



**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 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 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 julho/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\$ 189.005,76, entretanto, na Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC), as Disponibilidades no Final do Período constam o valor de R\$ 202.530,86, valores que deveriam ser coincidentes, porém há uma diferença de R\$ 13.525,10.

Outra questão é quanto a análise do Credores Extraconcursais apresentados pela Recuperanda, a qual notou-se que R\$ 225.499,49 ou 6,01% 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, 08 de novembro 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 | Julho 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: PJDZF YW5WX UU5EZ BZDFR

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

10

Relação de funcionários

12

Análise das Demonstrações Contábeis

13 Balanço Patrimonial

15 Demonstração do Resultado de Exercício

18 Demonstração dos Fluxos de Caixa

19

Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros

20 Índice de Liquidez Corrente

20 Índice de Liquidez Seca

21 Índice de Liquidez Imediata

21 Índice de Liquidez Geral

22 Análise Comparativa

23 Índice de Insolvência

25

Calendário Processual

27

Extraconcursal

32

Esclarecimentos

35

Apêndices

36 Balanço Patrimonial

38 Demonstração do Resultado do Exercício

40 Demonstração dos Fluxos de Caixa



Introdução



Empresa em Recuperação Judicial

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

CNPJ	RAZÃO SOCIAL	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 **julho de 2022**, abrangendo o período de 01/07/2022 a 31/07/2022, 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 21/07/2022, a Administradora Judicial, na figura de seu representante Clybas Correa Rocha Neto, realizou Visita Técnica para analisar as atividades operacionais da Recuperanda e constatou plena operação, como registrado nas fotos abaixo relacionadas:



No dia 13/07/2022, no mov. 399, o Administrador Judicial informou que procedeu a veiculação do edital expedido no seq. 384.1 no sítio eletrônico, enfatiza que aguarda o decurso dos prazos para apresentação de objeções ao plano de recuperação judicial.

No dia 14/07/2022, no mov. 401, a Recuperanda informou interposição de agravo de instrumento em face de decisão interlocutória proferida em mov. 302.1, complementada por decisão de embargos de declaração de mov. 357.1.

No dia 18/07/2022, no mov. 408, a Recuperanda informou que apresentarão os dados bancários no prazo de 5 dias para viabilizar o levantamento da quantia depositada. Seja como for, pleiteiam em sede recursal a restituição de toda quantia amortizada pelo Banco Safra.

No dia 25/07/2022, no mov. 410, a Magistrada decidiu a respeito dos seguintes itens: 1. Manifeste-se a Recuperanda sobre o depósito de seq. 381.2. 2. Cientifique-se o Sr. Administrador Judicial sobre a objeção de seq. 398.1 para que cumpra com o determinado no item 2.2 da decisão de seq. 378.1. 3. Cientifique-se a Recuperanda do informado no seq. 399.1. 4. Ciente da interposição do recurso de agravo de instrumento (seq. 32.1/32.3). Mantenho a decisão agravada por seus próprios fundamentos.

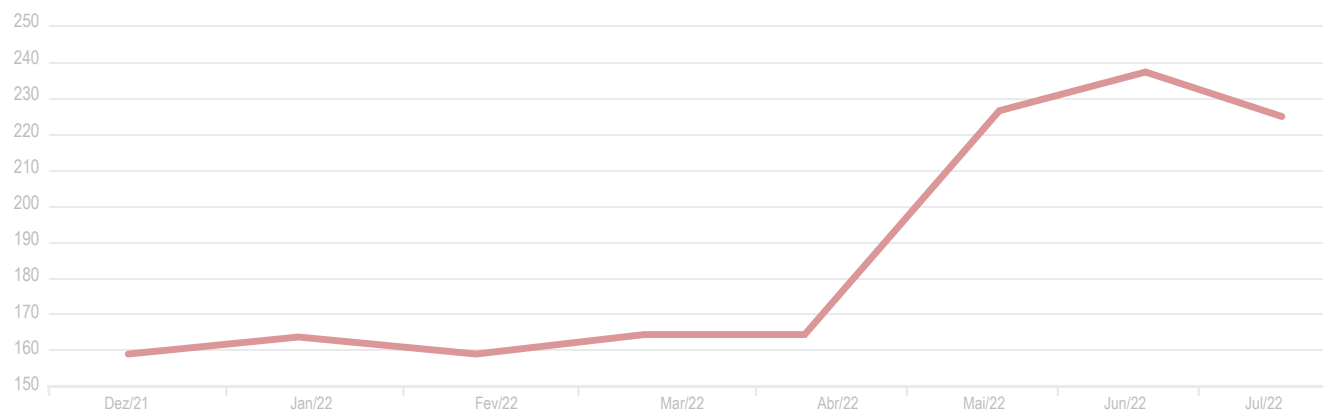


Relação de Funcionários



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	JUL/22
COLABORADORES	160	165	160	164	166	227	236	224



Análise das Demonstrações Contábeis



Da análise dos documentos chegaram-se às seguintes constatações:

CASEIRINHO

BALANÇO PATRIMONIAL	JUL/2022	JUN/2022	AH (%)	AV (%)
ATIVO	12.419.903,10	12.053.884,15	3,04	100,00
CIRCULANTE	7.255.854,40	6.811.575,44	6,52	58,42
Disponível	189.005,76	177.756,59	6,33	1,52
Caixa	4.494,82	230,25	1.852,15	0,04
Bancos Conta Movimento	517,69	1.495,87	-65,39	0,00
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	4.733,51	4.562,07	3,76	0,04
Bancos Conta Vinculada	179.259,74	171.468,40	4,54	1,44
Clientes	1.934.380,18	1.453.643,80	33,07	15,57
Duplicatas a Receber	1.920.651,72	1.453.643,80	32,13	15,46
Cheques a Receber	13.728,46	0,00	0,00	0,11
Outros Créditos	4.278.475,58	4.339.926,80	-1,42	34,45
Adiantamentos a Fornecedores	4.217.855,83	4.285.599,63	-1,58	33,96
Adiantamento a Funcionários	21.451,25	14.959,44	43,40	0,17
Adiantamento p/ Viagem	395,00	68,00	480,88	0,00
Imposto a Recuperar	38.773,50	39.299,53	-1,34	0,31
Estoques	711.380,00	694.767,22	2,39	5,73
Estoques de Mercadorias	711.380,00	694.767,22	2,39	5,73
Despesas Pagas Antecipadamente	142.612,88	145.481,23	-1,97	1,15
Despesas de Exercícios Seguintes	142.612,88	145.481,23	-1,97	1,15
NÃO CIRCULANTE	5.164.048,70	5.242.308,71	-1,49	41,58
Outros Créditos	2.554.513,78	2.588.645,00	-1,32	20,57
Adiantamento de Fornecedores	579.140,81	579.140,81	0,00	4,66
Consórcios	320.430,46	318.905,29	0,48	2,58
Outros Créditos	796.826,71	806.782,76	-1,23	6,42
Adiantamento a Receber	858.115,80	883.816,14	-2,91	6,91
Investimentos	80.031,73	79.981,73	0,06	0,64
Participações em Outras Empresas	80.031,73	79.981,73	0,06	0,64
Imobilizado	2.472.578,28	2.516.757,07	-1,76	19,91

Imobilizado	7.774.021,75	7.778.730,77	-0,06	62,59
(-) Depreciações / Amortizações Acumulada	-5.301.443,47	-5.261.973,70	0,75	-42,69
Intangível	56.924,91	56.924,91	0,00	0,46
Intangível	56.924,91	56.924,91	0,00	0,46
PASSIVO + PL	12.419.903,10	12.053.884,15	3,04	100,00
PASSIVO (PC+PñC)	41.876.541,17	40.859.106,46	2,49	337,17
CIRCULANTE	38.181.284,12	37.150.273,25	2,78	307,42
Fornecedores	7.195.922,40	7.218.406,18	-0,31	57,94
Fornecedores	7.195.922,40	7.218.406,18	-0,31	57,94
Outras Obrigações (Fiscais)	15.816.120,67	15.711.347,20	0,67	127,34
Obrigações Fiscais	5.638.594,15	5.532.642,03	1,92	45,40
Obrigações Fiscais Parceladas	10.177.526,52	10.178.705,17	-0,01	81,95
Obrigações Trabalhistas e Previdenciária	8.416.298,89	7.873.336,80	6,90	67,76
Obrigações Com o Pessoal	564.560,04	453.915,99	24,38	4,55
Obrigações Sociais	6.498.912,63	6.198.313,97	4,85	52,33
Provisão p/ Férias e 13 Salário	1.352.826,22	1.221.106,84	10,79	10,89
Outras Obrigações	1.227.848,11	1.199.844,17	2,33	9,89
Adiantamento de Clientes	901,52	901,52	0,00	0,01
Contas a Pagar	842.054,05	813.834,60	3,47	6,78
Contas Corrente / Garantia	384.892,54	385.108,05	-0,06	3,10
Empréstimos e Financiamentos	5.525.094,05	5.147.338,90	7,34	44,49
Empréstimos e Financiamentos	2.537.242,29	2.501.685,71	1,42	20,43
Fornecedores de Crédito e Cobrança	2.987.851,76	2.645.653,19	12,93	24,06
Empréstimos Terceiros	0,00	0,00	0,00	0,00
NÃO CIRCULANTE	3.695.257,05	3.708.833,21	-0,37	29,75
Passivo Exigível a Longo Prazo	3.695.257,05	3.708.833,21	-0,37	29,75
Empréstimos Financeiros - RJ	3.042.023,95	3.042.023,95	0,00	24,49
Empréstimos Financeiros	274.952,14	297.936,90	-7,71	2,21
Outras Obrigações	378.280,96	368.872,36	2,55	3,05
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-29.456.638,07	-28.805.222,31	2,26	-237,17
Capital Social	100.000,00	100.000,00	0,00	0,81
Capital Subscrito	100.000,00	100.000,00	0,00	0,81
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-29.556.638,07	-28.905.222,31	2,25	-237,98



- Caixa de R\$ 4,4 mil. Em confronto com o mês de junho/2022, apresentou um acréscimo de 1.852,15%.
- Bancos Conta Movimento de R\$ 517,69. Em confronto com o mês de junho/2022, apresentou uma redução de 65,39%.
- Bancos Conta Vinculada de R\$ 179,2 mil. Em confronto com o mês de junho/2022, apresentou uma elevação de 4,54% e em relação ao Ativo representa o percentual de 1,44%.
- Clientes de R\$ 1,9 milhão. Em confronto com o mês de junho/2022, apresentou um aumento de 33,07%.
- Outros Créditos de 4,2 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 34,45%.
- Estoques de R\$ 711,3 mil. Em confronto com o mês de junho/2022, apresentou uma elevação de 2,39%.
- Ativo Não Circulante de 5,1 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 41,58%.
- Outros Créditos de 2,5 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 20,57%.
- Investimentos de R\$ 80 mil. Em relação ao Ativo representa o percentual de 0,64%.
- Imobilizado de R\$ 2,4 milhões. Em confronto com o mês de junho/2022, apresentou um decréscimo de 1,76% e em relação ao Ativo representa o percentual de 19,91%.
- Intangível de R\$ 56,9 mil. Em relação ao Ativo representa o percentual de 0,46%.
- Fornecedores de R\$ 7,1 milhões. Em confronto com o mês de junho/2022, apresentou uma queda de 0,31% e em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 57,94%.
- Outras Obrigações (Fiscais) de R\$ 15,8 milhões. Em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 127,34%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciária de R\$ 8,4 milhões. Em confronto com o mês de junho/2022, apresentou um aumento de 6,90% e em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 67,76%.
- Outras Obrigações de R\$ 1,2 milhão. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 9,89%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 5,5 milhões. Em confronto com o mês de junho/2022, apresentou um aumento de 7,34% e em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 44,49%.
- Passivo Exigível a Longo Prazo de R\$ 3,6 milhão. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 29,75%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 29,5 milhões. Em confronto com o mês de junho/2022, apresentou um aumento de 2,25%.



DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUL/2022	JUN/2022	AH (%)	AV (%)
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	3.539.067,89	3.621.590,85	-2,28	121,82
Receitas de Vendas de Produtos	3.539.067,89	3.621.590,85	-2,28	121,82
Receitas de Vendas de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-633.893,99	-668.967,37	-5,24	-21,82
(-) Devolução de Venda de Produtos	-143.489,09	-155.625,92	-7,80	-4,94
(-) Devolução de Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Acordo Comercial	-91.533,48	-118.485,32	-22,75	-3,15
(-) Sell Out	-11.504,92	-7.138,62	61,16	-0,40
(-) ICMS	-261.304,51	-263.019,67	-0,65	-8,99
(-) COFINS	-114.042,16	-115.572,89	-1,32	-3,93
(-) PIS	-24.759,15	-25.091,48	-1,32	-0,85
(-) Substituição Tributária	-5.062,50	-3.630,67	39,44	-0,17
(+) ICMS s/ Devolução Venda	10.150,76	11.199,99	-9,37	0,35
(+) PIS Dev Vendas	1.364,78	1.497,88	-8,89	0,05
(+) COFINS Dev Vendas	6.286,28	6.899,33	-8,89	0,22
(+) ICMS St S/Dev Venda	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA LÍQUIDA	2.905.173,90	2.952.623,48	-1,61	100,00
CPV	-1.359.544,99	-1.298.394,40	4,71	-46,80
Mão de Obra Aplicada a Produção	-558.506,76	-491.305,25	13,68	-19,22
Gastos Gerais de Fabricação	-188.751,84	-285.115,74	-33,80	-6,50
CMV	0,00	0,00	0,00	0,00
LUCRO BRUTO	798.370,31	877.808,09	-9,05	27,48
DESPESAS OPERACIONAIS	-1.257.670,20	-1.746.099,24	-27,97	-43,29
Despesas com Pessoal - Logística	-304.050,80	-383.132,20	-20,64	-10,47
Gastos Gerais - Logística	-345.114,61	-702.116,19	-50,85	-11,88
Despesas com Pessoal - Comercial	-237.431,25	-336.421,92	-29,42	-8,17
Encargos Sociais	-56.186,99	-90.180,62	-37,70	-1,93
Despesas Gerais com Vendas	-80.268,39	-61.270,88	31,01	-2,76
Despesas Gerais	-3.236,09	-326,86	890,05	-0,11
Despesas Tributárias	-12,52	-601,79	-97,92	-0,00
Despesas c/ Pessoal - ADM	-73.411,17	-57.553,28	27,55	-2,53
Encargos Sociais - ADM	-19.441,47	-13.361,85	45,50	-0,67

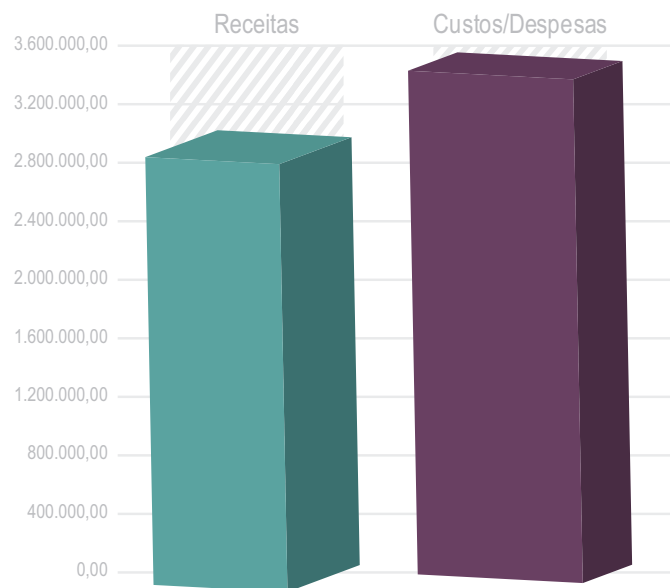
Despesas Tributárias (IPVA - Outros Imp. e Tx. Mun.)	-456,42	-371,38	22,90	-0,02
Despesas Gerais	-138.060,49	-100.762,27	37,02	-4,75
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	-194.624,25	-8.856,59	2.097,51	-6,70
Receitas Financeiras	172,82	1.059,05	-83,68	0,01
Despesas Financeiras	-194.797,07	-9.915,64	1.864,54	-6,71
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	1.008,38	723,84	39,31	0,03
Receita Operacional	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa Operacional	1.008,38	723,84	39,31	0,03
RESULTADO OPERACIONAL	-652.915,76	-876.423,90	-25,50	-22,47
Outros Resultados Operacionais	1.500,00	19.631,02	-92,36	0,05
LUCRO/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-651.415,76	-856.792,88	-23,97	-22,42

- Receita Operacional Bruta de R\$ 3,5 milhões. Em confronto com o mês de junho/2022, apresentou uma diminuição de 2,28%.
- Dedução da Receita Bruta de R\$ 633,8 mil. Em confronto com o mês de junho/2022, apresentou um decréscimo de 5,24% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 21,82%.
- Custo do Produto Vendido de R\$ 1,3 milhão. Em confronto com o mês de junho/2022, apresentou uma redução de 4,71% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 46,80%.
- Lucro Bruto de R\$ 798,3 mil. Em confronto com o mês de junho/2022, apresentou uma piora no resultado de 9,05%.
- Despesas Operacionais de R\$ 1,2 milhão. Em confronto com o mês de junho/2022, apresentou um decréscimo de 27,97% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 43,29%.
- Despesas com Pessoal de Logística de R\$ 304 mil. Em confronto com o mês de junho/2022, apresentou uma queda de 20,64%.
- Despesas com Pessoal Comercial de R\$ 237,4 mil. Em confronto com o mês de junho/2022, apresentou uma diminuição de 29,42%.
- Despesas com Pessoal da Administração de R\$ 73,4 mil. Em confronto com o mês de junho/2022, apresentou um aumento de 27,55% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 2,53%.
- Resultado Financeiro Líquido com saldo **NEGATIVO** de R\$ 194,6 mil. Em confronto com o mês de junho/2022, apresentou uma piora de 2.097,51%..

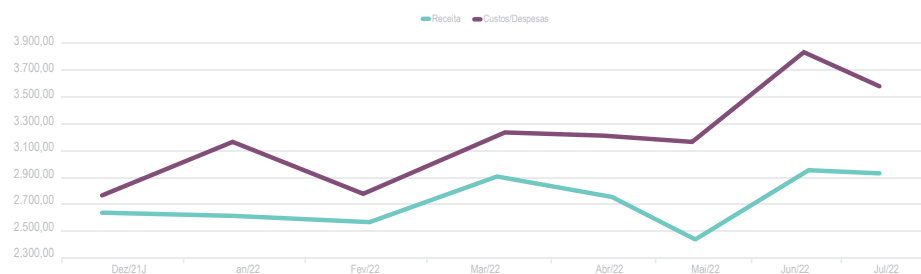
Apurou-se para a Caseirinho Alimentos LTDA o Prejuízo no valor de R\$ 651,4 mil. Em confronto com o mês de junho/2022, apresentou uma melhora no resultado de 23,97%.



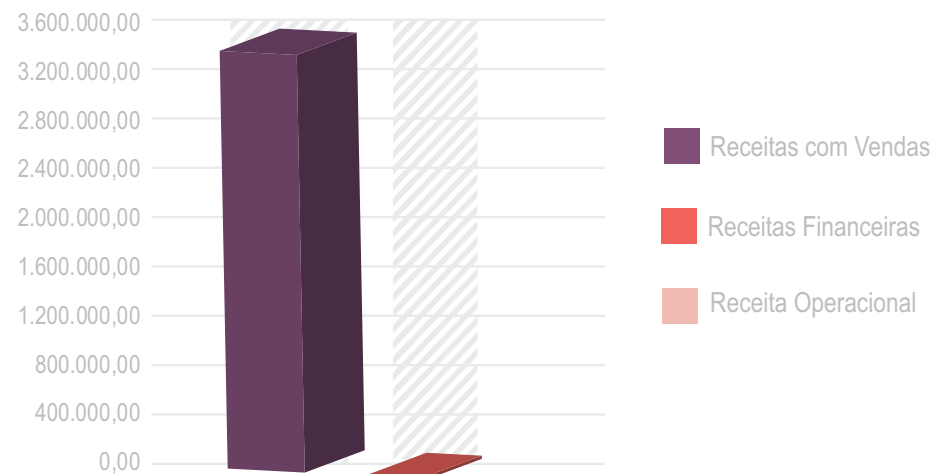
As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo:



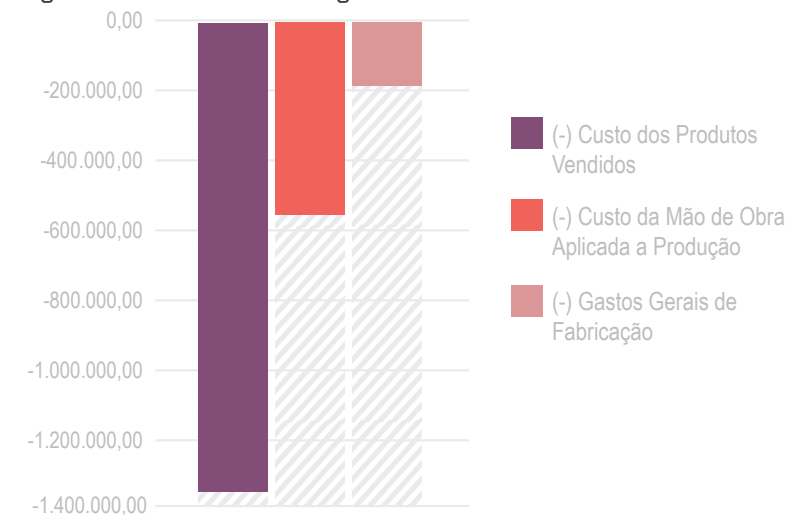
A evolução de receitas e custos/despesas de dezembro/2021 a julho/2022 está demonstrada no gráfico abaixo:



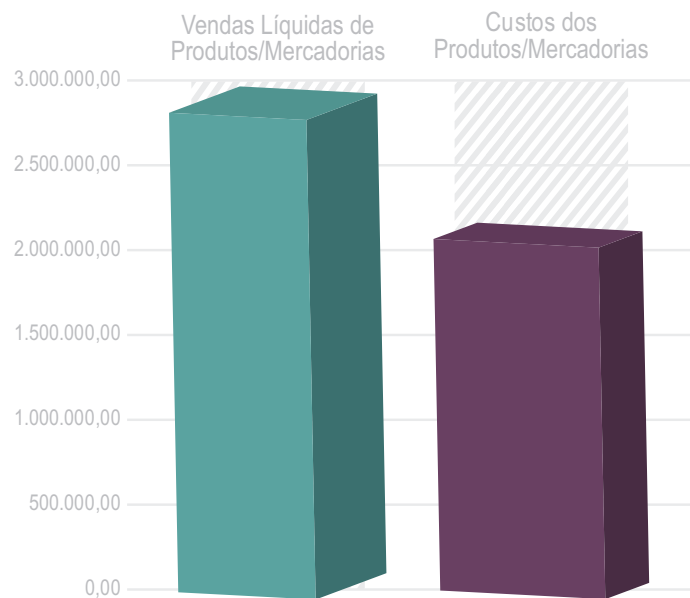
O gráfico abaixo demonstra a origem das Receitas:



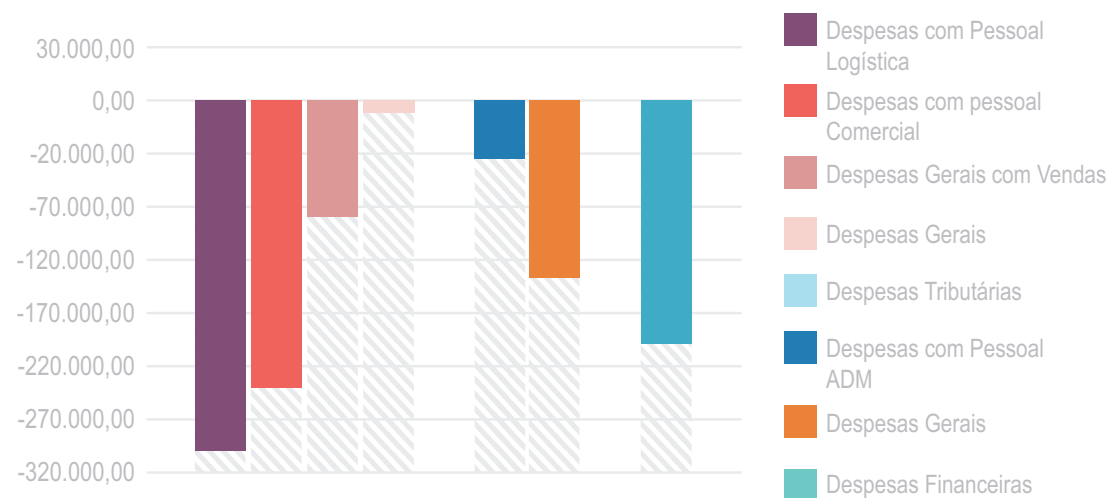
O gráfico abaixo demonstra a origem dos Custos:



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



É demonstrado no gráfico abaixo as Receitas e Despesas Operacionais:



DFC

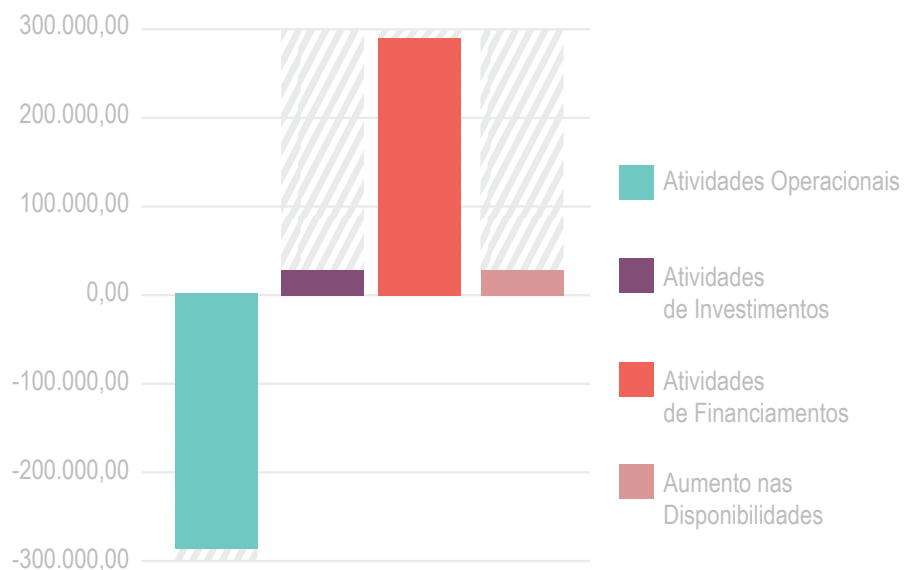
A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	JUL/2022	JUN/2022	AH (%)
Recebimento de Clientes	3.004.062,95	3.683.643,10	-18,45
Pagamentos de Fornecedores	-2.471.103,96	-2.687.999,62	-8,07
Valores Pagos a Empregados	-540.005,21	-439.041,93	23,00
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	-7.046,22	556.601,55	-101,27
Tributos Pagos	-2.699,76	-16.153,82	-83,29
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	-9.745,98	540.447,73	-101,80
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	9.956,02	-762,09	-1.406,41
Depósitos Judiciais	0,00	0,00	0,00
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	-293.844,46	-329.003,51	-10,69
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-293.634,42	210.682,13	-239,37
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	25.700,34	0,00	0,00
Aplicações capitalização	-50,00	-50,00	0,00
Cotas consórcios	-1.525,17	0,00	0,00
Juros recebidos de empréstimos	0,00	0,00	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	24.125,17	-50,00	-48.350,34
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	1.204.933,39	945.531,56	27,43
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	-910.447,97	-1.137.437,96	-19,96

(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	294.435,42	-191.956,40	-253,39
Redução nas Disponibilidades	24.926,17	18.675,73	33,47
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	177.604,69	158.928,96	11,75
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	202.530,86	177.604,69	14,03

- Recebimento de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 3 milhões.
- Pagamentos de Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 2,4 milhões.
- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 293,6 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Investimento. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 24,1 mil.
- Empréstimos Tomados. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 1,2 milhão.
- Pagamentos de Empréstimos/Debêntures. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 910,4 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Financiamento. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 294,4 mil.
- Aumento nas Disponibilidades. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 24,9 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

0,19

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa em Recuperação possui R\$ 0,19 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

0,17

Com base nos dados acima, é possível concluir que a Recuperanda possui R\$ 0,17 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

0,005

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.

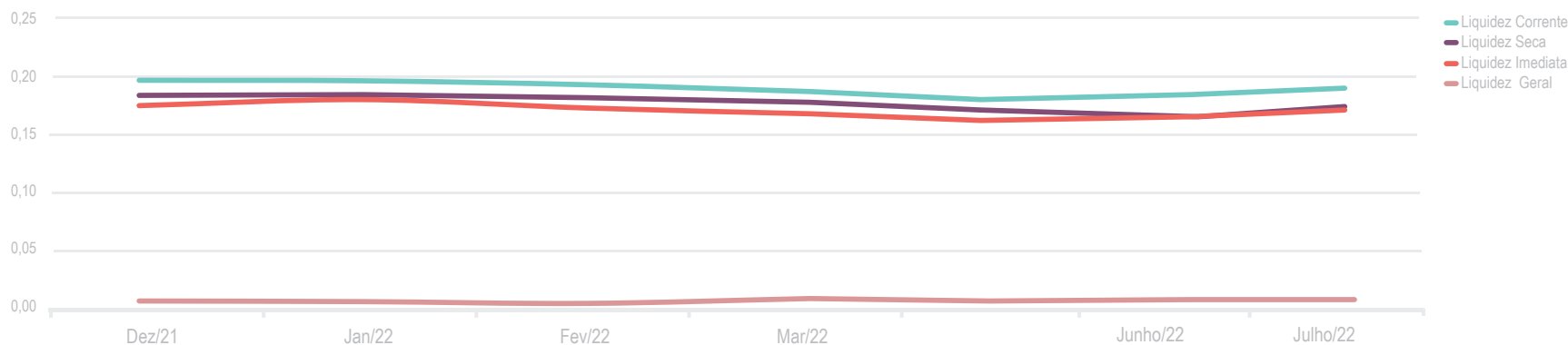


ANÁLISE COMPARATIVA

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

Índices de Liquidez	JUN/2022	JUN/2022
Liquidez Corrente	0,18	0,19
Liquidez Seca	0,16	0,17
Liquidez Imediata	0,0048	0,005
Liquidez Geral	0,17	0,17

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices da Recuperanda, entre dezembro/2021 e julho/2022.

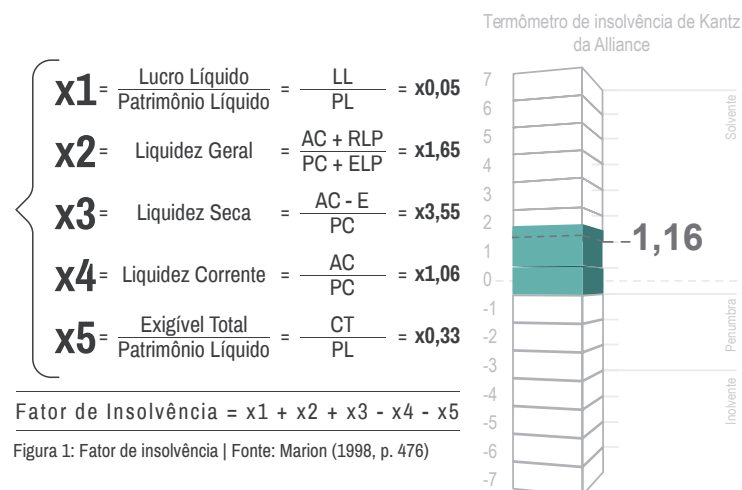


ÍNDICES DE INSOLVÊNCIA

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

Índice de Insolvência de Kanitz

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



O valor obtido fora de 1,16 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 julho/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: $x1 = (\text{Ativo Circulante} - \text{Passivo Circulante}) / \text{Ativo Total}$

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

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

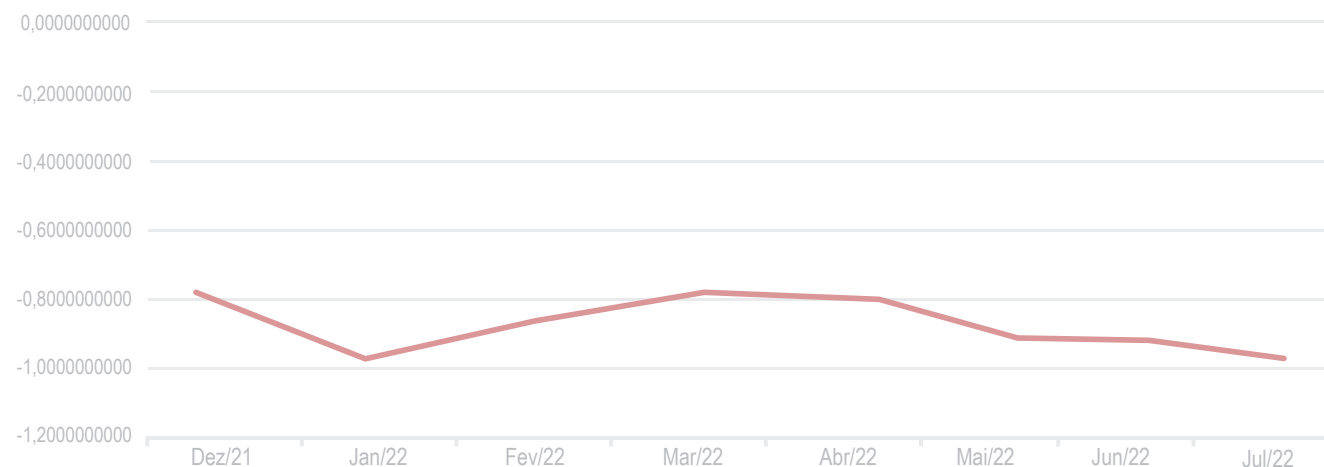
$x4 = \text{Patrimônio Líquido} / (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})$

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

Ponto crítico é 0 (zero)

O valor obtido foi de -0,9733893918 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 julho/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 julho/2022:

RELAÇÃO DE PASSIVOS EXTRACONCURSAL	JUL/2022
TOTAL GERAL	R\$ 26.600.885,42
Razão Social	Saldo a Pagar
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	R\$ 524.133,33
INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	R\$ 5.965.073,52
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 10.177.526,52
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 3.122.068,40
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 1.279.586,36
PREFEITURA MUNICIPAL DE APUCARANA	R\$ 1.681,66
PREFEITURA MUNICIPAL DE APUCARANA	R\$ 1.247,16
SECRETARIA DA FAZENDA E PLANEJAMENTO DE SAO PAULO	R\$ 22.245,54
GOVERNO DO PARANA SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA	R\$ 1.213.446,69
SALARIOS A PAGAR	R\$ 347.273,16
13° A PAGAR	R\$ 5.416,64
RESCISÃO A PAGAR	R\$ 176.641,10
FÉRIAS A PAGAR	R\$ 8.098,86
3SAT TECNOLOGIA LTDA	R\$ 3.165,62
A FESTI DA ROCHA COMERCIO E SERVIÇOS AUTOMO-TI	R\$ 380,00
ABREU NABBOUH & ASSOCIADOS S/ ECSRITORIO JURIDICO	R\$ 200.239,96
ADIR V. PIRES & CIA LTDA - EPP	R\$ 85,50
ADMINISTRADORA DE CONSORCIOS SICOOB PARANA LT	R\$ 142.349,90
ADRIANA RICETTI BREMM	R\$ 1.000,00
ALARM FOX	R\$ 277,00
ALDINO GONCALVES DE AZEVEDO	R\$ 798,00
ALEXANDRE LAND FINATTO	R\$ 206,00
ALLMAYER SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 121,87
ALTAMIR PEREIRA VELASQUI 02429623943	R\$ 4.700,00
ANTARES SECURITIZADORA DE RECEBIVEIS COMERCIAIS S.A.	R\$ 88.594,08
ANTONIO CARLOS PALITOWSKI (FRETE)	R\$ 3.700,00

ANTONIO PAVAN DE LIMA & CIA LTDA - ME	R\$ 481,65
APULIMP PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA	R\$ 1.065,00
AUTO ELETRICA YAMAMOTO LTDA	R\$ 2.128,00
AUTOPOSTO APT LTDA. - TEXAS RODOVIA	R\$ 262,59
AUTOPOSTO MARIANA LTDA	R\$ 60,00
B G COMERCIO DE SOLDAS E FERRAMENTAS LTDA	R\$ 310,00
BANCO BRADESCO S/A	R\$ 98.938,52
BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A.	R\$ 10.662,60
BATISTA & IZEPE LTDA	R\$ 2.595,75
BAVARESCO ATACADO LTDA	R\$ 265,28
BELLAN E LOPES LTDA. GERSON AUTOPEÇAS	R\$ 1.000,00
BOM DIA COMERCIAL DE ALIMENTOS E LOGISTICA LTDA	R\$ 39.202,30
BRR FOMENTO MERCANTIL S.A.	R\$ 521,85
BRR FOMENTO MERCANTIL S.A.	R\$ 95.078,67
BRUXELAS COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	R\$ 3.760,12
C. M. OLIVEIRA DA SILVA INFORMATICA	R\$ 270,00
CADEIA DE HOTEIS ASSOCIADOS LTDA	R\$ 1.920,00
CARREIRA & IRMAOS LTDA	R\$ 142,00
CASA VISCARDI SA COMERCIO E IMPORTACAO	R\$ 3.471,67
CHAMBO RUIZ COMERCIO DE ROLAMENTOS LTDA	R\$ 1.190,00
CHAPADA COMÉRCIO DE ALIM. EIRELI	R\$ 198,80
CIA BEAL DE ALIMENTOS	R\$ 2.394,37
CLARO S.A.	R\$ 3.015,66
CLAUDINEI NOGIKOSKI	R\$ 6.195,48
CLM FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS	R\$ 553.449,90
CLM FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS	R\$ 579,30
COMERCIAL DE ALIMENTOS ZONTA LTDA	R\$ 176,31
COMERCIAL DE GENEROS ALIMENTICIOS MANDAGUACU LTDA -	R\$ 57,95
COMERCIAL DE SECOS E MOLHADOS CONSALTER LTDA	R\$ 768,00
COMERCIAL SAO JOAO BAPTISTA S.A. (LONDRINA)	R\$ 66.117,50
COMERCIO DE GENEROS ALIMENTICIOS SCAA LTDA	R\$ 140,70
COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	R\$ 21.968,43
COMPANHIA SULAMERICANA DE DISTRIBUICAO	R\$ 64.906,41
CONDOR AUTOPOSTO LTDA	R\$ 2.759,71



CONDOR AUTOPOSTO SAO JOSE LTDA	R\$ 2.746,10
CONDOR SUPER CENTER LTDA	R\$ 24.696,83
COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL COPAGRIL	R\$ 994,90
COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL LAR	R\$ 322,48
COPEL DISTRIBUIDORA S A	R\$ 333.717,21
COUTINHO DOS SANTOS E CIA LTDA	R\$ 162,50
CRIPA & FILHO LTDA	R\$ 287,20
D. L. NICHELE E CIA LTDA	R\$ 6.465,59
D. MAIS ALIMENTOS LTDA	R\$ 250,00
D.A BRASIL COMERCIO DE ALCOOL EIRELI	R\$ 6.600,00
DALTAIR VIEIRA JUNIOR - FUNILARIA	R\$ 2.200,00
DAXIA DOCE AROMA INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	R\$ 11.880,00
DEPARTAMENTO DE TR NSITO DETRAN	R\$ 1.887,31
DISTRIBUIDORA ATACADISTA DE ALIMENTOS CIRCUITO LTDA	R\$ 895,80
ECO LOG AGROPECUARIA LTDA.	R\$ 4.572,20
EMBALA 1000 IND E COM DE PROD ALIMENTICIOS	R\$ 102.344,89
EMPRESA HOTELEIRA TONDO LTDA - ME (1674)	R\$ 27,00
ESCRITORIO BRASIL LTDA - ME	R\$ 48.768,10
F A M FARMACIA LTDA - EPP	R\$ 5.012,08
F K COMERCIO DE ALIM. E PARTICIPACOES LTDA	R\$ 340,20
FABIO HENRIQUE GRECO 04887664940	R\$ 620,00
FACHISA APOIO E QUALIFICACAO PROFISSIONAL	R\$ 2.300,00
FAMILIA STELZER ALIMENTOS LTDA	R\$ 126,80
FARMACIA E PERFUMARIA APUFARMA LTDA	R\$ 3.000,00
FATORI FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITARIOS	R\$ 51.185,79
FAVERO SUPERMERCADO LTDA	R\$ 199,20
FINCO & FINCO LTDA	R\$ 511,95
FRIZZO & FERIATO ADVOCACIA EMPRESARIAL	R\$ 38.731,91
G. LOPES & CIA LTDA - EPP	R\$ 499,00
GARANTE DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA DE PRODUTOS	R\$ 1.700,10
GCA DISTRIBUIDORA COMERCIAL DE ALIMENTOS	R\$ 278,45
GENILSON FERREIRA MATIAS	R\$ 2.100,00
GERASOFT INFORMATICA LTDA	R\$ 2.090,00
GINA & ALEX SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 1.230,60

GLOBAL PEST CONTROLE DE PRAGAS LTDA	R\$ 1.842,97
GONCALES E MENDES LTDA	R\$ 1.536,00
GONÇALVES E RODRIGUES FARMACIA LTDA	R\$ 2.000,00
HAYASHI ESCRITÓRIOS E CIA LTDA	R\$ 80,00
HDI SEGUROS S.A.	R\$ 40.349,28
HOBBY COMERCIO DE ROLAMENTOS LTDA	R\$ 42,95
HOTEL GLOBO DE CIANORTE LTDA	R\$ 572,50
HOTEL PALACIO LTDA	R\$ 647,00
IB SIGMA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS	R\$ 408.002,07
IB SIGMA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS	R\$ 1.976,85
IDAIR ZANETI 80158504950	R\$ 8.000,00
INNOVE TRADING PUBLICIDADE E PROPAGANDA LTDA	R\$ 600,00
IRMAOS MUFFATO & CIA LTDA	R\$ 64.018,87
IRMAOS OBARA LTDA	R\$ 348,75
ITALO SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 2.011,24
J C PARRO & CIA LTDA - ME	R\$ 273,15
J MARTINS SUPERMERCADOS PLANALTO LTDA	R\$ 1.506,70
J. C. DE ARAUJO E CIA LTDA - ME	R\$ 154,35
J.A LOPES COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA - ME	R\$ 186,25
JACIRA APARECIDA FERNANDES ALVES PONTES	R\$ 2.200,00
JANDAIA DIESEL COM DE COMBUSTIVEIS LTDA	R\$ 14.000,00
JANISKI RETIFICA DE MOTORES DIESEL LTDA	R\$ 1.293,41
JEFERSON JUNIOR DOS SANTOS	R\$ 2.162,00
JOAO CAZANGI	R\$ 1.080,00
JONAS FERNANDES BALBINO 39548390833	R\$ 1.800,00
L C FELIPE - HOTEL	R\$ 144,00
LAR COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL	R\$ 892,25
LAURI WEBBER TRANSPORTADORA LTDA. (FRETE)	R\$ 29.100,00
LEICHINOSKI & CIA LTDA	R\$ 1.174,70
LEMES PROMOÇÃO DE VENDAS LTDA	R\$ 2.800,00
LEONARDO SCHORR & CIA LTDA - EPP	R\$ 229,00
LEVAVZ 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\$ 89.280,41
LUANA APARECIDA MATHEUS DE OLIVEIRA 06338241944	R\$ 1.200,00
LUGUS SECURITIZADORA S/A	R\$ 193.498,65
M. A. SOARES COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS	R\$ 145,45
MAPI COMUNICAÇÃO INTEGRADA LTDA ME	R\$ 44.420,74
MARCELA CRISTINA TABORDA MORAES 09069892995	R\$ 250,00
MARCOS ALVES DOS SANTOS	R\$ 8.000,00
MAYCON JONATHAN DE SOUZA DOS SANTOS 07672037986	R\$ 585,00
MENEGILDO ALVES DOS SANTOS	R\$ 8.000,00
MENIN E FILHOS SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 60,45
MERCEARIA PROMISSAO LTDA - EPP	R\$ 90,40
METALURGICA SCHIOPPA LTDA	R\$ 2.638,00
MILANO COMERCIO DE GEN. ALIM. EIRELI ME	R\$ 173,70
MIRIAN ESTELA VERENKA EIRELI	R\$ 2.787,35
MITSUI SUMITOMO SEGUROS S.A.	R\$ 7.077,83
MOLICENTER SUPERMERCADO LTDA	R\$ 488,16
MONTEPINHO ALCOOL LTDA.	R\$ 4.792,00
MORAIS, FREITAS & VACCARI - ADVOGADOS ASSOCIADOS	R\$ 10.908,00
MULTIPLIKE FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS	R\$ 11.290,72
N.C.B. DA SILVA - PINTURAS E LAVACAR ME	R\$ 300,00
N.S.A. COMERCIO DE AUTO PECAS LTDA	R\$ 201,46
NARIMA LORENA PEREIRA DE SOUZA BONFA DE ANDRA	R\$ 1.811,00
NATURAL VEGAS COM COMBUSTÍVEIS	R\$ 50.560,41
NELSON VITORINO PIRES - EPP	R\$ 261,75
NEWFLASH COPIADORA LTDA - ME	R\$ 150,00
NILDO VITORINO PIRES - EPP	R\$ 57,23
NILTON BELONI JUNIOR	R\$ 8.000,00
OBARA MIYAMOTO & CIA LTDA	R\$ 140,85
OI S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	R\$ 754,91
OKUMURA E OKUMURA LTDA	R\$ 249,95
OSCAR BERTELLI & CIA LTDA	R\$ 1.256,00
PEDRO MUFFATO & CIA LTDA	R\$ 374,35

PETROCELI E PETROCELI LTDA	R\$ 48,65
PHOLY SISTEMAS LTDA	R\$ 463,00
POSSETTI & CIA LTDA	R\$ 2.049,32
POSTO DE MOLAS DONATTI	R\$ 1.359,78
POSTO V BRAMBILA LTDA	R\$ 15.721,89
PRIMATO COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL	R\$ 11.982,74
QT UNIQUE FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS	R\$ 88.594,08
R. J. GAZOLLA EIRELI	R\$ 437,90
RAINHA EQUIPAMENTOS AGRICOLAS LTDA	R\$ 164,00
RANCHO DOS CEREAIS	R\$ 69,85
RBA - COMERCIO DE EMBALAGENS LTDA - ME	R\$ 9.000,00
REDE SMANIOTO DE SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 445,93
RF16 SERVICOS INTEGRADOS EIRELI	R\$ 137,20
ROUXINOL COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA - EPP	R\$ 63,50
RRG EMPREENDIMENTOS S/A	R\$ 29.000,00
S H DE ARAUJO & CIA LTDA - ME	R\$ 212,65
S. A. AZEVEDO E GONCALVES LTDA	R\$ 1.195,00
S.B.C. COMERCIAL LTDA	R\$ 837,04
SAFEGOLD PERFORMANCE EMPRESARIAL LTDA	R\$ 11.262,00
SANCHES E VECCHIATE LTDA	R\$ 7.655,30
SENDAS DISTRIBUIDORA S/A LJ79	R\$ 69,52
SICOOB COOPERATIVA	R\$ 3.963,76
SILVANA PIRES DA CRUZ - MERCADO - ME	R\$ 127,22
SO COMPRESSORES E BOMBAS LTDA	R\$ 3.262,50
SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMERCIO S.A.	R\$ 130.917,20
SOLIMAR SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 45,20
SOUZA PNEUS LTDA.	R\$ 8.554,00
STRONG HAND SAFETY LTDA	R\$ 917,90
SUELEN DA FONSECA 00997588900	R\$ 4.477,00
SUPER FABI SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 1.010,10
SUPER PUPPO SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 216,99
SUPERALVO SUPERMERCADO LTDA	R\$ 1.478,00



SUPERGASBRAS ENERGIA LTDA	R\$ 27.147,05
SUPERMERCADO ALIANCA LTDA	R\$ 276,00
SUPERMERCADO BAIA AZUL LTDA	R\$ 73,45
SUPERMERCADO CENTAURO LTDA	R\$ 491,95
SUPERMERCADO D'ORLA LTDA	R\$ 337,65
SUPERMERCADO GUGUY LTDA	R\$ 2.138,00
SUPERMERCADO ILLETACOL LTDA	R\$ 874,85
SUPERMERCADO NOVA ERA LTDA	R\$ 890,43
SUPERMERCADO SANTAREM LTDA	R\$ 988,05
SUPERMERCADO TONHAO LTDA	R\$ 162,18
SUPERMERCADO TRES IRMAS LTDA	R\$ 112,40
SUPERMERCADO VENEZA LTDA - EPP	R\$ 75,45
SUPERMERCADOS BAVARESCO LTDA	R\$ 1.484,05
SUPERMERCADOS IRANI LTDA	R\$ 1.970,16
SUPERMERCADOS ZARELI LTDA - EPP	R\$ 114,75
TAVARES & FILHO LTDA - EPP	R\$ 93,00
TEREZINHA MARIA SILVA	R\$ 140,00
TONELLO E MACHADO DA LUZ LTDA	R\$ 4.267,59
TONYPAN CONSULTORIA INDUSTRIAL EIRELI	R\$ 8.000,00
TRANSAPUCARANA TRANSPORTES RODOVIARIOS EIREL	R\$ 3.118,33
VALERIA BORBOLATO P. SILVA	R\$ 1.780,00
VALOREM FUNDO DE INVESTIMENTO DIREITOS CREDIT.	R\$ 139.217,57
VALUUP ASSESSORIA E SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA	R\$ 2.999,80
VENDRAMETTO E FILHOS LTDA)	R\$ 582,50
VENDRAMINI FILHOS LTDA	R\$ 591,70
VIGNOTTO COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	R\$ 476,20
VILLAGE SUPERMERCADO EIRELI	R\$ 284,65
VIVIAN & CIA LTDA - ME	R\$ 255,95
VMA MANUTENCAO E AUTOMACAO INSUDTRIAL LTDA ME	R\$ 67.368,01
WINI E PADILHA LTDA	R\$ 200,00
WMS SUPERMERCADOS DO BRASIL LTDA	R\$ 1.553,75
Z3 SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA	R\$ 1.257,32

A Relação de Passivos Extraconcursais do mês de julho de 2022 totaliza um montante de R\$ 26.600.885,42, ao se comparar com o mês de junho de 2022 houve um aumento de R\$ 1.007.475,95 ou 3,79%.



Esclarecimento



As disponibilidades apontadas no Balanço Patrimonial (BP) são de R\$ 189.005,76, entretanto, na Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC), as Disponibilidades no Final do Período constam o valor de R\$ 202.530,86, valores que deveriam ser coincidentes, porém há uma diferença de R\$ 13.525,10.

Outra questão é quanto a análise do Credores Extraconcursais apresentados pela Recuperanda, a qual notou-se que R\$ 225.499,49 ou 6,01% 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, Novembro de 2022.



Rocha Neto e Associados
ADMINISTRADORA JUDICIAL

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



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJDZF YW5WX UU5EZ BZDFR

Apêndices



BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	CASEIRINHO ALIMENTOS
ATIVO	12.419.903,10
CIRCULANTE	7.255.854,40
Disponível	189.005,76
Caixa	4.494,82
Bancos Conta Movimento	517,69
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	4.733,51
Cheques a Receber	179.259,74
Bancos Conta Vinculada	1.934.380,18
Cientes	1.920.651,72
Duplicatas a Receber	13.728,46
Cheques a Receber	4.278.475,58
Outros Créditos	4.217.855,83
Adiantamentos a Fornecedores	21.451,25
Adiantamento a Funcionários	395,00
Adiantamento p/ Viagem	38.773,50
Imposto a Recuperar	711.380,00
Estoques	711.380,00
Estoques de Mercadorias	142.612,88
Despesas Pagas Antecipadamente	142.612,88
Despesas de Exercícios Seguintes	5.164.048,70
NÃO CIRCULANTE	2.554.513,78
Outros Créditos	579.140,81
Adiantamento de Fornecedores	320.430,46
Consórcios	796.826,71
Outros Créditos	858.115,80
Adiantamento a Receber	80.031,73
Investimentos	80.031,73
Participações em Outras Empresas	2.472.578,28
Imobilizado	7.774.021,75



Imobilizado	-5.301.443,47
(-) Depreciações / Amortizações Acumulada	56.924,91
Intangível	56.924,91
Intangível	12.419.903,10
PASSIVO + PL	41.876.541,17
PASSIVO (PC+PñC)	38.181.284,12
CIRCULANTE	7.195.922,40
Fornecedores	7.195.922,40
Fornecedores	15.816.120,67
Outras Obrigações (Fiscais)	5.638.594,15
Obrigações Fiscais	10.177.526,52
Obrigações Fiscais Parceladas	8.416.298,89
Obrigações Trabalhistas e Previdenciária	564.560,04
Obrigações Com o Pessoal	6.498.912,63
Obrigações Sociais	1.352.826,22
Provisão p/ Férias e 13 Salário	1.227.848,11
Outras Obrigações	901,52
Adiantamento de Clientes	842.054,05
Contas a Pagar	384.892,54
Contas Corrente / Garantia	5.525.094,05
Empréstimos e Financiamentos	2.537.242,29
Empréstimos e Financiamentos	2.987.851,76
Fornecedores de Crédito e Cobrança	0,00
Empréstimos Terceiros	3.695.257,05
NÃO CIRCULANTE	3.695.257,05
Passivo Exigível a Longo Prazo	3.042.023,95
Empréstimos Financeiros - RJ	274.952,14
Empréstimos Financeiros	378.280,96
Outras Obrigações	-29.456.638,07
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	100.000,00
Capital Social	100.000,00
Capital Subscrito	-29.556.638,07
Lucros ou Prejuízos Acumulados	



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	CASEIRINHO ALIMENTOS
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	3.539.067,89
Receitas de Vendas de Produtos	3.539.067,89
Receitas de Vendas de Mercadorias	0,00
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-633.893,99
(-) Devolução de Venda de Produtos	-143.489,09
(-) Devolução de Venda de Mercadorias	0,00
(-) Acordo Comercial	-91.533,48
(-) Sell Out	-11.504,92
(-) ICMS	-261.304,51
(-) COFINS	-114.042,16
(-) PIS	-24.759,15
(-) Substituição Tributária	-5.062,50
(+) ICMS s/ Devolução Venda	10.150,76
(+) PIS Dev Vendas	1.364,78
(+) COFINS Dev Vendas	6.286,28
(+) ICMS St S/Dev Venda	0,00
RECEITA LÍQUIDA	2.905.173,90
CPV	-1.359.544,99
Mão de Obra Aplicada a Produção	-558.506,76
Gastos Gerais de Fabricação	-188.751,84
CMV	0,00
LUCRO BRUTO	798.370,31
DESPESAS OPERACIONAIS	-1.257.670,20
Despesas com Pessoal - Logística	-304.050,80
Gastos Gerais - Logística	-345.114,61



Despesas com Pessoal - Comercial	-237.431,25
Encargos Sociais	-56.186,99
Despesas Gerais com Vendas	-80.268,39
Despesas Gerais	-3.236,09
Despesas Tributárias	-12,52
Despesas c/ Pessoal - ADM	-73.411,17
Encargos Sociais - ADM	-19.441,47
Despesas Tributárias (IPVA - Outros Imp. e Tx. Mun.)	-456,42
Despesas Gerais	-138.060,49
RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	-194.624,25
Receitas Financeiras	172,82
Despesas Financeiras	-194.797,07
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	1.008,38
Receita Operacional	0,00
Despesa Operacional	1.008,38
RESULTADO OPERACIONAL	-652.915,76
Outros Resultados Operacionais	1.500,00
LUCRO/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-651.415,76



DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	CASEIRINHO ALIMENTOS
Recebimento de Clientes	3.004.062,95
Pagamentos de Fornecedores	-2.471.103,96
Valores Pagos a Empregados	-540.005,21
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	-7.046,22
Tributos Pagos	-2.699,76
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	-9.745,98
Recebimento por indenização de seguros	0,00
Recebimentos de lucros e dividendos	0,00
Desconto de duplicatas	0,00
Transferências Créditos - RJ	9.956,02
Depósitos Judiciais	0,00
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	-293.844,46
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-293.634,42
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	25.700,34
Aplicações capitalização	-50,00
Cotas consórcios	-1.525,17
Juros recebidos de empréstimos	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	24.125,17
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Integralização de capital	0,00



Aplicação Capital Cooperativas de Crédito (Sicoob/Sicredi/Cresol)	-50,00
Empréstimos tomados	1.204.933,39
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	-910.447,97
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	294.435,42
Diminuição nas Disponibilidades	24.926,17
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	177.604,69
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	202.530,86





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: PJDZF YW5WX UU5EZ BZDFR