



Julho/2024

7º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

METALÚRGICA PAULETTO LTDA;
M. LANGARO CONSTRUÇÕES EIRELI;
PAULETTO PAULETTO & CIA LTDA;
MARCIA LANGARO PAULETTO PRODUTORA RURAL;
MOACIR ALFONSO PAULETTO PRODUTOR RURAL.





Administradora Judicial
ajgrupopauletto@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0043565-27.2023.8.16.0021
1ª VARA CÍVEL DE CASCAVEL/PR



SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	5. Análise de Resultados.....	20
2. Cronograma Processual.....	5	5.1. Análise de Faturamento.....	21
3. Informações Operacionais.....	6	5.2. Evolução do Ebitda.....	22
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento	6	5.3. Índices de Liquidez.....	23
3.2. Quadro Funcional.....	9	6. Endividamento.....	24
4. Informações Financeiras.....	11	6.1. Endividamento Total.....	24
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	11	7. Fluxo de Caixa.....	25
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	12	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	26
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	13	7.2. Principais Saídas.....	26
4.2. Contas a Receber.....	15	8. Informações Financeiras – Atividade Rural.....	27
4.3. Contas a Pagar.....	16		
4.4. Estoques.....	17		
4.5. Imobilizado e Intangível.....	18		
4.6. Investimentos.....	19		



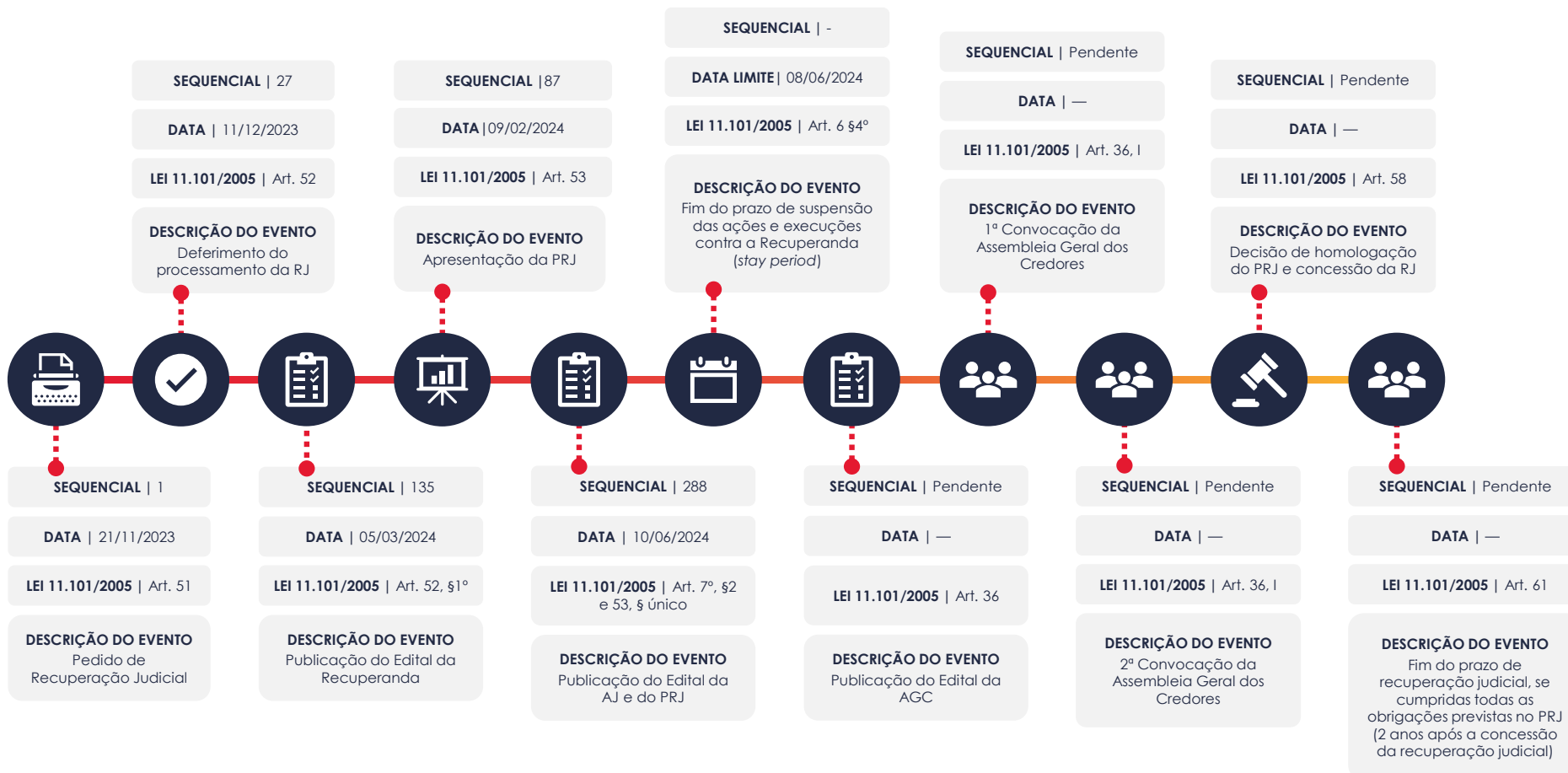
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

3.1. Constatação das Condições de Funcionamento

No dia 19/07/2024, o representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo (OAB/PR 27.401), obteve informações com a Sra. Vanessa da Silva dos Santos Romão, gerente administrativo e financeiro, responsável por prestar informações sobre a operação, funcionamento das unidades de atuação, geração de empregos e perspectivas gerais.

Dando início, questionada sobre o faturamento da Metalúrgica Pauletto no mês de junho/2024, a preposta explicou que foram emitidas 03 notas fiscais referentes à prestação de serviços e 01 nota fiscal de venda de mercadorias, com recebimentos programados para julho/2024.

Acrescentou que o procedimento padrão para serviços é iniciar com a medição, seguida pelo envio e aprovação dos dados computados, e, por último, a autorização para emissão das notas fiscais ou dos Documentos Auxiliares da Nota Fiscal Eletrônica (DANF-e).

Nesse sentido, corroborou que o pagamento é programado após a emissão da nota fiscal, resultando em faturamento no mês de emissão das notas fiscais e recebimento no mês subsequente. Assim, a preposta informou que o valor consolidado das notas fiscais emitidas em junho/2024 foi de R\$ 903.123,85, com o recebimento programado para julho/2024.



Relatou, ademais, que as empresas enfrentam obstáculos para a compra de matéria-prima por estar em recuperação judicial, porquanto alguns fornecedores não respondem mais às solicitações de orçamento e outros informam restrições, ainda que para pagamentos à vista, o que impacta na capacidade de obter novos serviços. À vista disso, informou que priorizam contratos em que o cliente é responsável pelo fornecimento de materiais, o que prejudica a posição competitiva no mercado.

A preposta continuou expondo que no período de junho/2024 houve apresentação de demandas adicionais para as empresas já parceiras PROGEM e ATRIUM, todavia, ressaltou que não será possível atendê-las devido ao curto prazo de execução e à necessidade de fornecimento imediato do material.

Por tal motivo, explicou que, atualmente, estão concluindo os projetos iniciais e irão assumir um serviço adicional para cada empresa, com a fabricação e montagem de um mezanino para a PROGEM e a complementação de uma escada conectada à estrutura existente para a ATRIUM. Em suma, estariam finalizando dois contratos e iniciando outros dois.

Relativamente à atividade rural exercida nas propriedades de Amambaí/MS, a representante iniciou apresentando uma planilha de

contabilização do rebanho, informando que, em 30/06/2024, foram computadas 1.725 cabeças de gado.

Em seguida, questionada sobre os custos da atividade de criação de bovinos e a suficiência de recursos para a manutenção da própria atividade, declarou que, atualmente, os custos para manutenção da atividade rural são substanciais. Deste modo, ainda que, em alguns meses, a receita da atividade seja suficiente, há períodos nos quais é necessário cobrir despesas com recursos pessoais dos proprietários, especialmente devido a custos com vacinas e outros cuidados.

Nesse sentido, a preposta apresentou uma planilha referente ao período de janeiro/2024 a junho/2024, apontando que o total de despesas alcançou R\$ 647.327,46, enquanto as receitas no mesmo período somaram R\$ 583.331,66.

A Sra. Vanessa também explanou sobre o faturamento das fazendas, ou seja, a venda de bovinos em junho/2024. Para isso, encaminhou 03 notas fiscais que também seguem em anexo, as quais apresentam valores de R\$ 52 mil, R\$ 71.536 e R\$ 71.536, emitidas em 10/06/2024, 18/06/2024 e 18/06/2024, respectivamente, totalizando R\$ 195.072.

De outro norte, sobre a atividade imobiliária, declarou que, mesmo atraindo visitas de clientes e corretores, ainda não houve vendas de



imóveis no período. Acrescentou que houve algumas propostas que incluíram ofertas de bens em troca, como veículos de alto custo ou propriedades de maior valor.

Entretanto, tais ofertas não seriam viáveis devido ao atual contexto das Recuperandas, pois não contribuem para a liquidez necessária. Há, no entanto, uma força-tarefa para divulgação e destaque dos imóveis, estabelecendo contatos com imobiliárias locais para auxiliar nas vendas.

Sobre a evolução das obras dos apartamentos e sobrados e os funcionários empregados nessas obras, informou que o progresso nos trabalhos em apartamentos tem sido lento devido à escassez de fundos para conclusão imediata. No entanto, continuam dedicando esforços diários, com 02 colaboradores regularmente trabalhando no local e equipes adicionais envolvidas em obras específicas na área.

Ademais, a preposta esclareceu que, no que diz respeito à finalização dos sobrados, a mesma está agendada, incluindo limpeza e levantamento das próximas etapas necessárias.

Por derradeiro, o representante da AJ perguntou sobre as medidas que as Recuperandas vêm aplicando para superar a crise econômica e financeira, sendo declarado pela Sr. Vanessa que continuam em constante organização e na implantação de rotinas.

www.valorconsultores.com.br

Dentre elas, destacou-se, primeiramente, as análises financeiras, que incluem a revisão de demonstrativos e a redução de custos, abrangendo cortes de despesas não essenciais e a revisão de salários e benefícios.

Na sequência, mencionou o aumento de receita, com foco na diversificação de produtos e serviços, além da melhoria no atendimento ao cliente. Outra rotina destacada foi a programação rigorosa de gestão de caixa, com controle estrito do fluxo, além da revisão estratégica que envolve a avaliação de modelos de negócio e o planejamento de contingência.

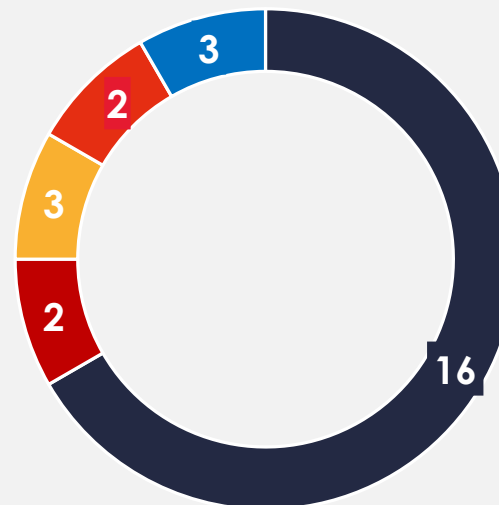


3.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no mês anterior, com todos os salários e depósitos fundiários em dia, as Recuperandas contam com 26 colaboradores, distribuídos nas diversas unidades, conforme gráfico ao lado:

Registra-se a informação de que as empresas enfrentam dificuldades na contratação de mão de obra qualificada, com altas taxas de rotatividade entre os novos contratados.

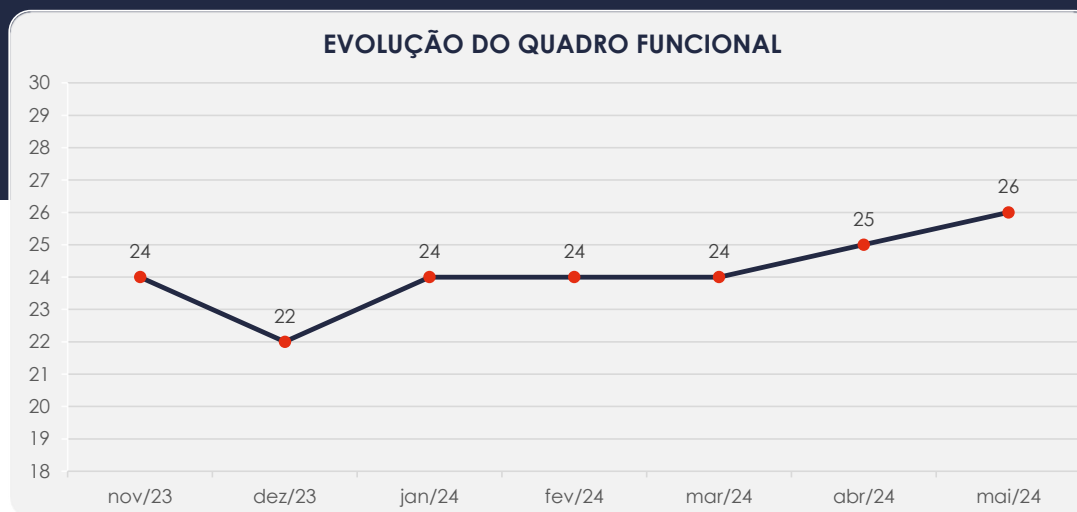
COLABORADORES



- METALUGICA PAULETTO LTDA
- PAULETTO, PAULETTO E CIA LTDA
- MOACIR ALFONSO PAULETTO
- MARCIA LANGARO PAULETTO
- MOACIR ALFONSO PAULETTO - Produtor Rural



O comparativo que demonstra o progresso do quadro de funcionários, registrados ou não, das Recuperandas ao longo tempo, desde o seu pedido de Recuperação Judicial até os dias atuais, está estampado pelo gráfico abaixo:



4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

4.1. 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	mar/24	AV	abr/24	AV	mai/24	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	946.613	5,9%	1.626.064	9,6%	1.053.857	6,4%	-35,2%
Clientes	187.409	1,2%	188.049	1,1%	188.049	1,1%	0,0%
Adiantamentos	543.356	3,4%	564.607	3,3%	570.374	3,5%	1,0%
Empreendimentos Imobiliários	823.308	5,1%	836.745	5,0%	847.560	5,1%	1,3%
Tributos a Recuperar	205.072	1,3%	231.267	1,4%	243.549	1,5%	5,3%
Estoques	8.106.623	50,6%	7.964.622	47,1%	7.963.989	48,4%	0,0%
Outros Créditos	0	0,0%	167.055	1,0%	226.780	1,4%	35,8%
Mercadoria em poder de terceiros	0	0,0%	105.376	0,6%	116.076	0,7%	10,2%
Total do Ativo Circulante	10.812.381	67,4%	11.683.786	69,1%	11.210.234	68,1%	-4,1%
Ativo Não Circulante							
Clientes	957.985	6,0%	957.985	5,7%	966.467	5,9%	0,9%
Investimentos	2.838	0,0%	2.838	0,0%	2.838	0,0%	0,0%
Imobilizado	4.257.626	26,6%	4.257.626	25,2%	4.276.646	26,0%	0,4%
Intangível	1.500	0,0%	1.500	0,0%	1.500	0,0%	0,0%
Total do Ativo Não Circulante	5.219.950	32,6%	5.219.950	30,9%	5.247.452	31,9%	0,5%
TOTAL DO ATIVO	16.032.331	100,0%	16.903.736	100,0%	16.457.686	100,0%	-2,6%

11



4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes de Caixa: As disponibilidades demonstraram em maio de 2024 um saldo de R\$ 1 milhão, tendo reduzido esse montante em R\$ 572 mil comparativamente ao mês anterior. Destaca-se que o maior volume deste grupo está alocado em “Bancos c/ Movimento” mais expressivamente na Recuperanda Metalúrgica Pauletto.

Outros Créditos: O grupo Outros Créditos é formado pela rubrica “Mercadoria em poder de terceiros” e apresentou um saldo de R\$ 226 mil, tendo ocorrido um acréscimo de 35,8%, equivalente a R\$ 59 mil, de abril a maio de 2024. Esta conta consta exclusivamente na Recuperanda Metalúrgica Pauletto e representou 1,4% do total do ativo.

Empreendimentos Imobiliários: Este grupo engloba as rubricas “Empreendimentos em Andamento” e “Consórcios” tendo apresentado um saldo de R\$ 847 mil, sendo a maior parte na segunda conta citada. No período de análise apresentou um aumento de R\$ 10 mil, equivalente a 1,3% comparado ao mês anterior.

Tributos a Recuperar: No período de análise, apresentou saldo de R\$ 243 mil. Comparativamente ao mês de abril/2024, observa-se uma alta de R\$ 12 mil, movimentação observada na Recuperanda Metalúrgica Pauletto.



BALANÇO PATRIMONIAL	mar/24	AV	abr/24	AV	mai/24	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Fornecedores	619.149	3,9%	436.451	2,6%	472.137	2,9%	8,2%
Empréstimos e Financiamentos	176.866	1,1%	127.133	0,8%	132.172	0,8%	4,0%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	157.520	1,0%	170.661	1,0%	206.056	1,3%	20,7%
Obrigações Tributárias	327.407	2,0%	295.971	1,8%	198.332	1,2%	-33,0%
Parcelamentos Tributários	69.881	0,4%	65.910	0,4%	70.420	0,4%	6,8%
Outras Obrigações	1.783.698	11,1%	1.783.698	10,6%	1.912.809	11,6%	7,2%
Recebimentos Antecipados	373.587	2,3%	1.626.654	9,6%	1.626.654	9,9%	0,0%
Credores Quirografários	13.420.377	83,7%	13.452.924	79,6%	13.500.526	82,0%	0,4%
Total do Passivo Circulante	16.928.485	105,6%	17.959.402	106,2%	18.119.105	110,1%	0,9%
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos LP	11.831	0,1%	27.579	0,2%	30.532	0,2%	10,7%
Consórcios	4.764	0,0%	4.265	0,0%	3.766	0,0%	-11,7%
Receitas Diferidas	5.000	0,0%	5.000	0,0%	5.000	0,0%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	21.595	0,1%	36.844	0,2%	39.298	0,2%	6,7%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	690.000	4,3%	690.000	4,1%	690.000	4,2%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-1.230.539	-7,7%	-1.230.539	-7,3%	-1.230.539	-7,5%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-540.056	-3,4%	-714.817	-4,2%	-1.323.024	-8,0%	85,1%
Ajustes de Exercícios Anteriores	162.847	1,0%	162.847	1,0%	162.847	1,0%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	-917.749	-5,7%	-1.092.510	-6,5%	-1.700.717	-10,3%	55,7%
TOTAL DO PASSIVO	16.032.331	100,0%	16.903.736	100,0%	16.457.686	100,0%	-2,6%

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Fornecedores: Nota-se no período de abril a maio de 2024, uma alta de 8,2%, equivalente a R\$ 35 mil. Por fim esta rubrica finalizou o mês com saldo de R\$ 472 mil, advinda principalmente da Recuperanda Metalúrgica Pauletto.

Empréstimos e Financiamentos CP e LP: Com saldo de R\$ 132 mil no curto prazo, o grupo apresentou um aumento de R\$ 5 mil, equivalente a 4%. No longo prazo houve um acréscimo de R\$ 2 mil, tendo ocorrido na Recuperanda Pauletto Pauletto.

Obrigações Tributárias: O grupo apresentou em maio de 2024 um montante de R\$ 198 mil, equivalente a 1,2% do total do passivo. Observa-se que houve uma queda de 33% se comparado ao mês de abril de 2024, visualizado principalmente na Recuperanda Metalurgica Pauletto.



Obrigações Sociais e Trabalhistas: O grupo apresentou um montante de R\$ 206 mil, ou seja, 1,3% do total do passivo em maio de 2024. No período de análise, houve um aumento de R\$ 35 mil, que representou um acréscimo de 20,7%, fato ocorrido principalmente na Recuperanda Metalúrgica Pauletto.

Outras Obrigações: Com saldo exclusivamente na Recuperanda Metalúrgica Pauletto, este grupo que é composto por “Mercadoria Entrega Futura” e “Mercadoria de terceiros em Nosso Poder”, finalizou o período de análise com um montante de R\$ 1,9 milhão, equivalente a 11,6% do total do passivo. No período de abril a maio de 2024, apresentou um aumento de R\$ 129 mil, observado majoritariamente na segunda conta citada.

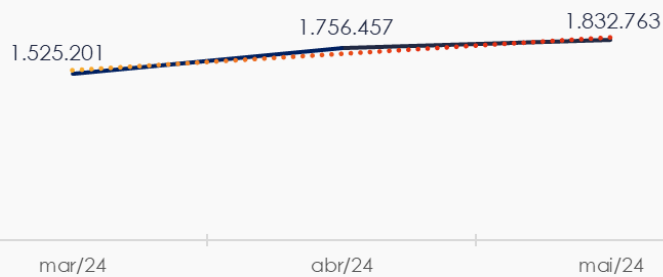


4.2. Contas a Receber

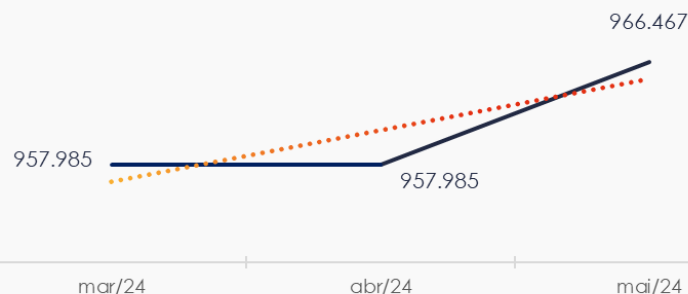
Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo apresentaram no mês de maio/2024, um saldo de R\$ 1,8 milhão, tendo aumentado R\$ 76 mil em relação ao mês de abril de 2024, acréscimo observado exclusivamente no grupo Outros Créditos principalmente na rubrica "Mercadoria em poder de terceiros".

As contas a receber em longo prazo demonstraram em sua maior parte valores relacionados à conta "Faz. Mitacore Pena Azul Adm de Bens", apresentando uma alta de R\$ 8 mil de abril a maio de 2024, aumento este ocorrido na rubrica "Depósitos Judiciais".

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO



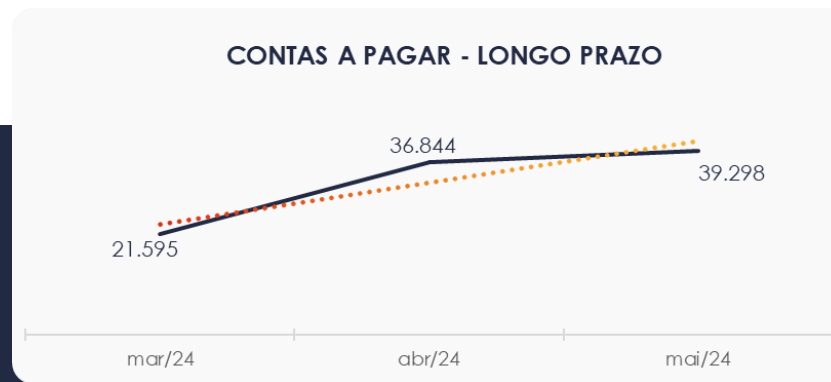
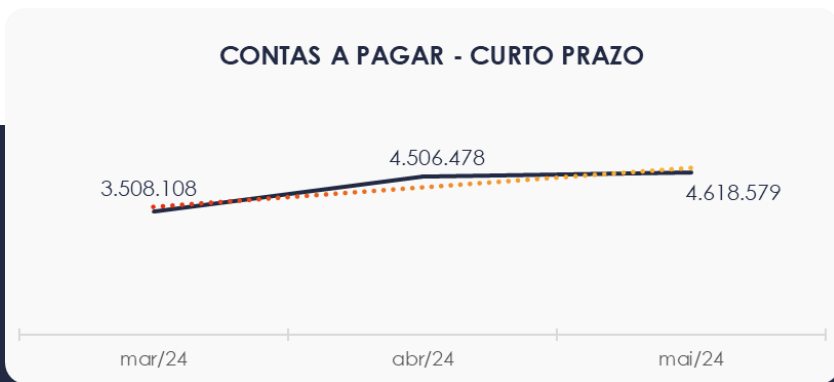
CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO



4.3. Contas a Pagar

As contas a pagar, a curto prazo, demonstraram um saldo de R\$ 4,6 milhões no período de maio de 2024, tendo as contas "outras obrigações" e "recebimentos antecipados" com maiores representatividades, apresentando saldos de R\$ 1,9 milhão e R\$ 1,6 milhão.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico demonstrou saldo de R\$ 39 mil, sendo observado nas contas Empréstimos e Financiamentos, Receitas Diferidas e Consórcios. A alta ocorrida pode ser notada principalmente na primeira conta citada.

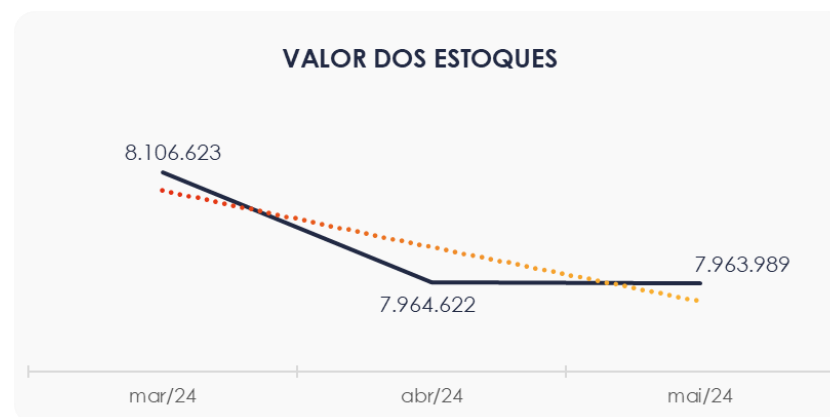


4.4. Estoques

O saldo dos estoques finalizou com R\$ 7,9 milhões em maio de 2024, e, houve movimentações negativas de R\$ 633 comparativamente ao mês anterior.

Os maiores volumes de estoques foram visualizados nas rubricas "Estoques Inventariados" e "Ed. Vila Serena".

Ao lado quadro que demonstra a composição do estoque no trimestre.



4.5. Imobilizado e Intangível

No mês de maio/2024, este grupo apresentou saldo de R\$ 4,2 milhões, havendo aumentos de R\$ 9 mil em “Computadores e Acessórios”, R\$ 7 mil em “Máquinas e Equipamentos” e R\$ 1 mil em “Móveis e Utensílios”. Por fim, nota-se que não houve contabilização da parcela de depreciação.

www.valorconsultores.com.br

IMOBILIZADO	mar/24	abr/24	mai/24	AV	Variação
Barracão Metalurgica	2.850.588	2.850.588	2.850.588	66,6%	0
Computadores e Acessórios	32.549	32.549	42.399	1,0%	9.850
Máquina e Equipamentos	115.345	115.345	122.920	2,9%	7.575
Móveis e Utensílios	21.135	21.135	22.730	0,5%	1.595
Veículos	1.238.010	1.238.010	1.238.010	28,9%	0
INTANGÍVEL					
Softwares e Aplicativos	1.500	1.500	1.500	0,0%	0
TOTAL	4.259.126	4.259.126	4.278.146	100,0%	19.020

18



4.6. Investimentos

Composto pela conta "investimentos", o grupo não apresentou movimentações no período de abril a maio/24, mantendo o montante de R\$ 2 mil.

www.valorconsultores.com.br



19



5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado das Recuperandas no mês de maio de 2024, demonstrando que no referido mês as empresas apresentaram um prejuízo líquido de R\$ 608 mil.

Nota-se que tal resultado desfavorável deu-se em razão da falta de receita bruta no mês de maio. No acumulado o faturamento do ano encontra-se em R\$ 1,7 milhão com respectivo prejuízo de R\$ 1,3 milhão.

www.valorconsultores.com.br

DRE	mar/24	AV	abr/24	AV	mai/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	1.070.084	100,0%	500.000	100,0%	0	0,0%	-100,0%	1.780.084	100,0%
(-) Deduções das receitas	-92.562	-8,7%	-33.250	-6,7%	0	0,0%	-100,0%	-141.271	-7,9%
(=) Receitas líquidas	977.522	91,3%	466.750	93,4%	0	0,0%	-100,0%	1.638.813	92,1%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-172.818	-16,1%	-4.008	-0,8%	-134.340	0,0%	3251,7%	-635.441	-35,7%
(=) Lucro bruto	804.704	75,2%	462.742	92,5%	-134.340	0,0%	-129,0%	1.003.372	56,4%
(-) Despesas operacionais	-427.085	-39,9%	-606.876	-121,4%	-426.762	0,0%	-29,7%	-2.031.495	-114,1%
(=) EBITDA	377.619	35,3%	-144.134	-28,8%	-561.102	0,0%	289,3%	-1.028.123	-57,8%
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	-31.064	-2,9%	-30.627	-6,1%	-47.104	0,0%	53,8%	-184.168	-10,3%
(=) Resultado antes do RNO	346.555	32,4%	-174.761	-35,0%	-608.207	0,0%	248,0%	-1.212.291	-68,1%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	346.555	32,4%	-174.761	-35,0%	-608.207	0,0%	248,0%	-1.212.291	-68,1%
(-) IR e CS	-110.733	-10,3%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	-110.733	-6,2%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	235.822	22,0%	-174.761	-35,0%	-608.207	0,0%	248,0%	-1.323.024	-74,3%

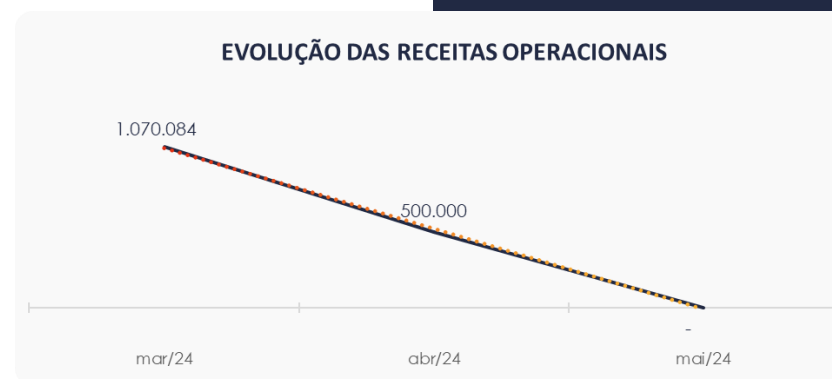
20

5.1. Análise de Faturamento

Ao lado apresentamos o quadro de obtenção de receitas do trimestre, onde pode-se constatar que não houve receita no mês de maio/2024.

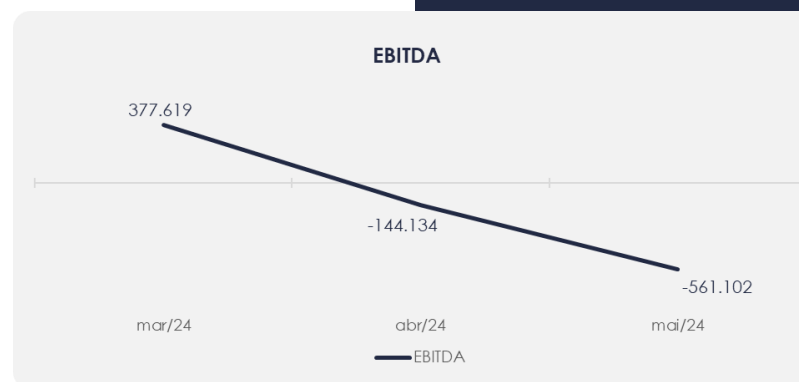
Questionado a empresa Recuperanda sobre a falta de receita no mês, foi esclarecido que devido a um atraso na conferência da medição por parte do cliente, não foi possível a emissão da nota fiscal no período de análise, ocasionando a emissão no mês subsequente.

www.valorconsultores.com.br



5.2. Evolução do Ebitda

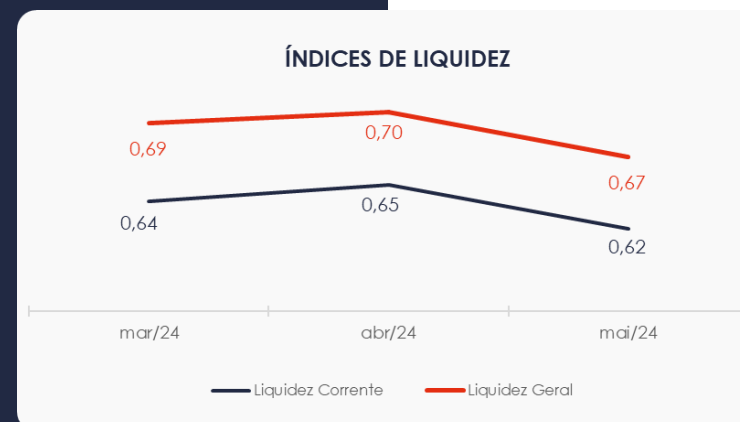
No mês de maio de 2024, o Lucro Bruto foi negativo, consequentemente não houve sobra capaz de cobrir as despesas operacionais, que corresponderam a R\$ 426 mil, sendo a rubrica "material de consumo" a mais expressiva no período de análise com montante de R\$ 134 mil na empresa Metalúrgica Pauletto, de modo que as Recuperandas encerraram o período com um resultado operacional (Ebitda) desfavorável, neste mês, de R\$ 561 mil.



5.3. Índices de Liquidez

O índice de liquidez geral das Recuperandas se demonstrou baixo, apresentando o valor de **R\$ 0,67**. Portanto, a sociedade empresária **não dispunha** de ativos suficientes para o pagamento das suas dívidas com vencimento a curto e longo prazo, uma vez que a capacidade de pagamento era de **R\$ 0,67** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

Nos valores a curto prazo nota-se uma baixa, sendo possível evidenciarmos um valor de **R\$0,62** para cada **R\$ 1,00** de dívida, porém, novamente insuficiente.

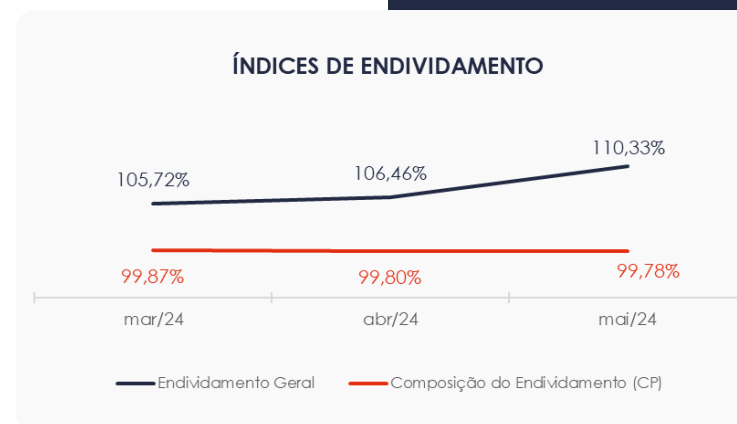


6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 18,1 milhões, correspondente a 110,33% ante o valor apresentado nos ativos das empresas, podendo observar uma leve baixa na composição do endividamento referente as dívidas vincendas a curto prazo que em maio de 2024 passou de 99,80% para 99,78%.

www.valorconsultores.com.br



24



7. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão apresenta-se ao lado a demonstração do fluxo de caixa da empresa Recuperandas, realizada pelo método direto, referente ao trimestre.

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	mar/24	abr/24	mai/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	1.077.756	499.360	-8.482
Movimentação de outros créditos	-101.258	-333.315	-99.289
Movimentação de fornecedores	-92.453	-44.706	-98.021
Movimentação de tributos	-75.330	-68.657	-93.129
Movimentação de despesas e outras obrig.	-891.626	628.206	-309.859
Fluxo das atividades operacionais	-82.911	680.888	-608.780
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	0	0	-19.020
Movimentação de intangível	0	0	0
Fluxo das atividades de investimentos	0	0	-19.020
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	58.350	-33.985	7.991
Fluxo das atividades de financiamento	58.350	-33.985	7.991
ATIVIDADES DE CREDORES RJ			
Movimentação de credores RJ	32.831	32.547	47.601
Fluxo das atividades de credores RJ	32.831	32.547	47.601
ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Movimentação de patrimônio líquido	120.824	0	0
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	120.824	0	0
Variação líquida do caixa	129.095	679.451	-572.208

25



7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes positivas no período foram relacionadas empréstimos e movimentação de credores, perfazendo um valor de R\$ 55 mil.

7.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para saldo negativo foram movimentações de outros créditos, fornecedores, clientes, baixa de tributos, imobilizado e outras obrigações, tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 627 mil.

Por fim, não tendo outras movimentações, a variação do saldo final do caixa financeiro das Recuperandas foi negativa em R\$ 572 mil.



8. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ATIVIDADE RURAL

Os dados dos Ativos, Passivos, Receitas, Custos e Despesas das empresas Marcia Langaro Pauletto e Moacir Pauletto, estão apresentados a seguir, referente ao mês de maio de 2024.

Observa-se que o Ativo apresentou movimentação apenas no Ativo Circulante na conta Caixa e Equivalente de Caixa sendo R\$ 240, já o Passivo no curto prazo obteve alta de 10,9%. No longo prazo, nota-se um acréscimo de R\$ 15 mil na rubrica Empréstimos.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	mar/24	AV	abr/24	AV	mai/24	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e Equivalentes de caixa	0	0,0%	76	0,0%	316	0,0%	313,3%
Estoques	4.267.302	100,0%	4.267.302	100,0%	4.267.302	100,0%	0,0%
Total do Ativo Circulante	4.267.302	100,0%	4.267.378	100,0%	4.267.618	100,0%	0,0%
Ativo Não Circulante							
Total do Ativo Não Circulante	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
TOTAL DO ATIVO	4.267.302	100,0%	4.267.378	100,0%	4.267.618	100,0%	0,0%

BALANÇO PATRIMONIAL	mar/24	AV	abr/24	AV	mai/24	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Obrigações Trabalhistas	11.727	0,3%	12.018	0,3%	13.533	0,3%	12,6%
Empréstimos PF e PJ	0	0,0%	1.600	0,0%	1.600	0,0%	0,0%
Obrigações tributárias	282	0,0%	282	0,0%	282	0,0%	0,0%
Total do Passivo Circulante	12.008	0,3%	13.899	0,3%	15.414	0,4%	10,9%
Passivo Não Circulante							
Empréstimos LP	61.216	1,4%	73.585	1,7%	89.424	2,1%	21,5%
Credores quirografários	10.806.917	253,2%	10.806.917	253,2%	10.806.917	253,2%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	10.868.133	254,7%	10.880.502	255,0%	10.896.341	255,3%	0,1%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-7.943.909	-186,2%	-7.943.909	-186,2%	-7.943.909	-186,1%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-59.379	-1,4%	-73.562	-1,7%	-90.676	-2,1%	23,3%
Ajustes de Exercícios Anteriores	1.390.448	32,6%	1.390.448	32,6%	1.390.448	32,6%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	-6.612.839	-155,0%	-6.627.023	-155,3%	-6.644.137	-155,7%	0,3%
TOTAL DO PASSIVO	4.267.302	100,0%	4.267.378	100,0%	4.267.618	100,0%	0,0%

27



DRE	mar/24	AV	abr/24	AV	mai/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(-) Deduções das receitas	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Receitas líquidas	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(-) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Lucro bruto	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(-) Despesas operacionais	-11.817	0,0%	-14.027	0,0%	-17.114	0,0%	22,0%	-88.488	0,0%
(=) EBITDA	-11.817	0,0%	-14.027	0,0%	-17.114	0,0%	22,0%	-88.488	0,0%
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	0	0,0%	-157	0,0%	0	0,0%	-100,0%	-2.188	0,0%
(=) Resultado antes do RNO	-11.817	0,0%	-14.184	0,0%	-17.114	0,0%	20,7%	-90.676	0,0%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-11.817	0,0%	-14.184	0,0%	-17.114	0,0%	20,7%	-90.676	0,0%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-11.817	0,0%	-14.184	0,0%	-17.114	0,0%	20,7%	-90.676	0,0%

Observa-se que não houve receita no período de análise, bem como em todo trimestre. Somente foram evidenciados valores de despesas operacionais, advindas de despesas com pessoal e encargos sociais, que totalizaram um gasto no valor de R\$ 17 mil em maio de 2024.

Por fim, visto que as Recuperandas não apresentaram outros saldos, auferiu um resultado líquido negativo de R\$ 17 mil.





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: PJVL8 JHEJD 6YJ77 EZJVR