



**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 fevereiro/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\$ 517.259,37 ou 17,44% 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 | Fevereiro 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: PJYWM 7ZZL8 5WFDP 6HVDR

Juízo: 2ª Vara Cível de Apucarana - PR

Processo: 0014671-40.2021.8.16.0044

Classe Processual: Recuperação Judicial

Autor: CASEIRINHO ALIMENTOS LTDA.

Administradora Judicial: ROCHA NETO – CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL
LTDA.



Índice

04

Introdução

05 Empresa em Recuperação Judicial

06 Composição Societária

07

Fatos relevantes

09

Relação de funcionários

11

Análise das Demonstrações Contábeis

12 Balanço Patrimonial

15 Demonstração do Resultado de
Exercício

17 Demonstração dos Fluxos de Caixa

18

Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros

19 Índice de Liquidez Corrente

19 Índice de Liquidez Seca

20 Índice de Liquidez Imediata

20 Índice de Liquidez Geral

21 Análise Comparativa

22 Índice de Insolvência

24

Calendário Processual

26

Extraconcursal

32

Esclarecimentos

35

Apêndices

36 Balanço Patrimonial

38 Demonstração do Resultado do Exercício

40 Demonstração dos Fluxos de Caixa



Introdução



Empresa em Recuperação Judicial

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

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

Este Relatório Mensal de Atividades foi elaborado com base nas informações fornecidas pela Recuperanda, relativas ao mês de **Fevereiro de 2022**, abrangendo o período de 01/02/2022 a 28/02/2022, 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 04/02/2022, no mov. 89, a Recuperanda apresentou tempestivamente, o comprovante de depósito judicial dos honorários periciais do Sr. Clybas, conforme determinado por este Juízo ao evento 26.1, itens 2.1 e 8.

No dia 07/02/2022, no mov. 91, a Administradora Judicial manifestou-se a respeito dos seguintes itens: 1. Ciência quanto à decisão de mov. 54; 2. mov. 43, vem informar que os dados estão incorretos, requerendo a expedição de novo “termos de compromisso”.

No dia 08/02/2022, no mov. 95, o Juízo decidiu a respeito do seguinte: 1. Administradora Judicial deverá ser intimado para que, em 48 horas assine o termo de compromisso. 2. Intime-se a Recuperanda para que, no prazo de 5 dias úteis, atenda ao determinado nos itens 2.6.1 e ss. da decisão inicial, devendo observar o contido nos sequenciais 86 e 88. 3. Deverá a Serventia, na sequência, cumprir com as demais determinações contidas na decisão inicial.

No dia 14/02/2022, no mov. 117, a Recuperanda apresentou retificação ao Quadro Geral de Credores, informando, ainda, os endereços eletrônicos dos credores, quando de conhecimento da Recuperanda; e informou que enviou a minuta do edital retificado para o endereço eletrônico ‘APU-2VJE@tjpr.jus.br’, em 14.02.2022. 3. Informar que efetuou o depósito judicial dos honorários periciais em evento 89.0.

No dia 16/02/2022, no mov. 124, a Administradora Judicial manifestou ciência quanto à decisão de mov. 95, bem como requereu a juntada de Termo de Compromisso expedido no mov. 115, devidamente assinado.

No dia 21/02/2022, no mov. 136, a Administradora Judicial requereu os seguintes termos: Requer: 1. Fosse deferida a proposta dos honorários de administração judicial; 2. Fosse a limitação contida no 24, § 2º, da LFRE, desconsiderado para fins de pagamento dos honorários desse administrador judicial.

No dia 22/02/2022, no mov. 138, a Recuperanda requereu que: 1. fosse determinado ao BANCO SANTANDER, no prazo de até 72 horas, que proceda a restituição do numerário

amortizado, correspondente à quantia de R\$ 92.186,57. 2. fosse determinado ao BANCO SICREDI, no prazo de até 72 horas, que proceda a restituição do numerário indevidamente amortizado, hoje correspondente à quantia de R\$ 43.195,82. 3. fosse determinado ao BANCO SAFRA, no prazo de até 72 horas, que proceda a restituição do numerário indevidamente amortizado, hoje correspondente à quantia de R\$ 1.151.800,00.



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 fevereiro/2022:

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



Análise das Demonstrações Contábeis



Da análise dos documentos chegaram-se às seguintes constatações:

CASEIRINHO

BALANÇO PATRIMONIAL	FEV/2022	JAN/2022	AH (%)	AV (%)
ATIVO	12.560.239,46	12.763.409,19	-1,59	100,00
CIRCULANTE	7.110.116,89	7.193.794,05	-1,16	56,61
Disponível	107.040,01	164.395,73	-34,89	0,85
Caixa	634,69	332,50	90,88	0,01
Bancos Conta Movimento	2.018,11	54.282,67	-96,28	0,02
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	4.380,59	4.380,50	0,00	0,03
Cheques a Receber	7.491,20	15.231,74	-50,82	0,06
Bancos Conta Vinculada	92.515,42	90.168,32	2,60	0,74
Clientes	2.128.798,08	2.581.639,77	-17,54	16,95
Duplicatas a Receber	2.128.798,08	2.581.639,77	-17,54	16,95
Outros Créditos	4.000.169,87	3.694.937,01	8,26	31,85
Adiantamentos a Fornecedores	3.969.134,51	3.670.558,40	8,13	31,60
Adiantamento a Funcionários	13.590,35	5.567,64	144,10	0,11
Adiantamento p/ Viagem	1.293,50	1.450,07	-10,80	0,01
Imposto a Recuperar	16.151,51	17.360,90	-6,97	0,13
Estoques	741.370,38	608.296,43	21,88	5,90
Estoques de Mercadorias	741.370,38	608.296,43	21,88	5,90
Despesas Pagas Antecipadamente	132.738,55	144.525,11	-8,16	1,06
Despesas de Exercícios Seguintes	132.738,55	144.525,11	-8,16	1,06
NÃO CIRCULANTE	5.450.122,57	5.569.615,14	-2,15	43,39
Outros Créditos	2.625.403,70	2.691.598,02	-2,46	20,90
Adiantamento de Fornecedores	579.140,81	579.140,81	0,00	4,61
Consórcios	307.979,07	307.979,07	0,00	2,45
Outros Créditos	854.467,68	904.770,70	-5,56	6,80
Adiantamento a Receber	883.816,14	899.707,44	-1,77	7,04
Investimentos	79.831,73	79.332,73	0,63	0,64
Participações em Outras Empresas	79.831,73	79.332,73	0,63	0,64

IMOBILIZADO	2.687.962,23	2.741.759,48	-1,96	21,40
Imobilizado	7.808.918,45	7.833.985,25	-0,32	62,17
(-) Depreciações / Amortizações Acumulada	-5.120.956,22	-5.092.225,77	0,56	-40,77
Intangível	56.924,91	56.924,91	0,00	0,45
Intangível	56.924,91	56.924,91	0,00	0,45
PASSIVO + PL	12.560.239,46	12.763.409,19	-1,59	100,00
PASSIVO (PC+PñC)	38.999.780,30	38.993.398,87	0,02	310,50
CIRCULANTE	36.769.559,92	36.543.407,40	0,62	292,75
Fornecedores	7.136.678,73	7.201.862,47	-0,91	56,82
Fornecedores	7.136.678,73	7.201.862,47	-0,91	56,82
Outras Obrigações (Fiscais)	15.432.053,78	15.351.854,75	0,52	122,86
Obrigações Fiscais	5.251.039,67	5.170.840,64	1,55	41,81
Obrigações Fiscais Parceladas	10.181.014,11	10.181.014,11	0,00	81,06
Obrigações Trabalhistas e Previdenciária	6.654.256,47	6.454.900,12	3,09	52,98
Obrigações Com o Pessoal	538.242,14	557.106,02	-3,39	4,29
Obrigações Sociais	5.415.783,57	5.241.356,09	3,33	43,12
Provisão p/ Férias e 13 Salário	700.230,76	656.438,01	6,67	5,57
Outras Obrigações	929.250,88	876.460,31	6,02	7,40
Adiantamento de Clientes	901,52	901,52	0,00	0,01
Contas a Pagar	524.596,92	472.772,73	10,96	4,18
Contas Corrente / Garantia	403.752,44	402.786,06	0,24	3,21
Empréstimos e Financiamentos	6.617.320,06	6.658.329,75	-0,62	52,68
Empréstimos e Financiamentos	3.846.348,48	3.626.551,15	6,06	30,62
Fornecedores de Crédito e Cobrança	2.653.226,46	3.031.778,60	-12,49	21,12
Empréstimos Terceiros	117.745,12	0,00	0,00	0,94
NÃO CIRCULANTE	2.230.220,38	2.449.991,47	-8,97	17,76
Passivo Exigível a Longo Prazo	2.230.220,38	2.449.991,47	-8,97	17,76
Empréstimos Financeiros	1.896.710,73	2.126.034,03	-10,79	15,10
Outras Obrigações	333.509,65	323.957,44	2,95	2,66
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-26.439.540,84	-26.229.989,68	0,80	-210,50
Capital Social	100.000,00	100.000,00	0,00	0,80
Capital Subscrito	100.000,00	100.000,00	0,00	0,80
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-26.539.540,84	-26.329.989,68	0,80	-211,30



Caixa de R\$ 634,69. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou um acréscimo de 90,88%.

Bancos Conta Movimento de R\$ 2 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou um decréscimo de 96,28%.

Cheques a Receber de R\$ 7,4 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou uma redução de 50,82%.

Bancos Conta Vinculada de R\$ 92,5 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou um aumento de 2,60% e em relação ao Ativo representa o percentual de 0,74%.

Clientes de R\$ 2,1 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou uma queda de 17,54%.

Outros Créditos de 4 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 31,85%.

Estoques de R\$ 741,3 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou um acréscimo de 21,88%.

Ativo Não Circulante de 5,4 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 43,39%.

Outros Créditos de 2,6 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 20,90%.

Investimentos de R\$ 79,8 mil. Em relação ao Ativo representa o percentual de 0,64%.

Imobilizado de R\$ 2,6 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou um decréscimo de 1,96% e em relação ao Ativo representa o percentual de 21,40%.

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

Fornecedores de R\$ 7,1 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou uma redução de 0,91% e em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 56,82%.

Outras Obrigações (Fiscais) de R\$ 15,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 122,86%.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciária de R\$ 6,6 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou um aumento de 3,09% e em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 52,98%.

Outras Obrigações de R\$ 929,2 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 7,40%.

Empréstimos e Financiamentos de R\$ 6,6 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou uma queda de 0,62% e em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 52,68%.

Passivo Exigível a Longo Prazo de R\$ 2,2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 17,76%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 26,5 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou um aumento de 0,80%.



DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	FEV/2022	JAN/2022	AH (%)	AV (%)
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	3.464.438,87	3.481.902,67	-0,50	135,92
Receitas de Vendas de Produtos	3.464.438,87	3.481.844,17	-0,50	135,92
Receitas de Vendas de Mercadorias	0,00	58,50	-100,00	0,00
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-915.522,26	-873.968,59	4,75	-35,92
(-) Devolução de Venda de Produtos	-121.970,10	-155.505,53	-21,57	-4,79
(-) Devolução de Venda de Mercadorias	-16,00	0,00	0,00	-0,00
(-) Acordo Comercial	-129.114,87	-108.387,05	19,12	-5,07
(-) Sell Out	-273.973,34	-215.934,62	26,88	-10,75
(-) ICMS	-259.140,99	-265.356,73	-2,34	-10,17
(-) COFINS	-114.202,81	-114.061,92	0,12	-4,48
(-) PIS	-24.794,03	-24.763,44	0,12	-0,97
(-) Substituição Tributária	-6.805,12	-8.483,19	-19,78	-0,27
(+) ICMS s/ Devolução Venda	9.185,32	11.676,03	-21,33	0,36
(+) PIS Dev Vendas	947,13	1.221,51	-22,46	0,04
(+) COFINS Dev Vendas	4.362,55	5.626,35	-22,46	0,17
RECEITA LÍQUIDA	2.548.916,61	2.607.934,08	-2,26	100,00
CPV	-1.243.399,16	-1.246.617,37	-0,26	-48,78
Mão de Obra Aplicada a Produção	-380.521,90	-468.595,23	-18,80	-14,93
Gastos Gerais de Fabricação	-195.224,26	-253.345,98	-22,94	-7,66
CMV	-307,41	-4.633,58	-93,37	-0,01
LUCRO BRUTO	729.463,88	634.741,92	14,92	28,62
DESPESAS OPERACIONAIS	-710.524,59	-945.641,55	-24,86	-27,88
Despesas com Pessoal - Logística	-113.765,66	-126.527,12	-10,09	-4,46
Gastos Gerais - Logística	-317.350,62	-393.502,70	-19,35	-12,45
Despesas com Pessoal - Comercial	-47.761,84	-46.510,57	2,69	-1,87
Encargos Sociais	-8.607,03	-8.936,33	-3,68	-0,34
Despesas Gerais com Vendas	-53.512,62	-137.602,50	-61,11	-2,10
Despesas Gerais	-7.632,42	-7.353,34	3,80	-0,30
Despesas Tributárias	-22,46	-60,95	-63,15	-0,00
Despesas c/ Pessoal - ADM	-62.161,30	-91.346,64	-31,95	-2,44
Encargos Sociais - ADM	-19.041,62	-13.581,80	40,20	-0,75

Despesas Gerais	-80.669,02	-120.219,60	-32,90	-3,16
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	-235.132,70	-264.689,32	-11,17	-9,22
Receitas Financeiras	331,70	92,31	259,33	0,01
Despesas Financeiras	-235.464,40	-264.781,63	-11,07	-9,24
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	6.642,25	2.327,35	185,40	0,26
Receita Operacional	4.425,37	1.203,66	267,66	0,17
Despesa Operacional	549,12	1.123,69	-51,13	0,02
Outros Resultados Operacionais	1.667,76	0,00	0,00	0,07
LUCRO/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-209.551,16	-573.261,60	-63,45	-8,22

Receita Operacional Bruta de R\$ 3,4 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou uma diminuição de 0,50%. Dedução da Receita Bruta de R\$ 915,5 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou um acréscimo de 4,75% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 35,92%.

Custo Produto Vendido de R\$ 1,2 milhão. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou uma queda de 0,26% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 48,78%.

Lucro Bruto de R\$ 729,4 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou uma melhora no resultado de 14,92%.

Despesas Operacionais de R\$ 710,5 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou uma redução de 24,86% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 27,88%.

Despesas com Pessoal de Logística de R\$ 113,7 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou um decréscimo de 10,09%.

Despesas com Pessoal Comercial de R\$ 47,7 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou uma queda de 2,69%.

Despesas com Pessoal da Administração de R\$ 62,1 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou uma diminuição de 31,95% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 2,44%.

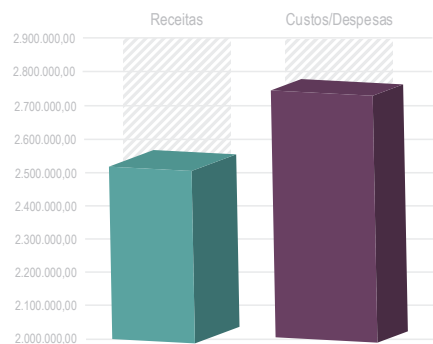
Resultado Financeiro Líquido com saldo negativo de R\$ 235,1 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou uma redução de 11,17%.

Outras Receitas Operacionais de R\$ 4,4 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou um acréscimo de 267,66%.

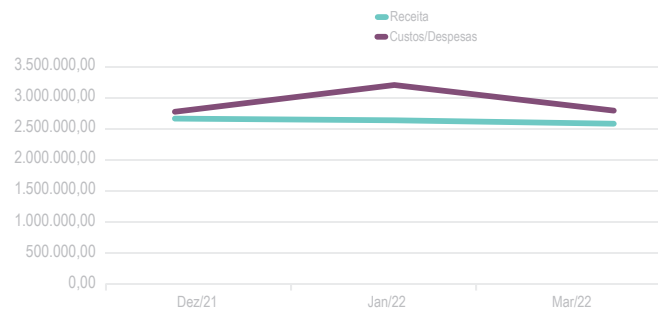
Apurou-se para a Caseirinho Alimentos LTDA o Prejuízo no valor de R\$ 209,5 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2022, apresentou uma melhora no resultado de 63,45%.



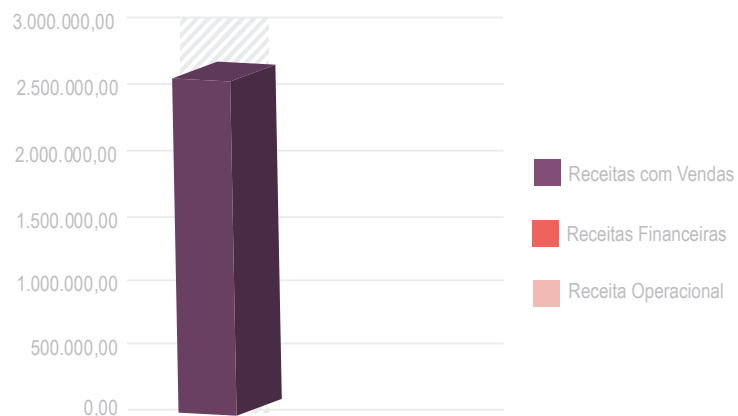
As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo:



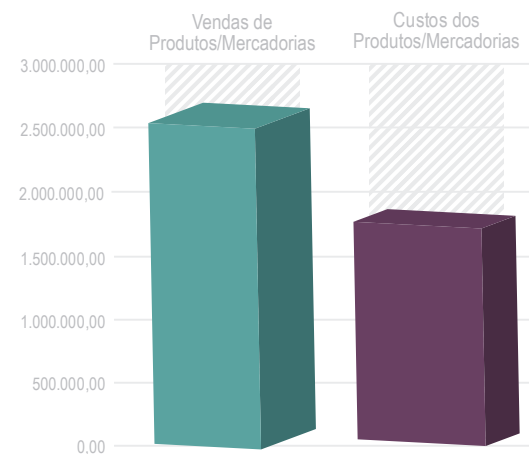
A evolução de receitas e custos/despesas de dezembro/2021 a fevereiro/2022 está demonstrada no gráfico abaixo:



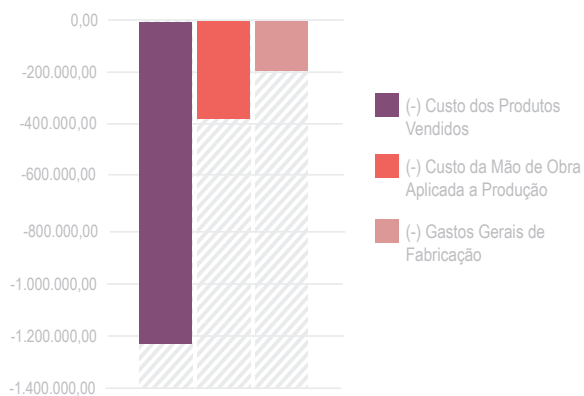
O gráfico abaixo demonstra a origem das Receitas:



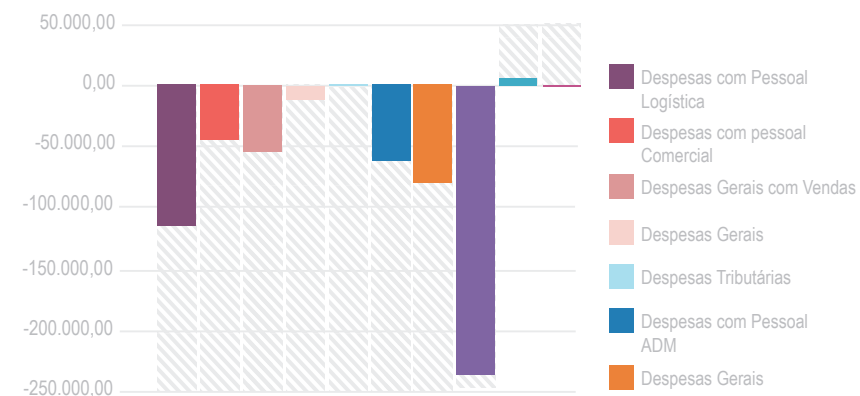
No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



O gráfico abaixo demonstra a origem dos Custos:



É demonstrado no gráfico abaixo as Receitas e Despesas Operacionais:



DFC

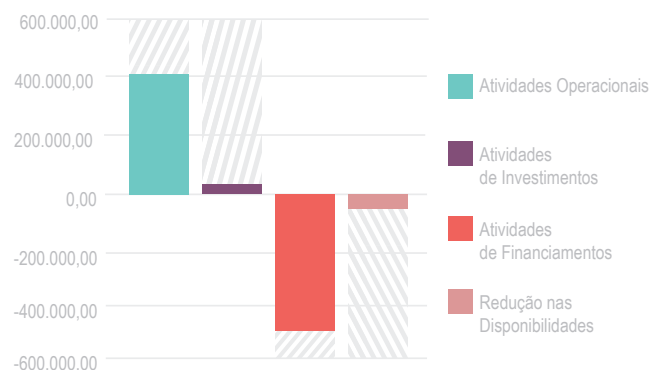
A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	FEV/2022	JAN/2022	AH (%)
Recebimento de Clientes	3.639.346,92	3.264.636,50	11,48
Pagamentos de Fornecedores	-2.591.430,62	-2.365.333,40	9,56
Valores Pagos a Empregados	-388.066,77	-319.775,19	21,36
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	659.849,53	579.527,91	13,86
Tributos Pagos	-70,38	-78,20	-10,00
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	659.779,15	579.449,71	13,86
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	48.124,10	-51.495,07	-193,45
Depósitos Judiciais	0,00	-138,03	-100,00
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	-299.160,46	-501.588,34	-40,36
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	408.742,79	26.228,27	1.458,41
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	40.507,08	710.840,95	-94,30
Aplicações capitalização	0,00	0,00	0,00
Cotas consórcios	0,00	-456,18	-100,00
Juros recebidos de empréstimos	0,00	0,00	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	40.507,08	710.384,77	-94,30
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Integralização de capital	0,00	0,00	0,00
Aplicação Capital Cooperativas de Crédito (Sicoob/Sicredi/Cresol)	-499,00	0,00	0,00
Empréstimos tomados	536.030,37	1.007.219,27	-46,78
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	-1.042.136,96	-1.760.330,84	-40,80

(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-506.605,59	-753.111,57	-32,73
Redução nas Disponibilidades	-57.355,72	-16.498,53	247,64
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	164.395,73	180.894,26	-9,12
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	107.040,01	164.395,73	-34,89

- Recebimento de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 3,6 milhões.
- Pagamentos de Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 2,5 milhões.
- Tributos Pagos. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 70,38.
- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 408,7 mil.
- Empréstimos para Sócios e/ou Terceiros. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 40,5 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Investimento. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 40,5 mil.
- Empréstimos Tomados. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 536 mil.
- Pagamentos de Empréstimos/Debêntures. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 1 milhão.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Financiamento. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 506,6 mil.
- Redução nas Disponibilidades. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 57,3 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

0,0029

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.

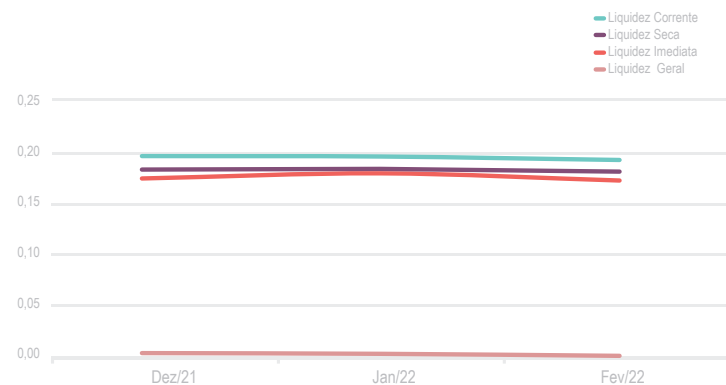


ANÁLISE COMPARATIVA

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

Índices de Liquidez	JAN/2022	FEV/2022
Liquidez Corrente	0,20	0,19
Liquidez Seca	0,18	0,17
Liquidez Imediata	0,0045	0,0029
Liquidez Geral	0,18	0,18

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



ÍNDICES DE INSOLVÊNCIA

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

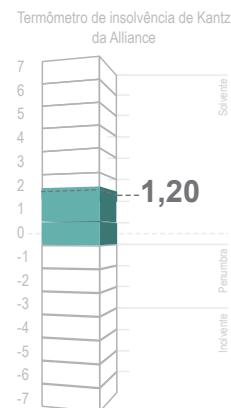
- Índice de Insolvência de Kanitz**

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 fevereiro/2022.



O valor obtido fora de 1,20, 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 -0,8935909411 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 fevereiro/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 fevereiro/2022:

RELAÇÃO DE PASSIVOS EXTRACONCURSAL	FEV/2022
TOTAL GERAL	R\$ 24.284.341,49
Razão Social	Saldo a Pagar
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	R\$ 320.817,48
INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	R\$ 5.085.260,31
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 10.181.014,11
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 3.137.033,58
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 1.094.062,35
PREFEITURA MUNICIPAL DE APUCARANA	R\$ 3.106,06
PREFEITURA MUNICIPAL DE APUCARANA	R\$ 1.096,14
SECRETARIA DA FAZENDA E PLANEJAMENTO DE SAO PAULO	R\$ 26.729,79
GOVERNO DO PARANA SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA	R\$ 992.117,81
SALARIOS A PAGAR	R\$ 197.477,98
13° A PAGAR	R\$ 206.321,27
RESCISÃO A PAGAR	R\$ 38.264,00
FÉRIAS A PAGAR	R\$ 35.707,17
3SAT TECNOLOGIA LTDA	R\$ 4.748,43
A C DA SILVA SUPERMERCADOS	R\$ 315,95
A FESTI DA ROCHA COMERCIO E SERVIÇOS AUTOMOTI	R\$ 810,00
A. ANGELONI & CIA LTDA	R\$ 4.774,80
A.C. SILVA JUNIOR - SUPERMERCADO	R\$ 52,60
ABREU NABBOUH & ASSOCIADOS S/ ECSRITORIO JURIDICO	R\$ 42.559,99
ADIR V. PIRES & CIA LTDA - EPP	R\$ 152,80
ADMINISTRADORA DE CONSORCIOS SICOOB PARANA LT	R\$ 142.349,90
ADRIANA RICETTI BREMM	R\$ 15.500,00
ALARM FOX	R\$ 251,00
ALDINO GONCALVES DE AZEVEDO	R\$ 2.292,00
ALEXANDRE LAND FINATTO	R\$ 337,00
ALFA TRANSPORTES EIRELI	R\$ 1.042,91
ALLMAYER SUPERMERCADO LTDA	R\$ 1.083,91
ALTAMIR PEREIRA VELASQUI 02429623943	R\$ 4.000,00

RESCISÃO A PAGAR	R\$ 38.093,91
ANACONDA INDUSTRIAL E AGRICOLA DE CEREAIS S A	R\$ 43.461,00
FÉRIAS A PAGAR	R\$ 35.707,17
ANTONIO CARLOS PALITOWSKI	R\$ 5.680,00
ANTUNES E ZANCHIN LTDA	R\$ 1.600,00
APULIMP PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA	R\$ 1.150,00
ARAPONDOAR COMERCIO DE AUTO PECAS LTDA - EPP	R\$ 331,66
AREA VI SERVICOS TEMPORARIOS LTDA	R\$ 423,60
AUTO POSTO APT LTDA. - TEXAS RODOVIA	R\$ 17.966,92
AUTO POSTO DALLABONA III LTDA	R\$ 766,66
AUTO POSTO PEDRAZZOLI LTDA	R\$ 556,05
AUTO POSTO PETROSOLO LTDA	R\$ 3.544,47
B M RODRIGUES & CIA LTDA ME	R\$ 1.481,50
BANCO BRADESCO S/A	R\$ 106.378,52
BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A.	R\$ 11.728,86
BATISTA & IZEPE LTDA	R\$ 4.137,90
BAVARESCO ATACADO LTDA	R\$ 2.801,75
BELLAN E LOPES LTDA. GERSON AUTOPEÇAS	R\$ 358,00
BENSEG - EQUIPAMENTOS DE SEGURANCA EIRELI	R\$ 85,00
BLESS TRUCK CENTER COM DE PEÇAS LTDA	R\$ 190,00
BOGO & CIA LTDA	R\$ 3.350,00
BOM DIA COMERCIAL DE ALIMENTOS E LOGISTICA LTDA	R\$ 44.930,15
BRAFORTE IND E COM DE TEC E CONF LTDA	R\$ 410,04
BRASPRESS TRANSPORTES URGENTES LTDA	R\$ 239,56
BRR FOMENTO MERCANTIL S.A.	R\$ 84.589,34
BRUXELAS COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	R\$ 827,10
CADEIA DE HOTEIS ASSOCIADOS LTDA	R\$ 1.300,00
CAFI TRANSPORTES E LOCAÇÃO EIRELI	R\$ 34.885,00
CAIOBA PRAIA HOTEL LTDA	R\$ 250,00
CANARIO DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS EIRELI	R\$ 164,25
CARREIRA & IRMAOS LTDA	R\$ 480,60
CASA VILA REAL COM. DE GEN. ALIM. LTDA	R\$ 80,75
CASA VISCARDI SA COMERCIO E IMPORTACAO	R\$ 3.059,05
CENTRO AUTOMOTIVO LR LTDA	R\$ 350,00



CHAPADA COMÉRCIO DE ALIM. EIRELI	R\$	746,30
CHECK IND ADM DE EMP HOTELEIROS LTDA EPP	R\$	976,00
CIA BEAL DE ALIMENTOS	R\$	2.008,81
CLARO S.A.	R\$	8.002,17
CLAUDIO LUIS VOLANTE COM. DE LUB. E FILTROS	R\$	2.590,00
CLM FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITARIOS	R\$	368.374,30
CLM FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITARIOS	R\$	5.866,49
COBEZAL COM DE BEBIDAS ZANELLA LTDA (7122)	R\$	249,50
COMERCIAL DE ALIMENTOS ZONTA LTDA (1823)	R\$	116,33
COMERCIAL DE GENEROS ALIMENTICIOS MANDAGUACU LTDA -	R\$	87,60
COMERCIAL DE SECOS E MOLHADOS CONSALTER LTDA (1717)	R\$	187,85
COMERCIAL SAO JOAO BAPTISTA S.A. (LONDRINA)	R\$	25.125,00
COMERCIO DE GENEROS ALIM. ARILUZ LTDA	R\$	65,86
COMERCIO DE GENEROS ALIM. SCAA LTDA - EPP	R\$	272,55
COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	R\$	10.362,40
COMPANHIA SULAMEICANA DE DISTRIBUICAO	R\$	233.209,47
CONDOR AUTOPOSTO LTDA	R\$	2.759,71
CONDOR AUTOPOSTO SAO JOSE LTDA	R\$	2.746,10
CONDOR SUPER CENTER LTDA	R\$	21.320,25
CONFECOES JAVANESA LTDA	R\$	358,80
CONSELHO REGIONAL DE QUIMICA DA 9A REGIAO	R\$	1.782,00
CONTEMPORANEA DISTRIBUIDORA E IMPOR.DE PROD.ALIMEN	R\$	80,20
COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL COPAGRIL	R\$	1.137,25
COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL LAR	R\$	192,73
COPEL DISTRIBUIDORA S.A	R\$	143.897,25
COPEL TELECOMUNICACOES S.A.	R\$	1.562,66
CRIPA & FILHO LTDA	R\$	1.037,35
CRISTIANO VIVAN 03472938919 (5976)	R\$	1.230,00
CRISTOFER ALEKSSANDRY BORGES 02752601948	R\$	6.900,00
D F COM DE PRODUTOS E EQUIP LIMPEZA LTDA	R\$	227,40
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\$	2.906,66

ECO LOG AGROPECUARIA LTDA.	R\$	8.303,58
ECOLAV TRUCK ARAUCARIA LTDA	R\$	150,00
ECONET EDITORA EMPRESARIAL LTDA	R\$	343,44
EDGAR CELSO G. GARCIA GONZALEZ	R\$	8.000,82
EMBALA 1000 IND E COM DE PROD ALIMENTICIOS	R\$	50.692,98
EMPRESA HOTELEIRA TONDO LTDA - ME	R\$	952,00
ESCRITORIO BRASIL LTDA - ME	R\$	38.735,90
EUCLIDES PERUCCI FILHO	R\$	168,00
F K COMERCIO DE ALIM. E PARTICIPACOES LTDA	R\$	1.253,55
F. DOS REIS SILVA - ALIMENTOS LTDA	R\$	219,00
FACHISA APOIO E QUALIFICACAO PROFISSIONAL	R\$	2.070,00
FAGOTTE E SANCHES LTDA - ME	R\$	225,00
FAMILIA STELZER ALIMENTOS LTDA	R\$	129,90
FAR MARKETING E LOGISTICA LTDA	R\$	4.132,25
FARM. E PERF. FLEMINFARMA LTDA	R\$	6.658,63
FARMACIA E PERFUMARIA APUFARMA LTDA	R\$	3.912,85
FARMACIA E PERFUMARIA CIDADE ALTA LTDA	R\$	5.945,59
FAVERO SUPERMERCADO LTDA	R\$	418,00
FIGUEIREDO & JORDAO LTDA	R\$	163,75
FINCO & CIA LTDA	R\$	69,70
FINCO & FINCO LTDA	R\$	756,95
FÓRMULA - COM E SERVICOS LTDA	R\$	1.718,00
FRIZZO & FERIATO ADVOCACIA EMPRESARIAL	R\$	28.378,68
G. LOPES & CIA LTDA - EPP	R\$	247,40
GARANTE DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA DE PRODUTOS	R\$	496,18
GCA DISTRIBUIDORA COMERCIAL DE ALIMENTOS	R\$	2.542,80
GENILSON FERREIRA MATIAS	R\$	2.000,00
GERASOFT INFORMATICA LTDA	R\$	3.135,00
GLOBAL PEST CONTROLE DE PRAGAS LTDA	R\$	2.198,65
GONCALVES E HIDAKA LTDA ME	R\$	388,80
GONÇALVES E RODRIGUES FARMACIA LTDA	R\$	5.539,36
GS1 BRASIL - ASSOCIACAO BRASILEIRA DE AUTOMACAO	R\$	1.564,00
GUSTAVO ANDRADE NONATO	R\$	9.550,00
HAYASHI ESCRITÓRIOS E CIA LTDA	R\$	80,00



HDI SEGUROS S.A.	R\$	8.845,84
HOTEL E RESTAURANTE PÉROLA DO ATLANTICO LTDA	R\$	266,00
HOTEL PALACIO LTDA	R\$	647,00
HOTEL TOPAZIO LTDA	R\$	232,00
IDAIR ZANETI 80158504950	R\$	8.000,00
INNOVE TRADING PUBLICIDADE E PROPAGANDA LTDA	R\$	9.403,00
IRMAOS MUFFATO & CIA LTDA	R\$	194.228,14
IRMAOS OBARA LTDA	R\$	373,05
ISRAEL RODRIGUES DE LIMA	R\$	530,00
ITALO SUPERMERCADOS LTDA	R\$	1.525,32
IVO VICARI COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS EIRELI	R\$	175,35
J C PARRO & CIA LTDA - ME	R\$	442,00
J H GONCALVES TRANSPORTES	R\$	5.300,00
J L PEREIRA ARCHILLA - ME	R\$	6.111,40
J MARTINS SUPERMERCADOS PLANALTO LTDA	R\$	2.915,10
J. C. DE ARAUJO E CIA LTDA - ME (661)	R\$	375,50
JANDAIA DIESEL COM DE COMBUSTIVEIS LTDA	R\$	56.260,00
JANISKI RETIFICA DE MOTORES DIESEL LTDA	R\$	1.740,00
JANISKI SERVICOS E PECAS LTDA	R\$	719,70
JCO - AUTO CENTER LTDA	R\$	1.474,00
JEFERSON JUNIOR DOS SANTOS	R\$	1.976,00
JOAO CLAUDIO DE MEDEIROS (VENDAS)	R\$	287,02
JONAS FERNANDES BALBINO 39548390833	R\$	3.550,00
JS LOG LTDA	R\$	5.000,00
KAMILA APARECIDA GARDA 08370021921	R\$	1.040,00
KAROLINE DA FONSECA BARBOSA	R\$	33.958,32
LAR COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL	R\$	278,40
LAR TRANSPORTES LTDA	R\$	2.039,57
LAURI WEBBER TRANSPORTADORA LTDA	R\$	10.482,25
LEICHINOSKI & CIA LTDA	R\$	618,25
LEMES PROMOÇÃO DE VENDAS LTDA	R\$	600,00
LEVAZ TRANSPORTES LTDA	R\$	13.808,71

LIDERSOFT TECNOLOGIA E SISTEMAS LTDA - ME	R\$	17.710,66
LINHA VERDE - MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA	R\$	35.074,71
LUBRIVALE FILTROS E LUBRIF LTDA	R\$	85,00
LUIZ CARLOS DOS SANTOS MECANICA-ME	R\$	950,00
LUIZ DONIZETE DE MACEDO	R\$	440,00
M F C SUPERMERCADOS LTDA - EPP	R\$	162,10
M R LIMA-MERCADO	R\$	163,15
M. A. SOARES COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS	R\$	134,90
MACEDO, SAITO E CIA LTDA	R\$	600,00
MAGNO PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA	R\$	841,50
MAO FORTE EQUIPAMENTOS DE SEGURANCA EIRELI	R\$	1.385,50
MAPI COMUNICAÇÃO INTEGRADA LTDA ME	R\$	40.189,38
MARCELA CRISTINA TABORDA MORAES 09069892995	R\$	250,00
MARCOS ALVES DOS SANTOS	R\$	8.000,00
MARQUES & SANTOS COM BENEF DE SAL LTDA	R\$	427,50
MENEGILDO ALVES DOS SANTOS	R\$	8.000,00
MENIN E FILHOS SUPERMERCADOS LTDA	R\$	110,00
MERCEARIA PROMISSAO LTDA - EPP	R\$	191,50
MILANO COMERCIO DE GEN. ALIM. EIRELI ME (1986)	R\$	44,80
MONGERAL AEGON SEGUROS E PREVIDENCIA S/A	R\$	1.594,08
MORAIS, FREITAS & VACCARI - ADVOGADOS ASSOCIADOS	R\$	6.936,00
MULTIPLIKE FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS	R\$	11.319,49
NARIMA LORENA PEREIRA DE SOUZA BONFA DE ANDRA	R\$	2.440,00
NATURAL VEGAS COM COMBUSTÍVEIS	R\$	86.500,13
NELSON VITORINO PIRES - EPP	R\$	168,60
NEOGRID INFORMATICA LTDA	R\$	1.215,00
NEWFLASH COPIADORA LTDA - ME	R\$	120,00
NEXXERA MERCANTIL SERVIÇOS SA	R\$	71,76
NILDO VITORINO PIRES - EPP (245)	R\$	118,00
NILTON BELONI JUNIOR	R\$	8.000,00
OBARA MIYAMOTO & CIA LTDA	R\$	470,45
OI S.A. - EM RECUPERACAO JUDICIAL	R\$	754,96



OKUMURA E OKUMURA LTDA (5482)	R\$	74,75
OLIVEIRA E TIBURCIO LTDA	R\$	2.022,00
OSCAR BERTELLI & CIA LTDA	R\$	2.305,00
PEDRO MUFFATO & CIA LTDA	R\$	701,95
PETROCELI E PETROCELI LTDA	R\$	490,75
PHOLY SISTEMAS LTDA	R\$	1.766,00
PLASTILAR COM DE EMB PLASTICAS	R\$	257,15
POSTO V BRAMBILA LTDA	R\$	18.436,68
PRIMATO COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL (1950)	R\$	9.278,37
R RIBEIRO DO NASCIMENTO AUTOPEÇAS E MANUTENÇÃO	R\$	4.600,00
R. J. GAZOLLA EIRELI	R\$	219,15
RAFAEL ALEXANDRE ALVES 35114512803	R\$	14.872,00
RANCHO DOS CEREAIS	R\$	78,30
RBA - COMERCIO DE EMBALAGENS LTDA - ME	R\$	8.100,00
REDE SMANIOTO DE SUPERMERCADOS LTDA	R\$	167,50
RICARDO SEIKI YAMAMOTO	R\$	11.249,00
ROUXINOL COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA - EPP	R\$	63,46
RRG EMPREENDIMENTOS S/A	R\$	54.199,52
S H DE ARAUJO & CIA LTDA - ME	R\$	118,05
S. L. COMERCIO DE GENEROS ALIMENTICIOS LTDA	R\$	104,97
S. O. S. JK PNEUS LTDA	R\$	20,00
S.B.C. COMERCIAL LTDA	R\$	829,63
SAFEGOLD PERFORMANCE EMPRESARIAL LTDA	R\$	11.262,00
SAMAMBAIA HOTEL LTDA	R\$	1.055,00
SANCHES E VECCHIATE LTDA	R\$	6.925,24
SENDAS DISTRIBUIDORA S/A LJ162	R\$	226,75
SICOOB COOPERATIVA	R\$	3.051,43
SIGAMAQ INDUSTRIAL LTDA	R\$	5.070,00
SILVANA PIRES DA CRUZ - MERCADO - ME	R\$	184,89
SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMERCIO S.A.	R\$	40.631,12
SOLIMAR SUPERMERCADOS LTDA	R\$	773,90
SUELEN DA FONSECA 00997588900	R\$	4.679,41
SUPER PUPPO SUPERMERCADOS LTDA	R\$	256,25

SUPERALVO SUPERMERCADO LTDA	R\$	1.576,10
SUPERCENTER GRS COM DE PRODUTOS ALIMENTICIOS - EIRELI	R\$	616,97
SUPERGASBRAS ENERGIA LTDA	R\$	30.216,99
SUPERGYPE COM GENEROS ALIM LTDA (7086)	R\$	127,60
SUPERMERCADO 88 LTDA	R\$	422,50
SUPERMERCADO ALIANCA LTDA	R\$	137,86
SUPERMERCADO ALVORADA LTDA	R\$	138,55
SUPERMERCADO BURCI LTDA	R\$	147,30
SUPERMERCADO CAMBARA LTDA - EPP	R\$	72,40
SUPERMERCADO CENTAURO LTDA	R\$	1.007,65
SUPERMERCADO D'ORLA LTDA	R\$	426,00
SUPERMERCADO GUGUY LTDA	R\$	4.688,10
SUPERMERCADO ILLETACOL LTDA	R\$	1.010,51
SUPERMERCADO ITO EIRELI - EPP	R\$	14,40
SUPERMERCADO NOVA ERA LTDA	R\$	1.165,21
SUPERMERCADO PLANALTO LTDA	R\$	307,60
SUPERMERCADO QUINELATO LTDA	R\$	179,00
SUPERMERCADO SANTAREM LTDA (5070)	R\$	648,60
SUPERMERCADO TRES IRMAS LTDA	R\$	40,50
SUPERMERCADO VENEZA LTDA - EPP	R\$	164,20
SUPERMERCADOS BAVARESCO LTDA	R\$	1.778,35
SUPERMERCADOS IRANI LTDA	R\$	3.943,63
SUPERMERCADOS ZARELI LTDA - EPP	R\$	24,00
T. CEZAR - PROMOCAO DE VENDAS	R\$	2.500,00
TAVARES & FILHO LTDA - EPP	R\$	76,75
TELEFONICA BRASIL S.A.	R\$	131,69
TEREZINHA MARIA SILVA	R\$	140,00
TONELLO E MACHADO DA LUZ LTDA	R\$	2.283,85
TONYPAN CONSULTORIA INDUSTRIAL EIRELI	R\$	8.000,00
TRANSAPUCARANA TRANSPORTES RODOVIARIOS EIREL	R\$	3.118,33
UNIMED APUCARANA COOPERATIVA DE TRABALHO MÉDICO	R\$	853,90
UNIPORT ATACADO E DISTRIBUIÇÃO DE ALIMENTOS L	R\$	1.728,00



VALOREM FUNDO DE INVESTIMENTO DIREITOS CREDIT.	R\$	349.937,91
VALOREM FUNDO DE INVESTIMENTO DIREITOS CREDIT.	R\$	1.703,40
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
ZAPAAUTOPOSTO LTDA	R\$	763,05

A Relação de Passivos Extraconcursais do mês de fevereiro de 2022 totaliza um montante de R\$ 24.284.341,49, ao se comparar com o mês de janeiro de 2022 houve uma redução de R\$ 118.017,07 ou 0,48%.



Esclarecimento



Na análise do Credores Extraconcursais apresentados pela Recuperanda, notou-se que R\$ 517.259,37 ou 17,44% dos créditos, excluídos os de natureza tributária, trabalhista e/ou fiscal, são descritos com “devolução a pagar”.

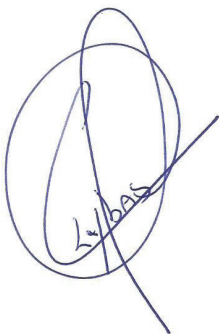
Necessita-se esclarecimentos quanto a origem desses créditos.



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



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: PJYWM 7ZZL8 5WFDP 6HVDR

Apêndices



BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	CASEIRINHO ALIMENTOS
ATIVO	12.560.239,46
CIRCULANTE	7.110.116,89
Disponível	107.040,01
Caixa	634,69
Bancos Conta Movimento	2.018,11
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	4.380,59
Cheques a Receber	7.491,20
Bancos Conta Vinculada	92.515,42
Cientes	2.128.798,08
Duplicatas a Receber	2.128.798,08
Outros Créditos	4.000.169,87
Adiantamentos a Fornecedores	3.969.134,51
Adiantamento a Funcionários	13.590,35
Adiantamento p/ Viagem	1.293,50
Imposto a Recuperar	16.151,51
Estoques	741.370,38
Estoques de Mercadorias	741.370,38
Despesas Pagas Antecipadamente	132.738,55
Despesas de Exercícios Seguintes	132.738,55
NÃO CIRCULANTE	5.450.122,57
Outros Créditos	2.625.403,70
Adiantamento de Fornecedores	579.140,81
Consórcios	307.979,07
Outros Créditos	854.467,68
Adiantamento a Receber	883.816,14
Investimentos	79.831,73
Participações em Outras Empresas	79.831,73
Imobilizado	2.687.962,23
Imobilizado	7.808.918,45
(-) Depreciações / Amortizações Acumulada	-5.120.956,22
Intangível	56.924,91
Intangível	56.924,91
PASSIVO + PL	12.560.239,46
PASSIVO (PC+PrC)	38.999.780,30
CIRCULANTE	36.769.559,92



Fornecedores	7.136.678,73
Fornecedores	7.136.678,73
Outras Obrigações (Fiscais)	15.432.053,78
Obrigações Fiscais	5.251.039,67
Obrigações Fiscais Parceladas	10.181.014,11
Obrigações Trabalhistas e Previdenciária	6.654.256,47
Obrigações Com o Pessoal	538.242,14
Obrigações Sociais	5.415.783,57
Provisão p/ Férias e 13 Salario	700.230,76
Outras Obrigações	929.250,88
Adiantamento de Clientes	901,52
Contas a Pagar	524.596,92
Contas Corrente / Garantia	403.752,44
Empréstimos e Financiamentos	6.617.320,06
Empréstimos e Financiamentos	3.846.348,48
Fornecedores de Crédito e Cobrança	2.653.226,46
Empréstimos Terceiros	117.745,12
NÃO CIRCULANTE	2.230.220,38
Passivo Exigível a Longo Prazo	2.230.220,38
Empréstimos Financeiros	1.896.710,73
Outras Obrigações	333.509,65
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-26.439.540,84
Capital Social	100.000,00
Capital Subscrito	100.000,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-26.539.540,84



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	CASEIRINHO ALIMENTOS
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	3.464.438,87
Receitas de Vendas de Produtos	3.464.438,87
Receitas de Vendas de Mercadorias	0,00
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-915.522,26
(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE PRODUTOS	-121.970,10
(-) Devolução de Venda de Mercadorias	-16,00
(-) Acordo Comercial	-129.114,87
(-) Sell Out	-273.973,34
(-) ICMS	-259.140,99
(-) COFINS	-114.202,81
(-) PIS	-24.794,03
(-) Substituição Tributária	-6.805,12
(+) ICMS s/ Devolução Venda	9.185,32
(+) PIS Dev Vendas	947,13
(+) COFINS Dev Vendas	4.362,55
RECEITA LÍQUIDA	2.548.916,61
CPV	-1.243.399,16
Mão de Obra Aplicada a Produção	-380.521,90
Gastos Gerais de Fabricação	-195.224,26
CMV	-307,41
LUCRO BRUTO	729.463,88
DESPESAS OPERACIONAIS	-710.524,59
Despesas com Pessoal - Logística	-113.765,66
Gastos Gerais - Logística	-317.350,62
Despesas com Pessoal - Comercial	-47.761,84
Encargos Sociais	-8.607,03



Despesas Gerais com Vendas	-53.512,62
Despesas Gerais	-7.632,42
Despesas Tributarias	-22,46
Despesas c/ Pessoal - ADM	-62.161,30
Encargos Sociais - ADM	-19.041,62
Despesas Gerais	-80.669,02
RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	-235.132,70
Receitas Financeiras	331,70
Despesas Financeiras	-235.464,40
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	6.642,25
Receita Operacional	4.425,37
Despesa Operacional	549,12
Outros Resultados Operacionais	1.667,76
LUCRO/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-209.551,16



DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	CASEIRINHO ALIMENTOS
Recebimento de Clientes	3.639.346,92
Pagamentos de Fornecedores	-2.591.430,62
Valores Pagos a Empregados	-388.066,77
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	659.849,53
Tributos Pagos	-70,38
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	659.779,15
Recebimento por indenização de seguros	0,00
Recebimentos de lucros e dividendos	0,00
Desconto de duplicatas	0,00
Transferências Créditos - RJ	48.124,10
Depósitos Judiciais	0,00
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	-299.160,46
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	408.742,79
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	40.507,08
Aplicações capitalização	0,00
Cotas consórcios	0,00
Juros recebidos de empréstimos	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	40.507,08
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Integralização de capital	0,00
Aplicação Capital Cooperativas de Crédito (Sicoob/Sicredi/Cresol)	-499,00
Empréstimos tomados	536.030,37



Pagamentos de empréstimos/Debêntures	-1.042.136,96
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-506.605,59
Redução nas Disponibilidades	-57.355,72
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	164.395,73
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	107.040,01





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: PJYWM 7ZZL8 5WFDP 6HVDR