



Setembro/2024

9º 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
4ª VARA CÍVEL DE CASCAVEL/PR



SUMÁRIO

| | | | |
|--|-----------|--|-----------|
| 1. Glossário Online..... | 4 | 5. Análise de Resultados..... | 18 |
| 2. Cronograma Processual..... | 5 | 5.1. Análise de Faturamento..... | 19 |
| 3. Informações Operacionais..... | 6 | 5.2. Evolução do Ebitda..... | 20 |
| 3.1. Constatação das Condições de Funcionamento | 6 | 5.3. Índices de Liquidez..... | 21 |
| 3.2. Quadro Funcional..... | 8 | 6. Endividamento..... | 22 |
| 4. Informações Financeiras..... | 10 | 6.1. Endividamento Total..... | 22 |
| 4.1. Balanço Patrimonial Consolidado..... | 10 | 6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial..... | 23 |
| 4.1.1. Principais Movimentações do Ativo..... | 11 | 7. Fluxo de Caixa..... | 24 |
| 4.1.2. Principais Movimentações do Passivo..... | 12 | 7.1. Principais Fontes de Entrada..... | 25 |
| 4.2. Contas a Receber..... | 13 | 7.2. Principais Saídas..... | 25 |
| 4.3. Contas a Pagar..... | 14 | 8. Informações Financeiras – Atividade Rural..... | 26 |
| 4.4. Estoques..... | 15 | | |
| 4.5. Imobilizado e Intangível..... | 16 | | |
| 4.6. Investimentos..... | 17 | | |



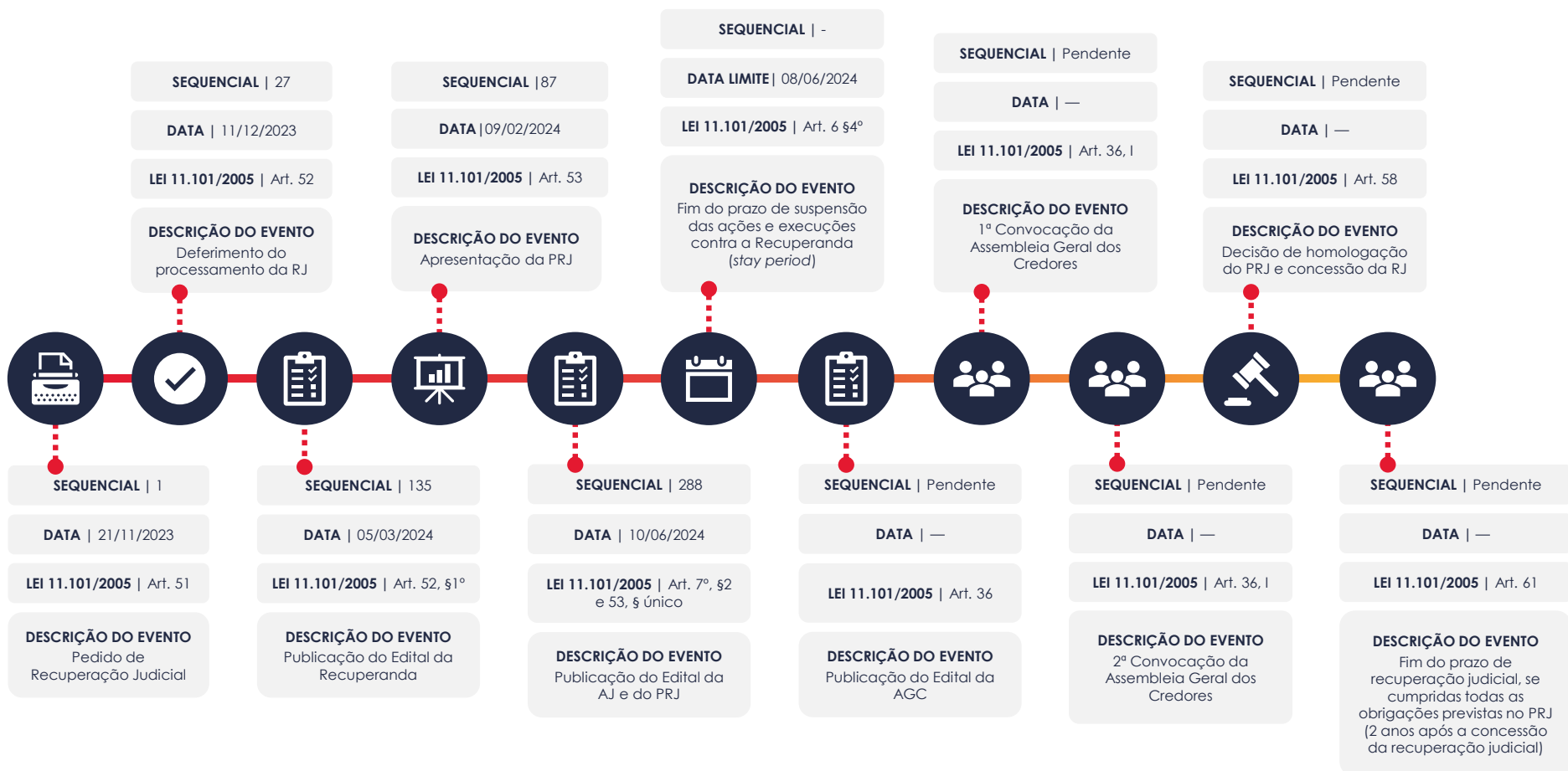
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

3.1. Constatação das Condições de Funcionamento

No dia 13/09/2024, o representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo (OAB/PR 27.401), obteve informações com a Sra. Vanessa da Silva dos Santos Romão, gerente administrativa e financeira, responsável por prestar informações sobre a operação, funcionamento das unidades de atuação, geração de empregos e perspectivas gerais.

Dando início, ao ser questionada sobre o faturamento da Metalúrgica Pauletto no mês de agosto/2024, a preposta informou que alcançou o montante de R\$ 249.172,62.

Em seguida, declarou que no período não foi fechado nenhum novo contrato ou obra, havendo apenas orçamentos em trâmite, porém pendentes de aprovação.

Relatou, ademais, que as empresas continuam enfrentando obstáculos para a compra de matéria-prima por estar em recuperação judicial. Um exemplo disso é o cimento, que antes era adquirido diretamente da fábrica (Votorantim), e agora, a compra foi recusada, mesmo com pagamentos à vista.

Acrescentou que, em virtude dessa situação, estão sendo compelidos a adquirir o material com um acréscimo de 10% sobre o valor anteriormente negociado. No que tange a matéria-prima destinada à metalurgia, informou que só conseguem realizar a compra mediante pagamento antecipado, sem possibilidade de negociação de valores.

Esse contexto, segundo a preposta, demonstra que os fornecedores, diante da conjuntura atual, veem a necessidade de aquisição de matéria-prima pelas Recuperandas como um pedido de favor, dificultando significativamente a negociação e conclusão de qualquer contrato.

Em suma, esclareceu que, no fechamento de obras ou empreendimentos, as Recuperandas não dispõem de fluxo de caixa necessário para suportar as aquisições iniciais. Nesse sentido, a proposta de compra direta pelo cliente, em vez de solucionar o problema, acaba afastando potenciais clientes, resultando em prejuízos para a operação.



Já no que se refere as aquisições voltadas às Fazendas, a preposta relatou que ainda é possível realizá-las, contudo, os prazos de pagamento foram substancialmente reduzidos. Acrescentou, ainda que, negociações que anteriormente contavam com prazos de 6 meses agora foram reduzidas para 30 dias, criando uma pressão financeira adicional e inviabilizando o retorno necessário para gerar um fluxo de caixa capaz de sustentar as atividades de forma eficiente.

Relativamente à atividade rural, a preposta iniciou apresentando uma planilha de contabilização do rebanho, informando que, em 31/08/2024, foram computadas 1.503 cabeças de gado.

Neste viés, a preposta esclareceu que no mês de agosto/2024 a Fazenda Don Fernando, de titularidade da Sra. Márcia Langaro, realizou vendas de bovinos, resultando em um faturamento de R\$ 395.047,20, conforme demonstrado nas notas fiscais anexas. Por outro lado, nas demais propriedades não houve registro de vendas.

Em seguida, apontou que no período houve um gasto de R\$ 113.485,18 com custos para criação de gado nas propriedades rurais.

De outro norte, sobre a atividade imobiliária, declarou que, apesar de atrair visitas de clientes e corretores, não houve vendas de imóveis durante o mês.

Questionada sobre as medidas adotadas para enfrentar a crise econômica e financeira no âmbito comercial, especialmente em relação a novos negócios e contratos, a Sr. Vanessa declarou que, diante do cenário de cortes de custos, o Grupo tem priorizado a utilização de mão de obra interna para desempenhar a maioria das funções.

Nesse sentido, esclareceu que, com o apoio da equipe, que está assumindo múltiplas responsabilidades, as Recuperandas tem se dedicado a superar este momento de crise.

Por fim, informou que semanalmente, são apresentados relatórios detalhados do fluxo financeiro, enquanto se buscam soluções para otimizar os processos, acelerar o atendimento às demandas e estabelecer um fluxo contínuo e eficiente nas operações prestadas aos clientes.

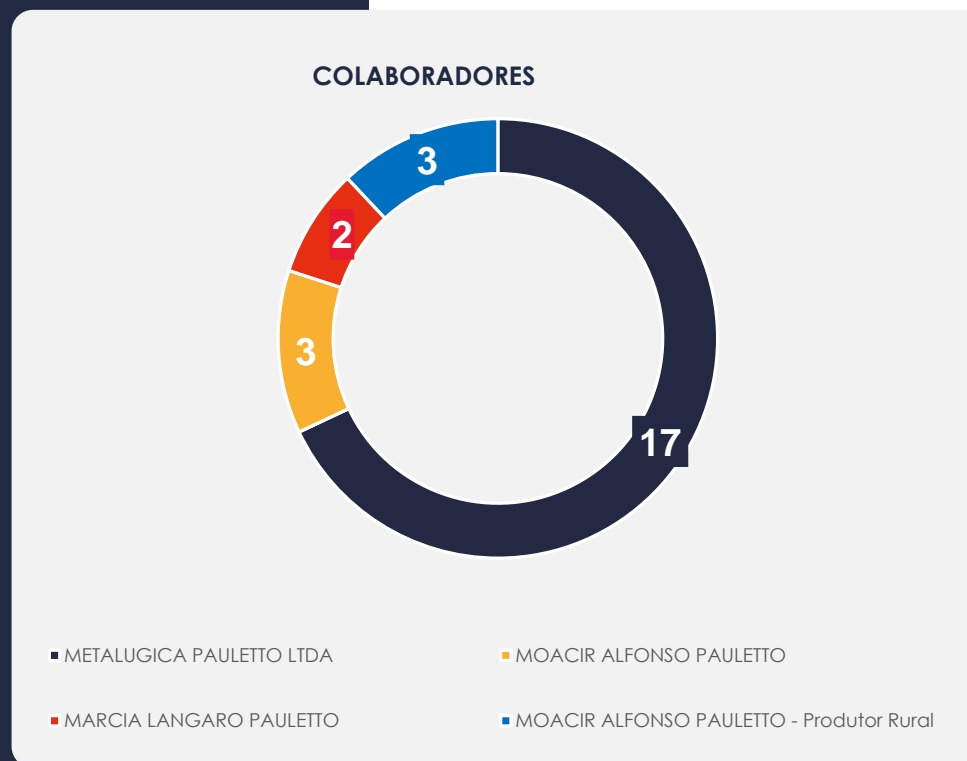


3.2. Quadro Funcional

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:

Além disso, foi informado que em agosto/2024, foi contratado mais um colaborador. No entanto, as demandas têm sido atendidas por meio de contrato de empreitada para serviços de construção, pintura e elétrica. No mais, para garantir a supervisão dessas atividades, um engenheiro terceirizado realiza verificações e acompanhamentos pontuais.

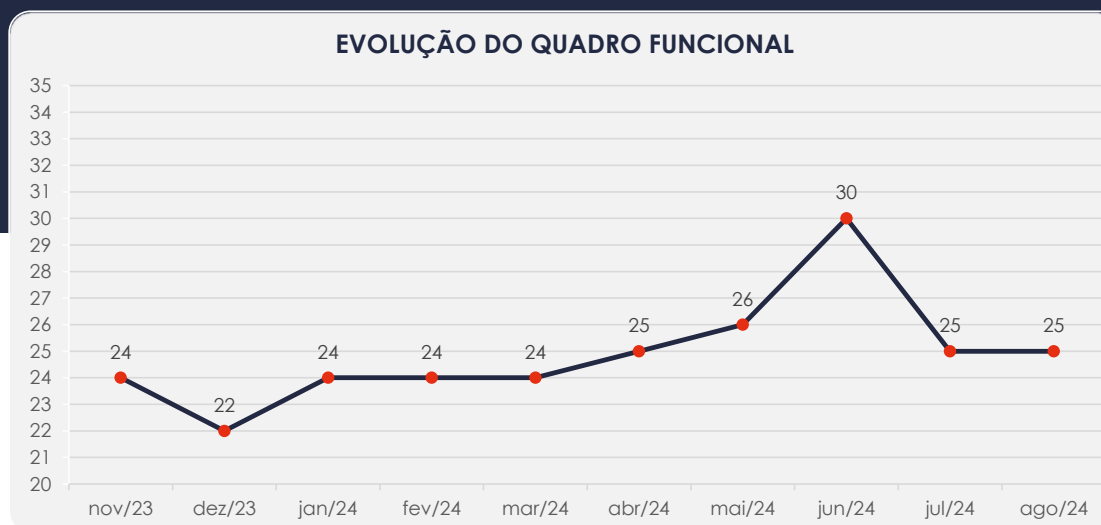
www.valorconsultores.com.br



8



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:



4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

4.1. Balanço Patrimonial Consolidado

Apresentamos a seguir os dados sobre a composição dos Ativos e Passivos, bem como suas variações no último trimestre.

www.valorconsultores.com.br

| BALANÇO PATRIMONIAL | mai/24 | AV | jun/24 | AV | jul/24 | AV | AH |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------|
| ATIVO | | | | | | | |
| Ativo Circulante | | | | | | | |
| Caixa e equivalentes a caixa | 1.053.857 | 6,4% | 495.367 | 2,9% | 497.928 | 2,9% | 0,5% |
| Clientes | 188.049 | 1,1% | 1.170.883 | 7,0% | 1.546.104 | 9,0% | 32,0% |
| Adiantamentos | 570.374 | 3,5% | 582.789 | 3,5% | 618.098 | 3,6% | 6,1% |
| Empreendimentos Imobiliarios | 847.560 | 5,1% | 855.686 | 5,1% | 869.170 | 5,1% | 1,6% |
| Tributos a Recuperar | 243.549 | 1,5% | 272.172 | 1,6% | 248.646 | 1,4% | -8,6% |
| Estoques | 7.963.989 | 48,4% | 7.950.480 | 47,3% | 7.983.792 | 46,4% | 0,4% |
| Outros Créditos | 226.780 | 1,4% | 167.055 | 1,0% | 188.351 | 1,1% | 12,7% |
| Antecipações a Sócios | 116.076 | 0,7% | 50.776 | 0,3% | 0 | 0,0% | -100,0% |
| Total do Ativo Circulante | 11.210.234 | 68,1% | 11.545.208 | 68,7% | 11.952.089 | 69,5% | 3,5% |
| Ativo Não Circulante | | | | | | | |
| Clientes | 966.467 | 5,9% | 969.467 | 5,8% | 969.467 | 5,6% | 0,0% |
| Investimentos | 2.838 | 0,0% | 2.838 | 0,0% | 2.838 | 0,0% | 0,0% |
| Imobilizado | 4.276.646 | 26,0% | 4.276.646 | 25,5% | 4.274.531 | 24,9% | 0,0% |
| Intangível | 1.500 | 0,0% | 1.500 | 0,0% | 1.500 | 0,0% | 0,0% |
| Total do Ativo Não Circulante | 5.247.452 | 31,9% | 5.250.452 | 31,3% | 5.248.336 | 30,5% | 0,0% |
| TOTAL DO ATIVO | 16.457.686 | 100,0% | 16.795.660 | 100,0% | 17.200.425 | 100,0% | 2,4% |

10



4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Cientes: Este grupo registrou um saldo de R\$ 1,5 milhão, representando 9% do total dos ativos. Durante o período de análise, houve um aumento de R\$ 375 mil em comparação ao mês anterior, exclusivamente na Recuperanda Metalúrgica Pauletto.

Adiantamentos: Este grupo é composto pelas contas "Adiantamento a Fornecedores", "Adiantamento a Funcionários", "Pauleto, Pauleto e Cia Ltda" e "M Langaro". Este grupo apresentou um saldo de R\$ 618 mil, com um acréscimo de 6,1%, equivalente a R\$ 35 mil, de junho a julho de 2024.

Tributos a Recuperar: No período de análise, foi registrado um saldo de R\$ 248 mil. Em comparação com junho/24, houve uma redução de R\$ 23 mil, o que representa uma queda de 8,6%.

Outros Créditos: O grupo Outros Créditos é formado pela rubrica "Mercadoria em poder de terceiros" e apresentou um saldo de R\$ 188 mil, tendo ocorrido um acréscimo de 12,7%, equivalente a R\$ 21 mil, de junho a julho de 2024. Esta conta consta exclusivamente na Recuperanda Metalúrgica Pauletto e representou 1,1% do total do ativo.



| BALANÇO PATRIMONIAL | mai/24 | AV | jun/24 | AV | jul/24 | AV | AH |
|--|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|--------------|
| PASSIVO | | | | | | | |
| Passivo Circulante | | | | | | | |
| Fornecedores | 472.137 | 2,9% | 401.296 | 2,4% | 449.516 | 2,6% | 12,0% |
| Empréstimos e Financiamentos | 132.172 | 0,8% | 136.842 | 0,8% | 141.539 | 0,8% | 3,4% |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas | 206.056 | 1,3% | 186.881 | 1,1% | 195.065 | 1,1% | 4,4% |
| Obrigações Tributárias | 198.332 | 1,2% | 349.689 | 2,1% | 259.396 | 1,5% | -25,8% |
| Parcelamentos Tributários | 70.420 | 0,4% | 66.448 | 0,4% | 62.477 | 0,4% | -6,0% |
| Outras Obrigações | 1.912.809 | 11,6% | 1.888.438 | 11,2% | 3.077.618 | 17,9% | 63,0% |
| Recebimentos Antecipados | 1.626.654 | 9,9% | 1.665.654 | 9,9% | 1.665.654 | 9,7% | 0,0% |
| Credores Quirografários | 13.500.526 | 82,0% | 13.321.856 | 79,3% | 12.866.765 | 74,8% | -3,4% |
| Total do Passivo Circulante | 18.119.105 | 110,1% | 18.017.103 | 107,3% | 18.718.029 | 108,8% | 3,9% |
| Passivo Não Circulante | | | | | | | |
| Empréstimos e Financiamentos LP | 30.532 | 0,2% | 38.935 | 0,2% | 46.636 | 0,3% | 19,8% |
| Consórcios | 3.766 | 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% |
| Total do Passivo Não Circulante | 39.298 | 0,2% | 47.701 | 0,3% | 55.402 | 0,3% | 16,1% |
| Patrimônio Líquido | | | | | | | |
| Capital Social | 690.000 | 4,2% | 690.000 | 4,1% | 690.000 | 4,0% | 0,0% |
| Lucros e/ou Prejuízos Acumulados | -1.230.539 | -7,5% | -1.230.539 | -7,3% | -1.230.539 | -7,2% | 0,0% |
| Lucros/Prejuízo do Exercício | -1.323.024 | -8,0% | -891.452 | -5,3% | -1.195.313 | -6,9% | 34,1% |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | 162.847 | 1,0% | 162.847 | 1,0% | 162.847 | 0,9% | 0,0% |
| Total do Patrimônio Líquido | -1.700.717 | -10,3% | -1.269.144 | -7,6% | -1.573.006 | -9,1% | 23,9% |
| TOTAL DO PASSIVO | 16.457.686 | 100,0% | 16.795.660 | 100,0% | 17.200.425 | 100,0% | 2,4% |

www.valorconsultores.com.br

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Fornecedores: Observou-se, entre junho e julho de 2024, um aumento de 12%, equivalente a R\$ 48 mil. Ao final do mês, este grupo apresentou um saldo de R\$ 449 mil, principalmente proveniente da Recuperanda Metalúrgica Pauletto.

Obrigações Tributárias: O grupo registrou, em julho/24, um montante de R\$ 259 mil, representando 1,5% do total do passivo. Notou-se uma redução de 25,8% em comparação ao mês de junho/24.

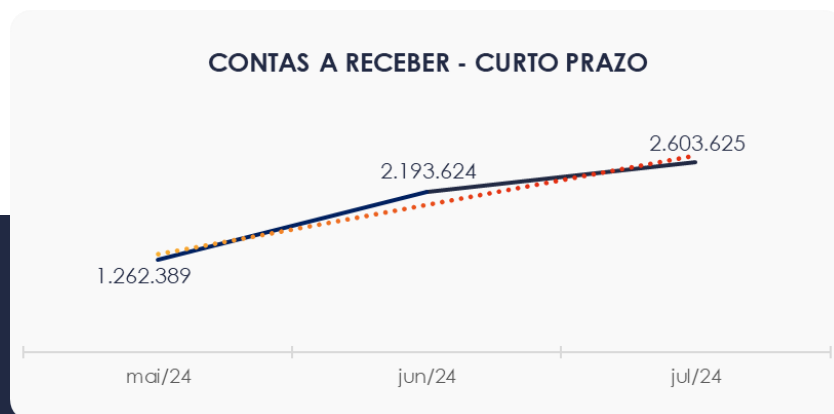
Outras Obrigações: Entre junho e julho de 2024, este grupo registrou um aumento de 63%, equivalente a R\$ 1,1 milhão, sendo esse acréscimo atribuído principalmente à conta "Mercadoria Entrega Futura" na Recuperanda Metalúrgica Pauletto. Após questionamento, as Recuperandas esclareceram que essa alta refere-se ao valor necessário para a realização de uma obra e à aquisição de materiais relacionados. Ao final do mês, o grupo totalizou um saldo de R\$ 3 milhões, representando 17,9% do total do passivo.

12

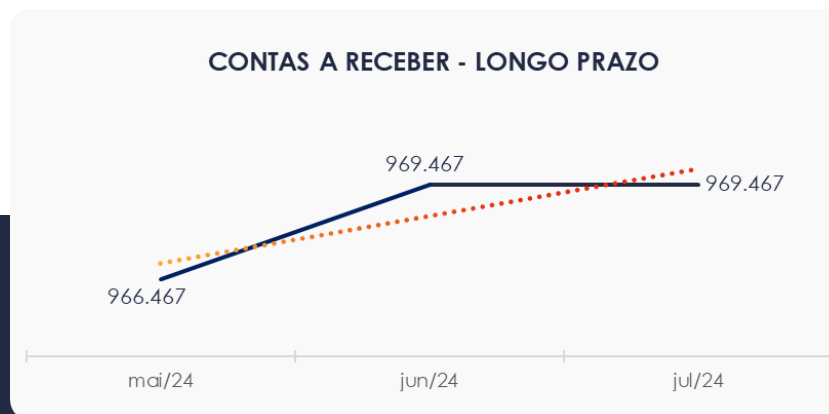


4.2. Contas a Receber

Em julho/24, os valores de contas a receber com vencimentos a curto prazo totalizaram R\$ 2,6 milhões, com um aumento de R\$ 410 mil em relação a junho/24. Esse acréscimo foi observado principalmente no grupo Clientes.

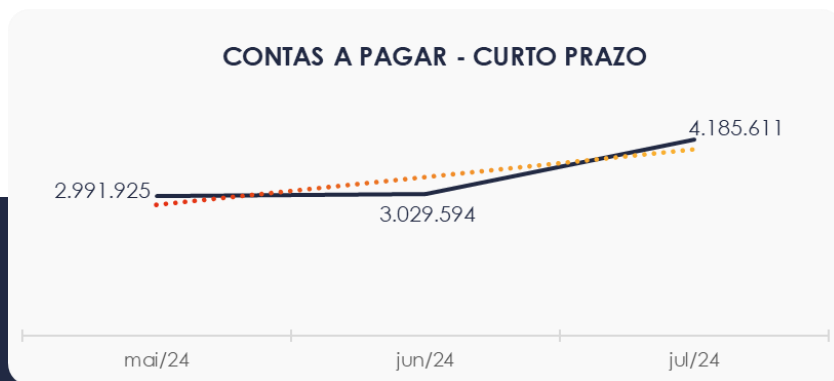


As contas a receber em longo prazo mostraram, em sua maior parte, valores relacionados à conta "Faz. Mitacore Pena Azul Adm de Bens", mantendo o saldo de R\$ 969 mil no mês de julho/24.

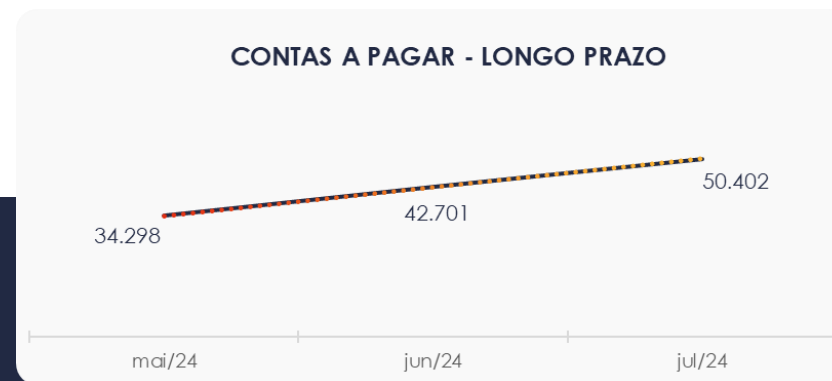


4.3. Contas a Pagar

As contas a pagar a curto prazo totalizaram R\$ 4,1 milhões em julho/24, com o grupo “Outras Obrigações” apresentando a maior representatividade, com um saldo de R\$ 3 milhões. Entre junho e julho de 2024, observou-se um aumento de R\$ 1,1 milhão.



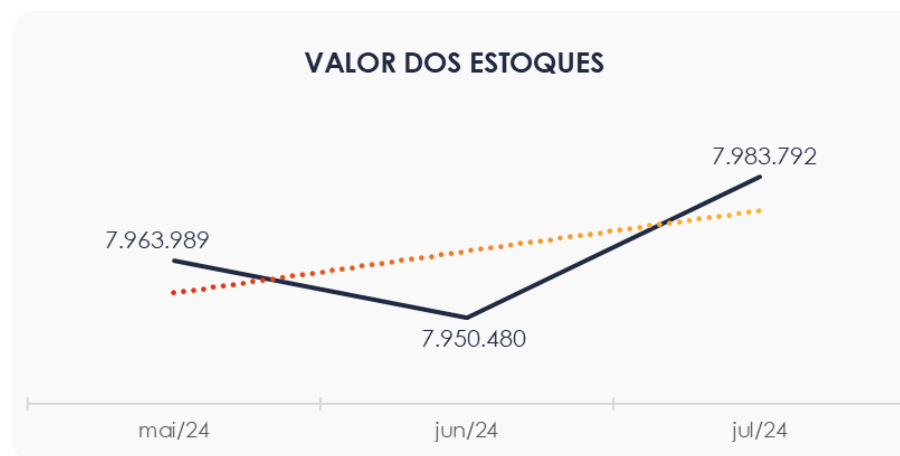
Os valores a pagar de longo prazo, conforme ilustrado no gráfico, demonstraram um saldo de R\$ 50 mil, distribuídos entre: Empréstimos e Financiamentos, e Consórcios. A alta registrada é particularmente evidente no grupo de Empréstimos e Financiamentos.



4.4. Estoques

O saldo dos estoques encerrou em R\$ 7,9 milhões em julho/24, apresentando uma movimentação progressiva de R\$ 33 mil em comparação ao mês anterior. Os maiores volumes de estoque foram observados nas rubricas "Estoques Inventariados" e "Ed. Vila Serena".

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



4.5. Imobilizado e Intangível

Em julho/24, este grupo registrou um saldo de R\$ 4,2 milhões, representando 24,9% do total dos ativos. Observou-se no período uma redução de R\$ 2 mil na rubrica "Máquinas e Equipamentos". Após questionamento, as Recuperandas esclareceram que essa redução foi realizada para corrigir um lançamento que havia sido registrado incorretamente em junho/24.

É importante destacar que a parcela de depreciação não foi contabilizada.

| IMOBILIZADO | mai/24 | jun/24 | jul/24 | AV | Varição |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| Barracão Metalurgica | 2.850.588 | 2.850.588 | 2.850.588 | 66,7% | 0 |
| Computadores e Acessórios | 42.399 | 42.399 | 42.399 | 1,0% | 0 |
| Máquina e Equipamentos | 122.920 | 122.920 | 120.805 | 2,8% | -2.115 |
| Móveis e Utensílios | 22.730 | 22.730 | 22.730 | 0,5% | 0 |
| Veículos | 1.238.010 | 1.238.010 | 1.238.010 | 29,0% | 0 |
| INTANGÍVEL | | | | | |
| Softwares e Aplicativos | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 0,0% | 0 |
| TOTAL | 4.278.146 | 4.278.146 | 4.276.031 | 100,0% | - 2.115 |



4.6. Investimentos

Composto pela rubrica "Uniprime - Cota Capital" na Recuperanda Pauletto, Pauletto & Cia, o grupo não apresentou movimentações entre junho e julho de 2024, mantendo o montante de R\$ 2 mil.



5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado das Recuperandas em julho/24, que revelou um prejuízo líquido de R\$ 303 mil no referido mês.

No acumulado do ano, o faturamento totalizou R\$ 3,2 milhões, resultando em um prejuízo de R\$ 1,1 milhão.

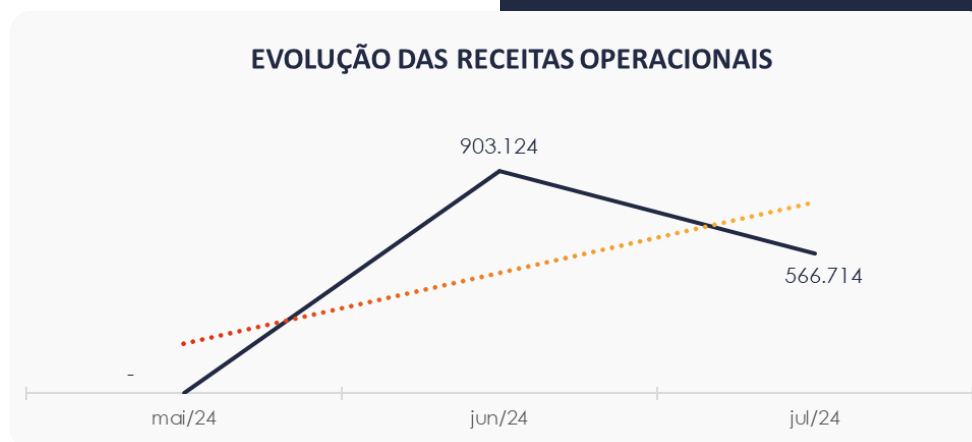
www.valorconsultores.com.br

| DRE | mai/24 | AV | jun/24 | AV | jul/24 | AV | AH | Acum. 2024 | AV |
|---|-----------------|-------------|------------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|
| RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS | 0 | 0,0% | 903.124 | 100,0% | 566.714 | 100,0% | -37,2% | 3.249.922 | 100,0% |
| (-) Deduções das receitas | 0 | 0,0% | 154.511 | 17,1% | -69.015 | -12,2% | -144,7% | -55.774 | -1,7% |
| (=) Receitas líquidas | 0 | 0,0% | 1.057.635 | 117,1% | 497.699 | 87,8% | -52,9% | 3.194.148 | 98,3% |
| (-) Custos das Vendas e Serviços | -134.340 | 0,0% | -105.385 | -11,7% | -365.315 | -64,5% | 246,6% | -1.106.141 | -34,0% |
| (=) Lucro bruto | -134.340 | 0,0% | 952.250 | 105,4% | 132.384 | 23,4% | -86,1% | 2.088.007 | 64,2% |
| (-) Despesas operacionais | -426.762 | 0,0% | -364.590 | -40,4% | -376.150 | -66,4% | 3,2% | -2.772.235 | -85,3% |
| (=) EBITDA | -561.102 | 0,0% | 587.660 | 65,1% | -243.766 | -43,0% | -141,5% | -684.229 | -21,1% |
| (-) Depreciação e amortização | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,0% | 0 | 0,0% |
| (-) Encargos financeiros líquidos | -47.104 | 0,0% | -9.428 | -1,0% | -59.810 | -10,6% | 534,4% | -253.406 | -7,8% |
| (=) Resultado antes do RNO | -608.207 | 0,0% | 578.232 | 64,0% | -303.576 | -53,6% | -152,5% | -937.634 | -28,9% |
| (+/-) RNO | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | -286 | -0,1% | 0,0% | -286 | 0,0% |
| (=) Resultado antes do IR e CS | -608.207 | 0,0% | 578.232 | 64,0% | -303.862 | -53,6% | -152,6% | -937.920 | -28,9% |
| (-) IR e CS | 0 | 0,0% | -146.660 | -16,2% | 0 | 0,0% | -100,0% | -257.393 | -7,9% |
| (=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | -608.207 | 0,0% | 431.573 | 47,8% | -303.862 | -53,6% | -170,4% | -1.195.313 | -36,8% |

18

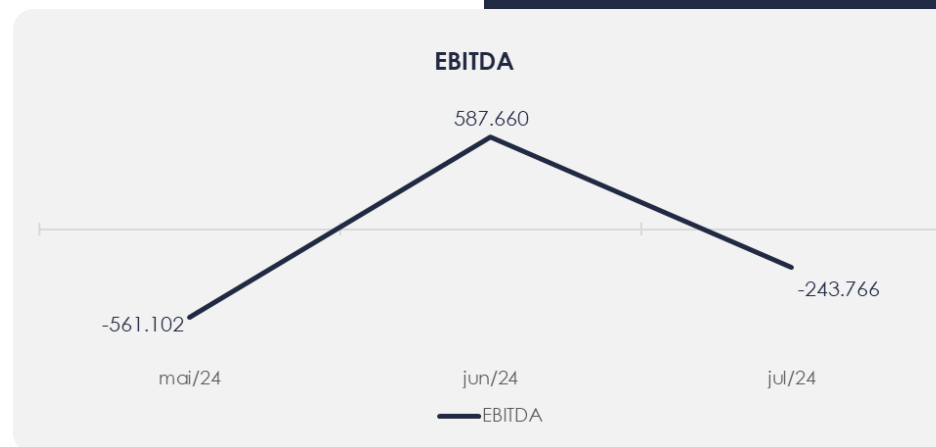
5.1. Análise de Faturamento

Ao lado, apresentamos o quadro de obtenção de receitas do trimestre, onde é possível observar que, em julho/24, a receita atingiu R\$ 566 mil, registrando uma queda de R\$ 336 mil, ou 37,2%, em relação ao mês anterior.



5.2. Evolução do Ebitda

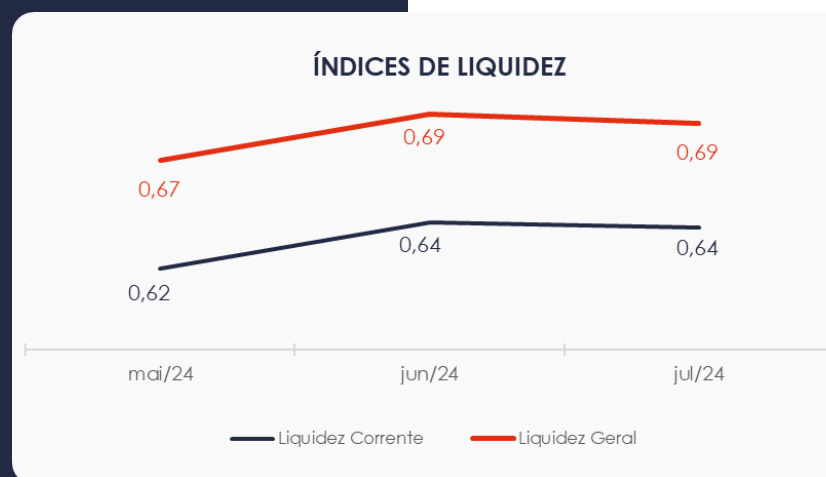
Em julho/24, o Lucro Bruto foi positivo, mas insuficiente para cobrir as despesas operacionais, que totalizaram R\$ 376 mil. A rubrica "Material de Consumo" foi a mais expressiva, com um montante de R\$ 143 mil na Recuperanda Metalúrgica Pauletto. Como resultado, as empresas encerraram o período com um resultado operacional (EBITDA) desfavorável de R\$ 243 mil.



5.3. Índices de Liquidez

O índice de liquidez geral das Recuperandas apresentou um valor de **R\$ 0,69**, abaixo do desejável. Isso indica que a sociedade empresária **não possui** ativos suficientes para cobrir suas dívidas, tanto de curto quanto de longo prazo, com uma capacidade de pagamento de **R\$ 0,69** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

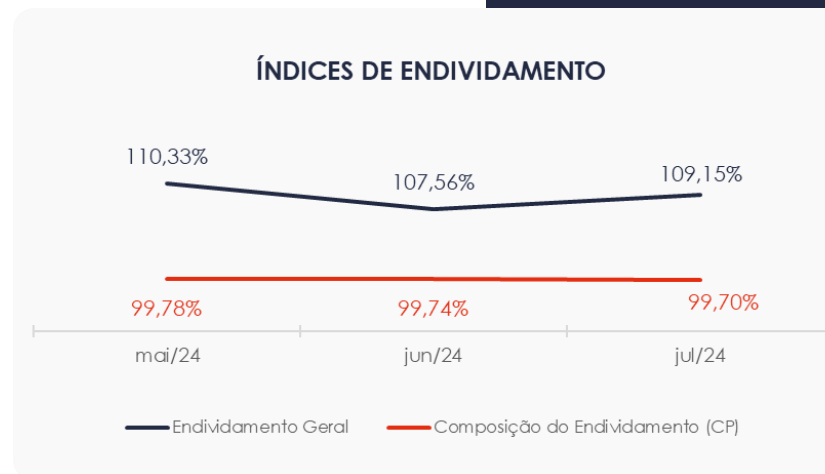
Quanto aos valores a curto prazo, o índice alcançou **R\$ 0,64** para cada **R\$ 1,00** de dívida. No entanto, assim como no índice de liquidez geral, esse valor continua sendo insuficiente.



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento da empresa totalizou R\$ 18,7 milhões, correspondente a 109,15% do valor dos ativos. Observou-se uma leve redução na composição do endividamento referente às dívidas vincendas a curto prazo, que passou de 99,74% para 99,70%.



6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial

Em relação aos credores sujeitos aos efeitos do PRJ, as Recuperandas alocaram um saldo de R\$ 12,8 milhões. Em julho/24, o grupo registrou uma redução de R\$ 516 mil na classe III. Após questionamento, as Recuperandas explicaram que essa diminuição se deve ao pagamento à empresa Capitalle, cuja dívida foi inicialmente classificada no grupo, mas posteriormente excluída, pois não está sujeita aos efeitos da Recuperação Judicial.

| CREDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL | mai/24 | jun/24 | jul/24 | AV |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Classe I | 259.565 | 259.565 | 259.565 | 2,0% |
| Classe II | 9.494.256 | 9.494.777 | 9.551.252 | 74,2% |
| Classe III | 3.730.505 | 3.551.313 | 3.039.747 | 23,6% |
| Classe IV | 16.200 | 16.200 | 16.200 | 0,1% |
| TOTAL | 13.500.526 | 13.321.856 | 12.866.765 | 100,0% |



7. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão, apresentamos ao lado a demonstração do fluxo de caixa das empresas Recuperandas, elaborada pelo método direto, referente ao trimestre.

www.valorconsultores.com.br

| DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA | mai/24 | jun/24 | jul/24 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | | | |
| Movimentação de clientes a receber | -8.482 | 131.952 | 191.493 |
| Movimentação de outros créditos | -99.289 | 75.862 | 4.213 |
| Movimentação de fornecedores | -98.021 | -162.717 | -350.407 |
| Movimentação de tributos | -93.129 | -59.425 | -163.280 |
| Movimentação de despesas e outras obrig. | -309.859 | -378.564 | 761.118 |
| Fluxo das atividades operacionais | -608.780 | -392.892 | 443.138 |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | | |
| Movimentação de investimentos | 0 | 0 | 0 |
| Movimentação de imobilizado | -19.020 | 0 | 2.115 |
| Movimentação de intangível | 0 | 0 | 0 |
| Fluxo das atividades de investimentos | -19.020 | 0 | 2.115 |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | | | |
| Movimentação de empr. e financ. | 7.991 | 13.073 | 12.399 |
| Fluxo das atividades de financiamento | 7.991 | 13.073 | 12.399 |
| ATIVIDADES DE CREDORES RJ | | | |
| Movimentação de credores RJ | 47.601 | -178.670 | -455.091 |
| Fluxo das atividades de credores RJ | 47.601 | -178.670 | -455.091 |
| ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| Movimentação de patrimônio líquido | 0 | 0 | 0 |
| Fluxo das atividades de patrimônio líquido | 0 | 0 | 0 |
| Variação líquida do caixa | -572.208 | -558.489 | 2.561 |

24



7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada no período foram relacionadas a clientes, outros créditos, outras obrigações, imobilizado e empréstimos, totalizando R\$ 971 mil.

7.2. Principais Saídas

As saídas que contribuíram para o saldo negativo foram relacionadas a pagamento de fornecedores, tributos e movimentação de credores RJ, totalizando uma saída de caixa de R\$ 968 mil no período.

Assim, sem outras movimentações, a variação do saldo final do caixa financeiro das Recuperandas foi positiva em R\$ 2 mil.



8. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ATIVIDADE RURAL

Os dados dos Ativos, Passivos, Receitas, Custos e Despesas das empresas Márcia Langaro Pauletto e Moacir Pauletto estão apresentados a seguir, referentes ao mês de julho/24.

Observa-se que no Ativo Circulante houve um aumento de R\$ 1 mil no grupo "Outros Créditos", referente ao adiantamento de férias.

Já no Passivo Circulante, houve uma alta de 46,8% no grupo de "Obrigações Trabalhistas", e no Passivo não Circulante, destacou-se um acréscimo de R\$ 14 mil em "Empréstimos".

www.valorconsultores.com.br

| BALANÇO PATRIMONIAL | mai/24 | AV | jun/24 | AV | jul/24 | AV | AH |
|--------------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|-------------|
| ATIVO | | | | | | | |
| Ativo Circulante | | | | | | | |
| Caixa e Equivalentes de caixa | 316 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Outros Créditos | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 1.378 | 0,0% | 0,0% |
| Estoques | 4.267.302 | 100,0% | 4.267.302 | 100,0% | 4.267.302 | 100,0% | 0,0% |
| Total do Ativo Circulante | 4.267.618 | 100,0% | 4.267.302 | 100,0% | 4.268.679 | 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 | 4.267.618 | 100,0% | 4.267.302 | 100,0% | 4.268.679 | 100,0% | 0,0% |

| BALANÇO PATRIMONIAL | mai/24 | AV | jun/24 | AV | jul/24 | AV | AH |
|--|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|--------------|
| PASSIVO | | | | | | | |
| Passivo Circulante | | | | | | | |
| Obrigações Trabalhistas | 13.533 | 0,3% | 12.980 | 0,3% | 19.050 | 0,4% | 46,8% |
| Empréstimos PF e PJ | 1.600 | 0,0% | 1.600 | 0,0% | 1.600 | 0,0% | 0,0% |
| Obrigações tributárias | 282 | 0,0% | 443 | 0,0% | 443 | 0,0% | 0,0% |
| Total do Passivo Circulante | 15.414 | 0,4% | 15.023 | 0,4% | 22.058 | 0,5% | 46,8% |
| Passivo Não Circulante | | | | | | | |
| Empréstimos LP | 89.424 | 2,1% | 110.087 | 2,6% | 124.369 | 2,9% | 13,0% |
| Credores quirografários | 10.806.917 | 253,2% | 10.806.917 | 253,2% | 10.806.917 | 253,2% | 0,0% |
| Total do Passivo Não Circulante | 10.896.341 | 255,3% | 10.917.004 | 255,8% | 10.931.286 | 256,1% | 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 | -186,1% | -7.943.909 | -186,2% | -7.943.909 | -186,1% | 0,0% |
| Lucros/Prejuízo do Exercício | -90.676 | -2,1% | -111.265 | -2,6% | -131.204 | -3,1% | 17,9% |
| 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 | -6.644.137 | -155,7% | -6.664.726 | -156,2% | -6.684.665 | -156,6% | 0,3% |
| TOTAL DO PASSIVO | 4.267.618 | 100,0% | 4.267.302 | 100,0% | 4.268.679 | 100,0% | 0,0% |

26



| DRE | mai/24 | AV | jun/24 | AV | jul/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 | -17.114 | 0,0% | -20.589 | 0,0% | -19.939 | 0,0% | -3,2% | -129.016 | 0,0% |
| (=) EBITDA | -17.114 | 0,0% | -20.589 | 0,0% | -19.939 | 0,0% | -3,2% | -129.016 | 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% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,0% | -2.188 | 0,0% |
| (=) Resultado antes do RNO | -17.114 | 0,0% | -20.589 | 0,0% | -19.939 | 0,0% | -3,2% | -131.204 | 0,0% |
| (+/-) RNO | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,0% | 0 | 0,0% |
| (=) Resultado antes do IR e CS | -17.114 | 0,0% | -20.589 | 0,0% | -19.939 | 0,0% | -3,2% | -131.204 | 0,0% |
| (-) IR e CS | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0,0% | 0 | 0,0% |
| (=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | -17.114 | 0,0% | -20.589 | 0,0% | -19.939 | 0,0% | -3,2% | -131.204 | 0,0% |

Observa-se que não houve receita no período de análise, assim como em todo o trimestre. Apenas foram registradas despesas operacionais, decorrentes de gastos com pessoal, encargos sociais e despesas administrativas gerais, totalizando R\$ 19 mil em julho/24.

Dessa forma, considerando que as Recuperandas não apresentaram outros saldos, o resultado líquido foi negativo em R\$ 19 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: PJ8T8 QW97G XWSAY DFBEB