

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Competência: **outubro e novembro | 2024**

Incidente n.º: **0001627-64.2023.8.16.0017**

Distribuído por dependência aos autos do processo de recuperação judicial n.º 0024234-08.2022.8.16.0017, ajuizado por **Indústria de Massas São Gabriel Ltda. e D Trigo Alimentos Ltda.**, em trâmite perante a 3ª Vara Cível e Empresarial Regional de Maringá, Estado do Paraná.

 **AUXILIA**
CONSULTORES



ÍNDICE

I. ESCOPO DO PRESENTE TRABALHO	3
II. ESTRUTURA DA RECUPERANDA E QUADRO DE COLABORADORES.....	3
III. COMPOSIÇÃO DO PASSIVO SUJEITO.....	4
IV. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS.....	5
V. INFORMAÇÕES E ANÁLISES CONTÁBEIS-FINANCEIRAS	8
a) D Trigo Alimentos Ltda:.....	8
b) Indústria de Massas São Gabriel Ltda:	14
VIII. CRONOGRAMA PROCESSUAL.....	21
IX. ENCERRAMENTO	23

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

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



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 Recuperandas **Indústria de Massas São Gabriel Ltda.** e **D Trigo Alimentos Ltda.**, cujos objetos sociais consistem, especialmente, na fabricação de massas alimentícias, comércio de produtos alimentícios e comércio de artigos para churrasco, conforme consta dos contratos sociais acostados aos eventos 1.83, 1.84, 1.85 e 1.86, dos autos processuais.

II. ESTRUTURA DA RECUPERANDA E QUADRO DE COLABORADORES

A estrutura societária e administrativa do grupo, no mês de **novembro/2024**, possuía a seguinte composição:

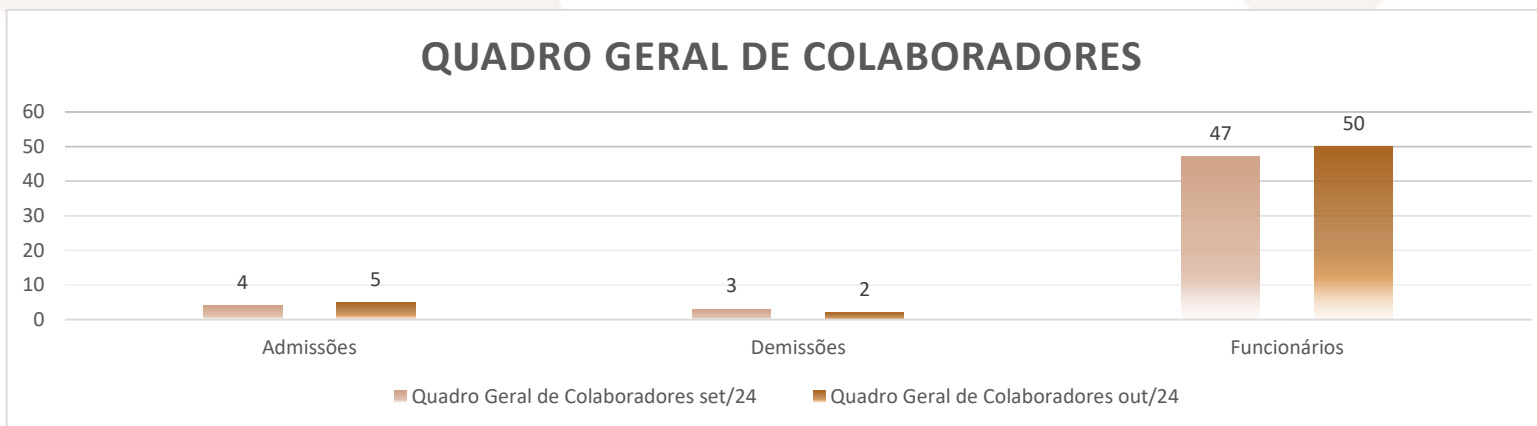
RECUPERANDA	ENDEREÇO FORMAL	QUADRO SOCIETÁRIO	ADMINISTRADOR
<i>D Trigo</i>	Rua José Marasca Filho, n.º 798, Parque Industrial Bandeirantes, na cidade de Maringá/PR	Rogério Makoto Koyama – 100%	Rogério Makoto Koyama
<i>São Gabriel</i>	Rua Aluizio Nunes Costa, n.º 642, Cidade Industrial, na cidade de Maringá/PR	Rogério Makoto Koyama – 10% Eliane Miyuki Ogata Koyama – 90%	Rogério Makoto Koyama

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

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



No que tange à situação do quadro de colaboradores, observou-se que, no mês de outubro/2024, as Recuperandas mantinham um total de 47 funcionários, todos devidamente registrados conforme as normas da Consolidação das Leis do Trabalho (CLT). No mês seguinte, em **novembro/2024**, houve um aumento de 3 colaboradores, totalizando 50 funcionários.



III. COMPOSIÇÃO DO PASSIVO SUJEITO

Conforme relação de credores apresentada pela Administração Judicial ao ev. 105 dos autos de Recuperação Judicial

CLASSE	VALOR
Classe III – Quirografária	R\$ 5.007.174,99

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

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



Classe IV – ME e EPP	R\$ 85.291,99
Total do passivo sujeito: R\$ 5.092.466,98	

IV. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

Competências de novembro/2024

As informações operacionais relativas ao mês de novembro indicam que a produção na linha de massa de pastel atingiu 23,215 toneladas, destacando-se o disco Frireggio 400g, responsável por 11,942 toneladas. Na linha de pizza, foram produzidas 7,859 toneladas, enquanto na linha de pão de alho, 9,454 toneladas. Os volumes ficaram aquém das capacidades produtivas, que são de 113 toneladas/mês para massas de pastel, 10 toneladas/mês para pizzas e 15 toneladas/mês para pão de alho. Essa redução foi diretamente influenciada pela ausência de pedidos do cliente Dusnei Distribuidora, decorrente de problemas internos da distribuidora, combinados à retração geral do mercado. Para mitigar os impactos, a Recuperanda adotou medidas estratégicas, como antecipação de férias de colaboradores, realização de manutenções preventivas nos equipamentos, ajuste nas compras e intensificação das ações comerciais. Tais iniciativas resultaram na conquista de vendas diretas para redes de supermercados, reduzindo a dependência de intermediários.

Em relação ao fornecimento de insumos, não houve dificuldades logísticas ou de disponibilidade, embora tenham sido observados reajustes pontuais nos preços devido à valorização do dólar. O planejamento de abastecimento foi realizado com maior rigor, considerando as necessidades específicas do período de final de ano. O volume total de vendas no mês alcançou 88.998 unidades, gerando uma receita de R\$ 881.256,82. Destaca-se também a reestruturação das relações comerciais, com negociações em andamento para atender diretamente redes

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

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



como Golf e Mollicenter, anteriormente vinculadas à distribuidora Dusnei, que passará a focar exclusivamente no varejo. Importante ressaltar que não foram registrados atrasos nas entregas ou problemas logísticos que impactassem os clientes.

No aspecto financeiro, os pagamentos aos fornecedores encontram-se em dia, enquanto negociações continuam em curso para regularização de credores não sujeitos ao plano. No que diz respeito à infraestrutura, foram realizadas manutenções preventivas programadas nos equipamentos essenciais, sem comprometer a operação, além da aquisição de novos equipamentos de informática, reforçando o compromisso com a modernização tecnológica e a eficiência operacional.

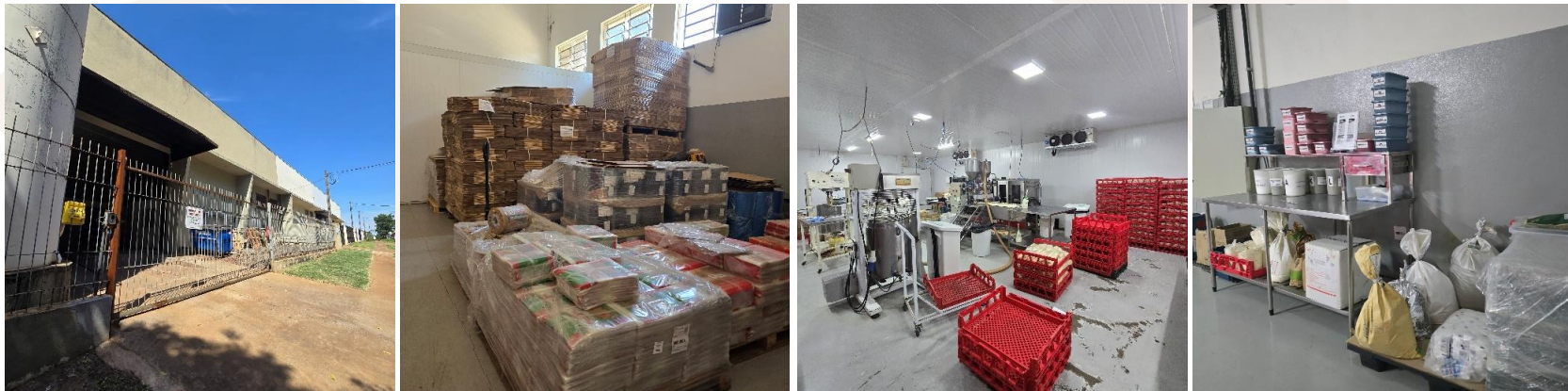
Abaixo, fotografias realizadas pela Administração Judicial em visita realizada nas sedes das Recuperandas no mês de novembro:



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

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





Ainda, para além das questões operacionais, cumpre à Administração Judicial atualizar informações de pagamento do acordo entabulado com o Banco Santander S/A. Desde sua realização, observa-se que os pagamentos vêm ocorrendo exatamente da forma pactuada, no entanto, destaca-se que no incidente de impugnação de crédito n. 0002510-74.2024.8.16.0017, apontamos a este d. Juízo a inclusão de crédito sujeito no predito acordo, o que, em tese, compromete a sua regularidade. Diante disso, seguiremos acompanhando o fluxo de pagamento até que a questão seja efetivamente decidida no incidente específico.

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

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



V. INFORMAÇÕES E ANÁLISES CONTÁBEIS-FINANCEIRAS

Inicialmente, cumpre esclarecer que as informações ora relatadas foram fornecidas pelas Recuperandas 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 se trate de recuperação judicial em regime de consolidação substancial, as Recuperandas possuem regimes contábeis próprios, sendo, por este motivo, discriminadas individualmente, na forma dos itens subsequentes.

a) D Trigo Alimentos Ltda:

ATIVO: No que toca ao ativo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de outubro de 2024 foi de **R\$ 340,49 mil**, a evolução entre os meses de agosto, setembro e outubro de 2024, pode ser melhor identificada na tabela abaixo, subdividida entre o (i) ativo circulante e o (ii) ativo não circulante:

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expresso em milhares de reais)	ago/24			set/24			out/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	348,71	100,0%	-1,5%	344,33	100,0%	-1,3%	340,49	100,0%	-1,1%
ATIVO CIRCULANTE	150,04	43,0%	-1,8%	148,19	43,0%	-1,2%	146,89	43,1%	-0,9%
Caixa e Equivalente de Caixa	112,04	32,1%	-0,3%	112,88	32,8%	0,8%	111,92	32,9%	-0,8%
Títulos a receber	9,76	2,8%	0,0%	9,76	2,8%	0,0%	9,76	2,9%	0,0%
Adiantamento a Terceiros	1,36	0,4%	0,0%	1,36	0,4%	0,0%	1,36	0,4%	0,0%
Empréstimos a receber	18,40	5,3%	0,0%	18,40	5,3%	0,0%	18,40	5,4%	0,0%
Adiantamentos a Fornecedores	3,85	1,1%	0,0%	3,85	1,1%	0,0%	3,85	1,1%	0,0%
Adiantamentos a Funcionários	3,58	1,0%	-38,4%	1,15	0,3%	-67,8%	1,07	0,3%	0,0%
Despesas Antecipadas	1,06	0,3%	0,0%	0,79	0,2%	0,0%	0,53	0,2%	0,0%

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

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



ATIVO NÃO CIRCULANTE	198,67	57,0%	-1,3%	196,14	57,0%	-1,3%	193,60	56,9%	-1,3%
Investimentos	0,25	0,0%	0,0%	0,25	0,0%	0,0%	0,25	0,0%	0,0%
Imobilizados operacional	198,42	56,9%	-1,3%	195,89	56,9%	-1,3%	193,35	56,8%	-1,3%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

O (i) ativo circulante, cujo saldo total no mês de outubro de 2024 foi de **R\$ 146,89 mil**, está composto pelas contas: Caixa e Equivalente de Caixa, Títulos a receber, Adiantamento a Terceiros, Empréstimos a receber, Adiantamentos a Fornecedores, Adiantamentos a Funcionários e Despesas Antecipadas.

Já o (ii) ativo não circulante, que no mês de outubro de 2024 apresentou saldo total de R\$ 193,60 mil, está composto pelo *imobilizado operacional*, conta formada por bens e direitos que a Recuperanda adquiriu para manter suas atividades e pela conta *investimentos*.

PASSIVO: No que toca ao passivo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de outubro de 2024 foi de **R\$ 340,49 mil**, a evolução entre os meses de agosto, setembro e outubro 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 (Valores expresso em milhares de reais)	ago/24			set/24			out/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	348,72	100,0%	-1,5%	344,33	100,0%	-1,3%	340,49	100,0%	-1,1%
PASSIVO CIRCULANTE	1.008,57	289,2%	-0,8%	947,33	275,1%	-6,1%	915,20	268,8%	-3,4%
Empréstimos e Financiamentos	775,58	222,4%	1,1%	721,77	209,6%	-6,9%	687,50	201,9%	-4,7%
Fornecedores	14,59	4,2%	-6,3%	17,21	5,0%	18,0%	14,14	4,2%	-17,9%

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

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



Obrigações Fiscais	12,92	3,7%	-15,0%	12,85	3,7%	-0,6%	13,32	3,9%	3,7%
Obrigações Trabalhistas	38,83	11,1%	-4,0%	34,01	9,9%	-12,4%	39,53	11,6%	16,2%
Obrigações Previdenciárias	6,82	2,0%	-9,3%	4,91	1,4%	-28,1%	5,40	1,6%	10,1%
Provisões	73,84	21,2%	-1,9%	80,12	23,3%	8,5%	88,35	25,9%	10,3%
Outras Obrigações	85,98	24,7%	-10,0%	76,48	22,2%	-11,1%	66,97	19,7%	-12,4%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	13,63	3,9%	0,0%	13,63	4,0%	0,0%	13,63	4,0%	0,0%
Obrigações Fiscais	13,63	3,9%	0,0%	13,63	4,0%	0,0%	13,63	4,0%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 673,48	-193,1%	-0,4%	- 616,63	-179,1%	-8,4%	- 588,34	-172,8%	-4,6%
Capital Social	120,00	34,4%	0,0%	120,00	34,9%	0,0%	120,00	35,2%	0,0%
Prejuízos Acumulados	- 558,09	-160,0%	0,0%	- 558,09	-162,1%	0,0%	- 558,09	-163,9%	0,0%
Prejuízo do Exercício	- 235,39	-67,5%	-0,3%	- 178,54	-51,9%	-24,2%	- 150,25	-44,1%	-15,8%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

O (i) passivo circulante, cujo saldo total no mês de outubro de 2024 foi **R\$ 915,20 mil**, englobou as contas Empréstimos e Financiamentos, Fornecedores, Obrigações Fiscais, Obrigações Trabalhistas, Obrigações Previdenciárias, Provisões e Outras Obrigações.

Ainda, o (ii) passivo não circulante, que no mês de outubro de 2024 apresentou saldo total de **R\$ 13,63 mil**, está composto pela conta Obrigações fiscais.

Já o (iii) patrimônio líquido, que no mês de outubro de 2024 apresentou saldo total de **R\$ 588,34 mil negativo**, está composto pelas contas: Capital Social, Prejuízos Acumulados e Prejuízo do Exercício.

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 Recuperanda em análise, formado por (i) receita operacional bruta; (ii) custos totais; e, (iii) Prejuízo do período, sua evolução entre os meses de agosto, setembro e outubro de 2024 pode ser melhor identificada na tabela abaixo:

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	ago/24			set/24			out/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	98,56	100,0%	-17,48%	101,60	100,0%	3,08%	135,57	100,0%	33,44%
Deduções	-6,03	-6,1%	-16,36%	-6,23	-6,1%	3,38%	-8,39	-6,2%	34,75%
RECEITA LIQUIDA	92,53	93,9%	-17,55%	95,37	93,9%	3,07%	127,18	93,8%	33,36%
Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas	-73,30	-74,4%	-10,96%	-69,50	-68,4%	-5,19%	-82,05	-60,5%	18,06%
Depreciação e Amortização	-2,53	-2,6%	0,00%	-2,53	-2,5%	0,00%	-2,53	-1,9%	0,00%
RESULTADO BRUTO	16,69	16,9%	-38,99%	23,33	23,0%	39,77%	42,59	31,4%	82,53%
Despesas Operacionais	-14,19	-14,4%	-50,68%	33,52	33,0%	-336,27%	-14,30	-10,5%	-142,65%
Administrativas	-22,42	-22,7%	-39,37%	-30,67	-30,2%	36,81%	-23,47	-17,3%	-23,50%
Tributárias	-1,02	-1,0%	-3,47%	-0,07	-0,1%	-92,81%	-0,07	-0,1%	0,00%
Resultado Financeiro	-0,25	-0,3%	6,77%	-0,25	-0,2%	0,46%	-0,26	-0,2%	4,68%
Outras Receitas	9,51	9,6%	0,00%	64,52	63,5%	0,00%	9,51	7,0%	-85,26%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	2,51	2,5%	-278,91%	56,85	56,0%	2167,49%	28,29	20,9%	-50,23%
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%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	2,51	2,5%	-278,91%	56,85	56,0%	2167,49%	28,29	20,9%	-50,23%
EBITDA	5,29	5,4%	286,58%	59,64	58,7%	1026,52%	31,09	22,9%	-47,86%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Para melhor exemplificar os saldos das contas que compõem a “DRE”, apresenta-se, abaixo, a evolução gráfica dos saldos nos meses de agosto, setembro e outubro de 2024:

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

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

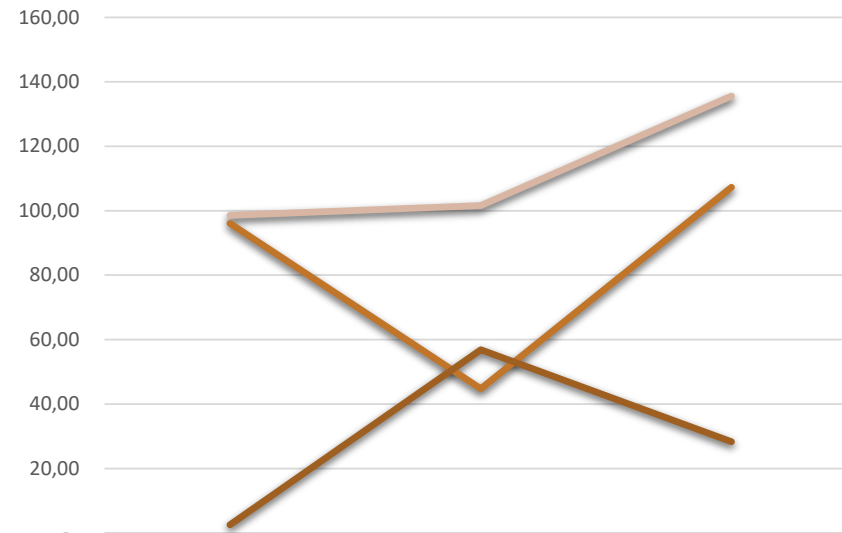


(i) Receita operacional bruta: Referida conta representa todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Recuperanda e, no mês de outubro/24, totalizou **R\$ 135,57 mil**.

(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 outubro/24 o custo total foi de **R\$ 107,28 mil**.

(iii) Lucro ou prejuízo 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 outubro/24 a Recuperanda apresentou lucro no valor **R\$ 28,29 mil**.

RECEITAS X CUSTOS X RESULTADO



	ago/24	set/24	out/24
Receita Operacional Bruta	98,56	101,60	135,57
Custos Total	96,05	44,75	107,28
Prejuízo do Período	2,51	56,85	28,29

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

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

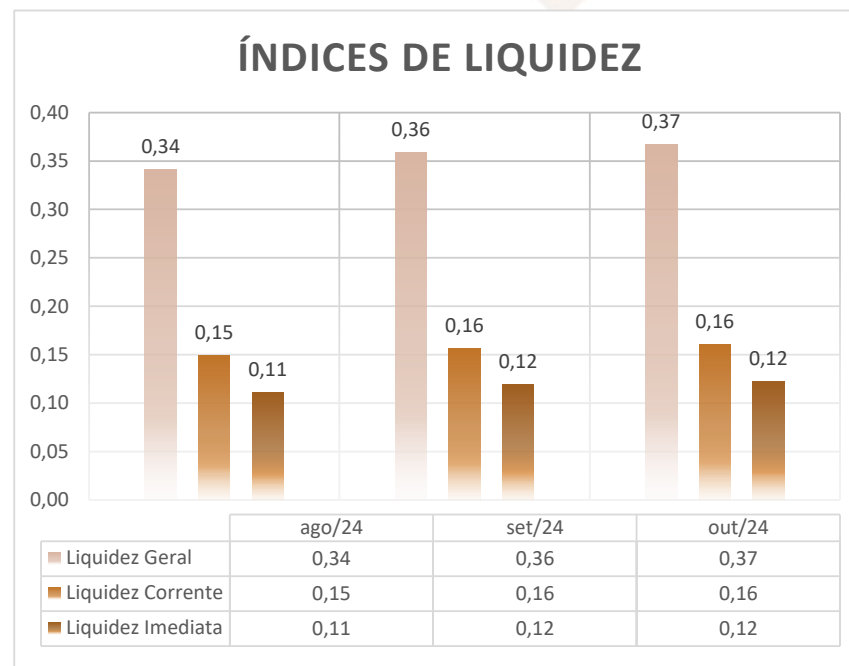


ÍNDICE DE LIQUIDEZ: No que se refere ao índice de liquidez da Recuperanda em análise, o qual corresponde a um indicador financeiro que revela o recurso disponível pela Recuperanda para quitar as obrigações com terceiros, nota-se que nos meses de agosto, setembro e outubro de 2024 foram apresentados os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

(i) Liquidez geral: 0,37 - é um indicador financeiro que demonstra a capacidade de pagamento da Recuperanda a longo prazo, assim, quanto maior for o índice de liquidez geral, melhor será a situação financeira da empresa.

(ii) Liquidez corrente: 0,16 - 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: 0,12 - 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.

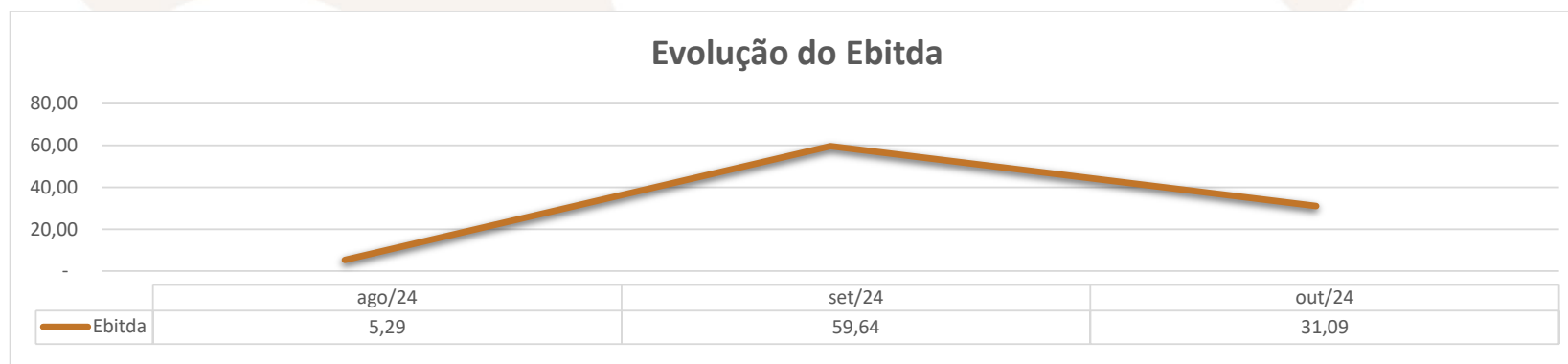


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(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 Recuperanda em análise, em outubro/24 o EBITDA foi de **R\$ 31,09 mil**.



b) **Indústria de Massas São Gabriel Ltda:**

ATIVO: No que toca ao ativo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de outubro de 2024 foi de **R\$ 6,15 milhões**, a evolução entre os meses de agosto, setembro e outubro 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 (Valores expresso em milhares de reais)	ago/24			set/24			out/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
ATIVO	6.219,86	100,0%	-0,7%	6.144,53	100,0%	-1,2%	6.154,27	100,0%	0,2%
ATIVO CIRCULANTE	4.099,24	65,9%	-1,1%	4.037,58	65,7%	-1,5%	4.059,71	66,0%	0,5%
Caixa e Equivalente de Caixa	78,58	1,3%	-17,2%	184,28	3,0%	134,5%	233,68	3,8%	26,8%
Clientes (Duplicatas a Receber)	2.479,99	39,9%	3,1%	2.450,80	39,9%	-1,2%	2.352,62	38,2%	-4,0%
Títulos a receber	112,00	1,8%	0,0%	112,00	1,8%	0,0%	112,00	1,8%	0,0%
Empréstimos a receber	724,27	11,6%	2,0%	676,17	11,0%	-6,6%	647,60	10,5%	-4,2%
Adiantamentos a Terceiros	14,08	0,2%	0,0%	15,28	0,2%	8,5%	21,58	0,4%	41,3%
Adiantamentos a Fornecedores	139,39	2,2%	24,7%	105,69	1,7%	-24,2%	127,11	2,1%	20,3%
Adiantamentos a Empregados	6,87	0,1%	-5,9%	7,84	0,1%	14,1%	6,04	0,1%	-22,9%
Tributos e Impostos a recuperar	24,51	0,4%	-14,4%	25,92	0,4%	5,7%	36,86	0,6%	42,2%
Estoques	515,62	8,3%	0,0%	457,28	7,4%	0,0%	521,50	8,5%	0,0%
Despesas Pagas antecipadas	3,93	0,1%	-29,0%	2,33	0,0%	-40,8%	0,72	0,0%	-69,0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.120,62	34,1%	-0,1%	2.106,95	34,3%	-0,6%	2.094,56	34,0%	-0,6%
Investimentos	900,02	14,5%	0,0%	900,02	14,6%	0,0%	900,02	14,6%	0,0%
Imobilizados operacional	1.053,10	16,9%	-0,2%	1.039,48	16,9%	-1,3%	1.027,14	16,7%	-1,2%
Imobilizados em Andamentos	136,55	0,0%	0,0%	136,55	0,0%	0,0%	136,55	0,0%	0,0%
Imobilizados intangíveis	30,95	0,5%	-0,2%	30,90	0,5%	-0,2%	30,85	0,5%	-0,2%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

O (i) ativo circulante, cujo saldo total no mês de outubro de 2024 foi de **R\$ 4,05 milhões**, é composto pelas contas: Caixa e Equivalente de Caixa, Clientes (Duplicatas a Receber), Títulos a receber, Empréstimos a receber, Adiantamentos a Terceiros, Adiantamentos a Fornecedores, Adiantamentos a Empregados, Tributos e Impostos a recuperar, Estoques e Despesas Pagas antecipadas.

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: PJX65 PTYF7 S9QPH G2FKD

Já o (ii) ativo não circulante, que no mês de outubro de 2024 apresentou saldo total de **R\$ 2,09 milhões**, está composto pelas contas: Investimentos, Imobilizado operacional, Imobilizados em Andamentos e Imobilizados intangíveis.

PASSIVO: quanto ao passivo da Recuperanda em análise, cujo saldo total no mês de outubro de 2024 foi de **R\$ 6,15 milhões**, a evolução entre os meses de agosto, setembro e outubro 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 (Valores expresso em milhares de reais)	ago/24			set/24			out/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
PASSIVO	6.219,86	100,0%	-0,7%	6.144,53	100,0%	-1,2%	6.154,27	100,0%	0,2%
PASSIVO CIRCULANTE	2.982,22	47,9%	-2,4%	3.054,00	49,7%	2,4%	3.008,89	48,9%	-1,5%
Empréstimos e Financiamentos	1.247,53	20,1%	-0,7%	1.238,32	20,2%	-0,7%	1.235,12	20,1%	-0,3%
Fornecedores	989,91	15,9%	-5,3%	1.081,58	17,6%	9,3%	1.054,10	17,1%	-2,5%
Obrigações Fiscais	307,34	4,9%	-0,5%	305,66	5,0%	-0,5%	288,99	4,7%	-5,5%
Obrigações Trabalhistas	46,70	0,8%	-3,3%	47,12	0,8%	0,9%	51,19	0,8%	8,6%
Obrigações Previdenciárias	4,96	0,1%	5,8%	5,24	0,1%	5,5%	5,26	0,1%	0,5%
Provisões	128,02	2,1%	2,2%	127,60	2,1%	-0,3%	133,52	2,2%	4,6%
Outras Obrigações	257,76	4,1%	-3,4%	248,48	4,0%	-3,6%	240,72	3,9%	-3,1%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.873,05	30,1%	0,0%	1.873,05	30,5%	0,0%	1.873,05	30,4%	0,0%
Empréstimos e Financiamentos	1.009,27	16,2%	0,0%	1.009,27	16,4%	0,0%	1.009,27	16,4%	0,0%
Parcelamentos de Impostos	863,78	13,9%	0,0%	863,78	14,1%	0,0%	863,78	14,0%	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.364,59	21,9%	2,0%	1.217,48	19,8%	-10,8%	1.272,32	20,7%	4,5%
Capital Social	30,00	0,5%	0,0%	30,00	0,5%	0,0%	30,00	0,5%	0,0%
Lucros Acumulados	1.307,59	21,0%	0,0%	1.334,59	21,7%	2,1%	1.187,48	19,3%	-11,0%
Prejuízo do Exercício	27,00	0,4%	2,1%	- 147,11	-2,4%	-644,9%	54,84	0,9%	-137,3%

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



O (i) passivo circulante, cujo saldo total no mês de outubro de 2024 foi **R\$ 3 milhões**, engloba as contas: Empréstimos e Financiamentos, Fornecedores, Obrigações Fiscais, Obrigações Trabalhistas, Obrigações Previdenciárias, Provisões e Outras Obrigações.

Ainda, o (ii) passivo não circulante, que no mês de outubro de 2024 apresentou saldo total **R\$ 1,87 milhões**, está composto pelas contas: empréstimos e financiamentos e parcelamento de impostos.

Já o (ii) patrimônio líquido, que no mês de outubro de 2024 apresentou saldo total de **R\$ 1,27 milhões**, está composto pelas contas: *Capital social*, formada por recursos que os sócios cotistas integralizaram na empresa; e, *Lucro acumulado*, representada pelos resultados que a Recuperanda vem apurando desde a sua constituição, descontados os lucros distribuídos.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO “DRE”: Quanto a “DRE” da Recuperanda em análise, formado por (i) receita operacional bruta; (ii) custos totais; e, (iii) Prejuízo do período, sua evolução entre os meses de agosto, setembro e outubro de 2024 pode ser melhor identificada na tabela abaixo:

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (Valores expresso em milhares de reais)	ago/24			set/24			out/24		
	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH	R\$	AV	AH
Receita Operacional Bruta	1.261,51	100,0%	-2,16%	1.302,91	100,0%	3,28%	1.261,12	100,0%	-3,21%
Deduções	-182,67	-14,5%	1,84%	-179,80	-13,8%	-1,57%	-181,76	-14,4%	1,09%
RECEITA LIQUIDA	1.078,84	85,5%	-2,80%	1.123,11	86,2%	4,10%	1.079,36	85,6%	-3,90%
Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas	-718,05	-56,9%	23,64%	-766,35	-58,8%	6,73%	-654,69	-51,9%	-14,57%
Depreciação e Amortização	-12,31	-1,0%	0,60%	-12,31	-0,9%	0,00%	-12,41	-1,0%	0,85%

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

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



RESULTADO BRUTO	348,48	27,6%	-32,59%	344,45	26,4%	-1,16%	412,26	32,7%	19,69%
Despesas Operacionais	-321,47	-25,5%	4,55%	-491,57	-37,7%	52,91%	-357,42	-28,3%	-27,29%
De Vendas	-113,63	-9,0%	38,95%	-212,60	-16,3%	87,10%	-122,78	-9,7%	-42,25%
Administrativas	-199,57	-15,8%	-10,89%	-216,24	-16,6%	8,35%	-224,59	-17,8%	3,86%
Tributárias	-5,53	-0,4%	114,07%	-2,54	-0,2%	-54,12%	-4,22	-0,3%	66,26%
Depreciação e Amortização	-3,71	-0,3%	0,00%	-3,71	-0,3%	0,00%	-3,71	-0,3%	0,00%
Despesas Financeiras	-8,04	-0,6%	42,05%	-67,00	-5,1%	733,86%	-10,93	-0,9%	-83,69%
Outras Receitas	9,01	0,7%	-11,86%	10,53	0,8%	16,83%	8,80	0,7%	0,00%
RESULTADO ANTES IRPJ E CSLL	27,00	2,1%	-87,11%	-147,11	-11,3%	-644,78%	54,84	4,3%	-137,28%
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%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	27,00	2,1%	-87,11%	-147,11	-11,3%	-644,78%	54,84	4,3%	-137,28%
EBITDA	38,75	3,1%	-82,30%	-76,40	-5,9%	-297,18%	69,47	5,5%	-190,93%

Fonte: Balanços Patrimoniais e Balancetes de Verificação fornecidos pela Recuperanda

Para melhor exemplificar as contas que compõem a DRE, apresenta-se, abaixo, sua evolução entre os meses de agosto, setembro e outubro de 2024:

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

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



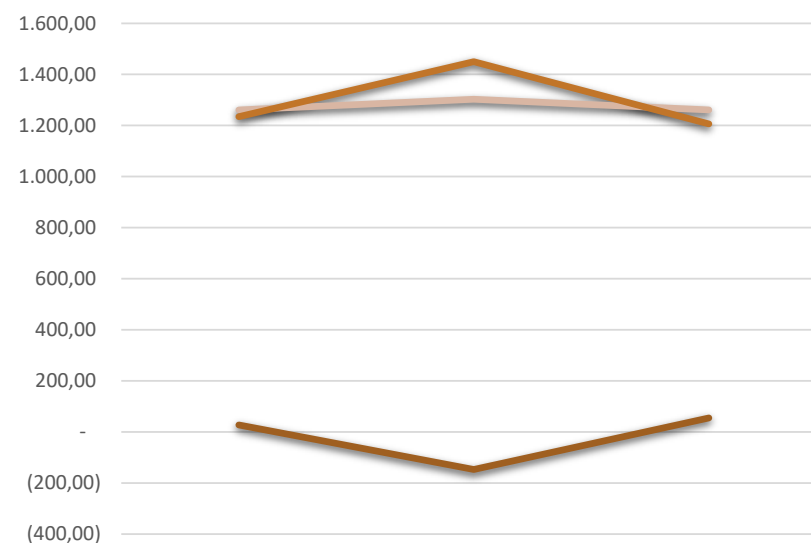
Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJX65 PTYF7 S9QPH G2FKD

(i) Receita operacional bruta: Referida conta representa todos os recursos provenientes do serviço prestado pela Recuperanda e, no mês de outubro/24, totalizou **R\$ 1,26 milhões**.

(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 outubro/24 o custo total foi de **R\$ 1,20 milhões**.

(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 outubro/24 a Recuperanda apresentou lucro no valor **R\$ 54,84 mil**.

RECEITAS X CUSTOS X RESULTADO



	ago/24	set/24	out/24
Receita Operacional Bruta	1.261,51	1.302,91	1.261,12
Custos Total	1.234,50	1.450,03	1.206,28
Lucro do Período	27,00	(147,11)	54,84

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

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

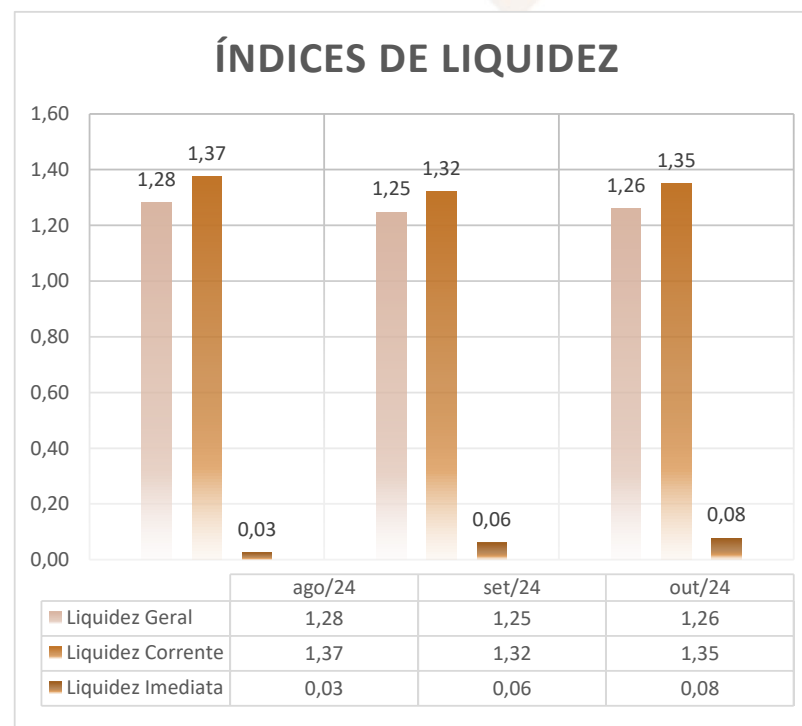


ÍNDICE DE LIQUIDEZ: No que se refere ao índice de liquidez da Recuperanda em análise, o qual corresponde a um indicador financeiro que revela o recurso disponível pela Recuperanda para quitar as obrigações com terceiros, nota-se que nos meses de agosto, setembro e outubro de 2024 foram apresentados os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

(i) Liquidez geral: 1,26 - é um indicador financeiro que demonstra a capacidade de pagamento da Recuperanda a longo prazo, assim, quanto maior for o índice de liquidez geral, melhor será a situação financeira da empresa.

(ii) liquidez corrente: 1,35 - 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. O indicador apresentado no mês de **outubro/24** aponta que a Recuperanda não possui caixa para pagar suas dívidas de forma imediata.

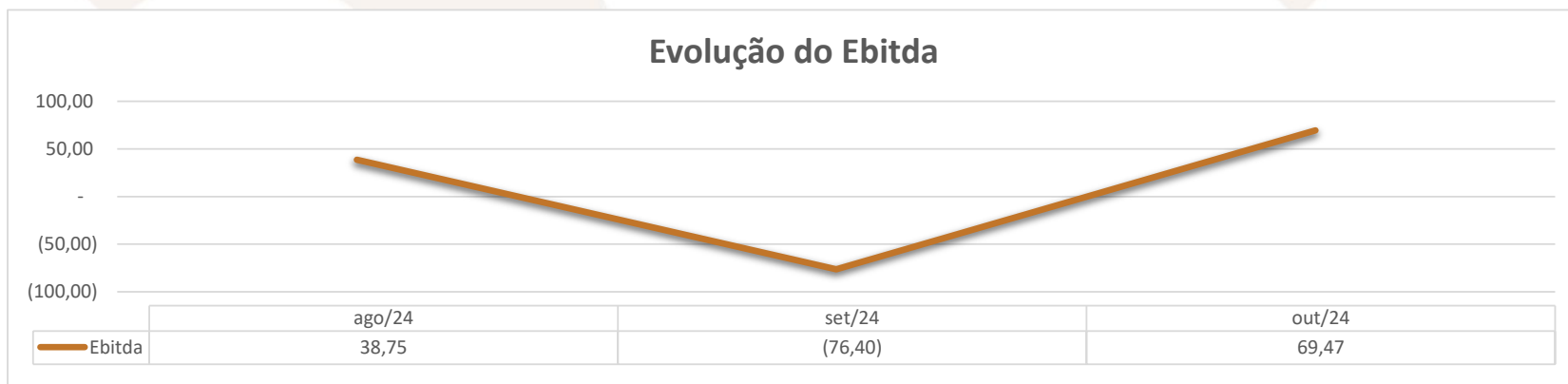


Av. Dr. Gastão Vidigal, 851 – sl. 04, Jardim Aclimação, Maringá-PR.

(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 Recuperanda em análise, em **outubro/24**, o EBITDA apresentado foi de **R\$ 69,47 mil**:



VI. CRONOGRAMA PROCESSUAL

Data da Ocorrência	Evento	Mov.	Lei nº 11.101/2005
17/11/2022	Ajuizamento do pedido de RJ	1	Art. 51

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

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



01/12/2022	Deferimento do Processamento da RJ	15	Art. 52
09/12/2022	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	16	Art. 33
06/02/2023	Publicação de Edital: Deferimento do Processamento da RJ com lista de credores		Art. 52, § 1º
22/02/2023	Prazo final para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas		Art. 7º, § 1º
22/03/2023	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	84	Art. 53
10/04/2023	Apresentação da Relação de Credores do AJ		Art. 7º, § 2º
22/01/2024	Publicação do Edital: Lista de Credores do AJ		Art. 7º, § 2º
02/02/2024	Prazo final para apresentação das Impugnações Judiciais		Art. 8º
22/01/2024	Publicação do Edital: Aviso do PRJ		Art. 53
22/02/2024	Prazo final para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial		Art. 55
01/04/2023	Prazo para realização da AGC (150 dias do deferimento)		Art. 56, § 1º
30/05/2023	Encerramento do Período de Suspensão		Art. 6º, § 4º
27/11/2023	Prorrogação da moratória por mais 180 dias, contados do término do prazo inicialmente concedido	164	Art. 6º, § 4º
05/12/2024	Decisão homologatória do PRJ e concessiva da Recuperação Judicial	282	Art. 58

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: PJX65 PTYF7 S9QPH G2FKD

VII. ENCERRAMENTO

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, 28 de dezembro de 2024.

AUXILIA CONSULTORES LTDA

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

