



Agosto/2023

48º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

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



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: PJ8WF DQGLF JCV68 HF8FY

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. Lucro Bruto.....	23
4.1. Constatação das Condições de Funcionamento....	9	6.3. Evolução do Ebitda.....	24
4.2. Fotos da Vistoria.....	13	6.2. Índices de Liquidez.....	25
5. Informações Financeiras.....	14	7. Endividamento.....	26
5.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	14	7.1. Endividamento Total.....	26
5.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	14	8. Fluxo de Caixa (Método Direto).....	27
5.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	16	8.1. Principais Fontes de Entrada.....	28
5.2. Contas a Receber.....	17	8.2. Principais Saídas.....	28
5.3. Contas a Pagar.....	18	9. Informações Financeiras Atividade Rural.....	29
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>.



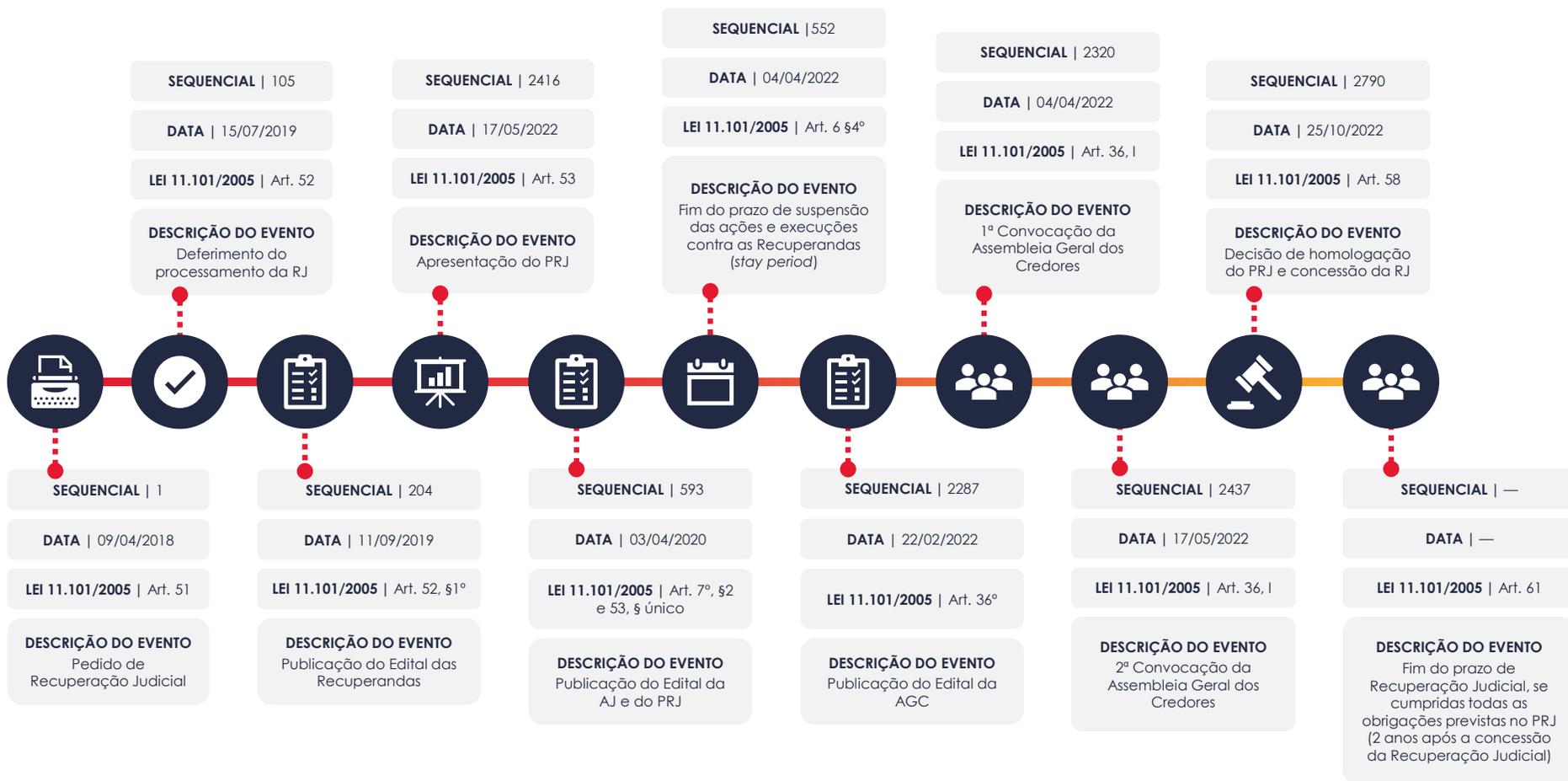
2. CRONOGRAMA PROCESSUAL



www.valorconsultores.com.br

5





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	SITUAÇÃO Em andamento	PREVISÃO INÍCIO 25/11/2025	SITUAÇÃO Em período de carência	PREVISÃO INÍCIO 25/11/2025	SITUAÇÃO Em período de carência	PREVISÃO INÍCIO 25/11/2025	SITUAÇÃO Em período de carência
TÉRMINO 25/10/2023		TÉRMINO 25/11/2042		TÉRMINO 25/11/2042		TÉRMINO 25/11/2042	



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 e na transportadora das Recuperandas, localizados na cidade de Umuarama/PR, em data de 09/08/2023, ocasião em que o representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo (OAB/PR 27.401), além de constatar a dinâmica operacional da atividade, conforme fotos adiante colacionadas, também recebeu 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 preposto, Sr. Antônio Moreira Freire, e pelo gerente industrial, Sr. Ivan Iacono Machado, responsáveis por garantir o regular funcionamento de todo o âmbito dos complexos industriais, com a constante geração de empregos e receitas.



De início, declararam os prepostos que as empresas mantêm os pagamentos dos credores trabalhistas, por mais que atualmente poucas indicações de dados bancários ocorram, tendo já desembolsado para pagamento da classe cerca de R\$ 60 milhões.

Após, pelos representantes foi informado que no mercado atual de frango os preços de vendas estão baixos, de modo que o setor está reduzindo futuros alojamentos com o intuito de evitar prejuízos. Consequentemente, as Recuperandas sofreram impactos, citando como exemplo a redução do volume de produção da fábrica de ração e a redução de 01 (um) turno de abate em Rondon/PR pela Jaguafrangos a partir de 03 de agosto/2023, com previsão de retorno do 2º turno em outubro/2023, período no qual os funcionários não foram demitidos, apenas colocados em período de férias coletivas.

Dando sequência, os representantes informaram 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

www.valorconsultores.com.br

900 (novecentos) funcionários diretos, sendo que os frangos para abate continuam vindo majoritariamente da região de Jaguapitã/PR, onde a empresa arrendatária JAGUAFRANGOS está sediada.

No tocante à capacidade de produção da unidade, indicou-se que a média de abate diário atual é de 89 (oitenta e nove) mil aves em dois turnos de funcionamento e que, devido à redução de um turno de produção, a previsão de abate diário para o mês de agosto/2023 será de cerca de 40 a 44 mil aves/dia.

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 150 (cento e cinquenta) mil aves por dia durante o mês de julho/2023, com a tendência de se manter nos meses seguintes. Relativamente à fábrica de ração, foi esclarecido que houve redução na produção em razão do menor volume de alojamentos de frangos prevista para os meses seguintes.

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 da frota de caminhões com a empresa GOLDEN NUTRE, de modo que a receita da transportadora decorre exclusivamente do pagamento do arrendamento mensal, o qual ocorre conforme contratado.

10



Na sequência, em relação aos dois incubatórios de ovos localizados em Nova Olímpia/PR, para além da normalidade das atividades, foi rememorado 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 o seu normal funcionamento através da gestão de arrendamento também pela empresa PLUSVAL.

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, foi declarado que os aviários localizados em Umuarama/PR e Tapira/PR continuam arrendados para a empresa PLUSVAL, assim como toda operação junto aos matrizeiros e granjas de Roncador/PR. No caso dos aviários, foi informado que atualmente as receitas são abatidas dos investimentos feitos pela arrendatária.

www.valorconsultores.com.br

Adentrando as especificidades de cada propriedade em que desempenha atividades agrícolas, relatou-se que a Fazenda Santa Rita, localizada em Umuarama/PR, encontra-se arrendada e com plantio de mandioca em desenvolvimento. No tocante à construção dos 03 (três) aviários no local, foi reportado que todo o material para a obra já estaria comprado, mas que teriam ocorrido atrasos em razão de a empresa contratada para prestar os serviços estar em situação falimentar e sem mão de obra, de modo que busca-se alternativas para dar continuidade à construção dos barracões.

Relativamente à propriedade de Icaraíma/PR, chamada de Fazenda Santa Filomena, foi confirmado o início do plantio de nova safra de arroz via arrendamento. Quanto à propriedade de Altônia/PR, comunicou-se a colheita de sorgo, já comercializada com o frigorífico ASTRA de Cruzeiro do Oeste/PR, porquanto a próxima safra a ser plantada será de soja em uma área de 440 (quatrocentos e quarenta) alqueires em outubro/2023.

Ao fim, quanto à propriedade de Peixoto de Azevedo/MT, foi noticiada a colheita integral do milho, com volume de 110 (cento e dez) mil sacas, das quais 50 (cinquenta) mil já foram recentemente vendidas para a empresa ADM do Brasil. Para a próxima safra, comunicaram o plantio de soja em área de cerca de 2 (dois) mil hectares.

11



4.2. Fotos da Vistoria

Complexo Averama
Umuarama/PR



www.valorconsultores.com.br

12



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: PJ8WF DQGLF JCV68 HF8FY

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	abr/23	AV	mai/23	AV	jun/23	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	29.285.502	10,1%	30.804.600	10,6%	35.405.963	12,2%	14,9%
Créditos	44.547.390	15,3%	44.718.888	15,3%	61.247.149	21,1%	37,0%
Adiantamentos	4.048.142	1,4%	4.048.142	1,4%	3.814.132	1,3%	-5,8%
Tributos a Recuperar/Compensar/Restituir	24.997.140	8,6%	23.918.301	8,2%	4.062.902	1,4%	-83,0%
Total do Ativo Circulante	102.878.173	35,4%	103.489.931	35,5%	104.530.146	36,1%	1,0%
Ativo Não Circulante							
Créditos a LP	359.932	0,1%	359.932	0,1%	0	0,0%	-100,0%
Adiantamentos LP	13.548.967	4,7%	13.548.967	4,6%	13.548.967	4,7%	0,0%
Depósitos Judiciais	1.457.664	0,5%	2.585.788	0,9%	732.239	0,3%	-71,7%
Investimentos	2.793.398	1,0%	2.793.398	1,0%	2.793.398	1,0%	0,0%
Imobilizado	169.379.914	58,2%	168.590.230	57,8%	167.800.546	57,9%	-0,5%
Intangível	456.570	0,2%	443.111	0,2%	429.652	0,1%	-3,0%
Total do Ativo Não Circulante	187.996.446	64,6%	188.321.427	64,5%	185.304.802	63,9%	-1,6%
TOTAL DO ATIVO	290.874.619	100,0%	291.811.358	100,0%	289.834.949	100,0%	-0,7%

13



Caixa e Equivalentes de Caixa: As disponibilidades demonstraram em junho de 2023 um saldo de R\$ 35,4 milhões, tendo aumentado esse montante em R\$ 4,6 milhões 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 37,0%, equivalente a R\$ 16,5 milhões de maio a junho de 2023. Atualmente o saldo encontra-se em R\$ 61,2 milhões, representando 21,1% do total do ativo. Já o grupo a longo prazo demonstrou a redução total do seu saldo, respectivamente R\$ 359 mil. Destaca-se ainda, que está AJ identificou um ajuste de R\$ 2,1 milhões, tendo a maior parte ocorrido na conta “Contas a Receber – Partes Relacionadas”.

Depósitos Judiciais: No período, maio a junho de 2023, observa-se uma redução de 71,7%, equivalente a R\$ 1,8 milhão. Destaca-se que o grupo ao fim do mês de análise representou 0,3% do ativo total. Observa-se que o decréscimo mencionado foi referente a um ajuste identificado pela AJ, devido a diferença entre o saldo final dos balancetes de maio de 2023 e inicial de junho 2023.

Tributos a Recuperar: No período de análise, apresentou saldo de R\$ 4 milhões, representando respectivamente 1,4% do total do ativo. Comparativamente ao mês de maio/2023, observa-se uma redução significativa de 83,0%, respectivamente R\$ 19,8 milhões, decréscimo observado principalmente em “Pis Cofins Perdicomp” da Recuperanda Averama Alimentos. Por fim, devido ao volume dessas operações está AJ solicitou esclarecimentos a respeito.



BALANÇO PATRIMONIAL	abr/23	AV	mai/23	AV	jun/23	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	173.996.714	59,8%	195.606.714	67,0%	196.194.999	67,7%	0,3%
Fornecedores	116.885.119	40,2%	116.868.067	40,0%	116.855.411	40,3%	0,0%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	798.419	0,3%	798.419	0,3%	798.419	0,3%	0,0%
Obrigações Tributárias	20.866.298	7,2%	21.187.603	7,3%	18.296.147	6,3%	-13,6%
Provisão para Contingências	15.564.985	5,4%	15.120.377	5,2%	14.579.041	5,0%	-3,6%
Outras Contas a Pagar	24.766.947	8,5%	5.064.588	1,7%	6.065.925	2,1%	19,8%
Adiantamentos	40.377.245	13,9%	39.491.624	13,5%	38.849.710	13,4%	-1,6%
Total do Passivo Circulante	393.255.725	135,2%	394.137.392	135,1%	391.639.652	135,1%	-0,6%
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos LP	56.536.719	19,4%	57.670.960	19,8%	57.670.960	19,9%	0,0%
Obrigações Tributárias LP	56.328.135	19,4%	56.310.900	19,3%	58.432.286	20,2%	3,8%
Total do Passivo Não Circulante	112.864.853	38,8%	113.981.860	39,1%	116.103.247	40,1%	1,9%
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	-94,6%	-276.027.339	-95,2%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-308.685	-0,1%	-1.370.619	-0,5%	-1.057.126	-0,4%	-22,9%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-9.113.756	-3,1%	-9.113.756	-3,1%	-11.027.305	-3,8%	21,0%
Total do Patrimônio Líquido	-215.245.959	-74,0%	-216.307.894	-74,1%	-217.907.950	-75,2%	0,7%
TOTAL DO PASSIVO	290.874.619	100,0%	291.811.358	100,0%	289.834.949	100,0%	-0,7%

5.1.2. Principais Movimentações do Passivo

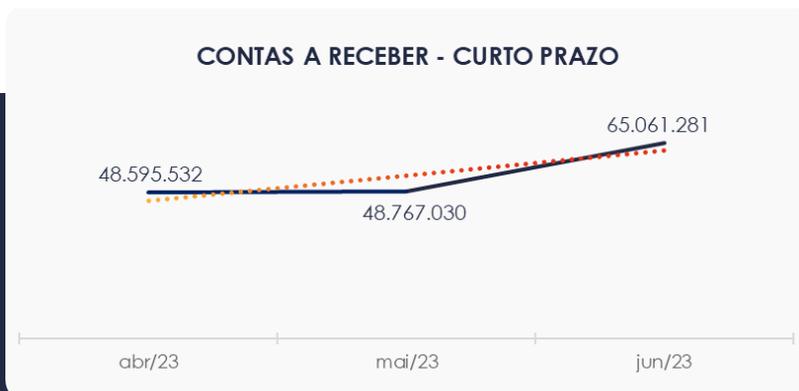
Outras Contas a Pagar: Com saldo de R\$ 6 milhões, o grupo representou 2,1% do passivo total das empresas, sendo essa conta denominada “Financiamentos Dip-Btg Pactual”, referente a parte do valor do empréstimo realizado na modalidade DIP Financing. Observa-se no período, maio a junho/2023, um aumento de R\$ 1 milhão, respectivamente 19,8%.

Obrigações Tributárias a Curto e Longo Prazo: Em junho/2023, este grupo apresentou saldo de R\$ 76,7 milhões e representou ao todo 26,5% do total do passivo. A conta no curto prazo, no período de maio a junho/2023, demonstrou redução de R\$ 2,8 milhões, equivalente a uma baixa de 13,6%. Já no longo prazo houve um acréscimo de R\$ 2,1 milhões de maio a junho/2023. Por fim, observa-se um ajuste positivo de R\$ 2,1 milhões, sendo movimentação similar a ocorrida no ativo circulante, conforme já mencionado anteriormente.

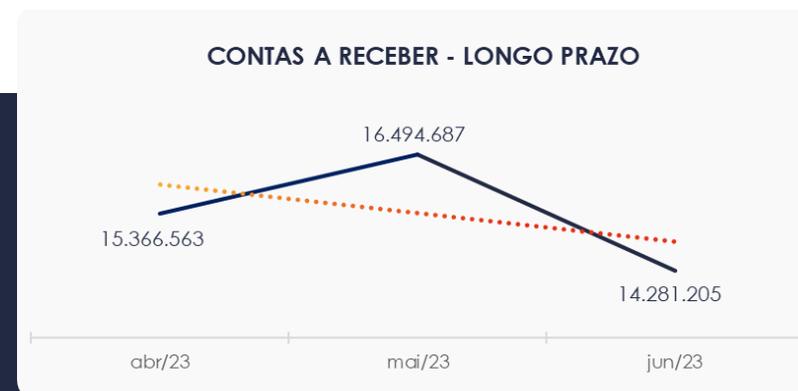


5.2. Contas a Receber

Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo, estão compostos principalmente por Contas a Receber – Partes Relacionadas que totalizaram 85,7% do saldo de R\$ 65 milhões. Neste mês, junho/2023, houve grandes movimentações, tendo aumentado 33,4% em relação ao mês de maio de 2023, tendo essa alta ocorrida principalmente na conta já mencionada anteriormente.



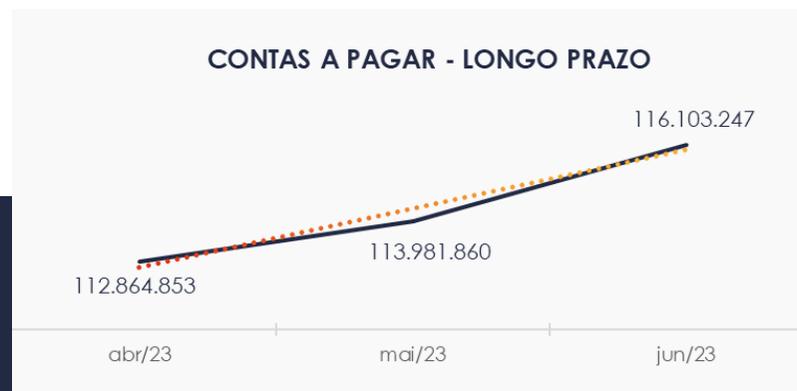
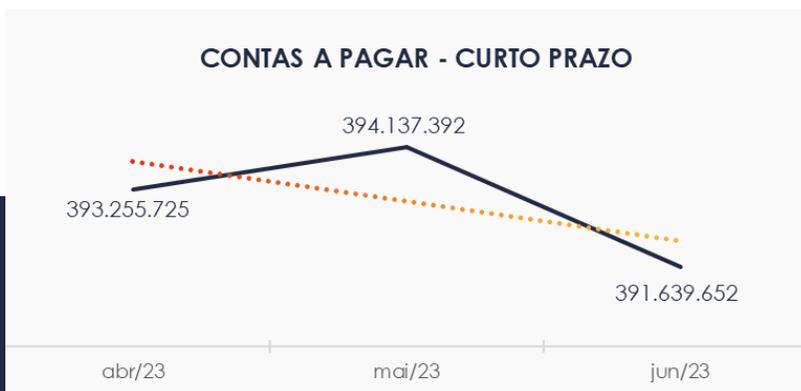
As contas a receber em longo prazo demonstraram em sua maior parte, valores relacionados à adiantamentos de fornecedores, cerca de R\$ 13,5 milhões, respectivamente 94,9%. No período observa-se movimentação nas contas Depósitos Judiciais e Dividendos a Receber.



5.3. Contas a Pagar

As contas a pagar da empresa demonstraram redução de R\$ 2,4 milhões no período de maio a junho de 2023. O maior volume deste grupo está descrito como empréstimos e financiamentos, correspondente a 49,9% do total de R\$ 391,6 milhões.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico abaixo demonstrou saldo de R\$ 116,1 milhões, sendo observado que R\$ 58,6 milhões se referem a Obrigações Tributárias LP e o aumento demonstrado no trimestre.



5.4. Imobilizado e Intangível

No mês de junho/2023, este grupo apresentou saldo de R\$ 168,2 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 40,0% do total do grupo.

Constatou-se no Ativo intangível o valor de R\$ 429 mil. Verifica-se no mês de análise a contabilização da parcela de amortização no valor de R\$ 13 mil.

IMOBILIZADO	abr/23	mai/23	jun/23	AV	Variação
Prédios e Edificações	57.961.913	57.961.913	57.961.913	34,5%	0
Máquinas e Equipamentos	55.743.704	55.743.704	55.743.704	33,1%	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	10,3%	0
Terrenos	75.927	75.927	75.927	0,0%	0
Veículos	18.643.533	18.643.533	18.643.533	11,1%	0
Carrocerias e Furgões	4.138.713	4.138.713	4.138.713	2,5%	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	40,0%	0
(-) Depreciação Acumulada	-53.461.722	-54.251.406	-55.041.090	-32,7%	-789.684
INTANGÍVEL					
Ativo Intangível	807.551	807.551	807.551	0,5%	0
(-) Amortização Acumulada	-350.981	-364.440	-377.899	-0,2%	-13.459
TOTAL	169.836.484	169.033.341	168.230.198	100,0%	-803.143



5.5. Investimentos

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

Por fim, observa-se que o saldo demonstrado pelo grupo não sofre variação desde fevereiro de 2021.



6. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado da Recuperanda no mês de junho de 2023, demonstrando que no referido mês as empresas apresentaram um lucro líquido de 10,0% sobre seu faturamento, ou seja, R\$ 313 mil.

www.valorconsultores.com.br

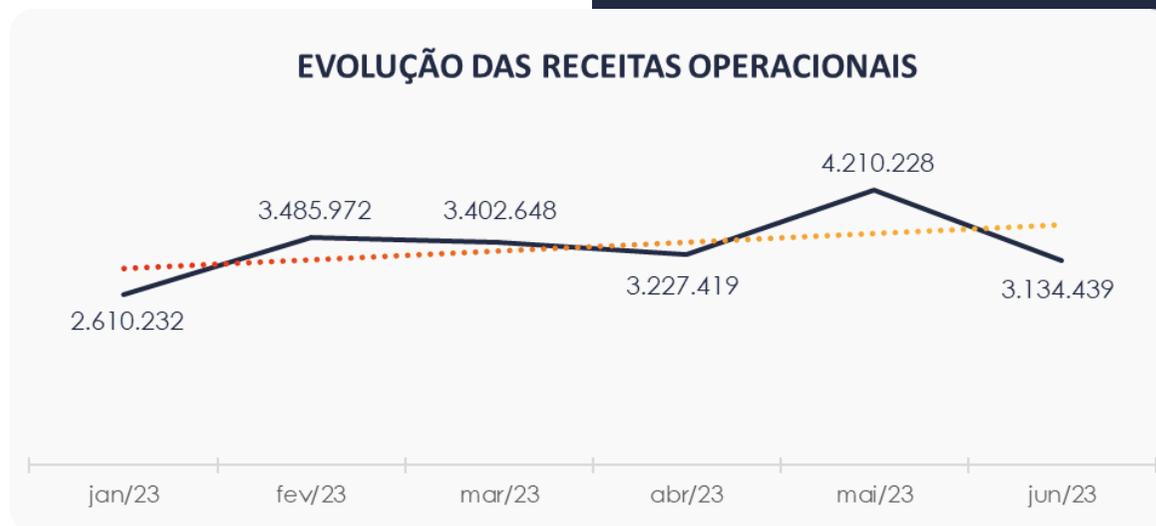
DRE	abr/23	AV	mai/23	AV	jun/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	3.227.419	100,0%	4.210.228	100,0%	3.134.439	100,0%	-25,6%
(-) Deduções das receitas	-298.536	-9,2%	-389.446	-9,3%	-289.936	-9,3%	-25,6%
(=) Receitas líquidas	2.928.882	90,8%	3.820.782	90,7%	2.844.503	90,7%	-25,6%
(-) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Lucro bruto	2.928.882	90,8%	3.820.782	90,7%	2.844.503	90,7%	-25,6%
(-) Despesas operacionais	-1.248.481	-38,7%	-3.243.467	-77,0%	-611.861	-19,5%	-81,1%
(=) EBITDA	1.680.402	52,1%	577.315	13,7%	2.232.642	71,2%	286,7%
(-) Depreciação e amortização	-632.693	-19,6%	-728.852	-17,3%	-728.852	-23,3%	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	-1.098.138	-34,0%	-910.398	-21,6%	-1.190.297	-38,0%	30,7%
(=) Resultado antes do RNO	-50.429	-1,6%	-1.061.934	-25,2%	313.493	10,0%	-129,5%
(+/-) RNO	306.160	9,5%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	255.731	7,9%	-1.061.934	-25,2%	313.493	10,0%	-129,5%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	255.731	7,9%	-1.061.934	-25,2%	313.493	10,0%	-129,5%

20



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 junho de 2023 uma receita na ordem de R\$ 3,1 milhões, advinda da Averama Alimentos.



6.2. Lucro Bruto

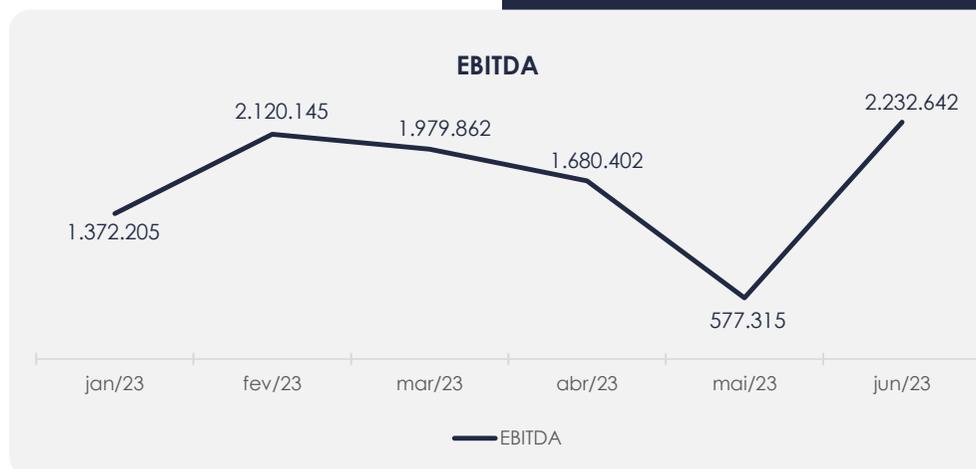
O Lucro Bruto é o quanto sobra da receita obtida com as vendas, após o reconhecimento das deduções das receitas.

No mês de junho de 2023, as deduções das receitas representaram 9,3% do total da receita bruta auferida, tendo finalizado o período de análise com um lucro bruto positivo em 90,7%, equivalente a um montante de R\$ 2,8 milhões



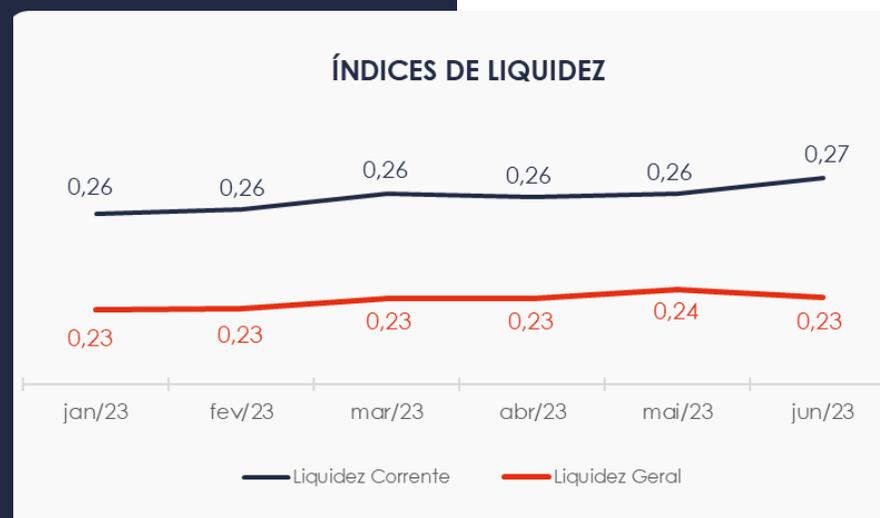
6.3. Evolução do Ebitda

No mês de junho de 2023, com o Lucro Bruto positivo, houve recursos suficientes para cobrir as despesas operacionais, que corresponderam a R\$ 611 mil, de modo que a Recuperanda encerrou o período com um resultado operacional (Ebitda) favorável de 71,2% sobre o faturamento, equivalente a R\$ 2,2 milhões.



6.4. Índices de Liquidez

O índice de liquidez geral da Recuperanda se manteve ruim, porém 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\$ 507,7 milhões, sendo 77,13% 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 77,57% para 77,13%, em junho 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	abr/23	mai/23	jun/23
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	3.319.704	4.038.730	-13.033.890
Movimentação de outros créditos	297.405	-49.286	21.942.959
Movimentação de fornecedores	1.685.492	22.744.242	588.285
Movimentação de tributos	-136.610	-406.681	1.831.451
Movimentação de despesas e outras obrig.	-2.486.644	-24.437.590	-4.346.847
Fluxo das atividades operacionais	2.679.346	1.889.416	6.981.958
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	-255.130	60.832	60.832
Movimentação de intangível	13.459	13.459	13.459
Fluxo das atividades de investimentos	-241.671	74.291	74.291
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	-2.600.145	-444.608	-541.336
Fluxo das atividades de financiamento	-2.600.145	-444.608	-541.336
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	261.065	0	-1.913.550
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	261.065	0	-1.913.550
Variação líquida do caixa	98.595	1.519.098	4.601.363

26



8.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes positivas no período foram relacionadas com outros créditos que junto a outros valores que impactaram positivamente no caixa totalizaram R\$ 24,4 milhões.

8.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para saldo negativo foram pagamentos de outras obrigações, clientes, ajustes e empréstimos/financiamentos tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 19,8 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 trimestre comparativo de abril de 2023 a junho de 2023, demonstrando que neste último trimestre não ocorreram variações no ativo e passivo da atividade

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	abr/23	AV	mai/23	AV	jun/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	abr/23	AV	mai/23	AV	jun/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	-1.540.244	-7,1%	3.182.244	14,6%	6.475.018	29,7%	103,5%
Ajustes de Exercícios Anteriores	30.582.784	140,5%	25.860.295	118,8%	22.567.521	103,7%	-12,7%
Total do Patrimônio Líquido	30.582.784	140,5%	25.860.295	118,8%	22.567.521	103,7%	-12,7%
TOTAL DO PASSIVO	21.767.972	100,0%	21.767.972	100,0%	21.767.972	100,0%	0,0%

28



DRE	abr/23	AV	mai/23	AV	jun/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	13.776.241	100,0%	7.872.333	100,0%	5.243.018	100,0%	-33,4%
(-) Deduções das receitas	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Receitas Líquidas	13.776.241	100,0%	7.872.333	100,0%	5.243.018	100,0%	-33,4%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-3.521.179	-25,6%	-3.084.741	-39,2%	-1.864.912	-35,6%	-39,5%
(=) Lucro bruto	10.255.062	74,4%	4.787.592	60,8%	3.378.106	64,4%	-29,4%
(-) Despesas operacionais	-153.759	-1,1%	-65.103	-0,8%	-85.332	-1,6%	31,1%
(=) EBITDA	10.101.303	73,3%	4.722.489	60,0%	3.292.774	62,8%	-30,3%
(-) 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	10.101.303	73,3%	4.722.489	60,0%	3.292.774	62,8%	-30,3%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	10.101.303	73,3%	4.722.489	60,0%	3.292.774	62,8%	-30,3%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	10.101.303	73,3%	4.722.489	60,0%	3.292.774	62,8%	-30,3%

Observa-se uma receita de R\$ 5,2 milhões advinda majoritariamente de "Fazenda Santa Emília-Marcelândia-MT". Em sequência tem-se os custos dos produtos vendidos e as despesas operacionais, que totalizaram um gasto de R\$ 1,8 milhão e R\$ 85 mil, respectivamente.

Por fim, a Recuperanda auferiu um resultado líquido positivo de R\$ 3,2 milhões, ou seja, um lucro de 62,8% 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\$ 6,4 milhões.





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: PJ8WF DQGLF JCV68 HF8FY