



**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 abril/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\$ 250.308,87 ou 8,73% 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, 12 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 | Abril 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: PJLM7 YM2JF QLPBK 5JWVD

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.



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: PJLM7 YM2JF QLPBK 5JWVD

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 **Abril de 2022**, abrangendo o período de 01/04/2022 a 30/04/2022, 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 05/04/2022, no mov. 229, a Administradora Judicial requereu que a Recuperanda fosse intimada para apresentar nova minuta do edital, de acordo com os créditos constantes no mov. 117, a fim de que seja novamente publicada, bem como requer sejam declarados nulos os editais publicados que se basearam na primeira relação de credores apresentada, a qual foi retificada.

No dia 05/04/2022, no mov. 230, o Juízo decidiu a respeito dos termos a seguir: 1. renovação do ato, com a consequente reabertura dos prazos para os credores apresentarem habilitações ou divergências diretamente ao Sr. Administrador Judicial 2. intime-se a Recuperanda para que, no prazo de 48h, apresente minuta do edital, contendo a relação de credores DE ACORDO COM A RETIFICAÇÃO REALIZADA, inclusive os fiscais, junto de síntese do pedido inicial. 3. ordeno que a Serventia promova a intimação da Recuperanda, por meio de contato telefônico 4. Deverá a Serventia complementar a referida minuta com os termos desta decisão, e publicar o edital no Diário Oficial Eletrônico 4. Administrador Judicial deverá publicar, tão logo seja disponibilizado pela Recuperanda, o edital que alude os itens anteriores em sítio eletrônico próprio.

No dia 11/04/2022, no mov. 252, a Recuperanda a minuta do Edital com a Relação de Credores retificada.

No dia 18/04/2022, no mov. 272, a Administradora Judicial se manifestou a respeito dos seguintes itens: 1. ciência acerca da decisão de mov. 230. 2. acerca da petição de mov. 246 AJ retifica sua posição anterior, no sentido de que não há como se falar em devolução de valores, devendo ser indeferido o requerimento formulado pela Recuperanda no tocante ao Banco Safra S.A.

No dia 26/04/2022, no mov. 278, a Administradora Judicial protocolou petição com o prazo para a publicação do edital.



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	ABR/2022
COLABORADORES	160	165	160	164	166



Análise das Demonstrações Contábeis



Da análise dos documentos chegaram-se às seguintes constatações:

CASEIRINHO

BALANÇO PATRIMONIAL	ABR/2022	MAR/2022	AH (%)	AV (%)
ATIVO	12.141.561,95	12.305.335,15	-1,33	100,00
CIRCULANTE	6.831.019,05	6.949.958,23	-1,71	56,26
Disponível	153.000,94	268.457,17	-43,01	1,26
Caixa	1.296,10	233,66	454,69	0,01
Bancos Conta Movimento	34.348,38	26.218,93	31,01	0,28
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	4.439,42	4.380,70	1,34	0,04
Cheques a Receber	80,00	15.177,35	-99,47	0,00
Bancos Conta Vinculada	112.837,04	222.446,53	-49,27	0,93
Clientes	1.618.114,45	1.521.937,54	6,32	13,33
Duplicatas a Receber	1.618.114,45	1.521.937,54	6,32	13,33
Outros Créditos	4.279.382,70	4.335.480,51	-1,29	35,25
Adiantamentos a Fornecedores	4.226.933,88	4.288.650,76	-1,44	34,81
Adiantamento a Funcionários	6.464,47	5.921,18	9,18	0,05
Adiantamento p/ Viagem	162,94	593,43	-72,54	0,00
Imposto a Recuperar	45.821,41	40.315,14	13,66	0,38
Estoques	673.460,29	704.393,87	-4,39	5,55
Estoques de Mercadorias	673.460,29	704.393,87	-4,39	5,55
Despesas Pagas Antecipadamente	107.060,67	119.689,14	-10,55	0,88
Despesas de Exercícios Seguintes	107.060,67	119.689,14	-10,55	0,88
NÃO CIRCULANTE	5.310.542,90	5.355.376,92	-0,84	43,74
Outros Créditos	2.571.478,97	2.573.938,01	-0,10	21,18
Adiantamento de Fornecedores	579.140,81	579.140,81	0,00	4,77
Consórcios	312.117,78	307.979,07	1,34	2,57
Outros Créditos	796.404,24	803.001,99	-0,82	6,56
Adiantamento a Receber	883.816,14	883.816,14	0,00	7,28
Investimentos	79.881,73	79.831,73	0,06	0,66
Participações em Outras Empresas	79.881,73	79.831,73	0,06	0,66

IMOBILIZADO	2.602.257,29	2.644.682,27	-1,60	21,43
Imobilizado	7.809.767,45	7.808.918,45	0,01	64,32
(-) Depreciações / Amortizações Acumulada	-5.207.510,16	-5.164.236,18	0,84	-42,89
Intangível	56.924,91	56.924,91	0,00	0,47
Intangível	56.924,91	56.924,91	0,00	0,47
PASSIVO + PL	12.141.561,95	12.305.335,15	-1,33	100,00
PASSIVO (PC+PñC)	39.392.117,04	39.071.024,20	0,82	324,44
CIRCULANTE	37.414.665,99	37.088.147,68	0,88	308,15
Fornecedores	7.071.137,66	7.093.902,56	-0,32	58,24
Fornecedores	7.071.137,66	7.093.902,56	-0,32	58,24
Outras Obrigações (Fiscais)	15.618.910,60	15.546.257,89	0,45	128,62
Obrigações Fiscais	5.435.896,49	5.365.243,78	1,32	44,77
Obrigações Fiscais Parceladas	10.181.014,11	10.181.014,11	0,00	83,85
Obrigações Trabalhistas e Previdenciária	6.998.115,86	6.838.268,34	2,34	57,64
Obrigações Com o Pessoal	429.988,00	499.012,09	-13,83	3,54
Obrigações Sociais	5.772.233,15	5.595.074,39	3,17	47,54
Provisão p/ Férias e 13 Salário	795.894,71	744.181,86	6,95	6,56
Outras Obrigações	986.359,41	939.227,03	5,02	8,12
Adiantamento de Clientes	1.417,52	1.095,42	29,40	0,01
Contas a Pagar	619.832,68	572.930,16	8,19	5,11
Contas Corrente / Garantia	365.109,21	365.201,45	-0,03	3,01
Empréstimos e Financiamentos	6.742.142,46	6.670.491,86	1,07	55,53
Empréstimos e Financiamentos	4.004.408,98	3.934.465,03	1,78	32,98
Fornecedores de Crédito e Cobrança	2.527.504,22	2.525.797,57	0,07	20,82
Empréstimos Terceiros	210.229,26	210.229,26	0,00	1,73
NÃO CIRCULANTE	1.977.451,05	1.982.876,52	-0,27	16,29
Passivo Exigível a Longo Prazo	1.977.451,05	1.982.876,52	-0,27	16,29
Empréstimos Financeiros	1.626.044,73	1.639.966,41	-0,85	13,39
Outras Obrigações	351.406,32	342.910,11	2,48	2,89
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-27.250.555,09	-26.765.689,05	1,81	-224,44
Capital Social	100.000,00	100.000,00	0,00	0,82
Capital Subscrito	100.000,00	100.000,00	0,00	0,82
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-27.350.555,09	-26.865.689,05	1,80	-225,26



Caixa de R\$ 1,2 mil. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou um acréscimo de 454,69%.

Bancos Conta Movimento de R\$ 34,3 mil. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou um aumento de 31,01%.

Cheques a Receber de R\$ 80,00. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou uma queda de 99,47%.

Bancos Conta Vinculada de R\$ 112,8 mil. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou uma redução de 49,27% e em relação ao Ativo representa o percentual de 0,93%.

Clientes de R\$ 1,6 milhão. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou uma evolução de 6,32%.

Outros Créditos de 4,2 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 35,25%.

Estoques de R\$ 673,4 mil. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou um decréscimo de 4,39%.

Ativo Não Circulante de 5,3 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 43,74%.

Outros Créditos de 2,5 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 21,18%.

Investimentos de R\$ 79,8 mil. Em relação ao Ativo representa o percentual de 0,66%.

Imobilizado de R\$ 2,6 milhões. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou um decréscimo de 1,60% e em relação ao Ativo representa o percentual de 21,43%.

Intangível de R\$ 56,9 mil. Em relação ao Ativo representa o percentual de 0,47%.

Fornecedores de R\$ 7 milhões. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou uma redução de 0,32% e em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 58,24%.

Outras Obrigações (Fiscais) de R\$ 15,6 milhões. Em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 128,62%.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciária de R\$ 6,9 milhões. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou um aumento de 2,34% e em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 57,64%.

Outras Obrigações de R\$ 986,3 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 8,12%.

Empréstimos e Financiamentos de R\$ 6,7 milhões. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou um aumento de 1,07% e em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 55,53%.

Passivo Exigível a Longo Prazo de R\$ 1,9 milhão. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 16,29%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 27,3 milhões. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou um aumento de 1,80%.



DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	ABR/2022	MAR/2022	AH (%)	AV (%)
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	3.422.207,26	3.805.697,25	-10,08	124,80
Receitas de Vendas de Produtos	3.422.207,26	3.805.697,25	-10,08	124,80
Receitas de Vendas de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-680.070,28	-911.275,65	-25,37	-24,80
(-) Devolução de Venda de Produtos	-200.038,20	-133.265,91	50,10	-7,29
(-) Devolução de Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Acordo Comercial	-115.173,18	-178.914,34	-35,63	-4,20
(-) SELL OUT	-1.379,12	-189.215,64	-99,27	-0,05
(-) ICMS	-253.676,98	-280.741,56	-9,64	-9,25
(-) COFINS	-105.643,72	-114.383,24	-7,64	-3,85
(-) PIS	-22.935,80	-24.833,20	-7,64	-0,84
(-) Substituição Tributária	-6.262,28	-6.747,25	-7,19	-0,23
(+) ICMS s/ Devolução Venda	15.539,68	9.971,12	55,85	0,57
(+) PIS Dev Vendas	1.675,50	1.222,67	37,04	0,06
(+) COFINS Dev Vendas	7.717,46	5.631,70	37,04	0,28
(+) ICMS St S/Dev Venda	106,36			0,00
RECEITA LÍQUIDA	2.742.136,98	2.894.421,60	-5,26	100,00
CPV	-1.229.031,56	-1.309.557,30	-6,15	-44,82
Mão de Obra Aplicada a Produção	-463.680,21	-421.166,88	10,09	-16,91
Gastos Gerais de Fabricação	-229.077,92	-216.873,96	5,63	-8,35
CMV	0,00	0,00	0,00	0,00
LUCRO BRUTO	820.347,29	946.823,46	-13,36	29,92
DESPESAS OPERACIONAIS	-1.064.974,86	-1.040.964,21	2,31	-38,84
Despesas com Pessoal - Logística	-104.791,13	-114.150,41	-8,20	-3,82
Gastos Gerais - Logística	-582.618,41	-538.332,20	8,23	-21,25
Despesas com Pessoal - Comercial	-68.682,77	-67.041,81	2,45	-2,50
Encargos Sociais	-9.987,72	-9.731,57	2,63	-0,36
Despesas Gerais com Vendas	-86.617,10	-80.652,50	7,40	-3,16
Despesas Gerais	-13.172,76	-6.139,89	114,54	-0,48
Despesas Tributárias	-11,88	-10,25	15,90	-0,00
Despesas c/ Pessoal - ADM	-60.886,53	-59.536,27	2,27	-2,22
Encargos Sociais - ADM	-17.492,23	-10.042,53	74,18	-0,64

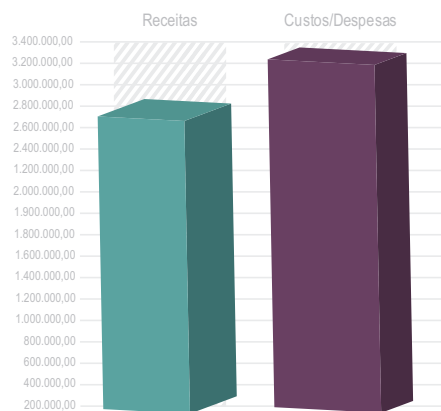
Despesas Tributárias (IPVA - Outros Imp. e Tx. Mun.)	-3.184,26	0,00	0,00	-0,12
Despesas Gerais	-117.530,07	-155.326,78	-24,33	-4,29
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	-241.524,88	-232.673,89	3,80	-8,81
Receitas Financeiras	127,31	93,62	35,99	0,00
Despesas Financeiras	-241.652,19	-232.767,51	3,82	-8,81
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	1.286,41	666,43	93,03	0,05
RECEITA OPERACIONAL	605,00	0,00	0,00	0,02
DESPESA OPERACIONAL	681,41	666,43	2,25	0,02
OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
LUCRO/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-484.866,04	-326.148,21	48,66	-17,68

Receita Operacional Bruta de R\$ 3,4 milhões. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou uma queda de 10,08%. Dedução da Receita Bruta de R\$ 680 mil. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou um decréscimo de 25,37% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 24,80%. Custo Produto Vendido de R\$ 1,2 milhão. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou uma redução de 6,15% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 44,82%. Lucro Bruto de R\$ 820,3 mil. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou uma piora no resultado de 13,36%. Despesas Operacionais de R\$ 1 milhão. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou um aumento de 2,31% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 38,84%. Despesas com Pessoal de Logística de R\$ 104,7 mil. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou um decréscimo de 8,20%. Despesas com Pessoal Comercial de R\$ 68,6 mil. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou um acréscimo de 2,45%. Despesas com Pessoal da Administração de R\$ 60,8 mil. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou uma elevação de 2,27% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 2,22%. Resultado Financeiro Líquido com saldo **negativo** de R\$ 241,5 mil. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou uma redução de 3,80%.

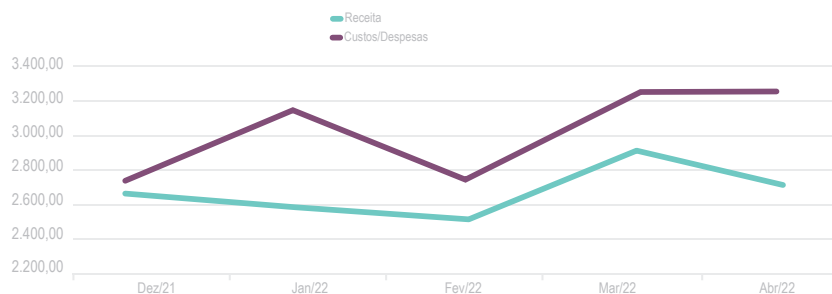
Apurou-se para a Caseirinho Alimentos LTDA o Prejuízo no valor de R\$ 484,8 mil. Em confronto com o mês de março/2022, apresentou uma piora no resultado de 48,66%.



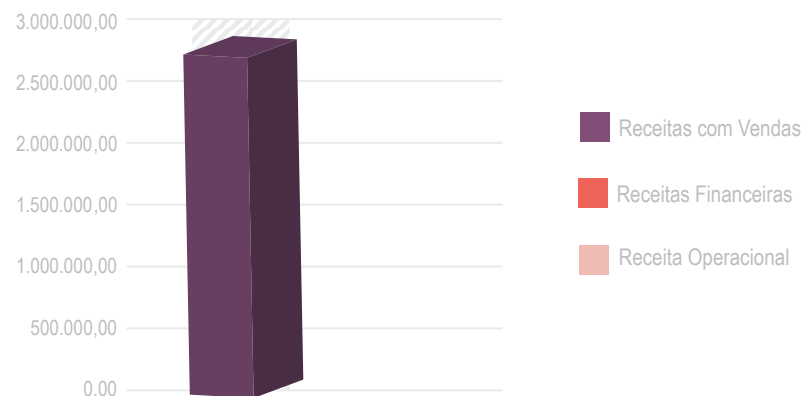
As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo:



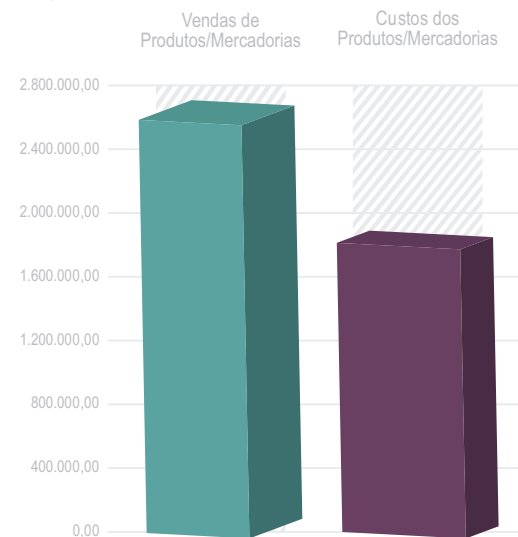
A evolução de receitas e custos/despesas de dezembro/2021 a abril/2022 está demonstrada no gráfico abaixo:



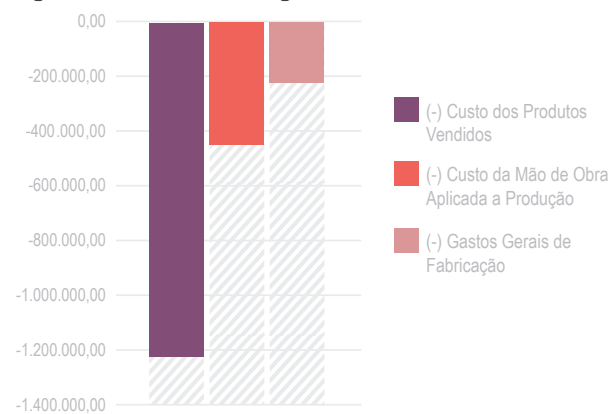
O gráfico abaixo demonstra a origem das Receitas:



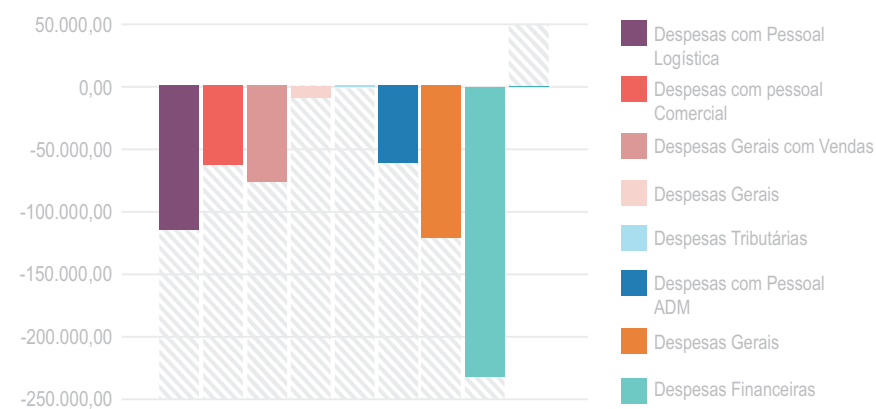
No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



O gráfico abaixo demonstra a origem dos Custos:



É demonstrado no gráfico abaixo as Receitas e Despesas Operacionais:



DFC

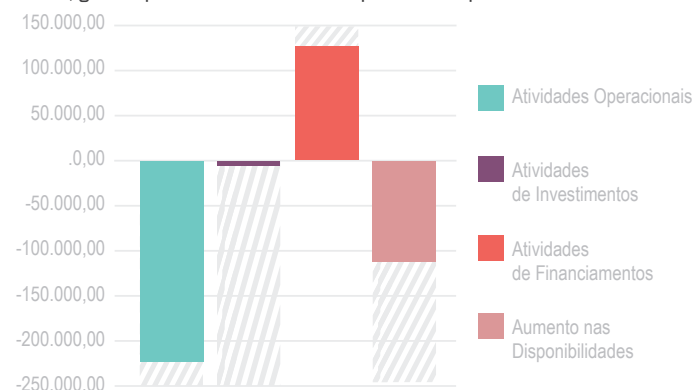
A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	ABR/2022	MAR/2022	AH (%)
Recebimento de Clientes	3.177.929,87	4.175.920,41	-23,90
Pagamentos de Fornecedores	-2.520.217,91	-2.875.848,22	-12,37
Valores Pagos a Empregados	-449.058,90	-397.671,97	12,92
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	208.653,06	902.400,22	-76,88
Tributos Pagos	-6.806,49	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	201.846,57	902.400,22	-77,63
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	3.972,74	24.110,89	-83,52
Depósitos Judiciais	-6.126,95	0,00	0,00
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	-435.854,49	-464.783,75	-6,22
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-236.162,13	461.727,36	-151,15
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Compras de imobilizado	0,00	0,00	0,00
Aquisição de ações/cotas	0,00	0,00	0,00
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	0,00	0,00	0,00
Empréstimos p/sócios e ou terceiros	0,00	161.188,78	-100,00
Aplicações capitalização	-50,00	0,00	0,00
Cotas consórcios	-4.138,71	0,00	0,00
Juros recebidos de empréstimos	0,00	0,00	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-4.188,71	161.188,78	-102,60
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Integralização de capital	0,00	0,00	0,00
Aplicação Capital Cooperativas de Crédito (Sicoob/Sicredi/Cresol)	-50,00	0,00	0,00
Empréstimos tomados	1.182.316,33	811.915,17	45,62
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	-1.057.421,72	-1.273.414,15	-16,96

(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	124.844,61	-461.498,98	-127,05
Redução nas Disponibilidades	-115.506,23	161.417,16	-171,56
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	268.457,17	107.040,01	150,80
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	152.950,94	268.457,17	-43,03

- Recebimento de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 3,1 milhões.
- Pagamentos de Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 2,5 milhões.
- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 236,1 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Investimento. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 4,1 mil.
- Empréstimos Tomados. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 1,1 milhão.
- Pagamentos de Empréstimos/Debêntures. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 1 milhão.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Financiamento. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 124,8 mil.
- Diminuição nas Disponibilidades. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 115,5 mil. .

Abaixo, gráfico que demonstra os valores que foram empreendidos em cada atividade:



Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros



A partir das demonstrações apresentadas foram calculados os índices de Liquidez Corrente, Liquidez Seca, Liquidez Imediata e Liquidez Geral, como indicados a seguir:

ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE:

$$LC = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Liquidez Corrente

0,18

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa em Recuperação possui R\$ 0,18 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo. Ou seja, dentro das obrigações de curto prazo, a Recuperanda não possui recursos suficientes para pagamentos de suas obrigações, fato que merece atenção na tomada de decisões quanto às ações corretivas a serem realizadas na empresa.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA:

$$LS = \frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoque}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Liquidez Seca

0,16

Com base nos dados acima, é possível concluir que a Recuperanda possui R\$ 0,16 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques. O resultado desse índice demonstra que a capacidade de pagamento da empresa, quando desconsiderado os estoques, é similar ao Índice de Liquidez Corrente, apresentado acima, demonstrando que a empresa não possui alto volume de estoques.



ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA:

$$LI = \frac{\text{Disponibilidade}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Liquidez Imediata

0,0041

Conforme observado, a Recuperanda apresenta Índice de Liquidez Imediata bastante baixo, demonstrando que seus recursos líquidos não estão ociosos. Porém, é importante destacar que deve existir um equilíbrio entre as aplicações desses recursos, haja vista o risco de a empresa não possuir capital para pagamento de suas obrigações imediatas, necessitando captar recursos em financeiras, fato que aumenta as despesas financeiras.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

$$LG = \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}$$

Liquidez Geral

0,17

Conclui-se a partir dos dados acima, que a Recuperanda possui R\$ 0,17 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo e longo prazo, sem considerar seu ativo imobilizado. Similar ao Índice de Liquidez Corrente, o Índice Liquidez Geral considera os recursos e as obrigações de curto e longo prazo. Ou seja, dentro das obrigações de curto e longo prazo, a empresa em Recuperação não possui recursos suficientes para pagamento de suas obrigações.

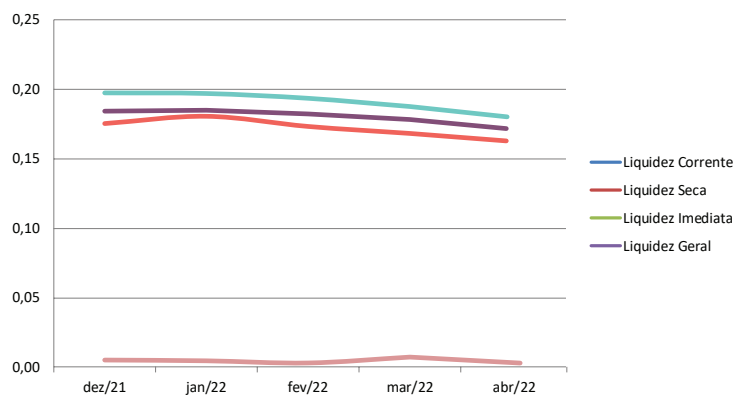


ANÁLISE COMPARATIVA

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

Índices de Liquidez	MAR2022	ABR/2022
Liquidez Corrente	0,19	0,18
Liquidez Seca	0,17	0,16
Liquidez Imediata	0,0072	0,0041
Liquidez Geral	0,18	0,17

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



ÍNDICES DE INSOLVÊNCIA

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

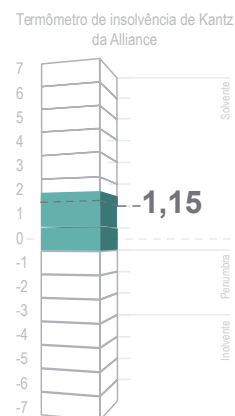
- Índice de Insolvência de Kanitz**

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:

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

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

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 abril/2022.



O valor obtido fora de 1,15 representando, segundo o termômetro mencionado, que a empresa se enquadra como empresa insolvente.



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

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

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

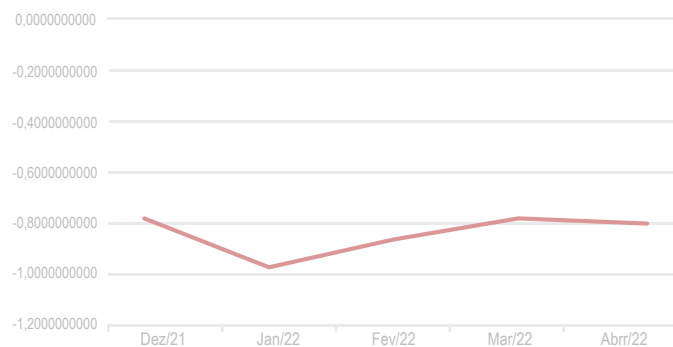
$x4 = \text{Patrimônio Líquido} / (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})$

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

Ponto crítico é 0 (zero)

O valor obtido foi de -0,7996932299 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 abril/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 abril/2022:

RELAÇÃO DE PASSIVOS EXTRACONCURSAL	ABR/2022
TOTAL GERAL	R\$ 24.629.515,75
Razão Social	Saldo a Pagar
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	R\$ 382.067,30
INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	R\$ 5.380.460,07
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 10.181.014,11
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 3.058.324,76
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 1.237.454,05
PREFEITURA MUNICIPAL DE APUCARANA	R\$ 3.106,06
PREFEITURA MUNICIPAL DE APUCARANA	R\$ 1.133,46
PREFEITURA MUNICIPAL DE APUCARANA	R\$ 1.228,86
SECRETARIA DA FAZENDA E PLANEJAMENTO DE SAO PAULO	R\$ 33.167,06
GOVERNO DO PARANA SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA	R\$ 1.105.721,76
SALARIOS A PAGAR	R\$ 200.270,11
13° A PAGAR	R\$ 74.350,62
RESCISÃO A PAGAR	R\$ 95.323,91
FÉRIAS A PAGAR	R\$ 8.988,31
3SAT TECNOLOGIA LTDA	R\$ 3.165,62
A C DA SILVA SUPERMERCADOS	R\$ 93,05
A. ANGELONI & CIA. LTDA	R\$ 300,00
A.C. SILVA JUNIOR - SUPERMERCADO	R\$ 97,65
ABREU NABBOUH & ASSOCIADOS S/ ECSRITORIO JURIDICO	R\$ 107.679,97
ADEMAR SANCHES CANO - ME	R\$ 46,85
ADILSON MATHIAS BARBOSA 86912631991	R\$ 5.511,44
ADIR V. PIRES & CIA LTDA - EPP	R\$ 37,95
ADMINISTRADORA DE CONSORCIOS SICOOB PARANA LT	R\$ 142.349,90
ADRIANA RICETTI BREMM	R\$ 7.446,21
ALARM FOX	R\$ 277,00
ALDINO GONCALVES DE AZEVEDO	R\$ 1.232,00
ALEXANDRE LAND FINATTO	R\$ 828,72
ALFA TRANSPORTES EIRELI	R\$ 291,38

ALIANCLOG TRANSPORTE E LOGISTICA LTDA	R\$ 348,92
ALLMAYER SUPERMERCADO LTDA	R\$ 805,83
ALTAMIR PEREIRA VELASQUI 02429623943	R\$ 2.950,00
AMANDA CRISTINA DE OLIVEIRA 07033791941	R\$ 4.800,00
ANACONDA INDUSTRIAL E AGRICOLA DE CEREAIS S A	R\$ 47.803,80
ANTONIO CARLOS PALITOWSKI (FRETE)	R\$ 1.150,00
ANTONIO PAVAN DE LIMA & CIA LTDA - ME	R\$ 559,35
ANTUNES E ZANCHIN LTDA	R\$ 1.600,00
ARAPONDOAR COMERCIO DE AUTO PECAS LTDA - EPP	R\$ 259,16
AREA VI SERVICOS TEMPORARIOS LTDA	R\$ 423,60
AUTOPOSTO PEDRAZZOLI LTDA	R\$ 556,05
B M RODRIGUES & CIA LTDA ME	R\$ 1.004,00
BANCO BRADESCO S/A	R\$ 102.715,58
BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A.	R\$ 11.728,86
BATISTA & IZEPE LTDA	R\$ 3.328,95
BAVARESCO ATACADO LTDA	R\$ 242,45
BELLAN E LOPES LTDA. GERSON AUTOPEÇAS	R\$ 848,00
BLESS TRUCK CENTER COM DE PEÇAS LTDA	R\$ 190,00
BOM DIA COMERCIAL DE ALIMENTOS E LOGISTICA LTDA	R\$ 62.535,67
BRR FOMENTO MERCANTIL S.A.	R\$ 95.402,77
BRUXELAS COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	R\$ 3.182,12
C. M. OLIVEIRA DA SILVA INFORMATICA	R\$ 270,00
CADEIA DE HOTEIS ASSOCIADOS LTDA	R\$ 1.560,00
CAFI TRANSPORTES E LOCAÇÃO EIRELI	R\$ 7.000,00
CANARIO DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS EIRELI	R\$ 105,85
CARREIRA & IRMAOS LTDA	R\$ 505,50
CASA VISCARDI SA COMERCIO E IMPORTACAO	R\$ 4.765,13
CENTRO AUTOMOTIVO LR LTDA	R\$ 350,00
CHECK IND ADM DE EMP HOTELEIROS LTDA EPP	R\$ 292,00
CIA BEAL DE ALIMENTOS	R\$ 2.151,87
CLARO S.A.	R\$ 6.031,71
CLM FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS	R\$ 379.021,22
CLM FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS	R\$ 178,30
COMERCIAL DE SECOS E MOLHADOS CONSALTER LTDA. (1717)	R\$ 308,90



COMERCIAL SAO JOAO BAPTISTA S.A. (LONDRINA)	R\$ 42.377,50
COMERCIO DE GENEROS ALIM. ARILUZ LTDA	R\$ 134,54
COMERCIO E DISTRIBUICAO S S MATSUMOTO EIRELI	R\$ 12.574,80
COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	R\$ 10.988,83
COMPANHIA SULAMERICANA DE DISTRIBUICAO	R\$ 132.182,70
CONDOR AUTOPOSTO LTDA	R\$ 2.759,71
CONDOR AUTOPOSTO SAO JOSE LTDA.	R\$ 2.746,10
CONDOR SUPER CENTER LTDA	R\$ 25.106,59
COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL COPAGRIL	R\$ 948,45
COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL LAR	R\$ 557,33
COPEL DISTRIBUIDORA S A	R\$ 233.866,36
COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	R\$ 969,82
COSTA NETO B2B COMERCIO E REPRESENTACAO DE	R\$ 4.919,62
CRIPA & FILHO LTDA	R\$ 207,60
CRISTOFER ALEKSSANDRY BORGES 02752601948	R\$ 6.000,00
CWB FURGOES IMPLEMENTOS RODOVIARIOS - EIRELI	R\$ 395,00
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
DAXIA DOCE AROMA INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	R\$ 8.944,61
DEPARTAMENTO DE TR NSITO DETRAN	R\$ 4.416,46
ECO LOG AGROPECUARIA LTDA.	R\$ 4.292,77
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\$ 53.564,25
EMPRESA HOTELEIRA TONDO LTDA - ME	R\$ 261,00
ESCRITORIO BRASIL LTDA - ME	R\$ 45.622,00
EXTINTORES S. M. BIANCHI LTDA	R\$ 325,00
F K COMERCIO DE ALIM. E PARTICIPACOES LTDA	R\$ 226,85
FAGOTTE E SANCHES LTDA - ME	R\$ 73,70
FARM. E PERF. FLEMINFARMA LTDA	R\$ 6.658,63
FARMACIA E PERFUMARIA APUFARMA LTDA	R\$ 9.858,44
FAVERO SUPERMERCADO LTD	R\$ 281,80
FIGUEIREDO & JORDAO LTDA	R\$ 82,80

FINCO & FINCO LTDA	R\$ 528,20
FRIZZO & FERIATO ADVOCACIA EMPRESARIAL	R\$ 38.731,91
G. LOPES & CIA LTDA - EPP (377)	R\$ 271,00
GARANTE DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA DE PRODUTOS	R\$ 586,70
GCA DISTRIBUIDORA COMERCIAL DE ALIMENTOS	R\$ 2.266,10
GENILSON FERREIRA MATIAS	R\$ 2.500,00
GERASOFT INFORMATICA LTDA	R\$ 2.090,00
GLOBAL PEST CONTROLE DE PRAGAS LTDA	R\$ 2.198,65
GONÇALVES E RODRIGUES FARMACIA LTDA	R\$ 3.824,55
GUSTAVO ANDRADE NONATO	R\$ 1.850,00
HAYASHI ESCRITÓRIOS E CIA LTDA	R\$ 80,00
HOTEL GLOBO DE CIANORTE LTDA	R\$ 383,00
HOTEL PALACIO LTDA	R\$ 647,00
IB SIGMA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS	R\$ 189.070,59
IB SIGMA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS	R\$ 27.189,43
IDAIR ZANETI 80158504950	R\$ 8.000,00
INNOVE TRADING PUBLICIDADE E PROPAGANDA LTDA	R\$ 4.780,00
IRMAOS MUFFATO & CIA LTDA	R\$ 154.263,09
IRMAOS OBARA LTDA (298)	R\$ 179,00
ITALO SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 2.011,78
J C PARRO & CIA LTDA	R\$ 525,25
J H GONCALVES TRANSPORTES	R\$ 3.600,00
J L PEREIRA ARCHILLA - ME	R\$ 972,80
J MARTINS SUPERMERCADOS PLANALTO LTDA	R\$ 2.584,95
J. C. DE ARAUJO E CIA LTDA - ME	R\$ 280,95
J.A LOPES COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA - ME	R\$ 204,80
JANDAIA DIESEL COM DE COMBUSTIVEIS LTDA	R\$ 38.280,00
JANISKI RETIFICA DE MOTORES DIESEL LTDA	R\$ 1.200,00
JANISKI SERVICOS E PECAS LTDA	R\$ 1.135,00
JCO - AUTO CENTER LTDA	R\$ 491,33
JOAO CAZANGI	R\$ 550,00
JONAS FERNANDES BALBINO 39548390833	R\$ 3.000,00
JOSE ERONI FERNANDES	R\$ 1.682,24
JS LOG LTDA	R\$ 5.000,00



KAROLINE DA FONSECA BARBOSA	R\$ 25.458,32
LAR COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL	R\$ 241,75
LAURI WEBBER TRANSPORTADORA LTDA. (FRETE)	R\$ 5.925,00
LEICHINOSKI & CIA LTDA	R\$ 1.965,95
LEMES PROMOÇÃO DE VENDAS LTDA	R\$ 3.400,00
LEONARDO SCHORR & CIA LTDA - EPP	R\$ 137,90
LEVAZ TRANSPORTES LTDA	R\$ 11.071,33
LIDERSOFT TECNOLOGIA E SISTEMAS LTDA - ME	R\$ 13.059,87
LINHA VERDE - MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA	R\$ 55.911,20
LOBO E VILARDI COMERCIO DE FERRAGENS LTDA	R\$ 44,00
LUGUS SECURITIZADORA S/A	R\$ 42.270,59
LUIZ CARLOS DOS SANTOS MECANICA-ME	R\$ 1.490,00
LUIZ DONIZETE DE MACEDO	R\$ 220,00
M F C SUPERMERCADOS LTDA - EPP	R\$ 125,10
M. A. SOARES COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS	R\$ 84,30
MACEDO, SAITO E CIA LTDA	R\$ 600,00
MAGNO PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA	R\$ 841,50
MAPI COMUNICAÇÃO INTEGRADA LTDA ME	R\$ 52.918,65
MARCOS ALVES DOS SANTOS	R\$ 8.000,00
MATHEUS DE SOUZA SILVA 42898173860	R\$ 8.016,00
MEGATRUCK COM. DE PECAS AUTOMOTIVAS LTDA	R\$ 230,00
MENEGILDO ALVES DOS SANTOS	R\$ 8.000,00
MENIN E FILHOS SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 156,60
MERCEARIA PROMISSAO LTDA - EPP	R\$ 288,65
MILANO COMERCIO DE GEN. ALIM. EIRELI ME	R\$ 133,30
MOLICENTER SUPERMERCADO LTDA	R\$ 802,66
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\$ 13.017,77
NARIMA LORENA PEREIRA DE SOUZA BONFA DE ANDRA	R\$ 1.811,00
NATURAL VEGAS COM COMBUSTÍVEIS	R\$ 54.490,14
NELSON VITORINO PIRES - EP	R\$ 44,20

NEOGRID INFORMATICA LTDA	R\$ 1.620,00
NILDO VITORINO PIRES - EPP	R\$ 157,10
NILTON BELONI JUNIOR	R\$ 8.000,00
OBARA MIYAMOTO & CIA LTDA	R\$ 106,00
OKUMURA E OKUMURA LTDA	R\$ 78,80
OSCAR BERTELLI & CIA LTDA	R\$ 1.684,00
PALETEC EMPILHADEIRAS E TRANSPALETES LTDA	R\$ 470,00
PARANACAL MATERIAIS P/ CONSTR. LTDA	R\$ 55,00
PEDRO MUFFATO & CIA LTDA	R\$ 207,65
PHOLY SISTEMAS LTDA	R\$ 463,00
POMERPLAST IND. E COM. DE PLASTICOS LTDA.	R\$ 70,00
POSSETTI & CIA LTDA	R\$ 1.294,00
POSTO DE MOLAS DONATTI	R\$ 2.436,16
POSTO V BRAMBILA LTDA	R\$ 15.721,89
POTENCIAL MATERIAIS ELETRICOS EIRELI	R\$ 200,90
PRIMATO COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL	R\$ 13.743,19
R RIBEIRO DO NASCIMENTO AUTOPEÇAS E MANUTENÇÃO	R\$ 1.000,00
R. J. GAZOLLA EIRELI	R\$ 213,25
RANCHO DOS CEREAIS	R\$ 47,50
RBA - COMERCIO DE EMBALAGENS LTDA - ME (2349)	R\$ 6.000,00
REALMAQUINAS - MANUTENCAO INDUSTRIAL LTDA - ME	R\$ 2.800,00
RETIFICADORA APUCARANA LTDA	R\$ 799,44
RETIMAX - RETIFICA DE MOTORES E BOMBAS INJETORAS LTDA -	R\$ 611,56
RICARDO SEIKI YAMAMOTO	R\$ 6.226,00
RODOVAN FURGOES IMPLEMENTOS RODOVIARIOS LTDA	R\$ 550,00
ROUXINOL COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA - EPP	R\$ 45,12
RRG EMPREENDIMENTOS S/A	R\$ 53.000,00
S H DE ARAUJO & CIA LTDA - ME	R\$ 312,60
S.B.C. COMERCIAL LTDA	R\$ 575,04
SAFEGOLD PERFORMANCE EMPRESARIAL LTDA	R\$ 11.262,00
SAMAMBAIA HOTEL LTDA	R\$ 400,00
SANCHES E VECCHIATE LTDA	R\$ 8.250,42



SENDAS DISTRIBUIDORA S/A LJ162	R\$ 226,75
SICOOB COOPERATIVA	R\$ 3.051,43
SILVANA PIRES DA CRUZ - MERCADO - ME	R\$ 116,83
SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMERCIO S.A.	R\$ 41.110,16
SOLIMAR SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 994,95
SOUZA PNEUS LTDA.	R\$ 15.772,00
SUELEN DA FONSECA 00997588900	R\$ 5.283,00
SUPER PUPPO SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 313,40
SUPERALVO SUPERMERCADO LTDA	R\$ 31.139,75
SUPERCENTER GRS COM DE PRODUTOS ALIMENTICIOS - EIRELI	R\$ 380,70
SUPERGASBRAS ENERGIA LTDA	R\$ 25.305,44
SUPERMERCADO 88 LTDA	R\$ 422,50
SUPERMERCADO ALIANCA LTDA	R\$ 895,39
SUPERMERCADO BAIA AZUL LTDA	R\$ 508,85
SUPERMERCADO BOM DE MAIS MESMO LTDA - EPP	R\$ 90,29
SUPERMERCADO CENTAURO LTDA	R\$ 403,10
SUPERMERCADO D'ORLA LTDA	R\$ 362,30
SUPERMERCADO GUGUY LTDA	R\$ 2.714,30
SUPERMERCADO ILLETACOL LTDA	R\$ 746,88
SUPERMERCADO ITO EIRELI - EPP	R\$ 22,00
SUPERMERCADO NOVA ERA LTDA	R\$ 1.328,33
SUPERMERCADO PLANALTO LTDA	R\$ 143,65
SUPERMERCADO SANTAREM LTDA	R\$ 626,15
SUPERMERCADOS BAVARESCO LTDA	R\$ 1.863,25
SUPERMERCADOS IRANI LTDA	R\$ 1.163,62
SUPERMERCADOS ZARELI LTDA - EPP	R\$ 81,60
SUZUKI FERNANDES E JUNQUEIRA LTDA	R\$ 128,70
T. CEZAR - PROMOCÃO DE VENDAS	R\$ 2.800,00
TAVARES & FILHO LTDA - EPP	R\$ 384,75
TEREZINHA MARIA SILVA	R\$ 140,00
TONELLO E MACHADO DA LUZ LTDA (1466)	R\$ 3.823,45
TONYPAN CONSULTORIA INDUSTRIAL EIRELI	R\$ 8.000,00
TOTAL FOR TECNOLOGIA E SERVICOS LTDA	R\$ 711,00

TRANSAPUCARANA TRANSPORTES RODOVIARIOS EIREL	R\$ 3.118,33
UNIMED APUCARANA COOPERATIVA DE TRABALHO MÉDICO	R\$ 119,05
UNIORT ATACADO E DISTRIBUIÇÃO DE ALIMENTOS L	R\$ 1.728,00
VALOREM FUNDO DE INVESTIMENTO DIREITOS CREDIT.	R\$ 70.249,54
VENDRAMETTO E FILHOS LTDA	R\$ 238,85
VENDRAMINI FILHOS LTDA	R\$ 1.412,05
VILLAGE SUPERMERCADO EIRELI	R\$ 1.386,70
VIVIAN & CIA LTDA - ME	R\$ 317,70
VMA MANUTENCAO E AUTOMACAO INSUDTRIAL LTDA ME	R\$ 28.051,20
WINI E PADILHA LTDA	R\$ 200,00
WMS SUPERMERCADOS DO BRASIL LTDA	R\$ 1.146,45
Z3 SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA	R\$ 1.291,32
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 CONTÁBEIS 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\$ 1.568,40
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 abril de 2022 totaliza um montante de R\$ 24.629.515,75, ao se comparar com o mês de março de 2022 houve um aumento de R\$ 21.080,49 ou 0,89%.



Esclarecimento



Na análise do Credores Extraconcursais apresentados pela Recuperanda, notou-se que R\$ 250.308,87 ou 8,73% dos créditos, excluídos os de natureza tributária, trabalhista e/ou fiscal, são descritos com “devolução a pagar”.

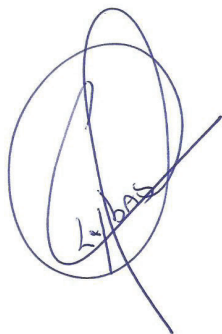
Necessita-se esclarecimentos quanto a origem desses créditos.



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	12.141.561,95
CIRCULANTE	6.831.019,05
Disponível	153.000,94
Caixa	1.296,10
Bancos Conta Movimento	34.348,38
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	4.439,42
Cheques a Receber	80,00
Bancos Conta Vinculada	112.837,04
Cientes	1.618.114,45
Duplicatas a Receber	1.618.114,45
Outros Créditos	4.279.382,70
Adiantamentos a Fornecedores	4.226.933,88
Adiantamento a Funcionários	6.464,47
Adiantamento p/ Viagem	162,94
Imposto a Recuperar	45.821,41
Estoques	673.460,29
Estoques de Mercadorias	673.460,29
Despesas Pagas Antecipadamente	107.060,67
Despesas de Exercícios Seguintes	107.060,67
NÃO CIRCULANTE	5.310.542,90
Outros Créditos	2.571.478,97
Adiantamento de Fornecedores	579.140,81
Consórcios	312.117,78
Outros Créditos	796.404,24
Adiantamento a Receber	883.816,14
Investimentos	79.881,73
Participações em Outras Empresas	79.881,73
Imobilizado	2.602.257,29
Imobilizado	7.809.767,45
(-) Depreciações / Amortizações Acumulada	-5.207.510,16
Intangível	56.924,91
Intangível	56.924,91
PASSIVO + PL	12.141.561,95
PASSIVO (PC+PÑC)	39.392.117,04
CIRCULANTE	37.414.665,99



Fornecedores	7.071.137,66
Fornecedores	7.071.137,66
Outras Obrigações (Fiscais)	15.616.910,60
Obrigações Fiscais	5.435.896,49
Obrigações Fiscais Parceladas	10.181.014,11
Obrigações Trabalhistas e Previdenciária	6.998.115,86
Obrigações Com o Pessoal	429.988,00
Obrigações Sociais	5.772.233,15
Provisão p/ Férias e 13 Salario	795.894,71
Outras Obrigações	986.359,41
Adiantamento de Clientes	1.417,52
Contas a Pagar	619.832,68
Contas Corrente / Garantia	365.109,21
Empréstimos e Financiamentos	6.742.142,46
Empréstimos e Financiamentos	4.004.408,98
Fornecedores de Crédito e Cobrança	2.527.504,22
Empréstimos Terceiros	210.229,26
NÃO CIRCULANTE	1.977.451,05
Passivo Exigível a Longo Prazo	1.977.451,05
Empréstimos Financeiros	1.626.044,73
Outras Obrigações	351.406,32
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-27.250.555,09
Capital Social	100.000,00
Capital Subscrito	100.000,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-27.350.555,09



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	CASEIRINHO ALIMENTOS
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	3.422.207,26
Receitas de Vendas de Produtos	3.422.207,26
Receitas de Vendas de Mercadorias	0,00
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-680.070,28
(-) Devolução de Venda de Produtos	-200.038,20
(-) Devolução de Venda de Mercadorias	0,00
(-) Acordo Comercial	-115.173,18
(-) SELL OUT	-1.379,12
(-) ICMS	-253.676,98
(-) COFINS	-105.643,72
(-) PIS	-22.935,80
(-) Substituição Tributária	-6.262,28
(+) ICMS s/ Devolução Venda	15.539,68
(+) PIS Dev Vendas	1.675,50
(+) COFINS Dev Vendas	7.717,46
(+) ICMS St S/Dev Venda	106,36
RECEITA LÍQUIDA	2.742.136,98
CPV	-1.229.031,56
Mão de Obra Aplicada a Produção	-463.680,21
Gastos Gerais de Fabricação	-229.077,92
CMV	0,00
LUCRO BRUTO	820.347,29
DESPESAS OPERACIONAIS	-1.064.974,86
Despesas com Pessoal - Logística	-104.791,13
Gastos Gerais - Logística	-582.618,41
Despesas com Pessoal - Comercial	-68.682,77



Encargos Sociais	-9.987,72
Despesas Gerais com Vendas	-86.617,10
Despesas Gerais	-13.172,76
Despesas Tributárias	-11,88
Despesas c/ Pessoal - ADM	-60.886,53
ENCARGOS SOCIAIS - ADM	-17.492,23
Despesas Tributárias (IPVA - Outros Imp. e Tx. Mun.)	-3.184,26
Despesas Gerais	-117.530,07
RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	-241.524,88
Receitas Financeiras	127,31
Despesas Financeiras	-241.652,19
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	1.286,41
Receita Operacional	605,00
Despesa Operacional	681,41
Outros Resultados Operacionais	0,00
LUCRO/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-484.866,04



DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	CASEIRINHO ALIMENTOS
Recebimento de Clientes	3.177.929,87
Pagamentos de Fornecedores	-2.520.217,91
Valores Pagos a Empregados	-449.058,90
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	208.653,06
Tributos Pagos	-6.806,49
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	201.846,57
Recebimento por indenização de seguros	0,00
Recebimentos de lucros e dividendos	0,00
Desconto de duplicatas	0,00
Transferências Créditos - RJ	3.972,74
Depósitos Judiciais	-6.126,95
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	-435.854,49
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-236.162,13
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Compras de imobilizado	0,00
Aquisição de ações/cotas	0,00
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	0,00
Empréstimos p/sócios e ou terceiros	0,00
Aplicações capitalização	-50,00
Cotas consórcios	-4.138,71
JUROS RECEBIDOS DE EMPRÉSTIMOS	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-4.188,71
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Integralização de capital	0,00



Aplicação Capital Cooperativas de Crédito (Sicoob/Sicredi/Cresol)	-50,00
Empréstimos tomados	1.182.316,33
PAGAMENTOS DE EMPRÉSTIMOS/DEBÊNTURES	-1.057.421,72
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	124.844,61
DIMINUIÇÃO NAS DISPONIBILIDADES	-115.506,23
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	268.457,17
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	152.950,94





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: PJLM7 YM2JF QLPBK 5JWVD