

# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Incidente n.º: **0002069-65.2023.8.16.0167**

Competência: **fevereiro | 2024**

Distribuído por dependência aos autos do processo de recuperação judicial n.º 0000309-81.2023.8.16.0167, ajuizado por **Pergí Comércio de Alimentos LTDA., Meg Empacotamento e Comércio de Alimentos LTDA., e GTR Indústria e Comércio de Alimentos Eireli**, em trâmite perante a Vara Cível de Terra Rica, Estado do Paraná.



## ÍNDICE

<b>I. ESCOPO DO PRESENTE TRABALHO .....</b>	<b>3</b>
<b>II. ESTRUTURA DA DEVEDORA E QUADRO DE COLABORADORES .....</b>	<b>3</b>
<b>III. CRONOGRAMA PROCESSUAL.....</b>	<b>5</b>
<b>IV. COMPOSIÇÃO DO PASSIVO SUJEITO .....</b>	<b>6</b>
<b>V. INFORMAÇÕES E ANÁLISES CONTÁBEIS-FINANCEIRAS.....</b>	<b>6</b>
a) GTR Indústria e Comércio de Alimentos Ltda: .....	7
b) Pergí Comércio de Alimentos Ltda:.....	17
c) MEG Empacotamento e Comércio de Alimentos Ltda: .....	27
<b>VI. CONCLUSÃO .....</b>	<b>37</b>

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



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: PJ6VA 4ZTQA BKCUW ZFYK

## I. ESCOPO DO PRESENTE TRABALHO

Trata-se o presente documento de Relatório Mensal de Atividade, elaborado nos termos do art. 22, II, “c” e “h”, da Lei 11.101/2005, lastreado na documentação contábil e financeira fornecida pelas devedoras **Pergí Comércio de Alimentos LTDA., Meg Empacotamento e Comércio de Alimentos LTDA., e GTR Indústria e Comércio de Alimentos Eireli**, cujos objetos sociais consistem, em suma: (i) na fabricação de tapioca e massas derivadas; (ii) no fracionamento de temperos, chás e especiarias para venda em pequenos frascos; (iii) na montagem de kits com doses de gin, taças e especiarias; e, (iv) no empacotamento e distribuição dos produtos em estabelecimentos comerciais, como supermercados.

## II. ESTRUTURA DA DEVEDORA E QUADRO DE COLABORADORES

A estrutura societária e administrativa do grupo, no mês de **fevereiro/24**, possuía a seguinte composição:

DEVEDORA	ENDEREÇO FORMAL	ENDEREÇO REAL	ADMINISTRADOR FORMAL	ADMINISTRADOR REAL
GTR	Avenida São Paulo, nº. 1.325, apto 4, Centro - Terra Rica/PR	Rodovia PR 557, s/n, Sala 03, Parque Industrial, Terra Rica/PR	Gislaine Gomes	Gislaine Gomes
PERGÍ	Rua Acre, nº. 1.194, Centro, Terra Rica/PR		Maria Eduarda Gomes M. Lopes	

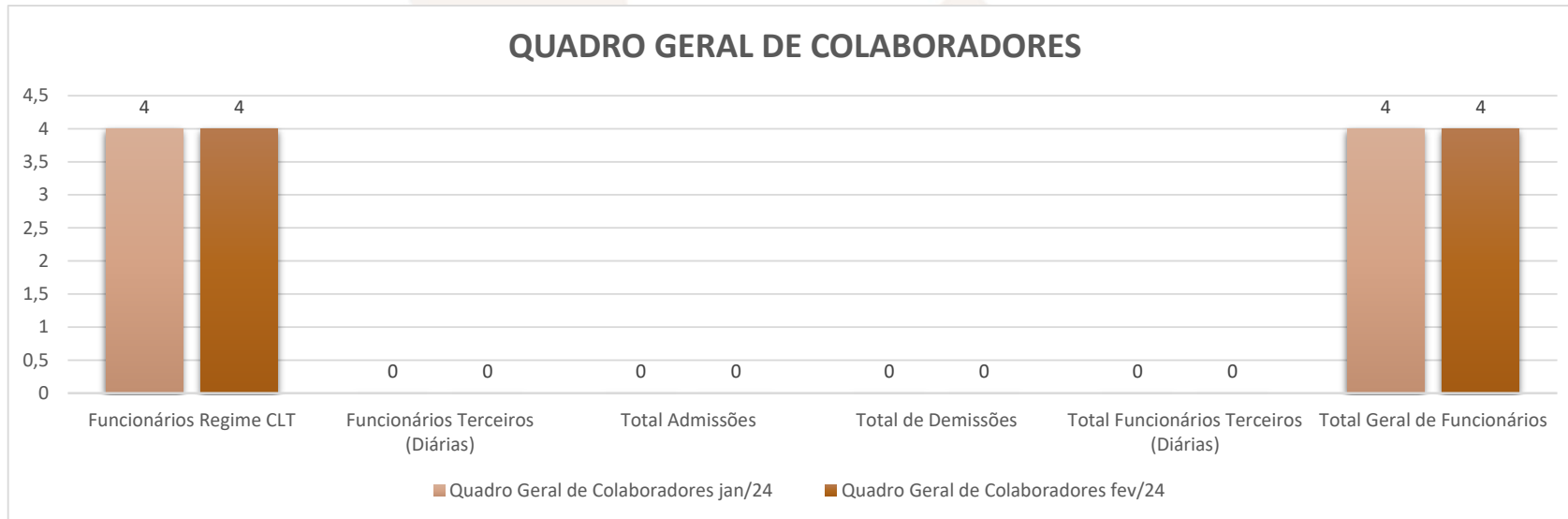
Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



MEG	Rodovia PR 557, s/n, Sala 03, Parque Industrial, Terra Rica/PR		Reginaldo Gomes	
-----	--	--	-----------------	--

Constata-se, ademais, que no mês de **fevereiro/24** o grupo não alterou o quadro de colaboradores:



Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



### III. CRONOGRAMA PROCESSUAL

Data Prevista	Data da Ocorrência	Evento	Mov.	Lei nº 11.101/2005
	16/02/2023	Ajuizamento do pedido de RJ	1	-
	20/03/2023	Constatação Prévia	23	Art. 51-A
	04/05/2023	Deferimento do Processamento da RJ	43	Art. 52
	15/05/2023	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	78	Art. 33
	14/06/2023	Publicação de Edital: Deferimento do Processamento da RJ com lista de credores	104	Art. 52, § 1º
	30/06/2023	Prazo final para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas		Art. 7º, § 1º
	07/07/2023	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	111	Art. 53
	16/08/2023	Apresentação da Relação de Credores do AJ	143	Art. 7º, §2º
	25/08/2023	Publicação do Edital: Lista de Credores do AJ		Art. 7º, §2º
	06/09/2023	Prazo final para apresentação das Impugnações Judiciais		Art. 8º
	25/08/2023	Publicação do Edital: Aviso do PRJ		Art. 53
	26/09/2023	Prazo final para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial		Art. 55
02/10/2023		Prazo para realização da AGC (150 dias do deferimento)		Art. 56, § 1º
		Publicação do Edital: Convocação AGC		Art. 36

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



		Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	Art. 37
		Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação – votação do PRJ	Art. 37
31/10/2023		Encerramento do Período de Suspensão	Art. 6º, § 4º

#### IV. COMPOSIÇÃO DO PASSIVO SUJEITO

A situação do passivo ora apresentada é aquela decorrente da relação de credores veiculada no Edital previsto no art. 7º, §2º, da Lei 11.101/2005:

CLASSE	VALOR
CLASSE I	R\$ 100.283,77
CLASSE III	R\$ 3.364.838,55
CLASSE IV	R\$ 70.488,64
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 3.535.610,96</b>

#### V. INFORMAÇÕES E ANÁLISES CONTÁBEIS-FINANCEIRAS

Inicialmente, cumpre esclarecer que as informações ora relatadas foram fornecidas pelas Devedoras por meio da Escrituração Contábil, Contas e Demonstrativos Mensais, na forma do art. 52, IV, da LREF, respondendo estas por sua conformidade e genuinidade. Ainda, embora

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



se trate de recuperação judicial em regime de consolidação substancial, as Devedoras possuem regimes contábeis próprios, sendo, por este motivo, discriminadas individualmente, na forma dos itens subsequentes.

a) GTR Indústria e Comércio de Alimentos Ltda:

**ATIVO:** No que toca ao ativo da Devedora em análise, cujo saldo total no mês de **fevereiro de 2024** foi de R\$ 508,49 mil, a evolução entre os meses de dezembro, janeiro e **fevereiro de 2024**, pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) ativo circulante e o (ii) ativo não circulante:

## BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

### GTR COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	dez/23			jan/24			fev/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>ATIVO</b>	<b>498,33</b>	<b>100,0%</b>	<b>1,0%</b>	<b>498,49</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>508,49</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,0%</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>325,58</b>	<b>65,3%</b>	<b>1,6%</b>	<b>325,74</b>	<b>65,3%</b>	<b>0,0%</b>	<b>335,74</b>	<b>66,0%</b>	<b>3,1%</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	51,10	10,3%	10,8%	51,26	10,3%	0,3%	61,26	12,0%	19,5%
Outros Créditos	3,77	0,8%	0,0%	3,77	0,8%	0,0%	3,77	0,7%	0,0%
Estoques	270,71	54,3%	0,0%	270,71	54,3%	0,0%	270,71	53,2%	0,0%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>172,76</b>	<b>34,7%</b>	<b>0,0%</b>	<b>172,76</b>	<b>34,7%</b>	<b>0,0%</b>	<b>172,76</b>	<b>34,0%</b>	<b>0,0%</b>
Imobilizados Operacional	172,76	34,7%	0,0%	172,76	34,7%	0,0%	172,76	34,0%	0,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

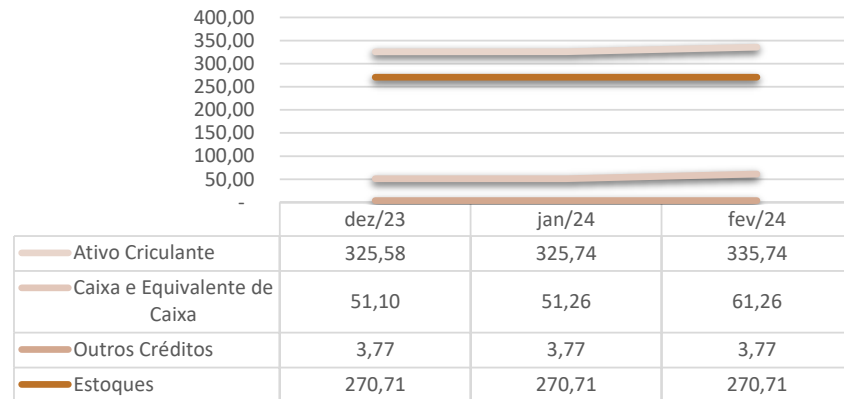
Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



Graficamente, a evolução do (i) ativo circulante, cujo saldo total no mês de **fevereiro de 2024** foi de R\$ 335,74 mil, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem, quais sejam: a) *Caixa e equivalentes de caixa*, onde estão relacionadas as contas correntes bancárias da Devedora e as aplicações financeiras; b) *Estoques*; e, c) *Outros créditos*.

### Evolução das Contas do Ativo Circulante



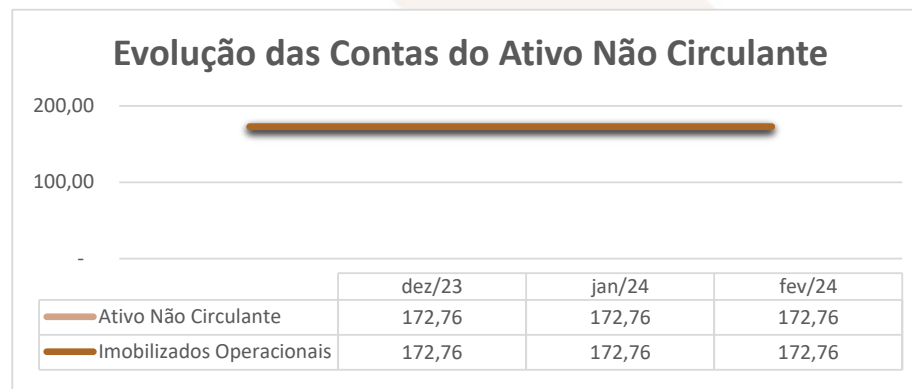
Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br





Já o (ii) ativo não circulante, que no mês de **fevereiro de 2024** apresentou saldo total de R\$ 172,76 mil, está integralmente composto pelo *imobilizado operacional*, conta formada por bens e direitos que a Devedora adquiriu para manter suas atividades:



Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



**PASSIVO:** No que toca ao passivo da Devedora em análise, cujo saldo total no mês de **fevereiro de 2024** foi de R\$ 508,49 mil, a evolução entre os meses de dezembro, janeiro e **fevereiro de 2024** pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) passivo circulante; (ii) passivo não circulante; e, (iii) patrimônio líquido:

## BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

### GTR COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	dez/23			jan/24			fev/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>PASSIVO</b>	<b>498,33</b>	<b>100,0%</b>	<b>1,0%</b>	<b>498,49</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>508,49</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,0%</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>562,71</b>	<b>112,9%</b>	<b>0,3%</b>	<b>563,57</b>	<b>113,1%</b>	<b>0,2%</b>	<b>563,93</b>	<b>110,9%</b>	<b>0,1%</b>
Empréstimos e Financiamentos	1,18	0,2%	0,0%	2,04	0,4%	0,0%	2,04	0,4%	0,0%
Fornecedores	1,95	0,4%	-15,2%	1,95	0,4%	0,0%	1,95	0,4%	0,0%
Obrigações Tributárias	483,55	97,0%	0,3%	483,55	97,0%	0,0%	483,92	95,2%	0,1%
Outras Obrigações	76,03	15,3%	0,0%	76,03	15,3%	0,0%	76,03	15,0%	0,0%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)</b>	<b>1.898,28</b>	<b>380,9%</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.898,28</b>	<b>380,8%</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.898,28</b>	<b>373,3%</b>	<b>0,0%</b>
Processos Judiciais	1.898,28	380,9%	100,0%	1.898,28	380,8%	100,0%	1.898,28	373,3%	0,0%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-1.962,65</b>	<b>-393,8%</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-1.963,35</b>	<b>-393,9%</b>	<b>0,0%</b>	<b>-1.953,72</b>	<b>-384,2%</b>	<b>-0,5%</b>
Capital Social	160,00	32,1%	0,0%	160,00	32,1%	0,0%	160,00	31,5%	0,0%
Prejuízos Acumulados	-2.122,65	-426,0%	-0,2%	-2.123,35	-426,0%	0,0%	-2.113,72	-415,7%	-0,5%

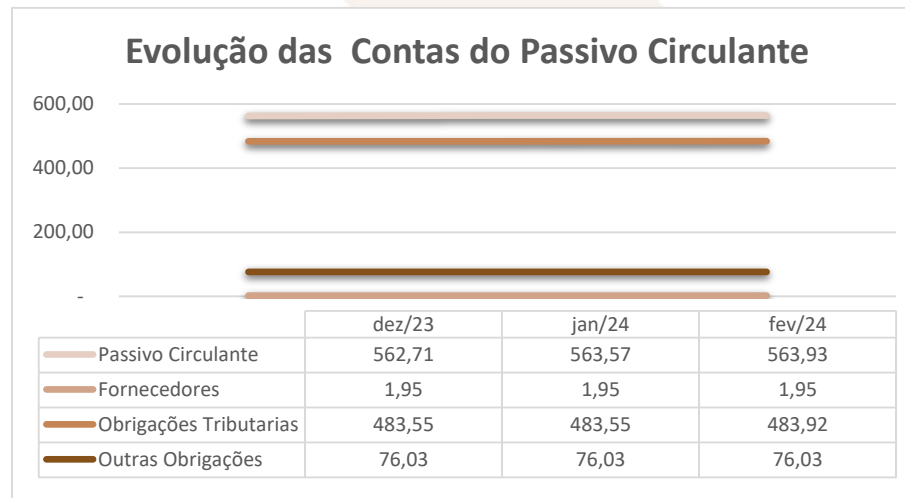
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



Graficamente, a evolução do (i) passivo circulante, cujo saldo total no mês de **fevereiro de 2024** foi R\$ 563,93 mil, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem, quais sejam: a) *Fornecedores*; b) *Obrigações fiscais*, representadas pelo débito tributário que a Devedora possui junto ao fisco Federal, Municipal e sindicatos; e, c) *Outras obrigações*, representadas por débitos não englobados pela conta “fornecedores”.

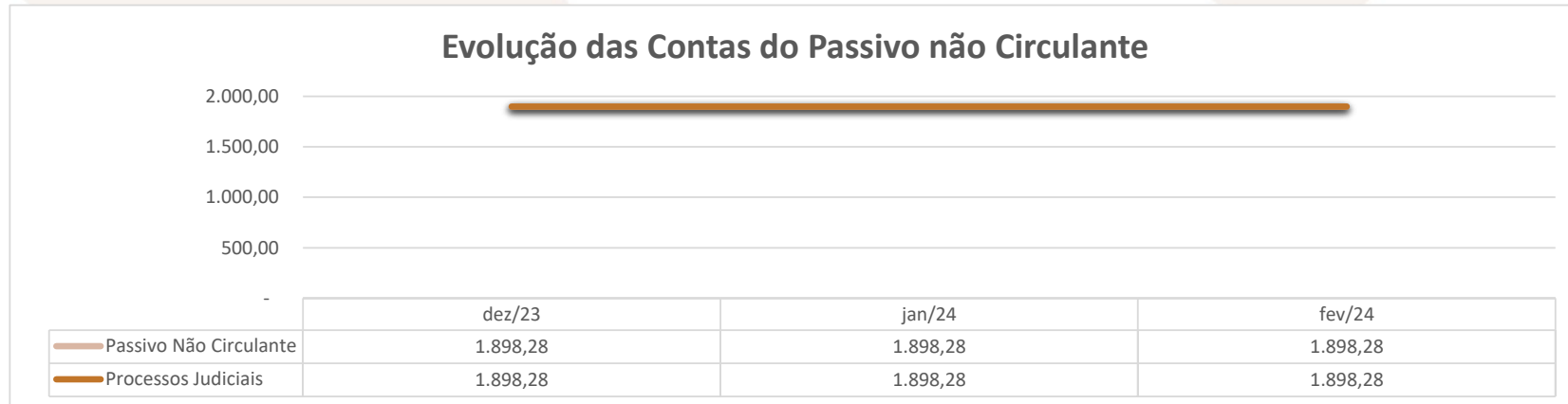


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



Ainda, o (ii) passivo não circulante, que no mês de **fevereiro de 2024** apresentou saldo total de R\$ 1.898,28 milhões, está integralmente composto pela conta *processos judiciais*, representada pelo débito oriundo do feito recuperacional:



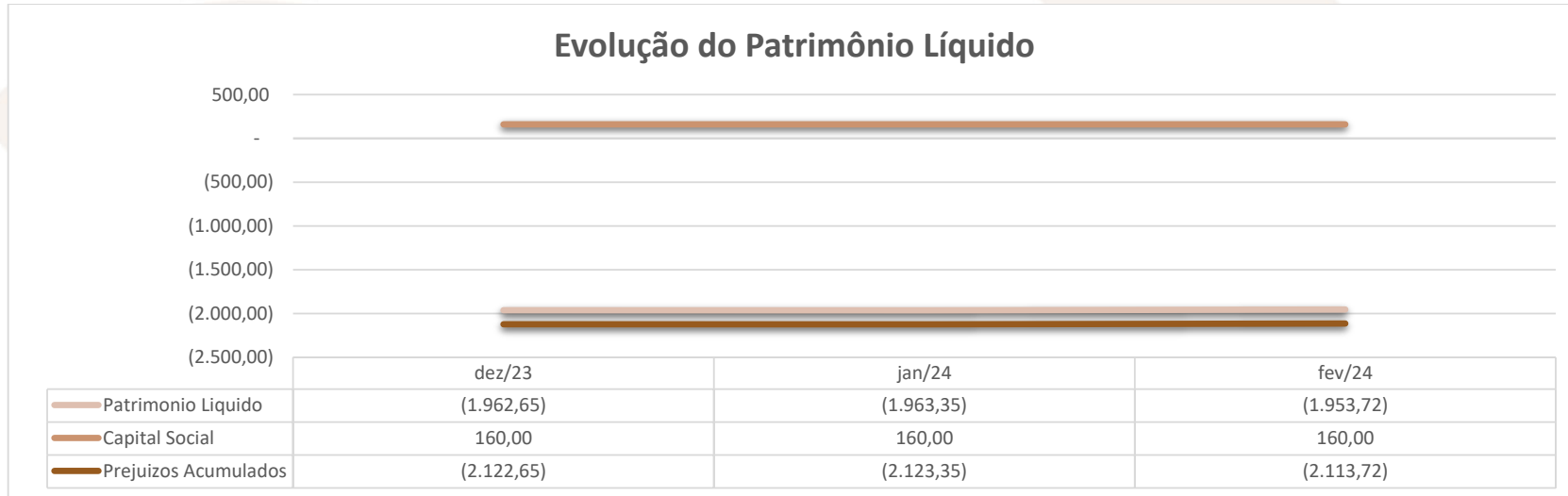
Já o (ii) patrimônio líquido, que no mês de **fevereiro de 2024** apresentou saldo total de R\$ 1,953 milhões negativo, está composto pelas contas:

- a) *Capital social*, formada por recursos que os sócios cotistas integralizaram na empresa; e, b) *Prejuízo acumulado*, representada pelos resultados que a Devedora vem apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos. Veja-se o esquema abaixo:

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br





**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO “DRE”:** Quanto a “DRE” da Devedora em análise, formado por (i) receita operacional bruta; (ii) custos totais; e, (iii) lucro ou prejuízo do período, sua evolução entre os meses de dezembro, janeiro e **fevereiro de 2024** pode ser melhor identificada na tabela abaixo:

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



# DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

## GTR COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de R\$)	dez/23			jan/24			fev/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	5,00	100,0%	0,00%	0,00	0,0%	-100,00%	5,00	100,0%	100,00%
Deduções	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	-0,18	-3,7%	100,00%
<b>RECEITA LIQUIDA</b>	<b>5,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>-100,00%</b>	<b>4,82</b>	<b>0,0%</b>	<b>100,00%</b>
Custos dos Produtos e Mercadorias	-1,33	-26,7%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>3,67</b>	<b>73,3%</b>	<b>-26,69%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>-100,00%</b>	<b>4,82</b>	<b>0,0%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-0,04</b>	<b>-0,7%</b>	<b>0,00%</b>	<b>-0,70</b>	<b>100,0%</b>	<b>1820,44%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,00%</b>
Administrativas	0,00	0,0%	0,00%	-0,70	100,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
Depreciação e Amortização	-0,04	-0,7%	0,00%	0,00	0,0%	-100,00%	0,00	0,0%	0,00%
Resultado Financeiro	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
<b>RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL</b>	<b>3,63</b>	<b>72,6%</b>	<b>-26,89%</b>	<b>-0,70</b>	<b>0,0%</b>	<b>-119,29%</b>	<b>4,82</b>	<b>0,0%</b>	<b>-788,21%</b>
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>3,63</b>	<b>72,6%</b>	<b>-26,89%</b>	<b>-0,70</b>	<b>0,0%</b>	<b>-119,29%</b>	<b>4,82</b>	<b>0,0%</b>	<b>-788,21%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>3,67</b>	<b>73,3%</b>	<b>-26,69%</b>	<b>-0,70</b>	<b>0,0%</b>	<b>-119,10%</b>	<b>4,82</b>	<b>0,0%</b>	<b>-788,21%</b>

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Para melhor exemplificar os saldos das contas que compõem o "DRE", apresenta-se, abaixo, a evolução gráfica dos saldos nos meses de dezembro, janeiro e fevereiro de 2024:

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



(i) Receita operacional bruta: Referida conta representa todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Devedora e, no mês de **fevereiro/24**, totalizou de R\$ 5 mi.

(ii) Custos totais: Trata-se da soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nela são incluídos os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos, despesas administrativas e tributárias, resultados financeiros e provisões para IRPJ e CSLL. No mês de **fevereiro/24** o custo total foi de R\$ 0,18 mil.

(iii) Lucro do período: É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais, tem-se lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, tem-se prejuízo. No mês de **fevereiro/24** a Devedora apresentou lucro no valor R\$ 4,82 mil.



**ÍNDICE DE LIQUIDEZ:** No que se refere ao índice de liquidez da Devedora em análise, o qual corresponde a um indicador financeiro que revela o recurso disponível pela Devedora para quitar as

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br

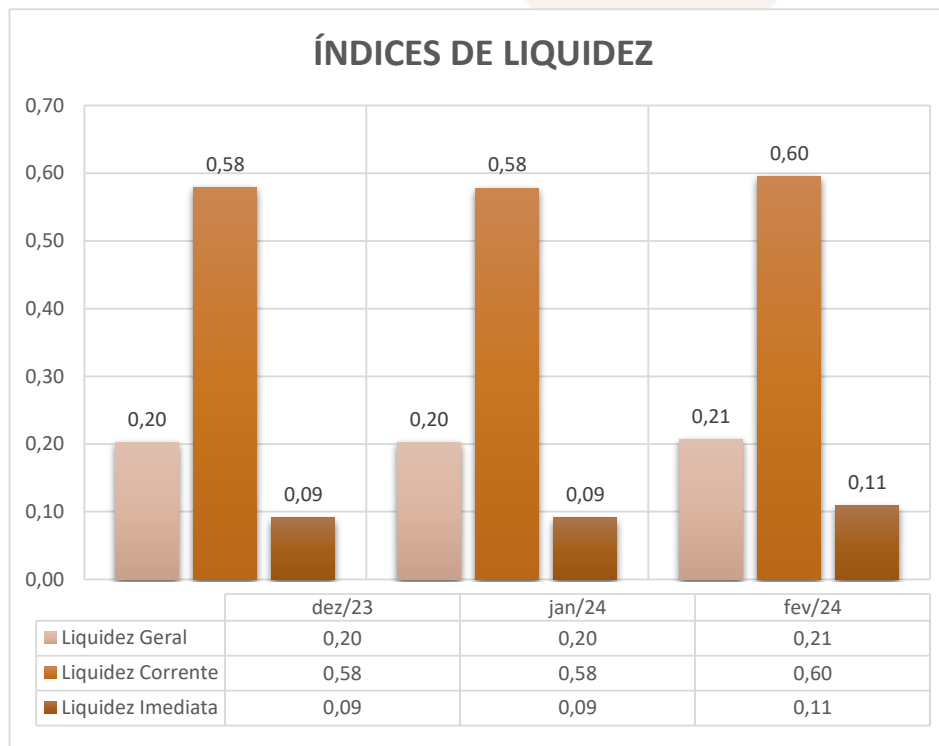


obrigações com terceiros, nota-se que nos meses de dezembro, janeiro e **fevereiro de 2024** foram apresentados os índices abaixo, subdivididos em (i) liquidez geral; (ii) liquidez corrente; e, (iii) liquidez imediata, conforme gráfico abaixo:

(i) Liquidez geral: 0,21 - é um indicador financeiro que demonstra a capacidade de pagamento da Devedora a longo prazo, assim, quanto maior for o índice de liquidez geral, melhor será a situação financeira da empresa.

(ii) Liquidez corrente: 0,60 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa de quitar todas suas dívidas a curto prazo, ou seja, é a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e também de saída, nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

(iii) Liquidez imediata: 0,11 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato, ou seja, o capital disponível que pode ser utilizado imediatamente. Nota-se que o indicador apresentado, no mês de **fevereiro/24**, aponta que a Devedora não possui caixa para pagar suas dívidas de forma imediata.



Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br





**EBITDA:** Este índice corresponde a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos, desta forma, quando a empresa apresenta EBITDA positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o EBITDA é negativo, significa que a empresa está passando por dificuldade financeira. No caso da Devedora em análise, em **fevereiro/24**, o EBITDA apresentado foi de R\$ 4,82 mil:



**b) Pergí Comércio de Alimentos Ltda:**

**ATIVO:** No que toca ao ativo da Devedora em análise, cujo saldo total no mês de **fevereiro de 2024** foi de R\$ 882,34 mil, a evolução entre os meses de dezembro, janeiro e **fevereiro de 2024**, pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) ativo circulante e o (ii) ativo não circulante:

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



# BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

## PERGI COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	dez/23			jan/24			fev/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>ATIVO</b>	<b>836,30</b>	<b>100,0%</b>	<b>7,4%</b>	<b>859,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,7%</b>	<b>882,34</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,7%</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>827,76</b>	<b>99,0%</b>	<b>7,5%</b>	<b>850,47</b>	<b>99,0%</b>	<b>2,7%</b>	<b>873,81</b>	<b>99,0%</b>	<b>2,7%</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	32,34	3,9%	1319,9%	12,74	1,5%	-60,6%	5,77	0,7%	-54,8%
Clientes (Duplicatas a Receber)	383,13	45,8%	8,5%	456,32	53,1%	19,1%	461,28	52,3%	1,1%
Outros Créditos	120,13	14,4%	0,0%	152,08	17,7%	0,0%	177,44	20,1%	16,7%
Estoques	292,17	34,9%	-11,9%	229,32	26,7%	-21,5%	229,32	26,0%	0,0%
Despesas Antecipadas	0,00	0,0%	-100,0%	0,00	0,0%	0,0%	0,00	0,0%	0,0%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>8,53</b>	<b>1,0%</b>	<b>-0,4%</b>	<b>8,53</b>	<b>1,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>8,53</b>	<b>1,0%</b>	<b>0,0%</b>
Deposito Judicial	4,56	0,0%	0,0%	4,56	0,0%	0,0%	4,56	0,0%	0,0%
Imobilizados Operacional	3,98	0,5%	-0,9%	3,98	0,5%	0,0%	3,98	0,5%	0,0%

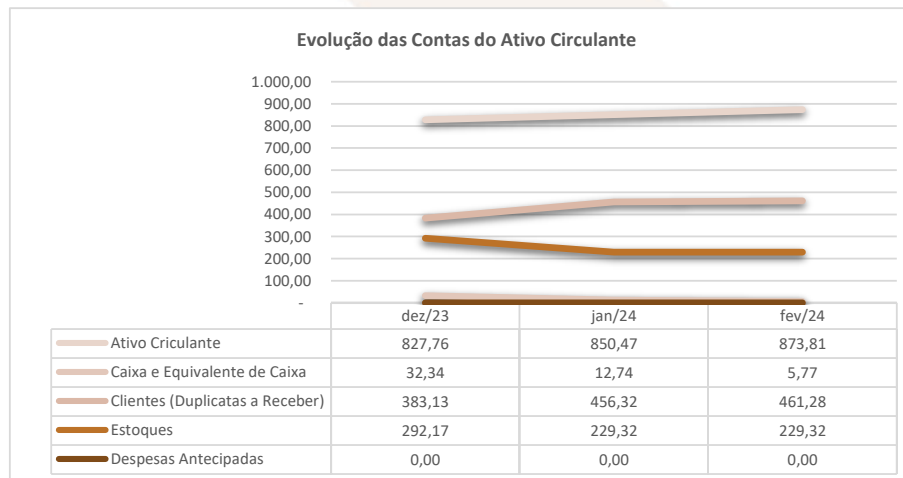
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

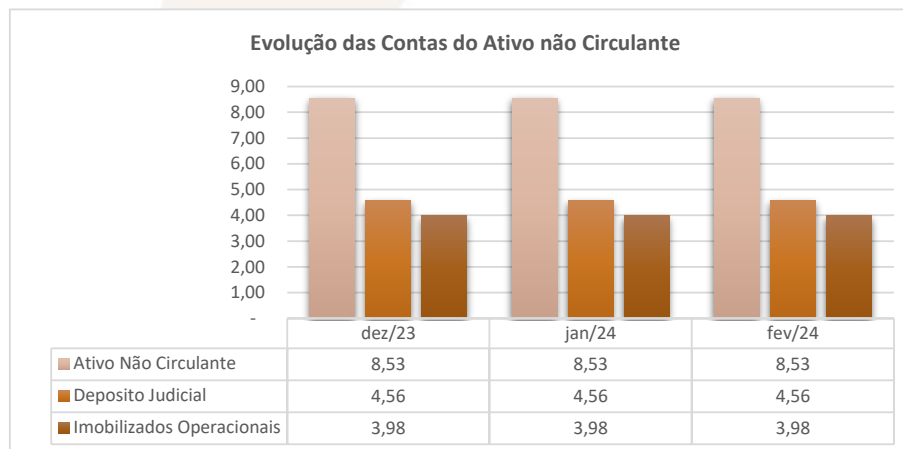
(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



Graficamente, a evolução do (i) ativo circulante, cujo saldo total no mês de **fevereiro de 2024** foi de R\$ 873,81 mil, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem, quais sejam: a) *Caixa e equivalentes de caixa*, onde estão relacionadas as contas correntes bancárias da Devedora e as aplicações financeiras; b) *Clientes*: Composto pelas contas de “Duplicatas a Receber”; c) *Estoques*; e, d) *despesas antecipadas*.



Já o (ii) ativo não circulante, que no mês de **fevereiro de 2024** apresentou saldo total de R\$ 8,53 mil, está integralmente composto pelas contas: a) *depósitos judiciais*; e, b) *imobilizado operacional*, conta formada por bens e direitos que a Devedora adquiriu para manter suas atividades:



Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



**PASSIVO:** quanto ao passivo da Devedora em análise, cujo saldo total no mês de **fevereiro de 2024** foi de R\$ 882,34 mil, a evolução entre os meses de dezembro, janeiro e **fevereiro de 2024** pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) passivo circulante; (ii) passivo não circulante; e, (iii) patrimônio líquido:

## BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

### PERGI COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	dez/23			jan/24			fev/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>PASSIVO</b>	<b>836,30</b>	<b>100,0%</b>	<b>7,4%</b>	<b>859,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,7%</b>	<b>882,34</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,7%</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>802,28</b>	<b>95,9%</b>	<b>4,3%</b>	<b>837,54</b>	<b>97,5%</b>	<b>4,4%</b>	<b>851,98</b>	<b>96,6%</b>	<b>1,7%</b>
Fornecedores	288,62	34,5%	6,2%	308,40	35,9%	6,9%	323,83	36,7%	5,0%
Obrigações Tributárias	507,52	60,7%	3,4%	522,99	60,9%	3,0%	527,00	59,7%	0,8%
Outras Obrigações	6,15	0,7%	0,0%	6,15	0,7%	0,0%	1,15	0,1%	-81,3%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)</b>	<b>592,13</b>	<b>70,8%</b>	<b>100,0%</b>	<b>592,13</b>	<b>68,9%</b>	<b>100,0%</b>	<b>592,13</b>	<b>67,1%</b>	<b>0,0%</b>
Processos Judiciais	592,13	70,8%	0,0%	592,13	68,9%	0,0%	592,13	67,1%	0,0%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>- 558,12</b>	<b>-66,7%</b>	<b>-4,2%</b>	<b>- 570,67</b>	<b>-66,4%</b>	<b>2,3%</b>	<b>- 561,77</b>	<b>-63,7%</b>	<b>-1,6%</b>
Capital Social	100,00	12,0%	0,0%	100,00	11,6%	0,0%	100,00	11,3%	0,0%
Prejuízos Acumulados	- 658,12	-78,7%	-3,6%	- 670,67	-78,1%	1,9%	- 661,77	-75,0%	-1,3%

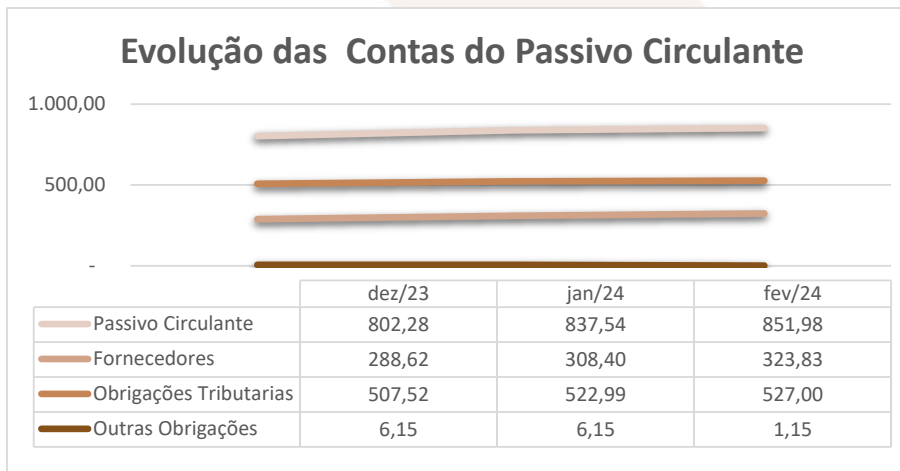
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



Graficamente, a evolução do (i) passivo circulante, cujo saldo total no mês de **fevereiro de 2024** foi R\$ 851,98 mil, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem, quais sejam: a) *Fornecedores*; b) *Obrigações fiscais*, representadas pelo débito tributário que a Devedora possui junto ao fisco Federal, Municipal e sindicatos; e, c) *Outras Obrigações*, representadas por débitos não englobados pela conta “fornecedores”.

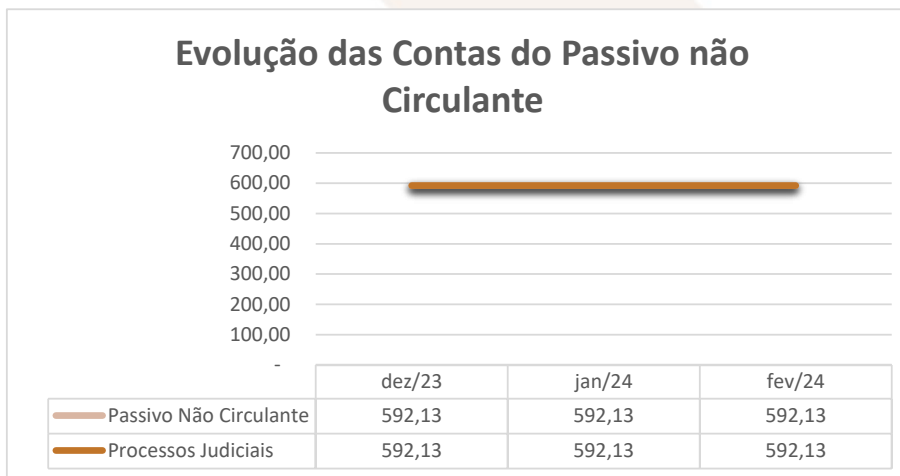


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



Ainda, o (ii) passivo não circulante, que no mês de **fevereiro de 2024** apresentou saldo total de R\$ 592,13 mil, está integralmente composto pela conta *processos judiciais*, representada pelo débito oriundo do feito recuperacional:

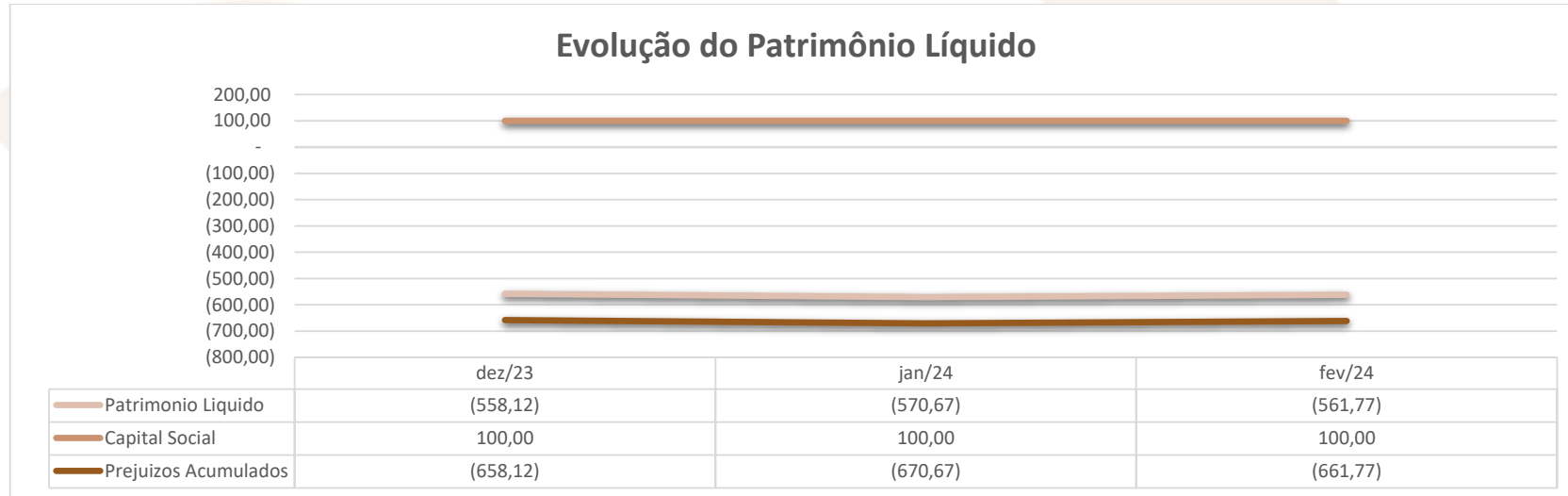


Já o (ii) patrimônio líquido, que no mês de **fevereiro de 2024** apresentou saldo total de R\$ 561,77 mil negativo, está composto pelas contas: a) *Capital social*, formada por recursos que os sócios cotistas integralizaram na empresa; e, b) *Prejuízos acumulados*, representada pelos resultados que a Devedora vem apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos. Veja-se o esquema abaixo:

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br





**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO “DRE”:** Quanto a “DRE” da Devedora em análise, formado por (i) receita operacional bruta; (ii) custos totais; e, (iii) lucro ou prejuízo do período, sua evolução entre os meses de dezembro, janeiro e **fevereiro de 2024** pode ser melhor identificada na tabela abaixo:

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



# DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

## PERGI COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares)	dez/23			jan/24			fev/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	164,07	100,0%	3,16%	103,05	100,0%	-37,19%	71,68	100,0%	-30,44%
Deduções	-21,72	-13,2%	-10,97%	-15,48	-15,0%	-28,73%	-11,39	-15,9%	-26,39%
<b>RECEITA LIQUIDA</b>	<b>142,36</b>	<b>86,8%</b>	<b>5,72%</b>	<b>87,57</b>	<b>85,0%</b>	<b>-38,48%</b>	<b>60,29</b>	<b>84,1%</b>	<b>-31,16%</b>
Custos dos Produtos e Mercad	-103,28	-62,9%	0,00%	-8,29	-8,0%	0,00%	-43,18	-60,2%	421,12%
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>39,07</b>	<b>23,8%</b>	<b>-70,64%</b>	<b>79,29</b>	<b>76,9%</b>	<b>102,92%</b>	<b>17,11</b>	<b>23,9%</b>	<b>-78,42%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-14,79</b>	<b>-9,0%</b>	<b>54,29%</b>	<b>-91,85</b>	<b>-89,1%</b>	<b>521,17%</b>	<b>-8,21</b>	<b>-11,5%</b>	<b>-91,06%</b>
De Vendas	-0,21	-0,1%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
Administrativas	-17,05	-10,4%	41,24%	-91,36	-88,7%	435,76%	-12,29	-17,1%	-86,55%
Depreciação e Amortização	-0,03	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
Resultado Financeiro	-0,28	-0,2%	0,00%	-0,49	-0,5%	0,00%	-0,48	-0,7%	-1,01%
Outras Receitas	2,79	1,7%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	4,56	6,4%	100,00%
<b>RESULTADO ANTES IRPJ E CS</b>	<b>24,29</b>	<b>14,8%</b>	<b>-80,33%</b>	<b>-12,56</b>	<b>-12,2%</b>	<b>-151,70%</b>	<b>8,90</b>	<b>12,4%</b>	<b>-170,87%</b>
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>24,29</b>	<b>14,8%</b>	<b>-80,33%</b>	<b>-12,56</b>	<b>-12,2%</b>	<b>-151,70%</b>	<b>8,90</b>	<b>12,4%</b>	<b>-170,87%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>24,60</b>	<b>15,0%</b>	<b>-80,09%</b>	<b>-12,07</b>	<b>-11,7%</b>	<b>-149,06%</b>	<b>9,38</b>	<b>13,1%</b>	<b>-177,76%</b>

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Para melhor exemplificar os saldos das contas que compõem o "DRE", apresenta-se, abaixo, a evolução gráfica dos saldos nos meses de outubro, dezembro e fevereiro de 2024:

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br





(i) Receita operacional bruta: Referida conta representa todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Devedora e, no mês de **fevereiro/24**, totalizou R\$ 71,68 mil.

(ii) Custos totais: Trata-se da soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nela são incluídos os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos, despesas administrativas e tributárias, resultados financeiros e provisões para IRPJ e CSLL. No mês de **fevereiro/24** o custo total foi de R\$ 62,78 mil.

(iii) Prejuízo do período: É o resultado apurado em cada exercício, quando a receita é maior que o custo total, tem-se lucro, quando a receita é menor que o custo total, tem-se prejuízo. No mês de **fevereiro/24** a Devedora apresentou lucro no valor R\$ 8,90 mil.



**ÍNDICE DE LIQUIDEZ:** No que se refere ao índice de liquidez da Devedora em análise, o qual corresponde a um indicador financeiro que revela o recurso disponível pela Devedora para quitar as obrigações com terceiros, nota-se que nos meses de dezembro, janeiro e **fevereiro de 2024**

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br

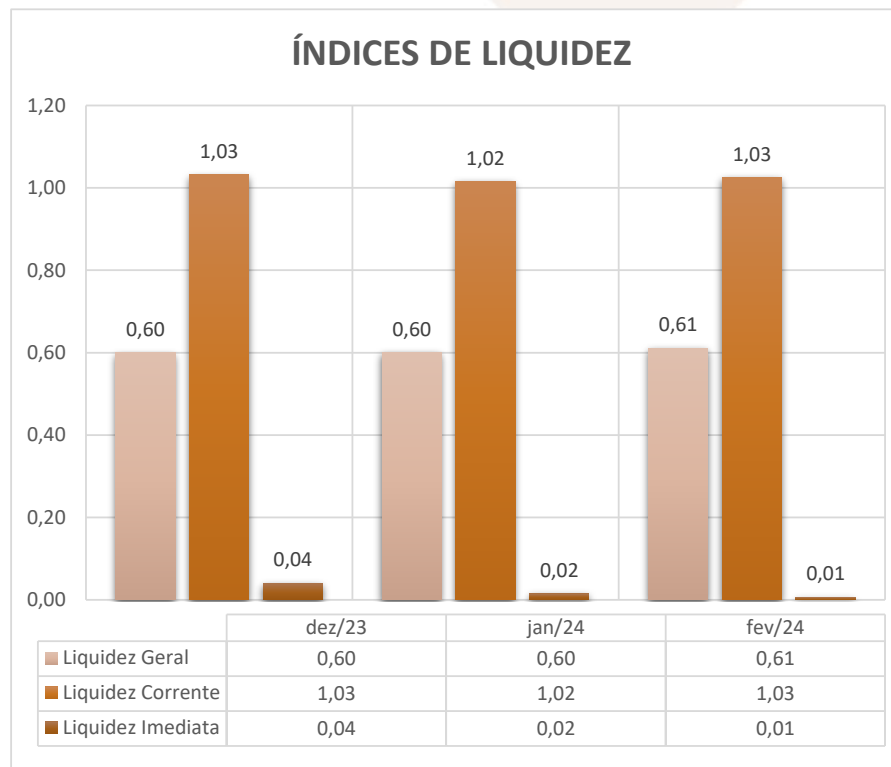


foram apresentados os índices abaixo exemplificados, subdivididos em (i) liquidez geral; (ii) liquidez corrente; e, (iii) liquidez imediata, conforme gráfico:

(i) Liquidez geral: 0,61 - é um indicador financeiro que demonstra a capacidade de pagamento da Devedora a longo prazo, assim, quanto maior for o índice de liquidez geral, melhor será a situação financeira da empresa.

(ii) liquidez corrente: 1,03 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa de quitar todas suas dívidas a curto prazo, ou seja, é a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e também de saída, nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

(iii) liquidez imediata: 0,01 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato, ou seja, o capital disponível que pode ser utilizado imediatamente. Nota-se que o indicador apresentado, no mês de **fevereiro/24**, aponta que a Devedora não possui caixa para pagar suas dívidas de forma imediata.

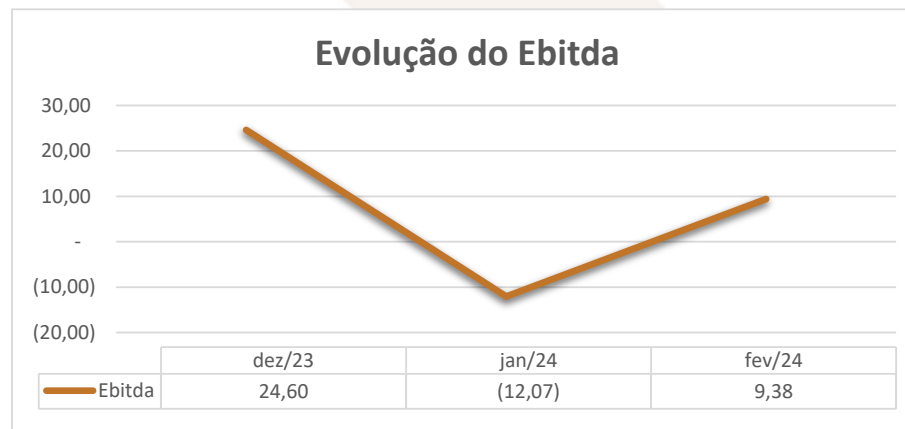


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



**EBITDA:** Este índice corresponde a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos, desta forma, quando a empresa apresenta EBITDA positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o EBITDA é negativo, significa que a empresa está passando por dificuldade financeira. No caso da Devedora em análise, em **fevereiro/24**, o EBITDA apresentado foi de R\$ 9,38 mil.



c) MEG Empacotamento e Comércio de Alimentos Ltda:

**ATIVO:** No que toca ao ativo da Devedora em análise, cujo saldo total no mês de **fevereiro de 2024** foi de R\$ 132,49 mil, a evolução entre os meses de dezembro, janeiro e **fevereiro de 2024**, pode ser melhor identificada na tabela abaixo, integralmente representada pela conta (i) ativo circulante:

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



# BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)

## MEG EMPACOTAMENTO E COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	dez/23			jan/24			fev/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>ATIVO</b>	<b>124,49</b>	<b>100,0%</b>	<b>-3,4%</b>	<b>129,12</b>	<b>100,0%</b>	<b>3,7%</b>	<b>132,49</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,6%</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>124,49</b>	<b>100,0%</b>	<b>-3,4%</b>	<b>129,12</b>	<b>100,0%</b>	<b>3,7%</b>	<b>132,49</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,6%</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	26,47	21,3%	-44,5%	27,39	21,2%	3,4%	23,84	18,0%	-12,9%
Clientes (Duplicatas a Receber)	2,10	1,7%	0,0%	2,10	1,6%	0,0%	3,10	2,3%	47,6%
Outros Créditos	21,34	17,1%	287,9%	25,05	19,4%	17,4%	30,97	23,4%	23,6%
Estoques	74,58	59,9%	0,0%	74,58	57,8%	0,0%	74,58	56,3%	0,0%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



Graficamente, a evolução do (i) ativo circulante, cujo saldo total no mês de **fevereiro de 2024** foi de R\$ 132,49 mil, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem, quais sejam: a) *Caixa e equivalentes de caixa*, onde estão relacionadas as contas correntes bancárias da Devedora e as aplicações financeiras; e, b) *Estoque*.

### Evolução das Contas do Ativo Circulante



	dez/23	jan/24	fev/24
Ativo Circulante	124,49	129,12	132,49
Caixa e Equivalente de Caixa	26,47	27,39	23,84
Estoque	74,58	74,58	74,58

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



**PASSIVO:** No que toca ao passivo da Devedora em análise, cujo saldo total no mês de **fevereiro de 2024** foi de R\$ 132,49 mil, a evolução entre os meses de dezembro, janeiro e **fevereiro de 2024** pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) passivo circulante; (ii) passivo não circulante; e, (iii) patrimônio líquido:

## BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)

### MEG EMPACOTAMENTO E COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	dez/23			jan/24			fev/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
<b>PASSIVO</b>	<b>124,49</b>	<b>100,0%</b>	<b>-3,4%</b>	<b>129,12</b>	<b>100,0%</b>	<b>3,7%</b>	<b>132,49</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,6%</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>264,30</b>	<b>212,3%</b>	<b>6,6%</b>	<b>288,96</b>	<b>223,8%</b>	<b>9,3%</b>	<b>291,33</b>	<b>219,9%</b>	<b>0,8%</b>
Empréstimos e Financiamentos	110,11	88,4%	10,2%	131,16	101,6%	19,1%	142,93	107,9%	9,0%
Fornecedores	68,09	54,7%	0,0%	68,40	53,0%	0,5%	68,40	51,6%	0,0%
Obrigações Tributárias	4,39	3,5%	1,4%	4,49	3,5%	2,2%	4,49	3,4%	0,0%
Obrigações Trabalhistas	11,51	9,2%	12,9%	7,81	6,0%	-32,1%	2,61	2,0%	-66,6%
Obrigações Previdenciárias	59,97	48,2%	5,5%	61,97	48,0%	3,3%	61,97	46,8%	0,0%
Provisões	2,17	1,7%	-65,8%	4,48	3,5%	106,8%	4,48	3,4%	0,0%
Outras Obrigações	8,07	6,5%	267,5%	10,65	8,3%	32,0%	6,46	4,9%	-39,4%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE - (RJ)</b>	<b>633,55</b>	<b>508,9%</b>	<b>0,0%</b>	<b>633,55</b>	<b>490,7%</b>	<b>0,0%</b>	<b>633,55</b>	<b>478,2%</b>	<b>0,0%</b>
Processos Judiciais	633,55	508,9%	0,0%	633,55	490,7%	0,0%	633,55	478,2%	0,0%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>- 773,35</b>	<b>-621,2%</b>	<b>2,8%</b>	<b>- 793,39</b>	<b>-614,5%</b>	<b>2,6%</b>	<b>- 792,39</b>	<b>-598,1%</b>	<b>-0,1%</b>
Capital Social	30,00	24,1%	0,0%	30,00	23,2%	0,0%	30,00	22,6%	0,0%
Adiantamento Aumento de Capital	97,31	36,8%	0,0%	97,31	33,7%	0,0%	97,31	33,4%	0,0%
Prejuízos Acumulados	- 900,66	-723,5%	2,4%	- 920,71	-713,1%	2,2%	- 919,71	-694,2%	-0,1%

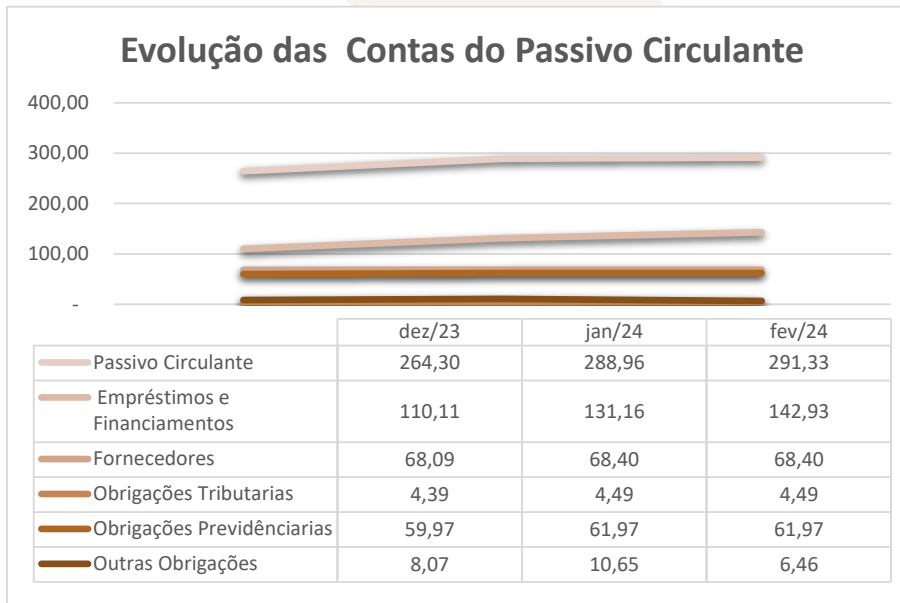
Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



Graficamente, a evolução do (i) passivo circulante, cujo saldo total no mês de **fevereiro de 2024** foi R\$ 291,33 mil, poderá ser melhor visualizada no esquema ao lado, o qual engloba as principais contas que o compõem, quais sejam: a) *Empréstimos e financiamentos*; b) *Fornecedores*; c) *Obrigações fiscais*, representadas pelo débito tributário que a Devedora possui junto ao fisco Federal, Municipal e sindicatos; d) *Obrigações previdenciárias*; e, e) *Outras obrigações*, representadas por débitos não englobados pela conta “fornecedores”.

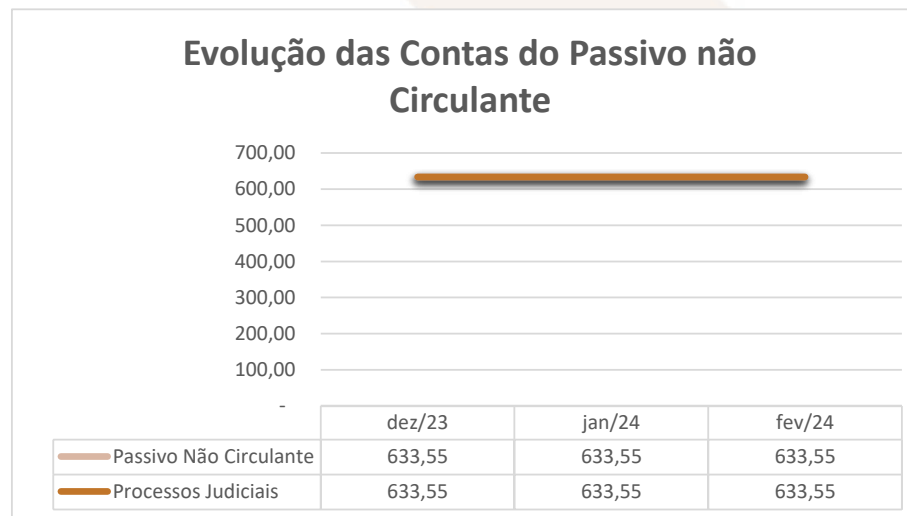


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



Ainda, o (ii) passivo não circulante, que no mês de **fevereiro de 2024** apresentou saldo total de R\$ 633,55 mil, está integralmente composto pela conta *processos judiciais*, representada pelo débito oriundo do feito recuperacional:



Já o (ii) patrimônio líquido, que no mês de **fevereiro de 2024** apresentou saldo total de R\$ 792,39 mil negativo, está composto pelas contas:

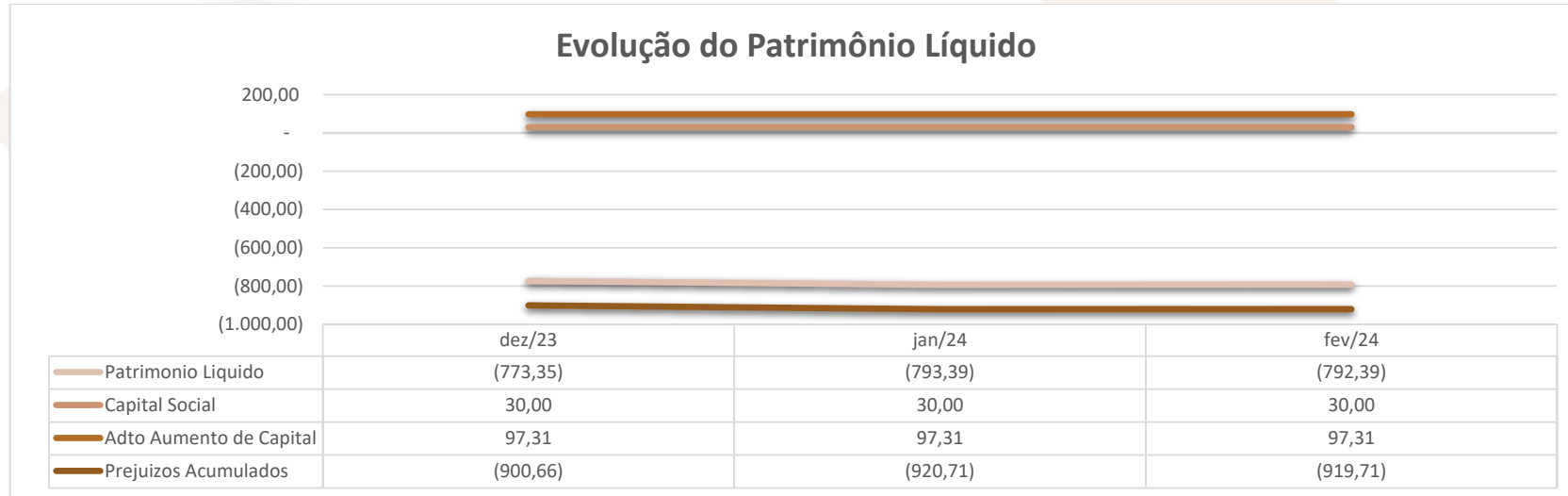
a) *Capital social*, formada por recursos que os sócios cotistas integralizaram na empresa; b) *Adiantamento para aumento de capital*, representada pelos recursos que os sócios cotistas adiantaram para a empresa; e, c) *Prejuízos acumulados*, representada pelos resultados que a Devedora vem apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos. Veja-se o esquema abaixo:

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br







**DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO “DRE”:** Quanto a “DRE” da Devedora em análise, formado por (i) receita operacional bruta; (ii) custos totais; e, (iii) lucro ou prejuízo do período, sua evolução entre os meses de dezembro, janeiro e **fevereiro de 2024** pode ser melhor identificada na tabela abaixo:

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



# DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO

## MEG EMPACOTAMENTO E COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares)	dez/23			jan/24			fev/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	1,00	100,0%	-92,86%	0,00	0,0%	-100,00%	1,00	100,0%	100,00%
Deduções	-0,06	-6,0%	-92,86%	0,00	0,0%	-100,00%	0,00	0,0%	0,00%
<b>RECEITA LIQUIDA</b>	<b>0,94</b>	<b>94,0%</b>	<b>-92,86%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>-100,00%</b>	<b>1,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>100,00%</b>
Custos dos Produtos e Mercad	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>0,94</b>	<b>94,0%</b>	<b>-92,86%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>-100,00%</b>	<b>1,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,00%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-21,75</b>	<b>-2175,1%</b>	<b>-45,65%</b>	<b>-20,04</b>	<b>100,0%</b>	<b>-7,88%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,00%</b>
Administrativas	-21,75	-2175,1%	-45,65%	-20,15	100,0%	-7,36%	0,00	0,0%	0,00%
Outras Receitas	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
<b>RESULTADO ANTES IRPJ E CS</b>	<b>-20,81</b>	<b>-2081,1%</b>	<b>-22,52%</b>	<b>-20,04</b>	<b>100,0%</b>	<b>-3,72%</b>	<b>1,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>-104,99%</b>
Provisão CSLL	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
Provisão IRPJ	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%	0,00	0,0%	0,00%
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-20,81</b>	<b>-2081,1%</b>	<b>-22,52%</b>	<b>-20,04</b>	<b>100,0%</b>	<b>-3,72%</b>	<b>1,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>-104,99%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>-20,81</b>	<b>-2081,1%</b>	<b>-22,52%</b>	<b>-20,05</b>	<b>100,0%</b>	<b>-3,65%</b>	<b>1,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>-104,99%</b>

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balançetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Para melhor exemplificar os saldos das contas que compõem o "DRE", apresenta-se, abaixo, a evolução gráfica dos saldos nos meses de dezembro, janeiro e fevereiro de 2024:

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

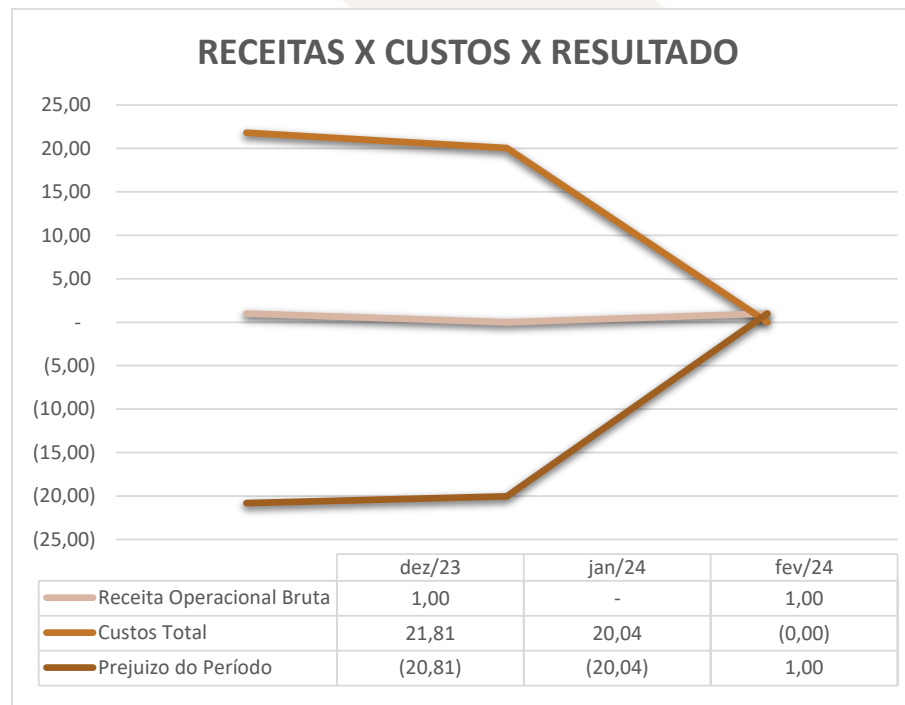
(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



(i) Receita operacional bruta: Referida conta representa todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Devedora e, no mês de **fevereiro/24**, totalizou R\$ 1 mil.

(ii) Custos totais: Trata-se da soma de todos os custos necessários para a geração da receita operacional bruta, nela são incluídos os materiais aplicados na prestação de serviços, impostos, despesas administrativas e tributárias, resultados financeiros e provisões para IRPJ e CSLL. No mês de **fevereiro/24** o custo total foi de R\$ 0,00.

(iii) Lucro do período: É o resultado apurado em cada exercício, quando as receitas são maiores que os custos totais, tem-se lucro, quando as receitas são menores que os custos totais, tem-se prejuízo. No mês de **fevereiro/24** a Devedora apresentou lucro no valor R\$ 1 mil.



**ÍNDICE DE LIQUIDEZ**: No que se refere ao índice de liquidez da Devedora em análise, o qual corresponde a um indicador financeiro que revela o recurso disponível pela Devedora para quitar as obrigações com terceiros, nota-se que nos meses de dezembro, janeiro e **fevereiro de 2024** foram apresentados os índices abaixo, subdivididos em (i) liquidez geral; (ii) liquidez corrente; e, (iii) liquidez imediata, conforme gráfico abaixo:

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

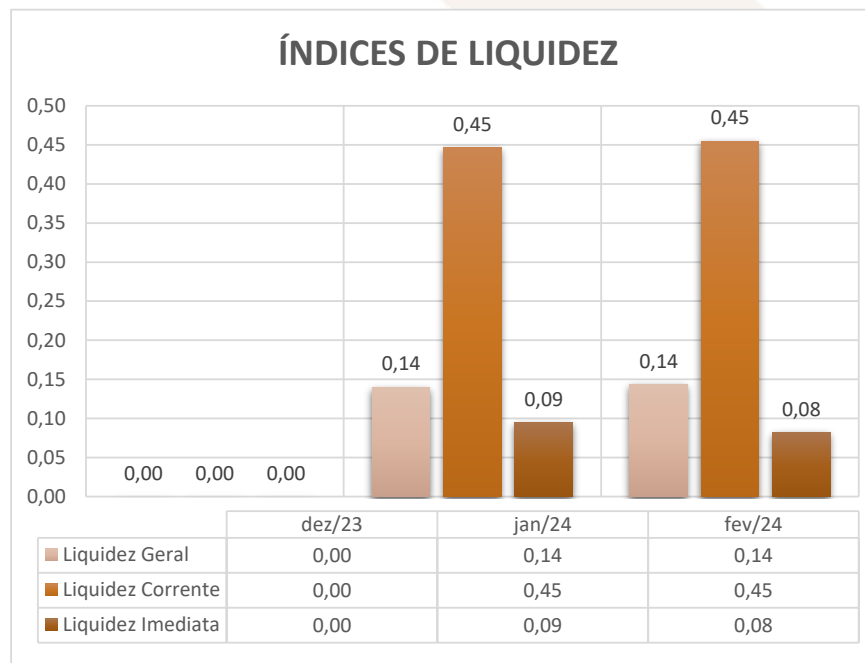
(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



(i) Liquidez geral: 0,14 - é um indicador financeiro que demonstra a capacidade de pagamento da Devedora a longo prazo, assim, quanto maior for o índice de liquidez geral, melhor será a situação financeira da empresa.

(ii) Liquidez corrente: 0,45 - é um indicador financeiro que mostra a capacidade de uma empresa de quitar todas suas dívidas a curto prazo, ou seja, é a relação entre os valores previstos de entrada em caixa e também de saída, nesse caso, em um curto horizonte de tempo.

(iii) Liquidez imediata: 0,08 - é um indicador utilizado para mensurar a capacidade de uma empresa de arcar com as suas dívidas no momento imediato, ou seja, o capital disponível que pode ser utilizado imediatamente.

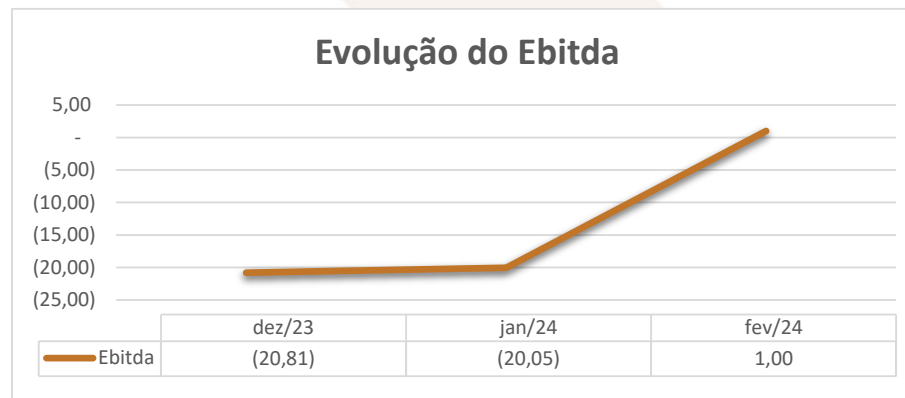


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br



**EBITDA:** Este índice corresponde a quantidade de recursos que a empresa gera apenas em suas atividades principais, sem contar a rentabilidade de investimentos ou descontos de impostos, desta forma, quando a empresa apresenta EBITDA positivo, significa que a vida financeira da empresa está saudável, quando o EBITDA é negativo, significa que a empresa está passando por dificuldade financeira. No caso da Devedora em análise, em **fevereiro/24**, o EBITDA apresentado foi de R\$ 1 mil:



## VI. CONCLUSÃO

Sendo o que tinha a relatar para o momento, a Administração Judicial permanece à inteira disposição deste d. Juízo, bem como de todos os interessados para prestar quaisquer outros esclarecimentos que porventura se fizerem necessários.

Maringá/PR, 27 de março de 2024.

**AUXILIA CONSULTORES**  
Henrique Cavalheiro Ricci | OAB/PR 35.939

Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(44) 3225-9433 | contato@auxiliaconsultores.com.br

