



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)
INCORPORADORA FORMOSA LTDA (REU)	
	GUILHERME CAPRARA (ADVOGADO)
JOSE VOLTER 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)

Outros participantes	
Ministério Público do Estado da Bahia (CUSTOS LEGIS)	

Documentos			
Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
54654 5473	04/03/2026 14:24	DOC. 01 - RMA - Dezembro 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: dezembro 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.

DEZEMBRO 2025

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***.***-65 em 07/08/2026 09:43:36
Número do documento: 26030414243293900000521157719
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26030414243293900000521157719>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 04/03/2026 14:24:35

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 e Marisa Poletto Laurindo De Castilhos.

O objetivo deste Relatório é apresentar informações referentes às Recuperandas do mês de **DEZEMBRO 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



SUMÁRIO

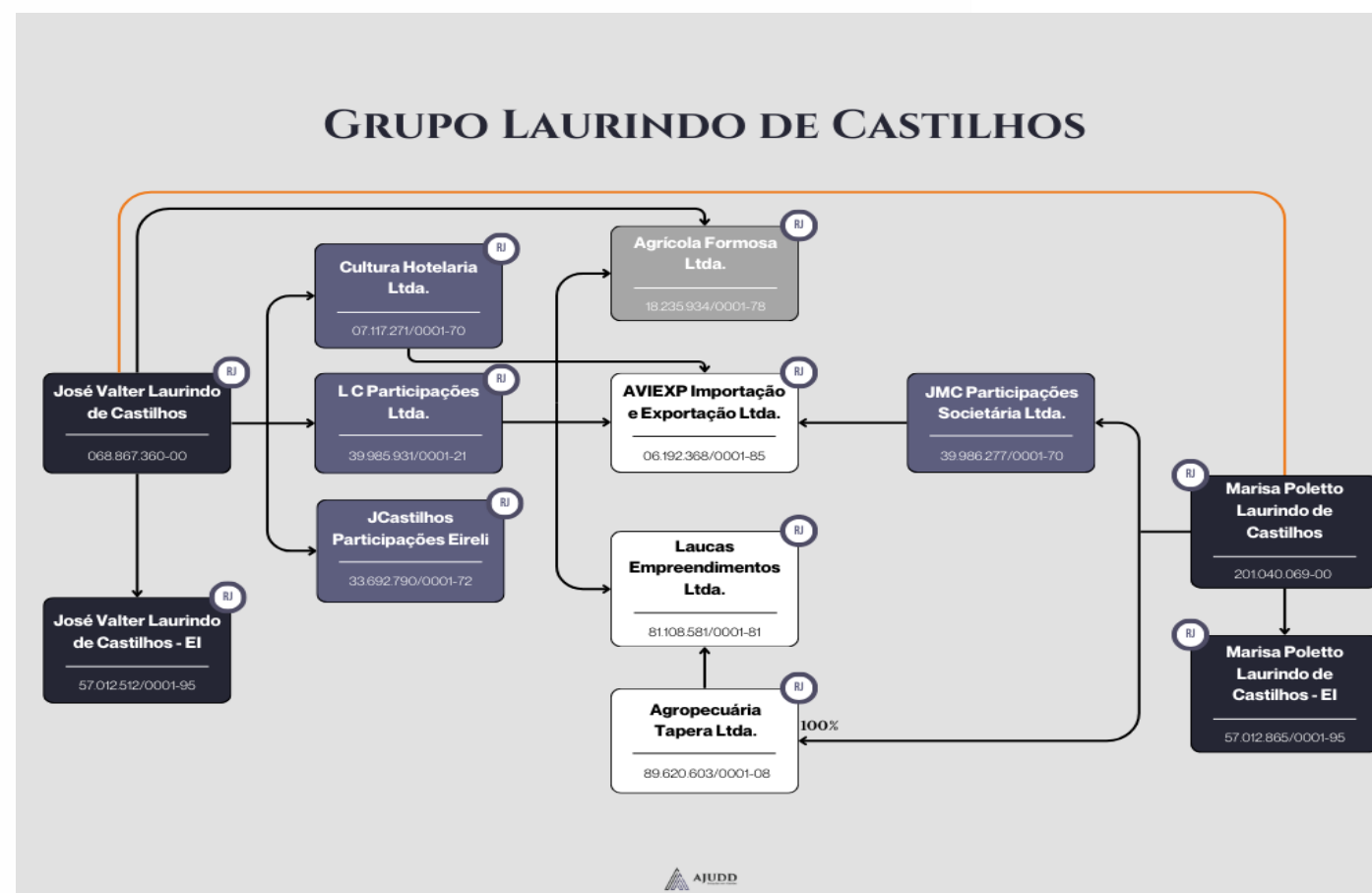
- 1. ORGANOGRAMA DO GRUPO**
- 2. APRESENTAÇÃO DOS RELATÓRIOS CONTÁBEIS**
 - 2.1** Panorama do Grupo Castilhos;
 - 2.2** Agrícola Formosa LTDA;
 - 2.3** Agropecuária Tapera LTDA;
 - 2.4** Aviexp Importação e Exportação LTDA;
 - 2.5** Cultura Hotelaria LTDA;
 - 2.6** Jcastilhos Participações LTDA;
 - 2.7** 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 07/08/2026 09:43:36
Número do documento: 26030414243293900000521157719
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26030414243293900000521157719>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 04/03/2026 14:24:35

1. ORGANOGRAMA:



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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***.***-65 em 07/08/2026 09:43:36
Número do documento: 26030414243293900000521157719
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26030414243293900000521157719>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 04/03/2026 14:24:35

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 **DEZEMBRO de 2025**:

DRE	FORMOSA	TAPERA	AVIEXP	CULTURA HOTELARIA	JCASTILHOS	JOSE VOLTER	LAUCAS	L C PARTICIPAÇÕES	MARISA	GRUPO CASTILHOS
Receita Bruta	R\$ -	R\$ 3.630.433	R\$ 572.787	R\$ 1.007.064	R\$ -	R\$ -	R\$ 622.174	R\$ -	R\$ -	R\$ 5.832.458
(-) Deduções	R\$ -	R\$ -	-R\$ 284	-R\$ 98.970	R\$ -	R\$ -	-R\$ 31.685	R\$ -	R\$ -	-R\$ 130.939
(=) Receita Líquida	R\$ -	R\$ 3.630.433	R\$ 572.503	R\$ 908.095	R\$ -	R\$ -	R\$ 590.489	R\$ -	R\$ -	R\$ 5.701.520
(-) Custos	-R\$ 46.815.359	-R\$ 1.452.276	-R\$ 205.112	-R\$ 164.870	R\$ -	R\$ -	-R\$ 147.043	R\$ -	R\$ -	-R\$ 48.784.660
(=) Resultado Bruto	-R\$ 46.815.359	R\$ 2.178.157	R\$ 367.391	R\$ 743.224	R\$ -	R\$ -	R\$ 443.446	R\$ -	R\$ -	-R\$ 43.083.141
Despesas/Receitas Operacionais	R\$ 125.158.015	-R\$ 4.844	-R\$ 435.680	-R\$ 875.305	R\$ -	-R\$ 17.414	-R\$ 351.059	R\$ -	-R\$ 10.090	R\$ 123.463.623
Despesas/Receitas Financeiras	-R\$ 54.421.004	R\$ 1.754	-R\$ 5.147	-R\$ 15.625	R\$ 1.092	-R\$ 430	-R\$ 13.183	R\$ -	-R\$ 169	-R\$ 54.452.713
(=) Resultado Operacional	R\$ 23.921.652	R\$ 2.175.067	-R\$ 73.436	-R\$ 147.706	R\$ 1.092	-R\$ 17.844	R\$ 79.204	R\$ -	-R\$ 10.259	R\$ 25.927.770
Incidência de IR e CS	R\$ -	-R\$ 105.817	-R\$ 17.340	R\$ -	-R\$ 977	R\$ -	-R\$ 84.918	R\$ -	R\$ -	-R\$ 209.052
(=) Resultado Líquido	R\$ 23.921.652	R\$ 2.069.249	-R\$ 90.776	-R\$ 147.706	R\$ 115	-R\$ 17.844	-R\$ 5.714	R\$ -	-R\$ 10.259	R\$ 25.718.718



Receita Bruta

A receita do grupo no mês de DEZEMBRO foi originada por apenas quatro empresas:

Tapera, da dação em pagamento¹;

Cultura Hotelaria, pela prestação de serviços hoteleiros;

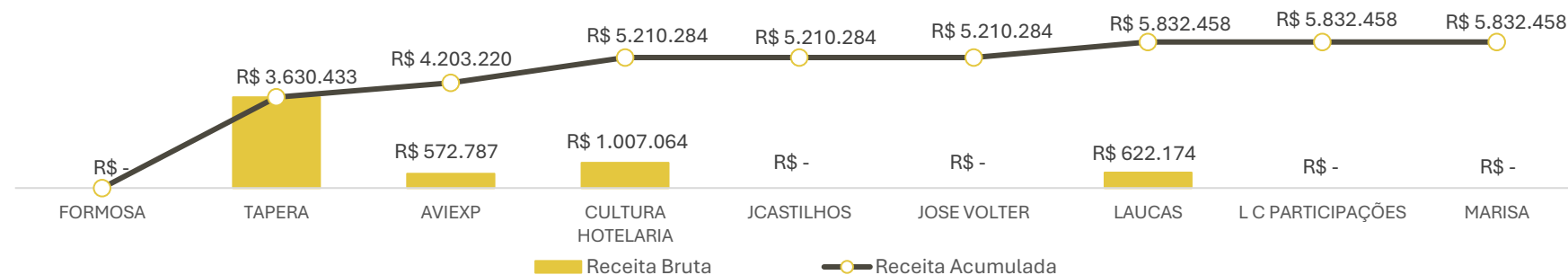
Laucas Empreendimento, da locação de imóveis e a dação em pagamento; e

Aviexp, da venda de ameixas e da locação de imóveis.

No total, foi reportada uma **receita consolidada de R\$ 5,8 milhões** no período.

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

Receita Bruta e Acumulada



	FORMOSA	TAPERA	AVIEXP	CULTURA HOTELARIA	JCASTILHOS	JOSE VOLTER	LAUCAS	L C PARTICIPAÇÕES	MARISA
Receita Bruta	R\$ -	R\$ 3.630.433	R\$ 572.787	R\$ 1.007.064	R\$ -	R\$ -	R\$ 622.174	R\$ -	R\$ -
Receita Acumulada	R\$ -	R\$ 3.630.433	R\$ 4.203.220	R\$ 5.210.284	R\$ 5.210.284	R\$ 5.210.284	R\$ 5.832.458	R\$ 5.832.458	R\$ 5.832.458

¹ Dação em pagamento: Acordo entre as partes (credor e devedor) para substituição da prestação original da dívida por um pagamento alternativo (exemplo: imóveis e móveis).

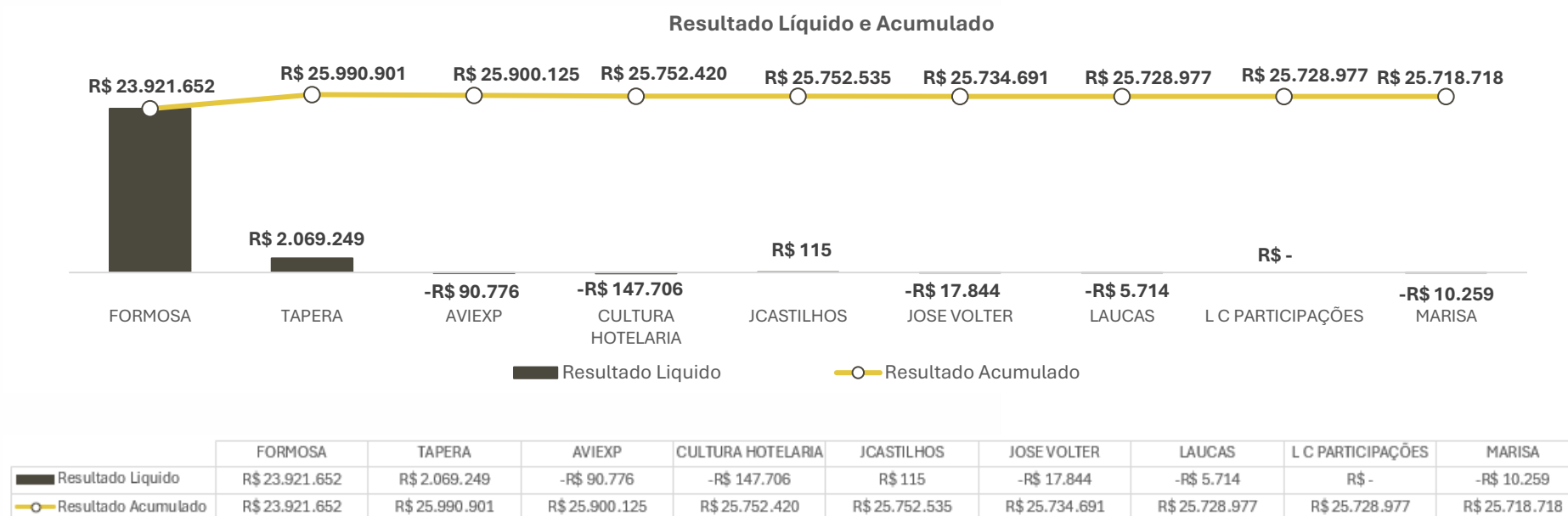


Resultado Líquido do Exercício

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 **DEZEMBRO**, o grupo reportou um **lucro líquido consolidado de R\$ 25,7 milhões**. A recuperanda que apresentou a maior contribuição para esse resultado positivo foi a **Agrícola Formosa, responsável por R\$ 23,9 milhões** (o detalhamento deste resultado será apresentado individualizado no relatório da recuperanda). Destaca-se, por outro lado, **que a Cultura Hotelaria registrou o maior prejuízo do período, de R\$ 147 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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***.***-65 em 07/08/2026 09:43:36
Número do documento: 26030414243293900000521157719
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26030414243293900000521157719>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 04/03/2026 14:24:35

Balanco Patrimonial do mês de DEZEMBRO²

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\$ 2.231.732.738,62 (40,74%); passivos de R\$ 836.377.162,82 (53,73%); e o patrimônio líquido de R\$ 1.381.562.826,38 (35,16%).

Por outro lado, a recuperanda **José Volter apresenta a menor representatividade dentro do grupo**, com: ativos em R\$ 310.485,47 (0,01%); passivos de R\$ 1.017.798,25 (0,07%); 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\$ 108.667.798,72, respectivamente.

ATIVO R\$ 5.478.444.160,88	PASSIVO R\$ 1.500.778.582,51
LAUCAS 40,74%	LAUCAS 53,73%
	FORMOSA 17,80%
	TAPERA 11,85%
	LC PARTICIPAÇÕES 6,18%
	CULTURA 4,00%
	AVIEXP 3,80%
	JC CASTILHOS 0,31%
	MARISA 0,26%
	JOSE VOLTER 0,07%
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO R\$ 3.929.827.793,91
LC PARTICIPAÇÕES 22,64%	LAUCAS 35,16%
	LC PARTICIPAÇÕES 29,20%
JC CASTILHOS 18,71%	JCASTILHOS 25,96%
TAPERA 10,53%	TAPERA 9,86%
FORMOSA 3,29%	AVIEXP 2,62%
AVIEXP 2,88%	MARISA 0,005%
CULTURA 1,06%	JOSE VOLTER (0,0001%)
MARISA 0,15%	CULTURA (0,03%)
JOSÉ VOLTER 0,006%	FORMOSA (2,77%)

² O balanço apresentado do mês de dezembro não reporta o resultado líquido acumulado das recuperandas do ano de 2025, ou seja, o patrimônio só será atualizado no próximo relatório (após o encerramento do exercício). Assim, o saldo do ativo difere da soma do passivo com o PL.



Quadro de funcionários

O Grupo Castilhos apresentou em dezembro um quadro composto por 150 funcionários, com a seguinte divisão:

- **Laukas:** 1 colaborador;
- **José Volter:** 3 colaboradores;
- **Marisa:** 34 colaboradores;
- **Aviexp:** 56 colaboradores;
- **Cultura Hotelaria:** 56 colaboradores;

Na **Aviexp**, foram registradas **6 admissões e 2 demissões**. A **Cultura Hotelaria** registrou **4 admissões e 9 demissões**. Já na **Marisa**, o movimento foi de **1 admissão e 2 demissões** no mês.

Cumprir destacar uma inconsistência no quadro de colaboradores a Cultura Hotelaria excluiu um registro sem reportar a demissão, e a Marisa não enviou a relação de desligamentos (o que leva a presumir, pelos demais registros, apenas duas demissões). Diante desse fato, esta Administração solicitou às recuperandas a complementação documental e a apresentação de uma nota explicativa acerca da divergência apontada.

É importante ressaltar que as empresas Formosa, Tapera, Jcastilhos e LC Participações não possuem funcionários registrados até o momento, conforme declaração de ausência do quadro de funcionários enviada por cada recuperanda. Segue detalhamento a seguir:

Relação de Pessoal em Dezembro



Informações adicionais sobre o caixa das recuperandas

Durante a análise, foi possível observar que neste mês **as recuperandas apresentaram relevantes alterações de saldos das contas de caixas e equivalentes (disponível). A Laucas apresentou o maior aumento do período, de R\$ 41,1 mil. Enquanto a Formosa registrou a maior queda, de -R\$ 1 milhão.** Destaca-se que essas variações decorreram das atividades operacionais, 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\$ 1,2 milhão de recursos da empresa Loteadora Serena, porém, foi registrando ainda, um envio de recursos líquidos de aproximadamente R\$ 946,8 mil para a mesma empresa.

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	OUT	NOV	DEZ
RECEITA BRUTA	-	-	-
DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
RECEITA LÍQUIDA	-	-	-
CUSTOS	-	-	- 46.815.359
LUCRO BRUTO	-	-	- 46.815.359
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	- 5.167	- 14.683	125.158.015
Despesas Gerais e Administrativas	- 5.167	- 14.683	- 63.232
Outros Ganhos/(Perdas) Líquidos	-	-	125.221.247
DESPESAS FINANCEIRAS	- 5.167	- 14.683	78.342.656
Receitas Financeiras	2	1	-
Despesas Financeiras	- 15	- 300	- 54.421.004
RESULTADO OPERACIONAL	- 5.180	- 14.982	23.921.652
RESULTADO LÍQUIDO	- 5.180	- 14.982	23.921.652

No mês de dezembro, a recuperanda não registrou **receitas** operacionais advindas de sua atividade principal, contudo,

contabilizou R\$ 46,8 milhões em **custos** de imóveis, da baixa de quatro imóveis utilizados para dação em pagamento¹.

Em relação às **despesas operacionais**, observou-se um aumento expressivo em comparação ao mês anterior, totalizando R\$ 125,1 milhões. O resultado do mês sofreu impacto direto do reconhecimento atípico de R\$ 125,2 milhões em outros ganhos líquidos, provenientes do reconhecimento contábil de receita com dação em pagamento.

O resultado financeiro não auferiu **receitas financeiras**, mas apresentou um aumento nas **despesas financeiras**, totalizando R\$ 54,4 milhões, atreladas aos juros e encargos sobre empréstimos pagos com a dação em pagamento.

Como reflexo dessas operações de liquidação de garantias, a recuperanda apurou um **lucro líquido** de R\$ 23,9 milhões em dezembro.

¹ Dação em pagamento: Acordo entre as partes (credor e devedor) para substituição da prestação original da dívida por um pagamento alternativo (exemplo: imóveis e móveis).



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	OUT	NOV	DEZ
ATIVO	R\$ 261.641.966,62	R\$ 262.638.185,13	R\$ 180.335.323,79
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 1.943.964,09	R\$ 2.943.865,37	R\$ 6.904.358,05
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 961,43	R\$ 1.000.861,04	R\$ 861,04
Outros Créditos	R\$ 675.515,22	R\$ 675.515,22	R\$ 497.447,09
Tributos a Recuperar	R\$ 1.267.487,44	R\$ 1.267.489,11	R\$ 6.406.049,92
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 259.698.002,53	R\$ 259.694.319,76	R\$ 173.430.965,74
Realizável a Longo Prazo	R\$ 79.049.109,42	R\$ 79.049.109,42	R\$ 79.014.344,18
Partes Relacionadas	R\$ 79.049.109,42	R\$ 79.049.109,42	R\$ 79.014.344,18
Imobilizado	R\$ 180.648.893,11	R\$ 180.645.210,34	R\$ 94.416.621,56

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), **apresentou uma redução considerável em dezembro, de R\$ 82,3 milhões.**

Essa variação negativa concentra-se no ativo não circulante, especificamente na conta de **imobilizado**, que reduziu R\$ 86,2 milhões de bens imóveis, devido à baixa do custo de imóveis vendidos (como as Fazendas Águia de Prata I, I-A e II-A e a

Monte Alegre) para efetivação de dação em pagamento aos credores financeiros.

Em contrapartida, a rubrica de **tributos a recuperar** cresceu R\$ 5,1 milhões, devido ao reconhecimento de IR e CS do 4º trimestre de 2025.

A conta de **caixas e equivalentes** reduziu de R\$ 1 milhão, devido ao pagamento de título como Banco Inter (Aditivo CPR-F 100009).

Durante o mês de dezembro a recuperanda registrou transações de contas patrimoniais (ativo e passivo) com o Banco Inter, que se referem ao Aditivo CPR-F 100009. Esta Administração solicitou-a este documento.



AGRÍCOLA FORMOSA

BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT	NOV	DEZ
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 263.707.385,20	R\$ 264.718.585,75	R\$ 158.494.072,09
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 121.041.060,63	R\$ 122.052.261,18	R\$ 130.311.872,25
Encargos Sociais	R\$ 45.659,25	R\$ 45.659,25	R\$ 45.659,25
Fornecedores	R\$ 16.328,18	R\$ 16.846,39	R\$ 16.328,18
Empréstimos e Financiamentos	R\$ -	R\$ -	-R\$ 901.749,00
Impostos, Contribuições e Tributos	R\$ 228.588,74	R\$ 229.203,74	R\$ 5.425.821,23
Partes Relacionadas	R\$ 120.750.484,46	R\$ 121.760.551,80	R\$ 125.725.812,59
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 211.924.576,29	R\$ 211.924.576,29	R\$ 136.849.998,56
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\$ 112.635.352,58
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 69.258.251,72	-R\$ 69.258.251,72	-R\$ 108.667.798,72
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\$ 7.595.354,02
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), **apresentou uma redução de R\$ 66,8 milhões em dezembro**.

Esse declínio está relacionado, majoritariamente, ao passivo não circulante que abriga os credores da **Recuperação Judicial**, o qual reduziu expressivamente R\$ 75,07 milhões, derivado da quitação de empréstimos atrelados à REIT

Securitizadora e ao Banco Inter por meio da dação em pagamento de imóveis.

Por outro lado, o passivo circulante cresceu R\$ 8,2 milhões, motivado principalmente por novos aportes em obrigações com **partes relacionadas**, especialmente com as recuperandas Laucas e Tapera, devido ao recebimento de recursos para dação em pagamento.

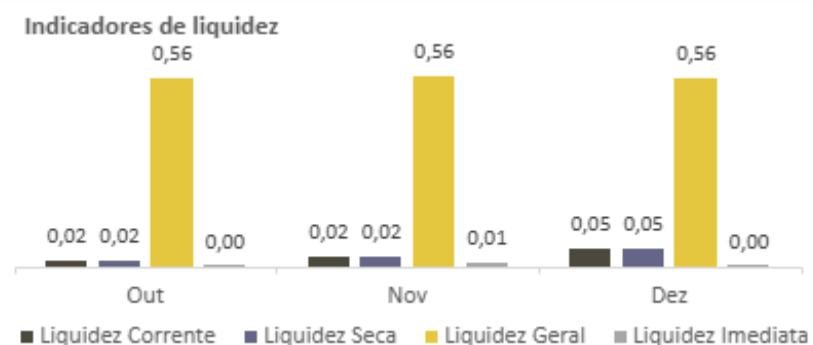
A conta de **impostos, contribuições e tributos** a recolher registrou um aumento de R\$ 5,19 milhões, devido ao reconhecimento de IR e CS do 4º trimestre de 2025.

O **patrimônio líquido**, que representa os recursos próprios da empresa, apresentou um crescimento do patrimônio líquido a descoberto de R\$ 39,4 milhões. Essa redução é reflexo dos estornos nos ajustes de avaliação patrimonial sobre os bens alienados.

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



AGRÍCOLA FORMOSA
BALANÇO PATRIMONIAL - INDICADORES



O índice de **LIQUIDEZ CORRENTE**, que mede a capacidade de pagar dívidas de curto prazo com os ativos circulantes, registrou um índice de 0,05 em dezembro. Este indicador apresenta que a empresa dispõe de apenas R\$ 0,05 em ativos circulantes para cada R\$ 1,00 em dívidas de curto prazo.

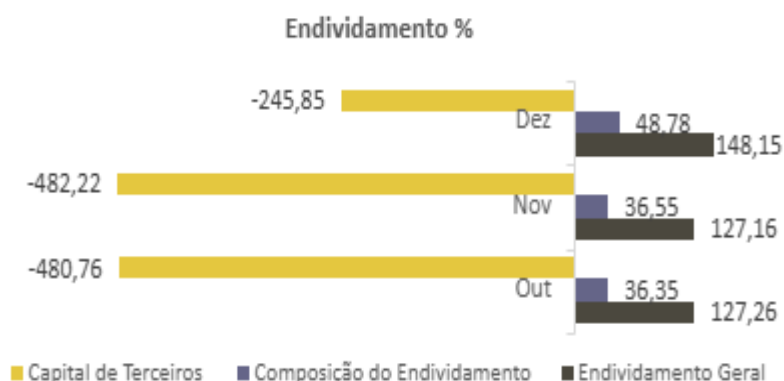
O índice de **LIQUIDEZ SECA**, que exclui os estoques dos ativos circulantes para representa a capacidade mais imediata de liquidação das dívidas de curto prazo, apresentou o mesmo valor da Liquidez Corrente (0,05). Isso ocorre porque a recuperanda não possui a conta de estoques.

Já a **LIQUIDEZ GERAL**, que considera os ativos e passivos de curto e longo prazo, registrou em dezembro 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**, apresentou um índice de 0,00, indicando a recuperanda ainda não possui recursos líquidos para cobrir as obrigações de curto prazo de imediato.



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 um crescimento

em dezembro, atingindo o percentual de 48%. Esse índice apresenta que a empresa possui uma menor 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 dezembro. 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	OUT	NOV	DEZ
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Lucro Líquido/(Prejuízo) antes do IR e CS	-5.180	-14.982	23.921.652
Ajustado por:			
Alienação do Imobilizado	0	0	86.224.906
Depreciação/Amortização	3.683	3.683	3.683
Resultado Ajustado	-1.497	-11.299	110.150.241
(Aumento)/Redução dos Ativos:			
Recebíveis	0	0	178.068
Tributos a Recuperar	0	-2	-5.138.561
Aumento/(Redução) dos Passivos:			
Fornecedores	0	518	-518
Impostos, Taxas e Contribuições	-1.506	615	5.196.617
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	-3.003	-10.168	110.385.848
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Partes Relacionadas - Ativo	0	0	34.765
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	0	0	34.765
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Instituições Financeiras	0	0	-75.976.327
Ajuste de Avaliação Patrimonial	0	0	-39.409.547
Ajuste de Exercícios Anteriores	0	0	0
Débitos com Partes Relacionadas	3.005	1.010.067	3.965.261
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	3.005	1.010.067	-111.420.614
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	2	999.900	-1.000.000
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	960	961	1.000.861
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	961	1.000.861	861

Em dezembro, o caixa aplicado nas **Atividades Operacionais** apresentou uma geração positiva de R\$ 110,3 milhões. Esse resultado decorre do lucro do exercício, que registrou R\$ 23,9 milhões e da alienação do imobilizado, de R\$ 86,2 milhões.

Quanto ao caixa das **Atividades de Investimento**, foi registrado um ingresso líquido de R\$ 34,7 mil proveniente de transações com partes relacionadas.

Já nas **Atividades de Financiamento**, foi reportada uma severa aplicação de recursos, culminando num caixa líquido negativo de R\$ 111,4 milhões em dezembro. Esse fluxo consumido foi direcionado quase em sua totalidade aos efeitos contábeis de baixas e liquidações perante instituições financeiras (-R\$ 75,9 milhões), bem como os ajustes de avaliações patrimoniais (-R\$ 39,4 milhões).

Como resultado consolidado, houve uma **Redução Líquida De Caixa E Equivalentes De Caixa** de R\$ 1 milhão no mês, fazendo a recuperanda encerrar dezembro com um saldo final de disponibilidades de R\$ 861 (reais).



2.3 AGROPECUÁRIA TAPERA EIRELI

AGROPECUÁRIA TAPERA

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	OUT	NOV	DEZ
RECEITA BRUTA	-	-	3.630.433
DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
RECEITA LÍQUIDA	-	-	3.630.433
CUSTOS	-	-	-1.452.276
LUCRO BRUTO	-	-	2.178.157
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	- 6.321	- 35	- 4.844
Despesas Gerais e Administrativas	- 6.321	- 35	- 4.844
Outros Ganhos/(Perdas) Líquidos	-	-	-
FINANCEIRAS	- 6.321	- 35	2.173.313
Receitas Financeiras	1	-	1.754
Despesas Financeiras	- 172	-	-
RESULTADO OPERACIONAL	- 6.492	- 35	2.175.067
IR/CS Correntes	-	-	- 105.817
LUCRO LÍQUIDO /(PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	- 6.492	- 35	2.069.249

No mês de dezembro, a recuperanda registrou uma **Receita Operacional R\$ 3,630 milhões**, decorrente de uma operação de dação em pagamento¹ a REIT (dívida da recuperanda Agrícola Formosa).

¹ Dação em pagamento: Acordo entre as partes (credor e devedor) para substituição da prestação original da dívida por um pagamento alternativo (exemplo: imóveis e móveis).

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***.***-65 em 07/08/2026 09:43:36
 Número do documento: 26030414243293900000521157719
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26030414243293900000521157719>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 04/03/2026 14:24:35

Os custos do período, de R\$ 1,45 milhões, decorrem do imóvel entregue como dação em pagamento.

Em relação às **despesas e receitas operacionais**, foi reportado um saldo no mês de R\$ 4,8 mil, composto por despesas gerais e administrativas como energia elétrica e depreciações.

Quanto ao resultado financeiro, registrou-se um saldo de R\$ 1,7 mil referente a **receitas financeiras** por juros recebidos.

Por fim, após a provisão de IR/CS correntes de R\$ 105,8 mil, o **resultado líquido** da recuperanda apresentou um **lucro de R\$ 2.069,2 mil** no mês de dezembro. Este resultado reflete, primordialmente, o reconhecimento da receita com dação em pagamento no período.

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	OUT	NOV	DEZ
ATIVO	R\$ 574.699.828,76	R\$ 574.593.159,37	R\$ 576.773.035,70
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 165.278,06	R\$ 58.643,54	R\$ 58.643,54
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 20.136,39	R\$ 20.136,39	R\$ 20.136,39
Outros Créditos	R\$ 26.820,78	R\$ 26.820,78	R\$ 26.820,78
Tributos a Recuperar	R\$ 118.320,89	R\$ 11.686,37	R\$ 11.686,37
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 574.534.550,70	R\$ 574.534.515,83	R\$ 576.714.392,16
Realizável a Longo Prazo	R\$ 58.468.425,59	R\$ 58.468.425,59	R\$ 62.098.858,98
Partes Relacionadas	R\$ 58.442.371,55	R\$ 58.442.371,55	R\$ 62.072.804,94
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\$ 224.156.598,24
Imobilizado	R\$ 291.911.280,68	R\$ 291.911.245,81	R\$ 290.458.934,94

O **ativo total** da recuperanda, que inclui o ativo circulante e o ativo não circulante, **registrou um crescimento de R\$ 2,179 milhões em dezembro**.

Este impacto deve-se as contas de **partes relacionadas**, que avançou R\$ 3,6 milhões em razão da dação em pagamento de um imóvel utilizado pela recuperanda Formosa; A conta do **imobilizado**, no entanto, reduziu R\$ 1,4 milhão, em função da baixa por dação em pagamento do Lote nº 17 – MAT. 25.982.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***.***-65 em 07/08/2026 09:43:36
 Número do documento: 26030414243293900000521157719
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26030414243293900000521157719>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 04/03/2026 14:24:35

AGROPECUÁRIA TAPERA

BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT	NOV	DEZ
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 565.302.545,78	R\$ 565.195.911,26	R\$ 565.306.538,12
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 22.452.895,50	R\$ 22.501.494,79	R\$ 22.612.121,65
Fornecedores	R\$ 25.753,28	R\$ 20.649,88	R\$ 15.546,48
Empréstimos e Financiamentos	R\$ 80.664,79	R\$ 80.664,79	R\$ 80.664,79
Encargos Sociais	R\$ 10.400,00	R\$ 10.400,00	R\$ 10.400,00
Impostos e Contribuições	R\$ 2.049.749,42	R\$ 2.098.348,71	R\$ 2.204.166,06
Partes Relacionadas	R\$ 20.082.738,80	R\$ 20.082.738,80	R\$ 20.082.738,80
Outras Obrigações	R\$ 203.589,21	R\$ 208.692,61	R\$ 218.605,52
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\$ 387.671.968,68	R\$ 387.516.734,87	R\$ 387.516.734,87
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\$ 242.247.332,67	-R\$ 242.402.566,48	-R\$ 242.402.566,48

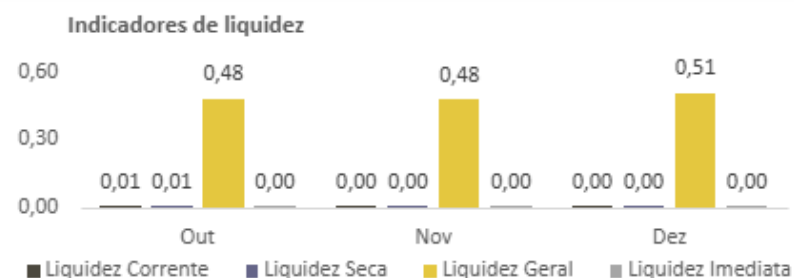
O **passivo** da recuperanda, que representa as obrigações com terceiros a curto prazo e longo prazo (passivo circulante e não circulante), **cresceu R\$ 110 mil em dezembro**.

Este aumento está relacionado, principalmente, com a conta de **Impostos e Contribuições**, devido às provisões de IRPJ e CSLL do 4º trimestre de 2025.

As demais contas apresentaram uma relativa estabilidade no período.

O **patrimônio líquido**, que representa o patrimônio próprio da empresa, **permaneceu estável**, encerrando o exercício em R\$ 387,5 milhões.

AGROPECUÁRIA TAPERA
BALANÇO PATRIMONIAL - INDICADORES



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

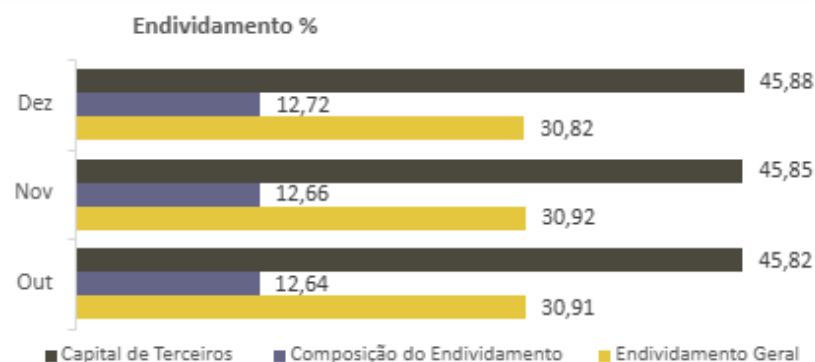
empresa de liquidar passivos de curto prazo, apresentou o mesmo índice da liquidez corrente (0,00), uma vez que a recuperanda não apresenta a conta de estoque.

A **LIQUIDEZ GERAL**, que inclui tanto os ativos e passivos circulantes quanto os de longo prazo, apresentou um leve crescimento, atingindo o índice de 0,51 para dezembro. 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 dezembro.



AGROPECUÁRIA TAPERA
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. Em dezembro foi apresentado um índice de 45,88%.

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 dezembro, esse índice foi de 12,72%. 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 dezembro, este índice apresentou-se com 30,82%. 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	OUT	NOV	DEZ
Lucro Líquido/(Prejuízo) antes do IR e CS	-6.492	-35	2.069.249
Ajustado por:			
Alienação/Baixa no Imobilizado	0	0	1.452.276
Depreciação/Amortização	159	35	35
Resultado Ajustado	-6.334	0	3.521.560
(Aumento)/Redução dos Ativos:			
Tributos a Recuperar	0	106.635	0
Aumento/(Redução) dos Passivos:			
Fornecedores	-1.453	-5.103	-5.103
Impostos, Taxas e Contribuições	-42.751	48.599	105.817
Outras Obrigações	7.615	5.103	9.913
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	-42.924	155.234	3.632.187
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Outros Investimentos	0	0	-1.754
Adiantamentos a Funcionários e Fornecedores	0	0	0
Partes Relacionadas - Ativo	234	0	-3.630.433
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	234	0	-3.632.187
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Ajustes de Exercícios Anteriores	25.501	-155.234	0
Débitos com Partes Relacionadas	17.189	0	0
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	42.690	-155.234	0
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	0	0	0
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 dezembro um saldo positivo de R\$ 3,6 milhões. Esse resultado foi impactado, principalmente, pelo resultado líquido, que registrou um saldo de R\$ 2,06 milhões e pelo conta de alienação/baixa do imobilizado, de R\$ 1,45 milhões.

Quanto às **Atividades de Investimento**, registrou-se um consumo líquido de **R\$ 3,632 milhões**, decorrente principalmente de créditos com partes relacionadas (R\$ 3.630,4 mil) e outros investimentos (R\$ 1,7 mil).

No que se refere às **Atividades de Financiamento**, não houve movimentação financeira registrada no período.

Como resultado dessas movimentações, a recuperanda **registrou 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

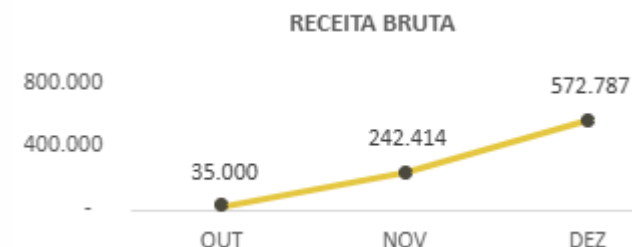
AGROPECUÁRIA AVIEXP

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	OUT	NOV	DEZ
RECEITA BRUTA	35.000	242.414	572.787
DEDUÇÕES DA RECEITA	331 -	28.189 -	284
RECEITA LÍQUIDA	35.331	214.225	572.503
CUSTOS	- 232.239 -	- 114.871 -	- 205.112
RESULTADO BRUTO	- 196.907	99.354	367.391
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	- 529.820 -	- 414.149 -	- 435.680
Despesas Gerais e Administrativas	- 536.120 -	- 460.682 -	- 435.680
Outros Ganhos/(Perdas) Líquidos	6.300	46.533	-
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS	- 726.727 -	- 314.794 -	68.289
FINANCEIRAS			
Receitas Financeiras	5.373	3.100	5.157
Despesas Financeiras	- 1.539 -	- 3.182 -	- 10.304
RESULTADO OPERACIONAL	- 722.894 -	- 314.876 -	73.436
IR/ CS CORRENTES	-	-	- 19.935
IR/ CS DIFERIDOS	2.595	2.595	2.595
LUCRO LÍQUIDO /PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	- 720.299 -	- 312.280 -	90.776

No mês de dezembro, a Recuperanda registrou uma **Receita Bruta** de R\$ 572,7 mil, oriunda da **venda de ameixas** (R\$ 555,7 mil), somadas às receitas recorrentes de locação de bens imóveis (R\$ 17,1 mil).

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



O **custo** do período atingiu R\$ 205 mil, devido, principalmente, à compra de insumos agrícolas (sementes, adubos, defensivos) e materiais para embalagens. Este custo resultou em um **lucro bruto** de R\$ 367,3 mil em dezembro.

As **Despesas/Receitas Operacionais** apresentaram um saldo de R\$ 435 mil. Esse montante decorre das despesas com pessoal e despesas gerais, como gastos de manutenções, veículos, depreciações, serviços profissionais e outros.

O **Resultado Financeiro** apresentou-se com receitas financeiras de R\$ 5,15 mil e despesas financeiras de R\$ 10,3 mil, decorrente de descontos concedidos e tarifas bancárias.

O **resultado líquido do exercício** consolidou, ao final, um prejuízo de **R\$ 90,7 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	OUT	NOV	DEZ
ATIVO	R\$ 157.969.464,56	R\$ 157.662.058,03	R\$ 157.793.163,61
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 5.127.201,28	R\$ 5.041.964,31	R\$ 5.432.826,45
Caixa e Equivalentes	R\$ 544.422,39	R\$ 466.874,51	R\$ 454.613,15
Cientes	R\$ 479.900,39	R\$ 512.630,39	R\$ 761.152,80
Outros Créditos	R\$ 501.243,55	R\$ 584.049,88	R\$ 699.808,12
Tributos a Recuperar	R\$ 72.530,03	R\$ 72.334,49	R\$ 69.258,61
Estoque	R\$ 3.406.574,23	R\$ 3.385.413,95	R\$ 3.427.332,68
Desp. pagas Antecipadamente	R\$ 122.530,69	R\$ 20.661,09	R\$ 20.661,09
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 152.842.263,28	R\$ 152.620.093,72	R\$ 152.360.337,16
Realizável a Longo Prazo	R\$ 22.558.960,52	R\$ 22.323.407,32	R\$ 22.068.092,63
Partes Relacionadas	R\$ 22.558.960,52	R\$ 22.323.407,32	R\$ 22.068.092,63
Investimentos	R\$ 24.440.903,46	R\$ 24.440.923,46	R\$ 24.442.826,30
Imobilizado	R\$ 98.606.286,82	R\$ 98.619.650,46	R\$ 98.613.305,75
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 um acréscimo em dezembro de R\$ 131 mil.**

Essa variação foi influenciada, predominantemente, pela conta de **clientes**, que registrou um salto de R\$ 248 mil, devido a duplicatas a receber das mercadorias vendidas no mês.

Adicionalmente, a conta de **outros créditos** avançou R\$ 115 mil, que deve-se do adiantamento concedidos a fornecedores e funcionários.

Em contrapartida, a rubrica de **partes relacionadas** reduziu R\$ 255 mil, decorrente em grande maioria, da transferência de saldos entre as contas do ativo e do passivo.

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	OUT	NOV	DEZ
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 159.545.713,37	R\$ 159.585.786,20	R\$ 159.807.667,62
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 40.961.306,77	R\$ 41.003.881,66	R\$ 41.232.637,63
Obrigações Trabalhistas	R\$ 101.921,09	R\$ 119.503,22	R\$ 131.460,71
Encargos Sociais	R\$ 789.838,19	R\$ 818.111,50	R\$ 848.205,97
Fornecedores	R\$ 1.491.704,60	R\$ 1.522.959,27	R\$ 1.672.020,24
Empréstimos e Financiamentos	R\$ 148.614,41	R\$ 152.183,85	R\$ 152.183,85
Impostos e Contribuições	R\$ 472.242,51	R\$ 487.020,71	R\$ 497.230,58
Tributos	R\$ 712,30	R\$ 807,95	R\$ 680,09
Parcelamento de Impostos	R\$ 29.956,05	R\$ 29.956,05	R\$ 29.956,05
Provisões Trabalhistas	R\$ 240.041,06	R\$ 269.981,30	R\$ 154.061,20
Outras Obrigações	R\$ 244.926,65	R\$ 268.107,90	R\$ 254.047,89
Partes Relacionadas	R\$ 32.988.288,47	R\$ 32.882.188,47	R\$ 33.039.729,61
Credores por compra de imóveis	R\$ 4.453.061,44	R\$ 4.453.061,44	R\$ 4.453.061,44
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 15.764.004,26	R\$ 15.761.658,36	R\$ 15.759.312,46
Obrigações a Longo Prazo	R\$ 11.900.397,33	R\$ 11.898.051,43	R\$ 11.895.705,53
Empréstimos e Financiamentos	-R\$ 698.516,34	-R\$ 698.516,34	-R\$ 698.516,34
Passivo Fiscal Diferido	R\$ 12.598.913,67	R\$ 12.596.567,77	R\$ 12.594.221,87
Recuperação Judicial	R\$ 3.863.606,93	R\$ 3.863.606,93	R\$ 3.863.606,93
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 102.820.402,34	R\$ 102.820.246,18	R\$ 102.815.717,53
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\$ 46.770.749,08	R\$ 46.766.011,96	R\$ 46.761.274,84
Lucros e Prejuízos acumulados	-R\$ 4.188.846,74	-R\$ 4.184.265,78	-R\$ 4.184.057,31

O **passivo** da recuperanda, que representa as obrigações com terceiros a curto prazo e longo prazo (passivo circulante e não circulante), **registrou em dezembro um avanço de R\$ 226 mil.**

Esse avanço foi impulsionado majoritariamente pelas contas de **obrigações com partes relacionadas**, elevando-se R\$ 157 mil, após a transferência de saldos entre contas e recebimento de recursos, especialmente da Loteadora Serena. A conta de **Fornecedores** também contribuiu para a variação, crescendo cerca de R\$ 149 mil, reflexo da aquisição contínua de insumos para a manutenção das atividades.

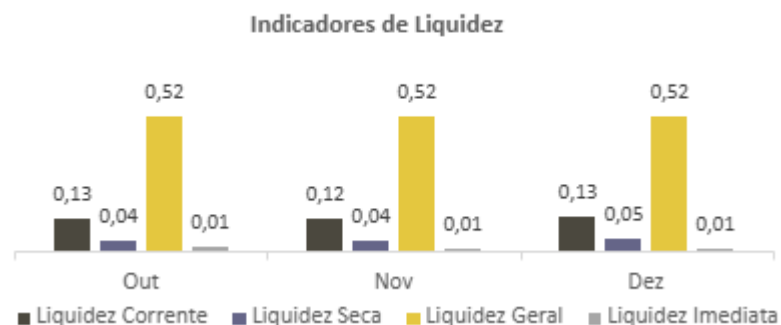
Por outro lado, a conta de **provisões trabalhistas** reduziram R\$ 115 mil, devido ao pagamento do 13º salário.

Quanto **ao patrimônio líquido**, que representa o patrimônio próprio da empresa, **apresentou-se relativamente estável.** A variação ocorrida neste mês decorre das movimentações entre as contas de ajustes de avaliação patrimonial e de lucros e prejuízos acumulados, após registrar a reversão de CSLL e IRPJ diferidos sobre a depreciações e ajuste de avaliação patrimonial - imóveis e edificações.

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



AGROPECUÁRIA AVIEXP
BALANÇO PATRIMONIAL - INDICADORES



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 dezembro. 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 dezembro um índice de 0,05. Isso significa que, a empresa possui uma margem muito pequena de ativos líquidos para cobrir suas dívidas de curto prazo.

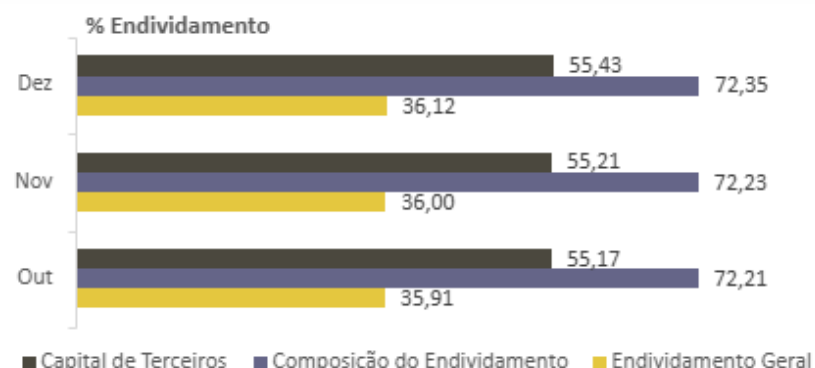
A **LIQUIDEZ GERAL**, que inclui tanto os ativos e passivos circulantes quanto os de longo prazo, reportou em dezembro um índice de 0,52. Esse índice demonstra que a empresa não detém de ativos suficientes para cobrir suas obrigações totais, sendo necessário recursos de terceiros.

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 dezembro o índice de 0,01. Esse valor reflete que a empresa não possui recursos líquidos imediatos.

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



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 dezembro, este índice foi de 55,43%. 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 dezembro, 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 dezembro, a recuperanda registrou um índice de 36%, indicando que em média a 36% do que a empresa possui, (seus bens e direitos) estão comprometidos com dívidas.



AGROPECUÁRIA AVIEXP

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	OUT	NOV	DEZ
Lucro Líquido/(Prejuízo) antes do IR e CS	-720.299	-312.280	-90.776
Ajustado por:			
Depreciação/Amortização	42.090	42.310	42.310
Provisão para Férias e Encargos	29.236	29.940	-115.920
Resultado Ajustado	-648.973	-240.030	-164.386
(Aumento)/Redução dos Ativos:			
Contas a Receber de Clientes	17.950	-30.855	-248.522
Tributos a Recuperar	-2.387	196	3.076
Estoques	-77.285	24.038	-41.919
Outros direitos a receber	35.000	82.495	0
Aumento/(Redução) dos Passivos:			
Fornecedores	141.181	28.377	149.061
Salários e Ordenados a Pagar	7.270	17.582	11.957
Impostos, Taxas e Contribuições	-26.328	43.147	40.176
Passivo Fiscal Deferido	-2.346	-2.346	-2.346
Outras Obrigações a Pagar	-41.500	23.121	-17.500
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	-597.417	-54.275	-270.402
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Aplicações no Imobilizado	-40.204	-73.373	-35.966
Adiantamentos a Funcionários e Fornecedores	131.605	-82.806	-115.758
Outros Investimentos	-20	-20	-1.903
Créditos com Partes Relacionadas	565.482	235.553	255.315
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	656.863	79.354	101.688
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Instituições Financeiras	0	3.569	0
Adiantamento de Clientes	0	60	3.440
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-4.737	-4.737	-4.737
Ajuste de Exercícios Anteriores	12.421	4.581	208
Débitos Partes Relacionadas	0	-106.100	157.541
Financiamento	7.684	-102.627	156.452
Aumento Líquido/Diminuição de Caixa e Equivalentes de Caixa	67.129	-77.548	-12.262
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	477.293	544.422	466.876
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	544.422	466.876	454.613

O caixa aplicado nas **Atividades Operacionais** apresentou uma variação negativa em dezembro, de -R\$ 270 mil. O principal impacto neste mês refere-se a conta de clientes a receber, que registrou um saldo de -R\$ 248,5 mil,

Quanto ao caixa aplicado às **Atividades de Investimento**, este resultou em um caixa líquido positivo em dezembro de R\$ 101 mil, sendo motivado, principalmente, pelas contas de partes relacionadas, que registrou um saldo de R\$ 255 mil.

Quanto às **Atividades de Financiamento**, o caixa líquido reportado foi positivo em R\$ 156 mil, motivado em grande maioria pela conta de débitos com partes relacionadas, que apresentou um saldo de R\$ 157 mil.

Como resultado dessas movimentações, a recuperanda registrou uma **Redução Líquida De Caixa E Equivalentes de R\$ 12,2 mil** em dezembro. O saldo final de Caixa e Equivalentes foi de **R\$ 454,6 mil**.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***.***-65 em 07/08/2026 09:43:36
 Número do documento: 26030414243293900000521157719
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26030414243293900000521157719>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 04/03/2026 14:24:35

2.5 CULTURA HOTELARIA LTDA

CULTURA HOTELARIA

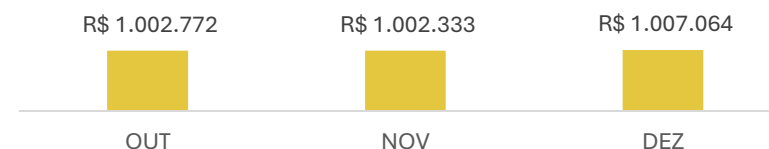
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	OUT	NOV	DEZ
RECEITA BRUTA	R\$ 1.002.772	R\$ 1.002.333	R\$ 1.007.064
DEDUÇÕES DA RECEITA	-R\$ 86.027	-R\$ 85.119	-R\$ 98.970
RECEITA LIQUIDA	R\$ 916.745	R\$ 917.214	R\$ 908.095
CUSTOS	-R\$ 149.248	-R\$ 145.560	-R\$ 164.870
LUCRO BRUTO	R\$ 767.497	R\$ 771.654	R\$ 743.224
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-R\$ 770.722	-R\$ 782.348	-R\$ 875.305
Despesas Gerais e Administrativas	-R\$ 765.315	-R\$ 782.121	-R\$ 874.733
Outros Ganhos/(Perdas) Líquidos	-R\$ 5.407	-R\$ 227	-R\$ 572
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	-R\$ 3.225	-R\$ 10.694	-R\$ 132.081
Receitas Financeiras	R\$ 4.673	R\$ 2.050	R\$ 2.931
Despesas Financeiras	-R\$ 36.531	-R\$ 16.857	-R\$ 18.556
RESULTADO OPERACIONAL	-R\$ 35.083	-R\$ 25.501	-R\$ 147.706
LUCRO LÍQUIDO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-R\$ 35.083	-R\$ 25.501	-R\$ 147.706

Em **dezembro**, a recuperanda auferiu uma **receita bruta de R\$ 1,007 milhão**. Este faturamento é derivado da exploração de sua atividade principal, englobando a prestação de serviços hoteleiros e o fornecimento de produtos em restaurante, conveniência e frigobar.

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

RECEITA BRUTA



Os **custos** operacionais apurados no período somaram R\$ 164 mil. O montante reflete os gastos com a aquisição de insumos alimentícios, materiais de higiene, limpeza e suprimentos de expediente essenciais para a manutenção das atividades.

As **despesas operacionais** resultaram em um saldo de R\$ 875 mil em dezembro. Este saldo é composto, primordialmente, por despesas com pessoal e gastos gerais, tais como comissões de agências de viagens, serviços de lavanderia, aluguéis e outros.

No âmbito do resultado financeiro, a recuperanda registrou R\$ 18 mil de **despesas financeiras**, as quais decorrem majoritariamente de comissões incidentes sobre a movimentação com operadoras de cartão de crédito.

O **resultado líquido** do exercício em dezembro apurou um prejuízo de R\$ 147 mil. Esse desempenho representa a



consolidação da performance financeira da recuperanda após a dedução de todas as despesas, custos e encargos operacionais do respectivo período.

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	OUT	NOV	DEZ
ATIVO	R\$ 49.268.083,97	R\$ 57.970.386,67	R\$ 58.168.268,25
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 1.902.305,64	R\$ 1.972.893,74	R\$ 1.590.371,88
Caixa e equivalentes	R\$ 489.547,39	R\$ 464.926,29	R\$ 395.810,14
Clientes	R\$ 119.130,54	R\$ 130.687,39	R\$ 202.684,01
Outros Créditos	R\$ 361.667,27	R\$ 506.255,47	R\$ 196.279,23
Tributos a Recuperar	R\$ 29.897,35	R\$ 31.015,83	R\$ 31.405,45
Estoque	R\$ 388.265,09	R\$ 399.069,42	R\$ 396.112,37
Despesas Pagas Antecipadamente	R\$ 513.798,00	R\$ 440.939,34	R\$ 368.080,68
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 47.365.778,33	R\$ 55.997.492,93	R\$ 56.577.896,37
Realizável a longo prazo	R\$ 2.762.362,44	R\$ 3.337.116,42	R\$ 3.863.237,99
Partes Relacionadas	R\$ 2.579.892,47	R\$ 3.154.646,45	R\$ 3.680.768,02
Consórcios/Capitalizações	R\$ 149.402,70	R\$ 149.402,70	R\$ 149.402,70
Bloqueio Judicial	R\$ 33.067,27	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\$ 39.550.325,34	R\$ 47.607.285,96	R\$ 47.661.567,83

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 acréscimo de R\$ 197 mil no mês de dezembro.**

A evolução do ativo foi impulsionada pelo crescimento na rubrica de **partes relacionadas**, de R\$ 526 mil, decorrente de contratos de mútuo, especialmente, com a Cultura Hotelaria Filial.

A conta de **caixas e equivalentes** encerrou o mês com uma redução de R\$ 69 mil. A variação reflete as movimentações operacionais, pagamentos e o fluxo de caixa executado durante o encerramento do exercício.

A conta de **outros créditos** também demonstrou retração expressiva no período, de R\$ 310 mil. Tal variação decorre da redução de créditos referentes a hóspedes na casa.

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	OUT	NOV	DEZ
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 49.655.775,56	R\$ 58.383.579,43	R\$ 58.729.166,51
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 46.773.534,38	R\$ 47.959.602,49	R\$ 48.305.189,57
Empréstimos e Financiamentos	R\$ 488,80	R\$ 488,80	R\$ 488,80
Fornecedores	R\$ 433.581,63	R\$ 506.342,83	R\$ 444.494,19
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	R\$ 914.743,02	R\$ 977.405,65	R\$ 1.073.859,99
Obrigações Fiscais	R\$ 995.479,27	R\$ 1.076.743,03	R\$ 1.172.356,49
Outros Créditos	R\$ 691.869,54	R\$ 690.862,27	R\$ 467.848,22
Partes Relacionadas	R\$ 43.401.669,60	R\$ 44.391.692,23	R\$ 44.844.941,94
Provisões Trabalhistas	R\$ 335.702,52	R\$ 316.067,68	R\$ 301.199,94
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 4.232.181,68	R\$ 11.773.917,44	R\$ 11.773.917,44
Recuperação Judicial	R\$ 4.232.181,68	R\$ 11.773.917,44	R\$ 11.773.917,44
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 1.349.940,50	-R\$ 1.349.940,50	-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\$ 4.743.751,37	-R\$ 4.743.751,37	-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), **apresentou uma elevação de R\$ 345 mil em dezembro.**

Esse movimento é reflexo direto das obrigações da conta de **partes relacionadas**, que registrou um aumento de R\$ 453 mil, devido aos recursos recebidos por empresas coligadas, especialmente, da Cultura Hotelaria Filial.

Por outro lado, a conta de **outros créditos** registrou uma retração de R\$ 223 mil, devido a baixa de títulos recebidos do adiantamento de clientes.

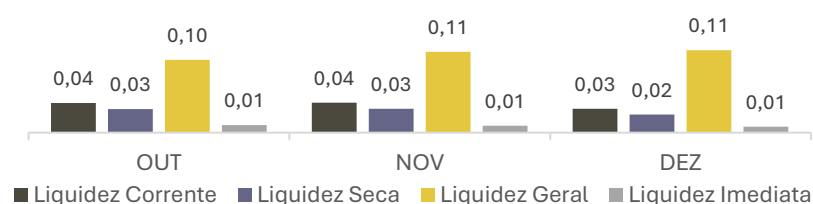
O **patrimônio líquido**, que representa o patrimônio próprio da recuperanda, apresentou-se estável com um patrimônio líquido a descoberto (negativo) de R\$ 1,3 milhão.

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 dezembro um índice de 0,03. Isso indica que, a empresa dispõe de apenas 0,03 de ativos circulantes para cada R\$ 1,00 em dívidas de curto prazo.

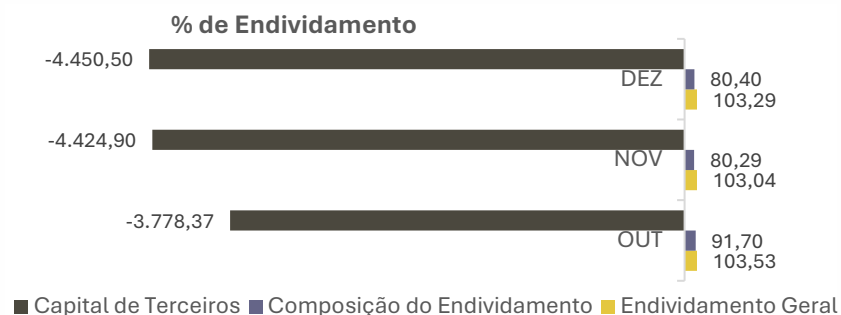
O índice de **LIQUIDEZ SECA**, que exclui os estoques dos ativos circulantes para medir a capacidade mais imediata da empresa de liquidar passivos de curto prazo. Esse indicador apresentou o índice de 0,02 em dezembro, indicando que a recuperanda necessita de recursos de terceiros para cumprir com suas 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-se uma relativa estabilidade, registrando em dezembro um índice de 0,11. 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 dezembro. 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 dezembro, observou-se que 80% 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.

Já o índice de **ENDIVIDAMENTO GERAL**, que mede o quanto do ativo total é financiado por terceiros, apresentou um índice de 103% em dezembro. 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	OUT	NOV	DEZ
Lucro Líquido/Prejuízo antes do IR e CS	-35.083	-25.501	-147.706
Ajustado por:			
Depreciação / Amortização	6.327	6.590	6.631
Provisão para Férias e Encargos	39.991	-19.635	-14.868
Resultado Ajustado	11.235	-38.546	-155.942
(Aumento)/Redução dos Ativos			
Contas a Receber de Clientes	-91.078	-47.593	-889
Tributos a Recuperar	-4.926	-1.118	-390
Estoques	-10.356	-10.804	2.957
Outros Direitos Realizáveis	3.429	-25.563	307.065
Aumento/(Redução) dos Passivos			
Fornecedores	-23.569	72.761	-61.849
Obrigações Sociais e Trabalhistas	4.634	-7.336	-4.204
Obrigações Fiscais e Tributárias	133.677	151.262	196.272
Outras Obrigações	-52.715	-51.543	-10.274
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	-29.670	41.521	272.746
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Aplicações no Imobilizado	-40.532	-21.188	-4.873
Outros Investimentos	-210.076	-8.042.363	-56.039
Adiantamentos a Funcionários e Fornecedores	-55.833	-46.167	75.770
Cauções e Depósitos Judiciais	0	0	0
Partes Relacionadas - Ativo	-597.541	-574.754	-526.122
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	-903.982	-8.684.471	-511.264
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Instituições Financeiras	-2.273.000	7.541.736	0
Adiantamento de Clientes	121.626	50.535	-212.740
Ajustes de Exercícios Anteriores	203.155	0	0
Débitos com Partes Relacionadas	2.927.045	990.023	453.250
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	978.827	8.582.294	240.509
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	45.175	-60.657	1.992
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	227.011	272.186	211.529
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	272.186	211.529	213.521

O caixa aplicado nas **Atividades Operacionais** apresentou um saldo positivo em dezembro de R\$ 272 mil. Os principais impactos referem-se aos outros direitos realizáveis, registrando R\$ 307 mil, e as obrigações fiscais, com R\$ 196 mil.

Nas **Atividades de Investimento**, o fluxo de caixa líquido foi negativo em R\$ 511 mil no mês de dezembro. O principal fator para esse consumo de caixa foi a aplicação em partes relacionadas, no montante de R\$ 526 mil.

Quanto às **Atividades de Financiamento**, o fluxo de caixa apresentou um saldo positivo de R\$ 240 mil em dezembro. Essa entrada de recursos é atribuída, primordialmente, à conta de partes relacionadas, que registrou o saldo de R\$ 453 mil.

Dessa forma, a movimentação financeira de dezembro resultou em um **Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa de R\$ 1,9 mil**. O saldo final de caixa consolidado para o encerramento do exercício de dezembro foi de R\$ 213 mil.



2.6 JCASTILHOS PARTICIPAÇÕES EIRELI

JCASTILHOS PARTICIPAÇÕES

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	OUT	NOV	DEZ
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\$ 3.186	R\$ 770	R\$ 1.092
Receitas Financeiras	R\$ 3.244	R\$ 828	R\$ 2.949
Despesas Financeiras	-R\$ 58	-R\$ 58	-R\$ 1.857
RESULTADO OPERACIONAL	R\$ 3.186	R\$ 770	R\$ 1.092
IR/CS Correntes	R\$ -	-R\$ 271	-R\$ 977
LUCRO LÍQUIDO/PREZUIZO DO EXERCÍCIO	R\$ 3.186	R\$ 499	R\$ 115

No mês de dezembro, a recuperanda manteve a ausência de registros referentes a **receitas** operacionais e **custos** vinculados, resultando em um **lucro bruto** nulo no período. Do mesmo modo, não foram apuradas **despesas operacionais** no respectivo mês.

Por outro lado, a recuperanda permanece registrando saldos de **receitas** e **despesas financeiras**, reconhecendo um saldo de R\$ 1,09 mil do resultado financeiro de dezembro, que decorreu principalmente do rendimento de aplicações financeiras e de juros recebidos.

Assim, o **resultado operacional do exercício** da recuperanda reportou um lucro líquido de R\$ 115 (reais) em dezembro, após a dedução de IR/CS Correntes. Esse resultado decorre-se da receita financeira auferida no período, dada a ausência das receitas operacionais.



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	OUT	NOV	DEZ
ATIVO	R\$ 1.024.968.187,46	R\$ 1.024.968.686,15	R\$ 1.024.909.392,20
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 173.082,59	R\$ 173.565,28	R\$ 111.945,09
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 82.254,32	R\$ 83.008,38	R\$ 80.698,09
Impostos a Recuperar	R\$ 90.828,27	R\$ 90.556,90	R\$ 31.247,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 1.024.795.104,87	R\$ 1.024.795.120,87	R\$ 1.024.797.447,11
Direitos de longo prazo	R\$ 5.190.310,53	R\$ 5.190.310,53	R\$ 5.190.610,53
Partes Relacionadas	R\$ 5.190.310,53	R\$ 5.190.310,53	R\$ 5.190.610,53
Investimentos	R\$ 1.019.604.794,34	R\$ 1.019.604.810,34	R\$ 1.019.606.836,58

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 R\$ 59,2 mil em dezembro.**

Esse declínio originou-se, principalmente, da conta de **impostos a recuperar**, que reduziu R\$ 59,3 mil, devido ao pagamento de compensação do IRRF a recuperar com o IRPJ a recolher (passivo). 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 07/08/2026 09:43:36
 Número do documento: 26030414243293900000521157719
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26030414243293900000521157719>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 04/03/2026 14:24:35

JCASTILHOS PARTICIPAÇÕES

BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT	NOV	DEZ
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 1.024.957.528,97	R\$ 1.024.957.528,97	R\$ 1.024.898.119,55
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 4.593.050,57	R\$ 4.593.050,57	R\$ 4.632.143,58
Obrigações Fiscais e Sociais	R\$ 162,82	R\$ 162,82	R\$ 38.955,83
Partes Relacionadas	R\$ 4.592.887,75	R\$ 4.592.887,75	R\$ 4.593.187,75
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ -	R\$ -
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 1.020.364.478,40	R\$ 1.020.364.478,40	R\$ 1.020.265.975,97
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\$ 20.981.155,01

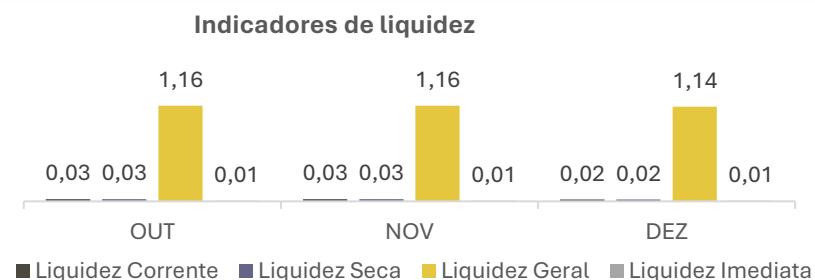
O **passivo** da recuperanda que representa as obrigações com terceiros a curto prazo e longo prazo (passivo circulante e não circulante), **apresentou um crescimento de R\$ 38 mil em dezembro.**

Esse aumento decorre da conta de **obrigações fiscais e sociais**, do reconhecimento de IRPJ e CSLL de 2022 e do 4º trimestre de 2025.

O **patrimônio líquido**, que representa o patrimônio próprio da recuperanda, **registrou uma queda de R\$ 98,5 mil em dezembro.** Essa redução foi apontada na conta de lucros/prejuízos acumulados, devido a transferência de saldos entre as contas, de IRPJ e CSLL de 2022.

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 0,02 em dezembro. Isso indica que, a empresa dispõe de 0,02 de ativos circulantes para cada R\$ 1,00 em dívidas de curto prazo.

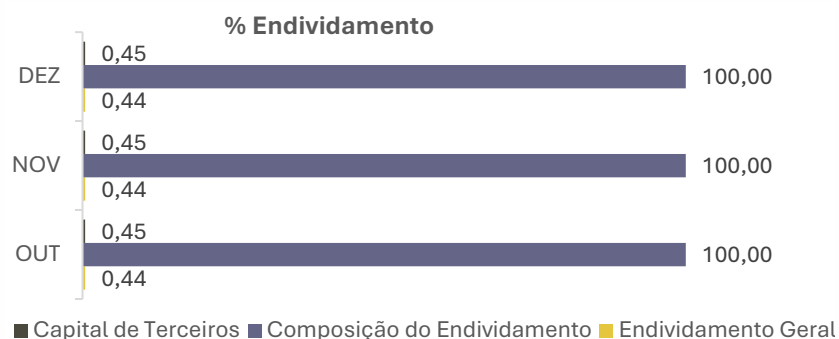
O índice de **LIQUIDEZ SECA**, que exclui os estoques dos ativos circulantes para medir a capacidade mais imediata da empresa de liquidar passivos de curto prazo, será igual ao da liquidez corrente em dezembro (0,02). Isso ocorre porque a empresa não reporta estoques.

A **LIQUIDEZ GERAL**, que inclui tanto os ativos e passivos circulantes quanto os de longo prazo, reportou o índice de 1,14 em dezembro. 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 dezembro 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.



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 dezembro. 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 dezembro

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 dezembro, 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 07/08/2026 09:43:36
Número do documento: 26030414243293900000521157719
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26030414243293900000521157719>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 04/03/2026 14:24:35

JCASTILHOS PARTICIPAÇÕES

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	OUT	NOV	DEZ
Lucro Líquido/Prejuízo antes do IR e CS	3.186	499	115
Resultado Ajustado	3.186	499	115
(Aumento)/Redução dos Ativos			
Tributos a Recuperar	-2.253	271	59.310
Aumento/(Redução) dos Passivos			
Impostos, Taxas e Contribuições	0	0	38.793
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	933	770	98.218
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Outros Investimentos	-16	-16	-2.026
Partes Relacionadas - Ativo	0	0	-300
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	-16	-16	-2.326
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Ajuste de Exercícios Anteriores	0	0	-98.502
Débitos com Partes Relacionadas	0	0	300
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	0	0	-98.202
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	917	754	-2.310
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	81.337	82.254	83.008
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	82.254	83.008	80.698

O fluxo de caixa aplicado as **Atividades Operacionais** em dezembro resultaram em um caixa líquido positivo de R\$ 98 mil. Este valor foi impulsionado pelas contas de tributos a recuperar (59 mil) e de impostos, taxas e contribuições (38 mil).

Quanto ao caixa aplicado na **Atividades de Investimento**, foi registrado em dezembro um saldo negativo de R\$ 2,3 mil. Esse resultado deve-se, principalmente, à conta de outros investimentos, que registrou um saldo de -R\$ 2,02 mil.

Quanto as **Atividades de Financiamento**, o caixa líquido reportado apresentou um saldo negativo no mês de dezembro. A rubrica de ajustes de exercícios anteriores apresentou o maior impacto nesse período (-R\$ 98,5 mil).

Assim, houve uma **Redução Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa** no mês de dezembro de R\$ 2,3 mil. O saldo final de Caixa e Equivalentes de Caixa foi de **R\$ 80,6 mil.**



2.7 JOSE VOLTER LAURINDO DE CASTILHOS – EIRELI

JOSE VOLTER LAURINDO DE CASTILHOS

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	OUT	NOV	DEZ
RECEITA BRUTA	-	-	-
DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
RECEITA LÍQUIDA	-	-	-
CUSTOS	-	-	-
LUCRO BRUTO	-	-	-
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	- 9.203	- 23.068	- 17.414
Despesas Gerais e Administrativas	- 9.203	- 23.068	- 17.414
Outros Ganhos/(Perdas) Líquidos	-	-	-
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	- 9.203	- 23.068	- 17.414
Receitas Financeiras	-	-	-
Despesas Financeiras	- 430	- 430	- 430
RESULTADO OPERACIONAL	- 9.633	- 23.498	- 17.844
IR/CS Correntes	-	-	-
LUCRO LÍQUIDO /PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	- 9.633	- 23.498	- 17.844

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

Quanto às **despesas operacionais**, a recuperanda reconheceu um saldo de R\$ 17 mil, que decorre integralmente de despesas gerais e administrativas. Tais valores referem-se principalmente a gastos com pessoal, encargos sociais e manutenção de máquinas e equipamentos.

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

No que diz respeito ao **resultado operacional**, a recuperanda reportou um **prejuízo líquido** de -R\$ 17,8 mil em dezembro.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:43:36
 Número do documento: 26030414243293900000521157719
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26030414243293900000521157719>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 04/03/2026 14:24:35

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	OUT	NOV	DEZ
ATIVO	R\$ 299.782,20	R\$ 307.726,19	R\$ 310.485,47
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 22.795,64	R\$ 4.439,63	R\$ 2.170,25
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 578,56	R\$ 282,52	R\$ 13,17
Outros Créditos	R\$ 22.200,00	R\$ 4.140,03	R\$ 1.000,00
Estoques	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.140,00
Tributos	R\$ 17,08	R\$ 17,08	R\$ 17,08
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 276.986,56	R\$ 303.286,56	R\$ 308.315,22
Realizável a Longo Prazo	R\$ 276.986,56	R\$ 276.986,56	R\$ 275.015,22
Partes Relacionadas	R\$ 276.986,56	R\$ 276.986,56	R\$ 275.015,22
Imobilizado	R\$ -	R\$ 26.300,00	R\$ 33.300,00

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 dezembro uma evolução de R\$ 2,7 mil.**

Esse crescimento é explicado primordialmente pela ativação de R\$ 7 mil na conta de **imobilizado**, decorrente de construções em andamento.

Por outro lado, a rubrica de **outros créditos** apresentou uma redução de R\$ 3,1 mil, encerrando o mês com saldo de R\$ 1 mil.

Registrou-se, adicionalmente, a contabilização de **estoques** no valor de R\$ 1,1 mil, referentes a insumos agrícolas.

As demais contas permaneceram relativamente estáveis, com movimentações comuns para a atividade da recuperanda.

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



JOSE VOLTER LAURINDO DE CASTILHOS

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT	NOV	DEZ
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 961.586,43	R\$ 993.028,40	R\$ 1.013.631,42
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 965.753,26	R\$ 997.195,23	R\$ 1.017.798,25
Salários e Ordenados a Pagar	R\$ 5.085,18	R\$ 6.266,74	R\$ 5.128,31
Encargos	R\$ 95.807,19	R\$ 99.062,34	R\$ 102.810,82
Fornecedores	R\$ -	R\$ 3.471,35	R\$ 4.117,38
Impostos, Contribuições e Tributos	R\$ 4.796,03	R\$ 5.322,03	R\$ 5.462,03
Provisões Trabalhistas	R\$ 23.456,58	R\$ 25.057,83	R\$ 15.976,43
Obrigações com Partes Relacionadas	R\$ 836.608,28	R\$ 858.014,94	R\$ 884.303,28
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\$ 20,6 mil em dezembro**.

O principal impacto para este aumento reflete-se na conta de **partes relacionadas**, que avançou R\$ 26,2 mil em função do recebimento de novos aportes financeiros para o custeio operacional. A Loteadora Serena, sendo a principal financiadora, enviou para a recuperanda um montante total de R\$ 29,4 mil, realizados através de quatro transferências bancárias ao longo do mês.

A conta de **encargos sociais** cresceu R\$ 3,7 mil, decorrente em grande maioria, do registro de INSS a recolher.

A conta de **provisões trabalhistas** reduziu R\$ 9,08 mil, movimento reflexo da reversão de rubricas inerentes a férias e 13º salário.

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

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

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

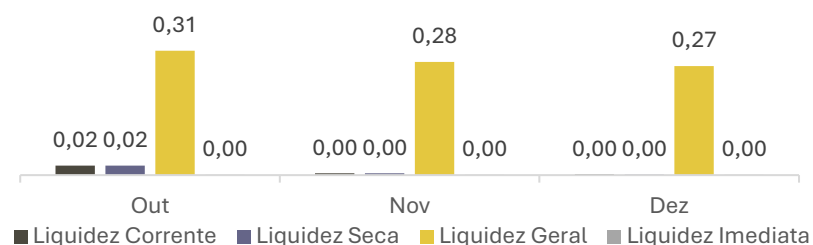


Este documento foi gerado pelo usuário 011.***.***-65 em 07/08/2026 09:43:36
 Número do documento: 26030414243293900000521157719
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26030414243293900000521157719>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 04/03/2026 14:24:35

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 próximo a 0,00 em dezembro. Isso indica que a empresa não dispõe de ativos circulantes, ou seja, registra um montante R\$ 0,00 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 (0,00).

A **LIQUIDEZ GERAL**, que inclui tanto os ativos e passivos circulantes quanto os de longo prazo, apresentou redução para 0,27 em dezembro. Esse patamar sinaliza a necessidade de aporte de recursos externos para o cumprimento das obrigações totais da recuperanda.

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 dezembro. O valor reflete a inexistência de recursos imediatos para a liquidação das dívidas correntes, mantendo o cenário de dependência financeira observado nos períodos anteriores.

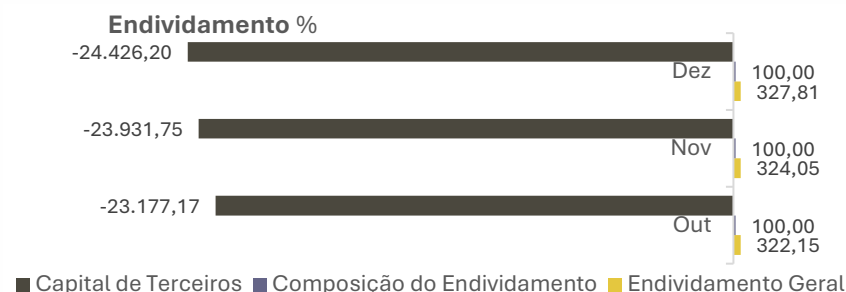
✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:43:36
Número do documento: 26030414243293900000521157719
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26030414243293900000521157719>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 04/03/2026 14:24:35

JOSE VOLTER LAURINDO DE CASTILHOS

BALANÇO PATRIMONIAL – 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 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 dezembro, 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 327% em dezembro. O indicador demonstra que o passivo circulante e o não circulante supera significativamente o total de ativos, confirmando que toda a estrutura patrimonial da recuperanda é financiada por capital de terceiros.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:43:36
Número do documento: 26030414243293900000521157719
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26030414243293900000521157719>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 04/03/2026 14:24:35

JOSE VOLTER LAURINDO DE CASTILHOS

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	OUT	NOV	DEZ
Lucro Líquido/(Prejuízo) antes do IR e CS	-9.633	-23.498	-17.844
Ajustado por:			
Férias e Encargos	-18.946	1.601	-9.081
Resultado Ajustado	-28.578	-21.897	-26.925
(Aumento)/Redução dos Ativos:			
Tributos a Recuperar	0	0	-1.140
Aumento/(Redução) dos Passivos:			
Fornecedores	-2.333	3.471	646
Salários e Ordenados a Pagar	-31.686	1.182	-1.138
Impostos, Taxas e Contribuições	2.942	3.781	3.888
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	-59.655	-13.463	-24.669
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Adiantamentos a Funcionários e Fornecedores	-21.200	18.060	3.140
Outros Investimentos	0	-26.300	-7.000
Crédito com Partes Relacionadas	-3.006	0	1.971
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	-24.206	-8.240	-1.889
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Débitos com Partes Relacionadas	80.968	21.407	26.288
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	80.968	21.407	26.288
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	-2.893	-296	-270
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	3.471	579	283
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	579	283	13

Em dezembro, o caixa líquido proveniente das **Atividades Operacionais** apresentou um saldo negativo de R\$ 24,6 mil. Esse resultado decorre principalmente do resultado líquido do período, que registrou um prejuízo de R\$ 17,8 mil.

Quanto ao caixa aplicado as **Atividades de Investimento**, registrou-se um saldo líquido negativo de R\$ 1,8 mil. Esse montante foi motivado pela rubrica de outros investimentos (- R\$ 7 mil), saldo este compensado pelas contas de adiantamentos e partes relacionadas.

Nas Atividades de Financiamento, o caixa líquido reportado foi positivo de R\$ 26,2 mil em dezembro, sendo motivado, exclusivamente, pela conta de débitos com partes relacionadas.

Diante das movimentações de caixa, houve uma **Redução Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa** no mês de -R\$ 270 (reais). O saldo final de Caixa e Equivalentes de Caixa foi de R\$ 13 (reais).



2.8 LAUCAS EMPREENDIMENTOS LTDA

LAUCAS EMPREENDIMENTOS

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT	NOV	DEZ
RECEITA BRUTA	460.057	1.010.962	622.174
DEDUÇÕES DA RECEITA	- 12.171	- 60.279	- 31.685
RECEITA LÍQUIDA	447.887	950.683	590.489
CUSTOS DOS IMÓVEIS VENDIDOS	-	-	- 147.043
LUCRO BRUTO	447.887	950.683	443.446
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	- 443.102	- 468.924	- 351.059
Despesas Gerais e Administrativas	- 443.102	- 468.924	- 351.059
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	4.785	481.759	92.387
Receitas Financeiras	5.197	6.457	2.492
Despesas Financeiras	- 12.444	- 1.859	- 15.675
RESULTADO OPERACIONAL	- 2.462	486.357	79.204
IR/CS Correntes	-	-	- 136.048
IR/CS Diferidos	51.130	51.130	51.130
LUCRO LÍQUIDO /PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	48.668	537.488	- 5.714

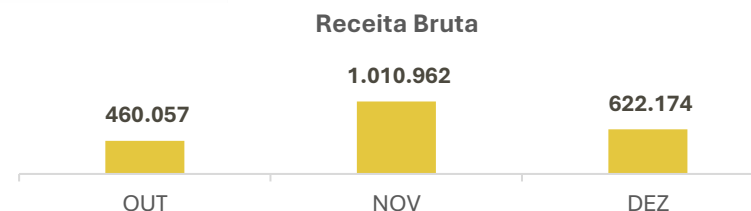
No mês de dezembro a recuperanda reconheceu uma **receita bruta** de R\$ 622 mil. Destaca-se que esta receita decorre da locação de imóveis e da dação em pagamento¹.

¹ Dação em pagamento: Acordo entre as partes (credor e devedor) para substituição da prestação original da dívida por um pagamento alternativo (exemplo: imóveis e móveis).

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



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



Observou-se no período o registro de **custos** dos imóveis vendidos no montante de R\$ 147 mil. Em relação as **despesas operacionais**, foi registrado um saldo de R\$ 351 mil, que decorre de despesas com pessoal e despesas administrativas, como depreciações, serviços profissionais, despesas com viagens e outros.

No âmbito do resultado financeiro, a recuperanda registrou R\$ 15 mil de **despesas financeiras**, que decorre majoritariamente de juros pagos ou incorridos.

No que diz respeito ao **resultado operacional**, a recuperanda reportou um prejuízo líquido em dezembro de R\$ 5,7 mil, após a incidência de CSLL e IRPJ correntes e 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	OUT	NOV	DEZ
ATIVO	R\$ 2.231.143.847,74	R\$ 2.231.713.103,80	R\$ 2.231.732.738,62
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 254.397.479,21	R\$ 254.632.527,68	R\$ 254.049.228,28
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 170.749,33	R\$ 160.834,49	R\$ 202.026,02
Contas a Receber de Clientes	R\$ 46.052.337,20	R\$ 46.282.262,77	R\$ 45.637.117,08
Outros Créditos	R\$ 719.179,41	R\$ 723.612,64	R\$ 765.652,17
Tributos a Recuperar	R\$ 954.134,97	R\$ 964.739,48	R\$ 943.354,71
Estoques	R\$ 203.815.118,00	R\$ 203.815.118,00	R\$ 203.815.118,00
Despesas Pagas Antecipadamente	R\$ 437.906,88	R\$ 437.906,88	R\$ 437.906,88
Clientes a Receber R.J.	R\$ 2.248.053,42	R\$ 2.248.053,42	R\$ 2.248.053,42
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 1.976.746.368,53	R\$ 1.977.080.576,12	R\$ 1.977.683.510,34
Realizável a Longo Prazo	R\$ 321.610.839,28	R\$ 322.086.761,85	R\$ 322.978.602,80
Partes Relacionadas	R\$ 321.610.839,28	R\$ 322.086.761,85	R\$ 322.978.602,80
Investimentos	R\$ 8.139.289,08	R\$ 8.139.309,08	R\$ 8.139.329,08
Imobilizado	R\$ 1.646.996.240,17	R\$ 1.646.854.505,19	R\$ 1.646.565.578,46

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 dezembro um incremento de R\$ 19,6 mil.**

Esta variação consolidada decorre predominantemente do aumento expressivo na conta de **partes relacionadas**, que

apresentou elevação de R\$ 891,8 mil no período. Ao analisar o detalhamento destas, verifica-se que a variação decorre majoritariamente de transferências de recursos direcionados à Loteadora Serena e a Agrícola Formosa (receita de dação em pagamento).

Destaca-se também a elevação das **disponibilidades**, com a conta de caixa e equivalentes apurando um acréscimo de R\$ 41,2 mil.

Tais acréscimos patrimoniais foram parcialmente mitigados por uma redução de R\$ 645,1 mil na conta de **clientes** e pela diminuição de R\$ 288,9 mil na rubrica de ativo **imobilizado**, reflexo dos efeitos de depreciação mensal contabilizados.

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

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



LAUCAS EMPREENDIMENTOS

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT	NOV	DEZ
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 2.217.882.871,65	R\$ 2.217.914.640,02	R\$ 2.217.939.989,20
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 15.076.254,76	R\$ 15.159.153,40	R\$ 15.235.632,85
Salários e Ordenados a Pagar	R\$ 526.412,58	R\$ 558.485,44	R\$ 606.790,14
Encargos e Provisões de Férias	R\$ 286.880,43	R\$ 314.315,32	R\$ 322.282,69
Fornecedores	R\$ 206.145,04	R\$ 203.863,42	R\$ 115.343,07
Empréstimos e Financiamentos	R\$ 444.292,95	R\$ 444.482,91	R\$ 444.718,64
Impostos, Contribuições e Tributos	R\$ 4.943.975,85	R\$ 5.035.420,31	R\$ 5.176.124,22
Parcelamentos de Impostos	R\$ 1.520,40	R\$ 760,20	R\$ -
Obrigações com Partes Relacionadas	R\$ 6.258.910,75	R\$ 6.258.910,75	R\$ 6.258.910,75
Outras Obrigações	R\$ 2.408.116,76	R\$ 2.342.915,05	R\$ 2.311.463,34
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 821.243.790,51	R\$ 821.192.660,24	R\$ 821.141.529,97
Obrigações a Longo Prazo	R\$ 623.749.092,90	R\$ 623.697.962,63	R\$ 623.646.832,36
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\$ 621.070.891,08	R\$ 621.019.760,81	R\$ 620.968.630,54
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\$ 1.213.059.843,98	R\$ 1.212.960.591,11	R\$ 1.212.861.338,24
Reservas de Lucros	R\$ 18.766.750,47	R\$ 18.766.750,47	R\$ 18.766.750,47
Lucros / Prejuízos Acumulados	R\$ 109.334.019,93	R\$ 109.433.272,80	R\$ 109.532.525,67

O **passivo** da recuperanda, que representa as obrigações com terceiros a curto prazo e longo prazo (passivo circulante e não circulante), **registrou em dezembro um acréscimo de R\$ 25 mil.**

A principal alteração foi registrada na conta de **impostos, contribuições e tributos**, que cresceu R\$ 140 mil, decorrente, em grande maioria, do registro de PIS, COFINS, CSLL, IRPJ e IRRF a recolher.

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

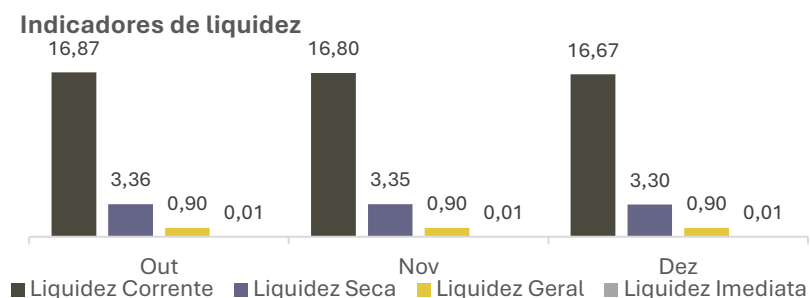
Em contrapartida, as contas de **fornecedores** e do **passivo fiscal diferido** registraram quedas de R\$ 88 mil e R\$ 51 mil, respectivamente, que se referem a movimentações comuns da recuperanda.

Na rubrica de **obrigações com partes relacionadas**, o saldo permaneceu inalterado em R\$ 6,25 milhões. No entanto, a conta registrou movimentações internas com débitos e créditos compensatórios que totalizaram R\$ 1,67 milhão no mês, devido ao recebimento de recursos e a transferência de saldos com o ativo.

O **patrimônio líquido** que representa o capital próprio da empresa, apresentou em dezembro estabilidade em seu saldo. Contudo, houve movimentações internas entre as contas de **ajustes de avaliação patrimonial** e de **lucros acumulados** no valor de R\$ 99 mil. Estas alterações ocorrem devido a ajustes de valores da reversão de impostos diferidos sobre a depreciação do imobilizado, mantendo o padrão contábil dos períodos anteriores.



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 dezembro um índice de 16,67. Isso indica que a empresa dispõe de R\$ 16,67 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 dezembro, foi registrado um índice de 3,30. Esse índice relata que a recuperanda possui recursos suficientes para conseguir cobrir

por completo suas dívidas de curto prazo sem depender da realização de estoques de imóveis.

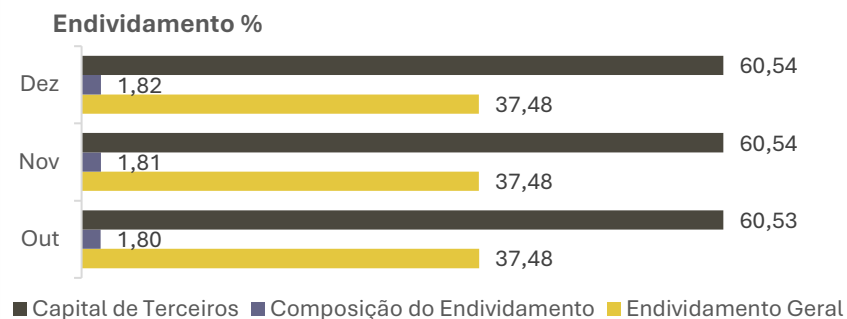
O índice de **LIQUIDEZ GERAL**, que inclui tanto os ativos e passivos circulantes quanto os de longo prazo, reportou em dezembro o índice de 0,90. Isso mostra que a empresa necessita de uma parcela adicional de ativos realizáveis para cobrir a totalidade de suas obrigações de curto e longo prazo.

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 dezembro o índice de 0,01. Esse valor reflete que a empresa não mantém recursos líquidos imediatos suficientes para a quitação total do passivo circulante apenas com os saldos bancários disponíveis.



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 dezembro, foi registrado uma estabilidade, com um índice de 60,54%. 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 1,82%. 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 estabilidade em dezembro com o índice de 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 encontram-se abaixo do total de ativos.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***.***-65 em 07/08/2026 09:43:36
Número do documento: 26030414243293900000521157719
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26030414243293900000521157719>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 04/03/2026 14:24:35

LAUCAS EMPREENDIMENTOS

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	OUT	NOV	DEZ
Lucro Líquido/(Prejuízo) antes do IR e CS	48.668	537.488	-5.714
Ajustado por:			
Depreciação/Amortização	150.993	150.993	150.993
Férias e Encargos	2.333	2.333	-17.128
Resultado Ajustado	201.993	690.813	128.150
(Aumento)/Redução dos Ativos:			
Contas a Receber de Clientes	70.960	-229.926	645.146
Recebíveis	-1	-1	-4.737
Tributos a Recuperar	-20.812	-10.605	21.385
Estoques	-172	0	0
Aumento/(Redução) dos Passivos:			
Fornecedores	-54.890	-2.282	-88.520
Salários e Ordenados a Pagar	49.986	32.073	48.305
Impostos, Taxas e Contribuições	66.933	115.787	165.039
Passivo Fiscal Diferido	-51.130	-51.130	-51.130
Outras Obrigações	0	-67.500	-33.750
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	262.866	477.230	829.887
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Aplicações no Imobilizado	-8.810	-9.258	137.934
Adiantamentos a Funcionários e Fornecedores	0	-4.433	-37.303
Outros Investimentos	-20	-20	-20
Partes Relacionadas	-313.590	-475.923	-891.841
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	-322.420	-489.633	-791.229
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Instituições Financeiras	223	190	236
Débitos com Partes Relacionadas	0	0	0
Adiantamento de Clientes	37.500	2.298	2.298
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-99.253	-99.253	-99.253
Ajuste de Exercícios Anteriores	99.253	99.253	99.253
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	37.723	2.488	2.534
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	-21.830	-9.915	41.192
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	192.580	170.749	160.834
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	170.749	160.834	202.026

O caixa proveniente das **Atividades Operacionais** apresentou saldo positivo em dezembro, totalizando R\$ 829 mil. Esse fluxo decorre, em maior parte, do recebimento e conversão de R\$ 645,1 mil atrelados à conta de clientes e do incremento de impostos, taxas e contribuições no montante de R\$ 165 mil,

Quanto ao caixa aplicado a **Atividade de Investimento**, resultou em dezembro em um caixa líquido negativo de R\$ 791 mil, motivado principalmente por partes relacionadas, que registrou -R\$ 891 mil.

Quanto a **Atividade de Financiamento** o caixa líquido reportado foi positivo em dezembro de R\$ 2,5 mil. Isso se deve, principalmente, das contas de adiantamento de clientes, com R\$ 2,2 mil, e do ajuste de exercícios anteriores, com R\$ 99 mil.

Assim, houve um **Aumento líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa** no mês de R\$ 41,1 mil, encerrando o período com um saldo final de R\$ 202 mil em disponibilidades.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:43:36
 Número do documento: 26030414243293900000521157719
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26030414243293900000521157719>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 04/03/2026 14:24:35

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 dezembro, 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	OUT	NOV	DEZ
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 dezembro 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.



LC PARTICIPAÇÕES

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT	NOV	DEZ
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 dezembro um saldo estável, 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 dezembro, permanecendo estável. Ressalta-se que 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 dezembro, com R\$ 1,14 bilhão, apresentando ainda um prejuízo acumulado de -R\$ 19,4 milhões.

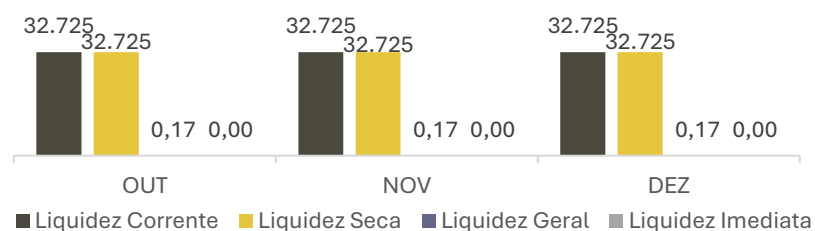
✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:43:36
 Número do documento: 26030414243293900000521157719
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26030414243293900000521157719>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 04/03/2026 14:24:35

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 dezembro o índice de 32.725, devido a recuperanda não possuir dívidas no curto prazo. Assim, esse índice aponta 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 imediata da empresa de liquidar passivos de curto prazo. No mês de dezembro, que por não apresentar a conta de estoques, foi reportado o mesmo índice da liquidez corrente.

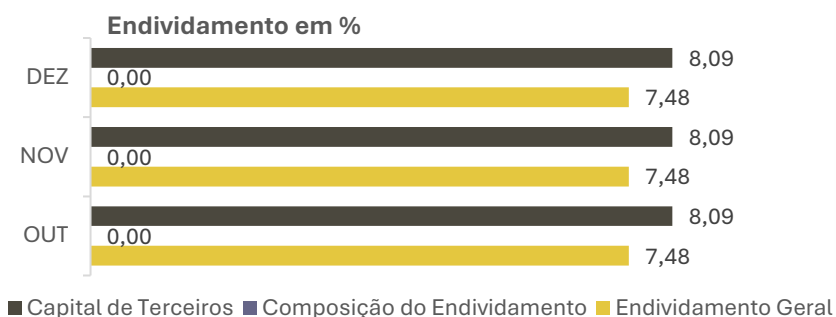
A **LIQUIDEZ GERAL**, que inclui tanto os ativos e passivos circulantes quanto os de longo prazo, apresentou no mês de dezembro um índice de 0,17. Isso mostra que a empresa não detém de ativos suficientes para cobrir suas obrigações totais.

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 dezembro 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.

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



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 dezembro, 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 dezembro. 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 dezembro 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

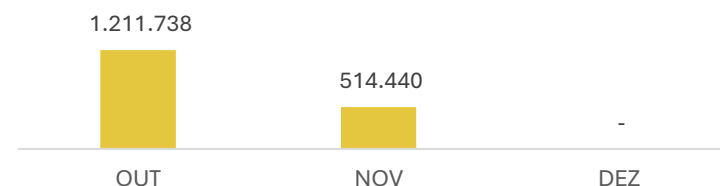
MARISA POLETTO PJ

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	OUT	NOV	DEZ
RECEITA BRUTA	1.211.738	514.440	-
DEDUÇÕES DA RECEITA	- 537	-	-
RECEITA LIQUIDA	1.211.201	514.440	-
CUSTOS	-	-	-
LUCRO BRUTO	1.211.201	514.440	-
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	- 20.982	- 12.074	- 10.090
Despesas Gerais e Administrativas	- 20.982	- 12.074	- 10.090
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS	1.190.219	502.366	- 10.090
FINANCEIRAS			
Receitas Financeiras	4	2	-
Despesas Financeiras	- 516	- 405	- 169
RESULTADO OPERACIONAL	1.189.707	501.963	- 10.259
IR/CS Correntes	-	-	-
LUCRO LÍQUIDO /(PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	1.189.707	501.963	- 10.259

No mês de dezembro, a recuperanda não registrou **receita operacional**, interrompendo o fluxo de faturamento observado nos meses anteriores. Em decorrência da ausência de vendas, não foram reportados **custos** diretos (CPV), mantendo o lucro bruto nulo.

RECEITA BRUTA



As **despesas operacionais** totalizaram R\$ 10,0 mil, compostas integralmente por gastos gerais e administrativos, com destaque para a rubrica de honorários contábeis e advocatícios, que somou R\$ 9,7 mil no período.

Somadas as **despesas financeiras** de R\$ 169,00, a empresa reportou um **prejuízo líquido** de R\$ 10,2 mil no encerramento do exercício. É importante ressaltar que este resultado é reflexo direto das despesas registradas.

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



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	OUT	NOV	DEZ
ATIVO	R\$ 6.740.308,74	R\$ 7.810.482,59	R\$ 8.120.876,54
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 3.442.057,08	R\$ 4.024.376,59	R\$ 4.334.770,54
Caixa e Equivalentes	R\$ 1.206,74	R\$ 3.268,55	R\$ 2.586,91
Clientes a Receber	R\$ -	R\$ 360,00	R\$ -
Estoque	R\$ 3.440.850,34	R\$ 4.007.674,90	R\$ 4.308.435,66
Outros Créditos	R\$ -	R\$ 13.073,14	R\$ 23.747,97
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 3.298.251,66	R\$ 3.786.106,00	R\$ 3.786.106,00
Créditos com Partes Relacionadas	R\$ 3.298.251,66	R\$ 3.786.106,00	R\$ 3.786.106,00

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 dezembro de R\$ 310 mil.**

Esta variação ocorreu, principalmente, na conta de **estoques**, que apresentou um incremento de R\$ 300,7 mil. Esse aumento é justificado pela continuidade dos investimentos na lavoura de soja em formação, com aportes em mão de obra (R\$ 190,6

mil), outros custos diretos (R\$ 53,6 mil) e insumos agrícolas (R\$ 56,4 mil).

A conta de **outros créditos** apresentou um crescimento de R\$ 10,6 mil, decorrente dos adiantamentos de férias aos funcionários.

Destaca-se que a conta de **créditos com partes relacionadas** permaneceu estável, sem registrar movimentações no período analisado.

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



MARISA POLETTTO PJ

BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT	NOV	DEZ
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 3.227.405,49	R\$ 3.795.616,44	R\$ 4.116.268,91
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 3.046.464,01	R\$ 3.614.674,96	R\$ 3.935.327,43
Obrigações Trabalhistas	R\$ 69.160,52	R\$ 76.921,22	R\$ 87.702,96
Encargos Sociais	R\$ 58.003,55	R\$ 44.924,48	R\$ 42.753,64
Fornecedores	R\$ 450,00	R\$ 387.528,44	R\$ 471.862,25
Tributos	R\$ 47.540,03	R\$ 23.727,34	R\$ 23.688,78
Partes Relacionadas	R\$ 2.871.309,91	R\$ 3.081.573,48	R\$ 3.309.319,80
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 dezembro R\$ 320 mil.**

Esse crescimento está relacionado, principalmente, com a conta de **partes relacionadas**, que registrou um aumento de R\$ 227 mil em contratos mútuos, em grande maioria, com a Marisa Poletto PF e Aviexp, e com a conta de **fornecedores**, que registrou uma evolução de R\$ 84,3 mil decorrente da aquisição de insumos agrícolas e outros custos com a lavoura de soja em formação.

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 dezembro, com um saldo de R\$ 180,9 mil.

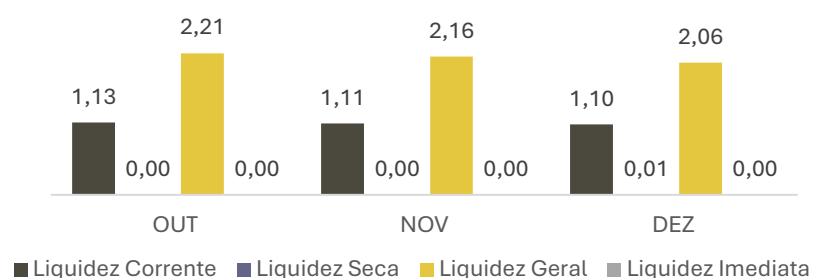
✉ contato@ajudd.com.br
🌐 www.ajudd.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:43:36
Número do documento: 26030414243293900000521157719
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26030414243293900000521157719>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 04/03/2026 14:24:35

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 dezembro, apontando um índice de 1,10. Isso indica que, a empresa dispõe de R\$ 1,10 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 dezembro um índice de 0,01. Este índice baixo decorre da conta de estoques, que possui uma maior participação no ativo circulante.

A **LIQUIDEZ GERAL**, que considera os ativos e passivos circulantes e de longo prazo, apresentou em dezembro um leve declínio, atingindo um índice de 2,06. Isso mostra que a recuperanda possui recursos suficientes para cumprir suas obrigações totais.

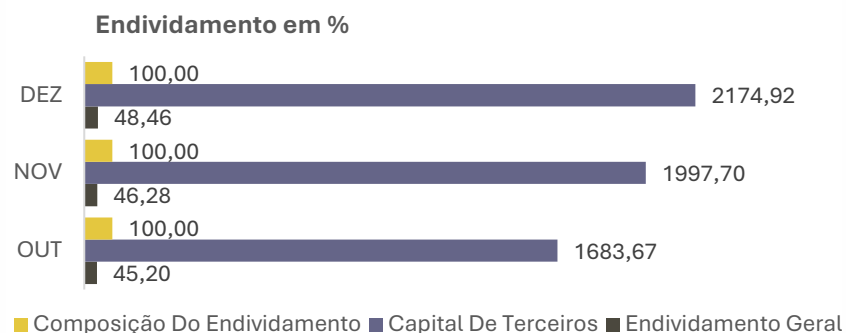
O índice, que mede a capacidade da empresa de pagar suas dívidas de curto prazo, considerando apenas com o caixa e equivalentes de caixa, a **LIQUIDEZ IMEDIATA**, permanece apresentando índices de 0,00. Este valor reflete que a empresa não possui recursos líquidos imediatos para honrar suas obrigações.

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



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 dezembro 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 dezembro um índice de 2.174%. 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, atingiu um índice de 48,46% em dezembro. Ou seja, esse indicador apresenta que as dívidas com terceiros estão abaixo do total de ativos, significando que 48% dos ativos da empresa são financiados por terceiros.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:43:36
Número do documento: 26030414243293900000521157719
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26030414243293900000521157719>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 04/03/2026 14:24:35

MARISA POLETTI PJ

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	OUT	NOV	DEZ
Lucro Líquido/(Prejuízo) antes do IR e CS	1.189.707	501.963	-10.259
Ajustado por:			
Resultado Ajustado	1.189.707	501.963	-10.259
(Aumento)/Redução dos Ativos:			
Clientes a Receber	0	-360	360
Estoques	-218.475	-566.825	-300.761
Aumento/(Redução) dos Passivos:			
Fornecedores	0	387.078	84.334
Salários e Ordenados a Pagar	-128.941	7.761	10.782
Impostos, Taxas e Contribuições	-10.636	-36.892	-2.209
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	831.655	292.726	-217.752
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Adiantamentos a Funcionários e Fornecedores	54.224	-13.073	-10.675
Partes Relacionadas - Ativo	-1.172.468	-487.854	0
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	-1.118.244	-500.927	-10.675
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Débitos com Partes Relacionadas	285.976	210.264	227.746
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	285.976	210.264	227.746
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	-613	2.062	-682
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	1.820	1.207	3.269
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	1.207	3.269	2.587

Em dezembro, o caixa líquido proveniente das **Atividades Operacionais** apresentou um saldo negativo de R\$ 217,7 mil. Esse resultado advém principalmente da conta de estoques, que registrou um montante -R\$ 300,7 mil, e do prejuízo líquido do mês, de -R\$ 10,2 mil.

Quanto ao caixa aplicado às **Atividades de Investimento**, resultou em dezembro um caixa líquido negativo de R\$ 10,6 mil. Isso se deve, exclusivamente, a conta de adiantamento a funcionários e fornecedores.

Já nas **Atividades de Financiamento**, foi reportado um caixa líquido positivo de R\$ 227,7 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\$ 682 (reais). O saldo final de Caixa e Equivalentes de Caixa foi de R\$ 2,5 mil.

