



**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 março/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\$ 373.979,83 ou 13,09% 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 | Março 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: PJD67 KH4P4 8EWYS TK763

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

33

Esclarecimentos

36

Apêndices

37 Balanço Patrimonial

39 Demonstração do Resultado do Exercício

41 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 **Março de 2022**, abrangendo o período de 01/03/2022 a 31/03/2022, 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 24/03/2022, 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 03/03/2022, nos movs. 152 e 153, a Administradora Judicial se manifestou a respeito dos seguintes itens do mov. 138: 1. Quanto à Amortização realizada pelo Banco Santander. Entende essa AJ, que devem ser devolvidos os valores amortizados ilegalmente pela instituição financeira. 2. Quanto à Amortização realizada pelo Banco Sicredi. Entende essa AJ, que devem ser restituídos os valores amortizados à Recuperanda. 3. Quanto à Amortização realizada pelo Banco Safra. Entende essa AJ o, que a instituição bancária não pode se apropriar dos valores contidos em conta poupança, devendo liberar os valores amortizados e, inclusive, se absterem imediatamente da retenção futura de quaisquer valores sob este fundamento, assim como informou que decorrido o prazo de 15 dias dos credores, o AJ deverá publicar edital contendo a relação de credores no prazo de 45 dias.

No dia 04/03/2022, no mov. 156, o Juízo decidiu a respeito dos termos a seguir: 1. Defiro parcialmente a tutela provisória de urgência formulada no seq. 138.1. 2. Em vista da urgência, com fulcro no art. 5º, §5º, da Lei 11.419/2006, ordeno que a Serventia promova a intimação do Banco Safra S/A 3. Intime-se a Recuperanda e o Sr. Administrador Judicial para que se manifestem em 5 dias. 4. Liberem-se os valores depositados no seq. 89.2.

No dia 10/03/2022, no mov. 169, o Juízo expediu Alvará de Levantamento.

No dia 11/03/2022, no mov. 175, a Recuperanda informa que apresentou o Plano de Recuperação Judicial e comprovação da publicação do edital em jornal de grande circulação e requereu que haja a publicação do edital no sítio eletrônico da Administradora Judicial.

No dia 17/03/2022, no mov. 182, a Administradora Judicial informou que enviou e-mail aos credores sujeitos à presente recuperação judicial.



No dia 21/03/2022, no mov. 189, a Administradora Judicial manifestou ciência quanto à liminar concedida conforme mov. 156.

No dia 23/03/2022, no mov. 196, o Juízo informou que ficam os credores devidamente AVISADOS de que poderão, no prazo de 30 (trinta) dias, contados da data da publicação da relação de credores, apresentar objeção ao plano de recuperação judicial.

No dia 24/03/2022, no mov. 200, a Administradora Judicial informou que mantém sua posição quanto ao mov. 152.

No dia 28/03/2022, no mov. 207, a Recuperanda solicita a esse MM. Juízo, que determine ao Banco Safra, no prazo de 72 horas, a restituição dos valores indevidamente amortizados, correspondente a quantia de R\$ 1.119.676, 02.

No dia 30/03/2022, no mov. 215, o Juízo decidiu a respeito dos seguintes itens: 1. Seqs. 163.1, 178.1, 190.1, 202.1, 203.1, 204.1: Invalidem-se as petições de habilitação mencionadas 2. Seq. 164.1: antes de deliberar sobre o ressarcimento dos valores amortizados pelo Banco Safra S/A, intime-o, na mesma forma ordenada no item 1.2 da decisão de seq. 156.1 2.1. Após, manifestem-se a Recuperanda e o Sr. Administrador Judicial 3.1. dou-lhe provimento para fins de, atribuindo efeitos infringentes aos embargos opostos, indeferir o pedido de devolução dos valores descontados pela Cooperativa SICREDI.



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 março/2022:

CASEIRINHO ALIMENTOS LTDA.	DEZ/2021	JAN/2022	FEV/2022	MAR/2022
COLABORADORES	160	165	160	164



Análise das Demonstrações Contábeis



Da análise dos documentos chegaram-se às seguintes constatações:

CASEIRINHO

BALANÇO PATRIMONIAL	MAR/2022	FEV/2022	AH (%)	AV (%)
ATIVO	12.305.335,15	12.560.239,46	-2,03	100,00
CIRCULANTE	6.949.958,23	7.110.116,89	-2,25	56,48
Disponível	268.457,17	107.040,01	150,80	2,18
Caixa	233,66	634,69	-63,19	0,00
Bancos Conta Movimento	26.218,93	2.018,11	1.199,18	0,21
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	4.380,70	4.380,59	0,00	0,04
Cheques a Receber	15.177,35	7.491,20	102,60	0,12
Bancos Conta Vinculada	222.446,53	92.515,42	140,44	1,81
Clientes	1.521.937,54	2.128.798,08	-28,51	12,37
Duplicatas a Receber	1.521.937,54	2.128.798,08	-28,51	12,37
Outros Créditos	4.335.480,51	4.000.169,87	8,38	35,23
Adiantamentos a Fornecedores	4.288.650,76	3.969.134,51	8,05	34,85
Adiantamento a Funcionários	5.921,18	13.590,35	-56,43	0,05
Adiantamento p/ Viagem	593,43	1.293,50	-54,12	0,00
Imposto a Recuperar	40.315,14	16.151,51	149,61	0,33
Estoques	704.393,87	741.370,38	-4,99	5,72
Estoques de Mercadorias	704.393,87	741.370,38	-4,99	5,72
Despesas Pagas Antecipadamente	119.689,14	132.738,55	-9,83	0,97
Despesas de Exercícios Seguintes	119.689,14	132.738,55	-9,83	0,97
NÃO CIRCULANTE	5.355.376,92	5.450.122,57	-1,74	43,52
Outros Créditos	2.573.938,01	2.625.403,70	-1,96	20,92
Adiantamento de Fornecedores	579.140,81	579.140,81	0,00	4,71
Consórcios	307.979,07	307.979,07	0,00	2,50
Outros Créditos	803.001,99	854.467,68	-6,02	6,53
Adiantamento a Receber	883.816,14	883.816,14	0,00	7,18
Investimentos	79.831,73	79.831,73	0,00	0,65
Participações em Outras Empresas	79.831,73	79.831,73	0,00	0,65

IMOBILIZADO	2.644.682,27	2.687.962,23	-1,61	21,49
Imobilizado	7.808.918,45	7.808.918,45	0,00	63,46
(-) Depreciações / Amortizações Acumulada	-5.164.236,18	-5.120.956,22	0,85	-41,97
Intangível	56.924,91	56.924,91	0,00	0,46
Intangível	56.924,91	56.924,91	0,00	0,46
PASSIVO + PL	12.305.335,15	12.560.239,46	-2,03	100,00
PASSIVO (PC+PñC)	39.071.024,20	38.999.780,30	0,18	317,51
CIRCULANTE	37.088.147,68	36.769.559,92	0,87	301,40
Fornecedores	7.093.902,56	7.136.678,73	-0,60	57,65
Fornecedores	7.093.902,56	7.136.678,73	-0,60	57,65
Outras Obrigações (Fiscais)	15.546.257,89	15.432.053,78	0,74	126,34
Obrigações Fiscais	5.365.243,78	5.251.039,67	2,17	43,60
Obrigações Fiscais Parceladas	10.181.014,11	10.181.014,11	0,00	82,74
Obrigações Trabalhistas e Previdenciária	6.838.268,34	6.654.256,47	2,77	55,57
Obrigações Com o Pessoal	499.012,09	538.242,14	-7,29	4,06
Obrigações Sociais	5.595.074,39	5.415.783,57	3,31	45,47
Provisão p/ Férias e 13 Salário	744.181,86	700.230,76	6,28	6,05
Outras Obrigações	939.227,03	929.250,88	1,07	7,63
Adiantamento de Clientes	1.095,42	901,52	21,51	0,01
Contas a Pagar	572.930,16	524.596,92	9,21	4,66
Contas Corrente / Garantia	365.201,45	403.752,44	-9,55	2,97
Empréstimos e Financiamentos	6.670.491,86	6.617.320,06	0,80	54,21
Empréstimos e Financiamentos	3.934.465,03	3.846.348,48	2,29	31,97
Fornecedores de Crédito e Cobrança	2.525.797,57	2.653.226,46	-4,80	20,53
Empréstimos Terceiros	210.229,26	117.745,12	78,55	1,71
NÃO CIRCULANTE	1.982.876,52	2.230.220,38	-11,09	16,11
Passivo Exigível a Longo Prazo	1.982.876,52	2.230.220,38	-11,09	16,11
Empréstimos Financeiros	1.639.966,41	1.896.710,73	-13,54	13,33
Outras Obrigações	342.910,11	333.509,65	2,82	2,79
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-26.765.689,05	-26.439.540,84	1,23	-217,51
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	-26.865.689,05	-26.539.540,84	1,23	-218,33



Caixa de R\$ 233,66. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou um decréscimo de 63,19%.

Bancos Conta Movimento de R\$ 26,2 mil. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou um acréscimo de 1.199,18%.

Cheques a Receber de R\$ 15,1 mil. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou um aumento de 102,60%.

Bancos Conta Vinculada de R\$ 222,4 mil. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou um aumento de 140,44% e em relação ao Ativo representa o percentual de 1,81%.

Clientes de R\$ 1,5 milhão. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou uma queda de 28,51%.

Outros Créditos de 4,3 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 35,23%.

Estoques de R\$ 704,3 mil. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou um decréscimo de 4,99%.

Ativo Não Circulante de 5,3 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 43,52%.

Outros Créditos de 2,5 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 20,92%.

Investimentos de R\$ 79,8 mil. Em relação ao Ativo representa o percentual de 0,65%.

Imobilizado de R\$ 2,6 milhões. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou um decréscimo de 1,61% e em relação ao Ativo representa o percentual de 21,49%.

Intangível de R\$ 56,9 mil. Em relação ao Ativo representa o percentual de 0,46%.

Fornecedores de R\$ 7 milhões. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou uma redução de 0,60% e em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 57,65%.

Outras Obrigações (Fiscais) de R\$ 15,5 milhões. Em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 126,34%.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciária de R\$ 6,8 milhões. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou um aumento de 2,77% e em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 55,57%.

Outras Obrigações de R\$ 939,2 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 7,63%.

Empréstimos e Financiamentos de R\$ 6,6 milhões. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou um aumento de 0,80% e em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 54,21%.

Passivo Exigível a Longo Prazo de R\$ 1,9 milhão. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 16,11%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 26,8 milhões. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou um aumento de 1,23%.



DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	MAR/2022	FEV/2022	AH (%)	AV (%)
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	3.805.697,25	3.464.438,87	9,85	131,48
Receitas de Vendas de Produtos	3.805.697,25	3.464.438,87	9,85	131,48
Receitas de Vendas de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-911.275,65	-915.522,26	-0,46	-31,48
(-) Devolução de Venda de Produtos	-133.265,91	-121.970,10	9,26	-4,60
(-) Devolução de Venda de Mercadorias	0,00	-16,00	-100,00	0,00
(-) Acordo Comercial	-178.914,34	-129.114,87	38,57	-6,18
(-) Sell Out	-189.215,64	-273.973,34	-30,94	-6,54
(-) ICMS	-280.741,56	-259.140,99	8,34	-9,70
(-) COFINS	-114.383,24	-114.202,81	0,16	-3,95
(-) PIS	-24.833,20	-24.794,03	0,16	-0,86
(-) Substituição Tributária	-6.747,25	-6.805,12	-0,85	-0,23
(+) ICMS s/ Devolução Venda	9.971,12	9.185,32	8,55	0,34
(+) PIS Dev Vendas	1.222,67	947,13	29,09	0,04
(+) COFINS Dev Vendas	5.631,70	4.362,55	29,09	0,19
RECEITA LÍQUIDA	2.894.421,60	2.548.916,61	13,55	100,00
CPV	-1.309.557,30	-1.243.399,16	5,32	-45,24
Mão de Obra Aplicada a Produção	-421.166,88	-380.521,90	10,68	-14,55
Gastos Gerais de Fabricação	-216.873,96	-195.224,26	11,09	-7,49
CMV	0,00	-307,41	-100,00	0,00
LUCRO BRUTO	946.823,46	729.463,88	29,80	32,71
DESPESAS OPERACIONAIS	-1.040.964,21	-710.524,59	46,51	-35,96
Despesas com Pessoal - Logística	-114.150,41	-113.765,66	0,34	-3,94
Gastos Gerais - Logística	-538.332,20	-317.350,62	69,63	-18,60
Despesas com Pessoal - Comercial	-67.041,81	-47.761,84	40,37	-2,32
Encargos Sociais	-9.731,57	-8.607,03	13,07	-0,34
Despesas Gerais com Vendas	-80.652,50	-53.512,62	50,72	-2,79
Despesas Gerais	-6.139,89	-7.632,42	-19,56	-0,21
Despesas Tributárias	-10,25	-22,46	-54,36	-0,00
Despesas c/ Pessoal - ADM	-59.536,27	-62.161,30	-4,22	-2,06
Encargos Sociais - ADM	-10.042,53	-19.041,62	-47,26	-0,35
Despesas Gerais	-155.326,78	-80.669,02	92,55	-5,37

RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	-232.673,89	-235.132,70	-1,05	-8,04
Receitas Financeiras	93,62	331,70	-71,78	0,00
Despesas Financeiras	-232.767,51	-235.464,40	-1,15	-8,04
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	666,43	6.642,25	-89,97	0,02
Receita Operacional	0,00	4.425,37	-100,00	0,00
Despesa Operacional	666,43	549,12	21,36	0,02
Outros Resultados Operacionais	0,00	1.667,76	-100,00	0,00
LUCRO/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-326.148,21	-209.551,16	55,64	-11,27

Receita Operacional Bruta de R\$ 3,8 milhões. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou um aumento de 9,85%. Dedução da Receita Bruta de R\$ 911,2 mil. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou um decréscimo de 0,46% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 31,48%.

Custo Produto Vendido de R\$ 1,3 milhão. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou um aumento de 5,32% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 45,24%.

Lucro Bruto de R\$ 946,8 mil. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou uma melhora no resultado de 29,80%.

Despesas Operacionais de R\$ 1 milhão. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou um aumento de 46,51% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 35,96%.

Despesas com Pessoal de Logística de R\$ 114,1 mil. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou um acréscimo de 0,34%.

Despesas com Pessoal Comercial de R\$ 67 mil. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou um acréscimo de 40,37%.

Despesas com Pessoal da Administração de R\$ 59,5 mil. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou uma diminuição de 4,22% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 2,06%.

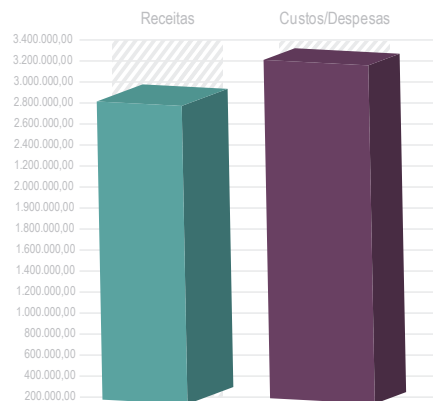
Resultado Financeiro Líquido com saldo negativo de R\$ 232,6 mil. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou uma redução de 1,05%.

Outras Despesas Operacionais de R\$ 666,43. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou um acréscimo de 21,36%.

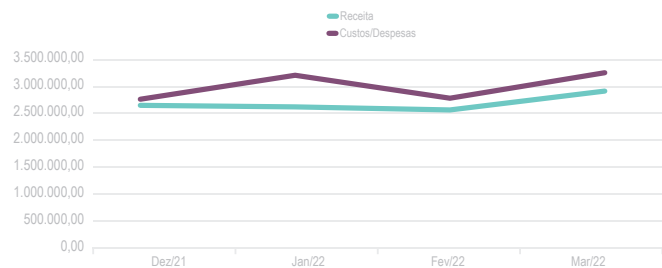
Apurou-se para a Caseirinho Alimentos LTDA o Prejuízo no valor de R\$ 326,1 mil. Em confronto com o mês de fevereiro/2022, apresentou uma piora no resultado de 55,64%.



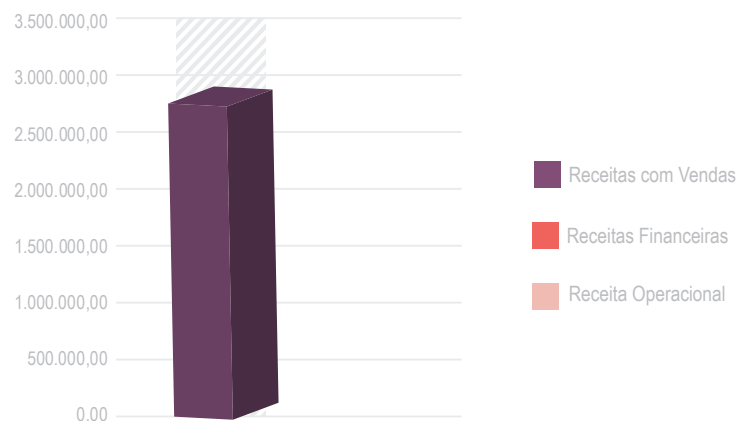
As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo:



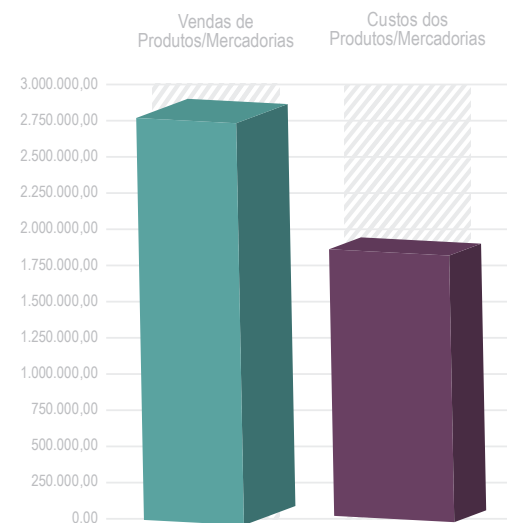
A evolução de receitas e custos/despesas de dezembro/2021 a março/2022 está demonstrada no gráfico abaixo:



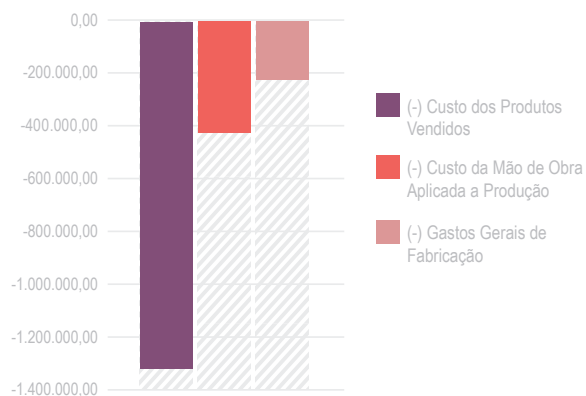
O gráfico abaixo demonstra a origem das Receitas:



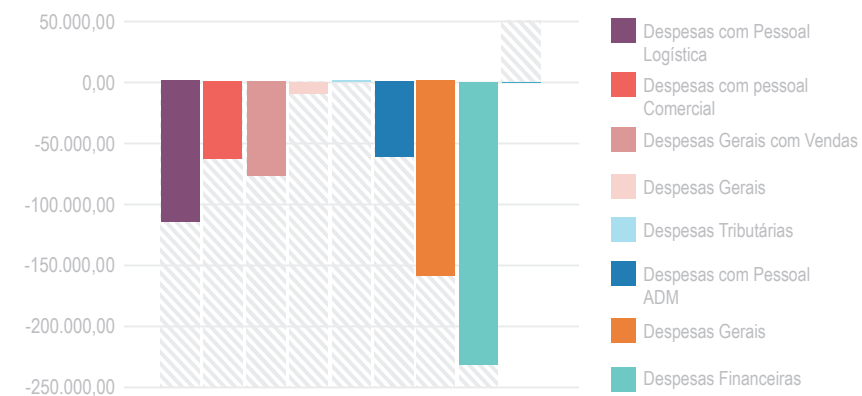
No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



O gráfico abaixo demonstra a origem dos Custos:



É demonstrado no gráfico abaixo as Receitas e Despesas Operacionais:



DFC

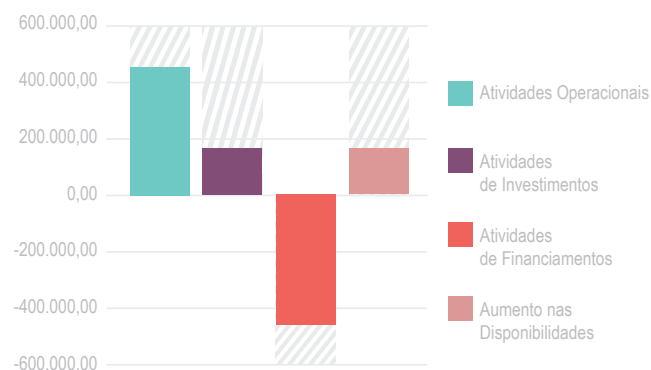
A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	MAR/2022	FEV/2022	AH (%)
Recebimento de Clientes	4.175.920,41	3.639.346,92	14,74
Pagamentos de Fornecedores	-2.875.848,22	-2.591.430,62	10,98
Valores Pagos a Empregados	-397.671,97	-388.066,77	2,48
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	902.400,22	659.849,53	36,76
Tributos Pagos	0,00	-70,38	-100,00
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	902.400,22	659.779,15	36,77
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	24.110,89	48.124,10	-49,90
Depósitos Judiciais	0,00	0,00	0,00
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	-464.783,75	-299.160,46	55,36
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	461.727,36	408.742,79	12,96
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	161.188,78	40.507,08	297,93
Aplicações capitalização	0,00	0,00	0,00
Cotas consórcios	0,00	0,00	0,00
Juros recebidos de empréstimos	0,00	0,00	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	161.188,78	40.507,08	297,93
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Integralização de capital	0,00	0,00	0,00
Aplicação Capital Cooperativas de Crédito (Sicoob/Sicredi/Cresol)	0,00	-499,00	-100,00
Empréstimos tomados	811.915,17	536.030,37	51,47
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	-1.273.414,15	-1.042.136,96	22,19

(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-461.498,98	-506.605,59	-8,90
Redução nas Disponibilidades	161.417,16	-57.355,72	-381,43
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	107.040,01	164.395,73	-34,89
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	268.457,17	107.040,01	150,80

- Recebimento de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 4,1 milhões.
- Pagamentos de Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 2,8 milhões.
- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 461,7 mil.
- Empréstimos para Sócios e/ou Terceiros. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 161,1 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Investimento. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 161,1 mil.
- Empréstimos Tomados. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 811,9 mil.
- Pagamentos de Empréstimos/Debêntures. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 1,2 milhão.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Financiamento. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 461,4 mil.
- Aumento nas Disponibilidades. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 161,4 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

0,19

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

0,0072

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.

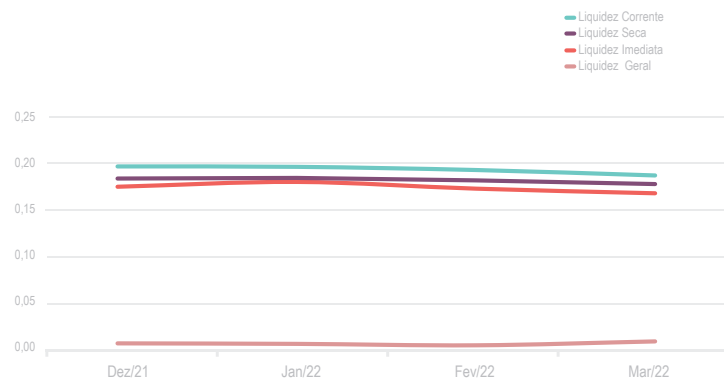


ANÁLISE COMPARATIVA

Quadro Comparativo dos Indicadores. Período de fevereiro e março de 2022.

Índices de Liquidez	FEV/2022	MAR/2022
Liquidez Corrente	0,19	0,19
Liquidez Seca	0,17	0,17
Liquidez Imediata	0,0029	0,0072
Liquidez Geral	0,18	0,18

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



ÍNDICES DE INSOLVÊNCIA

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

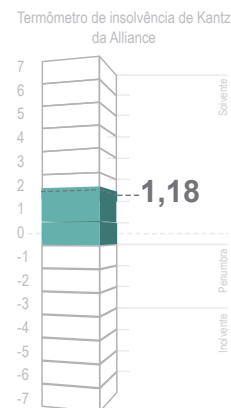
- Índice de Insolvência de Kanitz**

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)



Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices de Insolvência de Kanitz da Recuperanda, entre dezembro/2021 e março/2022.



O valor obtido fora de 1,18 representando, segundo o termômetro mencionado, que a empresa se enquadra como empresa solvente.



• 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 -0,7747170551 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 março/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 março/2022:

RELAÇÃO DE PASSIVOS EXTRACONCURSAL	MAR/2022
TOTAL GERAL	R\$ 24.413.435,26
Razão Social	Saldo a Pagar
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	R\$ 353.837,47
INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	R\$ 5.231.531,14
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 10.181.014,11
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 3.176.187,21
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 1.094.062,35
PREFEITURA MUNICIPAL DE APUCARANA	R\$ 3.106,06
PREFEITURA MUNICIPAL DE APUCARANA	R\$ 1.305,00
SECRETARIA DA FAZENDA E PLANEJAMENTO DE SAO PAULO	R\$ 33.477,04
GOVERNO DO PARANA SECRETARIA DE ESTADO DA	R\$ 1.060.396,04
SALARIOS A PAGAR	R\$ 193.634,59
13° A PAGAR	R\$ 139.922,76
RESCISÃO A PAGAR	R\$ 52.113,90
FÉRIAS A PAGAR	R\$ 36.790,20
3SAT TECNOLOGIA LTDA	R\$ 3.165,62
A C DA SILVA SUPERMERCADOS	R\$ 315,95
A FESTI DA ROCHA COMERCIO E SERVIÇOS AUTOMOTI	R\$ 910,00
A. ANGELONI & CIA. LTDA	R\$ 427,90
ABREU NABBOUH & ASSOCIADOS S/ ECSRITORIO JURIDICO	R\$ 85.119,98
ADEMAR SANCHES CANO - ME	R\$ 57,90
ADILSON MATHIAS BARBOSA 86912631991	R\$ 6.056,24
ADIR V. PIRES & CIA LTDA - EPP	R\$ 227,95
ADMINISTRADORA DE CONSORCIOS SICOOB PARANA LT	R\$ 142.349,90
ADRIANA RICETTI BREMM	R\$ 10.000,00
ALARM FOX	R\$ 251,00
ALBERIN AMARAL DOS PASSOS 10564048925	R\$ 445,00
ALDINO GONCALVES DE AZEVEDO	R\$ 1.656,00
ALFA TRANSPORTES EIRELI	R\$ 289,03
ALIANCLOG TRANSPORTE E LOGISTICA LTDA	R\$ 228,83

ALLMAYER SUPERMERCADO LTDA	R\$ 86,87
ALTAMIR PEREIRA VELASQUI 02429623943	R\$ 3.900,00
ANTONIO CARLOS PALITOWSKI (FRETE)	R\$ 2.200,00
ANTONIO PAVAN DE LIMA & CIA LTDA - ME	R\$ 412,40
ANTUNES E ZANCHIN LTDA	R\$ 1.600,00
APULIMP PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA	R\$ 751,00
ARAPONDOAR COMERCIO DE AUTO PECAS LTDA - EPP	R\$ 331,66
AREA VI SERVICOS TEMPORARIOS LTDA	R\$ 423,60
ASSOCIACAO COMERCIAL INDUSTRIAL E DE SERVICOS	R\$ 55,00
AUTOPOSTO APT LTDA - TEXAS RODOVIA	R\$ 7.134,33
AUTOPOSTO DALLABONA III LTDA	R\$ 766,66
AUTOPOSTO PEDRAZZOLI LTDA	R\$ 556,05
AUTOPOSTO PETROSOLO LTDA	R\$ 1.623,57
B M RODRIGUES & CIA LTDA ME	R\$ 1.481,50
B R Z COMERCIO DE COMBUSTIVEIS LTDA	R\$ 125,80
BANCO BRADESCO S/A	R\$ 106.378,52
BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A.	R\$ 11.728,86
BATISTA & IZEPE LTDA	R\$ 3.588,86
BAVARESCO ATACADO LTDA	R\$ 495,15
BELLAN E LOPES LTDA. GERSON AUTOPEÇAS	R\$ 358,00
BLESS TRUCK CENTER COM DE PEÇAS LTDA	R\$ 190,00
BOGO & CIA LTDA	R\$ 2.233,34
BOM DIA COMERCIAL DE ALIMENTOS E LOGISTICA LTDA	R\$ 62.535,67
BRUXELAS COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	R\$ 1.043,32
CADEIA DE HOTEIS ASSOCIADOS LTDA	R\$ 2.080,00
CAFI TRANSPORTES E LOCAÇÃO EIRELI	R\$ 13.885,00
CANARIO DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS EIRELI	R\$ 164,25
CARREIRA & IRMAOS LTDA	R\$ 535,05
CASA VILA REAL COM. DE GEN. ALIM. LTDA	R\$ 205,30
CASA VISCARDI SA COMERCIO E IMPORTACAO	R\$ 1.376,02
CENTRO AUTOMOTIVO LR LTDA	R\$ 350,00
CHAMBO RUIZ COMERCIO DE ROLAMENTOS LTDA	R\$ 243,00
CHAPADA COMÉRCIO DE ALIM. EIRELI	R\$ 943,90
CHECK IND ADM DE EMP HOTELEIROS LTDA EPP	R\$ 976,00



CIA BEAL DE ALIMENTOS	R\$ 1.409,07
CLARO S/A	R\$ 12.195,31
CLAUDIO LUIS VOLANTE COM. DE LUB. E FILTROS	R\$ 1.640,00
CLM FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITARIOS	R\$ 228.489,80
CLM FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITARIOS	R\$ 10.814,42
COMERCIAL DE ALIMENTOS ZONTA LTDA	R\$ 153,38
COMERCIAL DE GENEROS ALIMENTICIOS MANDAGUACU	R\$ 654,75
COMERCIAL SAO JOAO BAPTISTA S.A. (LONDRINA)	R\$ 33.500,00
COMERCIO DE GENEROS ALIM. SCAA LTDA - EP	R\$ 272,55
COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	R\$ 10.722,04
COMPANHIA SULAMEICANA DE DISTRIBUICAO	R\$ 210.329,55
CONDOR AUTOPOSTO LTDA	R\$ 2.759,71
CONDOR AUTOPOSTO SAO JOSE LTDA	R\$ 2.746,10
CONDOR SUPER CENTER LTDA	R\$ 20.400,27
COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL COPAGRIL	R\$ 490,80
COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL LAR	R\$ 625,73
COPEL DISTRIBUIDORA S/A	R\$ 192.965,33
COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	R\$ 2.236,05
COSTA NETO B2B COMERCIO E REPRESENTACAO DE	R\$ 4.544,46
COUTINHO DOS SANTOS E CIA LTDA	R\$ 26,65
CRIPA & FILHO LTDA	R\$ 75,20
CRISTOFER ALEKSSANDRY BORGES 02752601948	R\$ 5.450,00
D. L. NICHELE E CIA LTDA	R\$ 6.674,36
D.A BRASIL COMERCIO DE ALCOOL EIRELI	R\$ 6.600,00
DALTAIR VIEIRA JUNIOR - FUNILARIA	R\$ 700,00
DEPARTAMENTO DE TRÂNSITO DETRAN	R\$ 4.156,15
DOREMUS ALIMENTOS LTDA	R\$ 11.269,62
ECO LOG AGROPECUARIA LTDA.	R\$ 4.433,75
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\$ 85.104,26
EMPRESA HOTELEIRA TONDO LTDA - ME (1674)	R\$ 208,00
ESCRITORIO BRASIL LTDA - ME	R\$ 38.735,90
F K COMERCIO DE ALIM. PARTICIPACOES LTDA (1308)	R\$ 135,00

F. DOS REIS SILVA - ALIMENTOS LTDA	R\$ 219,00
FACHISA APOIO E QUALIFICACAO PROFISSIONAL	R\$ 1.035,00
FAGOTTE E SANCHES LTDA - ME	R\$ 327,40
FARM. E PERF. FLEMINFARMA LTDA	R\$ 6.658,63
FARMACIA E PERFUMARIA APUFARMA LTDA	R\$ 3.912,85
FARMACIA E PERFUMARIA CIDADE ALTA LTDA	R\$ 5.945,59
FAVERO SUPERMERCADO LTDA	R\$ 534,00
FIGUEIREDO & JORDAO LTDA	R\$ 163,75
FINCO & FINCO LTDA	R\$ 538,60
FÓRMULA - COM E SERVICOS LTDA	R\$ 535,00
FRIZZO & FERIATO ADVOCACIA EMPRESARIAL	R\$ 38.560,61
G. LOPES & CIA LTDA - EPP	R\$ 585,60
GARANTE DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA DE PRODUTOS	R\$ 342,90
GCA DISTRIBUIDORA COMERCIAL DE ALIMENTOS	R\$ 2.417,70
GENILSON FERREIRA MATIAS (5895)	R\$ 2.000,00
GERASOFT INFORMATICA LTDA	R\$ 2.090,00
GGSF CONSULTORIA E PARTICIPACOES LTDA	R\$ 3.886,60
GLOBAL PEST CONTROLE DE PRAGAS LTDA	R\$ 2.198,65
GONÇALVES E RODRIGUES FARMACIA LTDA	R\$ 2.736,41
GS1 BRASIL - ASSOCIACAO BRASILEIRA DE AUTOMACAO	R\$ 1.564,00
GUSTAVO ANDRADE NONATO	R\$ 6.100,00
HAYASHI ESCRITÓRIOS E CIA LTDA	R\$ 80,00
HOTEL E RESTAURANTE PÉROLA DO ATLÂNTICO LTDA	R\$ 591,00
HOTEL PALACIO LTDA	R\$ 647,00
IB SIGMA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS	R\$ 228.844,10
IB SIGMA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS	R\$ 384,40
IDAIR ZANETI 80158504950	R\$ 8.000,00
INNOVE TRADING PUBLICIDADE E PROPAGANDA LTDA	R\$ 9.403,00
INTEGRAL COMERCIAL DE INSUMOS LTDA	R\$ 55.226,20
IREKS DO BRASIL S.A.	R\$ 13.733,59
IRMAOS MUFFATO & CIA LTDA	R\$ 93.306,44
IRMAOS OBARA LTDA	R\$ 329,20
ITALO SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 1.204,44
J C PARRO & CIA LTDA - ME	R\$ 339,80



J H GONCALVES TRANSPORTES	R\$ 2.100,00
J L PEREIRAARCHILLA - ME	R\$ 2.809,20
J MARTINS SUPERMERCADOS PLANALTO LTDA	R\$ 2.576,35
J. C. DE ARAUJO E CIA LTDA - ME	R\$ 467,67
J.A LOPES COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA - ME	R\$ 181,10
JANDAIA DIESEL COM DE COMBUSTIVEIS LTDA	R\$ 45.960,00
JANISKI CIC COM E SERV DE PINT E LAT LTDA	R\$ 880,00
JANISKI SERVICOS E PECAS LTDA	R\$ 901,27
JCO - AUTO CENTER LTDA	R\$ 982,66
JOEL ALVES DE OLIVEIRA	R\$ 2.051,26
JONAS FERNANDES BALBINO 39548390833	R\$ 3.000,00
JOSE ERONI FERNANDES	R\$ 1.682,24
JOSIANA IRIA DOS SANTOS	R\$ 3,00
JS LOG LTDA	R\$ 7.500,00
KAROLINE DA FONSECA BARBOSA	R\$ 33.958,32
KINGHOST HOSPEDAGEM DE SITES	R\$ 87,20
L C FELIPE - HOTEL	R\$ 130,00
LAR COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL	R\$ 282,10
LAURI WEBBER TRANSPORTADORA LTDA. (FRETE)	R\$ 18.500,00
LEICHINOSKI & CIA LTDA	R\$ 2.730,90
LEMES PROMOÇÃO DE VENDAS LTDA	R\$ 600,00
LEVAZ TRANSPORTES LTDA	R\$ 13.808,71
LIDERSOFT TECNOLOGIA E SISTEMAS LTDA - ME	R\$ 9.451,58
LINHA VERDE - MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA	R\$ 44.044,37
LUGUS SECURITIZADORA S/A	R\$ 52.649,79
LUIZ CARLOS DOS SANTOS MECANICA-ME	R\$ 1.050,00
LUIZ DONIZETE DE MACEDO	R\$ 440,00
M R LIMA-MERCADO	R\$ 101,95
M. A. SOARES COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS	R\$ 42,20
MACEDO, SAITO E CIA LTDA	R\$ 600,00
MAGNO PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA	R\$ 1.171,20
MAO FORTE EQUIPAMENTOS DE SEGURANCA EIRELI	R\$ 1.104,70

MAPI COMUNICAÇÃO INTEGRADA LTDA ME	R\$ 34.880,60
MARCELA CRISTINA TABORDA MORAES 09069892995	R\$ 250,00
MARCIA REGINA YASSUDA SILVA LTDA	R\$ 112,87
MARCOS ALVES DOS SANTOS	R\$ 8.000,00
MARCUS VINICIUS MARTINS ARRUDA 09118074979	R\$ 1.750,00
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\$ 10.908,00
MULTIPLIKE FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS	R\$ 11.290,72
N.C.B. DA SILVA - PINTURAS E LAVACAR ME	R\$ 250,00
NARIMA LORENA PEREIRA DE SOUZA BONFA DE ANDRA	R\$ 1.830,00
NATURAL VEGAS COM COMBUSTÍVEIS	R\$ 60.858,17
NELSON VITORINO PIRES - EPP	R\$ 166,50
NEOGRID INFORMATICA LTDA	R\$ 1.545,00
NEWFLASH COPIADORA LTDA - ME	R\$ 130,98
NILDO VITORINO PIRES - EPP	R\$ 102,90
NILTON BELONI JUNIOR	R\$ 8.000,00
OBARA MIYAMOTO & CIA LTDA	R\$ 402,50
OI S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	R\$ 769,03
OLIVEIRA E TIBURCIO LTDA	R\$ 522,00
OPACHEI AUTOPOSTO LTDA	R\$ 1.000,00
OSCAR BERTELLI & CIA LTDA	R\$ 1.096,00
PEDRA BRANCA COMERCIO VAREJISTA DE ALIMENTOS E	R\$ 9.252,99
PEDRO MUFFATO & CIA LTDA	R\$ 402,05
PETROCELI E PETROCELI LTDA	R\$ 70,95
PHOLY SISTEMAS LTDA	R\$ 926,00
POMERPLAST IND. E COM. DE PLASTICOS LTDA.	R\$ 70,00
PONTOLUZ MATERIAIS ELETRICOS LTDA	R\$ 44,00
POSSETTI & CIA LTDA	R\$ 793,00
POSTO DE MOLAS DONATTI	R\$ 3.042,52



POSTO V BRAMBILA LTDA	R\$ 15.721,89
PRIMATO COOPERATIVAAGROINDUSTRIAL	R\$ 13.624,19
R RIBEIRO DO NASCIMENTO AUTOPEÇAS E MANUTENÇÃO	R\$ 3.600,00
R. J. GAZOLLA EIRELI (671)	R\$ 334,55
RAFAEL ALEXANDRE ALVES 35114512803	R\$ 166,67
RANCHO DOS CEREAIS	R\$ 88,11
RBA - COMERCIO DE EMBALAGENS LTDA - ME	R\$ 5.700,00
REALMAQUINAS - MANUTENCAO INDUSTRIAL LTDA - ME	R\$ 2.500,00
REDE SMANIOTO DE SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 566,40
RICARDO SEIKI YAMAMOTO	R\$ 8.401,30
ROUXINOL COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA - EPP	R\$ 56,26
RRG EMPREENDIMENTOS S/A	R\$ 55.399,04
RZ IND. E COM. DE PROD. ALIMENT.LTDA ME	R\$ 3.750,00
S H DE ARAUJO & CIA LTDA - ME	R\$ 118,05
S. L. COMERCIO DE GENEROS ALIMENTICIOS LTD	R\$ 156,84
S. O. S. JK PNEUS LTDA	R\$ 20,00
S.B.C. COMERCIAL LTDA	R\$ 187,25
SAFEGOLD PERFORMANCE EMPRESARIAL LTDA	R\$ 11.262,00
SAMAMBAIA HOTEL LTDA	R\$ 855,00
SANCHES E VECCHIATE LTD	R\$ 6.377,92
SENDAS DISTRIBUIDORA S/A LJ162	R\$ 226,75
SICOOB COOPERATIVA	R\$ 3.051,43
SILVANA PIRES DA CRUZ - MERCADO - ME	R\$ 163,42
SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMERCIO S.A.	R\$ 77.701,24
SOLIMAR SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 773,90
SOUZA PNEUS LTDA.	R\$ 12.160,00
SUPERALVO SUPERMERCADO LTDA	R\$ 1.008,10
SUPERCENTER GRS COM DE PRODUTOS ALIMENTICIOS -	R\$ 578,62
SUPERGASBRAS ENERGIA LTDA	R\$ 32.584,40
SUPERGYPE COM GENEROS ALIM LTDA (7086)	R\$ 127,60
SUPERMERCADO 88 LTDA	R\$ 932,50
SUPERMERCADO ALVORADA LTDA	R\$ 138,55
SUPERMERCADO BURCI LTDA	R\$ 56,90

SUPERMERCADO CENTAURO LTDA	R\$ 81,05
SUPERMERCADO D'ORLA LTDA	R\$ 89,10
SUPERMERCADO GUGUY LTDA	R\$ 4.335,74
SUPERMERCADO ILETACOL LTDA	R\$ 1.059,25
SUPERMERCADO ITO EIRELI - EPP	R\$ 14,40
SUPERMERCADO NOVA ERA LTDA	R\$ 1.372,63
SUPERMERCADO PLANALTO LTDA	R\$ 307,60
SUPERMERCADO QUINELATO LTDA	R\$ 118,60
SUPERMERCADO SANTAREM LTDA	R\$ 438,40
SUPERMERCADO TRES IRMAS LTDA	R\$ 55,40
SUPERMERCADOS BAVARESCO LTDA	R\$ 1.921,60
SUPERMERCADOS IRANI LTDA	R\$ 1.409,51
SUPERMERCADOS ZARELI LTDA - EPP	R\$ 70,00
T. CEZAR - PROMOCAO DE VENDAS	R\$ 9.200,00
TAVARES & FILHO LTDA - EPP	R\$ 194,95
TELEFONICA BRASIL S.A.	R\$ 139,89
TEREZINHA MARIA SILVA	R\$ 140,00
THIAGO VIEIRA DA SILVA	R\$ 8,40
TONELLO E MACHADO DA LUZ LTDA	R\$ 1.523,61
TONYPAN CONSULTORIA INDUSTRIAL EIRELI	R\$ 8.000,00
TRANSAPUCARANA TRANSPORTES RODOVIARIOS EIREL	R\$ 3.118,33
UNIMED APUCARANA COOPERATIVA DE TRABALHO MÉDICO	R\$ 603,96
UNIORT ATACADO E DISTRIBUIÇÃO DE ALIMENTOS L	R\$ 3.240,00
VALOREM FUNDO DE INVESTIMENTO DIREITOS CREDIT.	R\$ 224.139,78
VALOREM FUNDO DE INVESTIMENTO DIREITOS CREDIT.	R\$ 631,57
VALUUP ASSESSORIA E SERVIÇOS CONTABEIS LTDA	R\$ 8.333,40
VENDRAMETTO E FILHOS LTDA - EPP	R\$ 351,50
VENDRAMINI FILHOS LTDA	R\$ 1.333,70
VILLAGE SUPERMERCADO EIRELI	R\$ 562,35
VIVIAN & CIA LTDA - ME	R\$ 93,10
VMA MANUTENCAO E AUTOMACAO INSUDTRIAL LTDA ME	R\$ 17.747,34
WINI E PADILHA LTDA	R\$ 2.400,00



WMS SUPERMERCADOS DO BRASIL LTDA	R\$ 1.588,40
Z3 SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA	R\$ 1.291,32
VANESSA RODRIGUES DE OLIVEIRA CORDEIRO 03060369917	R\$ 1.850,00
VANIA BONFA DE ANDRADE MORENO 03006431952	R\$ 1.960,00
VENDRAMETTO E FILHOS LTDA - EPP	R\$ 171,20
VENDRAMINI FILHOS LTDA	R\$ 1.366,40
VILLAGE SUPERMERCADO EIRELI	R\$ 771,20
VIVIAN & CIA LTDA - ME	R\$ 93,10
WINI E PADILHA LTDA	R\$ 400,00
WMS SUPERMERCADOS DO BRASIL LTDA	R\$ 1.188,60
Z3 SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA	R\$ 2.576,52

A Relação de Passivos Extraconcursais do mês de fevereiro de 2022 totaliza um montante de R\$ 24.413.435,26, ao se comparar com o mês de fevereiro de 2022 houve um aumento de R\$ 129.093,77 ou 0,53%.



Esclarecimento



Na análise do Credores Extraconcursais apresentados pela Recuperanda, notou-se que R\$ 373.979,83 ou 13,09% dos créditos, excluídos os de natureza tributária, trabalhista e/ou fiscal, são descritos com “devolução a pagar”.

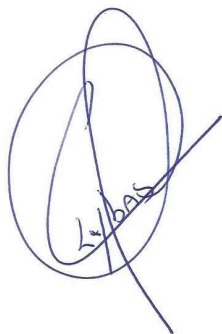
Necessita-se esclarecimentos quanto a origem desses créditos.



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

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Agosto 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	12.305.335,15
CIRCULANTE	6.949.958,23
Disponível	268.457,17
Caixa	233,66
Bancos Conta Movimento	26.218,93
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	4.380,70
Cheques a Receber	15.177,35
Bancos Conta Vinculada	222.446,53
Cientes	1.521.937,54
Duplicatas a Receber	1.521.937,54
Outros Créditos	4.335.480,51
Adiantamentos a Fornecedores	4.288.650,76
Adiantamento a Funcionários	5.921,18
Adiantamento p/ Viagem	593,43
Imposto a Recuperar	40.315,14
Estoques	704.393,87
Estoques de Mercadorias	704.393,87
Despesas Pagas Antecipadamente	119.689,14
Despesas de Exercícios Seguintes	119.689,14
NÃO CIRCULANTE	5.355.376,92
Outros Créditos	2.573.938,01
Adiantamento de Fornecedores	579.140,81
Consórcios	307.979,07
Outros Créditos	803.001,99
Adiantamento a Receber	883.816,14
Investimentos	79.831,73
Participações em Outras Empresas	79.831,73
Imobilizado	2.644.682,27
Imobilizado	7.808.918,45
(-) Depreciações / Amortizações Acumulada	-5.164.236,18
Intangível	56.924,91
Intangível	56.924,91
PASSIVO + PL	12.305.335,15
PASSIVO (PC+PrC)	39.071.024,20
CIRCULANTE	37.088.147,68



Fornecedores	7.093.902,56
Fornecedores	7.093.902,56
Outras Obrigações (Fiscais)	15.546.257,89
Obrigações Fiscais	5.365.243,78
Obrigações Fiscais Parceladas	10.181.014,11
Obrigações Trabalhistas e Previdenciária	6.838.268,34
Obrigações Com o Pessoal	499.012,09
Obrigações Sociais	5.595.074,39
Provisão p/ Férias e 13 Salario	744.181,86
Outras Obrigações	939.227,03
Adiantamento de Clientes	1.095,42
Contas a Pagar	572.930,16
Contas Corrente / Garantia	365.201,45
Empréstimos e Financiamentos	6.670.491,86
Empréstimos e Financiamentos	3.934.465,03
Fornecedores de Crédito e Cobrança	2.525.797,57
Empréstimos Terceiros	210.229,26
NÃO CIRCULANTE	1.982.876,52
Passivo Exigível a Longo Prazo	1.982.876,52
Empréstimos Financeiros	1.639.966,41
Outras Obrigações	342.910,11
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-26.765.689,05
Capital Social	100.000,00
Capital Subscrito	100.000,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-26.865.689,05



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	CASEIRINHO ALIMENTOS
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	3.805.697,25
Receitas de Vendas de Produtos	3.805.697,25
Receitas de Vendas de Mercadorias	0,00
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-911.275,65
(-) Devolução de Venda de Produtos	-133.265,91
(-) Devolução de Venda de Mercadorias	0,00
(-) Acordo Comercial	-178.914,34
(-) Sell Out	-189.215,64
(-) ICMS	-280.741,56
(-) COFINS	-114.383,24
(-) PIS	-24.833,20
(-) Substituição Tributária	-6.747,25
(+) ICMS s/ Devolução Venda	9.971,12
(+) PIS Dev Vendas	1.222,67
(+) COFINS Dev Vendas	5.631,70
RECEITA LÍQUIDA	2.894.421,60
CPV	-1.309.557,30
Mão de Obra Aplicada a Produção	-421.166,88
Gastos Gerais de Fabricação	-216.873,96
CMV	0,00
LUCRO BRUTO	946.823,46
DESPESAS OPERACIONAIS	-1.040.964,21
Despesas com Pessoal - Logística	-114.150,41
Gastos Gerais - Logística	-538.332,20
Despesas com Pessoal - Comercial	-67.041,81
Encargos Sociais	-9.731,57



Despesas Gerais com Vendas	-80.652,50
Despesas Gerais	-6.139,89
Despesas Tributarias	-10,25
Despesas c/ Pessoal - ADM	-59.536,27
Encargos Sociais - ADM	-10.042,53
Despesas Gerais	-155.326,78
RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	-232.673,89
Receitas Financeiras	93,62
Despesas Financeiras	-232.767,51
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	666,43
Receita Operacional	0,00
Despesa Operacional	666,43
Outros Resultados Operacionais	0,00
LUCRO/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-326.148,21



DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	CASEIRINHO ALIMENTOS
Recebimento de Clientes	4.175.920,41
Pagamentos de Fornecedores	-2.875.848,22
Valores Pagos a Empregados	-397.671,97
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	902.400,22
Tributos Pagos	0,00
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	902.400,22
Recebimento por indenização de seguros	0,00
Recebimentos de lucros e dividendos	0,00
Desconto de duplicatas	0,00
Transferências Créditos - RJ	24.110,89
Depósitos Judiciais	0,00
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	-464.783,75
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	461.727,36
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	161.188,78
Aplicações capitalização	0,00
Cotas consórcios	0,00
Juros recebidos de empréstimos	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	161.188,78
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Integralização de capital	0,00
Aplicação Capital Cooperativas de Crédito (Sicoob/Sicredi/Cresol)	0,00
Empréstimos tomados	811.915,17



Pagamentos de empréstimos/Debêntures	-1.273.414,15
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-461.498,98
Aumento nas Disponibilidades	161.417,16
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	107.040,01
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	268.457,17





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: PJD67 KH4P4 8EWYS TK763