



EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 2ª. VARA CÍVEL DA COMARCA DE APUCARANA/PR.

Processo nº 0010776-42.2019.8.16.0044

ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL LTDA. ("ADMINISTRADORA JUDICIAL", "ADMINISTRADORA" OU SIMPLEMENTE "AJ"), Administradora Judicial nomeada para o processo supra, representada por **Clybas Correa Rocha Neto**, economista e contador nomeado para a Recuperação Judicial da empresa V.L AGRO-INDUSTRIAL LTDA, vem, à presença de Vossa Excelência, no processo em epígrafe de **RELATÓRIO FALIMENTAR**:

1. Apresentar a esse r. Juízo, o Relatório Mensal de Atividade (Prestação de Contas) relativos ao mês de setembro/2022 e requerer sua juntada ao processo.

Termos em que,

Pede e espera deferimento.

Londrina, 12 de dezembro de 2022.

Rocha Neto e Associados

ADMINISTRADORA JUDICIAL

Rep. Clybas Correa Rocha Neto

ECONOMISTA CORECON-PR 7758

CONTADOR CRC-PR 074519/O-9



Relatório Mensal de Atividades

Recuperação Judicial | Setembro 2022

V.L Agro-Industrial



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJ6TZ BZYE6 PURCB D7ZPR

Juízo: 2ª Vara Cível de Apucarana - PR

Processo: 0014081-68.2018.8.16.0044

Classe Processual: Recuperação Judicial

Autor: V.L AGRO-INDUSTRIAL LTDA

Administradora Judicial: ROCHA NETO – CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL
LTDA.



Índice

04

Introdução

05 Empresa em Recuperação Judicial

06 Composição Societária

07

Fatos relevantes

09

Relação de funcionários

11

Análise das Demonstrações Contábeis

12 Balanço Patrimonial

15 Demonstração do Resultado de Exercício

18 Demonstração dos Fluxos de Caixa

19

Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros

20 Índice de Liquidez Corrente

20 Índice de Liquidez Seca

21 Índice de Liquidez Imediata

21 Índice de Liquidez Geral

22 Análise Comparativa

25 Índice de Insolvência

27

Calendário Processual

29

Extraconcursal

34

Apêndices

35 Balanço Patrimonial

38 Demonstração do Resultado do Exercício

40 Demonstração dos Fluxos de Caixa



Introdução



Empresa em Recuperação Judicial

A Recuperação Judicial abrange a empresa relacionada a seguir, denominada doravante como Recuperanda:

CNPJ	RAZÃO SOCIAL
05.488.486/0001-72	V.L.AGRO-INDUSTRIAL LTDA - ("V.L. Agro-Industrial")

Este Relatório Mensal de Atividades foi elaborado com base nas informações fornecidas pela Recuperanda, relativas ao mês de **setembro de 2021**, abrangendo o período de 01/09/2022 a 30/09/2022, baseando-se nos seguintes documentos:

- Balanço Patrimonial (BP)
- Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)
- Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC)
- Livros: Diário e Razão

Tem como objetivo:

- Apresentar a condição econômica/financeira da Recuperanda na posição contábil, ao submeter-se os dados contábeis do período informado acima, ao cálculo de diversos índices, adiante explanados.
- Fornecer informações acerca das atividades da Recuperanda.

Referente ao mês abrangente, a Recuperanda informou que:

- NÃO houve alteração na atividade da empresa;
- NÃO houve alteração na estrutura societária e dos órgãos da empresa; e
- NÃO houve abertura ou fechamento de estabelecimentos.



Composição Societária

EMPRESAS	CAPITAL	SÓCIOS	
V.L AGRO-INDUS- TRIAL LTDA	15.000.000,00	Antônio 50%	Luzia 50%

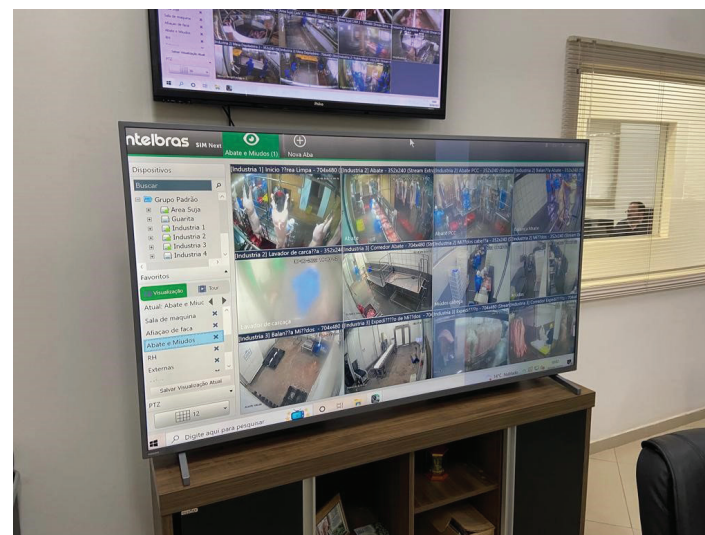


Fatos Relevantes



Pretende-se neste tópico, levar ao conhecimento dos Credores os fatos relevantes ocorridos no curso do mês, em especial aqueles que informam os trabalhos, as medidas administrativas/financeiras e comerciais desenvolvidas pela Recuperanda e pela Administradora Judicial, em relação à Recuperação Judicial no curso do processo:

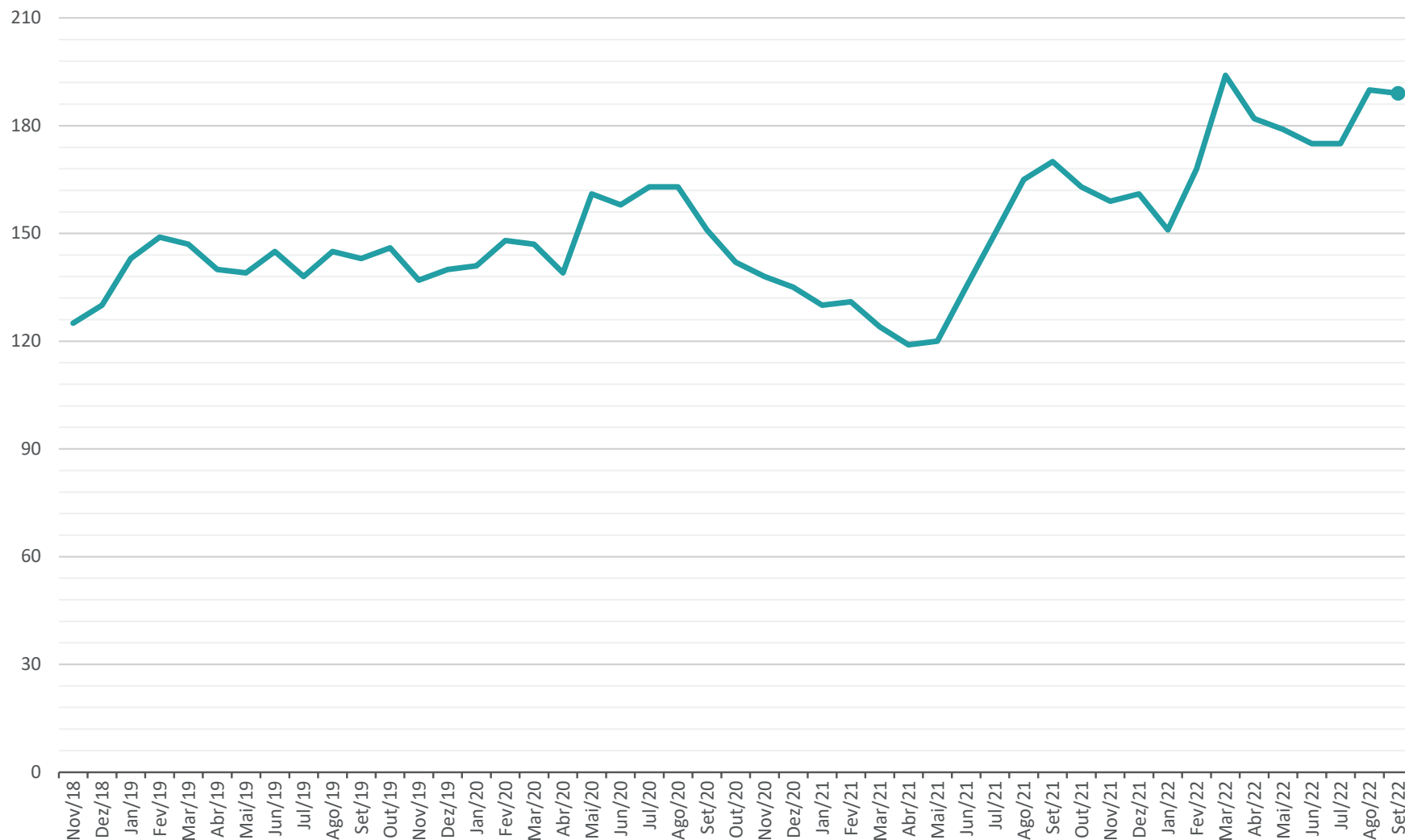
No dia 30/09/2022, a equipe da Administradora Judicial, realizou Visita Técnica para analisar as atividades operacionais da Recuperanda e constatou plena operação, como registrado nas fotos abaixo relacionadas:



Relação de Funcionários



Abaixo está demonstrado o gráfico evolutivo da relação de colaboradores ativos que compõe o quadro funcional da empresa em recuperação de novembro/2018 a setembro/2022:



Análise das Demonstrações Contábeis



Da análise dos documentos chegaram-se às seguintes constatações:

V.L AGRO-INDUSTRIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	SET/2022	AGO/2022	AH (%)	AV (%)
ATIVO	48.462.586,01	44.613.629,98	8,63	100,00
CIRCULANTE	38.644.066,95	34.725.218,61	11,29	79,74
Disponibilidades	81.584,93	49.954,52	63,32	0,17
Caixa	71.800,41	42.438,52	69,19	0,15
Bancos Conta Movimento	9.784,52	7.516,00	30,18	0,02
Créditos	3.230.377,41	1.917.066,87	68,51	6,67
Duplicatas a Receber	14.240.368,30	10.637.245,08	33,87	29,38
(-) Duplicatas Descontadas	-10.476.607,36	-8.007.670,73	30,83	-21,62
Cheques em Cobrança	3.649,98	3.649,98	0,00	0,01
(-) Faturamento para Entrega Futura	-536.764,01	-715.887,96	-25,02	-1,11
Outras Contas a Receber	-269,50	-269,50	0,00	-0,00
Adiantamentos	6.535.717,08	4.881.340,86	33,89	13,49
Adiantamentos	18.290,34	4.246,62	330,70	0,04
Adiantamentos a Fornecedores	5.439.396,84	4.550.336,72	19,54	11,22
Adiantamentos a Fornecedores Mercan.	1.071.204,45	324.286,77	230,33	2,21
Adiantamentos a Vendedores	6.825,45	2.470,75	176,25	0,01
Adiantamentos a Sócios	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores a Recuperar	10.377.765,21	10.415.749,22	-0,36	21,41
Imposto a Recuperar	10.377.765,21	10.415.749,22	-0,36	21,41
Valores a Recuperar	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	22.228,32	22.228,32	0,00	0,05
Capitalização	22.228,32	22.228,32	0,00	0,05
Estoques de Produtos	2.618.838,58	1.553.471,96	68,58	5,40
Estoque de Produtos - Matriz	2.618.838,58	1.553.471,96	68,58	5,40
Estoque em Depósito ou Armazém	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Diferidas a Apropriar	15.021.267,26	15.081.713,50	-0,40	31,00
Despesas Diferidas a Apropriar	15.021.267,26	15.081.713,50	-0,40	31,00



Devedores Diversos	756.288,16	803.693,36	-5,90	1,56
Consórcios	46.590,82	46.590,82	0,00	0,10
Cotistas c/ Capital a Realizar	397.123,50	397.123,50	0,00	0,82
Outras Contas a Receber	312.573,84	359.979,04	-13,17	0,64
NÃO CIRCULANTE	10.218.071,99	10.154.531,84	0,63	21,08
Imobilizados	10.218.020,16	10.154.480,01	0,63	21,08
Bens em Operação	23.631.149,69	23.597.248,29	0,14	48,76
Bens em Andamento	1.509.724,57	1.463.367,04	3,17	3,12
(-) Depreciação	-15.378.939,65	-15.342.739,54	0,24	-31,73
Diferido	133.826,00	114.000,00	17,39	0,28
(-) Amortizações Acumuladas	-35.195,89	-34.851,22	0,99	-0,07
Animais de Produção	355.395,44	355.395,44	0,00	0,73
Marcas e Patentes	2.060,00	2.060,00	0,00	0,00
Investimentos	51,83	51,83	0,00	0,00
Partic. Permanente em Out. Soc.	51,83	51,83	0,00	0,00
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	-399.552,93	-266.120,47	50,14	-0,82
Compensações Ativas	-399.552,93	-266.120,47	50,14	-0,82
Estoque de Terceiros	-399.552,93	-266.120,47	50,14	-0,82
PASSIVO + PL	48.462.586,01	44.613.629,98	8,63	100,00
PASSIVO	74.586.856,05	71.054.770,07	4,97	153,91
CIRCULANTE	65.006.906,09	62.533.399,76	3,96	134,14
Fornecedores Diversos	35.490.453,20	35.114.839,66	1,07	73,23
Fornecedores Mat. Prima	25.046.338,84	24.689.352,78	1,45	51,68
Fornecedores Mercantil	9.170.055,80	9.199.060,13	-0,32	18,92
Representantes de Vendas	23.884,71	5.039,89	373,91	0,05
Transportadoras	1.250.173,85	1.221.386,86	2,36	2,58
Empréstimos e Financiamentos	2.415.083,37	2.119.614,77	13,94	4,98
Instituições Financeiras	295.468,60	0,00	0,00	0,61
Outros Credores	2.119.614,77	2.119.614,77	0,00	4,37
Obrigações Fiscais	175.602,99	182.459,99	-3,76	0,36
Outros Impostos a Recolher	175.602,99	182.459,99	-3,76	0,36
Obrigações Sociais e Trabalhistas	2.799.552,11	2.792.280,62	0,26	5,78



Salários e Encargos Sociais	2.799.552,11	2.792.280,62	0,26	5,78
Outras Obrigações a Pagar	20.432.976,01	20.675.971,71	-1,18	42,16
Outras Obrigações a Pagar	15.956.399,52	16.199.395,22	-1,50	32,93
Outras Obrigações - Provisões	4.476.576,49	4.476.576,49	0,00	9,24
Adiantamentos	3.693.238,41	1.648.233,01	124,07	7,62
Adiantamentos de Clientes	3.693.238,41	1.648.233,01	124,07	7,62
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas Correntes - Matriz e Filiais	0,00	0,00	0,00	0,00
NÃO CIRCULANTE	9.579.949,96	8.521.370,31	12,42	19,77
Empréstimos e Financiamentos	6.987.755,51	6.987.755,51	0,00	14,42
Empréstimos	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	2,06
Empréstimos Financeiros	5.940.755,51	5.940.755,51	0,00	12,26
Empréstimos Cotista	47.000,00	47.000,00	0,00	0,10
Receitas Diferidas	2.592.194,45	1.533.614,80	69,03	5,35
Receitas a Realizar	2.592.194,45	1.533.614,80	69,03	5,35
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-25.724.717,11	-26.175.019,62	-1,72	-53,08
Capital Social	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	30,95
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-40.724.717,11	-41.175.019,62	-1,09	-84,03
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	-399.552,93	-266.120,47	50,14	-0,82
Compensações Passivas	-399.552,93	-266.120,47	50,14	-0,82
Estoque de Terceiros	-399.552,93	-266.120,47	50,14	-0,82

- Caixa de R\$ 71,8 mil. Em confronto com o mês de agosto/2022, apresentou um acréscimo de 69,19%.
- Bancos Conta Movimento de R\$ 9,7 mil. Em confronto com o mês de agosto/2022, apresentou um aumento de 30,18%.
- Créditos de R\$ 3,2 milhões. Em confronto com o mês de agosto/2022, houve um aumento de 68,51%.
- Duplicatas Descontadas de R\$ 10,4 milhões. Em confronto com o mês de agosto/2022, houve uma elevação de 30,83% e em relação às Duplicatas a Receber representa o percentual de 73,57%.
- Adiantamentos de R\$ 6,5 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 13,49%.
- Valores a Recuperar de R\$ 10,3 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 21,41%.
- Estoques de Produtos de R\$ 2,6 milhões. Em confronto com o mês de agosto/2022, houve um aumento de 68,58%.
- Despesas Diferidas a Apropriar de R\$ 15 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 31,00% e uma redução em relação ao mês de agosto/2022 de 0,40%.
- Imobilizados de R\$ 10,2 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 21,08%.
- Fornecedores Diversos de R\$ 35,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 73,23%,

com um acréscimo em relação ao mês de agosto/2022 de 1,07%.

- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 2,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 4,98%.
- Obrigações Fiscais de R\$ 175,6 mil. Em confronto com o mês de agosto/2022, houve uma diminuição de 3,76%.
- Obrigações Sociais e Trabalhistas de R\$ 2,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 5,78%.
- Outras Obrigações a Pagar de R\$ 20,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 42,16%.
- Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo de R\$ 6,9 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 14,42%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 40,7 milhões. Em confronto com o mês de agosto/2022, houve uma redução de 1,09%.



DRE

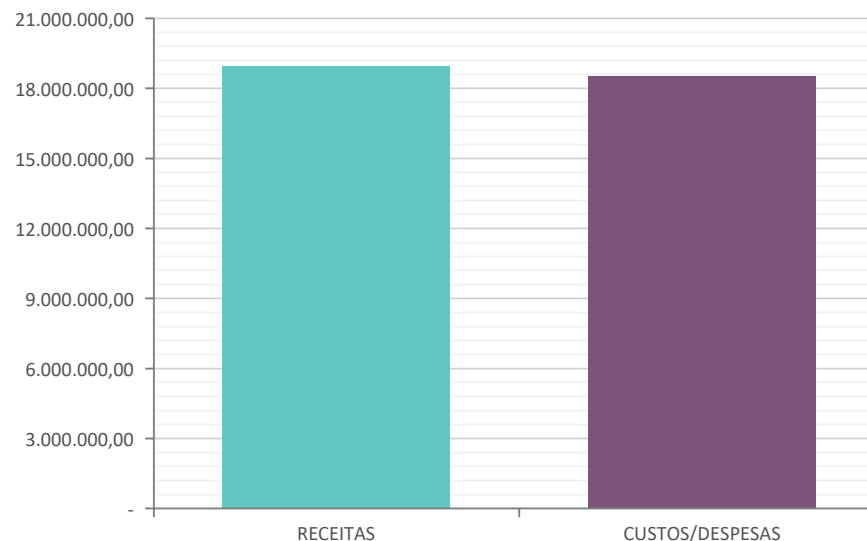
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	SET/2022	AGO/2022	AH (%)	AV (%)
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	18.907.257,63	19.639.582,97	-3,73	115,92
Receitas de Vendas de Produtos	18.905.879,61	19.637.454,88	-3,73	115,91
Receitas de Revendas de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas da Prestação de Serviços	1.378,02	2.128,09	-35,25	0,01
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-2.596.739,48	-2.622.884,74	-1,00	-15,92
Devoluções	-1.018.355,17	-1.225.631,24	-16,91	-6,24
Abatimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos	-1.578.384,31	-1.397.253,50	12,96	-9,68
RECEITA LÍQUIDA	16.310.518,15	17.016.698,23	-4,15	100,00
(-) Custos das Vendas	-14.644.134,32	-16.052.285,64	-8,77	-89,78
(-) Custos das Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Custos dos Produtos Industrializados	-14.601.112,51	-15.965.590,26	-8,55	-89,52
(-) Custos dos Serviços de Transportes	-43.021,81	-86.695,38	-50,38	-0,26
(-) Custos das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Deduções S/ Compras	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00
LUCRO BRUTO	1.666.383,83	964.412,59	72,79	10,22
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	-1.216.081,32	-1.354.449,10	-10,22	-7,46
Despesas Comerciais	-564.185,91	-601.947,30	-6,27	-3,46
Despesas Administrativas	-144.877,52	-178.208,29	-18,70	-0,89
Despesas c/ Pessoal Administração	-138.850,55	-147.122,65	-5,62	-0,85
Despesas Financeiras	-350.196,43	-376.955,37	-7,10	-2,15
Receitas Financeiras	23.882,14	0,00	#DIV/0!	0,15
Despesas Indedutíveis	-301,88	-1.799,81	0,00	-0,00
Outras Receitas Operacionais	32.818,30	25.331,62	29,55	0,20
Outras Despesas Operacionais	-74.369,47	-73.747,30	0,84	-0,46
RESULTADO OPERACIONAL	450.302,51	-390.036,51	-215,45	2,76
RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Não Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Não Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
LUCRO ANTES DA PROVISÃO DO IMPOSTO DE RENDA	450.302,51	-390.036,51	-215,45	2,76

Provisão para Imposto de Renda	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisão para Contribuição Social	0,00	0,00	0,00	0,00
LUCRO/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	450.302,51	-390.036,51	-215,45	2,76

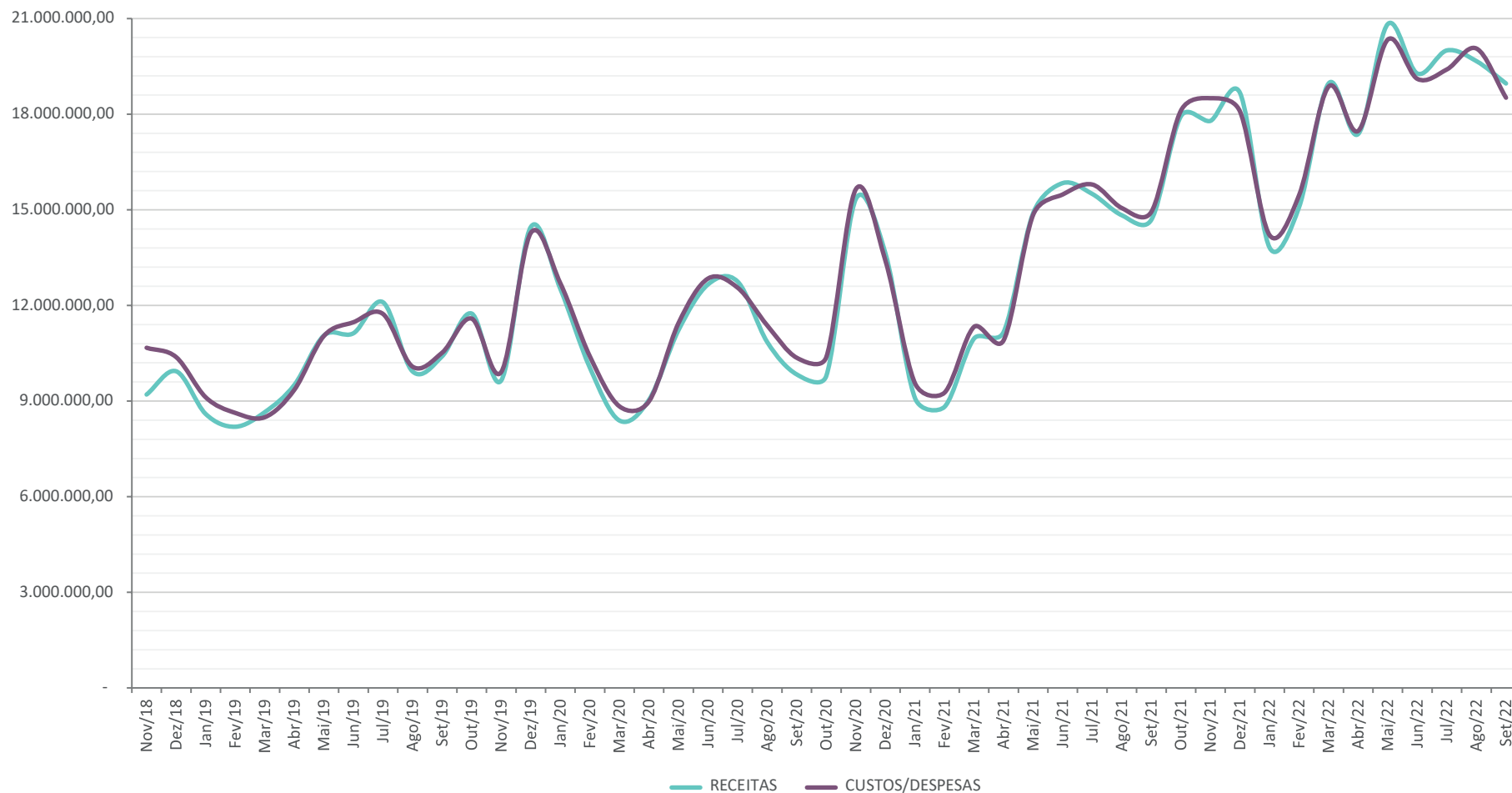
- Receita Operacional Bruta de R\$ 18,9 milhões. Em confronto com o mês de agosto/2022, apresentou uma redução de 3,73%.
- Custo das Vendas de R\$ 14,6 milhões. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 89,78%.
- Lucro Bruto de R\$ 1,6 milhão. Em confronto com o mês de agosto/2022, apresentou uma melhora no resultado de 72,79%.
- Despesas Comerciais de R\$ 564,1 mil. Em confronto com o mês de agosto/2022, apresentou um decréscimo de 6,27%.
- Despesas Administrativas de R\$ 144,8 mil. Em confronto com o mês de agosto/2022, apresentou uma diminuição de 18,70%.
- Despesas c/ Pessoal Administração de R\$ 138,8 mil. Em confronto com o mês de agosto/2022, apresentou uma redução de 5,62%.

Apurou-se para a V.L Agro-Industrial o Lucro no valor de R\$ 450,3 mil, que em relação ao mês de agosto/2022 apresenta uma melhora no resultado de 215,45%.

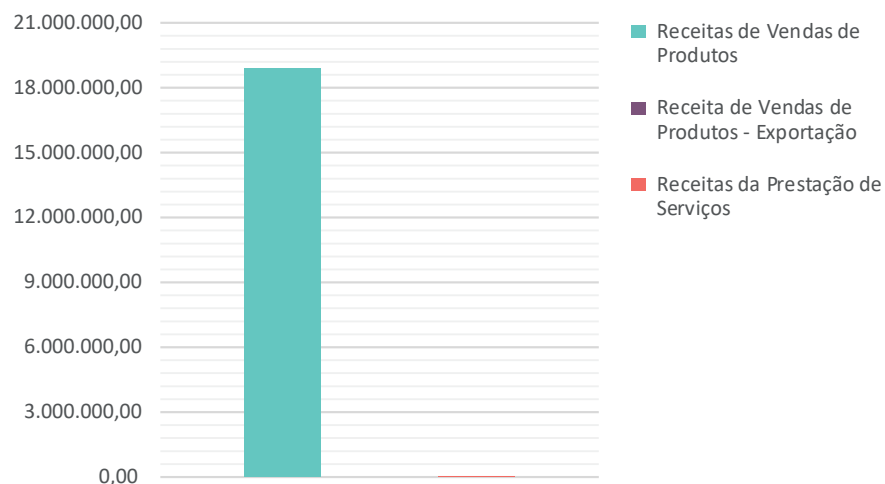
As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo:



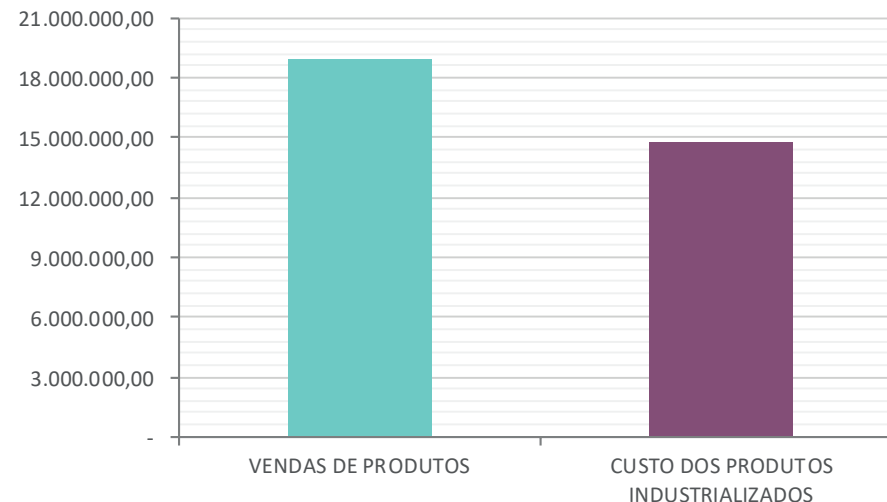
A evolução de receitas e custos/despesas de novembro/2018 a setembro/2022 está demonstrada no gráfico abaixo:



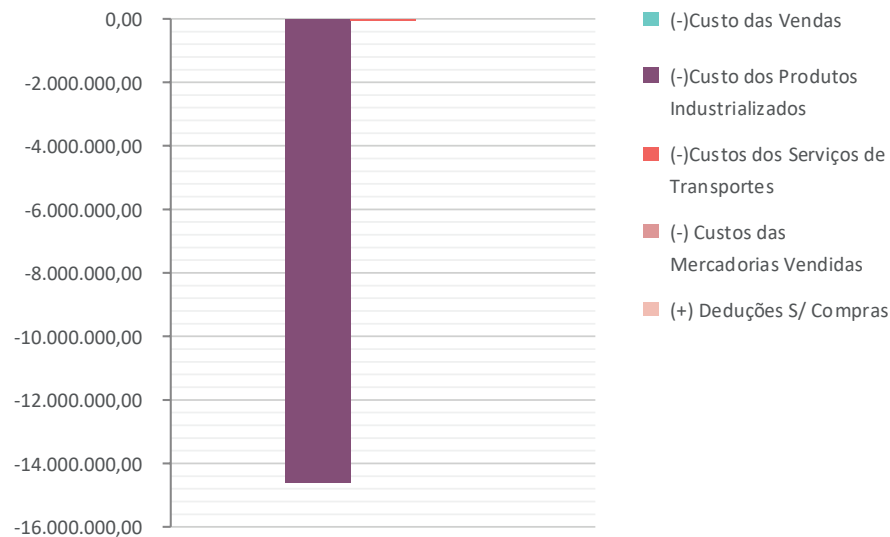
O gráfico abaixo demonstra a origem das Receitas:



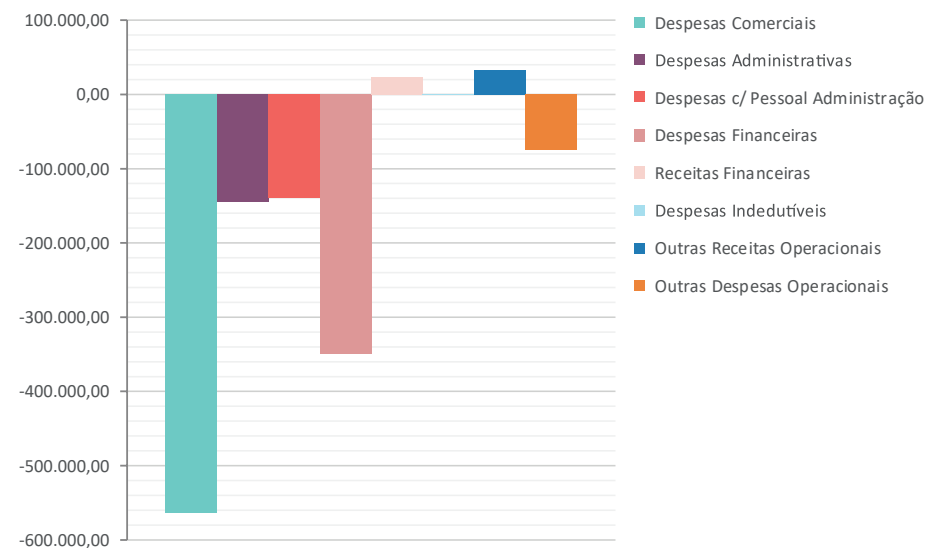
No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



O gráfico abaixo demonstra a origem dos Custos:



É demonstrado no gráfico abaixo as Receitas e Despesas Operacionais:



DFC

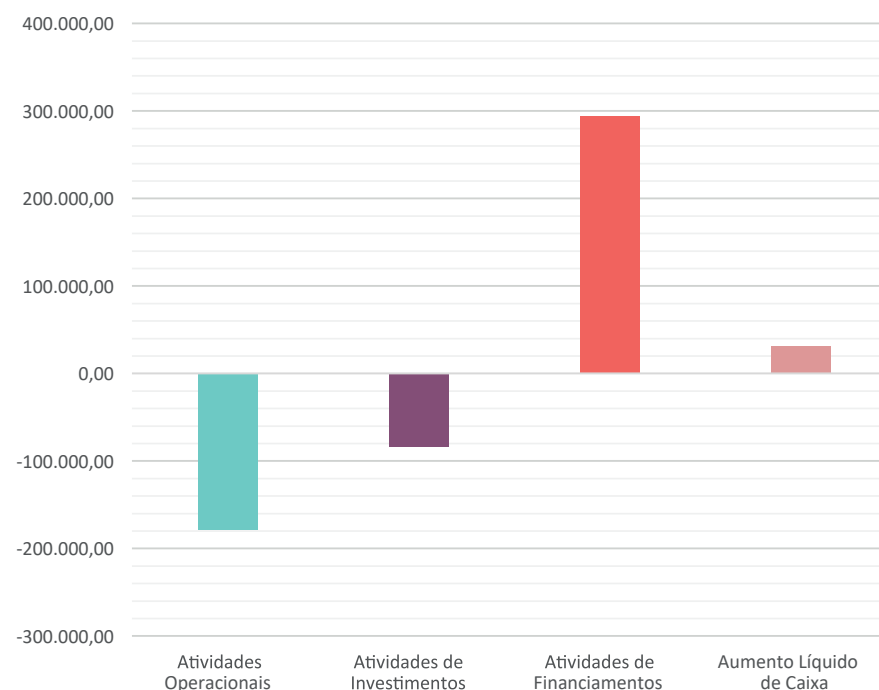
A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	SET/2022	AGO/2022	AH (%)
(+) Recebimento de Clientes	19.634.994,41	19.035.601,74	3,15
(-) Pagamentos de Fornecedores	-18.740.657,21	-18.895.209,38	-0,82
(-) Despesas Operacionais	-23.754,11	-15.316,46	55,09
(-) Pagamentos e Despesas com Pessoal	-543.936,24	-531.355,84	2,37
(-) Impostos, Contribuições e Dívidas Tributárias	-272.249,29	-271.029,60	0,45
(-) Juros e Despesas Bancárias	-281.070,69	-261.979,33	7,29
(-) Bloqueios Judiciais	47.405,20	23,25	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-179.267,93	-939.265,62	-80,91
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
(-) Aquisições de Imobilizado	-83.630,26	-71.592,82	16,81
(+) Resgate de títulos	0,00	0,00	0,00
(-) Consórcios	0,00	0,00	0,00
(+) Juros Recebidos	0,00	0,00	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-83.630,26	-71.592,82	16,81
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
(+) Empréstimos Bancários	1.045.468,60	1.500.000,00	-30,30
(-) Amortizações de Financiamentos	-750.940,00	-500.940,00	49,91
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	294.528,60	999.060,00	-70,52
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	31.630,41	-11.798,44	-368,09
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	49.954,52	61.752,96	-19,11
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	81.584,93	49.954,52	63,32

- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 179,2 mil.
- Recebimento de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 19,6 milhões.
- Pagamentos de Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 18,7 milhões.
- Despesas Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 23,7 mil.
- Pagamento e Despesas com Pessoal. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 543,9 mil.

- Impostos, Contribuições e Dívidas Tributárias. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 272,2 mil.
- Juros e Despesas Bancárias. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 281 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Investimento provenientes de Aquisições de Imobilizado. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 83,6 mil.
- Caixa Líquido consumido pelas Atividades de Financiamento. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 294,5 mil.
- Empréstimos Bancários. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 1 milhão.
- Amortizações de Financiamentos. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 750,9 mil.

Abaixo, gráfico demonstrativo dos valores que foram gerados/consumidos em cada atividade:



Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros



A partir das demonstrações apresentadas foram calculados os índices de Liquidez Corrente, Liquidez Seca, Liquidez Imediata e Liquidez Geral, como indicados a seguir:

ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE:

$$LC = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Liquidez Corrente

0,59

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa em Recuperação possui R\$ 0,59 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo. Ou seja, dentro das obrigações de curto prazo, a Recuperanda não possui recursos suficientes para pagamentos de suas obrigações, fato que merece atenção na tomada de decisões quanto às ações corretivas a serem realizadas na empresa.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA:

$$LS = \frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoque}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Liquidez Seca

0,55

Com base nos dados acima, é possível concluir que a Recuperanda possui R\$ 0,55 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques. O resultado desse índice demonstra que a capacidade de pagamento da empresa, quando desconsiderado os estoques, é similar ao Índice de Liquidez Corrente, apresentado acima, demonstrando que a empresa não possui alto volume de estoques.



ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA:

$$LI = \frac{\text{Disponibilidade}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Liquidez Imediata

0,0013

Conforme observado, a Recuperanda apresenta Índice de Liquidez Imediata bastante baixo, demonstrando que seus recursos líquidos não estão ociosos. Porém, é importante destacar que deve existir um equilíbrio entre as aplicações desses recursos, haja vista o risco de a empresa não possuir capital para pagamento de suas obrigações imediatas, necessitando captar recursos em financeiras, fato que aumenta as despesas financeiras.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

$$LG = \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}$$

Liquidez Geral

0,54

Conclui-se a partir dos dados acima, que a Recuperanda possui R\$ 0,54 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo e longo prazo, sem considerar seu ativo imobilizado. Similar ao Índice de Liquidez Corrente, o Índice de Liquidez Geral considera os recursos e as obrigações de curto e longo prazo. Ou seja, dentro das obrigações de curto e longo prazo, a empresa em Recuperação não possui recursos suficientes para pagamento de suas obrigações.

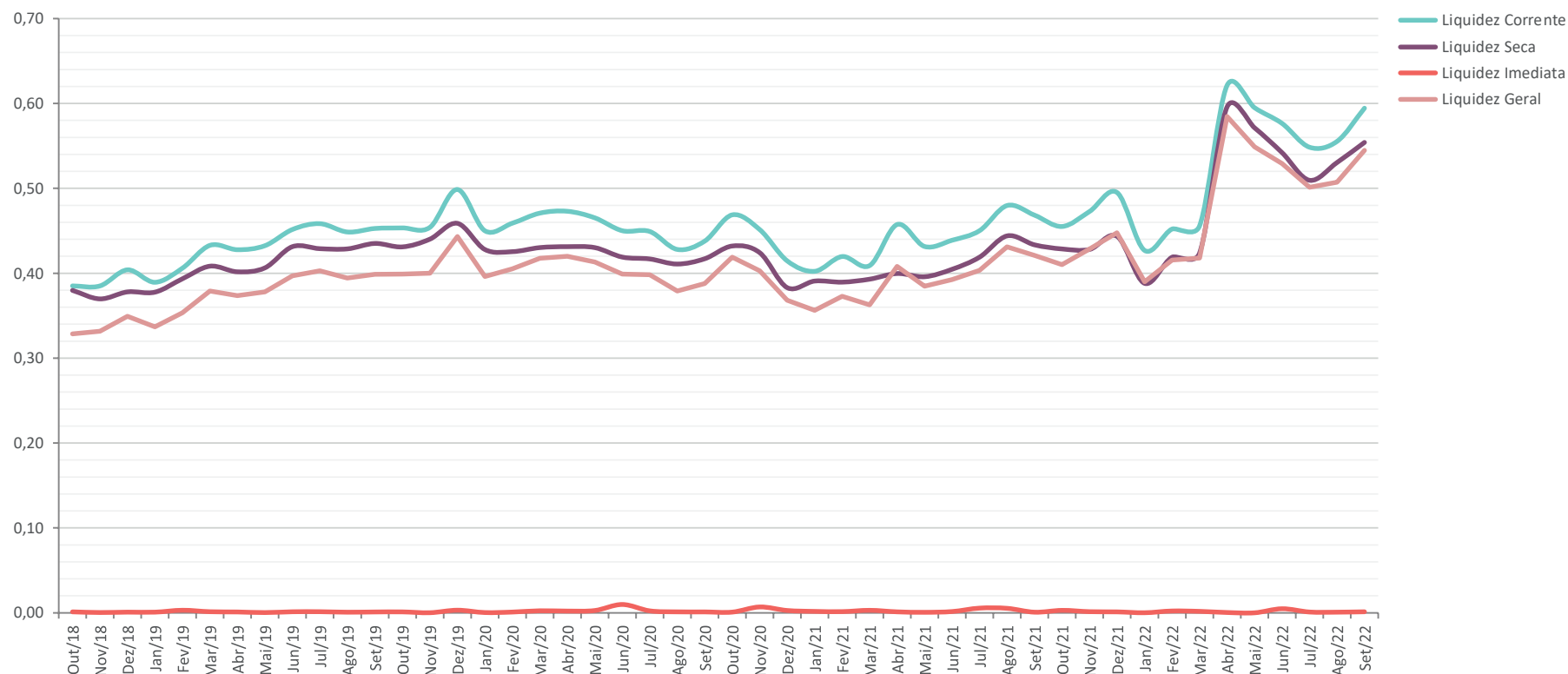


ANÁLISE COMPARATIVA

Quadro Comparativo dos Indicadores. Período de agosto e setembro de 2022.

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	AGO/2022	SET/2022
Liquidez Corrente	0,56	0,59
Liquidez Seca	0,53	0,55
Liquidez Imediata	0,0008	0,0013
Liquidez Geral	0,49	0,54

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices da Recuperanda, entre outubro/2018 e setembro/2022.



ÍNDICES DE INSOLVÊNCIA

Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos dos Índices de Insolvência de Kanitz e Altman.

- Índice de Insolvência de Kanitz**

É uma das ferramentas utilizadas para medir a capacidade de falência de uma entidade, criando uma espécie de termômetro financeiro. Referido índice utiliza-se da reunião de vários índices, sendo calculado pela fórmula que segue:

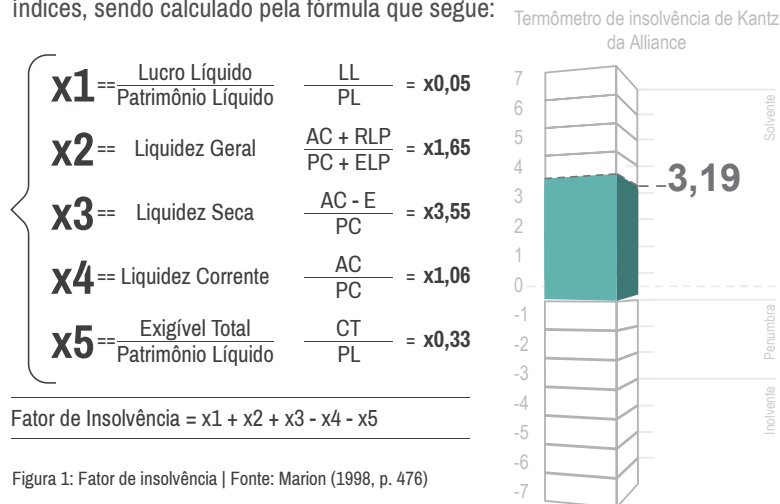
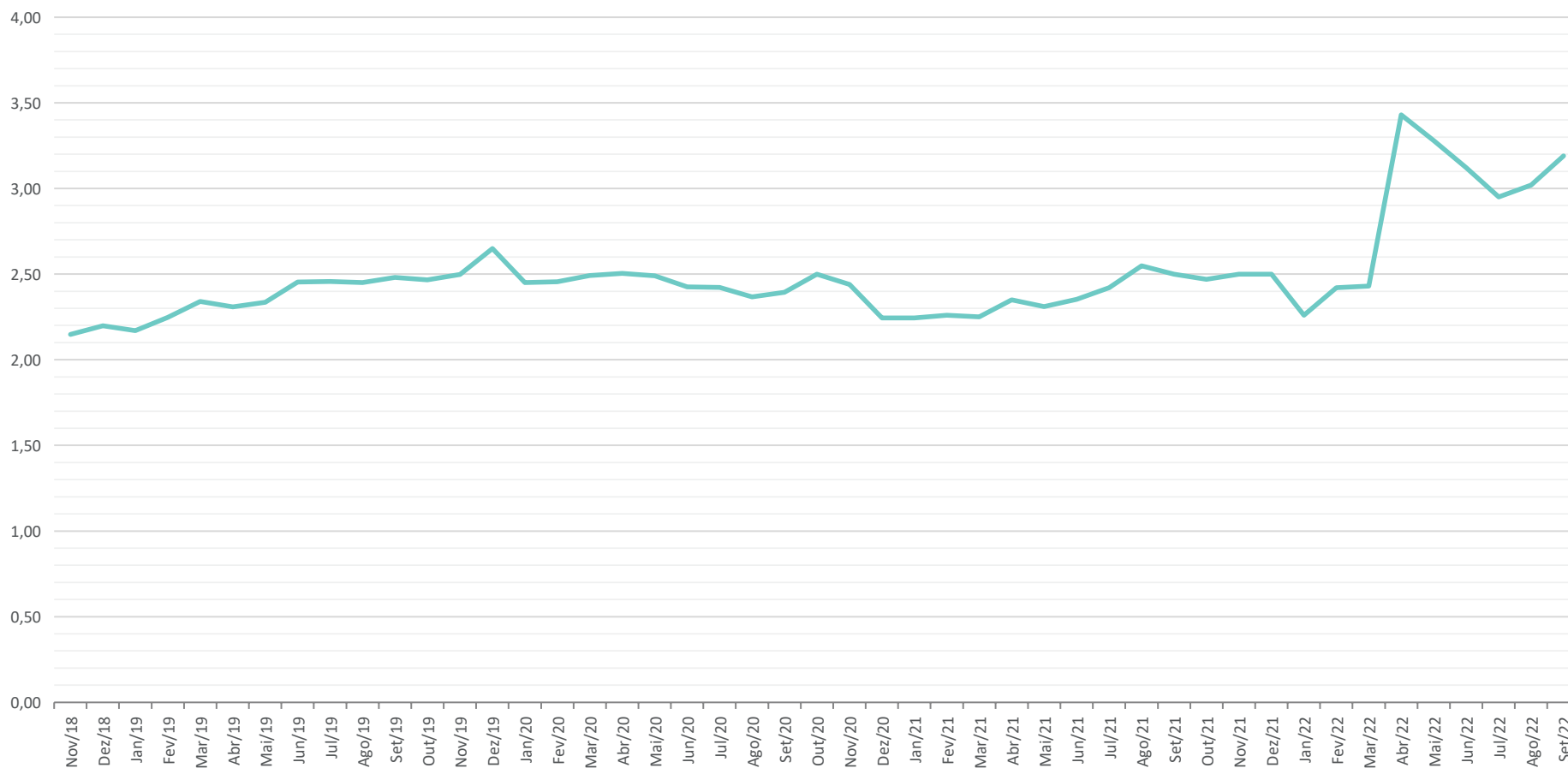


Figura 1: Fator de insolvência | Fonte: Marion (1998, p. 476)

O valor obtido fora de 3,19, representando, segundo o termômetro mencionado, que a empresa se enquadra como empresa solvante.



Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices de Insolvência de Kanitz da Recuperanda, entre novembro/2018 e setembro/2022.



- **Índice de Insolvência de Altman**

Com o objetivo de se ter o cálculo de mais um Índice de Insolvência, para melhor expressar a situação da empresa, foi calculado o Índice de Altman, que adota indicadores diferentes do Índice de Kanitz, conforme fórmula abaixo:

Modelo de Altman

$$\text{Fator} = -1,84 - 0,51x_1 + 6,32x_3 + 0,71x_4 + 0,52x_5$$

Onde: **x1** = (Ativo Circulante - Passivo Circulante) / Ativo Total

x2 = (Patrimônio Líquido - Novas Entradas de Capital) / Ativo Total

x3 = Lucro Antes dos Juros e de Impostos / Ativo total

x4 = Patrimônio Líquido / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)

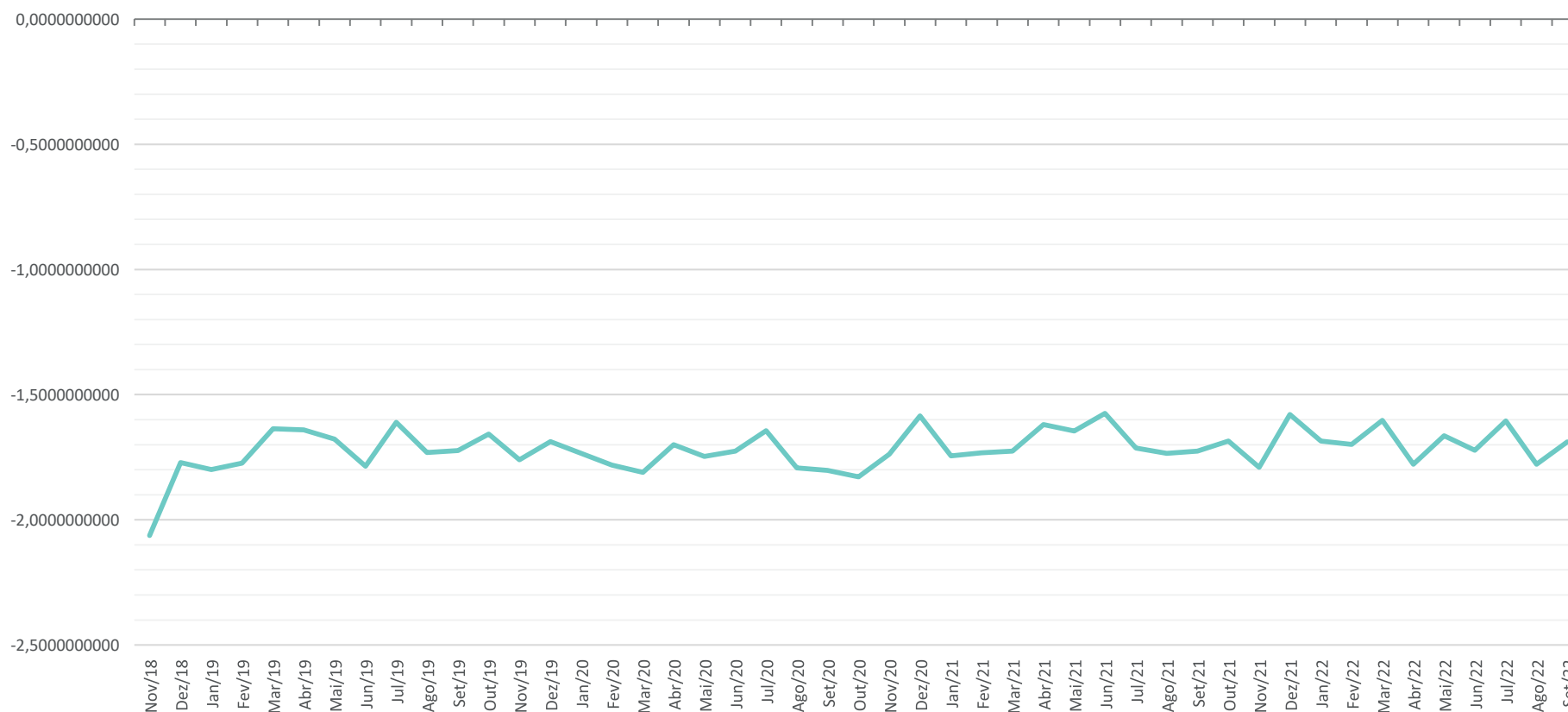
x5 = Vendas Líquidas / Ativo Total

Ponto crítico é 0 (zero)

O valor obtido foi de - 1,6882860634 representando, segundo o ponto crítico de "0", que a empresa se enquadra como empresa insolvente.



Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices de Insolvência de Altman da Recuperanda, entre novembro/2018 e setembro/2022.



Trata-se de dois índices que remetem a resultados opostos, o que, salvo melhor análise, após diligências realizadas, pode-se concluir que a empresa está em estado financeiro não confortável, fato visto pelos demais índices acima apresentados, o que remete a empresa à Recuperação Judicial, porém com quadro reversível, se adotadas medidas pertinentes.



Calendário Processual



CALENDÁRIO PROCESSUAL

DATA PREVISTA	DATA DA OCORRÊNCIA	EVENTO	FLS.	LEI 11.101/05
-	31/10/2018	Distribuição do pedido de RJ	Mov. 1	-
-	11/01/2019	Deferimento do Processamento RJ	Mov. 53	Art. 52
15/01/2019	15/01/2019	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	Mov. 89	Art. 33
-	15/01/2019	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ	Mov. 56	-
01/02/2019	01/02/2019	Publicação do Edital de Convocação de Credores	Mov. 90	Art. 52, § 1º
25/02/2019	25/02/2019	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas	Mov. 156	Art. 7º, § 1º
05/04/2019	22/03/2019	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial	Mov. 166	Art. 53
02/05/2019	02/05/2019	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ	Mov. 204	Art. 7º, § 2º
-	23/05/2019	Publicação do Edital: Aviso do Plano e Lista de Credores do AJ	Mov. 227	Art. 7º, II e Art. 53
16/05/2019	16/05/2019	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais	-	Art. 8º
13/06/2019	13/06/2019	Prazo fatal para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial	-	Art. 55
14/08/2019	13/02/2020	Prazo para realização da AGC	-	Art. 56, § 1º
-	27/01/2020	Publicação do Edital: Convocação AGC	Mov. 888	Art. 36
13/02/2020	13/02/2020	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	Mov. 1020	Art. 37
20/02/2020	10/03/2020	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	Mov. 1383	Art. 37
11/07/2019	11/07/2019	Encerramento do Período de Suspensão	-	Art. 6º, § 4º
03/12/2018	16/11/2018	Outros (constatação prévia).	Mov. 30	-



Extraconcursal



Segue abaixo Relação de Passivos Extraconcursais (Credores provenientes da Atividade habitual da empresa pós pedido de Recuperação Judicial, dia 31/10/2018), enviados pela Recuperanda no mês de setembro/2022:

RELAÇÃO DE PASSIVOS EXTRACONCURSAL	SET/2022
TOTAL GERAL	R\$ 31.165.043,13
FORNECEDORES	R\$ 7.922.811,84
42.148 - A. ROLEMIX COM. E IMP. DE ROLAMENTOS E RETENTORES	R\$ 503,50
41.508 - A. ROLEMIX COM. IMP. ROLS E RETENTORES LTDA - EPP	R\$ 7.820,00
41.294 - AEE COMERCIO DE PEÇAS E SERVIÇOS LTDA	R\$ 139,00
41.463 - AMBIENTALE ANÁLISES AMBIENTAIS E DE ALIMENTOS LTDA	R\$ 6.675,24
42.419 - AP COSTA MÁQUINAS E FERRAMENTAS LTDA	R\$ 622,00
40.378 - APUCARANA COMÉRCIO DE OEQAS AGRICOLAS LTDA	R\$ 475,87
48.022 - ARASUÍÑOS TRANSPORTES LTDA - EPP	R\$ 4.987,50
41.850 - AROM SOLUÇÕES EMPRESARIAIS LTDA	R\$ 21.243,87
41.938 - BEIJA - FLOR PRODUTOS AUTOMOTIVOS LTDA-ME	R\$ 2.845,00
40.028 - BELLAN E LOPES LTDA	R\$ 397,00
42.069 - BOLAX PUBLICIDADE LTDA - ME	R\$ 269,00
40.291 - CENTRO DE GESTAO DE MEIOS PAGAMENTO S/A-VIA FÁCIL	R\$ 218,27
41.741 - CERTISIGN CERTIFICADORA DIGITAL S.A	R\$ 489,90
40.049 - CHAMBO RUIZ COM. ROLAMENTOS LTDA	R\$ 490,00
41.819 - CLARO S/A	R\$ 312,95
30.929 - COACIG.AGROINDUSTRIAL COOPERATIVA	R\$ 1.853.219,90
40.577 - COMERCIO DE CEREAIS CIDBEL LTDA.	R\$ 10.191,00
40.065 - COMERCIO DE MATERIAIS DE CONST. LENARTOVICZ LTDA	R\$ 850,00
41.475 - COMPANHIA INTERNACIONAL DE LOGISTICA S.A.	R\$ 10.343,84
41.879 - CONFECCAO CALMAR LIMITADA - EPP	R\$ 1.199,88
41.975 - COOPER CARD ADM CARTOES LTDA	R\$ 26.839,15
30.316 - COOPERATIVAAGROIND SALTO VELOSO	R\$ 2.209.635,46
40.074 - COPEL DISTRIBUIÇÃO S/A	R\$ 155.076,90
40.795 - CSM COMERCIAL DE FERRAGENS LTDA	R\$ 196,75
41.660 - DAL PINO INDUSTRIA DE SERRAS LTDA	R\$ 3.817,60
42.363 - DELLAZERI ALIMENTOS EIRELI ME	R\$ 1.900,00
42.016 - E TRIVILIN & TRIVILIN LTDA	R\$ 8.886,24

48.530 - E. A. GRANUCCI & CIA LTDA	R\$ 15.395,59
48.520 - E. A. GRANUCCI TRANSPORTES	R\$ 105.740,57
42.253 - EGQUIMICA PRODUTOS AUTOMOTIVOS E INDUSTRIAIS LTDA	R\$ 2.688,10
42.190 - EMERSON CHARLES MARTINS DA SILVA TECNOLOGIA	R\$ 570,00
40.236 - EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	R\$ 231,43
40.098 - EQUIPAT EQUIPAMENTOS DE SEGURANÇA LTDA	R\$ 8.951,04
48.411 - EXPRESSO SÃO MIGUEL LTDA	R\$ 50,00
40.419 - F.M.G. MATERIAIS P/ CONSTRUÇÃO LTDA	R\$ 3.477,50
31.059 - FÁBIO GALVÃO HUIDA	R\$ 2.461,76
41.608 - FERRARETO E BARBOSA LTDA	R\$ 1.185,00
54.054 - FIORIO REPRESENTACOES LTDA	R\$ 5.311,55
41.821 - FRETEBRAS INTERNET E SERVIÇOS LTDA - ME.	R\$ 225,00
41.964 - GARANCI & CARVALHO ELETRICOS LTDA	R\$ 39.975,36
41.002 - GIROLDO COM. DE GASES LTDA	R\$ 370,00
40.305 - HIGITECH COM. DE PROD. P HIGIENE PROFISSIONAL LTDA	R\$ 4.933,70
42.427 - IMAKE IND. COM. E SERVICOS DE PROD. PLAST. EQUIP.	R\$ 5.911,88
42.207 - IND. E COM. DE TORREFAÇAO DE CAFE JANDAIA LTDA	R\$ 435,00
41.303 - INGA CIAL ATACADISTA LTDA	R\$ 415,87
40.375 - IRMAOS MARCONI & CIA LTDA	R\$ 319,80
48.322 - J LIMA LOG TRANSPORTES EIRELI	R\$ 179.865,52
42.330 - JOSE AUGUSTO SILVA DA CRUZ BERTANHA 08535606957	R\$ 298,00
42.424 - JOSIANE HAUAGGE LOPES DE ALMEIDA	R\$ 71,00
41.899 - JOX NOTÍCIAS LTDA ME	R\$ 230,16
30.036 - KOROBIANSKI & CIA LTDA	R\$ 627.784,98
48.095 - KREB LOGISTICA LTDA	R\$ 579,40
31.033 - LAAFER COM. DE SUINOS EIRELI	R\$ 129.000,00
41.811 - LIGGA TELECOMUNICACOES AS	R\$ 249,90
54.051 - LUCIANO BERNARDI REPRESENTACOES COMERCIAIS LTDA	R\$ 1.448,25
41.994 - M.C.G. DE CAMPOS - SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCAC	R\$ 16.800,00
40.163 - MACEDO, SAITO & CIA LTDA	R\$ 330,00
42.173 - MAGNO PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA	R\$ 435,00
42.417 - MÁQUINAS E REFRIGERACAO ANAPOLIS LTDA	R\$ 640,71
41.991 - MARIA DOS ANJOS DE SOUZA BONATO	R\$ 4.801,60



41.578 - MARTINS TODISCO VIDROS EIRELE ME	R\$	3.233,33
42.165 - MICHELE MOREIRA.MENEGASSI GARANCI COMERCIO	R\$	12.710,42
30.581 - NEVIO HANEL	R\$	9.849,06
41.193 - NOBREAKSERVICE COMERCIO E MANUTENCAO LTDA ME	R\$	1.680,00
40.779 - OLINDA PEDROSO FURIO & CIA LTDA.	R\$	9.535,00
40.674 - P O C COMERCIO DE PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA	R\$	45.403,66
42.398 - PADUA, CONRADO & CIA LTDA	R\$	16.478,34
41.849 - PARANACAL MATERIAIS P/ CONSTRUÇÃO LTDA	R\$	447,50
42.311 - PAULO HENRIQUE SILVA VALVERDE	R\$	6.000,00
42.083 - PERFURISUL POÇOS ARTESIANOS LTDA - ME	R\$	4.816,44
41.238 - PETROFAN COMBUSTIVEIS LTDA	R\$	447,94
40.200 - PITONI PNEUS LTDA	R\$	3.204,00
42.376 - PITONI PNEUS SERVICE LTDA	R\$	1.192,00
40.578 - PLASTICOS NOVEL DO PARANA S.A.	R\$	4.463,00
42.323 - R GAMBINE LIMA AUTOMACAO INDUSTRIAL LTDA	R\$	2.997,00
42.297 - R. A. DESIDERA AUTO PECAS EIRELI	R\$	200,00
41.352 - R4 INFORMÁTICA LTDA	R\$	154,90
42.421 - RAFAEL ZARIF	R\$	270,38
42.294 - S.S. HIDRO SOLUCOES LTDA	R\$	41.192,20
31.077 - SCHOELER AGROPECUARIA LTDA	R\$	248.400,00
31.075 - Schoeler Agropecuária Ltda	R\$	1.003.511,08
47.048 - SECRETARIA EST AGRICULTURA E ABASTEC	R\$	151.263,54
48.702 - SERGIO AUGUSTO BASSE	R\$	3.340,92
54.057 - SIJIL MULTI REPRESENTACOES LTDA	R\$	12.085,02
42.279 - SILVIA FRANCISCA CORDEIRO SPACIARI	R\$	220.000,00
42.235 - SONIA MARIA GOUVEIA 38941970997	R\$	483,00
30.648 - SUIN ALIMENTOS LTDA	R\$	124.660,20
42.242 - SUPER EPI EQUIPAMENTOS DE PROTECAO INDIVIDUAL EIRE	R\$	589,13
40.791 - SUPERGASBRAS ENERGIA LTDA	R\$	4.492,03
40.203 - TAC PAVAN INFORMATICA - EIRELI	R\$	210,00
42.390 - TELEFONICA BRASIL S.A.	R\$	60,00
42.384 - TERRITORIO DO ALUMINIO EIRELI	R\$	100,00
42.305 - TIM S.A	R\$	63,00

40.227 - TODASAFRAS IND. COM. DE SACOS E EMB. PLAST. LTDA	R\$	22.048,56
48.692 - TRANS APUCARANA TRANSPORTES RODOVIARIOS EIRELI	R\$	163,87
40.841 - W BRASIL ETIQUETAS LTDA	R\$	6.755,84
42.303 - WAGNER BAYER	R\$	120,00
42.392 - WAGNER LOURENCO ROCHA	R\$	11.519,60
42.405 - WAYUP SERVICOS EM TECNOLOGIA LTDA	R\$	18.606,70
42.163 - WBS EMBALAGENS LTDA	R\$	11.227,75
40.243 - YAMAZAKI - CONSULTARIA E ADVOCACIA EMPRESARIAL	R\$	427.775,59
41.646 - ZURICH MINAS BRASIL SEGUROS S/A	R\$	231,35
TRIBUTÁRIO	R\$	23.219.408,23
REC. FEDERAL - NÃO PREVIDENCIÁRIOS	R\$	4.763.639,21
47.068 - CAIXA ESPECIAL DE SUCUMBÊNCIA - CES	R\$	1.615.616,86
47.043 - COFINS A RECOLHER - RETENÇÃO	R\$	1.739,61
47.010 - CSLL A RECOLHER	R\$	740,19
47.000 - FGTS A RECOLHER	R\$	849.386,55
47.003 - IRRF A RECOLHER	R\$	41.867,38
47.039 - ISS	R\$	3.724,63
47.066 - PGFN - DEMAIS DÉBITOS	R\$	2.250.143,77
47.042 - PIS A RECOLHER - RETENÇÃO	R\$	420,22
REC. FEDERAL - PREVIDENCIÁRIOS	R\$	11.244.010,73
47.062 - CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIARIA RURAL A RECOLHER	R\$	2.994,77
47.016 - FUNRURAL A RECOLHER	R\$	431.283,94
47.022 - INSS A RECOLHER	R\$	10.809.239,69
47.067 - PGFN - DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$	492,33
SEFA - PARCELAMENTO	R\$	7.211.758,29
40.246 - SECRETARIA DO ESTADO DA FAZENDA DO PARANA	R\$	7.211.758,29
TRABALHISTAS	R\$	22.823,06
Acordos Trabalhistas	R\$	22.823,06
50.052 - ANTONIO VALDECIR SPACIARI	R\$	7.554,16
50.001 - LUZIA SPAGGIARI	R\$	4.084,88
47.015 - PROCESSO TRABALHISTA	R\$	1.400,00
47.001 - RESCISÃO A PAGAR	R\$	8.934,32
47.018 - SALARIOS	R\$	849,70



Em análise à Relação de Credores Extraconcursais e às documentações contábeis, como Balancete, Livro Razão e Diário; observou-se que ocorreu o recolhimento de impostos, ademais não foi localizado as verbas trabalhistas no citado Relatório, entretanto em verificação aos documentos contábeis é possível acompanhar o pagamento de salário, bem como, os lançamentos das demais provisões salariais.

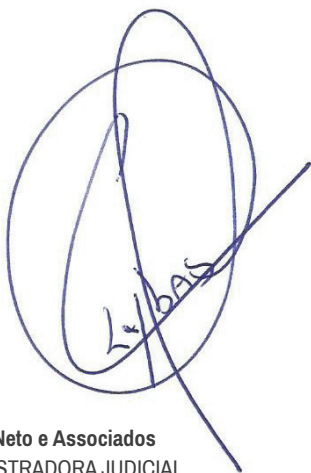
Em comparação com o mês de agosto/2022, observa-se uma elevação de R\$ 3.015.924,76 ou 10,71% nos créditos extraconcursais gerais, apresentando um acréscimo de aproximadamente R\$ 3,4 milhões ou 78,68% nos fornecedores extraconcursais e uma diminuição de R\$ 480.979,92 mil ou 2,03% nos créditos extraconcursais tributários.



Na expectativa de ter servido a instrução processual, este profissional respeitosamente subscreve.

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Dezembro de 2022.



Rocha Neto e Associados
ADMINISTRADORA JUDICIAL

Rep. Clybas Correa Rocha Neto
ECONOMISTA CORECON-PR 7758
CONTADOR CRC-PR 074519/O-9



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJ6TZ BZYE6 PURCB D7ZPR

Apêndices



BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	V.L AGRO-INDUSTRIAL
ATIVO	48.462.586,01
CIRCULANTE	38.644.066,95
Disponibilidades	81.584,93
Caixa	71.800,41
Bancos Conta Movimento	9.784,52
Créditos	3.230.377,41
Duplicatas a Receber	14.240.368,30
(-) Duplicatas Descontadas	-10.476.607,36
Cheques em Cobrança	3.649,98
(-) Faturamento para Entrega Futura	-536.764,01
Outras Contas a Receber	-269,50
Adiantamentos	6.535.717,08
Adiantamentos	18.290,34
Adiantamentos a Fornecedores	5.439.396,84
Adiantamentos a Fornecedores Mercan.	1.071.204,45
Adiantamentos a Vendedores	6.825,45
Adiantamentos a Sócios	0,00
Valores a Recuperar	10.377.765,21
Imposto a Recuperar	10.377.765,21
Valores a Recuperar	0,00
Investimentos	22.228,32
Capitalização	22.228,32
Estoques de Produtos	2.618.838,58
Estoque de Produtos - Matriz	2.618.838,58
Estoque em Depósito ou Armazém	0,00
Despesas Diferidas a Apropriar	15.021.267,26
Despesas Diferidas a Apropriar	15.021.267,26
Devedores Diversos	756.288,16
Consórcios	46.590,82
Cotistas c/ Capital a Realizar	397.123,50
Outras Contas a Receber	312.573,84
NÃO CIRCULANTE	10.218.071,99
Imobilizados	10.218.020,16
Bens em Operação	23.631.149,69
Bens em Andamento	1.509.724,57
(-) DEPRECIAÇÃO	-15.378.939,65
Diferido	133.826,00
(-) Amortizações Acumuladas	-35.195,89



Animais de Produção	355.395,44
Marcas e Patentes	2.060,00
Investimentos	51,83
Partic. Permanente em Out. Soc.	51,83
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	-399.552,93
Compensações Ativas	-399.552,93
Estoque de Terceiros	-399.552,93
PASSIVO + PL	48.462.586,01
PASSIVO	74.586.856,05
CIRCULANTE	65.006.906,09
Fornecedores Diversos	35.490.453,20
Fornecedores Mat. Prima	25.046.338,84
Fornecedores Mercantil	9.170.055,80
Representantes de Vendas	23.884,71
Transportadoras	1.250.173,85
Empréstimos e Financiamentos	2.415.083,37
Instituições Financeiras	295.468,60
Outros Credores	2.119.614,77
Obrigações Fiscais	175.602,99
Outros Impostos a Recolher	175.602,99
Obrigações Sociais e Trabalhistas	2.799.552,11
Salários e Encargos Sociais	2.799.552,11
Outras Obrigações a Pagar	20.432.976,01
Outras Obrigações a Pagar	15.956.399,52
Outras Obrigações - Provisões	4.476.576,49
Adiantamentos	3.693.238,41
Adiantamentos de Clientes	3.693.238,41
Transferências	0,00
Contas Correntes - Matriz e Filiais	0,00
NÃO CIRCULANTE	9.579.949,96
Empréstimos e Financiamentos	6.987.755,51
Empréstimos	1.000.000,00
Empréstimos Financeiros	5.940.755,51
Empréstimos Cotista	47.000,00
Receitas Diferidas	2.592.194,45
Receitas a Realizar	2.592.194,45
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-25.724.717,11
Capital Social	15.000.000,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-40.724.717,11
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	-399.552,93



Compensações Passivas	-399.552,93
Estoque de Terceiros	-399.552,93



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	V.L AGRO-INDUSTRIAL
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	18.907.257,63
Receitas de Vendas de Produtos	18.905.879,61
Receitas de Revendas de Mercadorias	0,00
Receitas da Prestação de Serviços	1.378,02
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-2.596.739,48
Devoluções	-1.018.355,17
Abatimentos	0,00
Tributos	-1.578.384,31
RECEITA LÍQUIDA	16.310.518,15
(-) Custos das Vendas	-14.644.134,32
(-) Custos das Vendas	0,00
(-) Custos dos Produtos Industrializados	-14.601.112,51
(-) Custos dos Serviços de Transportes	-43.021,81
(-) Custos das Mercadorias Vendidas	0,00
(+) Deduções S/ Compras	0,00
LUCRO BRUTO	1.666.383,83
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	-1.216.081,32
Despesas Comerciais	-564.185,91
Despesas Administrativas	-144.877,52
Despesas c/ Pessoal Administração	-138.850,55
Despesas Financeiras	-350.196,43
Receitas Financeiras	23.882,14
Despesas Indedutíveis	-301,88
Outras Receitas Operacionais	32.818,30
Outras Despesas Operacionais	-74.369,47
RESULTADO OPERACIONAL	450.302,51



RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	0,00
Outras Receitas Não Operacionais	0,00
Outras Despesas Não Operacionais	0,00
LUCRO ANTES DA PROVISÃO DO IMPOSTO DE RENDA	450.302,51
Provisão para Imposto de Renda	0,00
Provisão para Contribuição Social	0,00
LUCRO/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	450.302,51



DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	V.L AGRO-INDUSTRIAL
(+) Recebimento de Clientes	19.634.994,41
(-) Pagamentos de Fornecedores	-18.740.657,21
(-) Despesas Operacionais	-23.754,11
(-) Pagamentos e Despesas com Pessoal	-543.936,24
(-) Impostos, Contribuições e Dívidas Tributárias	-272.249,29
(-) Juros e Despesas Bancárias	-281.070,69
(-) Bloqueios Judiciais	47.405,20
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-179.267,93
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
(-) Aquisições de Imobilizado	-83.630,26
(+) Resgate de títulos	0,00
(-) Consórcios	0,00
(+) Juros Recebidos	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO COSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-83.630,26
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
(+) Empréstimos Bancários	1.045.468,60
(-) Amortizações de Financiamentos	-750.940,00
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	294.528,60
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	31.630,41
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	49.954,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	81.584,93





rocha neto
& associados

43 3356-1826

contato@rochaneto.com.br

www.rochanetoassociados.com.br

