

4º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

Competência: Junho e Julho de 2024

Autos Principais n.º 0810529-29.2023.8.12.0002

Incidente de RMA n.º 0804328-84.2024.8.12.0002

Recuperando: Grupo ADL



EXCELENTÍSSIMO SENHOR JUIZ DE DIREITO DA 5.ª VARA CÍVEL E REGIONAL DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES DA COMARCA DE DOURADOS/MS.

Autos Principais n. 0810529-29.2023.8.12.0002

Incidente de RMA nº. 0804328-84.2024.8.12.0002

Recuperandos: Agro ADL Comércio de Cereais Ltda.; Graoslog – Transporte e Logística Ltda.; Transdouradense Transporte Rodoviário Ltda.; Transgrale Transporte e Logística Ltda.; Vale das Águas Holding; Industemp Industria e Comércio e Alessandra Gonçalves Lima – “Grupo ADL”.

CURY ADMINISTRADORA JUDICIAL LTDA. (CURY CONSULTORES), nomeada Administradora Judicial nos autos em epígrafe, devidamente qualificada, vem respeitosamente perante Vossa Excelência, apresentar o Relatório Mensal das Atividades (RMA), referente aos meses de junho e julho de 2024, devendo ser intimadas todas as partes cadastradas no processo principal, para tomarem ciência e requererem o que entenderem de direito.

Sem mais, estamos à disposição para eventuais esclarecimentos que se mostrarem necessários.

CURY ADMINISTRADORA JUDICIAL LTDA

José Eduardo Chemin Cury

Administrador Judicial

OAB/MS 9.560



Índice

CONSIDERAÇÕES INICIAIS	5
VISÃO GERAL DO GRUPO	
• HISTÓRICO DA EMPRESA	6
• RAZÕES DA CRISE ECONÔMICO-FINANCEIRA	9
• ESTRUTURA SOCIETÁRIA	11
• QUADRO DE FUNCIONÁRIOS	14
• PRINCIPAIS DIFICULDADES E INFORMAÇÕES OPERACIONAIS	15
• PASSIVO FISCAL E CRÉDITOS NÃO SUJEITOS À RJ	17
• QUADRO DE CREDORES	18
QUADRO DETALHADO DE PRAZOS PROCESSUAIS	19
ATIVIDADE DE FISCALIZAÇÃO	20
DOCUMENTAÇÃO UTILIZADA	21

Índice

PRODUTORA RURAL – ALESSANDRA GONÇALVES LIMA	22
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS	
• INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – GRÃOS LOG	23
• INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – TRANSGRALE	27
• INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – TRANSDOURADENSE	31
• INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ALPE	35
• INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – VALE DAS AGUAS	39
• INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – AGRO ADL	43
• INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDUSTEMP	47
• INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – CONGLOMERADO	51
• COMENTÁRIOS RELEVANTES - CONGLOMERADO	57
HONORÁRIOS DA ADMINISTRADORA JUDICIAL	59
CONSIDERAÇÕES FINAIS	60

Considerações Iniciais

A fim de dar seqüência ao trabalho desenvolvido desde o início do processo de recuperação judicial, nesta oportunidade, a AJ apresenta o Relatório Mensal de Atividades (RMA) (competência junho e julho de 2024), esclarecendo de maneira breve, porém contundente, a situação fática do Grupo Recuperando, com base nos documentos que nos foram fornecidos, diligências fiscalizatórias realizadas na sede da companhia, reuniões e informações colhidas com contadores, controladores e advogados da devedora.

Importante reiterar, que o presente RMA traz informações contábeis relativas aos meses de junho e julho do corrente ano, ou seja, anterior 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 sendo que, no presente caso, o escritório de contabilidade da devedora se comprometeu a enviar toda documentação contábil exigida pela AJ, até o dia 25 do mês subsequente.

Assim, ancorada no art. 22, II, '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 ADL.

HISTÓRICO DA EMPRESA

Confrontando o relatado na inicial e em sua emenda (fls. 16.417-16.471), os documentos apresentados e os esclarecimentos prestados diretamente à Administradora Judicial, conclui-se que o Grupo ADL possui como atividade principal a compra e venda de cereais, sendo o transporte destas mercadorias efetivados também pelas pessoas jurídicas que compõe o grupo, sendo todas elas administradas pela Requerente Vale das Águas Holding.

Além disso, trata-se de grupo familiar que exerce suas atividades empresariais em conjunto, tendo como principal administrador o Sr. Alex de Lima Pereira, possuindo características ligadas ao agronegócio que foram consideradas para elaboração da presente. Denota-se que, apesar de a primeira empresa do grupo ter sido constituída no ano de 2002, sua expansão no mercado iniciou em 2011, no ramo de transporte de mercadorias e devido ao sucesso do negócio, expandiram suas atividades para o agronegócio.

Atualmente, o Grupo ADL atua como uma *trading* de cereais, comprando os grãos diretamente dos produtores rurais para comercialização no mercado interno e externo, realizando também o transporte das mercadorias. Com efeito, a Requerente Grãoslog – Transporte e Logística Ltda. foi constituída em 02/05/2011 (fls. 198-232), possuindo como sócia administradora a Requerente Analice de Lima Barbosa, tendo por objetivo social a (i) exploração da atividade comercial de transporte rodoviário de cargas intermunicipais, interestaduais e internacional; (ii) a representação comercial por conta de terceiros; e (iii) o comércio atacadista de produtos alimentícios, água mineral, cerveja, refrigerantes e produtos de limpeza.

HISTÓRICO DA EMPRESA

Já a empresa Transdouradense Transporte Rodoviário Ltda., constituída em 09/08/2011 (fls. 67), que possui como sócia a Requerente Analice de Lima Barbosa, tem como objeto social também o transporte rodoviário de cargas municipais, intermunicipais, interestaduais e internacional de mercadorias.

A Requerente Alpe – Serviços Administrativos e Transporte de Carga Ltda. foi constituída em 23/06/2014 (fls. 16.506-16.507), se dedica à prestação de serviços e fornecimento de mão-de-obra para todo o Grupo ADL, enquanto a Industemp – Indústria e Comércio de Temperos e Pastas Ltda. (01/09/2002) tem seu patrimônio imobiliário usado nas atividades empresariais e na oferta de garantias bancárias e creditícias, tendo ambas como sócio o Sr. Alex Lima Pereira.

Por sua vez, a Requerente Agro ADL Comércio de Cereais Ltda. com data de constituição em 14/08/2019, possui como sócio Dihonathan Szulczewski Pereira, exercendo suas atividades no ramo do comércio atacadista de soja, algodão, matérias primas agrícolas e depósito de mercadorias para terceiros.

HISTÓRICO DA EMPRESA

Em 30/11/2021, foi criada a Vale das Águas Holding e Administradora de Bens com atividade principal de holdings de instituições financeiras, tendo como sócios a Requerente Alessandra, Suzy Mary Gonçalves e Alex Lima Pereira, conforme contrato social de fls. 177-197. Consigna-se que a Holding Vale das Águas foi criada apenas para fins de organização societária e tributária, não empregando e não sendo realizada qualquer outra operação, tanto que não apresentou resultado de prejuízo/lucro desde a sua abertura.

Por fim, a Requerente Transgrale Transporte e Logística Ltda., constituída em 09/06/2022, atua no transporte rodoviário de cargas intermunicipais, interestaduais e internacional, exceto carregamento de produtos perigosos e mudanças, tendo como sócio Dihonathan Szulczewski Pereira (fls. 169-177).

Em relação à produtora rural Alessandra, tem-se que exerce atividade rural consistente na criação de bovinos nas áreas rurais denominadas “Fazenda Lucera Parte 2” e “Fazenda Perpétuo Socorro”, localizadas no Município de Miranda/MS (fls. 2.692-2.741), com cerca de 731 (setecentos e trinta e uma) cabeças de gado, revertendo os valores obtidos com a venda dos semoventes alocados como capital de giro para o Grupo ADL.

E com todo arcabouço demonstrado, o grupo mantém 14 (quatorze) colaboradores diretos, fomentando a atividade econômica através da geração de empregos, pagamentos de impostos, entre outros, em plena consonância com a artigo 47 da Lei n.º 11.101/2005.

RAZÕES DA CRISE ECONÔMICO-FINANCEIRA

Conforme exposto, o Grupo ADL atua no ramo do agronegócio como uma *trading* de cereais, transportes de produtos derivados da atividade e também por meio da pecuária.

Ao expor as razões da crise econômico-financeira enfrentada, aduz que passou a enfrentar dificuldades severas a partir do ano de 2021, em detrimento das catástrofes climáticas (crise hídrica, secas e geadas) que assolaram a região do Estado de Mato Grosso do Sul, acarretando perdas generalizadas de colheitas, indicando que a estimativa de perda de grãos na safra 2021/2022 superaram 1 milhão de toneladas.

Na época, estimou-se que cerca de 26% das lavouras localizadas neste Estado, correspondendo a uma média de 970 mil hectares, estavam em condições ruins de produtividade, conforme dados comunicados pela Associação de Produtores de Soja e Milho de Mato Grosso do Sul (Aprosoja/MS).

Em detrimento dos fatos acima descritos, a Requerente Agro ADL recebeu quantia menor de grãos de seus fornecedores, tendo que comprar produtos em preço desfavorável para honrar com seus compromissos, sendo que todos os demais integrantes do grupo precisaram alocar recursos na operação, acarretando um descompasso no fluxo financeiro como um todo, considerando que todas as atividades são interligadas.

Ademais, sustenta que o mercado do agronegócio está vinculado à cotação do dólar norte-americano e, com o despencar do real frente à moeda estrangeira, os custos operacionais das atividades exercidas sofreram aumento considerável.

RAZÕES DA CRISE ECONÔMICO-FINANCEIRA

E não é só, acrescenta que, apesar da quebra de safras, em Mato Grosso do Sul houve um aumento dos estoques globais de grãos, aumentando a estocagem dos produtos, acarretando o baixo preço nas *commodities*, o que levou ao “arrocho” do crédito e aumentando juros.

Importa destacar que todas as explicações acerca das razões que levaram o Grupo ADL à crise vivida estão acompanhadas de reportagens de sites confiáveis que comprovam a ocorrência dos eventos climáticos mencionados.

Pontua-se, também, que para tentar amenizar as crises enfrentadas, o Grupo ADL realizou inúmeros financiamentos com juros elevados, o que afetou ainda mais sua saúde financeira.

Com isso, os endividamentos começaram a se avolumar, passando os Requerentes a sofrerem penhoras e constrições judiciais, informando que ainda não foi possível seu equacionamento, assim como as negociações com os credores se tornaram difíceis e tensas, acreditando que o cenário pode mudar com o amparo da recuperação judicial.

Diante desse cenário, as Recuperandas não viram outra alternativa a não ser a distribuição do pedido de recuperação judicial, acreditando que com o benefício do instituto será possível alcançar seu soerguimento, mantendo a função social das empresas incólume, considerando sua viabilidade para enfrentar a crise econômico-financeira.

ESTRUTURA SOCIETÁRIA

Como dito anteriormente, o Grupo ADL corresponde a um grupo familiar que desenvolve conjuntamente atividade empresarial ligada ao agronegócio, dividindo entre os membros o trabalho burocrático, a parte administrativa e financeira, de planejamento e também da organização da execução das atividades, sendo que todos cooperam para expansão do grupo, tendo como figura principal o sócio Alex Lima Pereira.

Quanto a estrutura societária, reprisa-se que a inicial aponta ser o “grupo econômico” formado pelas seguintes empresas: (i) Agro ADL Comércio de Cereais Ltda.; (ii) Grãoslog – Transporte e Logística Ltda.; (iii) Transdouradense Transporte Rodoviário Ltda.; (iv) Transgrale Transporte e Logística Ltda.; (v) Vale das Águas Holding e Administradora de Bens Ltda.; (vi) Alpe – Serviços Administrativos e Transportes de Carga Ltda.; e (vii) Industemp – Indústria e Comércio de Temperos e Pastas Ltda. – ME.

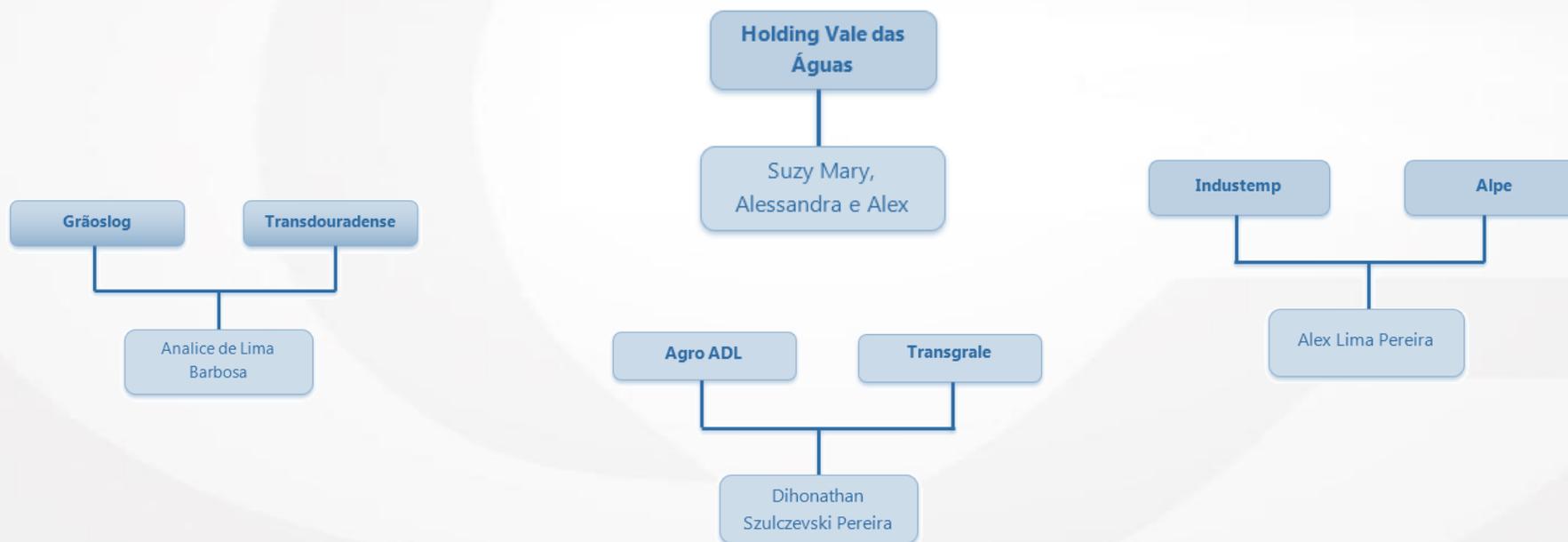
Além das pessoas jurídicas, indica-se a participação da pecuarista Alessandra Gonçalves Lima, devidamente registrada na Junta Comercial de Mato Grosso do Sul (JUCEMS).

Assim, tem-se que as empresas Grãoslog e Transdouradense possuem como única sócia a pessoa de Analice de Lima Barbosa, enquanto as pessoas jurídicas da Agro ADL e Transgrale, possuem como sócio a pessoa de Dihonathan Szulczewski Pereira.

ESTRUTURA SOCIETÁRIA

As empresas Alpe e Industemp possuem como sócio a pessoa de Alex Lima Pereira e a Vale das Águas Holding possui como sócios Alessandra Gonçalves Lima, Alex Lima Pereira e Suzy Mary Gonçalves Lima.

Embora não haja um entrelaçamento societário direto entre todas as empresas, há estreita relação entre elas por laços comerciais e familiar, vejamos:



ESTRUTURA SOCIETÁRIA

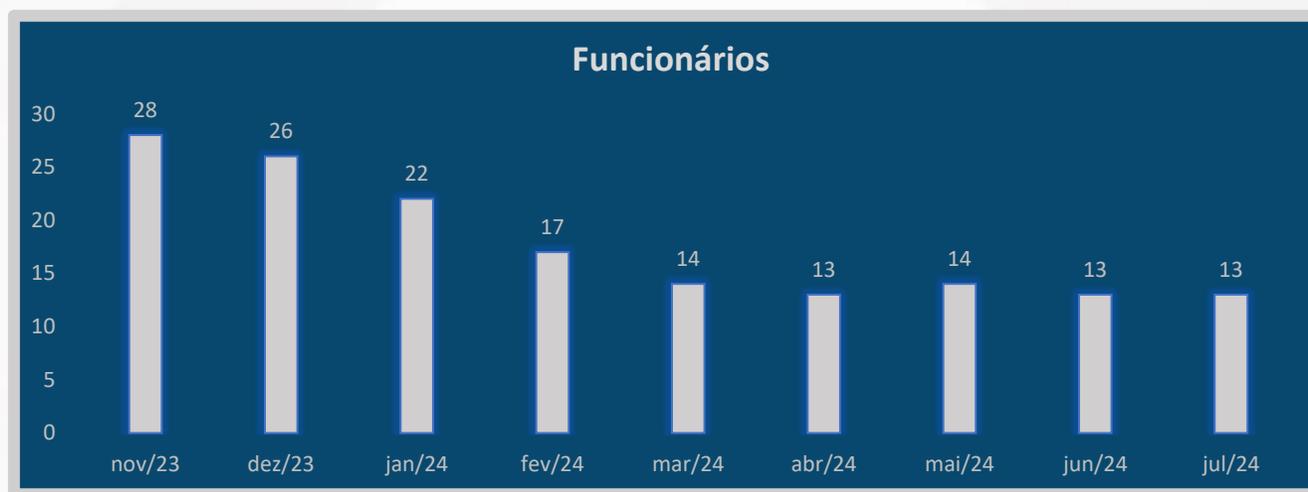
Nesse ponto, observa-se que a Vale das Águas Holding possui como sócios e administradores a produtora rural Alessandra e seus genitores, Alex e Suzy Mary, sendo a pessoa jurídica onde concentra-se a maior parte dos imóveis de propriedade do grupo, os quais destacamos a Fazenda Perpétuo Socorro e a Fazenda Lucena Parte 2.

Outrossim, analisando os contratos sociais e suas alterações sociais vislumbra-se que a Requerente Alessandra foi sócia administradora das empresas Agro ADL, Grãoslog e Transdouradense, sendo realizada uma reorganização societária que levaram ao cenário atual descrito acima.

Nesse contexto, inobstante as empresas em tela terem personalidade jurídicas próprias, desenvolvem atividades comerciais que se interligam entre si, subordinando-se a um controle societário comum, revelando assim a interdependência econômica.

QUADRO DE FUNCIONÁRIOS

Em relação ao quadro de funcionários, verificou-se que a quantidade de trabalhadores em regime celetistas em julho de 2024 foi de 13 colaboradores ativos. Conforme observado no gráfico, o grupo vem reduzindo seu quadro de funcionários.



A movimentação de colaboradores está dentro da normalidade, haja vista que diante da atividade desempenhada pela Recuperanda, não se exige grande rotatividade de empregados.

Dessa forma, acredita-se que as funções sociais estão sendo cumpridas, com os preceitos ensejadores do feito recuperacional.

PRINCIPAIS DIFICULDADES E INFORMAÇÕES OPERACIONAIS:

Segundo esclarecimentos do Grupo, foram implementadas diversas medidas para a redução de gastos, com o objetivo de ajustar sua estrutura financeira e operacional durante o processo. As principais ações incluem a redução de despesas operacionais, como energia, despesas administrativas e custos com combustíveis.

Além disso, foi sinalizada ao Administrador Judicial a necessidade de venda de ativos, como veículos e terrenos, para gerar fluxo de caixa. Essa estratégia visa capitalizar a empresa, permitindo a redução dos custos financeiros decorrentes de empréstimos e dívidas acumuladas. No que diz respeito ao faturamento, após o deferimento da Recuperação Judicial, o grupo não enfrentou nenhuma relação comercial que impactasse negativamente suas receitas. Entretanto, o grupo está lidando com oscilações do mercado do agronegócio.

Para mitigar essa situação e aumentar o faturamento, o grupo está finalizando duas parcerias estratégicas, que serão iniciadas em setembro, envolvendo a Agro Adl e uma transportadora. Os acontecimentos negativos enfrentados pelo grupo estão diretamente relacionados ao cenário desafiador do agronegócio. A quebra da safra de soja e os preços baixos de produtos agrícolas, como soja e milho, impactaram significativamente as receitas.

PRINCIPAIS DIFICULDADES E INFORMAÇÕES OPERACIONAIS:

No setor de logística, a baixa demanda por fretes, devido à redução da comercialização de produtos, impossibilitou que as operações cobrissem os custos. O resultado negativo do mês de julho de 2024 foi fortemente influenciado pela quebra da safra de soja, o que paralisou as vendas e reduziu drasticamente as receitas. Com o mercado travado e os produtores não comercializando seus produtos, o grupo ficou sem ofertas de frete para suas operações de transporte, dificultando o giro financeiro.

Para lidar com esse cenário, o grupo está em busca de parcerias com instituições financeiras que possam oferecer capital de giro, essencial para manter a empresa operando. O principal desafio que o grupo enfrenta para se restabelecer no mercado está relacionado à falta de capital de giro e aos impactos da quebra da safra de soja. A baixa oferta de fretes e a necessidade de desbloqueio de valores judiciais, que somam aproximadamente R\$ 3 milhões, têm dificultado a operação da empresa de maneira mais agressiva no mercado.

A venda de ativos, como veículos e terrenos, aliada ao desbloqueio desses recursos, será essencial para garantir o fluxo de caixa necessário para sustentar suas operações e alcançar maior agilidade comercial nos próximos meses.

PASSIVO FISCAL E CRÉDITOS NÃO SUJEITOS À RJ:

Os tributos originados após o pedido de RJ estão sendo pagos em dia, exceto os parcelamentos de ICMS, de modo que o saldo tributário atualizado é na ordem de R\$ 6.562.315,80 (posição em 31/07/2024) e trabalhista, perfaz a importância de R\$ 554.051,58 (referente a salários, obrigações e provisões, posição em 31/07/2024).

Com relação aos créditos não sujeitos, conforme constou na relação de credores elaborada pela AJ na forma do art. 7º, § 2º, da LREF, apurou-se saldo de R\$ 31.907.045,95.

Importante ressaltar que o cumprimento das obrigações fiscais é fundamental para a manutenção da saúde financeira da empresa e evitar quaisquer sanções ou penalizações por parte dos entes fiscais competentes.

QUADRO DE CREDORES:

Diante da análise pormenorizada dos créditos feita pela AJ, pontua-se que o passivo sujeito à Recuperação Judicial perfaz a quantia de R\$ 42.569.982,67, classificado da seguinte forma:

Origem	Valor do Crédito
CLASSE I	R\$ 1.083.426,98
CLASSE II	R\$ 9.703.665,27
CLASSE III	R\$ 31.656.090,42
CLASSE IV	R\$ 126.800,00
TOTAL	R\$ 42.569.982,67

Não obstante, faz-se a ressalva de que o Quadro Geral de Credores (QGC) ainda pode sofrer alterações, na medida em que os incidentes de impugnação de crédito forem julgados e eventuais pedidos de habilitação de novos créditos forem realizados.

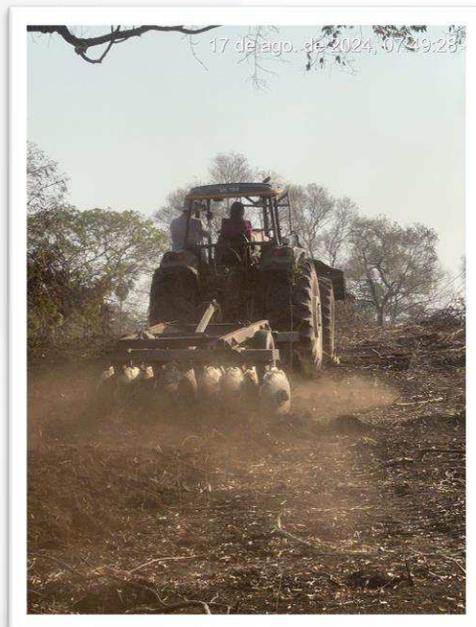
Quadro Detalhado de Prazos Processuais

Cronograma Processual			
Processo n.º 0810529-29.2023.8.12.0002			
Recuperandas: Agro ADL Comércio de Cereais Ltda e outros (Grupo ADL)			
Data	Evento	Lei 11.101/05	Fls.
26/09/2023	Ajuizamento do Pedido de Recuperação Judicial	-	01/49
04/12/2023	Constatação Prévia elaborada pela Administradora Judicial	Art. 51-A	16.524/16.571
18/12/2023	Deferimento do Processamento do Pedido de Recuperação Judicial	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e §1º	16.809/16.834
26/01/2024	Publicação do deferimento no DJE	art. 52, § 1.º	16.893/16.900
17/04/2024	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias após a publicação do 1.º Edital)	art. 7º, § 1º	-
26/03/2024	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da RJ)	art. 53	17.601/17.703
07/06/2024	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no DJE	art. 53, § único	19.690
10/04/2024	Apresentação do Relatório de Análise do PRJ pela AJ	art. 22, II, "h"	17.902/17.928
09/07/2024	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação de aviso sobre o art. 53, § único - recebimento do PRJ)	art. 55, § único	-
03/06/2024	Disponibilização do 2º Edital pelo AJ (45 dias após a apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, §2º	19.638/19.682
25/06/2024	Publicação do 2º Edital pelo AJ	art. 7º, §2º	19.806
05/07/2024	Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias após a publicação do 2º Edital)	art. 8º	-
-	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - Assembleia Geral de Credores (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 36	-
-	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I	-
-	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I	-
26/06/2024	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da RJ)	art. 56, §1º	-
24/01/2025	Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra a devedora (180 dias após o deferimento da RJ - <i>stay period</i>)	art. 6º, §4º	20.223-20.246
-	Homologação do PRJ e concessão da RJ	art. 58	-
-	Fim do prazo da RJ, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (até 2 anos após a concessão da RJ)	art. 61	-

Diligências nos Estabelecimentos do Grupo Recuperando

Constatou-se que as atividades estão sendo realizadas normalmente, não havendo qualquer sinal de paralização.

Imagem da empresa em atividade, a seguir:



Documentação Utilizada

Em relação aos documentos contábeis que viabilizam a análise numérica da empresa com **competência de junho e julho de 2024**, foram entregues:

- Balanços Patrimoniais;
- Demonstrativos de Resultados dos Exercícios;
- Demonstrações de Fluxo de Caixa; e
- Imposto de Renda Pessoa Física (ano de 2023) - Alessandra Lima

Todos documentos devidamente assinados pelo Sócio Administrador e Contador Responsável, os quais possibilitaram a realização de análises das demonstrações contábeis.

DEMONSTRATIVO DE ATIVIDADE RURAL

Considerando que o cadastro das atividades da produtora rural que compõe o grupo é exercido pela pessoa física, a obrigação de escrituração das receitas, despesas e demais dados para fins de apuração do imposto de renda é realizada anualmente em suas respectivas DIRPF (Declaração de Imposto de Renda de Pessoa Física). Portanto, a fim de ampliar a visão geral dos dados, replicaremos em todos os RMA's os últimos valores declarados, para considerar como histórico, comparar e analisar a evolução de resultados. De acordo com a declaração do imposto de renda, o demonstrativo da atividade rural apresentou **um lucro no ano de R\$ 1.984.714,51**.

Demonstrativo Atividade Rural			
Mês	Receita	Despesas	Resultado
Janeiro	196.500,00	R\$ -	R\$ 196.500,00
Fevereiro	9.160,85	R\$ 27,00	R\$ 9.133,85
Março	0	11.517,00	-11.517,00
Abril	3.272,05	4.233,00	-960,95
Maió	346.622,17	4.548,00	342.074,17
Junho	465.056,50	500	464556,5
Julho	331.285,69	4.695,67	326.590,02
Agosto	0	1.345,00	-1.345,00
Setembro	165.881,56	972,7	164908,86
Outubro	0	2.254,40	-2.254,40
Novembro	495.137,11	1.806,83	493.330,28
Dezembro	6.241,42	2.543,24	3.698,18
TOTAL	2.019.157,35	34.442,84	1.984.714,51

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – GRÃOSLOG

COMPETÊNCIA: JUNHO E JULHO DE 2024

Balanço Patrimonial – Grãoslog

fls. 462

ATIVO	JUN/24	JUL/24	A.H.
	R\$ 9.607.101	R\$ 9.570.947	
CIRCULANTE	R\$ 6.000.249	R\$ 6.000.249	0,00%
CAIXAS E EQUIVALENTES	R\$ 2.019	R\$ 1.709	-15,34%
CLIENTES	R\$ 180.000	R\$ 180.000	0,00%
ESTOQUES	R\$ -	R\$ -	0,00%
IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ 166.203	R\$ 166.203	0,00%
ADIANTAMENTOS PF/PJ	R\$ 5.652.027	R\$ 5.652.337	0,01%
OUTROS CRÉDITOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 3.606.852	R\$ 3.570.698	-1,00%
DEPÓSITOS JUDICIAIS	R\$ 31.350	R\$ 31.350	0,00%
INVESTIMENTOS	R\$ 2.988.280	R\$ 2.988.280	0,00%
IMOBILIZADO	R\$ 587.222	R\$ 551.068	-6,16%

PASSIVO	JUN/24	JUL/24	A.H.
	R\$ 9.607.101	R\$ 9.570.947	
CIRCULANTE	R\$ 15.282.429	R\$ 15.282.429	0,00%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PRVIDENCIÁRIAS	R\$ 12.186	R\$ 12.186	0,00%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 11.127	R\$ 11.127	0,00%
FORNECEDORES	R\$ 2.190.176	R\$ 2.190.176	0,00%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 7.320.861	R\$ 7.320.861	0,00%
EMPRESTIMOS PF/PJ	R\$ 5.748.079	R\$ 5.748.079	0,00%
PROVISÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 1.958.844	R\$ 1.958.844	0,00%
PARCELAMENTOS	R\$ 196.810	R\$ 196.810	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS LP	R\$ 1.762.034	R\$ 1.762.034	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ (7.634.173)	R\$ (7.670.327)	0,47%
CAPITAL SOCIAL	R\$ 298.920	R\$ 298.920	0,00%
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ (7.933.093)	R\$ (7.969.247)	0,46%

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.

Demonstração do Resultado – Grãoslog

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUN/24	JUL/24	A.H.
RECEITA BRUTA	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ -	R\$ -	0,00%
(-) CPV	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO BRUTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
(+/-) RECEITAS(DESPEAS) OPERACIONAIS	R\$ (36.685)	R\$ (36.154)	-1,45%
DESPEAS COM PESSOAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
OCUPAÇÃO	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	R\$ (36.154)	R\$ (36.154)	0,00%
UTILIDADES E SERVIÇOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS COM VEÍCULOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS GERAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS NÃO DEDUTIVEIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	R\$ (530)	R\$ -	100,00%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ (36.685)	R\$ (36.154)	-1,45%
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ (36.685)	R\$ (36.154)	-1,45%

MARGENS	JUN/24	JUL/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.

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 – Grãoslog

FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	JUN/24	JUL/24	A.H.
FLUXO DE CAIXA - OPERACIONAL			
RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO	R\$ (36.685)	R\$ (36.154)	-1,45%
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES:	R\$ 1	R\$ -	0,00%
DEPRECIACÃO / AMORTIZAÇÃO	R\$ 36.154	R\$ 36.154	0,00%
RESULTADO AJUSTADO	R\$ (531)	R\$ -	100,00%
VARIAÇÕES ATIVO E PASSIVO	R\$ 530	R\$ (310)	-
AUMENTO/REDUÇÃO CONTAS A RECEBER	R\$ 530	R\$ (310)	-
AUMENTO/REDUÇÃO IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO ESTOQUES	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO FORNECEDORES	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO OUTRAS CONTAS A PAGAR	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$ (1)	R\$ (310)	45452,94%
FLUXO DE CAIXA - INVESTIMENTOS			
AQUISIÇÃO DE INVESTIMENTOS, IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
FLUXO DE CAIXA - FINANCIAMENTO			
AUMENTO DE CAPITAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
PAGAMENTO DE LUCROS E DIVIDENDOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO (REDUÇÃO) EMPRÉSTIMOS/FINANCIAMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEMONSTRAÇÃO VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES			
NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	R\$ 2.019	R\$ 2.019	0,00%
NO FIM DO EXERCÍCIO	R\$ 2.019	R\$ 1.709	-15,34%
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ -	R\$ (310)	0,00%

Fluxo de caixa: O fluxo de caixa é uma ferramenta financeira que registra as entradas e saídas de dinheiro de uma empresa durante um determinado período de tempo. Ele ajuda a empresa a monitorar e gerenciar suas finanças, mostrando como o dinheiro está sendo recebido e gasto.

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. 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.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – TRANSGRALE

COMPETÊNCIA: JUNHO E JULHO DE 2024

Balanço Patrimonial – Transgrale

fls. 466

ATIVO	JUN/24	JUL/24	A.H.
	R\$ 6.976.693	R\$ 6.959.843	
CIRCULANTE	R\$ 6.800.735	R\$ 6.783.885	-0,25%
CAIXAS E EQUIVALENTES	R\$ 96.503	R\$ 101.437	5,11%
CLIENTES	R\$ 5.355.301	R\$ 5.333.517	-0,41%
ESTOQUES	R\$ -	R\$ -	0,00%
IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ 116.263	R\$ 116.263	0,00%
ADIANTAMENTOS PF/PJ	R\$ 1.232.668	R\$ 1.232.668	0,00%
OUTROS CRÉDITOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 175.958	R\$ 175.958	0,00%
DEPÓSITOS JUDICIAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
INVESTIMENTOS	R\$ 175.958	R\$ 175.958	0,00%
IMOBILIZADO	R\$ -	R\$ -	0,00%

PASSIVO	JUN/24	JUL/24	A.H.
	R\$ 6.976.693	R\$ 6.959.843	
CIRCULANTE	R\$ 4.942.510	R\$ 5.029.294	1,76%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PRVIDENCIÁRIAS	R\$ 87.186	R\$ 87.186	0,00%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 219.544	R\$ 219.544	0,00%
FORNECEDORES	R\$ 1.374.064	R\$ 1.460.818	6,31%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 14.768	R\$ 14.768	0,00%
EMPRESTIMOS PF/PJ	R\$ 3.246.949	R\$ 3.246.979	0,00%
PROVISÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 599.925	R\$ 599.895	-0,01%
PARCELAMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS LP	R\$ 599.925	R\$ 599.895	-0,01%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 1.434.259	R\$ 1.330.655	-7,22%
CAPITAL SOCIAL	R\$ 200.000	R\$ 200.000	0,00%
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ 1.234.259	R\$ 1.130.655	-8,39%

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.

Demonstração do Resultado – Transgale

fls. 467

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUN/24	JUL/24	A.H.
RECEITA BRUTA	R\$ 119.360	R\$ 12.668	-89,39%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R\$ (11.041)	R\$ -	100,00%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 108.319	R\$ 12.668	-88,31%
(-) CPV	R\$ (128.478)	R\$ (107.848)	-16,06%
RESULTADO BRUTO	R\$ (20.159)	R\$ (95.181)	372,14%
(+/-) RECEITAS(DESPESAS) OPERACIONAIS	R\$ (6.739)	R\$ (8.305)	23,23%
DESPESAS COM PESSOAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
OCUPAÇÃO	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
UTILIDADES E SERVIÇOS	R\$ -	R\$ (885)	0,00%
DESPESAS COM VEÍCULOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ (26.899)	R\$ (103.485)	284,72%
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (178)	R\$ (119)	-33,32%
DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ (178)	R\$ (119)	-33,32%
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ (27.077)	R\$ (103.604)	282,63%

MARGENS	JUN/24	JUL/24
BRUTA	-18,61%	-751,36%
EBIT	-24,83%	-816,92%
EBITDA	-24,83%	-816,92%
LÍQUIDA	-25,00%	-817,85%

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.

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 – Transgrale

FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	JUN/24	JUL/24	A.H.
FLUXO DE CAIXA - OPERACIONAL			
RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO	R\$ (27.077)	R\$ (103.604)	282,63%
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES:	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEPRECIÇÃO / AMORTIZAÇÃO	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO AJUSTADO	R\$ (27.077)	R\$ (103.604)	282,63%
VARIAÇÕES ATIVO E PASSIVO	R\$ 10.055	R\$ 108.538	979,40%
AUMENTO/REDUÇÃO CONTAS A RECEBER	R\$ (88.717)	R\$ 21.784	-
AUMENTO/REDUÇÃO IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ 2.102	R\$ (30)	-
AUMENTO/REDUÇÃO ESTOQUES	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO FORNECEDORES	R\$ 96.671	R\$ 86.754	-10,26%
AUMENTO/REDUÇÃO OUTRAS CONTAS A PAGAR	R\$ -	R\$ 30	100,00%
AUMENTO/REDUÇÃO OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$ (17.021)	R\$ 4.934	-
FLUXO DE CAIXA - INVESTIMENTOS			
AQUISIÇÃO DE INVESTIMENTOS, IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
FLUXO DE CAIXA - FINANCIAMENTO			
AUMENTO DE CAPITAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
PAGAMENTO DE LUCROS E DIVIDENDOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO (REDUÇÃO) EMPRÉSTIMOS/FINANCIAMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEMONSTRAÇÃO VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES			
NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	R\$ 113.524	R\$ 96.503	-14,99%
NO FIM DO EXERCÍCIO	R\$ 96.503	R\$ 101.437	5,11%
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ (17.021)	R\$ 4.934	-

Fluxo de caixa: O fluxo de caixa é uma ferramenta financeira que registra as entradas e saídas de dinheiro de uma empresa durante um determinado período de tempo. Ele ajuda a empresa a monitorar e gerenciar suas finanças, mostrando como o dinheiro está sendo recebido e gasto.

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. 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.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – TRANSDOURADENSE

COMPETÊNCIA: JUNHO E JULHO DE 2024

Balanço Patrimonial – Transdouradense

fls. 470

ATIVO	JUN/24	JUL/24	A.H.
	R\$ 12.195.783	R\$ 12.144.039	
CIRCULANTE	R\$ 10.047.966	R\$ 10.047.966	0,00%
CAIXAS E EQUIVALENTES	R\$ 154.319	R\$ 154.319	0,00%
CLIENTES	R\$ -	R\$ -	0,00%
ESTOQUES	R\$ -	R\$ -	0,00%
IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ 413.864	R\$ 413.864	0,00%
ADIANTAMENTOS PF/PJ	R\$ 9.405.858	R\$ 9.405.858	0,00%
OUTROS CRÉDITOS	R\$ 73.925	R\$ 73.925	0,00%
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 2.147.817	R\$ 2.096.073	-2,41%
DEPÓSITOS JUDICIAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
INVESTIMENTOS	R\$ 552.472	R\$ 552.472	0,00%
IMOBILIZADO	R\$ 1.595.345	R\$ 1.543.602	-3,24%

PASSIVO	JUN/24	JUL/24	A.H.
	R\$ 12.195.783	R\$ 12.144.039	
CIRCULANTE	R\$ 36.751.371	R\$ 36.751.371	0,00%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PRVIDENCIÁRIAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 313.586	R\$ 313.586	0,00%
FORNECEDORES	R\$ 3.020.878	R\$ 3.020.878	0,00%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 11.741.703	R\$ 11.741.703	0,00%
EMPRESTIMOS PF/PJ	R\$ 21.675.205	R\$ 21.675.205	0,00%
PROVISÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 8.253.241	R\$ 8.253.241	0,00%
PARCELAMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS LP	R\$ 8.253.241	R\$ 8.253.241	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ (32.808.830)	R\$ (32.860.573)	0,16%
CAPITAL SOCIAL	R\$ 200.000	R\$ 200.000	0,00%
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ (33.008.830)	R\$ (33.060.573)	0,16%

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.

Demonstração do Resultado – Transdouradense

fls. 471

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUN/24	JUL/24	A.H.
RECEITA BRUTA	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ -	R\$ -	0,00%
(-) CPV	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO BRUTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
(+/-) RECEITAS(DESPEAS) OPERACIONAIS	R\$ (51.744)	R\$ (51.744)	0,00%
DESPEAS COM PESSOAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
OCUPAÇÃO	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	R\$ (51.744)	R\$ (51.744)	0,00%
UTILIDADES E SERVIÇOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS COM VEÍCULOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS GERAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS NÃO DEDUTIVEIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ (51.744)	R\$ (51.744)	0,00%
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ (50.721)	R\$ (51.744)	2,02%

MARGENS	JUN/24	JUL/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.

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 – Transdouradense

fls. 472

FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	JUN/24	JUL/24	A.H.
FLUXO DE CAIXA - OPERACIONAL			
RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO	R\$ (50.721)	R\$ (51.744)	2,02%
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES:	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEPRECIÇÃO / AMORTIZAÇÃO	R\$ 51.744	R\$ 51.744	0,00%
RESULTADO AJUSTADO	R\$ 1.022	R\$ -	0,00%
VARIAÇÕES ATIVO E PASSIVO	R\$ (1.022)	R\$ -	100,00%
AUMENTO/REDUÇÃO CONTAS A RECEBER	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO ESTOQUES	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO FORNECEDORES	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO OUTRAS CONTAS A PAGAR	R\$ (1.022)	R\$ -	100,00%
AUMENTO/REDUÇÃO OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
FLUXO DE CAIXA - INVESTIMENTOS			
AQUISIÇÃO DE INVESTIMENTOS, IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
FLUXO DE CAIXA - FINANCIAMENTO			
AUMENTO DE CAPITAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
PAGAMENTO DE LUCROS E DIVIDENDOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO (REDUÇÃO) EMPRÉSTIMOS/FINANCIAMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEMONSTRAÇÃO VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES			
NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	R\$ 154.319	R\$ 154.319	0,00%
NO FIM DO EXERCÍCIO	R\$ 154.319	R\$ 154.319	0,00%
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ -	R\$ -	0,00%

Fluxo de caixa: O fluxo de caixa é uma ferramenta financeira que registra as entradas e saídas de dinheiro de uma empresa durante um determinado período de tempo. Ele ajuda a empresa a monitorar e gerenciar suas finanças, mostrando como o dinheiro está sendo recebido e gasto.

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. 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.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ALPE

COMPETÊNCIA: JUNHO E JULHO DE 2024

Balanco Patrimonial – Alpe

fls. 474

ATIVO	JUN/24	JUL/24	A.H.
	R\$ 108	R\$ 108	
CIRCULANTE	R\$ 108	R\$ 108	0,00%
CAIXAS E EQUIVALENTES	R\$ 108	R\$ 108	0,00%
CLIENTES	R\$ -	R\$ -	0,00%
ESTOQUES	R\$ -	R\$ -	0,00%
IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ -	R\$ -	0,00%
ADIANTAMENTOS PF/PJ	R\$ -	R\$ -	0,00%
OUTROS CRÉDITOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEPÓSITOS JUDICIAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
INVESTIMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
IMOBILIZADO	R\$ -	R\$ -	0,00%

PASSIVO	JUN/24	JUL/24	A.H.
	R\$ 108	R\$ 108	
CIRCULANTE	R\$ 4.495.165	R\$ 4.505.571	0,23%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PRVIDENCIÁRIAS	R\$ 141.761	R\$ 151.343	6,76%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 303.342	R\$ 305.801	0,81%
FORNECEDORES	R\$ 2.365	R\$ 2.365	0,00%
ADIANTAMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
EMPRESTIMOS PF/PJ	R\$ 4.047.697	R\$ 4.046.062	-0,04%
PROVISÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ -	0,00%
PARCELAMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS LP	R\$ -	R\$ -	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ (4.495.057)	R\$ (4.505.463)	0,23%
CAPITAL SOCIAL	R\$ 100.000	R\$ 100.000	0,00%
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ (4.595.057)	R\$ (4.605.463)	0,23%

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.

Demonstração do Resultado – Alpe

fls. 475

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUN/24	JUL/24	A.H.
RECEITA BRUTA	R\$ 13.957	R\$ 15.057	7,88%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R\$ (2.279)	R\$ (2.459)	7,88%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 11.678	R\$ 12.598	7,88%
(-) CPV	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO BRUTO	R\$ 11.678	R\$ 12.598	7,88%
(+/-) RECEITAS(DESPEAS) OPERACIONAIS	R\$ (21.119)	R\$ (23.004)	8,92%
DESPEAS COM PESSOAL	R\$ (21.119)	R\$ (23.004)	8,92%
VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
OCUPAÇÃO	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEPRECIACIONES E AMORTIZACIONES	R\$ -	R\$ -	0,00%
UTILIDADES E SERVIÇOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS COM VEÍCULOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS GERAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS NÃO DEDUTIVEIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ (9.442)	R\$ (10.406)	10,21%
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ 781	R\$ -	0,00%
DESPEAS FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 781	R\$ -	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ (8.660)	R\$ (10.406)	20,16%

MARGENS	JUN/24	JUL/24
BRUTA	100,00%	100,00%
EBIT	-80,85%	-82,60%
EBITDA	-80,85%	-82,60%
LÍQUIDA	-74,16%	-82,60%

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.

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 – Alpe

FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	JUN/24	JUL/24	A.H.
FLUXO DE CAIXA - OPERACIONAL			
RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO	R\$ (8.660)	R\$ (10.406)	20,16%
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES:	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEPRECIACÃO / AMORTIZAÇÃO	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO AJUSTADO	R\$ (8.660)	R\$ (10.406)	20,16%
VARIAÇÕES ATIVO E PASSIVO	R\$ 8.660	R\$ 10.406	20,16%
AUMENTO/REDUÇÃO CONTAS A RECEBER	R\$ 2.279	R\$ (1.635)	-
AUMENTO/REDUÇÃO IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO ESTOQUES	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO FORNECEDORES	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO OUTRAS CONTAS A PAGAR	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ -	R\$ 2.459	100,00%
AUMENTO/REDUÇÃO OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	R\$ 6.381	R\$ 9.582	50,17%
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
FLUXO DE CAIXA - INVESTIMENTOS			
AQUISIÇÃO DE INVESTIMENTOS, IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
FLUXO DE CAIXA - FINANCIAMENTO			
AUMENTO DE CAPITAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
PAGAMENTO DE LUCROS E DIVIDENDOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO (REDUÇÃO) EMPRÉSTIMOS/FINANCIAMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEMONSTRAÇÃO VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES			
NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	R\$ 108	R\$ 108	0,00%
NO FIM DO EXERCÍCIO	R\$ 108	R\$ 108	0,00%
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ -	R\$ -	0,00%

Fluxo de caixa: O fluxo de caixa é uma ferramenta financeira que registra as entradas e saídas de dinheiro de uma empresa durante um determinado período de tempo. Ele ajuda a empresa a monitorar e gerenciar suas finanças, mostrando como o dinheiro está sendo recebido e gasto.

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. 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.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – VALE DAS AGUAS

COMPETÊNCIA: JUNHO E JULHO DE 2024

Balanco Patrimonial – Vale

fls. 478

ATIVO	JUN/24	JUL/24	A.H.
	R\$ 24.254.921	R\$ 24.254.921	
CIRCULANTE	R\$ 24.254.921	R\$ 24.254.921	0,00%
CAIXAS E EQUIVALENTES	R\$ -	R\$ -	0,00%
CLIENTES	R\$ -	R\$ -	0,00%
ESTOQUES	R\$ -	R\$ -	0,00%
IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ -	R\$ -	0,00%
ADIANTAMENTOS PF/PJ	R\$ 24.254.921	R\$ 24.254.921	0,00%
OUTROS CRÉDITOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEPÓSITOS JUDICIAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
INVESTIMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
IMOBILIZADO	R\$ -	R\$ -	0,00%

PASSIVO	JUN/24	JUL/24	A.H.
	R\$ 24.254.921	R\$ 24.254.921	
CIRCULANTE	R\$ 17	R\$ 17	0,00%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PRVIDENCIÁRIAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
FORNECEDORES	R\$ -	R\$ -	0,00%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 17	R\$ 17	0,00%
EMPRESTIMOS PF/PJ	R\$ -	R\$ -	0,00%
PROVISÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ -	0,00%
PARCELAMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS LP	R\$ -	R\$ -	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 24.254.904	R\$ 24.254.904	0,00%
CAPITAL SOCIAL	R\$ 24.254.921	R\$ 24.254.921	0,00%
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ (17)	R\$ (17)	0,00%

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.

Demonstração do Resultado – Vale

fls. 479

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUN/24	JUL/24	A.H.
RECEITA BRUTA	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ -	R\$ -	0,00%
(-) CPV	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO BRUTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
(+/-) RECEITAS(DESPEAS) OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS COM PESSOAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
OCUPAÇÃO	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
UTILIDADES E SERVIÇOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS COM VEÍCULOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS GERAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS NÃO DEDUTIVEIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ -	R\$ -	0,00%

MARGENS	JUN/24	JUL/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.

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 – Vale

FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	JUN/24	JUL/24	A.H.
FLUXO DE CAIXA - OPERACIONAL			
RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO	R\$ -	R\$ -	0,00%
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES:	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEPRECIÇÃO / AMORTIZAÇÃO	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO AJUSTADO	R\$ -	R\$ -	0,00%
VARIAÇÕES ATIVO E PASSIVO	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO CONTAS A RECEBER	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO ESTOQUES	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO FORNECEDORES	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO OUTRAS CONTAS A PAGAR	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
FLUXO DE CAIXA - INVESTIMENTOS			
AQUISIÇÃO DE INVESTIMENTOS, IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
FLUXO DE CAIXA - FINANCIAMENTO			
AUMENTO DE CAPITAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO (REDUÇÃO) EMPRÉSTIMOS/FINANCIAMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEMONSTRAÇÃO VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES			
NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	R\$ -	R\$ -	0,00%
NO FIM DO EXERCÍCIO	R\$ -	R\$ -	0,00%
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ -	R\$ -	0,00%

Fluxo de caixa: O fluxo de caixa é uma ferramenta financeira que registra as entradas e saídas de dinheiro de uma empresa durante um determinado período de tempo. Ele ajuda a empresa a monitorar e gerenciar suas finanças, mostrando como o dinheiro está sendo recebido e gasto.

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. 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.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – AGRO ADL

COMPETÊNCIA: JUNHO E JULHO DE 2024

ATIVO	JUN/24	JUL/24	A.H.
	R\$ 33.379.637	R\$ 32.821.097	
CIRCULANTE	R\$ 5.281.354	R\$ 4.738.435	-10,28%
CAIXAS E EQUIVALENTES	R\$ 4.543	R\$ 4.218	-7,16%
CLIENTES	R\$ 34.595	R\$ 34.595	0,00%
ESTOQUES	R\$ 60.842	R\$ 60.842	0,00%
IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ 3.748.782	R\$ 3.182.441	-15,11%
ADIANTAMENTOS PF/PJ	R\$ 1.224.011	R\$ 1.305.396	6,65%
OUTROS CRÉDITOS	R\$ 208.582	R\$ 150.944	-27,63%
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 28.098.283	R\$ 28.082.662	-0,06%
INVESTIMENTOS	R\$ 8.301	R\$ 8.301	0,00%
IMOBILIZADO	R\$ 279.669	R\$ 264.018	-5,60%

PASSIVO	JUN/24	JUL/24	A.H.
	R\$ 33.379.637	R\$ 32.821.098	
CIRCULANTE	R\$ 47.234.277	R\$ 46.831.428	-0,85%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PRVIDENCIÁRIAS	R\$ 301.185	R\$ 303.337	0,71%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 5.716.494	R\$ 5.712.258	-0,07%
FORNECEDORES	R\$ 10.877.245	R\$ 10.816.827	-0,56%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 22.985.787	R\$ 22.985.787	0,00%
EMPRESTIMOS PF/PJ	R\$ 7.353.566	R\$ 7.013.219	-4,63%
PROVISÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ -	0,00%
OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	R\$ -	R\$ -	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ (13.854.640)	R\$ (14.010.331)	1,12%
CAPITAL SOCIAL	R\$ 1.500.000	R\$ 1.500.000	0,00%
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ (15.354.640)	R\$ (15.510.331)	1,01%

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.

Demonstração do Resultado – Agro

fls. 483

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUN/24	JUL/24	A.H.
RECEITA BRUTA	R\$ -	R\$ -	0,00%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R\$ (375.097)	R\$ (58.602)	-84,38%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ (375.097)	R\$ (58.602)	-84,38%
(-) CPV	R\$ 284.823	R\$ 42.610	-85,04%
RESULTADO BRUTO	R\$ (90.274)	R\$ (15.992)	-82,29%
(+/-) RECEITAS(DESPEAS) OPERACIONAIS	R\$ (175.504)	R\$ (183.705)	4,67%
DESPEAS COM PESSOAL	R\$ (38.229)	R\$ (35.401)	-7,40%
VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
OCUPAÇÃO	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEPRECIACIONES E AMORTIZACIONES	R\$ (15.651)	R\$ (15.651)	0,00%
UTILIDADES E SERVIÇOS	R\$ (115.521)	R\$ (125.545)	8,68%
DESPEAS COM VEÍCULOS	R\$ -	R\$ (426)	0,00%
DESPEAS GERAIS	R\$ (6.103)	R\$ (6.681)	9,47%
DESPEAS NÃO DEDUTIVEIS	R\$ (0)	R\$ -	100,00%
CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ (265.778)	R\$ (199.697)	-24,86%
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (11.915)	R\$ 42.965	-
DESPEAS FINANCEIRAS	R\$ (11.986)	R\$ (1.751)	-85,39%
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 71	R\$ 44.716	62915,87%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ (277.693)	R\$ (155.691)	-43,93%

MARGENS	JUN/24	JUL/24
BRUTA	-	-
EBIT	-	-
EBITDA	-	-
LÍQUIDA	-	-

***As margens não foram apresentadas pela ausência de Receita 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.

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 – Agro

FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	JUN/24	JUL/24	A.H.
FLUXO DE CAIXA - OPERACIONAL			
RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO	R\$ (277.693)	R\$ (155.691)	-43,93%
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES:	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEPRECIÇÃO / AMORTIZAÇÃO	R\$ 15.651	R\$ 15.651	0,00%
RESULTADO AJUSTADO	R\$ (262.043)	R\$ (140.040)	-46,56%
VARIAÇÕES ATIVO E PASSIVO	R\$ 215.644	R\$ 139.715	-35,21%
AUMENTO/REDUÇÃO CONTAS A RECEBER	R\$ 728.294	R\$ 542.563	-25,50%
AUMENTO/REDUÇÃO ESTOQUES	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO FORNECEDORES	R\$ (289.273)	R\$ (60.418)	-79,11%
AUMENTO/REDUÇÃO OUTRAS CONTAS A PAGAR	R\$ (223.377)	R\$ (342.431)	53,30%
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$ (46.399)	R\$ (325)	-99,30%
FLUXO DE CAIXA - INVESTIMENTOS			
AQUISIÇÃO DE INVESTIMENTOS, IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
FLUXO DE CAIXA - FINANCIAMENTO			
AUMENTO DE CAPITAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO (REDUÇÃO) EMPRÉSTIMOS/FINANCIAMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEMONSTRAÇÃO VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES			
NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	R\$ 50.942	R\$ 4.543	-91,08%
NO FIM DO EXERCÍCIO	R\$ 4.543	R\$ 4.218	-7,16%
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ (46.399)	R\$ (325)	-99,30%

Fluxo de caixa: O fluxo de caixa é uma ferramenta financeira que registra as entradas e saídas de dinheiro de uma empresa durante um determinado período de tempo. Ele ajuda a empresa a monitorar e gerenciar suas finanças, mostrando como o dinheiro está sendo recebido e gasto.

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. 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.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS - INDUSTEMP

COMPETÊNCIA: JUNHO E JULHO DE 2024

Balanco Patrimonial – Industemp

ATIVO	JUN/24	JUL/24	A.H.
	R\$ 80.000	R\$ 80.000	
CIRCULANTE	R\$ 80.000	R\$ 80.000	0,00%
CAIXAS E EQUIVALENTES	R\$ -	R\$ -	0,00%
CLIENTES	R\$ -	R\$ -	0,00%
ESTOQUES	R\$ -	R\$ -	0,00%
IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ -	R\$ -	0,00%
ADIANTAMENTOS PF/PJ	R\$ 80.000	R\$ 80.000	0,00%
OUTROS CRÉDITOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEPÓSITOS JUDICIAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
INVESTIMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
IMOBILIZADO	R\$ -	R\$ -	0,00%

PASSIVO	JUN/24	JUL/24	A.H.
	R\$ 80.000	R\$ 80.000	
CIRCULANTE	R\$ -	R\$ -	0,00%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PRVIDENCIÁRIAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
FORNECEDORES	R\$ -	R\$ -	0,00%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
EMPRESTIMOS PF/PJ	R\$ -	R\$ -	0,00%
PROVISÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
NÃO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ -	0,00%
PARCELAMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS LP	R\$ -	R\$ -	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 80.000	R\$ 80.000	0,00%
CAPITAL SOCIAL	R\$ 80.000	R\$ 80.000	0,00%
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ -	R\$ -	0,00%

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.

Demonstração do Resultado – Industemp

fls. 487

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUN/24	JUL/24	A.H.
RECEITA BRUTA	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ -	R\$ -	0,00%
(-) CPV	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO BRUTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
(+/-) RECEITAS(DESPEAS) OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS COM PESSOAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
OCUPAÇÃO	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
UTILIDADES E SERVIÇOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS COM VEÍCULOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS GERAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS NÃO DEDUTIVEIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ -	R\$ -	0,00%
DESPEAS FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ -	R\$ -	0,00%

MARGENS	JUN/24	JUL/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.

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 – Industemp

FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	JUN/24	JUL/24	A.H.
FLUXO DE CAIXA - OPERACIONAL			
RESULTADO DO EXERCÍCIO/PERÍODO	R\$ -	R\$ -	0,00%
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES:	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEPRECIÇÃO / AMORTIZAÇÃO	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO AJUSTADO	R\$ -	R\$ -	0,00%
VARIAÇÕES ATIVO E PASSIVO	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO CONTAS A RECEBER	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO ESTOQUES	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO FORNECEDORES	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO/REDUÇÃO OUTRAS CONTAS A PAGAR	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO ATIVIDADES OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
FLUXO DE CAIXA - INVESTIMENTOS			
AQUISIÇÃO DE INVESTIMENTOS, IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
FLUXO DE CAIXA - FINANCIAMENTO			
AUMENTO DE CAPITAL	R\$ -	R\$ -	0,00%
AUMENTO (REDUÇÃO) EMPRÉSTIMOS/FINANCIAMENTOS	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAIXA LÍQUIDO NA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEMONSTRAÇÃO VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES			
NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	R\$ -	R\$ -	0,00%
NO FIM DO EXERCÍCIO	R\$ -	R\$ -	0,00%
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ -	R\$ -	0,00%

Fluxo de caixa: O fluxo de caixa é uma ferramenta financeira que registra as entradas e saídas de dinheiro de uma empresa durante um determinado período de tempo. Ele ajuda a empresa a monitorar e gerenciar suas finanças, mostrando como o dinheiro está sendo recebido e gasto.

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. 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.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS - CONGLOMERADO

COMPETÊNCIA: JUNHO E JULHO DE 2024

Balanço Patrimonial – Conglomerado

fls. 490

ATIVO	JUN/24	JUL/24	A.H.
	R\$ 86.594.242	R\$ 85.930.955	
CIRCULANTE	R\$ 52.565.333	R\$ 52.005.565	-1,06%
CAIXAS E EQUIVALENTES	R\$ 357.492	R\$ 361.792	1,20%
CLIENTES	R\$ 5.569.896	R\$ 5.548.112	-0,39%
ESTOQUES	R\$ 60.842	R\$ 60.842	0,00%
IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ 4.445.112	R\$ 3.878.771	-12,74%
ADIANTAMENTOS PF/PJ	R\$ 41.849.485	R\$ 41.931.180	0,20%
OUTROS CRÉDITOS	R\$ 282.507	R\$ 224.869	-20,40%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 34.028.909	R\$ 33.925.391	-0,30%
DEPÓSITOS JUDICIAIS	R\$ 123.306	R\$ 123.306	0,00%
INVESTIMENTOS	R\$ 3.725.011	R\$ 3.725.011	0,00%
IMOBILIZADO	R\$ 2.462.236	R\$ 2.358.687	-4,21%

PASSIVO	JUN/24	JUL/24	A.H.
	R\$ 86.594.243	R\$ 85.930.956	
CIRCULANTE	R\$ 108.705.769	R\$ 108.400.111	-0,28%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PRVIDENCIÁRIAS	R\$ 542.318	R\$ 554.052	2,16%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 6.564.093	R\$ 6.562.316	-0,03%
FORNECEDORES	R\$ 17.464.727	R\$ 17.491.064	0,15%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 42.063.118	R\$ 42.063.118	0,00%
EMPRESTIMOS PF/PJ	R\$ 42.071.513	R\$ 41.729.561	-0,81%
NÃO CIRCULANTE	R\$ 10.812.010	R\$ 10.811.980	0,00%
PARCELAMENTOS	R\$ 196.810	R\$ 196.810	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS LP	R\$ 10.615.200	R\$ 10.615.170	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ (32.923.537)	R\$ (33.281.135)	1,09%
CAPITAL SOCIAL	R\$ 26.733.841	R\$ 26.733.841	0,00%
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ (59.657.378)	R\$ (60.014.976)	0,60%

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.

Demonstração do Resultado – Conglomerado

fls. 491

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUN/24	JUL/24	A.H.
RECEITA BRUTA	R\$ 133.317	R\$ 27.725	-79,20%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R\$ (388.417)	R\$ (61.061)	-84,28%
RECEITA LÍQUIDA	R\$ (255.100)	R\$ (33.336)	-86,93%
(-) CPV	R\$ 156.345	R\$ (65.239)	-
RESULTADO BRUTO	R\$ (98.756)	R\$ (98.574)	-0,18%
(+/-) RECEITAS(DESPEAS) OPERACIONAIS	R\$ (291.791)	R\$ (302.911)	3,81%
DESPEAS COM PESSOAL	R\$ (59.349)	R\$ (58.405)	-1,59%
VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	R\$ -	R\$ -	0,00%
OCUPAÇÃO	R\$ -	R\$ -	0,00%
DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	R\$ (103.549)	R\$ (103.549)	0,00%
UTILIDADES E SERVIÇOS	R\$ (115.521)	R\$ (126.430)	9,44%
DESPEAS COM VEÍCULOS	R\$ -	R\$ (426)	0,00%
DESPEAS GERAIS	R\$ (12.843)	R\$ (14.101)	9,80%
DESPEAS NÃO DEDUTÍVEIS	R\$ (0)	R\$ -	100,00%
CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	R\$ (530)	R\$ -	100,00%
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	R\$ (390.547)	R\$ (401.486)	2,80%
RESULTADO FINANCEIRO	R\$ (11.312)	R\$ 42.846	-
DESPEAS FINANCEIRAS	R\$ (12.164)	R\$ (1.870)	-84,63%
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 852	R\$ 44.716	5146,95%
OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS	R\$ 1.022	R\$ 1.041	1,85%
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	R\$ 1.022	R\$ 1.041	1,85%
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ -	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	R\$ (400.837)	R\$ (357.599)	-10,79%

JUN/24	JUL/24
-	-
-	-
-	-
-	-

As margens não foram apresentadas pela ausência de Receita Líquida negativa 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.

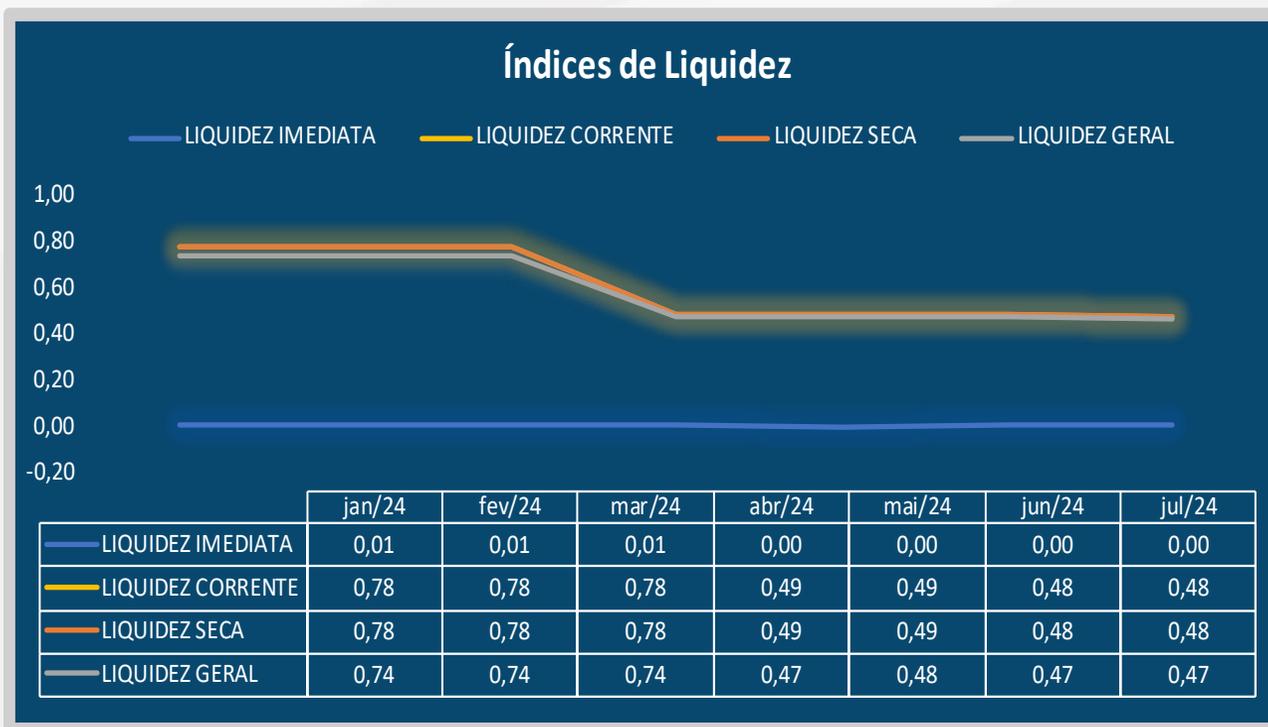
Margem EBITDA: é a relação entre o EBITDA e as receitas totais. Ela avalia a eficiência operacional da empresa, excluindo efeitos de depreciação e amortização, oferecendo uma visão do desempenho operacional puro.

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.

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.

Índices de Liquidez - Conglomerado



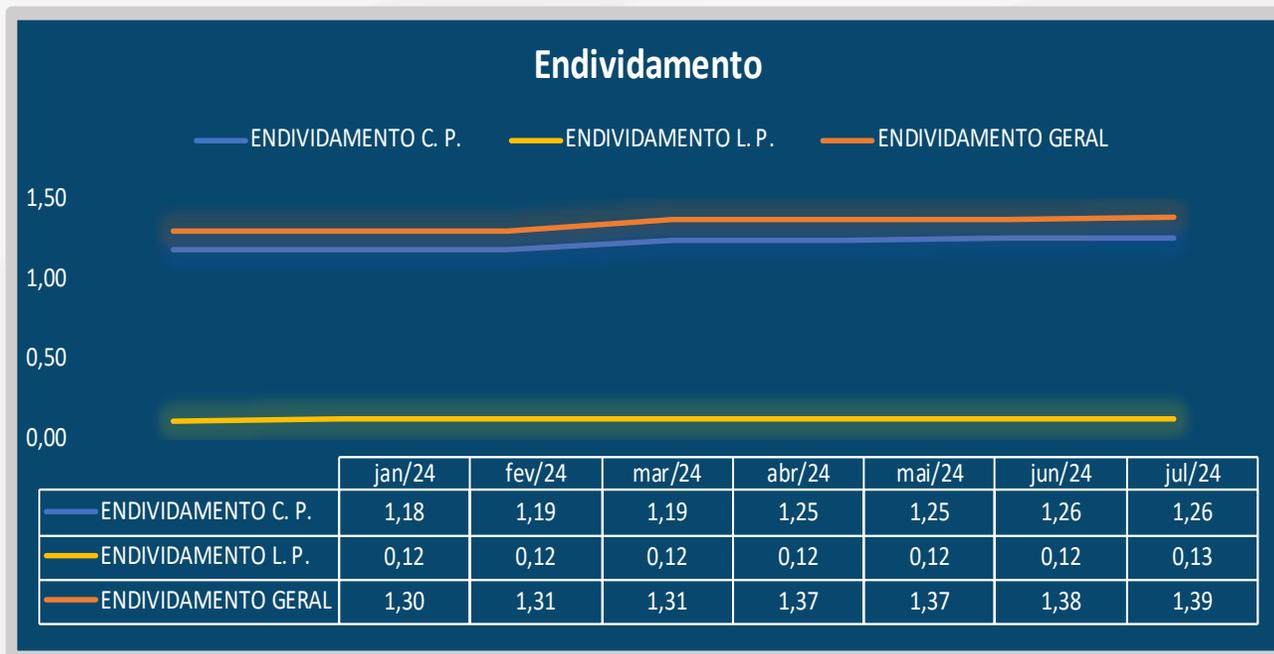
- **Liquidez Imediata** = Consiste na divisão entre as Disponibilidades e o Passivo Circulante.
- **Liquidez Corrente** = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante.
- **Liquidez Seca** = Consiste na divisão entre o (Ativo Circulante - Estoques) e o Passivo Circulante.
- **Liquidez Geral** = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo e o Passivo Circulante + Passivo Não Circulante.

Os índices podem ser interpretados conforme descrito abaixo:

- **Maior que 1:** resultado que demonstra que a companhia é capaz de honrar todas as suas obrigações e deveres.
- **Se igual a 1:** resultado que demonstra que a companhia tem capacidade de honrar o valor exatamente igual aos seus deveres e obrigações.
- **Se menor que 1:** não há capacidade financeira suficiente para honrar seus deveres e obrigações, se liquidada neste momento

Índices de Liquidez: os índices de liquidez são ferramentas financeiras que ajudam a avaliar a capacidade de uma empresa honrar seus compromissos de curto prazo e medir a saúde financeira geral. Eles são calculados com base nas informações contidas no balanço patrimonial da empresa e fornecem insights valiosos para gestores, investidores e credores.

Índices de Endividamento - Conglomerado



- **Endividamento Curto Prazo** = Consiste na divisão entre o Passivo Circulante e o Ativo Total.
- **Endividamento Longo Prazo** = Consiste na divisão entre o Passivo Não Circulante e o Ativo Total.
- **Endividamento Geral** = Consiste na divisão entre o Passivo Total e o Ativo Total.

Os índices podem ser interpretados conforme descrito abaixo:

- **Maior que 1:** resultado que demonstra que a companhia possui uma dívida maior do que seus ativos.
- **Se igual a 1:** resultado que demonstra que a companhia tem mesma quantidade de dívida quanto os seus ativos.
- **Se menor que 1:** resultado que demonstra que a companhia mais ativos do que dívida.

Endividamento: O cálculo do endividamento de uma empresa é realizado para avaliar a proporção de recursos financeiros provenientes de terceiros (dívidas) em relação aos recursos próprios (patrimônio líquido). Esse indicador é crucial para entender a estrutura de capital da empresa e sua capacidade de cumprir obrigações financeiras. Os principais objetivos de calcular o endividamento de uma empresa são: avaliação da saúde financeira, análise da estrutura de capital, risco financeiro, capacidade de pagamento, tomada de decisão de investimentos e comparação entre os pares.

Informações Relevantes - Conglomerado

fls. 494

Os principais indicadores de uma empresa representam métricas financeiras e operacionais que são utilizadas para avaliar seu desempenho, saúde financeira e eficiência operacional. Esses indicadores fornecem informações valiosas para gestores, investidores, analistas e outras partes interessadas. Aqui estão alguns dos principais indicadores e o que eles representam:

Descrição	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
Receita Bruta	R\$ 493.232	R\$ 923.216	R\$ 728.781	R\$ 385.242	R\$ 99.886	R\$ 133.317	R\$ 27.725
Custos	R\$ (439.089)	R\$ (685.905)	R\$ (679.449)	R\$ 12.189	R\$ (252.841)	R\$ 156.345	R\$ (65.239)
Resultado Líquido	R\$ (903.479)	R\$ (527.230)	R\$ (362.047)	R\$ (381.549)	R\$ (366.599)	R\$ (400.837)	R\$ (357.599)
Margem Bruta	3,54%	21,59%	0,37%	103,38%	63,60%	38,71%	-
Margem Líquida	-198,47%	-60,27%	-53,09%	-105,69%	-52,78%	157,13%	-
Ativo Total	R\$ 92.180.788	R\$ 92.086.343	R\$ 91.515.086	R\$ 87.224.493	R\$ 87.303.420	R\$ 86.594.242	R\$ 85.930.955
Passivo Total	R\$ 119.777.412	R\$ 120.204.535	R\$ 119.493.169	R\$ 119.660.314	R\$ 119.926.120	R\$ 119.517.779	R\$ 119.212.091
Patrimônio Líquido	R\$ (27.596.624)	R\$ (28.118.193)	R\$ (27.978.084)	R\$ (32.435.821)	R\$ (32.622.700)	R\$ (32.923.537)	R\$ (33.281.135)

➤ Os comentários realizados frente aos números do relatório, estão baseados nos números conglomerados do Grupo.

A análise da **Receita Bruta** revela uma queda de 79,20% entre junho e julho, com a receita passando de R\$ 133.317 para R\$ 27.725. Esse declínio no faturamento foi influenciado por diversos fatores operacionais e comerciais. Entre os principais, destaca-se a ausência de faturamento em várias empresas do grupo, como **Agro ADL**, **Grãoslog**, **Transdouradense**, **Vale das Águas** e **Industemp**, o que limitou as fontes de receita durante o período. Somente a **Transgrale** e a **Alpe** realizaram movimentações comerciais, mas a baixa atividade registrada nessas empresas não foi suficiente para compensar a falta de receita das outras unidades.

Adicionalmente, a **Transgrale**, que apresentou movimentação, também sofreu uma queda significativa de faturamento em relação aos períodos anteriores, refletindo o impacto das oscilações de mercado e a baixa demanda pelos serviços ofertados no período. A combinação da inatividade em diversas empresas do grupo e a queda de faturamento na **Transgrale** resultou em um impacto nas receitas consolidadas do grupo.

Outro fator que influenciou as variações foi a queda nas **Deduções da Receita Bruta**, que diminuiu 84,28% entre os dois meses analisados. Essa redução está relacionada principalmente à regularização de devoluções de remessas por conta e ordem na **Agro ADL**, que não haviam sido emitidas anteriormente. O impacto dessa correção contábil trouxe distorções nos números de deduções, uma vez que essas devoluções estavam acumuladas e não haviam sido refletidas nos períodos anteriores.

Quanto aos **Custos**, a variação foi impactada pela regularização das vendas a ordem na **Agro ADL**, referentes a períodos anteriores. Essa operação contábil e comercial ajustou os valores de custo, afetando o resultado final da empresa. A regularização de operações triangulares, como as de vendas a ordem, é um fator que, acaba impactando a comparabilidade dos resultados de um período para outro, especialmente quando essas transações envolvem períodos passados e se acumulam.

Esses ajustes contábeis, além da falta de movimentações em várias empresas do grupo, evidenciam distorções relevantes nos números do período.

➤ Os comentários realizados frente aos números do relatório, estão baseados nos números conglomerados do Grupo.

As **Despesas Operacionais** se mantiveram estáveis, com variação de 3,81%, e não apresentaram grandes alterações no período, exceto por aumentos moderados nas linhas de **Utilidades e Serviços** (9,44%) e **Despesas Gerais** (9,80%). Já o **Resultado Financeiro** mostrou uma melhora, com as **Receitas Financeiras**, decorrente de uma atualização de juros sobre créditos de **PIS e Cofins** pela **Receita Federal**. Isso contribuiu para uma leve recuperação no **Resultado Operacional (EBIT)**, que cresceu 2,80%, e uma redução de 10,79% no prejuízo líquido, que passou de R\$ 400.837 em junho para R\$ 357.599 em julho.

Ao analisar os **Índices de Liquidez**, observamos uma estabilidade. A **Liquidez Corrente** e a **Liquidez Seca** mantiveram-se constantes em 0,49 desde abril, e a **Liquidez Geral** também oscilou pouco, ficando em torno de 0,47 ao longo dos meses. A **Liquidez Imediata** permaneceu próxima de zero, indicando que o grupo tem uma capacidade limitada de converter ativos em caixa rapidamente.

O **Endividamento** apresenta uma tendência de crescimento. O **Endividamento de Curto Prazo** subiu de 1,18 em janeiro para 1,26 em julho, evidenciando um aumento das pressões financeiras no curto prazo. O **Endividamento de Longo Prazo** se manteve estável na maior parte do período, mas apresentou um pequeno aumento em julho, atingindo 0,13. O **Endividamento Geral**, que reflete a totalidade das dívidas da empresa, também aumentou de 1,30 em janeiro para 1,39 em julho.

Em síntese, os dados demonstram que, embora algumas medidas tenham sido implementadas para mitigar o impacto financeiro negativo, o grupo ainda enfrenta desafios.

Honorários da Administradora Judicial

fls. 497

Conforme decisão de fls. 17.929-17.932, os honorários da Administradora Judicial foram arbitrados em 3,0% do passivo concursal (atualmente R\$ 43.610.159,26), a serem pagos da seguinte forma: a) em 48 parcelas iguais, mensais e consecutivas, de R\$ 30.000,00, com vencimento até o dia 20 de cada mês; b) 8 parcelas (“balão”) iguais, semestrais e consecutivas de R\$ 120.000,00 cada, a serem pagas nos meses de abril e agosto de cada ano, com início da primeira parcela em agosto de 2024; e, c) o saldo remanescente para alcançar o valor total do percentual fixado sobre o passivo concursal será pago após 6 meses da quitação da última parcela mensal.

- A esse respeito, registra-se que o grupo recuperando vem efetuando regularmente os pagamentos mensais devidos à auxiliar do juízo.
- Todavia, no tocante à parcela ‘balão’ que venceu em agosto do corrente ano, no valor de R\$ 120.000,00, ainda permanece inadimplida.

Considerações Finais

Neste trabalho, a Administradora Judicial buscou fazer um breve relato de todos os acontecimentos administrativos, financeiros e contábeis ocorridos, visando colocar os credores, juízo, Ministério Público e demais interessados a par dos pormenores do grupo, especialmente no que diz respeito a parte econômica, financeira, contábil e operacional.

Nesse sentido, é importante que a empresa equilibre cuidadosamente seus objetivos de investimento de longo prazo com suas necessidades de liquidez de curto prazo, a fim de garantir o regular desenvolvimento das atividades, para possibilitar ao final, eventual cumprimento do plano e superação da crise econômico-financeira enfrentada.

Desta feita, esperando ter correspondido à confiança depositada nesta Administradora Judicial, colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

Elaborado por: CURY ADMINISTRADORA JUDICIAL LTDA
José Eduardo Chemin Cury
OAB/MS 9.560

☎ (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

