675.784	0,2%	675.784	0,2%	0,0%
Investimentos	3.145.422	1,1%	3.145.422	1,1%	3.152.422	1,1%	0,2%
Imobilizado	156.744.974	54,0%	155.955.291	53,4%	155.165.607	53,3%	-0,5%
Intangível	241.223	0,1%	227.764	0,1%	214.295	0,1%	-5,9%
Total do Ativo Não Circulante	174.408.837	60,1%	173.605.694	59,5%	172.809.542	59,4%	-0,5%
TOTAL DO ATIVO	290.318.895	100,0%	291.821.647	100,0%	291.099.628	100,0%	-0,2%

11



5.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e equivalentes a caixa: As disponibilidades demonstraram, em outubro/24, um saldo de R\$ 635 mil, tendo reduzido esse montante em R\$ 773 mil em comparação com o mês anterior. Destaca-se que essa baixa ocorreu na Recuperanda Averama Alimentos, na conta “Bancos c/ Movimento”.

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\$ 2,2 milhões de setembro a outubro de 2024. Atualmente, o saldo encontra-se em R\$ 106,9 milhões, já descontados os R\$ 5,3 milhões de provisões para liquidação duvidosa. Por fim, o grupo representou 36,7% do total do ativo.

Adiantamentos a Curto Prazo: Este grupo apresentou saldo de R\$ 9,5 milhões, equivalente a 3,3% do total do ativo em outubro/24. Houve um decréscimo de R\$ 1,3 milhão em relação ao mês anterior, o que representa uma queda de 12,7%. Essa movimentação ocorreu exclusivamente na Recuperanda Averama Alimentos.



BALANÇO PATRIMONIAL	ago/24	AV	set/24	AV	out/24	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	227.698.301	78,4%	228.234.741	78,2%	227.894.655	78,3%	-0,1%
Fornecedores	119.162.749	41,0%	118.956.754	40,8%	118.825.980	40,8%	-0,1%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	798.419	0,3%	798.419	0,3%	798.419	0,3%	0,0%
Obrigações Tributárias	20.101.298	6,9%	20.378.232	7,0%	20.749.192	7,1%	1,8%
Provisão para Contingências	6.397.490	2,2%	5.769.185	2,0%	5.169.385	1,8%	-10,4%
Outras Contas a Pagar	593.813	0,2%	593.813	0,2%	593.813	0,2%	0,0%
Adiantamentos	51.507.811	17,7%	50.779.446	17,4%	49.997.155	17,2%	-1,5%
Total do Passivo Circulante	426.259.880	146,8%	425.510.590	145,8%	424.028.598	145,7%	-0,3%
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos LP	25.066.945	8,6%	25.066.945	8,6%	25.066.945	8,6%	0,0%
Obrigações Tributárias LP	58.343.797	20,1%	58.343.797	20,0%	58.343.797	20,0%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	83.410.742	28,7%	83.410.742	28,6%	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	2,6%	7.625.703	2,6%	7.625.703	2,6%	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	46.193.764	15,9%	46.193.764	15,8%	46.193.764	15,9%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-268.412.870	-92,5%	-268.412.870	-92,0%	-268.412.870	-92,2%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	10.678.689	3,7%	12.930.731	4,4%	15.563.012	5,3%	20,4%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-31.821.366	-11,0%	-31.821.366	-10,9%	-33.693.674	-11,6%	5,9%
Total do Patrimônio Líquido	-219.351.727	-75,6%	-217.099.685	-74,4%	-216.339.713	-74,3%	-0,4%
TOTAL DO PASSIVO	290.318.895	100,0%	291.821.647	100,0%	291.099.628	100,0%	-0,2%

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\$ 252,9 milhões, representando 86,9% do passivo total. Houve uma baixa de R\$ 340 mil no curto prazo e no longo prazo não houve movimentação.

Fornecedores: Entre setembro e outubro de 2024, houve uma queda de R\$ 130 mil, equivalente a 0,1%. Ao final do mês, o saldo foi de R\$ 118,8 milhões, representando 40,8% do total do passivo.

Obrigações Tributárias: Observa-se que, no período de setembro a outubro de 2024, o grupo apresentou um aumento de R\$ 370 mil, equivalente a 1,8%. Em outubro/24, o grupo representou 7,1% do total do passivo, com um montante de R\$ 20,7 milhões.

13



Provisão para Contingências: Composto por “Provisão para Contingência Trabalhista a Pagar”, apresentou uma redução de R\$ 599 mil de setembro a outubro de 2024. Atualmente, o saldo encontra-se em R\$ 5,1 milhões, representando 1,8% do total do passivo.

Adiantamentos: Nota-se que, no período de setembro a outubro de 2024, houve um decréscimo de 1,5%, equivalente a R\$ 782 mil. Assim, o grupo representou 17,2% 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\$ 216 milhões. Destaca-se, no mês de outubro/24, uma movimentação positiva de R\$ 2,6 milhões, advinda dos lucros apurados no período e uma movimentação negativa de R\$ 1,8 milhão, resultante de ajustes de períodos anteriores.

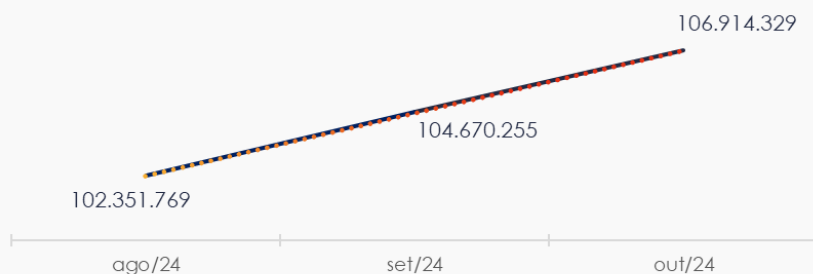


5.2. Contas a Receber

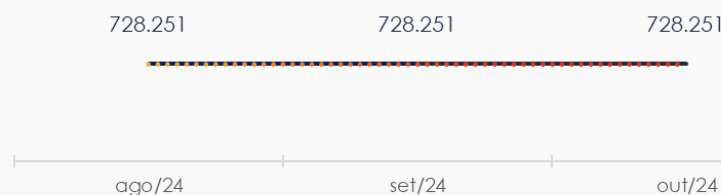
Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo são compostos principalmente por Contas a Receber – Partes Relacionadas, que totalizaram 95,2% do saldo de R\$ 106,9 milhões. Em outubro/24, houve um acréscimo de 2,1% em relação ao mês de setembro/24, ocorrido principalmente na conta mencionada 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 setembro a outubro de 2024.

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO



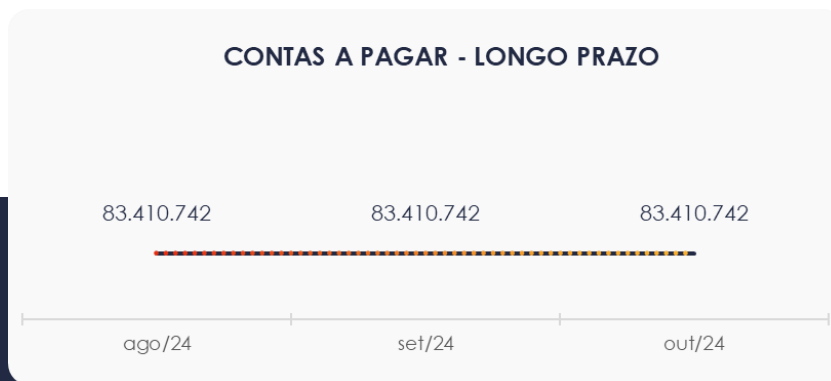
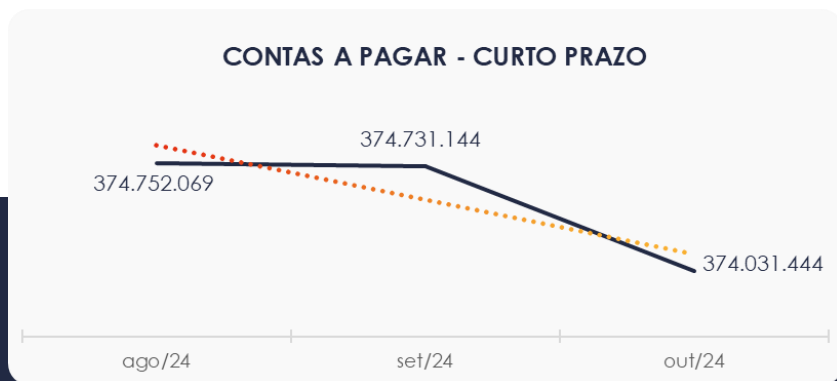
CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO



5.3. Contas a Pagar

Os valores a pagar a curto prazo das empresas mostraram uma baixa de R\$ 699 mil no período de setembro de 2024 para outubro de 2024. O grupo Empréstimos e Financiamentos possui o maior volume do saldo, representando 61% 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 outubro/24, este grupo apresentou saldo de R\$ 155,3 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.

IMOBILIZADO	ago/24	set/24	out/24	AV	Variação
Prédios e Edificações	57.961.913	57.961.913	57.961.913	37,3%	0
Máquinas e Equipamentos	55.743.704	55.743.704	55.743.704	35,9%	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	11,1%	0
Terrenos	75.927	75.927	75.927	0,0%	0
Veículos	18.643.533	18.643.533	18.643.533	12,0%	0
Carrocerias e Furgões	4.138.713	4.138.713	4.138.713	2,7%	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	43,3%	0
(-) Depreciação Acumulada	-66.096.662	-66.886.346	-67.676.029	-43,6%	-789.684
INTANGÍVEL					
Ativo Intangível	807.551	807.551	807.551	0,5%	0
(-) Amortização Acumulada	-566.328	-579.787	-593.256	-0,4%	-13.469
TOTAL	156.986.198	156.183.055	155.379.902	100,0%	-803.153



5.5. Investimentos

Composto pelas rubricas "Participação em Outras Empresas" e "Projetos de Expansão", o grupo demonstrou um aumento de R\$ 7 mil no mês de outubro/2024.

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 outubro/24, que mostrou um lucro líquido de 52,8% sobre o faturamento, equivalente a R\$ 2,6 milhões.

Em relação ao ano de 2024, o faturamento totalizou R\$ 40,8 milhões, com um lucro de R\$ 15,5 milhões.

www.valorconsultores.com.br

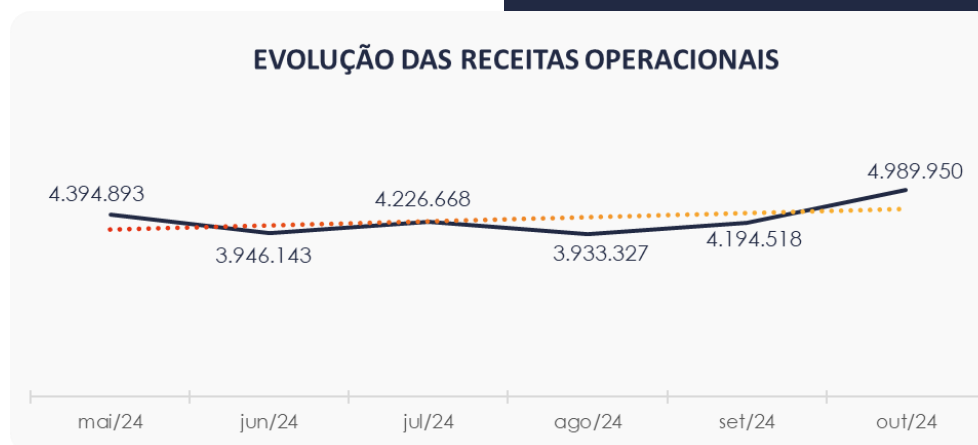
DRE	ago/24	AV	set/24	AV	out/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	3.933.327	100,0%	4.194.518	100,0%	4.989.950	100,0%	19,0%	40.863.015	100,0%
(-) Deduções das receitas	-363.833	-9,3%	-387.993	-9,3%	-461.570	-9,2%	19,0%	-3.779.264	-9,2%
(=) Receitas líquidas	3.569.494	90,7%	3.806.525	90,7%	4.528.380	90,8%	19,0%	37.083.751	90,8%
(-) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Lucro bruto	3.569.494	90,7%	3.806.525	90,7%	4.528.380	90,8%	19,0%	37.083.751	90,8%
(-) Despesas operacionais	-404.600	-10,3%	-125.181	-3,0%	-148.675	-3,0%	18,8%	-7.227.977	-17,7%
(=) EBITDA	3.164.894	80,5%	3.681.344	87,8%	4.379.704	87,8%	19,0%	29.855.774	73,1%
(-) Depreciação e amortização	-728.852	-18,5%	-728.852	-17,4%	-728.852	-14,6%	0,0%	-6.455.379	-15,8%
(-) Encargos financeiros líquidos	-631.780	-16,1%	-700.449	-16,7%	-1.018.562	-20,4%	45,4%	-7.842.529	-19,2%
(=) Resultado antes do RNO	1.804.262	45,9%	2.252.042	53,7%	2.632.290	52,8%	16,9%	15.557.867	38,1%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	5.155	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	1.804.262	45,9%	2.252.042	53,7%	2.632.290	52,8%	16,9%	15.563.022	38,1%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	1.804.262	45,9%	2.252.042	53,7%	2.632.290	52,8%	16,9%	15.563.022	38,1%

19



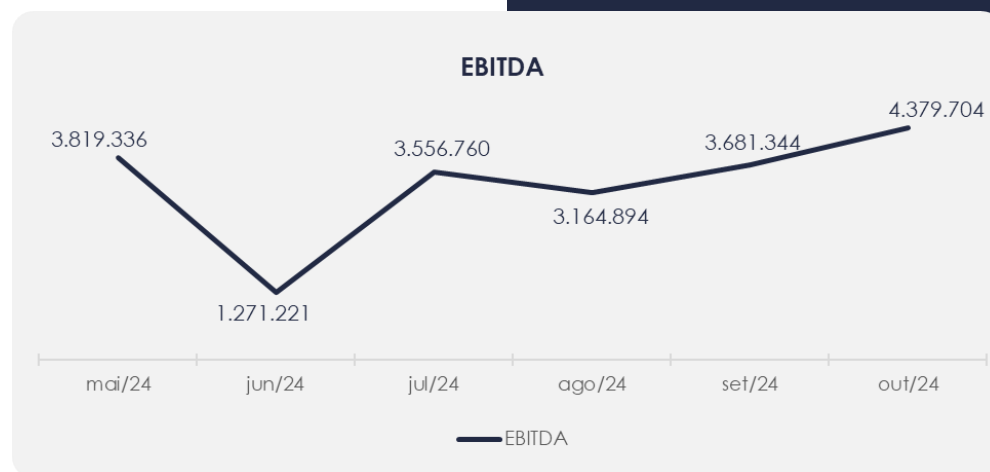
6.1. Análise de Faturamento

A seguir, apresentamos o quadro de obtenção de receitas do semestre, no qual se observa uma alta de R\$ 795 mil no período de setembro a outubro de 2024. Destaca-se que a maior parte das receitas advém da Recuperanda Averama Alimentos.



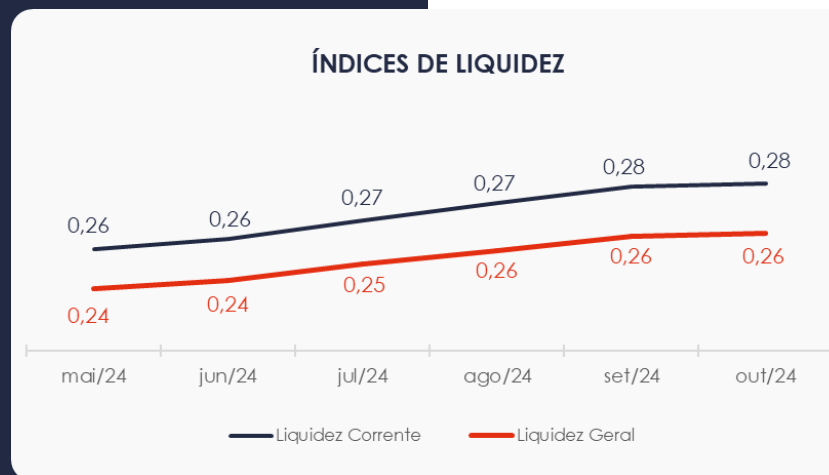
6.2. Evolução do Ebitda

No mês de outubro de 2024, com o Lucro Bruto positivo, houve recursos suficientes para cobrir as despesas operacionais de R\$ 148 mil. Assim, as Recuperandas encerraram o período com um resultado operacional (EBITDA) favorável de 87,8% sobre o faturamento, equivalente a R\$ 4,3 milhões.



6.3. Índices de Liquidez

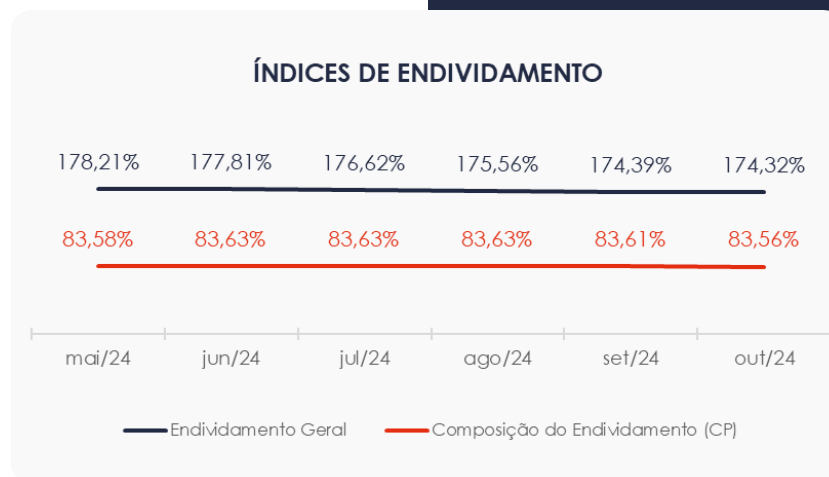
O índice de liquidez geral das Recuperandas permaneceu desfavorável, apresentando o valor de **R\$ 0,26**. Isso indica que a sociedade empresária **não dispunha** de ativos suficientes para pagar suas dívidas de curto e longo prazos, possuindo uma capacidade de pagamento de apenas **R\$ 0,26** para cada **R\$ 1,00** de dívida.



7. ENDIVIDAMENTO

7.1. Endividamento Total

No mês analisado, o endividamento das empresas totalizou R\$ 507,4 milhões, correspondente a 174,32% do valor dos ativos das empresas. Desse total, 83,56% referem-se a dívidas de curto prazo em outubro/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	ago/24	set/24	out/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	1.884.693	1.876.032	2.745.876
Movimentação de outros créditos	-543.576	-526.396	1.396.002
Movimentação de fornecedores	535.827	536.440	-340.086
Movimentação de tributos	-363.833	-387.993	-461.570
Movimentação de despesas e outras obrig.	-1.476.711	-1.483.056	-1.709.342
Fluxo das atividades operacionais	36.399	15.026	1.630.879
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	-7.024	0	-7.000
Movimentação de imobilizado	60.832	60.832	60.832
Movimentação de intangível	13.459	13.459	13.469
Fluxo das atividades de investimentos	67.267	74.291	67.301
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	-105.695	-628.305	-599.800
Fluxo das atividades de financiamento	-105.695	-628.305	-599.800
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	-49.039	0	-1.872.308
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	-49.039	0	-1.872.308
Variação líquida do caixa	-51.068	-538.988	-773.929

24



8.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes positivas no período foram relacionadas a recebimento de clientes, movimentações de outros créditos, imobilizado e intangível, no valor de R\$ 4,2 milhões.

8.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para o saldo negativo incluíram pagamentos de fornecedores, tributos, despesas e outras obrigações, movimentações de investimentos, empréstimos/financiamentos e patrimônio líquido. No período, a saída de caixa totalizou R\$ 3,5 milhões.

Assim, houve uma variação líquida de caixa negativa de R\$ 773 mil.



9. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ATIVIDADE RURAL

Com base no livro caixa, 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 agosto a outubro de 2024. Quanto ao ativo e passivo, foi solicitado às Recuperadas a readequação do balancete para análise competente, mas, até o momento, o demonstrativo não foi encaminhado.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	ago/24	AV	set/24	AV	out/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	ago/24	AV	set/24	AV	out/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	-5.051.274	-47,7%	-10.081.749	-95,2%	-11.875.127	-112,2%	17,8%
Ajustes de Exercícios Anteriores	33.432.744	315,9%	38.463.218	363,4%	40.256.597	380,3%	4,7%
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	ago/24	AV	set/24	AV	out/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	1.196.647	100,0%	1.624.921	100,0%	2.115.458	100,0%	30,2%	30.676.835	100,0%
(-) Deduções das receitas	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Receitas líquidas	1.196.647	100,0%	1.624.921	100,0%	2.115.458	100,0%	30,2%	30.676.835	100,0%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-3.682.878	-307,8%	-4.334.544	-266,8%	-3.571.970	-168,9%	-17,6%	-38.288.256	-124,8%
(=) Lucro bruto	-2.486.230	-207,8%	-2.709.623	-166,8%	-1.456.511	-68,9%	-46,2%	-7.611.421	-24,8%
(-) Despesas operacionais	-227.141	-19,0%	-560.858	-34,5%	-327.780	-15,5%	-41,6%	-2.494.626	-8,1%
(=) EBITDA	-2.713.372	-226,7%	-3.270.481	-201,3%	-1.784.292	-84,3%	-45,4%	-10.106.047	-32,9%
(-) 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	-2.713.372	-226,7%	-3.270.481	-201,3%	-1.784.292	-84,3%	-45,4%	-10.106.047	-32,9%
(+/-) RNO	0	0,0%	-1.759.993	-108,3%	-9.087	-0,4%	-99,5%	-1.769.080	-5,8%
(=) Resultado antes do IR e CS	-2.713.372	-226,7%	-5.030.474	-309,6%	-1.793.379	-84,8%	-64,3%	-11.875.127	-38,7%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-2.713.372	-226,7%	-5.030.474	-309,6%	-1.793.379	-84,8%	-64,3%	-11.875.127	-38,7%

No mês de outubro/2024, observou-se uma receita de R\$ 2,1 milhões, advinda principalmente da venda de gado e cereais. Em sequência, verificou-se os custos dos produtos vendidos e as despesas operacionais, que totalizaram um gasto de R\$ 3,5 milhões e R\$ 327 mil, respectivamente.

No mesmo período, houve também despesas não operacionais de R\$ 9 mil.

Por fim, as Recuperandas auferiram um resultado líquido negativo de R\$ 1,7 milhão no mês de outubro/24, ou seja, um valor superior se comparado ao mês de setembro/24.

Em 2024, acumulou-se R\$ 30,6 milhões de faturamento, com R\$ 11,8 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: PJ83F BVYCN 9QU4B GBQAD