



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 novembro/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, 13 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

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: PJ5DW VAFNG L2TMZ LLYSA





Relatório Mensal de Atividades

Recuperação Judicial | Novembro 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: PJLM8 85DX Y 9F3SE AJSRA

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.



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: PJLM8 85DXY 9F3SE AJSRA

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

18

Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros

19 Índice de Liquidez Corrente

19 Índice de Liquidez Seca

20 Índice de Liquidez Imediata

20 Índice de Liquidez Geral

21 Análise Comparativa

24 Índice de Insolvência

26

Calendário Processual

28

Extraconcursal

31

Pagamento Classe I – Trabalhistas

34

Esclarecimentos

37

Apêndices

38 Balanço Patrimonial

40 Demonstração do Resultado do Exercício

43 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 **novembro de 2022**, abrangendo o período de 01/11/2022 a 30/11/2022, 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 10/11/2022, no mov. 3889 a Recuperanda, requereu que fosse rejeitada a pretensão de mov. 3733.

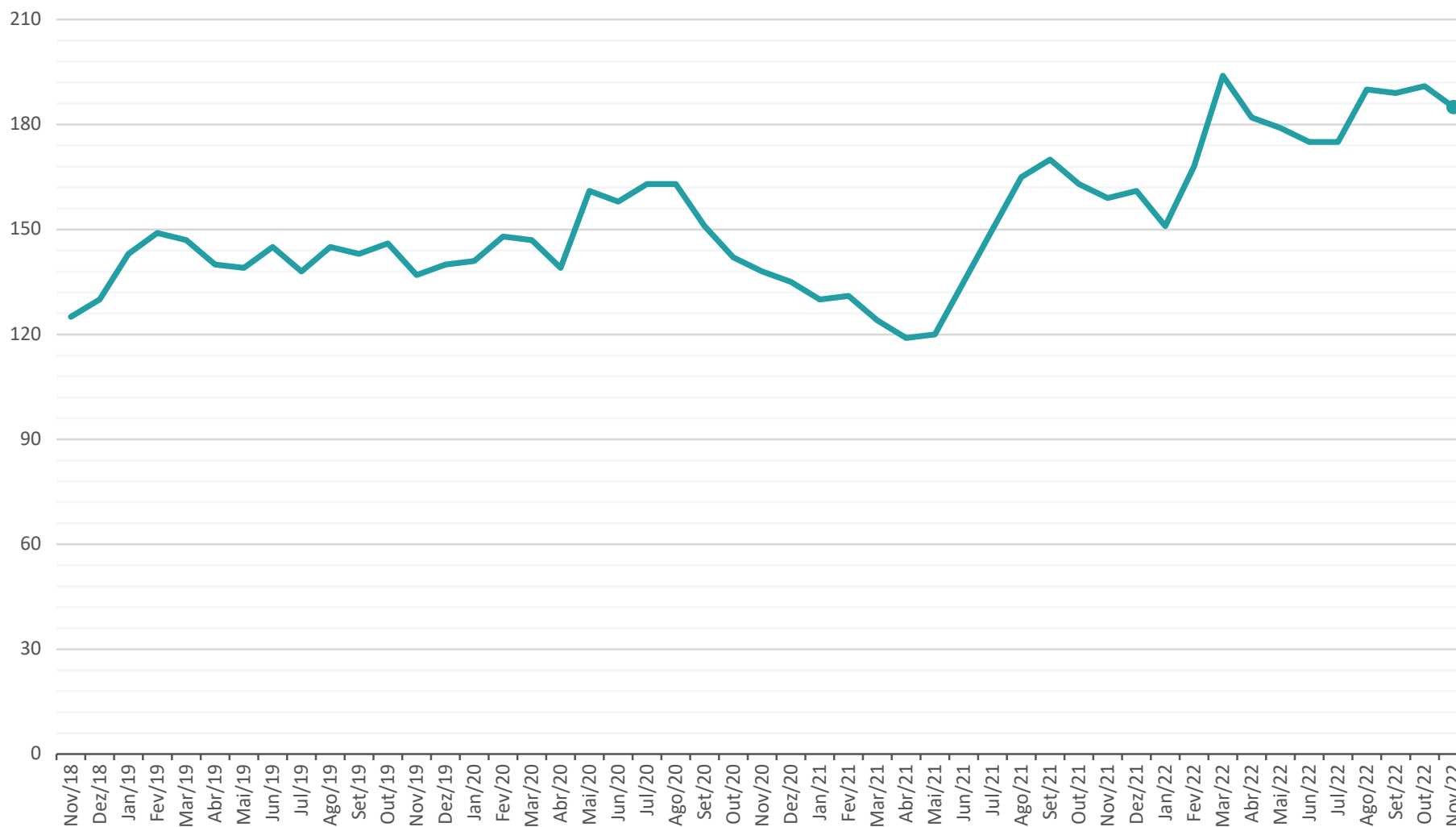
No dia 17/11/2022, no mov. 3893, a Administradora Judicial se manifestou no sentido que não merece guarida a alegação da petição de seq. 3879.1.



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 novembro/2022:



Análise das Demonstrações Contábeis



Da análise dos documentos chegaram-se às seguintes constatações:

V.L AGRO-INDUSTRIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	NOV/2022	OUT/2022	AH (%)	AV (%)
ATIVO	41.868.835,21	43.479.785,12	-3,71	100,00
CIRCULANTE	31.254.770,43	33.424.501,15	-6,49	74,65
Disponibilidades	99.586,50	167.362,35	-40,50	0,24
Caixa	17.784,20	73.871,48	-75,93	0,04
Bancos Conta Movimento	81.802,30	93.490,87	-12,50	0,20
Créditos	3.575.557,94	2.864.807,94	24,81	8,54
Duplicatas a Receber	14.629.947,35	13.401.062,78	9,17	34,94
(-) Duplicatas Descontadas	-10.819.509,48	-10.301.820,16	5,03	-25,84
Cheques em Cobrança	3.649,98	3.649,98	0,00	0,01
(-) Faturamento para Entrega Futura	-238.529,91	-238.084,66	0,19	-0,57
Outras Contas a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiantamentos	5.199.517,01	6.586.571,69	-21,06	12,42
Adiantamentos	17.025,62	15.769,28	7,97	0,04
Adiantamentos a Fornecedores	3.813.582,23	6.009.351,75	-36,54	9,11
Adiantamentos a Fornecedores Mercan.	1.353.877,78	543.905,00	148,92	3,23
Adiantamentos a Vendedores	15.031,38	17.545,66	-14,33	0,04
Adiantamentos a Sócios	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores a Recuperar	6.610.237,30	6.606.006,34	0,06	15,79
Imposto a Recuperar	6.610.237,30	6.606.006,34	0,06	15,79
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	2.473.059,24	2.364.119,71	4,61	5,91
Estoque de Produtos - Matriz	2.473.059,24	2.364.119,71	4,61	5,91
Estoque em Depósito ou Armazém	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Diferidas a Apropriar	12.160.718,55	13.699.565,58	-11,23	29,04
Despesas Diferidas a Apropriar	12.160.718,55	13.699.565,58	-11,23	29,04

Devedores Diversos	1.113.865,57	1.113.839,22	0,00	2,66
Consórcios	46.590,82	46.590,82	0,00	0,11
Cotistas c/ Capital a Realizar	397.123,50	397.123,50	0,00	0,95
Outras Contas a Receber	670.151,25	670.124,90	0,00	1,60
NÃO CIRCULANTE	10.966.132,15	10.393.793,03	5,51	26,19
Recuperação Judicial - Adiantamentos	74.793,70	0,00	0,00	0,18
Credores Classe III - Adiantamentos	74.793,70	0,00	0,00	0,18
Imobilizados	10.891.286,62	10.393.741,20	4,79	26,01
Bens em Operação	23.815.826,68	23.750.800,88	0,27	56,88
Bens em Andamento	1.640.237,11	1.569.447,16	4,51	3,92
(-) Depreciação	-15.452.788,84	-15.415.120,64	0,24	-36,91
Diferido	566.441,46	166.698,92	239,80	1,35
(-) Amortizações Acumuladas	-35.885,23	-35.540,56	0,97	-0,09
Animais de Produção	355.395,44	355.395,44	0,00	0,85
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	-352.067,37	-338.509,06	4,01	-0,84
Compensações Ativas	-352.067,37	-338.509,06	4,01	-0,84
Estoque de Terceiros	-352.067,37	-338.509,06	4,01	-0,84
PASSIVO + PL	41.868.835,21	43.479.785,12	-3,71	100,00
PASSIVO	69.922.233,86	71.705.451,46	-2,49	167,00
CIRCULANTE	61.895.551,75	63.785.553,22	-2,96	147,83
Fornecedores Diversos	37.300.679,45	35.866.898,20	4,00	89,09
Fornecedores Mat. Prima	26.617.097,12	25.414.897,38	4,73	63,57
Fornecedores Mercantil	9.365.550,82	9.286.479,90	0,85	22,37
Representantes de Vendas	50.072,31	45.908,19	9,07	0,12
Transportadoras	1.267.959,20	1.119.612,73	13,25	3,03
Empréstimos e Financiamentos	2.119.614,77	2.430.304,77	-12,78	5,06
Outros Credores	2.119.614,77	2.119.614,77	0,00	5,06
Obrigações Fiscais	173.613,24	174.997,46	-0,79	0,41
Outros Impostos a Recolher	173.613,24	174.997,46	-0,79	0,41
Obrigações Sociais e Trabalhistas	1.712.486,53	1.540.198,27	11,19	4,09



Salários e Encargos Sociais	1.712.486,53	1.540.198,27	11,19	4,09
Outras Obrigações a Pagar	18.770.028,39	20.181.981,72	-7,00	44,83
Outras Obrigações a Pagar	14.293.451,90	15.705.405,23	-8,99	34,14
Outras Obrigações - Provisões	4.476.576,49	4.476.576,49	0,00	10,69
Adiantamentos	1.819.129,37	3.591.172,80	-49,34	4,34
Adiantamentos de Clientes	1.819.129,37	3.591.172,80	-49,34	4,34
Transferências	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas Correntes - Matriz e Filiais	0,00	0,00	0,00	0,00
NÃO CIRCULANTE	8.026.682,11	7.919.898,24	1,35	19,17
Empréstimos e Financiamentos	6.940.755,51	6.987.755,51	-0,67	16,58
Empréstimos	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	2,39
Empréstimos Financeiros	5.940.755,51	5.940.755,51	0,00	14,19
Empréstimos Cotista	0,00	47.000,00	-100,00	0,00
Receitas Diferidas	1.085.926,60	932.142,73	16,50	2,59
Receitas a Realizar	1.085.926,60	932.142,73	16,50	2,59
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-27.701.331,28	-27.887.157,28	-0,67	-66,16
Capital Social	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	35,83
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-42.701.331,28	-42.887.157,28	-0,43	-101,99
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	-352.067,37	-338.509,06	4,01	-0,84
Compensações Passivas	-352.067,37	-338.509,06	4,01	-0,84
Estoque de Terceiros	-352.067,37	-338.509,06	4,01	-0,84

- Caixa de R\$ 17,7 mil. Em confronto com o mês de outubro/2022, apresentou um decréscimo de 75,93%.
- Bancos Conta Movimento de R\$ 81,8 mil. Em confronto com o mês de outubro/2022, apresentou uma queda de 12,50%.
- Créditos de R\$ 3,5 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2022, houve um acréscimo de 24,81%.
- Duplicatas Descontadas de R\$ 10,8 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2022, houve um aumento de 5,03% e em relação às Duplicatas a Receber representa o percentual de 73,95%.
- Adiantamentos de R\$ 5,1 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 12,42%.
- Valores a Recuperar de R\$ 6,6 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 15,79%.
- Estoques de Produtos de R\$ 2,4 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2022, houve uma elevação de 4,61%.
- Despesas Diferidas a Apropriar de R\$ 12,1 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 29,04% e uma redução em relação ao mês de outubro/2022 de 11,23%.
- Imobilizados de R\$ 10,8 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 26,01%.
- Fornecedores Diversos de R\$ 37,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 89,09%,

com um acréscimo em relação ao mês de outubro/2022 de 4,00%.

- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 2,1 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 5,06%.
- Obrigações Fiscais de R\$ 173,6 mil. Em confronto com o mês de outubro/2022, houve uma diminuição de 0,79%.
- Obrigações Sociais e Trabalhistas de R\$ 1,7 milhão. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 4,09%.
- Outras Obrigações a Pagar de R\$ 18,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 44,83%.
- Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo de R\$ 6,9 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 16,58%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 42,7 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2022, houve uma redução de 0,43%.



DRE

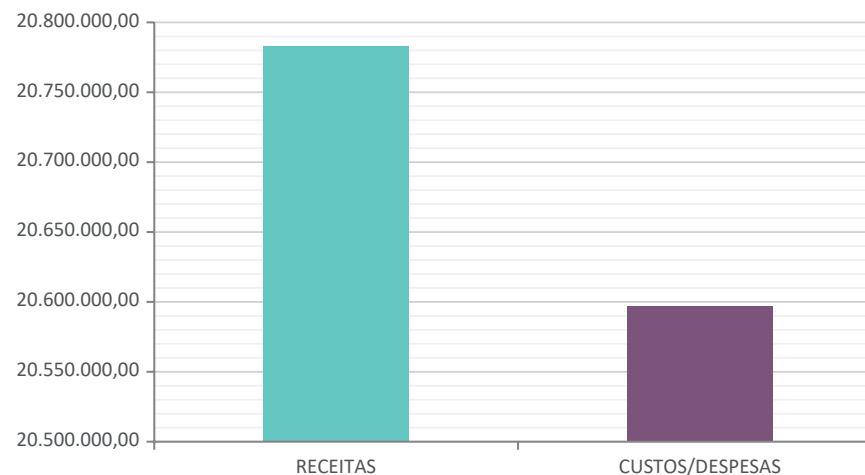
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	NOV/2022	OUT/2022	AH (%)	AV (%)
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	20.746.635,52	18.540.484,44	11,90	113,21
Receitas de Vendas de Produtos	20.745.116,97	18.539.187,48	11,90	113,20
Receitas de Revendas de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas da Prestação de Serviços	1.518,55	1.296,96	17,09	0,01
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-2.420.911,22	-3.262.109,09	-25,79	-13,21
Devoluções	-932.334,35	-2.004.954,64	-53,50	-5,09
Abatimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos	-1.488.576,87	-1.257.154,45	18,41	-8,12
RECEITA LÍQUIDA	18.325.724,30	15.278.375,35	19,95	100,00
(-) Custos das Vendas	-17.044.271,34	-16.207.581,06	5,16	-93,01
(-) Custos das Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Custos dos Produtos Industrializados	-16.981.727,11	-16.102.269,61	5,46	-92,67
(-) Custos dos Serviços de Transportes	-62.544,23	-105.311,45	-40,61	-0,34
(-) 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	1.281.452,96	-929.205,71	-237,91	6,99
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	-1.093.198,80	-1.233.218,32	-11,35	-5,97
Despesas Comerciais	-474.251,01	-466.076,38	1,75	-2,59
Despesas Administrativas	-124.767,83	-747.953,63	-83,32	-0,68
Despesas c/ Pessoal Administração	-187.903,58	-142.078,98	32,25	-1,03
Despesas Financeiras	-269.433,82	-294.599,10	-8,54	-1,47
Receitas Financeiras	12.649,01	2.320,27	445,15	0,07
Despesas Indedutíveis	0,00	-112,64	0,00	0,00
Outras Receitas Operacionais	26.345,99	489.632,49	-94,62	0,14
Outras Despesas Operacionais	-75.837,56	-74.350,35	2,00	-0,41
RESULTADO OPERACIONAL	188.254,16	-2.162.424,03	-108,71	1,03
RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-2.428,16	-16,14	0,00	-0,01
Outras Receitas Não Operacionais	-2.428,16	-16,14	0,00	-0,01
Outras Despesas Não Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
LUCRO ANTES DA PROVISÃO DO IMPOSTO DE RENDA	185.826,00	-2.162.440,17	-108,59	1,01

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	185.826,00	-2.162.440,17	-108,59	1,01

- Receita Operacional Bruta de R\$ 20,7 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2022, apresentou uma elevação de 11,90%.
- Custo das Vendas de R\$ 17 milhões. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 93,01%, com um aumento em relação ao mês de outubro/2022 de 5,16%.
- Lucro Bruto de R\$ 1,2 milhão. Em confronto com o mês de outubro/2022, apresentou uma melhora no resultado de 237,91%.
- Despesas Comerciais de R\$ 474,2 mil. Em confronto com o mês de outubro/2022, apresentou um acréscimo de 1,75%.
- Despesas Administrativas de R\$ 124,7 mil. Em confronto com o mês de outubro/2022, apresentou uma queda de 83,32%.
- Despesas c/ Pessoal Administração de R\$ 187,9 mil. Em confronto com o mês de outubro/2022, apresentou um acréscimo de 32,25%.

Apurou-se para a V.L Agro-Industrial o Lucro Líquido no valor de R\$ 185,8 mil, que em relação ao mês de outubro/2022 apresenta uma melhora no resultado de 108,59%.

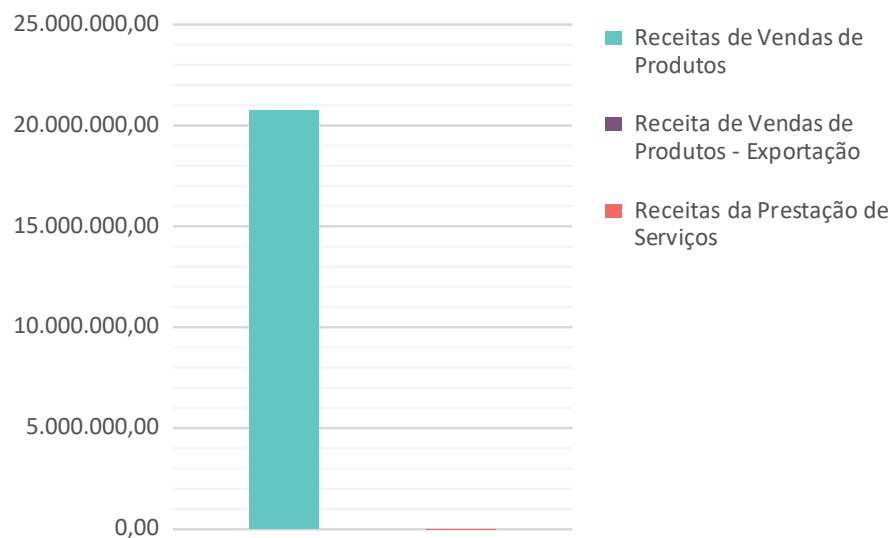
As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo:



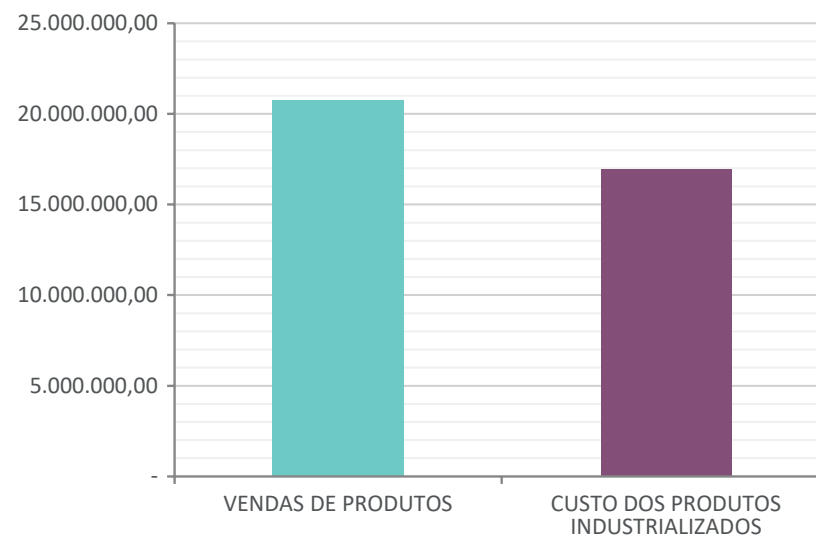
A evolução de receitas e custos/despesas de novembro/2018 a novembro/2022 está demonstrada no gráfico abaixo:



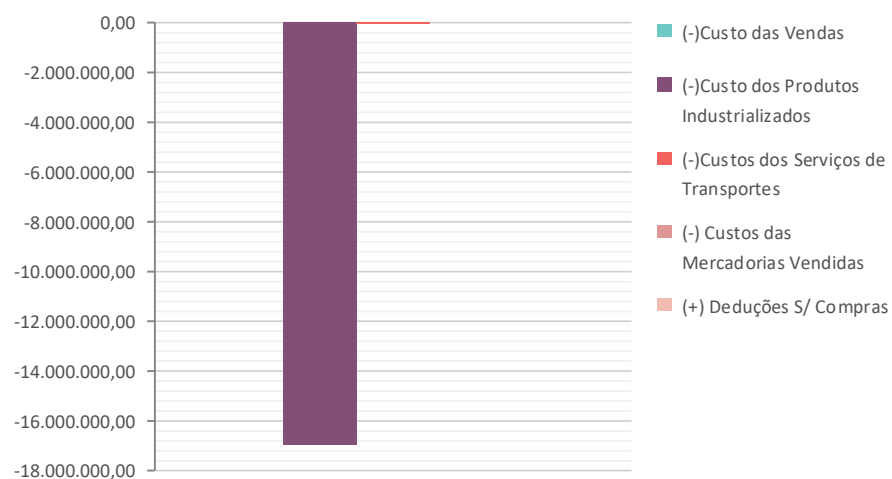
O gráfico abaixo demonstra a origem das Receitas:



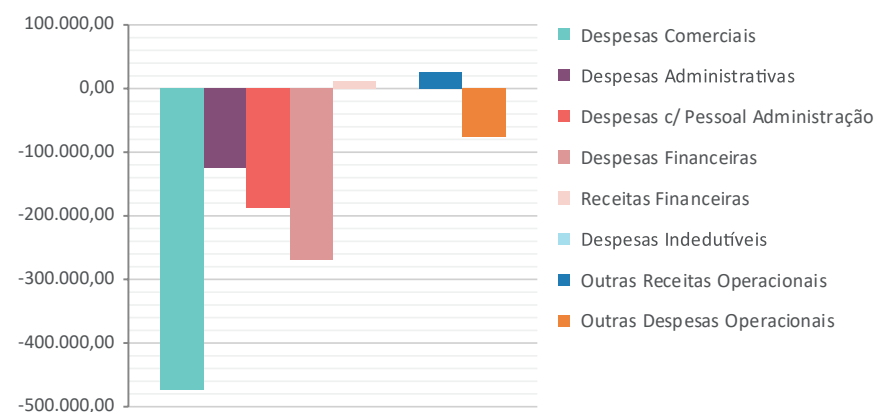
No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



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	NOV/2022	OUT/2022	AH (%)
(+) Recebimento de Clientes	17.495.178,03	15.131.266,49	15,62
(-) Pagamentos de Fornecedores	-16.213.730,86	-15.981.852,32	1,45
(-) Despesas Operacionais	-7.514,35	-8.377,38	-10,30
(-) Pagamentos e Despesas com Pessoal	-518.175,83	-2.195.059,72	-76,39
(-) Impostos, Contribuições e Dívidas Tributárias	-32.971,89	3.931.765,73	-100,84
(-) Juros e Despesas Bancárias	-257.558,36	-245.718,46	4,82
(-) Bloqueios Judiciais	-26,35	-357.551,06	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	465.200,39	274.473,28	69,49
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
(-) Aquisições de Imobilizado	-176.366,71	-204.307,52	-13,68
(+) 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	-176.366,71	-204.307,52	-13,68
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
(+) Empréstimos Bancários	1.134.948,50	1.434.095,04	-20,86
(-) Amortizações de Financiamentos	-1.491.558,03	-1.418.483,38	5,15
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-356.609,53	15.611,66	-2.384,25
DIMINUIÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-67.775,85	85.777,42	-179,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	167.362,35	81.584,93	105,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	99.586,50	167.362,35	-40,50

- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 465,2 mil.
- Recebimento de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 17,4 milhões.
- Pagamentos de Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 16,2 milhões.
- Despesas Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 7,5 mil.
- Pagamento e Despesas com Pessoal. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 518,1 mil.

- Impostos, Contribuições e Dívidas Tributárias. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 32,9 mil.
- Juros e Despesas Bancárias. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 257,5 mil.
- Bloqueios Judiciais. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 26,35.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Investimento provenientes de Aquisições de Imobilizado. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 176,3 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Financiamento. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 356,6 mil.
- Empréstimos Bancários. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 1,1 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

0,50

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa em Recuperação possui R\$ 0,50 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

0,47

Com base nos dados acima, é possível concluir que a Recuperanda possui R\$ 0,47 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

0,0016

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

0,46

Conclui-se a partir dos dados acima, que a Recuperanda possui R\$ 0,46 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 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.

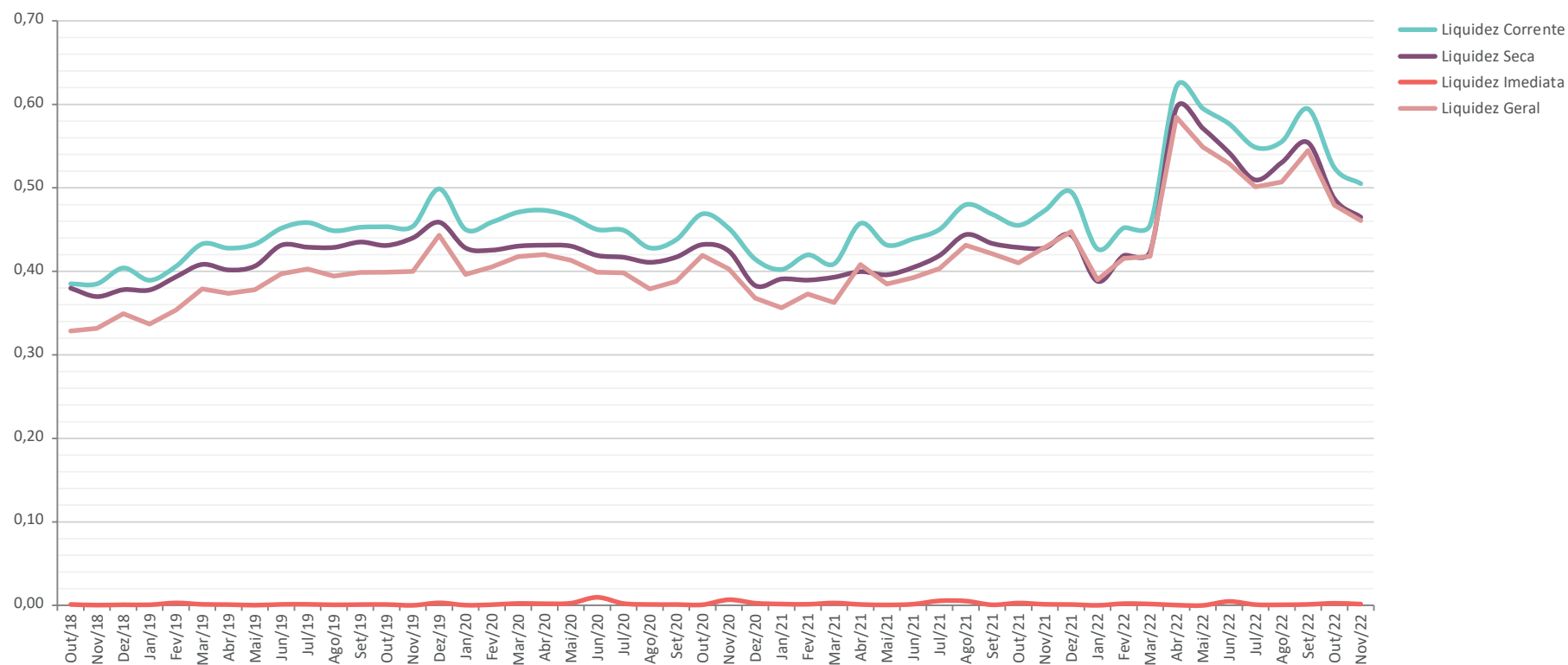


ANÁLISE COMPARATIVA

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

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	OUT/2022	NOV/2022
Liquidez Corrente	0,52	0,50
Liquidez Seca	0,49	0,47
Liquidez Imediata	0,0026	0,0016
Liquidez Geral	0,47	0,46

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

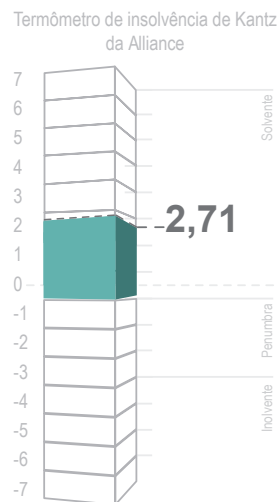
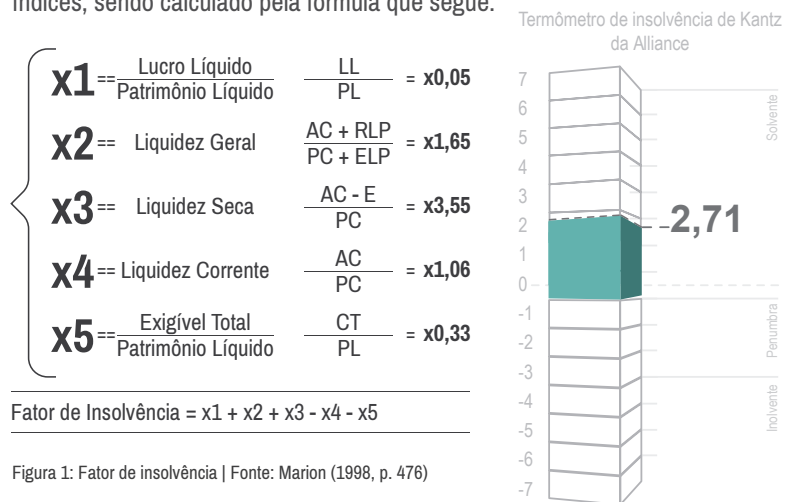


ÍNDICES DE INSOLVÊNCIA

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

- Índice de Insolvência de Kanitz**

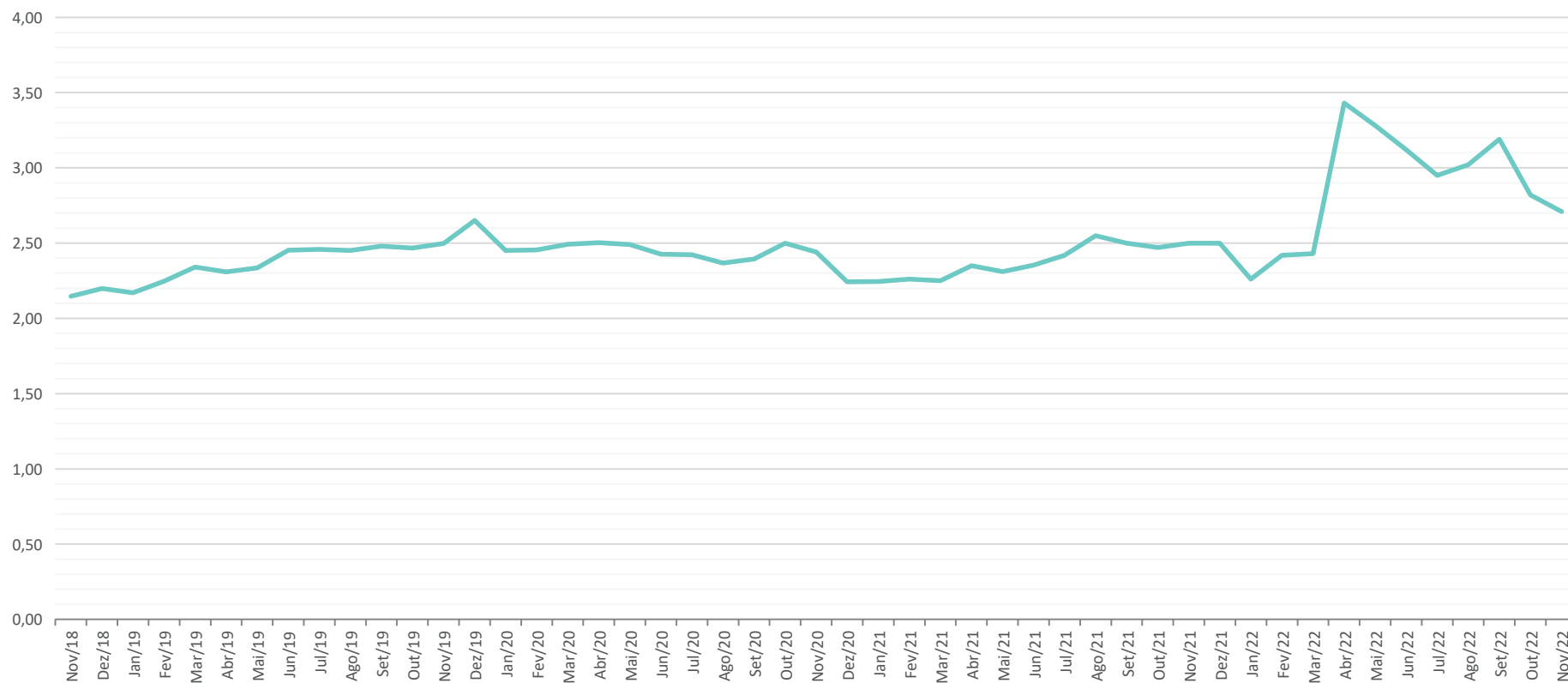
É uma das ferramentas utilizadas para medir a capacidade de falência de uma entidade, criando uma espécie de termômetro financeiro. Referido índice utiliza-se da reunião de vários índices, sendo calculado pela fórmula que segue:



O valor obtido fora de 2,71, 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 novembro/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)

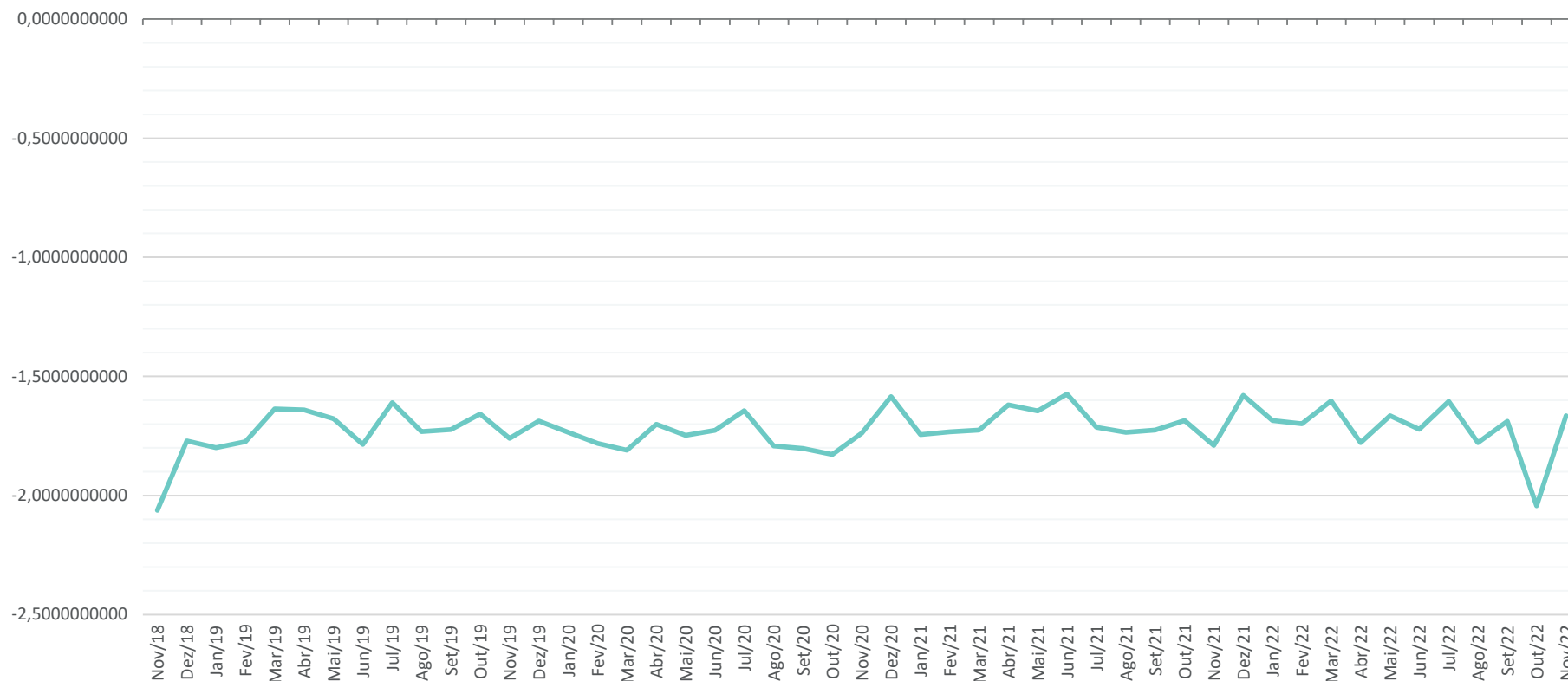
x5 = Vendas Líquidas / Ativo Total

Ponto crítico é 0 (zero)

O valor obtido foi de - 1,6649580386 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 novembro/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 novembro/2022:

RELAÇÃO DE PASSIVOS EXTRACONCURSAL	NOV/2022
TOTAL GERAL	R\$ 25.015.287,86
FORNECEDORES	R\$ 3.397.318,90
42.432 - A.C.S FARIA COM. DE FERRAMENTAS, IMPORT. E EXPORTA	R\$ 1.343,67
41.294 - AEE COMERCIO DE PEÇAS E SERVIÇOS LTDA	R\$ 139,00
42.419 - AP COSTA MÁQUINAS E FERRAMENTAS LTDA	R\$ 240,00
42.442 - ARAUCARIA GARDEN CENTER LTDA	R\$ 300,00
41.850 - AROM SOLUÇÕES EMPRESARIAIS LTDA	R\$ 25.060,70
41.938 - BEIJA - FLOR PRODUTOS AUTOMOTIVOS LTDA-ME	R\$ 2.383,60
42.227 - BNE - BANCO NACIONAL DE EMPREGOS LTDA	R\$ 269,00
41.741 - CERTISIGN CERTIFICADORA DIGITAL S.A	R\$ 489,90
30.929 - COACIG AGROINDUSTRIAL COOPERATIVA	R\$ 257.878,07
40.065 - COMERCIO DE MATERIAIS DE CONST. LENARTOVICZ LTDA	R\$ 850,00
41.475 - COMPANHIA INTERNACIONAL DE LOGISTICA S.A.	R\$ 3.288,69
41.879 - CONFECCAO CALMAR LIMITADA - EPP	R\$ 1.582,80
41.975 - COOPER CARD ADM CARTOES LTDA	R\$ 12.617,50
30.316 - COOPERATIVAAGROIND SALTO VELOSO	R\$ 1.597.833,40
40.795 - CSM COMERCIAL DE FERRAGENS LTDA	R\$ 196,75
42.363 - DELLAZERI ALIMENTOS EIRELI ME	R\$ 1.900,00
40.081 - DISTRIBUIDORA DE TINTAS DARKA LTDA	R\$ 1.012,00
48.520 - E. A. GRANUCCI TRANSPORTES	R\$ 74.209,19
42.328 - EDENRED SOLUCOES DE PAGAMENTOS HYL S.A	R\$ 1.500,91
42.253 - EGQUIMICA PRODUTOS AUTOMOTIVOS E INDUSTRIAIS LTDA	R\$ 2.984,70
40.236 - EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS	R\$ 148,75
40.098 - EQUIPAT EQUIPAMENTOS DE SEGURANÇA LTDA	R\$ 7.805,01
42.443 - ESTILSUL MÁQUINAS E FERRAMENTAS LTDA - ME	R\$ 147,00
48.411 - EXPRESSO SÃO MIGUEL LTDA	R\$ 50,00
48.685 - EXPRESSO SAO MIGUEL S/A	R\$ 324,00
40.419 - F.M.G. MATERIAIS P/ CONSTRUÇÃO LTDA	R\$ 5.366,95
31.059 - FÁBIO GALVÃO HUIDA	R\$ 2.461,76

41.841 - FERMAN & FERMAN LTDA	R\$ 103,00
54.054 - FIORIO REPRESENTACOES LTDA	R\$ 2.857,69
41.029 - FORTECH AUTOMAÇÃO INDUSTRIAL EIRELI	R\$ 3.118,37
41.821 - FRETEBRAS INTERNET E SERVIÇOS LTDA - ME.	R\$ 100,00
41.964 - GARANCI & CARVALHO ELETRICOS LTDA	R\$ 2.170,92
42.140 - GONCALVES E HIDAKA LTDA	R\$ 204,00
40.305 - HIGITECH COM. DE PROD. P HIGIENE PROFISSIONAL LTDA	R\$ 1.402,60
54.066 - I J VITAL DA SILVA	R\$ 1.551,85
40.375 - IRMAOS MARCONI & CIA LTDA	R\$ 319,80
54.063 - ISABELLA SILVA PINTO 3937764	R\$ 2.802,91
42.436 - IVO RIBEIRO DE MENDOCA E CIA LTDA	R\$ 6.204,62
48.322 - J LIMA LOG TRANSPORTES EIRELI	R\$ 12.688,59
42.195 - JASMIM COMERCIO DE PAPEIS EIRELI	R\$ 1.414,00
42.431 - JMG MATERIAIS ELETRICOS LTDA	R\$ 3.857,39
42.330 - JOSE AUGUSTO SILVA DA CRUZ BERTANHA 08535806957	R\$ 298,00
41.899 - JOX NOTÍCIAS LTDA ME	R\$ 230,16
48.084 - KOROBIANSKI & CIA LTDA	R\$ 5.796,00
42.447 - L C RODRIGUES E RODRIGUES LTDA	R\$ 223,00
31.033 - LAAFER COM. DE SUINOS EIRELI	R\$ 129.000,00
42.142 - LEANDRO DAUDT CONSULIN	R\$ 1.526,70
42.402 - LIEVORE E MARTINS LTDA	R\$ 1.250,00
54.051 - LUCIANO BERNARDI REPRESENTACOES COMERCIAIS LTDA -	R\$ 1.873,32
40.270 - MALTA - MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA	R\$ 2.709,50
41.574 - MALTA E RODRIGUES LTDA	R\$ 135,00
41.991 - MARIA DOS ANJOS DE SOUZA BONATO	R\$ 2.099,48
42.441 - MARIA JOSE DA SILVA VERRI	R\$ 97,00
40.374 - MASTERCORP DO BRASIL LTDA	R\$ 8.623,68
40.014 - MAURICIO ALVES RUIZ - ME	R\$ 2.198,00
41.911 - MERLI E MOLINA LTDA - ME	R\$ 3.420,00
42.287 - MHS - EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	R\$ 926,80
42.446 - MLC PISCINAS LTDA	R\$ 483,00
41.979 - N. M. ALVARES SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS LTDA	R\$ 11.748,04
42.213 - NATAL MOTOSSERRAS MANUTENCAO DE EQUIPAMENTOS EIREL	R\$ 998,00
41.488 - NATURAL VEGAS COMERCIO DE COMBUSTIVEIS LTDA	R\$ 258,49



30.581 - NEVIO HANEL	R\$	23.209,48
41.869 - OFFICIAL PRIME SERVIÇOS EMPRESARIAIS LTDA - ME	R\$	10.000,00
40.779 - OLINDA PEDROSO FURIO & CIA LTDA.	R\$	5.882,00
40.674 - P O C COMERCIO DE PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA	R\$	38.570,70
41.849 - PARANACAL MATERIAIS P/ CONSTRUÇÃO LTDA	R\$	726,80
42.311 - PAULO HENRIQUE SILVA VALVERDE	R\$	6.000,00
42.083 - PERFURISUL POÇOS ARTESIANOS LTDA - ME	R\$	4.816,44
40.200 - PITONI PNEUS LTDA	R\$	4.432,00
42.376 - PITONI PNEUS SERVICE LTDA	R\$	451,00
41.831 - POOLTECNICA QUIMICA LTDA	R\$	1.168,00
41.352 - R4 INFORMÁTICA LTDA	R\$	154,90
40.522 - RAINHA EQUIPAMENTOS AGRÍCOLAS LTDA	R\$	280,00
40.699 - REDFACTOR FACTORING E FOMENTO	R\$	24,53
42.319 - RETIZAN RETIFICA DE MOTORES LTDA ME	R\$	1.120,00
42.426 - REVEST INSTALACOES TERMOPLASTICAS EIRELI	R\$	13.754,60
42.407 - ROSEMEIRE EINLOFT BICAS DA CRUZ 05205245948	R\$	6.530,00
42.294 - S.S. HIDRO SOLUCOES LTDA	R\$	25.620,00
42.209 - SANCHES E VECCHIATE LTDA	R\$	3.290,04
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\$	46.325,21
42.440 - SIQUEIRA & NOVELLO LTDA	R\$	850,00
42.354 - SKG INDUSTRIA E COMERCIO DE FERRAMENTAS LTDA	R\$	2.128,50
42.235 - SONIA MARIA GOUVEIA 38941970997	R\$	483,00
42.242 - SUPER EPI EQUIPAMENTOS DE PROTECAO INDIVIDUAL EIRE	R\$	589,13
42.396 - 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\$	17.168,40
42.116 - VALDENI BATISTA FERREIRA	R\$	223,07
40.377 - VECTOR LATINA LTDA	R\$	3.016,80
42.303 - WAGNER BAYER	R\$	120,00
42.392 - WAGNER LOURENCO ROCHA	R\$	6.121,06

42.405 - WAYUP SERVICOS EM TECNOLOGIA LTDA	R\$	395.302,50
42.163 - WBS EMBALAGENS LTDA	R\$	7.600,00
40.243 - YAMAZAKI - CONSULTARIA E ADVOCACIA EMPRESARIAL	R\$	401.460,02
TRIBUTÁRIO	R\$	21.608.194,64
REC. FEDERAL - NÃO PREVIDENCIÁRIOS	R\$	3.284.042,06
47.068 - CAIXA ESPECIAL DE SUCUMBÊNCIA - CES	R\$	219.641,57
47.043 - COFINS A RECOLHER - RETENÇÃO	R\$	1.835,77
47.010 - CSLL A RECOLHER	R\$	698,17
47.000 - FGTS A RECOLHER	R\$	805.101,39
47.003 - IRRF A RECOLHER	R\$	37.281,09
47.039 - ISS	R\$	4.212,23
47.066 - PGFN - DEMAIS DÉBITOS	R\$	2.214.874,10
47.042 - PIS A RECOLHER - RETENÇÃO		397,74
REC. FEDERAL - PREVIDENCIÁRIOS	R\$	11.196.458,17
47.016 - FUNRURAL A RECOLHER	R\$	492,33
47.022 - INSS A RECOLHER	R\$	612.706,24
47.062 - CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIARIA RURAL A RECOLHER	R\$	3.091,21
47.067 - PGFN - DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS	R\$	10.580.168,39
SEFA - PARCELAMENTO	R\$	7.127.694,41
40.246 - SECRETARIA DO ESTADO DA FAZENDA DO PARANA	R\$	7.127.694,41
TRABALHISTAS	R\$	9.774,32
47.001 - RESCISAO A PAGAR	R\$	8.934,32
47.015 - PROCESSO TRABALHISTA	R\$	840,00

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 outubro/2022, observa-se uma elevação de R\$ 1.732.861,05 ou 7,44% nos créditos extraconcursais gerais, apresentando um aumento de aproximadamente R\$ 1,8 milhão ou 115,79% nos fornecedores extraconcursais e um acréscimo de R\$ 123.364,55 ou 0,57% 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 MASSOLETTO	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



Apêndices



BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	V.L AGRO-INDUSTRIAL
ATIVO	41.868.835,21
CIRCULANTE	31.254.770,43
Disponibilidades	99.586,50
Caixa	17.784,20
Bancos Conta Movimento	81.802,30
Créditos	3.575.557,94
Duplicatas a Receber	14.629.947,35
(-) Duplicatas Descontadas	-10.819.509,48
Cheques em Cobrança	3.649,98
(-) Faturamento para Entrega Futura	-238.529,91
Outras Contas a Receber	0,00
Adiantamentos	5.199.517,01
Adiantamentos	17.025,62
Adiantamentos a Fornecedores	3.813.582,23
Adiantamentos a Fornecedores Mercan.	1.353.877,78
Adiantamentos a Vendedores	15.031,38
Adiantamentos a Sócios	0,00
Valores a Recuperar	6.610.237,30
Imposto a Recuperar	6.610.237,30
Valores a Recuperar	0,00
Investimentos	22.228,32
Capitalização	22.228,32
Estoques de Produtos	2.473.059,24
Estoque de Produtos - Matriz	2.473.059,24
Estoque em Depósito ou Armazém	0,00
Despesas Diferidas a Apropriar	12.160.718,55
Despesas Diferidas a Apropriar	12.160.718,55
Devedores Diversos	1.113.865,57
Consórcios	46.590,82
Cotistas c/ Capital a Realizar	397.123,50
Outras Contas a Receber	670.151,25
NÃO CIRCULANTE	10.966.132,15
Recuperação Judicial - Adiantamentos	74.793,70
Credores Classe III - Adiantamentos	74.793,70
Imobilizados	10.891.286,62



Bens em Operação	23.815.826,68
Bens em Andamento	1.640.237,11
(-) Depreciação	-15.452.788,84
Diferido	566.441,46
(-) Amortizações Acumuladas	-35.885,23
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	-352.067,37
Compensações Ativas	-352.067,37
Estoque de Terceiros	-352.067,37
PASSIVO + PL	41.868.835,21
PASSIVO	69.922.233,86
CIRCULANTE	61.895.551,75
Fornecedores Diversos	37.300.679,45
Fornecedores Mat. Prima	26.617.097,12
Fornecedores Mercantil	9.365.550,82
Representantes de Vendas	50.072,31
Transportadoras	1.267.959,20
Empréstimos e Financiamentos	2.119.614,77
Outros Credores	2.119.614,77
Obrigações Fiscais	173.613,24
Outros Impostos a Recolher	173.613,24
Obrigações Sociais e Trabalhistas	1.712.486,53
Salários e Encargos Sociais	1.712.486,53
Outras Obrigações a Pagar	18.770.028,39
Outras Obrigações a Pagar	14.293.451,90
Outras Obrigações - Provisões	4.476.576,49
Adiantamentos	1.819.129,37
Adiantamentos de Clientes	1.819.129,37
Transferências	0,00
Contas Correntes - Matriz e Filiais	0,00
NÃO CIRCULANTE	8.026.682,11
Empréstimos e Financiamentos	6.940.755,51
Empréstimos	1.000.000,00
Empréstimos Financeiros	5.940.755,51
Empréstimos Cotista	0,00
Receitas Diferidas	1.085.926,60



Receitas a Realizar	1.085.926,60
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-27.701.331,28
Capital Social	15.000.000,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-42.701.331,28
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	-352.067,37
Compensações Passivas	-352.067,37
Estoque de Terceiros	-352.067,37



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	V.L AGRO-INDUSTRIAL
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	20.746.635,52
Receitas de Vendas de Produtos	20.745.116,97
Receitas de Revendas de Mercadorias	0,00
Receitas da Prestação de Serviços	1.518,55
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-2.420.911,22
Devoluções	-932.334,35
Abatimentos	0,00
Tributos	-1.488.576,87
RECEITA LÍQUIDA	18.325.724,30
(-) Custos das Vendas	-17.044.271,34
(-) Custos das Vendas	0,00
(-) Custos dos Produtos Industrializados	-16.981.727,11
(-) Custos dos Serviços de Transportes	-62.544,23
(-) Custos das Mercadorias Vendidas	0,00
(+) Deduções S/ Compras	0,00
LUCRO BRUTO	1.281.452,96
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	-1.093.198,80
Despesas Comerciais	-474.251,01
Despesas Administrativas	-124.767,83
Despesas c/ Pessoal Administração	-187.903,58
Despesas Financeiras	-269.433,82
Receitas Financeiras	12.649,01
Despesas Indedutíveis	0,00
Outras Receitas Operacionais	26.345,99
Outras Despesas Operacionais	-75.837,56
RESULTADO OPERACIONAL	188.254,16
RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-2.428,16



Outras Receitas Não Operacionais	-2.428,16
Outras Despesas Não Operacionais	0,00
LUCRO ANTES DA PROVISÃO DO IMPOSTO DE RENDA	185.826,00
Provisão para Imposto de Renda	0,00
Provisão para Contribuição Social	0,00
LUCRO/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	185.826,00



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	17.495.178,03
(-) Pagamentos de Fornecedores	-16.213.730,86
(-) Despesas Operacionais	-7.514,35
(-) Pagamentos e Despesas com Pessoal	-518.175,83
(-) Impostos, Contribuições e Dívidas Tributárias	-32.971,89
(-) Juros e Despesas Bancárias	-257.558,36
(-) Bloqueios Judiciais	-26,35
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	465.200,39
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
(-) Aquisições de Imobilizado	-176.366,71
(+) Resgate de títulos	0,00
(-) Consórcios	0,00
(+) Juros Recebidos	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-176.366,71
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
(+) Empréstimos Bancários	1.134.948,50
(-) Amortizações de Financiamentos	-1.491.558,03
(=) CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-356.609,53
DIMINUIÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-67.775,85
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	167.362,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	99.586,50





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: PJLM8 85DX 9F3SE AJSRA