



**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 janeiro/2022 e requerer sua juntada  
ao processo.

Termos em que,

Pede e espera deferimento.

Londrina, 10 de junho 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 | Janeiro 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: PJ87B 67UU3 ZRNVT RRWHR

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

17 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

22 Índice de Insolvência

## 24

### Calendário Processual

## 26

### Extraconcursal

## 31

### Apêndices

32 Balanço Patrimonial

34 Demonstração do Resultado do Exercício

36 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 fora elaborado com base nas informações fornecidas pela Recuperanda, relativas ao mês de **Janeiro de 2021**, abrangendo o período de 01/01/2022 a 31/01/2022, 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-<br>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:

Nos dias 04 e 18/01/2022, a Recuperanda encaminhou vídeos para essa Administradora Judicial relatando o seu pleno funcionamento, como demonstrado por “prints” abaixo assinalados:



No dia 10/01/2022, no mov. 3337, a Recuperanda requereu que a extensão do comando fixado no item “3” da decisão em mov. 3179, aos sócios da Recuperanda, de modo que sejam oficiados os órgãos de proteção ao crédito e/ou aos cartórios de protesto de títulos e documentos solicitando a imediata baixa de inscrições realizadas em desfavor dos coobrigados (sócios) da Recuperanda com relação aos créditos de cuja concordância foi interposta pela Administradora Judicial no seq. 3124.1 – fls. 2 e 3. Além disso, informou os dados do sócio para expedição dos ofícios.

No dia 26/01/2022, no mov. 3343, a Administradora Judicial manifestou ciência da decisão do mov.3179.1 em cumprimento da intimação mov.3281.

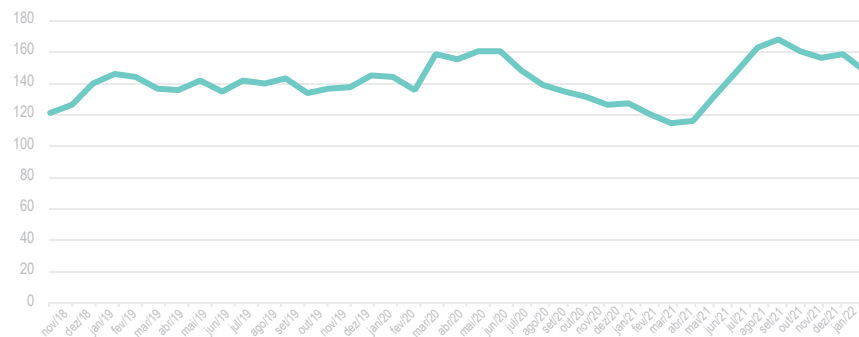
No dia 27/01/2022, no mov. 3358, o Procurador do Estado requereu a intimação das Recuperandas e do Sr. Administrador Judicial, para que juntem aos autos certidão de regularidade fiscal atualizada; tomem conhecimento de que, recentemente institui o Programa Retoma Paraná, destinado a viabilizar aos contribuintes em recuperação judicial ou extrajudicial ou em regime falimentar condições mais benéficas para quitação de seus débitos tributários.



# 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 janeiro/2022:



# Análise das Demonstrações Contábeis



Da análise dos documentos chegaram-se às seguintes constatações:

## V.L AGRO-INDUSTRIAL

| BALANÇO PATRIMONIAL                  | JAN/2022             | DEZ/2021             | AH (%)       | AV (%)        |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|---------------|
| <b>ATIVO</b>                         | <b>36.108.677,02</b> | <b>37.090.246,37</b> | <b>-2,65</b> | <b>100,00</b> |
| <b>CIRCULANTE</b>                    | <b>26.796.109,29</b> | <b>27.828.442,87</b> | <b>-3,71</b> | <b>74,21</b>  |
| Disponibilidades                     | 8.822,13             | 64.035,26            | -86,22       | 0,02          |
| Caixa                                | 42.998,65            | 24.172,40            | 77,88        | 0,12          |
| Bancos Conta Movimento               | -34.176,52           | 39.862,86            | -185,74      | -0,09         |
| Créditos                             | 2.036.135,98         | 2.328.546,29         | -12,56       | 5,64          |
| Duplicatas a Receber                 | 9.538.234,23         | 11.877.928,14        | -19,70       | 26,42         |
| (-) Duplicatas Descontadas           | -6.904.005,62        | -9.138.221,22        | -24,45       | -19,12        |
| Cheques em Cobrança                  | 3.649,98             | 3.649,98             | 0,00         | 0,01          |
| (-) Faturamento para Entrega Futura  | -601.473,11          | -414.541,11          | 45,09        | -1,67         |
| Outras Contas a Receber              | -269,50              | -269,50              | 0,00         | -0,00         |
| Adiantamentos                        | 3.987.016,10         | 4.178.841,89         | -4,59        | 11,04         |
| Adiantamentos                        | 21.378,81            | 28.015,66            | -23,69       | 0,06          |
| Adiantamentos a Fornecedores         | 3.860.682,87         | 4.004.354,96         | -3,59        | 10,69         |
| Adiantamentos a Fornecedores Mercan. | 136.367,22           | 177.884,07           | -23,34       | 0,38          |
| Adiantamentos a Vendedores           | 3.587,20             | 3.587,20             | 0,00         | 0,01          |
| Adiantamentos a Sócios               | -35.000,00           | -35.000,00           | 0,00         | -0,10         |
| Valores a Recuperar                  | 9.396.751,37         | 9.284.248,71         | 1,21         | 26,02         |
| Imposto a Recuperar                  | 9.396.901,37         | 9.284.248,71         | 1,21         | 26,02         |
| Valores a Recuperar                  | -150,00              | 0,00                 | 0,00         | -0,00         |
| Investimentos                        | 22.228,32            | 22.228,32            | 0,00         | 0,06          |
| Capitalização                        | 22.228,32            | 22.228,32            | 0,00         | 0,06          |
| Estoques de Produtos                 | 2.430.319,82         | 2.894.812,24         | -16,05       | 6,73          |
| Estoque de Produtos - Matriz         | 2.430.319,82         | 2.894.812,24         | -16,05       | 6,73          |
| Estoque em Depósito ou Armazém       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00         | 0,00          |
| Despesas Diferidas a Apropriar       | 8.170.164,72         | 8.266.126,82         | -1,16        | 22,63         |
| Despesas Diferidas a Apropriar       | 8.170.164,72         | 8.266.126,82         | -1,16        | 22,63         |



| BALANÇO PATRIMONIAL               | JAN/2022             | DEZ/2021             | AH (%)        | AV (%)        |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| Devedores Diversos                | 744.670,85           | 750.706,34           | -0,80         | 2,06          |
| Consórcios                        | 46.590,82            | 46.590,82            | 0,00          | 0,13          |
| Cotistas c/ Capital a Realizar    | 397.123,50           | 397.123,50           | 0,00          | 1,10          |
| Outras Contas a Receber           | 300.956,53           | 306.992,02           | -1,97         | 0,83          |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>             | <b>9.377.429,88</b>  | <b>9.335.965,65</b>  | <b>0,44</b>   | <b>25,97</b>  |
| Imobilizados                      | 9.377.378,05         | 9.335.913,82         | 0,44          | 25,97         |
| Bens em Operação                  | 23.138.790,31        | 23.092.454,19        | 0,20          | 64,08         |
| Bens em Andamento                 | 1.019.681,83         | 992.125,63           | 2,78          | 2,82          |
| (-) Depreciação                   | -15.105.878,16       | -15.073.690,57       | 0,21          | -41,83        |
| (-) Amortizações Acumuladas       | -32.671,37           | -32.430,87           | 0,74          | -0,09         |
| Animais de Produção               | 355.395,44           | 355.395,44           | 0,00          | 0,98          |
| Marcas e Patentes                 | 2.060,00             | 2.060,00             | 0,00          | 0,01          |
| Investimentos                     | 51,83                | 51,83                | 0,00          | 0,00          |
| Partic. Permanente em Out. Soc.   | 51,83                | 51,83                | 0,00          | 0,00          |
| <b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO</b>      | <b>-64.862,15</b>    | <b>-74.162,15</b>    | <b>-12,54</b> | <b>-0,18</b>  |
| Compensações Ativas               | -64.862,15           | -74.162,15           | -12,54        | -0,18         |
| Estoque de Terceiros              | -64.862,15           | -74.162,15           | -12,54        | -0,18         |
| <b>PASSIVO + PL</b>               | <b>36.108.677,02</b> | <b>37.090.246,37</b> | <b>-2,65</b>  | <b>100,00</b> |
| <b>PASSIVO</b>                    | <b>69.313.230,13</b> | <b>63.594.882,97</b> | <b>8,99</b>   | <b>191,96</b> |
| <b>CIRCULANTE</b>                 | <b>62.764.760,04</b> | <b>56.129.404,56</b> | <b>11,82</b>  | <b>173,82</b> |
| Fornecedores Diversos             | 28.137.430,44        | 28.497.872,22        | -1,26         | 77,92         |
| Fornecedores Mat. Prima           | 23.235.189,49        | 23.492.506,48        | -1,10         | 64,35         |
| Fornecedores Mercantil            | 3.026.925,57         | 3.107.291,01         | -2,59         | 8,38          |
| Representantes de Vendas          | 12.030,37            | 20.237,21            | -40,55        | 0,03          |
| Transportadoras                   | 1.863.285,01         | 1.877.837,52         | -0,77         | 5,16          |
| Empréstimos e Financiamentos      | 2.669.614,77         | 2.419.614,77         | 10,33         | 7,39          |
| Instituições Financeiras          | 550.000,00           | 300.000,00           | 83,33         | 1,52          |
| Outros Credores                   | 2.119.614,77         | 2.119.614,77         | 0,00          | 5,87          |
| Obrigações Fiscais                | 171.369,31           | 155.348,33           | 10,31         | 0,47          |
| Outros Impostos a Recolher        | 171.369,31           | 155.348,33           | 10,31         | 0,47          |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas | 3.302.435,63         | 3.258.409,48         | 1,35          | 9,15          |



| BALANÇO PATRIMONIAL                 | JAN/2022              | DEZ/2021              | AH (%)        | AV (%)        |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| Salários e Encargos Sociais         | 3.302.435,63          | 3.258.409,48          | 1,35          | 9,15          |
| Outras Obrigações a Pagar           | 19.936.813,30         | 20.026.715,40         | -0,45         | 55,21         |
| Outras Obrigações a Pagar           | 15.460.236,81         | 15.550.138,91         | -0,58         | 42,82         |
| Outras Obrigações - Provisões       | 4.476.576,49          | 4.476.576,49          | 0,00          | 12,40         |
| Adiantamentos                       | 2.198.805,37          | 1.771.444,36          | 24,13         | 6,09          |
| Adiantamentos de Clientes           | 2.198.805,37          | 1.771.444,36          | 24,13         | 6,09          |
| Transferências                      | 6.348.291,22          | 0,00                  | 0,00          | 17,58         |
| Contas Correntes - Matriz e Filiais | 6.348.291,22          | 0,00                  | 0,00          | 17,58         |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>               | <b>6.548.470,09</b>   | <b>7.465.478,41</b>   | <b>-12,28</b> | <b>18,14</b>  |
| Empréstimos e Financiamentos        | 5.940.755,51          | 5.940.755,51          | 0,00          | 16,45         |
| Empréstimos Financeiros             | 5.940.755,51          | 5.940.755,51          | 0,00          | 16,45         |
| Receitas Diferidas                  | 607.714,58            | 1.524.722,90          | -60,14        | 1,68          |
| Receitas a Realizar                 | 607.714,58            | 1.524.722,90          | -60,14        | 1,68          |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>           | <b>-33.139.690,96</b> | <b>-26.430.474,45</b> | <b>25,38</b>  | <b>-91,78</b> |
| Capital Social                      | 15.000.000,00         | 15.000.000,00         | 0,00          | 41,54         |
| Lucros ou Prejuízos Acumulados      | -48.139.690,96        | -41.430.474,45        | 16,19         | -133,32       |
| <b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO</b>        | <b>-64.862,15</b>     | <b>-74.162,15</b>     | <b>-12,54</b> | <b>-0,18</b>  |
| Compensações Passivas               | -64.862,15            | -74.162,15            | -12,54        | -0,18         |
| Estoque de Terceiros                | -64.862,15            | -74.162,15            | -12,54        | -0,18         |

Caixa de R\$ 42,9 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou um aumento de 77,88%. Bancos Conta Movimento com saldo negativo de R\$ 34,1 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou uma queda de 185,74%. Créditos de R\$ 2 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2021, houve um decréscimo de 12,56%. Adiantamentos de R\$ 3,9 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 11,04%. Valores a Recuperar de R\$ 9,3 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 26,02%. Estoques de Produtos de R\$ 2,4 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2021, houve uma redução de 16,05%. Despesas Diferidas a Apropriar de R\$ 8,1 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 22,63%. Imobilizados de R\$ 9,3 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 25,97%. Fornecedores Diversos de R\$ 28,1 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 77,92%. Empréstimos e Financiamentos de R\$ 2,6 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 7,39%. Obrigações Fiscais de R\$ 171,3 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, houve um acréscimo de 10,31%.

Obrigações Sociais e Trabalhistas de R\$ 3,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 1,35%. Outras Obrigações a Pagar de R\$ 19,9 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 55,21%. Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo de R\$ 5,9 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 16,45%. Prejuízos Acumulados de R\$ 48,1 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2021, houve um aumento de 16,19%.



# DRE

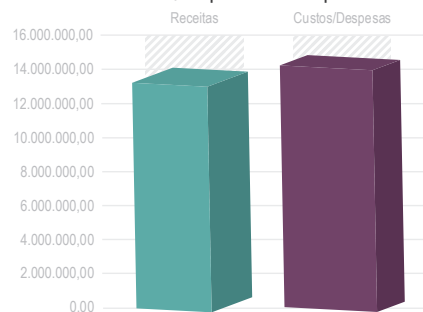
| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO             | JAN/2022              | DEZ/2021              | AH (%)         | AV (%)        |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|---------------|
| <b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>                   | <b>13.784.385,06</b>  | <b>18.628.544,99</b>  | <b>-26,00</b>  | <b>116,92</b> |
| Receitas de Vendas de Produtos                     | 13.782.804,39         | 18.626.194,25         | -26,00         | 116,91        |
| Receitas de Vendas de Produtos - Exportação        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           | 0,00          |
| Receitas da Prestação de Serviços                  | 1.580,67              | 2.350,74              | -32,76         | 0,01          |
| <b>(-)DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA</b>                 | <b>-1.994.704,48</b>  | <b>-2.639.567,59</b>  | <b>-24,43</b>  | <b>-16,92</b> |
| Devoluções                                         | -1.113.959,06         | -1.257.345,61         | -11,40         | -9,45         |
| Abatimentos                                        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           | 0,00          |
| Tributos                                           | -880.745,42           | -1.382.221,98         | -36,28         | -7,47         |
| <b>RECEITA LÍQUIDA</b>                             | <b>11.789.680,58</b>  | <b>15.988.977,40</b>  | <b>-26,26</b>  | <b>100,00</b> |
| <b>(-)Custo das Vendas</b>                         | <b>-11.128.226,11</b> | <b>-14.415.579,81</b> | <b>-22,80</b>  | <b>-94,39</b> |
| (-)Custo das Vendas                                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           | 0,00          |
| (-)Custo dos Produtos Industrializados             | -11.123.959,94        | -14.389.101,03        | -22,69         | -94,35        |
| (-)Custos dos Serviços de Transportes              | -16.625,17            | -41.959,70            | -60,38         | -0,14         |
| (-)Custos de Vendas Exportação                     | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           | 0,00          |
| (+) Deduções S/ Compras                            | 12.359,00             | 15.480,92             | -20,17         | 0,10          |
| <b>LUCRO BRUTO</b>                                 | <b>661.454,47</b>     | <b>1.573.397,59</b>   | <b>-57,96</b>  | <b>5,61</b>   |
| <b>RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>            | <b>-1.048.680,43</b>  | <b>-987.211,58</b>    | <b>6,23</b>    | <b>-8,89</b>  |
| Despesas Comerciais                                | -511.404,74           | -461.264,11           | 10,87          | -4,34         |
| Despesas Administrativas                           | -143.612,44           | -102.613,62           | 39,95          | -1,22         |
| Despesas c/ Pessoal Administração                  | -122.009,01           | -152.611,78           | -20,05         | -1,03         |
| Despesas Financeiras                               | -256.365,90           | -259.070,75           | -1,04          | -2,17         |
| Receitas Financeiras                               | 2.021,56              | 2.976,89              | -32,09         | 0,02          |
| Despesas Indedutíveis                              | 0,00                  | -76,62                | 0,00           | 0,00          |
| Outras Receitas Operacionais                       | 15.664,21             | 17.677,90             | -11,39         | 0,13          |
| Outras Despesas Operacionais                       | -32.974,11            | -32.229,49            | 2,31           | -0,28         |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>                       | <b>-387.225,96</b>    | <b>586.186,01</b>     | <b>-166,06</b> | <b>-3,28</b>  |
| <b>RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS</b>        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>   |
| Outras Receitas Não Operacionais                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           | 0,00          |
| Outras Despesas Não Operacionais                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00           | 0,00          |
| <b>LUCRO ANTES DA PROVISÃO DO IMPOSTO DE RENDA</b> | <b>-387.225,96</b>    | <b>586.186,01</b>     | <b>-166,06</b> | <b>-3,28</b>  |
| <b>Provisão para Imposto de Renda</b>              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>   |

|                                     |                    |                   |                |              |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------|
| Provisão para Contribuição Social   | 0,00               | 0,00              | 0,00           | 0,00         |
| <b>LUCRO/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b> | <b>-387.225,96</b> | <b>586.186,01</b> | <b>-166,06</b> | <b>-3,28</b> |

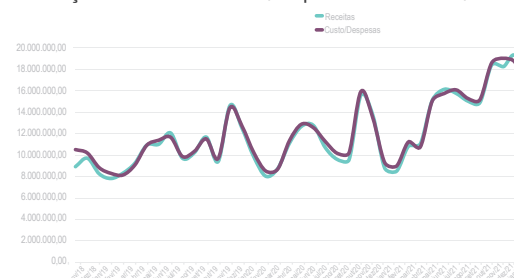
Receita Operacional Bruta de R\$ 13,7 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou uma queda de 26,00%. Custo das Vendas de R\$ 11,1 milhões. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 94,39%. Lucro Bruto de R\$ 661,4 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou uma piora de 57,96%. Despesas Comerciais de R\$ 511,4 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou um acréscimo de 10,87%. Despesas Administrativas de R\$ 143,6 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou um aumento de 39,95%. Despesas c/ Pessoal Administração de R\$ 122 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou uma redução de 20,05%. Outras Receitas Operacionais de R\$ 15,6 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou uma queda de 11,39%.

Apurou-se para a V.L Agro-Industrial o Prejuízo no valor de R\$ 387,2 mil, que em relação ao mês de dezembro/2021 apresenta uma piora no resultado de 166,06%.

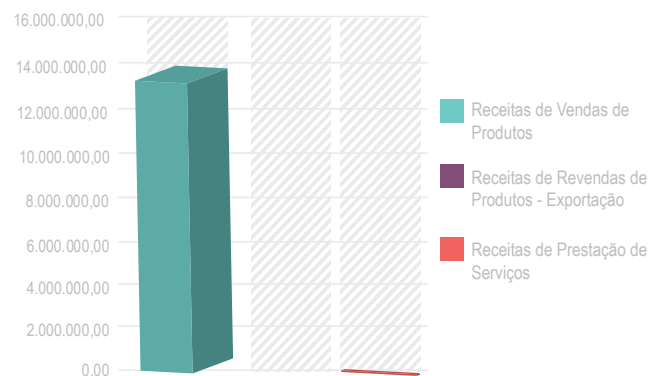
As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo:



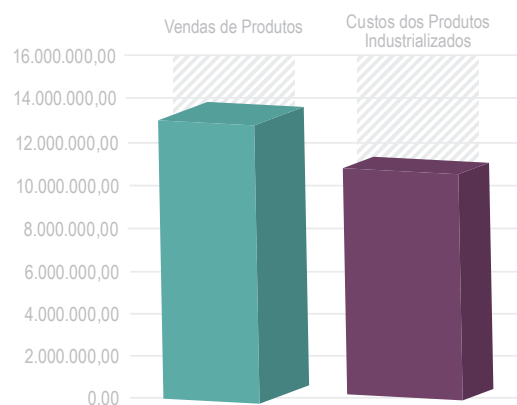
A evolução de receitas e custos/despesas de novembro/2018 a janeiro/2022 está demonstrada no gráfico abaixo:



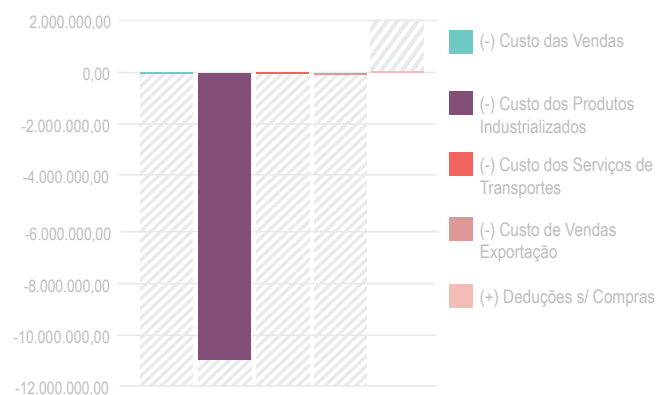
O gráfico abaixo demonstra a origem das Receitas:



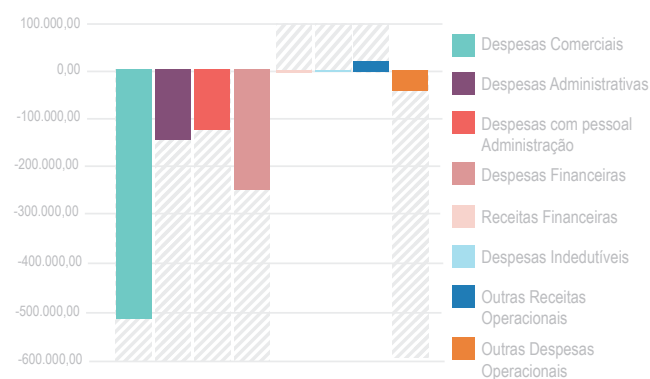
No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



O gráfico abaixo demonstra a origem dos Custos:



É demonstrado no gráfico abaixo as Receitas e Despesas Operacionais:



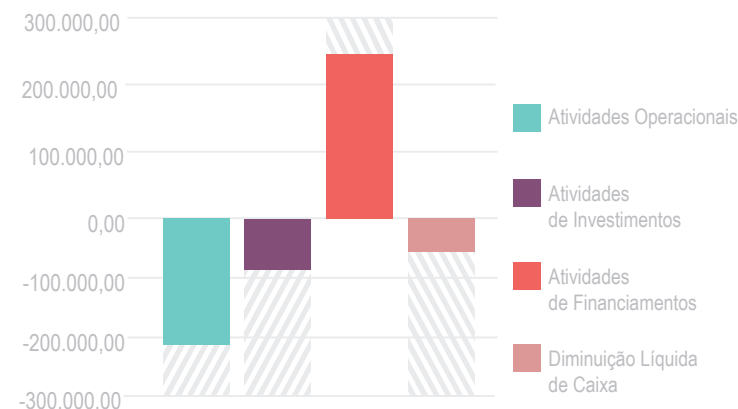
**DFC**

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

| <b>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO</b>             |                    |                   |                |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                   | <b>JAN/2022</b>    | <b>DEZ/2021</b>   | <b>AH (%)</b>  |
| (+) Recebimento de Clientes                                         | 12.480.805,50      | 18.612.552,83     | -32,94         |
| (-) Pagamentos de Fornecedores                                      | -12.012.390,23     | -17.421.195,14    | -31,05         |
| (-) Despesas Operacionais                                           | -11.310,43         | -192.019,61       | -94,11         |
| (-) Pagamentos e Despesas com Pessoal                               | -387.186,19        | -663.865,99       | -41,68         |
| (-) Impostos, Contribuições e Dívidas Tributárias                   | -90.303,27         | -1.152,70         | 7.734,07       |
| (-) Juros e Despesas Bancárias                                      | -191.841,17        | -253.714,31       | -24,39         |
| (-) Bloqueios Judiciais                                             | 0,00               | 0,00              | 0,00           |
| <b>(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>       | <b>-212.225,79</b> | <b>80.605,08</b>  | <b>-363,29</b> |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>                |                    |                   |                |
| (-) Aquisições de Imobilizado                                       | -87.269,18         | -94.598,50        | -7,75          |
| (+) Resgate de títulos                                              | 0,00               | 0,00              | 0,00           |
| (-) Consórcios                                                      | 0,00               | 0,00              | 0,00           |
| (+) Juros Recebidos                                                 | 0,00               | 0,00              | 0,00           |
| <b>(=) CAIXA LÍQUIDO COSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>  | <b>-87.269,18</b>  | <b>-94.598,50</b> | <b>-7,75</b>   |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>               |                    |                   |                |
| (+) Empréstimos Bancários                                           | 1.100.000,00       | 900.000,00        | 22,22          |
| (-) Amortizações de Financiamentos                                  | -855.718,16        | -900.624,00       | -4,99          |
| <b>(=) CAIXA LÍQUIDO COSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b> | <b>244.281,84</b>  | <b>-624,00</b>    |                |
| <b>AUMENTO/DIMINUIÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>  | <b>-55.213,13</b>  | <b>-14.617,42</b> | <b>277,72</b>  |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>           | <b>64.035,26</b>   | <b>78.652,68</b>  | <b>-18,58</b>  |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO</b>            | <b>8.822,13</b>    | <b>64.035,26</b>  | <b>-86,22</b>  |

- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 212,2 mil.
- Recebimento de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 12,4 milhões.
- Pagamentos de Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 12 milhões.
- Despesas Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 11,3 mil.
- Pagamento e Despesas com Pessoal. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 387,1 mil.
- Impostos, Contribuições e Dívidas Tributárias. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 90,3 mil.
- Juros e Despesas Bancárias. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 191,8 mil.
- Aquisições de Imobilizado. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 87,2 mil.

Abaixo, gráfico que demonstra os valores que foram empreendidos 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

0,43

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa em Recuperação possui R\$ 0,43 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

0,39

Com base nos dados acima, é possível concluir que a Recuperanda possui R\$ 0,39 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

0,0001

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

0,39

Conclui-se a partir dos dados acima, que a Recuperanda possui R\$ 0,39 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.

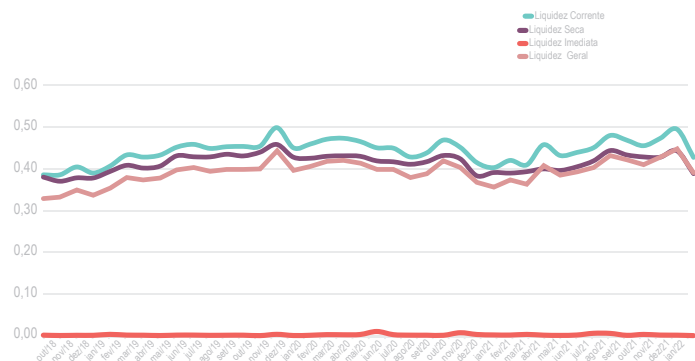


## ANÁLISE COMPARATIVA

Quadro Comparativo dos Indicadores. Período de dezembro de 2021 e janeiro de 2022.

| ÍNDICES DE LIQUIDEZ | DEZ/2021 | JAN/2022 |
|---------------------|----------|----------|
| Liquidez Corrente   | 0,50     | 0,43     |
| Liquidez Seca       | 0,44     | 0,39     |
| Liquidez Imediata   | 0,0011   | 0,0001   |
| Liquidez Geral      | 0,44     | 0,39     |

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

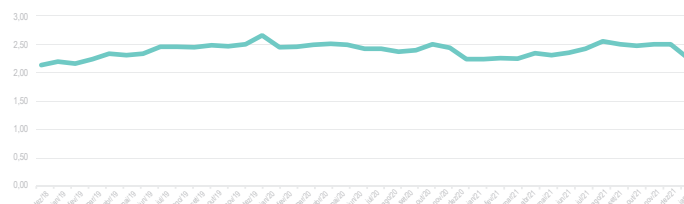
$$\begin{cases} x1 = \frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Patrimônio Líquido}} = \frac{LL}{PL} = x0,05 \\ x2 = \text{Liquidez Geral} = \frac{AC + RLP}{PC + ELP} = x1,65 \\ x3 = \text{Liquidez Seca} = \frac{AC - E}{PC} = x3,55 \\ x4 = \text{Liquidez Corrente} = \frac{AC}{PC} = x1,06 \\ x5 = \frac{\text{Exigível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

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

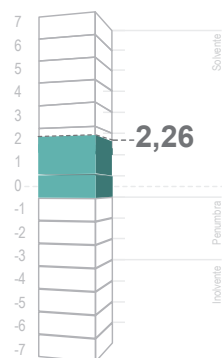
Figura 1: Fator de insolvência | Fonte: Marion (1998, p. 476)

O valor obtido fora de 2,26, 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 janeiro/2022.



Termômetro de insolvência de Kantz da Alliance



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

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

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

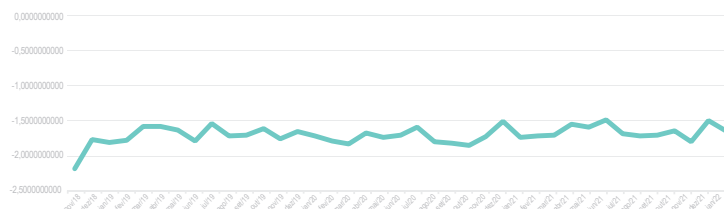
$x4 = \text{Patrimônio Líquido} / (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})$

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

#### Ponto crítico é 0 (zero)

O valor obtido foi de -1,6851716526 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 janeiro/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 janeiro/2022:

| RELAÇÃO DE PASSIVOS EXTRACONCURSAL                 | JAN/2022             |
|----------------------------------------------------|----------------------|
| <b>TOTAL GERAL</b>                                 | <b>20.962.207,25</b> |
| <b>FORNECEDORES</b>                                | <b>4.285.344,44</b>  |
| AGROPECUARIA SPACIARI LTDA                         | 876.767,30           |
| KOROBINSKI & CIA LTDA                              | 239.990,00           |
| JOAO ALEXANDRE GONCALVES DA SILVA                  | 23.360,57            |
| COOPERATIVA AGROIND SALTO VELOSO                   | 586.291,10           |
| SUIN ALIMENTOS LTDA                                | 47.307,83            |
| COACIG AGROINDUSTRIAL COOPERATIVA                  | 85.043,09            |
| PEDRO DE OLIVEIRA SILVA                            | 76,06                |
| VILSON MARTINS MUNHOS E LUIS MUNHOS COLHADO        | 213,19               |
| LAAFER COM. DE SUINOS EIRELI                       | 129.000,00           |
| COMERCIO DE ALIMENTOS 3 K BARBOSA                  | 156.880,00           |
| FÁBIO GALVÃO HUIDA                                 | 2.461,76             |
| ANTARES COMERCIAL IMPORTADORA DE FERRAGENS LTDA    | 2.454,90             |
| BELLAN E LOPES LTDA                                | 130,00               |
| OI S/A                                             | 538,43               |
| COPEL DISTRIBUIÇÃO S/A                             | 241.852,28           |
| DISTRIBUIDORA DE TINTAS DARKA LTDA                 | 1.598,00             |
| EQUIPAT EQUIPAMENTOS DE SEGURANÇA LTDA             | 6.383,00             |
| NAMBA E CIA LTDA                                   | 8.964,00             |
| REFRIGERACAO ARAPONGAS LTDA                        | 1.065,70             |
| TODASAFRAS IND. COM. DE SACOS E EMB. PLAST. LTDA   | 31.206,00            |
| EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS        | 80,54                |
| YAMAZAKI - CONSULTARIA E ADVOCACIA EMPRESARIAL     | 528.317,64           |
| CENTRO DE GESTAO DE MEIOS PAGAMENTO S/A-VIA FÁCIL  | 362,03               |
| HIGITECH COM. DE PROD. P HIGIENE PROFISSIONAL LTDA | 5.965,90             |
| COMERCIO DE CEREAIS CIDBEL LTDA.                   | 8.350,00             |
| JONHIS INSTRUMENTOS DE MEDICAO LTDA                | 1.481,20             |
| CARLOS ALBERTO A. DE LIMA EIRELI                   | 3.541,43             |
| INGA CIAL ATACADISTA LTDA                          | 3.724,47             |

|                                                      |           |
|------------------------------------------------------|-----------|
| JOSE LEANDRO VENANCIO 01733659901                    | 2.229,33  |
| AMBIENTALE ANÁLISES AMBIENTAIS E DE ALIMENTOS LTDA   | 9.628,06  |
| EXTINTORES REI EIRELI - ME                           | 894,00    |
| ZURICH MINAS BRASIL SEGUROS S/A                      | 1.594,65  |
| DAL PINO INDUSTRIA DE SERRAS LTDA                    | 2.405,32  |
| CERTISIGN CERTIFICADORA DIGITAL S.A                  | 240,00    |
| PMA SOLUCOES PROFISSIONAIS PARA LIMPEZA LTDA - EPP   | 40.041,71 |
| POOLTECNICA QUIMICA LTDA                             | 771,00    |
| ROSSI TREINAMENTOS E SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS LTDA   | 800,00    |
| AROM SOLUÇÕES EMPRESARIAIS LTDA                      | 38.259,40 |
| C A S - SERVIÇOS METALURGICA LTDA                    | 2.294,52  |
| COOPER CARD ADM CARTOES LTDA                         | 9.290,90  |
| E TRIVILIN & TRIVILIN LTDA                           | 11.664,00 |
| PERFURISUL POÇOS ARTESIANOS LTDA - ME                | 4.816,44  |
| AGROZOTEC INDUSTRIAL E COM. DE PRODUTOS AGROPECUARIA | 1.374,00  |
| LEANDRO DAUDT CONSULIN                               | 2.093,54  |
| R2 DISTRIBUIDORA DE SANEANTES E DOMISSANITARIOS LTDA | 400,00    |
| FSIST SISTEMAS ONLINE - EIRELI                       | 34,90     |
| WBS EMBALAGENS LTDA                                  | 8.933,34  |
| MICHELE MOREIRA MENEGASSI GARANCI COMERCIO           | 5.062,04  |
| MAGNO PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA                       | 405,20    |
| PREVEMAX INDUSTRIA E COMERCIO DE EMB E DIST DE EPI   | 619,05    |
| SANCHES E VECCHIATE LTDA                             | 2.006,54  |
| NATAL MOTOSERRAS MANUTENCAO DE EQUIPAMENTOS EIREL    | 30,00     |
| SONIA MARIA GOUVEIA 38941970997                      | 2.780,00  |
| RHGESTOR LTDA                                        | 1.040,00  |
| ARMIX COMPRESSORES E EQUIPAMENTOS LTDA               | 17.100,00 |
| TICKET SERVICOS S.A                                  | 6.172,65  |
| PONTOMAI TECNOLOGIA S/A                              | 600,00    |
| SILVIA FRANCISCA CORDEIRO SPACIARI                   | 60.000,00 |
| CONTROLTECH CONTABILIDADE E AUDITORIA S/A            | 6.000,00  |
| TIM S.A                                              | 63,00     |
| PAULO HENRIQUE SILVA VALVERDE                        | 6.000,00  |
| E.V.N. SPERANDIO E CIA LTDA - ME                     | 85,00     |



|                                              |                      |
|----------------------------------------------|----------------------|
| BELKA PVC INDUSTRIA DE FORRO LTDA            | 3.272,00             |
| KELEN CRISTINA PIASSA                        | 70,00                |
| SECRETARIA EST AGRICULTURA E ABASTEC         | 166.398,18           |
| AUTO SOCORRO GOMES LTDA ME                   | 1.800,00             |
| COM. E TRANSPORTES SERVIA LTDA               | 9.090,91             |
| J LIMA LOG TRANSPORTES EIRELI                | 621.199,96           |
| E. A. GRANUCCI & CIA LTDA                    | 48.372,86            |
| THG TRANSPORTES LTDA - ME                    | 6.998,80             |
| M.C.G.S. COMERCIO DE CARNES LTDA             | 25.455,00            |
| EXPRESSO LL CARGAS LTDA                      | 40,00                |
| LUZIA SPAGGIARI                              | 4.084,88             |
| ANTONIO VALDECIR SPACIARI                    | 159.426,84           |
| <b>TRIBUTÁRIO</b>                            | <b>16.649.273,12</b> |
| <b>REC. FEDERAL - NÃO PREVIDENCIÁRIOS</b>    | <b>4.490.488,63</b>  |
| CAIXA ESPECIAL DE SUCUMBÊNCIA - CES          | 1.406.807,12         |
| COFINS A RECOLHER - RETENÇÃO                 | 5.427,51             |
| CSLL A RECOLHER                              | 1.971,94             |
| FGTS A RECOLHER                              | 1.021.222,08         |
| IRRF A RECOLHER                              | 74.935,54            |
| ISS                                          | 2.385,51             |
| PGFN - DEMAIS DÉBITOS                        | 1.976.562,95         |
| PIS A RECOLHER - RETENÇÃO                    | 1.175,98             |
| <b>REC. FEDERAL - PREVIDENCIÁRIOS</b>        | <b>11.718.709,60</b> |
| CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIARIA RURAL A RECOLHER | 8.776,04             |
| FUNRURAL A RECOLHER                          | 5.439,89             |
| INSS A RECOLHER                              | 919.470,57           |
| PGFN - DÉBITOS PREVIDENCIÁRIOS               | 10.785.023,10        |
| <b>SEFA - PARCELAMENTO</b>                   | <b>440.074,89</b>    |
| SECRETARIA DO ESTADO DA FAZENDA DO PARANA    | 440.074,89           |
| <b>TRABALHISTAS</b>                          | <b>27.589,69</b>     |
| <b>ACORDOS TRABALHISTAS</b>                  | <b>27.589,69</b>     |
| RESCISAO A PAGAR                             | 0,00                 |



|                                                   |           |
|---------------------------------------------------|-----------|
| FÉRIAS A PAGAR                                    | 9.734,82  |
| PROCESSO TRABALHISTA                              | 14.854,87 |
| SALÁRIOS                                          | 0,00      |
| PROCURADORIA DA REPÚBLICA NO MUNICÍPIO DE MARINGÁ | 3.000,00  |

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 dezembro/2021, observa-se uma redução de 4,39% nos créditos extraconcursais gerais, apresentando uma queda de aproximadamente R\$ 837,2 mil nos fornecedores extraconcursais e uma diminuição de R\$ 111,4 mil nos créditos extraconcursais tributários.



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

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Junho de 2022.



**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  |
|--------------------------------------|----------------------|
| <b>ATIVO</b>                         | <b>36.108.677,02</b> |
| <b>CIRCULANTE</b>                    | <b>26.796.109,29</b> |
| Disponibilidades                     | 8.822,13             |
| Caixa                                | 42.998,65            |
| Bancos Conta Movimento               | -34.176,52           |
| Créditos                             | 2.036.135,98         |
| Duplicatas a Receber                 | 9.538.234,23         |
| (-) Duplicatas Descontadas           | -6.904.005,62        |
| Cheques em Cobrança                  | 3.649,98             |
| (-) Faturamento para Entrega Futura  | -601.473,11          |
| Outras Contas a Receber              | -269,50              |
| Adiantamentos                        | 3.987.016,10         |
| Adiantamentos                        | 21.378,81            |
| Adiantamentos a Fornecedores         | 3.860.682,87         |
| Adiantamentos a Fornecedores Mercan. | 136.367,22           |
| Adiantamentos a Vendedores           | 3.587,20             |
| Adiantamentos a Sócios               | -35.000,00           |
| Valores a Recuperar                  | 9.396.751,37         |
| Imposto a Recuperar                  | 9.396.901,37         |
| Valores a Recuperar                  | -150,00              |
| Investimentos                        | 22.228,32            |
| Capitalização                        | 22.228,32            |
| Estoques de Produtos                 | 2.430.319,82         |
| Estoque de Produtos - Matriz         | 2.430.319,82         |
| Estoque em Depósito ou Armazém       | 0,00                 |
| Despesas Diferidas a Apropriar       | 8.170.164,72         |
| Despesas Diferidas a Apropriar       | 8.170.164,72         |
| Devedores Diversos                   | 744.670,85           |
| Consórcios                           | 46.590,82            |
| Cotistas c/ Capital a Realizar       | 397.123,50           |
| Outras Contas a Receber              | 300.956,53           |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                | <b>9.377.429,88</b>  |
| Imobilizados                         | 9.377.378,05         |
| Bens em Operação                     | 23.138.790,31        |
| Bens em Andamento                    | 1.019.681,83         |
| (-) DEPRECIAÇÃO                      | -15.105.878,16       |
| (-) Amortizações Acumuladas          | -32.671,37           |



|                                     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Animais de Produção                 | 355.395,44            |
| Marcas e Patentes                   | 2.060,00              |
| Investimentos                       | 51,83                 |
| Partic. Permanente em Out. Soc.     | 51,83                 |
| <b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO</b>        | <b>-64.862,15</b>     |
| Compensações Ativas                 | -64.862,15            |
| Estoque de Terceiros                | -64.862,15            |
| <b>PASSIVO + PL</b>                 | <b>36.108.677,02</b>  |
| <b>PASSIVO</b>                      | <b>69.313.230,13</b>  |
| <b>CIRCULANTE</b>                   | <b>62.764.760,04</b>  |
| Fornecedores Diversos               | 28.137.430,44         |
| Fornecedores Mat. Prima             | 23.235.189,49         |
| Fornecedores Mercantil              | 3.026.925,57          |
| Representantes de Vendas            | 12.030,37             |
| Transportadoras                     | 1.863.285,01          |
| Empréstimos e Financiamentos        | 2.669.614,77          |
| Instituições Financeiras            | 550.000,00            |
| Outros Credores                     | 2.119.614,77          |
| Obrigações Fiscais                  | 171.369,31            |
| Outros Impostos a Recolher          | 171.369,31            |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas   | 3.302.435,63          |
| Salários e Encargos Sociais         | 3.302.435,63          |
| Outras Obrigações a Pagar           | 19.936.813,30         |
| Outras Obrigações a Pagar           | 15.460.236,81         |
| Outras Obrigações - Provisões       | 4.476.576,49          |
| Adiantamentos                       | 2.198.805,37          |
| Adiantamentos de Clientes           | 2.198.805,37          |
| <b>Transferências</b>               | <b>6.348.291,22</b>   |
| Contas Correntes - Matriz e Filiais | 6.348.291,22          |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>               | <b>6.548.470,09</b>   |
| Empréstimos e Financiamentos        | 5.940.755,51          |
| Empréstimos Financeiros             | 5.940.755,51          |
| <b>Receitas Diferidas</b>           | <b>607.714,58</b>     |
| Receitas a Realizar                 | 607.714,58            |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>           | <b>-33.139.690,96</b> |
| <b>Capital Social</b>               | <b>15.000.000,00</b>  |
| Lucros ou Prejuízos Acumulados      | -48.139.690,96        |
| <b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO</b>        | <b>-64.862,15</b>     |
| Compensações Passivas               | -64.862,15            |
| Estoque de Terceiros                | -64.862,15            |



## DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO      | V.L AGRO-INDUSTRIAL  |
|---------------------------------------------|----------------------|
| <b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>            | <b>13.784.385,06</b> |
| Receitas de Vendas de Produtos              | 13.782.804,39        |
| Receitas de Vendas de Produtos - Exportação | 0,00                 |
| Receitas da Prestação de Serviços           | 1.580,67             |
| <b>(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA</b>         | <b>-1.994.704,48</b> |
| Devoluções                                  | -1.113.959,06        |
| Abatimentos                                 | 0,00                 |
| Tributos                                    | -880.745,42          |
| <b>RECEITA LÍQUIDA</b>                      | <b>11.789.680,58</b> |
| (-) Custos das Vendas                       | -11.128.226,11       |
| (-) Custos das Vendas                       | 0,00                 |
| (-) Custos dos Produtos Industrializados    | -11.123.959,94       |
| (-) Custos dos Serviços de Transportes      | -16.625,17           |
| (-) Custos de Vendas Exportação             | 0,00                 |
| (+) Deduções S/ Compras                     | 12.359,00            |
| <b>LUCRO BRUTO</b>                          | <b>661.454,47</b>    |
| <b>RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>     | <b>-1.048.680,43</b> |
| Despesas Comerciais                         | -511.404,74          |
| Despesas Administrativas                    | -143.612,44          |
| Despesas c/ Pessoal Administração           | -122.009,01          |
| Despesas Financeiras                        | -256.365,90          |
| Receitas Financeiras                        | 2.021,56             |
| Despesas Indedutíveis                       | 0,00                 |
| Outras Receitas Operacionais                | 15.664,21            |
| Outras Despesas Operacionais                | -32.974,11           |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>                | <b>-387.225,96</b>   |



|                                             |             |
|---------------------------------------------|-------------|
| <b>RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Outras Receitas Não Operacionais</b>     | <b>0,00</b> |
| Outras Despesas Não Operacionais            | 0,00        |
| LUCRO ANTES DA PROVISÃO DO IMPOSTO DE RENDA | -387.225,96 |
| <b>Provisão para Imposto de Renda</b>       | <b>0,00</b> |
| Provisão para Contribuição Social           | 0,00        |
| LUCRO/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO                | -387.225,96 |



## 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                                         | 12.480.805,50       |
| (-) Pagamentos de Fornecedores                                      | -12.012.390,23      |
| (-) Despesas Operacionais                                           | -11.310,43          |
| (-) Pagamentos e Despesas com Pessoal                               | -387.186,19         |
| (-) Impostos, Contribuições e Dívidas Tributárias                   | -90.303,27          |
| (-) Juros e Despesas Bancárias                                      | -191.841,17         |
| (-) Bloqueios Judiciais                                             | 0,00                |
| <b>(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>       | <b>-212.225,79</b>  |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO                       |                     |
| (-) Aquisições de Imobilizado                                       | -87.269,18          |
| (+) Resgate de títulos                                              | 0,00                |
| (-) Consórcios                                                      | 0,00                |
| (+) Juros Recebidos                                                 | 0,00                |
| <b>(=) CAIXA LÍQUIDO COSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>  | <b>-87.269,18</b>   |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO                      |                     |
| (+) Empréstimos Bancários                                           | 1.100.000,00        |
| (-) Amortizações de Financiamentos                                  | -855.718,16         |
| <b>(=) CAIXA LÍQUIDO COSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b> | <b>244.281,84</b>   |
| <b>AUMENTO/DIMINUIÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>  | <b>-55.213,13</b>   |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>           | <b>64.035,26</b>    |
| <b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO</b>            | <b>8.822,13</b>     |





**rocha neto**  
& associados

43 3336 7744

[contato@ccrochaneto.com](mailto:contato@ccrochaneto.com)

[www.rochanetoassociados.com.br](http://www.rochanetoassociados.com.br)

