



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

Na análise do Credores Extraconcursais apresentados pela Recuperanda, notou-se que R\$ 947.094,00 ou 28,75% dos créditos, excluídos os de natureza tributária, trabalhista e/ou fiscal, são descritos com “devolução a pagar”. Necessita-se esclarecimentos quanto a origem desses créditos.





Termos em que,

Pede e espera deferimento.

Londrina, 06 de setembro 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

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: PJTM6 PNHUG 57MC8 JVCSB

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

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

22 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 **Janeiro de 2022**, 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.



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 12/01/2022, no mov.43, o Técnico Judiciário protocolou o termo de compromisso nomeando o administrador judicial.

No dia 14/01/2022, no mov.52, o Procurador requereu que fosse condicionada a concessão da recuperação judicial à apresentação da necessária certidão negativa (ou positiva com efeitos de negativa) de débitos tributários estaduais, o que é possibilitado neste último caso com o parcelamento dos créditos tributários. E requereu a intimação dos atos ulteriores do processo nos termos da Lei 11.101/2005 e do Código de Processo Civil.

No dia 19/01/2022, no mov.54, o Magistrado intimou a parte autora para que se manifeste em 15 dias; habilitou nos autos o Procurador indicado no seq.53.1.

No dia 24/01/2022, no mov.77, a Recuperanda apresentou a minuta do edital conforme e-mail em anexo; informa-se que será apresentada, no prazo concedido no "item 2.6.1" (evento 26.1) nova minuta do edital, juntamente com a retificação da lista de credores da Recuperanda.



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 janeiro/2022:

CASEIRINHO LTDA	DEZ/2021	JAN/2022
COLABORADORES	160	165



Análise das Demonstrações Contábeis



Da análise dos documentos chegaram-se às seguintes constatações:

CASEIRINHO

BALANÇO PATRIMONIAL	JAN/2022	DEZ/2021	AH (%)	AV (%)
ATIVO	12.763.409,19	12.621.811,90	1,12	100,00
CIRCULANTE	7.193.794,05	7.059.571,66	1,90	56,36
Disponível	164.395,73	180.894,26	-9,12	1,29
Caixa	332,50	1.071,68	-68,97	0,00
Bancos Conta Movimento	54.282,67	38.133,28	42,35	0,43
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	4.380,50	4.518,66	-3,06	0,03
Cheques a Receber	15.231,74	44.670,09	-65,90	0,12
Bancos Conta Vinculada	90.168,32	92.500,55	-2,52	0,71
Clientes	2.581.639,77	2.439.551,82	5,82	20,23
Duplicatas a Receber	2.581.639,77	2.439.551,82	5,82	20,23
Outros Créditos	3.694.937,01	3.490.459,25	5,86	28,95
Adiantamentos a Fornecedores	3.670.558,40	3.450.028,85	6,39	28,76
Adiantamento a Funcionários	5.567,64	18.531,03	-69,96	0,04
Adiantamento p/ Viagem	1.450,07	1.200,00	20,84	0,01
Imposto a Recuperar	17.360,90	20.699,37	-16,13	0,14
Estoques	608.296,43	791.091,81	-23,11	4,77
Estoques de Mercadorias	608.296,43	791.091,81	-23,11	4,77
Despesas Pagas Antecipadamente	144.525,11	157.574,52	-8,28	1,13
Despesas de Exercícios Seguintes	144.525,11	157.574,52	-8,28	1,13
NÃO CIRCULANTE	5.569.615,14	5.562.240,24	0,13	43,64
Outros Créditos	2.691.598,02	2.639.508,74	1,97	21,09
Adiantamento de Fornecedores	579.140,81	579.140,81	0,00	4,54
Consórcios	307.979,07	307.522,89	0,15	2,41
Outros Créditos	904.770,70	853.137,60	6,05	7,09
Adiantamento a Receber	899.707,44	899.707,44	0,00	7,05
Investimentos	79.332,73	79.332,73	0,00	0,62
Participações em Outras Empresas	79.332,73	79.332,73	0,00	0,62

IMOBILIZADO	2.741.759,48	2.786.473,86	-1,60	21,48
Imobilizado	7.833.985,25	7.833.985,25	0,00	61,38
(-) Depreciações / Amortizações Acumulada	-5.092.225,77	-5.047.511,39	0,89	-39,90
Intangível	56.924,91	56.924,91	0,00	0,45
Intangível	56.924,91	56.924,91	0,00	0,45
PASSIVO + PL	12.763.409,19	12.621.811,90	1,12	100,00
PASSIVO (PC+PñC)	38.993.398,87	38.278.539,98	1,87	305,51
CIRCULANTE	36.543.407,40	35.779.692,95	2,13	286,31
Fornecedores	7.201.862,47	7.025.263,76	2,51	56,43
Fornecedores	7.201.862,47	7.025.263,76	2,51	56,43
Outras Obrigações	15.351.854,75	15.215.549,02	0,90	120,28
Obrigações Fiscais	5.170.840,64	5.034.534,91	2,71	40,51
Obrigações Fiscais Parceladas	10.181.014,11	10.181.014,11	0,00	79,77
Obrigações Trabalhistas e Previdenciária	6.454.900,12	6.178.971,82	4,47	50,57
Obrigações Com o Pessoal	557.106,02	502.640,56	10,84	4,36
Obrigações Sociais	5.241.356,09	5.056.057,24	3,66	41,07
Provisão p/ Férias e 13 Salário	656.438,01	620.274,02	5,83	5,14
Outras Obrigações	876.460,31	1.000.700,15	-12,42	6,87
Adiantamento de Clientes	901,52	901,52	0,00	0,01
Contas a Pagar	472.772,73	422.055,56	12,02	3,70
Contas Corrente / Garantia	402.786,06	577.743,07	-30,28	3,16
Empréstimos e Financiamentos	6.658.329,75	6.359.208,20	4,70	52,17
Empréstimos e Financiamentos	3.626.551,15	3.365.038,83	7,77	28,41
Fornecedores de Crédito e Cobrança	3.031.778,60	2.994.169,37	1,26	23,75
NÃO CIRCULANTE	2.449.991,47	2.498.847,03	-1,96	19,20
Passivo Exigível a Longo Prazo	2.449.991,47	2.498.847,03	-1,96	19,20
Empréstimos Financeiros	2.126.034,03	2.184.364,29	-2,67	16,66
Outras Obrigações	323.957,44	314.482,74	3,01	2,54
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-26.229.989,68	-25.656.728,08	2,23	-205,51
Capital Social	100.000,00	100.000,00	0,00	0,78
Capital Subscrito	100.000,00	100.000,00	0,00	0,78
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-26.329.989,68	-25.756.728,08	2,23	-206,29



Caixa de R\$ 332,50. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou um decréscimo de 68,97%.

Bancos Conta Movimento de R\$ 54,2 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou um acréscimo de 42,35%.

Cheques a Receber de R\$ 15,2 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou uma redução de 65,90%.

Bancos Conta Vinculada de R\$ 90,1 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou uma redução de 2,52% e em relação ao Ativo representa o percentual de 0,71%.

Clientes de R\$ 2,5 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou um acréscimo de 5,82%.

Outros Créditos de 3,6 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 28,95%.

Estoques de R\$ 608,2 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou um decréscimo de 23,11%.

Ativo Não Circulante de 5,5 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 43,64%.

Outros Créditos de 2,6 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 21,09%.

Investimentos de R\$ 79,3 mil. Em relação ao Ativo representa o percentual de 0,62%.

Imobilizado de R\$ 2,7 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou um decréscimo de 1,60% e em relação ao Ativo representa o percentual de 21,48%.

Intangível de R\$ 56,9 mil. Em relação ao Ativo representa o percentual de 0,45%.

Fornecedores de R\$ 7,2 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou um aumento de 2,51% e em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 56,43%.

Outras Obrigações (Fiscais) de R\$ 15,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 120,28%.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciária de R\$ 6,4 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou um aumento de 4,47% e em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 50,57%.

Outras Obrigações de R\$ 876,4 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 6,87%.

Empréstimos e Financiamentos de R\$ 6,6 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou um aumento de 4,70% e em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 52,17%.

Passivo Exigível a Longo Prazo de R\$ 2,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 19,20%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 26,3 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou um aumento de 2,23%.

DRE



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: PJTM6 PNHUG 57MC8 JVCSB

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JAN/2022	DEZ/2021	AH (%)	AV (%)
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	3.481.902,67	2.863.275,50	21,61	133,51
Receitas de Vendas de Produtos	3.481.844,17	2.861.523,89	21,68	133,51
Receitas de Vendas de Mercadorias	58,50	1.751,61	-96,66	0,00
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-873.968,59	-706.698,05	23,67	-33,51
(-) Devolução de Venda de Produtos	-155.505,53	-194.471,44	-20,04	-5,96
(-) Acordo Comercial	-108.387,05	-57.370,15	88,93	-4,16
(-) Sell Out	-215.934,62	-146.998,66	46,90	-8,28
(-) IPI s/ Vendas	0,00	-208,00	-100,00	0,00
(-) ICMS	-265.356,73	-213.778,91	24,13	-10,17
(-) COFINS	-114.061,92	-92.217,86	23,69	-4,37
(-) PIS	-24.763,44	-20.020,98	23,69	-0,95
(-) Substituição Tributária	-8.483,19	-5.067,46	67,41	-0,33
(+) ICMS s/ Devolução Venda	11.676,03	14.638,00	-20,23	0,45
(+) PIS Dev Vendas	1.221,51	1.552,88	-21,34	0,05
(+) COFINS Dev Vendas	5.626,35	7.152,65	-21,34	0,22
(+) ICMS ST s/ Dev Venda	0,00	91,88	-100,00	0,00
RECEITA LÍQUIDA	2.607.934,08	2.156.577,45	20,93	100,00
CPV	-1.246.617,37	-1.114.456,45	11,86	-47,80
Mão de Obra Aplicada a Produção	-468.595,23	-335.825,41	39,54	-17,97
Gastos Gerais de Fabricação	-253.345,98	-198.359,83	27,72	-9,71
CMV	-4.633,58	0,00	0,00	-0,18
LUCRO BRUTO	634.741,92	507.935,76	24,96	24,34
DESPESAS OPERACIONAIS	-945.641,55	-787.488,17	20,08	-36,26
Despesas com Pessoal - Logística	-126.527,12	-121.263,94	4,34	-4,85
Gastos Gerais - Logística	-393.502,70	-218.274,22	80,28	-15,09
Despesas com Pessoal - Comercial	-46.510,57	-37.398,18	24,37	-1,78
Encargos Sociais	-8.936,33	-6.429,96	38,98	-0,34
Despesas Gerais com Vendas	-137.602,50	-95.835,01	43,58	-5,28
Despesas Gerais	-7.353,34	-7.465,18	-1,50	-0,28
Despesas Tributárias	-60,95	-37.315,92	-99,84	-0,00
Despesas c/ Pessoal - ADM	-91.346,64	-86.343,66	5,79	-3,50
Encargos Sociais - ADM	-13.581,80	-14.415,79	-5,79	-0,52
Despesas Gerais	-120.219,60	-162.746,31	-26,13	-4,61

RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	-264.689,32	-313.235,56	-15,50	-10,15
Receitas Financeiras	92,31	167,62	-44,93	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS	-264.781,63	-313.403,18	-15,51	-10,15
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	2.327,35	482.743,98	-99,52	0,09
Receita Operacional	1.203,66	481.303,61	-99,75	0,05
DESPESA OPERACIONAL	1.123,69	1.440,37	-21,99	0,04
LUCRO/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-573.261,60	-110.043,99	420,94	-21,98

Receita Operacional Bruta de R\$ 3,4 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou um aumento de 21,61%. Dedução da Receita Bruta de R\$ 873,9 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou um acréscimo de 23,67% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 33,51%.

Custo Produto Vendido de R\$ 1,2 milhão. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou um aumento de 11,86%. Lucro Bruto de R\$ 634,7 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou uma melhora no resultado de 24,96%. Despesas Operacionais de R\$ 945,6 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou um aumento de 20,08% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 36,26%.

Despesas com Pessoal de Logística de R\$ 126,5 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou um aumento de 4,34%.

Despesas com Pessoal Comercial de R\$ 46,5 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou um acréscimo de 24,37%.

Despesas com Pessoal da Administração de R\$ 91,3 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou um aumento de 5,79% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 3,50%.

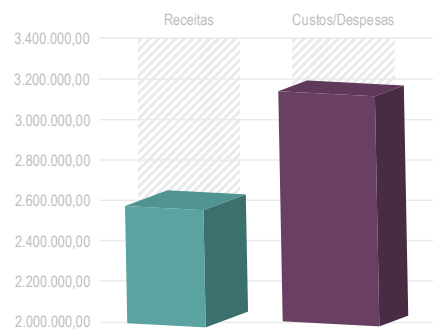
Resultado Financeiro Líquido com saldo negativo de R\$ 264,6 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou uma redução de 15,50%.

Outras Receitas Operacionais de R\$ 2,3 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou um decréscimo de 99,52%.

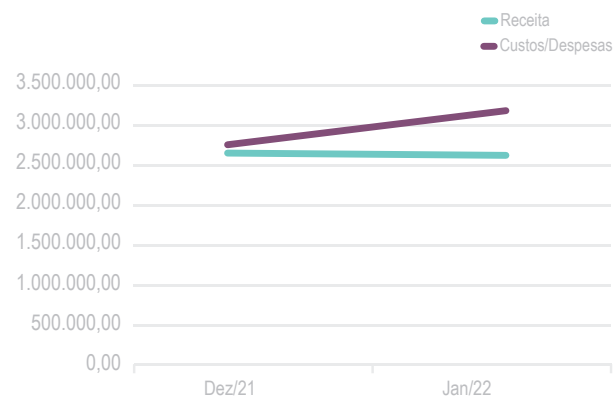
Apurou-se para a Caseirinho Alimentos LTDA o Prejuízo no valor de R\$ 573,2 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2021, apresentou uma piora no resultado de 420,94%.

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

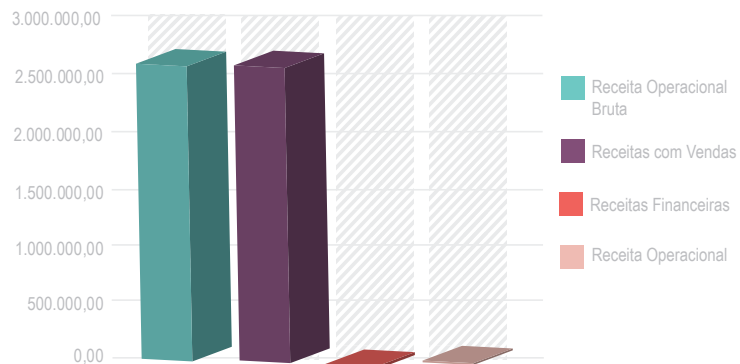




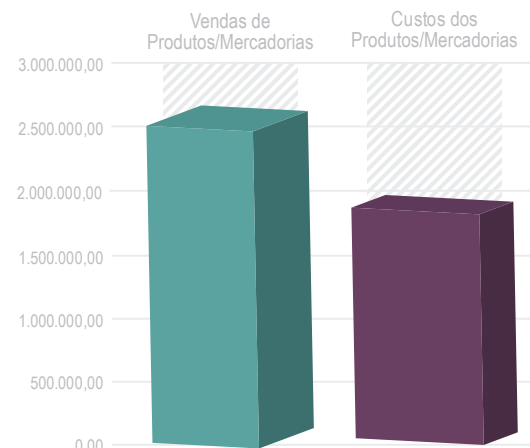
A evolução de receitas e custos/despesas de novembro/2018 a janeiro/2022 está demonstrada no gráfico abaixo:



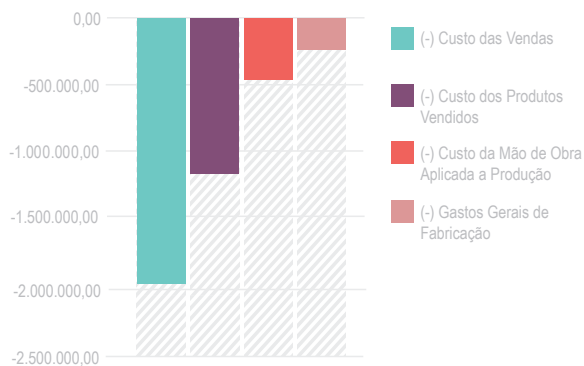
O gráfico abaixo demonstra a origem das Receitas:



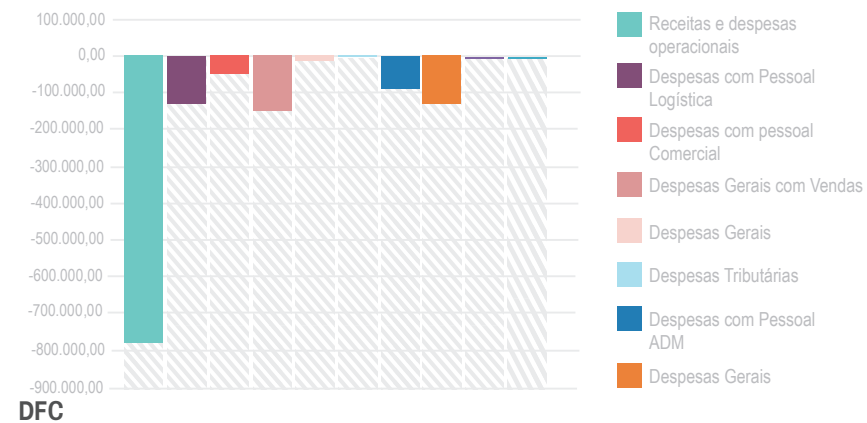
No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



O gráfico abaixo demonstra a origem dos Custos:



É demonstrado no gráfico abaixo as Receitas e Despesas Operacionais:



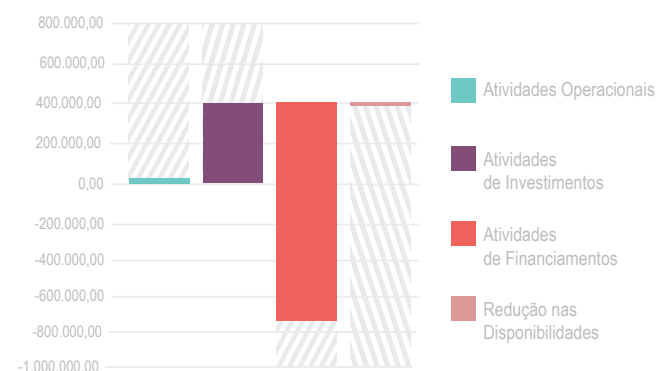
A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	JAN/2022	DEZ/2021	AH (%)
Recebimento de Clientes	3.264.636,50	2.233.949,70	46,14
Pagamentos de Fornecedores	-2.365.333,40	-2.011.604,04	17,58
Valores Pagos a Empregados	-319.775,19	-350.403,81	-8,74
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	579.527,91	-128.058,15	-552,55
Tributos Pagos	-78,20	-8.526,27	-99,08
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	579.449,71	-136.584,42	-524,24
Recebimento por indenização de seguros	0,00	128.812,00	-100,00
Recebimentos de lucros e dividendos	0,00	0,00	0,00
Desconto de duplicatas	0,00	0,00	0,00
Transferências Créditos - RJ	-51.495,07	-25.624,97	100,96
Depósitos Judiciais	-138,03	0,00	0,00
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	-501.588,34	-415.627,28	20,68
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	26.228,27	-449.024,67	-105,84
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	710.840,95	200.797,24	254,01
Aplicações capitalização	0,00	0,00	0,00
Cotas consórcios	-456,18	0,00	0,00
Juros recebidos de empréstimos	0,00	0,00	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	710.384,77	200.797,24	253,78
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Integralização de capital	0,00	0,00	0,00
Aplicação Capital Cooperativas de Crédito (Sicoob/Sicredi/Cresol)	0,00	0,00	0,00
Empréstimos tomados	1.007.219,27	1.024.622,30	-1,70
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	-1.760.330,84	-1.741.474,82	1,08

CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-753.111,57	-716.852,52	5,06
Redução nas Disponibilidades	-16.498,53	-965.079,95	-98,29
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	180.894,26	1.145.974,21	-84,21
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	164.395,73	180.894,26	-9,12

- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 26,2 mil.
- Recebimento de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 3,2 milhões.
- Pagamentos de Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 2,3 milhões.
- Tributos Pagos. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 78,20.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Investimento. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 710,3 mil.
- Empréstimos para Sócios e/ou Terceiros. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 710,8 mil.
- Cotas de Consórcio. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 456,18.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Financiamento. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 753,1 mil.
- Empréstimos Tomados. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 1 milhão.
- Pagamentos de Empréstimos/Debêntures. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 1,7 milhão.
- Redução nas Disponibilidades. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 16,4 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

0,20

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa em Recuperação possui R\$ 0,20 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

0,18

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

0,0045

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

0,18

Conclui-se a partir dos dados acima, que a Recuperanda possui R\$ 0,18 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.

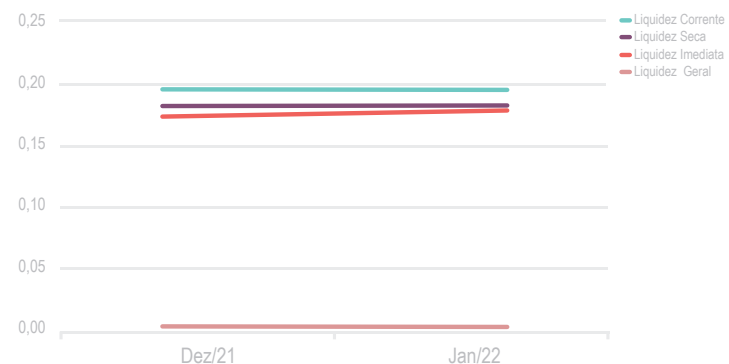


ANÁLISE COMPARATIVA

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

Índices de Liquidez	DEZ/2021	JAN/2022
Liquidez Corrente	0,20	0,20
Liquidez Seca	0,18	0,18
Liquidez Imediata	0,0051	0,0045
Liquidez Geral	0,18	0,18

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



ÍNDICES DE INSOLVÊNCIA

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

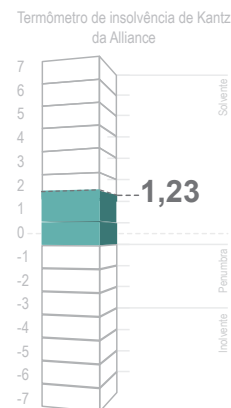
- Índice de Insolvência de Kanitz**

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:

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

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

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



O valor obtido fora de 1,23, 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 janeiro/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 -1,0550570759 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 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
-	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 janeiro/2022:

RELAÇÃO DE PASSIVOS EXTRACONCURSAL	JAN/2022
TOTAL GERAL	R\$ 24.402.358,56
Razão Social	Saldo a Pagar
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	R\$ 291.191,46
INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	R\$ 4.935.030,46
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 10.181.014,11
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 2.995.713,83
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 1.204.761,75
PREFEITURA MUNICIPAL DE APUCARANA	R\$ 3.106,06
PREFEITURA MUNICIPAL DE APUCARANA	R\$ 1.056,35
SECRETARIA DA FAZENDA E PLANEJAMENTO DE SAO PAULO (GNRE)	R\$ 19.924,67
GOVERNO DO PARANA SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA	R\$ 965.158,65
SALARIOS A PAGAR	R\$ 202.813,10
13° A PAGAR	R\$ 277.224,19
RESCISÃO A PAGAR	R\$ 21.991,40
FÉRIAS A PAGAR	R\$ 9.514,71
3SAT TECNOLOGIA LTDA	R\$ 3.165,62
A C DA SILVA SUPERMERCADOS	R\$ 67,17
A FESTI DA ROCHA COMERCIO E SERVIÇOS AUTOMOTI	R\$ 150,00
A. ANGELONI & CIA LTDA (7170)	R\$ 3.531,80
ADILSON BOZAN 03417057990 (FRETE)	R\$ 2.000,00
ADILSON MATHIAS BARBOSA 86912631991	R\$ 7.983,79
ADIR V. PIRES & CIA LTDA - EPP (84)	R\$ 152,80
ADMINISTRADORA DE CONSORCIOS SICOOB PARANA LT	R\$ 142.349,90
ADRIANA RICETTI BREMM	R\$ 12.309,05
AGRICER DISTRIBUIDORA E COMERCIAL DE PROD ALIM (7028)	R\$ 280,50
ALARM FOX	R\$ 251,00
ALDINO GONCALVES DE AZEVEDO	R\$ 1.444,00
ALEXANDRE LAND FINATTO	R\$ 337,00
ALFA TRANSPORTES EIRELI	R\$ 773,74
ALLIEXLOG TRANSPORTE LTDA	R\$ 190,81

ALLMAYER SUPERMERCADO LTDA	R\$ 1.083,91
ANTONIO CARLOS PALITOWSKI	R\$ 3.400,00
ANTUNES E ZANCHIN LTDA	R\$ 3.200,00
ARAPONDOAR COMERCIO DE AUTO PECAS LTDA - EPP	R\$ 331,66
AREA VI SERVICOS TEMPORARIOS LTDA	R\$ 268,53
ASSOCIACAO COMERCIAL INDUSTRIAL E DE SERVICOS	R\$ 55,00
AUTO POSTO APT LTDA. - TEXAS RODOVIA	R\$ 18.120,33
AUTO POSTO PEDRAZZOLI LTDA	R\$ 556,05
AUTO POSTO PETROSOLO LTDA	R\$ 2.971,27
B M RODRIGUES & CIA LTDA ME	R\$ 1.332,00
BANCO BRADESCO S/A	R\$ 106.378,52
BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A.	R\$ 11.728,86
BATISTA & IZEPE LTDA	R\$ 2.862,25
BAVARESCO ATACADO LTDA	R\$ 1.501,80
BELLAN E LOPES LTDA. GERSON AUTO PEÇAS	R\$ 358,00
BENSEG - EQUIPAMENTOS DE SEGURANCA EIRELI	R\$ 85,00
BLESS TRUCK CENTER COM DE PEÇAS LTDA	R\$ 190,00
BOM DIA COMERCIAL DE ALIMENTOS E LOGISTICA LTDA	R\$ 44.930,15
BRAFORTE IND E COM DE TEC E CONF LTDA	R\$ 410,04
BRASCAR LOCADORA DE AUTOMÓVEIS LTDA	R\$ 1.700,00
BRUXELAS COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA (1653)	R\$ 826,38
CADEIA DE HOTEIS ASSOCIADOS LTDA	R\$ 1.300,00
CAFI TRANSPORTES E LOCAÇÃO EIRELI	R\$ 26.250,00
CAIOBA PRAIA HOTEL LTDA	R\$ 250,00
CAIXA ECONOMICA FEDERAL (2218)	R\$ 3.000,00
CANARIO DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS EIRELI (5273)	R\$ 120,45
CARREIRA & IRMAOS LTDA	R\$ 417,70
CASA VILA REAL COM. DE GEN. ALIM. LTD	R\$ 80,75
CASA VISCARDI SA COMERCIO E IMPORTACAO	R\$ 3.879,63
CHAPADA COMÉRCIO DE ALIM. EIRELI	R\$ 1.669,40
CHECK IND ADM DE EMP HOTELEIROS LTDA EPP	R\$ 976,00
CIA BEAL DE ALIMENTOS	R\$ 2.030,14
CLARO S.A	R\$ 4.260,39
CLAUDIO LUIS VOLANTE COM. DE LUB. E FILTROS	R\$ 1.230,00



CLM FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITARIOS	R\$	353.959,13
CLM FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITARIOS	R\$	370,30
COBEZAL COM DE BEBIDAS ZANELLA LTDA	R\$	143,75
COMERCIAL DE ALIMENTOS ZONTA LTDA	R\$	109,96
COMERCIAL DE GENEROS ALIMENTICIOS MANDAGUACU LTDA	R\$	192,00
COMERCIAL DE SECOS E MOLHADOS CONSALTER LTDA	R\$	161,45
COMERCIAL SAO JOAO BAPTISTA S.A. (LONDRINA)	R\$	16.750,00
COMERCIO DE GENEROS ALIM. SCAA LTDA	R\$	272,55
COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	R\$	5.141,33
COMPANHIA SULAMEICANA DE DISTRIBUICAO (6756)	R\$	624.792,45
CONDOR AUTO POSTO LTDA	R\$	2.759,71
CONDOR AUTO POSTO SAO JOSE LTDA	R\$	2.746,10
CONDOR SUPER CENTER LTDA	R\$	24.746,95
CONSELHO REGIONAL DE QUIMICA DA 9A REGIAO	R\$	1.782,00
CONTEMPORANEA DISTRIBUIDORA E IMPOR.DE PROD.ALIMEN	R\$	821,96
COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL COPAGRIL	R\$	674,80
COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL LAR	R\$	179,83
COPEL DISTRIBUIDORA S A	R\$	94.169,65
COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	R\$	1.982,66
COUTINHO DOS SANTOS E CIA LTDA	R\$	23,80
CRIPA & FILHO LTDA	R\$	459,25
CRISTIANO VIVAN 03472938919 (5976)	R\$	1.535,00
CRISTOFER ALEKSSANDRY BORGES 02752601948	R\$	3.500,00
D F COM DE PRODUTOS E EQUIP LIMPEZA LTDA	R\$	227,40
D. L. NICHELE E CIA LTDA	R\$	6.465,59
D.A BRASIL COMERCIO DE ALCOOL EIRELI	R\$	6.600,00
DEPARTAMENTO DE TRÂNSITO DETRAN	R\$	2.281,93
ECO LOG AGROPECUARIA LTDA.	R\$	8.363,58
ECONET EDITORA EMPRESARIAL LTDA	R\$	343,44
EDGAR CELSO G. GARCIA GONZALEZ	R\$	4.000,41
EMBALA 1000 IND E COM DE PROD ALIMENTICIOS	R\$	41.180,43
EMPRESA HOTELEIRA TONDO LTDA - ME (1674)	R\$	952,00
ESCRITORIO BRASIL LTDA - ME	R\$	38.735,90
EUCLIDES PERUCCI FILHO	R\$	168,00

F K COMERCIO DE ALIM. E PARTICIPACOES LTDA	R\$	1.158,45
F. DOS REIS SILVA - ALIMENTOS LTDA	R\$	219,00
FACHISA APOIO E QUALIFICACAO PROFISSIONAL	R\$	2.070,00
FAGOTTE E SANCHES LTDA - ME	R\$	330,75
FAMILIA STELZER ALIMENTOS LTDA	R\$	129,90
FAR MARKETING E LOGISTICA LTDA	R\$	4.132,25
FARM. E PERF. FLEMINFARMA LTDA	R\$	6.658,63
FARMACIA E PERFUMARIA APUFARMA LTDA	R\$	15,71
FARMACIA E PERFUMARIA CIDADE ALTA LTDA	R\$	5.945,59
FAVERO SUPERMERCADO LTDA	R\$	418,00
FIGUEIREDO & JORDAO LTDA (5062)	R\$	119,05
FINCO & CIA LTDA	R\$	69,70
FINCO & FINCO LTDA	R\$	626,80
FRIZZO & FERIATO ADVOCACIA EMPRESARIAL	R\$	18.052,26
G.LOPES & CIA LTDA - EPP	R\$	247,40
GARANTE DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA DE PRODUTOS	R\$	843,93
GCA DISTRIBUIDORA COMERCIAL DE ALIMENTOS	R\$	2.284,70
GENILSON FERREIRA MATIAS	R\$	8.000,00
GERASOFT INFORMATICA LTDA	R\$	3.135,00
GGSF CONSULTORIA E PARTICIPACOES LTDA	R\$	10.891,30
GIROLDO COMERCIO DE GASES LTDA M.E	R\$	290,00
GLOBAL PEST CONTROLE DE PRAGAS LTDA	R\$	2.198,65
GONCALVES E HIDAKA LTDA ME	R\$	484,80
GONÇALVES E RODRIGUES FARMACIA LTDA	R\$	7.373,45
GUSTAVO ANDRADE NONATO	R\$	5.450,00
HAYASHI ESCRITÓRIOS E CIA LTDA	R\$	80,00
HDI SEGUROS S.A.	R\$	8.845,84
HOTEL E RESTAURANTE PEROLA DO ATLANTICO LTDA	R\$	266,00
HOTEL PALACIO LTDA	R\$	647,00
HOTEL TOPAZIO LTDA	R\$	212,00
IDAIR ZANETI 80158504950	R\$	8.000,00
INNOVE TRADING PUBLICIDADE E PROPAGANDA LTDA	R\$	9.466,00
IPOVILE TRANSPORTE DE CARGAS E LOCACAO DE VEICULOS LTDA	R\$	568,18
IRMAOS MUFFATO & CIA LTDA	R\$	222.512,51



IRMAOS OBARA LTDA	R\$	200,90
ITALO SUPERMERCADOS LTDA)	R\$	1.102,55
J C PARRO & CIA LTDA - ME	R\$	553,35
J H GONCALVES TRANSPORTES	R\$	4.000,00
J L PEREIRAARCHILLA - ME	R\$	6.597,80
J MARTINS SUPERMERCADOS PLANALTO LTDA	R\$	2.318,30
J. C. DE ARAUJO E CIA LTDA - ME	R\$	314,10
J.A LOPES COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA - ME	R\$	196,40
JAIR QUALVA COELHO 20449966852	R\$	3.300,00
JANDAIA DIESEL COM DE COMBUSTIVEIS LTDA	R\$	15.300,00
JCO - AUTO CENTER LTDA	R\$	1.474,00
JEFERSON JUNIOR DOS SANTOS	R\$	3.992,15
JONAS FERNANDES BALBINO 39548390833	R\$	2.400,00
PRO LABORE	R\$	16.979,16
KINGHOST HOSPEDAGEM DE SITES	R\$	87,20
LAR COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL	R\$	249,65
LAR TRANSPORTES LTDA (6931)	R\$	5.219,53
LAURI WEBBER TRANSPORTADORA LTDA (FRETE)	R\$	5.875,00
LEMES PROMOÇÃO DE VENDAS LTDA	R\$	150,00
LEONARDO FERREIRA PEREIRA 08191489970	R\$	4.772,34
LEONARDO SCHORR & CIA LTDA - EPP (1858)	R\$	186,40
LIDERSOFT TECNOLOGIA E SISTEMAS LTDA - ME	R\$	12.959,87
LINHA VERDE - MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA	R\$	26.105,05
LIRA HOTEL LTDA	R\$	265,80
LUIZ CARLOS DOS SANTOS MECANICA-ME	R\$	2.360,00
LUIZ DONIZETE DE MACEDO	R\$	440,00
M F C SUPERMERCADOS LTDA - EPP	R\$	93,95
M R LIMA-MERCADO	R\$	101,95
M. A. SOARES COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA(5515)	R\$	99,65
MACEDO, SAITO E CIA LTDA	R\$	600,00
MAGNO PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA	R\$	841,50
MAPI COMUNICAÇÃO INTEGRADA LTDA ME	R\$	36.214,53

MARCELA CRISTINA TABORDA MORAES 09069892995	R\$	250,00
MATHEUS DE SOUZA SILVA 42898173860	R\$	43.992,00
MENEGILDO ALVES DOS SANTOS	R\$	8.000,00
MENIN E FILHOS SUPERMERCADOS LTDA	R\$	110,00
MERCEARIA PROMISSAO LTDA - EPP (287)	R\$	191,50
MONGERAL AEGON SEGUROS E PREVIDENCIA S/A	R\$	1.594,08
MORAIS, FREITAS & VACCARI - ADVOGADOS ASSOCIADOS	R\$	6.936,00
MULTIPLIKE FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITARIOS	R\$	20.142,72
N.C.B. DA SILVA - PINTURAS E LAVACAR ME	R\$	240,00
N.S.A. COMERCIO DE AUTO PECAS LTDA	R\$	196,09
NARIMA LORENA PEREIRA DE SOUZA BONFA DE ANDRA	R\$	3.010,00
NATURAL VEGAS COM COMBUSTÍVEIS	R\$	82.612,44
NELSON VITORINO PIRES - EPP	R\$	168,60
NEOGRID INFORMATICA LTDA	R\$	810,00
NILDO VITORINO PIRES - EPP	R\$	49,20
NILTON BELONI JUNIOR	R\$	8.000,00
OBARA MIYAMOTO & CIA LTDA	R\$	325,60
OI S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	R\$	775,94
OKUMURA E OKUMURA LTDA	R\$	156,75
OLIVEIRA E TIBURCIO LTDA	R\$	2.022,00
OSCAR BERTELLI & CIA LTDA	R\$	2.282,00
PEDRO MUFFATO & CIA LTDA	R\$	701,95
PETROCELI E PETROCELI LTDA	R\$	555,55
PHOLY SISTEMAS LTDA	R\$	1.303,00
PLASTILAR COM DE EMB PLASTICAS	R\$	257,15
POSSETTI & CIA LTDA	R\$	768,00
POSTO V BRAMBILA LTDA (868)	R\$	16.721,89
PRIMATO COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL	R\$	7.763,19
R. J. GAZOLLA EIRELI	R\$	787,10
RAFAEL ALEXANDRE ALVES 35114512803	R\$	18.708,00
RANCHO DOS CEREAIS	R\$	78,30
RBA - COMERCIO DE EMBALAGENS LTDA - ME	R\$	5.400,00



RICARDO SEIKI YAMAMOTO	R\$	6.193,00
ROUXINOL COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA -	R\$	63,46
RRG EMPREENDIMENTOS S/A	R\$	53.000,00
S H DE ARAUJO & CIA LTDA -	R\$	152,75
S. L. COMERCIO DE GENEROS ALIMENTICIOS LTDA	R\$	110,58
S.B.C. COMERCIAL LTDA	R\$	1.029,70
SAFEGOLD PERFORMANCE EMPRESARIAL LTDA	R\$	11.262,00
SAMAMBAIA HOTEL LTDA	R\$	1.140,00
SANCHES E VECCHIATE LTDA	R\$	6.964,22
SENDAS DISTRIBUIDORA S/A	R\$	226,75
SICOOB COOPERATIVA	R\$	3.520,27
SILVANA PIRES DA CRUZ - MERCADO	R\$	174,25
SIMÕES DANTAS RH TERCEIRIZAÇÕES EIRELI	R\$	6.733,75
SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMERCIO S.A.	R\$	78.417,92
SOLIMAR SUPERMERCADOS LTDA	R\$	773,90
SUELEN DA FONSECA 00997588900	R\$	6.000,00
SUPER MONTEIRO LTDA (1623)	R\$	280,00
SUPER PUPPO SUPERMERCADOS LTDA	R\$	419,85
SUPERALVO SUPERMERCADO LTDA	R\$	876,50
SUPERCENTER GRS COM DE PRODUTOS ALIMENTICIOS	R\$	564,07
SUPERGYPE COM GENEROS ALIM LTDA	R\$	479,90
SUPERMERCADO 88 LTDA	R\$	422,50
SUPERMERCADO ALVORADA LTDA	R\$	138,55
SUPERMERCADO BARRASUL LTDA - ME	R\$	70,20
SUPERMERCADO BURCI LTDA	R\$	147,30
SUPERMERCADO CENTAURO LTDA	R\$	690,75
SUPERMERCADO D'ORLA LTDA	R\$	426,00
SUPERMERCADO GUGUY LTDA	R\$	4.583,34
SUPERMERCADO ILLETACOL LTDA	R\$	862,79
SUPERMERCADO ITO EIRELI - EPP (162)	R\$	14,40
SUPERMERCADO NOVA ERA LTDA	R\$	1.214,92
SUPERMERCADO PLANALTO LTDA	R\$	211,90
SUPERMERCADO QUINELATO LTDA	R\$	118,60

SUPERMERCADO SANTAREM LTDA	R\$	1.721,95
SUPERMERCADO TRES IRMAS LTDA	R\$	85,50
SUPERMERCADO VENEZA LTDA - EPP	R\$	164,20
SUPERMERCADOS BAVARESCO LTDA	R\$	1.816,85
SUPERMERCADOS IRANI LTDA	R\$	2.285,91
T. CEZAR - PROMOÇÃO DE VENDAS	R\$	2.500,00
TELEFONICA BRASIL S.A. (VIVO)	R\$	139,89
TONELLO E MACHADO DA LUZ LTDA (1466)	R\$	4.664,74
TONYPAN CONSULTORIA INDUSTRIAL EIRELI	R\$	8.000,00
TRANSAPUCARANA TRANSPORTES RODOVIARIOS EIREL	R\$	3.118,33
UNIMED APUCARANA COOPERATIVA DE TRABALHO MÉDICO (1729)	R\$	530,74
UNIPORT ATACADO E DISTRIBUIÇÃO DE ALIMENTOS L	R\$	1.728,00
V SANTOS ZANIN - MEDICINA DO TRABALHO	R\$	1.681,73
VALOREM FUNDO DE INVESTIMENTO DIREITOS CREDIT.	R\$	671.908,71
VANESSA RODRIGUES DE OLIVEIRA CORDEIRO 03060369917	R\$	2.300,00
VANIA BONFA DE ANDRADE MORENO 03006431952	R\$	8.323,00
VENDRAMETTO E FILHOS LTDA - EPP (81)	R\$	65,80
VENDRAMINI FILHOS LTDA	R\$	1.139,25
VILLAGE SUPERMERCADO EIRELI	R\$	406,25
VIVIAN & CIA LTDA - ME	R\$	184,50
WINI E PADILHA LTDA	R\$	200,00
WMS SUPERMERCADOS DO BRASIL LTDA (7160)	R\$	979,30
Z3 SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA	R\$	1.291,32
WINI E PADILHA LTDA	R\$	200,00
WMS SUPERMERCADOS DO BRASIL LTDA (7160)	R\$	321,20

A Relação de Passivos Extraconcursais do mês de janeiro de 2022 totaliza um montante de R\$ 24.402.358,56, ao se comparar com o mês de dezembro de 2021 houve um aumento de R\$ 586.118,96 ou 2,46%.



Esclarecimentos



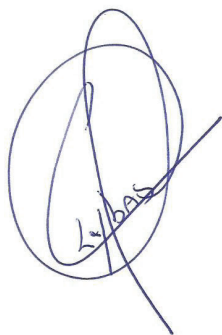
Na análise do Credores Extraconcursais apresentados pela Recuperanda, notou-se que R\$ 947.094,00 ou 28,75% dos créditos, excluídos os de natureza tributária, trabalhista e/ou fiscal, são descritos com “devolução a pagar”. Necessita-se esclarecimentos quanto a origem desses créditos.



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



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: PJTM6 PNHUG 57MC8 JVCSB

Apêndices



BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	CASEIRINHO ALIMENTOS
ATIVO	12.763.409,19
CIRCULANTE	7.193.794,05
Disponível	164.395,73
Caixa	332,50
Bancos Conta Movimento	54.282,67
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	4.380,50
Cheques a Receber	15.231,74
Bancos Conta Vinculada	90.168,32
Cientes	2.581.639,77
Duplicatas a Receber	2.581.639,77
Outros Créditos	3.694.937,01
Adiantamentos a Fornecedores	3.670.558,40
Adiantamento a Funcionários	5.567,64
Adiantamento p/ Viagem	1.450,07
Imposto a Recuperar	17.360,90
Estoques	608.296,43
Estoques de Mercadorias	608.296,43
Despesas Pagas Antecipadamente	144.525,11
Despesas de Exercícios Seguintes	144.525,11
NÃO CIRCULANTE	5.569.615,14
Outros Créditos	2.691.598,02
Adiantamento de Fornecedores	579.140,81
Consórcios	307.979,07
Outros Créditos	904.770,70
Adiantamento a Receber	899.707,44
Investimentos	79.332,73
Participações em Outras Empresas	79.332,73
Imobilizado	2.741.759,48
Imobilizado	7.833.985,25
(-) Depreciações / Amortizações Acumulada	-5.092.225,77
Intangível	56.924,91
Intangível	56.924,91
PASSIVO + PL	12.763.409,19
PASSIVO (PC+PrC)	38.993.398,87
CIRCULANTE	36.543.407,40



Fornecedores	7.201.862,47
Fornecedores	7.201.862,47
Outras Obrigações (Fiscais)	15.351.854,75
Obrigações Fiscais	5.170.840,64
Obrigações Fiscais Parceladas	10.181.014,11
Obrigações Trabalhistas e Previdenciária	6.454.900,12
Obrigações Com o Pessoal	557.106,02
Obrigações Sociais	5.241.356,09
Provisão p/ Férias e 13 Salario	656.438,01
Outras Obrigações	876.460,31
Adiantamento de Clientes	901,52
Contas a Pagar	472.772,73
Contas Corrente / Garantia	402.786,06
Empréstimos e Financiamentos	6.658.329,75
Empréstimos e Financiamentos	3.626.551,15
Fornecedores de Crédito e Cobrança	3.031.778,60
NÃO CIRCULANTE	2.449.991,47
Passivo Exigível a Longo Prazo	2.449.991,47
Empréstimos Financeiros	2.126.034,03
Outras Obrigações	323.957,44
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-26.229.989,68
Capital Social	100.000,00
Capital Subscrito	100.000,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-26.329.989,68



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	CASEIRINHO ALIMENTOS
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	3.481.902,67
Receitas de Vendas de Produtos	3.481.844,17
Receitas de Vendas de Mercadorias	58,50
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-873.968,59
(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE PRODUTOS	-155.505,53
(-) Acordo Comercial	-108.387,05
(-) Sell Out	-215.934,62
(-) IPI s/ Vendas	0,00
(-) ICMS	-265.356,73
(-) COFINS	-114.061,92
(-) PIS	-24.763,44
(-) Substituição Tributária	-8.483,19
(+) ICMS s/ Devolução Venda	11.676,03
(+) PIS Dev Vendas	1.221,51
(+) COFINS Dev Vendas	5.626,35
(+) ICMS ST s/ Dev Venda	0,00
RECEITA LÍQUIDA	2.607.934,08
CPV	-1.246.617,37
Mão de Obra Aplicada a Produção	-468.595,23
Gastos Gerais de Fabricação	-253.345,98
CMV	-4.633,58
LUCRO BRUTO	634.741,92
DESPESAS OPERACIONAIS	-945.641,55
Despesas com Pessoal - Logística	-126.527,12
Gastos Gerais - Logística	-393.502,70
Despesas com Pessoal - Comercial	-46.510,57



Encargos Sociais	-8.936,33
Despesas Gerais com Vendas	-137.602,50
Despesas Gerais	-7.353,34
Despesas Tributarias	-60,95
Despesas c/ Pessoal - ADM	-91.346,64
Encargos Sociais - ADM	-13.581,80
DESPESAS GERAIS	-120.219,60
RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	-264.689,32
Receitas Financeiras	92,31
Despesas Financeiras	-264.781,63
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	2.327,35
Receita Operacional	1.203,66
Despesa Operacional	1.123,69
LUCRO/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-573.261,60



DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	CASEIRINHO ALIMENTOS
Recebimento de Clientes	3.264.636,50
Pagamentos de Fornecedores	-2.365.333,40
Valores Pagos a Empregados	-319.775,19
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	579.527,91
Tributos Pagos	-78,20
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	579.449,71
Recebimento por indenização de seguros	0,00
Recebimentos de lucros e dividendos	0,00
Desconto de duplicatas	0,00
Transferências Créditos - RJ	-51.495,07
Depósitos Judiciais	-138,03
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	-501.588,34
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	26.228,27
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	710.840,95
Aplicações capitalização	0,00
Cotas consórcios	-456,18
Juros recebidos de empréstimos	0,00
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	710.384,77
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Integralização de capital	0,00
Aplicação Capital Cooperativas de Crédito (Sicoob/Sicredi/Cresol)	0,00
Empréstimos tomados	1.007.219,27



Pagamentos de empréstimos/Debêntures	-1.760.330,84
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-753.111,57
Redução nas Disponibilidades	-16.498,53
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	180.894,26
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	164.395,73





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: PJTM6 PNHUG 57MC8 JVCSB