



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

N.º DO PROCESSO: 0005944-58.2022.8.16.0044

**ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL
LTDA. (“ADMINISTRADORA JUDICIAL”, “ADMINISTRADORA” OU
SIMPLESMENTE “AJ”), Administradora Judicial nomeada para o processo
supra, representada por Clybas Correa Rocha Neto, economista e contador
nomeado para a Recuperação Judicial da empresa CASEIRINHO ALIMENTOS
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 junho/2022 e requerer sua juntada ao processo.
2. E, quanto a esse Relatório, ressalva a necessidade de esclarecimentos:

As disponibilidades apontadas no Balanço Patrimonial (BP) são de R\$ 177.756,59, entretanto, na Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC), as Disponibilidades no Final do Período constam o valor de R\$ 177.604,69, valores que deveriam ser coincidentes, porém há uma diferença de R\$ 151,90.

Outra questão é quanto a análise do Credores Extraconcursais apresentados pela Recuperanda, a qual notou-se que R\$ 201.039,06 ou 6,15% dos créditos, excluídos os de natureza tributária, trabalhista e/ou fiscal, são descritos com “devolução a pagar”.





Necessita-se esclarecimentos quanto a diferença das disponibilidades do BP e da DFC e quanto a origem dos créditos extraconcursais.

Termos em que,

Pede e espera deferimento.

Londrina, 17 de outubro 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 | Junho 2022

Caseirinho



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: PJTMY 2YHQV VWP5Y VQCUB

Juízo: 2ª Vara Cível de Apucarana - PR

Processo: 0014671-40.2021.8.16.0044

Classe Processual: Recuperação Judicial

Autor: CASEIRINHO ALIMENTOS 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

14 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

Esclarecimentos

34

Apêndices

35 Balanço Patrimonial

37 Demonstração do Resultado do Exercício

39 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	ATIVIDADE PRINCIPAL DA EMPRESA
002.597.249/0001-51	CASEIRINHO ALIMENTOS LTDA	10.91-1-01 - Fabricação de produtos de panificação industrial

Este Relatório Mensal de Atividades foi elaborado com base nas informações fornecidas pela Recuperanda, relativas ao mês de **junho de 2022**, abrangendo o período de 01/06/2022 a 30/06/2022, 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.



Composição Societária

EMPRESA	CAPITAL	SÓCIOS
CASEIRINHO ALIMENTOS LTDA.	R\$ 100.000,00	ESPÓLIO DE LUIZ DERLY PRATES BARBOSA – 100%



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 03/06/2022, no mov. 337, o Administrador Judicial entendeu que os embargos de declaração opostos no seq. 322.1 merecem ser conhecidos e providos, com vistas a ser esclarecido que o montante amortizado de forma irregular pelo Banco Safra S/A com relação a CCB 312.449-1 é de R\$ 1.186,32.

No dia 06/06/2022, no mov. 340, a Recuperanda manifestou-se sobre os embargos de declaração, pleiteando seja de fato saneado erro material cometido por V. Excelência, qual seja, a de desconsiderar que os valores excutidos provieram de CONTA POUPANÇA PLUS – e não “conta vinculada”, que pretensamente daria autorização para as amortizações.

No dia 10/06/2022, no mov. 357, a Magistrada decidiu sobre; Seq. 30.1: Habilite-se a Copel Distribuição S/A. Seq. 322.1: saldo total a ser restituído pelo Banco Safra S/A é de R\$ 1.586,33 embargos de declaração reconhecido. 3. Determinações ao AJ em relação ao plano. 4. Seqs. 249.1, 250.0, 280.1 e 286.1: Por fim, assinalo que o controle judicial acerca da legalidade das cláusulas previstas no plano de recuperação judicial será realizado tão somente após eventual aprovação deste em assembleia geral de credores futura. 4.1. Intimem-se, na pessoa dos procuradores cadastrados no feito, os credores Itaú Unibanco S/A (seq. 249.1), Banco Santander S/A (seq. 250.1), Cooperativa de Crédito e Investimento de Livre Admissão Agroempresarial - Sicredi Agroempresarial PR/SP (seq. 280.1), Banco Safra S/A (seq. 281.1), Cedro Comercial de Alimentos Ltda. (seq. 286.1) sobre o teor do decidido pelo juízo no item 4 deste expediente. 5. Seq. 340.1: afasto a insurgência apresentada no seq. 340.1.

No dia 28/06/2022, no mov. 372, o Administrador Judicial requereu a acolhida das retificações apresentadas, bem como a republicação do edital contendo a lista de credores, com a consequente reabertura do prazo legal para apresentação de eventuais insurgências em seu desfavor.

No dia 28/06/2022, no mov. 378, a Magistrada Decidiu: 1. A Serventia expedir novamente, de imediato, o edital que alude o item 3 da decisão de seq. 357.1, que deverá ser publicado no diário oficial do Estado do Paraná e deverá ser feito com base na nova lista divulgada pelo Administrador Judicial. 2. AJ publicar o edital acima referido em sítio eletrônico. 3. Decurso

dos prazos para apresentação de objeções ao plano de recuperação judicial e impugnações contra a relação de credores. 4. Na mesma oportunidade, deverá a Administradora Judicial elencar quais credores apresentaram objeções ao plano de recuperação judicial.

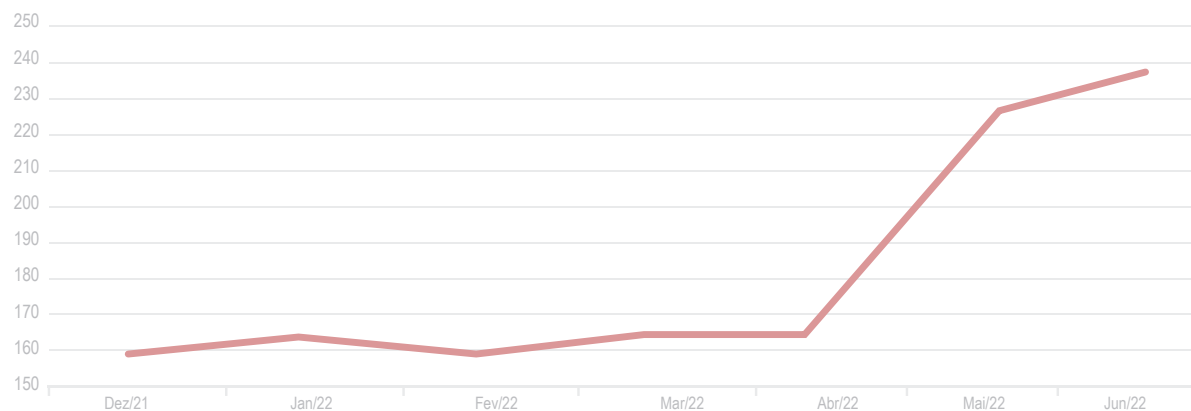


Relação de Funcionários



Abaixo a tabela e o gráfico evolutivo da relação de colaboradores ativos que compõe o quadro funcional da empresa em recuperação de dezembro/2021 a junho/2022:

CASEIRINHO ALIMENTOS LTDA.	DEZ/2021	JAN/2022	FEV/2022	MAR/2022	ABR/2022	MAIO/2022	JUN/22
COLABORADORES	160	165	160	164	166	227	236



Análise das Demonstrações Contábeis



Da análise dos documentos chegaram-se às seguintes constatações:

CASEIRINHO

BALANÇO PATRIMONIAL	JUN/2022	MAIO/2022	AH (%)	AV (%)
ATIVO	12.053.884,15	12.218.534,88	-1,35	100,00
CIRCULANTE	6.811.575,44	6.933.438,37	-1,76	56,51
Disponível	177.756,59	152.193,92	16,80	1,47
Caixa	230,25	1.644,52	-86,00	0,00
Bancos Conta Movimento	1.495,87	6.449,15	-76,81	0,01
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	4.562,07	4.688,20	-2,69	0,04
Cheques a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos Conta Vinculada	171.468,40	139.412,05	22,99	1,42
Clientes	1.453.643,80	1.620.682,32	-10,31	12,06
Duplicatas a Receber	1.453.643,80	1.613.847,28	-9,93	12,06
Cheques a Receber	0,00	6.835,04	-100,00	0,00
Outros Créditos	4.339.926,60	4.364.094,56	-0,55	36,00
Adiantamentos a Fornecedores	4.285.599,63	4.307.331,03	-0,50	35,55
Adiantamento a Funcionários	14.959,44	14.024,02	6,67	0,12
Adiantamento p/ Viagem	68,00	150,00	-54,67	0,00
Imposto a Recuperar	39.299,53	42.589,51	-7,72	0,33
Estoques	694.767,22	697.087,78	-0,33	5,76
Estoques de Mercadorias	694.767,22	697.087,78	-0,33	5,76
Despesas Pagas Antecipadamente	145.481,23	99.379,79	46,39	1,21
Despesas de Exercícios Seguintes	145.481,23	99.379,79	46,39	1,21
NÃO CIRCULANTE	5.242.308,71	5.285.096,51	-0,81	43,49
Outros Créditos	2.588.645,00	2.587.882,91	0,03	21,48
Adiantamento de Fornecedores	579.140,81	579.140,81	0,00	4,80
Consórcios	318.905,29	318.905,29	0,00	2,65
Outros Créditos	806.782,76	806.020,67	0,09	6,69
Adiantamento a Receber	883.816,14	883.816,14	0,00	7,33
Investimentos	79.981,73	79.931,73	0,06	0,66
Participações em Outras Empresas	79.981,73	79.931,73	0,06	0,66

Imobilizado	2.516.757,07	2.560.356,96	-1,70	20,88
Imobilizado	7.778.730,77	7.811.014,45	-0,41	64,53
(-) Depreciações / Amortizações Acumulada	-5.261.973,70	-5.250.657,49	0,22	-43,65
Intangível	56.924,91	56.924,91	0,00	0,47
Intangível	56.924,91	56.924,91	0,00	0,47
PASSIVO + PL	12.053.884,15	12.218.534,88	-1,35	100,00
PASSIVO (PC+PñC)	40.859.106,46	40.195.503,71	1,65	338,97
CIRCULANTE	37.150.273,25	38.407.513,50	-3,27	308,20
Fornecedores	7.218.406,18	7.067.482,46	2,14	59,88
Fornecedores	7.218.406,18	7.067.482,46	2,14	59,88
Outras Obrigações (Fiscais)	15.711.347,20	15.647.355,79	0,41	130,34
Obrigações Fiscais	5.532.642,03	5.466.341,68	1,21	45,90
Obrigações Fiscais Parceladas	10.178.705,17	10.181.014,11	-0,02	84,44
Obrigações Trabalhistas e Previdenciária	7.873.336,80	7.142.094,54	10,24	65,32
Obrigações Com o Pessoal	453.915,99	342.051,48	32,70	3,77
Obrigações Sociais	6.198.313,97	5.947.030,90	4,23	51,42
Provisão p/ Férias e 13 Salário	1.221.106,84	853.012,16	43,15	10,13
Outras Obrigações	1.199.844,17	1.101.692,38	8,91	9,95
Adiantamento de Clientes	901,52	901,52	0,00	0,01
Contas a Pagar	813.834,60	735.273,61	10,68	6,75
Contas Corrente / Garantia	385.108,05	365.517,25	5,36	3,19
Empréstimos e Financiamentos	5.147.338,90	7.448.888,33	-30,90	42,70
Empréstimos e Financiamentos	2.501.685,71	4.420.982,82	-43,41	20,75
Fornecedores de Crédito e Cobrança	2.645.653,19	2.817.676,25	-6,11	21,95
Empréstimos Terceiros	0,00	210.229,26	-100,00	0,00
NÃO CIRCULANTE	3.708.833,21	1.787.990,21	107,43	30,77
Passivo Exigível a Longo Prazo	3.708.833,21	1.787.990,21	107,43	30,77
Empréstimos Financeiros - RJ	3.042.023,95	1.428.568,98	112,94	25,24
Empréstimos Financeiros	297.936,90	0,00	0,00	2,47
Outras Obrigações	368.872,36	359.421,23	2,63	3,06
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-28.805.222,31	-27.976.968,83	2,96	-238,97
Capital Social	100.000,00	100.000,00	0,00	0,83
Capital Subscrito	100.000,00	100.000,00	0,00	0,83
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-28.905.222,31	-28.076.968,83	2,95	-239,80



- Caixa de R\$ 230,25. Em confronto com o mês de maio/2022, apresentou um decréscimo de 86,00%.
- Bancos Conta Movimento de R\$ 1,4 mil. Em confronto com o mês de maio/2022, apresentou uma redução de 76,81%.
- Bancos Conta Vinculada de R\$ 171,4 mil. Em confronto com o mês de maio/2022, apresentou uma elevação de 22,99% e em relação ao Ativo representa o percentual de 1,42%.
- Clientes de R\$ 1,4 milhão. Em confronto com o mês de maio/2022, apresentou uma redução de 10,31%.
- Outros Créditos de 4,3 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 36,00%.
- Estoques de R\$ 694,7 mil. Em confronto com o mês de maio/2022, apresentou um decréscimo de 0,33%.
- Ativo Não Circulante de 5,2 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 43,49%.
- Outros Créditos de 2,5 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 21,48%.
- Investimentos de R\$ 79,9 mil. Em relação ao Ativo representa o percentual de 0,66%.
- Imobilizado de R\$ 2,5 milhões. Em confronto com o mês de maio/2022, apresentou um decréscimo de 1,70% e em relação ao Ativo representa o percentual de 20,88%.
- Intangível de R\$ 56,9 mil. Em relação ao Ativo representa o percentual de 0,47%.
- Fornecedores de R\$ 7,2 milhões. Em confronto com o mês de maio/2022, apresentou um aumento de 2,14% e em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 59,88%.
- Outras Obrigações (Fiscais) de R\$ 15,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 130,34%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciária de R\$ 7,8 milhões. Em confronto com o mês de maio/2022, apresentou um aumento de 10,24% e em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 65,32%.
- Outras Obrigações de R\$ 1,1 milhão. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 9,95%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 5,1 milhões. Em confronto com o mês de maio/2022, apresentou uma redução de 30,90% e em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 42,70%.
- Passivo Exigível a Longo Prazo de R\$ 3,7 milhão. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 30,77%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 28,9 milhões. Em confronto com o mês de maio/2022, apresentou um aumento de 2,95%.



DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUN/2022	MAIO/2022	AH (%)	AV (%)
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	3.621.590,85	3.112.552,74	16,35	122,66
Receitas de Vendas de Produtos	3.621.590,85	3.112.552,74	16,35	122,66
Receitas de Vendas de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-668.967,37	-676.555,48	-1,12	-22,66
(-) Devolução de Venda de Produtos	-155.625,92	-211.334,97	-26,36	-5,27
(-) Devolução de Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Acordo Comercial	-118.485,32	-90.931,30	30,30	-4,01
(-) Sell Out	-7.138,62	-46.916,25	-84,78	-0,24
(-) ICMS	-263.019,67	-226.936,58	15,90	-8,91
(-) COFINS	-115.572,89	-101.979,30	13,33	-3,91
(-) PIS	-25.091,48	-22.140,24	13,33	-0,85
(-) Substituição Tributária	-3.630,67	-3.440,87	5,52	-0,12
(+) ICMS s/ Devolução Venda	11.199,99	16.006,90	-30,03	0,38
(+) PIS Dev Vendas	1.497,88	1.972,26	-24,05	0,05
(+) COFINS Dev Vendas	6.899,33	9.084,37	-24,05	0,23
(+) ICMS St S/Dev Venda	0,00	60,50	-100,00	0,00
RECEITA LÍQUIDA	2.952.623,48	2.435.997,26	21,21	100,00
CPV	-1.298.394,40	-1.196.615,67	8,51	-43,97
Mão de Obra Aplicada a Produção	-491.305,25	-454.961,63	7,99	-16,64
Gastos Gerais de Fabricação	-285.115,74	-249.739,49	14,17	-9,66
CMV	0,00	0,00	0,00	0,00
LUCRO BRUTO	877.808,09	534.680,47	64,17	29,73
DESPESAS OPERACIONAIS	-1.746.099,24	-1.036.173,12	68,51	-59,14
Despesas com Pessoal - Logística	-383.132,20	-95.208,30	302,41	-12,98
Gastos Gerais - Logística	-702.116,19	-608.599,31	15,37	-23,78
Despesas com Pessoal - Comercial	-336.421,92	-41.897,64	702,96	-11,39
Encargos Sociais	-90.180,62	-11.090,59	713,13	-3,05
Despesas Gerais com Vendas	-61.270,88	-70.460,96	-13,04	-2,08
Despesas Gerais	-326,86	-3.119,67	-89,52	-0,01
Despesas Tributárias	-601,79	-600,04	0,29	-0,02
Despesas c/ Pessoal - ADM	-57.553,28	-63.290,60	-9,07	-1,95
Encargos Sociais - ADM	-13.361,85	-15.607,63	-14,39	-0,45

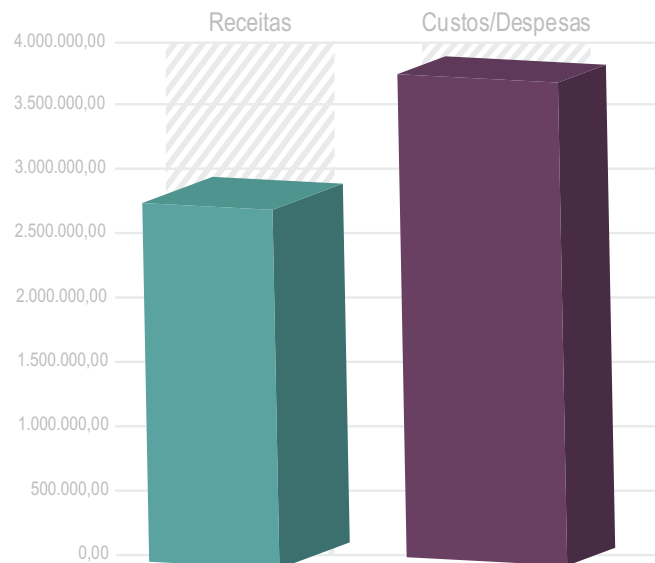
Despesas Tributárias (IPVA - Outros Imp. e Tx. Mun.)	-371,38	-3.932,01	-90,55	-0,01
Despesas Gerais	-100.762,27	-122.366,37	-17,66	-3,41
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	-8.856,59	-231.224,12	-96,17	-0,30
Receitas Financeiras	1.059,05	12.823,79	-91,74	0,04
Despesas Financeiras	-9.915,64	-244.047,91	-95,94	-0,34
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	723,84	1.303,20	-44,46	0,02
Receita Operacional	0,00	180,00	-100,00	0,00
Despesa Operacional	723,84	1.123,20	-35,56	0,02
RESULTADO OPERACIONAL	-876.423,90	-731.413,57	19,83	-29,68
Outros Resultados Operacionais	19.631,02	0,00	0,00	0,66
LUCRO/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-856.792,88	-731.413,57	17,14	-29,02

- Receita Operacional Bruta de R\$ 3,6 milhões. Em confronto com o mês de maio/2022, apresentou um aumento de 16,35%.
- Dedução da Receita Bruta de R\$ 668,9 mil. Em confronto com o mês de maio/2022, apresentou um decréscimo de 1,12% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 22,66%.
- Custo Produto Vendido de R\$ 1,2 milhão. Em confronto com o mês de maio/2022, apresentou um aumento de 8,51% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 43,97%.
- Lucro Bruto de R\$ 877,8 mil. Em confronto com o mês de maio/2022, apresentou uma melhora no resultado de 64,17%.
- Despesas Operacionais de R\$ 1,7 milhão. Em confronto com o mês de maio/2022, apresentou um acréscimo de 68,51% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 59,14%.
- Despesas com Pessoal de Logística de R\$ 383,1 mil. Em confronto com o mês de maio/2022, apresentou um acréscimo de 302,41%.
- Despesas com Pessoal Comercial de R\$ 336,4 mil. Em confronto com o mês de maio/2022, apresentou uma elevação de 702,96%.
- Despesas com Pessoal da Administração de R\$ 57,5 mil. Em confronto com o mês de maio/2022, apresentou uma redução de 9,07% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 1,95%.
- Resultado Financeiro Líquido com saldo **negativo** de R\$ 8,8 mil. Em confronto com o mês de maio/2022, apresentou uma melhora de 96,17%.

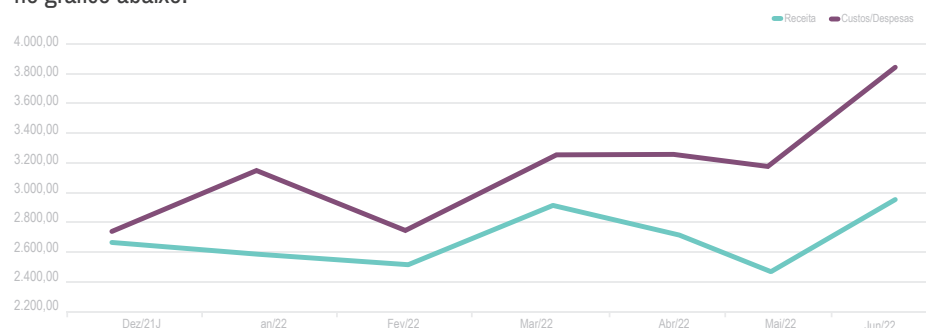
Apurou-se para a Caseirinho Alimentos LTDA o Prejuízo no valor de R\$ 856,7 mil. Em confronto com o mês de maio/2022, apresentou uma piora no resultado de 17,14%.



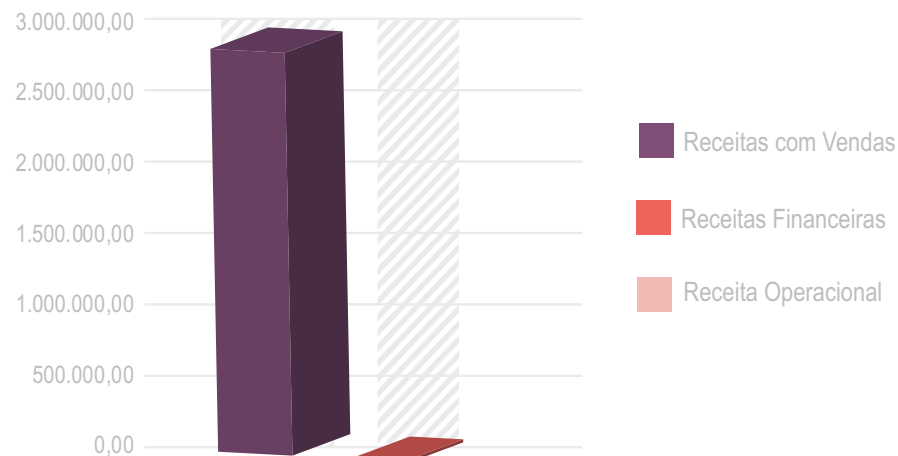
As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo:



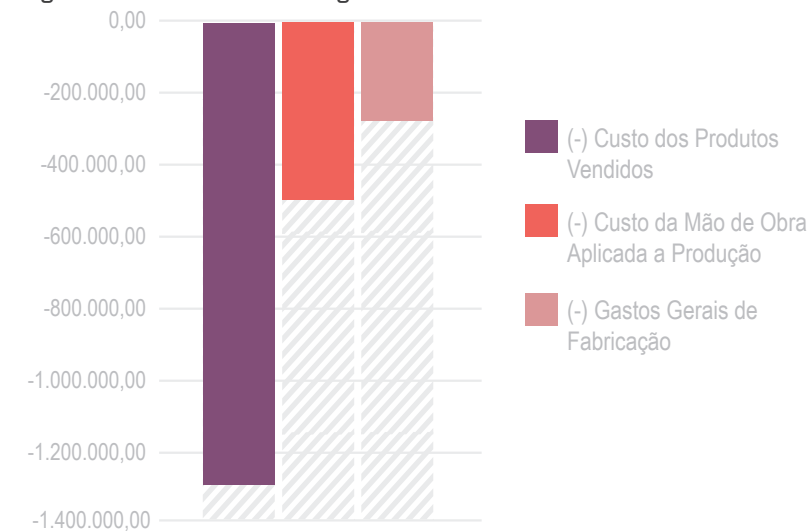
A evolução de receitas e custos/despesas de dezembro/2021 a junho/2022 está demonstrada no gráfico abaixo:



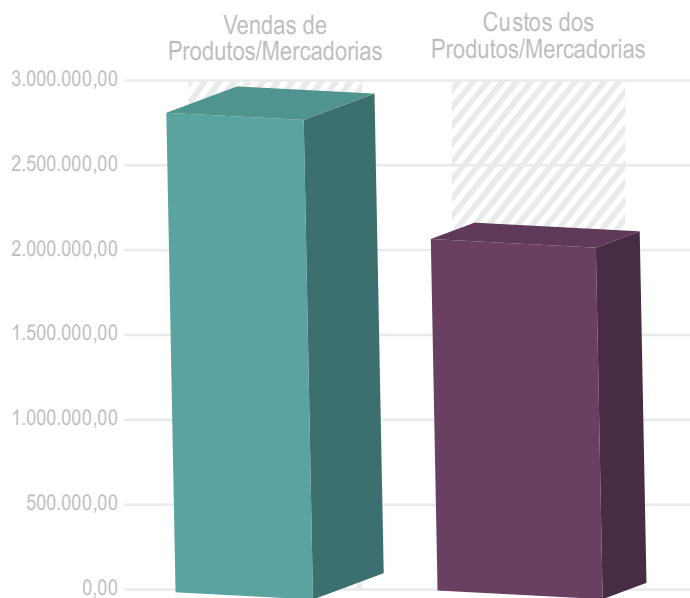
O gráfico abaixo demonstra a origem das Receitas:



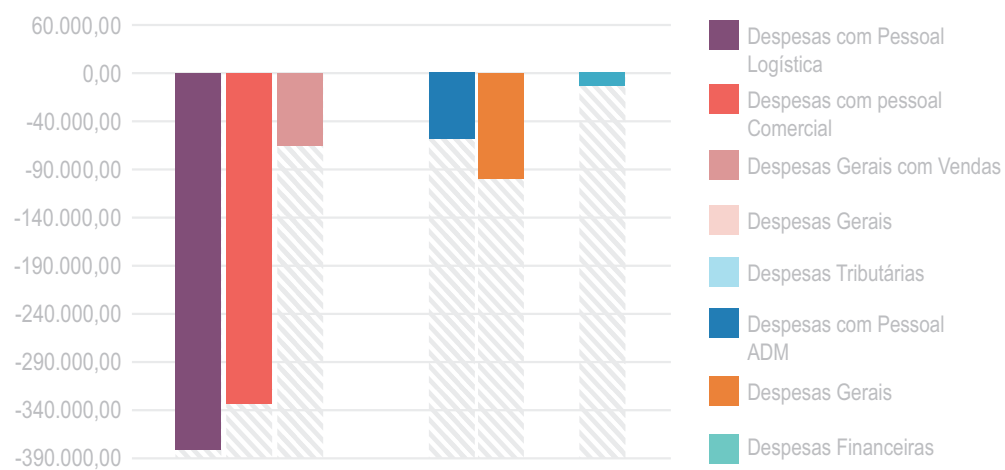
O gráfico abaixo demonstra a origem dos Custos:



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



É demonstrado no gráfico abaixo as Receitas e Despesas Operacionais:



DFC

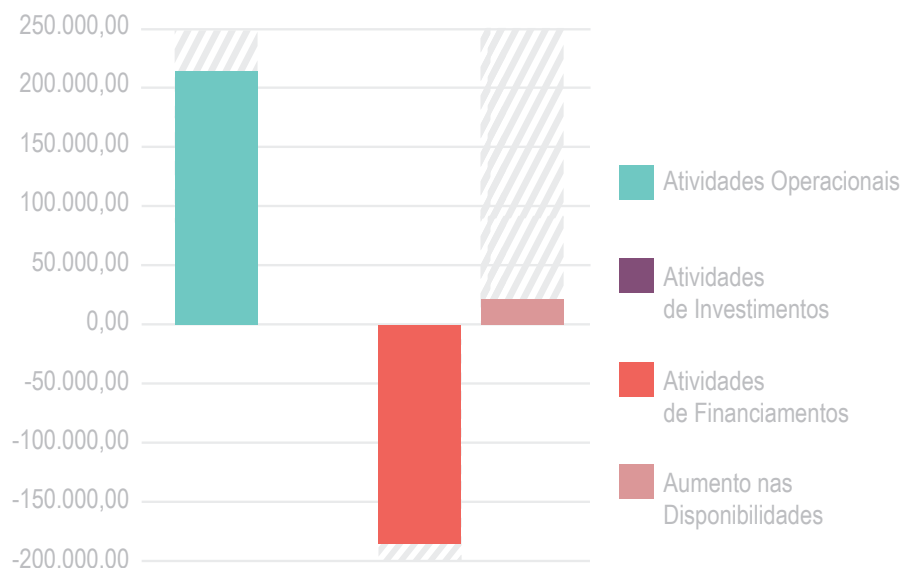
A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	JUN/2022	MAIO/2022	AH (%)
Recebimento de Clientes	3.683.643,10	3.069.762,74	20,00
Pagamentos de Fornecedores	-2.687.999,62	-2.672.826,70	0,57
Valores Pagos a Empregados	-439.041,93	-455.883,95	-3,69
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	556.601,55	-58.947,91	-1.044,23
Tributos Pagos	-16.153,82	-12.887,87	25,34
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	540.447,73	-71.835,78	-852,34
Recebimento por indenização de seguros	0,00	0,00	0,00
Recebimentos de lucros e dividendos	0,00	0,00	0,00
Desconto de duplicatas	0,00	0,00	0,00
Transferências Créditos - RJ	-762,09	-7.482,16	-89,81
Depósitos Judiciais	0,00	0,00	0,00
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	-329.003,51	-293.395,94	12,14
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	210.682,13	-372.713,88	-156,53
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Compras de imobilizado	0,00	0,00	0,00
Aquisição de ações/cotas	0,00	0,00	0,00
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	0,00	0,00	0,00
Empréstimos p/sócios e ou terceiros	0,00	431.485,88	-100,00
Aplicações capitalização	-50,00	-50,00	0,00
Cotas consórcios	0,00	-6.787,51	-100,00
Juros recebidos de empréstimos	0,00	0,00	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-50,00	424.648,37	-100,01
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Integralização de capital	0,00	0,00	0,00
Aplicação Capital Cooperativas de Crédito (Sicoob/Sicredi/Cresol)	-50,00	-50,00	0,00
Empréstimos tomados	945.531,56	911.523,01	3,73
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	-1.137.437,96	-957.429,48	18,80

(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-191.956,40	-45.956,47	317,69
Redução nas Disponibilidades	18.675,73	5.978,02	212,41
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	158.928,96	152.950,94	3,91
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	177.604,69	158.928,96	11,75

- Recebimento de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 3,6 milhões.
- Pagamentos de Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 2,6 milhões.
- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 210,6 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Investimento. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 50,00.
- Empréstimos Tomados. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 945,5 mil.
- Pagamentos de Empréstimos/Debêntures. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 1,1 milhão.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Financiamento. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 191,9 mil.
- Aumento nas Disponibilidades. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 18,6 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

0,18

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa em Recuperação possui R\$ 0,18 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

0,16

Com base nos dados acima, é possível concluir que a Recuperanda possui R\$ 0,16 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

0,0048

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

0,17

Conclui-se a partir dos dados acima, que a Recuperanda possui R\$ 0,17 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.

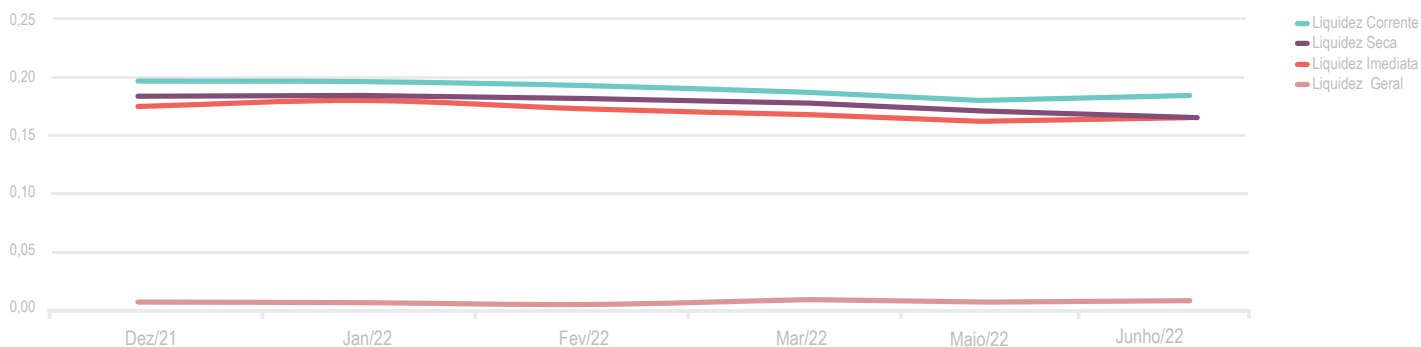


ANÁLISE COMPARATIVA

Quadro Comparativo dos Indicadores. Período de maio e junho de 2022.

Índices de Liquidez	MAIO/2022	JUN/2022
Liquidez Corrente	0,18	0,18
Liquidez Seca	0,16	0,16
Liquidez Imediata	0,0040	0,0048
Liquidez Geral	0,17	0,17

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices da Recuperanda, entre dezembro/2021 e junho/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**

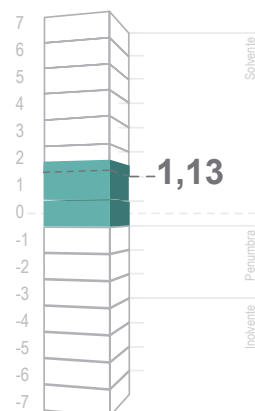
É uma das ferramentas utilizadas para medir a capacidade de falência de uma entidade, criando uma espécie de termômetro financeiro. Referido índice utiliza-se da reunião de vários índices, sendo calculado pela fórmula que segue:

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

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

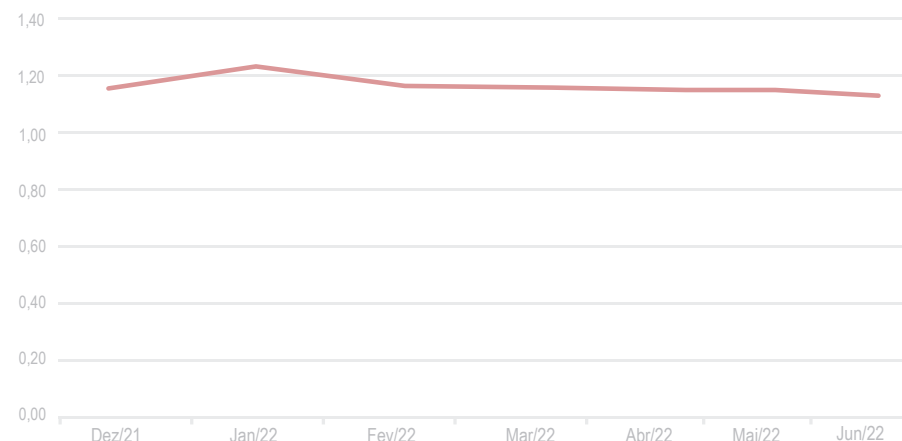
Figura 1: Fator de insolvência | Fonte: Marion (1998, p. 476)

Termômetro de insolvência de Kantz da Alliance



O valor obtido fora de 1,13 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 dezembro/2021 e junho/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

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

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

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

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

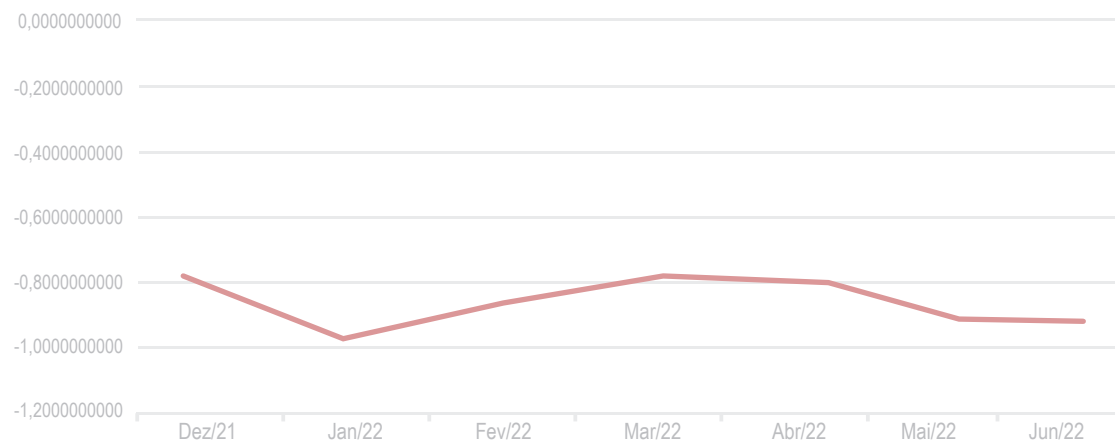
$x4 = \text{Patrimônio Líquido} / (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})$

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

Ponto crítico é 0 (zero)

O valor obtido foi de -0,9297806207 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 dezembro/2021 e junho/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
-	10/12/2021	Distribuição do pedido de RJ	Mov. 1	-
-	21/12/2021	Deferimento do Processamento RJ	MOV. 26	Art. 52
17/02/2022	16/02/2022	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	MOV. 124	Art. 33
-	19/04/2022	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ	MOV. 268	-
-	19/04/2022	Publicação do Edital de Convocação de Credores	MOV. 268	Art. 52, § 1º
04/05/2022	04/05/2022	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/ Divergências administrativas	-	Art. 7º, § 1º
21/03/2022	11/03/2022	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial	MOV. 175	Art. 53
20/06/2022	-	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ	-	Art. 7º, § 2º
-	26/03/2022	Publicação do Edital: Aviso do Plano	Mov. 201	Art. 53, parágrafo único
-	-	Publicação do Edital: Lista de Credores do AJ	-	Art. 7º, § 2º
-	-	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais	-	Art. 8º
27/04/2022	27/04/2022	Prazo fatal para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial	-	Art. 55
21/05/2022	-	Prazo para realização da AGC	-	Art. 56, § 1º
-	-	Publicação do Edital: Convocação AGC	-	Art. 36
-	-	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	-	Art. 37
-	-	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	-	Art. 37
21/06/2022	-	Encerramento do Período de Suspensão	-	Art. 6º, § 4º
Data Prevista	Data da Ocorrência	EVENTO	Fls.	Lei 11.101/05
20/12/2021	16/12/2021	Outros (constatação prévia).	Mov. 24	-



Extraconcursal



Segue abaixo Relação de Passivos Extraconcursais (Credores provenientes da Atividade habitual da empresa pós pedido de Recuperação Judicial, dia 10/12/2021), enviados pela Recuperanda no mês de junho/2022:

RELAÇÃO DE PASSIVOS EXTRACONCURSAL	JUN/2022
TOTAL GERAL	R\$ 25.593.409,47
Razão Social	Saldo a Pagar
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	R\$ 453.593,64
INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	R\$ 5.735.014,55
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 10.178.705,17
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 3.250.325,53
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 1.094.062,35
PREFEITURA MUNICIPAL DE APUCARANA	R\$ 1.966,54
PREFEITURA MUNICIPAL DE APUCARANA	R\$ 171,54
PREFEITURA MUNICIPAL DE APUCARANA	R\$ 1.218,22
SECRETARIA DA FAZENDA E PLANEJAMENTO DE SAO PAULO	R\$ 17.183,04
GOVERNO DO PARANA SECRETARIA DE ESTADO DA	R\$ 1.169.852,89
SALARIOS A PAGAR	R\$ 305.164,20
13° A PAGAR	R\$ 5.416,64
RESCISÃO A PAGAR	R\$ 108.754,94
FÉRIAS A PAGAR	R\$ 4.386,46
3SAT TECNOLOGIA LTDA	R\$ 3.165,62
A C DA SILVA SUPERMERCADOS	R\$ 91,35
A FESTI DA ROCHA COMERCIO E SERVIÇOS AUTOMOTI	R\$ 543,00
ABREU NABBOUH & ASSOCIADOS S/ ECSRITORIO JURIDICO	R\$ 170.239,96
ADILSON MATHIAS BARBOSA 86912631991	R\$ 5.306,98
ADMINISTRADORA DE CONSORCIOS SICOOB PARANA LT	R\$ 142.349,90
ADRIANA RICETTI BREMM	R\$ 1.000,00
AEE DISTRIBUIDORA E COM. DE PECAS E ACESSORIO	R\$ 9.698,70
AIC PLASTICOS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA - ME	R\$ 780,00
ALARM FOX	R\$ 277,00
ALESSANDRA APARECIDA DA SILVA CEZAR	R\$ 2.920,00
ALTAMIR PEREIRA VELASQUI 02429623943	R\$ 700,00
ANTARES SECURITIZADORA DE RECEBIVEIS COMERCIAIS	R\$ 88.594,08
ANTONIO CARLOS PALITOWSKI (FRETE)	R\$ 2.250,00

ANTONIO PAVAN DE LIMA & CIA LTDA - ME	R\$ 307,10
AUTO ELETRICA YAMAMOTO LTDA	R\$ 3.258,00
AUTOPOSTO APT LTDA. - TEXAS RODOVIA	R\$ 4.043,98
AUTOPOSTO PEDRAZZOLI LTDA	R\$ 286,41
BANCO BRADESCO S/A	R\$ 98.938,52
BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A.	R\$ 10.662,60
BATISTA & IZEPE LTDA	R\$ 2.048,75
BAVARESCO ATACADO LTDA	R\$ 287,30
BELLAN E LOPES LTDA. GERSON AUTOPEÇAS	R\$ 4.649,00
BOM DIA COMERCIAL DE ALIMENTOS E LOGISTICA LTDA	R\$ 52.139,42
BRAFORTE IND E COM DE TEC E CONF LTDA	R\$ 2.142,00
BRR FOMENTO MERCANTIL S.A.	R\$ 69.162,05
BRUXELAS COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	R\$ 2.152,03
C. M. OLIVEIRA DA SILVA INFORMATICA	R\$ 3.002,00
CADEIA DE HOTEIS ASSOCIADOS LTDA	R\$ 1.780,00
CAFI TRANSPORTES E LOCAÇÃO EIRELI	R\$ 11.000,00
CARREIRA & IRMAOS LTDA (549)	R\$ 192,90
CASA VILA REAL COM. DE GEN. ALIM. LTDA	R\$ 83,80
CASA VISCARDI SA COMERCIO E IMPORTACAO	R\$ 1.697,41
CHAMBO RUIZ COMERCIO DE ROLAMENTOS LTDA	R\$ 438,00
CIA BEAL DE ALIMENTOS	R\$ 2.697,18
CLARO S.A.	R\$ 7.239,66
CLAUDIO LUIS VOLANTE COM. DE LUB. E FILTROS	R\$ 144,00
CLM FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITARIOS	R\$ 426.787,55
COMERCIAL DE ALIMENTOS ZONTA LTDA	R\$ 171,71
COMERCIAL DE SECOS E MOLHADOS CONSALTER LTDA	R\$ 243,55
COMERCIAL LUZO URAIENSE DE GENEROS ALIM. LTDA	R\$ 92,55
COMERCIAL SAO JOAO BAPTISTA S.A. (LONDRINA)	R\$ 31.847,00
COMERCIO E DISTRIBUICAO S S MATSUMOTO EIRELI	R\$ 12.574,80
COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	R\$ 16.985,55
COMPANHIA SULAMERICANA DE DISTRIBUICAO	R\$ 58.379,92
CONDOR AUTOPOSTO LTDA	R\$ 2.759,71
CONDOR AUTOPOSTO SAO JOSE LTDA	R\$ 2.746,10
CONDOR SUPER CENTER	R\$ 29.455,51



COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL COPAGRIL	R\$ 686,05
COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL LAR	R\$ 199,83
COPEL DISTRIBUIDORA S A	R\$ 304.302,47
COUTINHO DOS SANTOS E CIA LTDA	R\$ 139,55
COVER PANIFICADORA E PIZZARIA LTDA	R\$ 262,20
CRIPA & FILHO LTDA	R\$ 177,10
CRISTOFER ALESSANDRY BORGES 02752601948	R\$ 6.050,00
D. L. NICHELE E CIA LTDA	R\$ 6.465,59
D. MAIS ALIMENTOS LTDA	R\$ 187,50
D.A BRASIL COMERCIO DE ALCOOL EIRELI	R\$ 6.600,00
DEPARTAMENTO DE TR NSITO DETRAN	R\$ 1.887,31
ECO LOG AGROPECUARIA LTDA.	R\$ 4.292,77
EDGAR CELSO G. GARCIA GONZALEZ	R\$ 12.001,23
EMBALA 1000 IND E COM DE PROD ALIMENTICIOS	R\$ 111.523,18
EMERSON APARECIDO DE LIMA 00902447963	R\$ 3.400,00
ESCRITORIO BRASIL LTDA - ME	R\$ 41.903,10
F K COMERCIO DE ALIM. PARTICIPACOES LTDA	R\$ 377,15
F.M.G. MATERIAIS P/CONSTRUCAO LTDA	R\$ 558,44
FABIO HENRIQUE GRECO 04887664940	R\$ 620,00
FACHISA APOIO E QUALIFICACAO PROFISSIONAL	R\$ 1.035,00
FAGOTTE E SANCHES LTDA - ME	R\$ 89,30
FAMILIA STELZER ALIMENTOS LTDA	R\$ 22,70
FARMACIA E PERFUMARIA APUFARMA LTDA	R\$ 5.984,29
FATORI FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS	R\$ 7.605,24
FAVERO SUPERMERCADO LTDA	R\$ 86,20
FINCO & FINCO LTDA	R\$ 257,70
FÓRMULA - COM E SERVICOS LTDA	R\$ 1.255,32
FRIZZO & FERIATO ADVOCACIA EMPRESARIAL	R\$ 38.731,91
GARANTE DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA DE PRODUTOS	R\$ 2.659,45
GCA DISTRIBUIDORA COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA	R\$ 120,90
GENILSON FERREIRA MATIAS	R\$ 4.200,00
GERASOFT INFORMATICA LTDA	R\$ 2.090,00
GGSF CONSULTORIA E PARTICIPACOES LTDA	R\$ 6.500,00
GLOBAL PEST CONTROLE DE PRAGAS LTDA	R\$ 2.198,65

GONÇALVES E RODRIGUES FARMACIA LTDA	R\$ 4.515,85
HAYASHI ESCRITÓRIOS E CIA LTDA	R\$ 80,00
HDI SEGUROS S.A.	R\$ 42.874,76
HOBBY COMERCIO DE ROLAMENTOS LTDA	R\$ 940,70
HOTEL ARACATUBA PLAZA EIRELLI	R\$ 192,16
HOTEL GLOBO DE CIANORTE LTDA	R\$ 761,00
HOTEL PALACIO LTDA	R\$ 647,00
IB SIGMA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS	R\$ 236.563,62
IB SIGMA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS	R\$ 522,50
IDAIR ZANETI 80158504950	R\$ 8.000,00
INNOVE TRADING PUBLICIDADE E PROPAGANDA LTDA	R\$ 5.380,00
IRMAOS MUFFATO & CIA LTDA	R\$ 68.940,51
ITALO SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 2.207,22
J C PARRO & CIA LTDA - ME	R\$ 313,90
J H GONCALVES TRANSPORTES	R\$ 3.350,00
J MARTINS SUPERMERCADOS PLANALTO LTDA	R\$ 925,40
J. C. DE ARAUJO E CIA LTDA - ME	R\$ 337,65
JANDAIA DIESEL COM DE COMBUSTIVEIS LTDA	R\$ 14.000,00
JEFERSON JUNIOR DOS SANTOS	R\$ 1.514,60
JOAO CAZANGI	R\$ 1.080,00
JONAS FERNANDES BALBINO 39548390833	R\$ 3.400,00
JS LOG LTDA	R\$ 3.000,00
JULIO CESAR SALES FERREIRA 60095962972	R\$ 1.000,00
PRÓ-LABORE	R\$ 16.979,16
LAR COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL	R\$ 310,95
LAURI WEBBER TRANSPORTADORA LTDA. (FRETE)	R\$ 25.750,00
LEICHINOSKI & CIA LTDA	R\$ 622,15
LEMES PROMOÇÃO DE VENDAS LTDA	R\$ 2.800,00
LEVAZ TRANSPORTES LTDA	R\$ 9.071,33
LIDERSOFT TECNOLOGIA E SISTEMAS LTDA - ME	R\$ 10.097,62
LIGGA TELECOMUNICACOES S.A.	R\$ 969,82
LINHA VERDE - MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA	R\$ 78.076,76
LUANA APARECIDA MATHEUS DE OLIVEIRA 06338241944	R\$ 2.200,00
LUBRIVALE FILTROS E LUBRIF LTDA	R\$ 1.885,00



LUGUS SECURITIZADORA S/A	R\$ 126.420,39
LUIZ CARLOS DOS SANTOS MECANICA-ME	R\$ 3.200,00
M R LIMA-MERCADO	R\$ 182,40
M. A. SOARES COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS	R\$ 17,10
MACEDO, SAITO E CIA LTDA	R\$ 682,00
MAKIL INSTRUMENTOS DE MEDICAO LTDA	R\$ 2.210,00
MAPI COMUNICAÇÃO INTEGRADA LTDA ME	R\$ 39.734,79
MARCELA CRISTINA TABORDA MORAES 09069892995	R\$ 250,00
MARCOS ALVES DOS SANTOS	R\$ 8.000,00
MATHEUS GABRIEL BELO SANTANA 09446803993	R\$ 597,00
MAYCON JONATHAN DE SOUZA DOS SANTOS 07672037986	R\$ 585,00
MENEGILDO ALVES DOS SANTOS	R\$ 8.000,00
MERCEARIA PROMISSAO LTDA - EPP	R\$ 127,00
METALURGICA SCHIOPPA LTDA	R\$ 1.187,10
MILTON JOSE BARBOSA 02321097965	R\$ 5.350,00
MIRIAN ESTELA VERENKA EIRELI	R\$ 493,05
mitsui SUMITOMO SEGUROS S.A.	R\$ 7.077,83
MOLICENTER SUPERMERCADO LTDA	R\$ 917,82
MORAIS, FREITAS & VACCARI - ADVOGADOS ASSOCIADOS	R\$ 10.908,00
MULTIPLIKE FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS	R\$ 11.290,72
MURILO DOS SANTOS REIS RIBEIRO 09935719995	R\$ 1.000,00
NARIMA LORENA PEREIRA DE SOUZA BONFA DE ANDRA	R\$ 2.421,00
NATURAL VEGAS COM COMBUSTÍVEIS	R\$ 52.281,21
NELSON VITORINO PIRES - EPP (86)	R\$ 99,80
NEOGRID INFORMATICA LTDA	R\$ 405,00
NEWFLASH COPIADORA LTDA - ME	R\$ 150,00
NILDO VITORINO PIRES - EPP	R\$ 82,60
NILTON BELONI JUNIOR	R\$ 8.000,00
OBARA MIYAMOTO & CIA LTDA	R\$ 56,20
OI S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	R\$ 771,90
OSCAR BERTELLI & CIA LTDA	R\$ 1.096,00
P.F. FRANCISCO - LIMPEZA DE FOSSAS	R\$ 2.300,00

PARANACAL MATERIAIS P/ CONSTR. LTDA	R\$ 364,75
PEDRO MUFFATO & CIA LTDA	R\$ 209,80
PETROCELI E PETROCELI LTDA	R\$ 62,25
PHOLY SISTEMAS LTDA	R\$ 463,00
POSSETTI & CIA LTDA	R\$ 746,12
POSTO V BRAMBILA LTDA	R\$ 15.721,89
PRIMATO COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL	R\$ 9.334,33
QT UNIQUE FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS	R\$ 88.594,08
R. J. GAZOLLA EIRELI	R\$ 324,60
RBA - COMERCIO DE EMBALAGENS LTDA - ME (2349)	R\$ 9.000,00
REDE SMANIOTO DE SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 91,45
RF16 SERVICOS INTEGRADOS EIRELI	R\$ 126,00
ROBERCAP RECAUCHUTAGEM DE PNEUS LTDA	R\$ 730,00
RRG EMPREENDIMENTOS S/A	R\$ 29.000,00
S H DE ARAUJO & CIA LTDA - ME	R\$ 144,95
S.B.C. COMERCIAL LTDA	R\$ 901,11
SAFEGOLD PERFORMANCE EMPRESARIAL LTDA	R\$ 11.262,00
SANCHES E VECCHIATE LTDA	R\$ 6.166,89
SAULO ANTONIO LAURINDO DA SILVA	R\$ 215,00
SENDAS DISTRIBUIDORA S/A LJ79	R\$ 69,52
SICOOB COOPERATIVA	R\$ 3.963,76
SILVANA PIRES DA CRUZ - MERCADO - ME	R\$ 103,59
SO COMPRESSORES E BOMBAS LTDA	R\$ 4.495,00
SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMERCIO S.A.	R\$ 107.776,80
SOLIMAR SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 108,20
SOUZA PNEUS LTDA.	R\$ 12.756,00
SUELEN DA FONSECA 00997588900	R\$ 3.660,00
SUPER FABI SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 47,50
SUPER PUPPO SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 123,67
SUPERALVO SUPERMERCADO LTD	R\$ 895,50
SUPERCENTER GRS COM DE PRODUTOS ALIMENTICIOS -	R\$ 486,23
SUPERGASBRAS ENERGIA LTDA	R\$ 27.409,96



SUPERMERCADO ALIANCA LTDA	R\$ 158,69
SUPERMERCADO ALVORADA LTDA	R\$ 414,50
SUPERMERCADO BAIA AZUL LTDA	R\$ 150,65
SUPERMERCADO BURCI LTDA	R\$ 55,05
SUPERMERCADO CAMBARA LTDA - EPP	R\$ 80,30
SUPERMERCADO CENTAURO LTDA	R\$ 119,90
SUPERMERCADO GUGUY LTDA	R\$ 1.480,77
SUPERMERCADO ILLETACOL LTDA	R\$ 307,70
SUPERMERCADO NOVA ERA LTDA	R\$ 257,64
SUPERMERCADO SANTAREM LTDA	R\$ 827,40
SUPERMERCADO TRES IRMAS LTDA	R\$ 153,05
SUPERMERCADOS BAVARESCO LTDA	R\$ 1.182,80
SUPERMERCADOS IRANI LTDA	R\$ 519,60
SUPERMERCADOS ZARELI LTDA - EPP	R\$ 115,10
TEREZINHA MARIA SILVA	R\$ 140,00
TONELLO E MACHADO DA LUZ LTDA	R\$ 3.564,11
TONYPAN CONSULTORIA INDUSTRIAL EIRELI	R\$ 8.000,00
TRANSAPUCARANA TRANSPORTES RODOVIARIOS EIREL	R\$ 3.118,33
VALERIA BORBOLATO P. SILVA	R\$ 511,00
VALOREM FUNDO DE INVESTIMENTO DIREITOS CREDIT.	R\$ 124.908,31
VALUUP ASSESSORIA E SERVIÇOS CONTABEIS LTDA	R\$ 2.999,80
VENDRAMINI FILHOS LTDA	R\$ 1.391,10
VIGNOTTO COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	R\$ 646,15
VILLAGE SUPERMERCADOS	R\$ 571,15
VMA MANUTENCAO E AUTOMACAO INSUDTRIAL LTDA ME	R\$ 67.168,70
WMS SUPERMERCADOS DO BRASIL LTDA	R\$ 2.028,75
WURTH DO BRASIL PECAS DE FIXACAO LTDA	R\$ 711,11
Z3 SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA	R\$ 2.671,80
VALOREM FUNDO DE INVESTIMENTO DIREITOS CREDIT.	R\$ 2.268,12
VALUUP ASSESSORIA E SERVIÇOS CONTABEIS LTDA	R\$ 2.999,80
VENDRAMETTO E FILHOS LTDA	R\$ 464,20
VENDRAMINI FILHOS LTDA	R\$ 1.222,21

VILLAGE SUPERMERCADO EIRELI	R\$ 389,50
VIVIAN 8 CIA LTDA - ME	R\$ 162,80
VMA MANUTENCAO E AUTOMACAO INSUDTRIAL LTDA ME	R\$ 19.497,52
WINI E PADILHA LTDA	R\$ 200,00
WMS SUPERMERCADOS DO BRASIL LTDA	R\$ 2.213,95
Z3 SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA	R\$ 2.705,80

A Relação de Passivos Extraconcursais do mês de junho de 2022 totaliza um montante de R\$ 25.593.409,47, ao se comparar com o mês de maio de 2022 houve um aumento de R\$ 569.781,26 ou 2,23%.



Esclarecimento



As disponibilidades apontadas no Balanço Patrimonial (BP) são de R\$ 177.756,59, entretanto, na Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC), as Disponibilidades no Final do Período constam o valor de R\$ 177.604,69, valores que deveriam ser coincidentes, porém há uma diferença de R\$ 151,90.

Outra questão é quanto a análise do Credores Extraconcursais apresentados pela Recuperanda, a qual notou-se que R\$ 201.039,06 ou 6,15% dos créditos, excluídos os de natureza tributária, trabalhista e/ou fiscal, são descritos com “devolução a pagar”.

Necessita-se esclarecimentos quanto a diferença das disponibilidades do BP e da DFC e quanto a origem dos créditos extraconcursais.



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

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Outubro 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	CASEIRINHO ALIMENTOS
ATIVO	12.053.884,15
CIRCULANTE	6.811.575,44
Disponível	177.756,59
Caixa	230,25
Bancos Conta Movimento	1.495,87
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	4.562,07
Cheques a Receber	0,00
Bancos Conta Vinculada	171.468,40
Cientes	1.453.643,80
Duplicatas a Receber	1.453.643,80
Cheques a Receber	0,00
Outros Créditos	4.339.926,60
Adiantamentos a Fornecedores	4.285.599,63
Adiantamento a Funcionários	14.959,44
Adiantamento p/ Viagem	68,00
Imposto a Recuperar	39.299,53
Estoques	694.767,22
Estoques de Mercadorias	694.767,22
Despesas Pagas Antecipadamente	145.481,23
Despesas de Exercícios Seguintes	145.481,23
NÃO CIRCULANTE	5.242.308,71
Outros Créditos	2.588.645,00
Adiantamento de Fornecedores	579.140,81
Consórcios	318.905,29
Outros Créditos	806.782,76
Adiantamento a Receber	883.816,14
Investimentos	79.981,73
Participações em Outras Empresas	79.981,73
Imobilizado	2.516.757,07



Imobilizado	7.778.730,77
(-) Depreciações / Amortizações Acumulada	-5.261.973,70
Intangível	56.924,91
Intangível	56.924,91
PASSIVO + PL	12.053.884,15
PASSIVO (PC+PñC)	40.859.106,46
CIRCULANTE	37.150.273,25
Fornecedores	7.218.406,18
Fornecedores	7.218.406,18
Outras Obrigações (Fiscais)	15.711.347,20
Obrigações Fiscais	5.532.642,03
Obrigações Fiscais Parceladas	10.178.705,17
Obrigações Trabalhistas e Previdenciária	7.873.336,80
Obrigações Com o Pessoal	453.915,99
Obrigações Sociais	6.198.313,97
Provisão p/ Férias e 13 Salário	1.221.106,84
Outras Obrigações	1.199.844,17
Adiantamento de Clientes	901,52
Contas a Pagar	813.834,60
Contas Corrente / Garantia	385.108,05
Empréstimos e Financiamentos	5.147.338,90
Empréstimos e Financiamentos	2.501.685,71
Fornecedores de Crédito e Cobrança	2.645.653,19
Empréstimos Terceiros	0,00
NÃO CIRCULANTE	3.708.833,21
Passivo Exigível a Longo Prazo	3.708.833,21
Empréstimos Financeiros - RJ	3.042.023,95
Empréstimos Financeiros	297.936,90
Outras Obrigações	368.872,36
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-28.805.222,31
Capital Social	100.000,00
Capital Subscrito	100.000,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-28.905.222,31



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	CASEIRINHO ALIMENTOS
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	3.621.590,85
Receitas de Vendas de Produtos	3.621.590,85
Receitas de Vendas de Mercadorias	0,00
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-668.967,37
(-) Devolução de Venda de Produtos	-155.625,92
(-) Devolução de Venda de Mercadorias	0,00
(-) Acordo Comercial	-118.485,32
(-) Sell Out	-7.138,62
(-) ICMS	-263.019,67
(-) COFINS	-115.572,89
(-) PIS	-25.091,48
(-) Substituição Tributária	-3.630,67
(+) ICMS s/ Devolução Venda	11.199,99
(+) PIS Dev Vendas	1.497,88
(+) COFINS Dev Vendas	6.899,33
(+) ICMS St S/Dev Venda	0,00
RECEITA LÍQUIDA	2.952.623,48
CPV	-1.298.394,40
Mão de Obra Aplicada a Produção	-491.305,25
Gastos Gerais de Fabricação	-285.115,74
CMV	0,00
LUCRO BRUTO	877.808,09
DESPESAS OPERACIONAIS	-1.746.099,24
Despesas com Pessoal - Logística	-383.132,20
Gastos Gerais - Logística	-702.116,19



Despesas com Pessoal - Comercial	-336.421,92
Encargos Sociais	-90.180,62
Despesas Gerais com Vendas	-61.270,88
Despesas Gerais	-326,86
Despesas Tributárias	-601,79
Despesas c/ Pessoal - ADM	-57.553,28
Encargos Sociais - ADM	-13.361,85
Despesas Tributárias (IPVA - Outros Imp. e Tx. Mun.)	-371,38
Despesas Gerais	-100.762,27
RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	-8.856,59
Receitas Financeiras	1.059,05
Despesas Financeiras	-9.915,64
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	723,84
Receita Operacional	0,00
Despesa Operacional	723,84
RESULTADO OPERACIONAL	-876.423,90
Outros Resultados Operacionais	19.631,02
LUCRO/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-856.792,88



DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	CASEIRINHO ALIMENTOS
Recebimento de Clientes	3.683.643,10
Pagamentos de Fornecedores	-2.687.999,62
Valores Pagos a Empregados	-439.041,93
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	556.601,55
Tributos Pagos	-16.153,82
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	540.447,73
Recebimento por indenização de seguros	0,00
Recebimentos de lucros e dividendos	0,00
Desconto de duplicatas	0,00
Transferências Créditos - RJ	-762,09
Depósitos Judiciais	0,00
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	-329.003,51
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	210.682,13
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Compras de imobilizado	0,00
Aquisição de ações/cotas	0,00
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	0,00
Empréstimos p/sócios e ou terceiros	0,00
Aplicações capitalização	-50,00
Cotas consórcios	0,00
Juros recebidos de empréstimos	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-50,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Integralização de capital	0,00



Aplicação Capital Cooperativas de Crédito (Sicoob/Sicredi/Cresol)	-50,00
Empréstimos tomados	945.531,56
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	-1.137.437,96
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-191.956,40
Diminuição nas Disponibilidades	18.675,73
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	158.928,96
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	177.604,69





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: PJTMY 2YHQV VWP5Y VQCUB