



AGRO LATINA LTDA
UPA COUROS – INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5018185-72.2024.8.21.0010

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

11º Relatório Mensal de Atividades

Competência: março de 2025

ÍNDICE



Aspectos jurídicos

Introdução
Cronograma processual



Operação

Estrutura societária
Matriz e filiais
Empresas ativas em que o sócio participa
Dados operacionais
Overview financeiro
Transações Dimiar



Funcionários



Dados contábeis e informações financeiras

Fluxo de caixa
Balanço patrimonial
Demonstração do resultado do exercício
Índices de liquidez



Endividamento

Passivo total
Passivo extraconcursal



Diligências nos estabelecimentos das Recuperandas



Proposta de pagamento do Plano



INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto no art. 22, II, “c” da Lei 11.101/2005, o presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras e econômicas das empresas AGRO LATINA LTDA e UPA COUROS – INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos dos autos do processo de Recuperação Judicial, solicitados às Recuperandas, além de visitas técnicas ocorridas e/ou a partir de reuniões realizadas com os seus representantes e respectivos procuradores.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pelas recuperandas, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução das empresas, de acordo com o disposto no artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005.

As recuperandas vêm cumprindo regularmente suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF). **O prazo para envio das informações contábeis é o dia 20 do mês subsequente ao encerramento da competência.** A partir do recebimento, a Administração Judicial dispõe do prazo de 30 dias para a análise e elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades.

Esta Administração Judicial recebeu as demonstrações financeiras de **março/2025**, com atraso, em **19/05/2025**. Os questionamentos realizados em **21/05/2025**, foram respondidos, **com atraso**, em **26/05/2025**.

Informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo WhatsApp (51) 99871-1170, e-mail contato@administradorjudicial.adv.br ou no endereço eletrônico: www.administradorjudicial.adv.br





ASPECTOS JURÍDICOS - CRONOGRAMA PROCESSUAL



10/04/2024 – Pedido de Recuperação Judicial



19/04/2024 – Deferimento da Recuperação Judicial



27/06/2024 – Publicação edital do art. 52, §1º da Lei 11.101/2005



08/07/2024 – Prazo para habilitações e divergências administrativas



24/06/2024 – Apresentação do plano de recuperação judicial



02/12/2024 - Publicação da relação de credores do art. 7º, §2º da Lei 11.101/2005



12/12/2024 - Prazo de impugnação à relação de credores



02/12/2024 - Publicação de aviso de recebimento do PRJ



03/02/2025 - Prazo de objeções ao PRJ



07/03/2025 - Publicação de edital de convocação para AGC



09/04/2025 - 1ª convocação da AGC



16/04/2025 - 2ª convocação da AGC



16/06/2025 – continuação da AGC



Decisão de Homologação do PRJ e concessão da RJ



Publicação do Quadro Geral de Credores

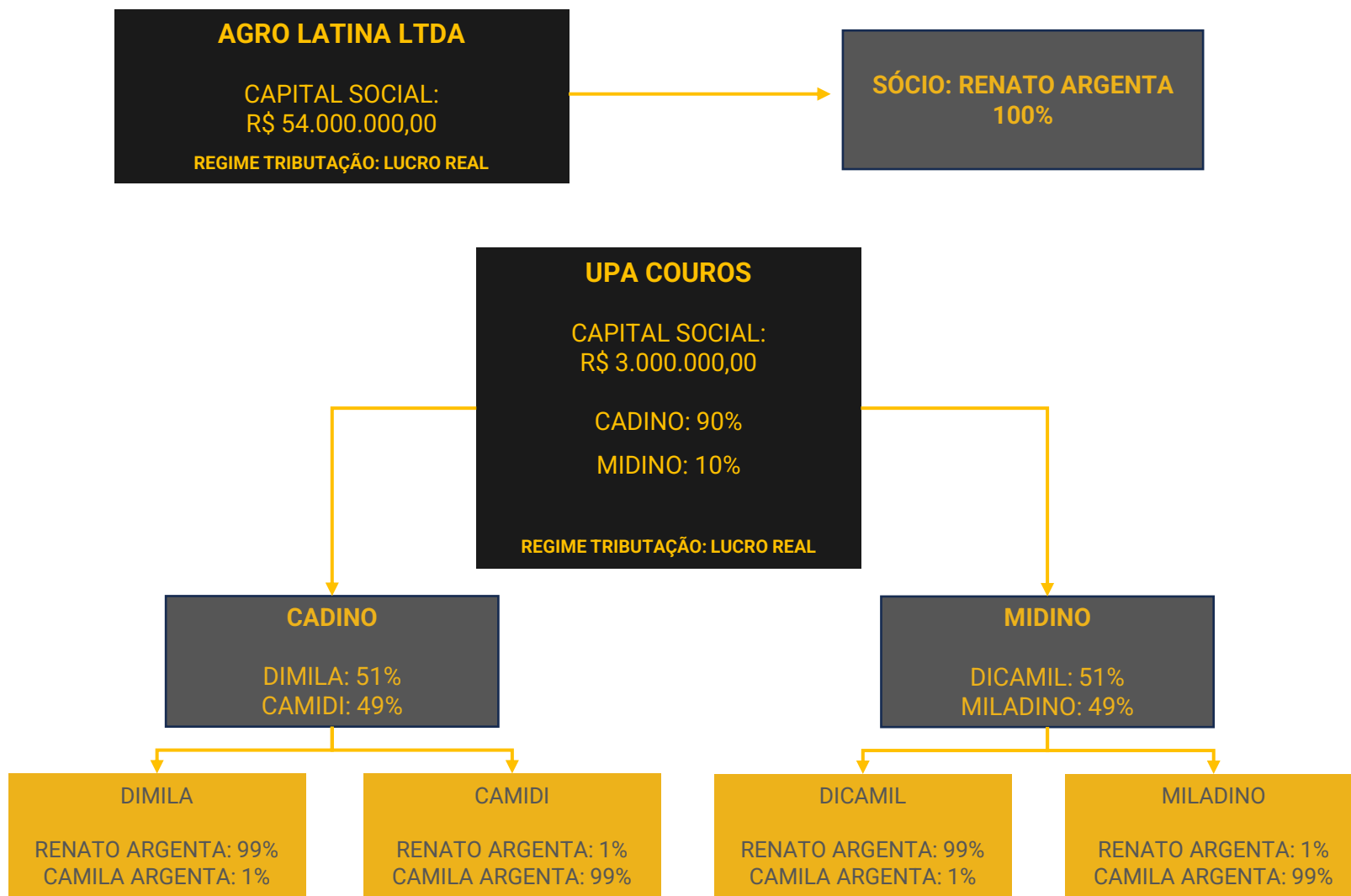


Previsão de encerramento da Recuperação Judicial





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA



Últimas alterações societárias:

AGRO LATINA:

- **09/10/2020:** consolidação de contrato/estatuto de extinção de filial na UF da sede.
- **01/02/2024:** alteração de atividades econômicas (principal e secundárias); alteração de dados (exceto nome empresarial); alteração de endereço dentro do mesmo município; alteração de objeto social; alteração do sócio/administrador; consolidação de contrato/estatuto; extinção de filial na UF da sede; e saída de sócio/administrador.
- **25/04/2024:** concessão de Recuperação Judicial.

UPA COUROS:

- **29/06/2023:** alteração de contrato social de transformação de sociedade empresária LTDA em sociedade por ações de capital fechado da UPA Couros - Indústria e Comércio LTDA.
- **19/04/2024:** concessão de Recuperação Judicial.
- **10/07/2024:** registro de ofício da Receita Federal, o qual é obrigatório no cadastro empresarial.

NOTA: as empresas são administradas pela pessoa de **Renato Argenta**, que, além de integrante do presente pedido de Recuperação Judicial, detém 99% do capital social das empresas **Dimila** e **Dicamil**, que são proprietárias majoritárias das empresas **Cadino** e **Midino**, que, por sua vez, são as proprietárias da **UPA COUROS** (tanto matriz quanto filial).



AGRO LATINA LTDA
CNPJ: 88.320.536/0001-35
Rua Jorge Linden, nº 179 – Bairro 15 de Novembro – CEP
95.650-000 – Igrejinha/RS

FILIAL 6
CNPJ: 88.320.536/0007-20
Av. Albino Ebling, nº 1966 - Bairro Ideal – CEP 95.603-790 –
Taquara-RS

FILIAL 7
CNPJ: 88.320.536/0008-01
Fazenda Mangueirinha – CEP 95.480-000 –
Cambará do Sul - RS



UPA COUROS - INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA
CNPJ: 06.125.043/0001-80
Rua D. Iracema Peretti Fávero, nº 1184– Bairro Industrial –
CEP 85.560-000 – Chopinzinho/PR

FILIAL
CNPJ: 06.125.043/0002-60
Rua Alcido Linden, nº 1.000 - Bairro Industrial –
CEP 95.650-000 – Igrejinha/RS

Legenda

Filiais ativas

Matriz



OPERAÇÃO –EMPRESAS ATIVAS EM QUE O SÓCIO PARTICIPA

CAMIDI PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA CNPJ/ ATIVIDADE: 27.011.157/0001-79/ Holdings de instituições não-financeiras MUNICÍPIO: CHOPINZINHO / PR DATA DE ABERTURA: 01/02/2017	AGRO INDUSTRIAL SS LTDA CNPJ/ATIVIDADE: 80.440.621/0001-25/ Representantes comerciais MUNICÍPIO: PONTE ALTA / SC DATA DE ABERTURA: 30/11/1987	CEREAIS BRILU INDUSTRIA E COMERCIO LTDA CNPJ/ ATIVIDADE: 08.305.826/0003-32 Criação de bovinos para corte MUNICÍPIO: TAQUARA/RS DATA DE ABERTURA: 26/10/2023	CEREAIS BRILU INDUSTRIA E COMERCIO LTDA CNPJ/ATIVIDADE: 08.305.826/0002-51 Curtimento e outras preparações de couro MUNICÍPIO: IGREJINHA / RS DATA DE ABERTURA: 04/10/2023
CEREAIS BRILU INDUSTRIA E COMERCIO LTDA CNPJ/ATIVIDADE: 08.305.826/0001-70 Beneficiamento de arroz e curtimento de couro MUNICÍPIO: CHOPINZINHO / PR DATA DE ABERTURA: 31/08/2006	DICAMIL PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA CNPJ/ATIVIDADE: 27.012.021/0001-83 Holdings de instituições não-financeiras MUNICÍPIO: CHOPINZINHO / PR DATA DE ABERTURA: 02/02/2017	MILADINO PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA CNPJ/ATIVIDADE: 27.012.047/0001-21 Holdings de instituições não-financeiras MUNICÍPIO: CHOPINZINHO / PR DATA DE ABERTURA: 02/02/2017	ECO PARK CANYONS MALACARA LTDA CNPJ/ ATIVIDADE: 39.876.217/0001-03 Parques de diversão e parques temáticos MUNICÍPIO: CAMBARA DO SUL / RS DATA DE ABERTURA: 23/11/2020
INDUSTRIAL ITU COUROS LTDA CNPJ/ATIVIDADE: 07.586.075/0001-45 Curtimento e outras preparações de couro MUNICÍPIO: ITUPORANGA / SC DATA DE ABERTURA: 23/08/2005	COMERCIAL DE COUROS BANDY LTDA CNPJ/ATIVIDADE: 80.455.462/0001-32 Representantes comerciais MUNICÍPIO: BIGUAÇU / SC DATA DE ABERTURA: 21/06/1996	COUROS ARGENTA LTDA CNPJ/ATIVIDADE: 89.037.147/0001-60 Curtimento e outras preparações de couro MUNICÍPIO: IGREJINHA / RS DATA DE ABERTURA: 25/10/1976	DIMILA PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA CNPJ/ATIVIDADE: 27.011.496/0001-55 Holdings de instituições não-financeiras MUNICÍPIO: CHOPINZINHO / PR DATA DE ABERTURA: 02/02/2017
CEREAIS DAMY LTDA CNPJ/ATIVIDADE: 06.338.116/0001-11 Curtimento e outras preparações de couro MUNICÍPIO: SANTA MARIA / RS DATA DE ABERTURA: 01/07/2004		MIDINO PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA. CNPJ/ATIVIDADE: 27.206.445/0001-89 Holdings de instituições não-financeiras MUNICÍPIO: CHOPINZINHO / PR DATA DE ABERTURA: 02/03/2017	CADINO PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA. CNPJ: 27.215.373/0001-36 Holdings de instituições não-financeiras MUNICÍPIO: CHOPINZINHO / PR DATA DE ABERTURA: 03/03/2017

Destaca-se que conforme demonstrações contábeis, disponibilizadas pelas Recuperandas, há o montante em aberto de R\$ 65,7 milhões com fornecedores. Deste total, o valor de R\$ 7,7 milhões se tratam de saldos com empresas que possuem em seu quadro societário, o sócio do grupo, Sr. Renato Argenta, conforme demonstrado abaixo:

RELATÓRIO CONTAS A PAGAR - AGRO LATINA		
FORNECEDOR	ENDEREÇO	VALOR R\$
CEREAIS DAMY LTDA	ESTRADA JUCA MONTEIRO - SANTA MARIA - RS	1.232.630,38
INDUSTRIAL ITU COUROS LTDA	RODOVIA SC 302 - ITUPORANGA - SC	2.672.342,44
TOTAL		3.904.972,82

RELATÓRIO CONTAS A PAGAR - UPA COUROS		
FORNECEDOR	ENDEREÇO	VALOR R\$
CEREAIS BRILU IND. E COM. LTDA	RUA 3 - CHOPINZINHO - PR	3.854.909,13
INDUSTRIAL ITU COUROS LTDA	RODOVIA SC 302 - ITUPORANGA - SC	31.358,31
TOTAL		3.886.267,44





OPERAÇÃO

Mercado: Em 1990, a empresa iniciou suas operações no mercado internacional, exportando couros para diversos países ao redor do mundo. Sua principal planta industrial está localizada em Igrejinha, no estado do Rio Grande do Sul, onde processa couros. A empresa também conta com uma planta no Sudoeste do Paraná, na cidade de Chopinzinho (UPA Couros), onde industrializa couros e também produz farinha para ração animal e óleos de origem animal.

Fundada em 2004 em Chopinzinho/PR, a UPA Couros surgiu como uma solução integrada para o processamento e aproveitamento de couros. Especializada no processamento de couros para a produção de Wet-Blue (primeira fase da curtimenta), a empresa complementa as operações da Agro Latina. A sinergia entre as duas empresas permitiu a otimização dos processos, desde a aquisição de matérias-primas até a produção final, garantindo uma cadeia de suprimentos eficiente e sustentável

PROCESSO DE TRANSFORMAÇÃO DE COURO:

1ª FASE:

curtimento do couro em
Chopinzinho/PR.

2ª FASE:

os couros são transportados para
Igrejinha/RS, onde são submetidos a um
processo detalhado com novo
curtimento, tingimento e acabamento.

3ª FASE:

o couro é destinado, em sua maioria, ao
mercado de estofamento
automobilístico.

Por fim, as raspas são transformadas em produtos robustos como camurção e aventais de segurança para o setor metalmeccânico, além de luvas industriais. Este subproduto do processo de curtimento é aproveitado em sua totalidade, evidenciando o compromisso ambiental do Grupo com a sustentabilidade e o zero desperdício.

PRINCIPAIS PRODUTOS



Couro – Salgado



Couro – Wet Blue



Raspas – material para itens de segurança



Óleos





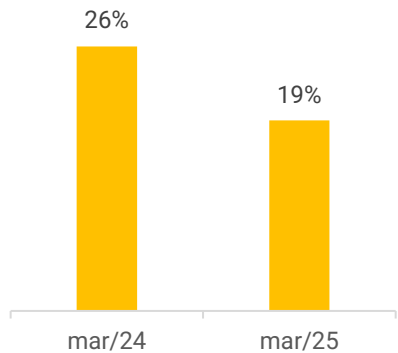
OVERVIEW FINANCEIRO

Colaboradores

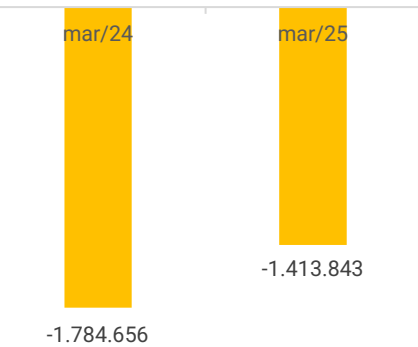


213

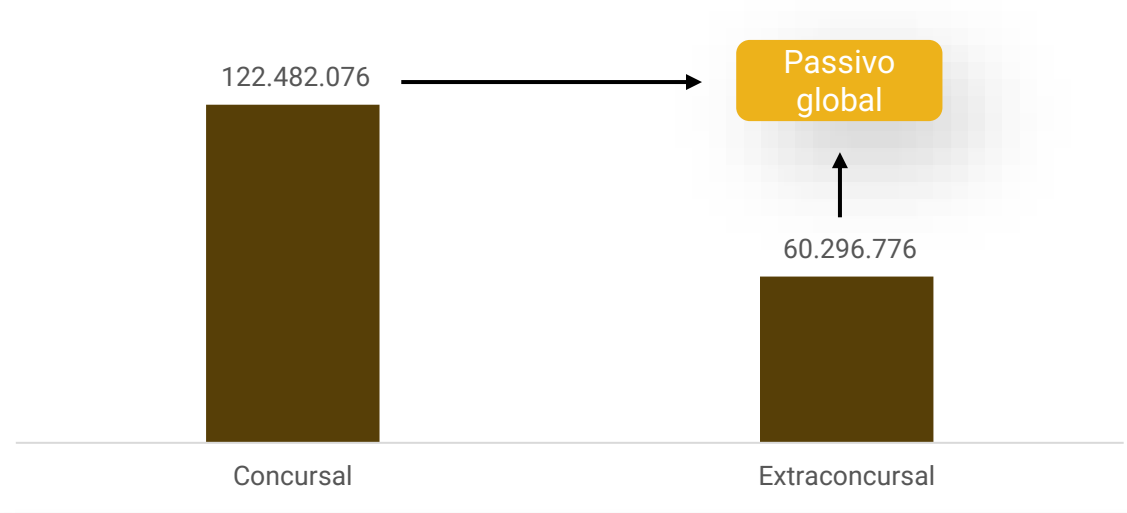
Eficiência produtiva



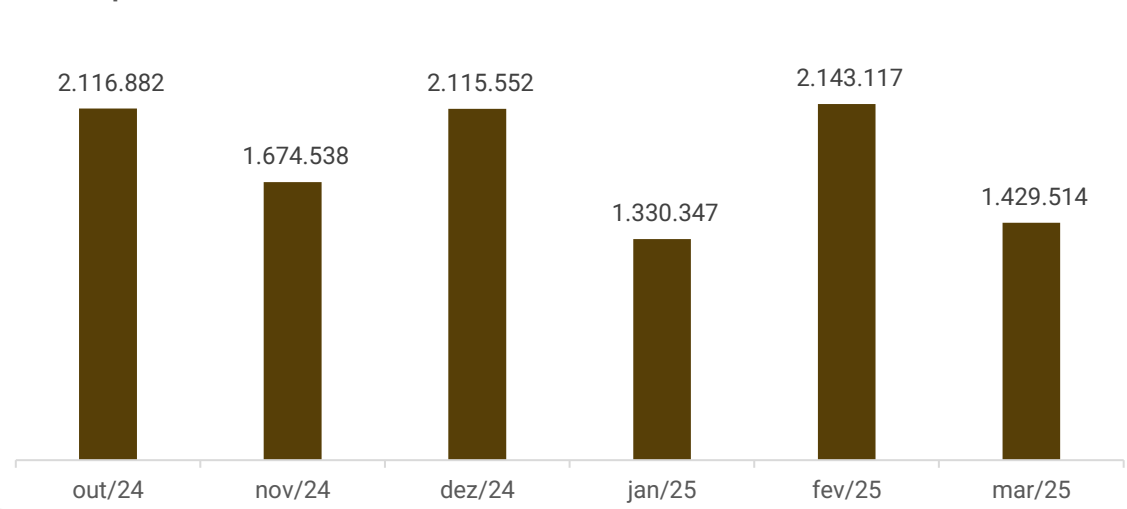
Rentabilidade



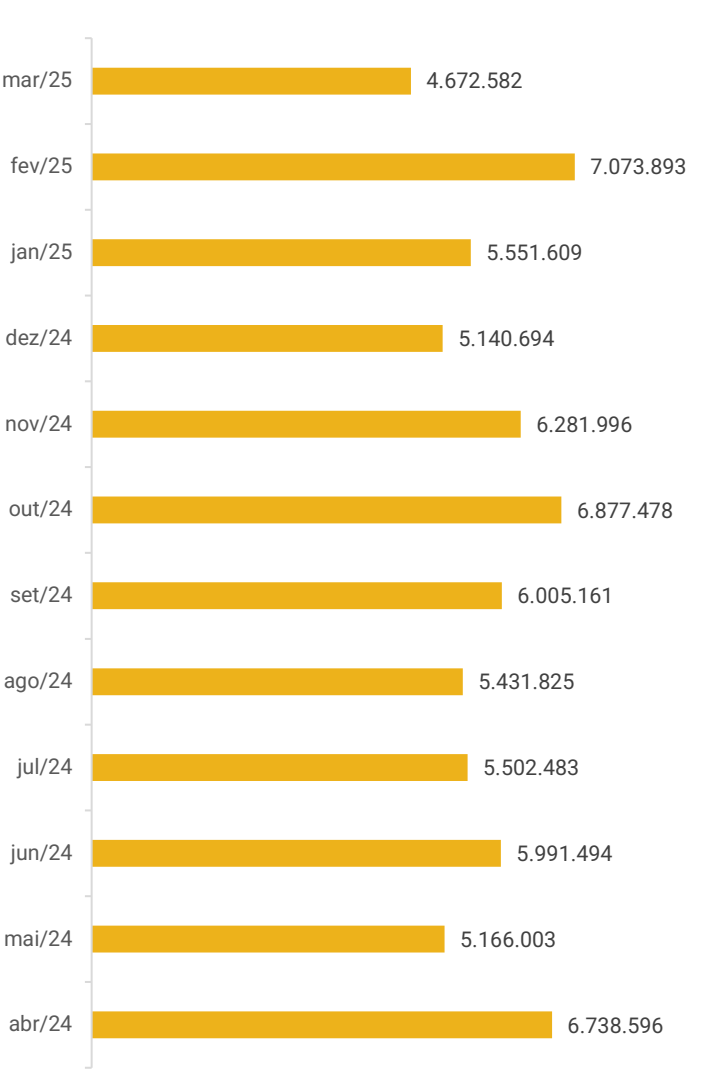
Passivo concursal vs Passivo Extraconcursal



Saldo disponível em caixa



Faturamento





OPERAÇÃO – TRANSAÇÕES DIMIUIR

A empresa Dimiar Participações Societárias foi criada em fevereiro/2017, com a finalidade de atender apenas o Grupo Recuperando, administrando o seu contas a pagar e contas a receber . A sua atividade econômica principal é “*Sociedades de fomento mercantil – factoring*”. Além disso, possui em seu quadro societário Camila Benevenuto Argenta, que é filha do Sr. Renato Argenta, sócio das empresas Recuperandas.



Conforme explicado, o motivo pelos pagamentos e recebimentos da Agro Latina e Upa Couros, transcorrerem pela Dimiar, seria evitar os bloqueios judiciais.

Ao final de março, o saldo de disponibilidades junto a Dimiar nas demonstrações contábeis do Grupo Recuperando era de R\$ 1.410.744,11. Contudo, o extrato do Banco Banrisul, aponta um saldo ao final do período de R\$ 1.472.400,00, que é R\$ 61,6 mil maior que os saldos em balancete. Em relação à diferença, as Recuperandas explicaram que se refere a um aumento efetivo nas disponibilidades da Dimiar.

Segue abaixo a demonstração das diferenças dos últimos 03 meses:

SALDOS DIMIAR						
COMPETÊNCIA	BALANCETE AGRO LATINA	BALANCETE UPA COUROS	BALANCETE CONSOLIDADO	EXTRATO DIMIAR	DIFERENÇA	
jan/25	7.747,45	1.290.476,80	1.298.224	1.317.112	-	18.887,95
fev/25	1.397,77	2.146.279,07	2.147.677	2.193.330	-	45.653,38
mar/25	39.407,81	1.371.336,30	1.410.744	1.472.400	-	61.655,89





OPERAÇÃO – TRANSAÇÕES DIMIAR

Conforme informações prestadas pelo Grupo Recuperando, constatou-se que a maior parte dos pagamentos e recebimentos é processada pela empresa Dimiar Participações. Para alinhar as informações do relatório mensal à situação financeira real, solicitamos o envio do fluxo diário de entradas e saídas de caixa da Dimiar. Em resposta, as Recuperandas encaminharam a movimentação diária de suas disponibilidades, com posição referente a março de 2025.

MOVIMENTAÇÕES DE MARÇO/2025		
CONTA	ENTRADA	SAÍDA
ADIANTAMENTO A CEREAIS DAMY	-	5.700
ADIANTAMENTO A FORNECEDOR	-	210.582
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	-	4.524
CUSTAS JUDICIAIS	-	2.377
DESPESA DE EXPORTAÇÃO	-	1.906
DESPESA DE VEICULO	-	1.377
DESPESA DE VIAGEM	-	11.848
ENCARGO SOCIAL	-	56.040
MULTA DE TRANSITO	-	3.795
PAGAMENTO A FORNECEDOR	-	4.399.228
PAGAMENTO CEREAIS BRILU	-	326.000
PAGAMENTO DE IMPOSTO	-	13.537
PAGAMENTO DE MULTA	-	148
PAGAMENTO DE SALÁRIO	-	901
PAGAMENTO PRO-LABORE	-	8.370
PENSÃO ALIMENTICIA	-	1.371
PROCESSO JUDICIAL	-	391
RECEBIMENTO DE CLIENTE	88.710	-
REEMBOLSO DESPESA DE FRETE	-	653
TARIFA BANCÁRIA	-	62
TAXA	-	1.332
TRANSFERÊNCIA ENTRE CONTAS	3.000.000	3.000.000
TRANSFERÊNCIA REALIZADA AO GRUPO AGRO LATINA	-	341.500
TRANSFERÊNCIA RECEBIDA DO GRUPO AGRO LATINA	4.566.000	-
TOTAL	7.654.710	8.391.643

Análise:

Em março, as principais movimentações financeiras da Dimiar foram relacionadas às saídas, que totalizaram R\$ 8,3 milhões. Entre essas saídas, destacam-se: pagamentos a fornecedores (R\$ 4,3 milhões), pagamento a Cereais Brilu (R\$ 326 mil) que se trata de uma empresa ligada com o mesmo sócio do Grupo Recuperando, transferências ao Grupo Agro Latina (R\$ 341,5 mil) e adiantamentos a fornecedores (R\$ 210,5 mil).

As principais entradas foram com transferências recebidas do Grupo Agro Latina (R\$ 4,5 milhões) e recebimento de clientes (R\$ 88,7 mil).

O saldo inicial das disponibilidades era de R\$ 2.147.676,84, conforme apurado ao final de fevereiro. Após considerar as entradas e saídas registradas nos períodos subsequentes, o saldo final verificado na planilha de controle interno foi de R\$ 1.410.744,11. Contudo, ao confrontar esse valor com o extrato bancário do Banco Banrisul, observou-se um saldo de R\$ 1.472.400,00, resultando em uma diferença positiva de R\$ 61.655,89. Segundo esclarecimentos prestados pelo Grupo Recuperando, essa diferença se refere a um aumento efetivo nas disponibilidades da Dimiar.

Em março, foram identificados pagamento as empresas ligadas Cereais Brilu (R\$ 326 mil) e Cereais Damy (R\$ 5,7 mil), além de despesas de viagem, no valor de R\$ 11,8 mil. As principais despesas de viagem foram pagas a Airton Orlando Moeller (R\$ 10 mil) e Alexandra Melissa Argenta (R\$ 1,2 mil). Embora tenham sido solicitados comprovantes dessas despesas, como recibos, cupons ou notas fiscais, até o momento não houve qualquer apresentação por parte dos responsáveis.

De acordo com a empresa, a natureza das transferências para a Cereais Brilu, se refere a fornecimento de matérias primas para a Upa Couros. Quanto a Cereais Damy, os adiantamentos visam cobrir custos como folha de pagamento, energia elétrica, impostos e manutenção, conforme explicado no próximo slide.





OPERAÇÃO – TRANSAÇÕES COM EMPRESAS LIGADAS

Os valores mensais direcionados a Itu Couros e Cereais Damy, a Recuperanda esclareceu que, embora as atividades dessas empresas estejam paralisadas, elas mantêm funcionários para a operação mínima, como zeladores. Os adiantamentos visam cobrir custos como folha de pagamento, energia elétrica, impostos e manutenção. **Desta forma, entende-se que as unidades fazem parte do mesmo grupo, mas não foram incluídas no processo de Recuperação Judicial. Os documentos contábeis de 2024 das empresas Cereais Damy e Itu Couros foram solicitados e analisados por este administrador judicial, conforme detalhado a seguir.**

CEREAIS DAMY

CNPJ: 06.338.116/0001-11

QUADRO SOCIETÁRIO: ALEXANDRA MELISSA ARGENTA E RENATO ARGENTA.

ENDEREÇO: estrada Juca Monteiro, 2301, bairro São Valentim – SANTA MARIA-RS

ATIVIDADE PTINCIPAL: Curtimento e outras preparações de couro.

FUNCIONÁRIOS:

A empresa possui apenas um motorista em sua folha de pagamento ao final de dezembro/2024.

Destaca-se que o documento da folha indica como o sistema da própria Agro Latina.

DISPONIBILIDADES:

O saldo em extrato bancário de R\$ 900,02 ao final de 2024, confere com o exposto nas disponibilidades. As movimentações envolvem, principalmente, recebimentos da DIMIAR e pagamento de salário e de pró-labore aos sócios.

BALANÇO PATRIMONIAL E DRE:

As movimentações nos demonstrativos de 2024 foram, em sua maioria, relacionadas ao recebimento e faturamento com o Grupo Agro Latina e ao pagamento de obrigações trabalhistas.

ITU COUROS

CNPJ: 07.586.075/0001-45

QUADRO SOCIETÁRIO: ALEXANDRA MELISSA ARGENTA E RENATO ARGENTA.

ENDEREÇO: Rodovia SC 302 KM 09, S/N, bairro Cerro Negro – ITUPORANGA-SC

ATIVIDADE PTINCIPAL: Curtimento e outras preparações de couro.

FUNCIONÁRIOS:

A empresa possui apenas um trabalhador polivalente em sua folha de pagamento ao final de dezembro/2024.

DISPONIBILIDADES:

O saldo em extrato bancário de R\$ 1.834,89 ao final de 2024, confere com o exposto nas disponibilidades. As movimentações envolvem, em sua maioria, recebimentos da DIMIAR e transferências para a sócia Alexandra Melissa Argenta, que ultrapassam o valor mensal de pró-labore.

BALANÇO PATRIMONIAL E DRE:

As movimentações nos demonstrativos de 2024 foram, em sua maioria, relacionadas ao recebimento e faturamento com o Grupo Agro Latina, adiantamentos realizados a coligadas como Agro SS, Bandy e Agro Latina, além do pagamento de obrigações trabalhistas e fornecedores.

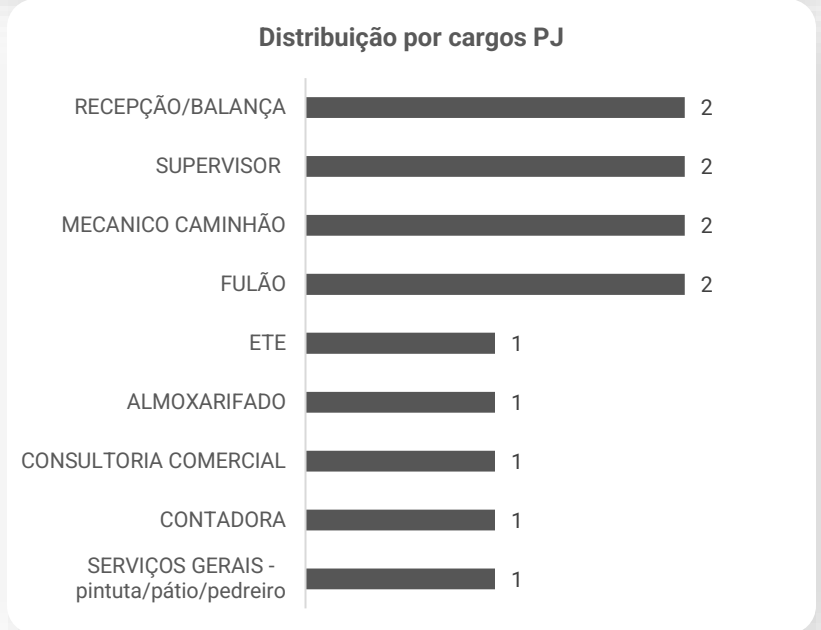
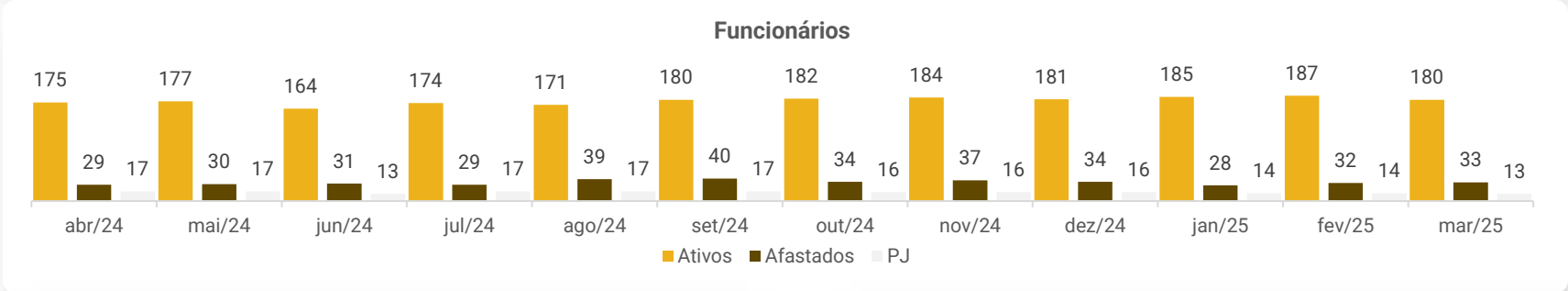




FUNCIONÁRIOS

Em março de 2025, as Recuperandas realizaram **11 admissões** e **17 demissões**, encerrando o mês com **180 funcionários** ativos e **33 afastados**, todos contratados pelo regime CLT. Além disso, há 13 prestadores de serviços na modalidade pessoa jurídica.

De acordo com os balancetes, os principais pagamentos do mês foram direcionados a salários, encargos e rescisões. O aumento de 19%, se deu pelo pagamento parcial do INSS por compensação, que não alcançou o total devido no mês. Dentre os saldos em aberto, se destacam INSS (R\$ 295,6 mil) e salários (R\$ 286,4 mil). Os salários encontram-se em dia. No entanto, o INSS com vencimento em março foi pago de forma parcial, em razão da insuficiência de créditos tributários disponíveis para compensação integral do valor devido.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA AGRO LATINA

DFC Indireto	jan/25	fev/25	mar/25
Fluxo das atividades operacionais			
Lucro operacional	-214.962	-105.011	-20.642
Depreciação e amortização	28.849	28.849	28.849
Contas a receber	-23.577	-16.098	47.508
Impostos a recuperar	11.874	12.260	29.505
Estoques	-	13.786	-
Despesas do exercício seguinte	3.182	-	3.182
Outros ativos circulantes	-22.971	-15.760	-10.219
Obrigações sociais trabalhistas	-	8	-
Fornecedores a pagar	18.554	2.096	-37.226
Outras obrigações	170.000	71.000	-
Obrigações fiscais	-7.727	-378	-2.086
Caixa líquido das atividades operacionais	-36.778	-9.248	38.871
Fluxo das atividades de investimentos			
Caixa líquido das atividades de investimento	-	-	-
Fluxo das atividades de financiamento			
Caixa líquido das atividades de financiamento	-	-	-
Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa	-36.778	-9.248	38.871
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	53.677	16.899	7.651
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	16.899	7.651	46.522

Atividades Operacionais: o caixa operacional de março de 2025, foi positivo de R\$ 38,8 mil, especialmente pelos recebimentos de clientes R\$ (47,5 mil) e compensação de impostos a recuperar (R\$ 29,5 mil). Os principais fatores negativos foram pagamento a fornecedores (R\$ 37,2 mil), desempenho negativo do mês (R\$ 20,6 mil) e outros ativos circulantes (R\$ 10,2 mil) decorrente dos adiantamentos realizados a fornecedores.

Ao final de março de 2025, o saldo disponível era de R\$ 46,5 mil, valor compatível com as disponibilidades informadas no balancete. Entretanto, a confirmação completa dos saldos contábeis foi prejudicada pelo envio parcial dos extratos bancários. Os saldos pendentes são:

- **Banco Safra:** saldo negativo de R\$ 41.633,01. A instituição não respondeu à solicitação para envio dos extratos.
- **Banco Safra S/A 26189-1:** saldo negativo de R\$ 889,36, sem apresentar extrato;
- **Banco Daycoval:** saldo de R\$ 3,91, o qual receberam novo acesso, contudo, não enviou o documento.
- **Banco NBC:** saldo de R\$ 18,46. A empresa solicitou os extratos, porém não recebeu.
- **Banco Pine:** saldo negativo de R\$ 184,14. A empresa solicitou os extratos, porém não recebeu.
- **Banco do Brasil (aplicações):** saldo de R\$ 8.588,60. A empresa solicitou os extratos, porém não recebeu.

Em relação ao valor em espécie de R\$ 32,8 mil, a Agro Latina confirmou sua precisão.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO AGRO LATINA

Balanço Patrimonial	jan/25	fev/25	mar/25
Ativo Circulante	67.865.185	67.861.749	67.830.645
Caixas e Bancos	16.899	7.651	46.522
Clientes	51.042.166	51.058.264	51.010.756
Aplicações a prazo fixo	5.000	5.000	5.000
Imposto a recuperar	15.823.926	15.811.666	15.782.161
Outros direitos	460.039	475.799	486.018
Estoque	134.908	121.122	121.122
Despesas antecipadas	15.907	15.907	12.725
Outros valores e bens	366.340	366.340	366.340
Ativo Não Circulante	40.699.016	40.670.166	40.641.317
Créditos e valores	235.833	235.833	235.833
Investimentos	100	100	100
Imobilizado	39.974.057	39.945.208	39.916.358
Intagível	489.025	489.025	489.025
Intangível	489.025	489.025	489.025
Total do Ativo	108.564.201	108.531.916	108.471.962

Este Administrador Judicial identificou uma prática recorrente de retificação de saldos anteriores na contabilidade da empresa, o que sugere falhas nos processos de apuração e controle de informações. Essa situação compromete a confiabilidade das demonstrações financeiras, o que foi comunicado à Recuperanda e será um ponto de atenção para a análise e elaboração de relatórios futuros.

Clientes: o saldo de clientes inclui valores do mercado interno (R\$ 50,4 milhões) e do mercado externo (R\$ 512,5 mil), representando 47% do ativo total da empresa. O recebimento do mês junto a Agroguatambu óleos e Gorduras, motivou o decréscimo de R\$ 47,5 mil. O *aging list* confirma a correspondência desses saldos com os demonstrativos contábeis. Os principais valores a receber são da UPA Couros (R\$ 50,4 milhões), Dalla Tomba (R\$ 512,5 mil) e Cereais Brilu (R\$ 65,7 mil). De acordo com o relatório interno, o montante vencido até o final de março totalizava R\$ 44,8 milhões, sendo que a maior parte desse valor refere-se à UPA Couros. Os valores relacionados à UPA Couros correspondem ao período em que a Agro Latina realizava vendas de couro salgado para a UPA, já que a compra desse material estava centralizada na Agro Latina. As operações foram interrompidas quando a UPA Couros Filial iniciou suas atividades. Vale ressaltar que essa conta inclui as vendas de todos os bens do ativo imobilizado para a UPA Filial, incluindo veículos.

Outros direitos: englobam, principalmente, adiantamentos à coligada UPA Couros, no valor de R\$ 230,6 mil, créditos provenientes da venda de gado, totalizando R\$ 33,5 mil, e adiantamentos a fornecedores do mercado interno, no montante de R\$ 205,9 mil. Os principais saldos em antecipações, são para os fornecedores Itu Couros (R\$ 104,7 mil), Cereais Damy (R\$ 44,4 mil) e Jair Kolet (R\$ 32,8 mil). O período expôs aumento de 2%, especialmente pelos adiantamentos aos fornecedores Cereais Damy (R\$ 5,7 mil) e Industrial Itu Couros (R\$ 4,5 mil).

Ressalte-se que a Itu Couros e a Cereais Damy, que compõem o saldo de adiantamento a fornecedores, são empresas vinculadas ao grupo, sendo o Sr. Renato Argenta, sócio do grupo, também integrante do quadro societário dessas empresas.

Quanto à venda de gado, a empresa explicou que os animais eram criados na Fazenda de Cambará, que foi desapropriada pelo ICMBio. Durante o período em que a empresa era proprietária da fazenda, as vendas de animais não eram frequentes. No entanto, após a desapropriação, foi exigida a retirada de todos os animais da área. Como não houve possibilidade de transferi-los para outras localidades, a empresa se viu obrigada a realizar a venda dos animais.

Estoques: compreende estoque agropecuário de gado no valor de R\$ 121,1 mil. O inventário enviado está em conformidade com o saldo registrado no balancete.

Outros valores e bens: a empresa informou que o saldo de R\$ 366,3 mil refere-se a depósitos recursais e valores retidos em conta bancária de processos judiciais, sem detalhes adicionais.

Créditos e valores: o saldo é composto por um mútuo com Alexandra Melissa Argenta (R\$ 500,00) e um consórcio não contemplado (R\$ 235,3 mil).





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO AGRO LATINA

Balanço Patrimonial	jan/25	fev/25	mar/25
Passivo Circulante	58.735.300	58.808.026	58.768.714
Fornecedores	10.525.985	10.528.081	10.490.856
Outros financiamentos	7.915.313	7.915.313	7.915.313
Adiantamento de cambio	34.368.574	34.368.574	34.368.574
Obrigações sociais	493.041	493.048	493.048
Obrigações fiscais	1.614.179	1.613.800	1.611.714
Outras Obrigações	486.250	557.250	557.250
Parcelamento tributário	3.331.959	3.331.959	3.331.959
Passivo Não Circulante	54.591.533	54.591.533	54.591.533
Financiamentos a longo prazo	35.359.415	35.359.415	35.359.415
Financiamentos a LP sob Judice	19.232.118	19.232.118	19.232.118
Patrimônio Líquido	-4.762.632	-1.886.435	-4.888.285
Capital Social	54.000.000	54.000.000	54.000.000
Reserva de lucros	20.660.477	20.660.477	-
Prejuízo Acumulado	-79.208.147	-76.226.939	-58.888.285
Resultado do exercício	-214.962	-319.973	-
Total do Passivo	108.564.201	111.513.124	108.471.962

Este Administrador Judicial identificou uma prática recorrente de retificação de saldos anteriores na contabilidade da empresa, o que sugere falhas nos processos de apuração e controle de informações. Essa situação compromete a confiabilidade das demonstrações financeiras, o que foi comunicado à Recuperanda e será um ponto de atenção para a análise e elaboração de relatórios futuros.

Fornecedores: esta rubrica abrange fornecedores do mercado interno (R\$ 10,1 milhões) e externo (R\$ 367,5 mil). O *aging list* atesta o saldo das demonstrações contábeis. Entre os principais saldos, destacam-se Industrial ITU Couros (R\$ 2,6 milhões) e Cereais Damy (R\$ 1,2 milhão), ambos com o Sr. Renato Argenta, sócio das Recuperandas, em seu quadro societário. O relatório indica que 99,79% do saldo total está inadimplente, embora existam inconsistências nos valores vencidos e a vencer, que estão sendo averiguadas pela empresa, sem previsão de conclusão. Os pagamentos a fornecedores, em maior volume que os fornecimentos, principalmente a Bormana Com (R\$ 16,6 mil), Sem Parar (R\$ 13,7 mil) e Makena Maq. (R\$ 10,9 mil), geraram a redução de R\$ 37,2 mil.

Outros financiamentos: referem-se a juros sobre operações de câmbio, especialmente com Banco do Brasil (R\$ 4,8 milhões), Caixa Econômica Federal (R\$ 2,2 milhões) e Bradesco (R\$ 525,6 mil). Expôs saldo a partir de 2023 e não apresentou variações em 2024 e 2025.

Adiantamento de câmbio: compreende, sobretudo, operações com Banco do Brasil (R\$ 21,3 milhões), Caixa Econômica Federal (R\$ 7,2 milhões) e Bradesco (R\$ 5 milhões).

Outras obrigações: incluem, principalmente, adiantamentos de clientes, no valor de R\$ 333,1 mil, e montantes recebidos da coligada ITU Couros, totalizando R\$ 220 mil. Vale destacar que a ITU Couros, assim como as Recuperandas, tem o Sr. Renato Argenta em seu quadro societário e atua na mesma atividade econômica, porém não foi incluída no processo de Recuperação Judicial.

Financiamentos a longo prazo e sob Judice: é composto por financiamentos bancários, principalmente com Latim América (R\$ 22,1 milhões), Banco Itaú (R\$ 3,6 milhões) e Banco Luso Brasileiro (R\$ 1,8 milhão). Inclui também a dívida sob judice com o Banco Santos, referente a capital de giro, no valor de R\$ 19,2 milhões. O período não expôs oscilação.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE AGRO LATINA

DRE	jan/25	fev/25	mar/25	2025
Receita Operacional Bruta	111.155	177.799	189.744	478.698
Deduções	-22.362	-24.208	-38.214	-84.784
Receita Operacional Líquida	88.793	153.591	151.529	393.914
Custo de Mercadorias Vendidas	-166.644	-184.017	-132.174	-482.835
Lucro Bruto	-77.850	-30.426	19.356	-88.921
Margem Bruta	-88%	-20%	13%	-23%
Despesas Operacionais	-136.772	-74.631	-41.070	-252.473
Despesas gerais e administrativas	-100.716	-64.586	-27.638	-192.940
Despesa com vendas	-15.621	-629	-3.596	-19.846
Despesas tributárias	-20.798	-9.779	-9.687	-40.265
Despesas indedutíveis	-	-	-148	-148
Outras receitas	363	363	-	726
Resultado Operacional	-214.623	-105.057	-21.714	-341.394
EBITDA	-185.774	-76.208	7.136	-254.846
Margem Operacional	-242%	-68%	-14%	-87%
Resultado Financeiro	-339	47	1.071	779
Receita Financeira	19	162	1.561	1.741
Despesa/Receitas Financeira	-358	-115	-490	-962
Lucro antes dos impostos	-214.962	-105.011	-20.642	-340.615
Resultado do Exercício	-214.962	-105.011	-20.642	-340.615
Margem Líquida	-242%	-68%	-14%	-86%

Este Administrador Judicial identificou uma prática recorrente de retificação de saldos anteriores na contabilidade da empresa, o que sugere falhas nos processos de apuração e controle de informações. Essa situação compromete a confiabilidade das demonstrações financeiras, o que foi comunicado à Recuperanda e será um ponto de atenção para a análise e elaboração de relatórios futuros.

Receita Bruta: o mês de março apresentou acréscimo de 7%. A Recuperanda informou que encerrou suas operações com a Agro Latina e que as vendas são exclusivamente voltadas ao setor agropecuário, em razão da desapropriação da área rural pela ICMBio.

Deduções: compreende unicamente os impostos sobre vendas, totalizando R\$ 38,2 mil, divididos entre PIS, COFINS e ICMS.

Custo das mercadorias vendidas: englobam, principalmente, com custos de materiais agropecuários, com veículos e combustíveis. O decréscimo de 28% em março está relacionado com a redução de custo com produtos químicos e materiais agropecuários. A empresa esclareceu, ainda, que parte dos custos atribuídos à Agro Latina refere-se a compras não realizadas pela UPA Filial devido a questões cadastrais ou de crédito.

Despesas: contemplam, sobretudo, despesas gerais e administrativas (R\$ 27,6 mil), além das tributárias (R\$ 9,6 mil) e com vendas (R\$ 3,5 mil). A redução de 45% em março, foi gerado, em grande maioria, pelas despesas gerais e administrativas. Dentre as despesas gerais e administrativas, destacam-se despesa com processamento de dados (R\$ 12,3 mil), energia elétrica (R\$ 4,2 mil) e prêmios e seguros (R\$ 3,1 mil).

Resultado financeiro: o resultado financeiro de março, foi positivo de R\$ 1 mil, principalmente pelos juros recebidos (R\$ 1,3 mil).

Resultado: durante o período analisado, as receitas não foram suficientes para cobrir os custos e despesas operacionais, resultando em prejuízo de R\$ 20,6 mil. No acumulado de 2025, os resultados negativos totalizam R\$ 340,6 mil.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA UPA COUROS

DFC Indireto	jan/25	fev/25	mar/25
Fluxo das atividades operacionais			
Lucro operacional	-585.060	-310.200	-1.393.202
Depreciação e amortização	166.815	166.795	163.640
Contas a receber	497.640	556.854	148.256
Impostos a recuperar	285.396	334.193	132.919
Estoques	-240.297	361.741	-244.687
Despesas do exercício seguinte	240	481	481
Outros ativos circulantes	-723.740	-300.031	75.539
(-) Variacao de outros não ativos circulantes	-	-102.000	10.000
Obrigações sociais trabalhistas	125.991	-47.388	155.512
Fornecedores a pagar	-409.101	807.900	126.719
Outras obrigações	1.532	8.185	2.236
Obrigações fiscais	84.686	100.700	-140.527
Caixa líquido das atividades operacionais	-795.896	1.577.230	-963.113
Fluxo das atividades de investimentos			
Aquisição de ativos imobilizados	-65.778	-	-
Caixa líquido das atividades de investimento	-65.778	-	-
Fluxo das atividades de financiamento			
Recebimento de empréstimos	1.805.714	1.973.200	1.704.368
Empréstimos pagos	-1.692.467	-2.728.412	-1.493.728
Caixa líquido das atividades de financiamento	113.248	-755.213	210.640
Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa	-748.426	822.018	-752.473
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	2.061.875	1.313.448	2.135.466
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	1.313.448	2.135.466	1.382.992

Atividades Operacionais: o resultado das atividades operacionais foi negativo de R\$ 963,1 mil em março, em decorrência do desempenho negativo do mês (R\$ 1,3 milhão), aquisições de estoque (R\$ 244,6 mil) e pagamento de obrigações fiscais (R\$ 140,5 mil). Os principais fatores positivos, se tratam de obrigações sociais e trabalhistas (R\$ 155,5 mil), pela inadimplência parcial do INSS e provisões de décimo terceiro salário e férias, contas a receber (R\$ 148,2 mil) pelo recebimento de clientes e impostos a recuperar (R\$ 132,9 mil) pela compensação de impostos.

Atividades de Financiamento: em março os empréstimos tomados (R\$ 1,7 milhão) foram maiores que as amortizações (R\$ 1,4 milhão), gerando um resultado positivo de R\$ 210,6 mil.

Ao final de março de 2025, o saldo disponível era de R\$ 1,3 milhão, valor que está em conformidade com os registros contábeis e com os extratos bancários enviados.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO UPA COUROS

Balanço Patrimonial	jan/25	fev/25	mar/25
Ativo Circulante	23.695.812	23.564.591	22.699.610
Caixa e Banco	1.313.448	2.135.466	1.382.992
Clientes	5.288.690	4.731.835	4.583.579
Imposto a recuperar	5.137.546	4.803.353	4.670.434
Outros direitos	5.696.671	5.996.702	5.921.163
Estoque	6.168.176	5.806.435	6.051.122
Despesas antecipadas	1.202	721	240
Outros valores e bens	90.078	90.078	90.078
Ativo Não Circulante	22.866.035	22.801.240	22.627.600
Realizável a longo prazo	64.710	166.710	156.710
Creditos e valores	64.710	166.710	156.710
Imobilizado	22.773.916	22.607.121	22.443.481
Intagível	27.409	27.409	27.409
Direitos Uso Sistema	27.409	27.409	27.409
Total do Ativo	46.561.847	46.365.831	45.327.209

Este Administrador Judicial identificou uma prática recorrente de retificação de saldos anteriores na contabilidade da empresa, o que sugere falhas nos processos de apuração e controle de informações. Essa situação compromete a confiabilidade das demonstrações financeiras, o que foi comunicado à Recuperanda e será um ponto de atenção para a análise e elaboração de relatórios futuros.

Clientes: o saldo referente a clientes do mercado interno e externo totaliza R\$ 4,5 milhões. O *aging list* enviado confirma esse valor. Os principais montantes em aberto são de Cereais Brilu (R\$ 952,4 mil), Fimat SRL (R\$ 846,7 mil) e NCH Holdings (R\$ 581,6 mil). Até o final de março, o montante vencido era de R\$ 1,4 milhão, correspondendo a 33% do total em aberto. Os recebimentos (R\$ 4,6 milhões), em maior volume que as vendas (R\$ 4,4 milhões), resultaram no decréscimo de 3%.

Outros direitos: englobam, sobretudo, operações de transferências entre matriz e filial (R\$ 5,5 milhões) e adiantamentos a fornecedores (R\$ 333,8 mil). A redução dos saldos de operações entre matriz e filial, ocasionou a redução de 1%.

Estoques: compreendem, principalmente, produtos prontos (R\$ 2,6 milhões), matéria-prima (R\$ 1,7 milhão) e produtos em elaboração (R\$ 1,5 milhão). Os inventários enviados conferem com o exposto nos demonstrativos contábeis. A elevação dos estoques, sobretudo, de matéria prima e produtos em elaboração, gerou o acréscimo de 4%.

Outros valores e bens: englobam depósitos para defesas e recursos, referente a bloqueios judiciais, motivados por processo junto ao Banco Santander.

Crédito e valores: compreende mutuo para Renato Argenta (R\$ 149,9 mil) e consórcio contemplado (R\$ 6,8 mil). A redução do saldo do mutuo de R\$ 10 mil com Renato Argenta, se deu pela compensação de pró-labore a pagar.

Os contratos referentes aos empréstimos foram disponibilizados anteriormente e preveem o recebimento integral até 31/12/2025, com pagamentos mensais estimados em R\$ 10 mil. Segundo informações do Grupo, os valores foram utilizados para custear despesas médicas do Sr. Renato.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO UPA COUROS

Balanço Patrimonial	jan/25	fev/25	mar/25
Passivo Circulante	61.613.696	61.727.880	62.082.461
Fornecedores	54.308.803	55.116.704	55.243.423
Sócio conta corrente	7.949	18.370	18.370
Obrigações sociais	603.170	533.904	636.978
Provisões	945.840	967.719	1.020.157
Obrigações fiscais	1.382.866	1.483.565	1.343.038
Outras Obrigações	333.873	331.637	333.873
Adiantamento de cambio	3.618.376	2.864.034	2.230.717
Outros financiamentos	412.818	411.948	1.255.904
Passivo Não Circulante	8.847.000	8.847.000	8.847.000
Outras Obrigações	8.847.000	8.847.000	8.847.000
Patrimônio Líquido	-23.898.849	-24.209.049	-25.602.251
Capital Social	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Reserva de lucros	4.594.687	4.594.687	-
Prejuízo Acumulado	-30.908.475	-30.908.475	-28.602.251
Resultado do período	-585.060	-895.261	-
Total do Passivo	46.561.847	46.365.831	45.327.209

Este Administrador Judicial identificou uma prática recorrente de retificação de saldos anteriores na contabilidade da empresa, o que sugere falhas nos processos de apuração e controle de informações. Essa situação compromete a confiabilidade das demonstrações financeiras, o que foi comunicado à Recuperanda e será um ponto de atenção para a análise e elaboração de relatórios futuros.

Fornecedores: a rubrica engloba fornecedores do mercado interno, totalizando R\$ 55 milhões, e do mercado externo, que somam R\$ 175,1 mil. O *aging list* atesta o montante contábil. Entre os principais saldos, destacam-se Agro Latina (R\$ 41,5 milhões), empresa vinculada e também arrolada no processo de Recuperação Judicial, além de Cereais Brilu (R\$ 3,8 milhões) e Adlippert do Brasil (R\$ 1,2 milhão). As compras do mês (R\$ 4,9 milhões), comparado aos pagamentos realizados a fornecedores (R\$ 4,8 milhões), motivaram o aumento de R\$ 126,7 mil.

Outras obrigações: no curto prazo, esta rubrica abrange valores recebidos da Agro Latina (R\$ 230,6 mil) e adiantamentos de clientes (R\$ 103,1 mil). O acréscimo de R\$ 2,2 mil, foi motivado pelo ajuste que ocasionou a baixa do saldo devedor de mercadorias em consignação.

No longo prazo, a rubrica é composta por empréstimos contraídos junto à Agro Latina, totalizando R\$ 8,8 milhões. A empresa não informou a previsão de devolução desses empréstimos nem esclareceu se há um contrato formal estabelecido entre as partes.

Adiantamento de câmbio: esta rubrica refere-se a negociações de câmbio com o Banco Banrisul de R\$ 2 milhões e com o Banco Sofisa de R\$ 229,5 mil. As liquidações de antecipações de câmbio com o Banco Sofisa, geraram a redução de 22%.

Outros financiamentos: compreendem duplicatas descontadas com a Seja Securitizadora, totalizando R\$ 1,2 milhão. O maior volume de duplicatas descontadas (R\$ 1,3 milhão) no mês, comparado as liquidações (R\$ 545,7 mil), resultaram no acréscimo de 205%.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE UPA COUROS

DRE	jan/25	fev/25	mar/25	2025
Receita Operacional Bruta	5.440.454	6.896.094	4.482.838	16.819.386
Deduções	-824.824	-990.964	-633.740	-2.449.528
Receita Operacional Líquida	4.615.630	5.905.130	3.849.098	14.369.858
Custo de Mercadorias Vendidas	-4.691.272	-5.687.467	-4.784.437	-15.163.176
Lucro Bruto	-75.642	217.663	-935.339	-793.318
Margem Bruta	-2%	4%	-24%	-6%
Despesas Operacionais	-513.202	-489.004	-387.641	-1.389.848
Despesas gerais e administrativas	-264.576	-316.539	-265.341	-846.457
Despesa com vendas	-248.017	-171.878	-80.151	-500.047
Despesas tributárias	-1.319	-908	-32.716	-34.943
Despesas indedutíveis	-329	-574	-9.641	-10.543
Outras receitas/despesas	1.039	895	208	2.142
Resultado Operacional	-588.845	-271.341	-1.322.980	-2.183.166
EBITDA	-422.030	-104.546	-1.159.340	-1.685.916
Margem Operacional	-13%	-5%	-34%	-15%
Resultado Financeiro	3.784	-38.859	-70.221	-106.333
Receita financeira	16.264	13.623	12.324	42.210
Despesa Financeira	-47.642	-50.133	-50.768	-148.543
Variações monetárias	35.162	-2.349	-31.776	1.037
Lucro antes dos impostos	-585.061	-310.200	-1.393.201	-2.288.462
Resultado do Exercício	-585.061	-310.200	-1.393.201	-2.288.462
Margem Líquida	-13%	-5%	-36%	-16%

Este Administrador Judicial identificou uma prática recorrente de retificação de saldos anteriores na contabilidade da empresa, o que sugere falhas nos processos de apuração e controle de informações. Essa situação compromete a confiabilidade das demonstrações financeiras, o que foi comunicado à Recuperanda e será um ponto de atenção para a análise e elaboração de relatórios futuros.

Receita Bruta: o período analisado apresentou decréscimo de 35%, pela queda na produção de gorduras, por motivos de ajustes necessários na produção.

Deduções: compreende impostos sobre vendas de R\$ 482,6, além das devoluções de R\$ 151 mil. Os impostos variaram, de acordo com a oscilação do faturamento.

Custo das mercadorias vendidas: englobam, sobretudo, gastos gerais de produção, custo de produtos químicos e de produtos de graxaria. Em meio aos gastos gerais, se destacam os custos com manutenção do imobilizado, luz e força e custos com veículos. O período apresentou decréscimo de 16%, pela redução dos custos de produtos químicos, graxaria e gordura.

Despesas: contemplam, principalmente, despesas gerais administrativas (R\$ 265,3 mil) e com vendas (R\$ 80,1 mil). As despesas administrativas e com vendas, foram as principais responsáveis pela retração de 21%. Em meio aos fatores que motivaram as oscilações, destacam-se os honorários prestados por pessoa jurídica, despesas com exportação e comissões. Em meio aos principais prestadores do mês, destacaram-se Dimiar Participações (R\$ 19,3 mil), Mattos Equipamentos (R\$ 18,9 mil) e Fruhauf Serviços (R\$ 17,6 mil).

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 70,2 mil, sobretudo, pelos juros sobre desconto de duplicatas (R\$ 34 mil), variações cambiais passivas (R\$ 31,8 mil) e deságio sobre operações de crédito (R\$ 10,9 mil).

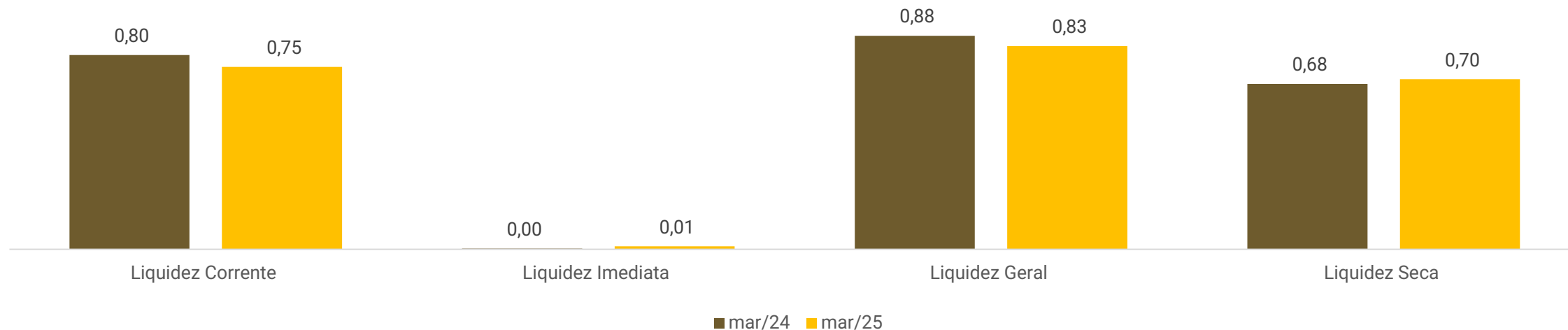
Resultado: a receita do período analisado, não foi suficiente para cobrir os custos e despesas operacionais, resultando um prejuízo de R\$ 1,3 milhão. O resultado acumulado de 2025 é negativo em R\$ 2,2 milhões.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ CONSOLIDADO

Índices de Liquidez - Consolidado



Os índices indicam a capacidade da empresa de realizar seus pagamentos a curto e longo prazo. O valor de 1,0 é considerado um parâmetro, representando a plena capacidade de quitação do endividamento, de acordo com o tipo de liquidez avaliado.

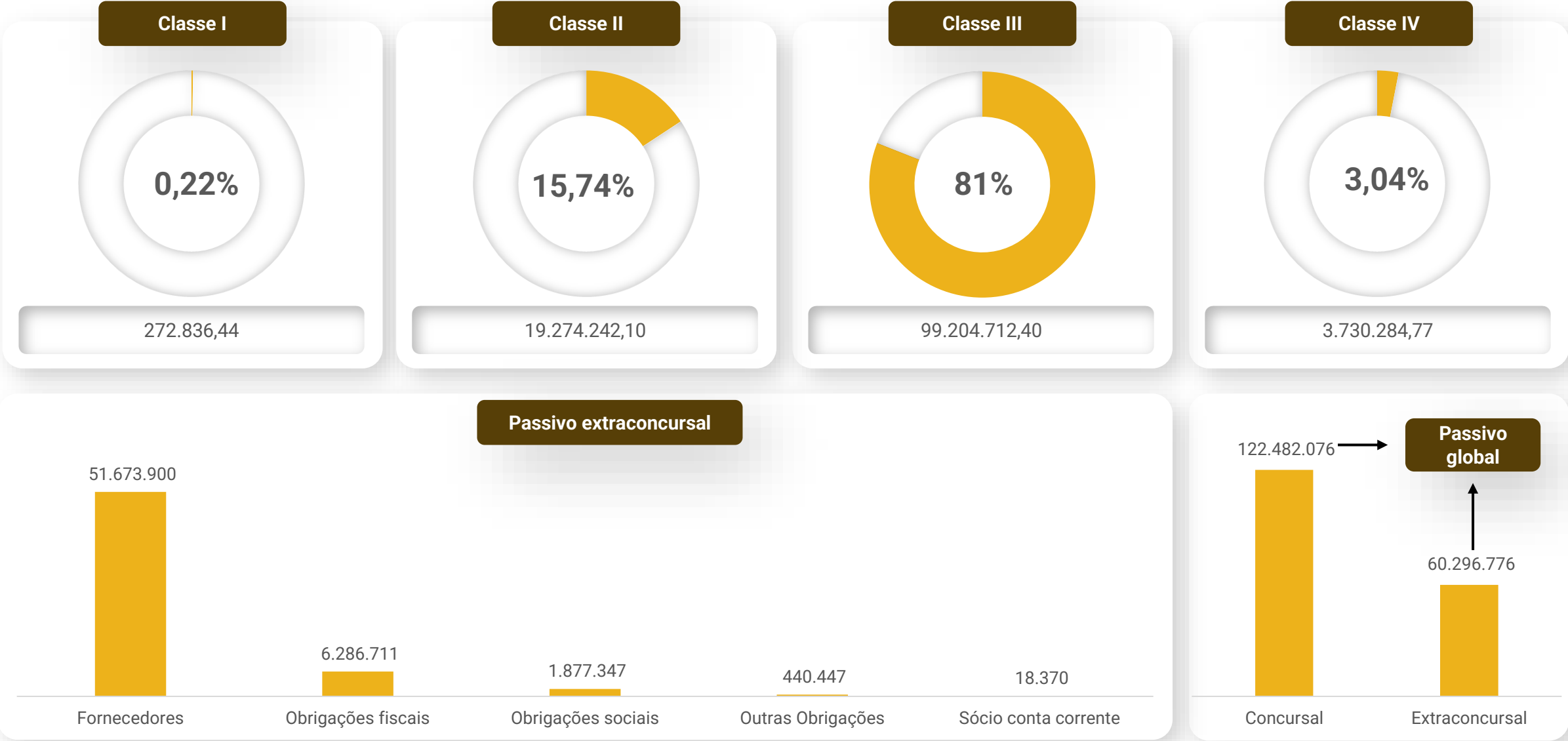
Os resultados apresentados ficaram abaixo de 1,0, o que confirma que as Recuperandas não possuem capacidade de quitar suas dívidas integralmente. Além disso, os índices mostram uma redução ao comparar março/2024 com março/2025.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO GLOBAL

O dashboard a seguir resume o **passivo global**, ou seja, o valor total do passivo concursal e extraconcursal:





Passivo Extraconcursal



Fornecedores: os principais valores extraconcursais vencidos estão alocados na UPA Couros, incluindo saldos a pagar para a Agro Latina (R\$ 41,5 milhões), que será compensado, embora sem uma data prevista para o ajuste.

Obrigações fiscais: a dívida tributária do Grupo, atualizada até março de 2025, é de R\$ 6,2 milhões. Os principais saldos incluem parcelamento de COFINS (R\$ 1,8 milhão), COFINS (R\$ 1,3 milhão), ICMS (R\$ 1,2 milhão) e parcelamento de INSS (R\$ 1,1 milhão). A baixa nos impostos, se deram por compensações de créditos a recuperar, resultando no decréscimo de 9% em março.

Obrigações sociais: contempla, sobretudo, saldos de provisões para décimo terceiro salário e férias (R\$ 1 milhão), INSS (R\$ 788,6 mil) e salários (R\$ 286,4 mil). Os salários encontram-se em dia. No entanto, o INSS com vencimento em março foi pago de forma parcial, em razão da insuficiência de créditos tributários disponíveis para compensação integral do valor devido.

Outras Obrigações: o saldo é composto, especialmente, por adiantamento de clientes (R\$ 436,2 mil) e mercadorias em consignação (R\$ 4,1 mil).

Sócio conta corrente: refere-se ao valor apropriado mensal do pró-labore do sócio, que está em dia.



DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

No dia 24/04/2025, representantes da Recuperanda e da Administração Judicial se reuniram virtualmente para discutir a situação atual da empresa.

De acordo com o relatado pelos representante do Grupo Recuperando, a empresa vem enfrentando desafios significativos em sua operação. Atualmente, há uma escassez de mão de obra, principalmente motoristas e operadores de fábrica. Tentativas de ampliação da jornada por meio de pagamento de horas extras foram impedidas por orientação do sindicato. Embora não fossem obrigatórias, muitos colaboradores se sentiam obrigados a iniciar o expediente às 6h, uma vez que o transporte fornecido pela empresa passa nesse horário, e a maioria dos trabalhadores reside em outras localidades.

Outro ponto crítico diz respeito à aquisição de matéria-prima. A empresa enfrenta restrições de crédito e, embora os fornecedores estejam abertos à negociação eles negociam os seus títulos e as operações não avançam porque as FIDCs (Fundos de Investimento em Direitos Creditórios), ao realizarem consultas, não aceitam os títulos em razão da recuperação judicial da empresa. Atualmente, há poucos pedidos em carteira e as vendas são limitadas ao que há em estoque. No caso da gordura, as vendas ocorrem apenas sobre o volume produzido, pois não há recursos disponíveis para compra adicional.

No cenário externo, as exportações caíram substancialmente no mês de março. Pedidos, foram cancelados, impactados pelo contexto político internacional, especialmente dos Estados Unidos, gerando a alta do dólar. A previsão é de que novas negociações sejam retomadas apenas a partir de maio. Em relação ao faturamento, a empresa não consegue estabelecer uma meta mensal neste momento, devido às instabilidades operacionais e financeiras. O faturamento ideal seria de R\$ 8 milhões mensais, entretanto, a média atual gira em torno de R\$ 6,5 milhões. No que tange à geração de caixa, a empresa tem se financiado principalmente por meio de operações com FIDCs, adiantamentos sobre contratos de câmbio (ACC) e recebimentos à vista. Todo crédito possível de ser antecipado está sendo utilizado.

Quanto à possibilidade de ampliação da capacidade produtiva ou das vendas, a falta de mão de obra inviabiliza qualquer expansão neste momento. A inadimplência com clientes não é significativa e os estoques estão alinhados com os registros contábeis apresentados. No que se refere aos ativos da empresa, todos os bens estão em uso, com exceção de parte da frota de veículos, atualmente parada por falta de motoristas. Não houve venda de ativos recentemente.

A empresa não apresenta inadimplência com fornecedores extraconcursais e não está mais efetuando pagamentos aos fornecedores concursais. Em relação ao passivo tributário, existem pendências relativas ao exercício de 2024, mas os tributos correntes de 2025 estão sendo pagos regularmente. Os encargos sociais também estão sendo adimplidos de forma pontual. A empresa aguarda a abertura de novas condições mais favoráveis para adesão a programas de parcelamento de tributos e encargos. Por fim, os salários e todas as obrigações trabalhistas estão sendo pagos em dia.

A Recuperanda manifesta apreensão quanto à realização da próxima Assembleia Geral de Credores (AGC), considerando o cenário desafiador. Até o momento, não houve contato direto com os bancos, sobretudo pela ausência de uma consultoria especializada que possa intermediar esse diálogo e apoiar na construção de um entendimento técnico e estratégico com os credores financeiros. A empresa entende que esse suporte seria fundamental para viabilizar um consenso que favoreça a aprovação do Plano de Recuperação Judicial e a continuidade sustentável das operações.

Este Administrador Judicial constatou, por meio de questionamentos, que a empresa efetuou pagamentos a credores arrolados, mesmo após orientações expressas de que tal prática não é permitida. Essa conduta infringe as regras do processo de Recuperação Judicial, comprometendo o princípio da igualdade de tratamento entre os credores.

Dessa forma, foi solicitado que a empresa apresentasse a atualização de todos os pagamentos realizados aos credores constantes na lista. O Grupo Recuperando informou que já efetuou pagamentos a seis credores da classe III e seis credores da classe IV, totalizando R\$ 4,6 milhões. Atualmente, conforme informações prestadas a essa Administração Judicial, não estão mais realizado esses pagamentos. Porém esse será um ponto de atenção para a análise e elaboração de relatórios futuros.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Imagens enviadas pelo Grupo Recuperando no dia 24/04/2025, pertinente na unidade de Igrejinha/RS da Agro Latina:





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Imagens enviadas pelo Grupo Recuperando no dia 24/04/2025, pertinente na unidade da Upa Couros em Chopinzinho/PR:



PROPOSTA DE PAGAMENTO DO PLANO

RESUMO DO PLANO											
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	CORREÇÃO	RECURSOS UTILIZADOS	OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
Classe I - Trabalhista	até 5 salários mínimos	253.967,78	-	-	até 30 dias da homologação do PRJ	até 30 dias da homologação do PRJ	em até 30 dias	-	-	Geração de caixa	O valor correspondente a até 5 salários mínimos, relativos a créditos de natureza estritamente salarial e vencidos nos 3 meses anteriores à data do Pedido de Recuperação Judicial, serão pagos no prazo de até 30 dias a contar da data da publicação da decisão de homologação judicial do Plano.
	acima de 5 salários mínimos		-	-	até 12 meses da homologação do PRJ	até 12 meses da homologação do PRJ	em até 12 meses	-	TR	Geração de caixa	Os créditos serão pagos em até 12 meses, a contar da data da publicação da decisão de homologação judicial do Plano, atualizados pela TR (taxa referencial) a partir da data do Pedido de Recuperação Judicial.
Classe II - Garantia Real	-	19.274.242,10	50%	72 meses	73º mês após a homologação do PRJ	20º ano após o período de carência.	20	anual	TR + 2% a.a.	Geração de caixa	Os créditos serão pagos após o período de carência, em 20 anos, em parcelas anuais, a contar da data da publicação da decisão de homologação judicial do Plano.
	Financeiros		30%	72 meses	73º mês após a homologação do PRJ	25º ano após o período de carência.	25	anual	TR + 2% a.a.	Geração de caixa	Os créditos serão pagos após o período de carência, em 25 anos, em parcelas anuais, a contar da data da publicação da decisão de homologação judicial do Plano.
Classe III - Quirografários	até R\$ 100 mil	100.438.252,66	-	-	até 12 meses da homologação do PRJ	até 12 meses da homologação do PRJ	em até 12 meses	-	-	Geração de caixa e valores incontroversos que lhe pertencem dos autos da ação de nº 5017154-49.2019.4.04.7107 da 3ª Vara Federal de Caxias do Sul/RS	Os créditos com valor homologado até R\$ 100.000,00 serão pagos sem nenhuma carência em até 12 meses após a homologação do Plano, desde que seja liberada no mínimo a recuperanda 80% os valores incontroversos que lhe pertencem dos autos da ação de nº 5017154-49.2019.4.04.7107 da 3ª Vara Federal de Caxias do Sul/RS, não se aplicando para estes créditos o bônus de adimplemento.
	superior a R\$ 100 mil		50%	72 meses	73º mês após a homologação do PRJ	15º ano após o período de carência.	15	anual	TR + 2% a.a.	Geração de caixa	Os créditos com valor homologado superior a R\$ 100.000,00, serão pagos após o cumprimento da carência, serão pagos em 15 anos, em parcelas anuais, a contar da data da publicação da decisão de homologação judicial do Plano
Classe IV - ME e EPP	até R\$ 100 mil	3.730.284,77	-	-	até 12 meses da homologação do PRJ	até 12 meses da homologação do PRJ	em até 12 meses	-	-	Geração de caixa e valores incontroversos que lhe pertencem dos autos da ação de nº 5017154-49.2019.4.04.7107 da 3ª Vara Federal de Caxias do Sul/RS	Os créditos com valor homologado até R\$ 100.000,00 serão pagos sem nenhuma carência em até 12 meses após a homologação do Plano, desde que seja liberada no mínimo a recuperanda 80% os valores incontroversos que lhe pertencem dos autos da ação de nº 5017154-49.2019.4.04.7107 da 3ª Vara Federal de Caxias do Sul/RS, não se aplicando para estes créditos o bônus de adimplemento.
	superior a R\$ 100 mil		50%	06 meses	7º mês após a homologação do PRJ	12º mês após o período de carência.	em até 12 meses	-	TR + 2% a.a.	Geração de caixa	Os créditos com valor homologado superior a R\$ 100.000,00 serão pagos após o cumprimento da carência em 12 meses, a contar da data da publicação da decisão de homologação judicial do Plano.
TOTAL		123.696.747,31									



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de março/2025



AGRO LATINA LTDA (Matriz + Filiais)
RUA JORGE LINDEN, Nº 178, INDUSTRIAL
95650000 - IGREJINHA - RS - BRASIL
Telefone:5135499400
E-MAIL: contabilidade@agrolatina.com.br

BALANCETE SINTÉTICO EM 31 DE MARÇO DE 2025 - Em R\$

ATIVO		PASSIVO	
ATIVO CIRCULANTE	67.830.645	PASSIVO CIRCULANTE	55.436.755
Caixa e Bancos	46.522	Fornecedores	10.490.856
Aplicações Financeiras	5.000	Empréstimos (6)	7.915.313
Contas a Receber de Clientes	51.010.756	ACC/ACE (7)	34.368.574
Estoques	121.122	Obrigações Fiscais	1.611.714
Outras contas a receber	852.358	Salários e Encargos	493.048
Despesas Exerc. seguinte	12.725	Obrigações Diversas	557.250
Impostos a Recuperar	15.782.161		
ATIVO NÃO CIRCULANTE	40.641.317	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	57.923.492
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	235.833	Empréstimos a LP (8)	35.359.415
Outras Contas a Receber (4)	235.833	Obrigações Sociais e Fiscais	3.331.959
Impostos a Apropriar (5)		Outras Obrigações	19.232.118
INVESTIMENTOS	100	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(4.888.285)
IMOBILIZADO LÍQUIDO	39.916.358	Capital Social	54.000.000
INTANGÍVEL	489.025	Lucros Acumulados	(58.888.285)
TOTAL DO ATIVO	108.471.962	TOTAL DO PASSIVO	108.471.962

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO DE:

01/03/25 A 31/03/25- Em R\$

RECEITA BRUTA DE VENDAS	478.698
RECEITAS DE VENDAS MI	478.698
RECEITAS DE VENDAS ME	
DEDUÇÃO DE VENDAS	(84.784)
(-)IMPOSTO S/VENDAS	(84.784)
(-)DEVOLUÇÕES DE VENDAS	
RECEITA LIQUIDA DE VENDAS	393.914
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	(482.835)
CUSTO MATERIA PRIMA, FRETE, QUIMICO, EMBALAGENS....	(61.262)
CUSTO MÃO DE OBRA	(1.597)
GASTOS GERAIS DE PRODUÇÃO, CUSTO AGROPECUARIO	(419.976)
LUCRO BRUTO	(88.921)
DESPESAS OPERACIONAIS	
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	(192.940)
DESPESAS C/ VENDAS	(19.846)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(40.265)
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	
DESPESAS INDEDUTÍVEIS	(148)
RESULTADO OPERACIONAL ANTES RESULTADO FINANCEIRO	(342.119)
RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO	779
VARIAÇÕES MONETÁRIAS	0
RESULTADO OPERACIONAL APÓS RESULTADO FINANCEIRO	(341.341)
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS	726
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS	726
LUCRO ANTES DOS IMPOSTOS	(340.615)
IMPOSTO DE RENDA	
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	
LUCRO LIQUIDO DO EXERCICIO	(340.615)

Cristiana Roldo
Contadora
RS069531/O-6

Renato Argenta
Diretor
089.709.040-34

Auditora

AGRO LATINA LTDA - 03/2025

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO METODO INDIRETO	31/03/2025	28/02/2025	31/01/2025
1- Fluxos de caixa das atividades operacionais			
(+) Lucro operacional	R\$ (20.642,06)	R\$ (105.010,87)	R\$ (214.961,76)
Ajustes por:			
(+) Depreciação e amortização	R\$ 28.849,33	R\$ 28.849,28	R\$ 28.849,33
(+) Juros sobre empréstimos			
(+/-) Ajustes de exercicios anteriores			
(-) Variacao de contas a receber	R\$ 47.507,80	R\$ (16.098,32)	R\$ (23.577,00)
(+) Variacao de impostos a recuperar	R\$ 29.504,71	R\$ 12.260,24	R\$ 11.873,69
(-) Variacao de estoques	R\$ -	R\$ 13.786,27	R\$ -
(-) Variacao de despesas do exercicio seguinte	R\$ 3.181,59	R\$ -	R\$ 3.181,59
(-) Variacao de outros ativos circulantes	R\$ (10.219,00)	R\$ (15.760,00)	R\$ (22.971,00)
(+) Variacao de Obrigações Sociais Trabalhistas		R\$ 7,50	
(+) Variacao de fornecedores a pagar	R\$ (37.225,73)	R\$ 2.096,44	R\$ 18.554,35
(+) Variacao de Outras Obrigações		R\$ 71.000,00	R\$ 170.000,00
(+) Variacao de Obrigações Fiscais	R\$ (2.085,82)	R\$ (378,43)	R\$ (7.727,36)
(=) Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	R\$ 38.870,82	R\$ (9.247,89)	R\$ (36.778,16)
2. Fluxos de caixa das atividades de investimento			
(-) Variacao investimentos no realizavel a longo prazo			
(-) Outros investimentos			
(-) Aquisições de ativos imobilizados			
(-) Investimento em participacoes societárias			
(-) Caixa líquido usado nas atividades de investimento			
3. Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
(+) Recebimento pela emissão de ações			
(+) Recebimento por empréstimos a longo prazo			
(+) Recebimento de empréstimos			
(-) Empréstimos pagos			
(-) Dividendos pagos			
(-) Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	R\$ -	R\$ -	R\$ -
4. Variacao líquido de caixa e equivalentes de caixa	R\$ 38.870,82	R\$ (9.247,89)	R\$ (36.778,16)
Caixa e equivalente de caixa no início do período	R\$ 7.651,02	R\$ 16.898,91	R\$ 53.677,07
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	R\$ 46.521,84	R\$ 7.651,02	R\$ 16.898,91



UPA COUROS S.A. (Matriz + Filiais)
R D. IRACEMA PERETTI FAVERO, Nº 1184, INDUSTRIAL
85560000 - CHOPINZINHO - PR - BRASIL
Telefone:(46) 3199-1515 / (46) 3199-1515
E-MAIL:

BALANCETE SINTÉTICO EM 31 DE MARÇO DE 2025 - Em R\$

ATIVO		PASSIVO	
ATIVO CIRCULANTE	22.699.610	PASSIVO CIRCULANTE	62.082.461
Caixa e Bancos	1.382.992	Fornecedores	55.243.423
Aplicações Financeiras		Empréstimos (6)	1.255.904
Contas a Receber de Clientes	4.583.579	ACC/ACE (7)	2.230.717
Estoques	6.051.122	Obrigações Fiscais	1.343.038
Outras contas a receber	6.011.241	Salários e Encargos	1.657.135
Despesas Exerc. seguinte	240	Obrigações Diversas	352.244
Impostos a Recuperar	4.670.434		
ATIVO NÃO CIRCULANTE	22.627.600	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	8.847.000
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	156.710	Empréstimos a LP (8)	
Outras Contas a Receber (4)	156.710	Obrigações Sociais e Fiscais	
Impostos a Apropriar (5)		Outras Obrigações	8.847.000
INVESTIMENTOS		PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(25.602.251)
IMOBILIZADO LÍQUIDO	22.443.481	Capital Social	3.000.000
INTANGÍVEL	27.409	Lucros Acumulados	(28.602.251)
TOTAL DO ATIVO	45.327.209	TOTAL DO PASSIVO	45.327.209

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO DE:

01/03/25 A 31/03/25- Em R\$

RECEITA BRUTA DE VENDAS	16.819.386
RECEITAS DE VENDAS MI	13.776.338
RECEITAS DE VENDAS ME	3.043.048
DEDUÇÃO DE VENDAS	(2.449.528)
(-)IMPOSTO S/VENDAS	(1.945.403)
(-)DEVOLUÇÕES DE VENDAS	(504.125)
RECEITA LIQUIDA DE VENDAS	14.369.858
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	(15.163.176)
CUSTO MATERIA PRIMA, FRETE, QUIMICO, EMBALAGENS....	(9.193.223)
CUSTO MÃO DE OBRA	(2.495.431)
GASTOS GERAIS DE PRODUÇÃO, CUSTO AGROPECUARIO	(3.474.522)
LUCRO BRUTO	(793.318)
DESPESAS OPERACIONAIS	
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	(846.457)
DESPESAS C/ VENDAS	(500.047)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(34.943)
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	
DESPESAS INDEDUTÍVEIS	(10.543)
RESULTADO OPERACIONAL ANTES RESULTADO FINANCEIRO	(2.185.308)
RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO	(106.333)
VARIAÇÕES MONETÁRIAS	1.037
RESULTADO OPERACIONAL APÓS RESULTADO FINANCEIRO	(2.290.604)
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS	2.142
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS	2.142
LUCRO ANTES DOS IMPOSTOS	(2.288.462)
IMPOSTO DE RENDA	
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	
LUCRO LIQUIDO DO EXERCICIO	(2.288.462)

Cristiana Roldo
Contadora
RS069531/O-6

Renato Argenta
Diretor
089.709.040-34

Auditores
.

UPA COUROS S/A - 03/2025

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO METODO INDIRETO	31/03/2025	28/02/2025	31/01/2025
1- Fluxos de caixa das atividades operacionais			
(+) Lucro operacional	(1.393.201,79)	(310.200,20)	(585.060,48)
Ajustes por:			
(+) Depreciação e amortização	163.640,05	166.794,62	166.815,15
(+) Custo na venda de ativos imobilizados			
(+/-) Ajustes de exercicios anteriores			
(+/-) Resultado de equivalencia patrimonial			
(-) Variacao de contas a receber	148.256,32	556.854,43	497.640,44
(+) Variacao de impostos a recuperar	132.918,84	334.193,46	285.396,15
(-) Variacao de estoques	(244.687,35)	361.741,29	(240.296,96)
(-) Variacao de despesas do exercicio seguinte	480,94	480,94	240,47
(-) Variacao de outros ativos circulantes	75.539,21	(300.031,48)	(723.739,60)
(-) Variacao de outros não ativos circulantes	10.000,00	(102.000,00)	
(+) Variacao de Obrigações Sociais Trabalhistas	155.512,48	(47.387,59)	125.991,03
(+) Variacao de fornecedores a pagar	126.719,17	807.900,12	(409.100,88)
(+) Variacao de Outras Obrigações	2.236,08	8.185,07	1.532,03
(+) Variacao de Obrigações Fiscais	(140.527,27)	100.699,50	84.686,35
(=) Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(963.113,32)	1.577.230,16	(795.896,30)
2. Fluxos de caixa das atividades de investimento			
(-) Variacao investimentos no realizavel a longo prazo			
(-) Outros investimentos			
(-) Aquisições de ativos imobilizados			(65.777,53)
(-) Investimento em participacoes societárias	-	-	-
(-) Caixa líquido usado nas atividades de investimento	-	-	(65.777,53)
3. Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
(+) Recebimento pela emissão de ações			
(+) Recebimento por empréstimos a longo prazo			
(+) Recebimento de empréstimos	1.704.368,47	1.973.199,55	1.805.714,26
(-) Empréstimos pagos	(1.493.728,47)	(2.728.412,19)	(1.692.466,67)
(-) Dividendos pagos			
(-) Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	210.640,00	(755.212,64)	113.247,59
4. Variacao líquido de caixa e equivalentes de caixa	(752.473,32)	822.017,52	(748.426,24)
Caixa e equivalente de caixa no início do período	2.135.465,55	1.313.448,03	2.061.874,27
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	1.382.992,23	2.135.465,55	1.313.448,03