

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: dezembro/2024

Fevereiro/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 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.

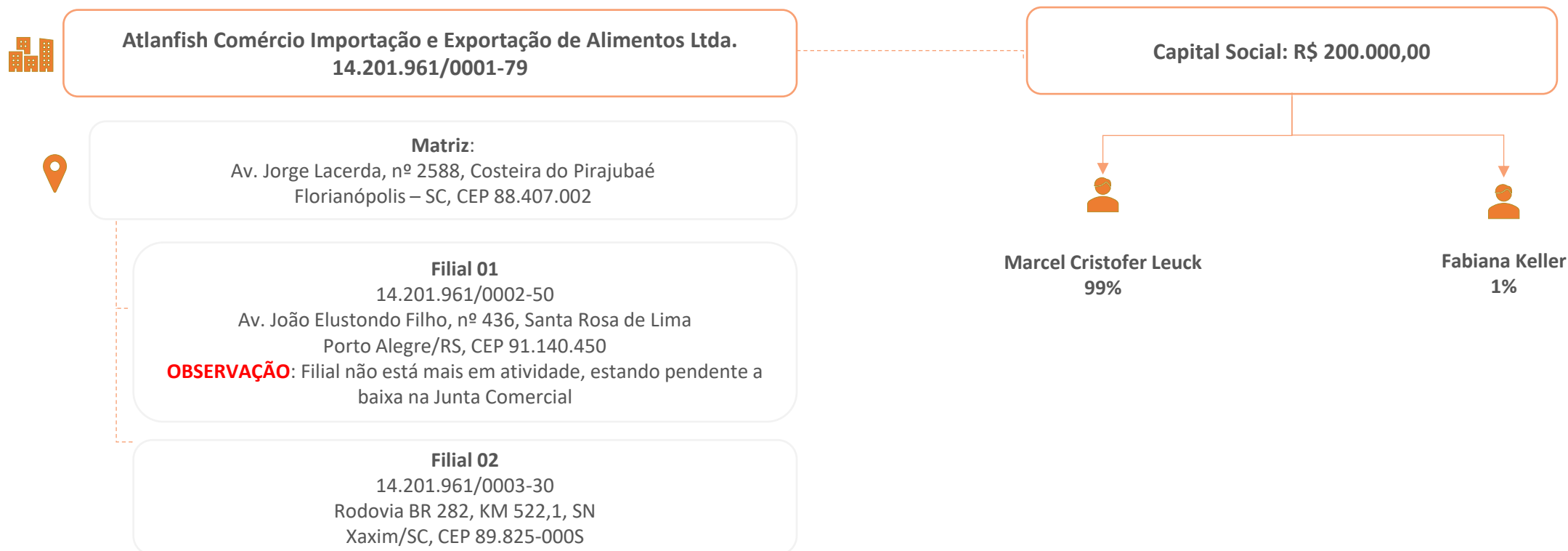
Por fim, salienta-se, ainda, que as demonstrações contábeis foram enviadas sem a assinatura do administrador das empresas.

2. Cronograma processual



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%

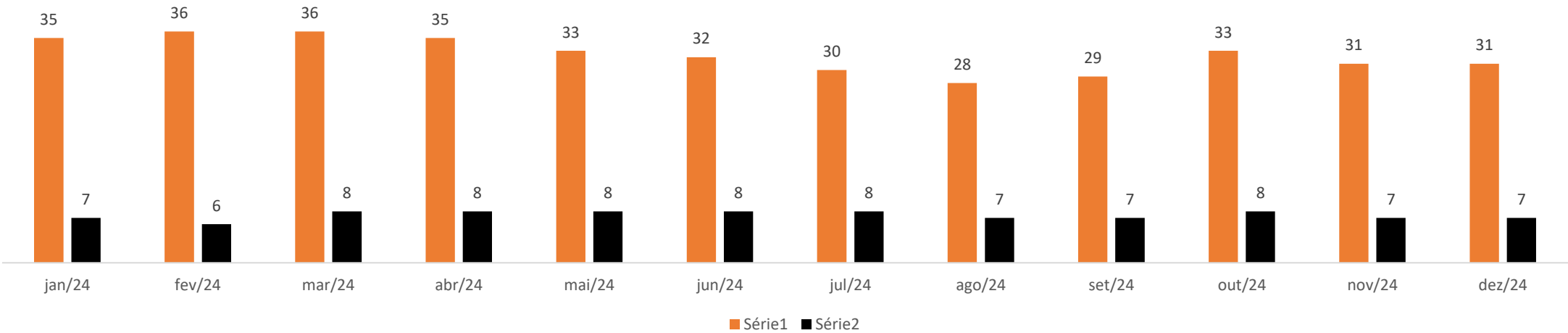
3. Informações das Recuperandas – Reunião

- 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 dezembro não ocorreu nenhuma admissão ou demissão, permanecendo com 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\$173.698,80 de férias. Contudo, segundo a Recuperanda, não há valores em atraso.

Número de funcionários



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

DFC Consolidado	out/24	nov/24	dez/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Valores Recebidos de Clientes	3.742.356	2.596.610	3.912.388
Valores Pagos a Fornecedores	- 2.930.754	- 2.561.778	- 3.015.984
Valores Pagos a Empregados	- 121.764	- 195.130	- 166.211
Encargos Trabalhistas e Previdenciários	- 73.172	- 93.064	- 143.498
Encargos Tributários, Impostos e Taxas	- 179.691	- 137.349	- 242.020
Receitas Financeiras	100	10	12
Despesas Financeiras	- 76.055	- 109.686	- 69.540
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	361.021	- 500.387	275.148
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Compras de imobilizado / investimentos / intangível	- 19.822	- 19.791	- 19.778
Aquisição de Ações/Cotas/Consórcios	- 11.040	- 13.820	- 8.158
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	- 30.861	- 33.611	- 27.937
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos e Financiamentos	81.129	203.747	- 37.721
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	81.129	203.747	- 37.721
Redução nas Disponibilidades	411.288	- 330.251	209.489
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	139.153	550.441	220.190
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	550.441	220.190	429.680

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 dezembro os recebimentos de clientes de R\$3.912.387,96 foram os responsáveis pelo caixa operacional positivo de R\$275,1 mil.

Os impactos negativos referem-se, sobretudo, ao pagamento de fornecedores (R\$3 milhões), empregados (R\$166,2 mil) e tributos (R\$242 mil).

Caixa de investimento: refere-se ao pagamento de consórcios de veículos de R\$16.149,00 e de imóvel de R\$3.629,35; e R\$8.158,46 que não foi possível identificar a que se refere e não foi informado pela empresa. Destaca-se que o fluxo apresentado não demonstra a integralidade das movimentações junto aos consórcios e, quando questionada, a Atlanfish nada informou.

Caixa de financiamento: segundo as demonstrações contábeis, as variações relacionadas a empréstimos e financiamentos são decorrentes dos pagamentos de empréstimos/ financiamentos de R\$74.477,97, baixa dos juros de R\$43.593,59, estorno de R\$20.031,78 do empréstimo de capital de giro do Banco Itaú (2958916583) e a compensação de duplicatas descontadas de R\$259.033,71. Contudo, o fluxo apresentado não demonstra a integralidade das movimentações.

Ao final de dezembro, as disponibilidades somaram R\$429.679,52, sendo R\$5.797,14 em caixa, R\$372.197,90 em conta corrente e R\$95.417,92 em aplicações. Os extratos bancários comprovam que o montante disponível era de R\$503.747,90 e a utilização do limite bancário foi de R\$775.753,50.

5. Análise das demonstrações econômico-financeiras – Ativo Atlafish

Ativo	out/24	nov/24	dez/24
CIRCULANTE	30.044.486	29.176.239	28.900.126
Disponibilidades	488.939	198.475	400.051
Clientes	4.390.472	4.551.211	4.758.627
Outros Créditos	782.089	782.089	782.089
Adiantamentos	19.625.865	19.894.179	19.857.743
Tributos	276.737	258.852	181.866
Estoques	4.468.595	3.485.538	2.919.750
Despesas Antecipadas	11.789	5.894	-
NÃO CIRCULANTE	13.767.853	13.635.544	13.549.462
Outros Créditos	3.824.082	3.734.082	3.734.082
Investimentos	13.400	13.400	13.400
Imobilizado	13.531.464	13.604.358	13.632.744
(-) Depreciação	- 3.638.845	- 3.754.047	- 3.868.515
Intangível	37.751	37.751	37.751
ATIVO TOTAL	43.812.338	42.811.782	42.449.588
PASSIVO TOTAL	out/24	nov/24	dez/24
CIRCULANTE	41.994.075	41.787.310	42.405.739
Fornecedores	27.184.207	27.073.612	28.157.330
Empréstimos e Financiamentos	9.169.581	8.633.193	8.341.185
Obrigações Trabalhistas	684.038	667.466	549.419
Obrigações Tributárias	1.679.820	1.835.008	1.754.306
Outras Obrigações	2.854.324	3.578.031	3.603.499
Adiantamentos Clientes	422.105	-	-
NÃO CIRCULANTE	12.593.673	12.606.749	12.644.290
Empréstimos e Financiamentos	12.593.673	12.606.749	12.644.290
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 17.633.299	- 19.219.464	- 21.255.794
Capital Social	200.000	200.000	200.000
Resultado Acumulado	- 10.975.410	- 11.782.277	- 12.800.442
Resultado do Período	- 6.857.889	- 7.637.187	- 8.655.352
PASSIVO TOTAL	36.954.449	35.174.595	33.794.236

Notas Explicativas – Ativo:

Clientes: as vendas a prazo foram superiores em dezembro, ocasionando o acréscimo de 5%. A *aging list*, embora solicitado, não foi disponibilizado. A inadimplência do mês foi de R\$1.436.021,58.

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 de R\$2.744.197,27 e mútuo junto a Keller e Leuck de R\$989.884,74. No período não apresentou variação.

Adiantamentos: referem-se a adiantamentos de fornecedores (R\$2.201.108,18) de importações (R\$328.967,99), de câmbio (R\$17.317.649,89) e a funcionários (R\$9.746,63). As movimentações estão relacionadas, sobretudo, aos adiantamentos a fornecedores, com destaque para o adiantamento denominado “compra veículo banco Votorantim” de R\$5.500,10. O motivo do adiantamento ao Banco Votarantim não foi esclarecido. Além disso os adiantamentos a funcionários retraíram 83% em razão do pagamento do 13º salário.

Estoques: os estoques subdividem-se entre a filial de Xaxim/SC (64%) e a Matriz (37%). A utilização das mercadorias resultou na queda de R\$565,7 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\$33.039,22, da depreciação de R\$114.468,32 da reclassificação entre contas de consórcio de R\$5.102,51 (consórcios de bens para Consórcios de Bens - Imóvel Padrão Itaú nº 4702791) e da transferência de R\$10.550,31 que estava alocado em “consórcios de bens” para “Vale transportes”. Sobre a reclassificação do consórcio para vale transportes nada foi informado.

5. Análise das demonstrações econômico-financeiras – Passivo Atlantfish

Ativo	out/24	nov/24	dez/24
CIRCULANTE	30.044.486	29.176.239	28.900.126
Disponibilidades	488.939	198.475	400.051
Clientes	4.390.472	4.551.211	4.758.627
Outros Créditos	782.089	782.089	782.089
Adiantamentos	19.625.865	19.894.179	19.857.743
Tributos	276.737	258.852	181.866
Estoques	4.468.595	3.485.538	2.919.750
Despesas Antecipadas	11.789	5.894	-
NÃO CIRCULANTE	13.767.853	13.635.544	13.549.462
Outros Créditos	3.824.082	3.734.082	3.734.082
Investimentos	13.400	13.400	13.400
Imobilizado	13.531.464	13.604.358	13.632.744
(-) Depreciação	- 3.638.845	- 3.754.047	- 3.868.515
Intangível	37.751	37.751	37.751
ATIVO TOTAL	43.812.338	42.811.782	42.449.588
PASSIVO TOTAL	out/24	nov/24	dez/24
CIRCULANTE	41.994.075	41.787.310	42.405.739
Fornecedores	27.184.207	27.073.612	28.157.330
Empréstimos e Financiamentos	9.169.581	8.633.193	8.341.185
Obrigações Trabalhistas	684.038	667.466	549.419
Obrigações Tributárias	1.679.820	1.835.008	1.754.306
Outras Obrigações	2.854.324	3.578.031	3.603.499
Adiantamentos Clientes	422.105	-	-
NÃO CIRCULANTE	12.593.673	12.606.749	12.644.290
Empréstimos e Financiamentos	12.593.673	12.606.749	12.644.290
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 17.633.299	- 19.219.464	- 21.255.794
Capital Social	200.000	200.000	200.000
Resultado Acumulado	- 10.975.410	- 11.782.277	- 12.800.442
Resultado do Período	- 6.857.889	- 7.637.187	- 8.655.352
PASSIVO TOTAL	36.954.449	35.174.595	33.794.236

Notas Explicativas – Passivo:

Fornecedores: em dezembro as compras a prazo foram de R\$4.095.455,07, enquanto os pagamentos foram de R\$3.011.737,11, ocasionando acréscimo de 4%. As principais compras foram realizadas junto a Mondo Chile de R\$737.709,03, Pampacarne Comércio Importação de R\$1.107.370,45 e Sul Fish Importação de R\$825.506,07. O *aging list* não foi disponibilizado.

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\$74.477,97, a baixa dos juros de R\$43.593,59, estorno de R\$20.031,78 do empréstimo de capital de giro do Banco Itaú (2958916583) e a compensação de duplicatas descontadas de R\$259.033,71.

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 dos parcelamento de IRPJ/ CSLL e ICMS.

Outras obrigações: contempla adiantamentos de clientes (R\$422.105,15), processos de importações (R\$1.554.547,17), cartões de crédito (R\$18.495,93), seguros (R\$60.618,83), Carlos Alfredo Leuck (R\$200.00,00) e contas correntes (R\$1.347.732,32). A composição dos adiantamentos a clientes, embora solicitada, não foi apresentada. No mês ocorreu o pagamento de R\$46,00 da anuidade do cartão de crédito, a reversão da utilização do limite bancário de R\$727.735,25 e a utilização desse no valor de R\$753.249,74

5. Análise das demonstrações econômico-financeiras – DRE

Atlanfish

DRE	out/24	nov/24	dez/24	2024
Receita Operacional	4.942.739	3.499.806	4.775.446	68.134.964
Venda de Mercadorias/Produtos	4.942.739	3.499.806	4.775.446	68.134.964
(-) Deduções da Receita Bruta	- 691.091	- 589.956	- 934.533	- 9.279.414
Impostos sobre Vendas	- 553.412	- 548.617	- 602.781	- 7.664.681
Devoluções/Cancelamentos	- 137.678	- 41.339	- 331.752	- 1.614.734
Receita Líquida	4.251.649	2.909.850	3.840.914	58.855.550
Custos	- 5.229.136	- 3.117.432	- 4.352.975	- 59.895.271
Lucro Bruto	- 977.488	- 207.582	- 512.061	- 1.039.720
Despesas com Vendas	- 180.597	- 170.886	- 168.307	- 2.615.334
Despesas Administrativas	- 495.809	- 485.456	- 417.109	- 5.751.205
Despesas Tributárias	- 28.856	- 4.949	- 21.007	- 381.079
Outras Receitas/Despesas Operacionais	251.642	268.637	240.991	3.609.576
Outras Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	937	- 21.444
Resultado Operacional	- 1.431.107	- 600.237	- 878.430	- 6.199.206
Depreciação	- 120.165	- 115.202	- 114.468	- 188.149
Ebitda	- 1.551.272	- 715.439	- 992.898	- 6.011.058
Despesas Financeiras	- 175.355	- 179.061	- 139.735	- 2.472.953
Receitas Financeiras	-	-	-	16.807
Resultado Antes dos Impostos	- 1.606.462	- 779.298	- 1.018.165	- 8.655.352
IRPJ e CSLL	-	-	-	- 102.240
Resultado do Exercício	- 1.606.462	- 779.298	- 1.018.165	- 8.757.592

Notas Explicativas – DRE:

Receita: o faturamento de dezembro aumentou 36%, atingindo R\$4,7 milhões, contudo não foi disponibilizado a segregação do faturamento por matriz e filial. 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\$602.780,55 e devoluções/cancelamentos de R\$331.752,07. 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\$877.832,01), custos das mercadorias vendidas (R\$3.430.762,26) e custos com mão de obra direta (R\$44.380,80). O motivo do acréscimo dos custos não foi esclarecido.

Despesa: engloba despesas de vendas, segregada entre pessoal de R\$151.545,09, comissões sobre vendas de R\$235,32 e utilidades e serviços (combustíveis e manutenção de veículos) de R\$16.526,49; despesas administrativas, que compreende, especialmente, pessoal de R\$65.777,10, depreciações de R\$114.468,32, combustíveis de R\$64.824,41 e honorários contábeis de R\$34.342,10; e despesas tributárias relativas a impostos e taxas diversas, IPTU, alvará 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\$240.980,42) e rendimentos de aplicação financeira (R\$11,04).

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo em R\$139.734,91 decorrente das despesas bancárias (R\$6.971,37), encargos sobre empréstimos (R\$70.248,15), juros (R\$50.885,85), multas (R\$9.101,75), e IOF (R\$2.527,79).

Resultado: em dezembro o prejuízo foi de R\$1.018.165,07. Em 2024 o resultado acumulado é negativo em R\$8.757.591,77.

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

Ativo	out/24	nov/24	dez/24
CIRCULANTE	5.198.943	5.203.042	5.210.975
Disponibilidades	61.443	65.449	73.362
Adiantamentos	3.644	3.736	3.756
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	5.202.068	5.206.167	5.214.100
PASSIVO TOTAL	out/24	nov/24	dez/24
CIRCULANTE	321.227	324.688	334.820
Fornecedores	261.000	262.444	262.444
Obrigações Trabalhistas	42.711	44.123	45.631
Obrigações Tributárias	460	277	1.813
Outras Obrigações	17.057	17.844	24.932
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	3.233.046	3.226.232	3.221.196
Capital Social	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Reserva	893.600	893.600	893.600
Resultado Acumulado	831.356	831.994	829.795
Resultado do Período	8.090	638	- 2.199
PASSIVO TOTAL	5.210.158	5.206.804	5.211.901

Notas Explicativas :

Adiantamentos: compreende, unicamente, adiantamentos a fornecedores de R\$3.756,40, contudo, a composição não foi disponibilizada. O acréscimo de R\$20,16 está relacionado a anuidade de cartão de crédito.

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*, embora solicitado, não foi disponibilizado. Em dezembro ocorreu a prestação de serviços da Auditar Assessoria Empresarial de R\$1.444,48 e o pagamento do mesmo valor.

Obrigações trabalhistas: abarca o pró labore de R\$44.970,00 e INSS de R\$661,13. O pró labore está inadimplente, enquanto o INSS foi pago no montante de R\$186,07.

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

Outras obrigações: engloba a utilização do limite bancário junto ao Sicredi de R\$19.931,51, sendo a variação decorrente da compensação do limite utilizado no mês anterior e posterior utilização; e adiantamento de clientes de R\$5.500,00, porém não foi possível identificar quem realizou o adiantamento.

Empréstimos e financiamentos: o montante é exclusivo de empréstimos de mútuo com a Atlanfish (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	out/24	nov/24	dez/24	2024
Receita Operacional	10.000	5.000	5.000	90.000
Serviços Prestados	10.000	5.000	5.000	90.000
Deduções da Receita Bruta	- 365	- 183	- 183	- 3.285
Impostos sobre Vendas	- 365	- 183	- 183	- 3.285
Receita Líquida	9.635	4.818	4.818	86.715
Custos	-	-	-	-
Lucro Bruto	9.635	4.818	4.818	86.715
Despesas Administrativas	- 1.539	- 3.234	- 3.234	- 37.610
Despesas Tributárias	-	-	-	- 2.949
Outras Receitas/Despesas Operacionais	-	-	-	- 2.724
Resultado Operacional	8.096	1.584	1.584	48.881
Despesas Financeiras	- 6	- 946	- 2.248	- 4.733
Receitas Financeiras	0	0	1	241
Resultado Antes dos Impostos	8.090	638	- 663	44.389
IRPJ e CSLL	-	-	- 1.536	- 6.979
Resultado do Exercício	8.090	638	- 2.199	37.409

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. Solicitamos esclarecimentos quanto a diferença entre o valor da receita e o valor mensal do aluguel, porém não obtivemos retorno.

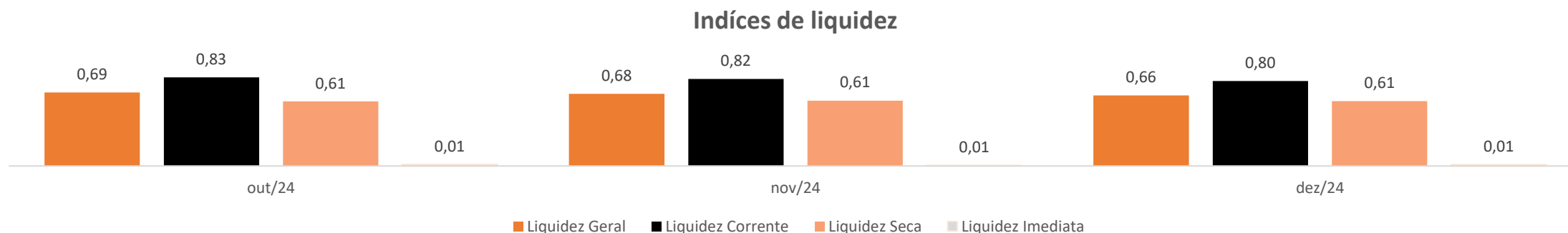
Despesas administrativas: compreende honorários contábeis junto a Auditar Assessoria Empresarial de R\$1.539,12 e pró labore e INSS de R\$1.694,68.

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo, uma vez que as receitas de aplicação financeira de R\$1,00 foram inferiores as despesas bancárias de R\$159,90, juros de R\$2.063,26 e IOF de R\$24,68.

Resultado: em dezembro o lucro foi de R\$2.198,86. Em 2024 o resultado acumulado é positivo em R\$37.409,38.

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 dezembro/2024 liquidez de 0,66, ou seja, para cada R\$ 1,00 de endividamento, a empresa possuía R\$ 0,66 para liquidação;
- Liquidez corrente:** considera apenas valores alocados em curto prazo e indica capacidade de 0,80 em dezembro/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\$27.777.416,47 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\$)	172	R\$	27.312.777,80
III - Quirografários (USD)	3	USD	1.245.182,29
IV - ME/EPP	7	R\$	453.219,80
Total	214	R\$	27.777.416,47
	3	USD	1.245.182,29

- Os bancos representam 31,78% do passivo sujeito, seguido pelos fornecedores, que representam 67,89%. Os principais credores seguem descritos:

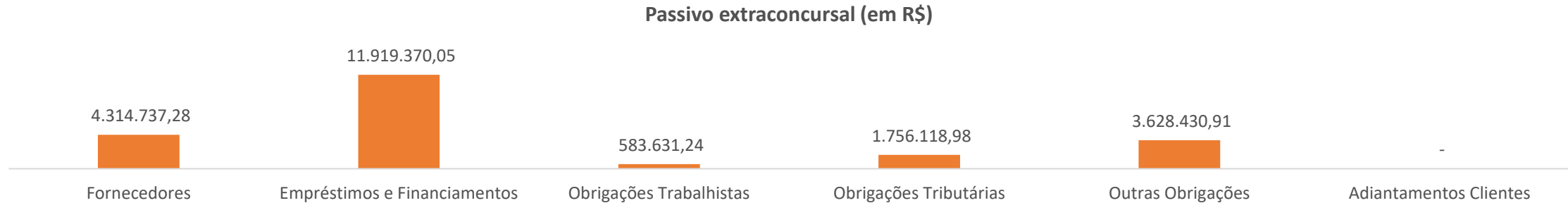
CREDOR	VALOR CRÉDITO	CLASSE
Aquachile Magallanes SPA*	R\$ 3.944.681,00	III
Itau Unibanco S.A.	R\$ 3.972.665,72	III
MULTI X S.A.*	R\$ 2.604.492,26	III
Banco Safra	R\$ 1.647.548,24	III
Banco Santander (Brasil)	R\$ 1.628.897,07	III
Carboni Distrib de veículos Ltda	R\$ 1.488.644,82	III
TOTAL	R\$ 15.286.929,11	

*Considerando a conversão da moeda estrangeira na data do pedido.

6. Passivo global

Passivo extraconrcusal:

- O passivo extraconcursal, até dezembro, soma R\$22.202.288,46, conforme detalhamento abaixo:



Fornecedores: as demonstrações contábeis indicam valor a pagar junto a fornecedores na ordem de R\$28.419.774,78. O montante arrolado a fornecedores, considerando a conversão do dólar na data do pedido é de R\$24.105.037,50. 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 88% do passivo encontra-se parcelado e 12% em aberto. O pró labore da Keller e Leuck e o INSS segue inadimplente.

Outras obrigações: contempla as utilizações dos limites bancários de R\$1.367.436,84, processos de importação de R\$1.554.547,17, além de cartão de crédito de R\$18.495,93, seguros de R\$60.618,83, Carlos Alfredo Leuck de R\$200.000,00 e adiantamento de clientes de R\$427.605,15.

Anexos

1. Demonstrações contábeis de dezembro/2024

