



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
55789 4584	07/05/2026 14:46	DOC. 01 - RMA - Janeiro de 2026	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: janeiro de 2026



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.

JANEIRO 2026

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

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 **JANEIRO de 2026**. 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

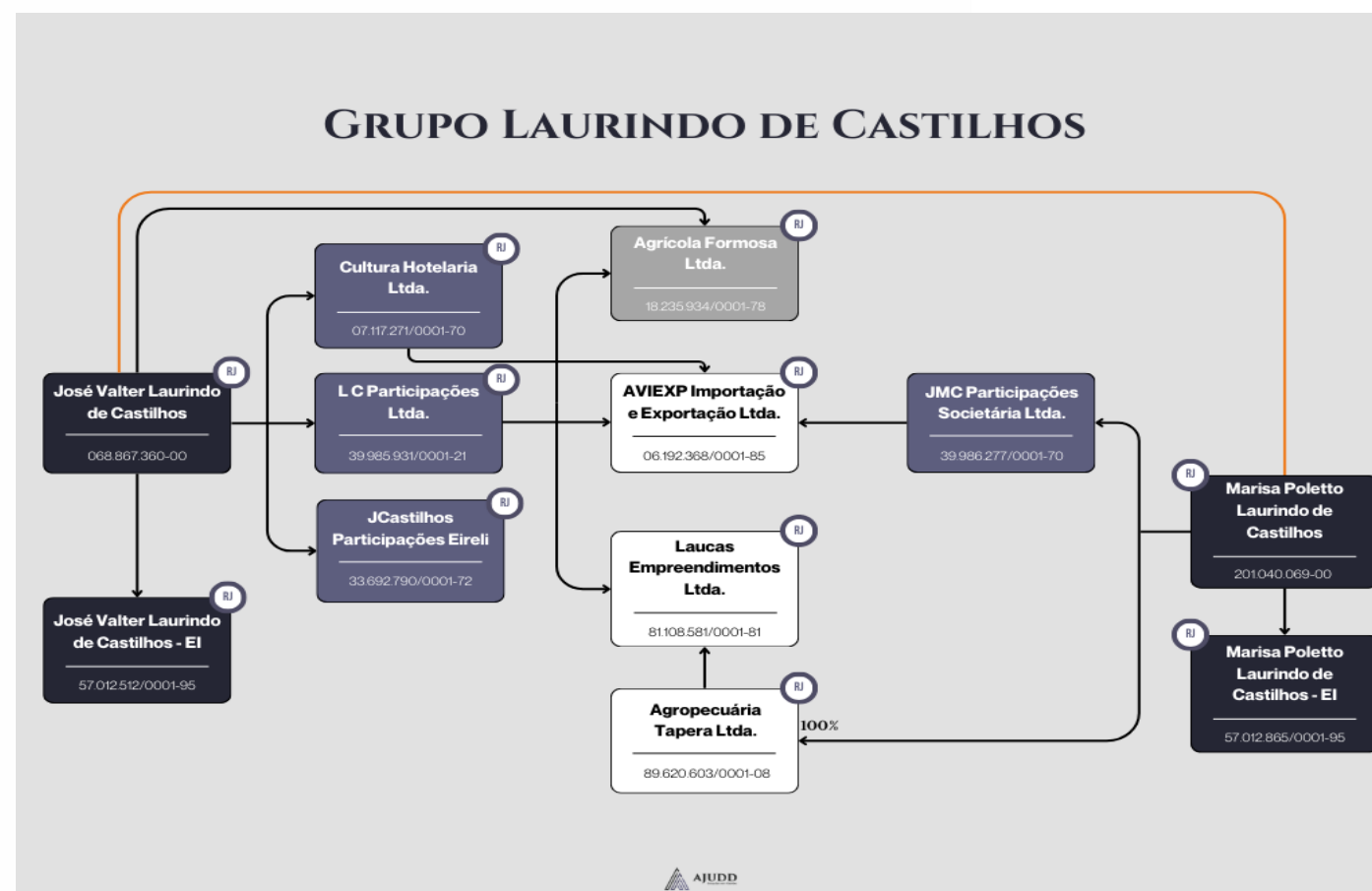
- 1. ORGANOGRAMA DO GRUPO**
- 2. APRESENTAÇÃO DOS RELATÓRIOS CONTÁBEIS**
 - 2.1** Panorama do Grupo Castilhos;
 - 2.2** Agrícola Formosa LTDA;
 - 2.3** Agropecuária Tapera LTDA;
 - 2.4** Aviexp Importação e Exportação LTDA;
 - 2.5** Cultura Hotelaria LTDA;
 - 2.6** Jcastilhos Participações LTDA;
 - 2.7** 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 09:44:12
Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

1. ORGANOGrama:



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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

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 **JANEIRO de 2026**:

DRE	FORMOSA	TAPERA	AVIEXP	CULTURA HOTELARIA	JCASTILHOS	JOSE VOLTER	LAUCAS	LC PARTICIPAÇÕES	MARISA	GRUPO CASTILHOS
Receita Bruta	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.496.029	R\$ 917.351	R\$ -	R\$ -	R\$ 404.592	R\$ -	R\$ 582.085	R\$ 3.400.056
(-) Deduções	R\$ -	R\$ -	-R\$ 26	-R\$ 81.395	R\$ -	R\$ -	-R\$ 11.022	R\$ -	R\$ -	-R\$ 92.442
(=) Receita Líquida	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.496.003	R\$ 835.956	R\$ -	R\$ -	R\$ 393.570	R\$ -	R\$ 582.085	R\$ 3.307.613
(-) Custos	R\$ -	R\$ -	-R\$ 464.743	-R\$ 139.881	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	-R\$ 604.624
(=) Resultado Bruto	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.031.260	R\$ 696.075	R\$ -	R\$ -	R\$ 393.570	R\$ -	R\$ 582.085	R\$ 2.702.989
Despesas/Receitas Operacionais	-R\$ 4.563	-R\$ 35	-R\$ 284.487	-R\$ 693.132	-R\$ 600	-R\$ 11.246	-R\$ 429.695	R\$ -	-R\$ 9.973	-R\$ 1.433.731
Despesas/Receitas Financeiras	-R\$ 4.287	R\$ 1	-R\$ 7.254	-R\$ 14.384	R\$ 721	-R\$ 534	R\$ 13.589	R\$ -	-R\$ 2.974	-R\$ 15.122
(=) Resultado Operacional	-R\$ 8.851	-R\$ 34	R\$ 739.519	-R\$ 11.441	R\$ 121	-R\$ 11.780	-R\$ 22.536	R\$ -	R\$ 569.139	R\$ 1.254.137
Incidência de IR e CS	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.595	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 51.130	R\$ -	R\$ -	
(=) Resultado Líquido	-R\$ 8.851	-R\$ 34	R\$ 742.114	-R\$ 11.441	R\$ 121	-R\$ 11.780	R\$ 28.594	R\$ -	R\$ 569.139	R\$ 1.307.862

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

Receita Bruta

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

- **Cultura Hotelaria**, pela prestação de serviços hoteleiros;
- **Laucas Empreendimento**, da venda e locação de imóveis; e
- **Aviexp**, da venda de maçãs, ameixas e da locação de imóveis.

No total, foi reportada uma **receita consolidada de R\$ 3,4 milhões** no período.

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



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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
 Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

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 **JANEIRO**, o grupo reportou um **lucro líquido consolidado de R\$ 1,3 milhões**. A recuperanda que apresentou a maior contribuição para esse resultado positivo foi a **Aviexp, responsável por R\$ 733 mil**. Destaca-se, por outro lado, que o **José Volter registrou o maior prejuízo do período, de R\$ 11,7 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 09:44:12
 Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

Balanco Patrimonial do mês de JANEIRO¹

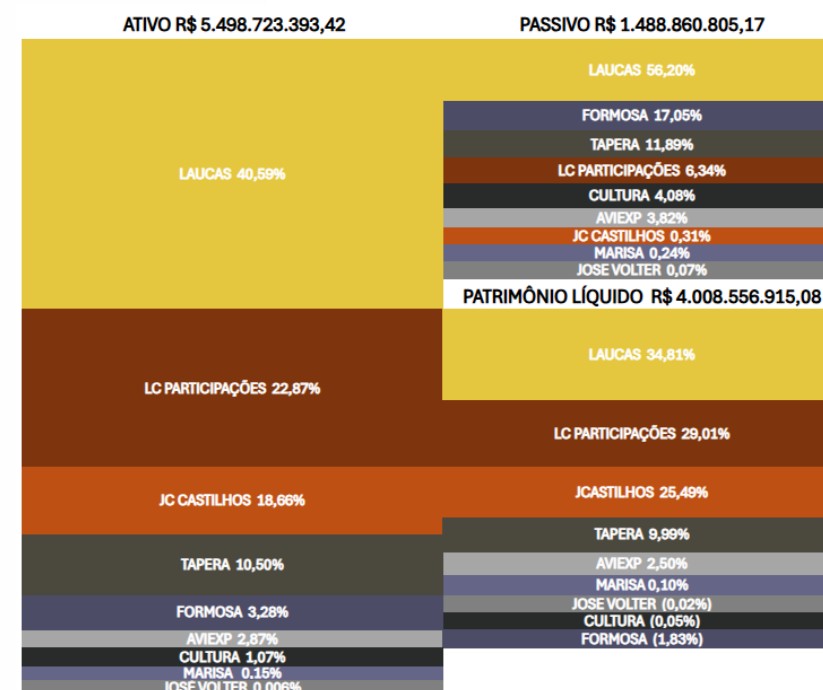
O balanço patrimonial é um relatório que apresenta a situação financeira da empresa em um dado momento. Nele, os ativos representam os bens e direitos da empresa, os passivos são as dívidas e obrigações, e o patrimônio líquido é o capital da empresa, ou seja, seu patrimônio próprio.

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\$ 2.232.011.759,02 (40,59%); passivos de R\$ 836.727.975,59 (56,2%); e o patrimônio líquido de R\$ 1.395.255.189,62 (34,81%).

Por outro lado, a recuperanda **José Volter apresenta a menor representatividade dentro do grupo**, com: ativos em R\$ 320.680,30 (0,01%); passivos de R\$ 1.039.772,58 (0,07%); e um patrimônio líquido negativo de -R\$ 707.312,78 (-0,01%).

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 -R\$ 707.312,78, -R\$ 1.910.838,76 e -R\$ 73.426.161,93, respectivamente.



¹ O balanço apresentado do mês de janeiro não reporta o resultado líquido acumulado das recuperandas do ano de 2026, ou seja, o patrimônio só será atualizado ao final do exercício (ano). Assim, o saldo do ativo difere da soma do passivo com o PL.



Quadro de funcionários

O Grupo Castilhos apresentou em janeiro um quadro composto por 145 funcionários, com a seguinte divisão:

- **Laukas:** 1 colaborador;
- **José Volter:** 3 colaboradores;
- **Marisa:** 37 colaboradores;
- **Aviexp:** 53 colaboradores;
- **Cultura Hotelaria:** 51 colaboradores;

Na **Aviexp**, foram registradas **4 admissões e 7 demissões**. A **Cultura Hotelaria** registrou **4 admissões e 11 demissões**. Já na **Marisa**, o movimento foi de apenas **1 admissão** no mês.

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:



Informações adicionais sobre o caixa das recuperandas

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



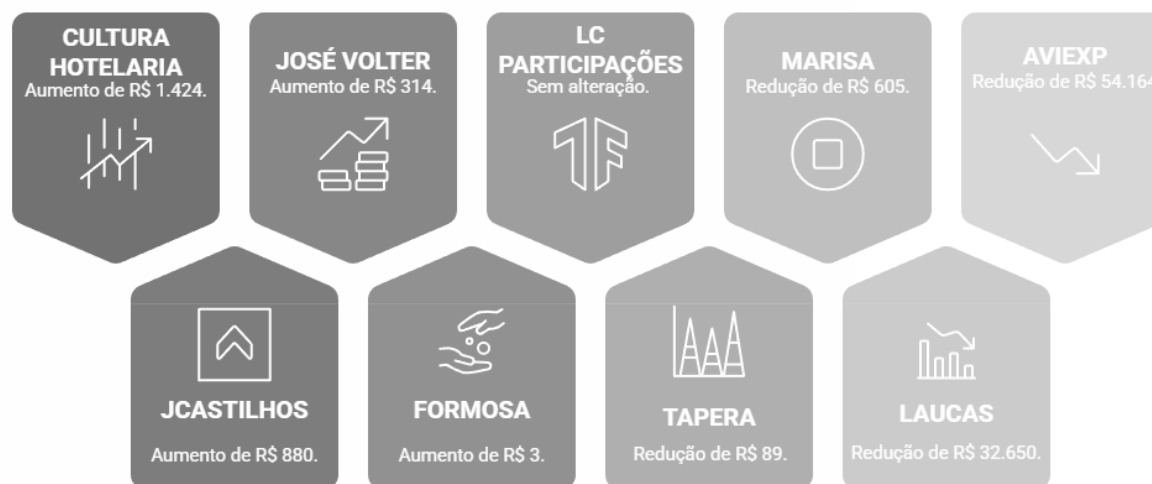
Este documento foi gerado pelo usuário 011.***.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
 Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

Durante a análise, foi possível observar que neste mês **as recuperandas apresentaram relevantes alterações de saldos das contas de caixas e equivalentes (disponível). A Cultura Hotelaria apresentou o maior aumento do período, de R\$ 1,4 mil. Enquanto a Aviexp registrou a maior queda, de -R\$ 54,1 mil.** 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\$ 378 mil de recursos da empresa Loteadora Serena, porém, foi registrando ainda, um envio de recursos líquidos de aproximadamente R\$ 984 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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

2.2 AGRÍCOLA FORMOSA LTDA

AGRÍCOLA FORMOSA

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	NOV	DEZ	JAN
RECEITA BRUTA	-	-	-
DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
RECEITA LÍQUIDA	-	-	-
CUSTOS	- -	46.815.359	-
LUCRO BRUTO	- -	46.815.359	-
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-14.683	125.158.015	-4.563
Despesas Gerais e Administrativas	-14.683	- 63.232	-4.563
Outros Ganhos/(Perdas) Líquidos	-	125.221.247	-
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E	-14.683	78.342.656	-4.563
DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas Financeiras	1	-	3
Despesas Financeiras	- 300	- 54.421.004	-4.290
RESULTADO OPERACIONAL	-14.982	23.921.652	-8.851
RESULTADO LÍQUIDO	-14.982	23.921.652	-8.851

No mês de janeiro, a recuperanda permaneceu sem o reconhecimento de **receitas** operacionais advindas de sua atividade principal, bem como não registrou **custos** de imóveis, produtos e serviços.

Em relação às **despesas operacionais**, observou-se um montante de R\$ 4,5 mil, contemplando gastos com energia elétrica, telecomunicações e o registro recorrente de depreciações e amortizações.

O **resultado financeiro** do mês apresentou uma receita de R\$ 3 (reais) contra despesas financeiras de R\$ 4,2 mil, estas atreladas à taxa de gestão da Virgo Companhia de Securitização.

Como reflexo desse comportamento das despesas, a recuperanda apurou um **prejuízo líquido** contábil de R\$ 8,8 mil em janeiro, revertendo o quadro de lucro atípico reportado no mês anterior (que havia sido decorrente das alienações por dação em pagamento).



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	NOV	DEZ	JAN
ATIVO	R\$ 262.638.185,13	R\$ 180.335.323,79	R\$ 180.468.714,96
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 2.943.865,37	R\$ 6.904.358,05	R\$ 6.904.360,95
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 1.000.861,04	R\$ 861,04	R\$ 863,94
Outros Créditos	R\$ 675.515,22	R\$ 497.447,09	R\$ 497.447,09
Tributos a Recuperar	R\$ 1.267.489,11	R\$ 6.406.049,92	R\$ 6.406.049,92
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 259.694.319,76	R\$ 173.430.965,74	R\$ 173.564.354,01
Realizável a Longo Prazo	R\$ 79.049.109,42	R\$ 79.014.344,18	R\$ 79.151.415,22
Partes Relacionadas	R\$ 79.049.109,42	R\$ 79.014.344,18	R\$ 79.151.415,22
Imobilizado	R\$ 180.645.210,34	R\$ 94.416.621,56	R\$ 94.412.938,79

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 um leve crescimento em janeiro, de R\$ 133 mil.**

Essa variação concentra-se no ativo não circulante, especificamente na conta de **partes relacionadas**, que cresceu para R\$ 137 mil, decorrente da transferência de saldos entre mútuos. Destaca-se que houve a transferência de saldos de R\$ 901,7 mil registrada na a conta do José Volter, devido a

uma negociação de recompra do “RIO BONITO” com o banco Inter, sendo registrado como empréstimo e financiamentos no passivo.

Por outro lado, a conta de **imobilizado** apresentou uma redução de R\$ 3,6 mil, decorrente exclusivamente do registro da depreciação mensal do período.

As demais contas apresentaram-se relativamente estáveis.



AGRÍCOLA FORMOSA

BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO

BALANÇO PATRIMONIAL	NOV	DEZ	JAN
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 264.718.585,75	R\$ 158.494.072,09	R\$ 180.477.565,54
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 122.052.261,18	R\$ 130.311.872,25	R\$ 130.454.114,00
Encargos Sociais	R\$ 45.659,25	R\$ 45.659,25	R\$ 45.659,25
Fornecedores	R\$ 16.846,39	R\$ 16.328,18	R\$ 16.328,18
Empréstimos e Financiamentos	R\$ -	R\$ 901.749,00	R\$ 4.290,00
Impostos, Contribuições e Tributos	R\$ 229.203,74	R\$ 5.425.821,23	R\$ 5.425.821,23
Partes Relacionadas	R\$ 121.760.551,80	R\$ 125.725.812,59	R\$ 124.962.015,34
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 211.924.576,29	R\$ 136.849.998,56	R\$ 123.449.613,47
Obrigações a Longo Prazo	R\$ 24.214.645,98	R\$ 24.214.645,98	R\$ 10.814.260,89
Tributos Diferidos	R\$ 24.214.645,98	R\$ 24.214.645,98	R\$ 10.814.260,89
Recuperação Judicial	R\$ 187.709.930,31	R\$ 112.635.352,58	R\$ 112.635.352,58
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 69.258.251,72	-R\$ 108.667.798,72	-R\$ 73.426.161,93
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\$ 7.595.354,02	R\$ 20.995.739,11
Prejuízo Acumulados	-R\$ 123.707.987,74	-R\$ 123.707.987,74	-R\$ 101.866.736,04

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\$ 13,2 milhões em janeiro**.

Esse declínio está relacionado, majoritariamente, ao passivo não circulante, na rubrica de **tributos diferidos**, o qual reduziu expressivamente R\$ 13,4 milhões. No entanto, essa redução sugere que houve ajuste de saldos após o envio ordinário dos documentos de dezembro. Assim, esta administração judicial

solicitou a recuperanda uma nota explicativa que apresente as comprovações e motivações para o ajuste realizado.

A conta de em obrigações com **partes relacionadas** registrou uma redução de aportes no valor de R\$ 763 mil, que decorre da transferência de saldos entre contas de mútuo com a Tapera.

Por outro lado, houve um crescimento de R\$ 906 mil em **empréstimos e financiamentos**, devido a negociação de recompra com o banco Inter.

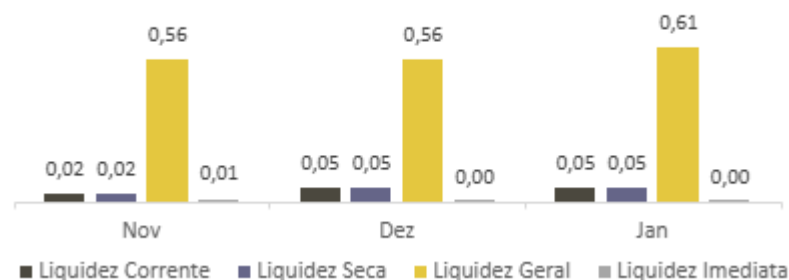
O **patrimônio líquido**, que representa os recursos próprios da empresa, **apresentou uma redução do patrimônio líquido a descoberto (negativo) de R\$ 35,2 milhões**. Essa movimentação decorre das contas de ajuste de avaliação patrimonial e de prejuízos acumulados.

Ressalta-se que esta movimentação sugere ajuste de saldos após o envio ordinário das demonstrações de dezembro. Nesse sentido, esta administração judicial solicitou a recuperanda uma nota explicativa que apresente detalhadamente as razões deste ajuste.



AGRÍCOLA FORMOSA
BALANÇO PATRIMONIAL - INDICADORES

Indicadores de liquidez



O índice de **LIQUIDEZ CORRENTE**, que mede a capacidade de pagar dívidas de curto prazo com os ativos circulantes, registrou um índice de 0,05 em janeiro. 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.

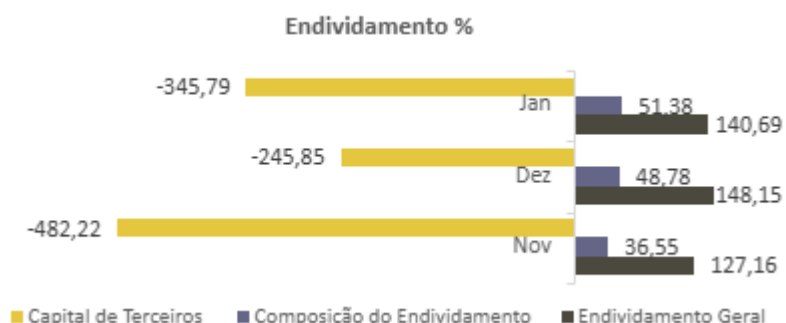
Já a **LIQUIDEZ GERAL**, que considera os ativos e passivos de curto e longo prazo, registrou em janeiro um índice de 0,61. Esse resultado indica que a empresa não possui ativos suficientes para cobrir a totalidade de suas obrigações de curto e longo prazo.

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.

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



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 janeiro, atingindo o percentual de 51%. Esse índice apresenta que a empresa possui uma maior parcela de dívidas

concentradas no curto prazo, relatando que terá uma maior 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 140% em janeiro. 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



AGRÍCOLA FORMOSA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

DFC	NOV	DEZ	JAN
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Lucro Líquido/(Prejuízo) antes do IR e CS	-14.982	23.921.652	-8.851
Ajustado por:			
Alienação do Imobilizado	0	86.224.906	0
Depreciação/Amortização	3.683	3.683	3.683
Resultado Ajustado	-11.299	110.150.241	-5.168
(Aumento)/Redução dos Ativos:			
Recebíveis	0	178.068	0
Tributos a Recuperar	-2	-5.138.561	0
Aumento/(Redução) dos Passivos:			
Fornecedores	518	-518	0
Impostos, Taxas e Contribuições	615	5.196.617	0
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	-10.168	110.385.848	-5.168
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Partes Relacionadas - Ativo	0	34.765	-137.071
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	0	34.765	-137.071
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Instituições Financeiras	0	-75.976.327	906.039
Ajuste de Avaliação Patrimonial	0	-39.409.547	0
Débitos com Partes Relacionadas	1.010.067	3.965.261	-763.797
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	1.010.067	-111.420.613	142.242
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	999.900	-1.000.000	3
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	961	1.000.861	861
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	1.000.861	861	864

Em janeiro, o caixa aplicado nas **Atividades Operacionais** apresentou uma geração negativa (aplicação) de R\$ 5,1 mil. Esse resultado decorre inteiramente do prejuízo líquido do exercício (-R\$ 8,8 mil), ajustado pelas despesas que não afetam o caixa, como a depreciação (R\$ 3,6 mil).

Quanto ao caixa das **Atividades de Investimento**, foi registrada uma saída líquida de R\$ 137 mil, direcionada especificamente a repasses ou adiantamentos atrelados à conta de partes relacionadas.

Já nas **Atividades de Financiamento**, foi reportada uma geração de caixa positiva de R\$ 142,2 mil. Esse fluxo foi impulsionado por um aporte em ingressos de instituições financeiras no montante de R\$ 906 mil, que cobriu o decréscimo de R\$ 763,7 mil verificado na conta de débitos com partes relacionadas.

Como resultado consolidado, houve um **Aumento Líquido De Caixa E Equivalentes De Caixa** de R\$ 3 (reais) no mês, fazendo a recuperanda encerrar janeiro com um saldo final de disponibilidades de R\$ 864 (reais).

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
 Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

2.3 AGROPECUÁRIA TAPERA EIRELI

AGROPECUÁRIA TAPERA

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	NOV	DEZ	JAN
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	-	35	- 35
Despesas Gerais e Administrativas	-	35	- 35
Outros Ganhos/(Perdas) Líquidos	-	-	-
FINANCEIRAS	-	35	2.173.313 - 35
Receitas Financeiras	-	1.754	1
Despesas Financeiras	-	-	-
RESULTADO OPERACIONAL	-	35	2.175.067 - 34
IR/CS Correntes	-	-	105.817 -
LUCRO LÍQUIDO /(PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	-	35	2.069.249 - 34

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

Em relação às **despesas e receitas operacionais**, foi reportado um saldo no mês de R\$ 35,00 (trinta e cinco reais), composto

integralmente por despesas gerais e administrativas referentes a depreciações.

Quanto ao **resultado financeiro**, foi registrado um saldo de R\$ 1,00 (um real) referente a receitas financeiras, devido ao rendimento de aplicações.

Por fim, o **resultado líquido** da recuperanda apresentou um prejuízo de R\$ 34,00 (trinta e quatro reais) no mês de janeiro. Este resultado reflete o reconhecimento, especialmente, das depreciações do período e da ausência de receita.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
 Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

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	NOV	DEZ	JAN
ATIVO	R\$ 574.593.159,37	R\$ 576.773.035,70	R\$ 577.434.470,82
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 58.643,54	R\$ 58.643,54	R\$ 58.554,48
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 20.136,39	R\$ 20.136,39	R\$ 20.047,12
Outros Créditos	R\$ 26.820,78	R\$ 26.820,78	R\$ 26.820,78
Tributos a Recuperar	R\$ 11.686,37	R\$ 11.686,37	R\$ 11.686,58
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 574.534.515,83	R\$ 576.714.392,16	R\$ 577.375.916,34
Realizável a Longo Prazo	R\$ 58.468.425,59	R\$ 62.098.858,98	R\$ 61.334.271,02
Partes Relacionadas	R\$ 58.442.371,55	R\$ 62.072.804,94	R\$ 61.308.126,98
Cauções e Depósitos Judiciais	R\$ 26.054,04	R\$ 26.054,04	R\$ 26.144,04
Investimentos	R\$ 224.154.844,43	R\$ 224.156.598,24	R\$ 225.582.745,25
Imobilizado	R\$ 291.911.245,81	R\$ 290.458.934,94	R\$ 290.458.900,07

O **ativo total** da recuperanda, que inclui o ativo circulante e o ativo não circulante, **registrou um avanço em janeiro, de R\$ 661 mil.**

Este impacto deve-se a conta de **investimentos**, que apresentou um aumento de R\$ 1,4 milhão, da retificação de saldos nas participações permanentes em outras sociedades. O crescimento deve-se exclusivamente da avaliação de investimentos e do ajuste de exercícios anteriores da Laucas,

entre os períodos de 2024 e 2025. Por outro lado, a empresa JMC Participações registrou um ajuste e avaliação de investimentos negativos, entre 2023 e 2025.

Ressalta-se que, ao enviar a documentação de janeiro, a Recuperanda apresentou também a retificação dos demonstrativos de dezembro, nos quais a referida movimentação foi registrada.

A conta de **partes relacionadas**, registrou em janeiro, um declínio de R\$ 764 mil, sendo decorrente da transferência de saldos entre contas de mútuo da Agrícola Formosa (ativo e passivo).

As demais contas do ativo apresentaram-se relativamente estáveis.

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



AGROPECUÁRIA TAPERA

BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO

BALANÇO PATRIMONIAL	NOV	DEZ	JAN
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 565.195.911,26	R\$ 565.306.538,12	R\$ 577.434.504,75
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 22.501.494,79	R\$ 22.612.121,65	R\$ 21.847.443,69
Fornecedores	R\$ 20.649,88	R\$ 15.546,48	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\$ 2.098.348,71	R\$ 2.204.166,06	R\$ 2.204.166,06
Partes Relacionadas	R\$ 20.082.738,80	R\$ 20.082.738,80	R\$ 19.318.060,84
Outras Obrigações	R\$ 208.692,61	R\$ 218.605,52	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\$ 387.516.734,87	R\$ 387.516.734,87	R\$ 400.409.379,46
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\$ 337.092.986,44
Prejuízo/Lucros Acumulados	-R\$ 242.402.566,48	-R\$ 242.402.566,48	-R\$ 229.299.523,57

O **passivo** da recuperanda, que representa as obrigações com terceiros a curto prazo e longo prazo (passivo circulante e não circulante), **registrou uma redução de R\$ 764 mil em janeiro**.

Este declínio está relacionado, exclusivamente, a conta de **partes relacionadas**, devido a transferência de saldos entre as contas de mútuo do ativo e passivo da Agrícola Formosa.

As demais contas apresentaram-se estáveis no período.

O **patrimônio líquido**, que representa o patrimônio próprio da empresa, **registrou um crescimento de R\$ 12,8 milhões**, encerrando o exercício em R\$ 400,4 milhões. Esse crescimento está relacionado à conta de prejuízo e lucros acumulados, sugerindo que em 2025 houve um reconhecimento de R\$ 13,1 milhões de lucro líquido.

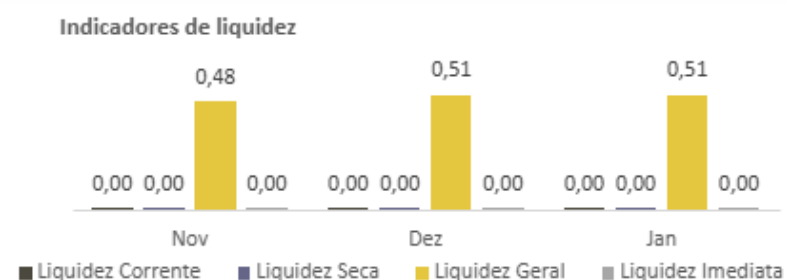
Apesar da recuperanda ter apresentado uma retificação de saldos de dezembro, a maioria deste crescimento decorre de um ajuste de saldo, que não foram registrados detalhes no balancete e livro razão. Nesse sentido, esta administração judicial solicitou a recuperanda uma nota explicativa que detalha as movimentações.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
 Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

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 janeiro. 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.

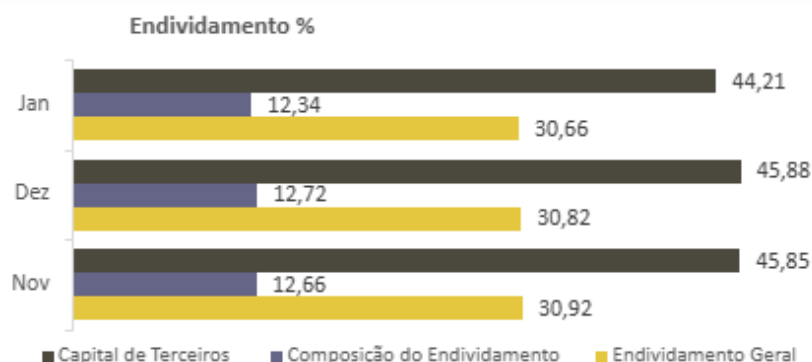
A **LIQUIDEZ SECA**, que exclui os estoques dos ativos circulantes para medir a capacidade mais imediata da empresa de liquidar passivos de curto prazo, apresentou o mesmo índice da liquidez corrente (0,00), uma vez que a recuperanda não apresenta a conta de estoque.

A **LIQUIDEZ GERAL**, que inclui tanto os ativos e passivos circulantes quanto os de longo prazo, apresentou-se estável em janeiro, com 0,51. 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 janeiro.



AGROPECUÁRIA TAPERA
BALANÇO PATRIMONIAL – INDICADORES



12,34%. 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 janeiro, este índice apresentou-se com 30,66%. 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.

O Índice do **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 janeiro foi apresentado um índice de 44,21%, indicando que a recuperanda detém de uma menor parcela de obrigações com terceiros.

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 janeiro, esse índice foi de

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



AGROPECUÁRIA TAPERA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	NOV	DEZ	JAN
Lucro Líquido/(Prejuízo) antes do IR e CS	-35	2.069.249	-34
Ajustado por:			
Alienação/Baixa no Imobilizado	0	1.452.276	0
Depreciação/Amortização	35	35	35
Resultado Ajustado	0	3.521.560	1
(Aumento)/Redução dos Ativos:			
Tributos a Recuperar	106.635	0	0
Aumento/(Redução) dos Passivos:			
Fornecedores	-5.103	-5.103	0
Impostos, Taxas e Contribuições	48.599	105.817	0
Outras Obrigações	5.103	9.913	0
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	155.234	3.632.187	1
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Outros Investimentos	0	-1.754	0
Cauções e Depósitos Judiciais	0	0	-90
Partes Relacionadas - Ativo	0	-3.630.433	764.678
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	0	-3.632.187	764.588
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Ajustes de Exercícios Anteriores	-155.234	0	-764.678
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	-155.234	0	-764.678
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	0	0	-89
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	20.047

Os fluxos de caixa das **Atividades Operacionais** resultaram em janeiro um saldo positivo de apenas R\$ 1 (real), ajustado pelo prejuízo e pelas depreciações.

Quanto às **Atividades de Investimento**, a recuperanda registrou um saldo positivo de R\$ 764,5 mil, que decorreu predominantemente do recebimento/baixa de créditos com partes relacionadas.

No que se refere às **Atividades de Financiamento** de janeiro, foi reportado um saldo negativo de R\$ 764,6 mil, motivado integralmente pela liquidação de débitos com partes relacionadas.

Como resultado dessas movimentações, a recuperanda **registrou estabilidade uma redução líquida de caixa e equivalentes de caixa de R\$ 89 (reais)**, encerrando-a com um saldo final de **R\$ 20,04 mil**.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
 Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

2.4 AVIEXP IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA

AGROPECUÁRIA AVIEXP

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	NOV	DEZ	JAN
RECEITA BRUTA	242.414	572.787	1.496.029
DEDUÇÕES DA RECEITA	- 28.189	- 284	- 26
RECEITA LÍQUIDA	214.225	572.503	1.496.003
CUSTOS	- 114.871	- 205.112	- 464.743
RESULTADO BRUTO	99.354	367.391	1.031.260
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	- 414.149	- 435.680	- 284.487
Despesas Gerais e Administrativas	- 460.682	- 435.680	- 284.187
Outros Ganhos/(Perdas) Líquidos	46.533	-	300
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	- 314.794	- 68.289	746.773
Receitas Financeiras	3.100	5.157	3.496
Despesas Financeiras	- 3.182	- 10.304	- 10.750
RESULTADO OPERACIONAL	- 314.876	- 73.436	739.519
IR/ CS CORRENTES	-	- 19.935	-
IR/ CS DIFERIDOS	2.595	2.595	2.595
LUCRO LÍQUIDO /PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	- 312.280	- 90.776	742.114

No mês de janeiro, a recuperanda registrou uma **Receita Bruta** de R\$ 1,49 milhões, oriunda da **venda de maçãs** (R\$ 1,38 milhões) e **ameixas** (R\$ 97,6 mil), somadas às receitas recorrentes de **locação de bens imóveis** (R\$ 17,5 mil).

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

RECEITA BRUTA



O **custo** do período atingiu R\$ 464 mil, devido, principalmente, a absorção de custos com mão de obra, insumos agrícolas e materiais para embalagens. Este custo resultou em um **lucro bruto** de R\$ 1,03 mil em janeiro.

As **Despesas/Receitas Operacionais** apresentaram um saldo de R\$ 284 mil. Esse montante, decorre das despesas com pessoal e despesas gerais, como gastos de manutenções, combustíveis, depreciações, serviços profissionais entre outros.

O **Resultado Financeiro** apresentou-se com receitas financeiras de R\$ 3,4 mil e despesas financeiras de R\$ 10,7 mil, decorrente de descontos concedidos e tarifas bancárias.

O **resultado líquido do exercício** consolidou, ao final, um lucro líquido de **R\$ 742 mil**, devido a elevada produtividade comercial do período.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
 Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

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	NOV	DEZ	JAN
ATIVO	R\$ 157.662.058,03	R\$ 157.793.163,61	R\$ 157.722.286,84
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 5.041.964,31	R\$ 5.432.826,45	R\$ 5.909.723,31
Caixa e Equivalentes	R\$ 466.874,51	R\$ 454.613,15	R\$ 400.449,14
Clientes	R\$ 512.630,39	R\$ 761.152,80	R\$ 1.571.487,18
Outros Créditos	R\$ 584.049,88	R\$ 699.808,12	R\$ 615.563,20
Tributos a Recuperar	R\$ 72.334,49	R\$ 69.258,61	R\$ 71.746,41
Estoque	R\$ 3.385.413,95	R\$ 3.427.332,68	R\$ 3.229.852,38
Desp. pagas Antecipadamente	R\$ 20.661,09	R\$ 20.661,09	R\$ 20.625,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 152.620.093,72	R\$ 152.360.337,16	R\$ 151.812.563,53
Realizável a Longo Prazo	R\$ 22.323.407,32	R\$ 22.068.092,63	R\$ 22.317.872,11
Partes Relacionadas	R\$ 22.323.407,32	R\$ 22.068.092,63	R\$ 22.317.872,11
Investimentos	R\$ 24.440.923,46	R\$ 24.442.826,30	R\$ 23.526.729,40
Imobilizado	R\$ 98.619.650,46	R\$ 98.613.305,75	R\$ 98.731.849,54
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 declínio de R\$ 70,8 mil.**

Essa variação foi influenciada pela retificação de saldos de dezembro, apresentada pela recuperanda na conta de **investimentos**, no valor de R\$ 916 mil. Essa queda decorre da participação permanente da empresa Agroparana S/A, do resultado na avaliação de investimentos de 2024 e 2025.

Os documentos retificados de dezembro de 2025 foram enviados pela recuperanda a esta administração juntamente com a documentação deste mês de janeiro.

Durante o mês de janeiro, a recuperanda, registrou um crescimento de R\$ 845 mil. O maior impacto deste crescimento foi reportado pela conta de **clientes**, que avançou R\$ 810 mil, devido a duplicatas a receber das mercadorias vendidas no mês.

A rubrica de **partes relacionadas** cresceu R\$ 249 mil, decorrente em grande maioria, do envio de recursos à Loteadora Serena e ao José Volter, além da reversão de saldos com a Cultura Hotelaria, referente ao ano de 2025.

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

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



AGROPECUÁRIA AVIEXP

BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO

BALANÇO PATRIMONIAL	NOV	DEZ	JAN
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 159.585.786,20	R\$ 159.807.667,62	R\$ 156.980.172,80
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 41.003.881,66	R\$ 41.232.637,63	R\$ 41.155.196,72
Obrigações Trabalhistas	R\$ 119.503,22	R\$ 131.460,71	R\$ 129.304,42
Encargos Sociais	R\$ 818.111,50	R\$ 848.205,97	R\$ 830.700,42
Fornecedores	R\$ 1.522.959,27	R\$ 1.672.020,24	R\$ 1.765.993,73
Empréstimos e Financiamentos	R\$ 152.183,85	R\$ 152.183,85	R\$ 152.183,85
Impostos e Contribuições	R\$ 487.020,71	R\$ 497.230,58	R\$ 496.998,30
Tributos	R\$ 807,95	R\$ 680,09	R\$ 914,85
Parcelamento de Impostos	R\$ 29.956,05	R\$ 29.956,05	R\$ 29.956,05
Provisões Trabalhistas	R\$ 269.981,30	R\$ 154.061,20	R\$ -
Outras Obrigações	R\$ 268.107,90	R\$ 254.047,89	R\$ 236.547,89
Partes Relacionadas	R\$ 32.882.188,47	R\$ 33.039.729,61	R\$ 33.059.535,77
Credores por compra de imóveis	R\$ 4.453.061,44	R\$ 4.453.061,44	R\$ 4.453.061,44
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 15.761.658,36	R\$ 15.759.312,46	R\$ 15.756.966,56
Obrigações a Longo Prazo	R\$ 11.898.051,43	R\$ 11.895.705,53	R\$ 11.893.359,63
Empréstimos e Financiamentos	-R\$ 698.516,34	-R\$ 698.516,34	-R\$ 698.516,34
Passivo Fiscal Diferido	R\$ 12.596.567,77	R\$ 12.594.221,87	R\$ 12.591.875,97
Recuperação Judicial	R\$ 3.863.606,93	R\$ 3.863.606,93	R\$ 3.863.606,93
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 102.820.246,18	R\$ 102.815.717,53	R\$ 100.068.009,52
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\$ 46.766.011,96	R\$ 46.761.274,84	R\$ 46.756.537,72
Lucros e Prejuízos acumulados	-R\$ 4.184.265,78	-R\$ 4.184.057,31	-R\$ 6.927.028,20

O **passivo** da recuperanda, que representa as obrigações com terceiros a curto prazo e longo prazo (passivo circulante e não circulante), **registrou em janeiro um declínio de R\$ 79,7 mil.**

Essa variação foi impulsionada, majoritariamente, pela conta de **provisões trabalhistas**, que registavam um saldo de R\$ 154 mil, foram integralmente baixadas, demonstrando a

liquidação dos encargos e benefícios retidos do final do ano. Contudo, a conta de **fornecedores** manteve a sua tendência de crescimento, aumentando R\$ 94 mil, refletindo as compras de insumos a prazo para a manutenção das atividades.

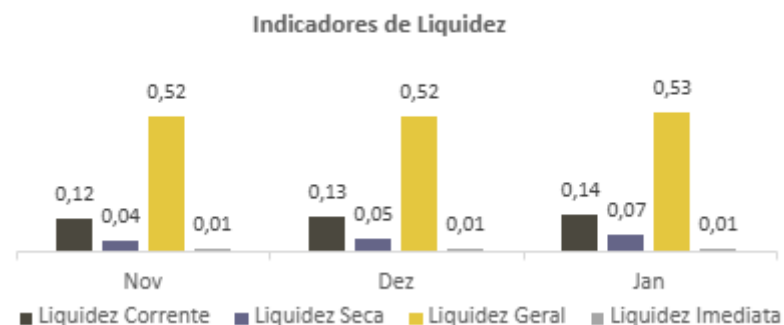
As **obrigações com partes relacionadas** elevaram seu saldo em R\$ 19,8 mil, após registrar o pagamento de obrigações realizado pelo Leandro Castilhos. As demais contas de mútuos apresentaram-se com o saldo final estável, mas com movimentações que registraram o pagamento de títulos, recebimento de recursos financeiros e/ou transferência de saldos entre o ativo e passivo.

Quanto **ao patrimônio líquido**, que representa o patrimônio próprio da empresa, **apresentou uma redução de R\$ 2,74 milhões.** Essa variação decorre, em grande maioria, da conta de lucros e prejuízos acumulados, sugerindo um prejuízo no exercício de 2025 de R\$ 2,7 milhões.

Destaca-se que, junto à documentação de janeiro, a recuperanda enviou a retificação dos demonstrativos de dezembro/2025. Contudo, como os dados da apuração do exercício (lucro ou prejuízo) divergiram, esta Administração Judicial solicitou nota explicativa para esclarecimento.



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 0,14 em janeiro. Isso indica que a empresa dispõe de apenas R\$ 0,14 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 janeiro um índice de 0,07. Isso significa que, a empresa possui uma margem muito pequena de ativos líquidos para cobrir suas dívidas de curto prazo.

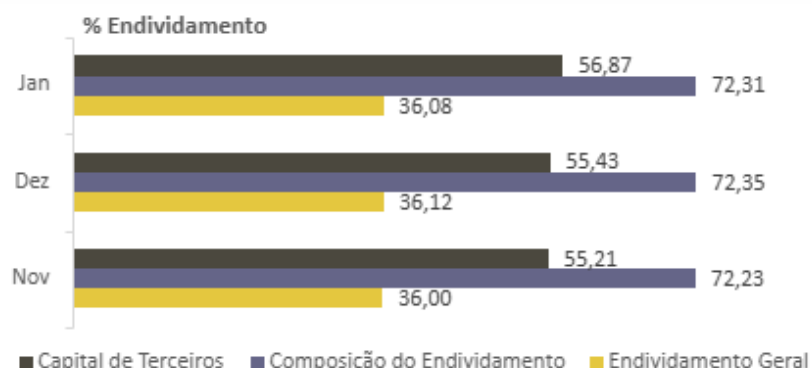
A **LIQUIDEZ GERAL**, que inclui tanto os ativos e passivos circulantes quanto os de longo prazo, reportou em janeiro um índice de 0,53. Esse índice demonstra que a empresa não detém de ativos suficientes para cobrir suas obrigações totais, sendo necessário recursos de terceiros.

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 janeiro 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 janeiro, este índice foi de 56,87%. 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 janeiro, 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 janeiro, a recuperanda registrou um índice de 36,08%, 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	NOV	DEZ	JAN
Lucro Líquido/(Prejuízo) antes do IR e CS	-312.280	-90.776	742.114
Ajustado por:			
Depreciação/Amortização	42.310	42.310	42.310
Provisão para Férias e Encargos	29.940	-115.920	-154.061
Resultado Ajustado	-240.030	-164.386	630.363
(Aumento)/Redução dos Ativos:			
Contas a Receber de Clientes	-30.855	-248.522	-810.334
Tributos a Recuperar	196	3.076	-2.488
Estoques	24.038	-41.919	197.480
Outros direitos a receber	82.495	0	36
Aumento/(Redução) dos Passivos:			
Fornecedores	28.377	149.061	93.973
Salários e Ordenados a Pagar	17.582	11.957	-2.156
Impostos, Taxas e Contribuições	43.147	40.176	-17.503
Passivo Fiscal Deferido	-2.346	-2.346	-2.346
Outras Obrigações a Pagar	23.121	-17.500	-17.500
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	-54.275	-270.402	69.526
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Aplicações no Imobilizado	-73.373	-35.966	-160.854
Adiantamentos a Funcionários e Fornecedores	-82.806	-115.758	84.245
Outros Investimentos	-20	-1.903	-20
Créditos com Partes Relacionadas	235.553	255.315	-249.779
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	79.354	101.688	-326.409
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Instituições Financeiras	3.569	0	0
Adiantamento de Clientes	60	3.440	0
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-4.737	-4.737	-4.737
Ajuste de Exercícios Anteriores	4.581	208	187.650
Débitos Partes Relacionadas	-106.100	157.541	19.806
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	-102.627	156.452	202.719
Aumento Líquido/Diminuição de Caixa e Equivalentes de Caixa	-77.548	-12.262	-54.164
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	544.422	466.875	454.613
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	466.875	454.613	400.449

O caixa aplicado nas **Atividades Operacionais** um saldo positivo de R\$ 69,5 mil em janeiro. O principal impacto neste mês refere-se lucro reportado e ajustado no período, de R\$ 630 mil.

Quanto ao caixa aplicado às **Atividades de Investimento**, este resultou em um caixa líquido negativo em janeiro de R\$ 326 mil, sendo motivado, principalmente, pelas contas de partes relacionadas, que registrou um saldo de -R\$ 249 mil, e a conta de aplicações no imobilizado, de -R\$ 160 mil.

Quanto às **Atividades de Financiamento**, o caixa líquido reportado foi positivo em R\$ 202 mil, motivado em grande maioria pela conta de ajustes de exercícios anteriores, que apresentou um saldo de R\$ 187 mil, e de débitos com partes relacionadas, com R\$ 19,8 mil.

Como resultado dessas movimentações, a recuperanda registrou uma **Redução Líquida De Caixa E Equivalentes de R\$ 54,1 mil** em janeiro. O saldo final de Caixa e Equivalentes foi de **R\$ 400,4 mil**.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
 Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

2.5 CULTURA HOTELARIA LTDA

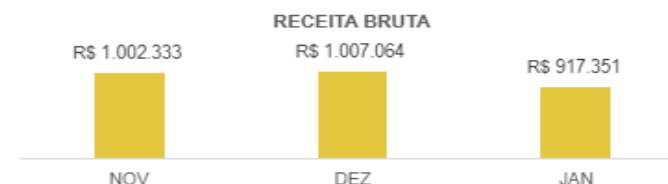
CULTURA HOTELARIA

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	NOV	DEZ	JAN
RECEITA BRUTA	R\$ 1.002.333	R\$ 1.007.064	R\$ 917.351
DEDUÇÕES DA RECEITA	-R\$ 85.119	-R\$ 98.970	-R\$ 81.395
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 917.214	R\$ 908.095	R\$ 835.956
CUSTOS	-R\$ 145.560	-R\$ 164.870	-R\$ 139.881
LUCRO BRUTO	R\$ 771.654	R\$ 743.224	R\$ 696.075
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-R\$ 782.348	-R\$ 875.305	-R\$ 693.132
Despesas Gerais e Administrativas	-R\$ 782.121	-R\$ 874.733	-R\$ 691.985
Outros Ganhos/(Perdas) Líquidos	-R\$ 227	-R\$ 572	-R\$ 1.148
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E	-R\$ 10.694	-R\$ 132.081	R\$ 2.943
DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas Financeiras	R\$ 2.050	R\$ 2.931	R\$ 788
Despesas Financeiras	-R\$ 16.857	-R\$ 18.556	-R\$ 15.172
RESULTADO OPERACIONAL	-R\$ 25.501	-R\$ 147.706	-R\$ 11.441
LUCRO LÍQUIDO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-R\$ 25.501	-R\$ 147.706	-R\$ 11.441

Em **janeiro**, a recuperanda auferiu uma **receita bruta de R\$ 917 mil**. 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.



Os **custos** operacionais apurados no período somaram R\$ 139 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\$ 693 mil em janeiro. 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\$ 15 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 janeiro apurou um **prejuízo de R\$ 11,4 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.

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



CULTURA HOTELARIA

BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVO

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

BALANÇO PATRIMONIAL	NOV	DEZ	JAN
ATIVO	R\$ 57.970.386,67	R\$ 58.168.268,25	R\$ 58.751.007,33
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 1.972.893,74	R\$ 1.590.371,88	R\$ 1.579.847,93
Caixa e equivalentes	R\$ 464.926,29	R\$ 395.810,14	R\$ 412.405,26
Clientes	R\$ 130.687,39	R\$ 202.684,01	R\$ 194.375,52
Outros Créditos	R\$ 506.255,47	R\$ 196.279,23	R\$ 220.888,91
Tributos a Recuperar	R\$ 31.015,83	R\$ 31.405,45	R\$ 32.683,61
Estoque	R\$ 399.069,42	R\$ 396.112,37	R\$ 424.272,71
Despesas Pagas Antecipadamente	R\$ 440.939,34	R\$ 368.080,68	R\$ 295.221,92
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 55.997.492,93	R\$ 56.577.896,37	R\$ 57.171.159,40
Realizável a longo prazo	R\$ 3.337.116,42	R\$ 3.863.237,99	R\$ 4.405.979,92
Partes Relacionadas	R\$ 3.154.646,45	R\$ 3.680.768,02	R\$ 4.223.509,95
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\$ 47.607.285,96	R\$ 47.661.567,83	R\$ 47.712.088,93

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\$ 582 mil em de janeiro.**

A evolução do ativo foi impulsionada, especialmente, pelo crescimento na rubrica de **partes relacionadas**, de R\$ 542 mil, decorrente de contratos de mútuo, especialmente, com a Cultura Hotelaria Filial e a Laucas Empreendimentos.

A conta do **imobilizado** avançou R\$ 50 mil, devido a obras e reformas nas benfeitorias de terceiros, em especial, na Aviexp.

Por outro lado, a conta de **despesas pagas antecipadamente** encerrou o mês com uma redução de R\$ 72 mil. A variação reflete as movimentações operacionais, referentes a alugueis e ITPU a apropriar.

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	NOV	DEZ	JAN
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 58.383.579,43	R\$ 58.729.166,51	R\$ 58.762.448,73
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 47.959.602,49	R\$ 48.305.189,57	R\$ 48.899.370,05
Empréstimos e Financiamentos	R\$ 488,80	R\$ 488,80	R\$ 488,80
Fornecedores	R\$ 506.342,83	R\$ 444.494,19	R\$ 377.351,03
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	R\$ 977.405,65	R\$ 1.073.859,99	R\$ 1.117.124,77
Obrigações Fiscais	R\$ 1.076.743,03	R\$ 1.172.356,49	R\$ 1.240.873,11
Outros Créditos	R\$ 690.862,27	R\$ 467.848,22	R\$ 488.416,20
Partes Relacionadas	R\$ 44.391.692,23	R\$ 44.844.941,94	R\$ 45.357.418,92
Provisões Trabalhistas	R\$ 316.067,68	R\$ 301.199,94	R\$ 317.697,22
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 11.773.917,44	R\$ 11.773.917,44	R\$ 11.773.917,44
Recuperação Judicial	R\$ 11.773.917,44	R\$ 11.773.917,44	R\$ 11.773.917,44
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 1.349.940,50	-R\$ 1.349.940,50	-R\$ 1.910.838,76
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\$ 5.304.649,63

O **passivo** da recuperanda, que representa as obrigações com terceiros a curto prazo e longo prazo (passivo circulante e não circulante), **apresentou um avanço de R\$ 594 mil em janeiro.**

Esse movimento é reflexo direto das obrigações da conta de **partes relacionadas**, que registrou um aumento de R\$ 512 mil, devido aos recursos recebidos por empresas coligadas, especialmente, da Cultura Hotelaria Filial.

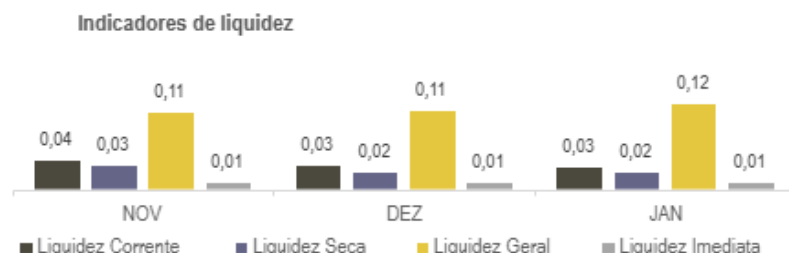
A conta de **obrigações fiscais** cresceram R\$ 68 mil neste mês, após o lançamento de duplicatas de COFINS a pagar e ISS a recolher.

O **patrimônio líquido**, que representa o patrimônio próprio da recuperanda, **apresentou um crescimento do patrimônio líquido a descoberto (negativo) de -R\$ 560 mil.** Essa movimentação decorre exclusivamente da conta de lucros e prejuízos acumulados, indicando que no exercício de 2025 houve um prejuízo de aproximadamente R\$ 500 mil.

Ressalta-se que esta movimentação sugere ajuste de saldos após o envio ordinário das demonstrações de dezembro. Nesse sentido, esta administração judicial solicitou a recuperanda uma nota explicativa que apresente detalhadamente as razões deste ajuste.



CULTURA HOTELARIA
BALANÇO PATRIMONIAL – INDICADORES



O índice de **LIQUIDEZ CORRENTE**, que mede a capacidade de pagar dívidas de curto prazo com os ativos circulantes, registrou em janeiro 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 janeiro, indicando que a recuperanda necessita de recursos de terceiros para cumprir com suas obrigações visto que não dispõe de ativos suficientes.

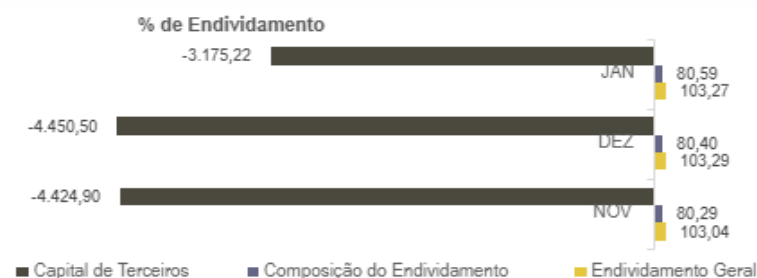
A **LIQUIDEZ GERAL**, que inclui tanto os ativos e passivos circulantes quanto os de longo prazo, reportou-se uma relativa estabilidade, registrando em janeiro um índice de 0,12. Isto demonstra que a recuperanda não possui recursos financeiros suficientes para cumprir suas obrigações totais.

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 janeiro. Este valor reflete que a empresa possui apenas 0,01 em ativos líquidos imediatos para liquidar suas dívidas de curto prazo.

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



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 janeiro, 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 janeiro. 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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

CULTURA HOTELARIA

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	NOV	DEZ	JAN
Lucro Líquido/Prejuízo antes do IR e CS	-25.501	-147.706	-11.441
Ajustado por:			
Depreciação / Amortização	6.590	6.631	6.674
Provisão para Férias e Encargos	-19.635	-14.868	16.497
Resultado Ajustado	-38.546	-155.942	11.730
(Aumento)/Redução dos Ativos			
Contas a Receber de Clientes	-47.593	-889	-6.863
Tributos a Recuperar	-1.118	-390	-1.278
Estoques	-10.804	2.957	-28.160
Outros Direitos Realizáveis	-25.563	307.065	56.101
Aumento/(Redução) dos Passivos			
Fornecedores	72.761	-61.849	-67.143
Obrigações Sociais e Trabalhistas	-7.336	-4.204	-7.664
Obrigações Fiscais e Tributárias	151.262	196.272	119.445
Outras Obrigações	-51.543	-10.274	-49.850
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	41.521	272.746	26.319
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Aplicações no Imobilizado	-21.188	-4.873	-3.108
Outros Investimentos	-8.042.363	-56.039	-54.087
Adiantamentos a Funcionários e Fornecedores	-46.167	75.770	-7.852
Cauções e Depósitos Judiciais	0	0	0
Partes Relacionadas - Ativo	-574.754	-526.122	-542.742
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	-8.684.471	-511.264	-607.790
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Instituições Financeiras	7.541.736	0	0
Adiantamento de Clientes	50.535	-212.740	70.418
Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0
Débitos com Partes Relacionadas	990.023	453.250	512.477
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	8.582.294	240.509	582.895
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	-60.657	1.992	1.424
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	272.186	211.529	213.521
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	211.529	213.521	214.945

O caixa aplicado nas **Atividades Operacionais** apresentou um saldo positivo em janeiro de R\$ 26 mil. Os principais impactos referem-se aos outros direitos realizáveis, registrando R\$ 56 mil, e as obrigações fiscais, com R\$ 119 mil.

Nas **Atividades de Investimento**, o fluxo de caixa líquido foi negativo em R\$ 607 mil no mês de janeiro. O principal fator para esse consumo de caixa foi a aplicação em partes relacionadas, no montante de R\$ 542 mil.

Quanto às **Atividades de Financiamento**, o fluxo de caixa apresentou um saldo positivo de R\$ 582 mil em janeiro. Essa entrada de recursos é atribuída, primordialmente, à conta de partes relacionadas, que registrou o saldo de R\$ 512 mil.

Dessa forma, a movimentação financeira de janeiro resultou em um **Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa de R\$ 1,4 mil**. O saldo final de caixa consolidado para o encerramento do exercício de janeiro foi de R\$ 214 mil.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
 Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

2.6 JCASTILHOS PARTICIPAÇÕES EIRELI

JCASTILHOS PARTICIPAÇÕES

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	NOV	DEZ	JAN
RECEITA BRUTA	R\$ -	R\$ -	R\$ -
DEDUÇÕES DA RECEITA	R\$ -	R\$ -	R\$ -
RECEITA LÍQUIDA	R\$ -	R\$ -	R\$ -
CUSTOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -
LUCRO BRUTO	R\$ -	R\$ -	R\$ -
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ -	-R\$ 600
Despesas Gerais e Administrativas	R\$ -	R\$ -	-R\$ 600
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E	R\$ -	R\$ -	-R\$ 600
DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	-R\$ 600
RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ 770	R\$ 1.092	R\$ 721
Receitas Financeiras	R\$ 828	R\$ 2.949	R\$ 896
Despesas Financeiras	-R\$ 58	-R\$ 1.857	-R\$ 174
RESULTADO OPERACIONAL	R\$ 770	R\$ 1.092	R\$ 121
IR/CS Correntes	-R\$ 271	-R\$ 977	R\$ -
LUCRO LÍQUIDO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	R\$ 499	R\$ 115	R\$ 121

No mês de janeiro, a recuperanda manteve a ausência de registros referentes a **receitas** operacionais e **custos** vinculados, resultando em um **lucro bruto** nulo no período.

Por outro lado, diferentemente do mês anterior, foram apuradas **despesas operacionais** no respectivo mês,

registrando um saldo negativo de R\$ 600 (reais) em despesas gerais e administrativas, referente títulos de IRRF a pagar.

A recuperanda permanece registrando saldos de **receitas** e **despesas financeiras**, reconhecendo um saldo de R\$ 721(reais) do resultado financeiro de janeiro, que decorreu principalmente do rendimento de aplicações financeiras e de juros passivos.

Assim, o **resultado operacional do exercício** da recuperanda reportou um lucro líquido de R\$ 121 (reais) em janeiro, não havendo dedução de IR/CS Correntes no período. Esse resultado decorre-se da receita financeira auferida no período, dada a ausência das receitas operacionais.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
 Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

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	NOV	DEZ	JAN
ATIVO	R\$ 1.024.968.686,15	R\$ 1.024.909.392,20	R\$ 1.026.326.321,96
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 173.565,28	R\$ 111.945,09	R\$ 111.785,22
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 83.008,38	R\$ 80.698,09	R\$ 81.577,65
Impostos a Recuperar	R\$ 90.556,90	R\$ 31.247,00	R\$ 30.207,57
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 1.024.795.120,87	R\$ 1.024.797.447,11	R\$ 1.026.214.536,74
Direitos de longo prazo	R\$ 5.190.310,53	R\$ 5.190.610,53	R\$ 5.190.310,53
Partes Relacionadas	R\$ 5.190.310,53	R\$ 5.190.610,53	R\$ 5.190.310,53
Investimentos	R\$ 1.019.604.810,34	R\$ 1.019.606.836,58	R\$ 1.021.024.226,21

O **Ativo Total** da recuperanda, que inclui o ativo circulante (realizável em até 365 dias) e o ativo não circulante (realizável acima de 365 dias), **avançou R\$ 1,41 milhão em janeiro**.

Esse impacto deve-se, principalmente, à conta de **investimentos**, que registrou um aumento de R\$ 1,4 milhão após a retificação do resultado de participações permanentes na LC Participações. Cabe ressaltar que a Recuperanda, ao enviar a documentação de janeiro, apresentou também a retificação dos demonstrativos contábeis de dezembro, competência na qual essa movimentação foi contabilizada.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
 Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

JCASTILHOS PARTICIPAÇÕES

BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

BALANÇO PATRIMONIAL	NOV	DEZ	JAN
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 1.024.957.528,97	R\$ 1.024.898.119,55	R\$ 1.026.326.200,53
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 4.593.050,57	R\$ 4.632.143,58	R\$ 4.631.578,28
Obrigações Fiscais e Sociais	R\$ 162,82	R\$ 38.955,83	R\$ 38.690,53
Partes Relacionadas	R\$ 4.592.887,75	R\$ 4.593.187,75	R\$ 4.592.887,75
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ -	R\$ -
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 1.020.364.478,40	R\$ 1.020.265.975,97	R\$ 1.021.694.622,25
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\$ 20.981.155,01	-R\$ 19.552.508,73

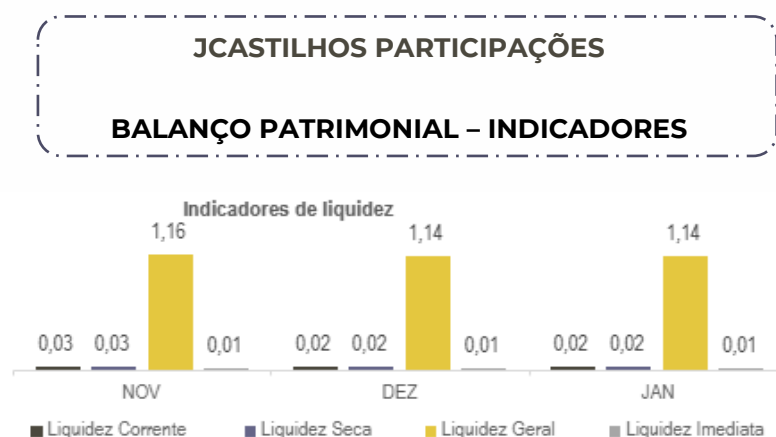
O **passivo** da recuperanda que representa as obrigações com terceiros a curto prazo e longo prazo (passivo circulante e não circulante), **registrou uma leve variação negativa em janeiro**.

As contas de **obrigações fiscais e sociais e de partes relacionadas** registraram quedas de R\$ 265 (reais) e R\$ 300 (reais), respectivamente.

O **patrimônio líquido**, que representa o patrimônio próprio da recuperanda, **registrou um declínio de R\$ 1,4 milhão em janeiro**. Essa variação decorre da conta de lucros e prejuízos acumulados, sugerindo um prejuízo no exercício de 2025.

Destaca-se que, junto à documentação de janeiro, a recuperanda enviou a retificação dos demonstrativos de

dezembro/2025. Contudo, como os dados da apuração do exercício (lucro ou prejuízo) divergiram, esta Administração Judicial solicitou nota explicativa para esclarecimento.



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 janeiro. 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

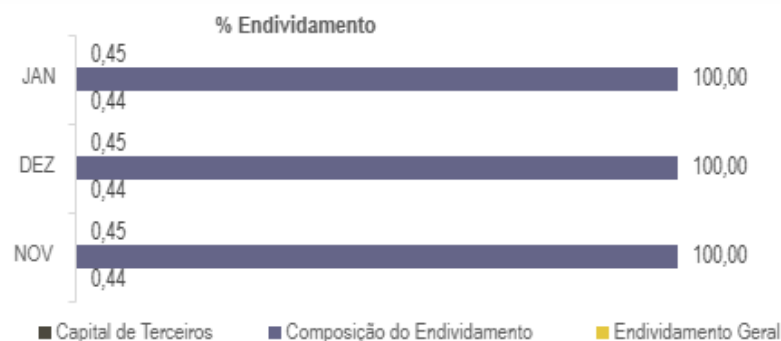
liquidez corrente em janeiro (0,02). Isso ocorre porque a empresa não reporta estoques.

A **LIQUIDEZ GERAL**, que inclui tanto os ativos e passivos circulantes quanto os de longo prazo, reportou o índice de 1,14 em janeiro. 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 janeiro 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 janeiro. 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 janeiro 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 janeiro, a recuperanda reportou que 0,45% dos seus bens estavam comprometidos por dívidas com terceiros.



JCASTILHOS PARTICIPAÇÕES

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	NOV	DEZ	JAN
Lucro Líquido/Prejuízo antes do IR e CS	499	115	121
Resultado Ajustado	499	115	121
(Aumento)/Redução dos Ativos			
Tributos a Recuperar	271	59.310	1.039
Aumento/(Redução) dos Passivos			
Impostos, Taxas e Contribuições	0	38.793	-265
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	770	98.218	896
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Outros Investimentos	-16	-2.026	-16
Partes Relacionadas - Ativo	0	-300	300
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	-16	-2.326	284
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Ajuste de Exercícios Anteriores	0	-98.502	0
Débitos com Partes Relacionadas	0	300	-300
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	0	-98.202	-300
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	754	-2.310	880
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	82.254	83.008	80.698
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	83.008	80.698	81.578

O fluxo de caixa aplicado as **Atividades Operacionais** em janeiro resultaram em um caixa líquido positivo de R\$ 896 (reais). Este valor foi impulsionado, especialmente, pelas contas de tributos a recuperar, com R\$ 1,0 mil.

Quanto ao caixa aplicado na **Atividades de Investimento**, foi registrado em janeiro um saldo positivo de R\$ 284 (reais). Esse resultado deve-se, principalmente, à conta de partes relacionadas, que registrou um saldo de R\$ 300.

Quanto as **Atividades de Financiamento**, o caixa líquido reportado apresentou um saldo negativo no mês de janeiro, de R\$ 300 (reais), que deve-se exclusivamente a de débitos com partes relacionadas.

Assim, houve um **Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa** no mês de janeiro de R\$ 880. O saldo final de Caixa e Equivalentes de Caixa foi de **R\$ 81,5 mil.**



2.7 JOSE VOLTER LAURINDO DE CASTILHOS – EIRELI

JOSE VOLTER LAURINDO DE CASTILHOS

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	NOV	DEZ	JAN
RECEITA BRUTA	-	-	-
DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
RECEITA LIQUIDA	-	-	-
CUSTOS	-	-	-
LUCRO BRUTO	-	-	-
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-23.068	-17.414	- 11.246
Despesas Gerais e Administrativas	-23.068	-17.414	- 11.246
Outros Ganhos/(Perdas) Líquidos	-	-	-
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E	-23.068	-17.414	- 11.246
DESPESAS FINANCEIRAS			
Receitas Financeiras	-	-	-
Despesas Financeiras	- 430	- 430	- 534
RESULTADO OPERACIONAL	-23.498	-17.844	- 11.780
IR/CS Correntes	-	-	-
	-23.498	-17.844	- 11.780

No mês de **janeiro**, 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\$ 11,2 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\$ 534 no mês, motivado por tarifas bancárias e juros pagos.

No que diz respeito ao **resultado operacional**, a recuperanda reportou um **prejuízo líquido** de -R\$ 11,7 mil em janeiro.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
 Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

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	NOV	DEZ	JAN
ATIVO	R\$ 307.726,19	R\$ 310.485,47	R\$ 320.680,30
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 4.439,63	R\$ 2.170,25	R\$ 2.484,37
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 282,52	R\$ 13,17	R\$ 327,29
Outros Créditos	R\$ 4.140,03	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00
Estoques	R\$ -	R\$ 1.140,00	R\$ 1.140,00
Tributos	R\$ 17,08	R\$ 17,08	R\$ 17,08
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 303.286,56	R\$ 308.315,22	R\$ 318.195,93
Realizável a Longo Prazo	R\$ 276.986,56	R\$ 275.015,22	R\$ 275.895,93
Partes Relacionadas	R\$ 276.986,56	R\$ 275.015,22	R\$ 275.895,93
Imobilizado	R\$ 26.300,00	R\$ 33.300,00	R\$ 42.300,00

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 janeiro uma evolução de R\$ 10,1 mil.**

Esse crescimento é explicado primordialmente pela ativação de R\$ 9 mil na conta de **imobilizado**, decorrente de construções em andamento.

A rubrica de **partes relacionadas** apresentou um aumento de R\$ 880 (reais), devido a transferência de saldos entre as contas de mútuo da Agrícola Formosa

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 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

BALANÇO PATRIMONIAL	NOV	DEZ	JAN
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 993.028,40	R\$ 1.013.631,42	R\$ 332.459,80
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 997.195,23	R\$ 1.017.798,25	R\$ 1.039.772,58
Salários e Ordenados a Pagar	R\$ 6.266,74	R\$ 5.128,31	R\$ 3.838,00
Encargos	R\$ 99.062,34	R\$ 102.810,82	R\$ 104.433,82
Fornecedores	R\$ 3.471,35	R\$ 4.117,38	R\$ 10.836,32
Impostos, Contribuições e Tributos	R\$ 5.322,03	R\$ 5.462,03	R\$ 5.912,03
Provisões Trabalhistas	R\$ 25.057,83	R\$ 15.976,43	R\$ 11.959,13
Obrigações com Partes Relacionad	R\$ 858.014,94	R\$ 884.303,28	R\$ 902.793,28
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ -	R\$ -
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 4.166,83	-R\$ 4.166,83	-R\$ 707.312,78
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\$ 907.312,78

O **passivo** da recuperanda, que representa as obrigações com terceiros a curto prazo e longo prazo (passivo circulante e não circulante), **cresceu R\$ 21,9 mil em janeiro**.

O principal impacto para este aumento reflete-se na conta de **partes relacionadas**, que avançou R\$ 18,4 mil em função do recebimento de novos aportes financeiros da Laucas para o custeio operacional.

A conta de **fornecedores** cresceu R\$ 6,7 mil, decorrente do aumento de obrigações a pagar, especialmente de serviços profissionais.

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

O **patrimônio líquido**, que representa o capital próprio da empresa, **registrou um declínio em janeiro de R\$ 703 mil**, na conta de prejuízos acumulados, encerrando com um patrimônio a descoberto (negativo) de R\$ 707,3 mil.

Ressalta-se que esta movimentação sugere ajuste de saldos após o envio ordinário das demonstrações de dezembro. Nesse sentido, esta administração judicial solicitou a recuperanda uma nota explicativa que apresente detalhadamente as razões deste ajuste.

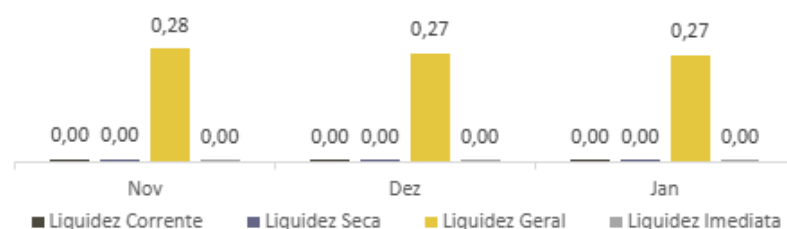
✉ contato@ajudd.com.br
 🌐 www.ajudd.com.br



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 janeiro. 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).

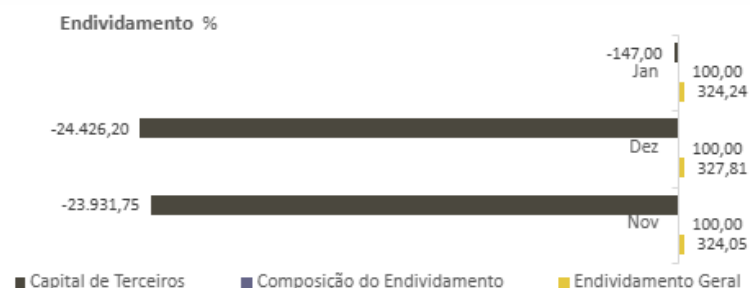
A **LIQUIDEZ GERAL**, que inclui tanto os ativos e passivos circulantes quanto os de longo prazo, apresentou redução para 0,27 em janeiro. Esse patamar sinaliza a necessidade de aporte de recursos externos para o cumprimento das obrigações totais da recuperanda.

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 janeiro. 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



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 janeiro, 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 324% em janeiro. 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 09:44:12
Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

JOSE VOLTER LAURINDO DE CASTILHOS

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	NOV	DEZ	JAN
Lucro Líquido/(Prejuízo) antes do IR e CS	-23.498	-17.844	-11.780
Ajustado por:			
Férias e Encargos	1.601	-9.081	-4.017
Resultado Ajustado	-21.897	-26.925	-15.797
(Aumento)/Redução dos Ativos:			
Tributos a Recuperar	0	-1.140	0
Aumento/(Redução) dos Passivos:			
Fornecedores	3.471	646	6.719
Salários e Ordenados a Pagar	1.182	-1.138	-1.290
Impostos, Taxas e Contribuições	3.781	3.888	2.073
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	-13.463	-24.669	-8.295
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Adiantamentos a Funcionários e Fornecedores	18.060	3.140	0
Outros Investimentos	-26.300	-7.000	-9.000
Crédito com Partes Relacionadas	0	1.971	-881
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	-8.240	-1.889	-9.881
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Débitos com Partes Relacionadas	21.407	26.288	18.490
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	21.407	26.288	18.490
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	-296	-270	314
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	579	283	13
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	283	13	327

Em janeiro, o caixa líquido proveniente das **Atividades Operacionais** apresentou um saldo negativo de R\$ 8,2 mil. Esse resultado decorre principalmente do resultado líquido do período, que registrou um prejuízo de R\$ 11,7 mil.

Quanto ao caixa aplicado as **Atividades de Investimento**, registrou-se um saldo líquido negativo de R\$ 9,8 mil. Esse montante foi motivado pela rubrica de outros investimentos (- R\$ 9 mil).

Nas Atividades de Financiamento, o caixa líquido reportado foi positivo de R\$ 18,4 mil em janeiro, sendo motivado, exclusivamente, pela conta de débitos com partes relacionadas.

Diante das movimentações de caixa, houve um **Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa** no mês de -R\$ 314 (reais). O saldo final de Caixa e Equivalentes de Caixa foi de R\$ 327 (reais).



2.8 LAUCAS EMPREENDIMENTOS LTDA

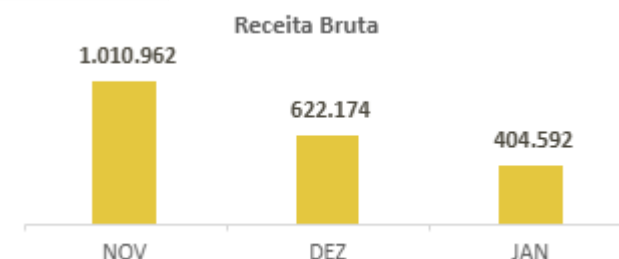
LAUCAS EMPREENDIMENTOS

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	NOV	DEZ	JAN
RECEITA BRUTA	1.010.962	622.174	404.592
DEDUÇÕES DA RECEITA	- 60.279	- 31.685	- 11.022
RECEITA LÍQUIDA	950.683	590.489	393.570
CUSTOS DOS IMÓVEIS VENDIDOS	- -	147.043	-
LUCRO BRUTO	950.683	443.446	393.570
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	- 468.924	- 351.059	- 429.695
Despesas Gerais e Administrativas	- 468.924	- 351.059	- 429.695
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	481.759	92.387	- 36.125
Receitas Financeiras	6.457	2.492	14.418
Despesas Financeiras	- 1.859	- 15.675	- 829
RESULTADO OPERACIONAL	486.357	79.204	- 22.536
IR/CS Correntes	- -	136.048	-
IR/CS Diferidos	51.130	51.130	51.130
	537.488	- 5.714	28.594

No mês de janeiro a recuperanda reconheceu uma **receita bruta** de R\$ 404,5 mil. Destaca-se que esta receita decorre da venda e locação de imóveis.

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



Diferentemente do período anterior, não houve registro de **custos** de imóveis, produtos ou serviços. Em relação as **despesas operacionais**, foi registrado um saldo de R\$ 429,7 mil, que decorre de despesas com pessoal e despesas administrativas, como depreciações, serviços profissionais, aluguéis e outros.

No âmbito do resultado financeiro, a recuperanda registrou R\$ 15 mil de **receitas financeiras**, que decorre majoritariamente de rendimentos de aplicações financeiras.

No que diz respeito ao **resultado operacional**, a recuperanda reportou um lucro líquido em janeiro de R\$ 28,5 mil, após a incidência de CSLL e IRPJ correntes e diferidos.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
 Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

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	NOV	DEZ	JAN
ATIVO	R\$ 2.231.713.103,80	R\$ 2.231.732.738,62	R\$ 2.232.011.759,02
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 254.632.527,68	R\$ 254.049.228,28	R\$ 254.159.748,62
Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 160.834,49	R\$ 202.026,02	R\$ 169.376,35
Contas a Receber de Clientes	R\$ 46.282.262,77	R\$ 45.637.117,08	R\$ 45.557.588,47
Outros Créditos	R\$ 723.612,64	R\$ 765.652,17	R\$ 827.749,31
Tributos a Recuperar	R\$ 964.739,48	R\$ 943.354,71	R\$ 953.956,19
Estoques	R\$ 203.815.118,00	R\$ 203.815.118,00	R\$ 203.965.118,00
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\$ 1.977.080.576,12	R\$ 1.977.683.510,34	R\$ 1.977.852.010,40
Realizável a Longo Prazo	R\$ 322.086.761,85	R\$ 322.978.602,80	R\$ 323.278.933,12
Partes Relacionadas	R\$ 322.086.761,85	R\$ 322.978.602,80	R\$ 323.278.933,12
Investimentos	R\$ 8.139.309,08	R\$ 8.139.329,08	R\$ 8.153.480,91
Imobilizado	R\$ 1.646.854.505,19	R\$ 1.646.565.578,46	R\$ 1.646.419.596,37

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 janeiro um incremento de R\$ 279 mil.**

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

apresentou elevação de R\$ 303 mil no período. Ao analisar o detalhamento destas, verifica-se que a variação decorre majoritariamente de transferências de recursos financeiros, direcionados à Loteadora Serena e ao José Volter.

Tais acréscimos patrimoniais foram parcialmente mitigados por uma diminuição de R\$ 32,6 mil na conta de **caixa e equivalentes**; pelo declínio de R\$ 79,5 na conta de **clientes**; e pela diminuição de R\$ 145,9 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	NOV	DEZ	JAN
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 2.217.914.640,02	R\$ 2.217.939.989,20	R\$ 2.231.983.165,21
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 15.159.153,40	R\$ 15.235.632,85	R\$ 15.537.189,71
Salários e Ordenados a Pagar	R\$ 558.485,44	R\$ 606.790,14	R\$ 607.625,42
Encargos e Provisões de Férias	R\$ 314.315,32	R\$ 322.282,69	R\$ 352.548,03
Fornecedores	R\$ 203.863,42	R\$ 115.343,07	R\$ 189.354,63
Empréstimos e Financiamentos	R\$ 444.482,91	R\$ 444.718,64	R\$ 444.728,98
Impostos, Contribuições e Tributos	R\$ 5.035.420,31	R\$ 5.176.124,22	R\$ 5.220.041,05
Parcelamentos de Impostos	R\$ 760,20	R\$ -	R\$ -
Obrigações com Partes Relacionadas	R\$ 6.258.910,75	R\$ 6.258.910,75	R\$ 6.442.879,97
Outras Obrigações	R\$ 2.342.915,05	R\$ 2.311.463,34	R\$ 2.280.011,63
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 821.192.660,24	R\$ 821.141.529,97	R\$ 821.190.785,88
Obrigações a Longo Prazo	R\$ 623.697.962,63	R\$ 623.646.832,36	R\$ 623.696.088,27
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\$ 1.809.564,30
Passivo Fiscal Diferido	R\$ 621.019.760,81	R\$ 620.968.630,54	R\$ 620.917.500,27
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\$ 1.395.255.189,62
Capital Social	R\$ 40.402.212,00	R\$ 40.402.212,00	R\$ 40.402.212,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial	R\$ 1.212.960.591,11	R\$ 1.212.861.338,24	R\$ 1.212.762.085,37
Reservas de Lucros	R\$ 18.766.750,47	R\$ 18.766.750,47	R\$ 18.766.750,47
Lucros / Prejuízos Acumulados	R\$ 109.433.272,80	R\$ 109.532.525,67	R\$ 123.324.141,78

O **passivo** da recuperanda, que representa as obrigações com terceiros a curto prazo e longo prazo (passivo circulante e não circulante), **registrou em janeiro um avanço de R\$ 350 mil.**

A principal alteração foi registrada na conta de **obrigações com partes relacionadas (circulante)**, que cresceu R\$ 183,9 mil, decorrente, em grande maioria, devido ao recebimento de recursos e a transferência de saldos com o ativo das empresas Loteadora Serena e Cultura Hotelaria.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
 Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

A conta de **partes relacionadas do não circulante**, registrou um crescimento de R\$ 100,3 mil, decorrente de saldos da provisão de perda em controladas, na avaliação de investimentos entre 2024 e 2025, que tiveram seus saldos retificados após o envio da documentação dezembro\25.

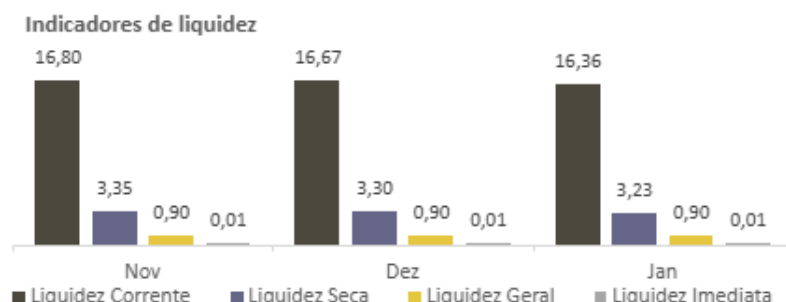
A conta de **fornecedores** avançou R\$ 74 mil neste mês, enquanto a conta do **passivo fiscal diferido** registrou um decréscimo de R\$ 51 mil, devido a movimentações comuns da recuperanda.

O **patrimônio líquido** que representa o capital próprio da empresa, **apresentou em janeiro um crescimento de R\$ 13,6 milhões.** Esse aumento foi alocado na conta de **lucros e prejuízos acumulados**, sugerindo um ganho no exercício de 2025 de R\$ 13,7 milhões.

Destaca-se que, ao enviar a documentação deste mês de janeiro, a recuperanda enviou também a retificação dos documentos de dezembro\25. No entanto, os dados da apuração do exercício (lucro ou prejuízo) se diferem, assim, esta administração solicitou uma nota explicativa para a recuperanda.

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 janeiro um índice de 16,36. Isso indica que a empresa dispõe de R\$ 16,36 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 janeiro, foi registrado um índice de 3,23. 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 janeiro 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.

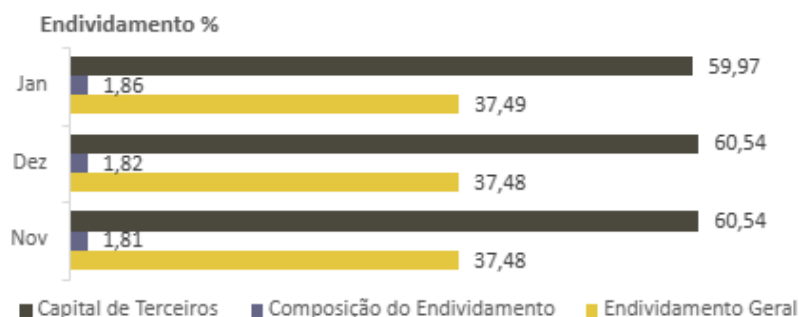
Já o índice que mede a capacidade da empresa de pagar suas dívidas de curto prazo, considerando apenas com o caixa e equivalentes de caixa, a **LIQUIDEZ IMEDIATA**, apontou para janeiro o índice de 0,01. Esse valor reflete que a empresa não mantém recursos líquidos imediatos suficientes para a quitação total do passivo circulante apenas com os saldos bancários disponíveis.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
 Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

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 janeiro, foi registrado uma estabilidade, com um índice de 59,97%. Isso significa que, a empresa recorre em média a 59% 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 1,86%. 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 janeiro com o índice de 37,49%. 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 09:44:12
Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

LAUCAS EMPREENDIMENTOS

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	NOV	DEZ	JAN
Lucro Líquido/(Prejuízo) antes do IR e CS	537.488	-5.714	28.594
Ajustado por:			
Depreciação/Amortização	150.993	150.993	150.993
Férias e Encargos	2.333	-17.128	2.333
Resultado Ajustado	690.813	128.150	181.919
(Aumento)/Redução dos Ativos:			
Contas a Receber de Clientes	-229.926	645.146	79.529
Recebíveis	-1	-4.737	-23.276
Tributos a Recuperar	-10.605	21.385	-10.601
Estoques	0	0	-150.000
Aumento/(Redução) dos Passivos:			
Fornecedores	-2.282	-88.520	74.012
Salários e Ordenados a Pagar	32.073	48.305	835
Impostos, Taxas e Contribuições	115.787	165.039	71.850
Passivo Fiscal Diferido	-51.130	-51.130	-51.130
Outras Obrigações	-67.500	-33.750	-33.750
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	477.230	829.887	139.387
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Aplicações no Imobilizado	-9.258	137.934	-5.011
Adiantamentos a Funcionários e Fornecedores	-4.433	-37.303	-38.822
Outros Investimentos	-20	-20	-14.152
Partes Relacionadas	-475.923	-891.841	-300.330
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	-489.633	-791.229	-358.314
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Instituições Financeiras	190	236	10
Débitos com Partes Relacionadas	0	0	183.969
Adiantamento de Clientes	2.298	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	2.488	2.534	186.278
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	-9.915	41.192	-32.650
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	170.749	160.834	202.026
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	160.834	202.026	169.376

O caixa proveniente das **Atividades Operacionais** apresentou saldo positivo em janeiro, totalizando R\$ 139 mil. Esse fluxo decorre, em maior parte, do ajuste por depreciação, no valor de R\$ 150 mil, da conta de clientes, de R\$ 79,5 mil, de fornecedores, com R\$ 74 mil, e por fim, do incremento de impostos, taxas e contribuições no montante de R\$ 71 mil,

Quanto ao caixa aplicado a **Atividade de Investimento**, resultou em janeiro em um caixa líquido negativo de R\$ 358 mil, motivado principalmente por partes relacionadas, que registrou -R\$ 300 mil.

Quanto a **Atividade de Financiamento** o caixa líquido reportado foi positivo em janeiro de R\$ 183,9 mil. Isso se deve, principalmente, das contas de débitos com partes relacionadas, com R\$ 183,9 mil, e do ajuste de exercícios anteriores, com R\$ 99 mil.

Assim, houve uma **Redução líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa** no mês de R\$ 32,6 mil, encerrando o período com um saldo final de R\$ 169 mil em disponibilidades.



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 janeiro, 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	NOV		DEZ		JAN	
ATIVO	R\$	1.240.300.876,70	R\$	1.240.300.876,70	R\$	1.257.364.692,40
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\$	1.257.331.967,66
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\$	1.243.581.432,41
Imobilizado	R\$	109.600,65	R\$	109.600,65	R\$	109.600,65

O **ativo total** da recuperanda, apresentou em janeiro um saldo de 1,257 bilhão, sendo composto pelo ativo circulante com menos de 0,01% e o não circulante com aproximadamente 99,99%.

Em janeiro houve um crescimento de R\$ 17 milhões, que decorre da retificação de saldo registrada em dezembro, após resultados de **investimentos** em participações permanentes em outras sociedades, como a Aviexp, Laucas e outros.

Ressalta-se que, ao enviar a documentação de janeiro, a Recuperanda apresentou também a retificação dos demonstrativos de dezembro, nos quais a referida movimentação foi registrada.



LC PARTICIPAÇÕES

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

BALANÇO PATRIMONIAL	NOV	DEZ	JAN
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 1.240.300.923,00	R\$ 1.240.300.923,00	R\$ 1.257.364.692,40
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ -	R\$ -
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 92.793.419,27	R\$ 92.793.419,27	R\$ 94.329.047,53
Exigível a longo prazo	R\$ 77.793.419,27	R\$ 77.793.419,27	R\$ 79.329.047,53
Obrigações com Partes Relacionadas	R\$ 77.793.419,27	R\$ 77.793.419,27	R\$ 79.329.047,53
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\$ 1.163.035.644,87
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\$ 1.093.496.933,23
Lucros e Prejuízos Acumulados	-R\$ 19.472.715,69	-R\$ 19.472.715,69	R\$ 23.623.905,64

O **passivo total** da recuperanda, composto pelo passivo circulante, passivo não circulante e o patrimônio líquido, apresentou em janeiro um avanço de R\$ 17 milhões, 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, cresceu R\$ 1,5 milhão, após registrar retificação de saldos perdas com investimentos em controladas (partes

relacionadas). Essa movimentação foi registrada na retificação dos documentos de dezembro de 2025.

O **patrimônio líquido**, que representa o capital próprio da recuperanda, registrou um crescimento de R\$ 15,5 milhões. A conta de ajuste de avaliação patrimonial apontou uma redução de R\$ 27,5 milhões, em contrapartida, a conta de lucros e prejuízos acumulados registrou um crescimento de R\$ 43,09 milhões.

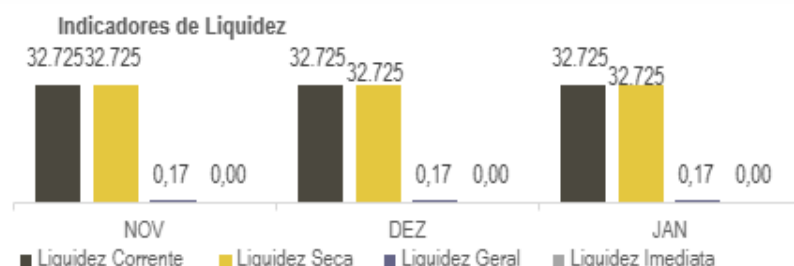
Apesar da recuperanda ter apresentando uma retificação de saldos de dezembro, a maior parte do crescimento da conta de lucros e prejuízos acumulados decorre de um ajuste de saldo, que não foram registrados detalhes no balancete e livro razão. Nesse sentido, esta administração judicial solicitou a recuperanda nota explicativa que detalha as movimentações.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
 Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

LC PARTICIPAÇÕES
BALANÇO PATRIMONIAL – INDICADORES



O índice de **LIQUIDEZ CORRENTE**, que mede a capacidade de pagar dívidas de curto prazo com os ativos circulantes, registrou em janeiro 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 janeiro, 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

janeiro um índice de 0,17. Isso mostra que a empresa não detém de ativos suficientes para cobrir suas obrigações totais.

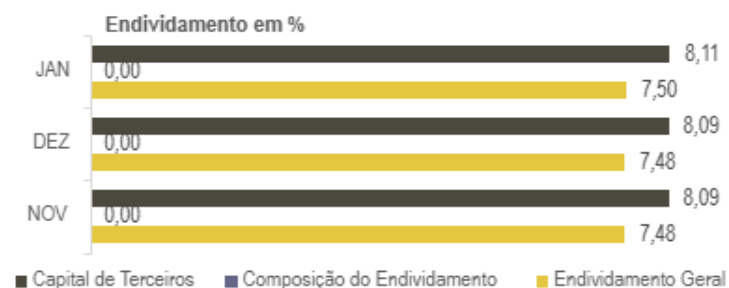
O índice que mede a capacidade da empresa de pagar suas dívidas de curto prazo, considerando apenas com o caixa e equivalentes de caixa, a **LIQUIDEZ IMEDIATA**, apresentou em janeiro um índice de 0,00, decorrente da ausência da conta de caixas e equivalentes. Esse valor reflete que a empresa não possui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

LC PARTICIPAÇÕES

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



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 janeiro, foi registrado um índice de 8,11. 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 janeiro. 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 janeiro um índice de 7,50%. Este resultado indica que apenas 7,5% dos ativos totais da empresa estão 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 09:44:12
Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45

2.10 MARISA POLETTI LAURINDO DE CASTILHOS – EIRELI

MARISA POLETTI PJ

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE	NOV	DEZ	JAN
RECEITA BRUTA	514.440	-	582.085
DEDUÇÕES DA RECEITA	-	-	-
RECEITA LÍQUIDA	514.440	-	582.085
CUSTOS	-	-	-
LUCRO BRUTO	514.440	-	582.085
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	- 12.074	- 10.090	- 9.973
Despesas Gerais e Administrativas	- 12.074	- 10.090	- 9.973
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E			
DESPESAS FINANCEIRAS	502.366	- 10.090	572.112
Receitas Financeiras	2	-	2
Despesas Financeiras	- 405	- 169	- 2.976
RESULTADO OPERACIONAL	501.963	- 10.259	569.139
IR/CS Correntes	-	-	-
LUCRO LÍQUIDO / (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	501.963	- 10.259	569.139

No mês de janeiro, a recuperanda apurou uma **receita** operacional líquida de R\$ 582,0 mil, montante integralmente originado da venda de café.

RECEITA BRUTA



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

A operação transcorreu sem o registro de **custos** de produtos ou serviços no período, o que resultou em um **lucro bruto** de R\$ 582 mil, equivalente ao total faturado.

As **despesas operacionais** totalizaram R\$ 9,9 mil, compostas integralmente por gastos gerais e administrativos, como honorários contábeis e advocatícios, manutenções e serviços profissionais.

O resultado financeiro registrou um saldo de R\$ 2,9 mil de **despesas financeiras**, decorrentes de multas dedutíveis, juros indedutíveis e despesas bancárias.

No que se refere ao resultado líquido, foi registrado um **lucro líquido** de R\$ 569 mil em janeiro, reflexo direto da receita auferida.



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	NOV	DEZ	JAN
ATIVO	R\$ 7.810.482,59	R\$ 8.120.876,54	R\$ 8.323.459,79
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 4.024.376,59	R\$ 4.334.770,54	R\$ 4.408.869,91
Caixa e Equivalentes	R\$ 3.268,55	R\$ 2.586,91	R\$ 1.981,50
Clientes a Receber	R\$ 360,00	R\$ -	R\$ 325,00
Estoque	R\$ 4.007.674,90	R\$ 4.308.435,66	R\$ 4.406.563,41
Outros Créditos	R\$ 13.073,14	R\$ 23.747,97	R\$ -
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 3.786.106,00	R\$ 3.786.106,00	R\$ 3.914.589,88
Créditos com Partes Relacionadas	R\$ 3.786.106,00	R\$ 3.786.106,00	R\$ 3.914.589,88
Imobilizado	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.190,00

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 janeiro de R\$ 202 mil.**

Essa variação ocorreu, principalmente, na conta de **partes relacionadas**, que apresentou um incremento de R\$ 128,4 mil, após o envio de grande parte dos saldos recebidos da receita auferida à Loteadora Serena (Leandro Volter).

A conta de **estoques** registrou um avanço de R\$ 98 mil, decorrente da continuidade de investimentos na lavoura de soja em formação, com aportes em mão de obra e outros custos diretos.

Por outro lado, a conta de **outros créditos** apresentou uma redução de R\$ 23,7 mil, decorrente da transferência de saldos entre as contas de adiantamento de férias (passivo).

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

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



MARISA POLETTI PJ

BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

BALANÇO PATRIMONIAL	NOV	DEZ	JAN
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 3.795.616,44	R\$ 4.116.268,91	R\$ 7.756.510,49
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 3.614.674,96	R\$ 3.935.327,43	R\$ 3.618.127,66
Obrigações Trabalhistas	R\$ 76.921,22	R\$ 87.702,96	R\$ 69.144,86
Encargos Sociais	R\$ 44.924,48	R\$ 42.753,64	R\$ 17.681,79
Fornecedores	R\$ 387.528,44	R\$ 471.862,25	R\$ 443.967,00
Tributos	R\$ 23.727,34	R\$ 23.688,78	R\$ 47.209,91
Partes Relacionadas	R\$ 3.081.573,48	R\$ 3.309.319,80	R\$ 3.040.124,10
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ -	R\$ -
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 180.941,48	R\$ 180.941,48	R\$ 4.138.382,83
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\$ 3.938.382,83

O passivo da recuperanda, que representa as obrigações com terceiros a curto prazo e longo prazo (passivo circulante e não circulante), **registrou um declínio de R\$ 317 mil em janeiro.**

Essa redução está relacionada, principalmente, com a conta de **partes relacionadas**, que registrou um decréscimo de R\$ 269 mil em contratos mútuos, em grande maioria, com a Loteadora Serena (Leandro Volter), decorrente da transferência de saldos com o ativo.

As contas de **fornecedores** e **encargos sociais** registraram quedas de -R\$ 27,8 mil e R\$ 25 mil, respectivamente, após o pagamento de títulos.

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

Nota-se que, foi possível observar um ajuste de saldo realizado na conta de tributos, sugerindo que foi realizado após o envio ordinário dos documentos de dezembro.

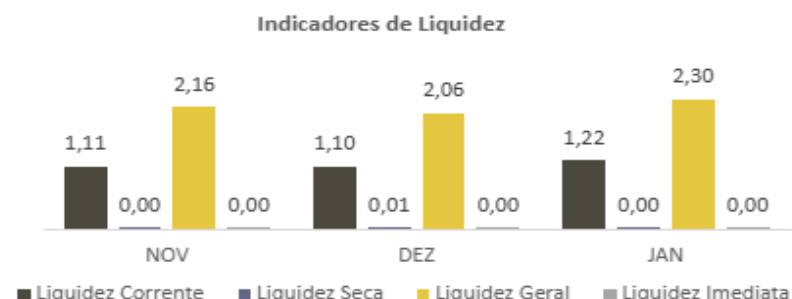
O **patrimônio líquido**, que representa o capital próprio da empresa, **apresentou um crescimento de R\$ 3,95 milhões** no período, sendo decorrente da conta de lucros e prejuízos acumulados, indicando que no exercício de 2025 houve um lucro de R\$ 3,9 milhões.

Destaca-se que esta movimentação não foi transcorrida nos registros de janeiro, sugerindo que houve ajustes de saldo em dezembro de 2025. Nesse sentido, esta administração judicial solicitou a recuperanda uma nota explicativa que transcorra os detalhes destas alterações.



MARISA POLETTI PJ

BALANÇO PATRIMONIAL – INDICADORES



O índice de **LIQUIDEZ CORRENTE**, que mede a capacidade de pagar dívidas de curto prazo com os ativos circulantes, registrou um crescimento em janeiro, apontando um índice de 1,22. Isso indica que, a empresa dispõe de R\$ 1,22 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 janeiro um índice de 0,00. 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 um avanço em janeiro, atingindo um índice de 2,30. Isso mostra que a recuperanda possui recursos suficientes para cumprir suas obrigações totais.

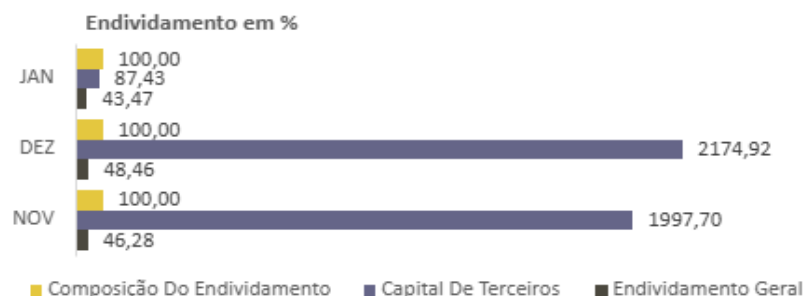
O índice, que mede a capacidade da empresa de pagar suas dívidas de curto prazo, considerando apenas com o caixa e equivalentes de caixa, a **LIQUIDEZ IMEDIATA**, permanece apresentando índices de 0,00. Este valor reflete que a empresa não possui recursos líquidos imediatos para honrar suas obrigações.

✉ 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 janeiro 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 declínio em janeiro, atingindo 87,43%. Esse índice sugere que a empresa recorre em média a 87% de financiamento com 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 43,47% em janeiro. Ou seja, esse indicador apresenta que as dívidas com terceiros estão abaixo do total de ativos, significando que 43% dos ativos da empresa são financiados por terceiros.

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



MARISA POLETTI PJ

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	NOV	DEZ	JAN
Lucro Líquido/(Prejuízo) antes do IR e CS	501.963	-10.259	569.139
Ajustado por:			
Resultado Ajustado	501.963	-10.259	569.139
(Aumento)/Redução dos Ativos:			
Clientes a Receber	-360	360	-325
Estoques	-566.825	-300.761	-98.128
Aumento/(Redução) dos Passivos:			
Fornecedores	387.078	84.334	-27.895
Salários e Ordenados a Pagar	7.761	10.782	-18.558
Impostos, Taxas e Contribuições	-36.892	-2.209	-48.717
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades Operacionais	292.726	-217.752	375.516
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Aplicação no Imobilizado	0	0	-2.190
Adiantamentos a Funcionários e Fornecedores	-13.073	-10.675	23.748
Partes Relacionadas - Ativo	-487.854	0	-128.483
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	-500.927	-10.675	-106.925
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Débitos com Partes Relacionadas	210.264	227.746	-269.196
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	210.264	227.746	-269.196
Aumento Líquido/(Diminuição) de Caixa e Equivalentes de Caixa	2.062	-682	-605
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	1.207	3.269	2.587
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	3.269	2.587	1.982

Em janeiro, o caixa líquido proveniente das **Atividades Operacionais** apresentou um saldo positivo de R\$ 375 mil. Esse resultado advém principalmente do lucro líquido do mês, que registrou R\$ 569,1 mil.

Quanto ao caixa aplicado às **Atividades de Investimento**, resultou em janeiro um caixa líquido negativo de R\$ 106,9 mil. Isso se deve, em grande maioria, ao saldo reportado pela conta de créditos com partes relacionadas, de -R\$ 128,4 mil.

Já nas **Atividades de Financiamento**, foi reportado um caixa líquido negativo de R\$ 269 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\$ 605 (reais). O saldo final de Caixa e Equivalentes de Caixa foi de R\$ 1,9 mil.

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



Este documento foi gerado pelo usuário 011.***-65 em 07/08/2026 09:44:12
 Número do documento: 26050714464182300000531259908
<https://pje.tjba.jus.br/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=26050714464182300000531259908>
 Assinado eletronicamente por: VICTOR BARBOSA DUTRA - 07/05/2026 14:46:45