



Agosto/2023

8º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Noma Do Brasil S.A.
Noma Indústria E Com. De Implementos Rodoviários Ltda.
Noma Participações S.A.
Hubner Implementos Rodoviários S.A.



Administradora Judicial
rjnoma@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0011185-53.2022.8.16.0160
VARA CÍVEL DA COMARCA DE SARANDÍ/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: PJSC4 X4BK3 CN54E Z7H2U

SUMÁRIO



1. Glossário Online.....	4	4.5. Imobilizado.....	26
2. Cronograma Processual.....	5	4.6. Investimentos.....	27
3. Informações Operacionais.....	7	4.7. Folha de Pagamento.....	28
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento....	7	5. Análise de Resultados.....	29
3.2. Quadro Funcional.....	11	5.1. Análise do Faturamento.....	30
3.3. Fotos da Vistoria.....	13	5.2. Índices de Liquidez.....	31
4. Informações Financeiras.....	20	6. Endividamento.....	32
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	20	6.1. Endividamento Total.....	32
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	21	6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	33
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	22	7. Fluxo de Caixa (Método Direto).....	34
4.2. Contas a Receber.....	23	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	35
4.3. Contas a Pagar.....	24	7.2. Principais Saídas.....	35
4.4. Estoques.....	25		



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>.



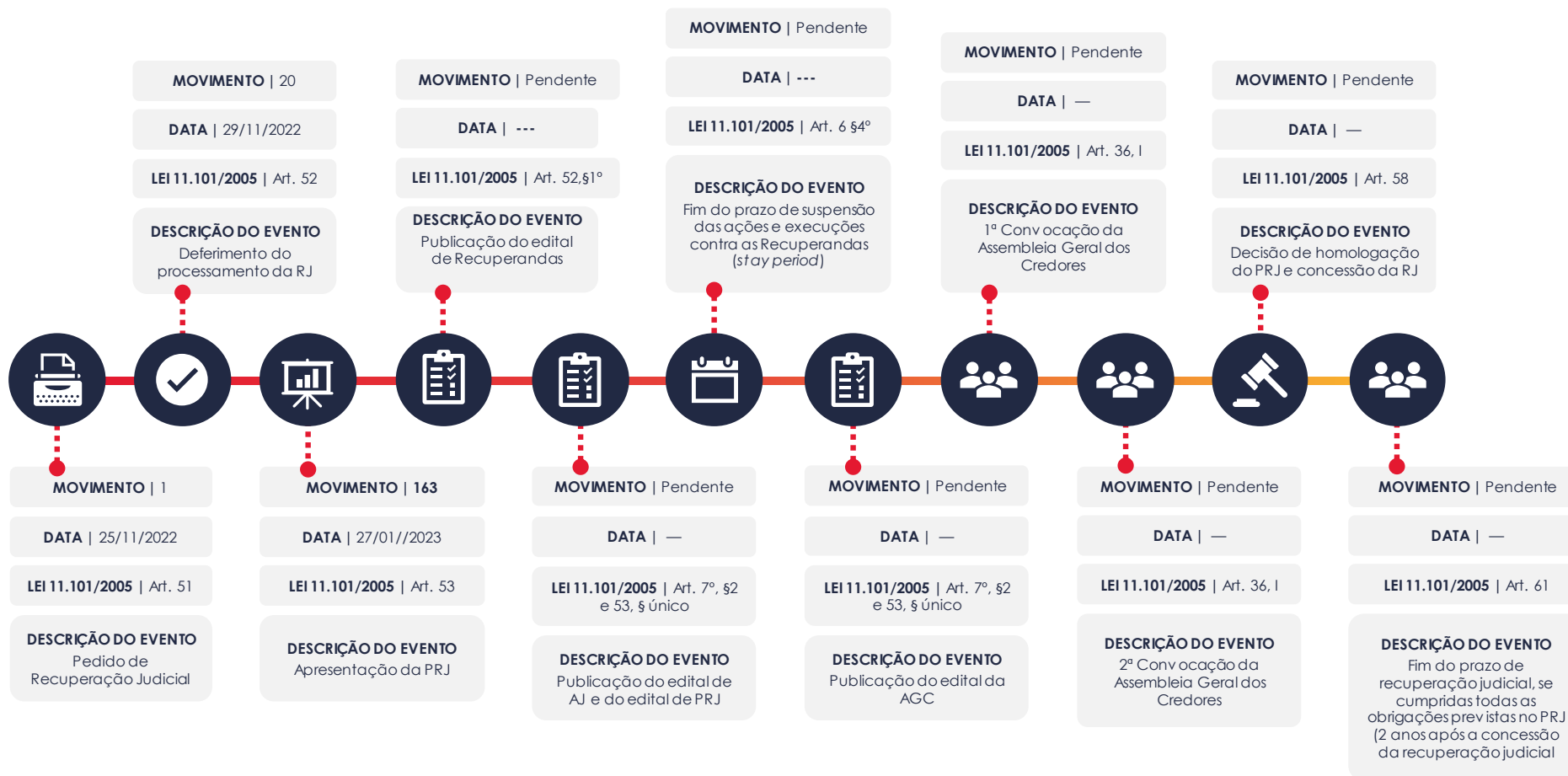
2. CRONOGRAMA PROCESSUAL



www.valorconsultores.com.br

5





3. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

3.1. Constatação das Condições de Funcionamento

Na data de 04/08/2023, o representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo, compareceu na sede das Recuperandas, Rodovia BR 376, KM 415, nº 336, Sarandi-PR, para fins de vistoriar o parque fabril, constatando o normal funcionamento do local, com colaboradores em todos os barracões, nas diversas fases de fabricação dos implementos rodoviários e também na área de escritório/setor administrativo.

No barracão onde se inicia a produção, que envolve o corte de chapas das bobinas de aço (principal item primário dos implementos), no momento ocorria cortes de chapas nas máquinas, manufaturas de itens/peças de aço, além de constatar a entrega de chapas de aço e o funcionamento do setor de pintura de peças e dos implementos.

Já no pátio da empresa havia movimentação de diversos implementos rodoviários já prontos.



Posteriormente, aos dias 22/08/2023, os representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo e Júlio Gonçalves Neto, se reuniram aos representantes das Recuperandas, Sr. Fernando Noronha, CFO do Grupo, Sr. Willian Eduardo Pinto, Diretor Administrativo Financeiro, Sr. André Freitas, Gerente da Controladoria e Sr. Alécio Pimenta, Contador, na sede das Recuperandas, a fim de obter as principais informações sobre a operação e situação financeira das Recuperandas.

De início, questionados sobre a produção, confirmou o CFO que a indústria funciona normalmente, com a produção de 03 (três) lotes de implementos rodoviários, estando o ciclo produtivo e entrega dos implementos no prazo, assim como o pagamento aos fomentos. Com isto, a produção no mês de julho/2023 atingiu o volume de 267 pinos produzidos, e um faturamento na ordem de R\$ 40 milhões, complementando que, atualmente, a produção é do Lote 221, que está fechado e aguarda o fomento dos pedidos.

Segundo o Sr. Fernando, há dois meses seguidos não ocorrem atrasos na entrega dos implementos. Destacou ainda, que a área comercial está se esforçando na venda de implementos e, conseqüentemente, na continuidade do ciclo produtivo/cadência.

Relatou que há dificuldades para aumentar o volume de fomento, especialmente em razão dos limites de crédito já tomados junto aos fundos, o que representa algo em torno de R\$ 52 milhões, atrelado as altas taxas de juros do financiamento, acima de 3,5% ao mês. Outra razão colocada pelo representante, seria o atraso no pagamento de fornecedores, colocando a média de 15 dias, porém não caracteriza-se como inadimplência e, sim, um fator histórico normal, sendo necessário a ampliação dos limites, de acordo ao CFO.

Quanto as vendas dos pedidos realizados, informou que ainda são baixas, o que aumenta a necessidade pelo volume de fomento, inclusive para suprir alguns custos fixos da operação. Nesse sentido, explicou que o fomento de cada lote ocorre somente quando os orçamentos estiverem devidamente aprovados, o que decorre da análise dos custos e despesas da produção, realizada com a assessoria da CM Partners.

Questionado acerca de novo distribuidor no Estado de Mato Grosso, declarou ser a empresa SIPAL, a qual têm feito pedidos de implementos.



Sobre o cliente "Vamos", permanece grande quantidade de implementos armazenados no pátio da empresa Mustang, os quais estão prontos e pagos pela cliente. Ainda, relatou que no mês em apreço, foram retirados cerca de 150 unidades, destacando, do mesmo modo, que esse cliente mantém pedidos junto à Noma, para produção de novos implementos.

Em relação ao fluxo financeiro, questionou o AJ sobre o parcelamento das rescisões, ocorridas no mês anterior, o Sr. Willian declarou que o pagamento foi postergado, e, referente a folha de pagamento, informou que o valor relativo ao FGTS não está sendo depositado há 4 meses.

Em relação a dívida extraconcursal, foi informado a AJ, por e-mail, que o endividamento extraconcursal da empresa, acumulado nos meses de junho/2023 e julho/2023, soma o montante de R\$ 3.245.225,21 (três milhões, duzentos e quarenta e cinco mil, duzentos e vinte e cinco reais e vinte e um centavos), o que inclui fornecedores (R\$ 897.011,79) e tributos não recolhidos (FGTS, INSS, IPTU, ISS, IR e Parcelamento/PR). Além disso, discriminou-se, de modo detalhado, a relação com os fundos de investimento.

De acordo o relatado, o volume de crédito tomado junto aos FIDCS, até em 23/08/2023, importava a ordem de R\$ 46.619.444,72 (quarenta e seis milhões, seiscentos e dezenove mil, quatrocentos e quarenta e quatro reais e setenta e dois centavos), distribuídos entre 12 fundos. Sendo que os 5 maiores são: i) Pontual – R\$ 19.643.396,55 (dezenove milhões, seiscentos e quarenta e três mil, trezentos e noventa e seis reais e cinquenta e cinco centavos); ii. Valorem – R\$ 8.662.524,80 (oito milhões, seiscentos e sessenta e dois mil, quinhentos e vinte e quatro reais e oitenta centavos); iii. Iosan – R\$ 6.833.038,10 (seis milhões, oitocentos e trinta e três mil, trinta e oito reais e dez centavos); iv. Ophir – R\$ 3.662.752,81 (três milhões, seiscentos e sessenta e dois mil, setecentos e cinquenta e dois reais e oitenta e um centavos); v. PHD – R\$ 3.398.984,82 (três milhões, trezentos e noventa e oito mil, novecentos e oitenta e quatro reais e oitenta e dois centavos).

Ainda, teceu considerações sobre os recebimentos em atraso, referente aos três últimos lotes produzidos (216, 217, 218), indicando a cifra de R\$ 5.150.158,02 .



Em relação a quantidade de 'pinos' produzidos(fomentados), cujos pedidos foram cancelados, e estão armazenados no pátio da empresa, como garantia do fundo que o fomentou, até o momento constam 19 (dezenove) unidades.

Ao final do mês, realizou-se nova vistoria no parque fabril do Grupo, em 28/08/2023, pelo representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo, estando presentes os representantes das Recuperandas, Sr. André Freitas, Gerente da Controladoria, e Sr. Willian Eduardo Pinto, Diretor Administrativo Financeiro.

Foi constatado pela AJ, a mesma situação da vistoria ocorrida no início do mês, com normal funcionamento e colaboradores no local. Destaca-se que não havia novos estoques de chapas ou bobinas de aço para serem cortadas. Neste sentido, foi explicado que a matéria prima (aço) beneficiada no momento da visita era para o Lote 220, e que a partir de 29/08/2023, iniciaria o fomento do Lote 221.

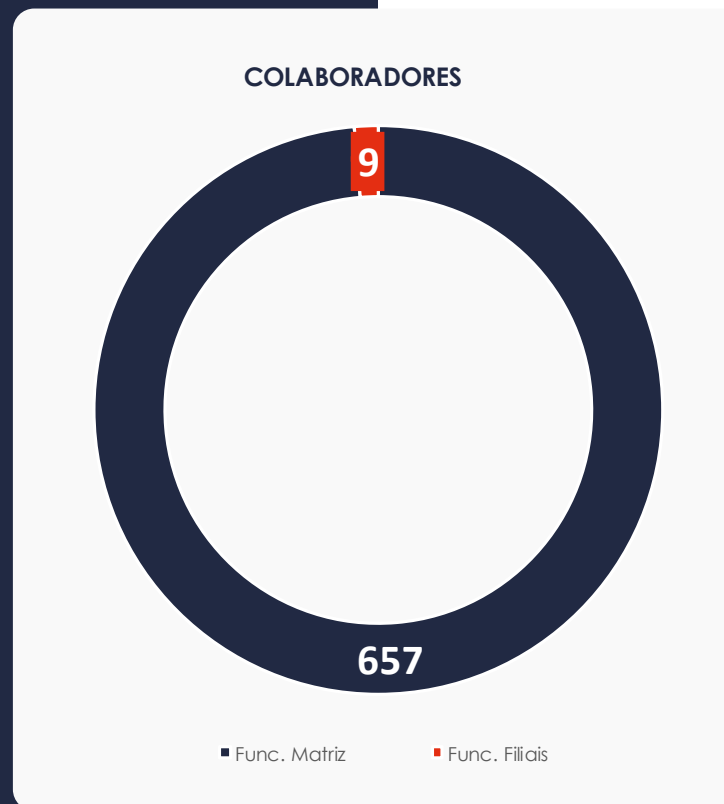
Assim, viabilizaria a compra de aço, com previsão de chegada para 01/09/2023, e logo após iniciaria o corte. Sobre esse atraso, foi informado que implica em perda de cadência da produção, de pelo menos 01 (uma) semana.

Na mesma data, o representante da AJ, vistoriou a unidade de montagem e pintura - SIDER, localizada na Avenida Ademar Bornia, nº 121, Sarandi-PR, constatando o normal funcionamento, com funcionários no local, a existência de implementos tanto na câmara de pintura, quanto outros (pranchas) aguardando montagem do SIDER, e 03 (três) SIDER já prontos, além de matéria prima, especialmente lonas e perfis de alumínio.



3.2. Quadro Funcional

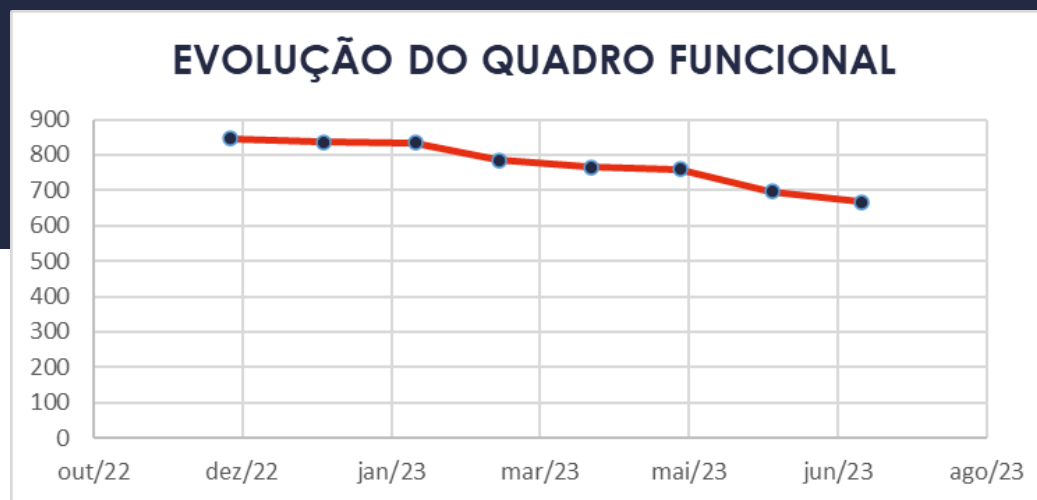
Conforme as informações obtidas em vistoria, as Recuperandas contam, atualmente, com 666 (seiscentos e sessenta e seis) funcionários, dos quais 657 (seiscentos e cinquenta e sete) são empregados da Matriz, 9 (nove) da filial de Tatuí/SP e não há funcionários na filial de Limeira, conforme gráfico ao lado:



3.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas na vistoria do mês em apreço, as Recuperandas contam, atualmente, com 666 (seiscentos e sessenta e seis) 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:

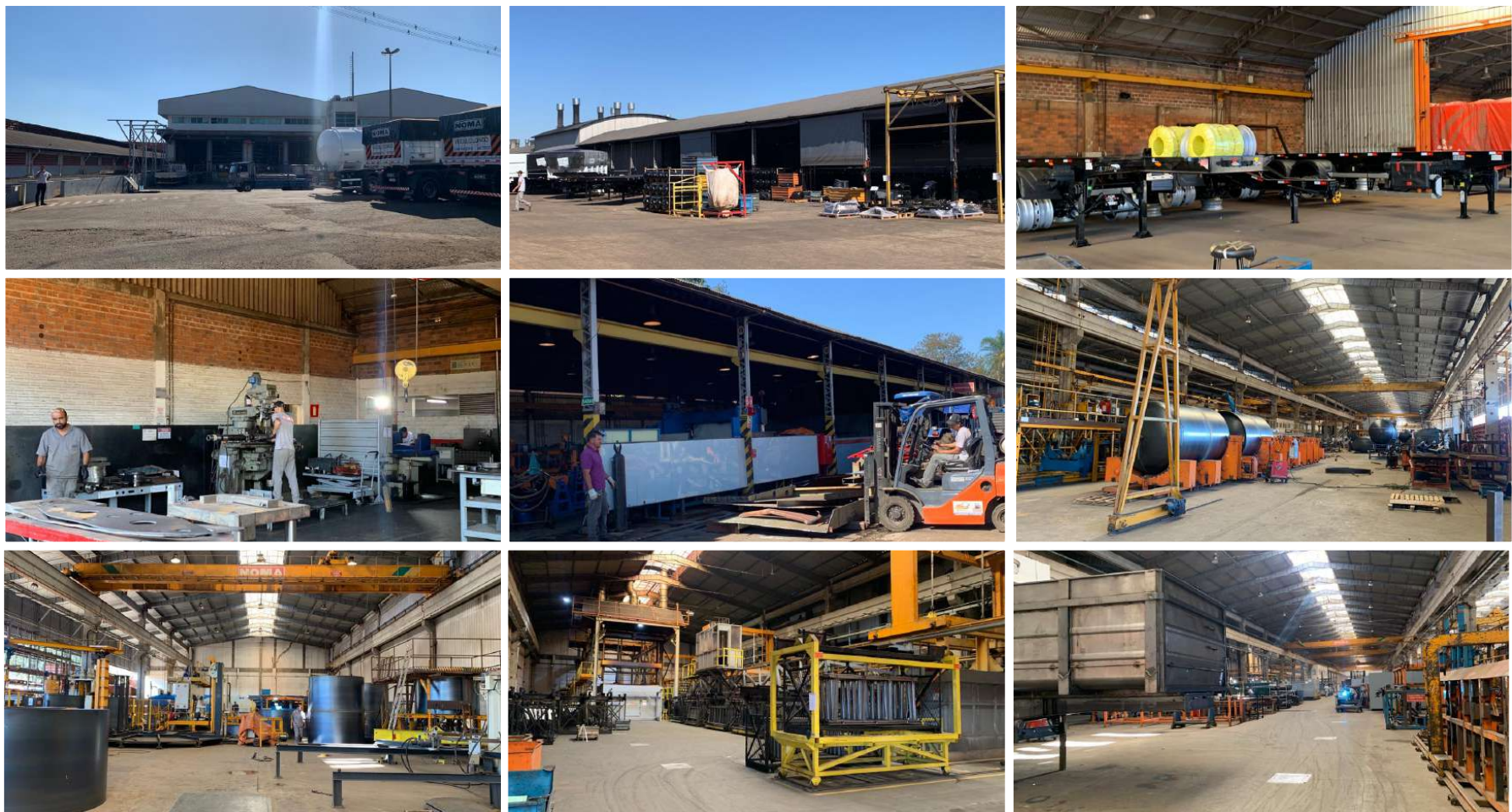




3.3. Fotos da Vistoria

04/08/2023 - NOMA



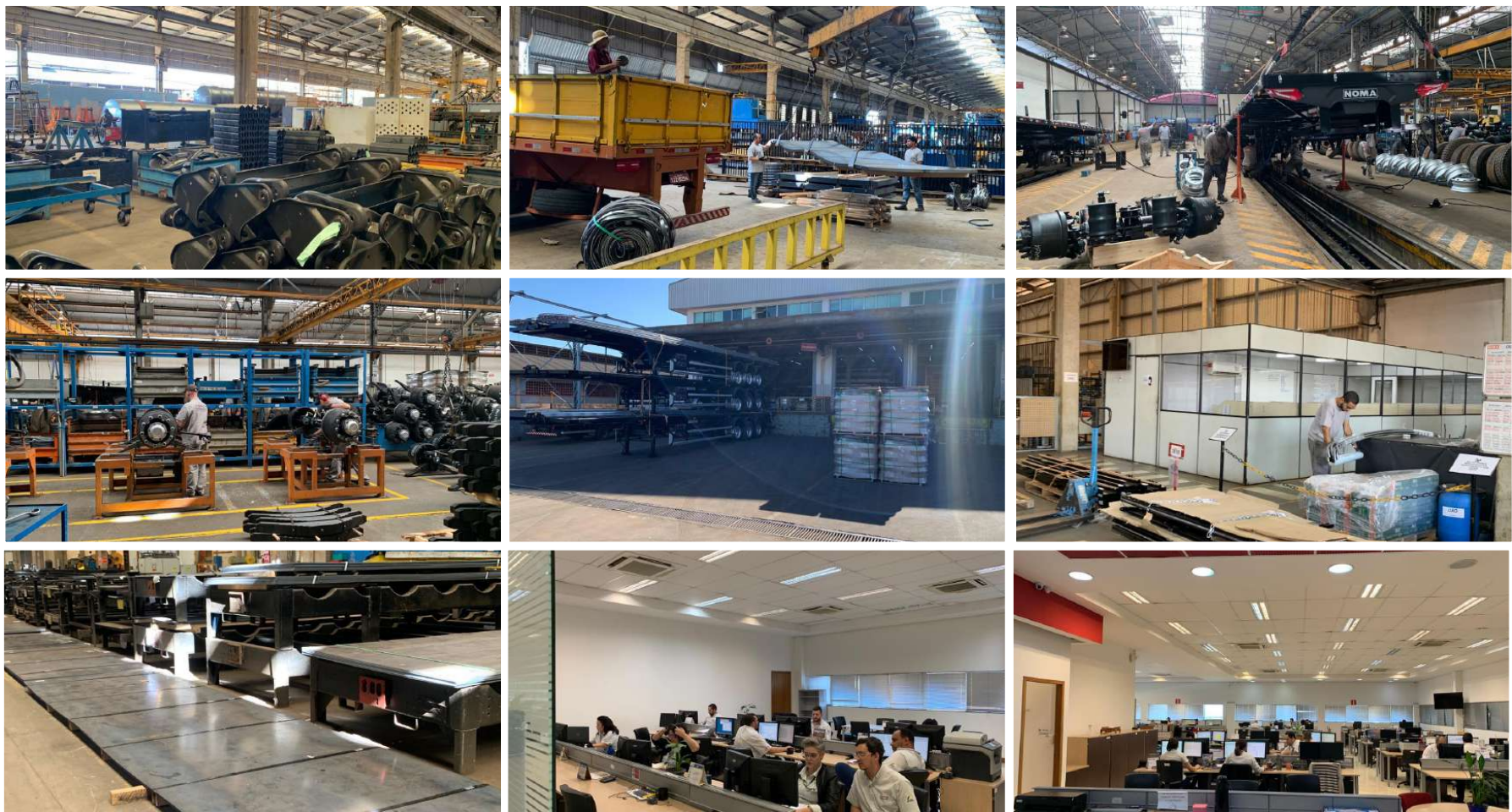


www.valorconsultores.com.br

14

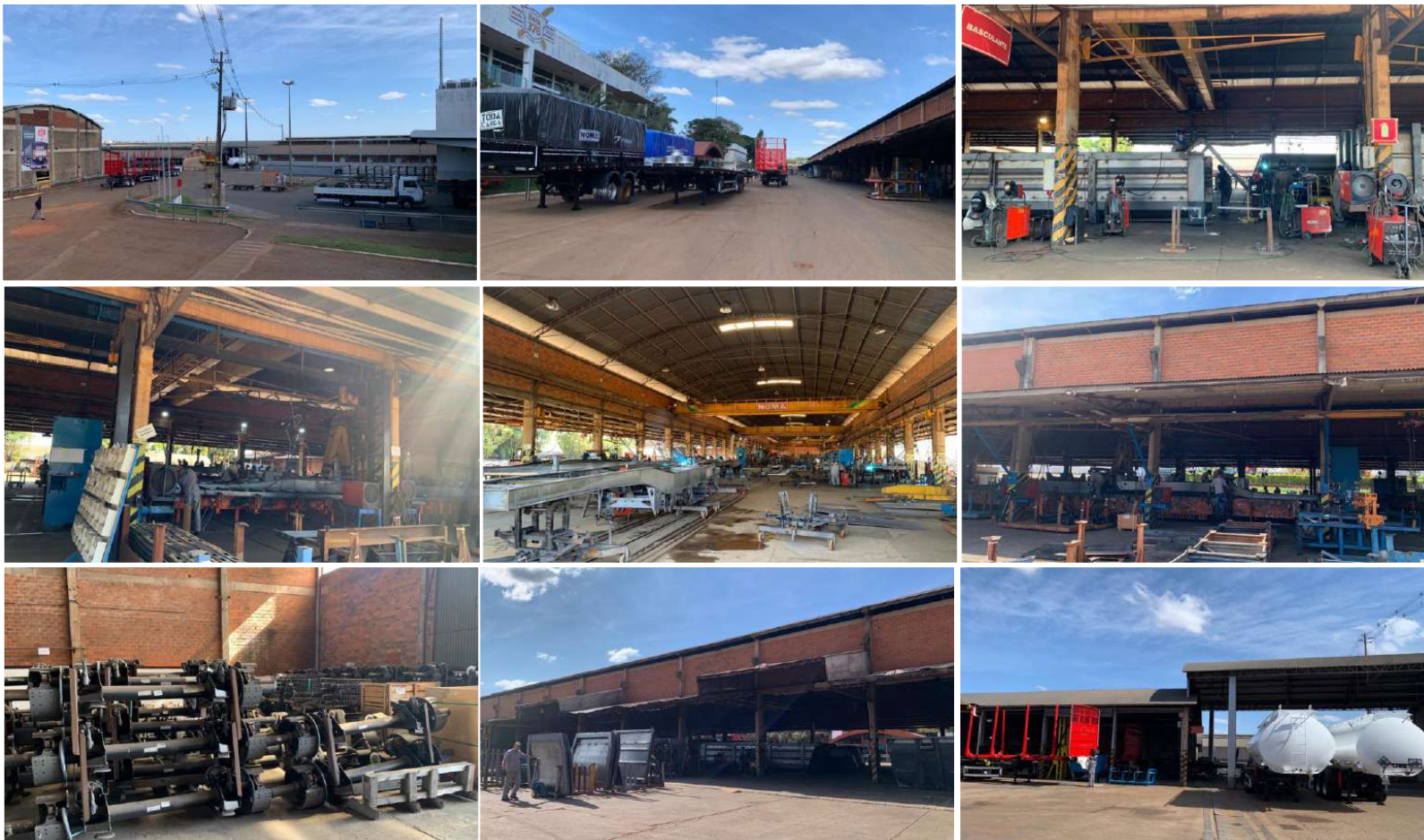


Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJSC4 X4BK3 CN54E Z7H2U



www.valorconsultores.com.br



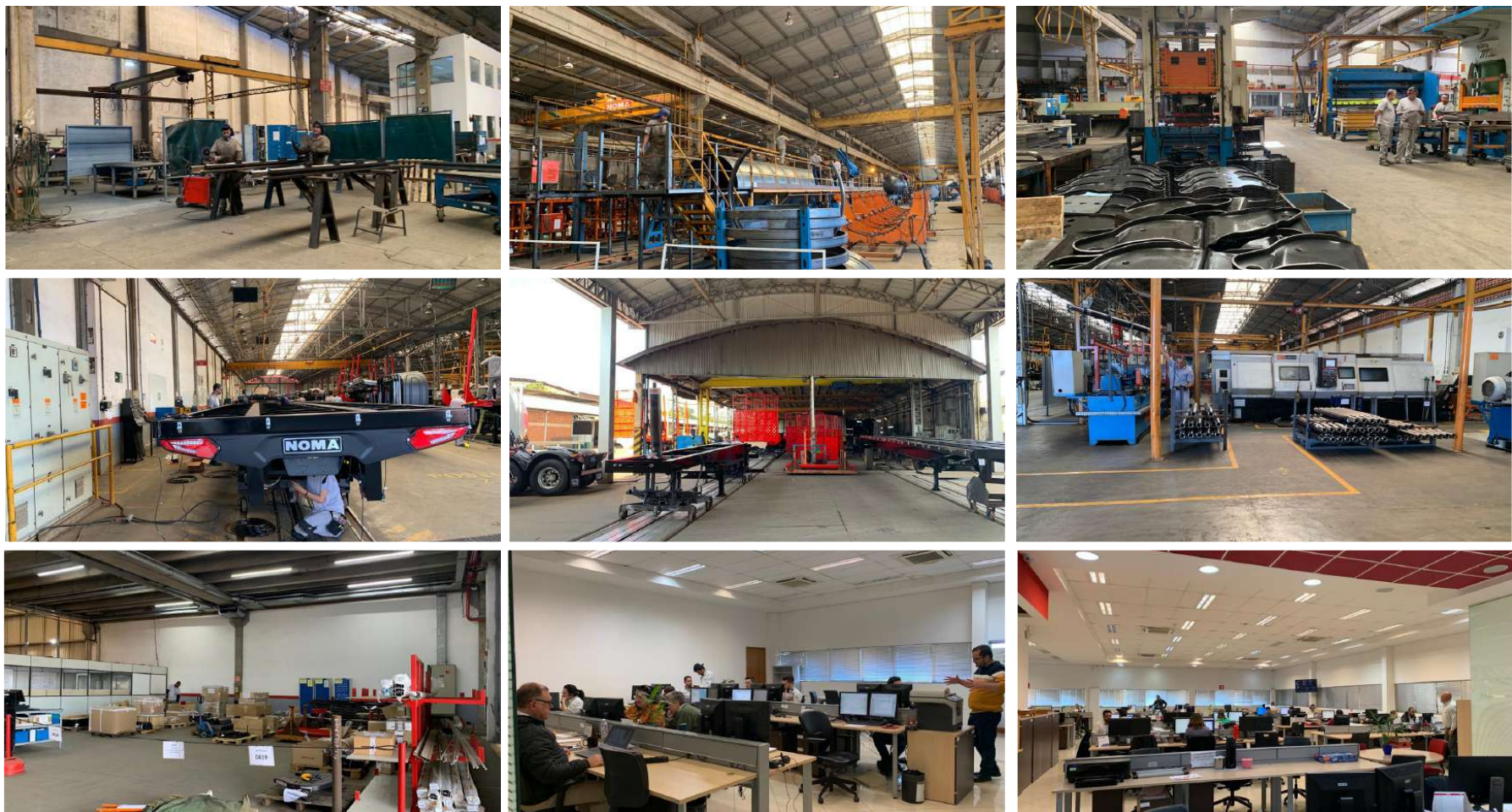


3.3. Fotos da Vistoria

28/08/2023 - NOMA





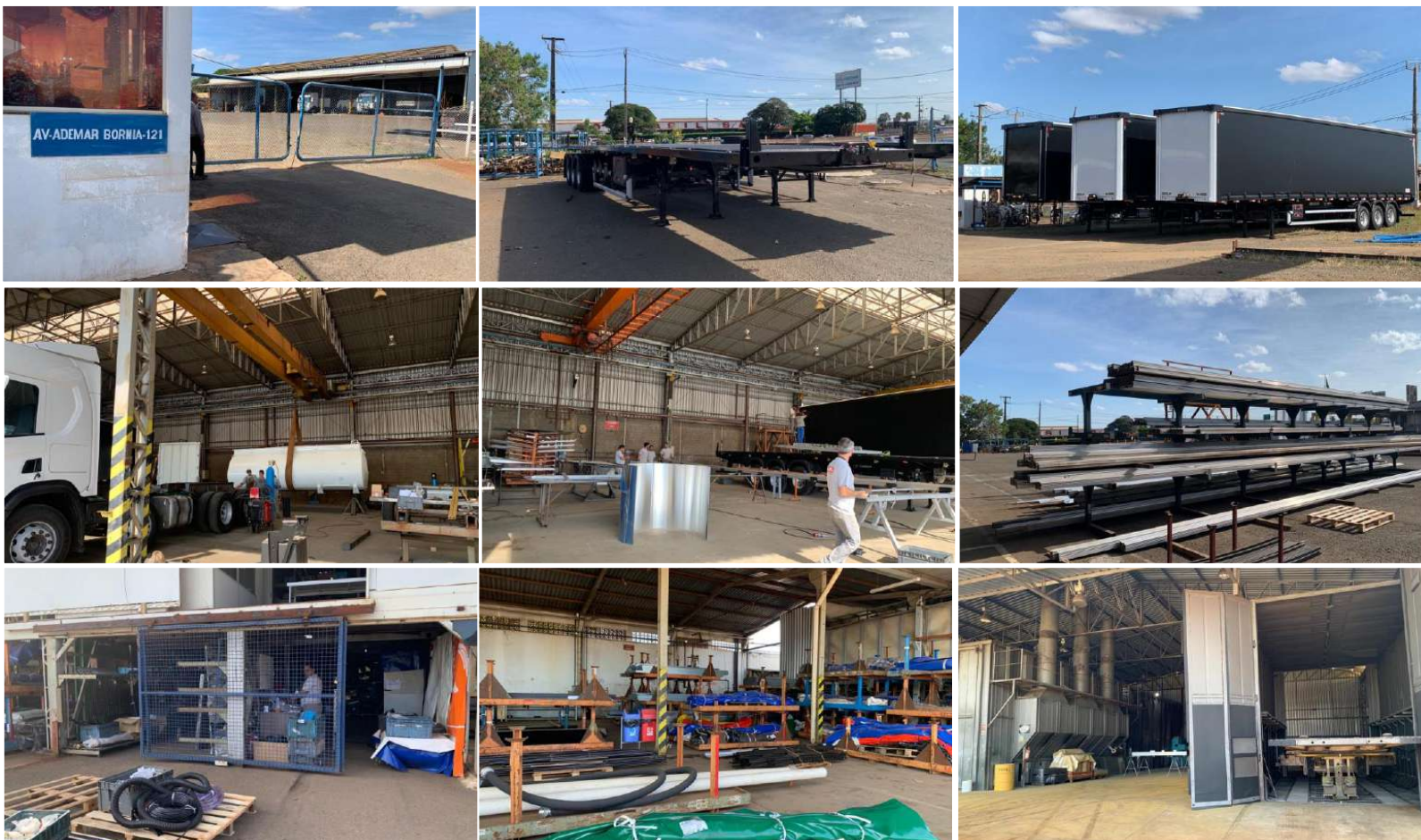


www.valorconsultores.com.br



3.3. Fotos da Vistoria

28/08/2023
UNIDADE DE
MONTAGEM E
PINTURA - SIDER



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.

Até o momento permanecem as divergências entre os dados contábeis e os valores constantes no quadro de credores, bem como altos saldos em determinadas contas contábeis nos quais a AJ aguarda os ajustes ou comprovações.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	abr/23	AV	mai/23	AV	jun/23	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	1.238.013	0,2%	1.163.649	0,2%	1.181.494	0,2%	1,5%
Créditos	125.689.117	18,9%	123.917.114	19,5%	131.838.968	20,0%	6,4%
Outros Créditos	113.173	0,0%	113.173	0,0%	113.173	0,0%	0,0%
Adiantamentos	107.431.732	16,2%	96.447.969	15,2%	112.066.137	17,0%	16,2%
Tributos a Recuperar	82.307.987	12,4%	78.536.723	12,4%	78.174.501	11,9%	-0,5%
Estoques	94.695.333	14,3%	82.227.254	13,0%	84.510.821	12,8%	2,8%
Despesas Antecipadas	7.367.708	1,1%	7.303.259	1,2%	7.295.549	1,1%	-0,1%
Total do Ativo Circulante	418.843.062	63,1%	389.709.141	61,4%	415.180.643	63,0%	6,5%
Ativo Não Circulante							
Outros Créditos LP	17.850.170	2,7%	17.850.138	2,8%	17.861.904	2,7%	0,1%
Investimentos	2.945.347	0,4%	2.945.347	0,5%	2.945.347	0,4%	0,0%
Imobilizado	222.497.379	33,5%	222.342.816	35,1%	222.180.644	33,7%	-0,1%
Intangível	1.402.418	0,2%	1.373.963	0,2%	1.346.425	0,2%	-2,0%
Total do Ativo Não Circulante	244.695.314	36,9%	244.512.263	38,6%	244.334.320	37,0%	-0,1%
TOTAL DO ATIVO	663.538.377	100,0%	634.221.404	100,0%	659.514.963	100,0%	4,0%



4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes de Caixa: Em junho de 2023 as disponibilidades finalizaram com um saldo de R\$ 1,1 milhão. Constata-se no período um acréscimo do saldo em 1,5%, devido principalmente ao aumento do montante da conta "Contas Vinculadas" da Recuperanda Noma do Brasil.

Créditos: O grupo Créditos, apresentou no período uma soma de R\$ 131,8 milhões, sendo este montante correspondente a 20,0% do ativo total em junho de 2023. No período de análise, de maio a junho/2023, houve uma alta de R\$ 7,9 milhões, acréscimo de 6,4%, ocorrido em sua maior parte na Recuperanda Noma do Brasil. Observa-se ainda que 97,7% do saldo está alocado na mesma empresa.

Adiantamentos: O grupo apresentou um montante de R\$ 112 milhões, ou seja, 17,0% do total do ativo em junho de 2023. No período de análise, de maio a junho de 2023, houve uma alta de R\$ 15,6 milhões, um acréscimo de 16,2%, fato ocorrido principalmente na rubrica Adiantamento a Fornecedores.

Tributos a Recuperar: O saldo registrado neste grupo, constituído dos valores que poderão ser utilizados para compensação com os tributos devidos pela Recuperanda, no mês de junho de 2023 foi de R\$ 78,1 milhões, sendo 11,9% do total do ativo no mês. No período de análise houve uma baixa de R\$ 362 mil, respectivamente 0,5%.



BALANÇO PATRIMONIAL	abr/23	AV	mai/23	AV	jun/23	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	77.267.415	11,6%	65.937.075	10,4%	80.662.330	12,2%	22,3%
Fornecedores	103.073.673	15,5%	94.697.720	14,9%	104.615.243	15,9%	10,5%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	16.333.373	2,5%	16.708.834	2,6%	16.980.348	2,6%	1,6%
Obrigações Tributárias	16.354.202	2,5%	16.536.747	2,6%	17.343.282	2,6%	4,9%
Outras Obrigações	109.932.697	16,6%	106.227.501	16,7%	106.751.687	16,2%	0,5%
Fornecedores Contingência Passiva	7.951.899	1,2%	7.951.899	1,3%	7.951.899	1,2%	0,0%
Credores Recuperação Judicial	439.319.744	66,2%	439.319.744	69,3%	439.373.148	66,6%	0,0%
Total do Passivo Circulante	770.233.003	116,1%	747.379.521	117,8%	773.677.937	117,3%	3,5%
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos LP	25.753.707	3,9%	25.578.341	4,0%	25.389.863	3,8%	-0,7%
Fornecedores LP	949.557	0,1%	941.616	0,1%	934.200	0,1%	-0,8%
Obrigações tributárias	-34.653.798	-5,2%	-36.597.852	-5,8%	-37.241.350	-5,6%	1,8%
Outras Obrigações LP	18.672.986	2,8%	18.678.376	2,9%	18.694.092	2,8%	0,1%
Total do Passivo Não Circulante	10.722.452	1,6%	8.600.480	1,4%	7.776.805	1,2%	-9,6%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	26.415.251	4,0%	26.415.251	4,2%	26.415.251	4,0%	0,0%
Reservas de Reavaliação	48.605.737	7,3%	48.605.737	7,7%	48.521.001	7,4%	-0,2%
Reservas para Incentivos Fiscais	2.969.065	0,4%	2.969.065	0,5%	4.370.286	0,7%	47,2%
Realização do Custo Atribuído e Reserva de Lucro Subvenção	-1.810.440	-0,3%	-1.788.145	-0,3%	-3.083.274	-0,5%	72,4%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-181.746.390	-27,4%	-181.746.390	-28,7%	-181.746.390	-27,6%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-13.023.358	-2,0%	-17.387.172	-2,7%	-17.589.710	-2,7%	1,2%
Ajustes de Exercícios Anteriores	1.173.058	0,2%	1.173.058	0,2%	1.173.058	0,2%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	-117.417.078	-17,7%	-121.758.597	-19,2%	-121.939.779	-18,5%	0,1%
TOTAL DO PASSIVO	663.538.377	100,0%	634.221.404	100,0%	659.514.963	100,0%	4,0%

www.valorconsultores.com.br

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos e Financiamentos a Curto e Longo Prazo:

Ao todo os empréstimos e financiamentos apresentaram a soma de R\$ 106 milhões e representaram 16,1% do passivo total, tendo ocorrido um aumento de R\$ 14,7 milhões no curto prazo na conta Instituições Financeiras e um decréscimo de R\$ 188 mil no passivo não circulante.

Fornecedores a Curto e Longo Prazo:

Em junho/2023 o grupo Fornecedores apresentou um saldo total de R\$ 104,6 milhões, dentre os quais destaca-se os valores devidos pelas Recuperandas "Noma do Brasil" com R\$ 77,2 milhões e "Noma Indústria" com R\$ 17,4 milhões. No período de maio a junho de 2023, houve no grupo a curto prazo um aumento de R\$ 9,9 milhões, equivalente a 10,5%, observada principalmente na Recuperanda Noma do Brasil. No grupo longo prazo houve apenas um decréscimo de R\$ 7 mil na mesma empresa.

Outras Obrigações:

Este grupo constitui-se dos valores diversos a serem pagos pelas Recuperandas. Em junho de 2023, o grupo somava R\$ 106,7 milhões, representando 16,2% do total do passivo. Este grupo demonstrou, no período de análise, uma alta de 0,5%, equivalente a um montante de R\$ 524 mil no curto prazo. O maior saldo deste grupo refere-se a adiantamento de clientes.

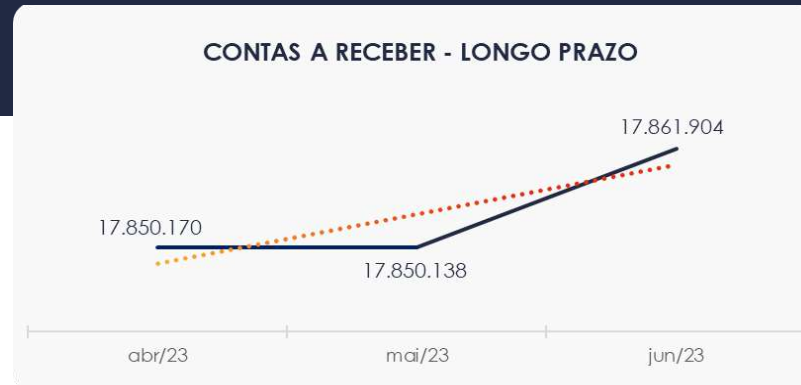
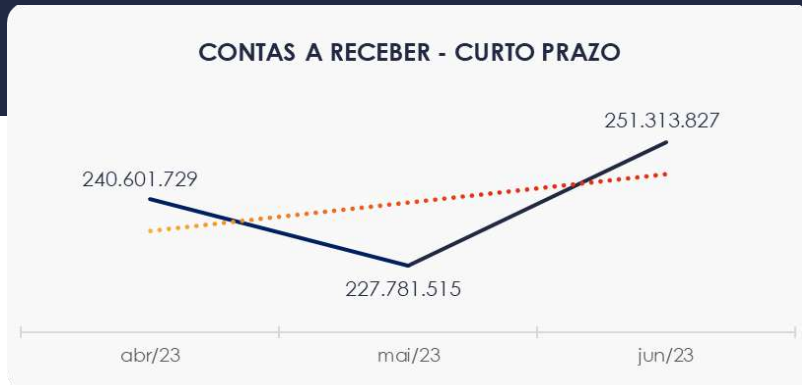
22



4.2. Contas a Receber

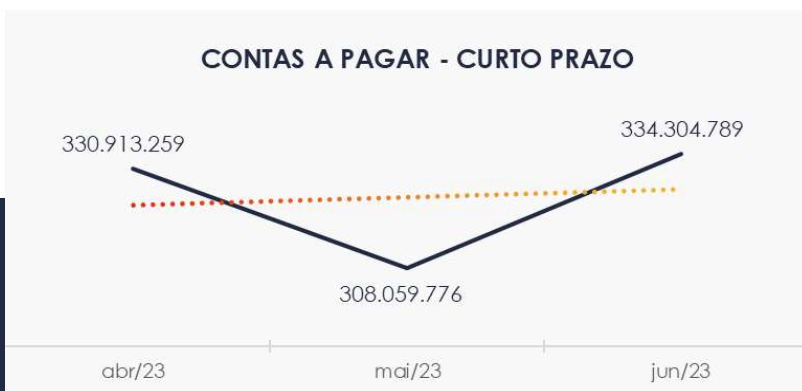
Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo, está composto principalmente por duplicatas a receber e adiantamento a fornecedores que totalizaram 92,2% do saldo de R\$ 251,3 milhões, tendo apresentando no período, maio a junho de 2023, um aumento de R\$ 23,5 milhões, visualizado principalmente na conta Adiantamento a fornecedores.

As contas a receber em longo prazo demonstraram em sua maior parte, valores relacionados à empréstimos concedidos, cerca de R\$ 11,8 milhões do total de R\$ 17,8 milhões.

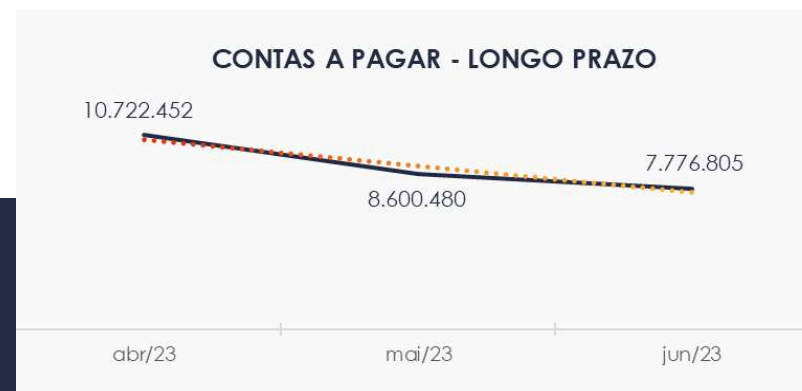


4.3. Contas a Pagar

As contas a pagar da empresa demonstraram aumento de R\$ 26,2 milhões no período de maio a junho de 2023. O maior volume deste grupo está descrito como outras obrigações, onde segundo as Recuperandas trata-se de valores relacionados principalmente com adiantamento de clientes, cerca R\$ 91,2 milhões.



Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico abaixo demonstrou saldo de R\$ 7,7 milhões. Nota-se neste grupo obrigações a pagar no valor de R\$ 45 milhões com redução ocasionada pela conta Obrigações Tributárias que apresenta saldo de R\$ 37,2 milhões.



4.4. Estoques

O saldo dos estoques finalizou com R\$ 84,5 milhões em junho de 2023 e, comparativamente ao mês anterior, apresentou uma alta de 2,8%, respectivamente R\$ 2,2 milhões. Destaca-se que na composição dos estoques, a maior parte encontra-se em Estoque de Matéria-Prima.

Ao lado um quadro que demonstra a composição do estoque no período em análise e as oscilações ocorridas no trimestre.

ESTOQUES	abr/23	mai/23	jun/23	AV
Estoques de Produtos	22.574.550	14.859.772	18.621.288	22,0%
Estoques de Matéria-Prima	68.752.835	64.082.388	62.713.588	74,2%
Estoques de Contas Transitória	299.330	320.652	214.850	0,3%
Estoques de Produtos de Assistência Técnica	1.021.854	917.677	914.330	1,1%
Estoque de Mercadorias	1.850.301	1.850.301	1.850.301	2,2%
Estoque de Almoxarifado	196.463	196.463	196.463	0,2%
TOTAL	94.695.333	82.227.254	84.510.821	100,0%



4.5. Imobilizado

No mês de junho/2023, este grupo apresentou saldo de R\$ 223,5 milhões, constatando-se uma redução de 0,1% no período de análise em razão da contabilização da parcela de depreciação no valor de R\$ 443 mil, além de um aumento de R\$ 281 mil observado na conta "Bens em Operação". O Ativo intangível apresenta o valor de R\$ 1,3 milhão. No período, maio a junho de 2023, nota-se a apropriação da parcela de amortização no valor R\$ 27 mil.

Para melhor visualização apresenta-se ao lado o quadro com a composição demonstrativa do Imobilizado e Intangível:

www.valorconsultores.com.br

IMOBILIZADO	abr/23	mai/23	jun/23	AV	Variação
Bens em Operação	330.529.573	330.836.081	331.117.776	148,1%	281.694
Imobilizado em Andamento	512.241	512.241	512.241	0,2%	0
(-) Depreciação Acumulada	-108.544.435	-109.005.507	-109.449.373	-49,0%	-443.866
INTANGÍVEL					
Intangível	5.762.880	5.762.880	5.762.880	2,6%	0
(-) Amortização Acumulada	-4.360.461	-4.388.917	-4.416.455	-2,0%	-27.538
TOTAL	223.899.797	223.716.778	223.527.069	100,0%	-189.710

26



4.6. Investimentos

Composto por Propriedade para Investimentos e Participação Societária, o grupo apresentou saldo de R\$ 2,9 milhões, correspondendo a 0,4% do ativo total das Recuperandas. Por fim, nota-se que não houve movimentação no período.



4.7. Folha de Pagamento

Os gastos com a **folha de pagamento** totalizaram, no mês de **junho** de 2023, o importe de **R\$ 884 mil**, sendo R\$ 618 mil correspondente a salários, 13º salário, férias, indenizações e demais benefícios. Outrossim, verificou-se que R\$ 266 mil corresponderam aos encargos sociais, quais seja INSS e FGTS, os quais representaram 30,1% do custo total com a folha de pagamento no referido mês, conforme quadro demonstrado ao lado para melhor visualização.

No período analisado, registra-se que houve aumento de 19,9% em comparação ao mês anterior, fato justificado pelos acréscimos visualizados, principalmente, nas rubricas “Encargos” e “Salários e Ordenados”.

DESPESAS COM PESSOAL	abr/23	mai/23	jun/23	AV
Salários e Ordenados	484.175	428.072	472.649	53,4%
Férias	52.330	47.055	54.374	6,1%
13º Salário	35.888	32.993	39.201	4,4%
Encargos Sociais	175.363	170.841	266.268	30,1%
Benefícios a Empregados	57.237	58.785	52.002	5,9%
TOTAL	804.993	737.746	884.494	100,0%



5. 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 prejuízo líquido de 0,8% sobre seu faturamento, ou seja, R\$ 202 mil.

É possível avaliar que os custos diretos de produção encontram-se elevados tendo em vista o **lucro bruto realizado** de apenas 15,7%.

www.valorconsultores.com.br

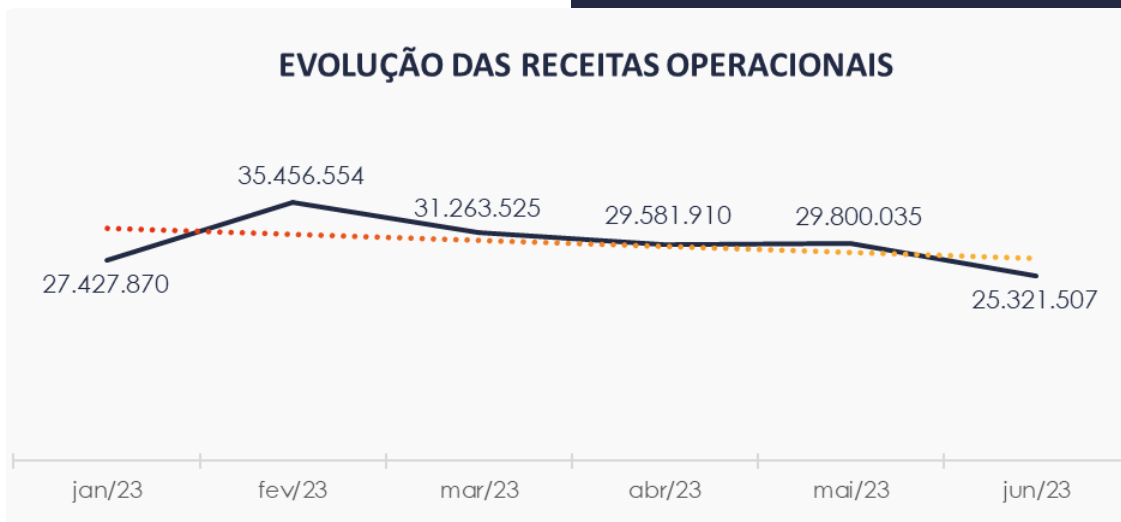
DRE	abr/23	AV	mai/23	AV	jun/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	29.581.910	100,0%	29.800.035	100,0%	25.321.507	100,0%	-15,0%
(-) Deduções das receitas	-5.499.226	-18,6%	-5.595.435	-18,8%	-4.385.848	-17,3%	-21,6%
(=) Receitas líquidas	24.082.683	81,4%	24.204.600	81,2%	20.935.659	82,7%	-13,5%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-22.024.471	-74,5%	-26.448.824	-88,8%	-16.957.578	-67,0%	-35,9%
(=) Lucro bruto	2.058.212	7,0%	-2.244.223	-7,5%	3.978.081	15,7%	-277,3%
(-) Despesas operacionais	-2.470.777	-8,4%	-2.332.359	-7,8%	-2.012.338	-7,9%	-13,7%
(=) EBITDA	-412.565	-1,4%	-4.576.582	-15,4%	1.965.742	7,8%	-143,0%
(-) Depreciação e amortização	-4.590	0,0%	-4.740	0,0%	-4.587	0,0%	-3,2%
(-) Encargos financeiros líquidos	-2.610.976	-8,8%	-1.307.946	-4,4%	-2.601.373	-10,3%	98,9%
(=) Resultado antes do RNO	-3.028.130	-10,2%	-5.889.268	-19,8%	-640.218	-2,5%	-89,1%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-3.028.130	-10,2%	-5.889.268	-19,8%	-640.218	-2,5%	-89,1%
(-) IR e CS	890.488	3,0%	1.525.454	5,1%	437.680	1,7%	-71,3%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-2.137.642	-7,2%	-4.363.814	-14,6%	-202.538	-0,8%	-95,4%



5.1. Análise de Faturamento

Conforme quadro de obtenção de receitas do semestre pode-se constatar as oscilações ocorridas no período, demonstrando no mês de junho de 2023 uma receita na ordem de R\$ 25,3 milhões, advinda majoritariamente de Vendas Mercado Interno - Equipamentos ocorrida na Recuperanda Noma do Brasil.

www.valorconsultores.com.br

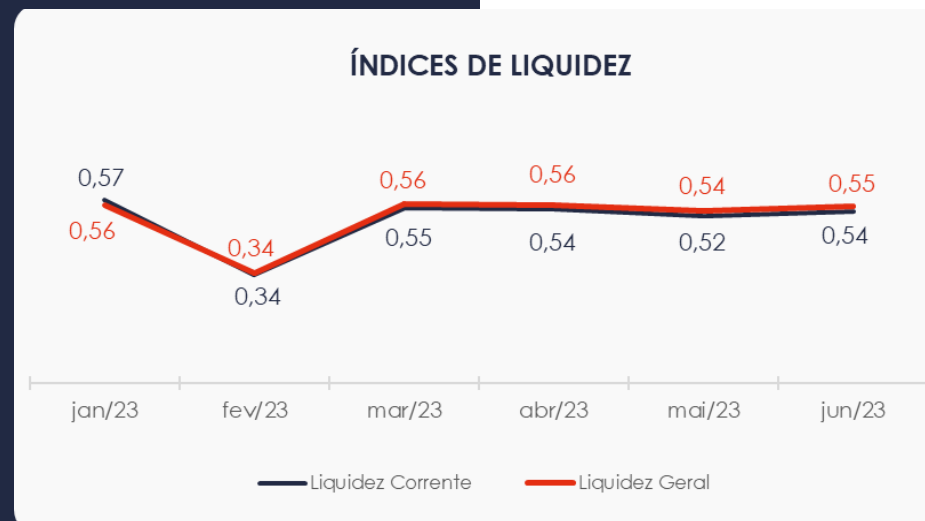


30



5.2. Índices de Liquidez

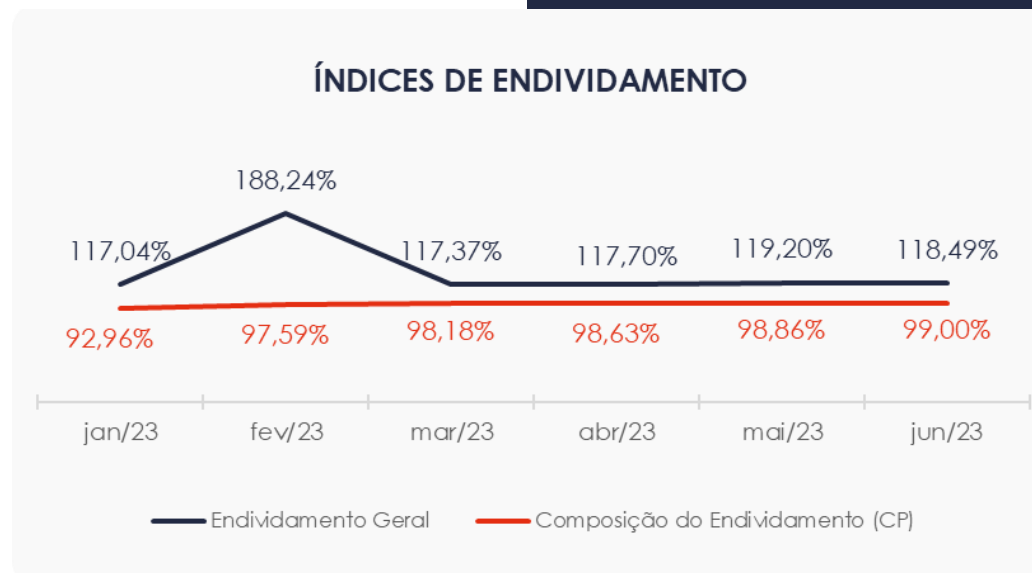
Os índices de liquidez avaliam a capacidade financeira de uma empresa satisfazer as obrigações assumidas com terceiros. Pode ser visualizado o índice de liquidez geral da Recuperanda estável entre os meses do último quadrimestre, entretanto apresentando o valor de **R\$ 0,54**, demonstrando que a sociedade empresária **não dispunha** de ativos suficientes para o pagamento das suas dívidas com vencimento a curto e longo prazos.



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 781,4 milhões, representando 118% do valor constante no ativo. Observa-se também que houve um aumento na composição do endividamento, tendo as dívidas vincendas a curto prazo passado de 98,86% para 99,00%, em junho de 2023.



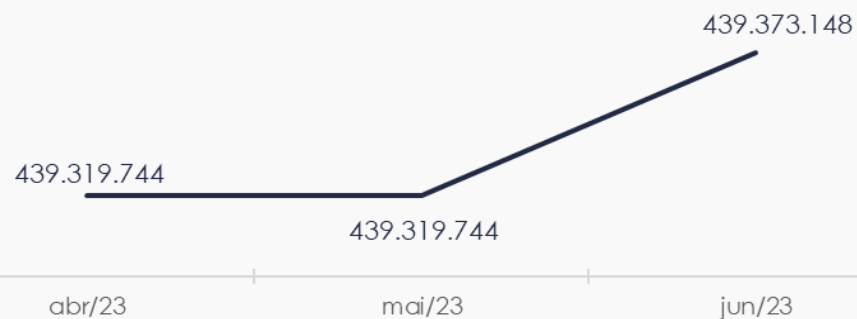
6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial

Em relação aos credores sujeitos aos efeitos do PRJ, verifica-se que foram alocados pelas Recuperandas um saldo de R\$ 439,3 milhões, demonstrando até o momento a maior parte em Empréstimos e Financiamentos, respectivamente 54,8%.

Destaca-se que os valores apresentados neste grupo constam diferentes do quadro de credores apresentado pela Recuperanda.

www.valorconsultores.com.br

CREDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL



33



7. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão apresenta-se a seguir a demonstração do fluxo de caixa da empresa Recuperanda, realizado pelo método direto, referente aos 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	20.366.642	31.572.038	17.399.652
Movimentação de outros créditos	12.669.086	27.223.138	-17.551.279
Movimentação de fornecedores	-24.552.065	-37.896.081	-2.419.058
Movimentação de tributos	-7.825.997	-5.642.753	-4.323.031
Movimentação de despesas e outras obrig.	-8.765.924	-11.832.052	6.121.525
Fluxo das atividades operacionais	-8.108.260	3.424.290	-772.190
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	145.852	149.823	157.584
Movimentação de intangível	27.538	28.456	27.538
Fluxo das atividades de investimentos	173.390	178.279	185.122
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	6.360.736	-3.699.228	530.153
Fluxo das atividades de financiamento	6.360.736	-3.699.228	530.153
ATIVIDADES DE CREDORES RJ			
Movimentação de credores RJ	-835.560	0	53.404
Fluxo das atividades de credores RJ	-835.560	0	53.404
ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Movimentação de patrimônio líquido	845.296	22.295	21.356
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	845.296	22.295	21.356
Variação líquida do caixa	-1.564.398	-74.364	17.845

34

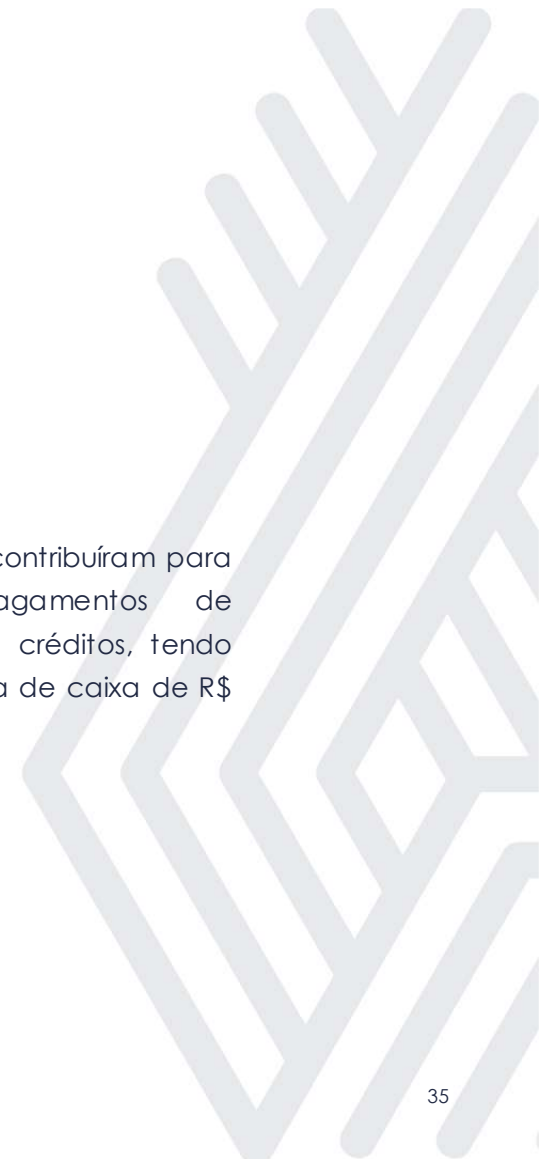


7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada de receita no período foram relacionadas com o recebimento de clientes, despesas e redução de outras obrigações e empréstimos que juntos totalizaram R\$ 24,3 milhões.

7.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para saldo negativo foram pagamentos de fornecedores, tributos e outros créditos, tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 24,2 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: PJSC4 X4BK3 CN54E Z7H2U