



Agosto/2024

# 8º 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



<b>1. Glossário Online.....</b>	<b>4</b>	<b>5. Análise de Resultados.....</b>	<b>25</b>
<b>2. Cronograma Processual.....</b>	<b>5</b>	5.1. Análise de Faturamento.....	26
<b>3. Informações Operacionais.....</b>	<b>6</b>	5.2. Evolução do Ebitda.....	27
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento ....	6	5.3. Índices de Liquidez.....	28
3.2. Quadro Funcional.....	9	<b>6. Endividamento.....</b>	<b>29</b>
3.3. Fotos da Vistoria.....	11	6.1. Endividamento Total.....	29
<b>4. Informações Financeiras.....</b>	<b>16</b>	<b>7. Fluxo de Caixa.....</b>	<b>30</b>
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	16	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	31
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	17	7.2. Principais Saídas.....	31
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	18	<b>8. Informações Financeiras – Atividade Rural.....</b>	<b>32</b>
4.2. Contas a Receber.....	20		
4.3. Contas a Pagar.....	21		
4.4. Estoques.....	22		
4.5. Imobilizado e Intangível.....	23		
4.6. Investimentos.....	24		



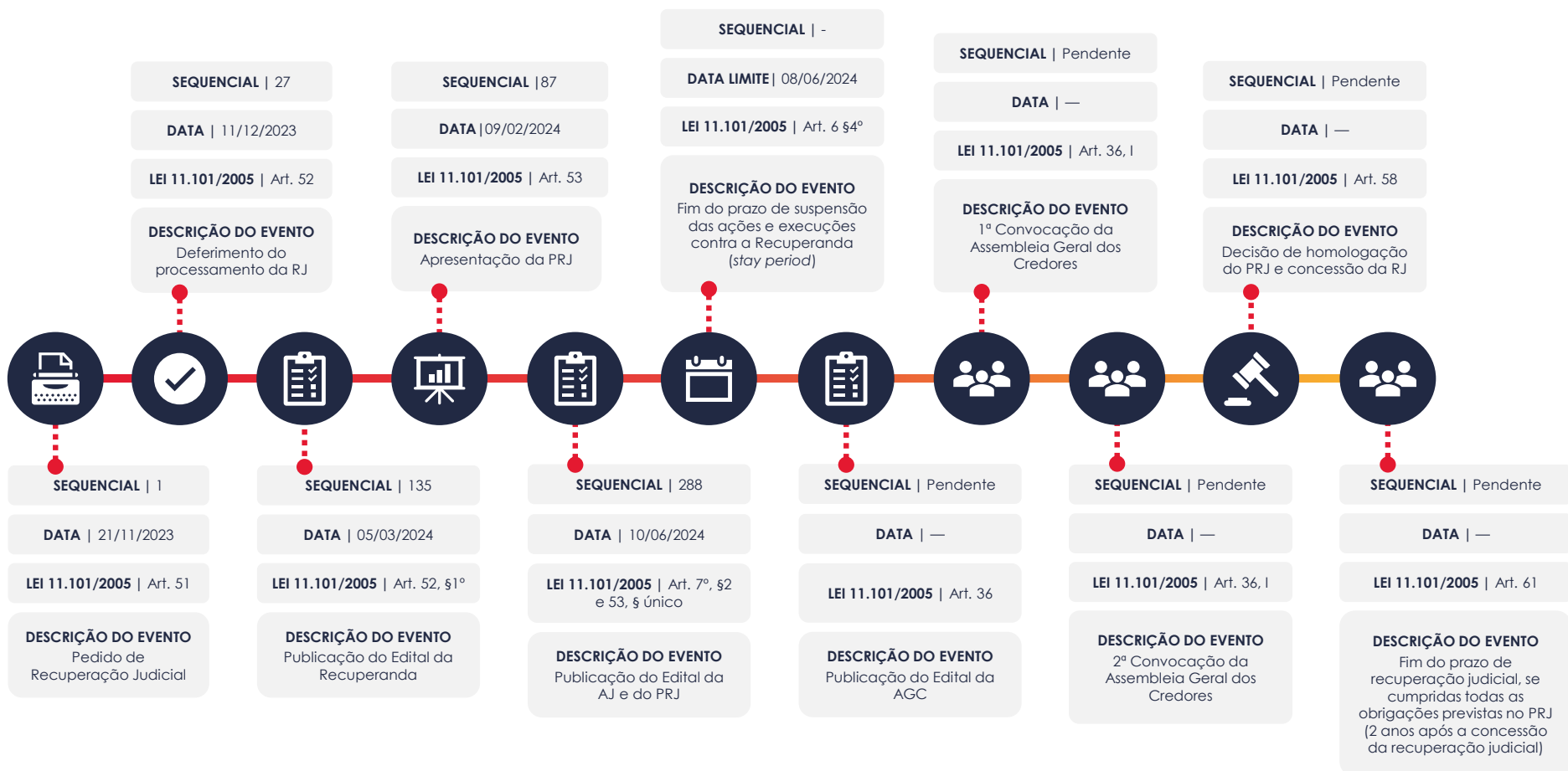
# 1. GLOSSÁRIO ONLINE

[www.valorconsultores.com.br](http://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 21/08/2024, os representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo (OAB/PR 27.401) e Júlio Gonçalves Neto (CRC/PR 025534/O-1), vistoriaram a sede das Recuperandas Metalúrgica Pauletto e Pauletto, Pauletto & Cia, ambas localizadas na Rua Pedro Luiz Boaretto, 1097, Núcleo Industrial II, no Município de Cascavel/PR.

Na ocasião, visto que a sócia, Sra. Marcia Langaro, estava em atividades laborais, os representantes foram acompanhados pela gerente administrativa e financeira, Sra. Vanessa da Silva dos Santos Romão, responsável por prestar informações sobre a operação, funcionamento das unidades de atuação, geração de empregos e perspectivas gerais,

Registra-se que se constatou o normal funcionamento da sede da metalúrgica, com 04 funcionários na área de escritório, 03 na área fabril e 01 no almoxarifado, observando-se, também, estoques de matéria-prima (chapas de aço), bem como diversas estruturas metálicas em fase de produção e chapas de concreto prontas.

Dando início, a Sra. Vanessa informou que o faturamento da metalúrgica no mês de julho/2024 alcançou o patamar de R\$ 566.713,99, receita proveniente da obra no aeroporto de Foz do Iguaçu/PR. No entanto, ressaltou que tal valor não teria sido recebido devido a uma prorrogação no pagamento feita pela empresa.



Nesse sentido, ao ser questionada sobre o valor efetivamente recebido no mês, declarou que foram R\$ 115 mil, decorrente de uma obra no Estádio do Pacaembu, pagos pela empresa Progem. Acrescentou que há um valor de R\$ 1.087 milhão retido dessa obra até a finalização e a entrega da documentação, para o qual está buscando a liberação, ainda que parcial.

Continuou a representante explicando que a empresa está conseguindo fazer o pagamento das contas e despesas mensais, apesar do baixo valor que efetivamente entra no caixa, mencionando que no período chegou a obter, via mútuo, recursos da pessoa física do sócio proprietário, Sr. Moacir Pauletto.

Em seguida, declarou que no período não foi fechado nenhum novo contrato ou obra, havendo apenas orçamentos em trâmite, visto que, devido à falta de capital de giro, não consegue financiar obras para depois receber o pagamento. Nesse sentido, explicou que nas obras atuais o cliente ou contratante adquire a matéria-prima e a empresa recebe posteriormente pelos serviços prestados.

Além disso, já que na garagem da unidade havia apenas 01 caminhão estacionado, informou que o restante da frota estava sendo utilizado na obra do aeroporto de Foz do Iguaçu/PR, na montagem de estruturas metálicas, havendo outros 02 caminhões em oficina mecânica para reparos.

[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)

Relativamente à atividade rural exercida nas propriedades de Amambaí/MS, a preposta iniciou apresentando uma planilha de contabilização do rebanho, informando que, em 31/07/2024, foram computadas 1.625 cabeças de gado.

Neste viés, a preposta esclareceu que no mês de julho/2024 não houve venda de bovinos, situação que deve ser revertida já no mês seguinte. Por outro lado, apontou que no período houve R\$ 71.875,25 gastos com custos para criação de gado nas propriedades rurais localizadas em Amambai/MS.

De outro norte, sobre a atividade imobiliária, declarou que não houve venda de imóveis (apartamentos ou sobrados) durante o mês, mantendo-se, portanto, as obras nos apartamentos, onde há 02 colaboradores trabalhando no local.

Buscando visualizar tal informação, os representantes da AJ também promoveram vistoria nos imóveis do Edifício Villa Sirena, localizado na rua Manoel Ribas, 2503, no Município de Cascavel/PR, de propriedade da Recuperanda Metalúrgica Pauletto.

Na ocasião, a vistoria foi acompanhada por um funcionário da empresa que trabalhava no local. Conforme informado por ele, há mais outros 2 funcionários que trabalham no prédio.



Constatou-se que houve poucas mudanças ou evolução nas obras dos apartamentos, de modo que 01 colaborador estava aplicando gesso no apartamento 804, enquanto algumas unidades, a exemplo dos números 1103 e 1104, continuam em fase mais avançada de acabamento, ao passo em que as demais, a exemplo dos números 1101 e 1102, ainda são utilizadas como depósito de materiais de construção.

Por último, os representantes da AJ também realizaram vistoria nos sobrados situados na Rua Fagundes Varela, 2275, Cascavel-PR, de propriedade da Recuperanda M. Langaro.

Nestes imóveis foi constatado que havia uma placa da Pauletto Empreendimentos, identificando como sendo Residencial Vale do Sol.

Na oportunidade, verificou-se que não houve nenhuma mudança do cenário desde a última vistoria, porquanto há muito tempo as obras civis estão paralisadas, os imóveis estão fechados e não havia nenhum trabalhador no local.

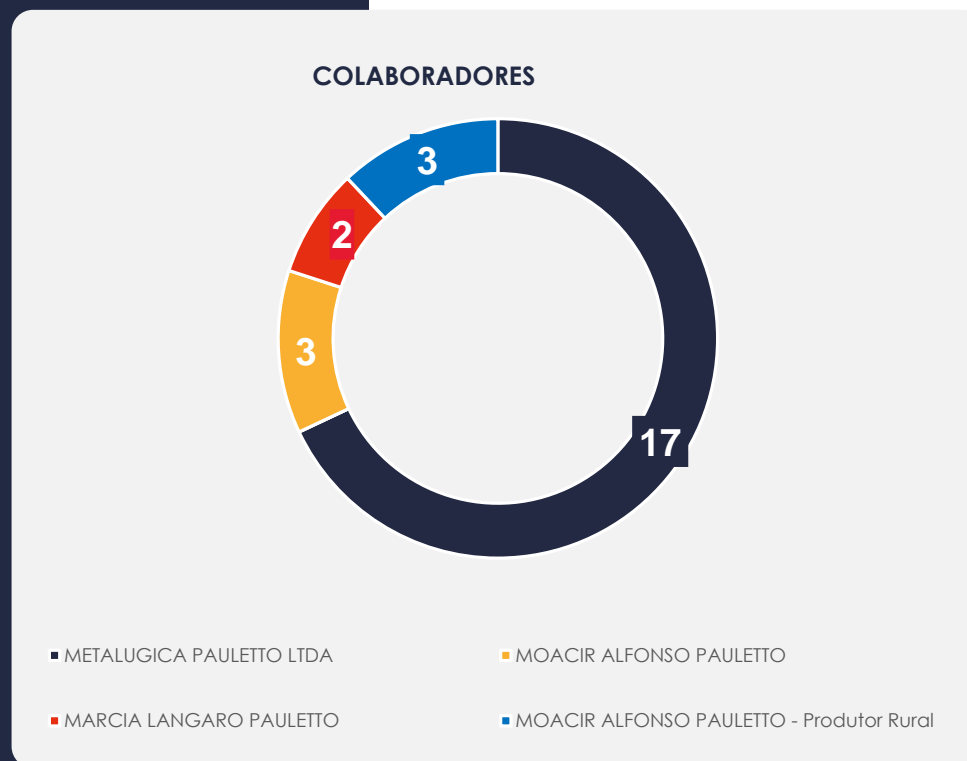
[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)



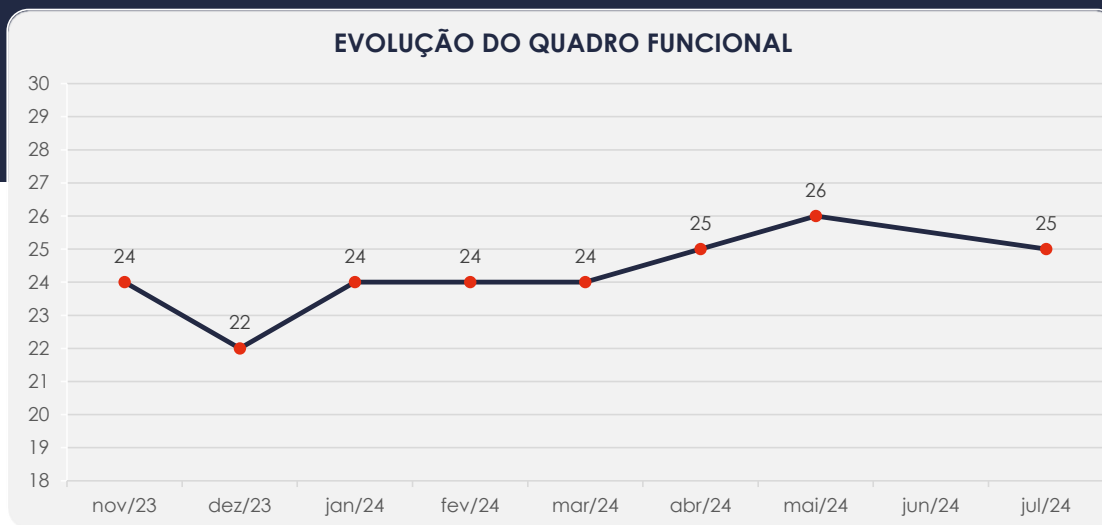


### 3.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no mês corrente, com todos os salários e depósitos fundiários em dia, as Recuperandas contam com 25 colaboradores, distribuídos nas diversas unidades, conforme gráfico ao lado:



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



### 3.3. Fotos da Vistoria

Metalúrgica Pauletto  
Cascavel/PR



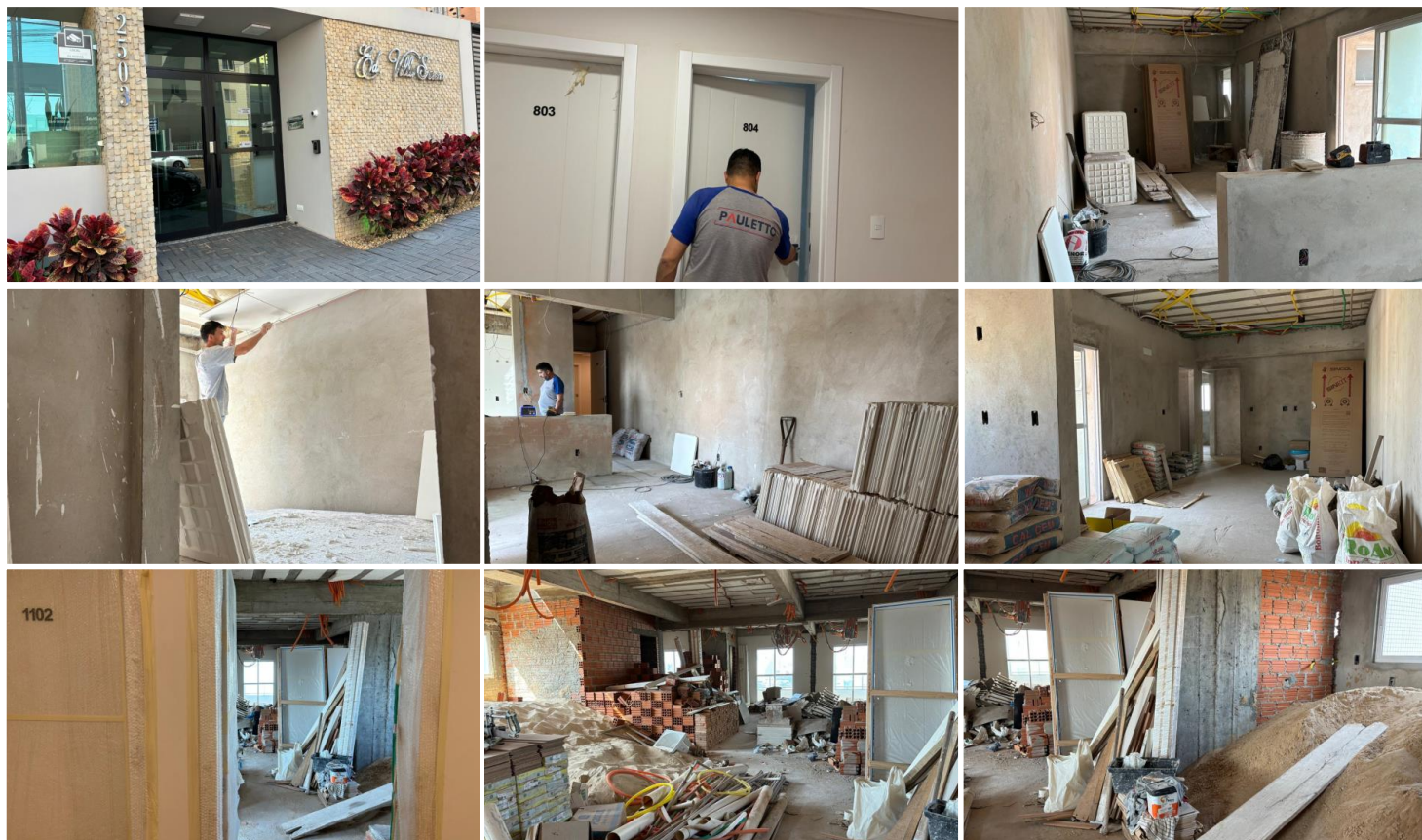
### 3.3. Fotos da Vistoria

Metalúrgica Pauletto  
Cascavel/PR



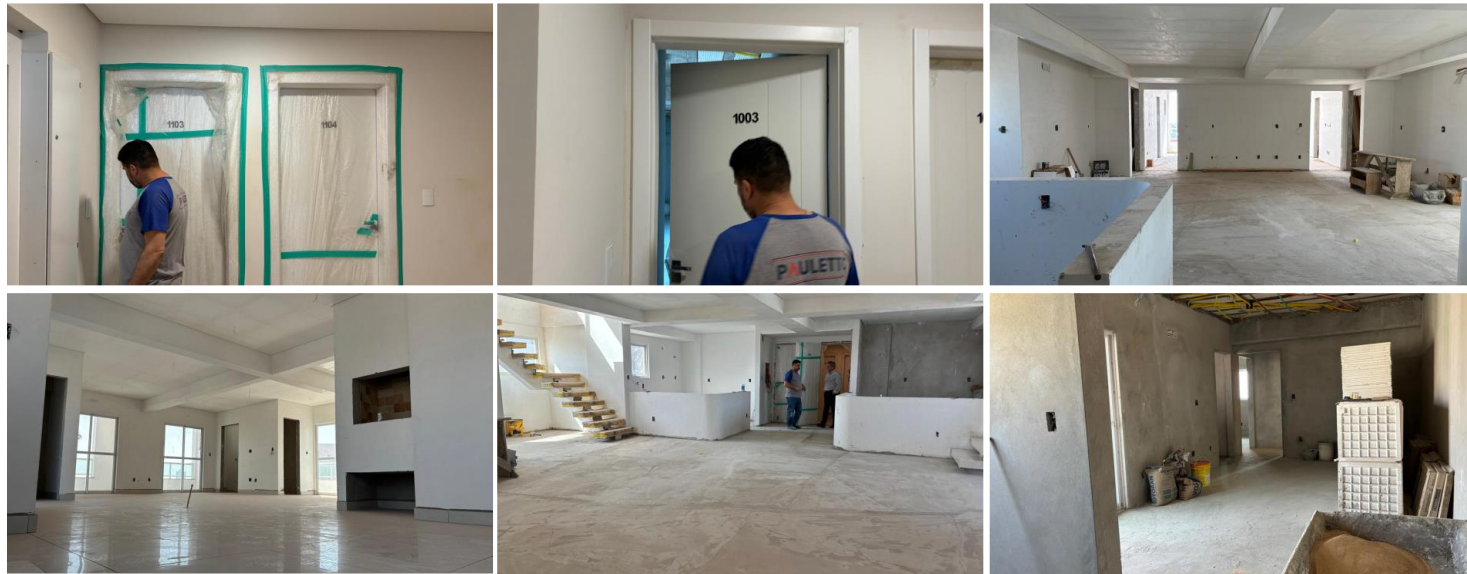
### 3.3. Fotos da Vistoria

Edifício Villa Serena  
Cascavel/PR



### 3.3. Fotos da Vistoria

Edifício Villa Serena  
Cascavel/PR



[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)

[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)

14



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: PJSZD XDT4A KVSZL VMHYU

### 3.3. Fotos da Vistoria

Sobrado M. Langaro  
Rua Fagundes Varela



# 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	abr/24	AV	mai/24	AV	jun/24	AV	AH
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
Caixa e equivalentes a caixa	1.626.064	9,6%	1.053.857	6,4%	495.367	2,9%	-53,0%
Clientes	188.049	1,1%	188.049	1,1%	1.170.883	7,0%	522,6%
Adiantamentos	564.607	3,3%	570.374	3,5%	582.789	3,5%	2,2%
Empreendimentos Imobiliarios	836.745	5,0%	847.560	5,1%	855.686	5,1%	1,0%
Tributos a Recuperar	231.267	1,4%	243.549	1,5%	272.172	1,6%	11,8%
Estoques	7.964.622	47,1%	7.963.989	48,4%	7.950.480	47,3%	-0,2%
Outros Créditos	167.055	1,0%	226.780	1,4%	167.055	1,0%	-26,3%
Antecipações a Sócios	105.376	0,6%	116.076	0,7%	50.776	0,3%	-56,3%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>11.683.786</b>	<b>69,1%</b>	<b>11.210.234</b>	<b>68,1%</b>	<b>11.545.208</b>	<b>68,7%</b>	<b>3,0%</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>							
Clientes	957.985	5,7%	966.467	5,9%	969.467	5,8%	0,3%
Investimentos	2.838	0,0%	2.838	0,0%	2.838	0,0%	0,0%
Imobilizado	4.257.626	25,2%	4.276.646	26,0%	4.276.646	25,5%	0,0%
Intangível	1.500	0,0%	1.500	0,0%	1.500	0,0%	0,0%
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>5.219.950</b>	<b>30,9%</b>	<b>5.247.452</b>	<b>31,9%</b>	<b>5.250.452</b>	<b>31,3%</b>	<b>0,1%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>16.903.736</b>	<b>100,0%</b>	<b>16.457.686</b>	<b>100,0%</b>	<b>16.795.660</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,1%</b>

16





#### 4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

**Caixa e Equivalentes de Caixa:** As disponibilidades demonstraram em junho de 2024 um saldo de R\$ 495 mil, tendo reduzido esse montante em R\$ 558 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\$ 167 mil, tendo ocorrido um decréscimo de 26,3%, equivalente a R\$ 59 mil, de maio a junho de 2024. Esta conta consta exclusivamente na Recuperanda Metalúrgica Pauletto e representou 1% do total do ativo.

**Clientes:** Este grupo apresentou um saldo de R\$ 1,1 milhão, equivalente a 7% do total do ativo. No período de análise houve um aumento de R\$ 982 mil comparado ao mês anterior, que pode ser observado na Recuperanda Metalúrgica Pauletto.

**Tributos a Recuperar:** No período de análise, apresentou saldo de R\$ 272 mil. Comparativamente ao mês de maio/2024, observa-se uma alta de R\$ 28 mil, equivalente a 11,8%.



BALANÇO PATRIMONIAL	abr/24	AV	mai/24	AV	jun/24	AV	AH
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Fornecedores	436.451	2,6%	472.137	2,9%	401.296	2,4%	-15,0%
Empréstimos e Financiamentos	127.133	0,8%	132.172	0,8%	136.842	0,8%	3,5%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	170.661	1,0%	206.056	1,3%	186.881	1,1%	-9,3%
Obrigações Tributárias	295.971	1,8%	198.332	1,2%	349.689	2,1%	76,3%
Parcelamentos Tributários	65.910	0,4%	70.420	0,4%	66.448	0,4%	-5,6%
Outras Obrigações	1.783.698	10,6%	1.912.809	11,6%	1.888.438	11,2%	-1,3%
Recebimentos Antecipados	1.626.654	9,6%	1.626.654	9,9%	1.665.654	9,9%	2,4%
Credores Quirografários	13.452.924	79,6%	13.500.526	82,0%	13.321.856	79,3%	-1,3%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>17.959.402</b>	<b>106,2%</b>	<b>18.119.105</b>	<b>110,1%</b>	<b>18.017.103</b>	<b>107,3%</b>	<b>-0,6%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Empréstimos e Financiamentos LP	27.579	0,2%	30.532	0,2%	38.935	0,2%	27,5%
Consórcios	4.265	0,0%	3.766	0,0%	3.766	0,0%	0,0%
Receitas Diferidas	5.000	0,0%	5.000	0,0%	5.000	0,0%	0,0%
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>36.844</b>	<b>0,2%</b>	<b>39.298</b>	<b>0,2%</b>	<b>47.701</b>	<b>0,3%</b>	<b>21,4%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
Capital Social	690.000	4,1%	690.000	4,2%	690.000	4,1%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-1.230.539	-7,3%	-1.230.539	-7,5%	-1.230.539	-7,3%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-714.817	-4,2%	-1.323.024	-8,0%	-891.452	-5,3%	-32,6%
Ajustes de Exercícios Anteriores	162.847	1,0%	162.847	1,0%	162.847	1,0%	0,0%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-1.092.510</b>	<b>-6,5%</b>	<b>-1.700.717</b>	<b>-10,3%</b>	<b>-1.269.144</b>	<b>-7,6%</b>	<b>-25,4%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>16.903.736</b>	<b>100,0%</b>	<b>16.457.686</b>	<b>100,0%</b>	<b>16.795.660</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,1%</b>

#### 4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

**Fornecedores:** Nota-se no período de maio a junho de 2024, uma queda de 15%, equivalente a R\$ 70 mil. Por fim esta rubrica finalizou o mês com saldo de R\$ 401 mil, advinda principalmente da Recuperanda Metalúrgica Pauletto.

**Recebimentos Antecipados:** Com saldo de R\$ 1,6 milhão e representando 9,9% do total do passivo, o grupo apresentou um aumento de R\$ 39 mil, equivalente a 2,4%.

**Obrigações Tributárias:** O grupo apresentou em junho de 2024 um montante de R\$ 349 mil, equivalente a 2,1% do total do passivo. Observa-se que houve uma alta de 76,3% se comparado ao mês de maio de 2024, visualizado principalmente na Recuperanda Metalurgica Pauletto.

**Credores Quirografários:** O grupo apresentou em junho de 2024 uma baixa de saldo, caracterizado pelo pagamento a "Capitalle", que inicialmente estava classificado na classe III, porém sendo não sujeita ao efeitos da RJ, seu pagamento foi realizado e baixado do grupo.



**Obrigações Sociais e Trabalhistas:** O grupo apresentou um montante de R\$ 186 mil, ou seja, 1,1% do total do passivo em junho de 2024. No período de análise, houve uma redução de R\$ 19 mil, que representou um decréscimo de 9,3%, 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\$ 1,8 milhão, equivalente a 11,2% do total do passivo. No período de maio a junho de 2024, apresentou uma baixa de R\$ 24 mil, observado majoritariamente na segunda conta citada.

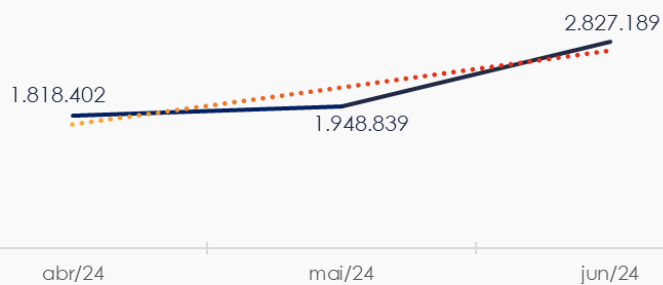


## 4.2. Contas a Receber

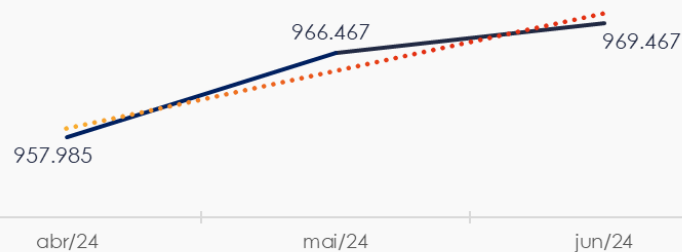
Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo apresentaram no mês de junho/2024, um saldo de R\$ 2,8 milhões, tendo aumentado R\$ 878 mil em relação ao mês de maio de 2024, acréscimo observado principalmente no grupo Clientes.

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\$ 3 mil de maio a junho de 2024, aumento este ocorrido na rubrica "Depósitos Judiciais".

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO



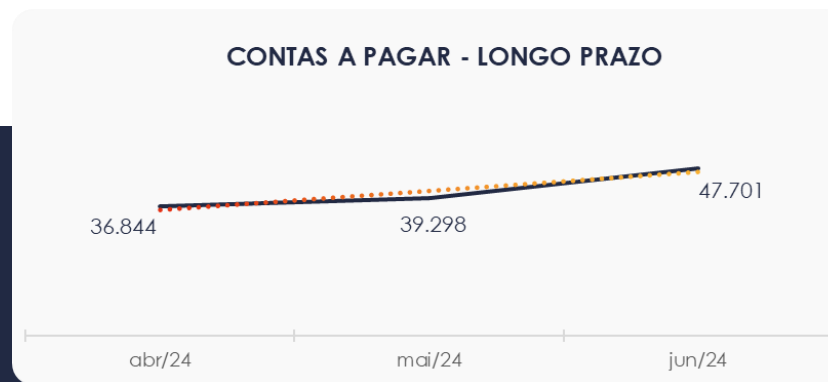
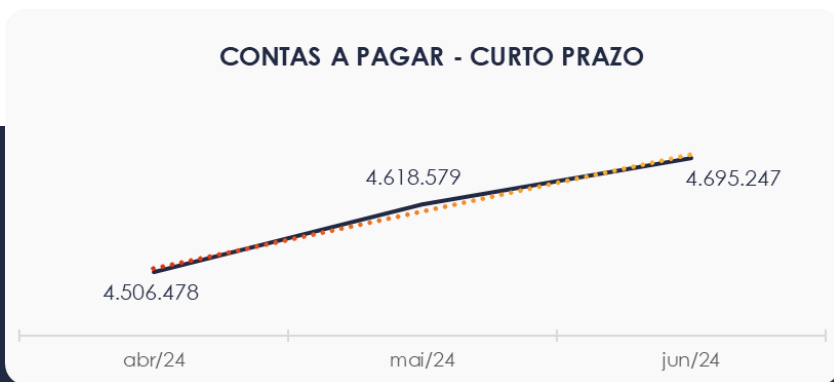
CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO



### 4.3. Contas a Pagar

As contas a pagar, a curto prazo, demonstraram um saldo de R\$ 4,6 milhões no período de junho de 2024, tendo as contas "outras obrigações" e "recebimentos antecipados" com maiores representatividades, apresentando saldos de R\$ 1,8 milhão e R\$ 1,6 milhão.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico demonstrou saldo de R\$ 47 mil, sendo observado nas contas Empréstimos e Financiamentos, Receitas Diferidas e Consórcios. A alta ocorrida pode ser notada principalmente na primeira conta citada.

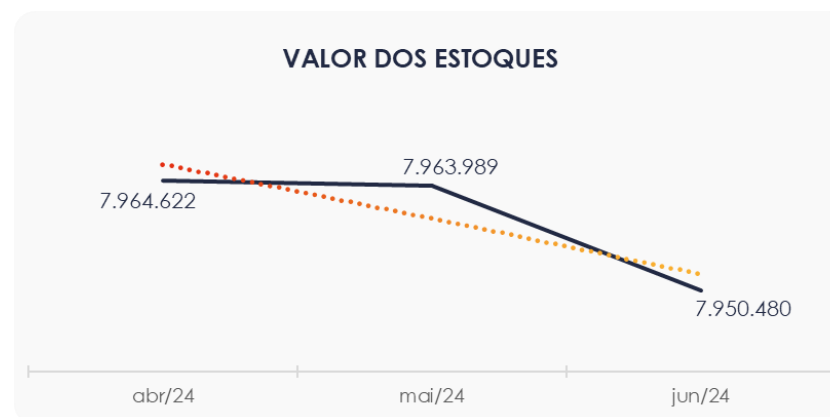


## 4.4. Estoques

O saldo dos estoques finalizou em R\$ 7,9 milhões em junho de 2024, e, houve movimentações regressivas de R\$ 13 mil 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 junho/2024, este grupo apresentou saldo de R\$ 4,2 milhões e representou 25,5% do total do ativo. Nota-se que não houve contabilização da parcela de depreciação.

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



## 4.6. Investimentos

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

[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)



24





# 5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado das Recuperandas no mês de junho de 2024, demonstrando que no referido mês as empresas apresentaram um lucro líquido de R\$ 431 mil.

No acumulado o faturamento do ano encontra-se em R\$ 2,6 milhões com respectivo prejuízo de R\$ 891 mil.

www.valorconsultores.com.br

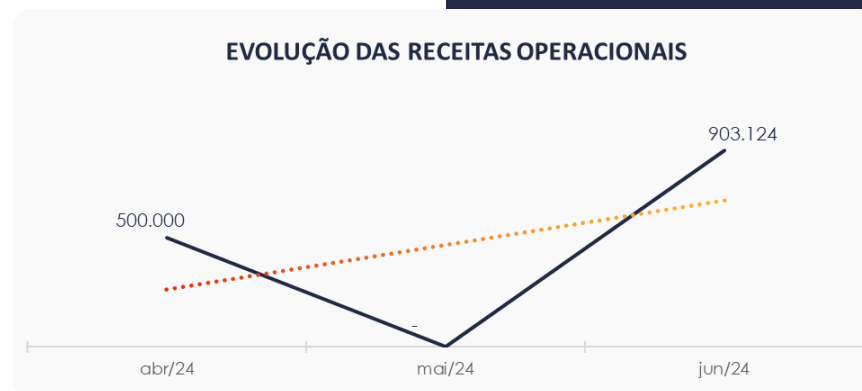
DRE	abr/24	AV	mai/24	AV	jun/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	500.000	100,0%	0	0,0%	903.124	100,0%	0,0%	2.683.208	100,0%
( - ) Deduções das receitas	-33.250	-6,7%	0	0,0%	154.511	17,1%	0,0%	13.240	0,5%
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>466.750</b>	<b>93,4%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>1.057.635</b>	<b>117,1%</b>	<b>0,0%</b>	<b>2.696.448</b>	<b>100,5%</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	-4.008	-0,8%	-134.340	0,0%	-105.385	-11,7%	-21,6%	-740.826	-27,6%
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>462.742</b>	<b>92,5%</b>	<b>-134.340</b>	<b>0,0%</b>	<b>952.250</b>	<b>105,4%</b>	<b>-808,8%</b>	<b>1.955.622</b>	<b>72,9%</b>
( - ) Despesas operacionais	-606.876	-121,4%	-426.762	0,0%	-364.590	-40,4%	-14,6%	-2.396.085	-89,3%
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>-144.134</b>	<b>-28,8%</b>	<b>-561.102</b>	<b>0,0%</b>	<b>587.660</b>	<b>65,1%</b>	<b>-204,7%</b>	<b>-440.463</b>	<b>-16,4%</b>
( - ) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
( - ) Encargos financeiros líquidos	-30.627	-6,1%	-47.104	0,0%	-9.428	-1,0%	-80,0%	-193.596	-7,2%
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>-174.761</b>	<b>-35,0%</b>	<b>-608.207</b>	<b>0,0%</b>	<b>578.232</b>	<b>64,0%</b>	<b>-195,1%</b>	<b>-634.059</b>	<b>-23,6%</b>
( + / - ) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
<b>( = ) Resultado antes do IR e CS</b>	<b>-174.761</b>	<b>-35,0%</b>	<b>-608.207</b>	<b>0,0%</b>	<b>578.232</b>	<b>64,0%</b>	<b>-195,1%</b>	<b>-634.059</b>	<b>-23,6%</b>
( - ) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	-146.660	-16,2%	0,0%	-257.393	-9,6%
<b>( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-174.761</b>	<b>-35,0%</b>	<b>-608.207</b>	<b>0,0%</b>	<b>431.573</b>	<b>47,8%</b>	<b>-171,0%</b>	<b>-891.452</b>	<b>-33,2%</b>

25



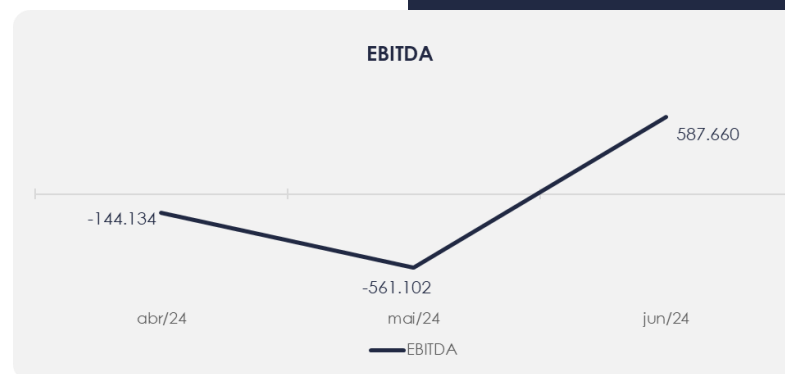
## 5.1. Análise de Faturamento

Ao lado apresentamos o quadro de obtenção de receitas do trimestre, onde pode-se constatar que houve uma receita equivalente a R\$ 903 mil no mês de junho/2024.



## 5.2. Evolução do Ebitda

No mês de junho de 2024, o Lucro Bruto foi positivo e suficiente para cobrir as despesas operacionais, que corresponderam a R\$ 364 mil, sendo a rubrica "manutenção e reparos" a mais expressiva no período de análise com montante de R\$ 109 mil na empresa Metalúrgica Pauletto, de modo que as Recuperandas encerraram o período com um resultado operacional (Ebitda) favorável, neste mês, de R\$ 587 mil.

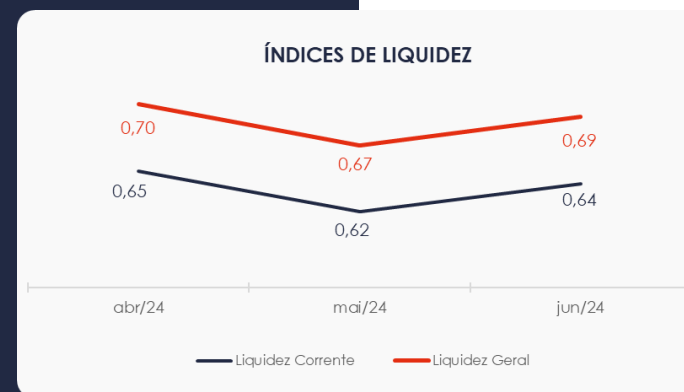


### 5.3. Índices de Liquidez

O índice de liquidez geral das Recuperandas se demonstrou abaixo do desejável, apresentando o valor de **R\$ 0,69**. 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\$ 0,69** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

Nos valores a curto prazo nota-se uma alta, sendo possível evidenciarmos um valor de **R\$0,64** para cada **R\$ 1,00** de dívida, porém, da mesma forma que o anterior, insuficiente.

www.valorconsultores.com.br

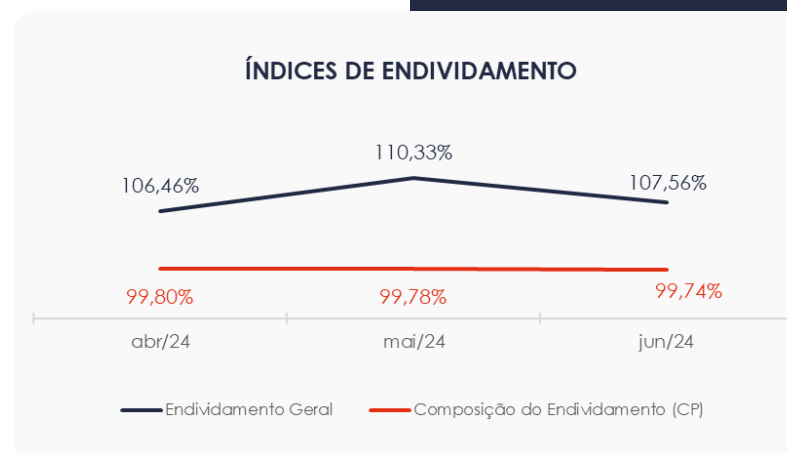


# 6. ENDIVIDAMENTO

## 6.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 18 milhões, correspondente a 107,56% 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 junho de 2024 passou de 99,78% para 99,74%.

[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)



29



# 7. FLUXO DE CAIXA

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

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	abr/24	mai/24	jun/24
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Movimentação de clientes a receber	499.360	-8.482	-82.710
Movimentação de outros créditos	-333.315	-99.289	75.862
Movimentação de fornecedores	-44.706	-98.021	51.945
Movimentação de tributos	-68.657	-93.129	-59.425
Movimentação de despesas e outras obrig.	628.206	-309.859	-378.564
<b>Fluxo das atividades operacionais</b>	<b>680.888</b>	<b>-608.780</b>	<b>-392.892</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	0	-19.020	0
Movimentação de intangível	0	0	0
<b>Fluxo das atividades de investimentos</b>	<b>0</b>	<b>-19.020</b>	<b>0</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>			
Movimentação de empr. e financ.	-33.985	7.991	13.073
<b>Fluxo das atividades de financiamento</b>	<b>-33.985</b>	<b>7.991</b>	<b>13.073</b>
<b>ATIVIDADES DE CREDORES RJ</b>			
Movimentação de credores RJ	32.547	47.601	-178.670
<b>Fluxo das atividades de credores RJ</b>	<b>32.547</b>	<b>47.601</b>	<b>-178.670</b>
<b>ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Movimentação de patrimônio líquido	0	0	0
<b>Fluxo das atividades de patrimônio líquido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Variação líquida do caixa</b>	<b>679.451</b>	<b>-572.208</b>	<b>-558.489</b>

30



## 7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes positivas no período foram relacionadas clientes, outros créditos e empréstimos, perfazendo um valor de R\$ 220 mil.

## 7.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para saldo negativo foram fornecedores, baixa de tributos, movimentação de credores e outras obrigações, tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 779 mil.

Por fim, não tendo outras movimentações, a variação do saldo final do caixa financeiro das Recuperandas foi negativa em R\$ 558 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 junho de 2024.

Observa-se que o Ativo apresentou movimentação apenas no Ativo Circulante na conta Caixa e Equivalente de Caixa sendo uma movimentação negativa de R\$ 316, já o Passivo no curto prazo obteve baixa de 2,5%. No longo prazo, nota-se um acréscimo de R\$ 20 mil na rubrica Empréstimos.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	abr/24	AV	mai/24	AV	jun/24	AV	AH
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
Caixa e Equivalentes de caixa	76	0,0%	316	0,0%	0	0,0%	-100,0%
Estoques	4.267.302	100,0%	4.267.302	100,0%	4.267.302	100,0%	0,0%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>4.267.378</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.267.618</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.267.302</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>							
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>4.267.378</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.267.618</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.267.302</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>

BALANÇO PATRIMONIAL	abr/24	AV	mai/24	AV	jun/24	AV	AH
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Obrigações Trabalhistas	12.018	0,3%	13.533	0,3%	12.980	0,3%	-4,1%
Empréstimos PF e PJ	1.600	0,0%	1.600	0,0%	1.600	0,0%	0,0%
Obrigações tributárias	282	0,0%	282	0,0%	443	0,0%	57,4%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>13.899</b>	<b>0,3%</b>	<b>15.414</b>	<b>0,4%</b>	<b>15.023</b>	<b>0,4%</b>	<b>-2,5%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Empréstimos LP	73.585	1,7%	89.424	2,1%	110.087	2,6%	23,1%
Credores quirografários	10.806.917	253,2%	10.806.917	253,2%	10.806.917	253,2%	0,0%
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>10.880.502</b>	<b>255,0%</b>	<b>10.896.341</b>	<b>255,3%</b>	<b>10.917.004</b>	<b>255,8%</b>	<b>0,2%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
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	-186,1%	-7.943.909	-186,2%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-73.562	-1,7%	-90.676	-2,1%	-111.265	-2,6%	22,7%
Ajustes de Exercícios Anteriores	1.390.448	32,6%	1.390.448	32,6%	1.390.448	32,6%	0,0%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-6.627.023</b>	<b>-155,3%</b>	<b>-6.644.137</b>	<b>-155,7%</b>	<b>-6.664.726</b>	<b>-156,2%</b>	<b>0,3%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>4.267.378</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.267.618</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.267.302</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>

32





DRE	abr/24	AV	mai/24	AV	jun/24	AV	AH	Acum. 2024
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>
( - ) Deduções das receitas	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>
( - ) Despesas operacionais	-14.027	0,0%	-17.114	0,0%	-20.589	0,0%	20,3%	-109.077
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>-14.027</b>	<b>0,0%</b>	<b>-17.114</b>	<b>0,0%</b>	<b>-20.589</b>	<b>0,0%</b>	<b>20,3%</b>	<b>-109.077</b>
( - ) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0
( - ) Encargos financeiros líquidos	-157	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	-2.188
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>-14.184</b>	<b>0,0%</b>	<b>-17.114</b>	<b>0,0%</b>	<b>-20.589</b>	<b>0,0%</b>	<b>20,3%</b>	<b>-111.265</b>
( +/- ) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0
<b>( = ) Resultado antes do IR e CS</b>	<b>-14.184</b>	<b>0,0%</b>	<b>-17.114</b>	<b>0,0%</b>	<b>-20.589</b>	<b>0,0%</b>	<b>20,3%</b>	<b>-111.265</b>
( - ) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0
<b>( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-14.184</b>	<b>0,0%</b>	<b>-17.114</b>	<b>0,0%</b>	<b>-20.589</b>	<b>0,0%</b>	<b>20,3%</b>	<b>-111.265</b>

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, encargos sociais e administrativas gerais, que totalizaram um gasto no valor de R\$ 20 mil em junho de 2024.

Por fim, visto que as Recuperandas não apresentaram outros saldos, auferiu um resultado líquido negativo de R\$ 20 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: PJSZD XDT4A KVSZL VMHYU