



Junho/2023

19º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Ribeiro S.A. Comércio de Pneus
Ribemar Empreendimento Agropecuários e Imobiliários S.A.



Administradora Judicial
ajpneumar@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0021579-97.2021.8.16.0017
2ª VARA CÍVEL DA COMARCA 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: PJS7W TBK9T PV4DP CCYSK

SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	4.5. Imobilizado.....	17
2. Cronograma Processual.....	5	4.6. Investimentos.....	18
3. Informações Operacionais.....	6	4.7. Folha de Pagamento.....	19
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento....	6	5. Análise de Resultados.....	20
3.2. Quadro Funcional.....	8	5.1. Análise do Faturamento.....	21
3.3. Fotos da Vistoria.....	9	5.2. Índices de Liquidez.....	22
4. Informações Financeiras.....	11	6. Endividamento.....	23
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	11	6.1. Endividamento Total.....	23
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	12	6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	24
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	13	7. Fluxo de Caixa (Método Direto).....	25
4.2. Contas a Receber.....	14	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	26
4.3. Contas a Pagar.....	15	7.2. Principais Saídas.....	26
4.4. Estoques.....	16		



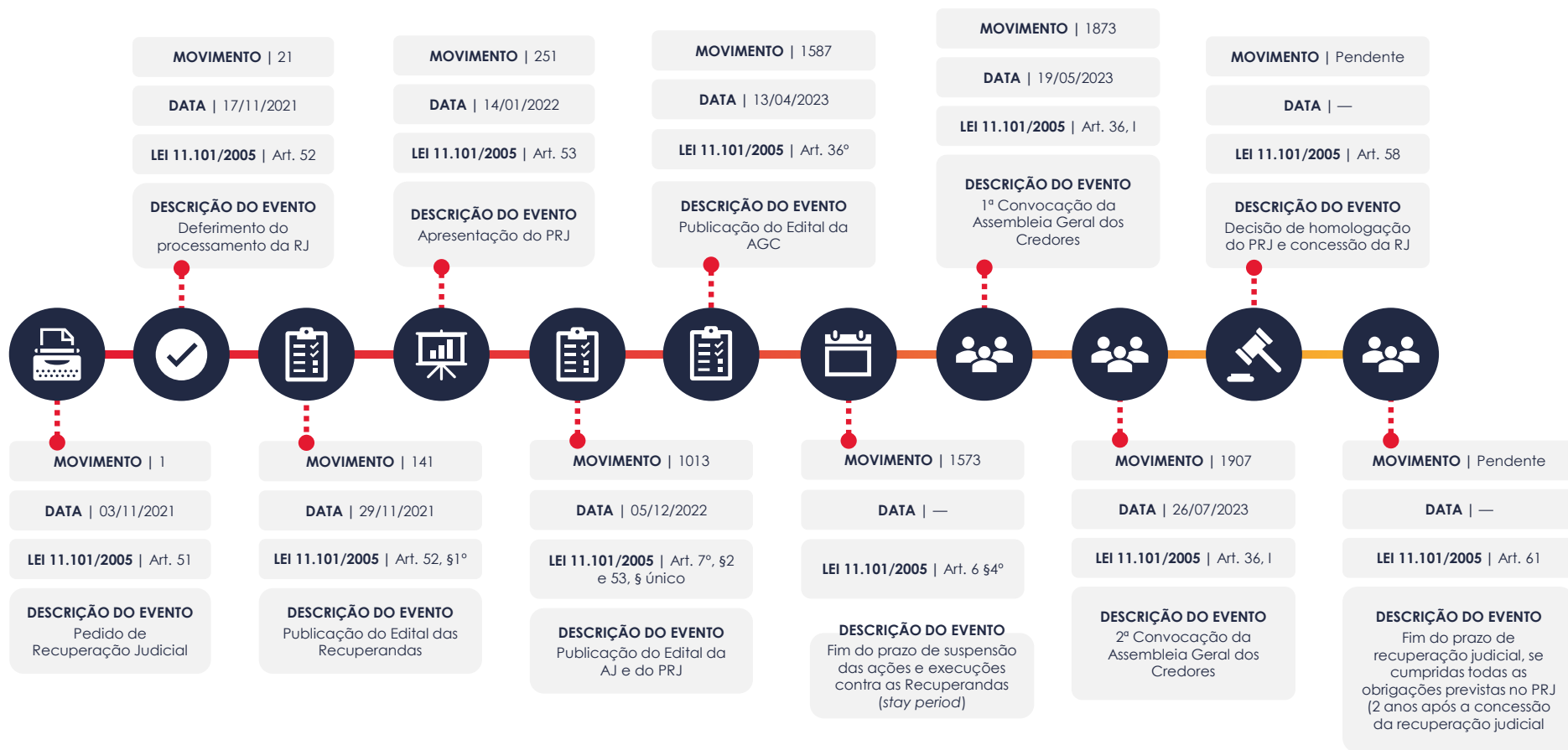
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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

Na data de 15/06/2023, os representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo e Letícia Werlang, vistoriaram a propriedade rural de titularidade da Recuperanda RIBEMAR, localizada às margens da Rodovia BR 376, com acesso pela Estrada São Bento, no distrito de São Domingos, onde se constatou a continuidade na criação de ovinos, divididos entres os vários piquetes, conforme fotos adiante colacionadas, bem como 02 (dois) funcionários no local.

Posteriormente, na data de 22/06/2023, os representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo e Júlio Gonçalves Neto, vistoriaram a sede da Recuperanda Ribeiro, situada na Av. Paraná, nº 1280, Zona 07, na cidade de Maringá-PR. Na ocasião, acompanhados do contador Carlos Rogério Tiradentes, a AJ circulou no local, quando constatou o normal exercício da atividade comercial, com volume de pneus em estoque de pneus de passeio e de carga (multimarcas), conforme fotos adiante colacionadas.



Em reunião, o Contador relatou que o faturamento de maio/2023 perfaz a monta de R\$ 1.384.515,06 (um milhão, trezentos e oitenta e quatro mil, quinhentos e quinze reais e seis centavos), dos quais cerca de R\$ 982.000,00 (novecentos e oitenta e dois mil) referem-se a vendas de atacado (pneus de carga), com um prejuízo de R\$ 110.942,35 (cento e dez mil, novecentos e quarenta e dois reais e trinta e cinco centavos).

Tal prejuízo, segundo o representante, decorre das despesas financeiras, que foram um pouco maiores em virtude do maior volume de descontos, tendo ressalvado, no entanto, que a atividade se mantinha estável, já tendo ocorrido cortes ajustados ao tamanho da operação, de modo que, na prática, a reversão do prejuízo mensal dependeria do aumento do volume de vendas.

Inquirido acerca das projeções para junho/2023, alegou o representante que as expectativas não eram positivas, uma vez que o mês é tido como atípico para as vendas nas diversas empresas do segmento, em especial no campo de "carga".

Noticiou, também, que o estoque atual da empresa é idealizado para uma venda mensal de R\$ 1.8 milhões. Para tanto, mencionou que a busca para contratar mais 02 (dois) vendedores para atacado e 01 (um) para varejo ainda não fora bem-sucedida.

Quanto às antecipações de recebíveis, informou que permanecem

www.valorconsultores.com.br

nas taxas costumeiras que variam de 2% a 2,5%.

Já no que tange ao crédito junto aos distribuidores de pneus, explicou que também mantiveram-se aos mesmos patamares, sem alteração em relação aos meses antecedentes.

Para mais, no tocante à Recuperanda RIBEMAR, indicou que a empresa gerou prejuízo de R\$ 88 mil, sendo que R\$ 50 mil deste montante decorreu de despesas de comissão de corretagem em função da venda da chácara, cuja alienação foi autorizada judicialmente, tendo apresentado a referida nota fiscal da prestação de serviços à equipe da AJ.

Informou, ainda, que o valor da referida venda estava sendo transferido para amortização do DIP, atendendo a decisão judicial da RJ, sendo que, embora já tenha ocorrido a entrada dos recursos, o registro na contabilidade aconteceria somente após a baixa de gravame junto ao SRI, com a formalização da escritura pública, o que ocorreria em junho/2023.

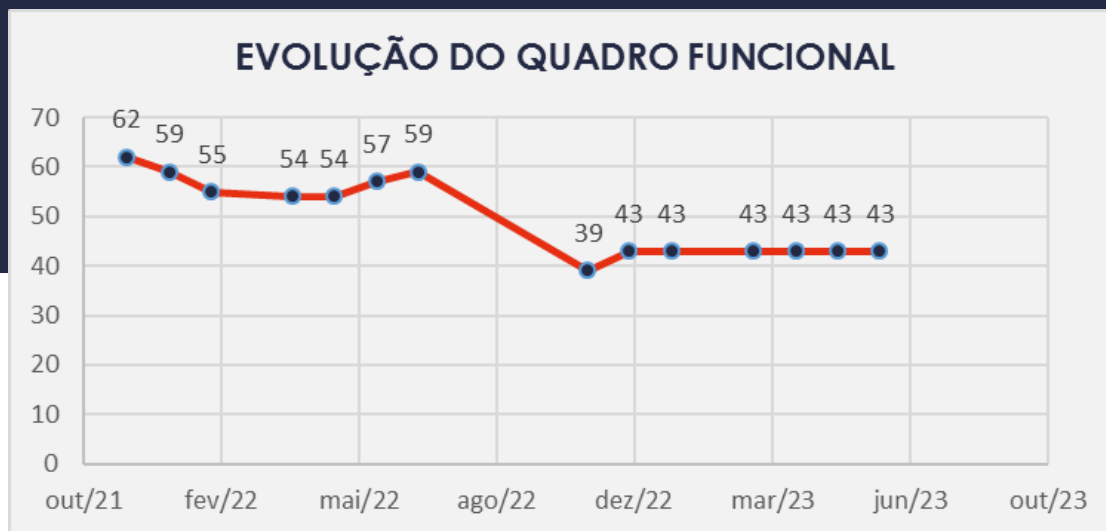
Por fim, ressaltou que as demais receitas da atividade decorreram de locação, na ordem de R\$ 21 mil, e da venda de animais, na ordem de R\$ 16 mil, conquanto em maio/2023 tenha ocorrido impacto de uma rescisão de contrato de trabalho, gerando aumento da despesa da ordem de R\$ 9 mil.



3.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas na vistoria do mês em apreço, com todos os salários em dia, as Recuperandas contam, atualmente, com 43 (quarenta e três) colaboradores.

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:



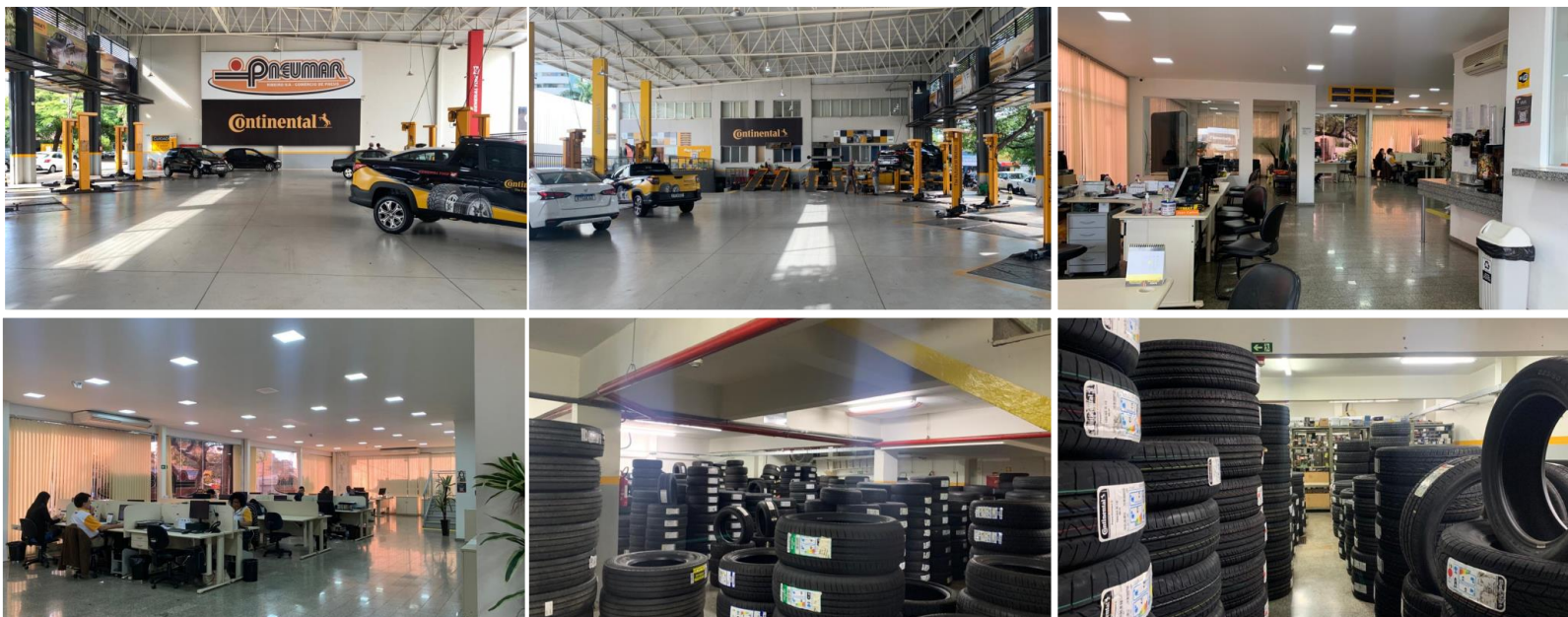
3.3. Fotos da Vistoria

Ribemar



3.3. Fotos da Vistoria

Ribeiro S/A



4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

4.1. Balanço Patrimonial Consolidado

Apresentamos a seguir os dados da composição dos Ativos e Passivos e suas variações no último trimestre.

4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	fev/23	AV	mar/23	AV	abr/23	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	295.670	0,6%	333.030	0,7%	441.123	0,9%	32,5%
Clientes a receber	2.989.611	6,4%	2.976.199	6,3%	3.273.045	6,9%	10,0%
Adiantamentos a funcionários	-6.891	0,0%	-13.549	0,0%	-4.090	0,0%	-69,8%
Adiantamentos de fornecedores	218.940	0,5%	218.940	0,5%	218.940	0,5%	0,0%
Outros créditos	292.874	0,6%	368.632	0,8%	345.914	0,7%	-6,2%
Tributos a recuperar	1.236.298	2,6%	1.318.207	2,8%	1.334.348	2,8%	1,2%
Estoques	3.678.107	7,8%	3.972.656	8,4%	3.868.569	8,1%	-2,6%
Despesas pagas antecipadamente	584.763	1,2%	593.500	1,3%	595.974	1,3%	0,4%
Total do Ativo Circulante	9.289.372	19,8%	9.767.616	20,6%	10.073.823	21,1%	3,1%
Ativo Não Circulante							
Empréstimos a partes relacionadas	12.850.616	27,3%	12.807.496	27,0%	12.837.496	26,9%	0,2%
Depósitos e bloqueios judiciais	135.041	0,3%	147.541	0,3%	147.466	0,3%	-0,1%
Tributos a recuperar	50.807	0,1%	49.923	0,1%	49.082	0,1%	-1,7%
Depósitos caução	99.603	0,2%	99.603	0,2%	99.603	0,2%	0,0%
Despesas pagas antecipadamente	100.342	0,2%	100.342	0,2%	100.342	0,2%	0,0%
Investimentos	16.133.492	34,3%	16.133.492	34,0%	16.133.492	33,8%	0,0%
Imobilizado	8.319.061	17,7%	8.256.665	17,4%	8.191.283	17,2%	-0,8%
Intangível	30.499	0,1%	30.499	0,1%	30.499	0,1%	0,0%
Total do Ativo Não Circulante	37.719.460	80,2%	37.625.560	79,4%	37.589.262	78,9%	-0,1%
TOTAL DO ATIVO	47.008.832	100,0%	47.393.175	100,0%	47.663.085	100,0%	0,6%

11



Caixa e Equivalentes de Caixa: As disponibilidades demonstraram em abril de 2023 um saldo de R\$ 441 mil, tendo aumentado esse montante em R\$ 108 mil comparativamente ao mês anterior. Observa-se que a maior parte dessa alta veio da conta Depósitos Bancários da Recuperanda Ribeiro, que sozinha aumentou R\$ 116 mil.

Créditos: No período de análise, apresentou saldo de R\$ 3,2 milhões, representando respectivamente 6,9% do total do ativo. Comparativamente ao mês de março/2023, observa-se um aumento de 10,0%, respectivamente R\$296 mil, acréscimo observado principalmente na Recuperanda Ribeiro, que apresentou redução no saldo negativo de Títulos Descontados.

Empréstimos Partes Relacionadas: O saldo apresentado nesta conta representa os valores concedidos a terceiros, e, neste mês teve um aumento de R\$ 30 mil.



BALANÇO PATRIMONIAL	fev/23	AV	mar/23	AV	abr/23	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Fornecedores	1.901.574	4,0%	2.365.600	5,0%	2.188.574	4,6%	-7,5%
Obrigações sociais e trabalhistas	1.824.576	3,9%	1.863.938	3,9%	1.905.431	4,0%	2,2%
Obrigações tributárias	526.819	1,1%	531.126	1,1%	506.683	1,1%	-4,6%
Outras obrigações	4.422.186	9,4%	4.422.382	9,3%	4.423.922	9,3%	0,0%
Empréstimos e financiamentos	8.284.282	17,6%	8.284.282	17,5%	8.843.449	18,6%	6,7%
Credores Recuperação Judicial	11.676.722	24,8%	11.676.722	24,6%	11.676.722	24,5%	0,0%
Total do Passivo Circulante	28.636.159	60,9%	29.144.050	61,5%	29.544.781	62,0%	1,4%
Passivo Não Circulante							
Outras obrigações	9.287.656	19,8%	9.256.036	19,5%	9.286.036	19,5%	0,3%
Empréstimos e financiamentos	23.720.340	50,5%	23.720.340	50,1%	23.720.340	49,8%	0,0%
Provisões para contingências	1.106.157	2,4%	1.085.682	2,3%	1.065.631	2,2%	-1,8%
Credores Recuperação Judicial	5.911.725	12,6%	5.911.725	12,5%	5.911.725	12,4%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	40.025.878	85,1%	39.973.782	84,3%	39.983.732	83,9%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	44.555.406	94,8%	44.555.406	94,0%	44.555.406	93,5%	0,0%
Adiantamento Futuro	515.500	1,1%	515.500	1,1%	515.500	1,1%	0,0%
Reserva Legal	2.580.473	5,5%	2.580.473	5,4%	2.580.473	5,4%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-69.210.702	-147,2%	-69.210.702	-146,0%	-69.210.702	-145,2%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-346.529	-0,7%	-417.879	-0,9%	-550.102	-1,2%	31,6%
Ajustes de Exercícios Anteriores	252.647	0,5%	252.545	0,5%	243.998	0,5%	-3,4%
Total do Patrimônio Líquido	-21.653.205	-46,1%	-21.724.657	-45,8%	-21.865.427	-45,9%	0,6%
TOTAL DO PASSIVO	47.008.832	100,0%	47.393.175	100,0%	47.663.085	100,0%	0,6%

www.valorconsultores.com.br

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos e Financiamentos a Curto e Longo Prazo:

No mês de abril de 2023, esse grupo apresentou uma alta de R\$ 559 mil no curto prazo, respectivamente 6,7% e não apresentou movimentação no longo prazo, dessa forma, o grupo ao todo correspondeu a 68,3% do total do passivo.

Fornecedores: As dívidas com fornecedores demonstraram em abril/2023 um saldo equivalente a R\$ 2,1 milhões que, se comparado ao montante do mês anterior, demonstra uma baixa de 7,5%, equivalente a R\$ 177 mil. O grupo representou 4,6% do passivo do mês em análise.

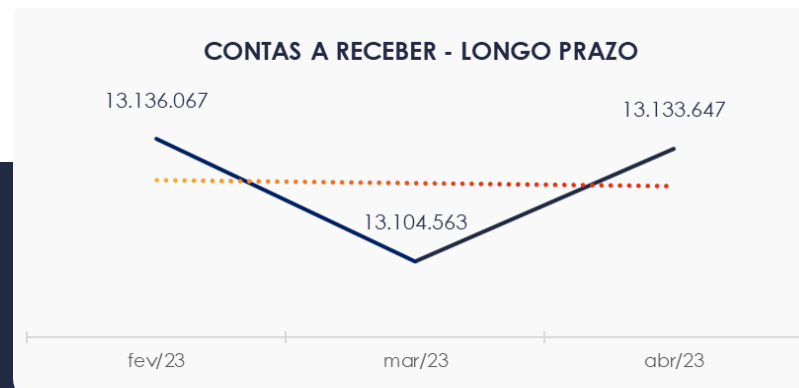
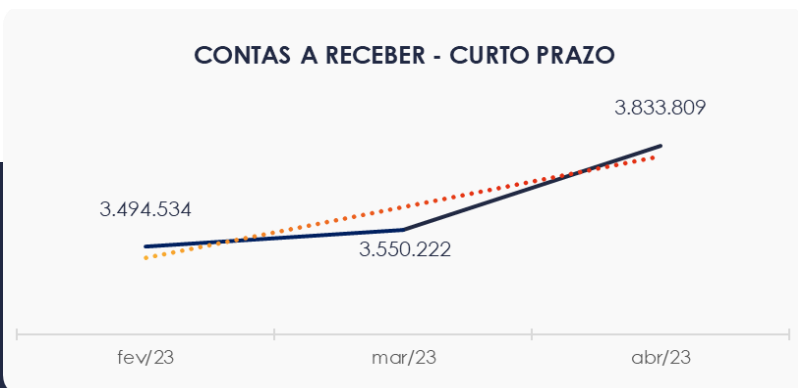
13



4.2. Contas a Receber

Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo, está composto principalmente por duplicatas a receber que totalizaram 84,3% do saldo de R\$ 3,8 milhões. O saldo de contas a receber já encontra-se deduzido dos valores de títulos descontados que neste mês apresentaram saldo de R\$ 636 mil.

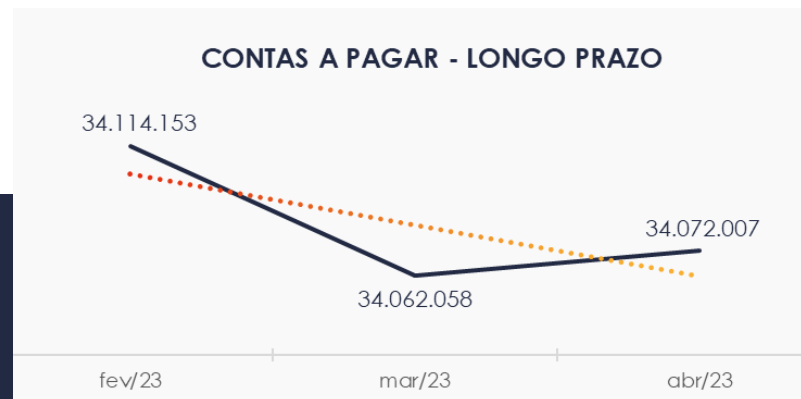
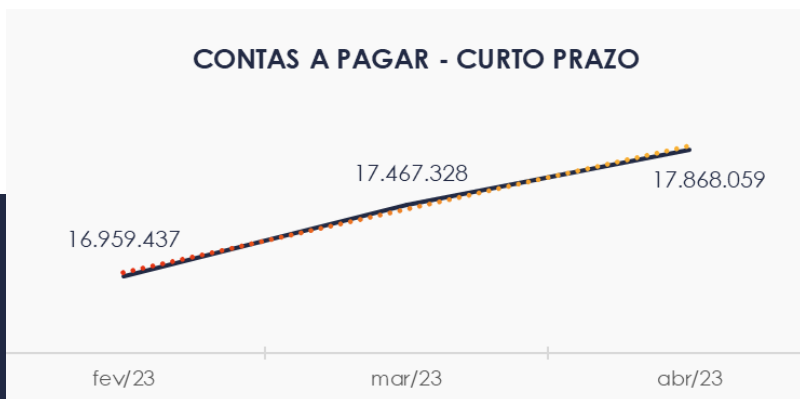
As contas a receber em longo prazo demonstram em sua maior parte, valores relacionados à empréstimos concedidos com partes relacionadas, cerca de R\$ 12,9 milhões.



4.3. Contas a Pagar

As contas a pagar da empresa demonstraram aumento de R\$ 400 mil no período de março a abril de 2023, demonstrando tendência de crescimento. O maior volume deste grupo está descrito como Empréstimos e Financiamentos, com saldo de R\$ 8,8 milhões.

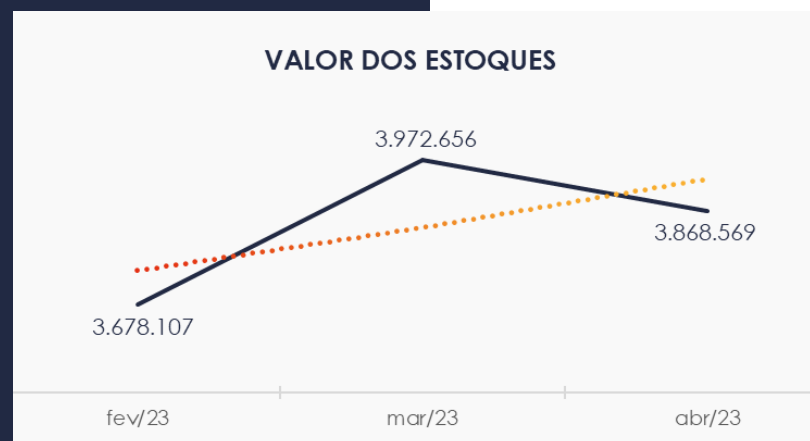
Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico demonstrou saldo de R\$ 34 milhões, sendo observado que R\$ 23,7 milhões se referem a empréstimos.



4.4. Estoques

O saldo dos estoques finalizou com R\$ 3,8 milhões em abril de 2023 e, comparativamente ao mês anterior, apresentou uma baixa de 2,6%, respectivamente R\$ 104 mil. Destaca-se ainda dentro deste saldo a conta "mercadorias em trânsito" não tem sofrido alteração desde novembro de 2021, causando estranheza a esta AJ, tendo em vista o objetivo da mesma.

Nota-se que a conta Mercadorias apresenta maior volume, com saldo de R\$ 2,4 milhões, respectivamente 63,7%.

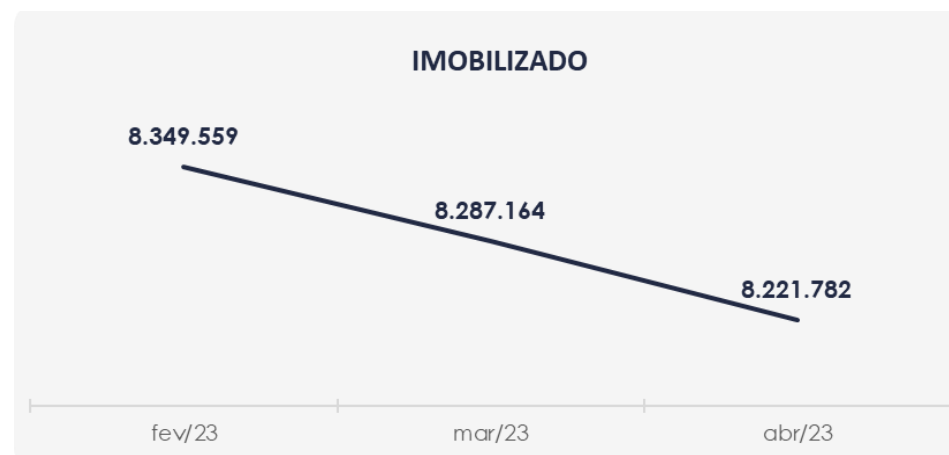


4.5. Imobilizado

No mês de abril/2023, este grupo apresentou saldo de R\$ 8,2 milhões, constatando-se uma redução de 0,8% no período de análise, em razão da contabilização da parcela de depreciação e exaustão no valor de R\$ 63 mil, além de uma redução de R\$ 1 mil observado na conta "Imóveis".

No Ativo intangível consta o valor de R\$ 30 mil e verifica-se que desde o ano 2018 não ocorreram mudanças no saldo deste grupo.

www.valorconsultores.com.br



4.6. Investimentos

O grupo não apresentou movimentações no período de análise, março a abril/2023, mantendo o mesmo cenário desde junho de 2022, com saldo de R\$ 16,1 milhões.



4.7. Folha de Pagamento

Os gastos com a **folha de pagamento** totalizaram, no mês de abril de 2023, o importe de **R\$ 230 mil**, sendo R\$ 168 mil correspondentes a salários, 13º salário, férias, indenizações e demais benefícios. Outrossim, verificou-se que R\$ 62 mil corresponderam aos encargos sociais, quais seja INSS e FGTS, os quais representaram 27,1% do custo total com a folha de pagamento no referido mês.

DESPESAS COM PESSOAL	fev/23	mar/23	abr/23	AV
13º Salário	10.730	10.064	9.904	4,3%
Ajuda de Custo	1.971	0	38	0,0%
Alimentação do Trabalhador	5.770	3.252	7.711	3,3%
Assistência Médica e Social	14.995	15.438	12.952	5,6%
Comissões	35.256	32.656	37.657	16,3%
DSR e Reflexos	265	164	297	0,1%
Férias	20.363	32.947	14.357	6,2%
FGTS	12.081	12.188	16.008	6,9%
Horas Extras	1.092	1.126	976	0,4%
Indenizações e Aviso Prévio	0	4.548	9.111	3,9%
INSS	37.119	38.752	46.612	20,2%
Salários e Ordenados	80.891	72.936	74.847	32,4%
Uniformes	796	0	0	0,0%
Vale Transporte	462	292	431	0,2%
TOTAL	221.790	224.363	230.902	100,0%



5. ANÁLISE DE RESULTADOS

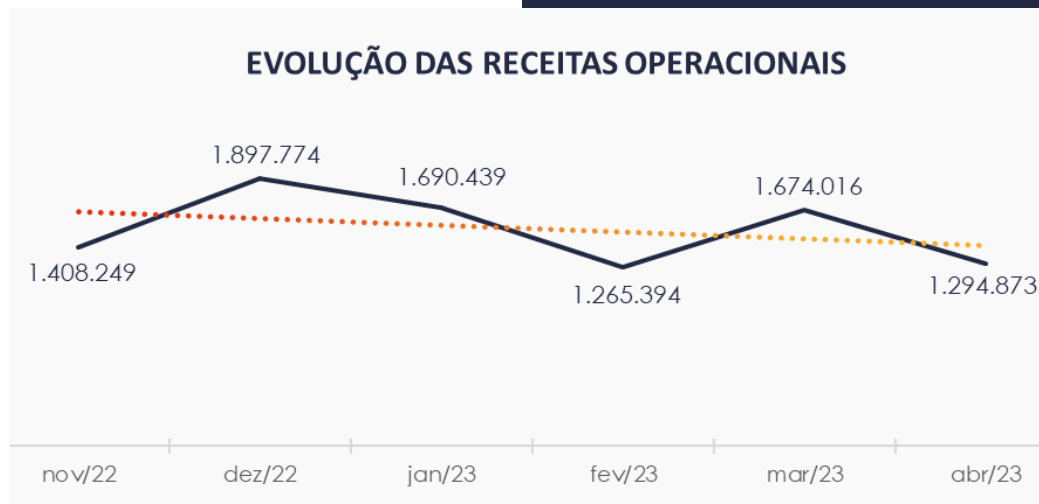
Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado da Recuperanda no mês de abril de 2023, demonstrando que no referido mês as empresas apresentaram um prejuízo líquido de 10,2% sobre seu faturamento, ou seja, R\$ 132 mil.

DRE	fev/23	AV	mar/23	AV	abr/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	1.265.394	100,0%	1.674.016	100,0%	1.294.873	100,0%	-22,6%
(-) Deduções das receitas	-66.052	-5,2%	-72.125	-4,3%	-63.443	-4,9%	-12,0%
(=) Receitas líquidas	1.199.342	94,8%	1.601.891	95,7%	1.231.430	95,1%	-23,1%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-851.246	-67,3%	-1.137.100	-67,9%	-880.661	-68,0%	-22,6%
(=) Lucro bruto	348.096	27,5%	464.791	27,8%	350.769	27,1%	-24,5%
(-) Despesas operacionais	-480.594	-38,0%	-446.324	-26,7%	-424.279	-32,8%	-4,9%
(=) EBITDA	-132.498	-10,5%	18.467	1,1%	-73.511	-5,7%	-498,1%
(-) Depreciação e amortização	-60.950	-4,8%	-59.509	-3,6%	-58.430	-4,5%	-1,8%
(-) Encargos financeiros líquidos	-35.626	-2,8%	-63.509	-3,8%	-37.564	-2,9%	-40,9%
(=) Resultado antes do RNO	-229.073	-18,1%	-104.551	-6,2%	-169.505	-13,1%	62,1%
(+/-) RNO	26.433	2,1%	53.000	3,2%	37.282	2,9%	-29,7%
(=) Resultado antes do IR e CS	-202.640	-16,0%	-51.551	-3,1%	-132.223	-10,2%	156,5%
(-) IR e CS	0	0,0%	-19.799	-1,2%	0	0,0%	-100,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-202.640	-16,0%	-71.350	-4,3%	-132.223	-10,2%	85,3%



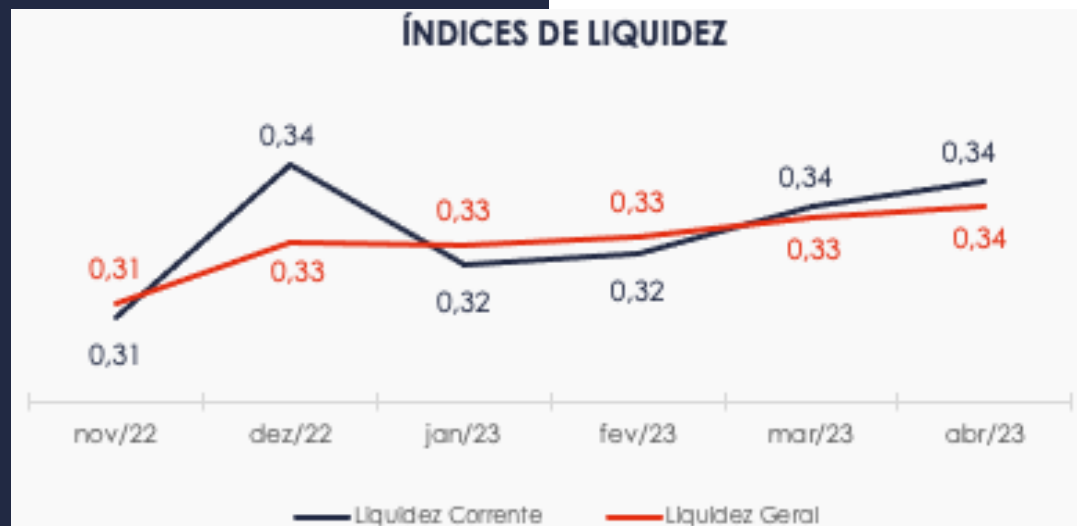
5.1. Análise de Faturamento

Ao lado apresenta-se o quadro de obtenção de receitas do semestre, onde pode-se constatar as oscilações ocorridas no período, demonstrando no mês de abril de 2023 uma receita na ordem de R\$ 1,2 milhão, advinda majoritariamente da venda de mercadorias ocorrida na Recuperanda Pneumar.



5.2. Índices de Liquidez

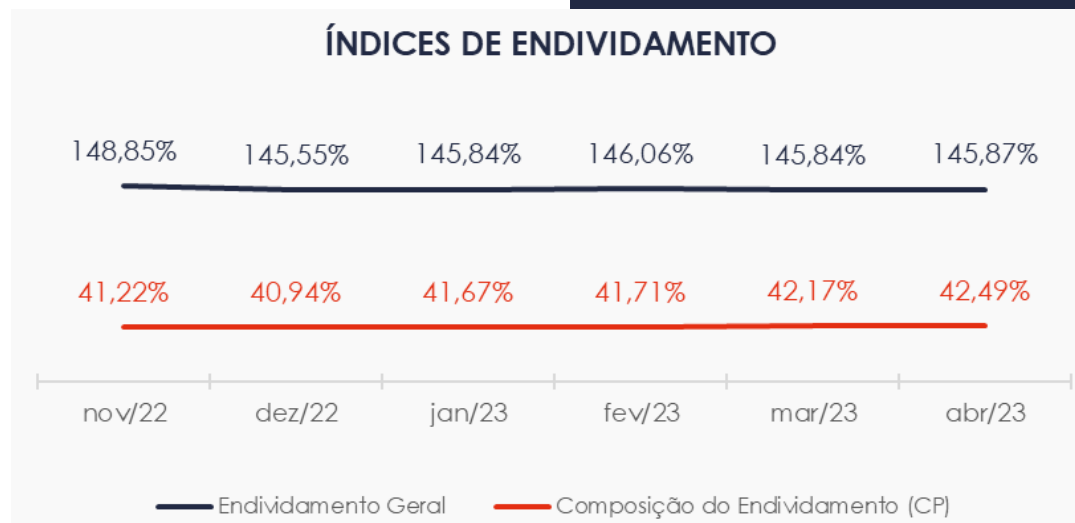
Conforme visualizado o índice de liquidez geral da Recuperanda se manteve estável entre os meses do último semestre, apresentando o valor de **R\$ 0,34**. Portanto, a sociedade empresária **não dispunha** de ativos suficientes para o pagamento das suas dívidas com vencimento a curto e longo prazos, uma vez que a capacidade de pagamento era de **R\$ 0,34** para cada **R\$ 1,00** de dívida.



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 69,5 milhões, sendo 42,49% registrado a curto prazo. Observa-se também que houve um leve aumento na composição do endividamento, tendo as dívidas vencidas a curto prazo passado de 42,17% para 42,49%, em abril de 2023.

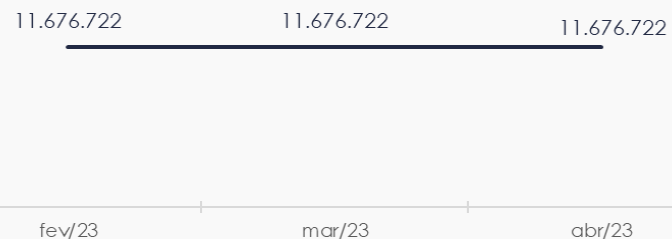


6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial

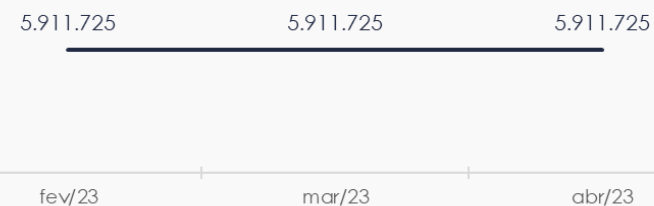
Em relação aos credores sujeitos aos efeitos do PRJ verifica-se que foram alocados pelas Recuperandas um saldo de R\$ 17,5 milhões, com maior parte da dívida relacionada com Fornecedores. Coerente com o PRJ, os saldos não sofreram alterações.

www.valorconsultores.com.br

CREDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL - CP



CREDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL - LP



7. FLUXO DE CAIXA (MÉTODO DIRETO)

Para melhor compreensão apresenta-se a seguir a demonstração do fluxo de caixa da empresa Recuperanda, nos últimos três meses.

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	fev/23	mar/23	abr/23
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	1.316.268	1.679.237	981.038
Movimentação de outros créditos	-113.933	-128.243	-34.439
Movimentação de fornecedores	-965.912	-967.623	-953.600
Movimentação de tributos	-23.485	-79.426	-70.898
Movimentação de despesas e outras obrig.	-434.197	-469.370	-371.579
Fluxo das atividades operacionais	-221.259	34.576	-449.478
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	101.251	2.887	6.951
Movimentação de intangível	0	0	0
Fluxo das atividades de investimentos	101.251	2.887	6.951
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	-29.541	0	559.167
Fluxo das atividades de financiamento	-29.541	0	559.167
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	105.944	-102	-8.547
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	105.944	-102	-8.547
Variação líquida do caixa	-43.605	37.360	108.093

25



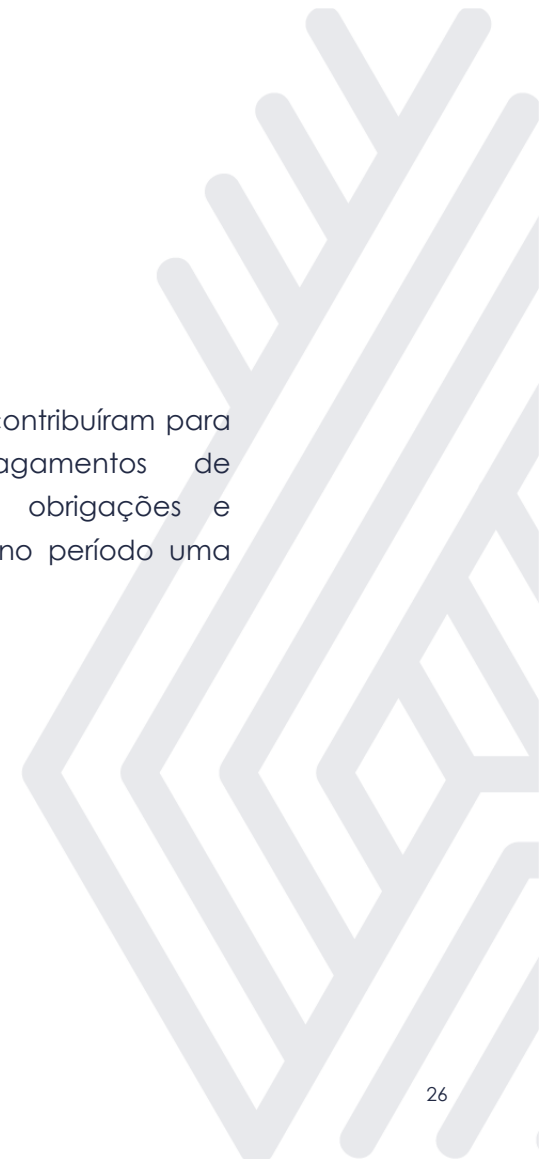
7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada de receita no período foram relacionadas com o recebimento de clientes e empréstimos que totalizou R\$ 1,5 milhão, relacionado.

Além disso as Recuperandas precisaram recorrer a empréstimos para sustentabilidade do caixa, contraindo R\$ 559 mil no período.

7.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuiram para saldo negativo foram pagamentos de fornecedores, tributos, outras obrigações e empréstimos, tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 1,4 milhão.





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: PJS7W TBK9T PV4DP CCYSK