



**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 outubro/2022 e
requerer sua juntada ao processo.
2. E, quanto a esse Relatório, ressalva a necessidade de
esclarecimentos:





Diante das informações disponibilizadas pelas Recuperandas, alguns esclarecimentos se fazem necessários, seguem:

Em análise a relação de credores trabalhista, observou-se que não houve o envio de comprovante de pagamento dos credores relacionados abaixo, requer esclarecimentos:

CPF	Nome	VALOR PROVISÓRIO	Valor com Deságio	Pago em outubro	A Ser Pago
080.224.269-38	AGENAN CARLETTI DE OLIVEIRA	R\$ 32.825,48	R\$ 19.695,29	R\$ -	R\$ 19.695,29
007.766.579-17	SAMUEL DE ALMEIDA SIVIERO	R\$ 32.289,36	R\$ 19.373,62	R\$ -	R\$ 19.373,62
00.869.226/0001-23	Teixeira Fortes Advogados Associados	R\$ 135.328,85	R\$ 81.197,31	R\$ -	R\$ 81.197,31

Analisando os comprovantes de pagamento enviados, notou-se que os credores a seguir relacionados, foram apresentados comprovantes com valores divergentes, requer esclarecimento quanto a tais pagamentos.





CPF	Nome	VALOR PROVISÓRIO	Valor com Deságio	Pago em Outubro	A Ser Pago
016.959.189-16 e 013.343.529-68	ANDRE RICARDO FORCELLI e Antonio Justino Forcelli	R\$ 229.236,76	R\$ 137.542,06	R\$ 1.045,15	R\$ 136.496,91
348.016.738-13	ANGELICA MARIA DOS SANTOS	R\$ 55.413,79	R\$ 33.248,27	R\$ 32.932,15	R\$ 316,12
067.770.299-07	FERNANDO HENRIQUE NOLE	R\$ 1.100,00	R\$ 660,00	R\$ 2.744,35	-R\$ 2.084,35

Termos em que,

Pede e espera deferimento.

Londrina, 09 de janeiro de 2023.

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 | Outubro 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: PJLTR JJMGN R27XU 4LEAB

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

32

Pagamento Classe I – Trabalhistas

35

Esclarecimentos

38

Apêndices

39 Balanço Patrimonial

42 Demonstração do Resultado do Exercício

44 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 **outubro de 2022**, abrangendo o período de 01/10/2022 a 31/10/2022, 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 05/10/2022, No Mov. 3721 a Recuperanda, requer que seja determinada a transferência dos valores depositados em Juízo para conta bancária da Recuperanda, expedindo-se alvará eletrônico para tal desiderato. Mov. 3725 a Magistrada, 1. libere-se em favor da Recuperanda, de imediato, os valores depositados no seq. 3716. 2. Como última oportunidade, concedo a dilação de prazo pretendida pela Caixa Econômica Federal.

No dia 10/10/2022, No Mov. 3754 a Magistrada, 1. Defere o pedido de seq.3749.1. Libere-se em favor da Recuperanda, de imediato, os valores depositados no seq. 3746. 2. Aguarde-se o decurso do prazo para a CEF manifestar-se nos termos do item 2 da decisão de seq. 3725.1.

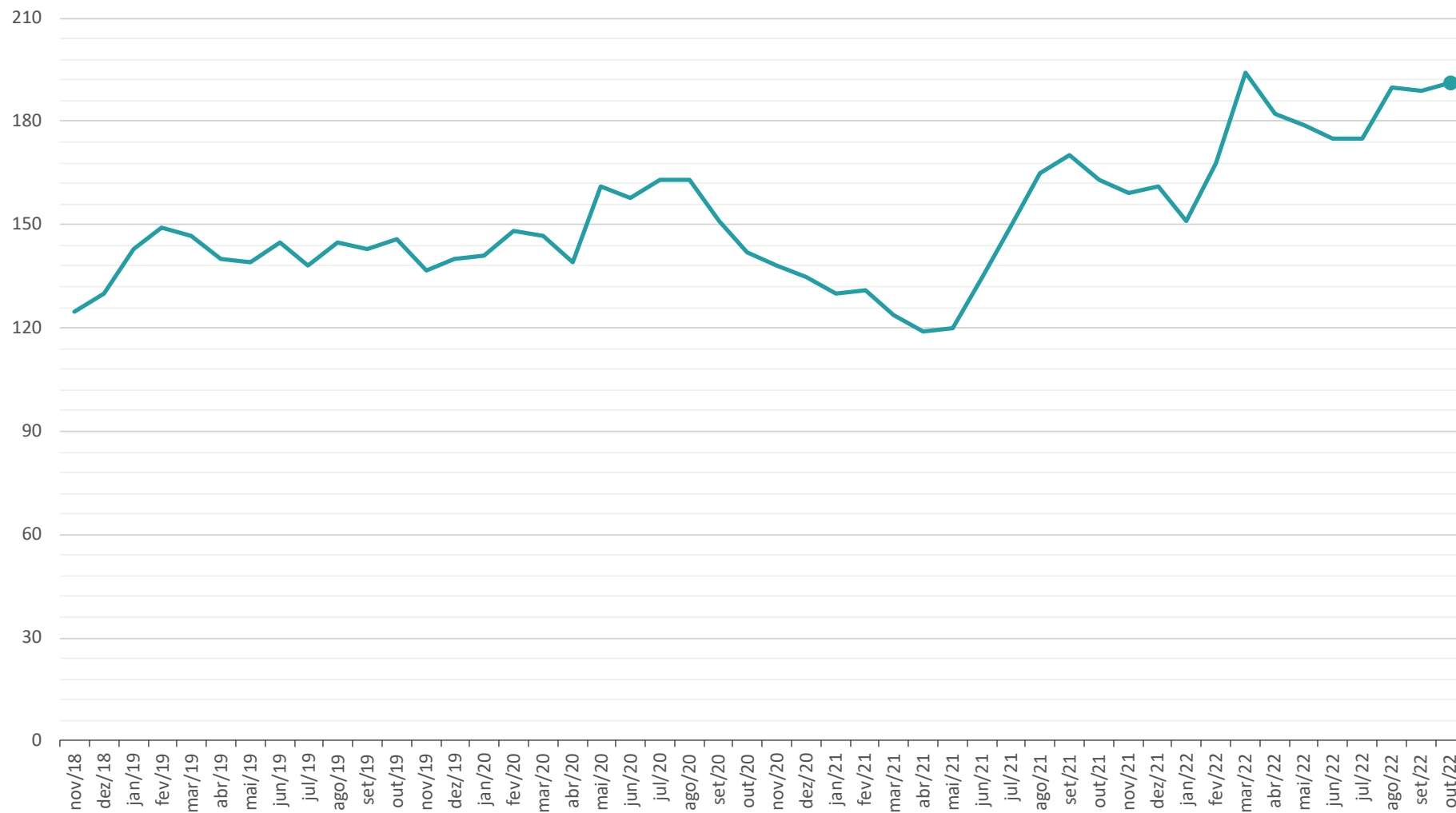
No dia 28/10/2022, a equipe da Administradora Judicial, realizou Visita Técnica para analisar as atividades operacionais da Recuperanda e constatou plena operação, como registrado nas fotos abaixo relacionadas:



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 outubro/2022:



Análise das Demonstrações Contábeis



Da análise dos documentos chegaram-se às seguintes constatações:

V.L AGRO-INDUSTRIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT/2022	SET/2022	AH (%)	AV (%)
ATIVO	43.479.785,12	48.462.586,01	-10,28	100,00
CIRCULANTE	33.424.501,15	38.644.066,95	-13,51	76,87
Disponibilidades	167.362,35	81.584,93	105,14	0,38
Caixa	73.871,48	71.800,41	2,88	0,17
Bancos Conta Movimento	93.490,87	9.784,52	855,50	0,22
Créditos	2.864.807,94	3.230.377,41	-11,32	6,59
Duplicatas a Receber	13.401.062,78	14.240.368,30	-5,89	30,82
(-) Duplicatas Descontadas	-10.301.820,16	-10.476.607,36	-1,67	-23,69
Cheques em Cobrança	3.649,98	3.649,98	0,00	0,01
(-) Faturamento para Entrega Futura	-238.084,66	-536.764,01	-55,64	-0,55
Outras Contas a Receber	0,00	-269,50	-100,00	0,00
Adiantamentos	6.586.571,69	6.535.717,08	0,78	15,15
Adiantamentos	15.769,28	18.290,34	-13,78	0,04
Adiantamentos a Fornecedores	6.009.351,75	5.439.396,84	10,48	13,82
Adiantamentos a Fornecedores Mercan.	543.905,00	1.071.204,45	-49,22	1,25
Adiantamentos a Vendedores	17.545,66	6.825,45	157,06	0,04
Adiantamentos a Sócios	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores a Recuperar	6.606.006,34	10.377.765,21	-36,34	15,19
Imposto a Recuperar	6.606.006,34	10.377.765,21	-36,34	15,19
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	2.364.119,71	2.618.838,58	-9,73	5,44
Estoque de Produtos - Matriz	2.364.119,71	2.618.838,58	-9,73	5,44
Estoque em Depósito ou Armazém	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Diferidas a Apropriar	13.699.565,58	15.021.267,26	-8,80	31,51
Despesas Diferidas a Apropriar	13.699.565,58	15.021.267,26	-8,80	31,51



Devedores Diversos	1.113.839,22	756.288,16	47,28	2,56
Consórcios	46.590,82	46.590,82	0,00	0,11
Cotistas c/ Capital a Realizar	397.123,50	397.123,50	0,00	0,91
Outras Contas a Receber	670.124,90	312.573,84	114,39	1,54
NÃO CIRCULANTE	10.393.793,03	10.218.071,99	1,72	23,90
Imobilizados	10.393.741,20	10.218.020,16	1,72	23,90
Bens em Operação	23.750.800,88	23.631.149,69	0,51	54,62
Bens em Andamento	1.569.447,16	1.509.724,57	3,96	3,61
(-) Depreciação	-15.415.120,64	-15.378.939,65	0,24	-35,45
Diferido	166.698,92	133.826,00	24,56	0,38
(-) Amortizações Acumuladas	-35.540,56	-35.195,89	0,98	-0,08
Animais de Produção	355.395,44	355.395,44	0,00	0,82
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	-338.509,06	-399.552,93	-15,28	-0,78
Compensações Ativas	-338.509,06	-399.552,93	-15,28	-0,78
Estoque de Terceiros	-338.509,06	-399.552,93	-15,28	-0,78
PASSIVO + PL	43.479.785,12	48.462.586,01	-10,28	100,00
PASSIVO	71.705.451,46	74.586.856,05	-3,86	164,92
CIRCULANTE	63.785.553,22	65.006.906,09	-1,88	146,70
Fornecedores Diversos	35.866.898,20	35.490.453,20	1,06	82,49
Fornecedores Mat. Prima	25.414.897,38	25.046.338,84	1,47	58,45
Fornecedores Mercantil	9.286.479,90	9.170.055,80	1,27	21,36
Representantes de Vendas	45.908,19	23.884,71	92,21	0,11
Transportadoras	1.119.612,73	1.250.173,85	-10,44	2,58
Empréstimos e Financiamentos	2.430.304,77	2.415.083,37	0,63	5,59
Instituições Financeiras	310.690,00	295.468,60	5,15	0,71
Outros Credores	2.119.614,77	2.119.614,77	0,00	4,87
Obrigações Fiscais	174.997,46	175.602,99	-0,34	0,40
Outros Impostos a Recolher	174.997,46	175.602,99	-0,34	0,40
Obrigações Sociais e Trabalhistas	1.540.198,27	2.799.552,11	-44,98	3,54



Salários e Encargos Sociais	1.540.198,27	2.799.552,11	-44,98	3,54
Outras Obrigações a Pagar	20.181.981,72	20.432.976,01	-1,23	46,42
Outras Obrigações a Pagar	15.705.405,23	15.956.399,52	-1,57	36,12
Outras Obrigações - Provisões	4.476.576,49	4.476.576,49	0,00	10,30
Adiantamentos	3.591.172,80	3.693.238,41	-2,76	8,26
Adiantamentos de Clientes	3.591.172,80	3.693.238,41	-2,76	8,26
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas Correntes - Matriz e Filiais	0,00	0,00	0,00	0,00
NÃO CIRCULANTE	7.919.898,24	9.579.949,96	-17,33	18,22
Empréstimos e Financiamentos	6.987.755,51	6.987.755,51	0,00	16,07
Empréstimos	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	2,30
Empréstimos Financeiros	5.940.755,51	5.940.755,51	0,00	13,66
Empréstimos Cotista	47.000,00	47.000,00	0,00	0,11
Receitas Diferidas	932.142,73	2.592.194,45	-64,04	2,14
Receitas a Realizar	932.142,73	2.592.194,45	-64,04	2,14
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-27.887.157,28	-25.724.717,11	8,41	-64,14
Capital Social	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	34,50
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-42.887.157,28	-40.724.717,11	5,31	-98,64
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	-338.509,06	-399.552,93	-15,28	-0,78
Compensações Passivas	-338.509,06	-399.552,93	-15,28	-0,78
Estoque de Terceiros	-338.509,06	-399.552,93	-15,28	-0,78

- Caixa de R\$ 73,8 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022, apresentou um acréscimo de 2,88%.
- Bancos Conta Movimento de R\$ 93,4 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022, apresentou um aumento de 855,50%.
- Créditos de R\$ 2,8 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2022, houve um decréscimo de 11,32%.
- Duplicatas Descontadas de R\$ 10,3 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2022, houve uma redução de 1,67% e em relação às Duplicatas a Receber representa o percentual de 76,87%.
- Adiantamentos de R\$ 6,5 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 15,15%.
- Valores a Recuperar de R\$ 6,6 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 15,19%.
- Estoques de Produtos de R\$ 2,3 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2022, houve um decréscimo de 9,73%.
- Despesas Diferidas a Apropriar de R\$ 13,6 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 31,51% e uma redução em relação ao mês de setembro/2022 de 8,80%.
- Imobilizados de R\$ 10,3 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 23,90%.
- Fornecedores Diversos de R\$ 35,8 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 82,49%,

com um acréscimo em relação ao mês de setembro/2022 de 1,06%.

- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 2,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 5,59%.
- Obrigações Fiscais de R\$ 174,9 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022, houve uma diminuição de 0,34%.
- Obrigações Sociais e Trabalhistas de R\$ 1,5 milhão. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 3,54%.
- Outras Obrigações a Pagar de R\$ 20,1 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 46,42%.
- Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo de R\$ 6,9 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 16,07%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 42,8 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2022, houve um aumento de 5,31%.



DRE

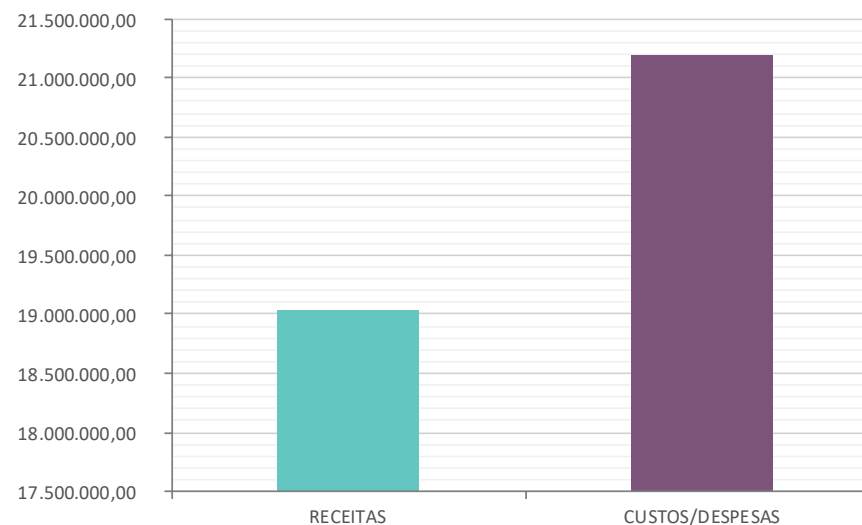
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2022	SET/2022	AH (%)	AV (%)
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	18.540.484,44	18.907.257,63	-1,94	121,35
Receitas de Vendas de Produtos	18.539.187,48	18.905.879,61	-1,94	121,34
Receitas de Revendas de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas da Prestação de Serviços	1.296,96	1.378,02	-5,88	0,01
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-3.262.109,09	-2.596.739,48	25,62	-21,35
Devoluções	-2.004.954,64	-1.018.355,17	96,88	-13,12
Abatimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos	-1.257.154,45	-1.578.384,31	-20,35	-8,23
RECEITA LÍQUIDA	15.278.375,35	16.310.518,15	-6,33	100,00
(-) Custos das Vendas	-16.207.581,06	-14.644.134,32	10,68	-106,08
(-) Custos das Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Custos dos Produtos Industrializados	-16.102.269,61	-14.601.112,51	10,28	-105,39
(-) Custos dos Serviços de Transportes	-105.311,45	-43.021,81	144,79	-0,69
(-) Custos das Mercadorias Vendidas	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Deduções S/ Compras	0,00	0,00	0,00	0,00
LUCRO BRUTO	-929.205,71	1.666.383,83	-155,76	-6,08
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	-1.233.218,32	-1.216.081,32	1,41	-8,07
Despesas Comerciais	-466.076,38	-564.185,91	-17,39	-3,05
Despesas Administrativas	-747.953,63	-144.877,52	416,27	-4,90
Despesas c/ Pessoal Administração	-142.078,98	-138.850,55	2,33	-0,93
Despesas Financeiras	-294.599,10	-350.196,43	-15,88	-1,93
Receitas Financeiras	2.320,27	23.882,14	-90,28	0,02
Despesas Indedutíveis	-112,64	-301,88	0,00	-0,00
Outras Receitas Operacionais	489.632,49	32.818,30	1.391,95	3,20
Outras Despesas Operacionais	-74.350,35	-74.369,47	-0,03	-0,49
RESULTADO OPERACIONAL	-2.162.424,03	450.302,51	-580,22	-14,15
RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-16,14	0,00	0,00	-0,00
Outras Receitas Não Operacionais	-16,14	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	-2.162.440,17	450.302,51	-580,22	-14,15

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	-2.162.440,17	450.302,51	-580,22	-14,15

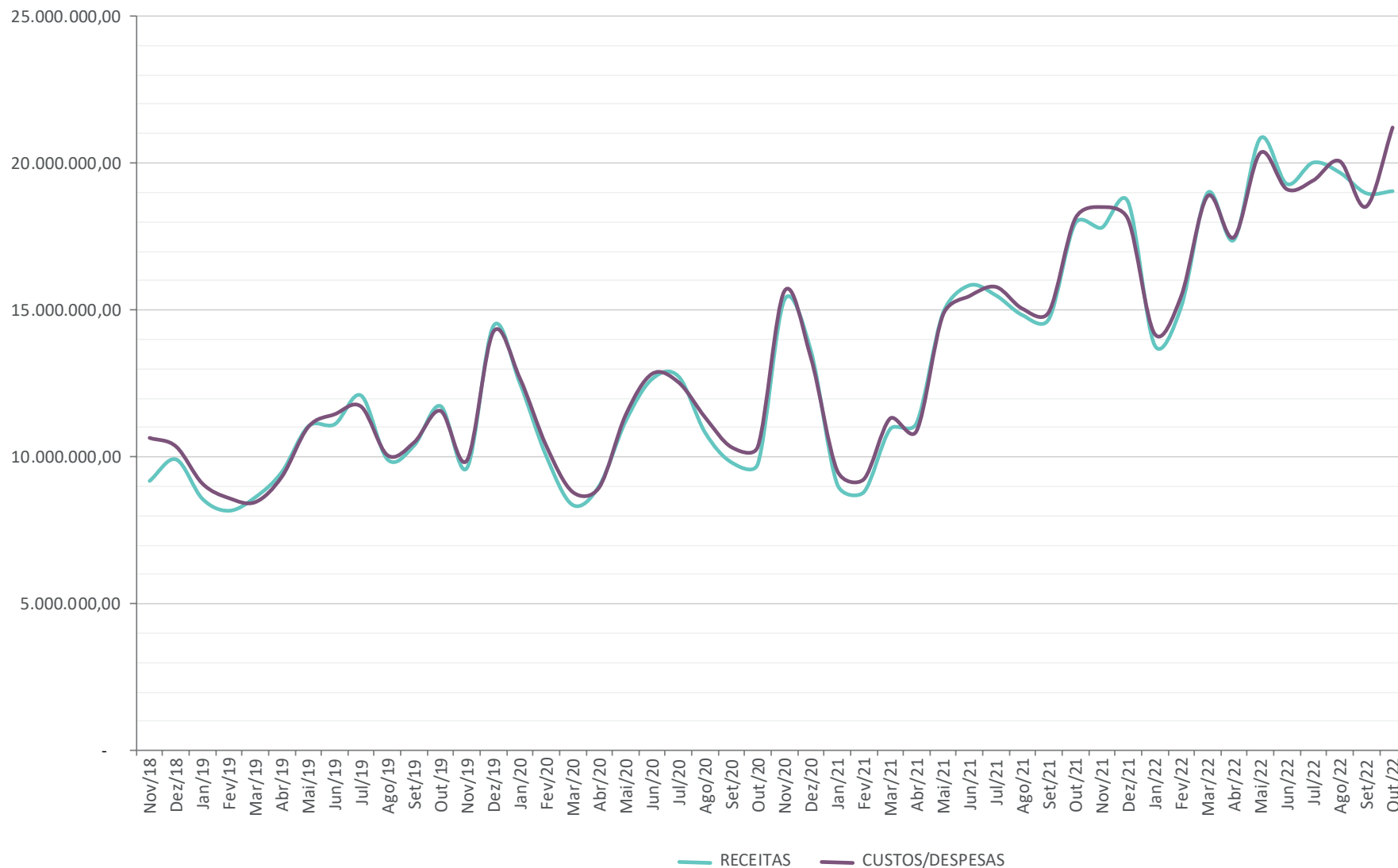
- Receita Operacional Bruta de R\$ 18,5 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2022, apresentou uma redução de 1,94%.
- Custo das Vendas de R\$ 16,2 milhões. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 106,08%, com um aumento em relação ao mês de setembro/2022 de 10,68%.
- Lucro Bruto **NEGATIVO** de R\$ 929,2 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022, apresentou uma piora no resultado de 155,76%.
- Despesas Comerciais de R\$ 466 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022, apresentou um decréscimo de 17,39%.
- Despesas Administrativas de R\$ 747,9 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022, apresentou um aumento de 416,27%.
- Despesas c/ Pessoal Administração de R\$ 142 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022, apresentou um acréscimo de 2,33%.

Apurou-se para a V.L Agro-Industrial o Prejuízo no valor de R\$ 2,1 milhões, que em relação ao mês de setembro/2022 apresenta uma piora no resultado de 580,22%.

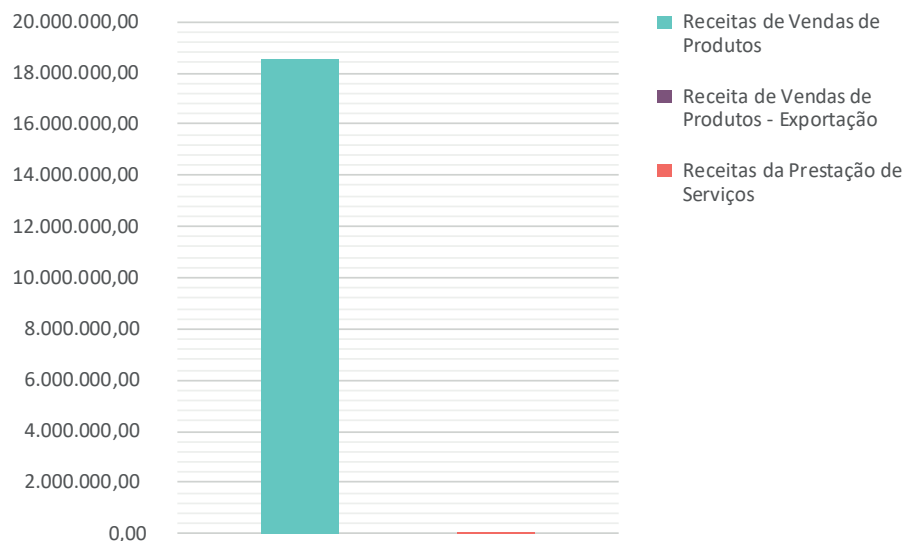
As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo:



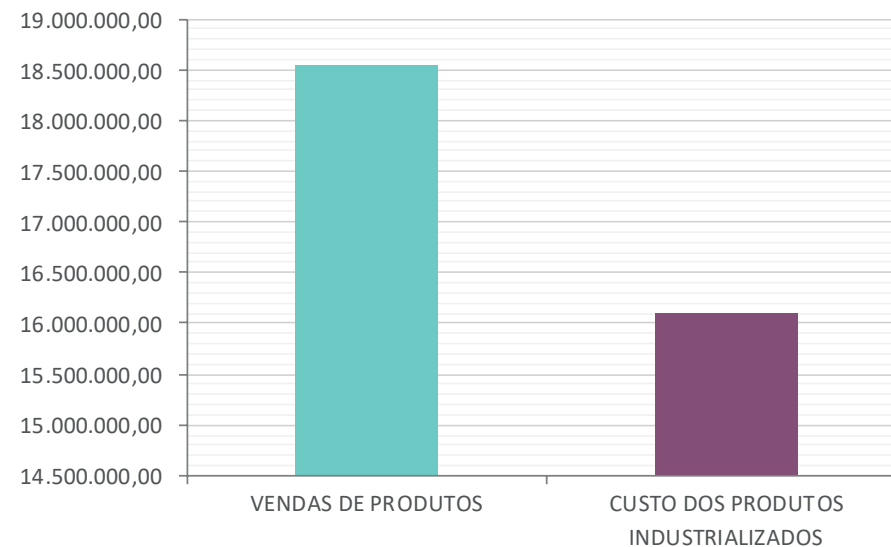
A evolução de receitas e custos/despesas de novembro/2018 a outubro/2022 está demonstrada no gráfico abaixo:



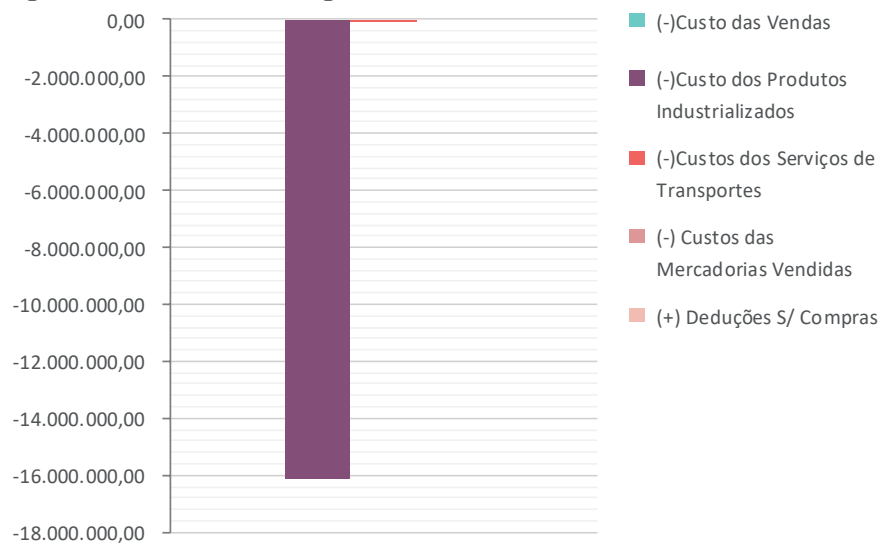
O gráfico abaixo demonstra a origem das Receitas:



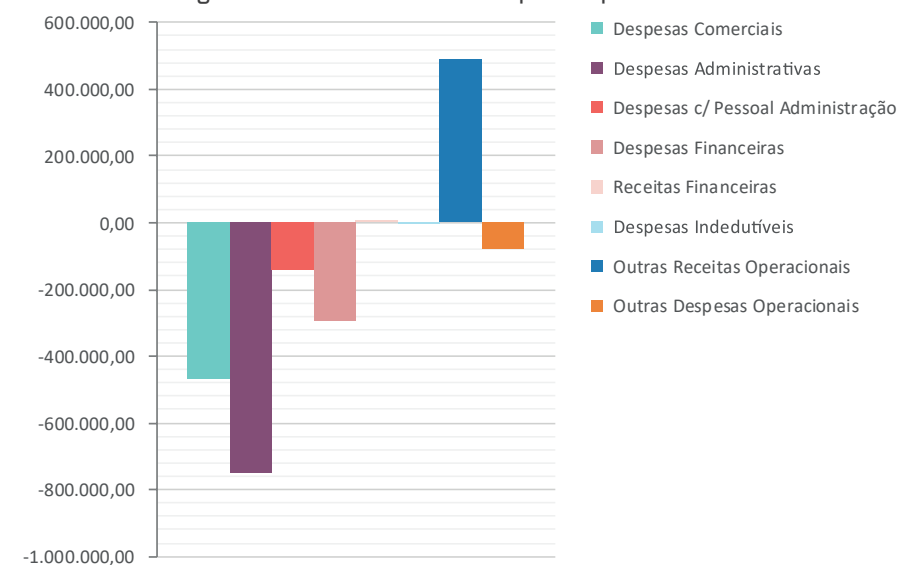
No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



O gráfico abaixo demonstra a origem dos Custos:



É demonstrado no gráfico abaixo as Receitas e Despesas Operacionais:



DFC

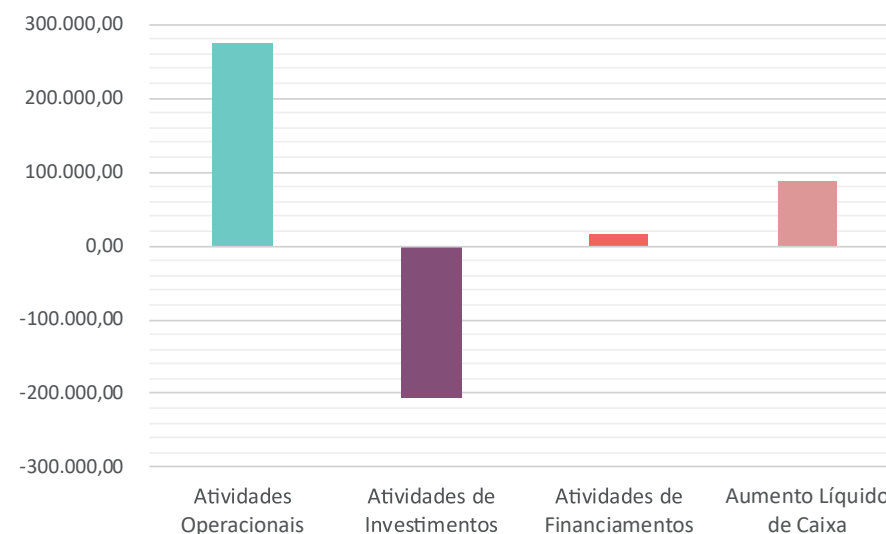
A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	OUT/2022	SET/2022	AH (%)
(+) Recebimento de Clientes	15.131.266,49	19.634.994,41	-22,94
(-) Pagamentos de Fornecedores	-15.981.852,32	-18.740.657,21	-14,72
(-) Despesas Operacionais	-8.377,38	-23.754,11	-64,73
(-) Pagamentos e Despesas com Pessoal	-2.195.059,72	-543.936,24	303,55
(-) Impostos, Contribuições e Dívidas Tributárias	3.931.765,73	-272.249,29	-1.544,18
(-) Juros e Despesas Bancárias	-245.718,46	-281.070,69	-12,58
(-) Bloqueios Judiciais	-357.551,06	47.405,20	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	274.473,28	-179.267,93	-253,11
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
(-) Aquisições de Imobilizado	-204.307,52	-83.630,26	144,30
(+) 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	-204.307,52	-83.630,26	144,30
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
(+) Empréstimos Bancários	1.434.095,04	1.045.468,60	37,17
(-) Amortizações de Financiamentos	-1.418.483,38	-750.940,00	88,89
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	15.611,66	294.528,60	-94,70
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	85.777,42	31.630,41	171,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	81.584,93	49.954,52	63,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	167.362,35	81.584,93	105,14

- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 274,4 mil.
- Recebimento de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 15,1 milhões.
- Pagamentos de Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 15,9 milhões.
- Despesas Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 8,3 mil.
- Pagamento e Despesas com Pessoal. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 2,1 milhões.

- Impostos, Contribuições e Dívidas Tributárias. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 3,9 milhões.
- Juros e Despesas Bancárias. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 245,7 mil.
- Bloqueios Judiciais. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 357,5 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Investimento provenientes de Aquisições de Imobilizado. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 204,3 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Financiamento. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 15,6 mil.
- Empréstimos Bancários. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 1,4 milhão.
- Amortizações de Financiamentos. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 1,4 milhão.

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

0,52

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa em Recuperação possui R\$ 0,52 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

0,49

Com base nos dados acima, é possível concluir que a Recuperanda possui R\$ 0,49 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

0,0026

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

0,48

Conclui-se a partir dos dados acima, que a Recuperanda possui R\$ 0,48 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.

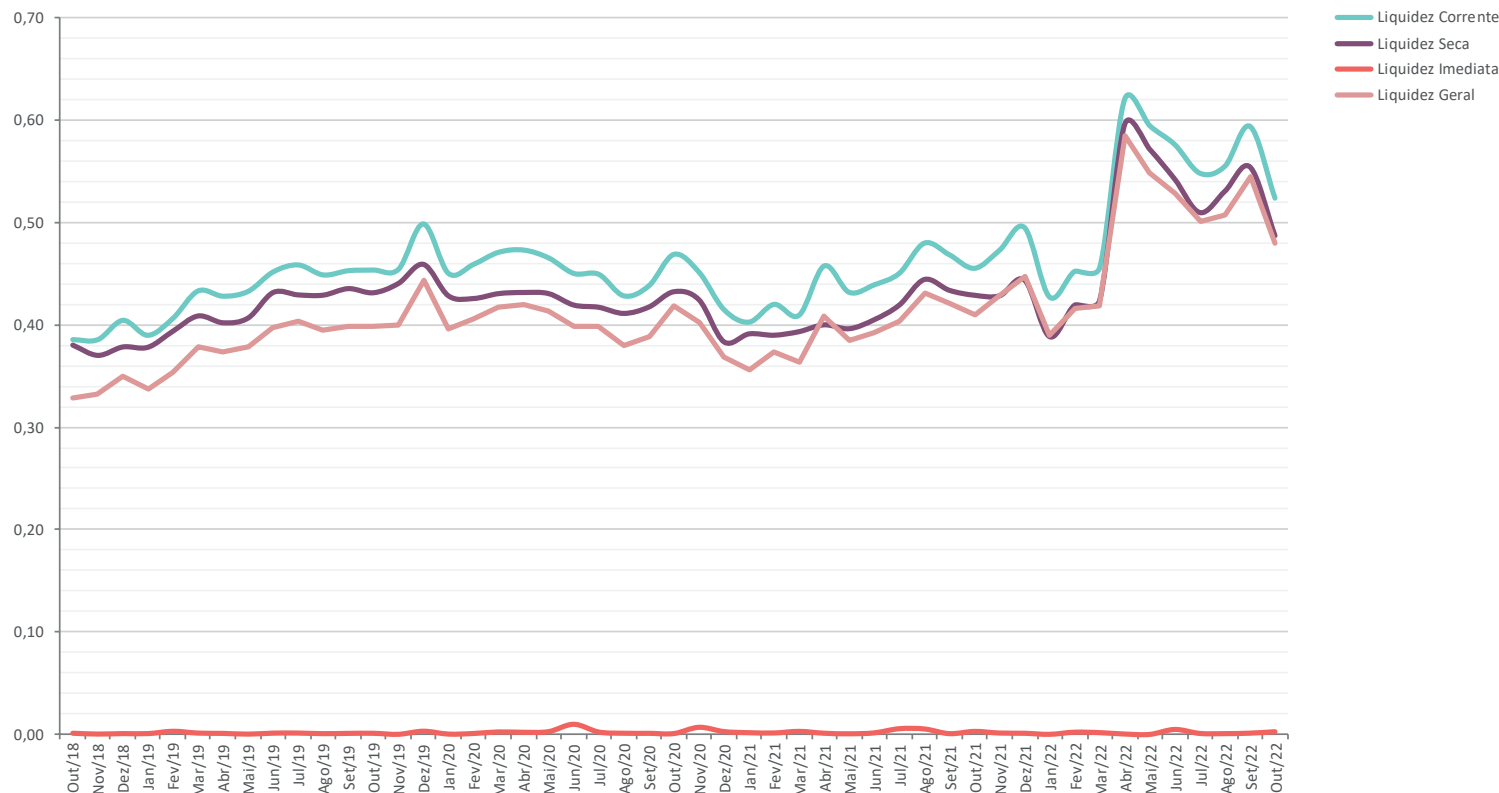


ANÁLISE COMPARATIVA

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

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	SET/2022	OUT/2022
Liquidez Corrente	0,59	0,52
Liquidez Seca	0,55	0,49
Liquidez Imediata	0,0013	0,0026
Liquidez Geral	0,52	0,48

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos índices da Recuperanda, entre setembro/2018 e outubro/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:

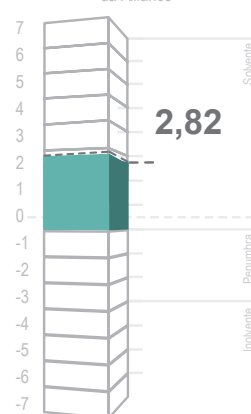
b

$$\begin{aligned} x1 &= \frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Patrimônio Líquido}} = \frac{LL}{PL} = x0,05 \\ x2 &= \text{Liquidez Geral} = \frac{AC + RLP}{PC + ELP} = x1,65 \\ x3 &= \text{Liquidez Seca} = \frac{AC - E}{PC} = x3,55 \\ x4 &= \text{Liquidez Corrente} = \frac{AC}{PC} = x1,06 \\ x5 &= \frac{\text{Exigível Total}}{\text{Patrimônio Líquido}} = \frac{CT}{PL} = x0,33 \end{aligned}$$

$$\text{Fator de Insolvência} = x1 + x2 + x3 - x4 - x5$$

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

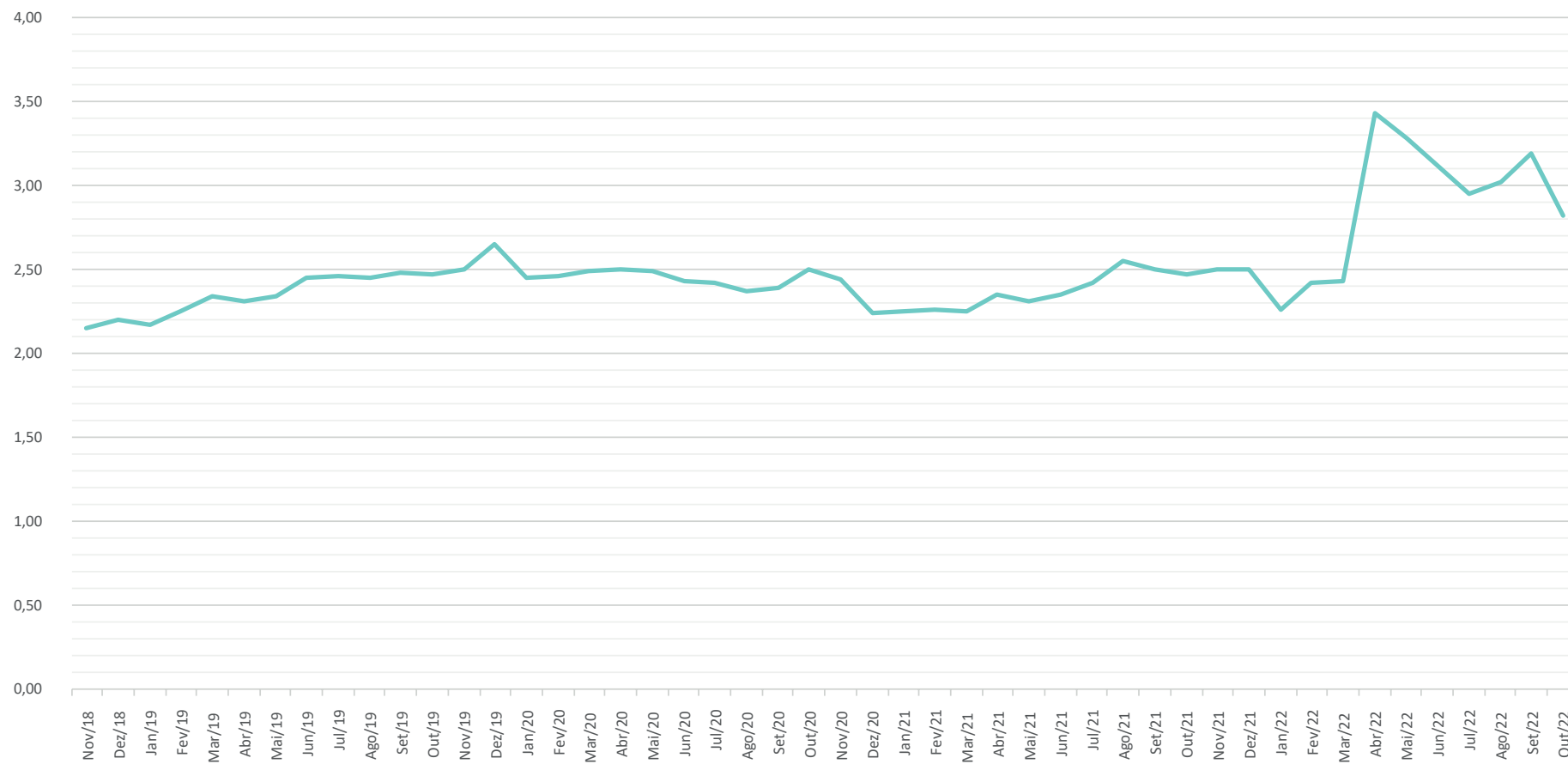
Termômetro de insolvência de Kantz da Alliance



O valor obtido fora de 2,82, representando, segundo o termômetro mencionado, que a empresa se enquadra como empresa solvente.



Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices de Insolvência de Kanitz da Recuperanda, entre novembro/2018 e outubro/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, fora calculado o Índice de Altman, que adota indicadores diferentes do Índice de Kanitz, conforme fórmula abaixo:

Modelo de Altman

Fator = $-1,84 - 0,51x1 + 6,32x3 + 0,71x4 + 0,52x5$

Onde: $x1 = (\text{Ativo Circulante} - \text{Passivo Circulante}) / \text{Ativo Total}$

$x2 = (\text{Patrimônio Líquido} - \text{Novas Entradas de Capital}) / \text{Ativo Total}$

$x3 = \text{Lucro Antes dos Juros e de Impostos} / \text{Ativo total}$

$x4 = \text{Patrimônio Líquido} / (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})$

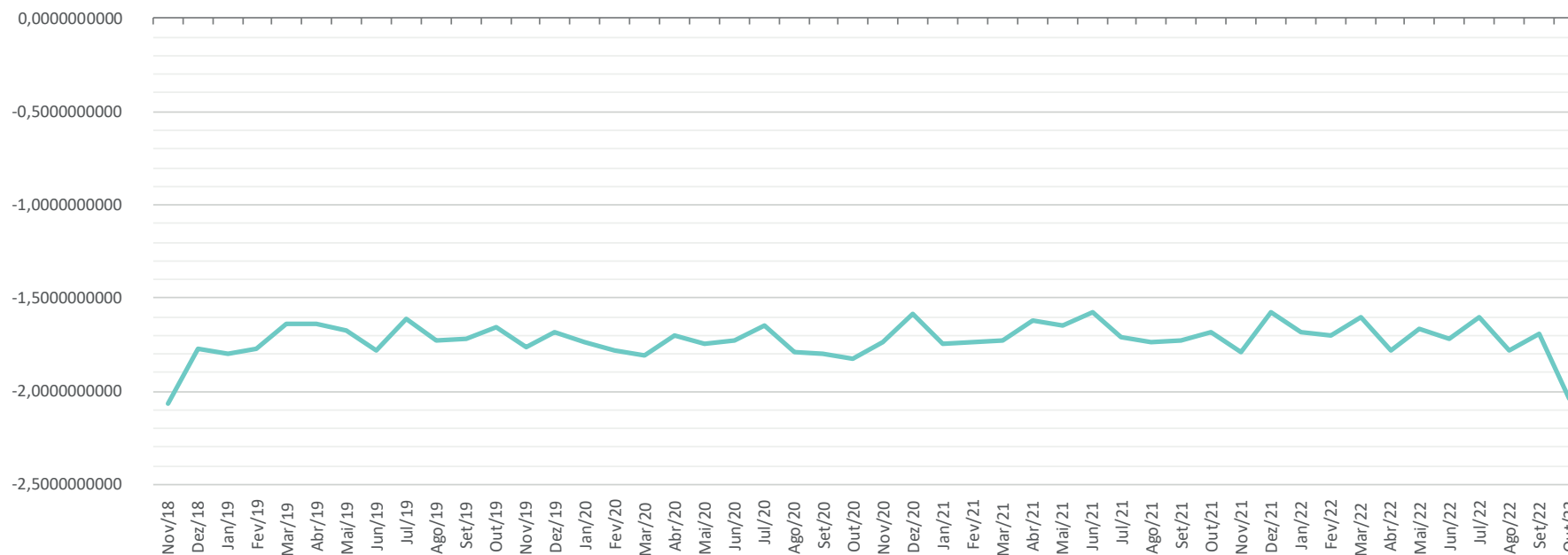
$x5 = \text{Vendas Líquidas} / \text{Ativo Total}$

Ponto crítico é 0 (zero)

O valor obtido foi de -2,04295301395234 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 outubro/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 outubro/2022:

RELAÇÃO DE PASSIVOS EXTRACONCURSAL	OUTUBRO/2022
TOTAL GERAL	R\$ 23.282.426,81
FORNECEDORES	R\$ 1.574.364,50
30.316 - COOPERATIVAAGROIND SALTO VELOSO	R\$ 489.894,02
30.929 - COACIG AGROINDUSTRIAL COOPERATIVA	R\$ 94.264,07
31.033 - LAAFER COM. DE SUINOS EIRELI	R\$ 129.000,00
31.059 - FÁBIO GALVÃO HUIDA	R\$ 2.461,76
40.065 - COMERCIO DE MATERIAIS DE CONST. LENARTOVICZ LTDA	R\$ 850,00
40.098 - EQUIPAT EQUIPAMENTOS DE SEGURANÇA LTDA	R\$ 6.042,20
40.200 - PITONI PNEUS LTDA	R\$ 2.620,75
40.227 - TODASAFRAS IND. COM. DE SACOS E EMB. PLAST. LTDA	R\$ 12.556,85
40.243 - YAMAZAKI - CONSULTARIA E ADVOCACIA EMPRESARIAL	R\$ 401.460,02
40.375 - IRMAOS MARCONI & CIA LTDA	R\$ 319,80
40.674 - P O C COMERCIO DE PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA	R\$ 27.944,10
40.779 - OLINDA PEDROSO FURIO & CIA LTDA.	R\$ 2.145,00
40.795 - CSM COMERCIAL DE FERRAGENS LTDA	R\$ 196,75
41.029 - FORTECH AUTOMAÇÃO INDUSTRIAL EIRELI	R\$ 6.236,75
41.193 - NOBREAKSERVICE COMERCIO E MANUTENCAO LTDA ME	R\$ 560,00
41.294 - AEE COMERCIO DE PEÇAS E SERVIÇOS LTDA	R\$ 139,00
41.622 - EXTINTORES REI EIRELI - ME	R\$ 367,50
41.741 - CERTISIGN CERTIFICADORA DIGITAL S.A.	R\$ 489,90
41.821 - FRETEBRAS INTERNET E SERVIÇOS LTDA - ME.	R\$ 100,00
41.835 - BICO FINO PRODUTOS SANEANTES EIRELI	R\$ 1.260,00
41.850 - AROM SOLUÇÕES EMPRESARIAIS LTDA	R\$ 19.975,58
41.899 - JOX NOTÍCIAS LTDA ME	R\$ 230,16
41.911 - MERLI E MOLINA LTDA - ME	R\$ 4.560,00
41.964 - GARANCI & CARVALHO ELETRICOS LTDA	R\$ 15.936,80
42.016 - E TRIVILIN & TRIVILIN LTDA	R\$ 8.968,67
42.083 - PERFURISUL POÇOS ARTESIANOS LTDA - ME	R\$ 4.816,44
42.139 - POTENCIAL INDUSTRIA E COMERCIO DE BORRACHAS EIRELI	R\$ 6.197,50

42.235 - SONIA MARIA GOUVEIA 38941970997	R\$ 483,00
42.242 - SUPER EPI EQUIPAMENTOS DE PROTECAO INDIVIDUAL EIRE	R\$ 589,13
42.303 - WAGNER BAYER	R\$ 120,00
42.305 - TIM S.A	R\$ 63,00
42.311 - PAULO HENRIQUE SILVA VALVERDE	R\$ 6.000,00
42.330 - JOSE AUGUSTO SILVA DA CRUZ BERTANHA 08535606957	R\$ 298,00
42.363 - DELLAZERI ALIMENTOS EIRELI ME	R\$ 1.900,00
42.376 - PITONI PNEUS SERVICE LTDA	R\$ 909,00
42.384 - TERRITORIO DO ALUMINIO EIRELI	R\$ 100,00
42.392 - WAGNER LOURENCO ROCHA	R\$ 9.181,59
42.396 - TELEFONICA BRASIL S/A	R\$ 60,00
42.398 - PADUA, CONRADO & CIA LTDA	R\$ 5.492,78
42.430 - EDSON KOITI AISAWA - CALHAS	R\$ 2.500,00
42.431 - JMG MATERIAIS ELETRICOS LTDA	R\$ 873,44
42.432 - A.C.S FARIA COM. DE FERRAMENTAS, IMPORT. E EXPORTA	R\$ 1.343,67
47.048 - SECRETARIA EST AGRICULTURA E ABASTEC	R\$ 151.263,54
48.084 - KOROBIANSKI & CIA LTDA	R\$ 5.796,00
48.322 - J LIMA LOG TRANSPORTES EIRELI	R\$ 12.688,59
48.520 - E. A. GRANUCCI TRANSPORTES	R\$ 75.067,90
48.702 - SERGIO AUGUSTO BASSE	R\$ 3.340,92
48.725 - NTJR COMERCIO DE CARNES LTDA	R\$ 16.292,20
54.057 - SIJIL MULTI REPRESENTACOES LTDA	R\$ 38.856,27
54.066 - I J VITAL DA SILVA	R\$ 1.551,85
TRIBUTÁRIO	R\$ 21.484.830,09
REC. FEDERAL - NÃO PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 3.300.604,92
47.000 - FGTS A RECOLHER	R\$ 818.488,60
47.003 - IRRF A RECOLHER	R\$ 22.476,93
47.039 - ISS	R\$ 3.786,83
47.066 - PGFN - DEMAIS DÉBITOS	R\$ 2.229.935,51
47.068 - CAIXA ESPECIAL DE SUCUMBÊNCIA - CES	R\$ 225.917,05
REC. FEDERAL - PREVIDENCIÁRIOS	R\$ 11.014.498,82
47.016 - FUNRURAL A RECOLHER	R\$ 492,33
47.022 - INSS A RECOLHER	R\$ 422.632,86



47.062 - CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIARIA RURAL A RECOLHER	R\$	2.889,13
47.067 - PGFN - DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$	10.588.484,50
SEFA - PARCELAMENTO	R\$	7.169.726,35
40.246 - SECRETARIA DO ESTADO DA FAZENDA DO PARANA	R\$	7.169.726,35
TRABALHISTAS	R\$	223.232,22
47.001 - RESCISAO A PAGAR	R\$	8.934,32
47.015 - PROCESSO TRABALHISTA	R\$	840,00
47.018 - SALARIOS	R\$	213.457,90

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 setembro/2022, observa-se uma redução de R\$ 7.882.616,32 ou 25,29% nos créditos extraconcursais gerais, apresentando um decréscimo de aproximadamente R\$ 6,3 milhões ou 80,13% nos fornecedores extraconcursais e uma diminuição de R\$ 1.734.578,14 ou 7,47% nos créditos extraconcursais tributários.



Pagamento Classe I – Trabalhistas



Em respeito ao que determina a Lei 11.101/2005, em seu art. 22, II, a, com base nos comprovantes de pagamento enviados pela Recuperanda, está Administradora Judicial apresenta abaixo a relação de credores trabalhista com pagamento integral.

CPF	NOME	VALOR PROVISÓRIO	VALOR COM DESÁGIO	PAGO EM OUTUBRO
442.996.569-20	AGEU BENEVIDES RODRIGUES	R\$ 485.296,73	R\$ 291.178,04	R\$ 291.178,03
004.878.229-78	ALAN ROGÉRIO MINCACHE	R\$ 424.687,77	R\$ 254.812,66	R\$ 254.812,67
012.634.710-72	ALDO DE ALMEIDA	R\$ 32.289,36	R\$ 19.373,62	R\$ 19.373,62
018.471.759-02	ARLINDA APARECIDA SEVERINO BENTO	R\$ 17.505,92	R\$ 10.503,55	R\$ 10.503,55
053.780.069-70	CLAUDINEIA APARECIDA DA SILVA	R\$ 2.500,00	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00
070.253.989-93	DIEGO GONÇALVES PEREIRA	R\$ 3.375,00	R\$ 2.025,00	R\$ 2.025,00
03.677.787/0001-19	ESCRITÓRIO DE ADVOCACIA MAURO VIGNOTTI	R\$ 50.915,53	R\$ 30.549,32	R\$ 30.549,32
432.604.128-59	EVERTON FERNANDO MARQUES	R\$ 1.436,01	R\$ 861,61	R\$ 861,61
728.912.709-91	FABIO FARES DECKER	R\$ 25.539,12	R\$ 15.323,47	R\$ 15.323,47
365.985.198-10	FABIO HENRIQUE E OLIVEIRA BEZERRA	R\$ 1.344,00	R\$ 806,40	R\$ 806,40
475.448.139-91	GETULIO ONIZETE MEZINA GOMES	R\$ 184.993,24	R\$ 110.995,94	R\$ 110.995,94
037.253.449-06	ISAIAS CORDEIRO SILVA	R\$ 8.075,40	R\$ 4.845,24	R\$ 4.845,24
741.824.129-15	JOAO VANDERLEI LORENZINI GIARDINI	R\$ 67.332,25	R\$ 40.399,35	R\$ 40.399,35
445.709.969-49	JOSE FERNANDES DA SILVA NETO	R\$ 252.124,61	R\$ 151.274,77	R\$ 151.274,77
005.740.709-66	KLEBER RODRIGUES DE REZENDE	R\$ 2.000,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00
OAB 88839N-PR	LEANDRO MOREIRA GERALDO	R\$ 2.392,09	R\$ 1.435,25	R\$ 1.435,25
045.283.939-48	LUZIA REGINA RODRIGUES	R\$ 200.466,79	R\$ 120.280,07	R\$ 120.280,07
329.712.848-83	MARCOS FERREIRA MOTA	R\$ 141.824,48	R\$ 85.094,69	R\$ 85.094,69
082.943.419-40 E 074.187.459-82	MARCOS VINICIUS BLUM DE PAULA E ROGER IPOJUCA DA SILVA	R\$ 52.044,45	R\$ 31.226,67	R\$ 31.226,67
062.569.659-06	MARIA ROSA DOS SANTOS	R\$ 17.743,63	R\$ 10.646,18	R\$ 10.646,18
120.035.718-33	MARINA LUCIA RIBEIRO GARCIA	R\$ 189.340,58	R\$ 113.604,35	R\$ 113.604,35
OAB 84884N-PR	MARIANE MONTAGNA	R\$ 3.588,12	R\$ 2.152,87	R\$ 2.152,87
095.216.999-14	NEWTON CESAR DE MATOS	R\$ 3.200,00	R\$ 1.920,00	R\$ 1.920,00
005.042.608-71	OSMAR SIMÕES PATO	R\$ 54.109,64	R\$ 32.465,78	R\$ 32.465,78
041.010.379-90	ROBERTO CESAR CABRAL	R\$ 32.934,67	R\$ 19.760,80	R\$ 19.760,80
008.743.679-56	ROZILDA DE CAMPOS	R\$ 2.000,00	R\$ 1.200,00	R\$ 1.200,00
650.793.709-63	SERGIO TESTA	R\$ 2.082,94	R\$ 1.249,76	R\$ 1.249,76
069.218.359-01	SILHOMAR LUIZ MASOLETTO	R\$ 83.177,95	R\$ 49.906,77	R\$ 49.906,77



069.253.469-56	VALDECI SANTOS	R\$	49.525,40	R\$	29.715,24	R\$	29.715,24
092.439.039-50	VALDINEI OLIVEIRA CORDEIRO	R\$	20.816,43	R\$	12.489,86	R\$	12.489,86
685.083.879-20	VALMOR DE SOUZA	R\$	31.188,50	R\$	18.713,10	R\$	18.713,10
049.436.416-52	WALLINSON MORAIS SILVA	R\$	4.313,34	R\$	2.588,00	R\$	2.588,00

Em análise a relação de credores trabalhista, observou-se que não houve o envio de comprovante de pagamento dos credores relacionados abaixo, requer esclarecimentos:

CPF	NOME	VALOR PROVISÓRIO	VALOR COM DESÁGIO	PAGO EM OUTUBRO	A SER PAGO
080.224.269-38	AGENAN CARLETTI DE OLIVEIRA	R\$ 32.825,48	R\$ 19.695,29	R\$ -	R\$ 19.695,29
007.766.579-17	SAMUEL DE ALMEIDA SIVIERO	R\$ 32.289,36	R\$ 19.373,62	R\$ -	R\$ 19.373,62
00.869.226/0001-23	TEIXEIRA FORTES ADVOGADOS ASSOCIADOS	R\$ 135.328,85	R\$ 81.197,31	R\$ -	R\$ 81.197,31

Analisando os comprovantes de pagamento enviados, notou-se que os credores a seguir relacionados, foram apresentados comprovantes com valores divergentes, requer esclarecimento quanto a tais pagamentos.

CPF	NOME	VALOR PROVISÓRIO	VALOR COM DESÁGIO	PAGO EM OUTUBRO	A SER PAGO
016.959.189-16 E 013.343.529-68	ANDRE RICARDO FORCELLI E ANTONIO JUSTINO FORCELLI	R\$ 229.236,76	R\$ 137.542,06	R\$ 1.045,15	R\$ 136.496,91
348.016.738-13	ANGELICA MARIA DOS SANTOS	R\$ 55.413,79	R\$ 33.248,27	R\$ 32.932,15	R\$ 316,12
067.770.299-07	FERNANDO HENRIQUE NOLE	R\$ 1.100,00	R\$ 660,00	R\$ 2.744,35	-R\$ 2.084,35



Esclarecimentos



Diante das informações disponibilizadas pelas Recuperandas, alguns esclarecimentos se fazem necessários, seguem:

Em análise a relação de credores trabalhista, observou-se que não houve o envio de comprovante de pagamento dos credores relacionados abaixo, requer esclarecimentos:

CPF	NOME	VALOR PROVISÓRIO	VALOR COM DESÁGIO	PAGO EM OUTUBRO	A SER PAGO
080.224.269-38	AGENAN CARLETTI DE OLIVEIRA	R\$ 32.825,48	R\$ 19.695,29	R\$ -	R\$ 19.695,29
007.766.579-17	SAMUEL DE ALMEIDA SIVIERO	R\$ 32.289,36	R\$ 19.373,62	R\$ -	R\$ 19.373,62
00.869.226/0001-23	Teixeira Fortes Advogados Associados	R\$ 135.328,85	R\$ 81.197,31	R\$ -	R\$ 81.197,31

Analisando os comprovantes de pagamento enviados, notou-se que os credores a seguir relacionados, foram apresentados comprovantes com valores divergentes, requer esclarecimento quanto a tais pagamentos

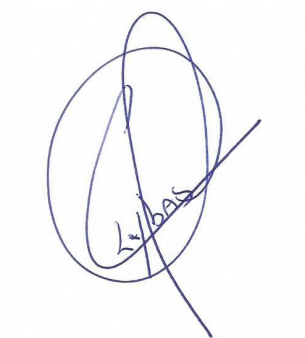
CPF	NOME	VALOR PROVISÓRIO	VALOR COM DESÁGIO	PAGO EM OUTUBRO	A SER PAGO
016.959.189-16 e 013.343.529-68	ANDRE RICARDO FORCELLI e Antonio Justino Forcelli	R\$ 229.236,76	R\$ 137.542,06	R\$ 1.045,15	R\$ 136.496,91
348.016.738-13	ANGELICA MARIA DOS SANTOS	R\$ 55.413,79	R\$ 33.248,27	R\$ 32.932,15	R\$ 316,12
067.770.299-07	FERNANDO HENRIQUE NOLE	R\$ 1.100,00	R\$ 660,00	R\$ 2.744,35	-R\$ 2.084,35



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

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Janeiro de 2023.



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: PJLTR JJMGN R27XU 4LEAB

Apêndices



BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	V.L AGRO-INDUSTRIAL
ATIVO	43.479.785,12
CIRCULANTE	33.424.501,15
Disponibilidades	167.362,35
Caixa	73.871,48
Bancos Conta Movimento	93.490,87
Créditos	2.864.807,94
Duplicatas a Receber	13.401.062,78
(-) Duplicatas Descontadas	-10.301.820,16
Cheques em Cobrança	3.649,98
(-) Faturamento para Entrega Futura	-238.084,66
Outras Contas a Receber	0,00
Adiantamentos	6.586.571,69
Adiantamentos	15.769,28
Adiantamentos a Fornecedores	6.009.351,75
Adiantamentos a Fornecedores Mercan.	543.905,00
Adiantamentos a Vendedores	17.545,66
Adiantamentos a Sócios	0,00
Valores a Recuperar	6.606.006,34
Imposto a Recuperar	6.606.006,34
Valores a Recuperar	0,00
Investimentos	22.228,32
Capitalização	22.228,32
Estoques de Produtos	2.364.119,71
Estoque de Produtos - Matriz	2.364.119,71
Estoque em Depósito ou Armazém	0,00
Despesas Diferidas a Apropriar	13.699.565,58
Despesas Diferidas a Apropriar	13.699.565,58
Devedores Diversos	1.113.839,22
Consórcios	46.590,82
Cotistas c/ Capital a Realizar	397.123,50
Outras Contas a Receber	670.124,90
NÃO CIRCULANTE	10.393.793,03
Imobilizados	10.393.741,20
Bens em Operação	23.750.800,88



Bens em Andamento	1.569.447,16
(-) DEPRECIACÃO	-15.415.120,64
Diferido	166.698,92
(-) Amortizações Acumuladas	-35.540,56
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	-338.509,06
Compensações Ativas	-338.509,06
Estoque de Terceiros	-338.509,06
PASSIVO + PL	43.479.785,12
PASSIVO	71.705.451,46
CIRCULANTE	63.785.553,22
Fornecedores Diversos	35.866.898,20
Fornecedores Mat. Prima	25.414.897,38
Fornecedores Mercantil	9.286.479,90
Representantes de Vendas	45.908,19
Transportadoras	1.119.612,73
Empréstimos e Financiamentos	2.430.304,77
Instituições Financeiras	310.690,00
Outros Credores	2.119.614,77
Obrigações Fiscais	174.997,46
Outros Impostos a Recolher	174.997,46
Obrigações Sociais e Trabalhistas	1.540.198,27
Salários e Encargos Sociais	1.540.198,27
Outras Obrigações a Pagar	20.181.981,72
Outras Obrigações a Pagar	15.705.405,23
Outras Obrigações - Provisões	4.476.576,49
Adiantamentos	3.591.172,80
Adiantamentos de Clientes	3.591.172,80
Transferências	0,00
Contas Correntes - Matriz e Filiais	0,00
NÃO CIRCULANTE	7.919.898,24
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	932.142,73
Receitas a Realizar	932.142,73
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-27.887.157,28



Capital Social	15.000.000,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-42.887.157,28
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	-338.509,06
Compensações Passivas	-338.509,06
Estoque de Terceiros	-338.509,06



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	V.L AGRO-INDUSTRIAL
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	18.540.484,44
Receitas de Vendas de Produtos	18.539.187,48
Receitas de Revendas de Mercadorias	0,00
Receitas da Prestação de Serviços	1.296,96
(-)DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-3.262.109,09
Devoluções	-2.004.954,64
Abatimentos	0,00
Tributos	-1.257.154,45
RECEITA LÍQUIDA	15.278.375,35
(-) Custos das Vendas	-16.207.581,06
(-) Custos das Vendas	0,00
(-) Custos dos Produtos Industrializados	-16.102.269,61
(-) Custos dos Serviços de Transportes	-105.311,45
(-) Custos das Mercadorias Vendidas	0,00
(+) Deduções S/ Compras	0,00
LUCRO BRUTO	-929.205,71
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	-1.233.218,32
Despesas Comerciais	-466.076,38
Despesas Administrativas	-747.953,63
Despesas c/ Pessoal Administração	-142.078,98
Despesas Financeiras	-294.599,10
Receitas Financeiras	2.320,27
Despesas Indedutíveis	-112,64
Outras Receitas Operacionais	489.632,49
Outras Despesas Operacionais	-74.350,35



RESULTADO OPERACIONAL	-2.162.424,03
RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-16,14
Outras Receitas Não Operacionais	-16,14
Outras Despesas Não Operacionais	0,00
LUCRO ANTES DA PROVISÃO DO IMPOSTO DE RENDA	-2.162.440,17
Provisão para Imposto de Renda	0,00
Provisão para Contribuição Social	0,00
LUCRO/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-2.162.440,17



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	15.131.266,49
(-) Pagamentos de Fornecedores	-15.981.852,32
(-) Despesas Operacionais	-8.377,38
(-) Pagamentos e Despesas com Pessoal	-2.195.059,72
(-) Impostos, Contribuições e Dívidas Tributárias	3.931.765,73
(-) Juros e Despesas Bancárias	-245.718,46
(-) Bloqueios Judiciais	-357.551,06
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	274.473,28
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
(-) Aquisições de Imobilizado	-204.307,52
(+) Resgate de títulos	0,00
(-) Consórcios	0,00
(+) Juros Recebidos	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO COSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-204.307,52
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
(+) Empréstimos Bancários	1.434.095,04
(-) Amortizações de Financiamentos	-1.418.483,38
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	15.611,66
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	85.777,42
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	81.584,93
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	167.362,35





rocha neto
& associados

43 3356-1826

contato@rochaneto.com.br

www.rochanetoassociados.com.br



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: PJLTR JJMGN R27XU 4LEAB