

Relatório Mensal de Atividades (RMA)

Processo n. 5080301-91.2024.8.24.0023/SC

Vara Regional de Falências e Recuperações Judiciais e
Extrajudiciais da Comarca da Capital (Florianópolis)/SC

ATLANFISH COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E
EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS LTDA.

KELLER E LEUCK ADMINISTRADORA DE BENS LTDA.

Competência: novembro/2024

Janeiro/2025



Sumário

1. Considerações preliminares	3
2. Cronograma processual	4
3. Informações da Recuperanda	5
4. Quadro de Colaboradores	8
5. Análise das demonstrações econômico-financeiras	9
6. Passivo global	16

1. Considerações preliminares

O presente Relatório Mensal de Atividade (RMA) reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais das Recuperandas Atlanfish Comércio, Importação e Exportação de Alimentos Ltda e Keller e Leuck Administradora de Bens Ltda., nos termos do dever previsto no art. 22, inciso II, alíneas "c" e "h", da Lei nº 11.101/2005.

Conforme dispõe o art. 52, inciso IV, da Lei nº 11.101/2005, compete às Recuperandas apresentarem contas demonstrativas mensais enquanto perdurar a recuperação judicial, sob pena de destituição de seus administradores.

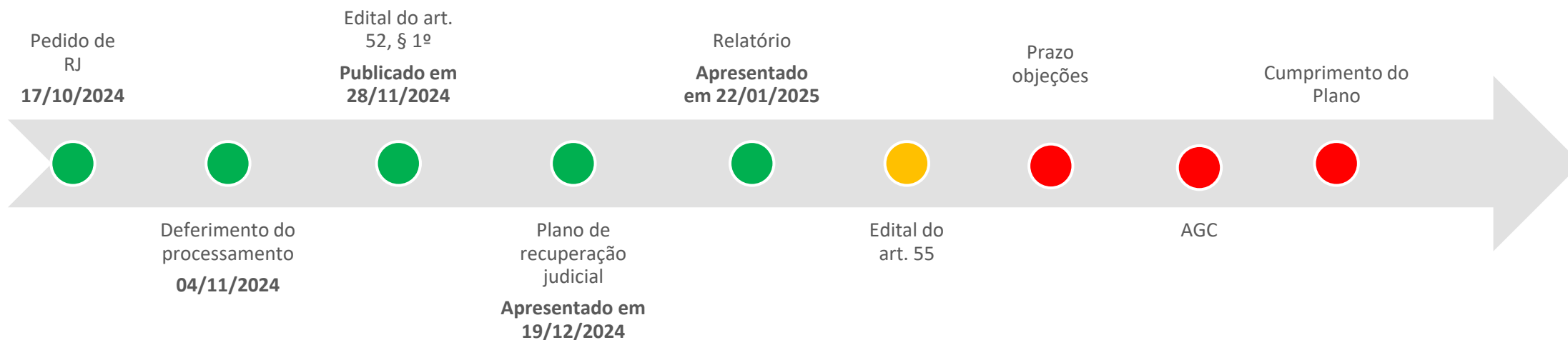
O relatório objetiva garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados informações relevantes a respeito das atividades das Recuperandas, obtidas a partir das demonstrações contábeis das devedoras e das discussões conduzidas durante as visitas técnicas e reuniões com a administração judicial. Os dados não foram objeto de auditoria pela auxiliar do juízo, tanto na parte qualitativa como na quantitativa.

A Recomendação nº 72/2020 do Conselho Nacional de Justiça, que visa padronizar os relatórios de atividades apresentados pelos administradores judiciais, fundamentou o escopo do presente relatório.

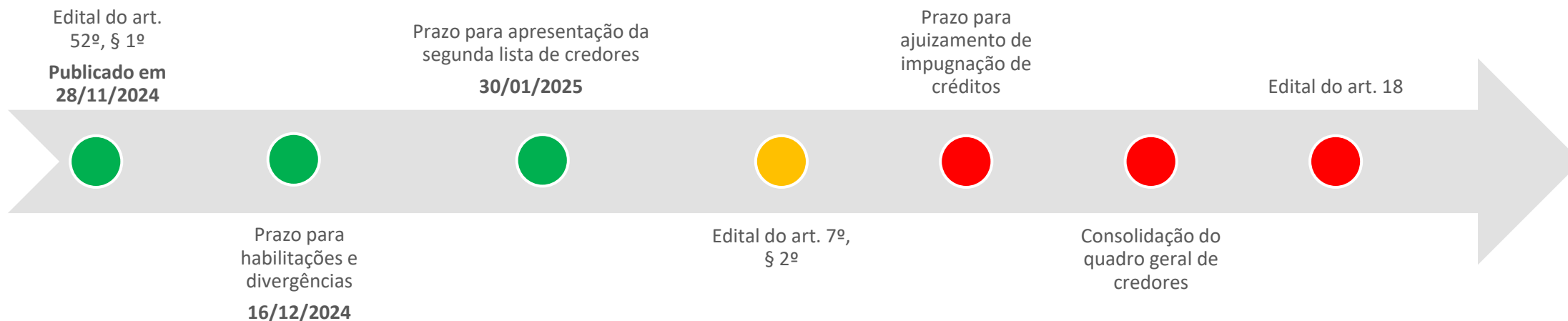
A Administração Judicial identificou que as demonstrações financeiras de maio foram retificadas, resultando na inconsistência entre os saldos iniciais e finais. Embora solicitado não foram apresentados os documentos retificados, de forma que serão novamente solicitados e os ajustes necessários serão realizados na apresentação do próximo relatório mensal de atividades.

Por fim, salienta-se, ainda, que as demonstrações contábeis foram enviadas sem a assinatura do administrador das empresas.

2. Cronograma processual

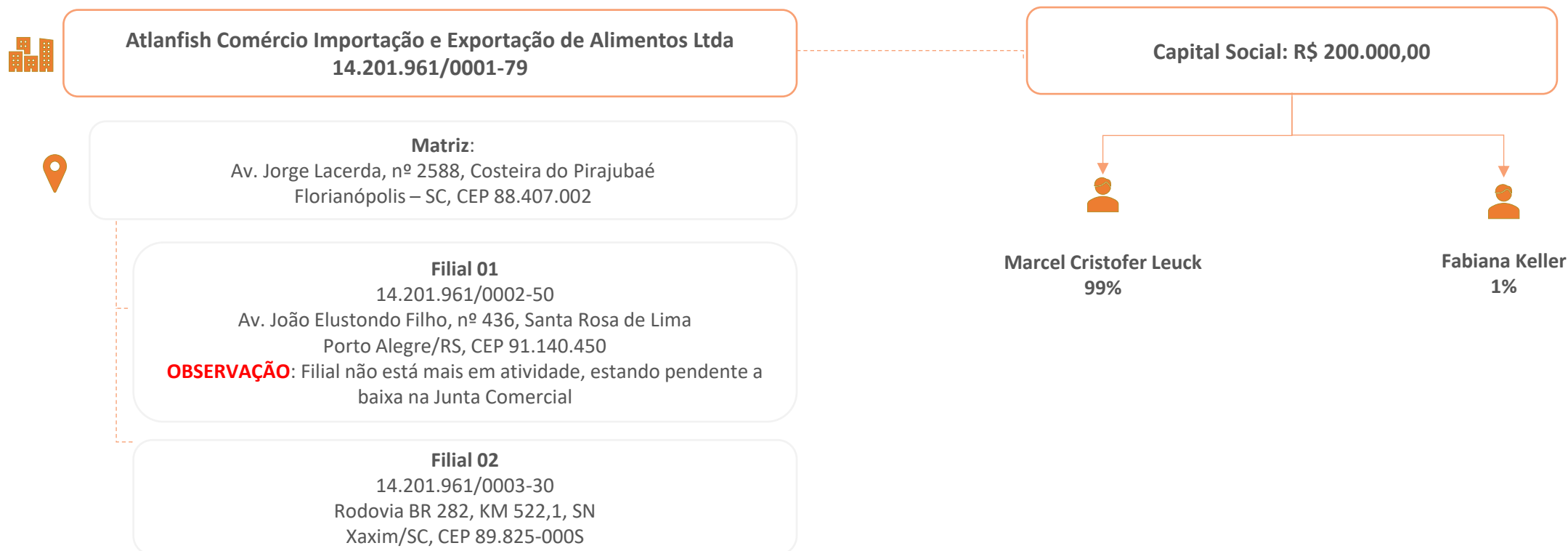


2.2. Cronograma da VERIFICAÇÃO DE CRÉDITOS:



3. Informações das Recuperandas – Estrutura societária

- A Atlanfish atua na exploração do ramo de importação, exportação e comércio atacadista de pescados e frutos do mar.



3. Informações das Recuperandas – Estrutura societária

- A Keller e Leuck atua na administração de bens, compra e venda de imóveis próprios e de terceiros, locação de imóveis próprios e de terceiros, construção e reforma da área da construção civil.



Keller e Leuck Administradora De Bens Ltda
14.201.961/0001-79



Matriz:
Av. Deputado Diomício Freitas, nº 3378, Carianos
Florianópolis – SC, CEP 88.407.402

Capital Social: R\$ 1.500.000,00



Marcel Cristofer Leuck
98%



Fabiana Keller
2%

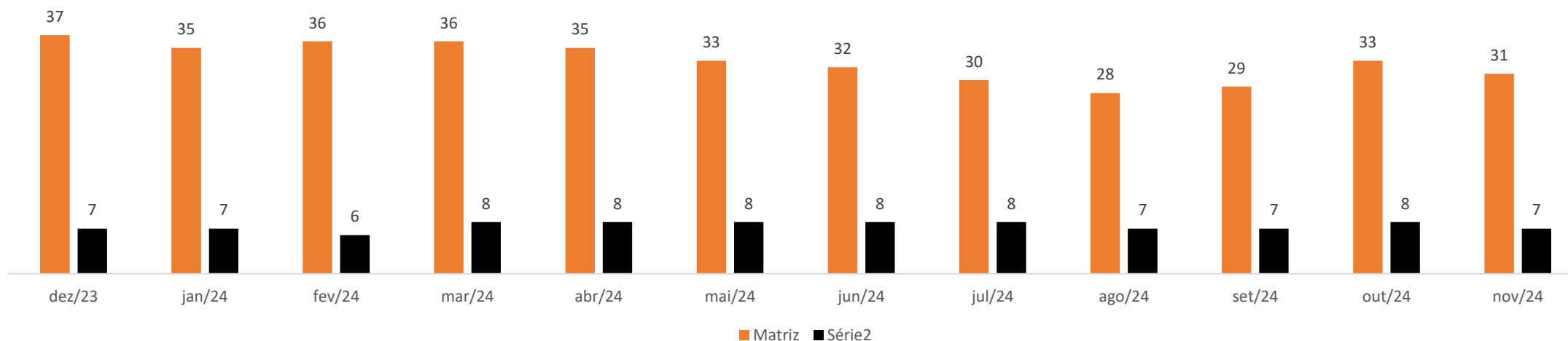
3. Informações das Recuperandas – Reunião

- Em 24/01/2025, reuniram-se, por meio virtual, a Administração Judicial e os sócios Marcel e Fabiana.
- A empresa informou que, após a enchente em Porto Alegre, buscou realizar a recompra de seis veículos que atualmente estão sem utilização, visto que não foi possível reabrir a filial da cidade. Dessa forma, a venda desses veículos está sendo considerada para reduzir custos, aumentar o caixa e viabilizar o pagamento dos credores.
- Atualmente, a empresa está sem fluxo de caixa para importar salmões, uma vez que os preços estão elevados, chegando a R\$ 1 milhão por carreta, com pagamento antecipado obrigatório. Quando a importação ocorre, a entrega é feita em uma semana, a venda em duas semanas, mas o recebimento do valor só acontece em 28 dias.
- Diante da impossibilidade de importar, a empresa tem adquirido salmão do mercado interno, com um custo médio 12% superior ao da importação.
- O mercado e as margens de lucro são voláteis devido às demandas do Chile e do Brasil, além das variações cambiais do dólar.
- A empresa está trabalhando em um plano de reestruturação, focado na redução de custos e na otimização logística. Não há perspectiva de reabertura da filial de Porto Alegre devido à falta de fluxo de caixa, concentrando-se, assim, as operações na matriz.
- Na semana de 13/01/2025, a matriz em Florianópolis foi alagada devido às fortes chuvas que atingiram Santa Catarina. No entanto, não houve prejuízos financeiros, pois a equipe conseguiu desentupir os canos durante a chuva, evitando o acúmulo excessivo de água.
- Os salários e encargos estão sendo pagos em dia. Entretanto, a empresa enfrenta dificuldades na retenção de mão de obra qualificada, devido à alta rotatividade de funcionários.

4. Quadro de colaboradores

- Em outubro a Atlanfish realizou a demissão de 3 colaboradores, sendo 2 na matriz e 1 na filial de Xaxim. Assim, ao final de novembro, possuía 38 colaboradores, sendo que 31 estão alocados na matriz e 7 na filial de Xaxim.
- Não há funcionários na Keller e Leuck e na filial da Atlanfish de Porto Alegre pois, conforme informações prestadas, esta foi desativada após as enchentes que ocorreram no RS em maio/2024.
- Os salários brutos somam R\$152.828,68, sendo R\$127.359,34 na Matriz e R\$22.651,90 na filial de Xaxim. Os salários, o INSS e o FGTS foram regularmente adimplidos.
- Ainda, as demonstrações contábeis indicam que há R\$157.345,75 de férias e R\$118.097,46 de 13º salário a pagar. Contudo, segundo a Recuperanda, não há valores em atraso.

Número de funcionários



5. Análise das demonstrações econômico-financeiras – Fluxo de caixa Consolidado

DFC Consolidado	set/24	out/24	nov/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Valores Recebidos de Clientes	6.213.716	3.742.356	2.596.610
Valores Pagos a Fornecedores	-5.419.412	- 2.930.754	- 2.561.778
Valores Pagos a Empregados	- 81.891	- 121.764	- 195.130
Encargos Trabalhistas e Previdenciários	- 97.043	- 73.172	- 93.064
Encargos Tributários, Impostos e Taxas	- 206.661	- 179.691	- 137.349
Receitas Financeiras	15	100	10
Despesas Financeiras	- 62.776	- 76.055	- 109.686
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	345.947	361.021	- 500.387
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Compras de imobilizado / investimentos / intangível	- -	19.822	- 19.791
Aquisição de Ações/Cotas/Consórcios	- 14.653	- 11.040	- 13.820
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	- 14.653	- 30.861	- 33.611
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos e Financiamentos	- 297.393	81.069	203.748
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	- 297.393	81.069	203.748
Redução nas Disponibilidades	33.902	411.228	- 330.251
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	105.252	139.153	550.381
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	139.153	550.381	220.130

Notas Explicativas – fluxo de caixa:

As empresas utilizam de caixa único para as movimentações mensais razão pela qual a análise do fluxo de caixa se dará de forma consolidada.

Caixa operacional: em novembro os pagamentos a fornecedores (R\$2,5 milhões), a empregados (R\$195,1 mil) e de encargos (R\$137,3 mil), foram os principais responsáveis pelo fluxo operacional de R\$500,3 mil.

Os impactos positivos são decorrentes das vendas a prazo de R\$2,5 milhões e das receitas financeiras de R\$10,39.

Caixa de investimento: refere-se ao pagamento de consórcios no valor de R\$33.611,32. Destaca-se que a Atlanfish adquiriu R\$39.282,12 em máquinas/ equipamentos que não foram considerados no fluxo de caixa. Quando questionada a empresa informou que a contabilidade não considerou a nota de compra na apuração do fluxo de caixa.

Caixa de financiamento: estão relacionadas aos pagamentos de empréstimos/financiamentos de R\$206.417,46, a baixa dos juros de R\$81.076,90, a compensação de duplicatas descontadas de R\$403.975,20 e o desconto de duplicatas de R\$6.344,23.

Ao final de novembro, as disponibilidades somaram R\$220.190,22, sendo R\$2.192,86 em caixa, R\$124.593,39 em conta corrente e R\$93.403,89 em aplicações. Os extratos bancários comprovam que o montante disponível era de R\$444.793,21 e a utilização do limite bancário foi de R\$745.905,88.

5. Análise das demonstrações econômico-financeiras – Ativo Atlantfish

Ativo	set/24	out/24	nov/24
CIRCULANTE	39.112.835	30.044.486	29.290.796
Disponibilidades	100.450	488.939	154.742
Clientes	5.879.497	4.390.472	4.759.519
Outros Créditos	723.390	782.089	782.089
Adiantamentos	27.150.822	19.625.865	19.844.163
Tributos	238.860	276.737	258.852
Estoques	5.002.134	4.468.595	3.485.538
Despesas Antecipadas	17.683	11.789	5.894
NÃO CIRCULANTE	13.845.799	13.767.853	13.635.544
Outros Créditos	3.837.087	3.824.082	3.734.082
Investimentos	13.300	13.400	13.400
Imobilizado	13.476.341	13.531.464	13.604.358
(-) Depreciação	- 3.518.680	- 3.638.845	- 3.754.047
Intangível	37.751	37.751	37.751
ATIVO TOTAL	52.958.634	43.812.338	42.926.340
PASSIVO TOTAL	set/24	out/24	nov/24
CIRCULANTE	49.546.236	41.994.075	41.873.014
Fornecedores	32.251.795	27.184.207	27.138.608
Empréstimos e Financiamentos	11.968.430	9.169.581	8.631.908
Obrigações Trabalhistas	1.054.284	684.038	686.264
Obrigações Tributárias	1.747.201	1.679.820	1.838.203
Outras Obrigações	2.102.420	2.854.324	3.155.926
Adiantamentos Clientes	422.105	422.105	422.105
NÃO CIRCULANTE	12.943.711	12.593.673	12.608.034
Empréstimos e Financiamentos	12.943.711	12.593.673	12.608.034
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 9.531.313	- 10.775.410	- 19.294.134
Capital Social	200.000	200.000	200.000
Resultado Acumulado	- 9.731.313	- 10.975.410	- 11.754.707
Resultado do Período			- 7.739.427
PASSIVO TOTAL	52.958.634	43.812.338	35.186.914

Notas Explicativas – Ativo:

Clientes: as vendas a prazo foram superiores em novembro, ocasionando o acréscimo de 8%. A *aging list* indica uma carteira pulverizada com 3.067 clientes e um valor a receber de R\$4.291.829,40. Os valores a receber são junto a Nipo Beiramar de R\$143.712,22, Industria e Comércio de Gelo de R\$137.436,60 e Amanda Comércio de Produtos Alimentícios de R\$137.779,89. Segundo a empresa, a inadimplência em novembro era de 0,22%. Sobre a diferença entre o valor contabilizado e o relatório, foi informado que não foi possível realizar 100% da conciliação devido ao bloqueio de acesso ao extrato de movimentação de títulos em cobrança junto ao Itaú.

Outros créditos: engloba, no curto prazo, títulos de capitalização de R\$20.000,00 e cheque a sacar de R\$703.389,76. No longo prazo, compreende empréstimos para sócio (R\$2.744.197,27) e mútuo junto a Keller e Leuck (R\$989.884,74). No mês o sócio Marcelo devolveu R\$90.000,00 a Atlantfish.

Adiantamentos: referem-se a adiantamentos de fornecedores (R\$2.148.406,38) de importações (R\$328.967,99), de câmbio (R\$17.317.649,89) e a funcionários (R\$49.138,29). As movimentações estão relacionadas, sobretudo, aos adiantamentos a fornecedores, com destaque para o adiantamento denominado “pagamento transferência valores” de R\$204.722,17 que, segundo a Recuperanda, o Banco Itaú realizou o bloqueio das contas, assim não conseguiram identificar a que se refere a transferência realizada pelo banco.

Estoques: os estoques subdividem-se entre a filial de Xaxim/SC (67%) e a Matriz (31%). A utilização das mercadorias resultou na queda de R\$983 mil. O inventário de estoque indica o montante de R\$3.612.556,83, sendo mais representativo os “congelados imped.” de R\$851.774,34.

Investimentos: contempla as cotas junto as Cooperativas Cresol de R\$9.000,00 e Sicredi de R\$4.400,00.

Imobilizado: a variação é decorrente da apropriação de consórcios de R\$33.611,32 e da aquisição de peças para renovação de máquinas e equipamentos de R\$39.282,12.

5. Análise das demonstrações econômico-financeiras – Passivo Atlafish

Ativo	set/24	out/24	nov/24
CIRCULANTE	39.112.835	30.044.486	29.290.796
Disponibilidades	100.450	488.939	154.742
Clientes	5.879.497	4.390.472	4.759.519
Outros Créditos	723.390	782.089	782.089
Adiantamentos	27.150.822	19.625.865	19.844.163
Tributos	238.860	276.737	258.852
Estoques	5.002.134	4.468.595	3.485.538
Despesas Antecipadas	17.683	11.789	5.894
NÃO CIRCULANTE	13.845.799	13.767.853	13.635.544
Outros Créditos	3.837.087	3.824.082	3.734.082
Investimentos	13.300	13.400	13.400
Imobilizado	13.476.341	13.531.464	13.604.358
(-) Depreciação	- 3.518.680	- 3.638.845	- 3.754.047
Intangível	37.751	37.751	37.751
ATIVO TOTAL	52.958.634	43.812.338	42.926.340
PASSIVO TOTAL	set/24	out/24	nov/24
CIRCULANTE	49.546.236	41.994.075	41.873.014
Fornecedores	32.251.795	27.184.207	27.138.608
Empréstimos e Financiamentos	11.968.430	9.169.581	8.631.908
Obrigações Trabalhistas	1.054.284	684.038	686.264
Obrigações Tributárias	1.747.201	1.679.820	1.838.203
Outras Obrigações	2.102.420	2.854.324	3.155.926
Adiantamentos Clientes	422.105	422.105	422.105
NÃO CIRCULANTE	12.943.711	12.593.673	12.608.034
Empréstimos e Financiamentos	12.943.711	12.593.673	12.608.034
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 9.531.313	- 10.775.410	- 19.294.134
Capital Social	200.000	200.000	200.000
Resultado Acumulado	- 9.731.313	- 10.975.410	- 11.754.707
Resultado do Período			- 7.739.427
PASSIVO TOTAL	52.958.634	43.812.338	35.186.914

Notas Explicativas – Passivo:

Fornecedores: em novembro as compras a prazo foram de R\$2.385.326,76, enquanto os pagamentos foram de R\$2.430.926,25, ocasionando a retração de R\$45,5 mil. Os principais pagamentos foram destinados a AV09 Comércio Exterior de R\$301.231,02, Mondo Chile Pescados de R\$588.810,61 e Salmenes Blumar Magallanes de R\$755.022,98. O *aging list* encaminhado demonstra apenas a variação do mês, impedido uma análise pormenorizada.

Empréstimos e financiamentos: compreende empréstimos/ financiamentos junto a diversas instituições financeiras, encargos e duplicatas descontadas junto ao Itaú e ao Safra. As variações estão relacionadas aos pagamentos de empréstimos/ financiamentos de R\$206.417,46, a baixa dos juros de R\$81.076,90, a compensação de duplicatas descontadas de R\$403.975,20 e o desconto de duplicatas de R\$6.344,23.

Obrigações trabalhistas: abarca salários, pró labore, pensão alimentícia, rescisões, encargos sobre a folha e provisões. As movimentações estão relacionadas ao pagamento das folha de pagamento e dos encargos; e das provisões de férias e 13º salário.

Obrigações tributárias: a empresa está realizando o pagamento dos tributos correntes e do único parcelamento ativo de IRPJ e CSLL. Além disso, em novembro ocorreu a adesão de três parcelamento de ICMS de Porto Alegre no valor total de R\$181.114,12.

Outras obrigações: contempla os processos de importações (R\$1.554.547,17), cartões de crédito (R\$18.541,93), seguros (R\$60.618,83), Carlos Alfredo Leuck (R\$200.00,00) e contas correntes (R\$1.322.217,83). No mês ocorreu o pagamento de R\$46,00, a reversão da utilização do limite bancário de R\$627.540,96 e a utilização desse de R\$929.188,71.

Adiantamentos de clientes: abrange adiantamentos de clientes no montante de R\$422.105,15, todavia a composição não foi encaminhada.

5. Análise das demonstrações econômico-financeiras – DRE Atlantfish

DRE	set/24	out/24	nov/24	2024
Receita Operacional	5.041.308	4.942.739	3.499.806	63.359.518
Venda de Mercadorias/Produtos	5.041.308	4.942.739	3.499.806	63.359.518
(-) Deduções da Receita Bruta	- 629.565 -	691.091 -	589.956 -	8.344.881
Impostos sobre Vendas	- 522.338 -	553.412 -	548.617 -	7.061.900
Devoluções/Cancelamentos	- 107.227 -	137.678 -	41.339 -	1.282.981
Receita Líquida	4.411.742	4.251.649	2.909.850	55.014.636
Custos	-4.210.393 -	5.229.136 -	3.117.432 -	55.542.295
Lucro Bruto	201.350 -	977.488 -	207.582 -	527.659
Despesas com Vendas	- 176.570 -	180.597 -	170.886 -	2.447.027
Despesas Administrativas	- 432.354 -	495.809 -	485.456 -	5.334.096
Despesas Tributárias	- 37.202 -	28.856 -	4.949 -	360.072
Outras Receitas/Despesas Operacionais	277.758	251.642	268.637	3.368.585
Outras Receitas/Despesas Não Operacionais	- 1.069	-	- -	20.507
Resultado Operacional	- 168.087	1.431.107 -	600.237 -	5.320.776
Depreciação	58.789 -	120.165 -	115.202	302.617
Ebitda	- 109.299	1.551.272 -	715.439 -	5.018.159
Despesas Financeiras	- 191.084 -	175.355 -	179.061 -	2.333.218
Receitas Financeiras	1	-	-	16.807
Resultado Antes dos Impostos	- 359.169 -	1.606.462 -	779.298 -	7.637.187
IRPJ e CSLL	-	-	- -	102.240
Resultado do Exercício	- 359.169 -	1.606.462 -	779.298 -	7.739.427

Notas Explicativas – DRE:

Receita: o faturamento de novembro demonstrou queda de 29%, atingindo R\$3,4 milhões. No período a matriz faturou R\$2.785.774,21 e a filial de Xaxim R\$672.598,61. Sobre as oscilações do faturamento a empresa explicou que, por não ter fluxo de caixa para importar salmão fresco, assim estão realizando a compra de salmão do mercado interno, o que reduz a competitividade. O *breack even* se dará com um faturamento médio de R\$3.900.000,00.

Deduções da receita: abrange os impostos incidentes sobre o faturamento de R\$548.616,74 e devoluções/cancelamentos de R\$41.338,96. A empresa é tributada pelo lucro real. As devoluções/cancelamentos ocorrem por exigência do cliente, devido a qualidade do produto, classificação ou tamanho ou por erros de separação e carregamento.

Custos: os custos consumiram toda a receita líquida e contemplam custos com compras de matérias primas (R\$108.507,14), custos das mercadorias vendidas (R\$2.966.419,15) e custos com mão de obra direta (R\$42.505,89).

Despesa: engloba despesas de vendas, segregada entre pessoal de R\$162.441,01 e utilidades e serviços (combustíveis e lubrificantes) de R\$8.445,30; despesas administrativas, que compreende, especialmente, pessoal de R\$69.037,58, depreciações de R\$115.202,03, material uso e consumo de R\$54.725,80 e representações aduaneiras R\$53.060,06; e despesas tributárias relativas a impostos e taxas diversas, IPTU, IPVA e contribuição sindical.

Outras receitas operacionais: trata-se da subvenção para investimento – TTD 409, 410, 411 (Tratamento Tributário Diferenciado), que é utilizado para reduzir a carga tributária, com intuito de gerar a possibilidade de novos investimentos (R\$171.747,63), variações cambiais (R\$96.879,60) e rendimentos de aplicação financeira (R\$10,18)

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo em R\$179,061,14 decorrente das despesas bancárias (R\$5.626,37), encargos sobre empréstimos (R\$62.946,13), juros (R\$101.365,23), multas (R\$1.819,64), e IOF (R\$6.025,54).

Resultado: em outubro o prejuízo foi de R\$779.297,72. Em 2024 o resultado acumulado é negativo em R\$7.739.426,70.

5. Análise das demonstrações econômico-financeiras – Ativo e passivo

Keller e Leuck

Ativo	set/24	out/24	nov/24
CIRCULANTE	5.176.204	5.198.943	5.203.042
Disponibilidades	38.704	61.443	65.449
Adiantamentos	3.644	3.644	3.736
Tributos	257	257	257
Estoques	5.133.600	5.133.600	5.133.600
NÃO CIRCULANTE	3.125	3.125	3.125
Imobilizado	3.125	3.125	3.125
ATIVO TOTAL	5.179.329	5.202.068	5.206.167
PASSIVO TOTAL	set/24	out/24	nov/24
CIRCULANTE	306.589	321.227	324.688
Fornecedores	261.000	261.000	262.444
Obrigações Trabalhistas	42.711	42.711	44.123
Obrigações Tributárias	2.879	460	277
Outras Obrigações	-	17.057	17.844
NÃO CIRCULANTE	1.655.885	1.655.885	1.655.885
Empréstimos e Financiamentos	1.655.885	1.655.885	1.655.885
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.216.855	3.224.956	3.264.564
Capital Social	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Reserva	893.600	893.600	893.600
Resultado Acumulado	823.255	831.356	831.356
Resultado do Período			39.608
PASSIVO TOTAL	5.179.329	5.202.068	5.245.137

Notas Explicativas :

Adiantamentos: compreende, unicamente, adiantamentos a fornecedores de R\$3.736,24, contudo, a composição não foi disponibilizada. O acréscimo de R\$92,43 está relacionado aos adiantamentos a Adelaide da Silva de R\$24,09, Bruna Maria de R\$24,09, 2º Tabelionato de Notas de R\$24,09 e anuidade de cartão de crédito de R\$20,16.

Estoques: engloba terreno de R\$3.233.600,00 e terreno urbano matrícula nº18.645 de R\$1.900.000,00 e apresentou movimentação.

Imobilizado: refere-se unicamente a consórcio de imóveis de R\$3.125,00.

Fornecedores: contempla fornecedores de R\$262.444,48. O *aging list* encaminhado demonstra que há valores em aberto junto a Auditar Consultoria Empresarial e Maroso Eventos. Entretanto, não evidencia os montantes a pagar, tampouco a data de vencimento. Em novembro os serviços prestados pela Auditar Assessoria Empresarial de R\$1.444,48 não foram pagos, aumentando a rubrica em 1%.

Obrigações trabalhistas: abarca o pró labore de R\$43.558,00 e INSS de R\$564,80. O pró labore está inadimplente, enquanto o INSS foi pago no montante de R\$282,40.

Obrigações tributárias: a empresa está realizando o pagamento dos tributos correntes.

Outras obrigações: engloba a utilização do limite bancário junto ao Sicredi de R\$17.843,57, sendo a variação decorrente da compensação do limite utilizado no mês anterior e posterior utilização.

Empréstimos e financiamentos: o montante é exclusivo de empréstimos de mútuo com a Atlanfih (R\$989.884,74), além dos sócios Fabiana Keller (R\$630.000,00) e Marcel Leuck (R\$36.000,00), os quais ocorrem sem contrato.

5. Análise das demonstrações econômico-financeiras – DRE Keller e Leuck

DRE	set/24	out/24	nov/24	2024
Receita Operacional	10.000	10.000	5.000	85.000
Serviços Prestados	10.000	10.000	5.000	85.000
Deduções da Receita Bruta	- 365	- 365	- 183	- 3.103
Impostos sobre Vendas	- 365	- 365	- 183	- 3.103
Receita Líquida	9.635	9.635	4.818	81.898
Custos	-	-	-	-
Lucro Bruto	9.635	9.635	4.818	81.898
Despesas Administrativas	- 3.234	- 1.539	- 3.234	- 34.376
Despesas Tributárias	-	-	-	- 2.949
Outras Receitas/Despesas Operacionais	-	-	-	2.724
Resultado Operacional	6.401	8.096	1.584	47.297
Despesas Financeiras	- 139	- 6	- 946	- 2.485
Receitas Financeiras	14	0	0	240
Resultado Antes dos Impostos	6.276	8.090	638	45.051
IRPJ e CSLL	- 2.350	-	-	- 5.443
Resultado do Exercício	3.926	8.090	638	39.608

Notas Explicativas – DRE:

Receita: as receitas da empresa são oriundas, unicamente, dos aluguéis para a Atlanfish de R\$5.000,00. Destaca-se que o valor mensal de aluguel é de R\$10.000,00.

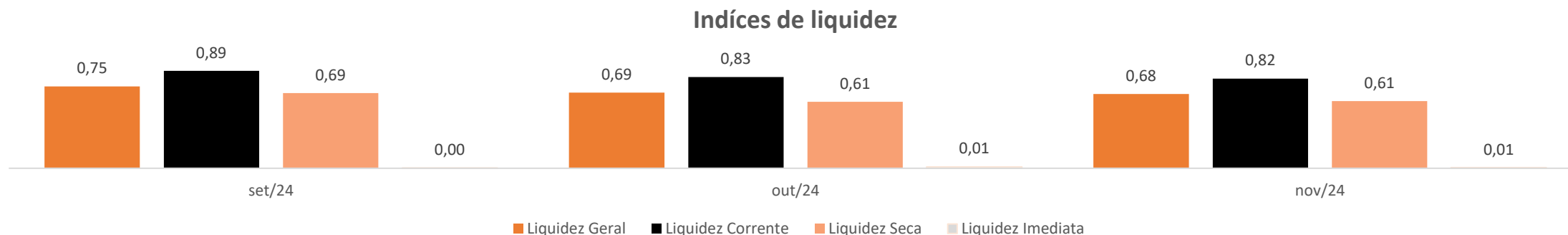
Despesas administrativas: compreende honorários contábeis junto a Auditar Assessoria Empresarial de R\$1.539,12 e pró labore e INSS de R\$1.694,68. O acréscimo em relação a outubro é devido ao pró labore e INSS que não haviam sido contabilizados.

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo, uma vez que as receitas de aplicação financeira de R\$0,21 foram inferiores as despesas bancárias de R\$159,90, juros de R\$715,17 e IOF de R\$71,36.

Resultado: em novembro o lucro foi de R\$637,76. Em 2024 o resultado acumulado é positivo em R\$39.608,03.

5. Análise das demonstrações econômico-financeiras – Índices de liquidez

- Os índices de liquidez possuem a finalidade de analisar a situação da empresa, indicando sua capacidade monetária de cumprir com suas obrigações, de acordo com as informações apresentadas nas demonstrações contábeis. São essenciais para um acompanhamento da saúde financeira da sociedade, sendo que o ideal é de que, a cada R\$ 1,00 de endividamento, a empresa possua o mesmo valor ou mais de capacidade de pagamento. Portanto, a métrica nestes casos é de 1.
- Abaixo é possível acompanhar os índices consolidados do grupo Atlanfish :



- **Liquidez geral:** indica a capacidade de pagamento do endividamento em curto e longo prazo, considerando os valores disponíveis em ativo circulante e não circulante. Indicou, ao final de novembro/2024 liquidez de 0,68, ou seja, para cada R\$ 1,00 de endividamento, a empresa possuía R\$ 0,68 para liquidação;
- **Liquidez corrente:** considera apenas valores alocados em curto prazo e indica capacidade de 0,82 em novembro/2024, sendo o melhor indicador das empresas, embora insuficiente.
- **Liquidez seca:** utiliza apenas dos valores contemplados em ativo circulante, desconsiderando o montante em estoques, para quitação dos valores apenas em curto prazo, registrando R\$0,61.
- **Liquidez imediata:** aplica-se para a análise de quitação dos valores classificados no passivo circulante, valendo-se apenas das disponibilidades das empresas, sendo o menor indicador do grupo, encerrando o período indicando inexistência de capacidade unicamente com tal ativo.

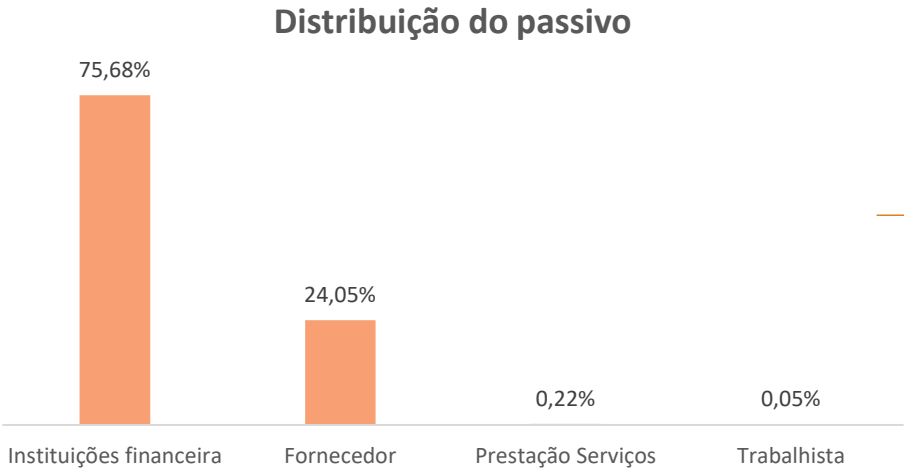
6. Passivo global

Passivo concursal:

- O passivo concursal das Recuperandas soma R\$21.019.713,09 e USD1.245.182,29, distribuídos entre as classes I, III e IV, conforme detalhamento abaixo:

Classe	Nº Credores	Valor
I - Trabalhista	35	R\$ 11.418,87
II - Garantia Real	0	R\$ -
III - Quirografários (R\$)	35	R\$ 19.377.165,97
III - Quirografários (USD)	3	USD 1.245.182,29
IV - ME/EPP	9	R\$ 425.945,96
Total	79	R\$ 19.814.530,80
	3	USD 1.245.182,29

- Os bancos representam 75,68% do passivo sujeito, seguido pelos fornecedores, que representam 24,05%. Os principais credores seguem descritos:



CREDOR	VALOR CRÉDITO	CLASSE
Itau Unibanco S.A.	R\$ 5.941.591,32	III
Banco Safra	R\$ 2.233.909,73	III
Banco Cooperativa Sicredi	R\$ 2.054.638,02	III
Banco Daycoval	R\$ 1.671.370,38	III
Banco Santander (Brasil)	R\$ 1.628.897,07	III
Banco Abc Brasil	R\$ 1.258.539,90	III
Cooperativa Central De Credito - Cresol	R\$ 1.118.188,95	III
TOTAL	R\$ 15.907.135,37	

6. Passivo global

Passivo extraconcursal:

- O passivo extraconcursal, até novembro, soma R\$29.619.684,05, conforme detalhamento abaixo:



Fornecedores: as demonstrações contábeis indicam valor a pagar junto a fornecedores na ordem de R\$27.401.052,09. O montante arrolado a fornecedores, considerando a conversão do dólar na data do pedido é de R\$10.923.382,20. As recuperandas não possuem, de forma estruturada, relatório dos fornecedores, impedindo uma análise detalhada acerca do montante não arrolado.

Empréstimos e financiamentos: abarca os empréstimos/financiamentos não arrolados na recuperação judicial devido as garantias que não se sujeitam ao processo; e os mútuos entre as empresas.

Obrigações trabalhistas e tributárias: as empresas estão realizando o pagamento das obrigações com pessoal, dos tributos correntes e dos parcelamentos de IRPJ/CSLL e ICMS, assim 87% do passivo encontra-se parcelado e 13% em aberto. O pró labore da Keller e Leuck e o INSS seguem inadimplentes.

Outras obrigações: contempla as utilizações dos limites bancários de R\$1.340.061,40, processos de importação de R\$1.554.547,17, além de cartão de crédito de R\$18.541,93, seguros de R\$60.618,83 e Carlos Alfredo Leuck de R\$200.000,00.

Adiantamentos de clientes: o montante de R\$422.105,15 é relativo a valores recebidos de forma antecipada pelos clientes, que serão baixados a medida que os produtos forem entregues.

Anexos

1. Demonstrações contábeis de novembro/2024

