



Julho/2023

47º 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: PJVAF GMG3J QQCGE UQZ8U

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: PJVAF GMG3J QQCGE UQZ8U

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

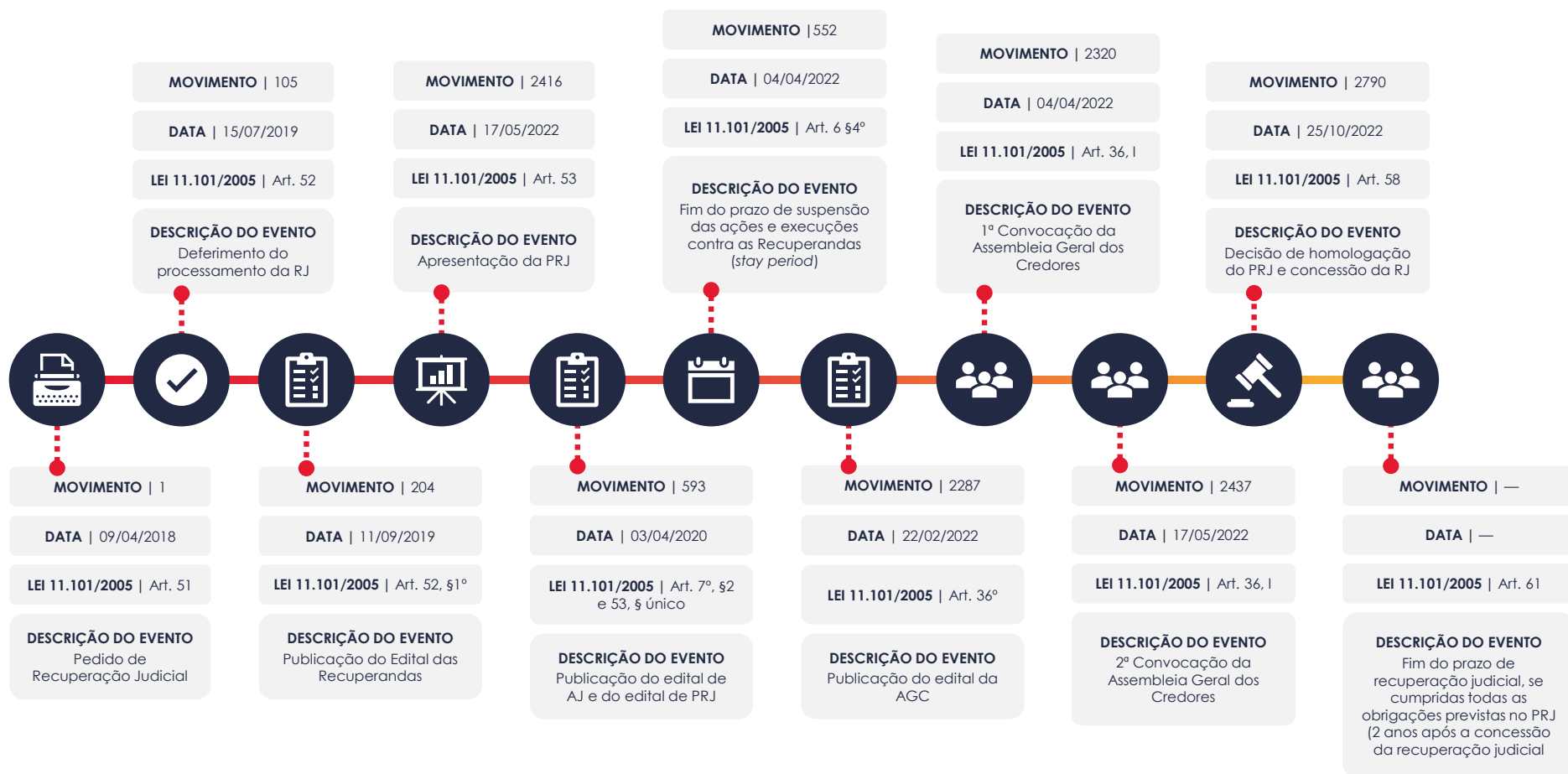


www.valorconsultores.com.br

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: PJVAF GMG3J QQCGE UQZ8U



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)		TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão homologatória (seq. 2790)		TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão homologatória (seq. 2790)		TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão homologatória (seq. 2790)	
DATA 25/10/2022		DATA 25/10/2022		DATA 25/10/2022		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 13/07/2023, ocasião em que o representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo, além de constatar 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 e produtor rural, Sr. Célio Batista Martins Filho, pelo gerente industrial, Sr. Ivan Iacono Machado, e pelo gerente de controladoria, Sr. Marlon Roberto Peres, responsáveis por garantir o regular funcionamento de todo o âmbito dos complexos industriais, com a constante geração de empregos e receitas.



De início, declarou o sócio que a empresa mantém os pagamentos dos credores trabalhistas, cujo valor soma atualmente a importância de R\$ 58 milhões. Também aproveitou a oportunidade para informar a contratação dos dois prepostos acima nominados, com a finalidade de melhorar os controles da gestão de negócios do Grupo.

Após, 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.

Além disso, também foi lembrado que a média de abate diário da referida unidade permanece ao patamar de 100 (cem) 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.

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 junho/2023.

Quanto à fábrica de ração, declararam que o volume de produção aumentou em junho/2023, tendo o Sr. Célio informado que possui condições e capacidade e condições de ser ainda maior.



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 está atrasada em razão do prestador de serviços/construtor.

Relativamente à propriedade de Icaraíma/PR, chamada Fazenda Santa Filomena, informou que será iniciado plantio de nova safra de arroz via arrendamento.

Quanto à propriedade de Altônia/PR, comunicou que na área está plantado sorgo, já em fase de colheita, cuja produção já está contratada com o frigorífico ASTRA de Cruzeiro do Oeste/PR, destinado à engorda de bovinos.

Ao fim, 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 avançada de colheita, havendo projeção de colher 100 (cento) mil sacas do grão.



4.2. Fotos da Vistoria



5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.1. Balanço Patrimonial Consolidado

Apresentamos ao lado 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	mar/23	AV	abr/23	AV	mai/23	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	29.186.907	10,0%	29.285.502	10,1%	30.804.600	10,6%	5,2%
Créditos	44.639.675	15,3%	44.547.390	15,3%	44.718.888	15,3%	0,4%
Adiantamentos	4.048.142	1,4%	4.048.142	1,4%	4.048.142	1,4%	0,0%
Tributos a Recuperar/Compensar/Restituir	26.007.140	8,9%	24.997.140	8,6%	23.918.301	8,2%	-4,3%
Total do Ativo Circulante	103.881.864	35,6%	102.878.173	35,4%	103.489.931	35,5%	0,6%
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	4,6%	13.548.967	4,7%	13.548.967	4,6%	0,0%
Depósitos Judiciais	745.069	0,3%	1.457.664	0,5%	2.585.788	0,9%	77,4%
Investimentos	2.793.398	1,0%	2.793.398	1,0%	2.793.398	1,0%	0,0%
Imobilizado	169.757.477	58,2%	169.379.914	58,2%	168.590.230	57,8%	-0,5%
Intangível	470.030	0,2%	456.570	0,2%	443.111	0,2%	-2,9%
Total do Ativo Não Circulante	187.674.873	64,4%	187.996.446	64,6%	188.321.427	64,5%	0,2%
TOTAL DO ATIVO	291.556.737	100,0%	290.874.619	100,0%	291.811.358	100,0%	0,3%



Caixa e Equivalentes de Caixa: As disponibilidades demonstraram em maio de 2023 um saldo de R\$ 30,8 milhões, tendo aumentado esse montante em R\$ 1,5 milhão comparativamente ao mês anterior. Destaca-se que esse acréscimo ocorreu principalmente na Recuperanda Averama Alimentos.

Créditos a Curto e Longo Prazo: O grupo Créditos apresentou no curto prazo um aumento de 0,4%, equivalente a R\$ 171 mil de abril a maio de 2023. Atualmente o saldo encontra-se em R\$ 44,7 milhões, representando 15,3% do total do ativo. Já o grupo longo prazo não demonstrou movimentações no período de análise, mantendo um saldo de R\$ 359 mil que representou 0,1% do total do ativo.

Depósitos Judiciais: No período, abril a maio de 2023, observa-se um aumento de 77,4%, equivalente a R\$ 1,1 milhão. Destaca-se que o grupo ao fim do mês de análise representou 0,9% do ativo total.

Tributos a Recuperar: No período de análise, apresentou saldo de R\$ 23,9 milhões, representando respectivamente 8,2% do total do ativo. Comparativamente ao mês de abril/2023, observa-se uma redução de 4,3%, respectivamente R\$ 1 milhão, decréscimo observado principalmente em "Pis Cofins Perdicomp" da Recuperanda Averama Alimentos.



BALANÇO PATRIMONIAL	mar/23	AV	abr/23	AV	mai/23	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	173.408.428	59,5%	173.996.714	59,8%	195.606.714	67,0%	12,4%
Fornecedores	116.871.115	40,1%	116.885.119	40,2%	116.868.067	40,0%	0,0%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	798.419	0,3%	798.419	0,3%	798.419	0,3%	0,0%
Obrigações Tributárias	20.626.101	7,1%	20.866.298	7,2%	21.187.603	7,3%	1,5%
Provisão para Contingências	18.165.130	6,2%	15.564.985	5,4%	15.120.377	5,2%	-2,9%
Outras Contas a Pagar	24.766.947	8,5%	24.766.947	8,5%	5.064.588	1,7%	-79,6%
Provisão para Contingência	41.077.631	14,1%	40.377.245	13,9%	39.491.624	13,5%	-2,2%
Total do Passivo Circulante	395.713.771	135,7%	393.255.725	135,2%	394.137.392	135,1%	0,2%
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos LP	55.439.512	19,0%	56.536.719	19,4%	57.670.960	19,8%	2,0%
Obrigações Tributárias LP	56.166.209	19,3%	56.328.135	19,4%	56.310.900	19,3%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	111.605.721	38,3%	112.864.853	38,8%	113.981.860	39,1%	1,0%
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	15,8%	46.193.764	15,9%	46.193.764	15,8%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-276.027.339	-94,7%	-276.027.339	-94,9%	-276.027.339	-94,6%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-564.415	-0,2%	-308.685	-0,1%	-1.370.619	-0,5%	344,0%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-9.374.821	-3,2%	-9.113.756	-3,1%	-9.113.756	-3,1%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	-215.762.755	-74,0%	-215.245.959	-74,0%	-216.307.894	-74,1%	0,5%
TOTAL DO PASSIVO	291.556.737	100,0%	290.874.619	100,0%	291.811.358	100,0%	0,3%

www.valorconsultores.com.br

5.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos e Financiamentos a Curto e Longo Prazo:

No mês de maio de 2023, esse grupo apresentou uma alta notável de R\$ 21,6 milhões no curto prazo, observado na conta C-Vale Adto, respectivamente 12,4% e um aumento de R\$ 1,1 milhão no longo prazo, equivalente a 2,0%, dessa forma, os grupos ao todo corresponderam a 86,8% do total do passivo.

Outras Contas a Pagar:

Com saldo de R\$ 5 milhões, o grupo representou 1,7% do passivo total das empresas, sendo essa conta denominada "Financiamentos Dip-Btg Pactual", referente a outra parte do valor do empréstimo realizado na modalidade DIP Financing. Observa-se no período, abril a maio/2023, uma redução considerável de R\$ 19,7 milhões, respectivamente 79,6%, tendo essa ocorrida principalmente na conta já mencionada.

Adiantamentos:

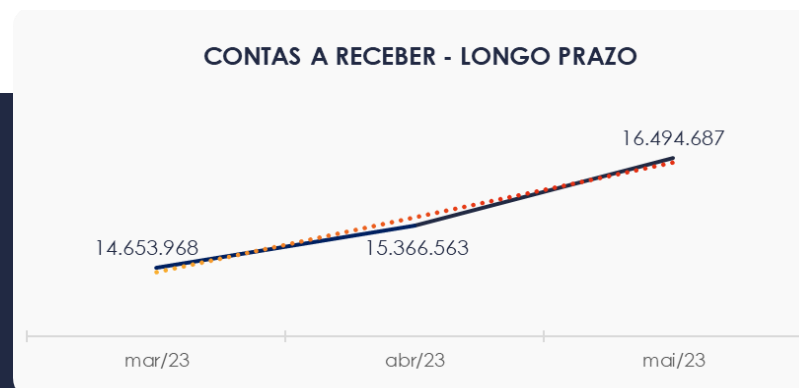
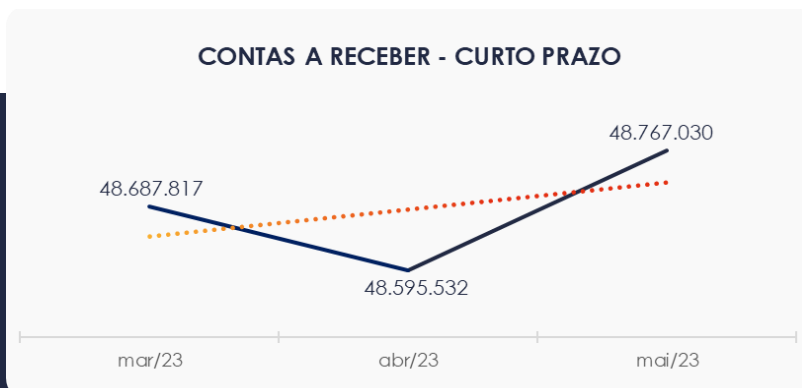
Esta conta refere-se à contabilização dos adiantamentos realizados pela empresa Plusval Agroavícola e adiantamento de clientes, que são abatidos no decorrer dos meses. De abril a maio de 2023, demonstrou uma queda de R\$ 885 mil, equivalente a 2,2%. Por fim, com saldo de R\$ 39,4 milhões, esta conta representou 13,5% do total do passivo em maio/2023.



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 80,2% do saldo de R\$ 48,7 milhões. Neste mês, maio/2023, não houve grandes movimentações, tendo aumentado apenas 0,4% em relação ao mês de maio de 2023.

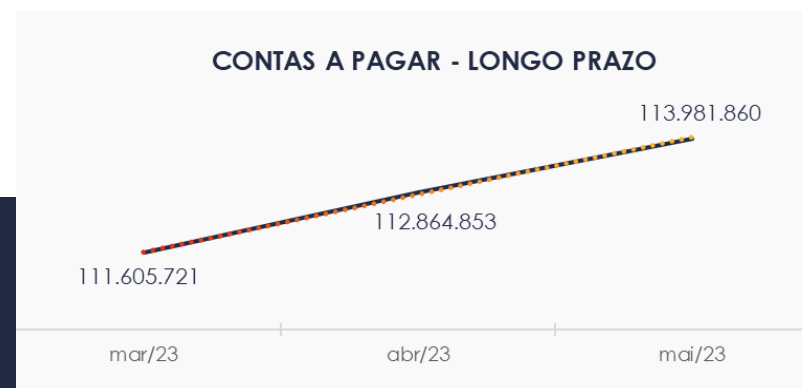
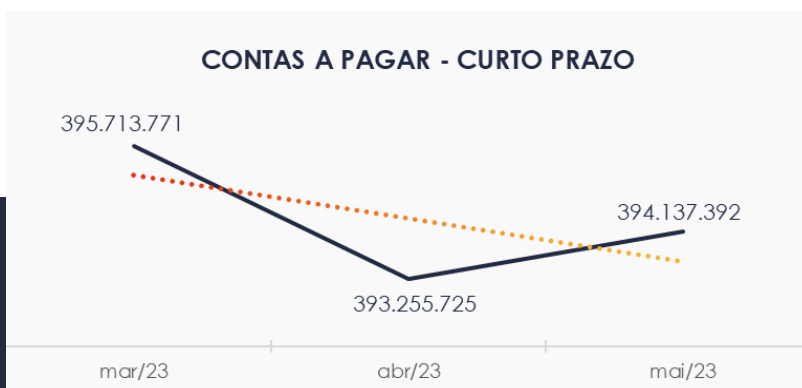
As contas a receber em longo prazo demonstraram em sua maior parte, valores relacionados à adiantamentos de fornecedores, cerca de R\$ 13,5 milhões, respectivamente 82,1%. No período observa-se movimentação apenas na conta Depósitos Judiciais.



5.3. Contas a Pagar

As contas a pagar da empresa demonstraram aumento de R\$ 881 mil no período de abril a maio de 2023. O maior volume deste grupo está descrito como empréstimos e financiamentos, correspondente a 44,1% do total de R\$ 394,1 milhões.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico abaixo demonstrou saldo de R\$ 113,9 milhões, sendo observado que R\$ 57,6 milhões se referem a empréstimos e o aumento demonstrado no trimestre.



5.4. Imobilizado e Intangível

No mês de maio/2023, este grupo apresentou saldo de R\$ 169 milhões, constatando-se uma redução de 0,5% no período de análise, em razão da contabilização da parcela de depreciação no valor de R\$ 789 mil. Por fim, nota-se que o maior saldo encontra-se em "Imobilizado Ajuste de Avaliação Patrimonial", correspondente a 39,8% do total do grupo.

Constatou-se no Ativo intangível o valor de R\$ 443 mil. Verifica-se no mês de análise a contabilização da parcela de amortização no valor de R\$ 13 mil.

IMOBILIZADO	mar/23	abr/23	mai/23	AV	Variação
Prédios e Edificações	57.961.913	57.961.913	57.961.913	34,3%	0
Máquinas e Equipamentos	55.743.704	55.743.704	55.743.704	33,0%	0
Máquinas e Equipamentos Agrícolas	418.000	418.000	418.000	0,2%	0
Móveis e Utensílios	247.953	247.953	247.953	0,1%	0
Ferramentas de LG Durabilidade	11.981	11.981	11.981	0,0%	0
Instalações	17.320.356	17.320.356	17.320.356	10,2%	0
Terrenos	75.927	75.927	75.927	0,0%	0
Veículos	18.337.373	18.643.533	18.643.533	11,0%	0
Carrocerias e Furgões	4.138.713	4.138.713	4.138.713	2,4%	0
Imóveis e Benfeitorias	256.000	256.000	256.000	0,2%	0
Imobilizado a Realizar	754.241	754.241	754.241	0,4%	0
Imobilizado Ajuste de Aval. Patrimonial	67.269.314	67.269.314	67.269.314	39,8%	0
(-) Depreciação Acumulada	-52.777.999	-53.461.722	-54.251.406	-32,1%	-789.684
INTANGÍVEL					
Ativo Intangível	807.551	807.551	807.551	0,5%	0
(-) Amortização Acumulada	-337.522	-350.981	-364.440	-0,2%	-13.459
TOTAL	170.227.507	169.836.484	169.033.341	100,0%	0



5.5. Investimentos

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



6. ANÁLISE DE RESULTADOS

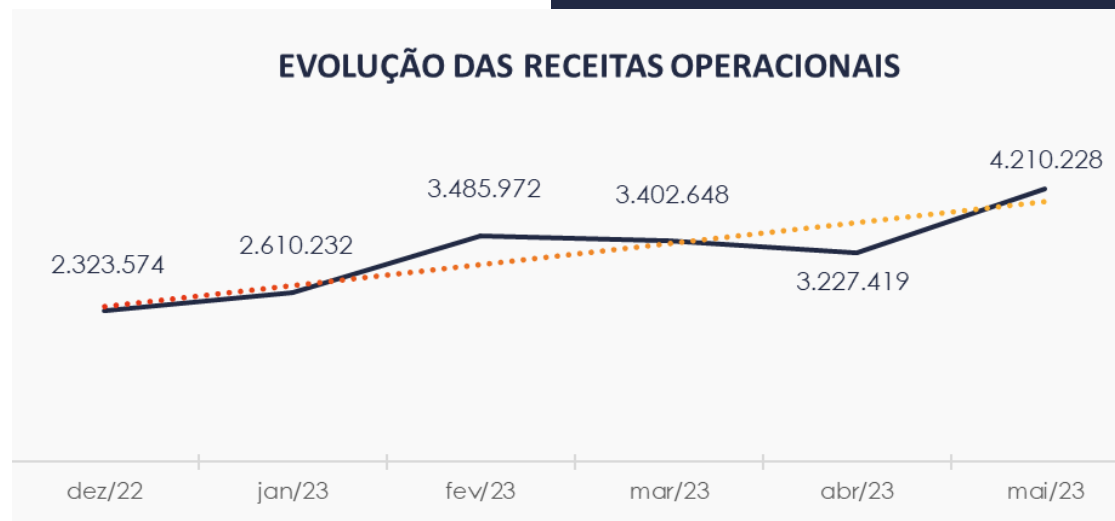
Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado da Recuperanda no mês de maio de 2023, demonstrando que no referido mês as empresas apresentaram um prejuízo líquido de 25,2% sobre seu faturamento, ou seja, R\$ 1 milhão.

DRE	mar/23	AV	abr/23	AV	mai/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	3.402.648	100,0%	3.227.419	100,0%	4.210.228	100,0%	30,5%
(-) Deduções das receitas	-314.728	-9,2%	-298.536	-9,2%	-389.446	-9,3%	30,5%
(=) Receitas líquidas	3.087.920	90,8%	2.928.882	90,8%	3.820.782	90,7%	30,5%
(-) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Lucro bruto	3.087.920	90,8%	2.928.882	90,8%	3.820.782	90,7%	30,5%
(-) Despesas operacionais	-1.108.058	-32,6%	-1.248.481	-38,7%	-3.243.467	-77,0%	159,8%
(=) EBITDA	1.979.862	58,2%	1.680.402	52,1%	577.315	13,7%	-65,6%
(-) Depreciação e amortização	-769.618	-22,6%	-632.693	-19,6%	-728.852	-17,3%	15,2%
(-) Encargos financeiros líquidos	-1.382.201	-40,6%	-1.098.138	-34,0%	-910.398	-21,6%	-17,1%
(=) Resultado antes do RNO	-171.957	-5,1%	-50.429	-1,6%	-1.061.934	-25,2%	2005,8%
(+/-) RNO	0	0,0%	306.160	9,5%	0	0,0%	-100,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-171.957	-5,1%	255.731	7,9%	-1.061.934	-25,2%	-515,3%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-171.957	-5,1%	255.731	7,9%	-1.061.934	-25,2%	-515,3%



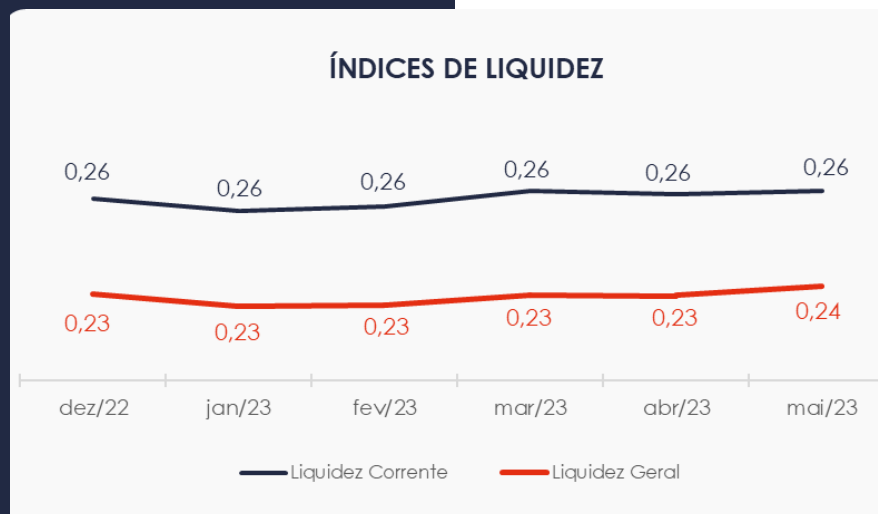
6.1. Análise de Faturamento

A seguir apresentamos o quadro de obtenção de receitas do semestre, onde pode-se constatar as oscilações ocorridas no período, demonstrando no mês de maio de 2023 uma receita na ordem de R\$ 4,2 milhões, advinda da Averama Alimentos.



6.2. Índices de Liquidez

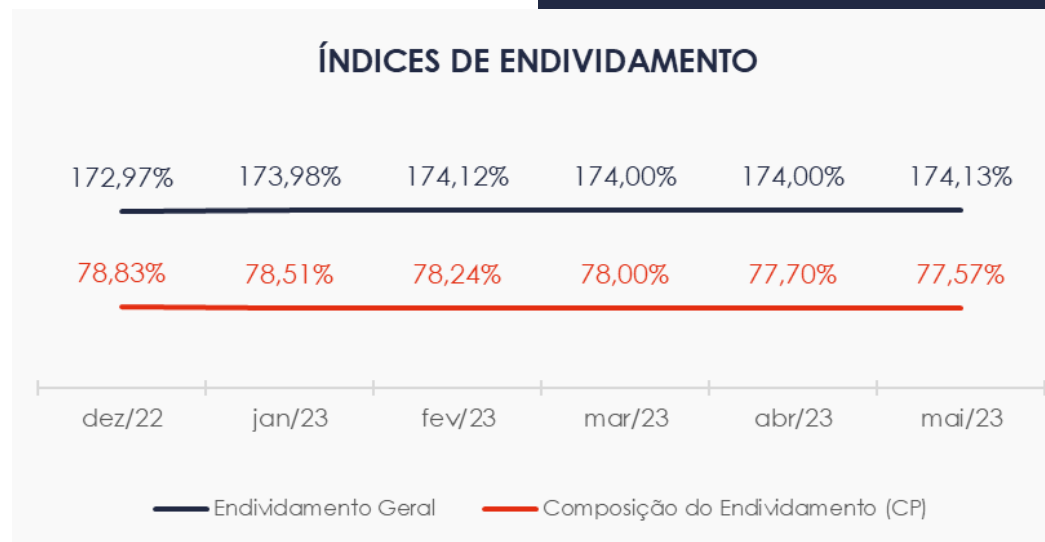
O índice de liquidez geral da Recuperanda se manteve estável entre os meses do último semestre, apresentando o valor de **R\$ 0,24**. Portanto, a sociedade empresária **não dispunha** de ativos suficientes para o pagamento das suas dívidas com vencimento a curto e longo prazos, uma vez que a capacidade de pagamento era de **R\$ 0,24** para cada **R\$ 1,00** de dívida.



7. ENDIVIDAMENTO

7.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 508,1 milhões, sendo 77,57% registrado a curto prazo. Observa-se também que houve uma leve redução na composição do endividamento, tendo as dívidas vincendas a curto prazo passado de 77,70% para 77,57%, em maio de 2023.



8. FLUXO DE CAIXA (MÉTODO DIRETO)

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

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	mar/23	abr/23	mai/23
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	610.765	3.319.704	4.038.730
Movimentação de outros créditos	750.000	297.405	-49.286
Movimentação de fornecedores	3.080.385	1.685.492	22.744.242
Movimentação de tributos	-301.853	-136.610	-406.681
Movimentação de despesas e outras obrig.	-2.949.583	-2.486.644	-24.437.590
Fluxo das atividades operacionais	1.189.714	2.679.346	1.889.416
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	43.280	-255.130	60.832
Movimentação de intangível	13.459	13.459	13.459
Fluxo das atividades de investimentos	56.740	-241.671	74.291
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	-1.771.419	-2.600.145	-444.608
Fluxo das atividades de financiamento	-1.771.419	-2.600.145	-444.608
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	261.065	0
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	0	261.065	0
Variação líquida do caixa	-524.965	98.595	1.519.098



8.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada de receita no período foram relacionadas com o recebimento de clientes e adiantamentos, totalizando R\$ 26,8 milhões.

8.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para saldo negativo foram pagamentos de outras obrigações, outros créditos, tributos e empréstimos/financiamentos tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 25,3 milhões.



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 maio de 2023, demonstrando que neste último trimestre não ocorreram variações no ativo e passivo da atividade

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	mar/23	AV	abr/23	AV	mai/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	mar/23	AV	abr/23	AV	mai/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	-11.641.548	-53,5%	-1.540.244	-7,1%	3.182.244	14,6%	-306,6%
Ajustes de Exercícios Anteriores	40.684.087	186,9%	30.582.784	140,5%	25.860.295	118,8%	-15,4%
Total do Patrimônio Líquido	40.684.087	186,9%	30.582.784	140,5%	25.860.295	118,8%	-15,4%
TOTAL DO PASSIVO	21.767.972	100,0%	21.767.972	100,0%	21.767.972	100,0%	0,0%



DRE	mar/23	AV	abr/23	AV	mai/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	2.651.287	100,0%	13.776.241	100,0%	7.872.333	100,0%	-42,9%
(-) Deduções das receitas	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Receitas líquidas	2.651.287	100,0%	13.776.241	100,0%	7.872.333	100,0%	-42,9%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-5.570.007	-210,1%	-3.521.179	-25,6%	-3.084.741	-39,2%	-12,4%
(=) Lucro bruto	-2.918.721	-110,1%	10.255.062	74,4%	4.787.592	60,8%	-53,3%
(-) Despesas operacionais	-42.818	-1,6%	-153.759	-1,1%	-65.103	-0,8%	-57,7%
(=) EBITDA	-2.961.539	-111,7%	10.101.303	73,3%	4.722.489	60,0%	-53,2%
(-) 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	-2.961.539	-111,7%	10.101.303	73,3%	4.722.489	60,0%	-53,2%
(+ / -) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-2.961.539	-111,7%	10.101.303	73,3%	4.722.489	60,0%	-53,2%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-2.961.539	-111,7%	10.101.303	73,3%	4.722.489	60,0%	-53,2%

www.valorconsultores.com.br

Observa-se uma receita de R\$ 7,8 milhões advinda majoritariamente de "Fazenda Pontal – Altônia - PR". Em sequência tem-se os custos dos produtos vendidos e as despesas operacionais, que totalizaram um gasto de R\$ 3 milhões e R\$ 65 mil, respectivamente.

Por fim, a Recuperanda auferiu um resultado líquido positivo de R\$ 4,7 milhões, ou seja, um lucro de 60,0% sobre a receita bruta. Embora neste tipo da atividade seja característica as oscilações de um mês a outro, cabe ressaltar o lucro acumulado ao longo do ano no valor de R\$ 3,1 milhões.

27





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

