



24º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

Competência: Outubro de 2024

Recuperação Judicial Grupo Sperafico

Incidente Processual n.º 0004039-91.2023.8.16.0170

Autos Principais n.º 0003537-55.2023.8.16.0170



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: PJD8G 6NH95 F6FFC A76LU

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 4ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE CASCAVEL/PR.

Processo de Recuperação Judicial nº: 0003537-55.2023.8.16.0170

Processo Incidental nº: 0004039-91.2023.8.16.0170

Requerente: Grupo Sperafico

CURY ADMINISTRADORA JUDICIAL LTDA. (CURY CONSULTORES), administradora judicial nomeada nos autos em epígrafe, vem respeitosamente à presença de Vossa Excelência, em atendimento ao disposto no art. 22, II, alínea “c”, da Lei 11.101/05, apresentar o **Relatório Mensal das Atividades (RMA)** dos recuperandos, nos termos que seguem, pugnando pela intimação de todas as partes cadastradas no processo principal, para tomarem ciência e requererem o que entenderem de direito.

Termos em que,

Pede deferimento.

CURY ADMINISTRADORA JUDICIAL LTDA.

José Eduardo Chemin Cury

Administrador Judicial

OAB/PR 119.131



Índice

CONSIDERAÇÕES INICIAIS	4
VISÃO GERAL DO GRUPO	6
QUADRO DE FUNCIONÁRIOS	8
ATIVIDADE DE FISCALIZAÇÃO	9
ENDIVIDAMENTO	20
CUMPRIMENTO PRJ	22
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	23
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E COMENTÁRIOS - ATIVIDADES INDUSTRIAIS	24
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E COMENTÁRIOS - CONDOMÍNIOS RURAIS	41
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E COMENTÁRIOS - CONGLOMERADO	54
HONORÁRIOS DA ADMINISTRADORA JUDICIAL	59
CONSIDERAÇÕES FINAIS	60



Considerações Iniciais^(1/2)

Este relatório tem por objetivo esclarecer de maneira breve, porém, contundente, a situação fática dos devedores desde a distribuição da demanda recuperacional até a presente data, especialmente com relação ao mês de outubro de 2024.

A ação recuperacional foi proposta por um grupo econômico que desempenha diversas atividades comerciais entre si (*intercompany*), com elevado número de credores e, consequentemente, vultoso passivo, o que torna prudente uma análise completa dos documentos dos devedores, tanto os que já foram juntados aos autos, como os colhidos por essa Administradora Judicial, para ao final ser averiguado o verdadeiro estado em que se encontram os devedores atualmente.

Por fim, objetiva aclarar aos credores e demais interessados no processo acerca da evolução dos recuperandos desde que proposta a ação, assim como, demonstrar as medidas adotadas pelos mesmos para alcançar o objetivo primordial do processo, que é a superação da crise e consequente o soerguimento do grupo empresarial.



Considerações Iniciais^(2/2)

A fim de dar sequência ao trabalho desenvolvido desde o início do processo de recuperação judicial, a AJ apresenta o Relatório Mensal de Atividades (RMA), com base nos documentos que nos foram fornecidos, diligências fiscalizatórias realizadas na sede da companhia, reuniões e informações colhidas com contadores, controladores e advogados do grupo devedor.

Importante reiterar que o presente RMA traz informações contábeis anteriores a sua apresentação, eis que é absolutamente normal e corriqueiro que as empresas fechem a contabilidade do mês até o dia 20 do mês posterior.

Há que se considerar, também, que os resultados da atividade rural desenvolvida pelo Grupo Recuperando são auferidos no período de safra e safrinha e o fracionamento da contabilidade é medida que se impõe, para o fim de demonstrar o desempenho do negócio desde o período de investimento até a colheita e sua consequente comercialização, cuja particularidade impacta diretamente nas demonstrações contábeis mensais.

Assim, ancorada no art. 22, inciso II, alínea 'c', da Lei 11.101/2005, respeitando os parâmetros estabelecidos pela recomendação do CNJ n. 72/2020, valendo-se das informações e documentos fornecidos, a AJ apresenta o presente Relatório Mensal de Atividades do Grupo Sperafico.



Visão Geral do Grupo^(1/2)

Da inicial, depreende-se que os devedores Levino José Sperafico, Dilso Sperafico e Itacir Antônio Sperafico, iniciaram o exercício da atividade econômica voltada a exploração de serviços de fabricação de óleos vegetais em bruto, moagem de trigo e fabricação de derivados, fabricação de alimentos para animais, comércio de grãos, entre outros, em 1974, através da empresa AGRÍCOLA SPERAFICO LTDA., que posteriormente foi sucedida pela SPERAFICO AGROINDUSTRIAL LTDA.

Em 1989, constituíram a empresa SPERAFICO AMAZÔNIA S/A, com sede em Cuiabá/MT e, em 1991, instituíram o Condomínio Agrícola denominado LEVINO SPERAFICO E OUTROS, para explorar o cultivo de soja, milho e outras plantas de lavoura temporária.

De outra banda, em 1997, os requerentes Alexandre Sperafico, Dalton Sperafico, Denis Sperafico, Marcos José Sperafico, Ricardo Luiz Sperafico e Rodrigo Vicente Sperafico, implantaram a empresa COBRAZEM AGROINDUSTRIAL LTDA., com atividade econômica voltada a industrialização de cereais, óleo de soja e seus derivados, além do serviço de transporte e comercialização de combustível.



Visão Geral do Grupo^(2/2)

Ato contínuo, em 2004, foi constituído o Condomínio Agrícola denominado DILSO SPERAFICO e OUTROS do qual fazem parte os recuperandos/produtores rurais Dilso Sperafico, Itacir Antônio Sperafico, Ricardo Luiz Sperafico e Rodrigo Vicente Sperafico, também com atividade voltada ao cultivo de soja, milho e outras plantas de lavoura temporária, bem como extração de madeira em florestas plantadas.

Na sequência, em 2005, foi constituído o Condomínio Agrícola LEVINO JOSÉ SPERAFICO e FILHOS, composto por Alexandre Sperafico, Dalton Sperafico, Denis Sperafico e Marcos José Sperafico.

Por fim, em 2014, foi formada a empresa ADM TRANSPORTES, para escoar a produção agrícola, industrial e serviços aos maiores consumidores, clientes e portos do Brasil, tendo como sócios Alexandre Sperafico, Dalton Sperafico, Denis Sperafico, Marcos José Sperafico e Levino José Sperafico.

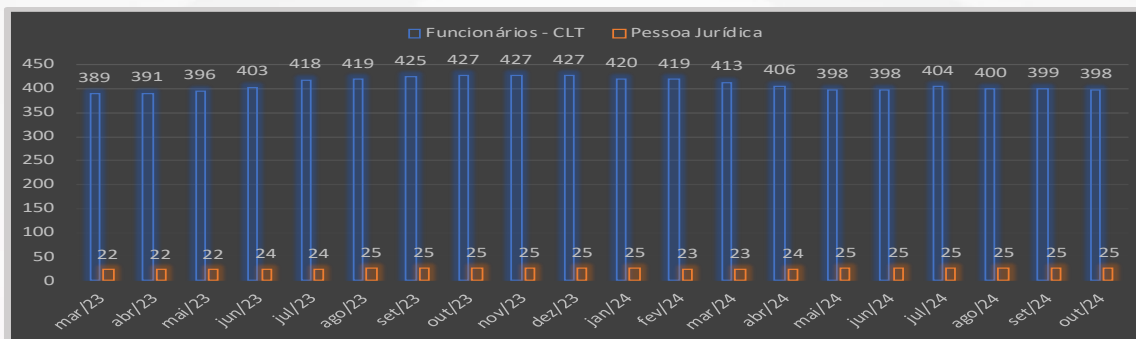
Esse conglomerado de empresas e produtores rurais formou o denominado "GRUPO SPERAFICO", que é constituído por 04 pessoas jurídicas e 09 produtores rurais, os quais, executam negócios e atividades empresariais de maneira interligada entre si, caracterizando um grupo econômico único.



Quadro de Funcionários

Em relação ao quadro de funcionários, verificou-se que em outubro a quantidade de trabalhadores em regime celetista diminuiu de 399 para 398, com 4 admissões e 5 demissões. Já o número de pessoas jurídicas prestadoras de serviços permaneceu em 25, sem movimentação.

Por consequência, denota-se do quadro abaixo o total de colaboradores (pessoas jurídicas e físicas):



A movimentação de colaboradores celetistas e contratação de terceirizados pessoas jurídicas estão dentro da normalidade, haja vista que alterações realizadas no quadro de funcionários (admissões e demissões) são inerentes das movimentações de rotatividade natural da atividade empresarial, sendo as rescisões pagas no prazo legal, inexistindo, ao menos nesse aspecto, indícios de impossibilidade de soerguimento dos recuperandos, que ainda mantêm significativo números de contratados.

Dessa forma, acredita-se que as funções sociais estão sendo cumpridas, com os preceitos ensejadores do feito recuperacional, especialmente a manutenção dos empregos e contratação de novos colaboradores como fonte geradora de renda, honrando com os pagamentos das verbas trabalhistas quando realizadas as demissões.



Atividade de Fiscalização^(1/11)

A unidade matriz, localizada em Toledo/PR, iniciou as adequações necessárias para atender às novas exigências da Vigilância Sanitária e do Corpo de Bombeiros, com vistas à renovação da licença operacional. O orçamento aprovado para as intervenções foi de R\$ 317.000,00, e as obras já estão em andamento.

Na indústria de óleo, foram processadas 15.012 toneladas de soja durante o mês de outubro de 2024, com uma média de 484 toneladas por dia. Este volume corresponde a aproximadamente 37% da capacidade instalada, que é de 1.300 toneladas/dia. O desempenho limitado deve-se à escassez de soja no mercado, o que impactou diretamente a produção.

Paralelamente, na unidade de Cuiabá/MT, foram realizadas diversas manutenções, tanto programadas quanto corretivas. No setor de preparação, destacam-se a montagem do redutor da Expander 01, a abertura de uma porta de visita no LM02, a soldagem da bica da chaleira e a substituição da corrente do TR01 e dos rolos do quebrador 03.

No setor de lecitina, houve inspeção interna do tanque, soldagem da serpentina, limpeza das centrífugas e manutenção no trocador de calor do óleo bruto. No setor de extração, foram revisados o resfriador de farelo e a bomba P22. Já no setor secador, foi adquirida uma nova Pé Limpeza 130T/h, além da limpeza interna dos armazéns 01 e 03 e inspeção nos dutos dos secadores.

No setor caldeira, substituiu-se a bomba de alimentação, realizou-se a limpeza do pré-ar e dos dutos da fornalha e foi feita uma inspeção especializada na caldeira.



Atividade de Fiscalização_(2/11)

No armazenamento de cereais, a unidade está prestando serviços para a empresa C Vale, que iniciou o mês com 18.554 toneladas de milho (309 mil sacas de 60 kg). Até o momento, foram retiradas 32.766 toneladas, restando um saldo de 2.236 toneladas, que deverá ser removido até o dia 10 de novembro de 2024. A previsão é que a devolução total do estoque seja concluída ainda em novembro.

O trabalho em todas as unidades continua focado na eficiência operacional e no cumprimento de padrões técnicos e regulatórios, assegurando a continuidade das operações e o atendimento às demandas do mercado.

Em relação ao desempenho da atividade rural ficou demonstrado que a agricultura encontra-se nos seguintes estágios:



Atividade de Fiscalização_(3/11)

Mato Grosso do Sul

A semeadura da safra de soja foi concluída no dia 31 de outubro de 2024, após um período de plantio que se estendeu por 46 dias. Atualmente, 1.000 hectares encontram-se em fase de germinação, demandando níveis adequados de umidade para assegurar o pleno desenvolvimento inicial das plantas. O restante da área já apresenta germinação completa e encontra-se na fase de desenvolvimento vegetativo, demonstrando boas condições de crescimento.

Os manejos pós-emergentes estão sendo conduzidos com a aplicação dos herbicidas Glifosato e Cletodim, visando ao controle efetivo das plantas daninhas. Essas ações têm sido fundamentais para preservar a competitividade da cultura, garantindo condições adequadas para seu pleno desenvolvimento.

A fertilização da área foi realizada, com a aplicação de 300 kg/ha do fertilizante na formulação, cobrindo toda a extensão da área cultivada. Esse manejo foi executado de maneira uniforme, atendendo às necessidades nutricionais da lavoura de maneira equilibrada.

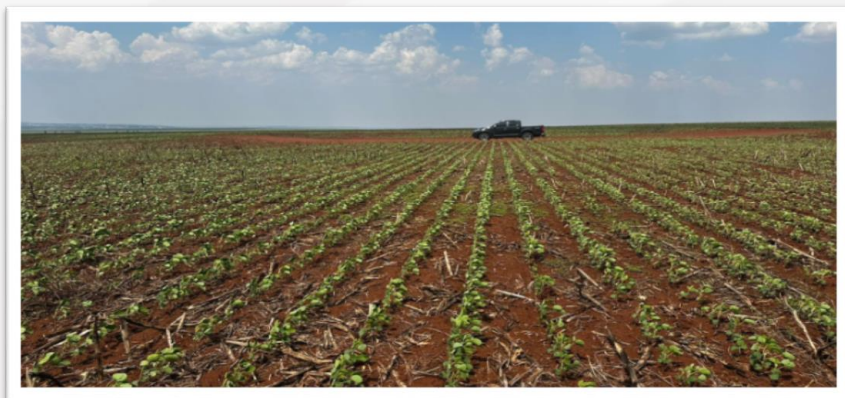
As condições climáticas, inicialmente desfavoráveis no início da semeadura, tornaram-se favoráveis ao longo do período, contribuindo para o bom desenvolvimento da cultura até o momento. Além disso, há previsão de chuvas para os próximos dias, o que beneficiará as áreas em fase de germinação e dará continuidade ao desenvolvimento saudável da lavoura.

O acompanhamento contínuo da safra segue em curso, com a adoção de manejos para assegurar os melhores resultados em produtividade.



Atividade de Fiscalização (4/11)

Mato Grosso do Sul(1/2)



 **CURY**
consultores



Atividade de Fiscalização (5/11)

Mato Grosso do Sul(2/2)



 **CURY**
consultores



Atividade de Fiscalização_(6/11)

Mato Grosso

A semeadura da safra de soja 2024/2025 foi iniciada no dia 10 de novembro de 2024, aproveitando as condições climáticas favoráveis observadas nesse período. O processo de dessecação e semeadura está ocorrendo, com atenção às previsões de chuvas para evitar atrasos que possam impactar negativamente o período de colheita, especialmente considerando a distância das instalações de armazenagem e a morosidade no descarregamento de cargas durante o pico da colheita.

A área destinada ao cultivo da soja totaliza aproximadamente 7.800 hectares, dos quais 3.000 hectares já foram semeados, correspondendo a cerca de 38% do total. As condições climáticas na maior parte das áreas têm se mantido boas, com precipitações dentro do esperado, o que favorece o andamento dos trabalhos de campo.

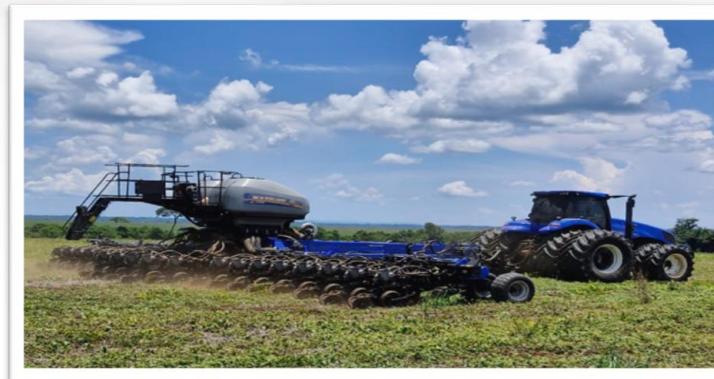
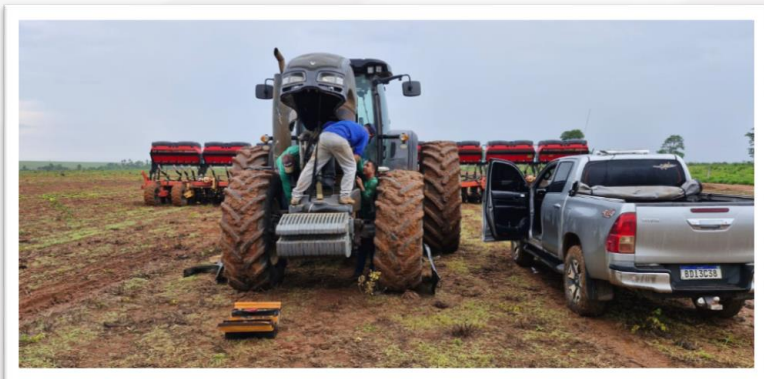
Nos próximos dias, será dado início aos manejos voltados para o controle de plantas daninhas e aos tratos culturais, para assegurar o desenvolvimento saudável da lavoura.

As áreas já semeadas, totalizando 3.000 hectares, apresentam uma germinação uniforme e satisfatória, com perspectivas de continuidade desse bom desempenho caso as previsões de chuva permaneçam favoráveis. Este resultado reflete a adoção criteriosa de práticas e manejos culturais, alinhados ao objetivo de maximizar a produtividade e a produção de soja.



Atividade de Fiscalização^(7/11)

Mato Grosso(1/2)



 **CURY**
consultores



Atividade de Fiscalização (8/11)

Mato Grosso(2/2)



 **CURY**
consultores



Atividade de Fiscalização^(9/11)

Pará(1/2)

As atividades de preparação para a safra continuam em andamento na propriedade, com foco em ajustes estruturais e manejo adequado do solo. Está sendo realizado o preparo da terra nas áreas compactadas ou com desníveis, garantindo que o solo esteja em condições ideais para a próxima semeadura. Paralelamente, estão sendo feitos reparos em cercas, estradas e pontes, assegurando a infraestrutura necessária para o início dos trabalhos agrícolas, aguardando a chegada das chuvas para dar início à semeadura. Os insumos para a próxima safra de soja já foram planejados e encomendados. A maior parte dos produtos foi entregue e está devidamente armazenada na fazenda, garantindo que os recursos estejam disponíveis no momento oportuno. Esse planejamento logístico foi essencial para mitigar possíveis atrasos e garantir a eficiência no manejo.

No que diz respeito à pecuária, está sendo intensificado o manejo do gado devido à necessidade imposta pelas condições climáticas de estiagem. O monitoramento e a adaptação das práticas de manejo visam minimizar os impactos do clima seco sobre o rebanho, preservando a saúde e o bem-estar dos animais. As atividades seguem com o objetivo de garantir tanto a produtividade da próxima safra quanto a sustentabilidade do sistema agropecuário da propriedade, priorizando a organização e a adequação às condições climáticas e estruturais atuais.



Atividade de Fiscalização (10/11)

Pará(2/2)



Atividade de Fiscalização^(11/11)

Aponta-se que o Grupo Recuperando está na busca de recursos financeiros para preparar e plantar todas as áreas disponíveis, visando auferir o maior rendimento possível.

Em relação à indústria de esmagamento de soja, o Grupo Recuperando tem buscado manter a produção de forma a utilizar toda a sua capacidade instalada, fazendo todas as manutenções preventivas para reduzir o tempo de paralisação em detrimento da quebra de peças, bem como manter os estoques em quantidade suficiente para produção contínua.

Posto isso, nos próximos tópicos serão representadas as análises realizadas pela AJ sobre as informações contábeis disponibilizadas pelos devedores através de sua contabilidade interna.



Endividamento^(1/2)

PASSIVO FISCAL E CRÉDITOS NÃO SUJEITOS À RJ.

Quanto ao passivo fiscal, ao examinar o diagnóstico da situação fiscal disponibilizada pela controladoria do grupo, que abrangem débitos federais estaduais e municipais, foi possível apurar que a devedora possui, aproximadamente, vencido e a vencer o montante global de R\$ 1.010.240.765,49 de passivo fiscal em outubro de 2024, conforme detalhado abaixo:

Detalhamento Passivo Fiscal	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Total Geral de Débitos Municipal	R\$ 1.159.183,39	R\$ 1.189.944,92	R\$ 1.199.258,59	R\$ 1.062.343,95	R\$ 962.632,80	R\$ 1.098.594,44	R\$ 1.094.734,69	R\$ 1.073.733,91
Total Geral de Débitos Estaduais	R\$ 940.659.184,16	R\$ 942.792.463,37	R\$ 945.328.459,46	R\$ 949.760.460,67	R\$ 951.195.541,89	R\$ 954.258.579,01	R\$ 956.866.824,64	R\$ 959.468.239,39
Total Geral de Débitos Federais	R\$ 36.510.564,90	R\$ 38.134.309,21	R\$ 38.337.974,16	R\$ 40.441.301,62	R\$ 41.485.315,25	R\$ 39.506.372,65	R\$ 38.538.588,65	R\$ 49.698.792,19
Total Passivo Fiscal	R\$ 978.328.932,45	R\$ 982.116.717,51	R\$ 984.865.692,21	R\$ 991.264.106,24	R\$ 993.643.489,94	R\$ 994.863.546,10	R\$ 996.500.147,98	R\$ 1.010.240.765,49

Importante mencionar que esse valor é considerado aproximado, pois sofre constantes alterações, sendo as obrigações fiscais fundamentais para a manutenção da saúde financeira do grupo econômico, bem como para evitar quaisquer sanções ou penalizações por parte dos órgãos fiscalizadores competentes.

Por fim, quanto aos créditos não sujeitos à RJ (Extraconcursais), verificou-se que o saldo é de R\$ 40.983.591,41.



Endividamento_(2/2)

DOS CRÉDITOS SUJEITOS À RECUPERAÇÃO JUDICIAL.

A Administradora Judicial procedeu análise pormenorizada dos créditos, levantando que o passivo sujeito à recuperação judicial até o momento, perfaz a quantia de R\$ 1.258.011.878,53, classificado da seguinte forma:

Classe	Tipo	Total
I	Trabalhista	R\$ 73.123.721,18
II	Garantia Real	R\$ 393.747.358,48
III	Quirografários	R\$ 788.089.924,37
IV	ME EPP	R\$ 3.050.874,50
Total Geral		R\$ 1.258.011.878,53

Não obstante, faz-se a ressalva de que o Quadro Geral de Credores (QGC) ainda pode sofrer alterações, já que estão pendentes os julgamentos de alguns incidentes de impugnações de créditos, além de eventuais pedidos de habilitação retardatários que poderão ser realizados incidentalmente enquanto não encerrada a recuperação.



Cumprimento PRJ

Iniciou-se o pagamento dos credores trabalhistas em janeiro de 2024.

Os pagamentos mensais e os históricos estão detalhados na tabela abaixo.

Pagamentos PRJ											
Classe	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	Total
Trabalhista	R\$ 479.921,64	R\$ 266.697,04	R\$ 126.991,62	R\$ 96.103,70	R\$ 80.197,22	R\$ 69.039,41	R\$ 62.892,69	R\$ 55.435,35	R\$ 58.339,19	R\$ 59.600,00	R\$ 1.355.217,86

Os critérios de pagamento dos credores trabalhistas foram estabelecidos da seguinte forma:

*Todos os créditos trabalhistas sujeitos **serão pagos na sua integralidade até o limite máximo de 150 salários-mínimos.***

Créditos de Natureza Estritamente Salarial: Serão pagos no prazo de 30 (trinta) dias corridos a contar da publicação da Decisão de Homologação do Plano de Recuperação Judicial, até o limite de 5 (cinco) salários-mínimos por Credor Trabalhista, vencidos nos 3 (três) meses anteriores ao ajuizamento da Recuperação Judicial, na forma do art. 54, §1º, da LREF.

Fora das condições especiais dos créditos estritamente salariais, os créditos trabalhistas em geral serão pagos na integralidade do crédito de até 150 salários-mínimos dentro da Classe I, indicado no Quadro Geral de Credores ou, na sua ausência, pelos valores indicados pelo Administrador Judicial em sua Relação de Credores, ou, ainda, aqueles apurados em Impugnações/Habilitações de Crédito, devidamente transitada em julgado serão quitados da seguinte forma:

- i) 11 (onze) parcelas no valor de R\$2.000,00 (dois mil reais) até o valor máximo do crédito, mensais, iniciando-se em 30 (trinta) dias após a publicação da Decisão de Homologação do Plano de Recuperação Judicial;*
- ii) 1 (uma) parcela (a última) do Valor Remanescente (subtraindo-se os valores já pagos nas parcelas anteriores) até o limite de seu crédito ou até o valor máximo de 150 salários-mínimos, no 12º mês após a publicação da Decisão de Homologação do Plano de Recuperação Judicial.*

*Pelo item "IV" do Aditivo, observa-se que **não haverá incidência de juros**, sendo que os valores serão pagos conforme estabelecido na relação de credores apresentada pela Administradora Judicial, bem como eventuais valores posteriormente habilitados ou modificados mediante decisão judicial transitada em julgado, atendendo, ademais, o disposto no artigo 9º, inciso II, da Lei nº 11.101/05.*

Observa-se a previsão de abatimento dos créditos, assim expressa: "Com a aprovação do Plano de Recuperação Judicial, os depósitos recursais oriundos de reclamações trabalhistas concursais e submetidas a este feito, poderão ser imediatamente levantados em favor de cada Credor Trabalhista - Classe I e, evidentemente, estes valores serão abatidos daqueles a serem pagos para cada um deles neste Plano".



Demonstrações Contábeis

Com relação aos documentos contábeis dos recuperandos, foi entregue a competência de **outubro de 2024**:

- Balanços Patrimoniais;
- Demonstrativos de Resultados dos Exercícios;
- Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido;
- Demonstra es de Fluxo de Caixa;

Importante reiterar que, anteriormente ao pedido de Recupera o Judicial a contabilidade era realizada com base no "regime de caixa", forma como a atividade   tributada pelo Imposto de Renda, e, para medir o resultado gerencial utilizados em relatórios adicionais. Com a decisão da diretoria em reorganizar todas as atividades, tendo como ponto de partida a questão financeira, a partir do ano de 2023, a contabilidade da atividade rural foi consolidada com a industrial.

Ocorre que os registros de compra de produtos não acompanham o tempo real dos acontecimentos, ficando muitas vezes sem contabilizar. Para mitigar esse problema, foi informado pelo Grupo Spera ico que priorizaram adquirir bens dos mesmos fornecedores, tais como posto de combustível, supermercado, lojas de peças e demais fornecedores de insumos, mediante requisicão para realizar o respectivo acerto após a colheita dos grãos que comercializam.

Baseando-se nessas informações, foram elaborados os *slides* a seguir:





INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ATIVIDADES INDUSTRIAIS

COMPETÊNCIA: OUTUBRO DE 2024



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: PJD8G 6NH95 F6FFC A76LU

Balanco Patrimonial – ADM Transp.

ATIVO	SET/24	OUT/24	A.H.
	R\$ 6.736	R\$ 6.648	
CIRCULANTE	R\$ 2.315	R\$ 2.416	4,36%
CAIXA E EQUIVALENTES	R\$ 16	R\$ 10	-37,50%
CLIENTES	R\$ 271	R\$ 251	-7,38%
CREDITOS DIVERSOS	R\$ 62	R\$ 62	0,00%
TRIBUTOS A RECUPERAR	R\$ 1.692	R\$ 1.897	12,12%
ESTOQUES	R\$ 262	R\$ 182	-30,53%
DESPESAS ANTECIPADAS	R\$ 12	R\$ 14	16,67%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 4.421	R\$ 4.232	-4,28%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 23	R\$ 23	0,00%
INVESTIMENTOS	R\$ 95	R\$ 95	0,00%
IMOBILIZADO	R\$ 4.303	R\$ 4.114	-4,39%
INTANGÍVEL	R\$ -	R\$ -	0,00%

PASSIVO	SET/24	OUT/24	A.H.
	R\$ 6.736	R\$ 6.648	
CIRCULANTE	R\$ 2.228	R\$ 2.076	-6,82%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 52	R\$ 15	-71,15%
FORNECEDORES	R\$ 837	R\$ 784	-6,33%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 1.046	R\$ 1.035	-1,05%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 280	R\$ 242	-13,57%
OBRIGAÇÕES DIVERSAS	R\$ 13	R\$ -	-100,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 38.462	R\$ 38.942	1,25%
FORNECEDORES LP	R\$ 37.729	R\$ 38.201	1,25%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS LP	R\$ 733	R\$ 741	1,09%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ (33.954)	R\$ (34.370)	1,23%
CAPITAL SOCIAL	R\$ 1.200	R\$ 1.200	0,00%
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO EXERCÍCIO	R\$ (35.154)	R\$ (35.570)	1,18%

Balanco Patrimonial: é um documento contábil que apresenta a situação financeira de uma empresa em um determinado período. Ele é composto por dois lados: o ativo, que lista os bens e direitos da empresa, e o passivo, que enumera as obrigações e o patrimônio líquido. A equação fundamental do balanço patrimonial é: Ativo = Passivo + Patrimônio Líquido. Essa demonstração fornece uma visão geral dos recursos e das fontes de financiamento da empresa, sendo uma ferramenta essencial para análise financeira e tomada de decisões.

A.H.: A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

*R\$ em milhares de reais.



Demonstração do Resultado – ADM Transp.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	SET/24	OUT/24	A.H.
RECEITA BRUTA	R\$ 637	R\$ 522	-18,05%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R\$ (91)	R\$ (56)	-38,46%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 546	R\$ 466	-14,65%
(-) CPV	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO BRUTO	R\$ 546	R\$ 466	-14,65%
(+/-) RECEITAS(DESPESAS) OPERACIONAIS	R\$ (1.003)	R\$ (1.078)	7,48%
DESPESAS VARIÁVEIS	R\$ (509)	R\$ (530)	4,13%
DESPESAS SEMIVARIÁVEIS	R\$ (26)	R\$ (23)	-11,54%
DESPESAS ESTRUTURAIS	R\$ (468)	R\$ (525)	12,18%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ (457)	R\$ (612)	33,92%
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (11)	R\$ (18)	63,64%
DESPESAS/RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ (21)	R\$ (18)	-14,29%
OUTROS RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	R\$ (468)	R\$ (630)	34,62%
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ 159	R\$ 214	34,62%
CSLL/IR	R\$ 159	R\$ 214	34,62%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ (309)	R\$ (416)	34,62%

Demonstração do Resultado: é um relatório financeiro que apresenta o desempenho operacional de uma empresa durante um período específico. Ele detalha as receitas, custos e despesas, resultando no lucro ou prejuízo líquido. A estrutura típica inclui receitas totais, custo dos produtos ou serviços vendidos, margem bruta, despesas operacionais, impostos e, por fim, o lucro líquido. Essa demonstração fornece *insights* cruciais sobre a eficiência e a rentabilidade do negócio, auxiliando na avaliação do desempenho financeiro. **A.H.:** A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

EBITDA	SET/24	OUT/24
EBIT	(457)	(612)
DEPRECIÇÃO	(14)	(13)
EBITDA	(443)	(599)

MARGENS	SET/24	OUT/24
MARGEM BRUTA	100,00%	100,00%
MARGEM EBIT	-83,70%	-131,33%
MARGEM EBITDA	-81,14%	-128,54%
MARGEM LÍQUIDA	-56,57%	-89,23%

Margem Bruta: é a diferença entre as receitas de vendas e o custo dos produtos vendidos (CPV), expressa como uma porcentagem. Essa margem indica a rentabilidade da produção ou comercialização de bens.

Margem EBIT: é a relação entre o lucro antes de juros e impostos e as receitas totais da empresa. Ela representa a capacidade operacional da empresa de gerar lucro, desconsiderando despesas financeiras e impostos.

Margem EBITDA: é a relação entre o EBITDA e as receitas totais. Ela avalia a eficiência operacional da empresa, excluindo efeitos de depreciação e amortização, oferecendo uma visão do desempenho operacional puro.

Margem Líquida: é a relação entre o lucro líquido e as receitas totais, expressa como uma porcentagem. Essa margem reflete a eficiência global da empresa, considerando todas as despesas, incluindo financeiras e impostos. É uma medida crucial da rentabilidade final do negócio.

*R\$ em milhares de reais.



Fluxo de Caixa – ADM Transp.

FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	SET/24	OUT/24	A.H.
FLUXO OPERACIONAL			
Lucro (Prejuízo) Líquido	R\$ (309)	R\$ (416)	34,63%
(+) Depreciação e Amortização	R\$ 14	R\$ 13	-7,14%
(-) Lucro na Venda de Imobilizado	R\$ -	R\$ -	0,00%
(+) Resultado da Equivalência Patrimonial	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução em Duplicatas a Receber	R\$ (90)	R\$ 20	-
Aumento/Redução de Impostos a Recuperar	R\$ (155)	R\$ (205)	32,26%
Aumento/Redução em Estoques	R\$ (49)	R\$ 80	-
Aumento/Redução das despesas Pagas Antecipadamente	R\$ (4)	R\$ (2)	-50,00%
Aumento/Redução em Outros Créditos	R\$ (24)	R\$ -	100,00%
Aumento/Redução em Fornecedores	R\$ 670	R\$ 419	-37,46%
Aumento/Redução de Débitos a Pagar Pessoas Ligadas	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	R\$ (8)	R\$ (11)	37,50%
Aumento/Redução em Obrigações Tributárias	R\$ -	R\$ (30)	-100,00%
Aumento/Redução Obrigações Diversas	R\$ -	R\$ (13)	-100,00%
Aumento/Redução em Outras Contas a Pagar	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução em Provisão para Contingências Fiscais	R\$ -	R\$ -	0,00%
Redução IRPJ e CSLL sobre Reserva de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
Realização Reservas de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
Ajuste Lucro (Prejuízo) Exercícios Anteriores	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$ 45	R\$ (145)	-
FLUXO DE INVESTIMENTO			
Recebimento pela Venda de Imobilizado	R\$ -	R\$ 330	100,00%
Pagamentos pela Compra de Imobilizado	R\$ (26)	R\$ (154)	492,31%
Recebimento pela Venda de Investimentos	R\$ -	R\$ -	0,00%
Pagamentos pela Compra de Investimentos	R\$ -	R\$ -	0,00%
Realização Reservas de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
Redução de IRPJ e CSLL sobre Reserva de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO	R\$ (26)	R\$ 176	-
FLUXO DE FINANCIAMENTO			
Aumento/Redução de Capital	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução Empréstimos a Curto Prazo	R\$ (7)	R\$ (37)	428,57%
Aumento/Redução Empréstimos a Longo Prazo	R\$ -	R\$ -	0,00%
Distribuição de Dividendos	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	R\$ (7)	R\$ (37)	428,57%
DEMONSTRAÇÃO VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES			
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 4	R\$ 16	300,00%
Saldo final de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 16	R\$ 10	-37,50%
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ 12	R\$ (6)	-

Fluxo de caixa (Método Indireto): O método indireto de elaboração do fluxo de caixa, também conhecido como método das reconciliações, é uma abordagem para preparar o demonstrativo de fluxo de caixa. Nesse método, inicia-se com o lucro líquido do período e, em seguida, ajustam-se as partidas contábeis que não impactam diretamente o caixa, como depreciação, amortização, variações em contas de resultado e ativos e passivos não relacionados ao caixa.

O objetivo é converter o lucro líquido em fluxo de caixa operacional, considerando os ajustes necessários para reconciliar as mudanças nas contas contábeis que afetam o lucro líquido, mas não necessariamente refletem entradas ou saídas de caixa imediatas. Este método é uma alternativa ao método direto, que lista detalhadamente todas as entradas e saídas de caixa operacionais. Ambos os métodos devem chegar ao mesmo resultado final de fluxo de caixa líquido das atividades operacionais.

A.H.: A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

***R\$ em milhares de reais.**



Comentários – ADM Trans.

Os Comentários buscam detalhar as mudanças de maior relevância da operação do período em análise.

Os valores mencionados no texto estão em milhares de R\$.

As demonstrações financeiras apresentadas evidenciam uma redução no **Ativo Total**, que caiu 1,30%, de R\$ 6.736 em setembro para R\$ 6.648 em outubro de 2024. Essa queda foi impulsionada principalmente pelo **Ativo Não Circulante**, que apresentou retração de 4,28%, com destaque para a redução no **Imobilizado** (-4,39%). Por outro lado, o **Ativo Circulante** cresceu 4,36%, influenciado pelo aumento de **Tributos a Recuperar** (+12,12%) e **Despesas Antecipadas** (+16,67%), apesar das quedas em **Caixa e Equivalentes** (-37,50%) e **Estoques** (-30,53%).

No **Passivo Total**, observou-se a diminuição do **Passivo Circulante**, que caiu 6,82%, devido à amortização de **Empréstimos e Financiamentos** (-71,15%) e à redução de **Fornecedores** (-6,33%). Já o **Passivo Não Circulante** apresentou leve aumento de 1,25%, puxado por um crescimento em **Fornecedores de Longo Prazo** (+1,25%). O **Patrimônio Líquido** continuou negativo, com aumento do prejuízo acumulado de R\$ (33.954) para R\$ (34.370), refletindo a continuidade dos resultados deficitários.

A **Demonstração do Resultado do Exercício** revelou uma queda na **Receita Bruta** (-18,05%) e na **Receita Líquida** (-14,65%), com impacto direto no **Resultado Operacional (EBIT)**, que teve um aumento de 33,92% no prejuízo, passando de R\$ (457) em setembro para R\$ (612) em outubro. As **Despesas Operacionais** cresceram 7,48%, principalmente devido ao aumento de **Despesas Estruturais** (+12,18%), enquanto o **Resultado Líquido do Período** ampliou o prejuízo de R\$ (309) para R\$ (416), um aumento de 34,62%.

No **Fluxo de Caixa**, as **Atividades Operacionais** reverteram o saldo positivo de R\$ 45 em setembro para um saldo negativo de R\$ (145) em outubro, devido a ajustes como a redução em **Fornecedores** (-37,46%). No **Fluxo de Investimento**, o recebimento pela venda de imobilizado em outubro (R\$ 330) compensou os pagamentos realizados e resultou em um saldo positivo de R\$ 176, revertendo o resultado negativo de setembro (R\$ -26). Já no **Fluxo de Financiamento**, a redução em **Empréstimos a Curto Prazo** (+428,57%) ampliou o saldo negativo, de R\$ (7) para R\$ (37). Por fim, o saldo final de **Caixa e Equivalentes** diminuiu de R\$ 16 para R\$ 10, uma queda de 37,50%.



Balanco Patrimonial - Cobrazem

ATIVO	SET/24	OUT/24	A.H.
	R\$ 196.571	R\$ 193.336	
CIRCULANTE	R\$ 56.396	R\$ 50.176	-11,03%
CAIXA E EQUIVALENTES	R\$ 38	R\$ 32	-15,79%
CLIENTES	R\$ 18.604	R\$ 17.151	-7,81%
CREDITOS DIVERSOS	R\$ 56	R\$ 35	-37,50%
TRIBUTOS A RECUPERAR	R\$ 9.896	R\$ 10.305	4,13%
ESTOQUES	R\$ 27.707	R\$ 22.568	-18,55%
DESPESAS ANTECIPADAS	R\$ 95	R\$ 85	-10,53%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 140.175	R\$ 143.160	2,13%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 106.836	R\$ 109.464	2,46%
INVESTIMENTOS	R\$ 194	R\$ 195	0,52%
IMOBILIZADO	R\$ 33.145	R\$ 33.501	1,07%
INTANGÍVEL	R\$ -	R\$ -	0,00%

PASSIVO	SET/24	OUT/24	A.H.
	R\$ 196.571	R\$ 193.336	
CIRCULANTE	R\$ 63.552	R\$ 59.074	-7,05%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 5.986	R\$ 6.509	8,74%
FORNECEDORES	R\$ 42.676	R\$ 36.334	-14,86%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 2.688	R\$ 2.728	1,49%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 10.852	R\$ 11.884	9,51%
OBRIGAÇÕES DIVERSAS	R\$ 1.350	R\$ 1.619	19,93%
-			
NÃO CIRCULANTE	R\$ 193.803	R\$ 194.199	0,20%
FORNECEDORES LP	R\$ 190.051	R\$ 190.543	0,26%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS LP	R\$ 2.729	R\$ 2.675	-1,98%
OBRIGAÇÕES DIVERSAS LP	R\$ 878	R\$ 872	-0,68%
RECEITAS DIFERIDAS	R\$ 145	R\$ 109	-24,83%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ (60.784)	R\$ (59.937)	-1,39%
CAPITAL SOCIAL	R\$ 14.580	R\$ 14.580	0,00%
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	R\$ 2.151	R\$ 2.140	-0,51%
LUCROS(PREJUÍZOS) ACUMULADOS	R\$ (77.515)	R\$ (76.657)	-1,11%

Balanco Patrimonial: é um documento contábil que apresenta a situação financeira de uma empresa em um determinado período. Ele é composto por dois lados: o ativo, que lista os bens e direitos da empresa, e o passivo, que enumera as obrigações e o patrimônio líquido. A equação fundamental do balanço patrimonial é: Ativo = Passivo + Patrimônio Líquido. Essa demonstração fornece uma visão geral dos recursos e das fontes de financiamento da empresa, sendo uma ferramenta essencial para análise financeira e tomada de decisões.

A.H.: A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

*R\$ em milhares de reais.



Demonstração do Resultado - Cobrazem

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	SET/24	OUT/24	A.H.
RECEITA BRUTA	R\$ 18.224	R\$ 16.208	-11,06%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R\$ (1.001)	R\$ (836)	-16,48%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 17.223	R\$ 15.372	-10,75%
(-) CPV	R\$ (10.084)	R\$ (9.265)	-8,12%
RESULTADO BRUTO	R\$ 7.139	R\$ 6.107	-14,46%
(+/-) RECEITAS(DESPEAS) OPERACIONAIS	R\$ (5.375)	R\$ (4.500)	-16,28%
DESPEAS VARIÁVEIS	R\$ (1.655)	R\$ (1.670)	0,91%
DESPEAS SEMIVARIÁVEIS	R\$ (1.036)	R\$ (366)	-64,67%
DESPEAS ESTRUTURAIS	R\$ (2.739)	R\$ (2.572)	-6,10%
OUTRAS RECEITAS E DESPEAS	R\$ 55	R\$ 108	96,36%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ 1.764	R\$ 1.607	-8,90%
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (281)	R\$ (334)	18,86%
DESPEAS/RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ (281)	R\$ (334)	18,86%
OUTROS RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	R\$ 1.483	R\$ 1.273	-14,16%
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ (504)	R\$ (433)	-14,12%
CSLL/IR	R\$ (504)	R\$ (433)	-14,12%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ 979	R\$ 840	-14,18%

Demonstração do Resultado: é um relatório financeiro que apresenta o desempenho operacional de uma empresa durante um período específico. Ele detalha as receitas, custos e despesas, resultando no lucro ou prejuízo líquido. A estrutura típica inclui receitas totais, custo dos produtos ou serviços vendidos, margem bruta, despesas operacionais, impostos e, por fim, o lucro líquido. Essa demonstração fornece *insights* cruciais sobre a eficiência e a rentabilidade do negócio, auxiliando na avaliação do desempenho financeiro. **A.H.:** A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.



EBITDA	SET/24	OUT/24
EBIT	R\$ 1.764	R\$ 1.607
DEPRECIACÃO	R\$ (150)	R\$ (156)
EBITDA	R\$ 1.914	R\$ 1.763

MARGENS	SET/24	OUT/24
MARGEM BRUTA	41,45%	39,73%
MARGEM EBIT	10,24%	10,45%
MARGEM EBITDA	11,11%	11,47%
MARGEM LÍQUIDA	5,68%	5,47%

Margem Bruta: é a diferença entre as receitas de vendas e o custo dos produtos vendidos (CPV), expressa como uma porcentagem. Essa margem indica a rentabilidade da produção ou comercialização de bens.

Margem EBIT: é a relação entre o lucro antes de juros e impostos e as receitas totais da empresa. Ela representa a capacidade operacional da empresa de gerar lucro, desconsiderando despesas financeiras e impostos.

Margem EBITDA: é a relação entre o EBITDA e as receitas totais. Ela avalia a eficiência operacional da empresa, excluindo efeitos de depreciação e amortização, oferecendo uma visão do desempenho operacional puro.

Margem Líquida: é a relação entre o lucro líquido e as receitas totais, expressa como uma porcentagem. Essa margem reflete a eficiência global da empresa, considerando todas as despesas, incluindo financeiras e impostos. É uma medida crucial da rentabilidade final do negócio.

***R\$ em milhares de reais.**



Fluxo de Caixa – Cobrazem

FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	SET/24	OUT/24	A.H.
FLUXO DE CAIXA - OPERACIONAL			
Lucro (Prejuízo) Líquido	R\$ 978	R\$ 841	-14,01%
(+) Depreciação e Amortização	R\$ 150	R\$ 156	4,00%
(-) Lucro na Venda de Imobilizado	R\$ -	R\$ -	0,00%
(+) Resultado da Equivalência Patrimonial	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução em Duplicatas a Receber	R\$ 9.416	R\$ (1.175)	-
Aumento/Redução de Impostos a Recuperar	R\$ (350)	R\$ (409)	16,86%
Aumento/Redução em Estoques	R\$ 2.330	R\$ 5.139	120,56%
Aumento/Redução das despesas Pagas Antecipadamente	R\$ 8	R\$ 10	25,00%
Aumento/Redução em Outros Créditos	R\$ (160)	R\$ (15)	-90,63%
Aumento/Redução em Fornecedores	R\$ (4.958)	R\$ (5.850)	17,99%
Aumento/Redução de Débitos a Pagar Pessoas Ligadas	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	R\$ 119	R\$ 40	-66,39%
Aumento/Redução em Obrigações Tributárias	R\$ 988	R\$ 978	-1,01%
Aumento/Redução Obrigações Diversas	R\$ (1.039)	R\$ 263	-
Aumento/Redução em Outras Contas a Pagar	R\$ -	R\$ -	0,00%
Redução em Provisão para Contingências Fiscais	R\$ -	R\$ -	0,00%
Redução IRPJ e CSLL sobre Reserva de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
Realização Reservas de Reavaliação	R\$ (11)	R\$ (11)	0,00%
Ajuste Lucro (Prejuízo) Exercícios Anteriores	R\$ 16	R\$ 17	6,25%
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$ 7.487	R\$ (16)	-
FLUXO DE CAIXA - INVESTIMENTOS			
Recebimento pela Venda de Imobilizado	R\$ -	R\$ -	0,00%
Pagamentos pela Compra de Imobilizado	R\$ (33)	R\$ (512)	1451,52%
Recebimento pela Venda de Investimentos	R\$ -	R\$ -	0,00%
Pagamentos pela Compra de Investimentos	R\$ (1)	R\$ (1)	0,00%
Realização Reservas de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
Redução de IRPJ e CSLL sobre Reserva de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO	R\$ (34)	R\$ (513)	1408,82%
FLUXO DE CAIXA - FINANCIAMENTO			
Aumento/Redução de Capital	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução Empréstimos a Curto Prazo	R\$ (7.469)	R\$ 523	-
Aumento/Redução Empréstimos a Longo Prazo	R\$ -	R\$ -	0,00%
Distribuição de Dividendos	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	R\$ (7.469)	R\$ 523	-
DEMONSTRAÇÃO VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES			
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 54	R\$ 38	-29,63%
Saldo final de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 38	R\$ 32	-15,79%
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ (16)	R\$ (6)	-62,50%

Fluxo de caixa (Método Indireto): O método indireto de elaboração do fluxo de caixa, também conhecido como método das reconciliações, é uma abordagem para preparar o demonstrativo de fluxo de caixa. Nesse método, inicia-se com o lucro líquido do período e, em seguida, ajustam-se as partidas contábeis que não impactam diretamente o caixa, como depreciação, amortização, variações em contas de resultado e ativos e passivos não relacionados ao caixa.

O objetivo é converter o lucro líquido em fluxo de caixa operacional, considerando os ajustes necessários para reconciliar as mudanças nas contas contábeis que afetam o lucro líquido, mas não necessariamente refletem entradas ou saídas de caixa imediatas. Este método é uma alternativa ao método direto, que lista detalhadamente todas as entradas e saídas de caixa operacionais. Ambos os métodos devem chegar ao mesmo resultado final de fluxo de caixa líquido das atividades operacionais.

A.H.: A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

***R\$ em milhares de reais.**



Comentários – Cobrazem

Os Comentários buscam detalhar as mudanças de maior relevância da operação do período em análise.

Os valores mencionados no texto estão em milhares de R\$.

No período analisado, houve uma redução geral nos ativos, passivos e no desempenho operacional da empresa, refletindo ajustes financeiros e operacionais. O **Ativo Total** caiu 1,64%, passando de R\$ 196.571 em setembro para R\$ 193.336 em outubro. Essa redução foi impulsionada principalmente pela queda de 11,03% no **Ativo Circulante**, com destaque para as diminuições em **Caixa e Equivalentes de Caixa** (-15,79%), **Clientes** (-7,81%) e **Estoques** (-18,55%). Em contrapartida, o **Ativo Não Circulante** apresentou aumento de 2,13%, impulsionado pelo crescimento no **Realizável a Longo Prazo** (+2,46%) e no **Imobilizado** (+1,07%). No **Passivo**, o **Circulante** sofreu uma redução de 7,05%, destacando-se a diminuição de 14,86% em **Fornecedores**. No entanto, os **Empréstimos e Financiamentos** de curto prazo cresceram 8,74%. Já o **Passivo Não Circulante** permaneceu estável (+0,20%), com pequenas variações, como o aumento de 0,26% em **Fornecedores de Longo Prazo** e a redução de 24,83% em **Receitas Diferidas**. O **Patrimônio Líquido** teve uma redução de 1,39%, refletindo ajustes em **Avaliação Patrimonial** (-0,51%) e nos **Lucros/Prejuízos Acumulados** (-1,11%).

Na **Demonstração do Resultado do Exercício**, a **Receita Líquida** apresentou uma queda de 10,75%, passando de R\$ 17.223 em setembro para R\$ 15.372 em outubro, acompanhada por uma redução de 8,12% no **Custo**, resultando em um **Resultado Bruto** menor (-14,46%). As **Despesas Operacionais** também registraram variações: enquanto as **Despesas Semivariáveis** caíram (-64,67%), as **Despesas Variáveis** e **Estruturais** tiveram variações menores (-0,91% e -6,10%, respectivamente). Apesar disso, as **Outras Receitas e Despesas** aumentaram 96,36%, mitigando parcialmente os impactos negativos e limitando a queda do **EBIT** para 8,90%.

O **Fluxo de Caixa** mostrou comportamentos distintos. O **Fluxo Operacional** foi negativamente impactado, com a redução nos **Fornecedores**. No **Fluxo de Investimentos**, houve um crescimento nos pagamentos por imobilizado, diminuindo mais o caixa. Já o **Fluxo de Financiamento** apresentou recuperação, saindo de um déficit de R\$ (7.469) em setembro para R\$ 523 em outubro, refletindo ajustes nos **Empréstimos a Curto Prazo**.



Balanco Patrimonial – Sp. Agro

ATIVO	SET/24	OUT/24	A.H.
	R\$ 194.377	R\$ 196.081	
CIRCULANTE	R\$ 33.000	R\$ 33.928	2,81%
CAIXA E EQUIVALENTES	R\$ 5	R\$ 4	-20,00%
CLIENTES	R\$ 10.205	R\$ 10.411	2,02%
CREDITOS DIVERSOS	R\$ 1.137	R\$ 1.149	1,06%
TRIBUTOS A RECUPERAR	R\$ 10.102	R\$ 10.617	5,10%
ESTOQUES	R\$ 11.538	R\$ 11.730	1,66%
DESPESAS ANTECIPADAS	R\$ 13	R\$ 17	30,77%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 161.377	R\$ 162.153	0,48%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 139.695	R\$ 140.428	0,52%
INVESTIMENTOS	R\$ 432	R\$ 432	0,00%
IMOBILIZADO	R\$ 21.240	R\$ 21.283	0,20%
INTANGÍVEL	R\$ 10	R\$ 10	0,00%

PASSIVO	SET/24	OUT/24	A.H.
	R\$ 194.377	R\$ 196.081	
CIRCULANTE	R\$ 30.031	R\$ 30.783	2,50%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 219	R\$ 216	-1,37%
FORNECEDORES	R\$ 18.362	R\$ 18.277	-0,46%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 759	R\$ 755	-0,53%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 10.275	R\$ 11.130	8,32%
OBRIGAÇÕES DIVERSAS	R\$ 416	R\$ 405	-2,64%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 691.148	R\$ 698.749	1,10%
FORNECEDORES LP	R\$ 553.922	R\$ 556.926	0,54%
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS LP	R\$ 118.097	R\$ 122.780	3,97%
OBRIGAÇÕES DIVERSAS LP	R\$ 18.704	R\$ 18.704	0,00%
RECEITAS DIFERIDAS	R\$ 425	R\$ 339	-20,24%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ (526.802)	R\$ (533.451)	1,26%
CAPITAL SOCIAL	R\$ 14.349	R\$ 14.349	0,00%
AJUSTES AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	R\$ 683	R\$ 683	0,00%
LUCROS/(PREJUÍZOS) ACUMULADOS	R\$ (541.834)	R\$ (548.483)	1,23%

Balanco Patrimonial: é um documento contábil que apresenta a situação financeira de uma empresa em um determinado período. Ele é composto por dois lados: o ativo, que lista os bens e direitos da empresa, e o passivo, que enumera as obrigações e o patrimônio líquido. A equação fundamental do balanço patrimonial é: Ativo = Passivo + Patrimônio Líquido. Essa demonstração fornece uma visão geral dos recursos e das fontes de financiamento da empresa, sendo uma ferramenta essencial para análise financeira e tomada de decisões.

A.H.: A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

*R\$ em milhares de reais.



Demonstração do Resultado – Sp. Agro

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	SET/24	OUT/24	A.H.
RECEITA BRUTA	R\$ 217	R\$ 106	-51,15%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R\$ (24)	R\$ (13)	-45,83%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 193	R\$ 93	-51,81%
(-) CPV	R\$ 94	R\$ 185	96,81%
RESULTADO BRUTO	R\$ 287	R\$ 278	-3,14%
(+/-) RECEITAS(DESPESAS) OPERACIONAIS	R\$ (646)	R\$ (371)	-42,57%
DESPESAS VARIÁVEIS	R\$ (91)	R\$ (59)	-35,16%
DESPESAS SEMIVARIÁVEIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPESAS ESTRUTURAIS	R\$ (882)	R\$ (658)	-25,40%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	R\$ 327	R\$ 346	5,81%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ (359)	R\$ (93)	-74,09%
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (616)	R\$ (1.404)	127,92%
DESPESAS/RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ (616)	R\$ (1.404)	127,92%
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	R\$ (943)	R\$ (1.497)	58,75%
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ 321	R\$ 509	58,75%
CSLL/IR	R\$ 321	R\$ 509	58,75%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ (622)	R\$ (988)	58,75%

EBITDA	SET/24	OUT/24
EBIT	R\$ (359)	R\$ (93)
DEPRECIACÃO	R\$ (62)	R\$ (64)
EBITDA	R\$ (297)	R\$ (29)

MARGENS	SET/24	OUT/24
MARGEM BRUTA	148,70%	298,92%
MARGEM EBIT	-186,01%	-100,00%
MARGEM EBITDA	-153,89%	-31,18%
MARGEM LÍQUIDA	-322,48%	-1062,39%

Margem Bruta: é a diferença entre as receitas de vendas e o custo dos produtos vendidos (CPV), expressa como uma porcentagem. Essa margem indica a rentabilidade da produção ou comercialização de bens.

Margem EBIT: é a relação entre o lucro antes de juros e impostos e as receitas totais da empresa. Ela representa a capacidade operacional da empresa de gerar lucro, desconsiderando despesas financeiras e impostos.

Margem EBITDA: é a relação entre o EBITDA e as receitas totais. Ela avalia a eficiência operacional da empresa, excluindo efeitos de depreciação e amortização, oferecendo uma visão do desempenho operacional puro.

Margem Líquida: é a relação entre o lucro líquido e as receitas totais, expressa como uma porcentagem. Essa margem reflete a eficiência global da empresa, considerando todas as despesas, incluindo financeiras e impostos. É uma medida crucial da rentabilidade final do negócio.

***R\$ em milhares de reais.**

Demonstração do Resultado: é um relatório financeiro que apresenta o desempenho operacional de uma empresa durante um período específico. Ele detalha as receitas, custos e despesas, resultando no lucro ou prejuízo líquido. A estrutura típica inclui receitas totais, custo dos produtos ou serviços vendidos, margem bruta, despesas operacionais, impostos e, por fim, o lucro líquido. Essa demonstração fornece *insights* cruciais sobre a eficiência e a rentabilidade do negócio, auxiliando na avaliação do desempenho financeiro. **A.H.:** A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.



Fluxo de Caixa – Sp. Agro

FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	SET/24	OUT/24	A.H.
FLUXO DE CAIXA - OPERACIONAL			
Lucro (Prejuízo) Líquido	R\$ (622)	R\$ (988)	58,84%
(+) Depreciação e Amortização	R\$ 62	R\$ 64	3,23%
(-) Lucro na Venda de Imobilizado	R\$ -	R\$ -	0,00%
(+) Resultado da Equivalência Patrimonial	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução Duplicatas a Receber	R\$ 1.034	R\$ (939)	-
Aumento/Redução Impostos a Recuperar	R\$ (336)	R\$ (515)	53,27%
Aumento/Redução em Estoques	R\$ (238)	R\$ (192)	-19,33%
Aumento/Redução das despesas Pagas Antecipadamente	R\$ (4)	R\$ (4)	0,00%
Aumento/Redução em Outros Créditos	R\$ (1.128)	R\$ (98)	-91,31%
Aumento/Redução em Fornecedores	R\$ 1.691	R\$ 2.919	72,62%
Aumento/Redução de Débitos a Pagar Pessoas Ligadas	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	R\$ 94	R\$ (4)	-
Aumento/Redução em Obrigações Tributárias	R\$ 207	R\$ 5.538	2575,36%
Aumento/Redução Obrigações Diversas	R\$ (5)	R\$ (11)	120,00%
Aumento/Redução em Outras Contas a Pagar	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução em Provisão para Contingências Fiscais	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução IRPJ e CSLL sobre Res. de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
Realização Reservas de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
Ajuste Lucro (Prejuízo) Exercícios Anteriores	R\$ -	R\$ (5.661)	-100,00%
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$ 755	R\$ 109	-85,56%
FLUXO DE CAIXA - INVESTIMENTOS			
Recebimento pela Venda de Imobilizado	R\$ -	R\$ -	0,00%
Pagamentos pela Compra de Imobilizado	R\$ -	R\$ (107)	-100,00%
Recebimento pela Venda de Investimentos	R\$ -	R\$ -	0,00%
Pagamentos pela Compra de Investimentos	R\$ -	R\$ -	0,00%
Realização Reservas de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
Redução de IRPJ e CSLL sobre Reserva de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO	R\$ -	R\$ (107)	-100,00%
FLUXO DE CAIXA - FINANCIAMENTO			
Aumento/Redução de Capital	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução Empréstimos a Curto Prazo	R\$ (752)	R\$ (3)	-99,60%
Aumento/Redução Empréstimos a Longo Prazo	R\$ -	R\$ -	0,00%
Distribuição de Dividendos	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	R\$ (752)	R\$ (3)	-99,60%
DEMONSTRAÇÃO VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES			
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 2	R\$ 5	150,00%
Saldo final de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 5	R\$ 4	-20,00%
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ 3	R\$ (1)	-

Fluxo de caixa (Método Indireto): O método indireto de elaboração do fluxo de caixa, também conhecido como método das reconciliações, é uma abordagem para preparar o demonstrativo de fluxo de caixa. Nesse método, inicia-se com o lucro líquido do período e, em seguida, ajustam-se as partidas contábeis que não impactam diretamente o caixa, como depreciação, amortização, variações em contas de resultado e ativos e passivos não relacionados ao caixa.

O objetivo é converter o lucro líquido em fluxo de caixa operacional, considerando os ajustes necessários para reconciliar as mudanças nas contas contábeis que afetam o lucro líquido, mas não necessariamente refletem entradas ou saídas de caixa imediatas. Este método é uma alternativa ao método direto, que lista detalhadamente todas as entradas e saídas de caixa operacionais. Ambos os métodos devem chegar ao mesmo resultado final de fluxo de caixa líquido das atividades operacionais.

A.H.: A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

***R\$ em milhares de reais.**



Comentários – SP Agro

Os Comentários buscam detalhar as mudanças de maior relevância da operação do período em análise.

Os valores mencionados no texto estão em milhares de R\$.

No período analisado, o **Ativo Circulante** cresceu 2,81%, refletindo aumentos em **Clientes** (+2,02%), **Tributos a Recuperar** (+5,10%), e **Estoques** (+1,66%). O **Ativo Não Circulante** teve crescimento de 0,48%, com destaque para o **Realizável a Longo Prazo** (+0,52%) e o **Imobilizado** (+0,20%). No **Passivo**, o total cresceu 0,88%, impulsionado pelo aumento de 1,10% no **Passivo Não Circulante**. Dentro desse grupo, os principais crescimentos vieram de **Obrigações Tributárias de Longo Prazo** (+3,97%) e **Fornecedores de Longo Prazo** (+0,54%), enquanto **Receitas Diferidas** caíram 20,24%. O **Patrimônio Líquido** recuou 1,26%, refletindo maior acúmulo de **Prejuízos** (+1,23%).

Na **Demonstração de Resultado**, a **Receita Líquida** caiu (-51,81%), passando de R\$ 193 em setembro para R\$ 93 em outubro. Além disso, o **Custo dos Produtos Vendidos (CPV)** aumentou 96,81%, impactando diretamente o **Resultado Bruto**, que caiu 3,14%. As **Despesas Operacionais** tiveram redução de 42,57%, com destaque para a queda de 35,16% nas **Despesas Variáveis** e 25,40% nas **Despesas Estruturais**. Apesar disso, as **Outras Receitas e Despesas** subiram 5,81%, reduzindo parte do impacto negativo. O **EBIT** registrou uma queda de 74,09%, atingindo R\$ (93) em outubro, enquanto o **Resultado Financeiro** reduziu em 127,92%, fechando em R\$ (1.404). Consequentemente, o **Resultado Líquido do Período** recuou 58,75%, indo para R\$ (988).

No **Fluxo de Caixa Operacional**, o caixa líquido caiu, passando de R\$ 755 para R\$ 109 (-85,56%). Apesar de um aumento em **Fornecedores** (+72,62%) e **Obrigações Tributárias** (+2.575,36%), outras movimentações impactaram negativamente, como a queda de 91,31% em **Outros Créditos** e o aumento em ajustes de prejuízos anteriores. No **Fluxo de Investimentos**, o pagamento por imobilizado impactou o caixa, resultando em um saldo negativo de R\$ (107). Já no **Fluxo de Financiamento**, houve redução no caixa, com um saldo de R\$ (3), decorrente do pagamento de empréstimos a curto prazo. A **Demonstração da Variação do Caixa** refletiu o período, com a **variação líquida do caixa** passando de R\$ 3 em setembro para R\$ (1) em outubro.



Balanco Patrimonial – Sp. Amazônia

ATIVO	SET/24	OUT/24	A.H.
	R\$ 36.634	R\$ 36.575	
CIRCULANTE	R\$ 2.499	R\$ 2.517	0,72%
CAIXA E EQUIVALENTES	R\$ 1	R\$ 1	0,00%
CLIENTES	R\$ 2.384	R\$ 2.375	-0,38%
CREDITOS DIVERSOS	R\$ 4	R\$ 4	0,00%
TRIBUTOS A RECUPERAR	R\$ 110	R\$ 135	22,73%
ESTOQUES	R\$ -	R\$ 2	100,00%
DESPESAS ANTECIPADAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 34.135	R\$ 34.058	-0,23%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 16.159	R\$ 16.136	-0,14%
INVESTIMENTOS	R\$ 96	R\$ 96	0,00%
IMOBILIZADO	R\$ 17.880	R\$ 17.826	-0,30%
INTANGÍVEL	R\$ -	R\$ -	0,00%

PASSIVO	SET/24	OUT/24	A.H.
	R\$ 36.634	R\$ 36.575	
CIRCULANTE	R\$ 1.301	R\$ 1.542	18,52%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 109	R\$ 109	0,00%
FORNECEDORES	R\$ 719	R\$ 711	-1,11%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 185	R\$ 196	5,95%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 167	R\$ 362	116,77%
OBRIGAÇÕES DIVERSAS	R\$ 121	R\$ 164	35,54%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 16.532	R\$ 17.327	4,81%
FORNECEDORES LP	R\$ 11.200	R\$ 11.165	-0,31%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS LP	R\$ 5.219	R\$ 6.049	15,90%
OBRIGAÇÕES DIVERSAS LP	R\$ 113	R\$ 113	0,00%
RECEITAS DIFERIDAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 18.801	R\$ 17.706	-5,82%
CAPITAL SOCIAL	R\$ 53.436	R\$ 53.436	0,00%
AJUSTE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	R\$ 7.412	R\$ 7.400	-0,16%
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ (42.047)	R\$ (43.130)	2,58%

Balanco Patrimonial: é um documento contábil que apresenta a situação financeira de uma empresa em um determinado período. Ele é composto por dois lados: o ativo, que lista os bens e direitos da empresa, e o passivo, que enumera as obrigações e o patrimônio líquido. A equação fundamental do balanço patrimonial é: Ativo = Passivo + Patrimônio Líquido. Essa demonstração fornece uma visão geral dos recursos e das fontes de financiamento da empresa, sendo uma ferramenta essencial para análise financeira e tomada de decisões.

A.H.: A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

*R\$ em milhares de reais.



Demonstração do Resultado – Sp. Amazônia

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	SET/24	OUT/24	A.H.
RECEITA BRUTA	R\$ -	R\$ -	0,00%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ -	R\$ -	0,00%
(-) CPV	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO BRUTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
(+/-) RECEITAS(DESPESAS) OPERACIONAIS	R\$ (50)	R\$ (49)	-2,00%
DESPESAS VARIÁVEIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPESAS SEMIVARIÁVEIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPESAS ESTRUTURAIS	R\$ (259)	R\$ (258)	-0,39%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	R\$ 209	R\$ 209	0,00%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ (50)	R\$ (49)	-2,00%
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (7)	R\$ (26)	271,43%
DESPESAS/ RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ (7)	R\$ (26)	271,43%
OUTROS RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	R\$ (57)	R\$ (75)	31,58%
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ 19	R\$ 26	34,21%
CSLL/IR	R\$ 19	R\$ 26	34,21%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ (38)	R\$ (50)	30,26%

Demonstração do Resultado: é um relatório financeiro que apresenta o desempenho operacional de uma empresa durante um período específico. Ele detalha as receitas, custos e despesas, resultando no lucro ou prejuízo líquido. A estrutura típica inclui receitas totais, custo dos produtos ou serviços vendidos, margem bruta, despesas operacionais, impostos e, por fim, o lucro líquido. Essa demonstração fornece *insights* cruciais sobre a eficiência e a rentabilidade do negócio, auxiliando na avaliação do desempenho financeiro. **A.H.:** A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.



EBITDA	SET/24	OUT/24
EBIT	R\$ (50)	R\$ (49)
DEPRECIACÃO	R\$ (52)	R\$ (54)
EBITDA	R\$ 2	R\$ 5

MARGENS	SET/24	OUT/24
BRUTA	*	*
EBIT	*	*
EBITDA	*	*
LÍQUIDA	*	*

* As margens não foram apresentadas pela ausência de Receita Líquida no período.

Margem Bruta: é a diferença entre as receitas de vendas e o custo dos produtos vendidos (CPV), expressa como uma porcentagem. Essa margem indica a rentabilidade da produção ou comercialização de bens.

Margem EBIT: é a relação entre o lucro antes de juros e impostos e as receitas totais da empresa. Ela representa a capacidade operacional da empresa de gerar lucro, desconsiderando despesas financeiras e impostos.

Margem EBITDA: é a relação entre o EBITDA e as receitas totais. Ela avalia a eficiência operacional da empresa, excluindo efeitos de depreciação e amortização, oferecendo uma visão do desempenho operacional puro.

Margem Líquida: é a relação entre o lucro líquido e as receitas totais, expressa como uma porcentagem. Essa margem reflete a eficiência global da empresa, considerando todas as despesas, incluindo financeiras e impostos. É uma medida crucial da rentabilidade final do negócio.

***R\$ em milhares de reais.**



Fluxo de Caixa – Sp. Amazônia

FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	SET/24	OUT/24	A.H.
FLUXO DE CAIXA - OPERACIONAL			
Lucro (Prejuízo) Líquido	R\$ (38)	R\$ (50)	31,58%
(+) Depreciação e Amortização	R\$ 52	R\$ 54	3,85%
(-) Lucro na Venda de Imobilizado	R\$ -	R\$ -	0,00%
(+) Resultado da Equivalência Patrimonial	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução em Duplicatas a Receber	R\$ 78	R\$ 33	-57,69%
Aumento/Redução de Impostos a Recuperar	R\$ (21)	R\$ (25)	19,05%
Aumento/Redução em Estoques	R\$ -	R\$ (2)	-100,00%
Aumento/Redução das despesas Pagas Antecipadamente	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução em Outros Créditos	R\$ 12	R\$ -	-100,00%
Aumento/Redução em Fornecedores	R\$ (44)	R\$ (43)	-2,27%
Aumento/Redução de Débitos a Pagar Pessoas Ligadas	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	R\$ (16)	R\$ 11	-
Aumento/Redução em Obrigações Tributárias	R\$ (17)	R\$ 1.025	-
Aumento/Redução Obrigações Diversas	R\$ (12)	R\$ 43	-
Aumento/Redução em Outras Contas a Pagar	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução em Provisão para Contingências Fiscais	R\$ -	R\$ -	0,00%
Redução IRPJ e CSLL sobre Reserva de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
Realização Reservas de Reavaliação	R\$ (12)	R\$ (12)	0,00%
Ajuste Lucro (Prejuízo) Exercícios Anteriores	R\$ 18	R\$ (1.034)	-
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
FLUXO DE CAIXA - INVESTIMENTOS			
Recebimento pela Venda de Imobilizado	R\$ -	R\$ -	0,00%
Pagamentos pela Compra de Imobilizado	R\$ -	R\$ -	0,00%
Recebimento pela Venda de Investimentos	R\$ -	R\$ -	0,00%
Pagamentos pela Compra de Investimentos	R\$ -	R\$ -	0,00%
Realização Reservas de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
Redução de IRPJ e CSLL sobre Reserva de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
FLUXO DE CAIXA - FINANCIAMENTO			
Aumento/Redução de Capital	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução Empréstimos a Curto Prazo	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução Empréstimos a Longo Prazo	R\$ -	R\$ -	0,00%
Distribuição de Dividendos	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEMONSTRAÇÃO VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES			
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 1	R\$ 1	0,00%
Saldo final de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 1	R\$ 1	0,00%
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ -	R\$ -	0,00%

Fluxo de caixa (Método Indireto): O método indireto de elaboração do fluxo de caixa, também conhecido como método das reconciliações, é uma abordagem para preparar o demonstrativo de fluxo de caixa. Nesse método, inicia-se com o lucro líquido do período e, em seguida, ajustam-se as partidas contábeis que não impactam diretamente o caixa, como depreciação, amortização, variações em contas de resultado e ativos e passivos não relacionados ao caixa.

O objetivo é converter o lucro líquido em fluxo de caixa operacional, considerando os ajustes necessários para reconciliar as mudanças nas contas contábeis que afetam o lucro líquido, mas não necessariamente refletem entradas ou saídas de caixa imediatas. Este método é uma alternativa ao método direto, que lista detalhadamente todas as entradas e saídas de caixa operacionais. Ambos os métodos devem chegar ao mesmo resultado final de fluxo de caixa líquido das atividades operacionais.

A.H.: A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

***R\$ em milhares de reais.**



Comentários – Sp Amazônia

Os Comentários buscam detalhar as mudanças de maior relevância da operação do período em análise.

Os valores mencionados no texto estão em milhares de R\$.

O **Ativo Total** apresentou uma leve redução de 0,16%, sem demonstrar variações expressivas e relevantes. O **Passivo Circulante**, no entanto, apresentou crescimento de 18,52%, influenciado por aumentos em **Obrigações Tributárias** (+116,77%) e **Obrigações Diversas** (+35,54%). No **Passivo Não Circulante**, o aumento foi de 4,81%, com destaque para o crescimento de 15,90% em **Obrigações Tributárias de Longo Prazo**. Em contrapartida, o **Patrimônio Líquido** caiu 5,82%, refletindo um aumento de 2,58% nos **Lucros e Prejuízos Acumulados**, indicando um impacto negativo nos resultados acumulados.

Na **Demonstração do Resultado do Exercício**, não foram registradas **Receitas Líquidas**. As **Outras Receitas e Despesas** permaneceram estáveis em R\$ 209. O **EBIT (Resultado Operacional)** praticamente foi o mesmo. O **Resultado Líquido**, caiu 30,26%, passando de R\$ (38) para R\$ (50).

No **Fluxo de Caixa Operacional**, o saldo líquido permaneceu estável em ambos os períodos, apesar de variações pontuais nas contas.





INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – CONDOMÍNIOS RURAIS

COMPETÊNCIA: OUTUBRO DE 2024



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: PJD8G 6NH95 F6FFC A76LU

Balanco Patrimonial - Itacir

ATIVO	SET/24	OUT/24	A.H.
	R\$ 32.764	R\$ 32.509	
CIRCULANTE	R\$ 6.707	R\$ 6.267	-6,56%
CAIXA E EQUIVALENTES	R\$ 1.950	R\$ 1.679	-13,90%
CLIENTES	R\$ 1.961	R\$ 1.717	-12,44%
CREDITOS DIVERSOS	R\$ 20	R\$ -	-100,00%
TRIBUTOS A RECUPERAR	R\$ -	R\$ -	0,00%
ESTOQUES	R\$ 2.776	R\$ 2.871	3,42%
DESPESAS ANTECIPADAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 26.057	R\$ 26.242	0,71%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 26.057	R\$ 26.242	0,71%
INVESTIMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
IMOBILIZADO	R\$ -	R\$ -	0,00%
INTANGÍVEL	R\$ -	R\$ -	0,00%

PASSIVO	SET/24	OUT/24	A.H.
	R\$ 32.764	R\$ 32.509	
CIRCULANTE	R\$ 6.955	R\$ 6.851	-1,50%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 2.271	R\$ 2.288	0,75%
FORNECEDORES	R\$ 2.479	R\$ 2.445	-1,37%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 324	R\$ 294	-9,26%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 1.881	R\$ 1.824	-3,03%
OBRIGAÇÕES DIVERSAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 20.742	R\$ 20.742	0,00%
FORNECEDORES LP	R\$ 20.742	R\$ 20.742	0,00%
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
OBRIGAÇÕES DIVERSAS LP	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITAS DIFERIDAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 5.067	R\$ 4.916	-2,98%
CAPITAL SOCIAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
AJUSTES DE AVIAÇÃO PATRIMONIAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
LUCROS(PREJUÍZOS) ACUMULADOS	R\$ 5.067	R\$ 4.916	-2,98%

Balanco Patrimonial: é um documento contábil que apresenta a situação financeira de uma empresa em um determinado período. Ele é composto por dois lados: o ativo, que lista os bens e direitos da empresa, e o passivo, que enumera as obrigações e o patrimônio líquido. A equação fundamental do balanço patrimonial é: Ativo = Passivo + Patrimônio Líquido. Essa demonstração fornece uma visão geral dos recursos e das fontes de financiamento da empresa, sendo uma ferramenta essencial para análise financeira e tomada de decisões.

A.H.: A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

*R\$ em milhares de reais.



Demonstração do Resultado – Itacir

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	SET/24	OUT/24	A.H.
RECEITA BRUTA	R\$ 196	R\$ 328	67,35%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R\$ (1)	R\$ (2)	100,00%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 195	R\$ 326	67,18%
(-) CPV	R\$ (78)	R\$ (36)	-53,85%
RESULTADO BRUTO	R\$ 117	R\$ 290	147,86%
(+/-) RECEITAS(DESPESAS) OPERACIONAIS	R\$ (544)	R\$ (357)	-34,38%
DESPESAS VARIÁVEIS	R\$ (77)	R\$ (173)	124,68%
DESPESAS SEMIVARIÁVEIS	R\$ (1)	R\$ -	100,00%
DESPESAS ESTRUTURAIS	R\$ (466)	R\$ (184)	-60,52%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ (427)	R\$ (67)	-84,31%
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (3)	R\$ (140)	4566,67%
DESPESAS/RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ (3)	R\$ (140)	4566,67%
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITA NÃO OPERACIONAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	R\$ (430)	R\$ (207)	-51,86%
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ 116	R\$ 56	-51,86%
CSLL/IR	R\$ 116	R\$ 56	-51,86%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ (314)	R\$ (151)	-51,86%

EBITDA	SET/24	OUT/24
EBIT	R\$ (427)	R\$ (67)
DEPRECIACÃO	R\$ -	R\$ -
EBITDA	R\$ (427)	R\$ (67)

MARGENS	SET/24	OUT/24
MARGEM BRUTA	60,00%	88,96%
MARGEM EBIT	-218,97%	-20,55%
MARGEM EBITDA	-218,97%	-20,55%
MARGEM LÍQUIDA	-220,51%	-63,50%

Margem Bruta: é a diferença entre as receitas de vendas e o custo dos produtos vendidos (CPV), expressa como uma porcentagem. Essa margem indica a rentabilidade da produção ou comercialização de bens.

Margem EBIT: é a relação entre o lucro antes de juros e impostos e as receitas totais da empresa. Ela representa a capacidade operacional da empresa de gerar lucro, desconsiderando despesas financeiras e impostos.

Margem EBITDA: é a relação entre o EBITDA e as receitas totais. Ela avalia a eficiência operacional da empresa, excluindo efeitos de depreciação e amortização, oferecendo uma visão do desempenho operacional puro.

Margem Líquida: é a relação entre o lucro líquido e as receitas totais, expressa como uma porcentagem. Essa margem reflete a eficiência global da empresa, considerando todas as despesas, incluindo financeiras e impostos. É uma medida crucial da rentabilidade final do negócio.

***R\$ em milhares de reais.**

Demonstração do Resultado: é um relatório financeiro que apresenta o desempenho operacional de uma empresa durante um período específico. Ele detalha as receitas, custos e despesas, resultando no lucro ou prejuízo líquido. A estrutura típica inclui receitas totais, custo dos produtos ou serviços vendidos, margem bruta, despesas operacionais, impostos e, por fim, o lucro líquido. Essa demonstração fornece *insights* cruciais sobre a eficiência e a rentabilidade do negócio, auxiliando na avaliação do desempenho financeiro. **A.H.:** A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.



Fluxo de Caixa – Itacir

FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	SET/24	OUT/24	A.H.
FLUXO DE CAIXA - OPERACIONAL			
Lucro (Prejuízo) Líquido	R\$ (314)	R\$ (151)	-51,91%
(+) Depreciação e Amortização	R\$ -	R\$ -	0,00%
(-) Lucro na Venda de Imobilizado	R\$ -	R\$ -	0,00%
(+) Resultado da Equivalência Patrimonial	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução em Duplicatas a Receber	R\$ 901	R\$ 59	-93,45%
Aumento/Redução de Impostos a Recuperar	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução em Estoques	R\$ (1.563)	R\$ (95)	-93,92%
Aumento/Redução das despesas Pagas Antecipadamente	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução em Outros Créditos	R\$ (20)	R\$ 20	-
Aumento/Redução em Fornecedores	R\$ 328	R\$ (34)	-
Aumento/Redução de Débitos a Pagar Pessoas Ligadas	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	R\$ (16)	R\$ (30)	87,50%
Aumento/Redução em Obrigações Tributárias	R\$ (113)	R\$ (57)	-49,56%
Aumento/Redução Obrigações Diversas	R\$ (124)	R\$ -	100,00%
Aumento/Redução em Outras Contas a Pagar	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução em Provisão para Contingências Fiscais	R\$ -	R\$ -	0,00%
Redução IRPJ e CSLL sobre Reserva de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
Realização Reservas de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
Ajuste Lucro (Prejuízo) Exercícios Anteriores	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$ (921)	R\$ (288)	-68,73%
FLUXO DE CAIXA - INVESTIMENTOS			
Recebimento pela Venda de Imobilizado	R\$ -	R\$ -	0,00%
Pagamentos pela Compra de Imobilizado	R\$ -	R\$ -	0,00%
Recebimento pela Venda de Investimentos	R\$ -	R\$ -	0,00%
Pagamentos pela Compra de Investimentos	R\$ -	R\$ -	0,00%
Realização Reservas de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
Redução de IRPJ e CSLL sobre Reserva de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
FLUXO DE CAIXA - FINANCIAMENTO			
Aumento/Redução de Capital	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução Empréstimos a Curto Prazo	R\$ 15	R\$ 17	13,33%
Aumento/Redução Empréstimos a Longo Prazo	R\$ -	R\$ -	0,00%
Distribuição de Dividendos	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	R\$ 15	R\$ 17	13,33%
DEMONSTRAÇÃO VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES			
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 2.856	R\$ 1.950	-31,72%
Saldo final de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 1.950	R\$ 1.679	-13,90%
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ (906)	R\$ (271)	-10,00%

Fluxo de caixa (Método Indireto): O método indireto de elaboração do fluxo de caixa, também conhecido como método das reconciliações, é uma abordagem para preparar o demonstrativo de fluxo de caixa. Nesse método, inicia-se com o lucro líquido do período e, em seguida, ajustam-se as partidas contábeis que não impactam diretamente o caixa, como depreciação, amortização, variações em contas de resultado e ativos e passivos não relacionados ao caixa.

O objetivo é converter o lucro líquido em fluxo de caixa operacional, considerando os ajustes necessários para reconciliar as mudanças nas contas contábeis que afetam o lucro líquido, mas não necessariamente refletem entradas ou saídas de caixa imediatas. Este método é uma alternativa ao método direto, que lista detalhadamente todas as entradas e saídas de caixa operacionais. Ambos os métodos devem chegar ao mesmo resultado final de fluxo de caixa líquido das atividades operacionais.

A.H.: A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

***R\$ em milhares de reais.**



Comentários – Itacir

Os Comentários buscam detalhar as mudanças de maior relevância da operação do período em análise.

Os valores mencionados no texto estão em milhares de R\$.

O **Ativo Total** apresentou uma leve redução de 0,78%, caindo de R\$ 32.764 em setembro para R\$ 32.509 em outubro. Essa redução foi liderada pela diminuição do **Ativo Circulante** em 6,56%, influenciada pela redução em **Caixa e Equivalentes** (-13,90%) e em **Clientes** (-12,44%). Além disso, a conta de **Créditos Diversos** foi completamente eliminada (-100%), enquanto **Estoques** cresceu 3,42%. No **Ativo Não Circulante**, houve um leve crescimento de 0,71%, impulsionado pelo aumento no **Realizável a Longo Prazo**. No **Passivo Circulante** teve uma queda de 1,50%, principalmente devido à redução nas **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias** (-9,26%) e **Obrigações Tributárias** (-3,03%). Já o **Passivo Não Circulante** permaneceu estável, sem alterações nas principais contas. O **Patrimônio Líquido** apresentou uma queda de 2,98%, refletindo a redução nos **Lucros (Prejuízos) Acumulados**.

Na **Demonstração do Resultado do Exercício**, a **Receita Bruta** cresceu 67,35%, levando a um aumento proporcional na **Receita Líquida** (67,18%). O **Custo dos Produtos Vendidos (CPV)** caiu 53,85%, impulsionando um crescimento de 147,86% no **Resultado Bruto**. As **Despesas Operacionais** recuaram 34,38%, com destaque para a redução de 60,52% nas **Despesas Estruturais**. O **EBIT (Resultado Operacional)** teve um desempenho melhor, reduzindo o prejuízo em 84,31%. No entanto, o **Resultado Financeiro** apresentou um aumento no prejuízo, afetando negativamente o **Resultado Antes dos Impostos**, que caiu 51,86%.

No **Fluxo de Caixa Operacional**, a empresa registrou uma melhoria de 68,73%, com redução no prejuízo líquido, mas com forte impacto de ajustes como a diminuição em **Duplicatas a Receber** (-93,45%) e **Estoques** (-93,92%). Já o **Fluxo de Caixa de Financiamento** apresentou leve aumento de 13,33%, impulsionado por pequenas variações em empréstimos de curto prazo.

O **Saldo Final de Caixa** caiu 13,90%, fechando outubro em R\$ 1.679.



Balanço Patrimonial – Levino José - Filhos

ATIVO	SET/24	OUT/24	A.H.
	R\$ 91.473	R\$ 91.800	
CIRCULANTE	R\$ 39.963	R\$ 40.182	0,55%
CAIXA E EQUIVALENTES	R\$ -	R\$ -	0,00%
CLIENTES	R\$ 4.605	R\$ 4.605	0,00%
CREDITOS DIVERSOS	R\$ 8	R\$ 19	137,50%
ESTOQUES	R\$ 35.350	R\$ 35.125	-0,64%
TRIBUTOS A RECUPERAR	R\$ -	R\$ 433	100,00%
DESPESAS ANTECIPADAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 51.510	R\$ 51.618	0,21%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 50.137	R\$ 50.217	0,16%
INVESTIMENTOS	R\$ 1	R\$ 1	0,00%
IMOBILIZADO	R\$ 1.372	R\$ 1.400	2,04%
INTANGÍVEL	R\$ -	R\$ -	0,00%

PASSIVO	SET/24	OUT/24	A.H.
	R\$ 91.473	R\$ 91.800	
CIRCULANTE	R\$ 47.805	R\$ 49.004	2,51%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 104	R\$ 117	12,50%
FORNECEDORES	R\$ 42.807	R\$ 44.538	4,04%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 1.015	R\$ 1.044	2,86%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 742	R\$ 27	-96,36%
OBRIGAÇÕES DIVERSAS	R\$ 3.137	R\$ 3.278	4,49%
-			
NÃO CIRCULANTE	R\$ 41.733	R\$ 43.967	5,35%
FORNECEDORES LP	R\$ 41.733	R\$ 43.967	5,35%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS LP	R\$ -	R\$ -	0,00%
OBRIGAÇÕES DIVERSAS LP	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITAS DIFERIDAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 1.935	R\$ (1.171)	-
CAPITAL SOCIAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
LUCROS(PREJUÍZOS) ACUMULADOS	R\$ 1.935	R\$ (1.171)	-

Balanço Patrimonial: é um documento contábil que apresenta a situação financeira de uma empresa em um determinado período. Ele é composto por dois lados: o ativo, que lista os bens e direitos da empresa, e o passivo, que enumera as obrigações e o patrimônio líquido. A equação fundamental do balanço patrimonial é: Ativo = Passivo + Patrimônio Líquido. Essa demonstração fornece uma visão geral dos recursos e das fontes de financiamento da empresa, sendo uma ferramenta essencial para análise financeira e tomada de decisões.

A.H.: A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

*R\$ em milhares de reais.



Demonstração do Resultado – Levino José - Filhos

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	SET/24	OUT/24	A.H.
RECEITA BRUTA	R\$ 2.299	R\$ -	-100,00%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R\$ 26	R\$ -	-100,00%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 2.325	R\$ -	-100,00%
(-) CPV	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO BRUTO	R\$ 2.325	R\$ -	-100,00%
(+/-) RECEITAS(DESPESAS) OPERACIONAIS	R\$ (1.580)	R\$ (3.263)	106,52%
DESPESAS VARIÁVEIS	R\$ (693)	R\$ (727)	4,91%
DESPESAS SEMIVARIÁVEIS	R\$ (11)	R\$ -	100,00%
DESPESAS ESTRUTURAIS	R\$ (876)	R\$ (2.536)	189,50%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ 745	R\$ (3.263)	-
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ 42	R\$ (992)	-
DESPESAS/RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 42	R\$ (992)	-
OUTROS RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	R\$ 787	R\$ (4.255)	-
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ (212)	R\$ 1.149	-
CSLL/IR	R\$ (212)	R\$ 1.149	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ 575	R\$ (3.106)	-

EBITDA	SET/24	OUT/24
EBIT	R\$ 745	R\$ (3.263)
DEPRECIÇÃO	R\$ -	R\$ 1.680
EBITDA	R\$ 745	R\$ (1.583)

MARGENS	SET/24	OUT/24
MARGEM BRUTA	100,00%	-
MARGEM EBIT	32,04%	-
MARGEM EBITDA	32,04%	-
MARGEM LÍQUIDA	33,85%	-

Margem Bruta: é a diferença entre as receitas de vendas e o custo dos produtos vendidos (CPV), expressa como uma porcentagem. Essa margem indica a rentabilidade da produção ou comercialização de bens.

Margem EBIT: é a relação entre o lucro antes de juros e impostos e as receitas totais da empresa. Ela representa a capacidade operacional da empresa de gerar lucro, desconsiderando despesas financeiras e impostos.

Margem EBITDA: é a relação entre o EBITDA e as receitas totais. Ela avalia a eficiência operacional da empresa, excluindo efeitos de depreciação e amortização, oferecendo uma visão do desempenho operacional puro.

Margem Líquida: é a relação entre o lucro líquido e as receitas totais, expressa como uma porcentagem. Essa margem reflete a eficiência global da empresa, considerando todas as despesas, incluindo financeiras e impostos. É uma medida crucial da rentabilidade final do negócio.

***R\$ em milhares de reais.**

Demonstração do Resultado: é um relatório financeiro que apresenta o desempenho operacional de uma empresa durante um período específico. Ele detalha as receitas, custos e despesas, resultando no lucro ou prejuízo líquido. A estrutura típica inclui receitas totais, custo dos produtos ou serviços vendidos, margem bruta, despesas operacionais, impostos e, por fim, o lucro líquido. Essa demonstração fornece *insights* cruciais sobre a eficiência e a rentabilidade do negócio, auxiliando na avaliação do desempenho financeiro. **A.H.:** A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.



Fluxo de Caixa – Levino José - Filhos

FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	SET/24	OUT/24	A.H.
FLUXO DE CAIXA - OPERACIONAL			
Lucro (Prejuízo) Líquido	R\$ 574	R\$ (3.106)	-
(+) Depreciação e Amortização	R\$ -	R\$ 1.680	100,00%
(-) Lucro na Venda de Imobilizado	R\$ -	R\$ -	0,00%
(+) Resultado da Equivalência Patrimonial	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução em Duplicatas a Receber	R\$ 9.438	R\$ (80)	-
Aumento/Redução de Impostos a Recuperar	R\$ -	R\$ (433)	-100,00%
Aumento/Redução em Estoques	R\$ (616)	R\$ 225	-
Aumento/Redução das despesas Pagas Antecipadamente	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução em Outros Créditos	R\$ (7)	R\$ (11)	57,14%
Aumento/Redução em Fornecedores	R\$ (9.883)	R\$ 3.965	-
Aumento/Redução de Débitos a Pagar Pessoas Ligadas	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	R\$ 133	R\$ 29	-78,20%
Aumento/Redução em Obrigações Tributárias	R\$ 224	R\$ (715)	-
Aumento/Redução Obrigações Diversas	R\$ -	R\$ 141	100,00%
Aumento/Redução em Outras Contas a Pagar	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução em Provisão para Contingências Fiscais	R\$ -	R\$ -	0,00%
Redução IRPJ e CSLL sobre Reserva de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
Realização Reservas de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
Ajuste Lucro (Prejuízo) Exercícios Anteriores	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$ (137)	R\$ 1.695	-
FLUXO DE CAIXA - INVESTIMENTOS			
Recebimento pela Venda de Imobilizado	R\$ -	R\$ -	0,00%
Pagamentos pela Compra de Imobilizado	R\$ (86)	R\$ (1.708)	1886,05%
Recebimento pela Venda de Investimentos	R\$ -	R\$ -	0,00%
Pagamentos pela Compra de Investimentos	R\$ -	R\$ -	0,00%
Realização Reservas de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
Redução de IRPJ e CSLL sobre Reserva de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO	R\$ (86)	R\$ (1.708)	1886,05%
FLUXO DE CAIXA - FINANCIAMENTO			
Aumento/Redução de Capital	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução Empréstimos a Curto Prazo	R\$ 88	R\$ 13	-85,23%
Aumento/Redução Empréstimos a Longo Prazo	R\$ -	R\$ -	0,00%
Distribuição de Dividendos	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	R\$ 88	R\$ 13	-85,23%
DEMONSTRAÇÃO VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES			
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 135	R\$ -	-100,00%
Saldo final de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ -	R\$ -	0,00%
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ (135)	R\$ -	

Fluxo de caixa (Método Indireto): O método indireto de elaboração do fluxo de caixa, também conhecido como método das reconciliações, é uma abordagem para preparar o demonstrativo de fluxo de caixa. Nesse método, inicia-se com o lucro líquido do período e, em seguida, ajustam-se as partidas contábeis que não impactam diretamente o caixa, como depreciação, amortização, variações em contas de resultado e ativos e passivos não relacionados ao caixa.

O objetivo é converter o lucro líquido em fluxo de caixa operacional, considerando os ajustes necessários para reconciliar as mudanças nas contas contábeis que afetam o lucro líquido, mas não necessariamente refletem entradas ou saídas de caixa imediatas. Este método é uma alternativa ao método direto, que lista detalhadamente todas as entradas e saídas de caixa operacionais. Ambos os métodos devem chegar ao mesmo resultado final de fluxo de caixa líquido das atividades operacionais.

A.H.: A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

***R\$ em milhares de reais.**



Comentários – Levino José - Filhos

Os Comentários buscam detalhar as mudanças de maior relevância da operação do período em análise.

Os valores mencionados no texto estão em milhares de R\$.

No período analisado, o **Ativo Total** apresentou uma leve alta no período. O **Passivo Circulante** cresceu 2,51%, impulsionado pelo aumento nos **Fornecedores** (+4,04%), que chegaram a R\$ 44.538, e nas **Obrigações Diversas** (+4,49%), que passaram para R\$ 3.278. Entretanto, as **Obrigações Tributárias** tiveram uma queda de 96,36%, indo de R\$ 742 para R\$ 27. O **Passivo Não Circulante** teve alta de 5,35%, refletindo principalmente o aumento nos **Fornecedores de Longo Prazo**, que subiram para R\$ 43.967. O **Patrimônio Líquido** sofreu uma deterioração, saindo de um valor positivo de R\$ 1.935 em setembro para um valor negativo de R\$ (1.171) em outubro, devido ao aumento dos prejuízos acumulados.

Na **Demonstração do Resultado do Exercício**, a **Receita Líquida** zerou no período, afetando diretamente os resultados operacionais. As **Receitas (Despesas) Operacionais** cresceram 106,52%, com destaque para o aumento das **Despesas Estruturais** (+189,50%), que chegaram a R\$ (2.536). O **EBIT (Resultado Operacional)** deteriorou-se, passando de R\$ 745 em setembro para um prejuízo de R\$ (3.263) em outubro. O **Resultado Líquido do Período** também foi negativamente impactado, indo de um lucro de R\$ 575 para um prejuízo de R\$ (3.106).

No **Fluxo de Caixa Operacional**, houve uma recuperação, saindo de um valor negativo de R\$ (137) em setembro para R\$ 1.695 em outubro, impulsionado principalmente por ajustes nas duplicatas a receber e redução em estoques. No entanto, o **Fluxo de Investimento** sofreu impacto, com uma saída líquida de R\$ 1.708 devido ao pagamento pela compra de imobilizado.



Balanço Patrimonial – Levino José - Irmãos

ATIVO	SET/24	OUT/24	A.H.
	R\$ 53.990	R\$ 55.899	
CIRCULANTE	R\$ 48.432	R\$ 51.054	5,41%
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ -	R\$ -	0,00%
CLIENTES	R\$ 25.562	R\$ 25.242	-1,25%
CRÉDITOS DIVERSOS	R\$ 15	R\$ 6	-60,00%
TRIBUTOS A RECUPERAR	R\$ 543	R\$ 663	22,10%
ESTOQUES	R\$ 22.312	R\$ 25.143	12,69%
DESPESAS ANTECIPADAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 5.558	R\$ 4.845	-12,83%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 4.269	R\$ 4.347	1,83%
INVESTIMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
IMOBILIZADO	R\$ 1.289	R\$ 498	-61,37%
INTANGÍVEL	R\$ -	R\$ -	0,00%

PASSIVO	SET/24	OUT/24	A.H.
	R\$ 53.990	R\$ 55.899	
CIRCULANTE	R\$ 34.634	R\$ 33.650	-2,84%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 70	R\$ 69	-1,43%
FORNECEDORES	R\$ 28.460	R\$ 27.385	-3,78%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 1.339	R\$ 1.432	6,95%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 77	R\$ 76	-1,30%
OBRIGAÇÕES DIVERSAS	R\$ 4.688	R\$ 4.688	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 20.823	R\$ 24.041	15,45%
FORNECEDORES	R\$ 28.460	R\$ 27.385	-3,78%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS LP	R\$ -	R\$ -	0,00%
OBRIGAÇÕES DIVERSAS LP	R\$ -	R\$ 6	100,00%
RECEITAS DIFERIDAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ (1.467)	R\$ (1.792)	22,15%
CAPITAL SOCIAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
LUCROS(PREJUÍZOS) ACUMULADOS	R\$ (1.467)	R\$ (1.792)	22,15%

Balanço Patrimonial: é um documento contábil que apresenta a situação financeira de uma empresa em um determinado período. Ele é composto por dois lados: o ativo, que lista os bens e direitos da empresa, e o passivo, que enumera as obrigações e o patrimônio líquido. A equação fundamental do balanço patrimonial é: Ativo = Passivo + Patrimônio Líquido. Essa demonstração fornece uma visão geral dos recursos e das fontes de financiamento da empresa, sendo uma ferramenta essencial para análise financeira e tomada de decisões.

A.H.: A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

*R\$ em milhares de reais.



Demonstração do Resultado – Levino José - Irmãos

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	SET/24	OUT/24	A.H.
RECEITA BRUTA	R\$ 608	R\$ 825	35,69%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 608	R\$ 825	35,69%
(-) CPV	R\$ (52)	R\$ (2)	-96,15%
RESULTADO BRUTO	R\$ 556	R\$ 823	48,02%
(+/-) RECEITAS(DESPESES) OPERACIONAIS	R\$ (9.125)	R\$ (1.259)	-86,20%
DESPESES VARIÁVEIS	R\$ (239)	R\$ (497)	107,95%
DESPESES SEMIVARIÁVEIS	R\$ (1)	R\$ (2)	100,00%
DESPESES ESTRUTURAIS	R\$ (8.885)	R\$ (765)	-91,39%
OUTRAS RECEITAS E DESPESES	R\$ -	R\$ 5	100,00%
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITA NÃO OPERACIONAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ (8.569)	R\$ (436)	-94,91%
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (5)	R\$ (9)	80,00%
DESPESES/RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ (5)	R\$ (9)	80,00%
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	R\$ (8.574)	R\$ (445)	-94,81%
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ 2.315	R\$ 120	-94,81%
CSLL/IR	R\$ 2.315	R\$ 120	-94,81%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ (6.259)	R\$ (325)	-94,81%

EBITDA	SET/24	OUT/24
EBIT	R\$ (8.569)	R\$ (436)
DEPRECIACÃO	R\$ -	R\$ -
EBITDA	R\$ (8.569)	R\$ (436)

MARGENS	SET/24	OUT/24
MARGEM BRUTA	91,45%	99,76%
MARGEM EBIT	-1409,38%	-52,85%
MARGEM EBITDA	-1409,38%	-52,85%
MARGEM LÍQUIDA	-1029,44%	-39,38%

Margem Bruta: é a diferença entre as receitas de vendas e o custo dos produtos vendidos (CPV), expressa como uma porcentagem. Essa margem indica a rentabilidade da produção ou comercialização de bens.

Margem EBIT: é a relação entre o lucro antes de juros e impostos e as receitas totais da empresa. Ela representa a capacidade operacional da empresa de gerar lucro, desconsiderando despesas financeiras e impostos.

Margem EBITDA: é a relação entre o EBITDA e as receitas totais. Ela avalia a eficiência operacional da empresa, excluindo efeitos de depreciação e amortização, oferecendo uma visão do desempenho operacional puro.

Margem Líquida: é a relação entre o lucro líquido e as receitas totais, expressa como uma porcentagem. Essa margem reflete a eficiência global da empresa, considerando todas as despesas, incluindo financeiras e impostos. É uma medida crucial da rentabilidade final do negócio.

***R\$ em milhares de reais.**

Demonstração do Resultado: é um relatório financeiro que apresenta o desempenho operacional de uma empresa durante um período específico. Ele detalha as receitas, custos e despesas, resultando no lucro ou prejuízo líquido. A estrutura típica inclui receitas totais, custo dos produtos ou serviços vendidos, margem bruta, despesas operacionais, impostos e, por fim, o lucro líquido. Essa demonstração fornece *insights* cruciais sobre a eficiência e a rentabilidade do negócio, auxiliando na avaliação do desempenho financeiro. **A.H.:** A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.



Fluxo de Caixa – Levino José - Irmãos

FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	SET/24	OUT/24	A.H.
FLUXO DE CAIXA - OPERACIONAL			
Lucro (Prejuízo) Líquido	R\$ (6.259)	R\$ (325)	-94,81%
(+) Depreciação e Amortização	R\$ 8.272	R\$ -	-100,00%
(-) Lucro na Venda de Imobilizado	R\$ -	R\$ -	0,00%
(+) Resultado da Equivalência Patrimonial	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução em Duplicatas a Receber	R\$ 260	R\$ 242	-6,92%
Aumento/Redução de Impostos a Recuperar	R\$ (543)	R\$ (120)	-77,90%
Aumento/Redução em Estoques	R\$ 7	R\$ (2.831)	-
Aumento/Redução das despesas Pagas Antecipadamente	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução em Outros Créditos	R\$ 21	R\$ 9	-57,14%
Aumento/Redução em Fornecedores	R\$ 8.524	R\$ 2.137	-74,93%
Aumento/Redução de Débitos a Pagar Pessoas Ligadas	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	R\$ 49	R\$ 93	89,80%
Aumento/Redução em Obrigações Tributárias	R\$ (1.755)	R\$ (1)	-99,94%
Aumento/Redução Obrigações Diversas	R\$ (1)	R\$ 6	-
Aumento em Outras Contas a Pagar	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução em Provisão para Contingências Fiscais	R\$ -	R\$ -	0,00%
Redução IRPJ e CSLL Sobre Reserva de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
Realização Reservas de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
Ajuste Lucro (Prejuízo) Exercícios Anteriores	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$ 8.575	R\$ (790)	-
FLUXO DE CAIXA - INVESTIMENTOS			
Recebimento pela Venda de Imobilizado	R\$ -	R\$ 791	100,00%
Pagamentos pela Compra de Imobilizado	R\$ (8.582)	R\$ -	100,00%
Recebimento pela Venda de Investimentos	R\$ -	R\$ -	0,00%
Pagamentos pela Compra de Investimentos	R\$ -	R\$ -	0,00%
Realização Reservas de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
Redução de IRPJ e CSLL sobre Reserva de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO	R\$ (8.582)	R\$ 791	-
FLUXO DE CAIXA - FINANCIAMENTO			
Aumento/Redução de Capital	R\$ -	R\$ -	0,00%
Aumento/Redução Empréstimos a Curto Prazo	R\$ 7	R\$ (1)	-
Aumento/Redução Empréstimos a Longo Prazo	R\$ -	R\$ -	0,00%
Distribuição de Dividendos	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	R\$ 7	R\$ (1)	-
DEMONSTRAÇÃO VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES			
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ -	R\$ -	0,00%
Saldo final de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ -	R\$ -	0,00%
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ -	R\$ -	0,00%

Fluxo de caixa (Método Indireto): O método indireto de elaboração do fluxo de caixa, também conhecido como método das reconciliações, é uma abordagem para preparar o demonstrativo de fluxo de caixa. Nesse método, inicia-se com o lucro líquido do período e, em seguida, ajustam-se as partidas contábeis que não impactam diretamente o caixa, como depreciação, amortização, variações em contas de resultado e ativos e passivos não relacionados ao caixa.

O objetivo é converter o lucro líquido em fluxo de caixa operacional, considerando os ajustes necessários para reconciliar as mudanças nas contas contábeis que afetam o lucro líquido, mas não necessariamente refletem entradas ou saídas de caixa imediatas. Este método é uma alternativa ao método direto, que lista detalhadamente todas as entradas e saídas de caixa operacionais. Ambos os métodos devem chegar ao mesmo resultado final de fluxo de caixa líquido das atividades operacionais.

A.H.: A análise horizontal é uma técnica de avaliação financeira que compara dados contábeis ao longo de períodos consecutivos para identificar e analisar as mudanças percentuais. Ela é utilizada para examinar a evolução das contas e itens em demonstrações financeiras, como o balanço patrimonial e a demonstração do resultado, ao longo de vários períodos de tempo. A análise horizontal ajuda a destacar tendências, variações e padrões ao longo do tempo, permitindo que gestores, investidores e analistas compreendam melhor o desempenho e a evolução financeira de uma empresa.

***R\$ em milhares de reais.**



Comentários – Levino José - Irmãos

Os Comentários buscam detalhar as mudanças de maior relevância da operação do período em análise.

Os valores mencionados no texto estão em milhares de R\$.

O **Ativo Total** cresceu 3,54% no período, passando de R\$ 53.990 em setembro para R\$ 55.899 em outubro, impulsionado principalmente pelo aumento de 5,41% no **Ativo Circulante**. Entre os componentes do circulante, os **Estoques** apresentaram crescimento de 12,69%, atingindo R\$ 25.143. Por outro lado, os **Clientes** registraram queda de 1,25%, reduzindo-se de R\$ 25.562 para R\$ 25.242. O **Ativo Não Circulante**, no entanto, apresentou redução de 12,83%, puxado principalmente pela queda no **Imobilizado**, que diminuiu 61,37%, para R\$ 498. No **Passivo Circulante** reduziu-se em 2,84%, impactado pela queda de 3,78% em **Fornecedores**. O **Passivo Não Circulante**, por outro lado, aumentou 15,45%, devido ao também aumento em **Fornecedores** de longo prazo. O **Patrimônio Líquido** apresentou deterioração, com aumento no prejuízo acumulado em 22,15%, ampliando o saldo negativo de R\$ (1.467) para R\$ (1.792).

Na **Demonstração do Resultado do Exercício**, a **Receita Bruta** aumentou 35,69%, alcançando R\$ 825. Com isso, o **Resultado Bruto** cresceu 48,02%, atingindo R\$ 823. Entretanto, as **Receitas (Despesas) Operacionais** tiveram redução de 86,20%, destacando o aumento de 107,95% nas **Despesas Variáveis** e a diminuição de 91,39% nas **Despesas Estruturais**, que passaram de R\$ (8.885) para R\$ (765). O **EBIT (Resultado Operacional)** melhorou, apresentando uma redução do prejuízo operacional de R\$ (8.569) para R\$ (436). Contudo, o **Resultado Líquido do Período** continuou negativo, atingindo R\$ (325), mas apresentou melhoria em relação aos R\$ (6.259) do mês anterior.

No **Fluxo de Caixa Operacional**, o caixa líquido apresentou retração, indo de R\$ 8.575 para R\$ (790), impactado por ajustes em estoques e fornecedores. No **Fluxo de Investimentos**, foi registrada uma entrada de R\$ 791 devido à venda de imobilizado, contra uma saída de R\$ 8.582 no período anterior. Por fim, no **Fluxo de Financiamento**, o caixa líquido foi reduzido de R\$ 7 para R\$ (1).





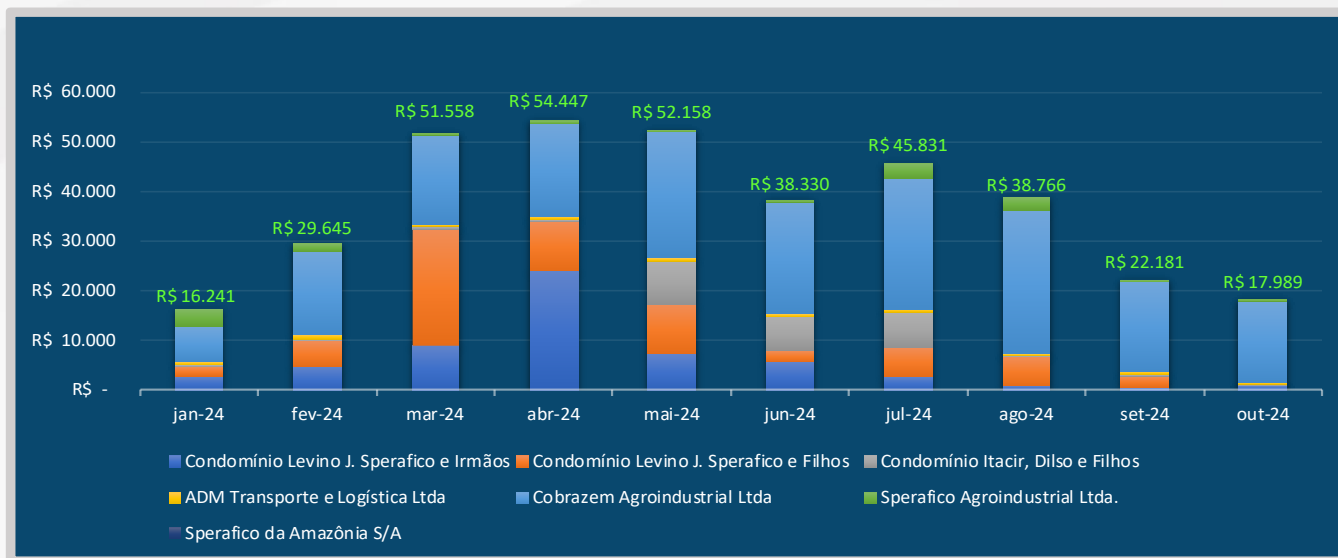
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – CONGLOMERADO

COMPETÊNCIA: OUTUBRO DE 2024



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: PJD8G 6NH95 F6FFC A76LU

Receita Bruta

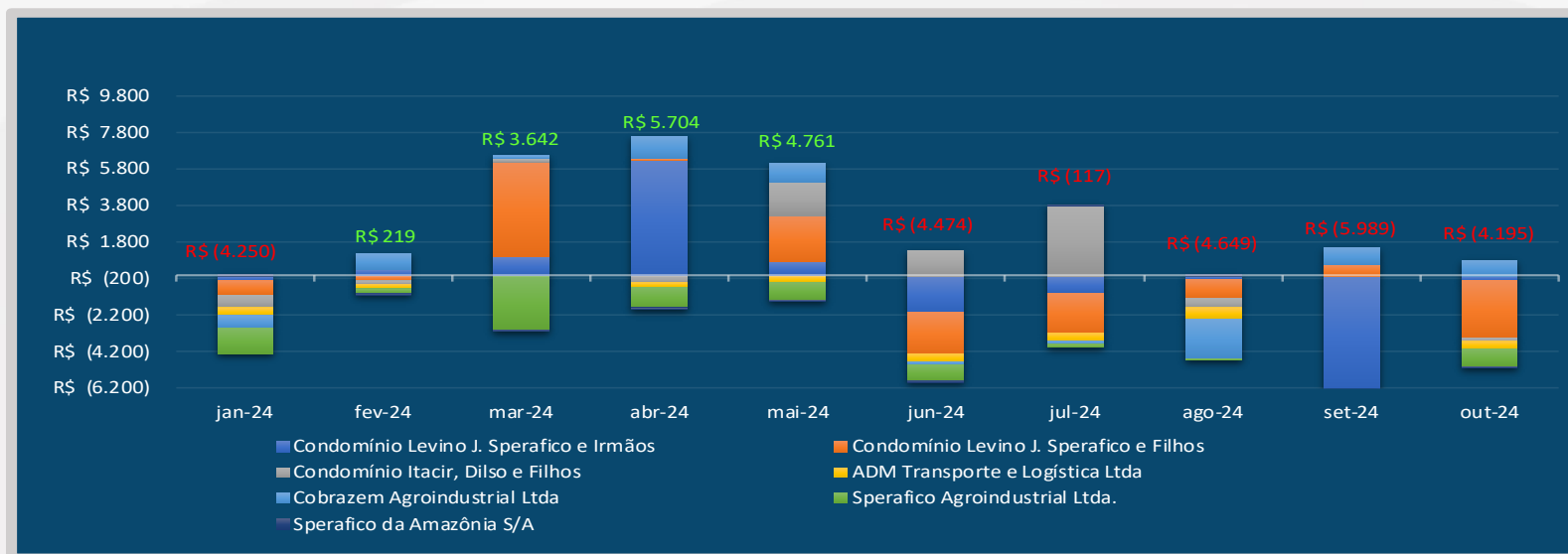


***R\$ em milhares de reais.**

Receita Bruta: O gráfico acima retrata o conglomerado da Receita das empresas pertencentes ao Grupo Sperafico. Este conglomerado de dados financeiros é visualmente representado, com cada empresa individualmente destacada e suas respectivas contribuições para a Receita evidenciadas, por meio de diferentes cores. Este gráfico proporciona uma visão abrangente da distribuição dentro do grupo, permitindo uma análise comparativa da performance de cada empresa e sua influência na Receita global. As variações de cores fornecem uma indicação visual imediata da composição relativa da Receita de cada empresa em relação ao total.



Resultado Líquido

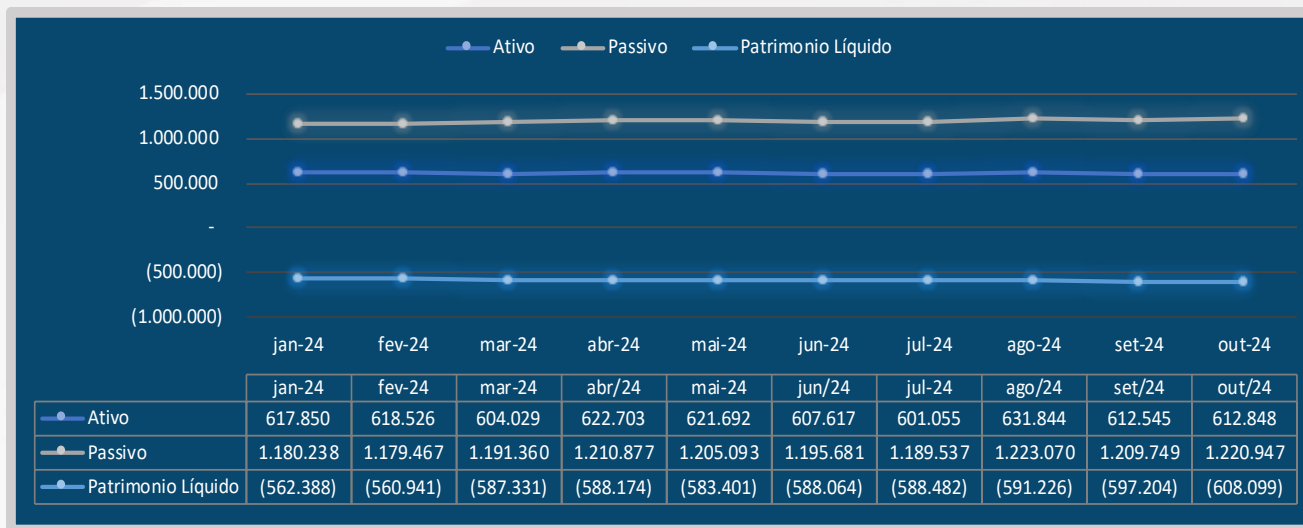


*R\$ em milhares de reais.

Resultado Líquido: O gráfico acima retrata o conglomerado do Resultado Líquido das empresas pertencentes ao Grupo Sperafico. Este conglomerado de dados financeiros é visualmente representado, com cada empresa individualmente destacada e suas respectivas contribuições para o resultado, evidenciadas por meio de diferentes cores. Este gráfico proporciona uma visão abrangente da distribuição do Resultado Líquido dentro do grupo, permitindo uma análise comparativa da performance de cada empresa e sua influência no resultado global. As variações de cores fornecem uma indicação visual imediata da composição relativa do resultado de cada empresa em relação ao total.



Balanço Patrimonial



*R\$ em milhares de reais.

Balanço Patrimonial: O gráfico acima demonstra o conglomerado dos saldos do ativo, passivo e patrimônio líquido de todas as empresas e os produtores rurais do grupo.



Comentários – Conglomerado

Os valores mencionados no texto estão em milhares de R\$.

Em setembro e outubro de 2024, os dados financeiros do grupo apresentaram mudanças em diversas frentes. A **Receita** consolidada totalizou R\$ 22.181 em setembro e R\$ 17.989 em outubro, marcando uma queda de 18,91%. A Cobrazem Agroindustrial Ltda. foi a maior contribuinte para a receita nesses meses, com R\$ 18.224 em setembro e R\$ 16.208 em outubro. Já a Sperafigo Agroindustrial Ltda. apresentou receitas de R\$ 217 e R\$ 106, respectivamente.

O **Resultado** consolidado foi negativo em ambos os meses, com prejuízo de R\$ 5.989 em setembro e R\$ 4.195 em outubro. Entre as empresas do grupo, o Condomínio Levino J. Sperafigo e Filhos destacou-se com um lucro de R\$ 575 em setembro, mas reverteu para um prejuízo de R\$ 3.106 em outubro. A Cobrazem Agroindustrial Ltda. manteve lucros positivos, com R\$ 979 em setembro e R\$ 840 em outubro. Por outro lado, a Sperafigo Agroindustrial Ltda. teve prejuízo de R\$ 622 em setembro e R\$ 988 em outubro.

O **Ativo** total do grupo foi de R\$ 612.545 em setembro e subiu para R\$ 612.848 em outubro, enquanto o **Passivo** consolidado aumentou de R\$ 1.209.749 para R\$ 1.220.947 no mesmo período. O **Patrimônio Líquido** continuou negativo, passando de R\$ -597.204 em setembro para R\$ -608.099 em outubro.



Honorários da Administradora Judicial^(1/1)

De acordo com o último RMA, foi relatado a existência de pendência de parte dos honorários devidos à esta Administradora Judicial. Como cediço, trata-se de verba de natureza extraconcursal e alimentar, oriunda da atuação da auxiliar do juízo no presente processo de recuperação judicial, que é extremamente extenso, vultoso e complexo, sendo que para o desenvolvimento do mister a AJ necessita de qualificada equipe multidisciplinar para bem desempenhar seu encargo em prol do concurso de credores, juízo, devedores, e demais partes interessadas.

Inobstante, salienta-se que os honorários da Administradora Judicial foram inicialmente fixados pelo juízo da Vara Regional de Falências, Recuperações e de Cartas Precatórias Cíveis da Comarca de Campo Grande/MS (mov. 1.783) em 2,5% sobre o débito indicado na petição inicial, cujo pagamento se daria em 60 parcelas mensais, acrescido de 08 parcelas balões. Posteriormente, com a redistribuição dos autos para o juízo da Comarca de Toledo - PR, foi mantido o percentual e o parcelamento anteriormente arbitrado, mas modificou a base de cálculo para que o percentual incida sobre o efetivo passivo concursal - QGC - (decisão de mov. 15.1), de acordo com o que estabelece o art. 24, §1º da LREF.

Até o presente momento, o Grupo Recuperando pagou 23 parcelas mensais e 4 parcelas balões, estando em atraso no pagamento de 6 (de 08/2024 a 01/2025) parcelas mensais e parte da parcela balão do mês 08/24, que juntas perfazem o montante de R\$ 4.286.423,41.



Considerações Finais

Desta feita, esperando ter correspondido à confiança depositada, colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários, apresentando com a vinda dos documentos pendentes, informações complementares.

Insta salientar que este trabalho não adentra na viabilidade econômica da empresa, visto que essa análise é de competência unicamente dos credores.

Esperamos ter abordado todos aspectos legalmente exigidos e também aqueles esperados por este juízo, e nos colocamos a disposição para eventuais esclarecimentos.

Elaborado por: CURY ADMINISTRADORA JUDICIAL LTDA.
José Eduardo Chemin Cury
OAB/PR 119.131

☎ (67) 3029-2979

☎ (67) 99878-6346

✉ cury@curyconsultores.com.br

📍 Avenida Paulista, 1471,
5º andar, Conj.511, Bela Vista,
CEP: 01311-927, São Paulo/SP

📍 Rua Visconde do Rio
Branco, 2810, Centro,
CEP: 85810-180, Cascavel/PR

📍 Rua Dona Bia Taveira, 216,
Jardim dos Estados, CEP:
79020-070, Campo Grande/MS



Site





RELATÓRIO MENSAL DAS ATIVIDADES – RMA

QUESTIONÁRIO DA AJ – OUTUBRO/2024

Recuperação Judicial Grupo Sperfaco

Processo nº 0003948–98.2023.8.16.0170

OBJETIVOS:

Com o objetivo de garantir a efetividade da prestação jurisdicional, nos processos de recuperação judicial e de falência, e ainda para garantir a atuação célere, transparente e eficaz dos Administradores Judiciais, através da recomendação 72/2020 e anexos, o CNJ estabeleceu ser encargo do auxiliar do juízo a apresentação do Relatório da Fase Administrativa, Relatório Mensal de Atividades do devedor, Relatório de Andamentos Processuais e Relatório dos Incidentes Processuais, traçando as diretrizes para a elaboração de cada documento, a fim de padronizar a atuação dos envolvidos no processo.

Todos os mencionados relatórios devem ser apresentados em arquivo eletrônico com formato de planilha xlsx, ods ou similar, ou de outra ferramenta visualmente fácil de ser interpretada.

No que tange ao **relatório mensal de atividades** do devedor (RMA), apesar do administrador judicial deter total liberdade para inserir as informações que julgar necessárias, deverá seguir a debatida recomendação e seus anexos. Dessa forma, o RMA deve responder o questionário abaixo:

QUESTIONÁRIO PARA ELABORAÇÃO DO RELATÓRIO MENSAL:

1. Estrutura empresarial:

1.1 Houve alteração da atividade empresarial?

R – Não





1.2 Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?

R – Não

1.3 Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?

R – Não

2. Quadro de funcionários:

2.1 Número de funcionários/colaboradores total atualizado;

R – Relatório anexo – total de 423 funcionários/colaboradores.

2.2 Número de funcionários CLT;

R – Relatório anexo – total de 398 funcionários.

2.3 Número de pessoas jurídicas, se houver;

R – Relatório anexo – total de 25 empresas.

2.4 Houve demissão e/ou contratação de funcionários? Quantos demitidos e quantos contratados?

R – Sim, demissão de 05 e contratação de 04, cfe. relatório anexo – movimentação pela rotatividade.

3. Dados contábeis e informações financeiras:

3.1. Ativo (descrição / evolução)

3.2 Passivo

3.3 Extraconcursal

3.4 Fiscal

3.5 Contingência

3.6 Inscrito na dívida ativa

3.7 Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios

3.8 Alienação fiduciária

3.9 Arrendamentos mercantis

3.10 Adiantamento de contrato de câmbio (ACC)

3.11 Obrigação de fazer

3.12 Obrigação de entregar

3.13 Obrigação de dar

3.14 Obrigações ilíquidas

3.15 N/A





3.16 Justificativa

3.17 Observações

4. Demonstração de resultados (evolução):

4.1. Observações (análise faturamento/índices de liquidez/receita x custo/receita x resultado)

R – Anexo balanço, DRE, Balancetes e razão contábil das empresas do Grupo Sperafico Agro (previsão de entrega 19/11/2024)

5. Pós ajuizamento da RJ:

5.1 Tributário

5.2 Trabalhista

5.3 Outros

5.4 Observações

Questionamentos complementares específicos para o Grupo Sperafico:

– Quais medidas foram colocadas em prática para redução dos gastos da empresa ou acontecimentos que contribuíram para melhorar caixa da empresa ou reduziram o passivo financeiro?

R – Estamos em constante monitoramento dos gastos, fazendo manutenções preventivas, procurando aumentar a produtividade com o mesmo número de trabalhadores.

– Houveram negócios novos? Clientes e parceiros comerciais novos?

R – Não;

– Aconteceu alguma relação comercial que causasse impacto no faturamento da companhia?

R – Dificuldade para comprar soja no mercado, por nós e pelos terceiros aos quais prestamos serviços de industrialização, indústria está com alta ociosidade.

– Ocorreram acontecimentos negativos para as atividades da empresa nesse período? Elucide quais foram esses acontecimentos.

R – Não.

– Algum bem da empresa sofreu deterioração? (computadores, mobília, caminhões etc.)

(67) 3029-2979 |  (67) 99202-4466
Rua Dona Bia Taveira, 216, Jardim dos Estados
Campo Grande – MS, CEP 79.020-070

curyconsultores.com.br





R – Não.

– Houve contratação de novos funcionários?

R – Sim, fizemos 04 contratações, conforme demonstrativo anexo;

– Houve redução no quadro de funcionários? As rescisões foram pagas?

R – Sim, 05 rescisões. As rescisões foram pagas no prazo legal.

– Os tributos originados após o pedido de RJ estão sendo pagos em dia?

R – Os tributos correntes a maioria estão em dia.

Imposto de Renda das pessoas físicas – Os vencidos em 2024, a maioria estão vencidos e não pagos.

ITR – A 1ª e 2ª parcela de 2024, a maioria estão vencidos e não pagos.

– Fornecedores, prestadores de serviços e demais despesas estão sendo honradas, após o deferimento da RJ?

R – Sim, porém em alguns casos específicos de valores mais relevantes, pagamos com alguns dias de atraso. Atualmente nossos maiores atrasos estão relacionados as parcelas balão que temos com o escritório de advocacia que patrocina a Recuperação Judicial.

– Balancete mensal em Excel e em pdf assinado pelo contador responsável.

R – Anexo (previsão de entrega 19/11/2024)

– Livro razão mensal dos lançamentos contábeis em pdf assinado pelo contador responsável.

R – Anexo (previsão de entrega 19/11/2024)

– Outras informações relevantes:

Recebido Notificação Requisitória nº. 8259.2024, oriunda do Ministério Público do Trabalho – Procuradoria do Trabalho em Cascavel-PR, solicitando arquivo fonte de dados tratados (AFDT), arquivo de controle de jornada para efeitos fiscais (ACJEF), arquivo fonte de dados (AFD), quadro de horários praticados e normas coletivas,

(67) 3029-2979 |  (67) 99202-4466
Rua Dona Bia Taveira, 216, Jardim dos Estados
Campo Grande – MS, CEP 79.020-070

curyconsultores.com.br





que contemplam todos os empregados da empresa SPERAFICO AGROINDUSTRIAL LTDA;

Iniciamos as adequações necessárias na unidade da matriz, Toledo/PR, com a finalidade para renovar licença operacional da Vigilância Sanitária e do Corpo de Bombeiros, com novas exigências. Orçamento aprovado no importe de R\$ 317.000,00;

Notificação de propositura de ação trabalhista, recebida em 31/10/2024, perante a 7ª Vara do Trabalho de Cuiabá-MT, autos ATOrd 0000902-28.2024.5.23.0007, reclamante KETTINY FRANÇA DE JESUS, valor dado a causa R\$ 28.551,40.

Indústria de óleo – Em outubro/2024 industrializou 15.012 toneladas de soja, média de 484 toneladas/dia, aproximadamente 37% da capacidade instalada (CI = 1.300 tn/dia), devido à escassez da soja no mercado.

Manutenção Indústria de Cuiabá/MT – Foram realizadas algumas manutenções programadas e outras corretivas, sendo as principais:

Setor Preparação:

Montagem e instalação do redutor da Expander 01;
Abertura de uma porta de visita do LM02;
Soldagem na bica da chaleira, após início de vazamento;
Substituição da corrente por uma nova do TR01;
Substituição dos rolos, do quebrador 03.

Setor Lecitina:

Serviço de inspeção interna no tanque e solda na serpentina;
Limpeza interna das centrifugas;
Trocador de calor do óleo bruto, em manutenção externa.

Setor extração:

Revisão do resfriador de farelo;
Revisão da bomba p22;

Setor secador:

(67) 3029-2979 |  (67) 99202-4466
Rua Dona Bia Taveira, 216, Jardim dos Estados
Campo Grande – MS, CEP 79.020-070

curyconsultores.com.br





Aquisição de uma nova Pé limpeza 130T/h e montagem;
Inspeção nos dutos dos secadores de grãos;
Limpeza internas dos armazéns 01 e 03;

Setor Caldeira:

Substituição da bomba de alimentação da caldeira;
Limpeza do pré ar e dos dutos da caldeira, na fornalha;
Inspeção na caldeira, por especialista.

Substituição da bomba de alimentação da caldeira





Substituição dos rolos do quebrador 03



Atividade de recebimento e armazenagem de cereais – Estamos armazenando estoque de milho de propriedade da empresa C Vale, que iniciou o mês com 18.554 toneladas (309 mil sacas de 60 kg cada), até o momento foram retiradas 32.766 toneladas, devendo retirar o saldo em estoque de 2.236 toneladas até o dia 10/11/2024. Atualmente estamos prestando serviços de conservação e armazenagem destes produtos, com previsão para devolução total em nov/2024.

Na atividade agrícola a cultura encontra-se nos seguintes estágios:

Mato Grosso do Sul – Concluímos a semeadura da safra de soja, sendo que terminamos o último talhão no dia 31/10/2024, assim o período de semeadura se estendeu durante 46 dias. Temos 1000 ha em fase de germinação que necessita de umidade para germinar, o restante da área já germinou e está em fase de desenvolvimento vegetativo.

Estão sendo conduzidos os manejos de pós emergente das plantas daninhas, utilizando Glifosato e Cletodim para eliminar as plantas daninhas.

Concluímos a fertilização da área com 300 kg/ha do fertilizante 02-20-18 em área total do cultivo de soja.

As condições climáticas que estavam extremas no início da semeadura passou para favoráveis para o bom desenvolvimento da cultura até o momento. Temos previsão de chuvas para os próximos dias.

(67) 3029-2979 |  (67) 99202-4466
Rua Dona Bia Taveira, 216, Jardim dos Estados
Campo Grande – MS, CEP 79.020-070

curyconsultores.com.br





(67) 3029-2979 |  (67) 99202-4466
Rua Dona Bia Taveira, 216, Jardim dos Estados
Campo Grande – MS, CEP 79.020-070

curyconsultores.com.br





Mato Grosso – Iniciamos a semeadura da safra de soja 2024/2025 dia 10/11/2024, pois as condições climáticas neste período estavam boas. A

(67) 3029-2979 |  (67) 99202-4466
Rua Dona Bia Taveira, 216, Jardim dos Estados
Campo Grande – MS, CEP 79.020-070

curyconsultores.com.br





dessecação e semeadura estão acontecendo dentro do ritmo programado, juntamente, acompanhando as disponibilidades de chuvas, procurando não acumular para o período de colheita, uma vez que a armazenagem é distante e o descarregamento de carga é morosa no forte da colheita.

A área de aproximadamente 7.800 ha receberá a cultura de soja, destes estão semeados 3.000 ha, aproximadamente 38% do total.

As condições climáticas na maioria das áreas estão boas, com precipitações de chuvas dentro do esperado.

Nos próximos dias começaremos realizar os manejos de limpeza das plantas daninhas e tratos culturais.

As áreas que já foram semeadas, 3.000 ha estão germinando bem, com previsão de continuar assim se as previsões de chuva não mudar. Resultado da boa adoção de práticas e manejos culturais para o melhor resultado em produção da soja.





(67) 3029-2979 |  (67) 99202-4466
Rua Dona Bia Taveira, 216, Jardim dos Estados
Campo Grande – MS, CEP 79.020-070

curyconsultores.com.br





(67) 3029-2979 |  (67) 99202-4466
Rua Dona Bia Taveira, 216, Jardim dos Estados
Campo Grande – MS, CEP 79.020-070

curyconsultores.com.br





Pará – Continuamos preparando o solo, mexendo com a terra aonde está compactada ou com desnível, arrumando cercas, estradas e pontes enquanto aguardamos as chuvas para iniciar a semeadura.

Os insumos para a próxima safra de soja, estão planejados, encomendado, sendo que a maioria foi entregue e estão armazenados na fazenda.

Fazendo maior manejo do gado em função da necessidade provocada pelo clima seco.



(67) 3029-2979 |  (67) 99202-4466
Rua Dona Bia Taveira, 216, Jardim dos Estados
Campo Grande – MS, CEP 79.020-070

curyconsultores.com.br





(67) 3029-2979 |  (67) 99202-4466
Rua Dona Bia Taveira, 216, Jardim dos Estados
Campo Grande – MS, CEP 79.020-070

curyconsultores.com.br





(67) 3029-2979 |  (67) 99202-4466
Rua Dona Bia Taveira, 216, Jardim dos Estados
Campo Grande – MS, CEP 79.020-070

curyconsultores.com.br





Na certeza de contar com a costumeira colaboração, agradecemos a atenção e permanecemos a disposição para eventuais questionamentos que se fizerem necessários.

Atenciosamente,

Campo Grande - MS, 05 de novembro de 2024.

CURY CONSULTORES
Administradora Judicial

(67) 3029-2979 |  (67) 99202-4466
Rua Dona Bia Taveira, 216, Jardim dos Estados
Campo Grande - MS, CEP 79.020-070

curyconsultores.com.br





FUNCIONÁRIOS E PRESTADORES DE SERVIÇOS FIXOS DO GRUPO SPERAFICO AGRO

Mês/Ano	Nº Funcionários-CLT			Nº Pessoas Jurídicas			Total Geral
	Admissão	Desligam.	Total	Admissão	Desligam.	Total	
abr/22			398	0	0	14	412
mai/22	6	17	387	0	0	14	401
jun/22	5	5	387	0	0	14	401
jul/22	11	8	390	0	0	14	404
ago/22	8	6	392	0	0	14	406
set/22	2	10	384	1	0	15	399
out/22	14	16	382	2	0	17	399
nov/22	15	7	390	0	0	17	407
dez/22	10	7	393	0	0	17	410
jan/23	6	11	388	0	0	17	405
fev/23	15	4	399	0	0	17	416
mar/23	6	16	389	8	3	22	411
abr/23	9	7	391	0	0	22	413
mai/23	18	13	396	0	0	22	418
jun/23	13	6	403	2	0	24	427
jul/23	20	5	418	1	1	24	442
ago/23	12	11	419	3	2	25	444
set/23	23	17	425	0	0	25	450
out/23	8	6	427	0	0	25	452
nov/23	4	4	427	0	0	25	452
dez/23	6	6	427	0	0	25	452
jan/24	2	9	420	0	0	25	445
fev/24	17	18	419	0	2	23	442
mar/24	4	10	413	0	0	23	436
abr/24	2	9	406	1	0	24	430
mai/24	2	10	398	1	0	25	423
jun/24	5	5	398	0	0	25	423
jul/24	7	1	404	0	0	25	429
ago/24	4	8	400	0	0	25	425
set/24	3	4	399	0	0	25	424
out/24	4	5	398	0	0	25	423

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: PJV/C7 8QR6E V64C2 Q8LGD

Sperafico da Amazonia S/A
Período: 01/10/2024 A 31/10/2024

Página: 1
Balancete
18/11/2024 - 13:44

Título	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
1.0.0.00.000 - ATIVO	36.564.648,56D	597.717,00	681.649,73	36.480.715,83D
1.1.0.00.000 - ATIVO CIRCULANTE	2.429.635,65D	562.934,07	570.507,78	2.422.061,94D
1.1.1.00.000 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	911,17D	311.941,99	311.864,48	988,68D
1.1.1.05.000 - CAIXA	0,00	2.408,05	2.408,05	0,00
1.1.1.10.000 - BANCOS CONTA MOVIMENTO	911,17D	309.533,94	309.456,43	988,68D
1.1.2.00.000 - CLIENTES	2.384.529,36D	230.000,00	239.759,46	2.374.769,90D
1.1.2.05.000 - CLIENTES MERCADO INTERNO	2.384.529,36D	0,00	9.759,46	2.374.769,90D
1.1.2.15.000 - CLIENTES PESSOAS LIGADAS	0,00	230.000,00	230.000,00	0,00
1.1.3.00.000 - CREDITOS DIVERSOS	4.235,31D	6.152,04	4.235,31	6.152,04D
1.1.3.25.000 - ADIANTAMENTO A TERCEIROS	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00D
1.1.3.30.000 - ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS	4.235,31D	3.752,04	4.235,31	3.752,04D
1.1.4.00.000 - TRIBUTOS A RECUPERAR	39.959,81D	14.840,04	14.648,53	40.151,32D
1.1.4.20.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES S/LUCRO	39.959,81D	191,51	0,00	40.151,32D
1.1.4.35.000 - IMP E CONTRIB C/ PEDIDO RESSAR EM ANDAME	0,00	14.648,53	14.648,53	0,00
1.2.0.00.000 - ATIVO NAO CIRCULANTE	34.135.012,91D	34.782,93	111.141,95	34.058.653,89D
1.2.1.00.000 - REALIZAVEL A LONGO PRAZO	16.159.696,96D	13.737,77	36.508,56	16.136.926,17D
1.2.1.10.000 - TITULOS A RECEBER	31.118,60D	0,00	0,00	31.118,60D
1.2.1.15.000 - DEPOSITOS JUDICIAIS	4.136.580,69D	13.737,77	0,00	4.150.318,46D
1.2.1.35.000 - TRIBUTOS A RECUPERAR	11.991.997,67D	0,00	36.508,56	11.955.489,11D
1.2.2.00.000 - CONTA CORRENTE ENTRE ESTABELECIMENTOS	0,00	21.045,16	21.045,16	0,00
1.2.2.05.000 - TRANSFERENCIAS	0,00	21.045,16	21.045,16	0,00
1.2.3.00.000 - INVESTIMENTOS	95.507,06D	0,00	0,00	95.507,06D
1.2.3.20.000 - PARTICIPACOES EM OUTRAS SOCIEDADES	95.507,06D	0,00	0,00	95.507,06D
1.2.4.00.000 - IMOBILIZADO	17.879.808,89D	0,00	53.588,23	17.826.220,66D
1.2.4.05.000 - OPERACIONAL	49.841.020,26D	0,00	0,00	49.841.020,26D
1.2.4.20.000 - (-) DEPRECIACAO ACUMULADA	31.961.211,37C	0,00	53.588,23	32.014.799,60C
2.0.0.00.000 - PASSIVO	36.769.143,47C	2.746.813,66	2.738.426,05	36.760.755,86C
2.1.0.00.000 - PASSIVO CIRCULANTE	8.822.819,74C	1.661.961,55	1.867.933,26	9.028.791,45C
2.1.1.00.000 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	109.020,18C	109.020,18	109.020,18	109.020,18C
2.1.1.10.000 - FINANCIAMENTOS PARA CAPITAL DE GIRO	109.020,18C	109.020,18	109.020,18	109.020,18C
2.1.2.00.000 - FORNECEDORES	718.734,77C	48.223,86	40.928,20	711.439,11C
2.1.2.05.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	16.217,28C	16.217,28	0,00	0,00
2.1.2.10.000 - MATERIAIS E SERVICOS	702.517,49C	32.006,58	40.928,20	711.439,11C
2.1.3.00.000 - OBRIGACOES TRABALHISTAS E PREVIDENCIARIA	184.981,58C	95.553,21	107.204,32	196.632,69C
2.1.3.05.000 - COM PESSOAL	46.704,22C	72.202,51	76.588,48	51.090,19C
2.1.3.10.000 - ENCARGOS SOCIAIS	23.350,70C	23.350,70	23.350,70	23.350,70C
2.1.3.20.000 - PROVISAO PARA FERIAS E ENCARGOS	84.381,85C	0,00	3.871,27	88.253,12C
2.1.3.25.000 - PROVISAO PARA 13º SALARIO E ENCARGOS	30.544,81C	0,00	3.393,87	33.938,68C
2.1.4.00.000 - OBRIGACOES TRIBUTARIAS	167.266,35C	922.509,14	1.117.285,69	362.042,90C
2.1.4.05.000 - IMPOSTOS E CONTRIB RETIDOS A RECOLHER	19.177,78C	14.668,53	14.668,53	19.177,78C
2.1.4.10.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES S/RECEITAS	21,39C	21,39	21,45	21,45C
2.1.4.20.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES NAO CUMULATIVOS	21.860,03C	21.860,03	21.919,37	21.919,37C
2.1.4.25.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES S/O LUCRO	0,00	6.352,56	6.352,56	0,00
2.1.4.30.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES PARCELADOS	126.207,15C	879.606,63	1.074.323,78	320.924,30C
2.1.5.00.000 - OBRIGACOES DIVERSAS	7.642.816,86C	486.655,16	493.494,87	7.649.656,57C
2.1.5.05.000 - ADIANTAMENTO DE CLIENTES	7.522.373,98C	460.000,00	422.408,05	7.484.782,03C
2.1.5.25.000 - OUTRAS CONTAS A PAGAR	120.442,88C	26.655,16	71.086,82	164.874,54C
2.2.0.00.000 - PASSIVO NAO CIRCULANTE	9.009.666,92C	7.557,48	839.103,69	9.841.213,13C
2.2.2.00.000 - FORNECEDORES	3.677.628,69C	0,00	2.325,93	3.679.954,62C
2.2.2.05.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	179.003,30C	0,00	0,00	179.003,30C
2.2.2.10.000 - MATERIAIS E SERVICOS	3.480.544,89C	0,00	0,00	3.480.544,89C
2.2.2.90.000 - ENCARGOS FINANCEIROS REC.JUDICIAL	18.080,50C	0,00	2.325,93	20.406,43C
2.2.4.00.000 - OBRIGACOES TRIBUTARIAS	1.401.129,50C	1.204,92	836.777,76	2.236.702,34C
2.2.4.05.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES PARCELADOS	1.401.129,50C	1.204,92	836.777,76	2.236.702,34C
2.2.7.00.000 - PROVISOES	3.930.908,73C	6.352,56	0,00	3.924.556,17C
2.2.7.05.000 - PROVISAO P/IMPOSTOS E CONTRIBUICOES	3.818.314,72C	6.352,56	0,00	3.811.962,16C
2.2.7.10.000 - PROVISAO P/RISCOS FISCAIS	112.594,01C	0,00	0,00	112.594,01C
2.4.0.00.000 - PATRIMONIO LIQUIDO	18.936.656,81C	1.077.294,63	31.389,10	17.890.751,28C
2.4.1.00.000 - CAPITAL SOCIAL	53.436.270,87C	0,00	0,00	53.436.270,87C
2.4.1.05.000 - CAPITAL SOCIAL	53.436.270,87C	0,00	0,00	53.436.270,87C
2.4.3.00.000 - AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	7.412.023,58C	18.683,98	6.352,56	7.399.692,16C
2.4.3.05.000 - AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	11.230.338,30C	18.683,98	0,00	11.211.654,32C
2.4.3.10.000 - (-)TRIB S/ AJUSTE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	3.818.314,72D	0,00	6.352,56	3.811.962,16D
2.4.6.00.000 - LUCROS E PREJUIZOS ACUMULADOS	41.911.637,64D	1.058.610,65	25.036,54	42.945.211,75D
2.4.6.05.000 - LUCROS ACUMULADOS	165.679,73C	6.352,56	25.036,54	184.363,71C
2.4.6.10.000 - PREJUIZOS ACUMULADOS	42.077.317,37D	1.052.258,09	0,00	43.129.575,46D
3.0.0.00.000 - RESULTADO DA ATIVIDADE	2.056.284,34D	263.360,67	5.639,53	2.314.005,48D
3.6.0.00.000 - GASTOS ESTRUTURAIS	2.056.284,34D	263.360,67	5.639,53	2.314.005,48D
3.6.1.00.000 - GASTOS COM PESSOAL	891.454,25D	105.969,10	4.605,37	992.817,98D
3.6.1.05.000 - REMUNERACAO DIRETA	691.305,81D	77.584,29	0,00	768.890,10D
3.6.1.10.000 - ENCARGOS SOCIAIS	172.083,82D	20.820,65	0,00	192.904,47D
3.6.1.15.000 - BENEFICIOS SOCIAIS	28.064,62D	7.564,16	4.605,37	31.023,41D
3.6.2.00.000 - GASTOS COM OCUPACAO	485.210,02D	54.622,39	1.034,16	538.798,25D
3.6.2.05.000 - REPOSICAO DE ATIVOS IMOBILIZADOS	484.805,70D	53.588,23	0,00	538.393,93D
3.6.2.10.000 - ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	0,00	1.034,16	1.034,16	0,00
3.6.2.15.000 - MANUTENCAO OPERACIONAL	404,32D	0,00	0,00	404,32D
3.6.3.00.000 - GASTOS GERAIS	679.620,07D	102.769,18	0,00	782.389,25D

----- Página: 2
Sperafico da Amazonia S/A Balancete
Período: 01/10/2024 A 31/10/2024 ----- 18/11/2024 - 13:44

Título	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
3.6.3.05.000 - SERVICOS PROFISSIONAIS	308.788,77D	33.594,91	0,00	342.383,68D
3.6.3.15.000 - UTILIDADES	53.700,40D	2.687,98	0,00	56.388,38D
3.6.3.25.000 - MATERIAIS DE USO E CONSUMO	3.923,40D	312,00	0,00	4.235,40D
3.6.3.30.000 - IMPOSTOS, CONTRIBUICOES E TAXAS	253.725,36D	60.327,42	0,00	314.052,78D
3.6.3.35.000 - MULTAS	6.880,79D	5.846,87	0,00	12.727,66D
3.6.3.40.000 - OUTROS GASTOS	52.601,35D	0,00	0,00	52.601,35D
4.0.0.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	38.849,64D	40.478,26	13.929,28	65.398,62D
4.1.0.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	38.849,64D	40.478,26	13.929,28	65.398,62D
4.1.1.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	38.849,64D	40.478,26	13.929,28	65.398,62D
4.1.1.05.000 - RECEITAS FINANCEIRAS	154.104,11C	644,37	13.857,46	167.317,20C
4.1.1.10.000 - (-) DESPESAS FINANCEIRAS	192.953,75D	39.833,89	71,82	232.715,82D
5.0.0.00.000 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	1.890.639,07C	21.275,00	230.000,00	2.099.364,07C
5.1.0.00.000 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	1.890.639,07C	21.275,00	230.000,00	2.099.364,07C
5.1.1.00.000 - OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	1.890.639,07C	21.275,00	230.000,00	2.099.364,07C
5.1.1.05.000 - RECEITAS EVENTUAIS	1.890.639,07C	21.275,00	230.000,00	2.099.364,07C
Total de Débitos		0,00		
Total de Créditos			0,00	
1	-	36.564.648,56D		36.480.715,83D
2	-	36.769.143,47C		36.760.755,86C
3	-	2.056.284,34D		2.314.005,48D
36	-	0,00		0,00
4	-	38.849,64D		65.398,62D
5	-	1.890.639,07C		2.099.364,07C
Lucros e Perdas		204.494,91D		280.040,03D
1/2		204.494,91C		280.040,03C

Dênis Sperafico
CPF: 600.357.819-04

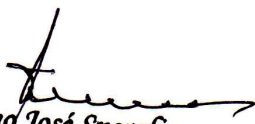
Cesar Ricardo Dal Bosco
CRC -MT 016433/O-7
CPF: 032.495.809-96

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: PJYWA UG989 UGQHV WZUUY

Sperafico Agroindustrial Ltda.				Página: 1
Período: 01/10/2024 A 31/10/2024				Balancete
				18/11/2024 - 11:51
Título	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
1.0.0.00.000 - ATIVO	190.003.952,16D	28.732.616,93	27.535.861,08	191.200.708,01D
1.1.0.00.000 - ATIVO CIRCULANTE	28.627.030,12D	20.446.253,82	20.024.939,80	29.048.344,14D
1.1.1.00.000 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.900,08D	3.394.716,55	3.394.571,41	5.045,22D
1.1.1.05.000 - CAIXA	4.137,00D	881.162,71	881.672,71	3.627,00D
1.1.1.10.000 - BANCOS CONTA MOVIMENTO	763,08D	2.513.553,84	2.512.898,70	1.418,22D
1.1.2.00.000 - CLIENTES	9.736.571,57D	661.406,16	454.467,34	9.943.510,39D
1.1.2.05.000 - CLIENTES MERCADO INTERNO	9.303.766,57D	498.935,73	259.191,91	9.543.510,39D
1.1.2.15.000 - CLIENTES PESSOAS LIGADAS	432.805,00D	162.470,43	195.275,43	400.000,00D
1.1.3.00.000 - CREDITOS DIVERSOS	1.651.047,59D	84.185,20	72.338,38	1.662.894,41D
1.1.3.05.000 - TITULOS A RECEBER	1.604.989,96D	16.576,05	23.823,56	1.597.742,45D
1.1.3.25.000 - ADIANTAMENTO A TERCEIROS	46.057,63D	26.600,00	26.600,00	46.057,63D
1.1.3.30.000 - ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS	0,00	41.009,15	21.914,82	19.094,33D
1.1.4.00.000 - TRIBUTOS A RECUPERAR	5.728.712,84D	21.102,38	13.207,13	5.736.608,09D
1.1.4.10.000 - IMPOSTOS E CONTRIB RETIDOS NA FONTE	25.103,26D	21,20	16,64	25.107,82D
1.1.4.15.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES NAO CUMULATIVOS	3.803.333,95D	9.934,92	4.766,91	3.808.501,96D
1.1.4.25.000 - IMPOSTOS E CONTRIB S/ATIVO IMOBILIZADO	341,04D	11.146,26	8.423,58	3.063,72D
1.1.4.35.000 - IMP E CONTRIB C/ PEDIDO RESSAR EM ANDAME	1.899.934,59D	0,00	0,00	1.899.934,59D
1.1.6.00.000 - ESTOQUES	11.492.478,43D	16.247.466,71	16.056.168,02	11.683.777,12D
1.1.6.10.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	16.246.184,81D	0,00	14.212.171,10	2.034.013,71D
1.1.6.25.000 - MATERIAIS DIRETOS DE PRODUCAO	329.137,39D	2.606,15	44,77	331.698,77D
1.1.6.35.000 - COMPRA CULTURA EM FORMACAO	4.049.489,59D	2.032.334,15	1.843.952,15	4.237.871,59D
1.1.6.40.000 - BENS DE REVENDA	156.764,92D	0,00	0,00	156.764,92D
1.1.6.45.000 - EM ANDAMENTO	7.085.169,25D	1.770,41	0,00	7.086.939,66D
1.1.6.50.000 - EM PODER DE TERCEIROS	63.015,63D	0,00	0,00	63.015,63D
1.1.6.55.000 - (-) DE TERCEIROS EM NOSSO PODER	16.437.283,16C	14.210.756,00	0,00	2.226.527,16C
1.1.7.00.000 - DESPESAS ANTECIPADAS	13.319,61D	37.376,82	34.187,52	16.508,91D
1.1.7.05.000 - DESPESAS ANTECIPADAS	13.319,61D	37.376,82	34.187,52	16.508,91D
1.2.0.00.000 - ATIVO NAO CIRCULANTE	161.376.922,04D	8.286.363,11	7.510.921,28	162.152.363,87D
1.2.1.00.000 - REALIZAVEL A LONGO PRAZO	139.694.383,85D	6.567.145,15	5.834.715,15	140.426.814,31D
1.2.1.10.000 - TITULOS A RECEBER	13.957.002,24D	0,00	0,00	13.957.002,24D
1.2.1.15.000 - DEPOSITOS JUDICIAIS	42.700,95D	6.416.076,86	5.708.159,11	750.618,70D
1.2.1.35.000 - TRIBUTOS A RECUPERAR	68.956.011,08D	8.168,27	255,31	68.963.924,04D
1.2.1.50.000 - TITULOS DA DIVIDA PUBLICA	617.563,98D	0,00	0,00	617.563,98D
1.2.1.55.000 - CREDITOS A PESSOAS LIGADAS	56.121.105,60D	142.900,48	126.300,73	56.137.705,35D
1.2.2.00.000 - CONTA CORRENTE ENTRE ESTABELECIMENTOS	0,00	1.612.368,45	1.612.368,45	0,00
1.2.2.05.000 - TRANSFERENCIAS	0,00	1.612.368,45	1.612.368,45	0,00
1.2.3.00.000 - INVESTIMENTOS	432.108,27D	0,00	0,00	432.108,27D
1.2.3.20.000 - PARTICIPACOES EM OUTRAS SOCIEDADES	432.108,27D	0,00	0,00	432.108,27D
1.2.4.00.000 - IMOBILIZADO	21.240.273,39D	106.849,05	63.837,68	21.283.284,76D
1.2.4.05.000 - OPERACIONAL	51.597.463,58D	0,00	0,00	51.597.463,58D
1.2.4.10.000 - EM ANDAMENTO	0,00	106.849,05	0,00	106.849,05D
1.2.4.20.000 - (-) DEPRECIACAO ACUMULADA	30.357.190,19C	0,00	63.837,68	30.421.027,87C
1.2.5.00.000 - INTANGIVEL	10.156,53D	0,00	0,00	10.156,53D
1.2.5.05.000 - INTANGIVEL	10.156,53D	0,00	0,00	10.156,53D
2.0.0.00.000 - PASSIVO	202.865.055,69C	13.137.043,17	15.830.540,86	205.558.553,38C
2.1.0.00.000 - PASSIVO CIRCULANTE	125.575.335,37C	6.912.796,79	10.290.812,26	128.953.350,84C
2.1.1.00.000 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	219.184,08C	219.184,08	216.242,78	216.242,78C
2.1.1.10.000 - FINANCIAMENTOS PARA CAPITAL DE GIRO	219.184,08C	219.184,08	216.242,78	216.242,78C
2.1.2.00.000 - FORNECEDORES	18.361.511,55C	690.799,09	606.442,88	18.277.155,34C
2.1.2.05.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	12.387.852,70C	63.443,96	43.471,73	12.367.880,47C
2.1.2.10.000 - MATERIAIS E SERVICOS	5.973.658,85C	627.355,13	562.971,15	5.909.274,87C
2.1.3.00.000 - OBRIGACOES TRABALHISTAS E PREVIDENCIARIA	758.629,44C	404.358,05	400.837,91	755.109,30C
2.1.3.05.000 - COM PESSOAL	173.558,05C	251.176,28	240.176,88	162.558,65C
2.1.3.10.000 - ENCARGOS SOCIAIS	237.264,95C	135.468,13	140.100,29	241.897,11C
2.1.3.20.000 - PROVISAO PARA FERIAS E ENCARGOS	260.465,48C	17.713,64	10.620,46	253.372,30C
2.1.3.25.000 - PROVISAO PARA 13º SALARIO E ENCARGOS	87.340,96C	0,00	9.940,28	97.281,24C
2.1.4.00.000 - OBRIGACOES TRIBUTARIAS	10.275.165,49C	5.424.052,22	6.279.134,75	11.130.248,02C
2.1.4.05.000 - IMPOSTOS E CONTRIB RETIDOS A RECOLHER	162.849,91C	55.852,02	49.793,23	156.791,12C
2.1.4.10.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES S/RECEITAS	135.749,17C	9.442,99	9.561,38	135.867,56C
2.1.4.20.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES NAO CUMULATIVOS	810.802,77C	75.833,51	80.642,41	815.611,67C
2.1.4.30.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES PARCELADOS	9.165.763,64C	5.282.923,70	6.139.137,73	10.021.977,67C
2.1.5.00.000 - OBRIGACOES DIVERSAS	95.960.844,81C	174.403,35	2.788.153,94	98.574.595,40C
2.1.5.05.000 - ADIANTAMENTO DE CLIENTES	95.947.871,89C	161.430,43	2.786.090,72	98.572.532,18C
2.1.5.25.000 - OUTRAS CONTAS A PAGAR	12.972,92C	12.972,92	2.063,22	2.063,22C
2.2.0.00.000 - PASSIVO NAO CIRCULANTE	595.603.654,09C	563.871,20	5.539.728,60	600.579.511,49C
2.2.2.00.000 - FORNECEDORES	458.377.366,94C	0,00	378.348,18	458.755.715,12C
2.2.2.05.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	225.929.886,47C	0,00	0,00	225.929.886,47C
2.2.2.10.000 - MATERIAIS E SERVICOS	229.506.440,54C	0,00	0,00	229.506.440,54C
2.2.2.90.000 - ENCARGOS FINANCEIROS REC.JUDICIAL	2.941.039,93C	0,00	378.348,18	3.319.388,11C
2.2.4.00.000 - OBRIGACOES TRIBUTARIAS	118.096.579,73C	478.157,78	5.161.380,42	122.779.802,37C
2.2.4.05.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES PARCELADOS	118.096.579,73C	478.157,78	5.161.380,42	122.779.802,37C
2.2.5.00.000 - OBRIGACOES DIVERSAS	18.704.755,69C	0,00	0,00	18.704.755,69C
2.2.5.10.000 - ADIANTAMENTO P/FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	18.656.399,71C	0,00	0,00	18.656.399,71C
2.2.5.25.000 - OUTRAS CONTAS A PAGAR	48.355,98C	0,00	0,00	48.355,98C
2.2.8.00.000 - RECEITAS DIFERIDAS	424.951,73C	85.713,42	0,00	339.238,31C
2.2.8.10.000 - RESULTADO DE OPERACOES EVENTUAIS	424.951,73C	85.713,42	0,00	339.238,31C
2.4.0.00.000 - PATRIMONIO LIQUIDO	518.313.933,77D	5.660.375,18	0,00	523.974.308,95D

Titulo	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
2.4.1.00.000 - CAPITAL SOCIAL	14.349.412,73C	0,00	0,00	14.349.412,73C
2.4.1.05.000 - CAPITAL SOCIAL	14.349.412,73C	0,00	0,00	14.349.412,73C
2.4.3.00.000 - AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	682.817,93C	0,00	0,00	682.817,93C
2.4.3.05.000 - AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	682.817,93C	0,00	0,00	682.817,93C
2.4.6.00.000 - LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	533.346.164,43D	5.660.375,18	0,00	539.006.539,61D
2.4.6.10.000 - PREJUÍZOS ACUMULADOS	533.346.164,43D	5.660.375,18	0,00	539.006.539,61D
3.0.0.00.000 - RESULTADO DA ATIVIDADE	5.307.219,48D	2.694.007,11	2.256.110,26	5.745.116,33D
3.1.0.00.000 - RECEITA BRUTA DE VENDAS	12.191.855,83C	0,00	105.916,33	12.297.772,16C
3.1.1.00.000 - MERCADO INTERNO	10.086.224,98C	0,00	105.916,33	10.192.141,31C
3.1.1.05.000 - PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS	1.190.192,10C	0,00	0,00	1.190.192,10C
3.1.1.10.000 - PRODUTOS AGRÍCOLAS	2.040.330,46C	0,00	3.688,00	2.044.018,46C
3.1.1.15.000 - MERCADORIAS DE REVENDA	177.595,74C	0,00	0,00	177.595,74C
3.1.1.20.000 - SERVIÇOS	6.678.106,68C	0,00	102.228,33	6.780.335,01C
3.1.2.00.000 - MERCADO INTERNO DESTINADO A EXPORTAÇÃO	2.105.630,85C	0,00	0,00	2.105.630,85C
3.1.2.10.000 - PRODUTOS AGRÍCOLAS	2.105.630,85C	0,00	0,00	2.105.630,85C
3.2.0.00.000 - (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	2.007.171,28D	12.523,09	0,00	2.019.694,37D
3.2.1.00.000 - (-) DEVOLUÇÕES DE VENDAS	955.004,64D	0,00	0,00	955.004,64D
3.2.1.05.000 - (-) DEVOLUÇÕES DE VENDAS	955.004,64D	0,00	0,00	955.004,64D
3.2.2.00.000 - (-) IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDA	1.052.166,64D	12.523,09	0,00	1.064.689,73D
3.2.2.05.000 - MERCADO INTERNO	1.052.166,64D	12.523,09	0,00	1.064.689,73D
3.3.0.00.000 - (-) CUSTOS DAS VENDAS	3.471.314,69D	1.852.142,93	2.037.177,85	3.286.279,77D
3.3.1.00.000 - (-) CUSTOS DAS VENDAS	3.471.314,69D	1.852.142,93	2.037.177,85	3.286.279,77D
3.3.1.05.000 - CUSTOS DIRETOS E INDIRETOS	4.917.642,76D	6.127,53	199,69	4.923.570,60D
3.3.1.10.000 - SOBRA (QUEBRA) TÉCNICA	1.021.788,80C	0,00	4.644,01	1.026.432,81C
3.3.1.15.000 - GANHO (PERDA) NA ESTOCAGEM	277.027,80C	0,00	0,00	277.027,80C
3.3.1.20.000 - GANHO (PERDA) NA FIXAÇÃO	147.511,47C	1.846.015,40	2.032.334,15	333.830,22C
3.4.0.00.000 - GASTOS VARIÁVEIS	1.538.090,31D	64.573,13	5.972,64	1.596.690,80D
3.4.1.00.000 - GASTOS VARIÁVEIS	1.538.090,31D	64.573,13	5.972,64	1.596.690,80D
3.4.1.05.000 - GASTOS VARIÁVEIS	1.538.090,31D	64.573,13	5.972,64	1.596.690,80D
3.5.0.00.000 - GASTOS SEMIVARIÁVEIS	212.195,49D	0,00	328,17	211.867,32D
3.5.1.00.000 - GASTOS SEMIVARIÁVEIS	212.195,49D	0,00	328,17	211.867,32D
3.5.1.05.000 - SERVIÇOS DE TRANSPORTE	212.090,47D	0,00	328,17	211.762,30D
3.5.1.10.000 - SERVIÇOS COMPLEMENTARES	105,02D	0,00	0,00	105,02D
3.6.0.00.000 - GASTOS ESTRUTURAIS	10.270.303,54D	764.767,96	106.715,27	10.928.356,23D
3.6.1.00.000 - GASTOS COM PESSOAL	3.801.315,98D	482.071,93	106.297,47	4.177.090,44D
3.6.1.05.000 - REMUNERAÇÃO DIRETA	2.341.018,47D	260.250,44	21.669,91	2.579.599,00D
3.6.1.10.000 - ENCARGOS SOCIAIS	711.822,61D	64.095,91	4.825,47	771.093,05D
3.6.1.15.000 - BENEFÍCIOS SOCIAIS	745.481,85D	157.725,58	79.802,09	823.405,34D
3.6.1.20.000 - TREINAMENTO	2.993,05D	0,00	0,00	2.993,05D
3.6.2.00.000 - GASTOS COM OCUPAÇÃO	708.271,86D	87.160,48	196,08	795.236,26D
3.6.2.05.000 - REPOSIÇÃO DE ATIVOS IMOBILIZADOS	581.015,33D	63.837,68	0,00	644.853,01D
3.6.2.10.000 - ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	29.460,15D	2.292,41	0,00	31.752,56D
3.6.2.15.000 - MANUTENÇÃO OPERACIONAL	97.796,38D	21.030,39	196,08	118.630,69D
3.6.3.00.000 - GASTOS GERAIS	5.760.715,70D	195.535,55	221,72	5.956.029,53D
3.6.3.05.000 - SERVIÇOS PROFISSIONAIS	4.464.027,65D	66.705,05	0,00	4.530.732,70D
3.6.3.10.000 - SERVIÇOS DE TRANSPORTE	9.234,60D	1.157,85	0,00	10.392,45D
3.6.3.15.000 - UTILIDADES	206.113,93D	20.737,88	52,72	226.799,09D
3.6.3.20.000 - PROPAGANDA E PUBLICIDADE	1.921,94D	0,00	0,00	1.921,94D
3.6.3.25.000 - MATERIAIS DE USO E CONSUMO	149.895,58D	8.884,24	169,00	158.610,82D
3.6.3.30.000 - IMPOSTOS, CONTRIBUIÇÕES E TAXAS	400.394,30D	52.316,52	0,00	452.710,82D
3.6.3.35.000 - MULTAS	106.149,18D	41.893,56	0,00	148.042,74D
3.6.3.40.000 - OUTROS GASTOS	422.978,52D	3.840,45	0,00	426.818,97D
4.0.0.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	10.567.834,76D	1.460.175,83	55.343,33	11.972.667,26D
4.1.0.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	10.567.834,76D	1.460.175,83	55.343,33	11.972.667,26D
4.1.1.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	10.567.834,76D	1.460.175,83	55.343,33	11.972.667,26D
4.1.1.05.000 - RECEITAS FINANCEIRAS	981.386,95C	2.564,27	55.145,61	1.033.968,29C
4.1.1.10.000 - (-) DESPESAS FINANCEIRAS	11.549.221,71D	1.457.611,56	197,72	13.006.635,55D
5.0.0.00.000 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	3.013.950,71C	29.743,83	375.731,34	3.359.938,22C
5.1.0.00.000 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	2.981.614,71C	29.743,83	375.731,34	3.327.602,22C
5.1.1.00.000 - OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	2.981.614,71C	29.743,83	375.731,34	3.327.602,22C
5.1.1.05.000 - RECEITAS EVENTUAIS	2.981.614,71C	29.743,83	375.731,34	3.327.602,22C
5.2.0.00.000 - RESULTADO NÃO OPERACIONAL	32.336,00C	0,00	0,00	32.336,00C
5.2.1.00.000 - RESULTADO NA ALIENAÇÃO DE PERMANENTES	32.336,00C	0,00	0,00	32.336,00C
5.2.1.10.000 - GANHO OU PERDA DE CAPITAL NO IMOBILIZADO	32.336,00C	0,00	0,00	32.336,00C
Total de Débitos		0,00		
Total de Créditos			0,00	
1	- 190.003.952,16D			191.200.708,01D
2	- 202.865.055,69C			205.558.553,38C
3	- 5.307.219,48D			5.745.116,33D
31	- 0,00			0,00
32	- 0,00			0,00
33	- 0,00			0,00
34	- 0,00			0,00
35	- 0,00			0,00
36	- 0,00			0,00

-----			Página:	3
Sperafico Agroindustrial Ltda.			Balancete	
Período: 01/10/2024 A 31/10/2024 -----			18/11/2024 - 11:51	
4	-	10.567.834,76D		11.972.667,26D
5	-	3.013.950,71C		3.359.938,22C
Lucros e Perdas		12.861.103,53D		14.357.845,37D
1/2		12.861.103,53C		14.357.845,37C


Levino José Sperafico
CPF: 009.628.649-00

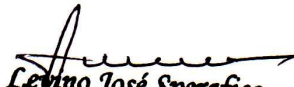

Cesar Ricardo Dal Berto
CRC -MT 016433/O-7
CPF: 032.495.809

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.tpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PUSGN VYE4N S9Q9H FGVGR

Condominio Levino Sperafico e Irmãos.				Página: 1
Período: 01/10/2024 A 31/10/2024				Balancete
				18/11/2024 - 14:21
Titulo	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
1.0.0.00.000 - ATIVO	53.447.118,55D	11.750.833,64	9.961.212,59	55.236.739,60D
1.1.0.00.000 - ATIVO CIRCULANTE	52.124.274,97D	9.546.724,75	6.965.786,12	54.705.213,60D
1.1.1.00.000 - DISPONIVEL	0,00	2.225.684,34	2.225.684,34	0,00
1.1.1.10.000 - BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,00	2.225.684,34	2.225.684,34	0,00
1.1.2.00.000 - CLIENTES	25.562.109,81D	1.006.355,29	1.325.759,91	25.242.705,19D
1.1.2.05.000 - CLIENTES MERCADO INTERNO	2.278.243,31D	5.500,00	213.486,28	2.070.257,03D
1.1.2.15.000 - CLIENTES PESSOAS LIGADAS	23.283.866,50D	1.000.855,29	1.112.273,63	23.172.448,16D
1.1.3.00.000 - CREDITOS DIVERSOS	28.403,00D	1.092.773,84	36.429,92	1.084.746,92D
1.1.3.25.000 - ADIANTAMENTO A TERCEIROS	13.744,00D	1.075.047,00	10.147,00	1.078.644,00D
1.1.3.30.000 - ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS	14.659,00D	17.726,84	26.282,92	6.102,92D
1.1.6.00.000 - ESTOQUES	26.533.762,16D	5.221.911,28	3.377.911,95	28.377.761,49D
1.1.6.10.000 - PRODUTOS PECUARIOS	176.921,16D	0,00	0,00	176.921,16D
1.1.6.35.000 - CULTURA AGRICOLA EM FORMACAO	10.307.490,69D	4.261.980,65	0,00	14.569.471,34D
1.1.6.40.000 - EM ANDAMENTO	11.951.991,97D	959.930,63	861.822,04	12.050.100,56D
1.1.6.45.000 - EM PODER DE TERCEIROS	4.097.358,34D	0,00	2.516.089,91	1.581.268,43D
1.2.0.00.000 - ATIVO NAO CIRCULANTE	1.322.843,58D	2.204.108,89	2.995.426,47	531.526,00D
1.2.1.00.000 - REALIZAVEL A LONGO PRAZO	33.618,53D	0,00	0,00	33.618,53D
1.2.1.15.000 - DEPOSITOS JUDICIAIS	33.618,53D	0,00	0,00	33.618,53D
1.2.2.00.000 - CONTA CORRENTE ENTRE ESTABELECIMENTOS	0,00	1.996.122,62	1.996.122,62	0,00
1.2.2.05.000 - TRANSFERENCIAS	0,00	1.996.122,62	1.996.122,62	0,00
1.2.4.00.000 - IMOBILIZADO	1.289.225,05D	207.986,27	999.303,85	497.907,47D
1.2.4.05.000 - OPERACIONAL	41.638.643,57D	0,00	0,00	41.638.643,57D
1.2.4.10.000 - EM ANDAMENTO	1.289.225,05D	207.986,27	999.303,85	497.907,47D
1.2.4.20.000 - (-) DEPRECIACAO ACUMULADA	33.174.026,90C	0,00	0,00	33.174.026,90C
1.2.4.25.000 - (-) AMORTIZACAO ACUMULADA	8.464.616,67C	0,00	0,00	8.464.616,67C
2.0.0.00.000 - PASSIVO	55.456.999,37C	9.437.272,64	11.672.192,42	57.691.919,15C
2.1.0.00.000 - PASSIVO CIRCULANTE	51.564.874,56C	9.437.092,64	10.116.724,64	52.244.506,56C
2.1.1.00.000 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	69.970,08C	69.970,08	69.633,54	69.633,54C
2.1.1.10.000 - FINANCIAMENTOS PARA CAPITAL DE GIRO	69.970,08C	69.970,08	69.633,54	69.633,54C
2.1.2.00.000 - FORNECEDORES	28.459.977,10C	8.040.933,87	6.966.026,17	27.385.069,40C
2.1.2.05.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	19.358.636,46C	596.892,78	811.283,92	19.573.027,60C
2.1.2.10.000 - MATERIAIS E SERVICOS	9.101.340,64C	7.444.041,09	6.154.742,25	7.812.041,80C
2.1.3.00.000 - OBRIGACOES TRABALHISTAS	1.338.896,45C	359.898,52	453.031,25	1.432.029,18C
2.1.3.05.000 - COM PESSOAL	204.268,21C	204.268,21	239.864,62	239.864,62C
2.1.3.10.000 - ENCARGOS SOCIAIS	349.016,02C	124.277,51	138.987,72	363.726,23C
2.1.3.20.000 - PROVISAO PARA FERIAS E ENCARGOS	504.169,82C	26.273,49	41.046,46	518.942,79C
2.1.3.25.000 - PROVISAO PARA 13º SALARIO E ENCARGOS	281.442,40C	5.079,31	33.132,45	309.495,54C
2.1.4.00.000 - OBRIGACOES TRIBUTARIAS	77.795,81C	17.490,56	15.541,32	75.846,57C
2.1.4.05.000 - IMPOSTOS E CONTRIB RETIDOS A RECOLHER	77.795,81C	17.490,56	15.541,32	75.846,57C
2.1.5.00.000 - OBRIGACOES DIVERSAS	21.618.235,12C	948.799,61	2.612.492,36	23.281.927,87C
2.1.5.05.000 - ADIANTAMENTO DE CLIENTES	21.618.235,12C	948.799,61	2.606.223,98	23.275.659,49C
2.1.5.20.000 - OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	6.268,38	6.268,38C
2.2.0.00.000 - PASSIVO NAO CIRCULANTE	3.892.124,81C	180,00	1.555.467,78	5.447.412,59C
2.2.2.00.000 - FORNECEDORES	3.892.124,81C	180,00	1.555.467,78	5.447.412,59C
2.2.2.05.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	881.540,14C	0,00	0,00	881.540,14C
2.2.2.10.000 - MATERIAIS E SERVICOS	3.010.584,67C	180,00	1.555.467,78	4.565.872,45C
3.0.0.00.000 - RESULTADO DA ATIVIDADE	2.861.547,23D	1.395.040,43	953.162,97	3.303.424,69D
3.1.0.00.000 - RECEITA LIQUIDA DE VENDAS	54.033.106,42C	104,32	824.750,46	54.857.752,56C
3.1.1.00.000 - RECEITA BRUTA DE VENDAS	58.115.959,05C	0,00	824.750,46	58.940.709,51C
3.1.1.05.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	58.115.959,05C	0,00	824.750,46	58.940.709,51C
3.1.2.00.000 - (-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	4.082.852,63D	104,32	0,00	4.082.956,95D
3.1.2.05.000 - (-) DEVOLUCOES DE VENDAS	2.684.354,22D	0,00	0,00	2.684.354,22D
3.1.2.10.000 - (-) IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS	1.398.498,41D	104,32	0,00	1.398.602,73D
3.2.0.00.000 - (-) CUSTOS DAS VENDAS	31.743.688,94D	1.625,49	0,00	31.745.314,43D
3.2.1.00.000 - (-) CUSTOS DAS VENDAS	31.743.688,94D	1.625,49	0,00	31.745.314,43D
3.2.1.05.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	31.743.688,94D	1.625,49	0,00	31.745.314,43D
3.3.0.00.000 - (-) GASTOS DIRETOS DE EXPLORACAO	4.720.957,74D	595.692,15	96.627,80	5.220.022,09D
3.3.9.00.000 - GERAIS OUTROS	4.720.957,74D	595.692,15	96.627,80	5.220.022,09D
3.3.9.10.000 - GASTOS VARIÁVEIS	4.402.562,72D	593.677,15	96.627,80	4.899.612,07D
3.3.9.20.000 - GASTOS SEMIVARIÁVEIS	318.395,02D	2.015,00	0,00	320.410,02D
3.4.0.00.000 - GASTOS ESTRUTURAIS	20.430.006,97D	797.618,47	31.784,71	21.195.840,73D
3.4.1.00.000 - GASTOS COM PESSOAL	4.404.481,70D	478.666,58	4.919,01	4.878.229,27D
3.4.1.05.000 - REMUNERACAO DIRETA	2.999.100,52D	316.711,80	0,00	3.315.812,32D
3.4.1.10.000 - ENCARGOS SOCIAIS	1.353.350,15D	156.126,71	4.919,01	1.504.557,85D
3.4.1.15.000 - BENEFICIOS SOCIAIS	52.031,03D	5.828,07	0,00	57.859,10D
3.4.2.00.000 - GASTOS COM OCUPACAO	14.130.409,33D	75.021,92	579,45	14.204.851,80D
3.4.2.05.000 - REPOSICAO DE ATIVOS IMOBILIZADOS	8.517.700,00D	0,00	0,00	8.517.700,00D
3.4.2.10.000 - ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	3.817.891,15D	11,35	11,35	3.817.891,15D
3.4.2.15.000 - MANUTENCAO OPERACIONAL	1.794.818,18D	75.010,57	568,10	1.869.260,65D
3.4.3.00.000 - GASTOS GERAIS	1.895.115,94D	243.929,97	26.286,25	2.112.759,66D
3.4.3.05.000 - SERVICOS PROFISSIONAIS	416.603,13D	20.250,00	0,00	436.853,13D
3.4.3.15.000 - UTILIDADES	165.048,29D	5.423,24	0,00	170.471,53D
3.4.3.25.000 - MATERIAIS DE USO E CONSUMO	432.887,70D	49.906,30	0,00	482.794,00D
3.4.3.30.000 - IMPOSTOS, CONTRIBUICOES E TAXAS	499.631,35D	146.125,59	26.240,73	619.516,21D
3.4.3.35.000 - MULTAS	33.542,45D	0,00	0,00	33.542,45D
3.4.3.40.000 - OUTROS GASTOS	347.403,02D	22.224,84	45,52	369.582,34D
4.0.0.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	648.333,59D	9.291,89	370,62	657.254,86D

Condominio Levino Sperafico e Irmãos. Página: 2
Balancete
Período: 01/10/2024 A 31/10/2024 18/11/2024 - 14:21

Titulo	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
4.1.0.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	648.333,59D	9.291,89	370,62	657.254,86D
4.1.1.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	648.333,59D	9.291,89	370,62	657.254,86D
4.1.1.05.000 - RECEITAS FINANCEIRAS	163.020,74C	0,00	288,55	163.309,29C
4.1.1.10.000 - (-) DESPESAS FINANCEIRAS	811.354,33D	9.291,89	82,07	820.564,15D
5.0.0.00.000 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	0,00	0,00	5.500,00	5.500,00C
5.1.0.00.000 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	5.500,00	5.500,00C
5.1.1.00.000 - OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	5.500,00	5.500,00C
5.1.1.05.000 - RECEITAS EVENTUAIS	0,00	0,00	5.500,00	5.500,00C
6.0.0.00.000 - RESULTADO NAO OPERACIONAL	1.500.000,00C	0,00	0,00	1.500.000,00C
6.1.0.00.000 - RESULTADO NAO OPERACIONAL	1.500.000,00C	0,00	0,00	1.500.000,00C
6.1.1.00.000 - RESULTADO NA ALIENACAO DE PERMANENTES	1.500.000,00C	0,00	0,00	1.500.000,00C
6.1.1.10.000 - GANHO/PERDA DE CAPITAL NO IMOBILIZADO	1.500.000,00C	0,00	0,00	1.500.000,00C
Total de Débitos		0,00		
Total de Créditos			0,00	
1	- 53.447.118,55D			55.236.739,60D
2	- 55.456.999,37C			57.691.919,15C
3	- 2.861.547,23D			3.303.424,69D
31	- 0,00			0,00
32	- 0,00			0,00
33	- 0,00			0,00
34	- 0,00			0,00
4	- 648.333,59D			657.254,86D
5	- 0,00			5.500,00C
6	- 1.500.000,00C			1.500.000,00C
Lucros e Perdas	2.009.880,82D			2.455.179,55D
1/2	2.009.880,82C			2.455.179,55C


Levino José Sperafico
CPF: 009.628.649-00


Cesar Ricardo Dal Bosco
CRC -MT 016433/O-7
CPF: 032.495.809-96

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: PUSDZ ZFL39 HPEQ3 QTLYY

Condominio Levino Speraifico e Filhos.				Página: 1
Período: 01/10/2024 A 31/10/2024 -----				Balancete
				18/11/2024 - 14:49
Titulo	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
1.0.0.00.000 - ATIVO	91.473.796,43D	17.507.204,68	17.613.672,69	91.367.328,42D
1.1.0.00.000 - ATIVO CIRCULANTE	90.101.480,18D	15.477.080,59	15.612.286,52	89.966.274,25D
1.1.1.00.000 - DISPONIVEL	0,00	4.661.659,18	4.661.659,18	0,00
1.1.1.10.000 - BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,00	4.661.659,18	4.661.659,18	0,00
1.1.2.00.000 - CLIENTES	4.605.433,17D	1.874.983,07	1.874.983,07	4.605.433,17D
1.1.2.05.000 - CLIENTES MERCADO INTERNO	3.823.967,45D	0,00	0,00	3.823.967,45D
1.1.2.15.000 - CLIENTES PESSOAS LIGADAS	781.465,72D	1.874.983,07	1.874.983,07	781.465,72D
1.1.3.00.000 - CREDITOS DIVERSOS	71.620,75D	97.577,57	150.607,61	18.590,71D
1.1.3.25.000 - ADIANTAMENTO A TERCEIROS	63.594,60D	70.135,67	133.730,27	0,00
1.1.3.30.000 - ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS	8.026,15D	27.441,90	16.877,34	18.590,71D
1.1.6.00.000 - ESTOQUES	85.424.426,26D	8.842.860,77	8.925.036,66	85.342.250,37D
1.1.6.25.000 - MATERIAIS DIRETOS DE EXPLORACAO	72.000,00D	0,00	0,00	72.000,00D
1.1.6.35.000 - CULTURA AGRICOLA EM FORMACAO	14.653.196,79D	6.805.237,66	0,00	21.458.434,45D
1.1.6.40.000 - EM ANDAMENTO	50.137.625,25D	2.037.623,11	1.958.610,07	50.216.638,29D
1.1.6.45.000 - EM PODER DE TERCEIROS	20.561.604,22D	0,00	6.966.426,59	13.595.177,63D
1.2.0.00.000 - ATIVO NAO CIRCULANTE	1.372.316,25D	2.030.124,09	2.001.386,17	1.401.054,17D
1.2.2.00.000 - CONTA CORRENTE ENTRE ESTABELECIMENTOS	0,00	245.971,72	245.971,72	0,00
1.2.2.05.000 - TRANSFERENCIAS	0,00	245.971,72	245.971,72	0,00
1.2.3.00.000 - INVESTIMENTOS	691,81D	0,00	0,00	691,81D
1.2.3.20.000 - PARTICIPACOES EM OUTRAS SOCIEDADES	691,81D	0,00	0,00	691,81D
1.2.4.00.000 - IMOBILIZADO	1.371.624,44D	1.784.152,37	1.755.414,45	1.400.362,36D
1.2.4.05.000 - OPERACIONAL	33.495.863,83D	1.679.624,00	0,00	35.175.487,83D
1.2.4.10.000 - EM ANDAMENTO	1.371.624,44D	104.528,37	75.790,45	1.400.362,36D
1.2.4.20.000 - (-) DEPRECIACAO ACUMULADA	33.495.863,83C	0,00	1.679.624,00	35.175.487,83C
2.0.0.00.000 - PASSIVO	88.822.584,85C	5.709.695,70	9.857.948,61	92.970.837,76C
2.1.0.00.000 - PASSIVO CIRCULANTE	75.032.644,46C	5.284.293,08	9.857.948,61	79.606.299,99C
2.1.1.00.000 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	104.446,82C	104.446,82	117.409,18	117.409,18C
2.1.1.10.000 - FINANCIAMENTOS PARA CAPITAL DE GIRO	104.446,82C	104.446,82	117.409,18	117.409,18C
2.1.2.00.000 - FORNECEDORES	42.807.490,84C	2.972.545,11	4.703.588,27	44.538.534,00C
2.1.2.05.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	37.375.148,73C	1.559.784,26	1.372.034,83	37.187.399,30C
2.1.2.10.000 - MATERIAIS E SERVICOS	5.432.342,11C	1.412.760,85	3.331.553,44	7.351.134,70C
2.1.3.00.000 - OBRIGACOES TRABALHISTAS	1.014.629,81C	296.535,43	325.933,50	1.044.027,88C
2.1.3.05.000 - COM PESSOAL	185.835,64C	186.185,64	179.511,07	179.161,07C
2.1.3.10.000 - ENCARGOS SOCIAIS	205.390,76C	94.718,11	92.666,77	203.339,42C
2.1.3.20.000 - PROVISAO PARA FERIAS E ENCARGOS	424.674,38C	14.314,44	29.914,91	440.274,85C
2.1.3.25.000 - PROVISAO PARA 13º SALARIO E ENCARGOS	198.729,03C	1.317,24	23.840,75	221.252,54C
2.1.4.00.000 - OBRIGACOES TRIBUTARIAS	25.760,93C	10.782,65	11.757,65	26.735,93C
2.1.4.05.000 - IMPOSTOS E CONTRIB RETIDOS A RECOLHER	25.760,93C	10.782,65	11.757,65	26.735,93C
2.1.5.00.000 - OBRIGACOES DIVERSAS	31.080.316,06C	1.899.983,07	4.699.260,01	33.879.593,00C
2.1.5.05.000 - ADIANTAMENTO DE CLIENTES	31.080.316,06C	1.899.983,07	4.699.260,01	33.879.593,00C
2.2.0.00.000 - PASSIVO NAO CIRCULANTE	13.789.940,39C	425.402,62	0,00	13.364.537,77C
2.2.2.00.000 - FORNECEDORES	13.789.940,39C	425.402,62	0,00	13.364.537,77C
2.2.2.05.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	2.424.185,80C	0,00	0,00	2.424.185,80C
2.2.2.10.000 - MATERIAIS E SERVICOS	11.365.754,59C	425.402,62	0,00	10.940.351,97C
3.0.0.00.000 - RESULTADO DA ATIVIDADE	1.479.583,18C	3.275.889,64	12.836,76	1.783.469,70D
3.1.0.00.000 - RECEITA LIQUIDA DE VENDAS	66.017.666,88C	0,00	0,00	66.017.666,88C
3.1.1.00.000 - RECEITA BRUTA DE VENDAS	66.558.047,40C	0,00	0,00	66.558.047,40C
3.1.1.05.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	66.558.047,40C	0,00	0,00	66.558.047,40C
3.1.2.00.000 - (-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	540.380,52D	0,00	0,00	540.380,52D
3.1.2.10.000 - (-) IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS	540.380,52D	0,00	0,00	540.380,52D
3.2.0.00.000 - (-) CUSTOS DAS VENDAS	51.350.405,35D	0,00	0,00	51.350.405,35D
3.2.1.00.000 - (-) CUSTOS DAS VENDAS	51.350.405,35D	0,00	0,00	51.350.405,35D
3.2.1.05.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	51.350.405,35D	0,00	0,00	51.350.405,35D
3.3.0.00.000 - (-) GASTOS DIRETOS DE EXPLORACAO	6.015.621,66D	727.280,04	149,85	6.742.751,85D
3.3.9.00.000 - GERAIS OUTROS	6.015.621,66D	727.280,04	149,85	6.742.751,85D
3.3.9.10.000 - GASTOS VARIÁVEIS	5.747.855,26D	726.905,04	149,85	6.474.610,45D
3.3.9.20.000 - GASTOS SEMIVARIÁVEIS	267.766,40D	375,00	0,00	268.141,40D
3.4.0.00.000 - GASTOS ESTRUTURAIS	7.172.056,69D	2.548.609,60	12.686,91	9.707.979,38D
3.4.1.00.000 - GASTOS COM PESSOAL	3.591.003,12D	405.488,91	10.886,91	3.985.605,12D
3.4.1.05.000 - REMUNERACAO DIRETA	2.431.439,11D	267.188,25	8.846,31	2.689.781,05D
3.4.1.10.000 - ENCARGOS SOCIAIS	877.457,57D	104.943,74	2.040,60	980.360,71D
3.4.1.15.000 - BENEFICIOS SOCIAIS	267.706,44D	31.556,92	0,00	299.263,36D
3.4.1.20.000 - TREINAMENTO	14.400,00D	1.800,00	0,00	16.200,00D
3.4.2.00.000 - GASTOS COM OCUPACAO	1.981.013,40D	1.847.981,85	0,00	3.828.995,25D
3.4.2.05.000 - REPOSICAO DE ATIVOS IMOBILIZADOS	1.131.157,86D	1.679.624,00	0,00	2.810.781,86D
3.4.2.10.000 - ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	105.000,00D	20.000,00	0,00	125.000,00D
3.4.2.15.000 - MANUTENCAO OPERACIONAL	744.855,54D	148.357,85	0,00	893.213,39D
3.4.3.00.000 - GASTOS GERAIS	1.600.040,17D	295.138,84	1.800,00	1.893.379,01D
3.4.3.05.000 - SERVICOS PROFISSIONAIS	576.557,42D	119.277,50	1.800,00	694.034,92D
3.4.3.10.000 - SERVICOS DE TRANSPORTE	302,05D	0,00	0,00	302,05D
3.4.3.15.000 - UTILIDADES	339.021,91D	31.015,90	0,00	370.037,81D
3.4.3.25.000 - MATERIAIS DE USO E CONSUMO	342.122,12D	24.116,86	0,00	366.238,98D
3.4.3.30.000 - IMPOSTOS, CONTRIBUICOES E TAXAS	196.076,40D	105.157,77	0,00	301.234,17D
3.4.3.35.000 - MULTAS	14.342,20D	0,00	0,00	14.342,20D
3.4.3.40.000 - OUTROS GASTOS	131.618,07D	15.570,81	0,00	147.188,88D
4.0.0.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	350.444,44D	991.794,98	126,94	1.342.112,48D
4.1.0.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	350.444,44D	991.794,98	126,94	1.342.112,48D

----- Página: 2
Condominio Levino Sperafico e Filhos. Balancete
Período: 01/10/2024 A 31/10/2024 ----- 18/11/2024 - 14:49

Titulo	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
4.1.1.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	350.444,44D	991.794,98	126,94	1.342.112,48D
4.1.1.05.000 - RECEITAS FINANCEIRAS	263.296,61C	0,00	126,94	263.423,55C
4.1.1.10.000 - (-) DESPESAS FINANCEIRAS	613.741,05D	991.794,98	0,00	1.605.536,03D
5.0.0.00.000 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	610.072,84C	0,00	0,00	610.072,84C
5.1.0.00.000 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	610.072,84C	0,00	0,00	610.072,84C
5.1.1.00.000 - OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	610.072,84C	0,00	0,00	610.072,84C
5.1.1.05.000 - RECEITAS EVENTUAIS	610.072,84C	0,00	0,00	610.072,84C
6.0.0.00.000 - RESULTADO NAO OPERACIONAL	912.000,00C	0,00	0,00	912.000,00C
6.1.0.00.000 - RESULTADO NAO OPERACIONAL	912.000,00C	0,00	0,00	912.000,00C
6.1.1.00.000 - RESULTADO NA ALIENACAO DE PERMANENTES	912.000,00C	0,00	0,00	912.000,00C
6.1.1.10.000 - GANHO/PERDA DE CAPITAL NO IMOBILIZADO	912.000,00C	0,00	0,00	912.000,00C
Total de Débitos		0,00		
Total de Créditos			0,00	
1	-	91.473.796,43D		91.367.328,42D
2	-	88.822.584,85C		92.970.837,76C
3	-	1.479.583,18C		1.783.469,70D
31	-	0,00		0,00
32	-	0,00		0,00
33	-	0,00		0,00
34	-	0,00		0,00
4	-	350.444,44D		1.342.112,48D
5	-	610.072,84C		610.072,84C
6	-	912.000,00C		912.000,00C
Lucros e Perdas		2.651.211,58C		1.603.509,34D
1/2		2.651.211,58D		1.603.509,34C


Levino José Sperafico
CPF: 009.628.649-00


Cesar Ricardo Dal Bosco
CRC -MT 016433/O-7
CPF: 032.495.809-96

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: PJYWS 65ZNA 6G7N5 3CSAR

				Página: 1
Condomínio Itacir Sperafico e Outros.				Balancete
Período: 01/10/2024 A 31/10/2024 -----				18/11/2024 - 14:37
Titulo	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
1.0.0.00.000 - ATIVO	32.764.507,04D	1.354.486,10	1.608.846,48	32.510.146,66D
1.1.0.00.000 - ATIVO CIRCULANTE	32.764.507,04D	1.257.469,63	1.511.830,01	32.510.146,66D
1.1.1.00.000 - DISPONIVEL	1.949.413,14D	601.064,64	870.950,52	1.679.527,26D
1.1.1.1.0.000 - BANCOS CONTA MOVIMENTO	84.754,06D	586.309,49	620.950,52	50.113,03D
1.1.1.1.5.000 - APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	1.864.659,08D	14.755,15	250.000,00	1.629.414,23D
1.1.2.00.000 - CLIENTES	1.961.361,40D	328.434,81	572.994,51	1.716.801,70D
1.1.2.0.5.000 - CLIENTES MERCADO INTERNO	1.961.361,40D	328.434,81	572.994,51	1.716.801,70D
1.1.3.00.000 - CREDITOS DIVERSOS	25.254,90D	45.765,08	67.884,98	3.135,00D
1.1.3.3.25.000 - ADIANTAMENTO A TERCEIROS	4.800,00D	19.177,97	20.842,97	3.135,00D
1.1.3.3.0.000 - ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS	20.454,90D	26.587,11	47.042,01	0,00
1.1.6.00.000 - ESTOQUES	28.828.477,60D	282.205,10	0,00	29.110.682,70D
1.1.6.3.5.000 - CULTURA AGRICOLA EM FORMACAO	2.771.369,84D	0,00	0,00	2.771.369,84D
1.1.6.4.0.000 - EM ANDAMENTO	26.056.793,27D	282.205,10	0,00	26.338.998,37D
1.1.6.4.5.000 - EM PODER DE TERCEIROS	314,49D	0,00	0,00	314,49D
1.2.0.00.000 - ATIVO NAO CIRCULANTE	0,00	97.016,47	97.016,47	0,00
1.2.2.00.000 - CONTA CORRENTE ENTRE ESTABELECIMENTOS	0,00	97.016,47	97.016,47	0,00
1.2.2.0.5.000 - TRANSFERENCIAS	0,00	97.016,47	97.016,47	0,00
1.2.4.00.000 - IMOBILIZADO	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4.0.5.000 - OPERACIONAL	12.300.358,38D	0,00	0,00	12.300.358,38D
1.2.4.2.0.000 - (-) DEPRECIACAO ACUMULADA	12.300.358,38C	0,00	0,00	12.300.358,38C
2.0.0.00.000 - PASSIVO	25.823.890,69C	978.735,00	930.522,23	25.775.677,92C
2.1.0.00.000 - PASSIVO CIRCULANTE	24.835.824,83C	978.735,00	930.522,23	24.787.612,06C
2.1.1.00.000 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.271.429,83C	0,00	16.370,66	2.287.800,49C
2.1.1.1.0.000 - FINANCIAMENTOS PARA CAPITAL DE GIRO	2.271.429,83C	0,00	16.370,66	2.287.800,49C
2.1.2.00.000 - FORNECEDORES	2.478.939,34C	278.265,91	244.564,10	2.445.237,53C
2.1.2.0.5.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	7.477,41C	0,00	0,00	7.477,41C
2.1.2.1.0.000 - MATERIAIS E SERVICOS	2.471.461,93C	278.265,91	244.564,10	2.437.760,12C
2.1.3.00.000 - OBRIGACOES TRABALHISTAS	324.139,87C	128.744,89	98.362,77	293.757,75C
2.1.3.0.5.000 - COM PESSOAL	53.294,32C	53.284,42	44.255,12	44.265,02C
2.1.3.1.0.000 - ENCARGOS SOCIAIS	36.825,45C	36.825,45	37.288,97	37.288,97C
2.1.3.2.0.000 - PROVISAO PARA FERIAS E ENCARGOS	136.806,06C	29.793,62	6.335,45	113.347,89C
2.1.3.3.25.000 - PROVISAO PARA 13º SALARIO E ENCARGOS	97.214,04C	8.841,40	10.483,23	98.855,87C
2.1.4.00.000 - OBRIGACOES TRIBUTARIAS	6.874,79C	6.874,79	6.375,29	6.375,29C
2.1.4.0.5.000 - IMPOSTOS E CONTRIB RETIDOS A RECOLHER	6.874,79C	6.874,79	6.375,29	6.375,29C
2.1.5.00.000 - OBRIGACOES DIVERSAS	19.754.441,00C	564.849,41	564.849,41	19.754.441,00C
2.1.5.0.5.000 - ADIANTAMENTO DE CLIENTES	19.754.441,00C	564.849,41	564.849,41	19.754.441,00C
2.2.0.00.000 - PASSIVO NAO CIRCULANTE	988.065,86C	0,00	0,00	988.065,86C
2.2.2.00.000 - FORNECEDORES	988.065,86C	0,00	0,00	988.065,86C
2.2.2.1.0.000 - MATERIAIS E SERVICOS	988.065,86C	0,00	0,00	988.065,86C
3.0.0.00.000 - RESULTADO DA ATIVIDADE	4.777.514,83C	395.213,34	329.418,67	4.711.720,16C
3.1.0.00.000 - RECEITA LIQUIDA DE VENDAS	24.712.495,09C	1.690,77	329.093,60	25.039.897,92C
3.1.1.00.000 - RECEITA BRUTA DE VENDAS	24.768.764,59C	0,00	329.093,60	25.097.858,19C
3.1.1.0.5.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	23.452.075,13C	0,00	0,00	23.452.075,13C
3.1.1.1.0.000 - PRODUTOS PECUARIOS	899.928,54C	0,00	319.493,60	1.219.422,14C
3.1.1.1.2.0.000 - PRODUTOS FLORESTAIS	416.760,92C	0,00	9.600,00	426.360,92C
3.1.2.00.000 - (-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	56.269,50D	1.690,77	0,00	57.960,27D
3.1.2.0.5.000 - (-) DEVOLUCOES DE VENDAS	5.006,88D	1.032,59	0,00	6.039,47D
3.1.2.1.0.000 - (-) IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDAS	51.262,62D	658,18	0,00	51.920,80D
3.2.0.00.000 - (-) CUSTOS DAS VENDAS	12.611.370,58D	36.002,96	0,07	12.647.373,47D
3.2.1.00.000 - (-) CUSTOS DAS VENDAS	12.611.370,58D	36.002,96	0,07	12.647.373,47D
3.2.1.0.5.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	12.368.416,44D	0,00	0,00	12.368.416,44D
3.2.1.1.0.000 - PRODUTOS PECUARIOS	242.954,14D	36.002,89	0,00	278.957,03D
3.2.1.1.2.0.000 - PRODUTOS FLORESTAIS	0,00	0,07	0,07	0,00
3.3.0.00.000 - (-) GASTOS DIRETOS DE EXPLORACAO	2.810.441,43D	173.818,78	25,00	2.984.235,21D
3.3.9.00.000 - GERAIS OUTROS	2.810.441,43D	173.818,78	25,00	2.984.235,21D
3.3.9.1.0.000 - GASTOS VARIÁVEIS	2.790.238,17D	173.658,78	0,00	2.963.896,95D
3.3.9.2.0.000 - GASTOS SEMIVARIÁVEIS	20.203,26D	160,00	25,00	20.338,26D
3.4.0.00.000 - GASTOS ESTRUTURAIS	4.513.168,25D	183.700,83	300,00	4.696.569,08D
3.4.1.00.000 - GASTOS COM PESSOAL	1.389.931,20D	126.511,73	0,00	1.516.442,93D
3.4.1.0.5.000 - REMUNERACAO DIRETA	945.351,65D	92.126,36	0,00	1.037.478,01D
3.4.1.1.0.000 - ENCARGOS SOCIAIS	443.212,10D	34.233,58	0,00	477.445,68D
3.4.1.1.5.000 - BENEFICIOS SOCIAIS	1.367,45D	151,79	0,00	1.519,24D
3.4.2.00.000 - GASTOS COM OCUPACAO	886.585,72D	23.579,14	300,00	909.864,86D
3.4.2.0.5.000 - REPOSICAO DE ATIVOS IMOBILIZADOS	420.000,00D	0,00	0,00	420.000,00D
3.4.2.1.5.000 - MANUTENCAO OPERACIONAL	466.585,72D	23.579,14	300,00	489.864,86D
3.4.3.00.000 - GASTOS GERAIS	2.236.651,33D	33.609,96	0,00	2.270.261,29D
3.4.3.0.5.000 - SERVICOS PROFISSIONAIS	1.417.248,30D	10.550,00	0,00	1.427.798,30D
3.4.3.1.5.000 - UTILIDADES	116.030,94D	129,90	0,00	116.160,84D
3.4.3.2.5.000 - MATERIAIS DE USO E CONSUMO	158.235,06D	484,00	0,00	158.719,06D
3.4.3.3.0.000 - IMPOSTOS, CONTRIBUICOES E TAXAS	495.249,96D	22.439,66	0,00	517.689,62D
3.4.3.3.5.000 - MULTAS	163,48D	0,00	0,00	163,48D
3.4.3.4.0.000 - OUTROS GASTOS	49.723,59D	6,40	0,00	49.729,99D
4.0.0.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	1.890.875,15C	155.601,91	15.248,97	1.750.522,21C
4.1.0.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	1.890.875,15C	155.601,91	15.248,97	1.750.522,21C
4.1.1.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	1.890.875,15C	155.601,91	15.248,97	1.750.522,21C
4.1.1.0.5.000 - RECEITAS FINANCEIRAS	2.122.966,65C	0,00	15.248,97	2.138.215,62C
4.1.1.1.0.000 - (-) DESPESAS FINANCEIRAS	232.091,50D	155.601,91	0,00	387.693,41D

				Página: 2
Condominio Itacir Sperafico e Outros.				Balancete
Período: 01/10/2024 A 31/10/2024				18/11/2024 - 14:37
Titulo	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
5.0.0.00.000 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	192.226,37C	0,00	0,00	192.226,37C
5.1.0.00.000 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	192.226,37C	0,00	0,00	192.226,37C
5.1.1.00.000 - OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	192.226,37C	0,00	0,00	192.226,37C
5.1.1.05.000 - RECEITAS EVENTUAIS	192.226,37C	0,00	0,00	192.226,37C
6.0.0.00.000 - RESULTADO NAO OPERACIONAL	80.000,00C	0,00	0,00	80.000,00C
6.1.0.00.000 - RESULTADO NAO OPERACIONAL	80.000,00C	0,00	0,00	80.000,00C
6.1.1.00.000 - RESULTADO NA ALIENACAO DE PERMANENTES	80.000,00C	0,00	0,00	80.000,00C
6.1.1.10.000 - GANHO/PERDA DE CAPITAL NO IMOBILIZADO	80.000,00C	0,00	0,00	80.000,00C
Total de Débitos		0,00		
Total de Créditos			0,00	
1	- 32.764.507,04D			32.510.146,66D
2	- 25.823.890,69C			25.775.677,92C
3	- 4.777.514,83C			4.711.720,16C
31	- 0,00			0,00
32	- 0,00			0,00
33	- 0,00			0,00
34	- 0,00			0,00
4	- 1.890.875,15C			1.750.522,21C
5	- 192.226,37C			192.226,37C
6	- 80.000,00C			80.000,00C
Lucros e Perdas	6.940.616,35C			6.734.468,74C
1/2	6.940.616,35D			6.734.468,74D


Itacir Antonio Sperafico
CPF: 191.387.929-15


Cesar Ricardo Dal Bosco
CRC -MT 016433/O-7
CPF: 032.495.809-96

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: PJYCK VS38N Z4NWC SN5NA



Título	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
1.0.0.00.000 - ATIVO	197.243.884,33D	112.977.811,41	116.039.968,73	194.181.727,01D
1.1.0.00.000 - ATIVO CIRCULANTE	56.398.193,57D	86.274.465,36	92.495.073,90	50.177.585,03D
1.1.1.00.000 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	38.152,90D	30.517.287,20	30.523.714,15	31.725,95D
1.1.1.05.000 - CAIXA	4.012,91D	1.075.970,99	1.077.015,94	2.967,96D
1.1.1.10.000 - BANCOS CONTA MOVIMENTO	34.139,99D	29.441.316,21	29.446.698,21	28.757,99D
1.1.2.00.000 - CLIENTES	18.552.176,95D	31.211.894,71	32.664.771,97	17.099.299,69D
1.1.2.05.000 - CLIENTES MERCADO INTERNO	11.773.529,63D	22.786.955,94	24.241.190,00	10.319.295,57D
1.1.2.10.000 - CLIENTES MERCADO EXTERNO	923.471,22D	1.130.602,14	664.210,84	1.389.862,52D
1.1.2.15.000 - CLIENTES PESSOAS LIGADAS	5.855.176,10D	7.294.336,63	7.759.371,13	5.390.141,60D
1.1.3.00.000 - CREDITOS DIVERSOS	477.227,03D	1.937.575,18	1.950.950,74	463.851,47D
1.1.3.05.000 - TITULOS A RECEBER	51.946,67D	1.236,96	1.236,96	51.946,67D
1.1.3.25.000 - ADIANTAMENTO A TERCEIROS	369.221,90D	1.870.635,61	1.863.325,01	376.532,50D
1.1.3.30.000 - ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS	56.058,46D	65.702,61	86.388,77	35.372,30D
1.1.4.00.000 - TRIBUTOS A RECUPERAR	9.896.608,29D	2.281.800,36	1.873.138,91	10.305.269,74D
1.1.4.15.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES NAO CUMULATIVOS	5.900.792,36D	1.783.323,51	1.377.685,44	6.306.430,43D
1.1.4.20.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES S/LUCRO	2.768.480,63D	422.760,71	0,00	3.191.241,34D
1.1.4.25.000 - IMPOSTOS E CONTRIB S/ATIVO IMOBILIZADO	36.061,42D	64.078,09	53.818,20	46.321,31D
1.1.4.35.000 - IMP E CONTRIB C/ PEDIDO RESSAR EM ANDAME	1.191.273,88D	11.638,05	441.635,27	761.276,66D
1.1.6.00.000 - ESTOQUES	27.338.673,48D	20.287.302,57	25.433.832,60	22.192.143,45D
1.1.6.05.000 - PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS	8.390.052,35D	7.126.732,09	5.079.306,92	10.437.477,52D
1.1.6.10.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	11.952.878,62D	13.054,11	9.895.768,73	2.070.164,00D
1.1.6.25.000 - MATERIAIS DIRETOS DE PRODUCAO	1.428.909,87D	127.306,80	0,00	1.556.216,67D
1.1.6.30.000 - MATERIAIS DE USO E CONSUMO	461.463,25D	96.908,43	160.149,32	398.222,36D
1.1.6.40.000 - BENS DE REVENDA	71.000,00D	70.000,00	70.000,00	71.000,00D
1.1.6.45.000 - EM ANDAMENTO	23.027.908,63D	6.725.599,95	7.505.784,53	22.247.724,05D
1.1.6.55.000 - (-) DE TERCEIROS EM NOSSO PODER	18.615.205,94C	5.941.408,94	2.101.156,40	14.774.953,40C
1.1.6.65.000 - (+/-) PROV AJUSTE AO VALOR PRESENTE	621.666,70D	186.292,25	621.666,70	186.292,25D
1.1.7.00.000 - DESPESAS ANTECIPADAS	95.354,92D	38.605,34	48.665,53	85.294,73D
1.1.7.05.000 - DESPESAS ANTECIPADAS	95.354,92D	38.605,34	48.665,53	85.294,73D
1.2.0.00.000 - ATIVO NAO CIRCULANTE	140.174.718,24D	26.360.746,05	23.376.771,64	143.158.692,65D
1.2.1.00.000 - REALIZAVEL A LONGO PRAZO	106.835.610,14D	5.992.482,40	3.364.783,99	109.463.308,55D
1.2.1.10.000 - TITULOS A RECEBER	9.012.832,62D	0,00	0,00	9.012.832,62D
1.2.1.15.000 - DEPOSITOS JUDICIAIS	15.832,12D	0,00	0,00	15.832,12D
1.2.1.35.000 - TRIBUTOS A RECUPERAR	64.651,98D	31.580,42	4.100,80	92.131,60D
1.2.1.55.000 - CREDITOS A PESSOAS LIGADAS	97.742.293,42D	5.960.901,98	3.360.683,19	100.342.512,21D
1.2.2.00.000 - CONTA CORRENTE ENTRE ESTABELECIMENTOS	0,00	19.530.603,71	19.530.603,71	0,00
1.2.2.05.000 - TRANSFERENCIAS	0,00	19.530.603,71	19.530.603,71	0,00
1.2.3.00.000 - INVESTIMENTOS	194.268,27D	500,00	0,00	194.768,27D
1.2.3.20.000 - PARTICIPACOES EM OUTRAS SOCIEDADES	194.268,27D	500,00	0,00	194.768,27D
1.2.4.00.000 - IMOBILIZADO	33.144.620,99D	837.159,94	481.341,43	33.500.439,50D
1.2.4.05.000 - OPERACIONAL	44.379.880,75D	702.949,80	193.200,00	44.889.630,55D
1.2.4.10.000 - EM ANDAMENTO	11.809.696,09D	1.726,24	3,70	11.811.418,63D
1.2.4.20.000 - (-) DEPRECIACAO ACUMULADA	23.044.955,85C	132.483,90	288.137,73	23.200.609,68C
1.2.5.00.000 - INTANGIVEL	218,84D	0,00	42,51	176,33D
1.2.5.05.000 - INTANGIVEL	32.068,02D	0,00	0,00	32.068,02D
1.2.5.10.000 - (-) AMORTIZACAO ACUMULADA	31.849,18C	0,00	42,51	31.891,69C
1.9.0.00.000 - CONTAS DE COMPENSACAO ATIVAS	670.972,52D	342.600,00	168.123,19	845.449,33D
1.9.1.00.000 - CONTAS DE COMPENSACAO ATIVAS	670.972,52D	342.600,00	168.123,19	845.449,33D
1.9.1.05.000 - OPERACOES COM MATERIAIS PROPRIOS	216.123,19D	342.600,00	168.123,19	390.600,00D
1.9.1.10.000 - OPERACOES COM MATERIAIS DE TERCEIROS	454.849,33D	0,00	0,00	454.849,33D
2.0.0.00.000 - PASSIVO	189.916.329,60C	49.811.667,36	45.476.247,76	185.580.910,00C
2.1.0.00.000 - PASSIVO CIRCULANTE	111.108.839,30C	49.657.739,09	45.190.893,56	106.641.993,77C
2.1.1.00.000 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	5.986.100,86C	11.163.612,42	11.686.254,66	6.508.743,10C
2.1.1.05.000 - ADIANTAMENTO S/CONTRATOS DE CAMBIO	0,00	330.060,33	330.060,33	0,00
2.1.1.10.000 - FINANCIAMENTOS PARA CAPITAL DE GIRO	5.986.100,86C	10.833.552,09	11.356.194,33	6.508.743,10C
2.1.2.00.000 - FORNECEDORES	89.721.388,31C	31.300.801,64	24.957.949,62	83.378.536,29C
2.1.2.05.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	79.351.341,66C	22.247.082,72	17.293.763,67	74.398.022,61C
2.1.2.10.000 - MATERIAIS E SERVICOS	10.370.046,65C	9.053.678,92	7.664.185,95	8.980.553,68C
2.1.2.25.000 - (-) OPERACOES TRANSITORIAS	0,00	40,00	0,00	40,00D
2.1.3.00.000 - OBRIGACOES TRABALHISTAS E PREVIDENCIARIA	2.688.214,85C	1.634.257,33	1.673.786,31	2.727.743,83C
2.1.3.05.000 - COM PESSOAL	613.256,99C	850.461,12	834.595,41	597.391,28C
2.1.3.10.000 - ENCARGOS SOCIAIS	369.200,79C	673.009,41	671.397,99	367.589,37C
2.1.3.20.000 - PROVISAO PARA FERIAS E ENCARGOS	1.046.206,23C	105.775,31	91.024,25	1.031.455,17C
2.1.3.25.000 - PROVISAO PARA 13º SALARIO E ENCARGOS	659.550,84C	5.011,49	76.768,66	731.308,01C
2.1.4.00.000 - OBRIGACOES TRIBUTARIAS	8.360.456,25C	1.664.715,92	2.264.297,13	8.960.037,46C
2.1.4.05.000 - IMPOSTOS E CONTRIB RETIDOS A RECOLHER	365.728,25C	926.547,27C	194.960,06	337.363,53C
2.1.4.20.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES NAO CUMULATIVOS	375.857,28C	1.357.327,49	1.474.472,84	493.002,63C
2.1.4.25.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES S/O LUCRO	6.692.323,45C	5.816,38	509.396,82	7.195.903,89C
2.1.4.30.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES PARCELADOS	0,00	78.247,27	85.467,41	933.767,41C
2.1.5.00.000 - OBRIGACOES DIVERSAS	4.352.679,03C	3.894.351,78	4.608.605,84	5.066.933,09C
2.1.5.05.000 - ADIANTAMENTO DE CLIENTES	4.351.868,08C	3.893.468,61	4.605.350,88	5.063.750,35C
2.1.5.25.000 - OUTRAS CONTAS A PAGAR	810,95C	810,95	3.182,74	3.182,74C
2.1.5.30.000 - PROVISOES	0,00	72,22	72,22	0,00
2.2.0.00.000 - PASSIVO NAO CIRCULANTE	143.755.728,16C	127.881,71	79.014,45	143.706.860,90C
2.2.2.00.000 - FORNECEDORES	112.774.881,95C	0,00	47.524,10	112.822.406,05C
2.2.2.05.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	101.538.808,57C	0,00	0,00	101.538.808,57C
2.2.2.10.000 - MATERIAIS E SERVICOS	10.866.651,07C	0,00	0,00	10.866.651,07C

Cobrazem Agroindustrial Ltda
Período: 01/10/2024 A 31/10/2024

Página: 2
Balancete
19/11/2024 - 13:36

Título	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
2.2.2.90.000 - ENCARGOS FINANCEIROS REC.JUDICIAL	369.422,31C	0,00	47.524,10	416.946,41C
2.2.4.00.000 - OBRIGACOES TRIBUTARIAS	2.729.426,19C	85.467,41	31.490,35	2.675.449,13C
2.2.4.05.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES PARCELADOS	2.729.426,19C	85.467,41	31.490,35	2.675.449,13C
2.2.5.00.000 - OBRIGACOES DIVERSAS	27.228.305,68C	0,00	0,00	27.228.305,68C
2.2.5.05.000 - ADIANTAMENTO DE CLIENTES	27.228.305,68C	0,00	0,00	27.228.305,68C
2.2.7.00.000 - PROVISÕES	877.903,25C	5.816,38	0,00	872.086,87C
2.2.7.05.000 - PROVISÃO P/IMPOSTOS E CONTRIBUICOES	877.903,25C	5.816,38	0,00	872.086,87C
2.2.8.00.000 - RECEITAS DIFERIDAS	145.211,09C	36.597,92	0,00	108.613,17C
2.2.8.10.000 - RESULTADO DE OPERACOES EVENTUAIS	145.211,09C	36.597,92	0,00	108.613,17C
2.4.0.00.000 - PATRIMONIO LIQUIDO	65.619.210,38D	22.923,37	28.739,75	65.613.394,00D
2.4.1.00.000 - CAPITAL SOCIAL	14.579.940,00C	0,00	0,00	14.579.940,00C
2.4.1.05.000 - CAPITAL SOCIAL	14.579.940,00C	0,00	0,00	14.579.940,00C
2.4.3.00.000 - AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	2.151.231,57C	17.106,99	5.816,38	2.139.940,96C
2.4.3.05.000 - AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	3.029.134,82C	17.106,99	0,00	3.012.027,83C
2.4.3.10.000 - (-)TRIB S/ AJUSTE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	877.903,25D	0,00	5.816,38	872.086,87D
2.4.5.00.000 - RESERVAS DE LUCROS	3.531.487,22C	0,00	0,00	3.531.487,22C
2.4.5.35.000 - RESERVAS INCENTIVOS FISCAIS	3.531.487,22C	0,00	0,00	3.531.487,22C
2.4.6.00.000 - LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	85.881.869,17D	5.816,38	22.923,37	85.864.762,18D
2.4.6.05.000 - LUCROS ACUMULADOS	151.203,65C	5.816,38	22.923,37	168.310,64C
2.4.6.10.000 - PREJUÍZOS ACUMULADOS	86.033.072,82D	0,00	0,00	86.033.072,82D
2.9.0.00.000 - CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVAS	670.972,52C	3.123,19	177.600,00	845.449,33C
2.9.1.00.000 - CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVAS	670.972,52C	3.123,19	177.600,00	845.449,33C
2.9.1.05.000 - OPERACOES COM MATERIAIS PROPRIOS	216.123,19C	3.123,19	177.600,00	390.600,00C
2.9.1.10.000 - OPERACOES COM MATERIAIS DE TERCEIROS	454.849,33C	0,00	0,00	454.849,33C
3.0.0.00.000 - RESULTADO DA ATIVIDADE	9.665.150,55C	32.582.853,11	34.082.282,42	11.164.579,86C
3.1.0.00.000 - RECEITA BRUTA DE VENDAS	181.973.896,41C	0,00	16.207.575,81	198.181.472,22C
3.1.1.00.000 - MERCADO INTERNO	136.210.442,41C	0,00	15.407.170,69	151.617.613,10C
3.1.1.05.000 - PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS	95.636.843,32C	0,00	13.662.969,37	109.299.812,69C
3.1.1.10.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	240.042,16C	0,00	0,00	240.042,16C
3.1.1.15.000 - MERCADORIAS DE REVENDA	1.855.467,30C	0,00	261.042,60	2.116.509,90C
3.1.1.20.000 - SERVIÇOS	38.478.089,63C	0,00	1.483.158,72	39.961.248,35C
3.1.2.00.000 - MERCADO INTERNO DESTINADO A EXPORTAÇÃO	42.135.117,70C	0,00	1.908,40	42.137.026,10C
3.1.2.05.000 - PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS	42.135.117,70C	0,00	1.908,40	42.137.026,10C
3.1.3.00.000 - MERCADO EXTERNO	3.628.336,30C	0,00	798.496,72	4.426.833,02C
3.1.3.05.000 - PRODUTOS INDUSTRIALIZADOS	3.628.336,30C	0,00	798.496,72	4.426.833,02C
3.2.0.00.000 - (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	11.373.973,04D	1.214.867,04	378.884,54	12.209.955,54D
3.2.1.00.000 - (-) DEVOLUÇÕES DE VENDAS	3.865.938,24D	15.008,00	0,00	3.880.946,24D
3.2.1.05.000 - (-) DEVOLUÇÕES DE VENDAS	3.865.938,24D	15.008,00	0,00	3.880.946,24D
3.2.2.00.000 - (-) IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDA	7.508.034,80D	1.199.859,04	378.884,54	8.329.009,30D
3.2.2.05.000 - MERCADO INTERNO	7.508.034,80D	1.199.859,04	378.884,54	8.329.009,30D
3.3.0.00.000 - (-) CUSTOS DAS VENDAS	109.087.892,18D	26.272.712,33	17.008.233,87	118.352.370,64D
3.3.1.00.000 - (-) CUSTOS DAS VENDAS	109.087.892,18D	26.272.712,33	17.008.233,87	118.352.370,64D
3.3.1.05.000 - CUSTOS DIRETOS E INDIRETOS	107.731.424,49D	22.306.643,68	14.363.475,42	115.674.592,75D
3.3.1.10.000 - SOBRA (QUEBRA) TÉCNICA	1.025.635,44C	751,81	0,00	1.024.883,63C
3.3.1.15.000 - GANHO (PERDA) NA ESTOCAGEM	76.363,07C	621.666,70	186.292,25	359.011,38D
3.3.1.20.000 - GANHO (PERDA) NA FIXAÇÃO	2.458.466,20D	3.343.650,14	2.458.466,20	3.343.650,14D
3.4.0.00.000 - GASTOS VARIÁVEIS	14.215.292,31D	1.698.686,00	28.947,00	15.885.031,31D
3.4.1.00.000 - GASTOS VARIÁVEIS	14.215.292,31D	1.698.686,00	28.947,00	15.885.031,31D
3.4.1.05.000 - GASTOS VARIÁVEIS	14.215.292,31D	1.698.686,00	28.947,00	15.885.031,31D
3.5.0.00.000 - GASTOS SEMIVARIÁVEIS	11.022.206,51D	365.837,29	0,00	11.388.043,80D
3.5.1.00.000 - GASTOS SEMIVARIÁVEIS	11.022.206,51D	365.837,29	0,00	11.388.043,80D
3.5.1.05.000 - SERVIÇOS DE TRANSPORTE	10.260.500,66D	279.208,28	0,00	10.539.708,94D
3.5.1.10.000 - SERVIÇOS COMPLEMENTARES	752.921,46D	86.629,01	0,00	839.550,47D
3.5.1.15.000 - UTILIDADES	8.784,39D	0,00	0,00	8.784,39D
3.6.0.00.000 - GASTOS ESTRUTURAIS	26.609.381,82D	3.030.750,45	458.641,20	29.181.491,07D
3.6.1.00.000 - GASTOS COM PESSOAL	11.904.817,27D	1.705.198,43	406.216,65	13.203.799,05D
3.6.1.05.000 - REMUNERAÇÃO DIRETA	7.978.486,88D	953.069,17	80.302,79	8.851.253,26D
3.6.1.10.000 - ENCARGOS SOCIAIS	2.796.002,72D	335.753,15	31.535,96	3.100.219,91D
3.6.1.15.000 - BENEFÍCIOS SOCIAIS	1.079.402,63D	413.176,11	294.377,90	1.198.200,84D
3.6.1.20.000 - TREINAMENTO	50.925,04D	3.200,00	0,00	54.125,04D
3.6.2.00.000 - GASTOS COM OCUPAÇÃO	4.395.437,26D	556.889,62	52.424,55	4.899.902,33D
3.6.2.05.000 - REPOSIÇÃO DE ATIVOS IMOBILIZADOS	1.336.466,54D	155.780,14	83,80	1.492.162,88D
3.6.2.10.000 - ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	2.732.347,06D	342.849,20	30.933,99	3.044.262,27D
3.6.2.15.000 - MANUTENÇÃO OPERACIONAL	326.623,66D	58.260,28	21.406,76	363.477,18D
3.6.3.00.000 - GASTOS GERAIS	10.309.127,29D	768.662,40	0,00	11.077.789,69D
3.6.3.05.000 - SERVIÇOS PROFISSIONAIS	6.277.489,92D	500.482,96	0,00	6.777.971,88D
3.6.3.10.000 - SERVIÇOS DE TRANSPORTE	4.103,34D	0,00	0,00	4.103,34D
3.6.3.15.000 - UTILIDADES	540.501,59D	77.128,47	0,00	617.630,06D
3.6.3.25.000 - MATERIAIS DE USO E CONSUMO	542.365,14D	39.372,23	0,00	581.737,37D
3.6.3.30.000 - IMPOSTOS, CONTRIBUICOES E TAXAS	536.265,10D	27.544,50	0,00	563.809,60D
3.6.3.35.000 - MULTAS	1.909.768,88D	44.944,47	0,00	1.954.713,35D
3.6.3.40.000 - OUTROS GASTOS	498.634,32D	79.189,77	0,00	577.824,09D
4.0.0.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	3.811.614,62D	350.794,24	17.334,22	4.145.074,64D
4.1.0.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	3.811.614,62D	350.794,24	17.334,22	4.145.074,64D
4.1.1.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	3.811.614,62D	350.794,24	17.334,22	4.145.074,64D
4.1.1.05.000 - RECEITAS FINANCEIRAS	244.936,74C	1.014,54	17.334,22	261.256,42C
4.1.1.10.000 - (-) DESPESAS FINANCEIRAS	4.056.551,36D	349.779,70	0,00	4.406.331,06D

Cobrazem Agroindustrial Ltda
Período: 01/10/2024 A 31/10/2024

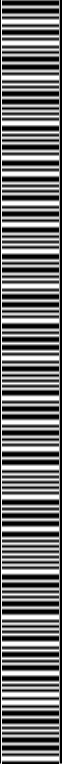
Página: 3
Balancete
19/11/2024 - 13:36

Título	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
5.0.0.00.000 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	1.474.018,80C	80.936,21	188.229,20	1.581.311,79C
5.1.0.00.000 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	958.018,80C	10.936,21	118.229,20	1.065.311,79C
5.1.1.00.000 - OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	958.018,80C	10.936,21	118.229,20	1.065.311,79C
5.1.1.05.000 - RECEITAS EVENTUAIS	958.018,80C	10.936,21	118.229,20	1.065.311,79C
5.2.0.00.000 - RESULTADO NAO OPERACIONAL	516.000,00C	70.000,00	70.000,00	516.000,00C
5.2.1.00.000 - RESULTADO NA ALIENACAO DE PERMANENTES	516.000,00C	70.000,00	70.000,00	516.000,00C
5.2.1.10.000 - GANHO OU PERDA DE CAPITAL NO IMOBILIZADO	516.000,00C	70.000,00	70.000,00	516.000,00C
Total de Débitos		0,00		
Total de Créditos			0,00	
1	- 197.243.884,33D			194.181.727,01D
2	- 189.916.329,60C			185.580.910,00C
3	- 9.665.150,55C			11.164.579,86C
31	- 0,00			0,00
32	- 0,00			0,00
33	- 0,00			0,00
34	- 0,00			0,00
35	- 0,00			0,00
36	- 0,00			0,00
4	- 3.811.614,62D			4.145.074,64D
5	- 1.474.018,80C			1.581.311,79C
Lucros e Perdas	7.327.554,73C			8.600.817,01C
1/2	7.327.554,73D			8.600.817,01D


Dênis Sperafico
CPF: 600.357.819-04


Cesar Ricardo Dal Bosco
CRC -MT 016433/O-7
CPF: 032.495.809-96

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: PJ5Z3 QEGN5 BECE9 RYUAA



ADM Transporte e Logistica Ltda. Página: 1
Balancete
Período: 01/10/2024 A 31/10/2024 18/11/2024 - 14:10

Título	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
1.0.0.00.000 - ATIVO	5.103.339,75D	5.133.242,91	5.434.208,80	4.802.373,86D
1.1.0.00.000 - ATIVO CIRCULANTE	659.139,47D	3.941.786,65	4.054.005,53	546.920,59D
1.1.1.00.000 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	15.828,48D	2.323.931,15	2.329.370,28	10.389,35D
1.1.1.05.000 - CAIXA	5.010,74D	1.028.264,15	1.029.839,39	3.435,50D
1.1.1.10.000 - BANCOS CONTA MOVIMENTO	10.817,74D	1.295.667,00	1.299.530,89	6.953,85D
1.1.2.00.000 - CLIENTES	271.591,71D	1.042.860,36	1.062.981,91	251.470,16D
1.1.2.05.000 - CLIENTES MERCADO INTERNO	84.334,46D	486.433,16	472.441,46	98.326,16D
1.1.2.10.000 - CLIENTES MERCADO EXTERNO	0,00	14.803,20	14.803,20	0,00
1.1.2.15.000 - CLIENTES PESSOAS LIGADAS	187.257,25D	541.624,00	575.737,25	153.144,00D
1.1.3.00.000 - CREDITOS DIVERSOS	68.384,27D	292.933,54	286.229,37	75.088,44D
1.1.3.05.000 - TITULOS A RECEBER	0,00	1.920,00	0,00	1.920,00D
1.1.3.25.000 - ADIANTAMENTO A TERCEIROS	6.375,00D	73.785,31	67.310,31	12.850,00D
1.1.3.30.000 - ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS	62.009,27D	217.228,23	218.919,06	60.318,44D
1.1.4.00.000 - TRIBUTOS A RECUPERAR	35.684,05D	251.251,85	260.739,83	26.196,07D
1.1.4.15.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES NAO CUMULATIVOS	35.684,05D	172.245,35	181.733,33	26.196,07D
1.1.4.35.000 - IMP E CONTRIB C/ PEDIDO RESSAR EM ANDAME	0,00	79.006,50	79.006,50	0,00
1.1.6.00.000 - ESTOQUES	256.028,56D	12.903,51	99.475,64	169.456,43D
1.1.6.30.000 - MATERIAIS DE USO E CONSUMO	256.028,56D	12.903,51	99.475,64	169.456,43D
1.1.7.00.000 - DESPESAS ANTECIPADAS	11.622,40D	17.906,24	15.208,50	14.320,14D
1.1.7.05.000 - DESPESAS ANTECIPADAS	11.622,40D	17.906,24	15.208,50	14.320,14D
1.2.0.00.000 - ATIVO NAO CIRCULANTE	4.419.983,84D	1.191.456,26	1.380.203,27	4.231.236,83D
1.2.1.00.000 - REALIZAVEL A LONGO PRAZO	22.665,14D	380.000,00	380.000,00	22.665,14D
1.2.1.15.000 - DEPOSITOS JUDICIAIS	22.665,14D	0,00	0,00	22.665,14D
1.2.1.55.000 - CREDITOS A PESSOAS LIGADAS	0,00	380.000,00	380.000,00	0,00
1.2.2.00.000 - CONTA CORRENTE ENTRE ESTABELECIMENTOS	0,00	602.525,36	602.525,36	0,00
1.2.2.05.000 - TRANSFERENCIAS	0,00	602.525,36	602.525,36	0,00
1.2.3.00.000 - INVESTIMENTOS	94.803,69D	10,00	0,00	94.813,69D
1.2.3.20.000 - PARTICIPACOES EM OUTRAS SOCIEDADES	94.803,69D	10,00	0,00	94.813,69D
1.2.4.00.000 - IMOBILIZADO	4.302.515,01D	208.920,90	397.677,91	4.113.758,00D
1.2.4.05.000 - OPERACIONAL	12.476.920,44D	125.000,00	384.416,35	12.217.504,09D
1.2.4.10.000 - EM ANDAMENTO	1.230.941,68D	29.980,88	0,00	1.260.922,56D
1.2.4.20.000 - (-) DEPRECIACAO ACUMULADA	9.405.347,11C	53.940,02	13.261,56	9.364.668,65C
1.9.0.00.000 - CONTAS DE COMPENSACAO ATIVAS	24.216,44D	0,00	0,00	24.216,44D
1.9.1.00.000 - CONTAS DE COMPENSACAO ATIVAS	24.216,44D	0,00	0,00	24.216,44D
1.9.1.10.000 - OPERACOES COM MATERIAIS DE TERCEIROS	24.216,44D	0,00	0,00	24.216,44D
2.0.0.00.000 - PASSIVO	9.976.186,35C	2.217.033,17	2.546.569,46	10.305.722,64C
2.1.0.00.000 - PASSIVO CIRCULANTE	23.640.476,35C	2.216.591,40	2.538.876,70	23.962.761,65C
2.1.1.00.000 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	51.526,66C	51.526,66	15.280,62	15.280,62C
2.1.1.10.000 - FINANCIAMENTOS PARA CAPITAL DE GIRO	51.526,66C	51.526,66	15.280,62	15.280,62C
2.1.2.00.000 - FORNECEDORES	836.830,43C	708.762,59	656.154,02	784.221,86C
2.1.2.05.000 - PRODUTOS AGRICOLAS	536,77C	1.510,27	127.737,16	126.763,66C
2.1.2.10.000 - MATERIAIS E SERVICOS	836.293,66C	707.252,32	528.416,86	657.458,20C
2.1.3.00.000 - OBRIGACOES TRABALHISTAS E PREVIDENCIARIA	1.046.493,29C	422.868,78	411.330,61	1.034.955,12C
2.1.3.05.000 - COM PESSOAL	206.563,58C	304.962,69	291.993,11	193.594,00C
2.1.3.10.000 - ENCARGOS SOCIAIS	115.725,23C	66.765,48	74.407,45	123.367,20C
2.1.3.20.000 - PROVISAO PARA FERIAS E ENCARGOS	514.078,43C	51.140,61	24.189,78	487.127,60C
2.1.3.25.000 - PROVISAO PARA 13º SALARIO E ENCARGOS	210.126,05C	0,00	20.740,27	230.866,32C
2.1.4.00.000 - OBRIGACOES TRIBUTARIAS	279.734,42C	212.987,40	175.768,20	242.515,22C
2.1.4.05.000 - IMPOSTOS E CONTRIB RETIDOS A RECOLHER	56.107,57C	18.851,97	24.407,52	61.663,12C
2.1.4.20.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES NAO CUMULATIVOS	0,00	150.445,18	150.445,18	0,00
2.1.4.30.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES PARCELADOS	223.626,85C	43.690,25	915,50	180.852,10C
2.1.5.00.000 - OBRIGACOES DIVERSAS	21.425.891,55C	820.445,97	1.280.343,25	21.885.788,83C
2.1.5.05.000 - ADIANTAMENTO DE CLIENTES	21.425.891,55C	723.163,50	1.183.060,78	21.885.788,83C
2.1.5.25.000 - OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	97.282,47	97.282,47	0,00
2.2.0.00.000 - PASSIVO NAO CIRCULANTE	17.049.207,82C	441,77	7.692,76	17.056.458,81C
2.2.2.00.000 - FORNECEDORES	510.713,50C	0,00	162,25	510.875,75C
2.2.2.10.000 - MATERIAIS E SERVICOS	509.172,15C	0,00	0,00	509.172,15C
2.2.2.90.000 - ENCARGOS FINANCEIROS REC.JUDICIAL	1.541,35C	0,00	162,25	1.703,60C
2.2.4.00.000 - OBRIGACOES TRIBUTARIAS	733.496,24C	441,77	7.530,51	740.584,98C
2.2.4.05.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES PARCELADOS	733.496,24C	441,77	7.530,51	740.584,98C
2.2.5.00.000 - OBRIGACOES DIVERSAS	15.804.998,08C	0,00	0,00	15.804.998,08C
2.2.5.05.000 - ADIANTAMENTO DE CLIENTES	15.804.998,08C	0,00	0,00	15.804.998,08C
2.4.0.00.000 - PATRIMONIO LIQUIDO	30.737.714,26D	0,00	0,00	30.737.714,26D
2.4.1.00.000 - CAPITAL SOCIAL	1.200.000,00C	0,00	0,00	1.200.000,00C
2.4.1.05.000 - CAPITAL SOCIAL	1.200.000,00C	0,00	0,00	1.200.000,00C
2.4.6.00.000 - LUCROS E PREJUIZOS ACUMULADOS	31.937.714,26D	0,00	0,00	31.937.714,26D
2.4.6.10.000 - PREJUIZOS ACUMULADOS	31.937.714,26D	0,00	0,00	31.937.714,26D
2.9.0.00.000 - CONTAS DE COMPENSACAO PASSIVAS	24.216,44C	0,00	0,00	24.216,44C
2.9.1.00.000 - CONTAS DE COMPENSACAO PASSIVAS	24.216,44C	0,00	0,00	24.216,44C
2.9.1.10.000 - OPERACOES COM MATERIAIS DE TERCEIROS	24.216,44C	0,00	0,00	24.216,44C
3.0.0.00.000 - RESULTADO DA ATIVIDADE	5.785.321,89D	1.323.229,19	711.516,21	6.397.034,87D
3.1.0.00.000 - RECEITA BRUTA DE VENDAS	5.549.159,21C	0,00	522.233,66	6.071.392,87C
3.1.1.00.000 - MERCADO INTERNO	5.549.159,21C	0,00	522.233,66	6.071.392,87C
3.1.1.15.000 - MERCADORIAS DE REVENDA	10.221,50C	0,00	0,00	10.221,50C
3.1.1.20.000 - SERVICOS	5.538.937,71C	0,00	522.233,66	6.061.171,37C
3.2.0.00.000 - (-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA	642.945,50D	72.393,31	16.461,90	698.876,91D
3.2.2.00.000 - (-) IMPOSTOS INCIDENTES S/VENDA	642.945,50D	72.393,31	16.461,90	698.876,91D

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: PJ63J TETAC AWW4X XLD7D

ADM Transporte e Logística Ltda. Página: 2
Balancete
Período: 01/10/2024 A 31/10/2024 18/11/2024 - 14:10

Titulo	Saldo Inicial	Débito	Crédito	Saldo Final
3.2.2.05.000 - MERCADO INTERNO	642.945,50D	72.393,31	16.461,90	698.876,91D
3.4.0.00.000 - GASTOS VARIÁVEIS	4.780.584,10D	556.027,55	26.632,59	5.309.979,06D
3.4.1.00.000 - GASTOS VARIÁVEIS	4.780.584,10D	556.027,55	26.632,59	5.309.979,06D
3.4.1.05.000 - GASTOS VARIÁVEIS	4.780.584,10D	556.027,55	26.632,59	5.309.979,06D
3.5.0.00.000 - GASTOS SEMIVARIÁVEIS	165.728,62D	22.768,36	0,00	188.496,98D
3.5.1.00.000 - GASTOS SEMIVARIÁVEIS	165.728,62D	22.768,36	0,00	188.496,98D
3.5.1.05.000 - SERVIÇOS DE TRANSPORTE	146.695,73D	18.227,39	0,00	164.923,12D
3.5.1.10.000 - SERVIÇOS COMPLEMENTARES	1.199,00D	0,00	0,00	1.199,00D
3.5.1.15.000 - UTILIDADES	17.833,89D	4.540,97	0,00	22.374,86D
3.6.0.00.000 - GASTOS ESTRUTURAIS	5.745.222,88D	672.039,97	146.188,06	6.271.074,79D
3.6.1.00.000 - GASTOS COM PESSOAL	4.800.924,52D	576.217,92	113.513,12	5.263.629,32D
3.6.1.05.000 - REMUNERAÇÃO DIRETA	3.544.467,21D	327.632,87	43.282,48	3.828.817,60D
3.6.1.10.000 - ENCARGOS SOCIAIS	634.528,70D	52.199,87	7.858,13	678.870,44D
3.6.1.15.000 - BENEFÍCIOS SOCIAIS	621.928,61D	196.385,18	62.372,51	755.941,28D
3.6.2.00.000 - GASTOS COM OCUPAÇÃO	147.867,52D	30.006,48	6.078,92	171.795,08D
3.6.2.05.000 - REPOSIÇÃO DE ATIVOS IMOBILIZADOS	125.323,12D	13.261,56	0,00	138.584,68D
3.6.2.15.000 - MANUTENÇÃO OPERACIONAL	22.544,40D	16.744,92	6.078,92	33.210,40D
3.6.3.00.000 - GASTOS GERAIS	796.430,84D	65.815,57	26.596,02	835.650,39D
3.6.3.05.000 - SERVIÇOS PROFISSIONAIS	340.813,45D	1.500,00	0,00	342.313,45D
3.6.3.15.000 - UTILIDADES	132.174,38D	14.160,44	0,00	146.334,82D
3.6.3.25.000 - MATERIAIS DE USO E CONSUMO	84.278,23D	9.455,25	1.835,00	91.898,48D
3.6.3.30.000 - IMPOSTOS, CONTRIBUIÇÕES E TAXAS	114.697,22D	26.952,40	24.761,02	116.888,60D
3.6.3.35.000 - MULTAS	90.201,02D	9.450,49	0,00	99.651,51D
3.6.3.40.000 - OUTROS GASTOS	34.266,54D	4.296,99	0,00	38.563,53D
4.0.0.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	696.036,32C	18.052,40	115,53	678.099,45C
4.1.0.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	696.036,32C	18.052,40	115,53	678.099,45C
4.1.1.00.000 - RESULTADO FINANCEIRO	696.036,32C	18.052,40	115,53	678.099,45C
4.1.1.05.000 - RECEITAS FINANCEIRAS	945.838,38C	5,37	115,53	945.948,54C
4.1.1.10.000 - (-) DESPESAS FINANCEIRAS	249.802,06D	18.047,03	0,00	267.849,09D
5.0.0.00.000 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	216.438,97C	384.416,35	383.564,02	215.586,64C
5.1.0.00.000 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	46.943,81C	0,00	0,00	46.943,81C
5.1.1.00.000 - OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	46.943,81C	0,00	0,00	46.943,81C
5.1.1.05.000 - RECEITAS EVENTUAIS	46.943,81C	0,00	0,00	46.943,81C
5.2.0.00.000 - RESULTADO NÃO OPERACIONAL	169.495,16C	384.416,35	383.564,02	168.642,83C
5.2.1.00.000 - RESULTADO NA ALIENAÇÃO DE PERMANENTES	169.495,16C	384.416,35	383.564,02	168.642,83C
5.2.1.10.000 - GANHO OU PERDA DE CAPITAL NO IMOBILIZADO	169.495,16C	384.416,35	383.564,02	168.642,83C
Total de Débitos		0,00		
Total de Créditos			0,00	
1	-	5.103.339,75D		4.802.373,86D
2	-	9.976.186,35C		10.305.722,64C
3	-	5.785.321,89D		6.397.034,87D
31	-	0,00		0,00
32	-	0,00		0,00
34	-	0,00		0,00
35	-	0,00		0,00
36	-	0,00		0,00
4	-	696.036,32C		678.099,45C
5	-	216.438,97C		215.586,64C
Lucros e Perdas		4.872.846,60D		5.503.348,78D
1/2		4.872.846,60C		5.503.348,78C

Leandro José Sperafico
CPF: 009.628.649-00

Cesar Ricardo Dal Bosco
CRC - MT 016433/O-7
CPF: 032.495.809-96

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: PJ63J TETAC AWW4X XLD7D