



Número: **8000042-72.2025.8.05.0081**

Classe: **EXIBIÇÃO DE DOCUMENTO OU COISA CÍVEL**

Órgão julgador: **1ª V DOS FEITOS RELATIVOS ÀS RELAÇÕES DE CONSUMO, CÍVEIS, COMERCIAIS DE FORMOSA DO RIO PRETO**

Última distribuição : **21/01/2025**

Valor da causa: **R\$ 385.407.537,84**

Processo referência: **8001113-46.2024.8.05.0081**

Assuntos: **Administração judicial**

Segredo de justiça? **NÃO**

Justiça gratuita? **SIM**

Pedido de liminar ou antecipação de tutela? **NÃO**

Partes	Advogados
VICTOR BARBOSA DUTRA (AUTOR)	
	VICTOR BARBOSA DUTRA (ADVOGADO)
LAUCAS EMPREENDIMENTOS LTDA. (REU)	
	GUILHERME CAPRARA (ADVOGADO)
JOSE VOLTER LAURINDO DE CASTILHOS (REU)	
	GUILHERME CAPRARA (ADVOGADO)
AGROPECUARIA TAPERA LTDA. (REU)	
	GUILHERME CAPRARA (ADVOGADO)
MARISA POLETTO LAURINDO DE CASTILHOS (REU)	
	GUILHERME CAPRARA (ADVOGADO)
AVIEXP IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA. (REU)	
	GUILHERME CAPRARA (ADVOGADO)
MARISA POLETTO LAURINDO DE CASTILHOS (REU)	
	GUILHERME CAPRARA (ADVOGADO)
INCORPORADORA FORMOSA LTDA (REU)	
	GUILHERME CAPRARA (ADVOGADO)
JOSE VOLTER LAURINDO DE CASTILHOS (REU)	
	GUILHERME CAPRARA (ADVOGADO)

Documentos			
Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
541371562	03/02/2026 17:48	DOC. 01 - RMA - Outubro de 2025	Documento de Comprovação



GRUPO LAURINDO DE CASTILHOS

Recuperação Judicial: nº 8001113-46.2024.8.05.0081

Incidente RMA: nº 8000042-72.2025.8.05.0081

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Competência: outubro de 2025



GRUPO LAURINDO DE CASTILHOS

AUTOS: 8001113-46.2024.8.05.0081

1ª VARA DOS FEITOS RELATIVOS ÀS RELAÇÕES DE CONSUMO, CÍVEIS, COMERCIAIS DE FORMOSA DO RIO PRETO/BA

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

AGRÍCOLA FORMOSA LTDA;
AGROPECUÁRIA TAPERA LTDA;
AVIEXP IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA;
CULTURA HOTELARIA LTDA;
JCASTILHOS PARTICIPAÇÕES LTDA;
JOSE VOLTER LAURINDO DE CASTILHOS;
LAUCAS EMPREENDIMENTOS LTDA;
LC PARTICIPAÇÕES LTDA;
MARISA POLETTO LAURINDO DE CASTILHOS.

OUTUBRO 2025

✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***.***-65 em 04/02/2026 09:03:32
Número do documento: 26020317483267000000516449065
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26020317483267000000516449065>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 03/02/2026 17:48:35

EXMO. SR. DR. JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA DOS FEITOS RELATIVOS ÀS RELAÇÕES DE CONSUMO, CÍVEIS, COMERCIAIS DE FORMOSA DO RIO PRETO/BA

Em consonância com o disposto na alínea “c”, inciso II, do artigo 22 da Lei nº11.101/2005, submetemos à apreciação de V. Exmo. nosso Relatório de Atividades, com informações referentes à atual situação do **GRUPO LAURINDO DE CASTILHOS**, sendo composta pelas recuperandas Agrícola Formosa LTDA; Agropecuária Tapera LTDA; Aviexp Importação e Exportação LTDA; Cultura Hotelaria LTDA; Jcastilhos Participações LTDA; Jose Volter Laurindo De Castilhos; Laucas Empreendimentos LTDA; LC Participações LTDA; Marisa Poletto Laurindo De Castilhos.

O objetivo deste Relatório é apresentar informações referentes às Recuperandas do mês de **OUTUBRO de 2025**. Nosso entendimento sobre as operações foi obtido através de procedimentos analíticos e discussões com a Administração sobre informações de natureza contábil e financeira e operacional, fornecidas pela e de responsabilidade da Administração da Recuperanda. Permanecendo à disposição de V. Excelência para quaisquer esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários, subscrevemo-nos

Atenciosamente,

Victor Barbosa Dutra
Administrador Judicial

✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***.***-65 em 04/02/2026 09:03:32
Número do documento: 26020317483267000000516449065
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26020317483267000000516449065>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 03/02/2026 17:48:35

SUMÁRIO

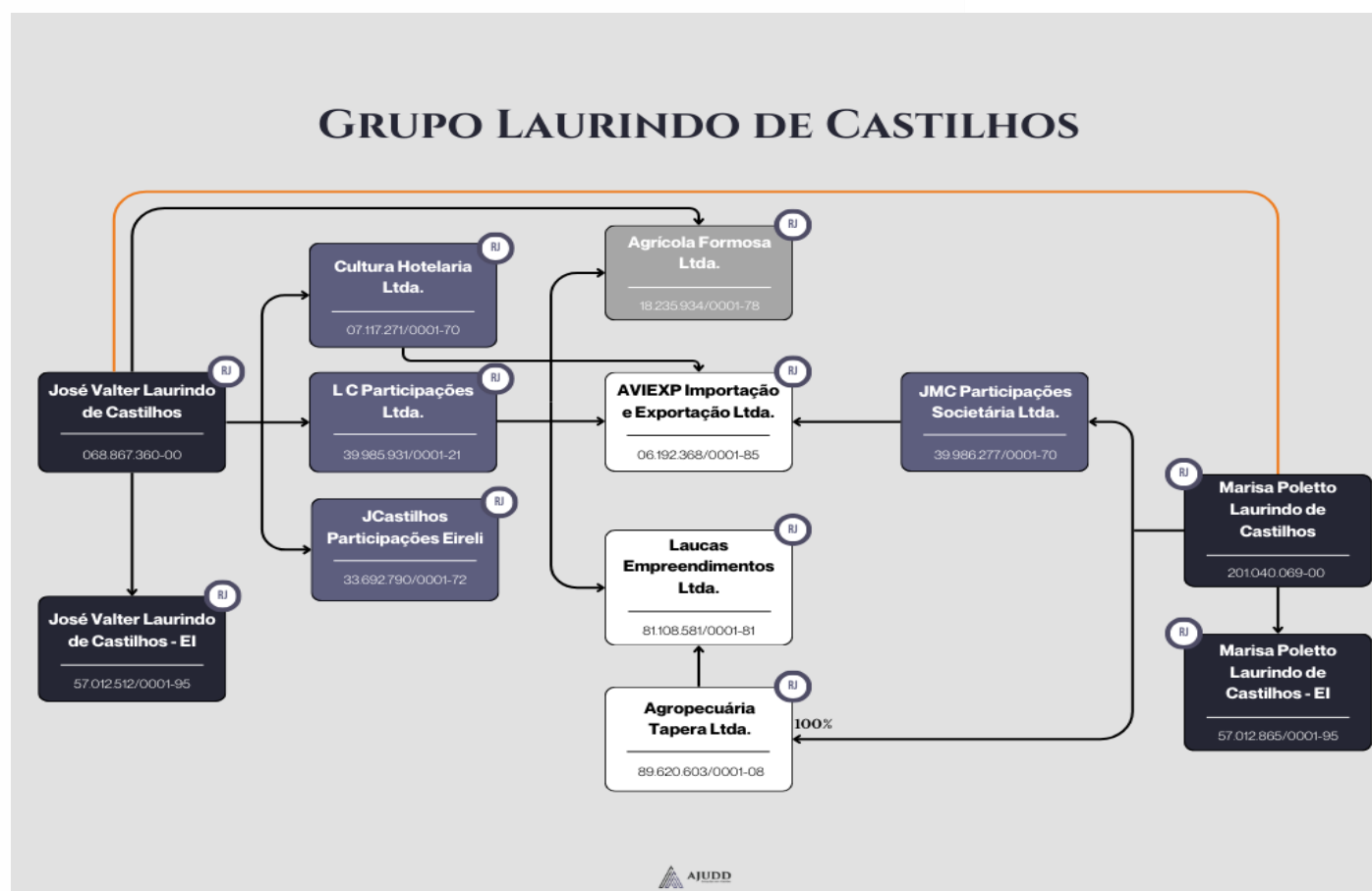
- 1. ORGANOGRAMA DO GRUPO**
- 2. APRESENTAÇÃO DOS RELATÓRIOS CONTÁBEIS**
 - 2.1** Panorama do Grupo Castilhos;
 - 2.2** Agrícola Formosa LTDA;
 - 2.3** Agropecuária Tapera LTDA;
 - 2.4** Aviexp Importação e Exportação LTDA;
 - 2.5** Cultura Hotelaria LTDA;
 - 2.6** Jcastilhos Participações LTDA;
 - 2.7** Jose Volter Laurindo De Castilhos;
 - 2.8** Laucas Empreendimentos LTDA;
 - 2.9** LC Participações LTDA;
 - 2.10** Marisa Poletto Laurindo De Castilhos

✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***.***-65 em 04/02/2026 09:03:32
Número do documento: 26020317483267000000516449065
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26020317483267000000516449065>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 03/02/2026 17:48:35

1. ORGANOGRAMA:



✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***.***-65 em 04/02/2026 09:03:32
 Número do documento: 26020317483267000000516449065
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26020317483267000000516449065>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 03/02/2026 17:48:35

2. APRESENTAÇÃO DOS RELATÓRIOS CONTÁBEIS

Demonstração do Resultado do Exercício - DRE

As informações apresentadas na Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) têm como objetivo detalhar os resultados líquidos obtidos em determinado período, por meio da confrontação entre receitas, custos e despesas da empresa.

Para a correta interpretação dos resultados, é necessário considerar diversos fatores, especialmente as contas contábeis que compõem as receitas — ou seja, os recursos gerados e disponíveis à empresa — em contraste com os custos e despesas, que representam saídas e reduções dessas disponibilidades.

O resultado dessa análise pode indicar lucro, quando o saldo for positivo, ou prejuízo, quando for negativo, refletindo, respectivamente, o desempenho favorável ou desfavorável no exercício em questão.

Segue abaixo o panorama do grupo no mês de **OUTUBRO de 2025**:

DRE	FORMOSA	TAPERA	AVIEXP	CULTURA HOTELARIA	JCASTILHOS	JOSE VOLTER	LAUCAS	LC PARTICIPAÇÕES	MARISA	GRUPO CASTILHOS
Receita Bruta	R\$ -	R\$ -	R\$ 35.000	R\$ 1.002.772	R\$ -	R\$ -	R\$ 460.057	R\$ -	R\$ 1.211.738	R\$ 2.709.568
(-) Deduções	R\$ -	R\$ -	R\$ 331	-R\$ 86.027	R\$ -	R\$ -	-R\$ 12.171	R\$ -	-R\$ 537	-R\$ 97.867
(=) Receita Líquida	R\$ -	R\$ -	R\$ 35.331	R\$ 916.745	R\$ -	R\$ -	R\$ 447.887	R\$ -	R\$ 1.211.201	R\$ 2.611.701
(-) Custos	R\$ -	R\$ -	-R\$ 232.239	-R\$ 149.248	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-R\$ 381.487
(=) Resultado Bruto	R\$ -	R\$ -	-R\$ 196.907	R\$ 767.497	R\$ -	R\$ -	R\$ 447.887	R\$ -	R\$ 1.211.201	R\$ 2.230.214
Despesas/Receitas Operacionais	-R\$ 5.167	-R\$ 6.321	-R\$ 529.820	-R\$ 770.722	R\$ -	-R\$ 9.203	-R\$ 443.102	R\$ -	-R\$ 20.982	-R\$ 1.785.317
Despesas/Receitas Financeiras	-R\$ 13	-R\$ 171	R\$ 3.834	-R\$ 31.858	R\$ 3.186	-R\$ 430	-R\$ 7.247	R\$ -	-R\$ 512	-R\$ 33.211
(=) Resultado Operacional	-R\$ 5.180	-R\$ 6.492	-R\$ 722.894	-R\$ 35.083	R\$ 3.186	-R\$ 9.633	-R\$ 2.462	R\$ -	R\$ 1.189.707	R\$ 411.149
Incidência de IR e CS	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.595	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 51.130	R\$ -	R\$ -	R\$ 53.725
(=) Resultado Líquido	-R\$ 5.180	-R\$ 6.492	-R\$ 720.299	-R\$ 35.083	R\$ 3.186	-R\$ 9.633	R\$ 48.668	R\$ -	R\$ 1.189.707	R\$ 464.874

✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***.***-65 em 04/02/2026 09:03:32
Número do documento: 26020317483267000000516449065
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26020317483267000000516449065>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 03/02/2026 17:48:35

Receita Bruta

A receita do grupo no mês de outubro foi originada por apenas três empresas:

Marisa, da venda de café;

Cultura Hotelaria, pela prestação de serviços hoteleiros;

Laucas Empreendimento, da venda e locação de imóveis; e

Aviexp, da locação de imóveis.

No total, foi reportada uma **receita consolidada de R\$ 2,7 milhão** no período.

A seguir, apresenta-se o detalhamento da receita auferida por cada recuperanda, bem como os valores acumulados no mês de outubro.

Receita Bruta e Acumulada



	FORMOSA	TAPERA	AVIEXP	CULTURA HOTELARIA	JCASTILHOS	JOSE VOLTER	LAUCAS	L C PARTICIPAÇÕES	MARISA
Receita Bruta	R\$ -	R\$ -	R\$ 35.000	R\$ 1.002.772	R\$ -	R\$ -	R\$ 460.057	R\$ -	R\$ 1.211.738
Receita Acumulada	R\$ -	R\$ -	R\$ 35.000	R\$ 1.037.772	R\$ 1.037.772	R\$ 1.037.772	R\$ 1.497.830	R\$ 1.497.830	R\$ 2.709.568

✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br



Resultado Líquido do Exercício

O resultado líquido do exercício reflete a performance financeira de uma empresa em determinado período, indicando se houve lucro ou prejuízo. Esse indicador é fundamental para avaliar a saúde econômica da organização, pois consolida as **receitas, custos, despesas e impostos** incorridos ao longo do período analisado.

No mês de **outubro**, o grupo reportou um **lucro líquido consolidado de R\$ 464,8 mil**. A recuperanda que apresentou a maior contribuição para esse resultado positivo foi a **Marisa, responsável por R\$ 1,18 milhão**. Destaca-se, por outro lado, que a recuperanda **Aviexp** registrou o maior prejuízo do período, de **R\$ 720,2 mil**. As demais recuperandas registraram lucros e prejuízos no período.

O detalhamento dos resultados por empresa encontra-se a seguir:



✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br



Balanco Patrimonial do mês de outubro¹

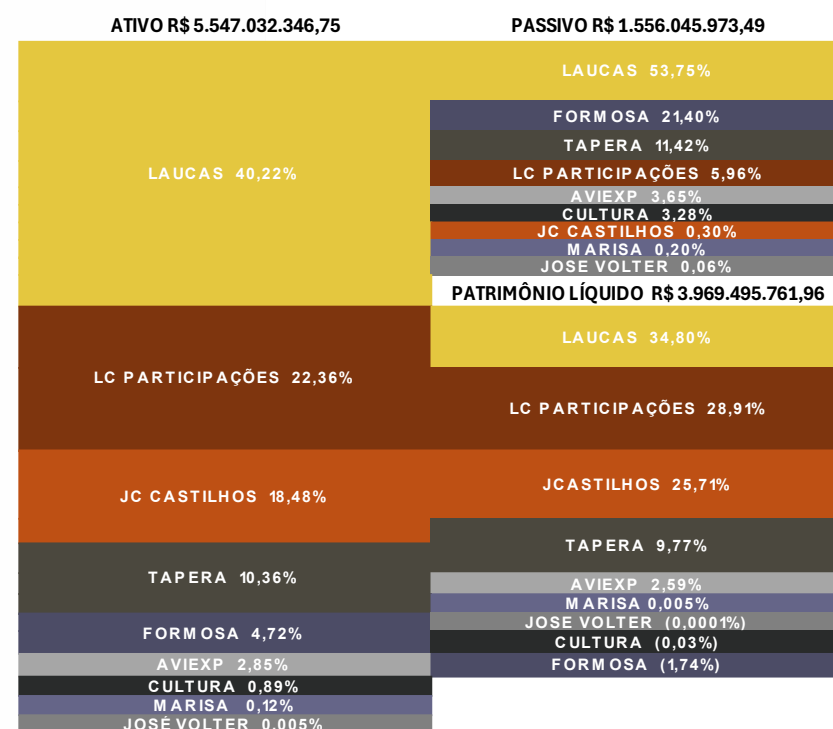
O balanço patrimonial é um relatório que apresenta a situação financeira da empresa em um dado momento. Nele, os ativos representam os bens e direitos da empresa, os passivos são as dívidas e obrigações, e o patrimônio líquido é o capital da empresa, ou seja, seu patrimônio próprio.

Ao lado é apresentado quanto cada requerente possui em relação ao grupo. Destaca-se que, a recuperanda **Laucas Empreendimentos** permanece apresentando a maior parcela de bens, direitos e obrigações do grupo, sendo distribuído em: ativos de R\$ 2.231.143.847,74 (40,22%); passivos de R\$ R\$ 836.320.045,27 (53,75%); e o patrimônio líquido de R\$ 1.381.562.826,38 (34,80%).

Por outro lado, a recuperanda **José Volter** apresenta a menor representatividade dentro do grupo, com: ativos em R\$ R\$ 299.782,20 (0,005%); passivos de R\$ 965.753,26 (0,06%); e um patrimônio líquido negativo de R\$ 4.166,83 (-0,0001%).

Destaca-se, que apenas as recuperandas José Volter, Cultura Hotelaria e Agrícola Formosa reportaram um patrimônio líquido a descoberto, ou seja, apontam uma

deterioração de seu próprio capital, com saldos negativos de – 4.166,83, -R\$ 1.349.940,50 e -R\$ 69.258.251,72, respectivamente.



¹ O balanço apresentado do mês de outubro não reporta o resultado líquido acumulado das recuperandas do ano de 2025, ou seja, o patrimônio só será atualizado no final do exercício (ano). Assim, o saldo do ativo difere da soma do passivo com o patrimônio líquido.



Informações adicionais sobre o caixa das recuperandas

Durante a análise, foi possível observar que neste mês **as recuperandas apresentaram alterações de saldos das contas de caixas e equivalentes (disponível)**. A Aviexp apresentou o maior aumento do período, de R\$ 67,1 mil. Enquanto a Laucas registrou a maior queda, de -R\$ 21,8 mil. Destaca-se que essas variações decorreram das atividades operacionais, de investimento e financiamento, sendo comuns dentro das organizações. As especificações de cada recuperanda será tratada nos relatórios individuais na Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC.

Reporta que neste mês, as recuperandas receberam cerca de R\$ 2,8 milhões de recursos da empresa Loteadora Serena, porém, foi registrando ainda, um envio de recursos líquidos de aproximadamente R\$ 2 milhões para a mesma empresa, mais especificamente das receitas geradas no período.

A seguir será apresentado a relação de cada recuperanda com as respectivas variações do aumento ou da diminuição do saldo de caixa de cada recuperanda:

Análise de Caixas e Equivalentes



✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br



2.2 AGRÍCOLA FORMOSA LTDA

AGRÍCOLA FORMOSA

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	AGO	SET	OUT
RECEITA BRUTA	-	-	-
DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
RECEITA LIQUIDA	-	-	-
CUSTOS	-	-	-
LUCRO BRUTO	-	-	-
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	- 10.959	- 138.177	- 5.167
Despesas Gerais e Administrativas	- 10.959	- 138.177	- 5.167
DESPESAS FINANCEIRAS	- 10.959	- 138.177	- 5.167
Receitas Financeiras	1	1	2
Despesas Financeiras	-	- 160	- 15
RESULTADO OPERACIONAL	- 10.958	- 138.336	- 5.180
RESULTADO LÍQUIDO	- 10.958	- 138.336	- 5.180

No mês de **outubro**, a recuperanda não reconheceu **receitas** e **custos** operacionais relacionados à sua atividade econômica.

Com relação às **despesas e receitas operacionais**, é possível observar uma redução em outubro em relação ao mês anterior, registrando um montante de R\$ 5,1 mil. Esse saldo

decorre em grande maioria de despesas com depreciações e amortizações, além das despesas com energia elétrica e internet.

Em relação ao resultado financeiro, foi registrado no mês o saldo de R\$ 2 (reais) de **receitas financeiras**. Quanto as **despesas financeiras**, foi reconhecido um saldo de R\$ 15 (reais) de juros pagos ou incorridos.

Como resultado, a recuperanda registrou um **prejuízo líquido de R\$ 5,1 mil em outubro**, devido principalmente, pela despesa registrada no período.

✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 04/02/2026 09:03:32
 Número do documento: 26020317483267000000516449065
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26020317483267000000516449065>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 03/02/2026 17:48:35

AGRÍCOLA FORMOSA

BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVO

O Balanço Patrimonial é uma demonstração contábil essencial, que evidencia a posição financeira da empresa em um ponto específico no tempo. Ele é estruturado em três componentes cruciais: Ativos, Passivos e Patrimônio Líquido.

BALANÇO PATRIMONIAL	AGO	SET	OUT
ATIVO	R\$ 261.649.543,62	R\$ 261.645.647,86	R\$ 261.641.966,62
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 1.944.175,55	R\$ 1.943.962,56	R\$ 1.943.964,09
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 1.172,89	R\$ 959,90	R\$ 961,43
Outros Créditos	R\$ 675.515,22	R\$ 675.515,22	R\$ 675.515,22
Tributos a Recuperar	R\$ 1.267.487,44	R\$ 1.267.487,44	R\$ 1.267.487,44
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 259.705.368,07	R\$ 259.701.685,30	R\$ 259.698.002,53
Realizável a Longo Prazo	R\$ 79.049.109,42	R\$ 79.049.109,42	R\$ 79.049.109,42
Partes Relacionadas	R\$ 79.049.109,42	R\$ 79.049.109,42	R\$ 79.049.109,42
Imobilizado	R\$ 180.656.258,65	R\$ 180.652.575,88	R\$ 180.648.893,11

O **ativo total** da recuperanda, que inclui o ativo circulante (realizável no curto prazo, em até 365 dias) e o ativo não circulante (realizável no longo prazo, acima de 365 dias), **reduziu R\$ 3,6 mil em outubro.**

Essa queda está relacionada, em especial, com as contas: do **imobilizado**, que registrou uma queda de R\$ 3,6 mil, devido ao registro de depreciações do período.

As demais contas apresentaram relativa estabilidade, com movimentações comuns da atividade econômica.

✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br

AGRÍCOLA FORMOSA

BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO

BALANÇO PATRIMONIAL	AGO	SET	OUT
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 263.571.446,28	R\$ 263.705.886,35	R\$ 263.707.385,20
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 120.905.121,71	R\$ 121.039.561,78	R\$ 121.041.060,63
Encargos Sociais	R\$ 45.659,25	R\$ 45.659,25	R\$ 45.659,25
Fornecedores	R\$ 30.783,23	R\$ 16.328,18	R\$ 16.328,18
Impostos, Contribuições e Tributos	R\$ 115.930,92	R\$ 230.094,91	R\$ 228.588,74
Partes Relacionadas	R\$ 120.712.748,31	R\$ 120.747.479,44	R\$ 120.750.484,46
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 211.924.576,29	R\$ 211.924.576,29	R\$ 211.924.576,29
Obrigações a Longo Prazo	R\$ 24.214.645,98	R\$ 24.214.645,98	R\$ 24.214.645,98
Tributos Diferidos	R\$ 24.214.645,98	R\$ 24.214.645,98	R\$ 24.214.645,98
Recuperação Judicial	R\$ 187.709.930,31	R\$ 187.709.930,31	R\$ 187.709.930,31
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 69.258.251,72	-R\$ 69.258.251,72	-R\$ 69.258.251,72
Capital Realizado	R\$ 7.444.835,00	R\$ 7.444.835,00	R\$ 7.444.835,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial	R\$ 47.004.901,02	R\$ 47.004.901,02	R\$ 47.004.901,02
Prejuízo Acumulados	-R\$ 123.707.987,74	-R\$ 123.707.987,74	-R\$ 123.707.987,74

O **passivo** da recuperanda, que representa as obrigações com terceiros a curto prazo e longo prazo (passivo circulante e não circulante), **cresceu R\$ 1,4 mil em outubro.**

Esse acréscimo está relacionado com as contas de **partes relacionadas**, crescendo R\$ 3 mil, devido ao pagamento de títulos com fornecedores e ITR por José Volter P.J.

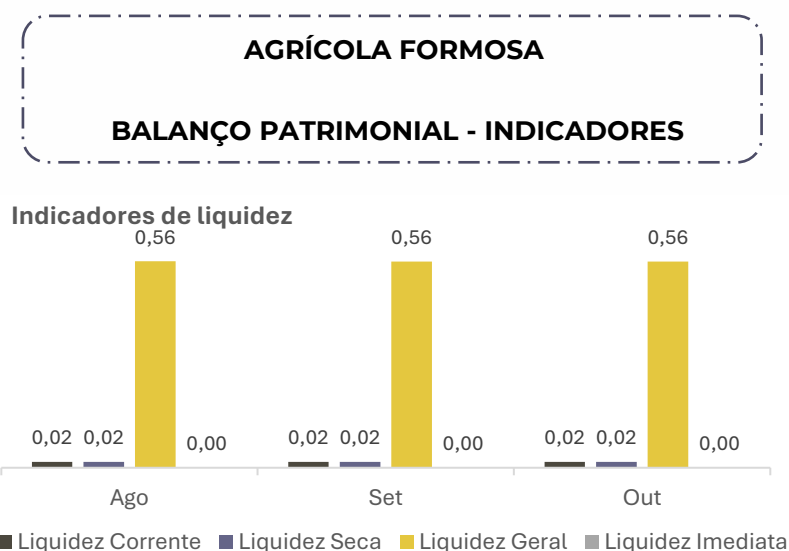
Por outro lado, a conta de **obrigações com impostos, contribuições e tributos** caiu R\$ 1,5 mil, devido ao pagamento



do título de ITR. Nota-se que as demais contas permaneceram estáveis.

O **patrimônio líquido**, que representa os recursos próprios da empresa, **registrou-se estável em outubro** com um patrimônio líquido a descoberto (negativo) de R\$ 69,2 milhões.

Ressalta-se ainda, que a apresentação de patrimônio líquido a descoberto indica um processo de deterioração do capital próprio da empresa.



✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br

O índice de **LIQUIDEZ CORRENTE**, que mede a capacidade de pagar dívidas de curto prazo com os ativos circulantes, registrou um índice de 0,02 em outubro. Este indicador apresenta que a empresa dispõe de apenas R\$ 0,02 em ativos circulantes para cada R\$ 1,00 em dívidas de curto prazo.

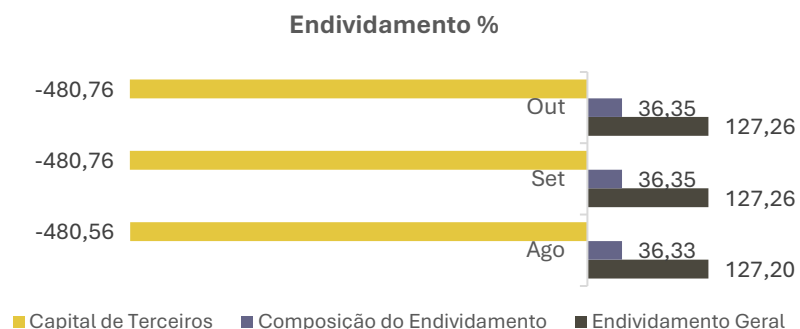
O índice de **LIQUIDEZ SECA**, que exclui os estoques dos ativos circulantes para representa a capacidade mais imediata de liquidação das dívidas de curto prazo, apresentou o mesmo valor da Liquidez Corrente (0,02). Isso ocorre porque a recuperanda não possui a conta de estoques.

Já a **LIQUIDEZ GERAL**, que considera os ativos e passivos de curto e longo prazo, registrou em outubro um índice de 0,56. Esse resultado indica que a empresa não possui ativos suficientes para cobrir a totalidade de suas obrigações de curto e longo prazo.

O índice que avalia a capacidade da empresa de pagar suas dívidas de curto prazo, considerando apenas o caixa e equivalentes de caixa, a **LIQUIDEZ IMEDIATA**, permanece constantemente com índices de 0,00, registrando novamente em outubro.



AGRÍCOLA FORMOSA
BALANÇO PATRIMONIAL – INDICADORES



O **CAPITAL DE TERCEIROS** mede a proporção de recursos de terceiros (dívidas) em relação ao patrimônio líquido da empresa, indicando o grau de dependência financeira externa. Como o resultado decorre do patrimônio líquido a descoberto, o índice torna-se também negativo. Isso demonstra que a recuperanda recorre totalmente a fontes externas.

O índice de **COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO** mede a proporção das dívidas de curto prazo em relação ao total das dívidas da empresa. Esse índice apresentou-se estável em outubro, com o percentual de 36,35%. Esse índice apresenta que a empresa possui uma pequena parcela de dívidas

concentrada no curto prazo, relatando que terá uma menor exigência de liquidez imediata.

Já o índice de **ENDIVIDAMENTO GERAL**, que mede o quanto do ativo total é financiado por terceiros, apresentou um índice de 127% em outubro. Esse indicador apresenta que o passivo circulante + dívidas de longo prazo, estão acima do total de ativos, ou seja, todo o ativo da recuperanda é financiado por terceiros.



AGRÍCOLA FORMOSA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

DFC	AGO	SET	OUT
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Lucro Líquido/(Prejuízo) antes do IR e CS	-10.958	-138.336	-5.180
Ajustado por:			
Depreciação/Amortização	3.683	3.683	3.683
Resultado Ajustado	-7.275	-134.653	-1.497
(Aumento)/Redução dos Ativos:			
Tributos a Recuperar	0	0	0
Aumento/(Redução) dos Passivos:			
Fornecedores	-12.330	-14.455	0
Impostos, Taxas e Contribuições	0	114.164	-1.506
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	-19.605	-34.944	-3.003
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Adiantamentos a Funcionários e Fornecedores	1	0	0
Partes Relacionadas - Ativo	979	0	0
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	980	0	0
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Débitos com Partes Relacionadas	18.627	34.731	3.005
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	18.627	34.731	3.005
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	1	-213	2
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	1.172	1.173	960
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	1.173	960	961

Em outubro, o caixa aplicado nas **Atividades Operacionais** apresentou uma variação negativa de R\$ 3 mil. Esse resultado decorre principalmente do prejuízo do exercício, que registrou -R\$ 5,1 mil e da conta de impostos, taxas e contribuições, com -R\$ 1,5 mil.

Quanto ao caixa aplicado a **Atividades de Investimento**, foi registrado em outubro um caixa líquido zerado, ou seja, não houve fonte de investimento no período.

Já as **Atividades de Financiamento**, foi reportado um caixa líquido positivo de R\$ 3 mil em outubro. Esse fluxo foi motivado exclusivamente pela conta de partes relacionadas, que registrou o mesmo saldo.

Assim, houve um leve **Aumento Líquido De Caixa E Equivalentes De Caixa** no mês de aproximadamente R\$ 2 (reais), registrando um saldo final de R\$ 961 (reais).



2.3 AGROPECUÁRIA TAPERA EIRELI

AGROPECUÁRIA TAPERA DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	AGO	SET	OUT
RECEITA BRUTA	-	-	-
DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
RECEITA LÍQUIDA	-	-	-
CUSTOS	-	-	-
LUCRO BRUTO	-	-	-
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	- 19.071	- 217.258	- 6.321
Despesas Gerais e Administrativas	- 19.071	- 217.258	- 6.321
Outros Ganhos/(Perdas) Líquidos	-	-	-
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E	- 19.071	- 217.258	- 6.321
Receitas Financeiras	-	-	1
Despesas Financeiras	- 476	-	172
RESULTADO OPERACIONAL	- 19.546	- 217.258	- 6.492
IR/CS Correntes	-	-	-
LUCRO LÍQUIDO /(PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	- 19.546	- 217.258	- 6.492

No mês de outubro, a recuperanda não registrou **receitas e custos** relacionados à atividade operacional, o que resulta em um **lucro bruto** igual a zero.

Em relação às **despesas e receitas operacionais**, foi reportado um saldo no mês de R\$ 6,3 mil, sendo compostas integralmente por despesas gerais e administrativas, como seguros, energia elétrica e depreciações.

Quanto ao resultado financeiro, foi registrado um saldo de apenas R\$ 1 (real) de **receitas financeiras**, devido ao rendimento de aplicações, e R\$ 172 (reais) de **despesas financeiras**, referente aos juros de mora.

Por fim, o **resultado líquido** da recuperanda apresentou um prejuízo de R\$ 6,4 mil no mês de outubro. Este resultado reflete o reconhecimento, especialmente, das despesas apresentadas e da ausência de receita.

✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 04/02/2026 09:03:32
Número do documento: 26020317483267000000516449065
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26020317483267000000516449065>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 03/02/2026 17:48:35

AGROPECUÁRIA TAPERA

BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVO

O Balanço Patrimonial é uma demonstração contábil essencial, que evidencia a posição financeira da empresa em um ponto específico no tempo. Ele é estruturado em três componentes cruciais: Ativos, Passivos e Patrimônio Líquido.

BALANÇO PATRIMONIAL	AGO	SET	OUT
ATIVO	R\$ 574.697.561,06	R\$ 574.700.220,18	R\$ 574.699.828,76
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 162.459,22	R\$ 165.277,13	R\$ 165.278,06
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 20.135,67	R\$ 20.135,67	R\$ 20.136,39
Outros Créditos	R\$ 24.002,87	R\$ 26.820,78	R\$ 26.820,78
Tributos a Recuperar	R\$ 118.320,68	R\$ 118.320,68	R\$ 118.320,89
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 574.535.101,84	R\$ 574.534.943,05	R\$ 574.534.550,70
Realizável a Longo Prazo	R\$ 58.468.659,26	R\$ 58.468.659,26	R\$ 58.468.425,59
Partes Relacionadas	R\$ 58.442.605,22	R\$ 58.442.605,22	R\$ 58.442.371,55
Cauções e Depósitos Judiciais	R\$ 26.054,04	R\$ 26.054,04	R\$ 26.054,04
Investimentos	R\$ 224.154.844,43	R\$ 224.154.844,43	R\$ 224.154.844,43
Imobilizado	R\$ 291.911.598,15	R\$ 291.911.439,36	R\$ 291.911.280,68

O **ativo total** da recuperanda, que inclui o ativo circulante (realizável no curto prazo, em até 365 dias) e o ativo não circulante (realizável no longo prazo, acima de 365 dias), **registrou-se com uma relativa estabilidade em outubro.**

A variação registrada no período decorre, especialmente, das contas de: **partes relacionadas**, reduzindo R\$ 233 (reais), da transferência de saldos entre as contas do ativo e passivo, da Cultura Hotelaria; e do **imobilizado**, referente a depreciação do

mês. Destaca-se que as demais contas permaneceram relativamente estáveis.

AGROPECUÁRIA TAPERA

BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO

BALANÇO PATRIMONIAL	AGO	SET	OUT
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 565.076.527,72	R\$ 565.296.444,97	R\$ 565.302.545,78
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 22.252.378,68	R\$ 22.472.295,93	R\$ 22.452.895,50
Fornecedores	R\$ 28.508,72	R\$ 27.206,34	R\$ 25.753,28
Empréstimos e Financiamentos	R\$ 80.664,79	R\$ 80.664,79	R\$ 80.664,79
Encargos Sociais	R\$ 35.901,24	R\$ 35.901,24	R\$ 10.400,00
Impostos e Contribuições	R\$ 1.910.669,44	R\$ 2.066.999,47	R\$ 2.049.749,42
Partes Relacionadas	R\$ 20.006.623,92	R\$ 20.065.549,95	R\$ 20.082.738,80
Outras Obrigações	R\$ 190.010,57	R\$ 195.974,14	R\$ 203.589,21
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 155.177.681,60	R\$ 155.177.681,60	R\$ 155.177.681,60
Obrigações a Longo Prazo	R\$ 96.011.250,86	R\$ 96.011.250,86	R\$ 96.011.250,86
Obrigações Tributárias Diferidas	R\$ 96.011.250,86	R\$ 96.011.250,86	R\$ 96.011.250,86
Recuperação Judicial	R\$ 59.166.430,74	R\$ 59.166.430,74	R\$ 59.166.430,74
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 387.646.467,44	R\$ 387.646.467,44	R\$ 387.671.968,68
Capital Social	R\$ 276.220,00	R\$ 276.220,00	R\$ 276.220,00
Reservas de Capital	R\$ 8.038.318,67	R\$ 8.038.318,67	R\$ 8.038.318,67
Reservas de Lucros	R\$ 284.301.377,92	R\$ 284.301.377,92	R\$ 284.301.377,92
Ajuste de Avaliação Patrimonial	R\$ 337.303.384,76	R\$ 337.303.384,76	R\$ 337.303.384,76
Prejuízo/Lucros Acumulados	-R\$ 242.272.833,91	-R\$ 242.272.833,91	-R\$ 242.247.332,67

O **passivo** da recuperanda, que representa as obrigações com terceiros a curto prazo e longo prazo (passivo circulante e não circulante), **cresceu R\$ 6,1 mil em outubro.**



Este aumento está relacionado com a conta **outras obrigações**, devido ao adiantamento de arrendamentos.

Por outro lado, a conta de **Impostos e Contribuições a Recolher** reduziu de R\$ 17,2 mil, motivada pela liquidação de débitos de ITR. O pagamento foi realizado mediante contrato mútuo, **partes relacionadas**, com a recuperanda Laucas, o que elevou a obrigação com essa empresa em R\$ 17,1 mil.

A conta de **encargos sociais** a pagar diminuiu R\$ 25 mil, após a transferência de saldo para a conta de lucros/prejuízos acumulados. A redução deve-se à correção de uma duplicidade na provisão de FGTS de 2024 e à baixa de encargos referentes à competência de 2020, liquidados em 2024.

As demais contas apresentaram uma relativa estabilidade no período.

O **patrimônio líquido**, que representa o patrimônio próprio da empresa, **registrou um aumento de R\$ 25,5 mil**. Esse avanço ocorreu a conta de **lucros/prejuízos acumulados**, devido ao estorno de FGTS provisionado em duplicidade em 2024 e a baixa de encargos da competência de 2020 pagos em 2024.

✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br

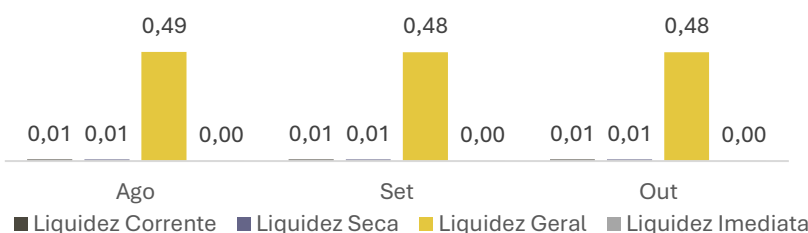


Este documento foi gerado pelo usuário 011.***.***-65 em 04/02/2026 09:03:32
Número do documento: 26020317483267000000516449065
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26020317483267000000516449065>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 03/02/2026 17:48:35

AGROPECUÁRIA TAPERA

BALANÇO PATRIMONIAL - INDICADORES

Indicadores de liquidez



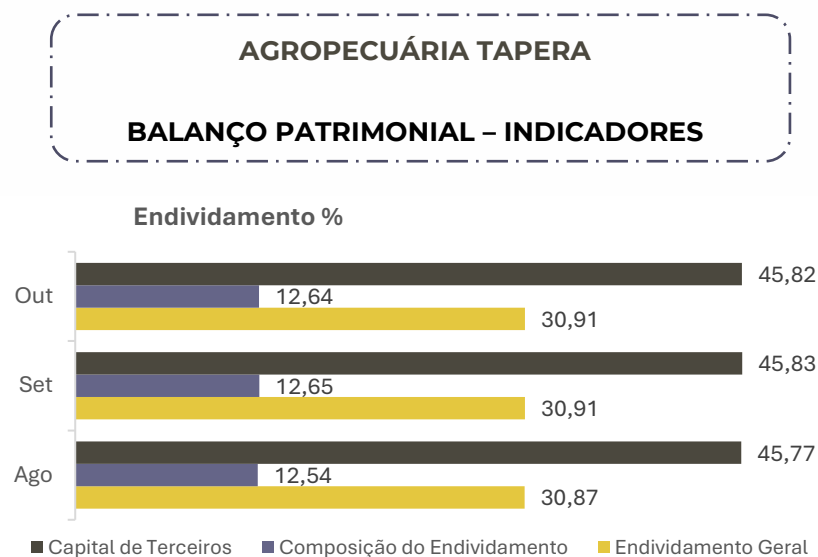
O índice de **LIQUIDEZ CORRENTE**, que mede a capacidade de pagar dívidas de curto prazo com os ativos circulantes, registrou um índice de 0,01 em outubro. Este indicador apresenta que a empresa dispõe de apenas R\$ 0,01 em ativos circulantes para cada R\$ 1,00 em dívidas de curto prazo.

A **LIQUIDEZ SECA**, que exclui os estoques dos ativos circulantes para medir a capacidade mais imediata da empresa de liquidar passivos de curto prazo, apresentou o mesmo índice da liquidez corrente (0,01), uma vez que a recuperanda não apresenta a conta de estoque.

A **LIQUIDEZ GERAL**, que inclui tanto os ativos e passivos circulantes quanto os de longo prazo, apresentou-se estável,

com o índice de 0,48 para outubro. Este índice apresenta que, a empresa não detém de ativos suficientes para cobrir suas obrigações totais.

O índice que avalia a capacidade da empresa de pagar suas dívidas de curto prazo, considerando apenas o caixa e equivalentes de caixa, a **LIQUIDEZ IMEDIATA**, permanece constantemente com índices de 0,00, registrando novamente em outubro.



✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br

O Índice de **Capital de Terceiros**, é um indicador que mede a proporção de recursos que a empresa deve a outras entidades, ou seja, o quanto das suas dívidas representam em relação ao patrimônio próprio da empresa. Em outubro foi apresentado um índice de 45,82%.

O Índice de **Composição do Endividamento** mostra qual é a proporção das dívidas de curto prazo (até 365 dias) em relação ao total das dívidas da empresa. Em outubro, esse índice foi de 12,64%. Ou seja, reporta-se que em média 12% das dívidas eram de curto prazo, indicando que a empresa detém de uma parcela menor das dívidas concentrada no curto prazo, exigindo menor liquidez da empresa.

O **Endividamento Geral** é um indicador que mostra quanto da empresa é financiado por meio de dívidas, em relação ao valor total de seus ativos (bens e direitos). No mês de outubro, este índice apresentou-se estável, com 30,91%. Esse indicador apresenta que o passivo circulante + dívidas de longo prazo, estão abaixo do total de ativos, ou seja, que em média 30% dos ativos da empresa são financiados por terceiros.



AGROPECUÁRIA TAPERA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	AGO	SET	OUT
Lucro Líquido/(Prejuízo) antes do IR e CS	-19.546	-217.258	-6.492
Ajustado por:			
Depreciação/Amortização	159	159	159
Resultado Ajustado	-19.387	-217.099	-6.334
(Aumento)/Redução dos Ativos:			
Aumento/(Redução) dos Passivos:			
Fornecedores	-3.887	-1.302	-1.453
Impostos, Taxas e Contribuições	0	156.330	-42.751
Outras Obrigações	6.944	5.964	7.615
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	-16.331	-56.108	-42.923
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Adiantamentos a Funcionários e Fornecedores	0	-2.818	0
Partes Relacionadas - Ativo	44	0	234
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	44	-2.818	234
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	25.501
Débitos com Partes Relacionadas	16.287	58.926	17.189
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	16.287	58.926	42.690
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	0	0	1
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	20.136	20.136	20.136
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	20.136	20.136	20.136

Os fluxos de caixa das **Atividades Operacionais**, resultaram em outubro um saldo negativo de R\$ 42,9 mil. Esse resultado foi impactado, principalmente, pela conta de impostos, taxas e contribuições, que registrou um saldo de -R\$ 42,7 mil, e pelo prejuízo líquido do período, com de -R\$ 6,4 mil.

Quanto ao caixa aplicado as **Atividades de Investimento**, a recuperanda registrou um saldo positivo de R\$ 234 (reais), que decorreu, exclusivamente, da conta de partes relacionadas, registrando o mesmo valor.

No que se refere às **Atividades de Financiamento** de outubro, foi reportado um saldo positivo de R\$ 42,6 mil, motivado pelas rubricas de ajuste de exercícios anteriores, com R\$ 25,5 mil e por débitos com partes relacionadas, registrando R\$ 17,1 mil.

Como resultado dessas movimentações, a recuperanda **registrou uma relativa estabilidade na conta de caixa e equivalentes de caixa**, encerrando-a com um saldo final de **R\$ 20,1 mil**.



2.4 AVIEXP IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA

AGROPECUÁRIA AVIEXP

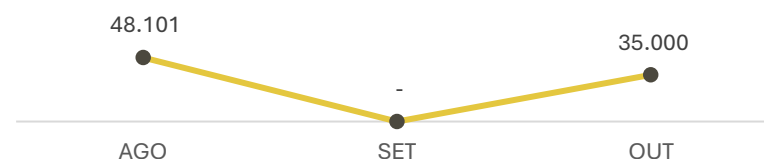
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	AGO	SET	OUT
RECEITA BRUTA	48.101	-	35.000
DEDUÇÕES DA RECEITA	- 308	- 855	331
RECEITA LIQUIDA	47.793	855	35.331
CUSTOS	- 243.256	- 189.762	- 232.239
RESULTADO BRUTO	- 195.463	- 190.617	- 196.907
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	- 1.356.559	- 283.653	- 529.820
Despesas Gerais e Administrativas	- 552.588	- 519.664	- 536.120
Outros Ganhos/(Perdas) Líquidos	- 803.971	236.011	6.300
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E	- 1.552.022	- 474.270	- 726.727
DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas Financeiras	- 10.026	4.549	5.373
Despesas Financeiras	- 4.196	- 4.437	- 1.539
RESULTADO OPERACIONAL	- 1.566.244	- 474.158	- 722.894
IR/ CS CORRENTES	-	1.076	-
IR/ CS DIFERIDOS	2.595	2.595	2.595
LUCRO LÍQUIDO /PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	- 1.563.649	- 472.638	- 720.299

No mês de outubro, a recuperanda reconheceu uma **receita** de R\$ 35 mil, decorrente da locação de bens imóveis.

A seguir será apresentado a variação da receita bruta dos últimos três meses:

RECEITA BRUTA



O **custo** do período atingiu R\$ 232 mil, devido, principalmente, à compra de insumos agrícolas (sementes, adubos, defensivos e outros produtos). Este custo resultou em um **prejuízo bruto de R\$ 196 mil em outubro.**

As **Despesas/Receitas Operacionais** apresentaram um saldo de R\$ 529 mil. Esse montante decorre das despesas com pessoal e despesas gerais e administrativas, como gastos com aeronaves, depreciações, serviços profissionais, entre outros.

No âmbito financeiro, apurou-se um saldo positivo de R\$ 3,8 mil, composto pelas **Receitas Financeiras**, provenientes de rendimentos de aplicações, deduzidas das **Despesas Financeiras**, referentes a tarifas e descontos concedidos.

O **resultado líquido do exercício** consolidou um cenário de prejuízo, atingindo - **R\$ 720,2 mil.**

✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br



AGROPECUÁRIA AVIEXP

BALANÇO PATRIMONIAL- ATIVO

O Balanço Patrimonial é uma demonstração contábil essencial que evidencia a posição financeira da empresa em um ponto específico no tempo. Ele é estruturado em três componentes cruciais: Ativos, Passivos, e Patrimônio Líquido.

BALANÇO PATRIMONIAL	AGO	SET	OUT
ATIVO	R\$ 158.788.715,61	R\$ 158.574.566,96	R\$ 157.969.464,56
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 5.154.290,25	R\$ 5.164.955,73	R\$ 5.127.201,28
Caixa e Equivalentes	R\$ 663.926,23	R\$ 477.293,14	R\$ 544.422,39
Clientes	R\$ 352.843,24	R\$ 497.850,39	R\$ 479.900,39
Outros Créditos	R\$ 584.084,07	R\$ 632.848,60	R\$ 501.243,55
Tributos a Recuperar	R\$ 69.524,73	R\$ 70.143,18	R\$ 72.530,03
Estoque	R\$ 3.326.411,98	R\$ 3.329.289,73	R\$ 3.406.574,23
Desp. pagas Antecipadamente	R\$ 157.500,00	R\$ 157.530,69	R\$ 122.530,69
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 153.634.425,36	R\$ 153.409.611,23	R\$ 152.842.263,28
Realizável a Longo Prazo	R\$ 23.342.512,24	R\$ 23.124.442,85	R\$ 22.558.960,52
Partes Relacionadas	R\$ 23.342.512,24	R\$ 23.124.442,85	R\$ 22.558.960,52
Investimentos	R\$ 24.440.863,46	R\$ 24.440.883,46	R\$ 24.440.903,46
Imobilizado	R\$ 98.614.937,18	R\$ 98.608.172,44	R\$ 98.606.286,82
Intangível	R\$ 7.236.112,48	R\$ 7.236.112,48	R\$ 7.236.112,48

O **ativo total** da recuperanda, que inclui o ativo circulante (realizável no curto prazo, em até 365 dias) e o ativo não circulante (realizável no longo prazo, acima de 365 dias), **registrou uma redução em outubro de R\$ 605 mil.**

Esse decréscimo está relacionado, principalmente, com a conta de **partes relacionadas**, que diminuiu R\$ 565 mil, após

o recebimento de recursos financeiros de contratos mútuos, especialmente, da Loteadora Serena, com R\$ 643 mil.

A conta de **outros créditos** registrou uma queda de R\$ 131 mil, referente ao abatimento do adiantamento a fornecedores.

Por outro lado, a conta de **estoques** cresceu R\$ 77 mil, devido a compra de materiais para embalagens; e a conta **caixas e equivalentes** elevou-se R\$ 67 mil, após o confronto de entradas e saídas de recursos.

As demais contas registram leves variações no período, sendo de movimentações comuns para a atividade econômica da recuperanda.



AGROPECUÁRIA AVIEXP

BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO

BALANÇO PATRIMONIAL	AGO	SET	OUT
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 159.172.027,66	R\$ 159.430.517,20	R\$ 159.545.713,37
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 40.601.811,08	R\$ 40.851.448,29	R\$ 40.961.306,77
Obrigações Trabalhistas	R\$ 103.607,66	R\$ 94.651,35	R\$ 101.921,09
Encargos Sociais	R\$ 852.655,30	R\$ 798.555,88	R\$ 789.838,19
Fornecedores	R\$ 1.056.601,65	R\$ 1.350.524,02	R\$ 1.491.704,60
Empréstimos e Financiamentos	R\$ 148.614,41	R\$ 148.614,41	R\$ 148.614,41
Impostos e Contribuições	R\$ 469.967,80	R\$ 486.942,63	R\$ 472.242,51
Tributos	R\$ 1.826,25	R\$ 3.622,09	R\$ 712,30
Parcelamento de Impostos	R\$ 29.956,05	R\$ 29.956,05	R\$ 29.956,05
Provisões Trabalhistas	R\$ 210.805,30	R\$ 210.805,30	R\$ 240.041,06
Outras Obrigações	R\$ 286.426,75	R\$ 286.426,65	R\$ 244.926,65
Partes Relacionadas	R\$ 32.988.288,47	R\$ 32.988.288,47	R\$ 32.988.288,47
Credores por compra de imóveis	R\$ 4.453.061,44	R\$ 4.453.061,44	R\$ 4.453.061,44
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 15.768.696,06	R\$ 15.766.350,16	R\$ 15.764.004,26
Obrigações a Longo Prazo	R\$ 11.905.089,13	R\$ 11.902.743,23	R\$ 11.900.397,33
Empréstimos e Financiamentos	-R\$ 698.516,34	-R\$ 698.516,34	-R\$ 698.516,34
Passivo Fiscal Diferido	R\$ 12.603.605,47	R\$ 12.601.259,57	R\$ 12.598.913,67
Recuperação Judicial	R\$ 3.863.606,93	R\$ 3.863.606,93	R\$ 3.863.606,93
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 102.801.520,52	R\$ 102.812.718,75	R\$ 102.820.402,34
Capital Social	R\$ 59.490.000,00	R\$ 59.490.000,00	R\$ 59.490.000,00
Reservas de Capital	R\$ 748.500,00	R\$ 748.500,00	R\$ 748.500,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial	R\$ 46.780.223,32	R\$ 46.775.486,20	R\$ 46.770.749,08
Lucros e Prejuízos acumulados	-R\$ 4.217.202,80	-R\$ 4.201.267,45	-R\$ 4.188.846,74

O **passivo** da recuperanda, que representa as obrigações com terceiros a curto prazo e longo prazo (passivo circulante e não circulante), **registrou em outubro um avanço de R\$ 115 mil.**

Esse avanço está relacionado em grande maioria com as contas de **fornecedores**, crescendo R\$ 141 mil, devido a aquisição de insumos agrícolas e outros serviços/produtos.

Por outro lado, a conta de **outras obrigações** diminuiu R\$ 41 mil, após a baixa de aluguéis a receber e identificação de depósitos bancários.

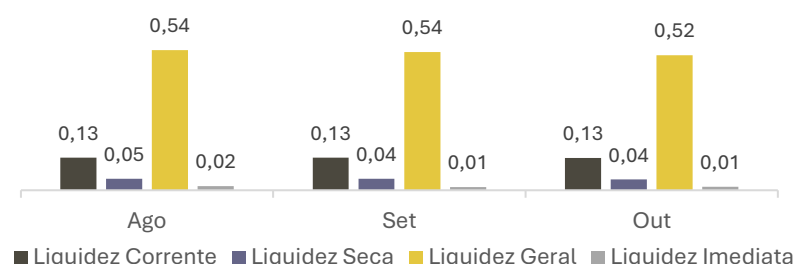
Quanto **ao patrimônio líquido**, que representa o patrimônio próprio da empresa, foi apresentado um aumento de R\$ 7,6 mil em outubro. Esse crescimento está relacionado principalmente com a conta de **lucros e prejuízos acumulados**, que avançou R\$ 12,4 mil, porém este saldo não foi apresentado na integra no livro razão, apenas no balancete, dificultando a identificação da transação.

Esta Administração identificou divergências de saldos e movimentações ao confrontar o Balancete e a DRE com o Livro Razão. Diante disso, já foi solicitado à **Recuperanda** que proceda com a revisão, a correção dos dados e o reenvio do Livro Razão.



AGROPECUÁRIA AVIEXP
BALANÇO PATRIMONIAL - INDICADORES

Indicadores de Liquidez



O índice de **LIQUIDEZ CORRENTE**, que mede a capacidade de pagar dívidas de curto prazo com os ativos circulantes, registrou o índice de 0,13 em outubro. Isso indica que a empresa dispõe de apenas R\$ 0,13 em ativos circulantes para cada R\$ 1,00 em dívidas de curto prazo.

O índice de **LIQUIDEZ SECA**, que exclui os estoques dos ativos circulantes para medir a capacidade mais imediata da empresa de liquidar passivos de curto prazo, registrou em outubro um índice de 0,04. Isso significa que, a empresa possui uma margem muito pequena de ativos líquidos para cobrir suas dívidas de curto prazo.

A **LIQUIDEZ GERAL**, que inclui tanto os ativos e passivos circulantes quanto os de longo prazo, reportou em outubro um índice de 0,52. Esse índice demonstra que a empresa não detém de ativos suficientes para cobrir suas obrigações totais, sendo necessário recursos de terceiros.

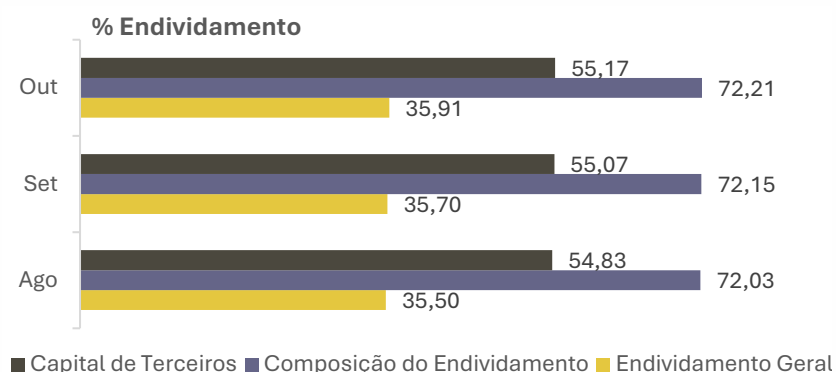
O índice, que mede a capacidade da empresa de pagar suas dívidas de curto prazo, considerando apenas com o caixa e equivalentes de caixa, a **LIQUIDEZ IMEDIATA**, apresentou em outubro o índice de 0,01. Esse valor reflete que a empresa não possui recursos líquidos imediatos.

✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 04/02/2026 09:03:32
Número do documento: 26020317483267000000516449065
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26020317483267000000516449065>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 03/02/2026 17:48:35

AGROPECUÁRIA AVIEXP
BALANÇO PATRIMONIAL – INDICADORES



O Índice de **Capital de Terceiros** é um indicador que mede a proporção de recursos que a empresa deve a outras entidades, ou seja, o quanto de suas dívidas representam em relação ao patrimônio próprio da empresa. Em outubro, este índice foi de 55,17%. Isso significa que mais da metade do valor da empresa é proveniente do capital de terceiros.

O Índice de **Composição do Endividamento** mostra qual é a proporção das dívidas de curto prazo em relação ao total das dívidas da empresa. As dívidas de curto prazo são aquelas que precisam ser pagas em até um ano. Em outubro, esse índice

foi de 72%, o que significa que a maior parte das dívidas da empresa deveriam ser pagas em um prazo curto, exigindo maior liquidez em até 365 dias.

Já o **Endividamento Geral** é um indicador que mostra a proporção dos ativos financiados por capital de terceiros. Esse indicador ajuda a entender o nível de risco financeiro de uma empresa, pois um endividamento alto pode indicar dificuldades para honrar suas obrigações. Em outubro, a recuperanda registrou um índice de 35,91%, indicando que em média a 35% do que a empresa possui, (seus bens e direitos) estão comprometidos com dívidas.

✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 04/02/2026 09:03:32
Número do documento: 26020317483267000000516449065
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26020317483267000000516449065>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 03/02/2026 17:48:35

AGROPECUÁRIA AVIEXP

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	AGO	SET	OUT
Lucro Líquido/(Prejuízo) antes do IR e CS	-1.563.649	-472.638	-720.299
Ajustado por:			
Depreciação/Amortização	744.941	42.098	42.090
Provisão para Férias e Encargos	21.643	0	29.236
Resultado Ajustado	-797.065	-430.540	-648.973
(Aumento)/Redução dos Ativos:			
Contas a Receber de Clientes	15.450	-145.007	17.950
Tributos a Recuperar	-235	-618	-2.387
Estoques	13.609	-2.878	-77.285
Outros direitos a receber	52.500	2.545	35.000
Aumento/(Redução) dos Passivos:			
Fornecedores	142.511	293.922	141.181
Salários e Ordenados a Pagar	12.465	-8.956	7.270
Impostos, Taxas e Contribuições	17.808	-35.329	-26.328
Passivo Fiscal Deferido	-2.346	-2.346	-2.346
Outras Obrigações a Pagar	-39.621	0	-41.500
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	-584.924	-329.207	-597.417
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Aplicações no Imobilizado	-86.431	-35.333	-40.204
Adiantamentos a Funcionários e Fornecedores	903.303	-51.340	131.605
Outros Investimentos	-20	-20	-20
Créditos com Partes Relacionadas	253.915	218.069	565.482
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	1.070.766	131.376	656.863
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Adiantamento de Clientes	-5.954	0	0
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-4.737	-4.737	-4.737
Ajuste de Exercícios Anteriores	-464.878	15.935	12.421
Débitos Partes Relacionadas	-770	0	0
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	-476.339	11.198	7.684
Aumento Líquido/Diminuição de Caixa e Equivalentes de Caixa	9.503	-186.633	67.129
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	654.424	663.926	477.293
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	663.926	477.293	544.422

O caixa aplicado nas **Atividades Operacionais** apresentou uma variação negativa em outubro, de -R\$ 597 mil. O principal impacto neste mês refere-se, especialmente, ao prejuízo reportado, de -R\$ 720 mil. Por outro lado, a conta de fornecedores registrou R\$ 141 mil (positivo), reduzindo o impacto gerado nas atividades operacionais.

Quanto ao caixa aplicado às **Atividades de Investimento**, este resultou em um caixa líquido positivo em outubro de R\$ 656 mil, sendo motivado, principalmente, pelas contas de partes relacionadas, que registrou um saldo de R\$ 565 mil.

Quanto às **Atividades de Financiamento**, o caixa líquido reportado foi positivo em R\$ 7,6 mil, motivado em grande maioria pela conta de ajustes de exercícios anteriores, que apresentou um saldo de R\$ 12,4 mil.

Como resultado dessas movimentações, a recuperanda registrou um **Aumento Líquido De Caixa E Equivalentes de R\$ 67,1 mil** em outubro. O saldo final de Caixa e Equivalentes foi de **R\$ 544,4 mil**.

✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br



2.5 CULTURA HOTELARIA LTDA

CULTURA HOTELARIA

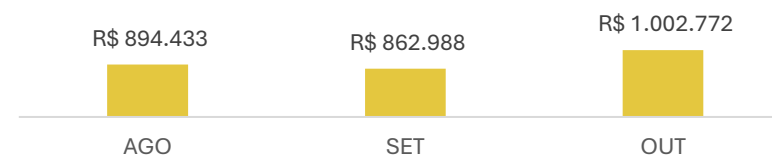
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	AGO	SET	OUT
RECEITA BRUTA	R\$ 894.433	R\$ 862.988	R\$ 1.002.772
DEDUÇÕES DA RECEITA	-R\$ 76.867	-R\$ 75.074	-R\$ 86.027
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 817.566	R\$ 787.915	R\$ 916.745
CUSTOS	-R\$ 282.829	-R\$ 126.099	-R\$ 149.248
LUCRO BRUTO	R\$ 534.737	R\$ 661.816	R\$ 767.497
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-R\$ 680.792	-R\$ 781.531	-R\$ 770.722
Despesas Gerais e Administrativas	-R\$ 679.549	-R\$ 778.259	-R\$ 765.315
Outros Ganhos/(Perdas) Líquidos	-R\$ 1.243	-R\$ 3.272	-R\$ 5.407
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E	-R\$ 146.055	-R\$ 119.715	-R\$ 3.225
DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas Financeiras	R\$ 7.522	R\$ 2.027	R\$ 4.673
Despesas Financeiras	-R\$ 19.324	-R\$ 16.067	-R\$ 36.531
RESULTADO OPERACIONAL	-R\$ 157.857	-R\$ 133.755	-R\$ 35.083
LUCRO LÍQUIDO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-R\$ 157.857	-R\$ 133.755	-R\$ 35.083

Em **outubro**, a recuperanda auferiu uma **receita bruta de R\$ 1,002 milhão**. Esse valor origina-se da sua atividade principal: serviços hoteleiros e a venda de produtos (de restaurante, conveniência e frigobar).

A seguir é possível observar a variação da receita dos últimos meses.

RECEITA BRUTA



Quanto ao **custo** do período, foi registrado um montante de R\$149 mil, decorrente da compra de produtos alimentícios, materiais de limpeza, higiene e materiais de expediente.

As **despesas e receitas operacionais** registraram um saldo de R\$ 770 mil em outubro. Destaca-se que essas despesas decorrem de despesas com pessoal e despesas gerais e administrativas, como despesas por comissões de agências de viagens, despesas c/ lavanderia, aluguéis e outros.

No âmbito financeiro, a recuperanda permanece registrando altos valores de **despesas financeiras**, que decorrem em grande maioria, de juros pagos ou incorridos e comissões de cartão de crédito.

O **resultado líquido do exercício** apresentou um prejuízo líquido de R\$ 35 mil em outubro. Esse prejuízo representa o resultado da performance da empresa após todas as deduções inerentes a operação.

✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br



CULTURA HOTELARIA

BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVO

O Balanço Patrimonial é uma demonstração contábil essencial que evidencia a posição financeira da empresa em um ponto específico no tempo. Ele é estruturado em três componentes cruciais: Ativos, Passivos, e Patrimônio Líquido.

BALANÇO PATRIMONIAL	AGO	SET	OUT
ATIVO	R\$ 47.606.057,11	R\$ 48.222.322,52	R\$ 49.268.083,97
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 1.878.370,16	R\$ 1.698.365,96	R\$ 1.902.305,64
Caixa e equivalentes	R\$ 539.643,06	R\$ 409.182,43	R\$ 489.547,39
Clientes	R\$ 34.030,15	R\$ 63.242,43	R\$ 119.130,54
Outros Créditos	R\$ 251.411,82	R\$ 236.404,52	R\$ 361.667,27
Tributos a Recuperar	R\$ 21.554,62	R\$ 24.970,91	R\$ 29.897,35
Estoque	R\$ 372.215,19	R\$ 377.909,01	R\$ 388.265,09
Despesas Pagas Antecipadamente	R\$ 659.515,32	R\$ 586.656,66	R\$ 513.798,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 45.727.686,95	R\$ 46.523.956,56	R\$ 47.365.778,33
Realizável a longo prazo	R\$ 1.565.005,98	R\$ 2.164.821,16	R\$ 2.762.362,44
Partes Relacionadas	R\$ 1.389.100,30	R\$ 1.982.351,19	R\$ 2.579.892,47
Consórcios/Capitalizações	R\$ 149.402,70	R\$ 149.402,70	R\$ 149.402,70
Bloqueio Judicial	R\$ 26.502,98	R\$ 33.067,27	R\$ 33.067,27
Investimentos	R\$ 5.053.090,55	R\$ 5.053.090,55	R\$ 5.053.090,55
Imobilizado	R\$ 39.109.590,42	R\$ 39.306.044,85	R\$ 39.550.325,34

O **ativo total** da recuperanda, que inclui o ativo circulante (realizável no curto prazo, em até 365 dias) e o ativo não circulante (realizável no longo prazo, acima de 365 dias), **cresceu R\$ 1,04 milhão em outubro.**

Esse aumento está relacionado, principalmente, com as contas de **partes relacionadas**, que cresceu R\$ 597 mil, devido à realização de contratos mútuos, exclusivamente, com a Cultura Hotelaria Filial.

Neste mês de outubro, a conta do **imobilizado** avançou R\$ 244 mil, que se deve, em grande maioria, aos gastos com benfeitorias em imóveis de terceiros, em especial, da Lucas.

A conta de **outros créditos** avançou R\$ 125 mil, decorrente das rubricas de adiantamento a terceiros (funcionários e fornecedores) e de créditos com hóspedes na casa.

A conta de **caixas e equivalentes** evoluiu ainda R\$ 80 mil neste mês, devido as movimentações registradas no período.

As demais contas registraram variações no período, sendo comuns da atividade econômica da recuperanda.

✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br



CULTURA HOTELARIA

BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

BALANÇO PATRIMONIAL	AGO	SET	OUT
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 47.824.909,96	R\$ 48.574.930,79	R\$ 49.655.775,56
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 42.825.023,86	R\$ 43.622.844,55	R\$ 46.773.534,38
Empréstimos e Financiamentos	R\$ 488,80	R\$ 488,80	R\$ 488,80
Fornecedores	R\$ 355.860,32	R\$ 457.150,46	R\$ 433.581,63
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	R\$ 787.945,72	R\$ 849.334,21	R\$ 914.743,02
Obrigações Fiscais	R\$ 868.818,38	R\$ 922.576,90	R\$ 995.479,27
Outros Créditos	R\$ 624.007,59	R\$ 622.958,25	R\$ 691.869,54
Partes Relacionadas	R\$ 39.870.841,84	R\$ 40.474.624,26	R\$ 43.401.669,60
Provisões Trabalhistas	R\$ 317.061,21	R\$ 295.711,67	R\$ 335.702,52
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 6.555.181,68	R\$ 6.505.181,68	R\$ 4.232.181,68
Recuperação Judicial	R\$ 6.555.181,68	R\$ 6.505.181,68	R\$ 4.232.181,68
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 1.555.295,58	-R\$ 1.553.095,44	-R\$ 1.349.940,50
Capital Social	R\$ 3.220.000,00	R\$ 3.220.000,00	R\$ 3.220.000,00
Reservas de capital	R\$ 173.810,87	R\$ 173.810,87	R\$ 173.810,87
Lucros e Prejuízos Acumulados	-R\$ 4.949.106,45	-R\$ 4.946.906,31	-R\$ 4.743.751,37

O **passivo** da recuperanda, que representa as obrigações com terceiros a curto prazo e longo prazo (passivo circulante e não circulante), **aumentou R\$ 1,08 milhão em outubro.**

Esse crescimento decorre em grande maioria das contas de **partes relacionadas**, que registrou um crescimento de R\$ 2,9 milhão, devido à recursos recebidos (transações financeiras) por empresas coligadas, especialmente, a Loteadora Serena e a Cultura Hotelaria Filial.

Por outro lado, a conta de **recuperação judicial** diminuiu R\$ 2,27 milhões, referente ao pagamento de títulos de empréstimos com o banco BRDE – Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul.

Destaca-se ainda, que houve movimentações de R\$ 2.290.640,23 na conta de empréstimos e financiamentos com o banco BDRE (passivo circulante), no entanto, este lançamento foi corrigido, estornado, uma vez que o empréstimo com o banco estava alocado no passivo não circulante (na rubrica de Recuperação Judicial).

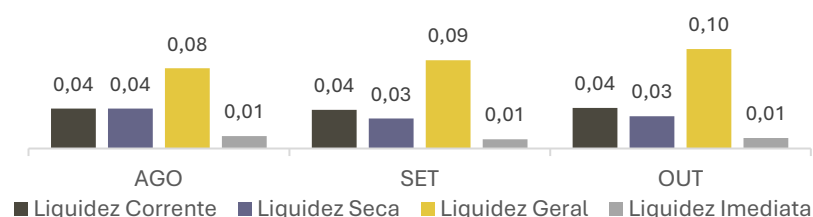
O **patrimônio líquido**, que representa o patrimônio próprio da recuperanda, apresentou-se uma redução de R\$ 203 mil do saldo devedor, ou seja, do patrimônio líquido a descoberto. Essa movimentação está relacionada a conta de **lucros e prejuízos acumulados**, devido especialmente, ao estorno de ajustes a maior do adiantamento a fornecedores, que foi transferida a crédito reduzindo o prejuízo.

Ressalta-se ainda, que a apresentação de patrimônio líquido a descoberto indica um processo de deterioração do capital próprio da empresa.



CULTURA HOTELARIA
BALANÇO PATRIMONIAL – INDICADORES

Indicadores de liquidez



O índice de **LIQUIDEZ CORRENTE**, que mede a capacidade de pagar dívidas de curto prazo com os ativos circulantes, registrou em outubro um índice de 0,04. Isso indica que, a empresa dispõe de apenas 0,04 de ativos circulantes para cada R\$ 1,00 em dívidas de curto prazo.

O índice de **LIQUIDEZ SECA**, que exclui os estoques dos ativos circulantes para medir a capacidade mais imediata da empresa de liquidar passivos de curto prazo. Esse indicador apresentou o índice de 0,03 em outubro, indicando que a recuperanda necessita de recursos de terceiros para cumprir com suas obrigações visto que não dispõe de ativos suficientes.

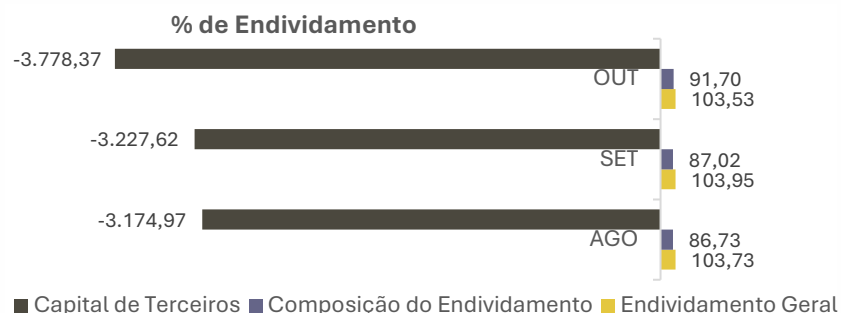
A **LIQUIDEZ GERAL**, que inclui tanto os ativos e passivos circulantes quanto os de longo prazo, reportou uma relativa estabilidade, registrando em outubro um índice de 0,10. Isto demonstra que a recuperanda não possui recursos financeiros suficientes para cumprir suas obrigações totais.

O índice que mede a capacidade da empresa de pagar suas dívidas de curto prazo, considerando apenas com o caixa e equivalentes de caixa, a **LIQUIDEZ IMEDIATA**, apresentou o índice de 0,01 em outubro. Este valor reflete que a empresa possui apenas 0,01 em ativos líquidos imediatos para liquidar suas dívidas de curto prazo.



CULTURA HOTELARIA

INDICADORES DE ENDIVIDAMENTO



O **CAPITAL DE TERCEIROS** mede a proporção de recursos de terceiros (dívidas) em relação ao patrimônio líquido da empresa, indicando o grau de dependência financeira externa. Como o resultado decorre do patrimônio líquido a descoberto, o índice torna-se negativo. Isso demonstra que a recuperanda recorre totalmente a fontes externas, ao comparar com o seu financiamento próprio.

O Índice de **COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO**, por sua vez, analisa a participação das dívidas de curto prazo (passivo circulante) no total das dívidas com terceiros. Em outubro, observou-se que 91% das obrigações estavam concentradas no

curto prazo, evidenciando uma maior exigência de liquidez no período de até 365 dias. Esse dado reforça a necessidade de ativos circulantes para o cumprimento das obrigações, aumentando o risco financeiro da operação.

Já o índice de **ENDIVIDAMENTO GERAL**, que mede o quanto do ativo total é financiado por terceiros, apresentou um índice de 103% em outubro. Esse indicador apresenta que o passivo circulante + dívidas de longo prazo, estão acima do total de ativos, ou seja, todo o ativo da recuperanda é financiado por terceiros.

✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br



DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

CULTURA HOTELARIA

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	AGO	SET	OUT
Lucro Líquido/Prejuízo antes do IR e CS	-157.857	-133.755	-35.083
Ajustado por:			
Depreciação / Amortização	5.117	6.084	6.327
Provisão para Férias e Encargos	34.930	-21.350	39.991
Resultado Ajustado	-117.809	-149.021	11.235
(Aumento)/Redução dos Ativos			
Contas a Receber de Clientes	-39.102	8.762	-91.078
Tributos a Recuperar	-457	-3.416	-4.926
Estoques	141.044	-5.694	-10.356
Outros Direitos Realizáveis	20.911	39.488	3.429
Aumento/(Redução) dos Passivos			
Fornecedores	-45.700	101.290	-23.569
Obrigações Sociais e Trabalhistas	753	1.641	4.634
Obrigações Fiscais e Tributárias	108.570	113.506	133.677
Outras Obrigações	-93.517	-54.881	-52.715
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	-25.306	51.676	-29.670
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Aplicações no Imobilizado	-228.941	30.443.367	-40.532
Outros Investimentos	-114.387	-30.645.906	-210.076
Adiantamentos a Funcionários e Fornecedores	844.965	48.378	-55.833
Cauções e Depósitos Judiciais	0	-6.564	0
Partes Relacionadas - Ativo	-830.595	-593.251	-597.541
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	-328.957	-753.976	-903.982
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Instituições Financeiras	-1.300.000	-50.000	-2.273.000
Adiantamento de Clientes	-81.856	53.832	121.626
Ajustes de Exercícios Anteriores	-589.541	2.200	203.155
Débitos com Partes Relacionadas	2.222.851	603.782	2.927.045
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	251.455	609.814	978.827
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	-102.808	-92.486	45.175
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	422.306	319.498	227.011
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	319.498	227.011	272.186

O caixa aplicado nas **Atividades Operacionais** apresentou um saldo negativo em outubro de R\$ 29 mil. Os principais impactos referem-se ao prejuízo reportado do período, de -R\$ 35 mil, e da conta de clientes, registrando -R\$ 91 mil.

Quanto ao caixa aplicado a **Atividade de Investimento**, resultou no mês de outubro em um caixa líquido negativo de R\$ 903 mil, motivado principalmente pela rubrica partes relacionadas, com -R\$ 597 mil, e da conta de outros investimentos, com -R\$ 210 mil.

Quanto as **Atividades de Financiamento** o caixa líquido reportado foi positivo em R\$ 978 mil em outubro, devido em especial a conta débitos com partes relacionadas, que apresentou um saldo de R\$ 2,9 milhões. Por outro lado, a conta de instituições financeiras registrou um saldo positivo de R\$ 2,2 milhões, reduzindo o impacto das demais contas.

Assim, houve um **Aumento Líquido De Caixa E Equivalente De Caixa de R\$ 45 mil**. O saldo final de caixa do exercício foi de R\$ 272 mil.



2.6 JCASTILHOS PARTICIPAÇÕES EIRELI

JCASTILHOS PARTICIPAÇÕES

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	AGO	SET	OUT
RECEITA BRUTA	R\$ -	R\$ -	R\$ -
DEDUÇÕES DA RECEITA	R\$ -	R\$ -	R\$ -
RECEITA LIQUIDA	R\$ -	R\$ -	R\$ -
CUSTOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -
LUCRO BRUTO	R\$ -	R\$ -	R\$ -
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Despesas Gerais e Administrativas	R\$ -	R\$ -	R\$ -
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E	R\$ -	R\$ -	R\$ -
DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -
RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ 1.964	R\$ 889	R\$ 3.186
Receitas Financeiras	R\$ 2.021	R\$ 947	R\$ 3.244
Despesas Financeiras	-R\$ 58	-R\$ 58	-R\$ 58
RESULTADO OPERACIONAL	R\$ 1.964	R\$ 890	R\$ 3.186
IR/CS Correntes	R\$ -	-R\$ 163	R\$ -
LUCRO LÍQUIDO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	R\$ 1.964	R\$ 727	R\$ 3.186

Em outubro, não foram contabilizados saldos de **receitas** operacionais ou **custos**, o que gerou um **Lucro Bruto** igual a zero. Da mesma forma, não houve registro de **despesas operacionais** no referido mês.

Por outro lado, a recuperanda permanece registrando saldos de **receitas** e **despesas financeiras**, reconhecendo um saldo de R\$ 3,1 mil do resultado financeiro de outubro, que decorreu principalmente do rendimento de aplicações financeiras.

Assim, o **resultado operacional do exercício** da recuperanda reportou um lucro líquido de R\$ 3,1 mil em outubro, após a dedução de IR/CS Correntes. Esse resultado decorre-se da receita financeira auferida no período, dada a ausência das receitas operacionais.

✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br



JCASTILHOS PARTICIPAÇÕES

BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVO

O Balanço Patrimonial é uma demonstração contábil que evidencia a posição financeira da empresa em um ponto específico no tempo. Ele é estruturado em três componentes cruciais: Ativos, Passivos, e Patrimônio Líquido.

BALANÇO PATRIMONIAL	AGO	SET	OUT
ATIVO	R\$ 1.024.964.111,26	R\$ 1.024.965.001,16	R\$ 1.024.968.187,46
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 169.038,39	R\$ 169.912,29	R\$ 173.082,59
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 80.474,24	R\$ 81.337,10	R\$ 82.254,32
Impostos a Recuperar	R\$ 88.564,15	R\$ 88.575,19	R\$ 90.828,27
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 1.024.795.072,87	R\$ 1.024.795.088,87	R\$ 1.024.795.104,87
Direitos de longo prazo	R\$ 5.190.310,53	R\$ 5.190.310,53	R\$ 5.190.310,53
Partes Relacionadas	R\$ 5.190.310,53	R\$ 5.190.310,53	R\$ 5.190.310,53
Investimentos	R\$ 1.019.604.762,34	R\$ 1.019.604.778,34	R\$ 1.019.604.794,34

O **Ativo Total** da recuperanda, que inclui o ativo circulante (realizável no curto prazo, em até 365 dias) e o ativo não circulante (realizável no longo prazo, acima de 365 dias), **registrou um aumento de R\$ 3,1 mil em outubro.**

Esse crescimento decorre, especialmente, das contas de **impostos a recuperar**, do pagamento de títulos de IRRF a recuperar, e de **caixas e equivalentes**, do recebimento das aplicações financeiras. Destaca-se que as demais contas do ativo permaneceram relativamente estáveis.

✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 04/02/2026 09:03:32
 Número do documento: 26020317483267000000516449065
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26020317483267000000516449065>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 03/02/2026 17:48:35

JCASTILHOS PARTICIPAÇÕES

BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

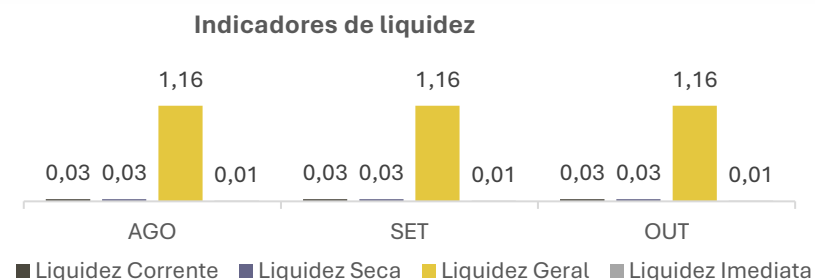
BALANÇO PATRIMONIAL	AGO	SET	OUT
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 1.024.957.366,15	R\$ 1.024.957.528,97	R\$ 1.024.957.528,97
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 4.592.887,75	R\$ 4.593.050,57	R\$ 4.593.050,57
Obrigações Fiscais e Sociais	R\$ -	R\$ 162,82	R\$ 162,82
Partes Relacionadas	R\$ 4.592.887,75	R\$ 4.592.887,75	R\$ 4.592.887,75
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ -	R\$ -
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 1.020.364.478,40	R\$ 1.020.364.478,40	R\$ 1.020.364.478,40
Capital Social	R\$ 41.099.951,00	R\$ 41.099.951,00	R\$ 41.099.951,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial	R\$ 1.000.147.179,98	R\$ 1.000.147.179,98	R\$ 1.000.147.179,98
Lucros e Prejuízos Acumulados	-R\$ 20.882.652,58	-R\$ 20.882.652,58	-R\$ 20.882.652,58

O **passivo** da recuperanda que representa as obrigações com terceiros a curto prazo e longo prazo (passivo circulante e não circulante), **apresentou-se estável em outubro.**

Destaca-se que a conta de **partes relacionadas** apresenta a maior representatividade das obrigações com terceiros.

O **patrimônio líquido**, que representa o patrimônio próprio da recuperanda, **permaneceu estável em outubro** com um saldo de R\$ 1,02 bilhão, sem apontar movimentações.

JCASTILHOS PARTICIPAÇÕES
BALANÇO PATRIMONIAL – INDICADORES



O índice de **LIQUIDEZ CORRENTE**, que mede a capacidade de pagar dívidas de curto prazo com os ativos circulantes, apresentou um índice de 0,03 em outubro. Isso indica que, a empresa dispõe de 0,03 de ativos circulantes para cada R\$ 1,00 em dívidas de curto prazo.

O índice de **LIQUIDEZ SECA**, que exclui os estoques dos ativos circulantes para medir a capacidade mais imediata da empresa de liquidar passivos de curto prazo, será igual ao da liquidez corrente em outubro (0,03). Isso ocorre porque a empresa não reporta a conta de estoques.

A **LIQUIDEZ GERAL**, que inclui tanto os ativos e passivos circulantes quanto os de longo prazo, reportou o índice de 1,16 em outubro. Este resultado demonstra que a recuperanda possui recursos suficientes para cumprir suas obrigações totais.

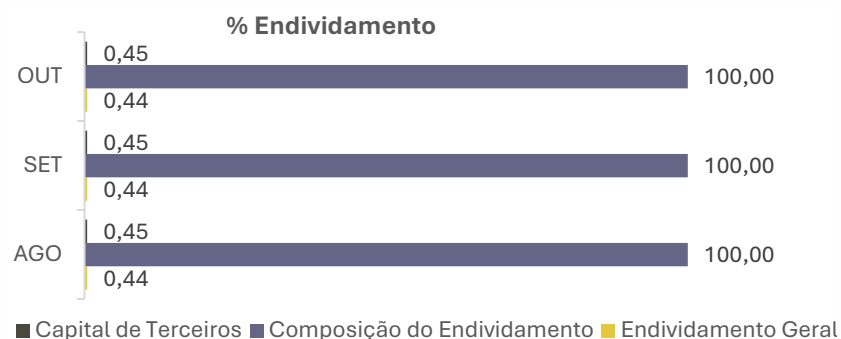
O índice que mede a capacidade da empresa de pagar suas dívidas de curto prazo, considerando apenas com o caixa e equivalentes de caixa, a **LIQUIDEZ IMEDIATA**, apresentou em outubro um índice de 0,01. Este valor reflete que a empresa não possui recursos líquidos imediatos, podendo ser necessário de recursos externos para liquidar suas dívidas de curto prazo.

✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 04/02/2026 09:03:32
Número do documento: 26020317483267000000516449065
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26020317483267000000516449065>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 03/02/2026 17:48:35

JCASTILHOS PARTICIPAÇÕES
BALANÇO PATRIMONIAL - INDICADORES



O Índice de **Capital de Terceiros** é um indicador que mede a proporção de recursos que a empresa deve a outras entidades, ou seja, o quanto das suas dívidas representam em relação ao patrimônio próprio da empresa. Este índice apresentou-se estável, registrando 0,45% em outubro. Isso indica que a recuperanda depende de uma pequena parcela do capital de terceiros.

Já o índice de **Composição do Endividamento**, que mede a proporção das dívidas de curto prazo (passivo circulante) sobre o total de dívidas com terceiros, mostrou que em outubro 100%

das dívidas eram de curto prazo. Isto é, a recuperanda não possuía nenhuma dívida a longo prazo, exigindo maior liquidez em 365 dias.

O **Endividamento Geral** é um indicador que mostra quanto da empresa é financiado por meio de dívidas em relação ao valor total de seus ativos (bens e direitos). Esse indicador ajuda a entender o nível de risco financeiro de uma empresa, pois um endividamento alto pode indicar dificuldades para honrar suas obrigações. No mês de outubro, a recuperanda reportou que 0,44% dos seus bens estavam comprometidos por dívidas com terceiros.

✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 04/02/2026 09:03:32
Número do documento: 26020317483267000000516449065
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26020317483267000000516449065>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 03/02/2026 17:48:35

JCASTILHOS PARTICIPAÇÕES
DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	AGO	SET	OUT
Lucro Líquido/Prejuízo antes do IR e CS	1.964	727	3.186
Resultado Ajustado	1.964	727	3.186
(Aumento)/Redução dos Ativos			
Tributos a Recuperar	-1.095	-11	-2.253
Aumento/(Redução) dos Passivos			
Impostos, Taxas e Contribuições	0	163	
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	869	879	933
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Outros Investimentos	-16	-16	-16
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	-16	-16	-16
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	0	0	0
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	853	863	917
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	79.621	80.474	81.337
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	80.474	81.337	82.254

O fluxo de caixa aplicado as **Atividades Operacionais** em outubro resultaram em um caixa líquido positivo de R\$ 933 (reais). Este valor foi impulsionado, em grande maioria, pelo lucro líquido do exercício, que registrou R\$ 3,1 mil. Em contrapartida, a conta de tributos a recuperar registrou -R\$ 2,2 mil.

Quanto ao caixa aplicado na **Atividades de Investimento**, foi registrado em outubro um saldo negativo de R\$ 16 (reais). Esse resultado deve-se exclusivamente à conta de outros investimentos.

Quanto as **Atividades de Financiamento** o caixa líquido reportado apresentou um saldo zerado no mês de outubro, relatando que não houve nenhum financiamento no mês.

Assim, houve um **Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa** no mês de outubro de R\$ 917. O saldo final de Caixa e Equivalentes de Caixa foi de **R\$ 82,2 mil.**



2.7 JOSE VOLTER LAURINDO DE CASTILHOS – EIRELI

JOSE VOLTER LAURINDO DE CASTILHOS

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	AGO	SET	OUT
RECEITA BRUTA	-	-	-
DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
RECEITA LÍQUIDA	-	-	-
CUSTOS	-	-	-
LUCRO BRUTO	-	-	-
DESPEAS/RECEITAS OPERACIONAIS	- 56.112	- 119.894	- 9.203
Despesas Gerais e Administrativas	- 32.612	- 119.894	- 9.203
Outros Ganhos/(Perdas) Líquidos	- 23.500	-	-
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPEAS FINANCEIRAS	- 56.112	- 119.894	- 9.203
Receitas Financeiras	-	1	-
Despesas Financeiras	- 1.358	- 431	- 430
RESULTADO OPERACIONAL	- 57.470	- 120.323	- 9.633
IR/CS Correntes	-	-	-
LUCRO LÍQUIDO /PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	- 57.470	- 120.323	- 9.633

No mês de outubro, a recuperanda não reconheceu **receitas e custos** em suas atividades operacionais, resultando em um **lucro bruto** igual a zero no período.

Quanto as **despesas e receitas operacionais**, a recuperanda reconheceu um saldo de R\$ 9,2 mil, que decorre de despesas com pessoal, encargos e manutenções de tratores.

O resultado financeiro da recuperanda, decorrente das **receitas e despesas financeiras**, registrou um saldo negativo de R\$ 430 (reais) no mês, devido exclusivamente, por tarifas bancárias.

No que diz respeito ao **resultado operacional**, a recuperanda reportou um prejuízo líquido de -R\$ 9,6 mil em outubro. Destaca-se que esse resultado decorre exclusivamente das despesas reconhecidas no mês.



JOSE VOLTER LAURINDO DE CASTILHOS

BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVO

O Balanço Patrimonial é uma demonstração contábil essencial, que evidencia a posição financeira da empresa em um ponto específico no tempo. Ele é estruturado em três componentes cruciais: Ativos, Passivos e Patrimônio Líquido.

BALANÇO PATRIMONIAL	AGO	SET	OUT
ATIVO	R\$ 278.746,34	R\$ 262.162,19	R\$ 299.782,20
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 21.072,46	R\$ 4.488,31	R\$ 22.795,64
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 55,56	R\$ 3.471,34	R\$ 578,56
Outros Créditos	R\$ 21.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 22.200,00
Tributos	R\$ 16,90	R\$ 16,97	R\$ 17,08
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 257.673,88	R\$ 257.673,88	R\$ 276.986,56
Realizável a Longo Prazo	R\$ 257.673,88	R\$ 257.673,88	R\$ 276.986,56
Partes Relacionadas	R\$ 257.673,88	R\$ 257.673,88	R\$ 276.986,56

O **Ativo Total** da recuperanda, que inclui o ativo circulante (realizável no curto prazo, em até 365 dias) e o ativo não circulante (realizável no longo prazo, acima de 365 dias), **registrou em outubro uma evolução de R\$ 21,7 mil.**

Esse crescimento deve-se as contas de: **outros créditos**, que cresceu R\$ 21,5 mil, após o adiantamento a fornecedores; e de **partes relacionadas**, que aumentou R\$ 3 mil, devido a transferência de saldos entre as contas de contratos mútuos com a Agrícola Formosa.

✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 04/02/2026 09:03:32
 Número do documento: 26020317483267000000516449065
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26020317483267000000516449065>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 03/02/2026 17:48:35

Por outro lado, a conta de **caixas e equivalentes** diminuiu R\$ 2,8 mil, devido a saídas de saldos com obrigações.

JOSE VOLTER LAURINDO DE CASTILHOS

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO

BALANÇO PATRIMONIAL	AGO	SET	OUT
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 810.594,59	R\$ 930.640,68	R\$ 961.586,43
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 814.761,42	R\$ 934.807,51	R\$ 965.753,26
Salários e Ordenados a Pagar	R\$ 15.039,26	R\$ 36.771,44	R\$ 5.085,18
Encargos	R\$ 83.646,70	R\$ 92.865,05	R\$ 95.807,19
Fornecedores	R\$ 4.377,36	R\$ 2.332,61	R\$ -
Tributos	R\$ 2.954,03	R\$ 4.796,03	R\$ 4.796,03
Provisões trabalhistas	R\$ 55.336,95	R\$ 42.402,10	R\$ 23.456,58
Obrigações com Partes Relacionadas	R\$ 653.407,12	R\$ 755.640,28	R\$ 836.608,28
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ -	R\$ -
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 4.166,83	-R\$ 4.166,83	-R\$ 4.166,83
Capital Social	R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00
Lucros/Prejuízos Acumulados	-R\$ 204.166,83	-R\$ 204.166,83	-R\$ 204.166,83

O **passivo** da recuperanda, que representa as obrigações com terceiros a curto prazo e longo prazo (passivo circulante e não circulante), **cresceu R\$ 30 mil em outubro.**

Destaca-se que o principal impacto para este aumento é refletido pela conta de **partes relacionadas**, que avançou R\$ 80,9 mil, devido ao crescimento de financiamentos recebido, em grande maioria, pela empresa Loteadora Serena.

Por outro lado, a conta de **salários e ordenados** registrou uma queda de R\$ 31 mil, devido as movimentações de gastos com pessoal, especialmente, do pagamento de rescisões.

A conta de provisões trabalhistas diminuiu R\$ 18,9 mil do seu saldo inicial, após a reversão da provisão de férias de out/25.

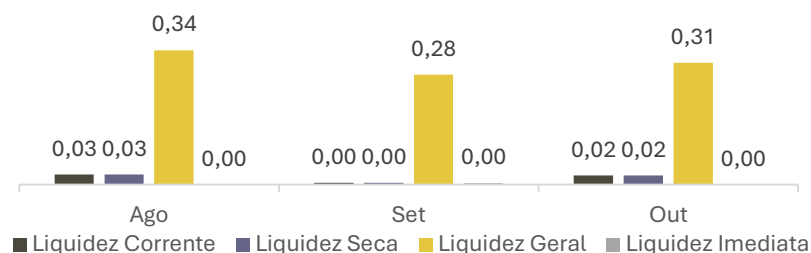
Ressalta-se que as demais contas registraram leves variações, com movimentações comuns da atividade.

O **patrimônio líquido**, que representa o capital próprio da empresa, permaneceu estável em outubro, com um patrimônio a descoberto (negativo) de R\$ 4.166,83.

JOSE VOLTER LAURINDO DE CASTILHOS

BALANÇO PATRIMONIAL – INDICADORES

Indicadores de liquidez



O índice de **LIQUIDEZ CORRENTE**, que mede a capacidade de pagar dívidas de curto prazo com os ativos circulantes, registrou um índice de 0,02 em outubro. Isso indica que a empresa não dispõe de ativos circulantes, ou seja, registra um montante R\$ 0,02 para cada R\$ 1,00 em dívidas de curto prazo.

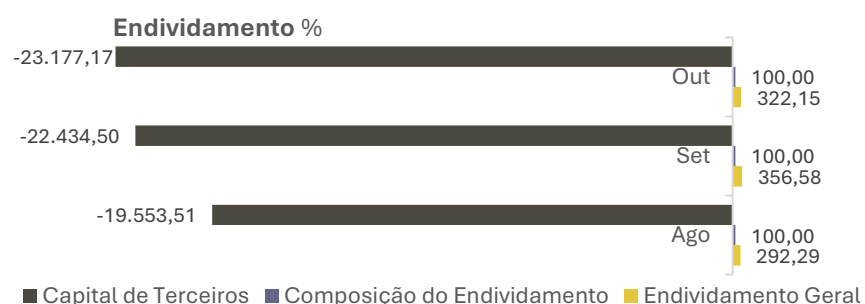
O índice de **LIQUIDEZ SECA**, que exclui os estoques dos ativos circulantes para medir a capacidade mais imediata da empresa de liquidar passivos de curto prazo. Por não reportar estoques, foi apresentado com o mesmo índice da liquidez corrente (0,02).



A **LIQUIDEZ GERAL**, que inclui tanto os ativos e passivos circulantes quanto os de longo prazo, apresentou um leve crescimento, reportando um índice de 0,31 em outubro. Isso mostra que a recuperanda necessita de mais recursos para cumprir suas obrigações totais.

A **LIQUIDEZ IMEDIATA**, que mede a capacidade da empresa de pagar suas dívidas de curto prazo, considerando apenas o caixa e equivalentes de caixa, registrou um índice de 0,00 em outubro. Esse valor reflete que a empresa não possui recursos suficientes para cumprir com suas obrigações de imediato.

JOSE VOLTER LAURINDO DE CASTILHOS
BALANÇO PATRIMONIAL – INDICADORES DE ENDIVIDAMENTO



✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br

O **CAPITAL DE TERCEIROS** mede a proporção de recursos de terceiros (dívidas) em relação ao patrimônio líquido da empresa, indicando o grau de dependência financeira externa. Como resultado decorrente do patrimônio líquido a descoberto, o índice torna-se também negativo. Isso demonstra que a recuperanda recorre totalmente a fontes externas, ao comparar com o seu financiamento próprio.

O índice de **COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO**, mede a proporção das dívidas de curto prazo (passivo circulante) sobre o total de passivos. Em outubro, por não possuir dívidas de longo prazo, o índice se mantém em 100%. O que significa que a empresa detém de todas as suas dívidas no curto prazo, vincendas em até 12 meses, exigindo maior liquidez da empresa.

Já o índice de **ENDIVIDAMENTO GERAL**, que mede o quanto do ativo total é financiado por terceiros, apresentou um índice de 322% em outubro. Esse indicador apresenta que o passivo circulante + dívidas de longo prazo, estão acima do total de ativos, ou seja, todo o ativo da recuperanda é financiado por terceiros.



JOSE VOLTER LAURINDO DE CASTILHOS

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	AGO	SET	OUT
Lucro Líquido/ (Prejuízo) antes do IR e CS	-57.470	-120.323	-9.633
Ajustado por:			
Férias e Encargos	-22	-12.935	-18.946
Resultado Ajustado	-57.492	-133.257	-28.578
(Aumento)/Redução dos Ativos:			
Tributos a Recuperar	0	0	0
Aumento/(Redução) dos Passivos:			
Fornecedores	1.780	-2.045	-2.333
Salários e Ordenados a Pagar	-2.151	21.732	-31.686
Impostos, Taxas e Contribuições	-863	11.060	2.942
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	-58.726	-102.509	-59.655
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Adiantamentos a Funcionários e Fornecedores	35.893	20.000	-21.200
Crédito com Partes Relacionadas	-10.813	-16.307	-3.006
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	25.080	3.693	-24.206
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Débitos com Partes Relacionadas	32.001	102.233	80.968
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	32.001	102.233	80.968
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	-1.646	3.417	-2.893
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	1.701	56	3.471
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	56	3.471	579

Em outubro, o caixa líquido proveniente das **Atividades Operacionais** apresentou um saldo negativo de -R\$ 59 mil. Esse resultado decorre principalmente da conta de salários e ordenados a pagar, que registrou um saldo de -R\$ 31,6 mil, e do ajuste por férias e encargos, com um saldo de -R\$ 18,9 mil.

Quanto ao caixa aplicado as **Atividades de Investimento**, esse resultou em um caixa líquido negativo em outubro de R\$24,2 mil. Essa rubrica foi motivada, em especial, pela conta de adiantamentos a funcionários e fornecedores, que registrou - R\$21 mil, e pela conta de partes relacionadas, com -R\$ 3 mil.

Nas Atividades de Financiamento, o caixa líquido reportado foi positivo de R\$ 80,9 mil em outubro, sendo motivado, exclusivamente, pela conta de débitos com partes relacionadas, registrando o mesmo saldo.

Diante das movimentações de caixa, houve uma **redução líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa** no mês de -R\$2,8 mil. O saldo final de Caixa e Equivalentes de Caixa foi de R\$ 579 (reais)



2.8 LAUCAS EMPREENDIMENTOS LTDA

LAUCAS EMPREENDIMENTOS

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	AGO	SET	OUT
RECEITA BRUTA	502.092	1.032.192	460.057
DEDUÇÕES DA RECEITA	- 29.787	- 21.459	- 12.171
RECEITA LÍQUIDA	472.305	1.010.733	447.887
CUSTOS DOS IMÓVEIS VENDIDOS	-	-	-
LUCRO BRUTO	472.305	1.010.733	447.887
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	- 1.029.258	- 855.943	- 443.102
Despesas Gerais e Administrativas	- 1.029.258	- 855.943	- 443.102
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	- 556.954	154.790	4.785
Receitas Financeiras	4.702	- 7.956	5.197
Despesas Financeiras	- 12.801	- 10.936	- 12.444
RESULTADO OPERACIONAL	- 565.053	135.898	2.462
IR/CS Correntes	-	- 70.558	-
IR/CS Diferidos	51.130	51.130	51.130
LUCRO LÍQUIDO /PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	- 513.922	116.470	48.668

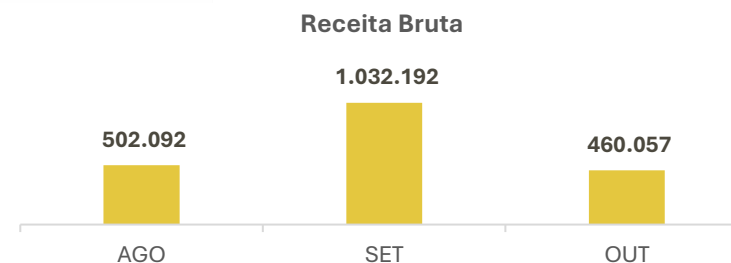
No mês de outubro a recuperanda reconheceu uma **receita bruta** de R\$ 460 mil. Destaca-se que esta receita decorre da venda e locação de imóveis e que parte dessa receita se encontra na conta de clientes a receber.

✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 04/02/2026 09:03:32
 Número do documento: 26020317483267000000516449065
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26020317483267000000516449065>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 03/02/2026 17:48:35

A seguir é possível observar a oscilação da receita nos últimos meses:



A recuperanda não apresentou saldos de **custos** no período. No entanto, em relação as **despesas e receitas operacionais** foi registrado um saldo de R\$ 443 mil, que decorre de despesas com pessoal e despesas administrativas, como depreciações, serviços profissionais, despesas com viagens e outros,

No que diz respeito ao **resultado operacional**, a recuperanda reportou um lucro líquido em outubro, de R\$ 48,6 mil, após as reversões de CSLL e IRPJ diferidos.

LAUCAS EMPREENDIMENTOS

BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVO

O Balanço Patrimonial é uma demonstração contábil essencial, que evidencia a posição financeira da empresa em um ponto específico no tempo. Ele é estruturado em três componentes cruciais: Ativos, Passivos e Patrimônio Líquido.

BALANÇO PATRIMONIAL	AGO	SET	OUT
ATIVO	R\$ 2.230.775.369,66	R\$ 2.231.524.832,82	R\$ 2.231.143.847,74
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 254.336.079,19	R\$ 254.469.284,96	R\$ 254.397.479,21
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 661.343,02	R\$ 192.579,79	R\$ 170.749,33
Contas a Receber de Clientes	R\$ 45.211.033,26	R\$ 46.123.297,31	R\$ 46.052.337,20
Outros Créditos	R\$ 1.040.429,77	R\$ 719.178,41	R\$ 719.179,41
Tributos a Recuperar	R\$ 922.366,64	R\$ 933.322,95	R\$ 954.134,97
Estoques	R\$ 203.814.946,20	R\$ 203.814.946,20	R\$ 203.815.118,00
Despesas Pagas Antecipadamente	R\$ 437.906,88	R\$ 437.906,88	R\$ 437.906,88
Clientes a Receber RJ.	R\$ 2.248.053,42	R\$ 2.248.053,42	R\$ 2.248.053,42
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 1.976.439.290,47	R\$ 1.977.055.547,86	R\$ 1.976.746.368,53
Realizável a Longo Prazo	R\$ 321.015.490,63	R\$ 321.777.855,63	R\$ 321.610.839,28
Partes Relacionadas	R\$ 321.015.490,63	R\$ 321.777.855,63	R\$ 321.610.839,28
Investimentos	R\$ 8.139.249,08	R\$ 8.139.269,08	R\$ 8.139.289,08
Imobilizado	R\$ 1.647.284.550,76	R\$ 1.647.138.423,15	R\$ 1.646.996.240,17

O **Ativo Total** da recuperanda, que inclui o ativo circulante (realizável no curto prazo, em até 365 dias) e o ativo não circulante (realizável no longo prazo, acima de 365 dias), **registrou em outubro uma redução de R\$ 380 mil.**

Essa evolução está relacionada, principalmente, com as contas de **partes relacionadas**, que registrou um decréscimo de

R\$167 mil. Essa redução decorre dos ajustes nas rubricas de contratos mútuos com a Tapera, Formosa, Cultura, José Volter (PF), Loteadora e Marisa (PF), que totalizou R\$ 480 mil. Contudo, durante o mês de outubro houve movimentações de investimentos, ou seja, da transferência de recursos, especialmente, para a Loteadora e a Aviexp.

Destaca-se que esta administração solicitou nota explicativa à recuperanda sobre os ajustes de saldos da conta de partes relacionadas, os quais não foram detalhados nos demonstrativos.

Ademais, a conta do **imobilizado** apresentou uma queda de R\$ 142 mil, decorrente a depreciação do período; enquanto a conta de **clientes** reduziu apenas R\$ 70 mil.

As demais contas do ativo apresentaram leves variações, sendo comuns da atividade da recuperanda.

✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br



LAUCAS EMPREENDIMENTOS

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

BALANÇO PATRIMONIAL	AGO	SET	OUT
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 2.217.679.531,11	R\$ 2.218.312.524,34	R\$ 2.217.882.871,65
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 14.770.653,68	R\$ 15.454.777,18	R\$ 15.076.254,76
Salários e Ordenados a Pagar	R\$ 542.926,65	R\$ 476.426,65	R\$ 526.412,58
Encargos e Provisões de Férias	R\$ 232.719,47	R\$ 259.800,21	R\$ 286.880,43
Fornecedores	R\$ 281.144,13	R\$ 261.035,48	R\$ 206.145,04
Empréstimos e Financiamentos	R\$ 443.905,62	R\$ 444.069,76	R\$ 444.292,95
Impostos, Contribuições e Tributos	R\$ 4.754.191,08	R\$ 4.901.030,66	R\$ 4.943.975,85
Parcelamentos de Impostos	R\$ 3.040,80	R\$ 2.280,60	R\$ 1.520,40
Obrigações com Partes Relacionadas	R\$ 6.638.359,17	R\$ 6.739.517,06	R\$ 6.258.910,75
Outras Obrigações	R\$ 1.874.366,76	R\$ 2.370.616,76	R\$ 2.408.116,76
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 821.346.051,05	R\$ 821.294.920,78	R\$ 821.243.790,51
Obrigações a Longo Prazo	R\$ 623.851.353,44	R\$ 623.800.223,17	R\$ 623.749.092,90
Empréstimos e Financiamentos	R\$ 969.023,70	R\$ 969.023,70	R\$ 969.023,70
Obrigações com Partes Relacionadas	R\$ 1.709.178,12	R\$ 1.709.178,12	R\$ 1.709.178,12
Passivo Fiscal Diferido	R\$ 621.173.151,62	R\$ 621.122.021,35	R\$ 621.070.891,08
Recuperação Judicial	R\$ 197.494.697,61	R\$ 197.494.697,61	R\$ 197.494.697,61
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 1.381.562.826,38	R\$ 1.381.562.826,38	R\$ 1.381.562.826,38
Capital Social	R\$ 40.402.212,00	R\$ 40.402.212,00	R\$ 40.402.212,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial	R\$ 1.213.258.349,72	R\$ 1.213.159.096,85	R\$ 1.213.059.843,98
Reservas de Lucros	R\$ 18.766.750,47	R\$ 18.766.750,47	R\$ 18.766.750,47
Lucros / Prejuízos Acumulados	R\$ 109.135.514,19	R\$ 109.234.767,06	R\$ 109.334.019,93

O **passivo** da recuperanda, que representa as obrigações com terceiros a curto prazo e longo prazo (passivo circulante e não circulante), **registrou em outubro um decréscimo de R\$ 429 mil.**

Vale ressaltar que a principal alteração foi registrada na conta de **partes relacionadas**, que reduziu R\$ 480 mil, sugerindo ajustes de saldos nas rubricas de contratos mútuos após o envio da documentação do mês passado.

✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 04/02/2026 09:03:32
 Número do documento: 26020317483267000000516449065
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26020317483267000000516449065>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 03/02/2026 17:48:35

Destaca-se que esta administração solicitou nota explicativa à recuperanda sobre os ajustes de saldos nesta conta os quais não foram detalhados nos demonstrativos.

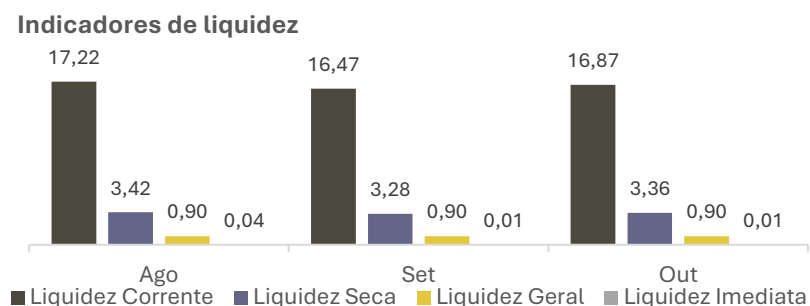
As contas de **fornecedores** e do **passivo fiscal diferido** registraram quedas de R\$ 54 mil e R\$ 51 mil, respectivamente, que refere-se a movimentações comum da recuperanda.

O **patrimônio líquido** que representa o capital próprio da empresa, apresentou em outubro estabilidade em seu saldo. No entanto, houve movimentações entre as contas de **ajustes de avaliação patrimonial** (-R\$ 99,2 mil) e da conta de **lucros acumulados** (R\$ 99,2 mil).

Essas alterações são comuns para a recuperanda e ocorrem devido a ajustes de valores da reversão de impostos diferidos sobre a depreciação do imobilizado.

As demais contas apresentaram-se relativamente estáveis, com leves variações de saldos.

LAUCAS EMPREENDIMENTOS
BALANÇO PATRIMONIAL – INDICADORES



O índice de **LIQUIDEZ CORRENTE**, que mede a capacidade de pagar dívidas de curto prazo com os ativos circulantes, registrou em outubro um índice de 16,87. Isso indica que a empresa dispõe de R\$ 16,87 em ativos circulantes para cada R\$ 1,00 em dívidas de curto prazo.

O índice de **LIQUIDEZ SECA**, que exclui os estoques dos ativos circulantes para medir a capacidade mais imediata da empresa de liquidar passivos de curto prazo. Em outubro, foi registrado um índice de 3,36. Esse índice relata que a recuperanda possui recursos suficientes para conseguir cobrir por completo suas dívidas de curto prazo.

O índice de **LIQUIDEZ GERAL**, que inclui tanto os ativos e passivos circulantes quanto os de longo prazo, reportou em outubro o índice de 0,90. Isso mostra que, a empresa necessita de uma pequena parcela de ativos para cobrir suas obrigações totais.

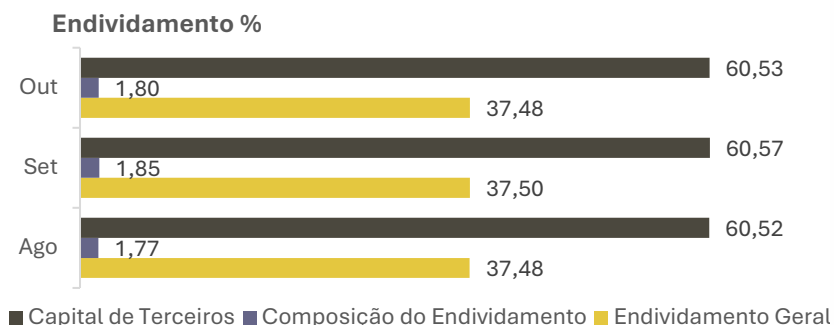
Já o índice que mede a capacidade da empresa de pagar suas dívidas de curto prazo, considerando apenas com o caixa e equivalentes de caixa, a **LIQUIDEZ IMEDIATA**, apontou para outubro o índice de 0,01. Esse valor reflete que a empresa não possui recursos líquidos imediatos.

✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br



LAUCAS EMPREENDIMENTOS

BALANÇO PATRIMONIAL – INDICADORES



O índice de **CAPITAL DE TERCEIROS** mede a proporção de recursos provenientes de dívidas com terceiros em relação ao patrimônio líquido da empresa. Em outubro, foi registrado uma estabilidade, com um índice de 60%. Isso significa que, a empresa recorre em média a 60% de fontes externas para financiamento, em comparação com o seu próprio patrimônio.

O índice de **COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO** mede a proporção das dívidas de curto prazo em relação ao total das dívidas da empresa. Esse índice apresentou um leve crescimento, atingindo o percentual de 1,80%. Esse índice apresenta que a empresa possui uma parcela mínima de

dívidas concentrada no curto prazo, relatando que terá uma menor exigência de liquidez imediata.

O **ENDIVIDAMENTO GERAL**, que mede o quanto do ativo total é financiado por terceiros, apresentou-se estável no mês de outubro, com 37,48%. Esse resultado indica que em média 37% dos ativos totais da empresa estão comprometidos por dívidas com terceiros, ou seja, as obrigações de financiamentos externos estão abaixo do total de ativo.

✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br



LAUCAS EMPREENDIMENTOS

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	AGO	SET	OUT
Lucro Líquido/(Prejuízo) antes do IR e CS	-513.922	116.470	48.668
Ajustado por:			
Depreciação/Amortização	151.608	151.210	150.993
Férias e Encargos	2.332	2.333	2.333
Resultado Ajustado	-359.982	270.013	201.993
(Aumento)/Redução dos Ativos:			
Contas a Receber de Clientes	218.197	-912.264	70.960
Recebíveis	0	0	-1
Tributos a Recuperar	-10.623	-10.956	-20.812
Estoques	-172	0	-172
Aumento/(Redução) dos Passivos:			
Fornecedores	278.138	-20.109	-54.890
Salários e Ordenados a Pagar	9.643	-66.500	49.986
Impostos, Taxas e Contribuições	120.642	170.827	66.933
Passivo Fiscal Diferido	-51.130	-51.130	-51.130
Outras Obrigações	-71.750	776.250	0
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	132.962	156.131	262.866
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Aplicações no Imobilizado	488.399	-5.082	-8.810
Adiantamentos a Funcionários e Fornecedores	13.545	321.251	0
Outros Investimentos	-20	-20	-20
Partes Relacionadas	-174.234	-762.365	-313.590
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	327.690	-446.216	-322.420
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Instituições Financeiras	215	164	223
Débitos com Partes Relacionadas	379.402	101.158	0
Adiantamento de Clientes	140.000	-280.000	37.500
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-99.253	-99.253	-99.253
Ajuste de Exercícios Anteriores	-394.243	99.253	99.253
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	26.122	-178.678	37.723
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	486.774	-468.763	-21.830
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	174.569	661.343	192.580
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	661.343	192.580	170.749

O caixa aplicado nas **Atividades Operacionais** foi positivo em outubro, com 262 mil. Esse fluxo decorre, em maior parte, do resultado ajustado, correspondente ao lucro líquido e da depreciação, que registrou R\$ 201 mil e de outras contas a receber, com R\$ 70 mil.

Quanto ao caixa aplicado a **Atividade de Investimento**, resultou em outubro em um caixa líquido negativo de R\$ 322 mil, motivado principalmente por partes relacionadas, que registrou -R\$ 313 mil.

Quanto a **Atividade de Financiamento** o caixa líquido reportado foi positivo em outubro de R\$ 37,7 mil. Isso se deve, principalmente, das contas de adiantamento de clientes, com R\$ 37 mil, e do ajuste de exercícios anteriores, com R\$ 99 mil.

Assim, houve uma **redução líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa** no mês de R\$ 21,8 mil. O saldo final de Caixa e Equivalentes de Caixa foi de R\$ 170 mil.



2.9 L C PARTICIPAÇÕES LTDA

LC PARTICIPAÇÕES

DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS E FINANCEIROS

Observações

Não serão apresentados neste relatório mensal de atividade os registros do Demonstrativos do Resultado do Exercício (DRE) e do Fluxo de Caixa (DFC), devido à ausência de movimentações financeiras no mês de outubro, registrando assim, demonstrativos com saldos nulos.

LC PARTICIPAÇÕES

BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVO

O Balanço Patrimonial é uma demonstração contábil essencial que evidencia a posição financeira da empresa em um ponto específico no tempo. Ele é estruturado em três componentes cruciais: Ativos, Passivos, e Patrimônio Líquido.

BALANÇO PATRIMONIAL	AGO	SET	OUT
ATIVO	R\$ 1.240.300.876,70	R\$ 1.240.300.876,70	R\$ 1.240.300.876,70
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 32.724,74	R\$ 32.724,74	R\$ 32.724,74
Outros Créditos	R\$ 32.585,86	R\$ 32.585,86	R\$ 32.585,86
Tributos a Recuperar	R\$ 138,88	R\$ 138,88	R\$ 138,88
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 1.240.268.151,96	R\$ 1.240.268.151,96	R\$ 1.240.268.151,96
Realizável a Longo Prazo	R\$ 13.640.934,60	R\$ 13.640.934,60	R\$ 13.640.934,60
Partes Relacionadas	R\$ 13.640.934,60	R\$ 13.640.934,60	R\$ 13.640.934,60
Investimentos	R\$ 1.226.517.616,71	R\$ 1.226.517.616,71	R\$ 1.226.517.616,71
Imobilizado	R\$ 109.600,65	R\$ 109.600,65	R\$ 109.600,65

O **ativo total** da recuperanda, apresentou em outubro um saldo de 1,240 bilhão, sendo composto pelo ativo circulante com menos de 0,01% e o não circulante com aproximadamente 99,99%. Não houve movimentação no período.

A conta de **investimentos** (ativo não circulante) possui a maior representatividade, com 98% do ativo total, R\$ 1,2 bilhão. Ressalta-se que esse valor decorre de participações permanentes com outras recuperandas do grupo e com a Loteadora Serena Vida, conforme apresentado nos demonstrativos contábeis.

Para além de participações permanentes, a recuperanda registra ainda contratos mútuos em outras empresas, através da conta de **partes relacionadas**, representado por R\$ 13,6 milhões.

✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 04/02/2026 09:03:32
 Número do documento: 26020317483267000000516449065
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26020317483267000000516449065>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 03/02/2026 17:48:35

LC PARTICIPAÇÕES

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

BALANÇO PATRIMONIAL	AGO	SET	OUT
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 1.240.300.923,00	R\$ 1.240.300.923,00	R\$ 1.240.300.923,00
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ -	R\$ -
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 92.793.419,27	R\$ 92.793.419,27	R\$ 92.793.419,27
Exigível a longo prazo	R\$ 77.793.419,27	R\$ 77.793.419,27	R\$ 77.793.419,27
Obrigações com Partes Relacionadas	R\$ 77.793.419,27	R\$ 77.793.419,27	R\$ 77.793.419,27
Recuperação Judicial	R\$ 15.000.000,00	R\$ 15.000.000,00	R\$ 15.000.000,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 1.147.507.503,73	R\$ 1.147.507.503,73	R\$ 1.147.507.503,73
Capital Realizado	R\$ 45.914.806,00	R\$ 45.914.806,00	R\$ 45.914.806,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial	R\$ 1.121.065.413,42	R\$ 1.121.065.413,42	R\$ 1.121.065.413,42
Prejuízos Acumulados	-R\$ 19.472.715,69	-R\$ 19.472.715,69	-R\$ 19.472.715,69

O **passivo total** da recuperanda, composto pelo passivo circulante, passivo não circulante e o patrimônio líquido, apresentou em outubro um saldo de R\$ 1,240 bilhão, sendo que deste, grande parte é representado pelo patrimônio líquido.

O **passivo circulante**, que apresenta as obrigações com terceiros vincendas até 365 dias, permanece sem apresentar registros patrimoniais.

O **passivo não circulante**, apresenta as obrigações com terceiros vincendas após 365 dias, ou seja, a longo prazo, não relatou variação no mês de outubro, permanecendo estável. É reportado um saldo de R\$ 92,7 milhões, sendo que deste, R\$77

milhões são decorrentes da conta de partes relacionadas, devido a provisão de perdas com investimentos com controladas.

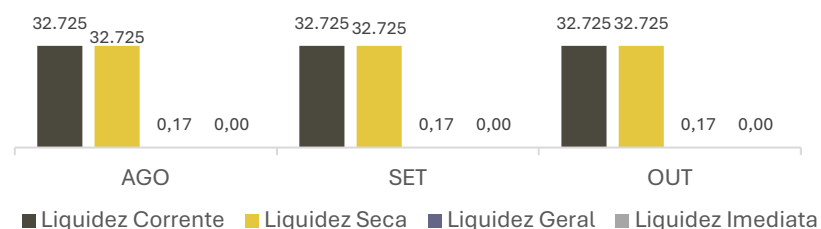
O **patrimônio líquido**, que representa o capital próprio da recuperanda, registrou-se com saldo estável em outubro, com R\$ 1,14 bilhão, apresentando ainda um prejuízo acumulado de -R\$ 19,4 milhões.

✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br



LC PARTICIPAÇÕES
BALANÇO PATRIMONIAL – INDICADORES

Indicadores de Liquidez



O índice de **LIQUIDEZ CORRENTE**, que mede a capacidade de pagar dívidas de curto prazo com os ativos circulantes, registrou em outubro o índice de 32.725, devido a recuperanda não possuir dívidas no curto prazo. Assim, esse índice indica que a empresa dispõe de R\$ 32.725 em ativos circulantes.

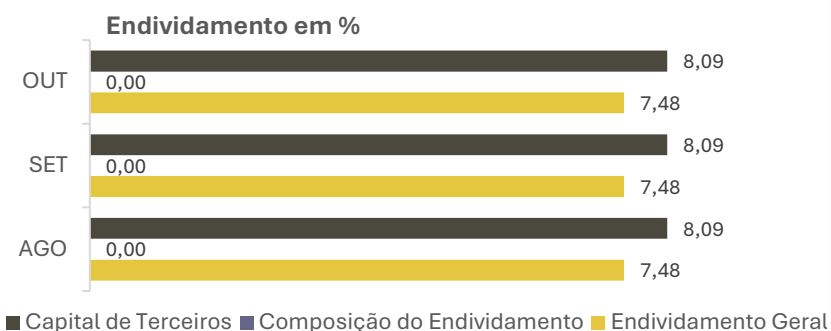
O índice de **LIQUIDEZ SECA**, que exclui os estoques dos ativos circulantes para medir a capacidade mais imediata da empresa de liquidar passivos de curto prazo. No mês de outubro, que por não apresentar a conta de estoques, foi reportado o mesmo índice da liquidez corrente.

A **LIQUIDEZ GERAL**, que inclui tanto os ativos e passivos circulantes quanto os de longo prazo, apresentou no mês de outubro um índice de 0,17. Isso mostra que a empresa não detém de ativos suficientes para cobrir suas obrigações totais.

O índice que mede a capacidade da empresa de pagar suas dívidas de curto prazo, considerando apenas com o caixa e equivalentes de caixa, a **LIQUIDEZ IMEDIATA**, apresentou em outubro um índice de 0,00, decorrente da ausência da conta de caixas e equivalentes. Esse valor reflete que a empresa não possui recursos líquidos imediatos.



LC PARTICIPAÇÕES
BALANÇO PATRIMONIAL – INDICADORES



O índice de **CAPITAL DE TERCEIROS** mede a proporção de recursos provenientes de dívidas (capital de terceiros) em relação ao patrimônio líquido da empresa. Em outubro, esse índice permaneceu estável, em 8,09. Isso indica que, a empresa recorre a uma menor parcela de fontes externas de financiamento, em comparação com o seu próprio patrimônio.

A **COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO** calcula a proporção das dívidas de curto prazo (passivo circulante) em relação ao total das dívidas da empresa. Como a recuperanda não possui nenhuma dívida com terceiros a curto prazo, esse índice é de

0% no mês de outubro. Isso indica que, a recuperanda não necessita de liquidez imediata.

Já índice de **ENDIVIDAMENTO GERAL**, que mede o quanto do ativo total é financiado por terceiros, reportou no mês de outubro um índice de 7,48%. Este resultado indica que apenas 7,48% dos ativos totais da empresa estão comprometidos por dívidas com terceiros.



2.10 MARISA POLETTO LAURINDO DE CASTILHOS – EIRELI

MARISA POLETTO PJ

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	AGO	SET	OUT
RECEITA BRUTA	-	955.000	1.211.738
DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	537
RECEITA LÍQUIDA	-	955.000	1.211.201
CUSTOS	-	-	-
LUCRO BRUTO	-	955.000	1.211.201
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	- 15.239	- 6.515	- 20.982
Despesas Gerais e Administrativas	- 15.239	- 6.515	- 20.982
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS	- 15.239	948.485	1.190.219
FINANCEIRAS			
Receitas Financeiras	1	2	4
Despesas Financeiras	- 165	- 165	- 516
RESULTADO OPERACIONAL	- 15.403	948.322	1.189.707
IR/CS Correntes	-	- 71.066	-
LUCRO LÍQUIDO /(PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	- 15.403	877.256	1.189.707

No mês de outubro, a recuperanda reconheceu uma **receita de R\$ 1,2 milhão**, decorrente da venda de café. No entanto, não foram reportados **custos** relacionados à sua atividade econômica, resultando em um **lucro bruto** igual a receita auferida, de R\$ 1,2 milhão.

Vale destacar que, no que se refere a receita auferida deste mês, todo o saldo foi recebido na conta de caixa e equivalentes, no entanto, enviado posteriormente, para a Loteadora Serena.

Com relação às **despesas e receitas operacionais**, foi registrado um saldo de R\$ 20,9 mil, que decorre especialmente de honorários contábeis e serviços profissionais.

No que diz respeito ao **resultado do exercício**, a recuperanda reportou um lucro líquido no mês de outubro de R\$ 1,18 milhão, que decorre da receita auferida no mês.



MARISA POLETTI PJ

BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVO

O Balanço Patrimonial é uma demonstração contábil essencial que evidencia a posição financeira da empresa em um ponto específico no tempo. Ele é estruturado em três componentes cruciais: Ativos, Passivos, e Patrimônio Líquido.

BALANÇO PATRIMONIAL	AGO	SET	OUT
ATIVO	R\$ 4.183.938,91	R\$ 5.404.203,06	R\$ 6.740.308,74
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 2.903.752,69	R\$ 3.278.419,63	R\$ 3.442.057,08
Caixa e Equivalentes	R\$ 1.805,31	R\$ 1.820,18	R\$ 1.206,74
Estoque	R\$ 2.852.250,24	R\$ 3.222.375,69	R\$ 3.440.850,34
Outros Créditos	R\$ 49.697,14	R\$ 54.223,76	R\$ -
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 1.280.186,22	R\$ 2.125.783,43	R\$ 3.298.251,66
Créditos com Partes Relacionadas	R\$ 1.280.186,22	R\$ 2.125.783,43	R\$ 3.298.251,66

O **ativo total** da recuperanda, que inclui o ativo circulante (realizável no curto prazo, em até 365 dias) e o ativo não circulante (realizável no longo prazo, acima de 365 dias), **registrou um crescimento em outubro de R\$ 1,3 milhão.**

Esse aumento está relacionado, principalmente, com a conta de **créditos com partes relacionadas**, que registrou uma evolução R\$ 1,17 milhão, após o envio de grande parte dos saldos recebidos da receita auferida ao Leandro Volter (Loteadora Serena), conforme apresentado no livro razão.

A conta de **estoques** apresentou um aumento em outubro de R\$ 218 mil, decorrente dos custos com mão de obra e outros custos diretos e indiretos. Destaca-se que todo esse estoque está relacionado com a Lavoura em formação de soja.

As demais contas apresentaram leves variações, com movimentações comuns da atividade da empresa.

✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br



MARISA POLETTI PJ

BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

BALANÇO PATRIMONIAL	AGO	SET	OUT
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 2.737.997,88	R\$ 3.009.940,09	R\$ 3.227.405,49
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 2.557.056,40	R\$ 2.828.998,61	R\$ 3.046.464,01
Obrigações Trabalhistas	R\$ 135.202,95	R\$ 198.101,42	R\$ 69.160,52
Encargos Sociais	R\$ 46.942,16	R\$ 45.112,99	R\$ 58.003,55
Fornecedores	R\$ 153.486,88	R\$ 450,00	R\$ 450,00
Tributos	R\$ 115,92	R\$ -	R\$ 47.540,03
Partes Relacionadas	R\$ 2.221.308,49	R\$ 2.585.334,20	R\$ 2.871.309,91
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ -	R\$ -
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 180.941,48	R\$ 180.941,48	R\$ 180.941,48
Capital Social	R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00
Lucro/Prejuízo Acumulado	-R\$ 19.058,52	-R\$ 19.058,52	-R\$ 19.058,52

O **passivo** da recuperanda, que representa as obrigações com terceiros a curto prazo e longo prazo (passivo circulante e não circulante), **cresceu em outubro 217 mil**.

Esse crescimento está relacionado, em grande maioria, com a conta de **partes relacionadas**, que registrou financiamentos, em grande maioria, com a Marisa Poletto PF, totalizando um crescimento de R\$ 285 mil de contratos mútuos.

Por outro lado, a conta de **obrigações trabalhistas** registrou uma queda de R\$ 128 mil, devido, especialmente ao pagamento, de salários da competência 09/25.

Destaca-se que foi observado ajuste no saldo anterior na conta de **Tributos**, sugerindo que este ajuste foi realizado após o envio da documentação do mês anterior. Nesse sentido, esta administração solicitou nota explicativa a recuperanda para que seja possível compreender a situação adequadamente, uma vez que tal movimentação não foi registrada nos demonstrativos contábeis.

As demais contas, apresentaram-se relativamente estáveis, com leves variações, sendo comum da atividade econômica.

O **patrimônio líquido**, que representa o capital próprio da empresa, permaneceu-se estável em outubro, sem registrar movimentações em suas contas.

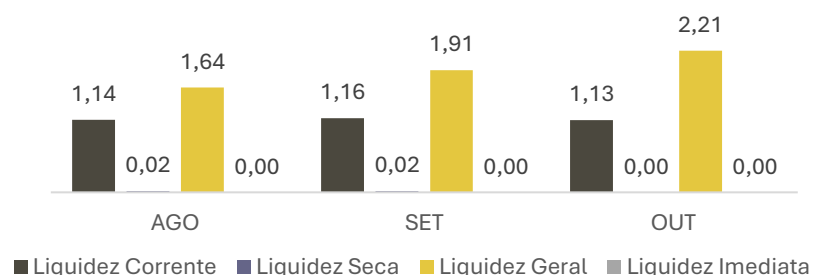
✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br



MARISA POLETTI PJ

BALANÇO PATRIMONIAL – INDICADORES

Indicadores de Liquidez



O índice de **LIQUIDEZ CORRENTE**, que mede a capacidade de pagar dívidas de curto prazo com os ativos circulantes, registrou uma queda em outubro, apontando um índice de 1,13. Isso indica que, a empresa dispõe de R\$ 1,13 em ativos circulantes para cada R\$ 1,00 em dívidas de curto prazo.

O índice de **LIQUIDEZ SECA**, que exclui os estoques dos ativos circulantes para medir a capacidade mais imediata da empresa de liquidar as dívidas de curto prazo, reportou em outubro um índice de 0,02. Este índice baixo decorre da conta de estoques, que possui uma maior participação no ativo circulante.

✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br



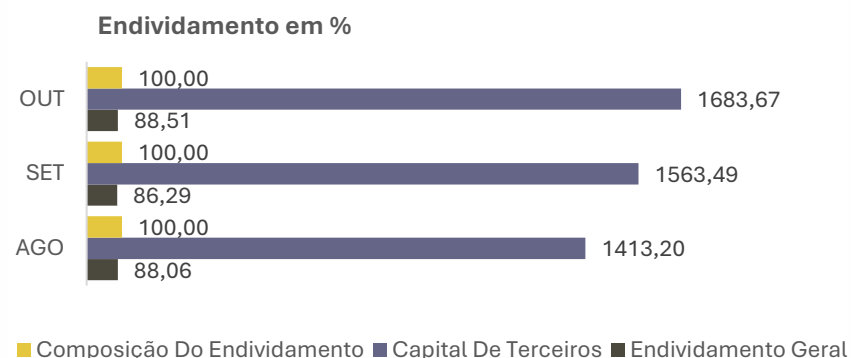
Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 04/02/2026 09:03:32
Número do documento: 26020317483267000000516449065
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26020317483267000000516449065>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 03/02/2026 17:48:35

A **LIQUIDEZ GERAL**, que considera os ativos e passivos circulantes e de longo prazo, apresentou em outubro um crescimento, atingindo um índice de 2,21. Isso mostra que a recuperanda possui recursos suficientes para cumprir suas obrigações totais.

O índice, que mede a capacidade da empresa de pagar suas dívidas de curto prazo, considerando apenas com o caixa e equivalentes de caixa, a **LIQUIDEZ IMEDIATA**, permanece apresentando índices de 0,00. Este valor reflete que a empresa não possui recursos líquidos imediatos para honrar suas obrigações.

MARISA POLETTI PJ

BALANÇO PATRIMONIAL – INDICADORES



O índice de **COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO**, que calcula a proporção das dívidas de curto prazo sobre o total de dívidas com terceiros, apresentou que no mês de outubro todas as dívidas estavam situadas no curto prazo (100%). Isto significa que, a empresa exige uma liquidez em até 365 dias.

O índice de **CAPITAL DE TERCEIROS**, mede a proporção de recursos de terceiros (dívidas) em relação ao patrimônio líquido. Esse índice apresentou um crescimento ao longo do período, registrando em outubro um índice de 1.683%. Este índice sugere que a empresa recorre a um elevado

financiamento de terceiros, ao comparar com o seu próprio patrimônio.

O **ENDIVIDAMENTO GERAL**, que mede o quanto do ativo total é financiado por terceiros, reportou-se relativamente estável, com um índice de 88%. Ou seja, esse indicador apresenta que as dívidas com terceiros estão abaixo do total de ativos, ou seja 88% dos ativos da empresa são financiados por terceiros.

✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br



MARISA POLETTI PJ

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	AGO	SET	OUT
Lucro Líquido/(Prejuízo) antes do IR e CS	-15.403	877.256	1.189.707
Ajustado por:			
Resultado Ajustado	-15.403	877.256	1.189.707
(Aumento)/Redução dos Ativos:			
Cientes a Receber	927.154	0	0
Estoques	-683.088	-370.125	-218.475
Aumento/(Redução) dos Passivos:			
Fornecedores	-76.721	-153.037	0
Salários e Ordenados a Pagar	6.320	62.898	-128.941
Impostos, Taxas e Contribuições	-5.800	69.121	-10.636
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	152.462	486.113	831.655
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Adiantamentos a Funcionários e Fornecedores	-4.540	-4.527	54.224
Partes Relacionadas - Ativo	-612.186	-845.597	-1.172.468
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	-616.727	-850.124	-1.118.244
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Débitos com Partes Relacionadas	464.472	364.026	285.976
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	464.472	364.026	285.976
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	207	15	-613
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	1.599	1.805	1.820
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	1.805	1.820	1.207

Em outubro, o caixa líquido proveniente das **Atividades Operacionais** apresentou um saldo positivo de R\$ 831 mil. Esse resultado advém principalmente do lucro líquido do mês, que registrou R\$ 1,18 milhão, por outro lado, a conta de estoques registrou -R\$ 218 mil (negativo), reduzindo o saldo líquido das atividades operacionais.

Quanto ao caixa aplicado às **Atividades de Investimento**, resultou em outubro um caixa líquido negativo de R\$ 1,11 milhão. Isso se deve, em grande maioria, ao saldo reportado pela conta de partes relacionadas, de -R\$ 1,17 milhão.

Já nas **Atividades de Financiamento**, foi reportado um caixa líquido positivo de R\$ 285 mil, motivado apenas pela rubrica de débitos com partes relacionadas neste mesmo valor.

Assim, houve uma **Redução Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa** no mês de R\$ 613 (reais). O saldo final de Caixa e Equivalentes de Caixa foi de R\$ 1,2 mil.

