

**AO JUÍZO DA VARA REGIONAL DE COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE  
CONFLITOS RELACIONADOS À ARBITRAGEM DO FORO ESPECIALIZADO  
DA 4ª E 10ª RAJS DO TRIBUNAL DE JUSTIÇA DE SÃO PAULO**

**Processo nº. 0000040-50.2024.8.26.0354**

**BL ADM JUDICIAL**, administradora Judicial, devidamente cadastrada neste ofício, nomeada por Vossa Excelência, para atuar nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** da **INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE CONSERVAS MOLIZ PALMEIRAL EIRELI E OUTRAS**, em trâmite perante esse E. Juízo e Cartório Privativo, vem, respeitosamente à presença de V. Exa., requerer a juntada aos autos do incluso **RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES** das Recuperandas, referente ao mês de **ABRIL/2024**.

Abaixo seguem as divergências identificadas durante a análise dos documentos enviados no período:

**MOLIZ PALMEIRAL**

1. Solicitam-se as Certidões Negativas de Débitos tributários de todas as Recuperandas, que apresentam valores zerados de impostos em aberto.

**VIVA GOURMET**

1. O apontamento de tributos em aberto evidencia uma diminuição de aproximadamente -R\$ 515 mil de impostos, motivo pelo qual, solicita-se esclarecimentos dos motivos de tal diminuição, ou comprovação de pagamento efetuado.
2. Solicitam-se as Certidões Negativas de Débitos tributários de todas as Recuperandas, que apresentam valores zerados de impostos em aberto.

Termos em que,

P. Deferimento.

Campinas/SP, 28 de maio de 2024.

**Alexandre Borges Leite**

**OAB/SP 213.111**



# Relatório Mensal de Atividades (RMA)

***INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE CONSERVAS MOLIZ PALMEIRAL LTDA.***

CNPJ: 03.552.541/0001-10

***VIVA GOURMET PALMEIRAL SERVIÇOS LTDA ME.***

CNPJ: 28.058.726/0001-02

***MAURÍCIO QUAGLIATO ME.***

CNPJ: 01.853.982/0001-27

Recuperação Judicial nº 1000008-28.2024.8.26.0354

Abril de 2024



**Adm Judicial**

## Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial  
OAB/SP 213.111

16 3505 0000  
[www.bladmjudicial.com.br](http://www.bladmjudicial.com.br)

Em 23 de janeiro de 2024, INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE CONSERVAS MOLIZ PALMEIRAL LTDA, VIVA GOURMET PALMEIRAL SERVIÇOS LTDA e MAURÍCIO QUAGLIATO ME ajuizaram pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101/2005 - Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de junho de 2005.

Em atendimento ao disposto nas alíneas "c" e "d", inciso II, artigo 22 da LREF, a Administradora Judicial apresenta este Relatório Mensal de Atividades (RMA) referente às atividades realizadas pelas Recuperandas no mês de **abril de 2024**, bem como o acompanhamento de questões envolvendo o processo de recuperação judicial, questões relativas ao Plano de Recuperação Judicial (PRJ) e dos quesitos reapresentados durante as análises.

Ressaltamos que as informações que constam no presente Relatório têm o objetivo de atualizar o r. Juízo da Recuperação Judicial e os demais interessados quanto aos últimos eventos e atividades das Recuperandas.

Enfatizamos que nos baseamos em informações disponibilizadas pela empresa e/ou por seus respectivos assessores com relação às análises já efetuadas sobre contingências.

O escopo deste trabalho, apesar de buscar informações e analisar documentos das Recuperandas, não contempla, por si só, a obrigação específica e determinada de detectar fraudes das operações, dos processos contábeis, dos registros e dos documentos da empresa.

BL- CONSULTORIA E PARTICIPACOES RIBEIRAO PRETO S/S LTDA  
Administradora Judicial  
Alexandre Borges Leite

# ÍNDICE



# 1. Eventos Relevantes

## 1.1 Processo - Cronograma

DATA	EVENTO	PROCESSO Nº 1000008-28.2024.8.26.0354
23/01/2024	Pedido de Recuperação Judicial	fls. 01-26
02/04/2024	Publicação do edital do art. 52	fls. 1110
Não definida	Publicação do edital no art. 7º, §2º	-
Não definida	Publicação do edital de entrega do plano	-
Não definida	Assembleia Geral de Credores	-
Não definida	Homologação do Plano de Recuperação Judicial	-
Não definida	Trânsito em julgado da sentença/acórdão	-
Não definida	Encerramento da Recuperação Judicial	-

### Observações:

A decisão que deferiu o processamento do pedido de Recuperação Judicial da Recuperanda foi publicada no DJE do dia 04 de abril de 2024 (fls. 895), sendo que, será tempestivo o Plano de Recuperação Judicial se apresentado até o dia 03 de maio de 2024, ou seja, no prazo legal de 60 (sessenta) dias do deferimento do processamento da ação, consoante estabelece o art. 53, caput, da LFRE.

# Divergências apontadas




As informações contábeis enviadas no período foram assinadas por um novo contador responsável, refletindo mudanças nas demonstrações financeiras enviadas. Ressalta-se que algumas contas seguem sem o devido embasamento técnico contábil, conforme notas explicativas enviadas anexas às demonstrações. **Divergências ou irregularidades nas informações contábeis enviadas pelas Recuperandas, podem afetar a acurácia das análises.**

Código	Descrição	31/mar/2024	30/abr/2024	Comentários
5	CAIXA GERAL	3.623,58	3.623,58	Não recebemos composição de saldos para conciliação e movimentação no período;
102	CLIENTES	1.770.806,14	1.418.203,56	Não possuímos composição de saldos para conciliação e relatório financeiro para check dos saldos;
152	DUPLICATAS DESCONTADAS	- 1.407.649,97	-	Saldo reclassificado conta reduzida 5138 (Passivo) Não possuímos composição de saldos iniciais para identificação das obrigações com as fidcs e extratos para consolidação dos valores.
253	COFINS A RECUPERAR/COMPENSAR	151.928,39	151.928,39	não identificada a origem do saldo
255	ICMS A RECUPERAR	26.144,02	142.322,07	
257	IPI A RECUPERAR/COMPENSAR	6.152,94	6.152,94	não identificada a origem do saldo
262	PIS A RECUPERAR/COMPENSAR	2.277,06	2.277,06	não identificada a origem do saldo
322	MERCADORIAS PARA REVENDA	2.216.917,80	1.317.680,81	Não obtivemos o livro de inventário para comprovação do saldo
323	INSUMOS (MATERIAIS DIRETOS)	763.065,39	457.814,33	Não obtivemos o livro de inventário para comprovação do saldo
329	MATÉRIA PRIMA - PRODUTOR	6.246.021,68	3.807.914,70	Não obtivemos composição do saldo, disponibilizado livro de entradas em anexo 1
572	IMOBILIZADO	115.000,00	115.000,00	Embora sem movimentação porém não obtivemos a composição do saldo
2004	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	- 5.223.193,15	- 5.198.063,67	Não apresentado controle de movimentação dos empréstimos, obtivemos apenas consultas realizadas junto ao Banco Central em Anexo 2
2032	FORNECEDORES	- 1.651.643,64	- 1.402.554,93	Saldo inicial não obtivemos composição do saldo inicial, movimentação relacionada ao pagamento a fornecedores
2164	IRRF A RECOLHER - PESSOA JURÍDICA	- 420,60	- 289,77	Saldo não apresentado
2166	PIS/COFINS/CSLL RETIDO A RECOLHER	- 144,19	- 1,64	Saldo não apresentado
2225	ISS A RECOLHER	- 695,34	- 695,34	Saldo não apresentado
2503	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	- 6.351.202,83	- 6.351.202,83	Não apresentado controle de movimentação dos empréstimos, obtivemos apenas consultas realizadas junto ao Banco Central em Anexo 2
2732	RESERVA DE SUBVENÇÃO	- 2.288.455,02	- 2.288.455,02	Não obtivemos documentação suporte
2753	RESERVAS DE LUCROS	- 149.745,65	- 149.745,65	Não obtivemos documentação suporte
2801	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.896.467,23	1.896.467,23	Não obtivemos documentação suporte
2803	AJUSTES DEVEDORES EXERCÍCIOS ANTERIORES	5.135.574,41	22.470.414,31	Em sua maioria são divergenciar encontradas nos saldos iniciais e realizado as correções

# 1. Eventos Relevantes

## 1.2 Mudanças de Abril/2024

			EMPREGOS	FLUXO DE CAIXA	SÓCIOS	FILIAIS
✓	OPERACIONAIS	MOLIZ	//	Variação de 14,9 mil	Maurício Quagliato	//
✓	OPERACIONAIS	VIVA	Variação de 1	Variação de 2,2 mil	Maria Fernanda Pacheco de Camargo Quagliato	//
✓	OPERACIONAIS	MAURÍCIO	//	Variação de 0,17 mil	Maurício Quagliato	//

		RESULTADO		RECEITAS	EBITDA	DESPESAS
	FINANCEIROS	abr-24	-3,6 MI	0,56 MI	-3568,7 mil	-506,9 mil
		2024	-3,4 MI	4,32 MI	-3361,0 mil	-1461 mil
	FINANCEIROS	abr-24	-23,6 mil	90,6 MI	-23,4 mil	-114,1 mil
		2024	-141,2 mil	454,1 MI	-141,2 mil	-170,4 mil
	FINANCEIROS	abr-24	-6,8 mil	0,0 MI	-6,8 mil	-8,9 mil
		2024	0,0 mil	0,0 MI	0,0 mil	0,0 mil



## 2. Resumo

### 2.1 Sobre a empresa



As empresas atuam conjuntamente em projetos industriais e comerciais, em razão de integrarem a mesma cadeia industrial e serviços, prestando serviços complementares, com o intuito de dar suporte às operações da Recuperanda INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE CONSERVAS MOLIZ PALMEIRAL LTDA.

A cadeia de operações entre as empresas se dá com a MAURÍCIO QUAGLIATO ME, sendo a responsável pela produção do produto in natura, e comercializando-o para a INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE CONSERVAS MOLIZ PALMEIRAL LTDA, que beneficia o produto in natura em suas fábricas.

Já a Recuperanda VIVA GOURMET PALMEIRAL SERVIÇOS LTDA ME, presta serviços de apoio administrativo e fornecimento de mão de obra para as fábricas da MOLIZ PALMEIRAL LTDA.

Em síntese, as Recuperandas atuam em conjunto para garantir a sua cadeia produtiva, uma complementando a atividade da outra, no intuito de complementar a atividade do grupo como um todo.

são as únicas produtoras de conservas (palmito) no país com certificação IFS – Internacional Featured Standards. Referida certificação demonstra a conformidade de produtos e processos em relação à segurança de alimentos e qualidade alimentar, composta por padrões uniformes de alimentos, produtos e serviços.

Com a certificação IFS – Internacional Featured Standards, além de ampliar suas perspectivas de participação no mercado interno, existe a possibilidade de conquistar o mercado externo, tais como Estados Unidos e Europa.

## 2. Resumo

### 2.1 Sobre a empresa

A sede da Recuperanda Maurício Quagliato Me, localizada na rua Annicchino Fu Paulo, nº 93, é o local onde se localiza o principal estabelecimento das atividades do Grupo Empresarial. Inclusive, conforme exposto pelas Recuperandas, é no referido local que são tomadas as principais decisões relacionadas às Recuperandas, bem como funciona o centro de distribuição dos produtos comercializados.

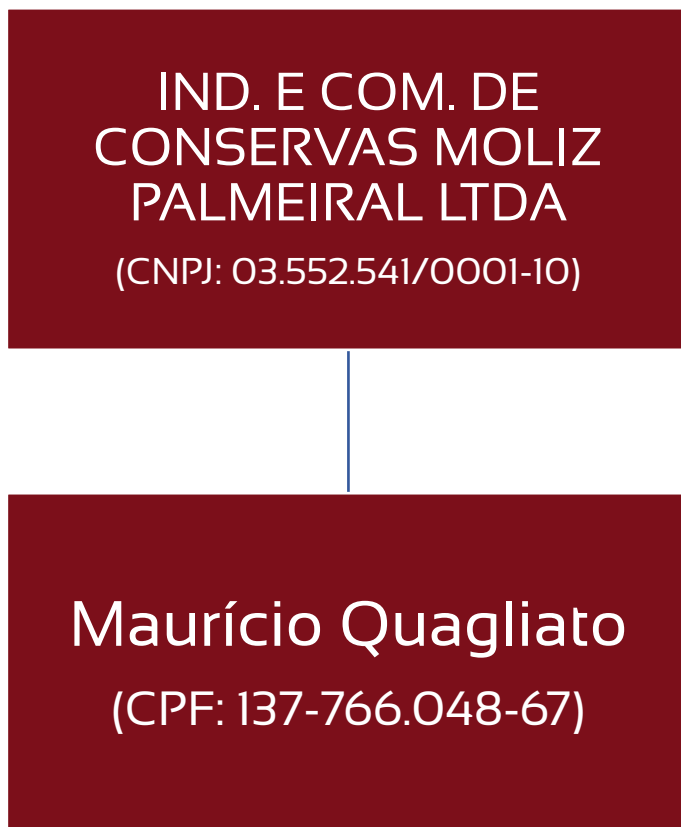


As fábricas localizadas no Estado do Pará têm capacidade produtiva de 14.000 caixas de produto industrializado por mês, entretanto, até janeiro de 2024, operavam com capacidade média de 10.000 caixas por mês. Consigna-se, ainda, que a Recuperanda MOLIZ PALMEIRAL LTDA também possui uma unidade fabril na cidade de Registro/SP, localizada à av. Sizenando de Carvalho, 155, assim como, o arrendamento de terras produtivas no município de Guaramirim/SC, localizadas na rua Bananal, 9455 – CEP: 89270-000.

Sobre a unidade fabril na cidade Registro/SP, as operações se iniciaram em abril de 2023 e possui capacidade produtiva de até 30.000 caixas por mês. Porém, em razão da falta de recursos financeiros, atualmente, a unidade fabril de Registro/SP está produzindo um volume de 2.000 caixas por mês.

## 2. Resumo

### 2.2 Organograma - Estrutura societária



Observações:

CAPITAL SOCIAL: R\$ 2.000.000,00

## 2. Resumo

### 2.2 Organograma - Estrutura societária

MAURÍCIO QUAGLIATO ME  
(CNPJ: 01.853.982/0001-07)

Maurício Quagliato  
(CPF: 137-766.048-67)



Observações:

CAPITAL SOCIAL: R\$ 3.000,00

## 2. Resumo

### 2.2 Organograma - Estrutura societária

VIVA GOURMET PALMEIRAL  
SERVIÇOS LTDA ME  
(CNPJ: 28.058.726/0001-02)

Maria Fernanda Pacheco de  
Camargo Quagliato  
(CPF: 272.759.518-27)



Observações:

CAPITAL SOCIAL: R\$ 105.000,00

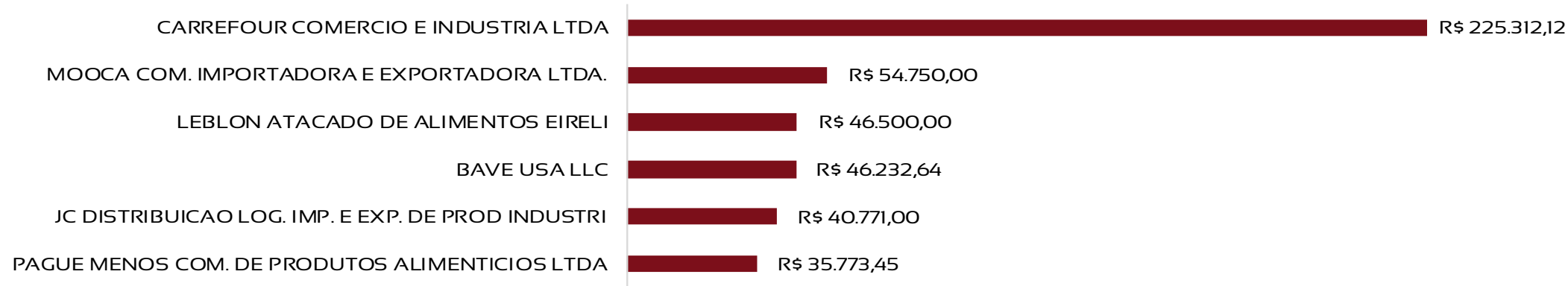
## 2. Resumo

### 2.3 Principais clientes - IND. E COM. DE CONSERVAS MOLIZ PALMEIRAL LTDA



PRINCIPAIS CLIENTES	VALOR	% FATURAMENTO
CARREFOUR COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	R\$ 225.312,12	26,70%
MOOCA COM. IMPORTADORA E EXPORTADORA LTDA.	R\$ 54.750,00	6,49%
LEBLON ATACADO DE ALIMENTOS EIRELI	R\$ 46.500,00	5,51%
BAVE USA LLC	R\$ 46.232,64	5,48%
JC DISTRIBUICAO LOG. IMP. E EXP. DE PROD INDUSTRI	R\$ 40.771,00	4,83%
PAGUE MENOS COM. DE PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA	R\$ 35.773,45	4,24%
Total	R\$ 449.339,21	53,26%

#### PRINCIPAIS CLIENTES

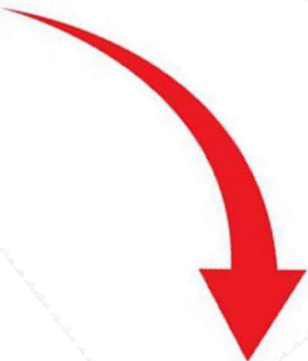


## 2. Resumo

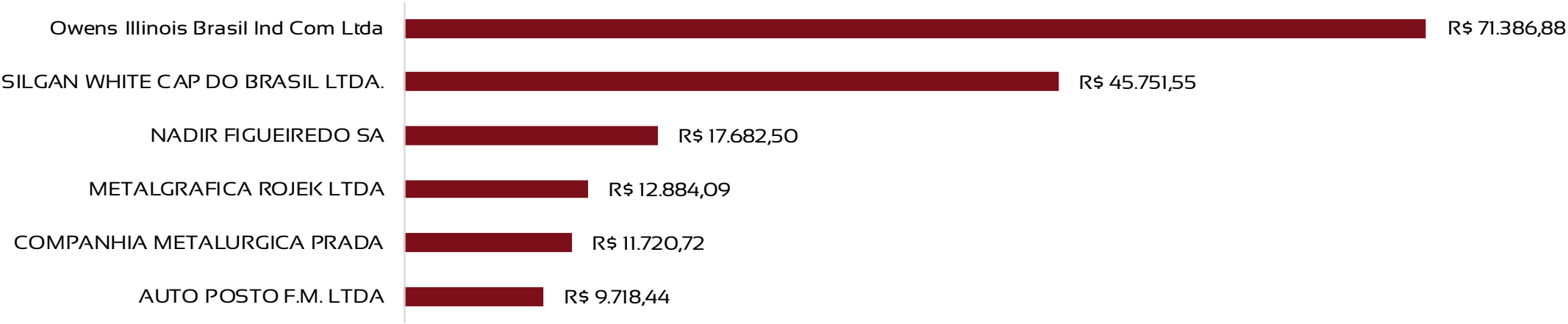
### 2.3 Principais fornecedores - IND. E COM. DE CONSERVAS MOLIZ PALMEIRAL LTDA



PRINCIPAIS FORNECEDORES	VALOR	% FATURAMENTO
Owens Illinois Brasil Ind Com Ltda	R\$ 71.386,88	31,40%
SILGAN WHITE CAP DO BRASIL LTDA.	R\$ 45.751,55	20,13%
NADIR FIGUEIREDO SA	R\$ 17.682,50	7,78%
METALGRAFICA ROJEK LTDA	R\$ 12.884,09	5,67%
COMPANHIA METALURGICA PRADA	R\$ 11.720,72	5,16%
AUTO POSTO F.M. LTDA	R\$ 9.718,44	4,28%
Total	R\$ 169.144,18	74,41%



#### PRINCIPAIS FORNECEDORES



## 2. Resumo

### 2.4 Comunicados ao mercado



Não diz respeito à natureza da Recuperanda fornecer comunicados periódicos ao mercado sobre suas atividades.



## 2. Resumo

### 2.5 Estudo do mercado

Segundo dados do Embrapa o Brasil é o maior fornecedor de palmito no mercado mundial e detêm 74,3% do mercado mundial de palmitos em conserva, arrecadando cerca de R\$ 350 milhões por ano. Os dados foram apresentados pelo diretor superintendente da INACERES, Ricardo Araújo Ribeiral.

Um dos desafios que o setor ainda enfrenta é o alto preço do produto. A pesquisa realizada pela INACERES mostrou que 75% do palmito é consumido pela classe A, sendo 68% pessoas entre 25 e 34 anos. As regiões Sudeste e Sul são as maiores consumidoras do produto, mas, em 2015, houve crescimento de 83% do consumo na região Nordeste.

Um dos desafios para o setor é se adequar às regras ambientais e cumprir os requisitos do Código Florestal (Lei N° 12.51/12), lei institui regras gerais sobre onde e de que forma a vegetação nativa do território brasileiro pode ser explorada, assim como, obriga os donos de propriedades, com mais de quatro módulos rurais (MR – varia de 5 a 110 hectares, a depender do município), a manterem 20% da área total do imóvel com vegetação nativa

Fonte: <https://www.embrapa.br/busca-de-noticias/-/noticia/16598603/cidade-de-sao-paulo-e-a-maior-consumidora-de-palmito-do-mundo>

## 2. Resumo

### 2.6 Principais dificuldades

As Requerentes alegam os seguintes fatores para a crise enfrentada:

- Em 2022 houve perda de 17.000 (dezesete mil) caixas de palmito, afetadas por uma perda na produção, com custos de transporte e nova produção arcados pelas Requerentes;
- Endividamento bancário, decorrentes do prejuízo vivenciado em 2022;
- Dificuldade de honrar os compromissos assumidos com instituições financeiras.

# 3. Informações Operacionais

## 3.1 Balanço Patrimonial (R\$) - IND. E COM. DE CONSERVAS MOLIZ PALMEIRAL LTDA

ATIVO CIRCULANTE			AH	AH%
	mar/24	abr/24		
[1] Caixas e eq. de caixa	17.780	14.928	-2.852	-16%
Contas a receber	1.770.806	1.418.204	-352.603	-20%
[2] Estoques	9.226.005	6.115.815	-3.110.190	-34%
Adiantamentos	1.559.012	1.579.149	20.137	1%
Duplicatas caucionadas	-1.407.650	0	1.407.650	-100%
Tributos a recuperar	186.502	302.680	116.178	62%
AC TOTAL	11.352.455	9.430.776		

ATIVO NÃO CIRCULANTE			AH%	AH%
	mar/24	abr/24		
Imobilizado	1.095.113	1.095.113	0	0%
ANC TOTAL	1.095.113	1.095.113		

PASSIVO CIRCULANTE			AH	AH%
	mar/24	abr/24		
Fornecedores	1.651.644	1.402.555	-249.089	-15%
Obrigações Diversas	0	532.405	532.405	-
Desconto de duplicatas	0	1.348.355	1.348.355	-
[3] Obrigações Tributárias	1.426.048	2.507.481	1.081.433	76%
Financiamentos CP	5.223.193	5.198.064	-25.129	0%
Parcelamentos	46.962	0	-46.962	-100%
PC TOTAL	8.347.846	10.988.860		

PASSIVO NÃO CIRCULANTE			AH	AH%
	mar/24	abr/24		
Empréstimos e Financiamentos	6.351.203	6.351.203	0	0%
Obrigações RJ	0	16.322.722	16.322.722	-
Parcelamento de tributos	112.136	143.202	31.066	28%
PNC TOTAL	6.463.339	22.817.128		

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			AH	AH%
	mar/24	abr/24		
Capital Social	2.000.000	2.000.000	0	0%
Reservas	2.438.201	2.438.201	0	0%
Resultados acumulados	-6.801.818	-27.718.299	-20.916.482	308%
PL TOTAL	-2.363.617	-23.280.099		

### Notas Explicativas:

[1] Caixas e equivalentes de caixa: diminuição de 16% em abril, correspondente a -R\$ 2,8 mil;

[2] Estoques: diminuição de 34% no período, o que representa -R\$ 3,1 milhões;

[3] Obrigações tributárias: aumento de 76%, equivalente a R\$ 1,1 milhões;

### Conclusões do período:

Houve variação de 15% no período, marcada pelos ajustes contábeis realizados, advindos de mudança no contador responsável.

# 3. Informações Operacionais

## 3.1 Balanço Patrimonial (R\$) - VIVA GOURMET PALMEIRAL SERVIÇOS LTDA ME

ATIVO CIRCULANTE			AH	AH%	PASSIVO CIRCULANTE			AH	AH%
	mar/24	abr/24				mar/24	abr/24		
[1] Caixas e eq. de caixa	2.250	1.379	-871	39%	Fornecedores	6.375	1.489	-4.886	-77%
Contas a receber	0	0	0	100%	[2] Obrigações Sociais	468.434	266.181	-202.252	-43%
Estoques	0	0	0	-	Financiamentos	109.051	135.398	26.347	24%
Adiantamentos	0	0	0	-	Obrigações Tributárias	173.543	156.535	-17.008	-10%
Tributos a recuperar	0	0	0	-	[3] Empréstimos empresas ligadas	1.351.498	1.352.530	1.032	0%
AC TOTAL	2.250	1.379			Obrigações RJ	168.693	544.026	375.333	222%
					PC TOTAL	2.277.594	2.456.159		
ATIVO NÃO CIRCULANTE			AH%	AH%	PASSIVO NÃO CIRCULANTE			AH	AH%
	mar/24	abr/24				mar/24	abr/24		
ANC TOTAL	0	0	0	-	PNC TOTAL	0	0		
					PATRIMÔNIO LÍQUIDO			AH	AH%
						mar/24	abr/24		
					Capital Social	100.000	100.000	0	0%
					Reservas	0	0	0	-
					Resultados acumulados	-2.375.344	-2.554.780	-179.436	8%
					PL TOTAL	-2.275.344	-2.454.780		
TOTAL DO ATIVO	2.250	1.379	-871	-39%	TOTAL DO PASSIVO	2.250	1.379	-871	-39%

### Notas Explicativas:

[1] Caixas e equivalentes de caixa: Diminuição de 39% correspondente a -R\$ 871,00;

[2] Obrigações sociais: Diminuição de 43% correspondente a -R\$ 202 mil;

[3] Empréstimo de empresas ligadas: aumento de R\$ 1.032,00 em abril;

### Conclusões do período:

Houve variação de 39% no período, marcada pelos ajustes contábeis realizados, advindos de mudança no contador responsável.

# 3. Informações Operacionais

## 3.1 Balanço Patrimonial (R\$) - MAURÍCIO QUAGLIATO ME

ATIVO CIRCULANTE			AH	AH%
	mar/24	abr/24		
[I] Caixas e eq. de caixa	74	173	99	134%
AC TOTAL	74	173		
ATIVO NÃO CIRCULANTE			AH	AH%
	mar/24	abr/24		
Imobilizado	0	0	0	0%
ANC TOTAL	0	0		
TOTAL DO ATIVO	74	173	99	134%

PASSIVO CIRCULANTE			AH	AH%
	mar/24	abr/24		
Obrigações sociais	-6.600	0	6.600	0%
Adiantamentos	-27.066	-27.066	0	0%
Empréstimos de empresas ligadas	0	-13.575	-13.575	0%
PC TOTAL	-33.666	-40.641		
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			AH	AH%
	mar/24	abr/24		
PNC TOTAL	0	0		
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			AH	AH%
	mar/24	abr/24		
Capital Social	0	-3.000	-3.000	0%
Resultados acumulados	33.740	43.814	10.074	0%
PL TOTAL	33.740	40.814		
TOTAL DO PASSIVO	74	173	99	134%

### Notas Explicativas:

A Recuperanda possui pouca movimentação nas contas do ativo e passivo no período, totalizando variação de R\$ 99,00 no período.

### Conclusões do período:

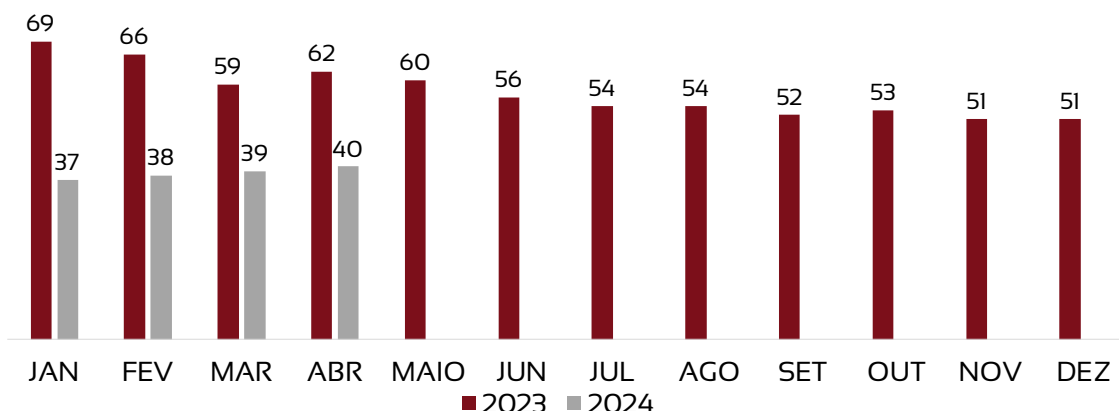
Houve variação de 134% no período, marcada pelos ajustes contábeis realizados, advindos de mudança no contador responsável.

# 3. Informações Operacionais

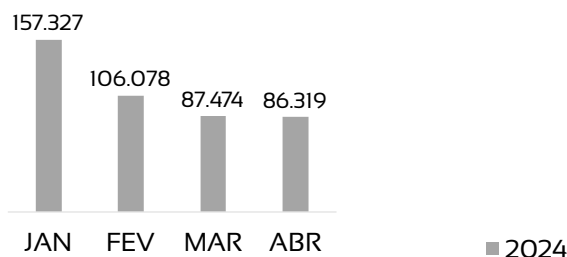
## 3.2 Quadro de funcionários - VIVA GOURMET PALMEIRAL SERVIÇOS LTDA ME

Houve aumento no número de funcionários (+1), e o valor gasto em folha diminuiu 1%.

QUANTIDADE DE FUNCIONÁRIOS



VALOR LÍQUIDO DE SALÁRIOS NA FOLHA DE PAGAMENTOS



Assim, tem-se um total de 39 funcionários para o mês de abril e valor de R\$ 86.319 referente às folhas de pagamento de funcionários.

A Recuperanda não possui certificado quanto à regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS, da Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art. 7, da Lei 8.036, de 11 de maio de 1990.

“Estar regular perante o FGTS é condição obrigatória para que o empregador possa relacionar-se com os órgãos da Administração Pública e com instituições oficiais de crédito.”

<https://consulta-crf.caixa.gov.br/consultacrf/pages/consultaEmpregador.jsf>

### Certificado de Regularidade do FGTS

☐ Apresentado

☒ Não Apresentado

### Notas Explicativas:

Pró-labore: Valor de R\$ 4.511,83 no período

# 4. Demonstração de Resultados

## 4.1 Análise do faturamento - IND. E COM. DE CONSERVAS MOLIZ PALMEIRAL LTDA

	jan-24	fev-24	mar-24	abr-24	2024
Receita Bruta Operacional	2.206.609	1.614.082	1.377.731	2.597.031	6.417.722
[-] Deduções	-508.908	-678.814	-251.966	-2.040.143	-3.479.830
[1] Receita Líquida Operacional	1.697.701	935.268	1.125.765	556.888	4.315.623
[-] Custo de Mercadoria Vendida	-1.397.531	-745.679	-778.354	-3.618.702	-6.540.265
Lucro/Prejuízo Bruto	300.170	189.589	347.412	-3.061.813	-2.224.642
[2] [-] Despesas Operacionais	-267.160	-396.446	-290.559	-506.895	-1.461.061
[3] EBITDA	33.010	117.833	215.154	-3.568.709	-3.202.711
Resultado financeiro	190.395	134.294	158.302	-4.043	478.949
[-] IR e Contribuição IRRF	-63378	-31873	-40523	-8890	-144664
Lucro/Prejuízo Líquido	160.027	-104.435	174.632	-3.581.642	-3.351.418

### Notas Explicativas:

[1] **Receita Líquida Operacional:** as receitas apresentaram aumento de 61% em abril, representando R\$ 982,9 mil.

[2] **Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 28% em relação ao mês anterior.

[3] **Custos:** A Recuperanda apresentou em abril aumento de 385% nos custos de mercadoria vendida, representando R\$ 2,8 milhões, devido aos ajustes de estoque no período.

### Conclusões do período:

A Recuperanda apresentou prejuízo no mês de abril, devido ao aumento dos custos de mercadorias vendidas.

# 4. Demonstração de Resultados

## 4.1 Análise do faturamento - VIVA GOURMET PALMEIRAL SERVIÇOS LTDA ME

	jan-24	fev-24	mar-24	abr-24	2024
Receita Bruta Operacional	101.150	118.187	144.138	105.116	468.591
<b>[-]</b> Deduções	0	0	0	-14.502	-14.502
<b>[1]</b> Receita Líquida Operacional	101.150	118.187	144.138	90.614	454.090
<b>[-]</b> Custo de Mercadoria Vendida	-206.332	-112.449	-106.105	0	-424.886
Lucro/Prejuízo Bruto	-105.182	5.738	38.034	90.614	<b>29.204</b>
<b>[2]</b> <b>[-]</b> Despesas Operacionais	-33.830	-13.290	-9.247	-114.064	-170.431
<b>[3]</b> EBITDA	-139.012	-7.552	28.787	-23.450	-141.227
Resultado financeiro	0	0	0	-178	-178
<b>[-]</b> IR e Contribuição IRRF	0	-30435,56	-24992,69	0	-55428,3
Lucro/Prejuízo Líquido	-139.012	-37.988	3.794	-23.628	<b>-196.833</b>

### Notas Explicativas:

**[1] Receita Líquida Operacional:** as receitas apresentaram diminuição de 11% em abril, representando variação de -R\$ 13 mil.

**[2] Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 758% em relação ao mês anterior, devido aos ajustes de despesas com salários.

**[3] Custos:** A Recuperanda apresentou em abril diminuição de 100% nos custos, devido aos ajustes contábeis do período.

### Conclusões do período:

A Recuperanda apresentou prejuízo no mês de abril, devido ao aumento das despesas operacionais.



# 4. Demonstração de Resultados

## 4.1 Análise do faturamento - MAURÍCIO QUAGLIATO ME

	jan-24	fev-24	mar-24	abr-24	2024
Receita Bruta Operacional	0	0	0	0	0
[-] Deduções	0	0	0	0	0
[1] Receita Líquida Operacional	0	0	0	0	0
[-] Custo de Mercadoria Vendida	-9.042	-11.193	2.157	0	-18.078
Lucro/Prejuízo Bruto	-9.043	-11.193	2.157	0	-18.079
[2] [-] Despesas Operacionais	-8.653	2.090	-8.949	-13.476	-28.988
[3] EBITDA	-17.695	-9.104	-6.792	-13.476	-47.067
Resultado financeiro	0	0	0	0	0
[-] IR e Contribuição IRRF	0	0	0	0	0
Lucro/Prejuízo Líquido	-17.695	-9.104	-6.792	-13.476	-47.067

Notas Explicativas:

[1] Receita Líquida Operacional: Há inoccorrência de receitas em 2024.

[2] Despesas Operacionais: as despesas apresentaram aumento de 56% em relação ao mês anterior, devido aos ajustes de despesas com serviços tomados.

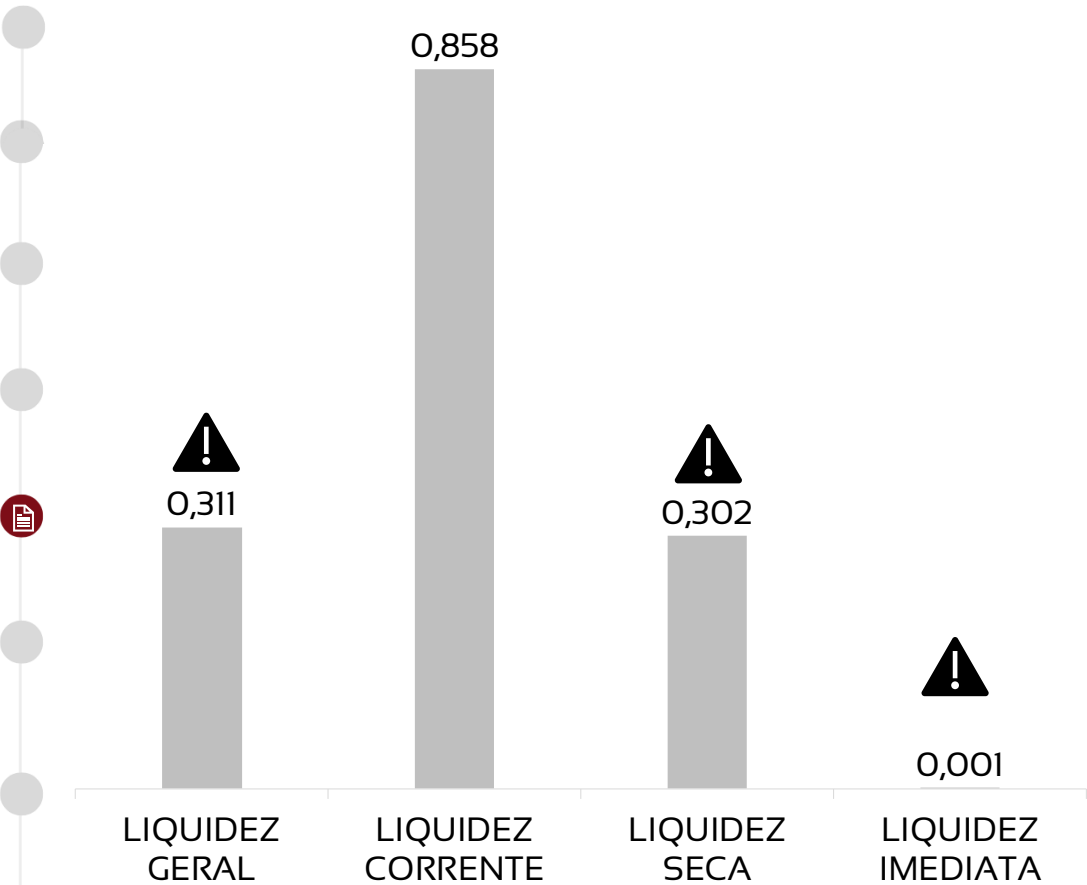
[3] Custos: A Recuperanda apresentou em abril diminuição de 100% nos custos, devido aos ajustes contábeis do período.

Conclusões do período:

A Recuperanda apresentou prejuízo no mês de abril, devido à inoccorrência da geração de receitas.

# 4. Demonstração de resultados

## 4.2 Avaliação de Índices - IND. E COM. DE CONSERVAS MOLIZ PALMEIRAL LTDA



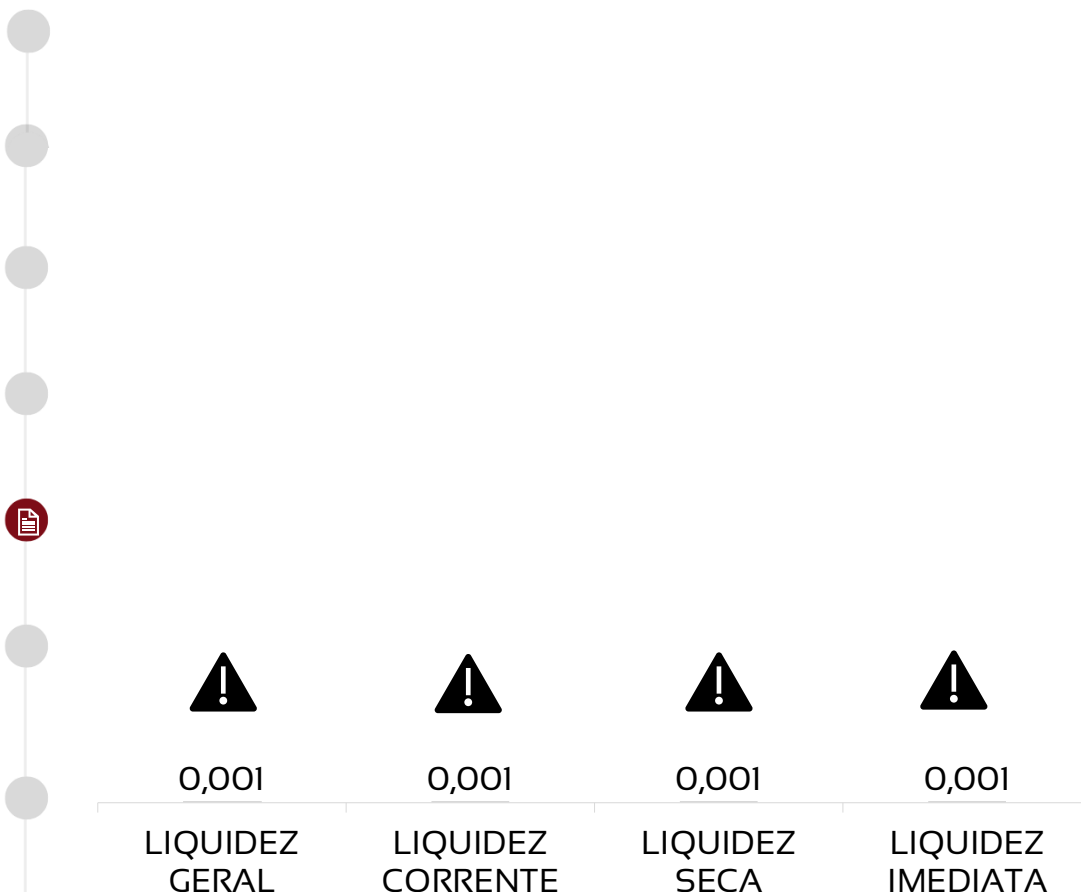
ÍNDICE		REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,311	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,31 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,858	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,86 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,302	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,30 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,001	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,001 em disponibilidades para cobertura das dívidas

Notas Explicativas:

Os índices de liquidez apurados em abril demonstram baixa capacidade geral de pagamento das dívidas por parte da Recuperanda. Se a empresa liquidar todos os seus ativos, consegue arcar com 31% do total de dívidas que possui.

## 4. Demonstração de resultados

### 4.2 Avaliação de Índices - VIVA GOURMET PALMEIRAL SERVIÇOS LTDA ME



ÍNDICE	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,001 Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,001 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,001 Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,001 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,001 Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,001 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,001 Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,001 em disponibilidades para cobertura das dívidas

#### Notas Explicativas:

Os índices de liquidez apurados em abril demonstram capacidade de pagamento irrisória das dívidas por parte da Recuperanda. Se a empresa liquidar todos os seus ativos, conseguirá arcar apenas com 0,1% do total de dívidas que possui.

## 4. Demonstração de resultados

### 4.2 Avaliação de Índices - MAURÍCIO QUAGLIATO ME

			
0,004	0,004	0,004	0,004
LIQUIDEZ GERAL	LIQUIDEZ CORRENTE	LIQUIDEZ SECA	LIQUIDEZ IMEDIATA

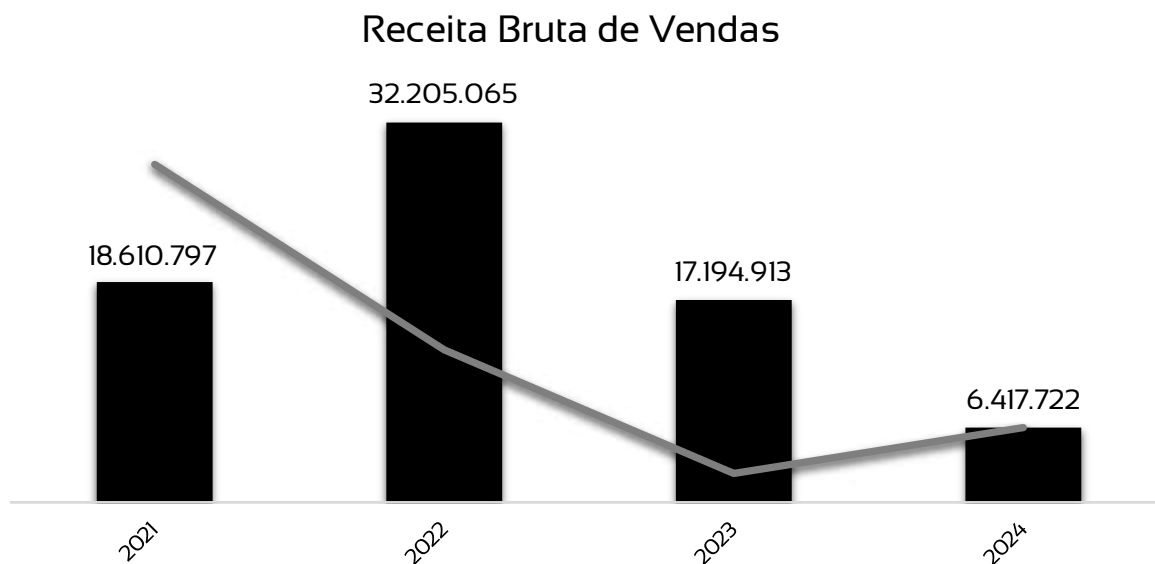
ÍNDICE		REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,004	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,004 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,004	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,004 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,004	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,004 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,004	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,004 em disponibilidades para cobertura das dívidas

#### Notas Explicativas:

Os índices de liquidez apurados em abril demonstram baixíssima capacidade de pagamento das dívidas por parte da Recuperanda, devido à inexistência de ativos registrados nas demonstrações contábeis.

## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado - IND. E COM. DE CONSERVAS MOLIZ PALMEIRAL LTDA



#### Notas Explicativas:

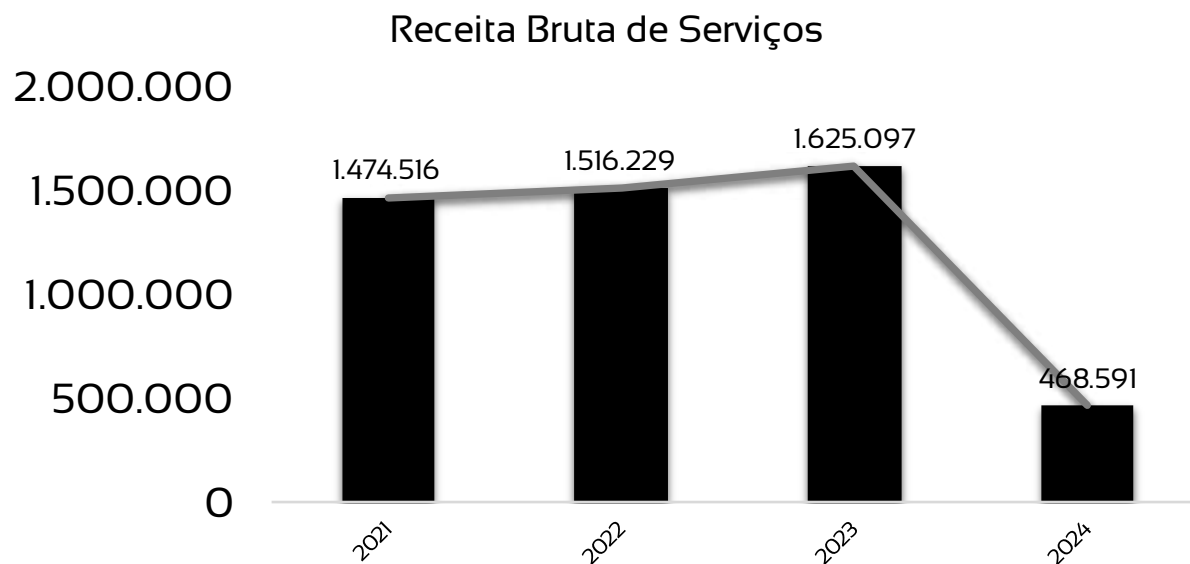
**Receitas::** A Recuperanda obteve seu melhor resultado de vendas em 2022, porém em 2023 houve queda de 80% das vendas.

#### Conclusões do período:

As receitas apresentaram aumento de 61% em abril, representando R\$ 982,9 mil.

## 4. Demonstração de Resultados

### 4.3 Gráfico acumulado - VIVA GOURMET PALMEIRAL SERVIÇOS LTDA ME



#### Notas Explicativas:

**Receitas::** A Recuperanda apresenta aumento de faturamento ao longo dos anos, obteve seu melhor resultado de vendas em 2023.

#### Conclusões do período:

As receitas apresentaram diminuição de 11% em abril, representando variação de -R\$ 13 mil.

## 4. Demonstração de Resultados

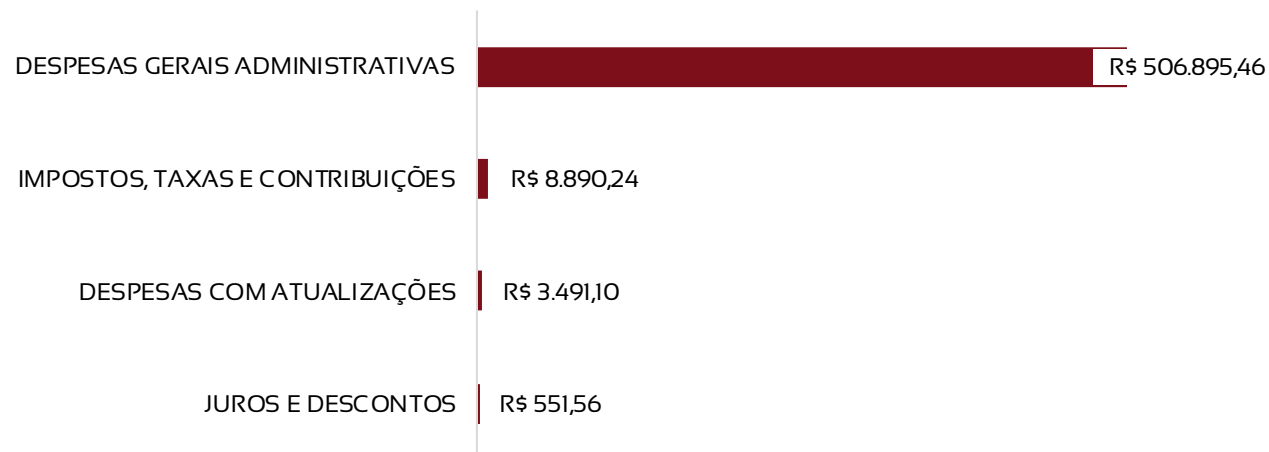
### 4.3 Gráfico acumulado - MAURÍCIO QUAGLIATO ME

A empresa Maurício Quagliato é uma empresa rural que irá fornecer matéria prima para a empresa Indústria Palmeiral, porém, até o momento ainda não foram emitidas notas fiscais de venda.

## 4. Demonstração de Resultados

### 4.4 Despesas acumuladas - IND. E COM. DE CONSERVAS MOLIZ PALMEIRAL LTDA

#### Maiores despesas do período



As maiores despesas do período são advindas dos gastos gerais e administrativos, representando 98% do total, somando R\$ 506,9 mil.

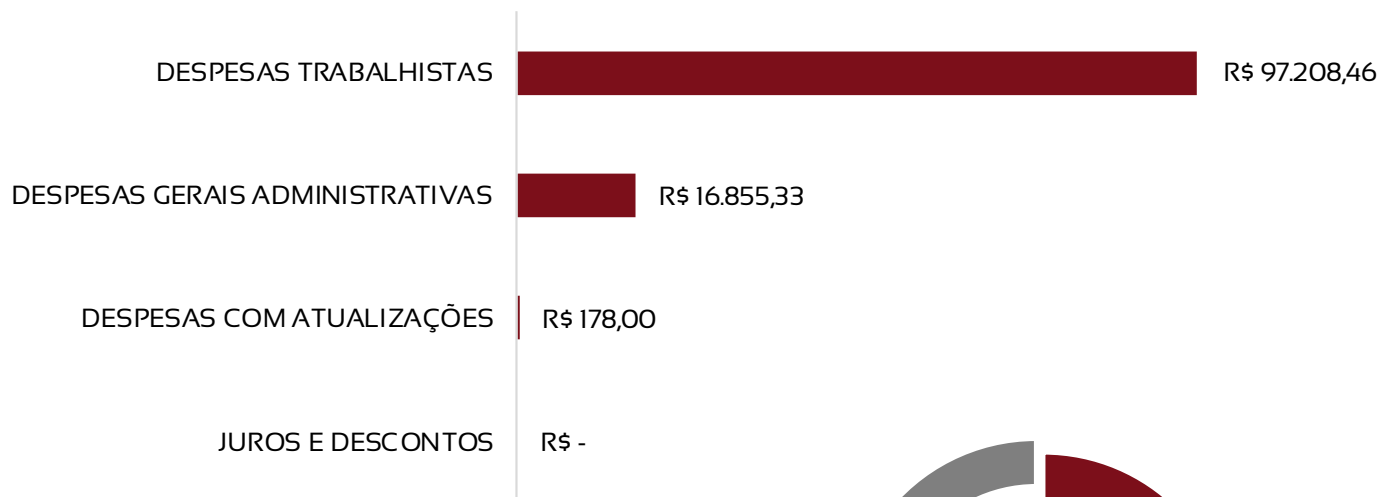
**Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 28% em relação ao mês anterior.



## 4. Demonstração de Resultados

### 4.4 Despesas acumuladas - VIVA GOURMET PALMEIRAL SERVIÇOS LTDA ME

#### Maiores despesas do período



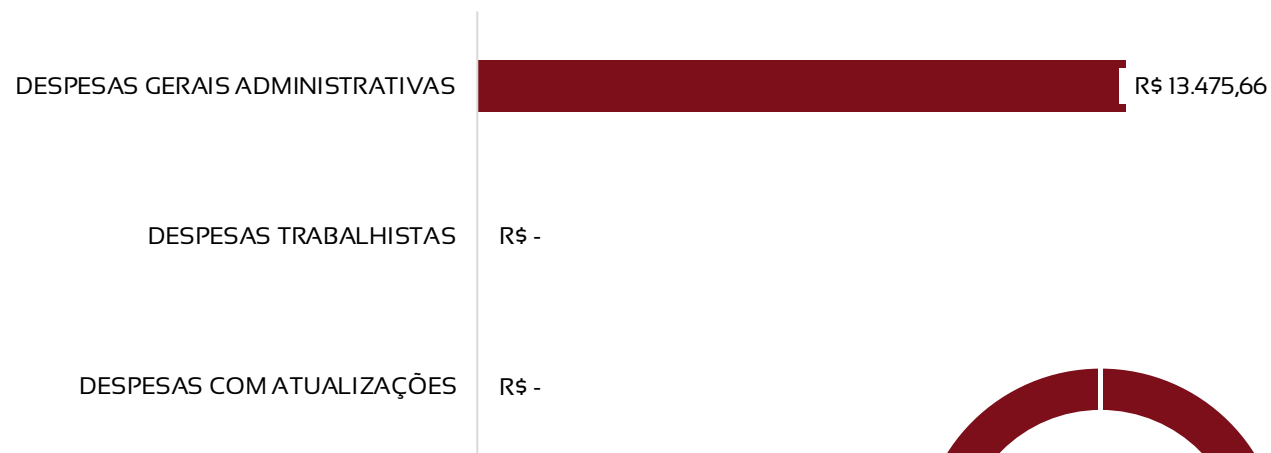
As maiores despesas do período são advindas dos gastos com pessoal, representando 85% do total, somando R\$ 97,2 mil.

**Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 758% em relação ao mês anterior, devido aos ajustes de despesas com salários.

## 4. Demonstração de Resultados

### 4.4 Despesas acumuladas - MAURÍCIO QUAGLIATO ME

#### Maiores despesas do período



Todas as despesas do período são advindas dos gastos administrativos, representando 100% do total, somando R\$ 13,5 mil.

**Despesas Operacionais:** as despesas apresentaram aumento de 56% em relação ao mês anterior, devido aos ajustes de despesas com serviços tomados.

# 5. Endividamento total

## 5.1 Endividamento total - IND. E COM. DE CONSERVAS MOLIZ PALMEIRAL LTDA

O endividamento de uma empresa é o percentual de capital de terceiros utilizado por ela para financiar seus ativos, ou seja, reflete o quanto uma empresa vem financiando o seu ativo com recursos próprios ou de terceiros.

ENDIVIDAMENTO												
ÍNDICES	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Curto Prazo	59%	70%	78%	104%								
Longo Prazo	47%	52%	58%	217%								
Endividamento geral	105%	105%	136%	321%								

### Notas Explicativas:

Os índices apurados no período apresentam alto grau de endividamento da Recuperanda, sendo em sua maioria dívidas de longo prazo.

# 5. Endividamento total

## 5.1 Endividamento total - VIVA GOURMET PALMEIRAL SERVIÇOS LTDA ME

O endividamento de uma empresa é o percentual de capital de terceiros utilizado por ela para financiar seus ativos, ou seja, reflete o quanto uma empresa vem financiando o seu ativo com recursos próprios ou de terceiros.

ENDIVIDAMENTO												
ÍNDICES	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Curto Prazo	336%	101239%	575%	178083%								
Longo Prazo	774%	0%	1105%	0%								
Endividamento geral	1110%	101239%	1680%	178083%								

Notas Explicativas:

Os índices apurados no período apresentam alto grau de endividamento da Recuperanda, sendo em sua maioria dívidas de curto prazo.

# 5. Endividamento total

## 5.1 Endividamento total - MAURÍCIO QUAGLIATO ME

O endividamento de uma empresa é o percentual de capital de terceiros utilizado por ela para financiar seus ativos, ou seja, reflete o quanto uma empresa vem financiando o seu ativo com recursos próprios ou de terceiros.

ENDIVIDAMENTO												
ÍNDICES	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Curto Prazo	-	1014%	45457%	23437%								
Longo Prazo	-	0%	0%	0%								
Endividamento geral	-	1014%	45457%	23437%								

**Notas Explicativas:**

Os índices apurados no período apresentam alto grau de endividamento da Recuperanda, devido ao valor irrisório de bens e direitos registrados nos ativos.

# 5. Endividamento total

## 5.2 Endividamento sujeito à Recuperação Judicial

CLASSE	MOEDA	QUANTIDADE DE CREDORES	VALOR	% VALOR	% CABEÇA
1 - TRABALHISTA	R\$	23	113.271,51	0,78%	29,49%
2 - GARANTIA REAL	R\$	3	233.200,09	1,60%	3,85%
3 - QUIROGRAFARIO	R\$	38	13.909.954,34	95,55%	48,72%
4 - ME/EPP	R\$	14	300.656,05	2,07%	17,95%
TOTAL		78	14.557.081,99		

Credores por Valor



Credores por Cabeça



## 5. Endividamento total

### 5.3 Passivos Tributários – CND (Certidão Negativa de Débitos) IND. E COM. DE CONSERVAS MOLIZ PALMEIRAL LTDA

#### REGULARIDADE FISCAL:

##### *Nota Explicativa:*

*A Recuperanda não apresentou, em abril de 2024, as CND's em nenhuma das esferas de governo.*

#### CND - ESFERA FEDERAL

☐ Apresentado☒ Não apresentado

#### CND - ESFERA ESTADUAL

☐ Apresentado☒ Não apresentado

#### CND - ESFERA MUNICIPAL

☐ Apresentado☒ Não apresentado

# 5. Endividamento total

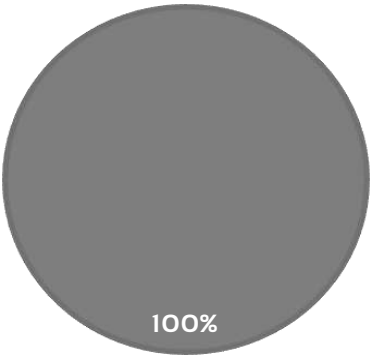
## 5.3 Passivos Tributários - IND. E COM. DE CONSERVAS MOLIZ PALMEIRAL LTDA

abr/24	Valores em aberto		% por esfera
TRIBUTOS FEDERAIS	R\$	-	0%
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$	162.143,15	100%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$	-	0%
TOTAL	R\$	162.143,15	

abr/24	Valores parcelados		% por esfera
TRIBUTOS FEDERAIS	R\$	-	0%
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$	-	0%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$	-	0%
TOTAL	R\$	-	

TRIBUTOS EM ABERTO

■ TRIBUTOS FEDERAIS ■ TRIBUTOS ESTADUAIS  
■ TRIBUTOS MUNICIPAIS



TRIBUTOS PARCELADOS

■ TRIBUTOS FEDERAIS ■ TRIBUTOS ESTADUAIS  
■ TRIBUTOS MUNICIPAIS

**Tributos - Na competência**

TRIBUTOS FEDERAIS			TRIBUTOS ESTADUAIS			TRIBUTOS MUNICIPAIS		
Valor Apurado:	R\$	54.626,09	Valor Apurado:	R\$	14.362,27	Valor Apurado:	R\$	-
Valor Pago:	R\$	-	Valor Pago:	R\$	-	Valor Pago:	R\$	-

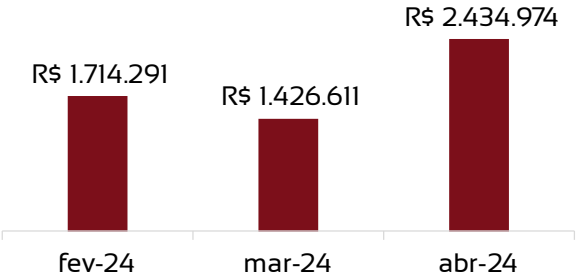


# 5. Endividamento total

## 5.3 Passivos Tributários - IND. E COM. DE CONSERVAS MOLIZ PALMEIRAL LTDA

Valores em aberto	fev-24	mar-24	abr-24
TRIBUTOS FEDERAIS	R\$ 1.712.656	R\$ 1.281.100	R\$ 2.272.831
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$ 1.635	R\$ 145.511	R\$ 162.143
TRIBUTOS MUNICIPAIS		R\$ -	R\$ -
TOTAL	R\$ 1.714.291	R\$ 1.426.611	R\$ 2.434.974

EVOLUÇÃO DO ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO



## 5. Endividamento total

### 5.3 Passivos Tributários – CND (Certidão Negativa de Débitos)

VIVA GOURMET PALMEIRAL SERVIÇOS LTDA ME

#### REGULARIDADE FISCAL:

##### *Nota Explicativa:*

*A Recuperanda não apresentou, em abril de 2024, as CND's em nenhuma das esferas de governo.*

#### CND - ESFERA FEDERAL

☐ Apresentado

☒ Não apresentado

#### CND - ESFERA ESTADUAL

☐ Apresentado

☒ Não apresentado

#### CND - ESFERA MUNICIPAL

☐ Apresentado

☒ Não apresentado



# 5. Endividamento total

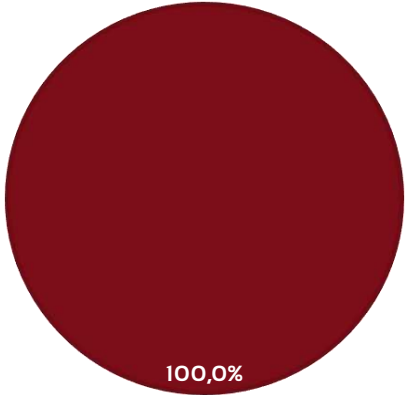
## 5.3 Passivos Tributários - VIVA GOURMET PALMEIRAL SERVIÇOS LTDA ME

abr/24	Valores em aberto	% por esfera
TRIBUTOS FEDERAIS	R\$ 135.397,66	100%
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$ -	0%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$ -	0%
TOTAL	R\$ 135.397,66	

abr/24	Valores parcelados	% por esfera
TRIBUTOS FEDERAIS	R\$ 160.369,51	100%
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$ -	0%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$ -	0%
TOTAL	R\$ 160.369,51	

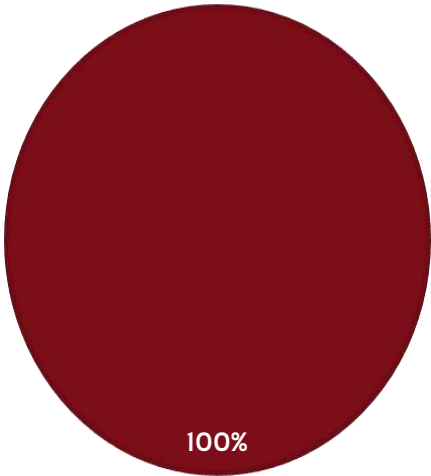
TRIBUTOS EM ABERTO

■ TRIBUTOS FEDERAIS ■ TRIBUTOS ESTADUAIS  
■ TRIBUTOS MUNICIPAIS



TRIBUTOS PARCELADOS

■ TRIBUTOS FEDERAIS ■ TRIBUTOS ESTADUAIS  
■ TRIBUTOS MUNICIPAIS



### Tributos - Na competência

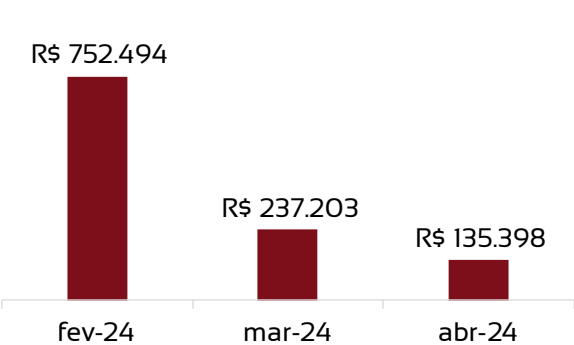
TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor Apurado:	R\$ 14.502,05	Valor Apurado:	R\$ -	Valor Apurado:	R\$ -
Valor Pago:	R\$ -	Valor Pago:	R\$ -	Valor Pago:	R\$ -

# 5. Endividamento total

## 5.3 Passivos Tributários - VIVA GOURMET PALMEIRAL SERVIÇOS LTDA ME

Valores em aberto	fev-24	mar-24	abr-24
TRIBUTOS FEDERAIS	R\$ 752.494	R\$ 237.203	R\$ 135.398
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL	R\$ 752.494	R\$ 237.203	R\$ 135.398

Solicitam-se esclarecimentos acerca da diminuição de -R\$ 515 mil dos impostos em aberto da Recuperanda.



## 5. Endividamento total

### 5.3 Passivos Tributários – CND (Certidão Negativa de Débitos)

MAURÍCIO QUAGLIATO ME

#### REGULARIDADE FISCAL:

#### Nota Explicativa:

*A Recuperanda apresentou, em abril de 2024, as CND's nas três esferas de governo.*

#### CND - ESFERA FEDERAL

☒ Apresentado

☐ Não apresentado

#### CND - ESFERA ESTADUAL

☒ Apresentado

☐ Não apresentado

#### CND - ESFERA MUNICIPAL

☒ Apresentado

☐ Não apresentado



# 5. Endividamento total

## 5.3 Passivos Tributários - MAURÍCIO QUAGLIATO ME

abr/24	Valores em aberto		% por esfera	
TRIBUTOS FEDERAIS	R\$	-	0%	
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$	-	0%	
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$	-	0%	
TOTAL	R\$	-		

abr/24	Valores parcelados		% por esfera	
TRIBUTOS FEDERAIS	R\$	-	0%	
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$	-	0%	
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$	-	0%	
TOTAL	R\$	-		

Tributos - Na competência					
TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor Apurado:	R\$ -	Valor Apurado:	R\$ -	Valor Apurado:	R\$ -
Valor Pago:	R\$ -	Valor Pago:	R\$ -	Valor Pago:	R\$ -

5. Endividamento total

5.4 Endividamento extraconcursal

DATA EMISSÃO	NOME FORNECEDOR	VALOR	DATA VENCIMENTO	OBSERVAÇÕES DA RECUPERANDA
24/01/2024	Owens Illinois Brasil Ind Com Ltda	R\$ 3.408,64	30/01/2024	É NOTA FISCAL DE INSUMO QUE A FORNECEDORA EMITE PARA NÓS. SE NÃO DEVOLVERMOS OS INSUMOS, PAGAMOS A NOTA, PORÉM, SEMPRE
02/02/2024	OESA COMERCIO E REPRESENTACOES SA	R\$ 257,76	09/02/2024	
13/02/2024	DVA COMERCIO ATACADISTA DE ALIMENTOS LTDA	R\$ 2.394,60	23/02/2024	
26/02/2024	FLORESTEC FLORESTA E TECNOLOGIA LTDA	R\$ 3.000,00	06/03/2024	
01/03/2024	Owens Illinois Brasil Ind Com Ltda	R\$ 3.408,64	14/03/2024	É NOTA FISCAL DE INSUMO QUE A FORNECEDORA EMITE PARA NÓS. SE NÃO DEVOLVERMOS OS INSUMOS, PAGAMOS A NOTA, PORÉM, SEMPRE
19/03/2024	R P SERVICOS LTDA EPP	R\$ 80,00	02/04/2024	
23/03/2024	Owens Illinois Brasil Ind Com Ltda	R\$ 1.065,20	03/04/2024	É NOTA FISCAL DE INSUMO QUE A FORNECEDORA EMITE PARA NÓS. SE NÃO DEVOLVERMOS OS INSUMOS, PAGAMOS A NOTA, PORÉM, SEMPRE
23/03/2024	FLORESTEC FLORESTA E TECNOLOGIA LTDA	R\$ 3.000,00	04/04/2024	
28/03/2024	Owens Illinois Brasil Ind Com Ltda	R\$ 3.408,64	11/04/2024	É NOTA FISCAL DE INSUMO QUE A FORNECEDORA EMITE PARA NÓS. SE NÃO DEVOLVERMOS OS INSUMOS, PAGAMOS A NOTA, PORÉM, SEMPRE
28/03/2024	AUTO POSTO F.M. LTDA	R\$ 5.950,96	16/04/2024	
11/04/2024	COMPANHIA METALURGICA PRADA	R\$ 11.180,20	26/04/2024	NOTA FISCAL EMITIDA APENAS PARA TRANSPORTE, VALOR INTEGRAL FOI PAGO NO DIA 30/II, JUNTO COM A NOTA FISCAL 83.399
11/04/2024	COMPANHIA METALURGICA PRADA	R\$ 540,52	26/04/2024	NOTA FISCAL EMITIDA APENAS PARA TRANSPORTE, VALOR INTEGRAL FOI PAGO NO DIA 30/II, JUNTO COM A NOTA FISCAL 83.399
TOTAL		R\$ 37.695,16		

# 6. Fluxo de Caixa e Projeções

## 6.1 Entradas, saídas - IND. E COM. DE CONSERVAS MOLIZ PALMEIRAL LTDA

2024

em milhares

Caixa líquido – Operacional	-1.009.120,85
Caixa líquido – Investimento	0
Caixa líquido – Financiamento	1.006.269,02
Variação líquida nas disponibilidades	-2.851,83
Saldo de caixa inicial	17.780,02
Saldo de caixa final	14.928,19

Notas explicativas:

1. A Recuperanda gerou caixa negativo a partir de suas operações, porém, captou importante montante de financiamento no período;
2. Os fluxos de operação geraram saídas de caixa maiores do que as entradas, resultando em um saldo negativo de -R\$ 2,8 mil.





# 6. Fluxo de Caixa e Projeções

## 6.1 Entradas, saídas - VIVA GOURMET PALMEIRAL SERVIÇOS LTDA ME

2024

em milhares

Caixa líquido – Operacional	154.937,62
Caixa líquido – Investimento	0
Caixa líquido – Financiamento	-155.808,12
Variação líquida nas disponibilidades	-870,50
Saldo de caixa inicial	2.249,72
Saldo de caixa final	1.379,22

Notas explicativas:

1. A Recuperanda gerou caixa positivo a partir de suas operações, porém, quitou importante montante de financiamento no período;
2. Os fluxos de operação geraram saídas de caixa maiores do que as entradas, resultando em um saldo negativo de -R\$ 870,50.



# 6. Fluxo de Caixa e Projeções

## 6.1 Entradas, saídas - MAURÍCIO QUAGLIATO ME

2024

em milhares

Caixa líquido – Operacional	-6.875,73
Caixa líquido – Investimento	0
Caixa líquido – Financiamento	6.975,07
Variação líquida nas disponibilidades	99,34
Saldo de caixa inicial	74,06
Saldo de caixa final	173,40

Notas explicativas:

1. A Recuperanda gerou caixa negativo a partir de suas operações, porém, captou importante montante de financiamento no período;
2. Os fluxos de operação geraram entradas de caixa maiores do que as saídas, resultando em um saldo positivo de R\$ 99,34.



# 8. Extras

## 8.1 Glossário

**AC** - Ativo Circulante

**ACF** - Ativo Circulante Financeiro

**ACO** - Ativo Circulante Operacional

**AJ** - Administrador Judicial

**ANC** - Ativo Não Circulante

**A.V.** – Análise Vertical

**BP** - Balanço Patrimonial

**DRE** - Demonstrativo de Resultado do Exercício

**EBITDA** - Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization Ou Lucro Antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização

**IFs** - Instituições Financeiras

**LL** - Lucro Líquido

**PC** - Passivo Circulante

**LP** - Longo Prazo

**CP** - Curto Prazo

**PL** - Patrimônio Líquido

**PNC** - Passivo Não Circulante

**RJ** - Recuperação Judicial

**RL** - Receita Líquida





# Adm Judicial

Ribeirão Preto - Matriz

(16) 3505-0000

Av. Presidente Vargas, 2121 / Sala 102

Times Square Business / 14020-260

São Paulo

(11) 2847-4545

Av. Paulista, 2.300 / Andar Pilotis

Cerqueira César / 01310-300