



Junho/2023

46º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Averama Alimentos S.A.
Averama Matrizeiros S.A.
Averama Rações S.A.
Abatedouro De Aves Rondon Ltda
Averama Transportes Ltda
Averama Incubatório S.A.
Celio Batista Martins Filho - Me



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: PJSCX 5PSMC 54TC5 NZ7HU

Administradora Judicial
ajaverama@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0004264-78.2018.8.16.0173
1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE UMUARAMA/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: PJSCX 5PSMC 54TC5 NZ7HU

SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	5.5. Investimentos.....	20
2. Cronograma Processual.....	5	6. Análise de Resultados.....	21
3. Acompanhamento do Plano de Recuperação.....	7	6.1. Análise do Faturamento.....	22
4. Informações Operacionais.....	9	6.2. Índices de Liquidez.....	23
4.1. Constatação das Condições de Funcionamento....	9	7. Endividamento.....	24
4.2. Fotos da Vistoria.....	13	7.1. Endividamento Total.....	24
5. Informações Financeiras.....	14	8. Fluxo de Caixa (Método Direto).....	25
5.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	14	8.1. Principais Fontes de Entrada.....	26
5.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	14	8.2. Principais Saídas.....	26
5.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	16	9. Informações Financeiras Atividade Rural.....	27
5.2. Contas a Receber.....	17		
5.3. Contas a Pagar.....	18		
5.4. Imobilizado.....	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

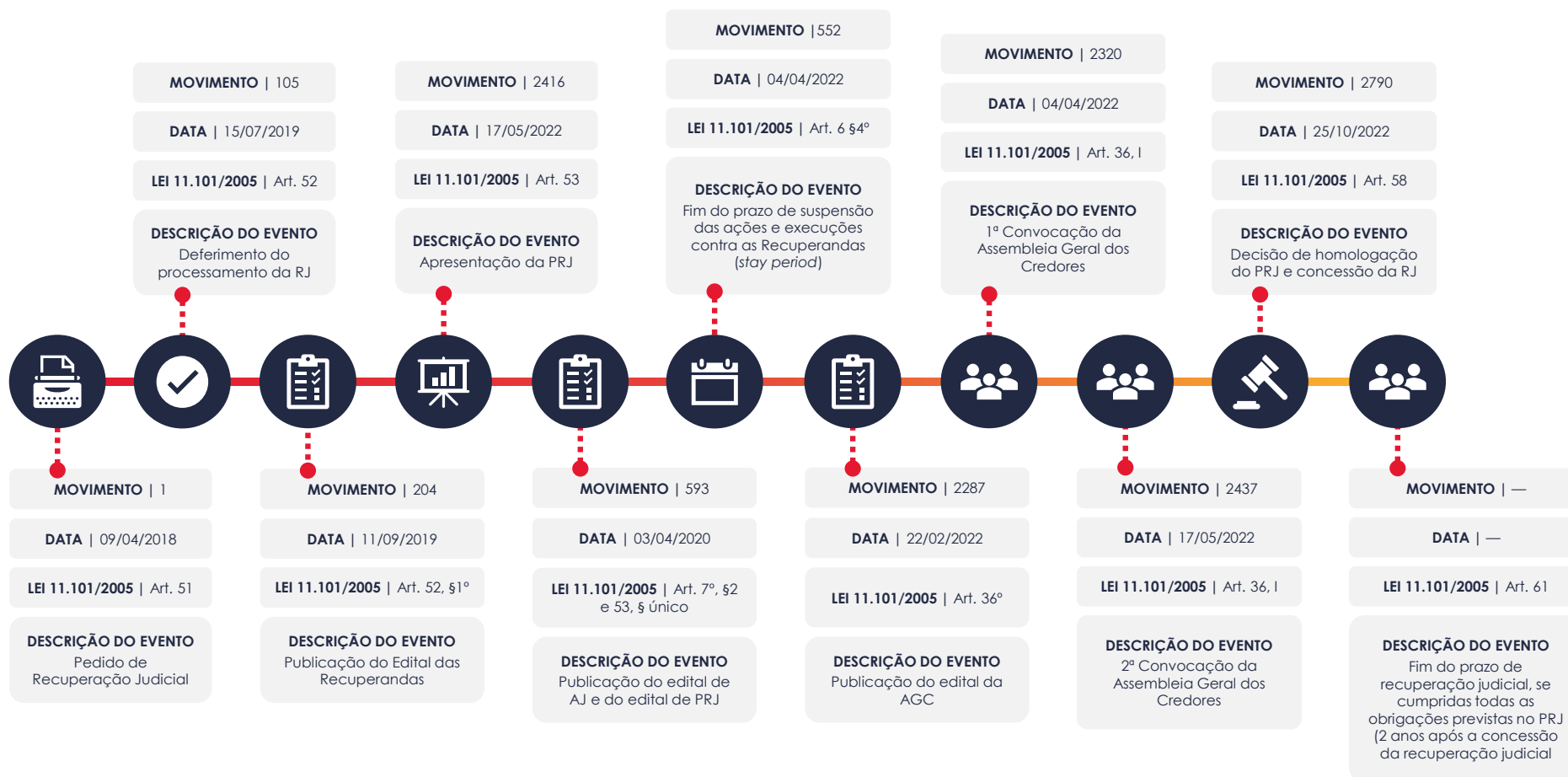


www.valorconsultores.com.br

5



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: PJSCX 5PSMC 54TC5 NZ7HU



3. ACOMPANHAMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

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

CLASSE I - Trabalhista		CLASSE II – Garantia Real		CLASSE III - Quirografários		CLASSE IV – ME e EPP	
PRAZO DE PAGAMENTO 30 dias		PRAZO DE PAGAMENTO 204 meses		PRAZO DE PAGAMENTO 204 meses		PRAZO DE PAGAMENTO 204 meses	
TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão homologatória (seq. 2790) DATA 25/10/2022		TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão homologatória (seq. 2790) DATA 25/10/2022		TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão homologatória (seq. 2790) DATA 25/10/2022		TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão homologatória (seq. 2790) DATA 25/10/2022	
CARÊNCIA —	PRAZO TOTAL 1 ano	CARÊNCIA 36 meses	PRAZO TOTAL 20 anos	CARÊNCIA 36 meses	PRAZO TOTAL 20 anos	CARÊNCIA 36 meses	PRAZO TOTAL 20 anos
PREVISÃO INÍCIO 25/10/2022 TÉRMINO 25/10/2023	SITUAÇÃO Em andamento	PREVISÃO INÍCIO 25/11/2025 TÉRMINO 25/11/2042	SITUAÇÃO Em período de carência	PREVISÃO INÍCIO 25/11/2025 TÉRMINO 25/11/2042	SITUAÇÃO Em período de carência	PREVISÃO INÍCIO 25/11/2025 TÉRMINO 25/11/2042	SITUAÇÃO Em período de carência



No tocante ao cumprimento do PRJ no decorrer do tempo, confira adiante as datas dos eventos mais relevantes.

Os comprovantes de pagamento encaminhados pelas Recuperandas podem ser solicitados para consulta no endereço eletrônico da AJ (ajaverama@valorconsultores.com.br).



4. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

4.1. Constatação das Condições de Funcionamento

As informações operacionais no corrente mês foram obtidas através de vistoria presencial realizada no complexo industrial das empresas, localizado na cidade de Umuarama/PR, em data de 13/06/2023, ocasião em que os representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo e Júlio Gonçalves Neto, além de constatarem a dinâmica operacional da atividade, conforme fotos adiante colacionadas, também receberam relatórios detalhados sobre o funcionamento das unidades de atuação do grupo econômico e das empresas arrendatárias, assim como sobre a geração de empregos e perspectivas gerais.

Neste mês, as informações operacionais foram prestadas pelo sócio proprietário, Sr. Célio Batista Martins Filho, e pelo gerente industrial, Sr. Antônio Moreira Freire, responsáveis por garantir o regular funcionamento de todo o âmbito dos complexos industriais, com a constante geração de empregos e receitas.



Assim, pelos representantes foi indicado como se deram no geral as atividades do Grupo Averama no corrente mês, as quais se ramificam nos seguintes segmentos: i) abatedouro de aves; ii) produção de ovos; iii) incubatórios de pintainhos; iv) matrizeiros; v) silos para armazenamento de grãos; vi) fábrica de ração; vii) frigoríficos, viii) aviários; ix) transportadora, com diversos caminhões no pátio; e finalmente, x) atividades rurais desenvolvidas pelo próprio produtor rural ou via arrendamento/parceria agrícola para produção de grãos.

Respectivamente, acerca do Abatedouro de Aves localizado em Rondon/PR, foi lembrado que o estabelecimento emprega cerca de 900 (novecentos) funcionários diretos, advindos tanto da cidade de Rondon/PR quanto de cidades próximas.

Além disso, também foi lembrado que a média de abate diário da referida unidade permanece ao patamar de 93 (noventa e três) mil aves em dois turnos de funcionamento, cujos frangos para abate continuam vindo majoritariamente da região de Jaguapitã/PR, onde a empresa arrendatária JAGUAFRANGOS está sediada.

De novidade, foi reportado que há programação de elevação da produtividade do complexo para 120 (cento e vinte) mil aves por dia em razão da instalação de dois compressores novos, dentre outros

equipamentos, bem como da reforma no setor de refrigeração que já está em fase final, estando programada uma parada técnica da casa de máquinas para fins integração no sistema, além de um investimento, na ordem de R\$ 5 milhões, custeado pela arrendatária da unidade. Segundo os representantes, haverá o abatimento mensal das receitas de arrendamento para reembolso do referido investimento.

Na sequência, em relação aos dois incubatórios de ovos localizados em Nova Olímpia/PR, para além da normalidade das atividades, foi lembrado que a empresa PLUSVAL exerce o arrendamento de ambos os aviários, gerando e repassando receitas mensais na ordem de R\$ 215 mil para as Recuperandas.

No que tange aos matrizeiros instalados em Roncador/PR, local onde estão alojadas galinhas e aves, foi declarado que a gestão de arrendamento mantém-se também pela empresa PLUSVAL.

Especificamente no que diz respeito ao complexo industrial sediado na cidade de Umuarama/PR, à AJ foi comunicado que atualmente a arrendatária PLUSVAL gera mais de 2 (dois)



mil empregos diretos na unidade, operando em dois turnos de funcionamento, com produtividade média de 151 (cento e cinquenta e um) mil aves por dia durante o mês de maio/2023.

Quanto à fábrica de ração, informou que houve aumento no volume de produção, chegando no mês a 31.500 (trinta e um mil e quinhentas) toneladas, o que também contribui para a própria receita do arrendamento.

Enquanto isso, a transportadora, também sediada em Umuarama/PR, continua operando com serviços de fretes e transportes de aves para todas as unidades das Recuperandas que estão sob o arrendamento da PLUSVAL, bem como com arrendamento por caminhão com a empresa GOLDEN NUTRE, de modo que, a receita da transportadora decorre exclusivamente do pagamento do arrendamento mensal, o qual vem sendo realizado conforme contratado.

De mais a mais, ainda na oportunidade da reunião com os representantes do Grupo Econômico, foram prestadas informações acerca do produtor rural Célio Batista Martins Filho – ME e suas propriedades, nas quais são desempenhadas ou arrendadas atividades agrárias, todos em regular atividade, voltadas a aviários, produção agrícola e pecuária.

Iniciando por tecer comentários gerais sobre o segmento, declarou o Sr. Célio que os aviários localizados em Umuarama/PR e Tapira/PR estão arrendados para a empresa PLUSVAL, de igual forma, toda operação junto aos matrizeiros e granja de Roncador/PR. No caso dos aviários, atualmente as receitas são abatidas dos investimentos feitos pela PLUSVAL.

Adentrando as especificidades de cada propriedade em que desempenha atividades agrícolas, declarou o sócio que a Fazenda Santa Rita, localizada em Umuarama/PR, encontra-se arrendada e com plantio de mandioca em desenvolvimento, bem como que a construção dos 03 (três) aviários no local segue acontecendo, lembrando que no mês anterior houve a compra de telhas e aço para a cobertura dos barracões que custou cerca de R\$ 600.000,00 (seiscentos mil reais).

Relativamente à propriedade de Icaraíma/PR, chamada Fazenda Santa Filomena, informou ter finalizado a colheita de arroz, procedendo a venda de cerca de R\$ 20 mil por saca deste grão junto à AGROPAR, gerando uma receita total de R\$ 1.994.000,00 (um milhão e novecentos e noventa e quatro mil reais), cujo recebimento se dará por parcelas.



Quanto à propriedade de Altônia/PR, comunicou que na área está plantado sorgo, estando atualmente na fase final, projetando a colheita para daqui há 20 (vinte) dias, esperando colher 4.800 (quatro mil e oitocentas) toneladas do grão, cuja produção já está contratada com o frigorífico ASTRA de Cruzeiro do Oeste/PR, destinado à engorda de bovinos.

Outrossim, quanto à propriedade de Peixoto de Azevedo/MT, noticiou que foi plantado milho em cerca de 1.300 (mil e trezentos) hectares, cuja cultura está em fase de amadurecimento, com previsão de início de colheita nos próximos 30 (trinta) dias, havendo projeção de colher 120 (cento e vinte) mil sacas do grão.

Questionado, em seguida, sobre a colheita de soja da safra anterior, declarou o produtor rural que ela foi toda vendida, utilizando os recursos tanto para negociação de insumos para a próxima safra, como também para pagamento da parcela do financiamento – DIP – com o Banco BTG.

Explicou, ainda, que houve grande recuo no preço do grão, justificando a liquidação para evitar maiores perdas.

Por derradeiro, também declarou que, embora se espere uma boa safra para o milho, o preço atual do grão sofreu grande redução, estando em cerca de R\$ 40,00 (quarenta reais) na região, não havendo previsão de recuperação a curto prazo.



4.2. Fotos da Vistoria



5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.1. Balanço Patrimonial Consolidado

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

5.1.1. 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	29.711.872	10,2%	29.186.907	10,0%	29.285.502	10,1%	0,3%
Créditos	41.847.793	14,4%	44.639.675	15,3%	44.547.390	15,3%	-0,2%
Adiantamentos	4.048.142	1,4%	4.048.142	1,4%	4.048.142	1,4%	0,0%
Tributos a recuperar	26.757.140	9,2%	26.007.140	8,9%	24.997.140	8,6%	-3,9%
Total do Ativo Circulante	102.364.946	35,2%	103.881.864	35,6%	102.878.173	35,4%	-1,0%
Ativo Não Circulante							
Créditos a LP	359.932	0,1%	359.932	0,1%	359.932	0,1%	0,0%
Adiantamentos LP	13.548.967	4,7%	13.548.967	4,6%	13.548.967	4,7%	0,0%
Depósitos Judiciais	745.069	0,3%	745.069	0,3%	1.457.664	0,5%	95,6%
Investimentos	2.793.398	1,0%	2.793.398	1,0%	2.793.398	1,0%	0,0%
Imobilizado	170.570.376	58,6%	169.757.477	58,2%	169.379.914	58,2%	-0,2%
Intangível	483.489	0,2%	470.030	0,2%	456.570	0,2%	-2,9%
Total do Ativo Não Circulante	188.501.231	64,8%	187.674.873	64,4%	187.996.446	64,6%	0,2%
TOTAL DO ATIVO	290.866.177	100,0%	291.556.737	100,0%	290.874.619	100,0%	-0,2%



Caixa e Equivalentes de Caixa: As disponibilidades demonstraram em abril de 2023 um saldo de R\$ 29,2 milhões, tendo aumentado esse montante em R\$ 98 mil comparativamente ao mês anterior. Nota-se no período um ajuste de R\$ 536 mil, tendo a maior parte, R\$ 503 mil, ocorrida na conta Aplicações de Liquidez Imediata, o qual apresentou a redução.

Tributos a Recuperar: No período de análise, apresentou saldo de R\$ 24,9 milhões, representando respectivamente 8,6% do total do ativo. Comparativamente ao mês de março/2023, observa-se uma redução de 3,9%, respectivamente R\$ 1 milhão, decréscimo observado principalmente em "Pis Cofins Perdicomp" da Recuperanda Averama Alimentos.

Depósitos Judiciais: No período, março a abril de 2023, observa-se um aumento de 95,6%, equivalente a R\$ 712 mil. Destaca-se ainda, um ajuste negativo de R\$ 34 mil, referente a diferença entre o saldo final dos documentos de março e inicial de abril/2023.



BALANÇO PATRIMONIAL	fev/23	AV	mar/23	AV	abr/23	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Fornecedores	116.804.020	40,2%	116.871.115	40,1%	116.885.119	40,2%	0,0%
Obrigações sociais e trabalhistas	798.419	0,3%	798.419	0,3%	798.419	0,3%	0,0%
Obrigações tributárias	20.383.669	7,0%	20.626.101	7,1%	20.866.298	7,2%	1,2%
Outras obrigações	24.766.947	8,5%	24.766.947	8,5%	24.766.947	8,5%	0,0%
Empréstimos e financiamentos	171.708.428	59,0%	173.408.428	59,5%	173.996.714	59,8%	0,3%
Adiantamentos	41.846.483	14,4%	41.077.631	14,1%	40.377.245	13,9%	-1,7%
Provisão para Contingência	19.936.549	6,9%	18.165.130	6,2%	15.564.985	5,4%	-14,3%
Total do Passivo Circulante	396.244.514	136,2%	395.713.771	135,7%	393.255.725	135,2%	-0,6%
Passivo Não Circulante							
Obrigações tributárias LP	56.153.334	19,3%	56.166.209	19,3%	56.328.135	19,4%	0,3%
Empréstimos e financiamentos	54.059.127	18,6%	55.439.512	19,0%	56.536.719	19,4%	2,0%
Total do Passivo Não Circulante	110.212.460	37,9%	111.605.721	38,3%	112.864.853	38,8%	1,1%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	13.001.000	4,5%	13.001.000	4,5%	13.001.000	4,5%	0,0%
Reservas de Capital	3.383.352	1,2%	3.383.352	1,2%	3.383.352	1,2%	0,0%
Reservas de Lucros	7.625.703	2,6%	7.625.703	2,6%	7.625.703	2,6%	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	46.193.764	15,9%	46.193.764	15,8%	46.193.764	15,9%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-276.027.339	-94,9%	-276.027.339	-94,7%	-276.027.339	-94,9%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-392.458	-0,1%	-564.415	-0,2%	-308.685	-0,1%	-45,3%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-9.374.821	-3,2%	-9.374.821	-3,2%	-9.113.756	-3,1%	-2,8%
Total do Patrimônio Líquido	-215.590.798	-74,1%	-215.762.755	-74,0%	-215.245.959	-74,0%	-0,2%
TOTAL DO PASSIVO	290.866.177	100,0%	291.556.737	100,0%	290.874.619	100,0%	-0,2%

5.1.2. 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\$ 588 mil no curto prazo, respectivamente 0,3% e um aumento de R\$ 1 milhão no longo prazo, equivalente a 2,0%, dessa forma, os grupos ao todo corresponderam a 79,3% do total do passivo.

Provisão para Contingência: Relacionado com o pagamento previsto no PRJ referentes aos credores trabalhistas. O grupo apresentou saldo final de R\$ 15 milhões, apresentando no mês de abril uma redução de 14,3%, equivalente a R\$ 2,6 milhões.

Adiantamentos: Esta conta refere-se à contabilização dos adiantamentos realizados pela empresa Plusval Agroavícola destinados ao Abatedouro Umuarama, sendo estes abatidos no decorrer dos meses. De março a abril de 2023, demonstrou uma queda de R\$ 700 mil, equivalente a 1,7%.

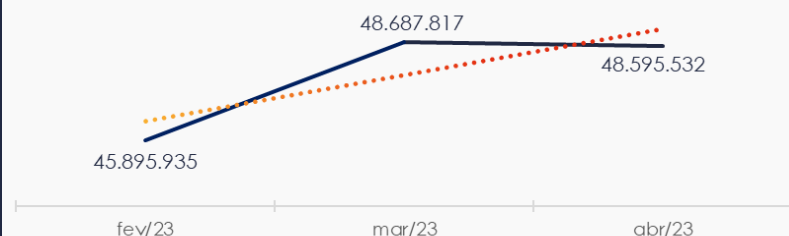


5.2. Contas a Receber

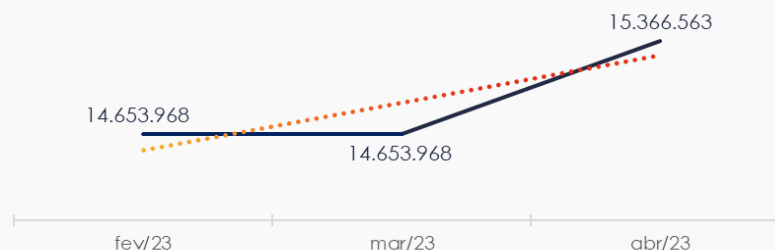
Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo, estão compostos principalmente por Contas a Receber – Partes Relacionadas que totalizaram 80,5% do saldo de R\$ 48,5 milhões. Neste mês, abril/2023, não houve grandes movimentações, tendo reduzido apenas 0,2% em relação ao mês de março de 2023.

As contas a receber em longo prazo demonstraram em sua maior parte, valores relacionados à adiantamentos de fornecedores, cerca de R\$ 13,5 milhões, respectivamente 88,2%. No período observa-se movimentação apenas na conta Depósitos Judiciais, a qual já foi mencionada anteriormente.

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO



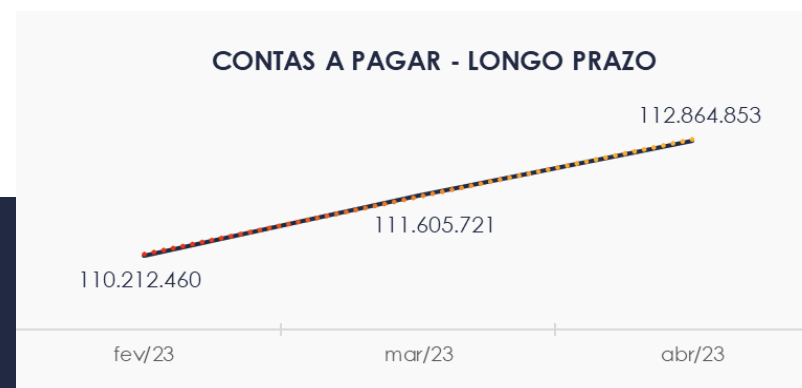
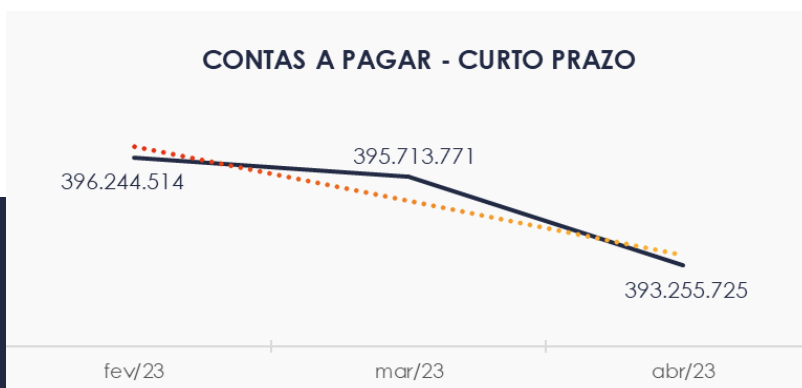
CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO



5.3. Contas a Pagar

As contas a pagar da empresa demonstraram redução de R\$ 2,4 milhões no período de março a abril de 2023. O maior volume deste grupo está descrito como empréstimos e financiamentos, correspondente a 44,2% do total de R\$ 393,2 milhões.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico abaixo demonstrou saldo de R\$ 112,8 milhões, sendo observado que R\$ 56,5 milhões se referem a empréstimos e a tendência do aumento demonstrado no trimestre.

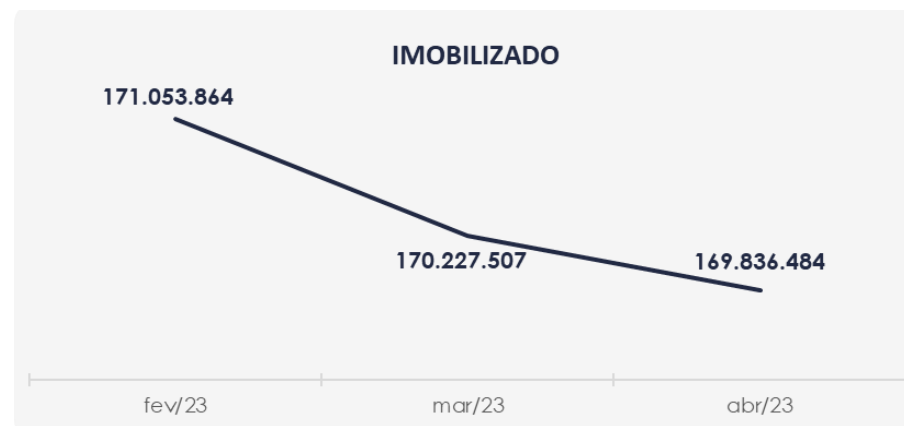


5.4. Imobilizado e Intangível

No mês de abril/2023, este grupo apresentou saldo de R\$ 169,3 milhões, constatando-se uma redução de 0,2% no período de análise, em razão da contabilização da parcela de depreciação no valor de R\$ 683 mil, e de um aumento de R\$ 306 mil observado na conta "Veículos", totalizando por fim um decréscimo de R\$ 377 mil. Por fim, nota-se que o maior saldo encontra-se em "Imobilizado Ajuste de Avaliação Patrimonial", correspondente a 39,6% do total do grupo.

Constatou-se no Ativo intangível o valor de R\$ 456 mil. Verifica-se no mês de análise a contabilização da parcela de amortização no valor de R\$ 13 mil.

www.valorconsultores.com.br



5.5. Investimentos

Composto pelas contas "Títulos em Quotas de Capital" e "Outros Investimentos", o grupo não apresentou movimentações no período de análise, de março a abril/2023. Em abril de 2023, o grupo representou 1,0% do total do ativo, cujo montante foi R\$ 2,7 milhões.



6. 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 lucro líquido de 7,9% sobre seu faturamento, ou seja, R\$ 255 mil.

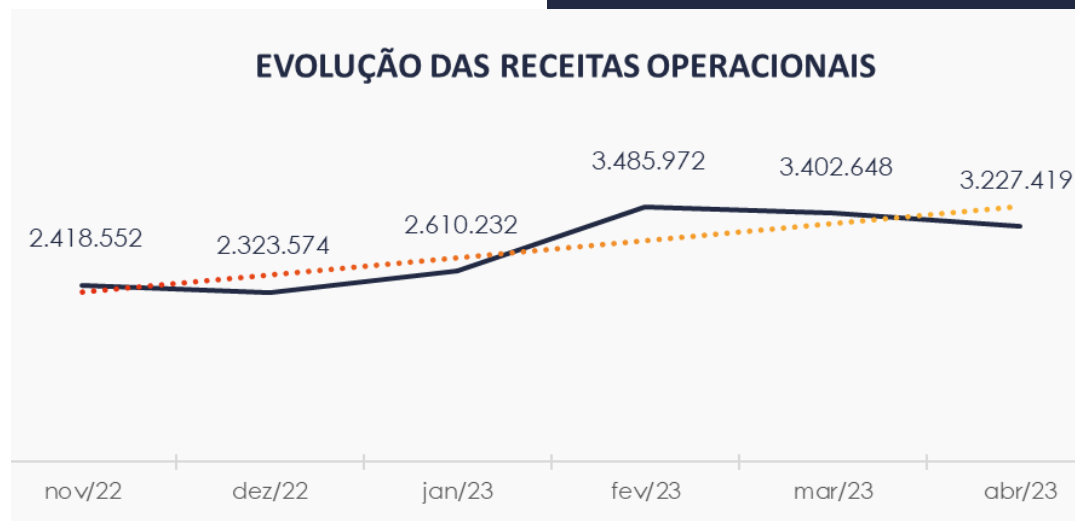
www.valorconsultores.com.br

DRE	fev/23	AV	mar/23	AV	abr/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	3.485.972	100,0%	3.402.648	100,0%	3.227.419	100,0%	-5,1%
(-) Deduções das receitas	-322.452	-9,3%	-314.728	-9,2%	-298.536	-9,2%	-5,1%
(=) Receitas líquidas	3.163.520	90,7%	3.087.920	90,8%	2.928.882	90,8%	-5,2%
(-) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Lucro bruto	3.163.520	90,7%	3.087.920	90,8%	2.928.882	90,8%	-5,2%
(-) Despesas operacionais	-1.043.374	-29,9%	-1.108.058	-32,6%	-1.248.481	-38,7%	12,7%
(=) EBITDA	2.120.145	60,8%	1.979.862	58,2%	1.680.402	52,1%	-15,1%
(-) Depreciação e amortização	-769.618	-22,1%	-769.618	-22,6%	-632.693	-19,6%	-17,8%
(-) Encargos financeiros líquidos	-1.064.714	-30,5%	-1.382.201	-40,6%	-1.098.138	-34,0%	-20,6%
(=) Resultado antes do RNO	285.814	8,2%	-171.957	-5,1%	-50.429	-1,6%	-70,7%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	306.160	9,5%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	285.814	8,2%	-171.957	-5,1%	255.731	7,9%	-248,7%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	285.814	8,2%	-171.957	-5,1%	255.731	7,9%	-248,7%



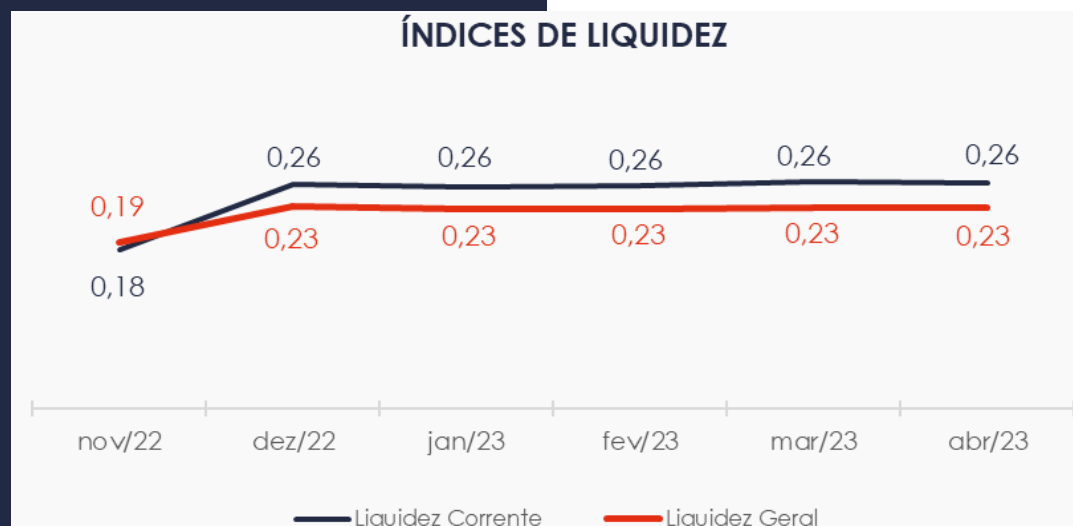
6.1. Análise de Faturamento

A seguir apresentamos 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\$ 3,2 milhões, advinda da Averama Alimentos.



6.2. Índices de Liquidez

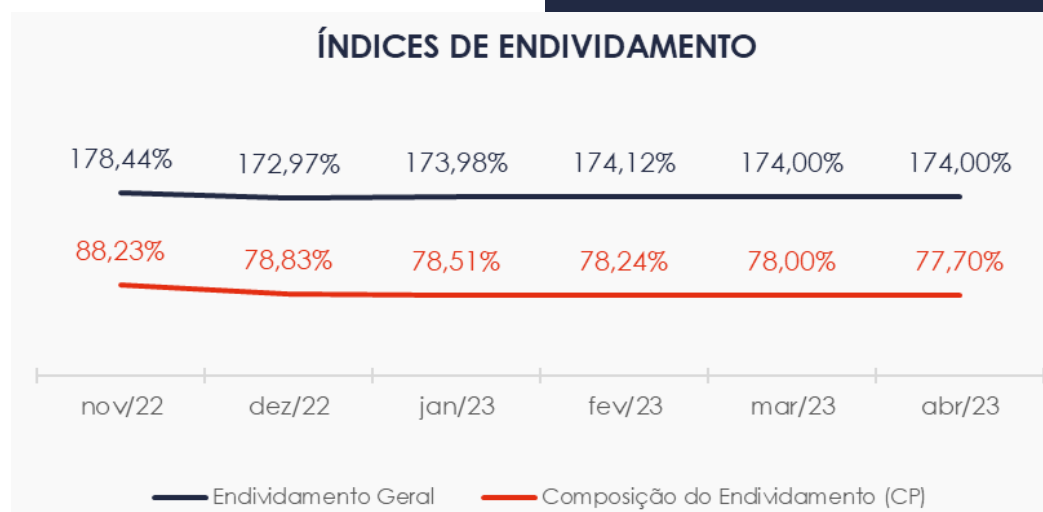
O índice de liquidez geral da Recuperanda se manteve estável entre os meses do último semestre, apresentando o valor de **R\$ 0,23**. Portanto, a sociedade empresária **não dispunha** de ativos suficientes para o pagamento das suas dívidas com vencimento a curto e longo prazos, uma vez que a capacidade de pagamento era de **R\$ 0,23** para cada **R\$ 1,00** de dívida.



7. ENDIVIDAMENTO

7.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 506,1 milhões, sendo 77,7% registrado a curto prazo. Observa-se também que houve uma leve redução na composição do endividamento, tendo as dívidas vencidas a curto prazo passado de 78,0% para 77,7%, em abril de 2023.



8. 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	-4.241.777	610.765	3.319.704
Movimentação de outros créditos	711.541	750.000	297.405
Movimentação de fornecedores	-10.904	67.095	14.004
Movimentação de tributos	-15.166	-59.421	103.586
Movimentação de despesas e outras obrig.	-4.709.033	-5.030.529	-5.340.990
Fluxo das atividades operacionais	-8.265.340	-3.662.090	-1.606.291
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	64.987	43.280	-255.130
Movimentação de intangível	13.459	13.459	13.459
Fluxo das atividades de investimentos	78.446	56.740	-241.671
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	1.063.647	3.080.385	1.685.492
Fluxo das atividades de financiamento	1.063.647	3.080.385	1.685.492
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	0	0	261.065
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	0	0	261.065
Variação líquida do caixa	-7.123.247	-524.965	98.595

25



8.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada de receita no período foram relacionadas com o recebimento de clientes e empréstimos e financiamentos que juntos totalizaram R\$ 5 milhões.

8.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para saldo negativo foram pagamentos de outras obrigações e imobilizado, tendo totalizado no período uma entrada de caixa de R\$ 98 mil.



9. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ATIVIDADE RURAL

Os dados da evolução das receitas, custos e despesas da empresa Célio Batista Martins Filho, pessoa física e jurídica serão apresentados a seguir, referente ao período comparativo de janeiro de 2020 a abril de 2023, demonstrando que neste último trimestre não ocorreram variações no ativo e passivo da atividade

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	fev/23	AV	mar/23	AV	abr/23	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	3.003	0,0%	3.003	0,0%	3.003	0,0%	0,0%
Créditos	4.707.019	21,6%	4.707.019	21,6%	4.707.019	21,6%	0,0%
Ativo Biológico	2.077.595	9,5%	2.077.595	9,5%	2.077.595	9,5%	0,0%
Total do Ativo Circulante	6.787.617	31,2%	6.787.617	31,2%	6.787.617	31,2%	0,0%
Ativo Não Circulante							
Imobilizado	14.980.355	68,8%	14.980.355	68,8%	14.980.355	68,8%	0,0%
Total do Ativo Não Circulante	14.980.355	68,8%	14.980.355	68,8%	14.980.355	68,8%	0,0%
TOTAL DO ATIVO	21.767.972	100,0%	21.767.972	100,0%	21.767.972	100,0%	0,0%
BALANÇO PATRIMONIAL	fev/23	AV	mar/23	AV	abr/23	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Fornecedores	948.223	4,4%	948.223	4,4%	948.223	4,4%	0,0%
Obrigações tributárias	122	0,0%	122	0,0%	122	0,0%	0,0%
Empréstimos e financiamentos	10.299.686	47,3%	10.299.686	47,3%	10.299.686	47,3%	0,0%
Total do Passivo Circulante	22.251.216	102,2%	22.251.216	102,2%	22.251.216	102,2%	0,0%
Passivo Não Circulante							
Total do Passivo Não Circulante	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	1.000	0,0%	1.000	0,0%	1.000	0,0%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-29.526.784	-135,6%	-29.526.784	-135,6%	-29.526.784	-135,6%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício 2023	-8.680.009	-39,9%	-11.641.548	-53,5%	-1.540.244	-7,1%	-86,8%
Ajustes de Exercícios Anteriores	37.722.548	173,3%	40.684.087	186,9%	30.582.784	140,5%	-24,8%
Total do Patrimônio Líquido	37.722.548	173,3%	40.684.087	186,9%	30.582.784	140,5%	-24,8%
TOTAL DO PASSIVO	21.767.972	100,0%	21.767.972	100,0%	21.767.972	100,0%	0,0%



DRE	fev/23	AV	mar/23	AV	abr/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	1.779.375	100,0%	2.651.287	100,0%	13.776.241	100,0%	419,6%
(-) Deduções das receitas	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Receitas líquidas	1.779.375	100,0%	2.651.287	100,0%	13.776.241	100,0%	419,6%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-7.020.609	-394,6%	-5.570.007	-210,1%	-3.521.179	-25,6%	-36,8%
(=) Lucro bruto	-5.241.234	-294,6%	-2.918.721	-110,1%	10.255.062	74,4%	-451,4%
(-) Despesas operacionais	-33.301	-1,9%	-42.818	-1,6%	-153.759	-1,1%	259,1%
(=) EBITDA	-5.274.535	-296,4%	-2.961.539	-111,7%	10.101.303	73,3%	-441,1%
(-) Depreciação e amortização	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%
(=) Resultado antes do RNO	-5.274.535	-296,4%	-2.961.539	-111,7%	10.101.303	73,3%	-441,1%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-5.274.535	-296,4%	-2.961.539	-111,7%	10.101.303	73,3%	-441,1%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-5.274.535	-296,4%	-2.961.539	-111,7%	10.101.303	73,3%	-441,1%

Observa-se uma receita de R\$ 13,7 milhões advinda majoritariamente de "Fazenda Santa Emilia -Marcelândia - MT". Em sequência tem-se os custos dos produtos vendidos e as despesas operacionais, que totalizaram um gasto de R\$ 3,5 milhões e R\$ 153 mil, respectivamente.

Por fim, a Recuperanda auferiu um resultado líquido positivo de R\$ 10,1 milhões, ou seja, um lucro de 73,3% sobre a receita bruta. Embora neste tipo da atividade seja característica as oscilações de um mês a outro, cabe ressaltar o prejuízo acumulado ao longo do ano no valor de R\$ 1,5 milhão embora ainda existam colheita estocadas não comercializadas.





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/PR

Av. Paulista, nº 2300
Edifício São Luís Gonzaga
Andar Pilotis
Bela Vista - CEP 01310-300

+55 11 2847-4958

