



AO JUÍZO DA 11ª VARA CÍVEL E EMPRESARIAL DA COMARCA DE
LONDRINA – ESTADO DO PARANÁ

AUTOS Nº 0005944-58.2022.8.16.0044 – RELATÓRIO FALIMENTAR

ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL, já qualificada nos autos em epígrafe, vem respeitosamente a presença deste Juízo, apresentar o Relatório Mensal de Atividades (Prestação de Contas) relativo a **julho de 2025** e requer a sua juntada aos autos.

Quanto a esse Relatório, ressalva a necessidade de esclarecimentos:

*Após análise do **Balanço Patrimonial (BP)** e da **Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)**, notou-se uma diferença de **R\$ 95.042,02** entre o saldo de **Disponibilidades ao final do exercício na DFC** e o saldo de **Disponibilidades no Balanço Patrimonial**.*

Necessita-se de esclarecimento quanto a esse ponto.

Termos em que, pede e espera deferimento.





Londrina, 24 de setembro de 2025.

ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL

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: P38X8 9C45V RHQDE EY9WD





Relatório Mensal de Atividades

Recuperação Judicial | Julho 2025

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: PJ5WY NV7QM WUV4Q KTHQ3

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

Calendário Processual

09

Fatos Relevantes

12

Síntese

14

Relação de funcionários

16

Análise das Demonstrações Contábeis

17 Balanço Patrimonial

19 Demonstração do Resultado do Exercício

23 Demonstração dos Fluxos de Caixa

24

Análise dos Indicadores

Ecônomico/Financeiros

25 Índice de Liquidez Corrente

25 Índice de Liquidez Seca

26 Índice de Liquidez Imediata

26 Índice de Liquidez Geral

27 Análise Comparativa

28

Análise dos Índices de Endividamento

29 Índice Participação de Capital de Terceiros

29 Índice Composição do Endividamento

29 Índice Imobilização do Patrimônio Líquido

30 Quadro Comparativo e a Evolução dos Índices de Endividamento

31

Análise dos Indicadores de Rentabilidade

32 Indicador de Retorno Sobre Investimento

32 Indicador Retorno Sobre Patrimônio Líquido

33 Tabela Comparativa e a Evolução dos Indicadores de Rentabilidade

34

Análise das Margens de Lucratividades e Rentabilidade

35 Margem Bruta

35 Imobilização de Recursos Não Correntes

36 Tabela e a Evolução das Margens de Lucratividade e Rentabilidade

37

Índices de Insolvência

38 Índice de Insolvência de Kanitz

39 Índice de Insolvência de Altman

40

EBITDA

42

Extraconcursal

48

Esclarecimentos

52

Apêndices

53 Balanço Patrimonial

54 Demonstração do Resultado do Exercício

55 Demonstrativo do Fluxo 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 fora elaborado com base nas informações fornecidas pela Recuperanda, relativas ao mês de **julho de 2025**, abrangendo o período de 01/07/2025 a 31/07/2025, 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.

Referente ao mês abrangente, a Recuperanda informou que:

- NÃO houve alteração na atividade da empresa;
- NÃO houve alteração na estrutura societária e dos órgãos da empresa; e
- NÃO houve abertura ou fechamento de estabelecimentos.



Composição Societária

EMPRESA	CAPITAL	SÓCIOS
CASEIRINHO ALIMENTOS LTDA.	R\$ 100.000,00	ESPÓLIO DE LUIZ DERLY PRATES BARBOSA – 100%

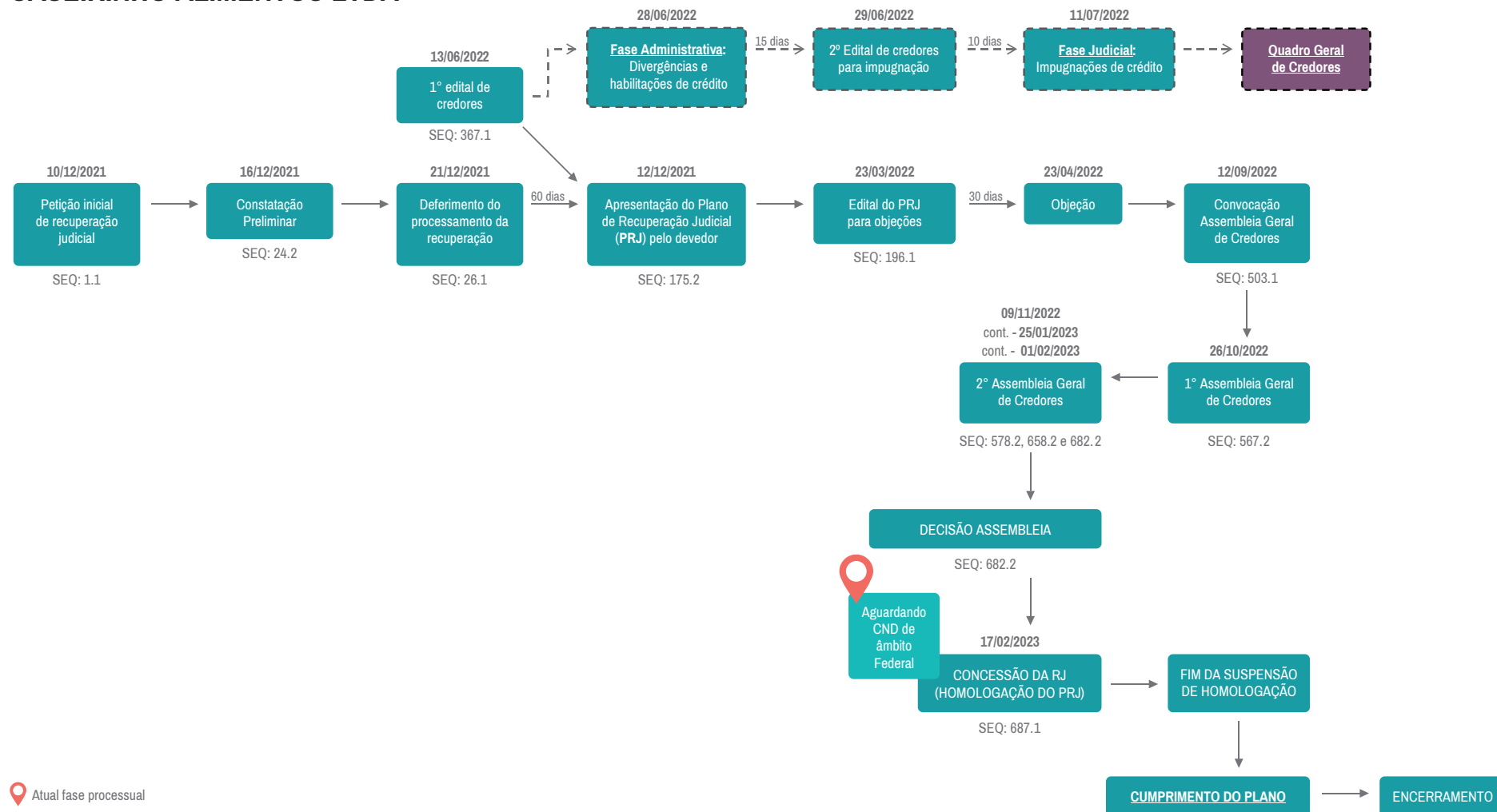


Calendário Processual



CALENDÁRIO PROCESSUAL

CASEIRINHO ALIMENTOS LTDA



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:

A empresa **Caseirinho Alimentos LTDA** teve seu **Plano de Recuperação Judicial (PRJ)** aprovado pela Assembleia de Credores (conforme mov. 682.2) e, posteriormente, homologado pelo juízo competente à época (mov. 687.1), que também concedeu a Recuperação Judicial (RJ).

Contudo, a **UNIÃO – FAZENDA NACIONAL** recorreu da decisão, exigindo a apresentação das **Certidões Negativas de Débitos Tributários Federais** (autos nº 0017345-55.2023.8.16.0000). O **Tribunal de Justiça do Paraná (TJPR)** acolheu parcialmente o recurso, reconhecendo a obrigatoriedade da certidão de regularidade fiscal quanto aos débitos federais.

A empresa, não concordando com essa decisão, apresentou embargos de declaração (autos nº 0005369-17.2024.8.16.0000), os quais foram rejeitados pelo TJPR. Em seguida, a devedora interpôs recurso especial (autos nº 0024904-29.2024.8.16.0000), que foi admitido (mov. 25.1) e encaminhado ao **Superior Tribunal de Justiça (STJ)**, o qual, em resumo, não conheceu o recurso.

Atualmente, o processo já retornou ao juízo de origem, mas, até o momento, ainda não foi proferida decisão exigindo que a empresa apresente as certidões negativas de débitos federais.

No dia 03/07/2025, no mov. 1134, a Recuperanda reiterou a minuta, ora apresentada;

No dia 25/07/2025, no mov. 1140, o Estado do Paraná requereu a intimação da Recuperanda para ser intimada a promover a regularização de seus débitos perante o Estado do Paraná;

No dia 27/07/2025, a equipe da Administradora Judicial realizou Visita Técnica para analisar as atividades operacionais da Recuperanda e constatou plena operação, como registrado nas fotos abaixo relacionadas:





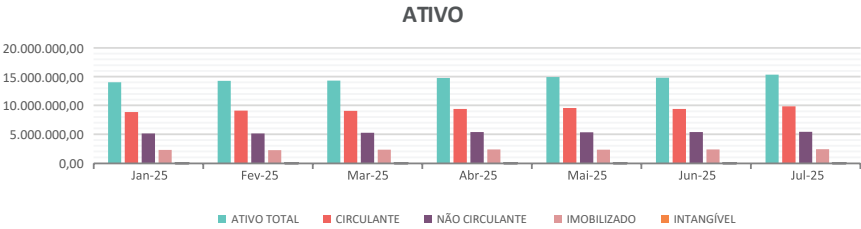
Síntese



Abaixo, apresentamos uma breve síntese do que será abordado ao longo do relatório:

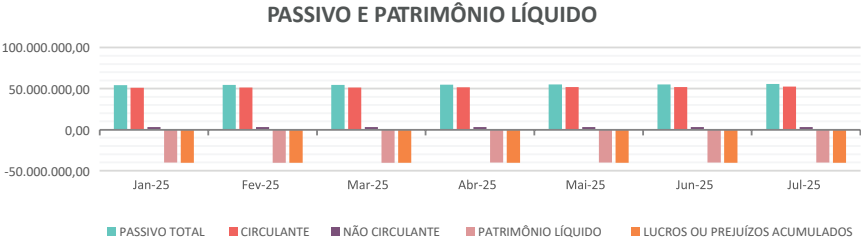
Ativo:

O Ativo Total somou R\$ 15,3 milhões em julho de 2025, representando crescimento de 3,46% frente ao mês anterior. O Ativo Circulante apresentou alta de 4,82%, alcançando R\$ 9,8 milhões. O Ativo Não Circulante, por sua vez, registrou aumento de 1,10%, totalizando R\$ 5,4 milhões.



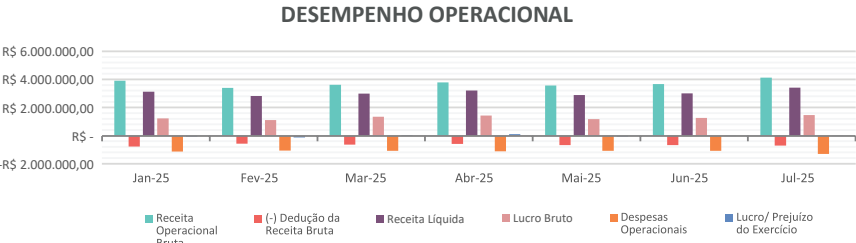
Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo Total atingiu R\$ 55,4 milhões, um aumento de 0,96%. O Passivo Circulante aumentou 1,01%, somando R\$ 52,2 milhões, enquanto o Passivo Não Circulante manteve-se estável em R\$ 3,1 milhões. O Patrimônio Líquido segue negativo, com piora de 0,03%, em função de aumento similar nos Prejuízos Acumulados.



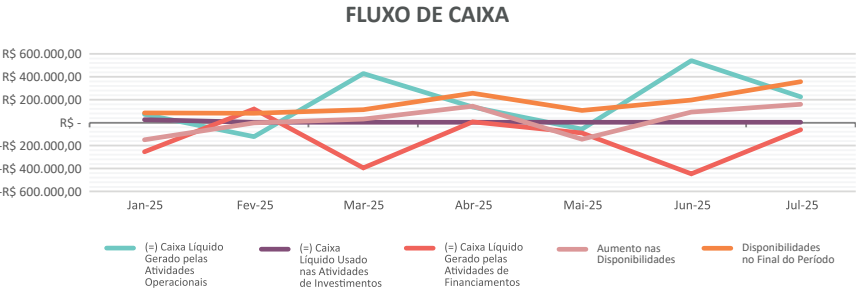
Desempenho operacional:

A Receita Bruta atingiu R\$ 4,1 milhões, um crescimento de 12,26%. A Dedução da Receita Bruta aumentou 4,62%, atingindo R\$ 697,7 mil. Com isso, o Lucro Bruto saltou para R\$ 3,4 milhões, um aumento de 13,97% com relação ao exercício anterior. As Despesas Operacionais também cresceram 19,87, atingindo R\$ 1,2 milhão. O Resultado do Período foi negativo de R\$ 13,5 mil, uma piora de 51,21% frente a junho.



Fluxo de Caixa:

O Caixa Líquido das Atividades Operacionais foi positivo em R\$ 224,2 mil, representando piora de 58,73% em relação ao mês anterior. As Atividades de Investimento não registraram movimentações no período. Já as Atividades de Financiamento foram negativas em R\$ 60 mil. Houve um aumento nas disponibilidades de R\$ 164,1 mil, com um Saldo Final de R\$ 360,7 mil.



Relação de Funcionários

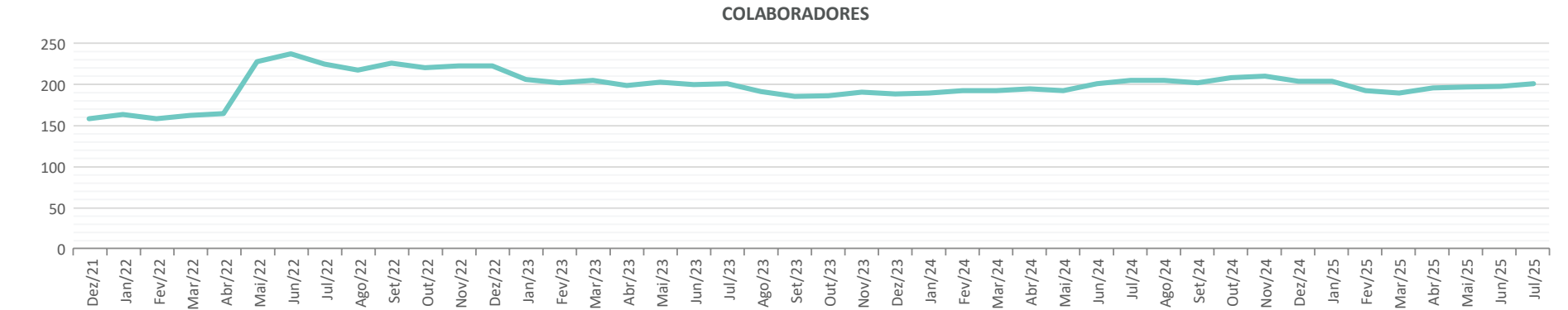


Abaixo a tabela e o gráfico evolutivo da relação de colaboradores ativos que compõe o quadro funcional da empresa em recuperação de dezembro/2021 a junho/2025:

CASEIRINHO ALIMENTOS LTDA	DEZ/21	JAN/22	FEV/22	MAR/22	ABR/22	MAI/22	JUN/22	JUL/22	AGO/22	SET/22	OUT/22	NOV/22	DEZ/22	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23	MAI/23	JUN/23
COLABORADORES	160	165	160	164	166	227	236	224	217	225	220	222	222	206	202	205	199	203	200

CASEIRINHO ALIMENTOS LTDA.	JUL/23	AGO/23	SET/23	OUT/23	NOV/23	DEZ/23	JAN/24	FEV/24	MAR/24	ABR/24	MAI/24	JUN/24	JUL/24	AGO/24	SET/24	OUT/24	NOV/24	DEZ/24	JAN/25
COLABORADORES	201	192	186	187	191	189	190	193	193	195	193	201	205	205	202	208	210	204	204

CASEIRINHO ALIMENTOS LTDA.	FEV/25	MAR/25	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25
COLABORADORES	183	190	196	197	197	201



Análise das Demonstrações Contábeis



Da análise dos documentos chegaram-se às seguintes constatações:

CASEIRINHO

BALANÇO PATRIMONIAL	JUL/2025	JUN/2025	AH (%)	AV (%)
ATIVO	15.314.196,96	14.801.741,69	3,46	100,00
CIRCULANTE	9.855.857,95	9.402.772,70	4,82	64,36
Caixa e Equivalentes de Caixa	265.685,80	196.553,95	35,17	1,73
Caixa	1.202,44	602,06	99,72	0,01
Bancos Conta Movimento	197.837,67	129.439,52	52,84	1,29
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	4.234,83	4.101,51	3,25	0,03
Bancos Conta Vinculada	62.410,86	62.410,86	0,00	0,41
Clientes	3.629.486,60	3.546.010,69	2,35	23,70
Duplicatas a Receber	3.613.055,80	3.534.493,97	2,22	23,59
Cheques a Receber	16.430,80	11.516,72	42,67	0,11
Outros Créditos	5.023.506,38	4.774.426,98	5,22	32,80
Adiantamentos a Fornecedores	4.847.952,83	4.706.865,58	3,00	31,66
Adiantamento a Funcionários	37.205,58	27.332,52	36,12	0,24
Adiantamento p/ Viagem	1.382,49	1.170,08	18,15	0,01
Impostos a Recuperar/Compensar	39.780,05	36.874,18	7,88	0,26
Outros Créditos	97.185,43	2.184,62	4.348,62	0,63
Estoques	891.133,22	846.181,81	5,31	5,82
Estoques de Matéria Prima e Produtos	839.433,22	794.481,81	5,66	5,48
Estoque em Poder de Terceiros	51.700,00	51.700,00	0,00	0,34
Despesas Pagas Antecipadamente	46.045,95	39.599,27	16,28	0,30
Despesas de Exercícios Seguintes	46.045,95	39.599,27	16,28	0,30
NÃO CIRCULANTE	5.458.339,01	5.398.968,99	1,10	35,64
Outros Créditos	2.834.718,31	2.819.118,37	0,55	18,51
Adiantamento a Fornecedores	579.140,81	579.140,81	0,00	3,78
Consórcios	295.470,07	295.470,07	0,00	1,93
Outros Créditos	1.101.991,63	1.086.391,69	1,44	7,20
Adiantamento a Receber	858.115,80	858.115,80	0,00	5,60

Investimentos	120.242,02	119.792,02	0,38	0,79
Participações em Outras Empresas	120.242,02	119.792,02	0,38	0,79
Imobilizado	2.446.453,77	2.403.133,69	1,80	15,98
Imobilizado - Aquisição	7.954.347,71	7.874.490,38	1,01	51,94
(-) Depreciações / Amortizações Acumulada	-5.507.893,94	-5.471.356,69	0,67	-35,97
Intangível	56.924,91	56.924,91	0,00	0,37
Intangível	56.924,91	56.924,91	0,00	0,37
PASSIVO + PL	15.314.196,96	14.801.741,69	3,46	100,00
PASSIVO (PC+PñC)	55.434.031,72	54.909.148,93	0,96	361,98
CIRCULANTE	52.256.291,65	51.731.408,86	1,01	341,23
Fornecedores – Circulante	7.265.060,71	7.305.048,41	-0,55	47,44
Fornecedores	7.265.060,71	7.305.048,41	-0,55	47,44
Outras Obrigações	19.942.362,23	19.786.924,99	0,79	130,22
Obrigações Fiscais	8.807.417,41	8.640.094,65	1,94	57,51
Obrigações Fiscais Parceladas	11.134.944,82	11.146.830,34	-0,11	72,71
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	17.715.367,19	17.301.883,59	2,39	115,68
Obrigações com o Pessoal	672.322,23	613.258,65	9,63	4,39
Obrigações Sociais	15.503.037,86	15.300.652,01	1,32	101,23
Provisão P/Férias	1.114.616,71	1.043.095,20	6,86	7,28
Provisão P/13º Salário	425.390,39	344.877,73	23,35	2,78
Outras Obrigações	1.192.077,64	1.252.192,93	-4,80	7,78
Adiantamentos de Clientes	10.189,72	7.953,60	28,11	0,07
Contas a Pagar	796.987,76	860.003,23	-7,33	5,20
Contas Correntes / Garantia	384.900,16	384.236,10	0,17	2,51
Empréstimos e Financiamentos	6.141.423,88	6.085.358,94	0,92	40,10
Empréstimos e Financiamentos	2.861.153,49	2.784.890,53	2,74	18,68
Duplicatas Descontadas/Custódia	943.514,66	842.377,28	12,01	6,16
Fornecedores de Crédito e Cobrança	2.336.755,73	2.458.091,13	-4,94	15,26
NÃO CIRCULANTE	3.177.740,07	3.177.740,07	0,00	20,75
Passivo Exigível a Longo Prazo	3.177.740,07	3.177.740,07	0,00	20,75
Empréstimos e Financiamentos - RJ	3.042.023,95	3.042.023,95	0,00	19,86
Empréstimos e Financiamentos	135.716,12	135.716,12	0,00	0,89



PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-40.119.834,76	-40.107.407,24	0,03	-261,98
Capital Social	100.000,00	100.000,00	0,00	0,65
Capital Subscrito	100.000,00	100.000,00	0,00	0,65
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-40.219.834,76	-40.207.407,24	0,03	-262,63

- Caixa e Equivalentes de Caixa de R\$ 265,6 mil. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 35,17% e em relação ao Ativo representa o percentual de 1,73%.
- Caixa de R\$ 1,2 mil. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 99,72%.
- Bancos Conta Vinculada de R\$ 62,4 mil. Em confronto com o mês de junho/2025, não apresentou mudança, em relação ao Ativo representa o percentual de 0,41%.
- Clientes de R\$ 3,6 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 2,35%.
- Duplicatas a Receber de 3,6 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 23,59%.
- Outros Créditos de R\$ 5 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou uma alta de 5,22%.
- Estoques de R\$ 891,1 mil. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 5,31%.
- Despesas pagas Antecipadamente de R\$ 46 mil. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 16,28%.
- Ativo Não Circulante de 5,4 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 35,64%.
- Imobilizado de R\$ 2,4 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 1,80% e em relação ao Ativo representa o percentual de 15,98%.
- Fornecedores de R\$ 7,2 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou uma redução de 0,55% e em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 47,44%.
- Outras Obrigações de R\$ 19,9 milhões. Em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 130,22%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 17,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL representa o percentual de 115,68%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 6,1 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 40,10%.
- Passivo Exigível a Longo Prazo de R\$ 3,1 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 20,75%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 40,2 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 0,03%.



DRE				
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUL/2025	JUN/2025	AH (%)	AV (%)
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	4.112.094,34	3.662.889,80	12,26	120,44
Receitas de Vendas de Produtos	4.112.094,34	3.662.889,80	12,26	120,44
Receitas de Vendas de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-697.743,16	-666.959,53	4,62	-20,44
(-) Devolução de Venda de Produtos	-94.830,61	-104.908,86	-9,61	-2,78
(-) Devolução de Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Acordo Comercial	-145.350,12	-159.482,46	-8,86	-4,26
(-) Sell Out	-72.716,15	-62.106,22	17,08	-2,13
(-) ICMS	-295.056,79	-263.432,22	12,00	-8,64
(-) COFINS	-79.613,50	-70.094,16	13,58	-2,33
(-) PIS	-17.284,50	-15.217,81	13,58	-0,51
(-) Substituição Tributária	-3.325,33	-3.050,66	9,00	-0,10
(+) ICMS s/ Devolução Venda	6.730,91	7.471,45	-9,91	0,20
(+) PIS Dev Vendas	660,52	688,79	-4,10	0,02
(+) COFINS Dev Vendas	3.042,41	3.172,62	-4,10	0,09
(+) ICMS St S/Dev Venda	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA LÍQUIDA	3.414.351,18	2.995.930,27	13,97	100,00
CUSTO TOTAL COM PRODUÇÃO E FABRICAÇÃO	-1.954.006,65	-1.728.199,72	13,07	-57,23
CPV	-1.096.640,89	-974.287,78	12,56	-32,12
Mão de Obra Aplicada a Produção	-531.682,31	-468.711,87	13,43	-15,57
Gastos Gerais de Fabricação	-197.166,74	-208.723,47	-5,54	-5,77
Mão de Obra Aplicação e Manutenção	-43.915,90	-38.256,80	14,79	-1,29
Gastos Gerais da Manutenção	-84.600,81	-38.219,80	121,35	-2,48
CMV	0,00	0,00	0,00	0,00
LUCRO BRUTO	1.460.344,53	1.267.730,55	15,19	42,77
DESPESAS OPERACIONAIS	-1.291.444,79	-1.077.338,90	19,87	-37,82
Despesas com Pessoal - Logística	-205.158,48	-154.287,61	32,97	-6,01
Gastos Gerais - Logística	-375.190,04	-345.563,36	8,57	-10,99
Despesas com Pessoal - Comercial	-289.448,90	-233.963,80	23,72	-8,48
Encargos Sociais	-71.149,90	-49.879,77	42,64	-2,08
Despesas Gerais com Vendas	-95.946,50	-84.559,64	13,47	-2,81

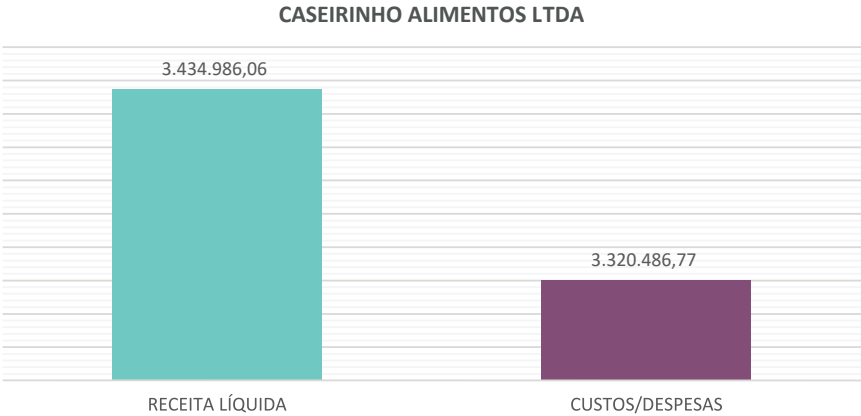
Despesas Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Tributárias	-208,11	39,67	-624,60	-0,01
Despesas c/ Pessoal - ADM	-109.676,76	-92.780,39	18,21	-3,21
Encargos Sociais - ADM	-25.260,02	-19.631,04	28,67	-0,74
Despesas Tributárias (IPVA - Outros Imp. e Tx. Mun.)	-2.127,66	-1.913,21	11,21	-0,06
Despesas Gerais	-117.278,42	-94.799,75	23,71	-3,43
RESULTADOS FINANCEIROS LIQUIDOS	-200.834,02	-219.741,26	-8,60	-5,88
Receitas Financeiras	4.403,02	462,54	851,92	0,13
Despesas Financeiras	-205.237,04	-220.203,80	-6,80	-6,01
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	17.916,86	20.116,83	-10,94	0,52
Receita Operacional	16.231,86	17.801,83	-8,82	0,48
Despesa Operacional	1.685,00	2.315,00	-27,21	0,05
RESULTADO OPERACIONAL	-14.017,42	-9.232,78	51,82	-0,41
Outros Resultados Operacionais	487,50	285,00	71,05	0,01
LUCRO/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-13.529,92	-8.947,78	51,21	-0,40

- Receita Operacional Bruta de R\$ 4,1 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 12,26%.
- Dedução da Receita Bruta de R\$ 697,7 mil. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 4,62% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 20,44%.
- Custo Total com Produção e Fabricação de R\$ 1,9 milhão. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou uma piora de 13,07% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 57,23%.
- Lucro Bruto de R\$ 1,4 milhão. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou uma melhora no resultado de 15,19%.
- Despesas Operacionais de R\$ 1,2 milhão. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 19,87% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 37,82%.
- Despesas com Pessoal da Administração de R\$ 109,6 mil. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 18,21% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 3,21%.
- Resultado Financeiro Líquido com saldo **NEGATIVO** de R\$ 200,8 mil. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou uma melhora de 8,60%.

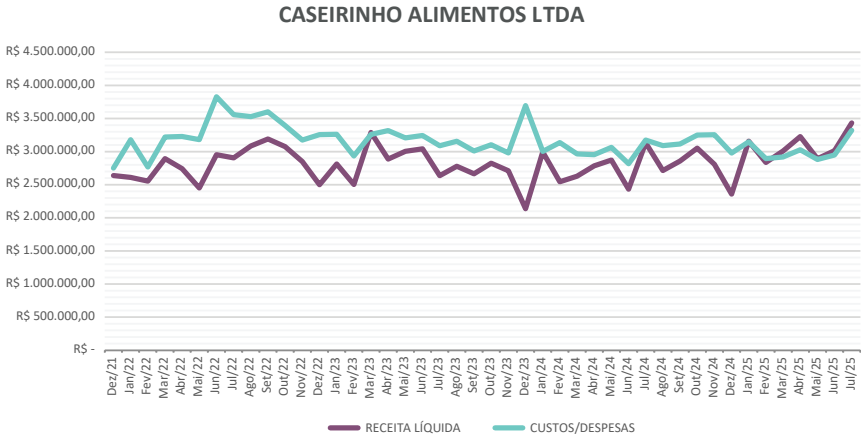
Apurou-se para a Caseirinho Alimentos LTDA o **Prejuízo** no valor de R\$ 13,5 mil. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou uma **piora** no resultado de 51,21%.



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



A evolução de receitas e custos/despesas de dezembro/2021 a julho/2025 está demonstrada no gráfico abaixo:



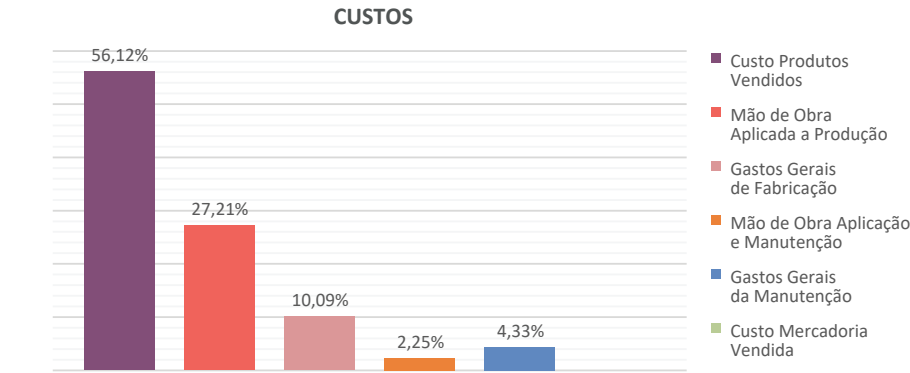
A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem das Receitas:

RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R\$ 4.132.729,22
Receitas de Vendas de Produtos	R\$ 4.112.094,34
Receitas de Vendas de Mercadorias	R\$ -
Receitas Financeiras	R\$ 4.403,02
Outra Receita Operacional	R\$ 16.231,86

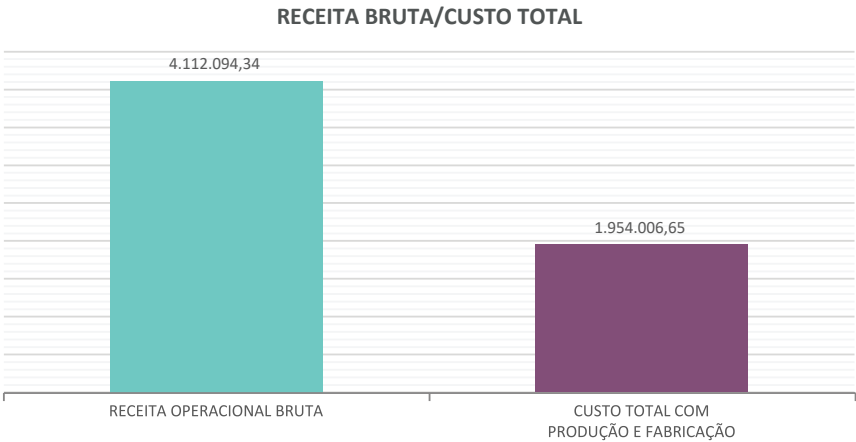


A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem dos Custos:

CUSTO TOTAL COM PRODUÇÃO E FABRICAÇÃO	-R\$ 1.954.006,65
Custo dos Produtos Vendidos	-R\$ 1.096.640,89
Mão de Obra Aplicada a Produção	-R\$ 531.682,31
Gastos Gerais de Fabricação	-R\$ 197.166,74
Mão de Obra Aplicação e Manutenção	-R\$ 43.915,90
Gastos Gerais da Manutenção	-R\$ 84.600,81
Custo das Mercadorias Vendidas	R\$ 0,00

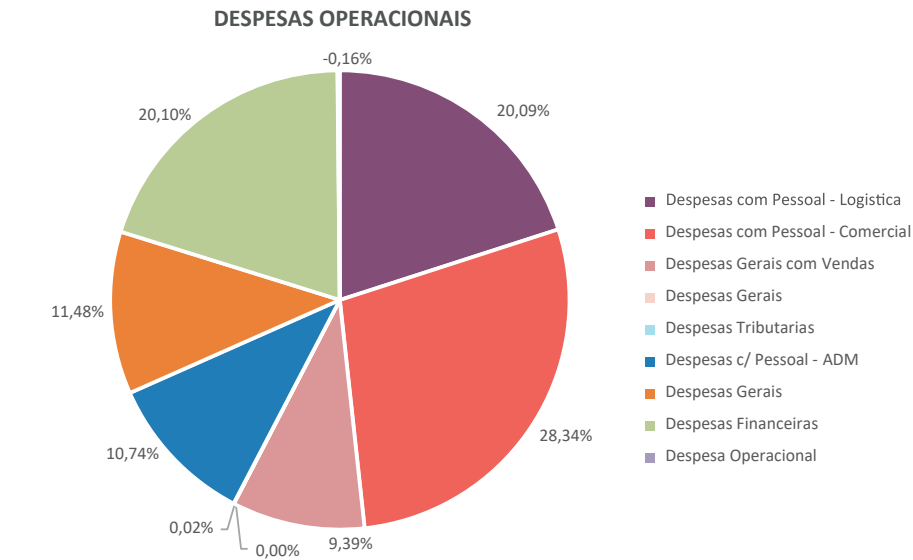


No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



É demonstrado na tabela e gráfico abaixo, as Despesas Operacionais:

DESPESAS OPERACIONAIS	-R\$ 1.021.269,21
Despesas com Pessoal - Logística	-R\$ 205.158,48
Despesas com Pessoal - Comercial	-R\$ 289.448,90
Despesas Gerais com Vendas	-R\$ 95.946,50
Despesas Gerais	R\$ -
Despesas Tributarias	-R\$ 208,11
Despesas c/ Pessoal - ADM	-R\$ 109.676,76
Despesas Gerais	-R\$ 117.278,42
Despesas Financeiras	-R\$ 205.237,04
Despesa Operacional	R\$ 1.685,00



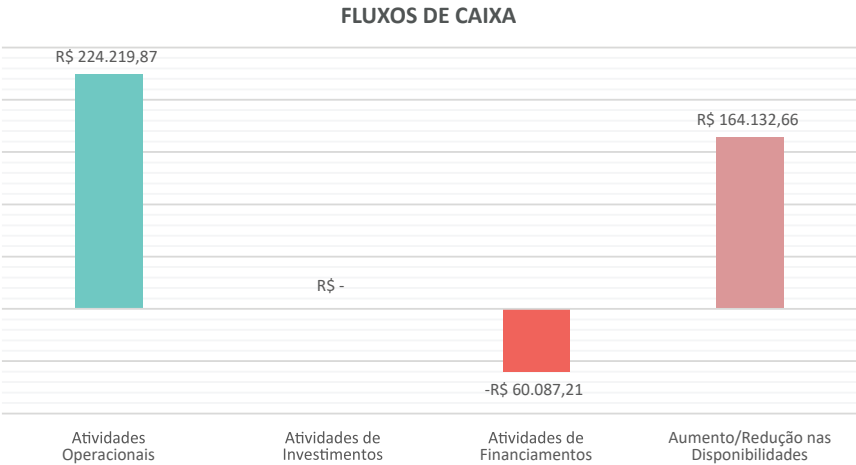
DFC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	JUL/2025	JUN/2025	AH (%)
Valores Recebidos de Clientes	2.957.745,84	2.812.821,01	5,15
Pagamentos de Fornecedores	-2.545.633,65	-1.987.642,44	28,07
Valores Pagos a Empregados	-584.124,41	-561.916,70	3,95
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	-172.012,22	263.261,87	-165,34
Tributos Pagos	-13.825,39	-16.139,71	-14,34
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	-185.837,61	247.122,16	-175,20
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	1.085.020,56	948.904,29	14,34
Transferências Créditos - RJ	0,00	0,00	0,00
Depósitos Judiciais	-15,31	-340,54	-95,50
Outros recebimentos (pagamentos) líquidos	-674.947,77	-652.330,20	3,47
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	224.219,87	543.355,71	-58,73
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	0,00	0,00
Aplicações capitalização	0,00	0,00	0,00
Cotas consórcios	0,00	0,00	0,00
Juros recebidos de empréstimos	0,00	0,00	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Integralização de capital	0,00	0,00	0,00
Aplicação Capital Cooperativas de Crédito (Sicoob/Sicredi/Cresol)	-450,00	-106,00	324,53
Empréstimos tomados	2.163.135,28	2.244.667,94	-3,63
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	-2.222.772,49	-2.694.104,97	-17,49
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-60.087,21	-449.543,03	-86,63
Aumento/Redução nas Disponibilidades	164.132,66	93.812,68	74,96

DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	196.595,16	102.782,48	91,27
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	360.727,82	196.595,16	83,49

- Valores Recebidos de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 2,9 milhões.
- Pagamentos de Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 2,5 milhões.
- Valores Pagos a Empregados. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 584,1 mil.
- Desconto de Duplicatas. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 1 milhão.
- Outros recebimentos (pagamentos) líquidos. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 674,9 mil.
- Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 224,2 mil.
- Empréstimos Tomados. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 2,1 milhões.
- Pagamentos de Empréstimos/Debêntures. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 2,2 milhões.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Financiamento. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 60 mil.
- **Aumento** nas Disponibilidades de R\$ 164,1 mil.

Abaixo, gráfico demonstrativo dos valores que foram gerados/consumidos 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

0,0051

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

0,28

Conclui-se a partir dos dados acima, que a Recuperanda possui **R\$ 0,28** 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.

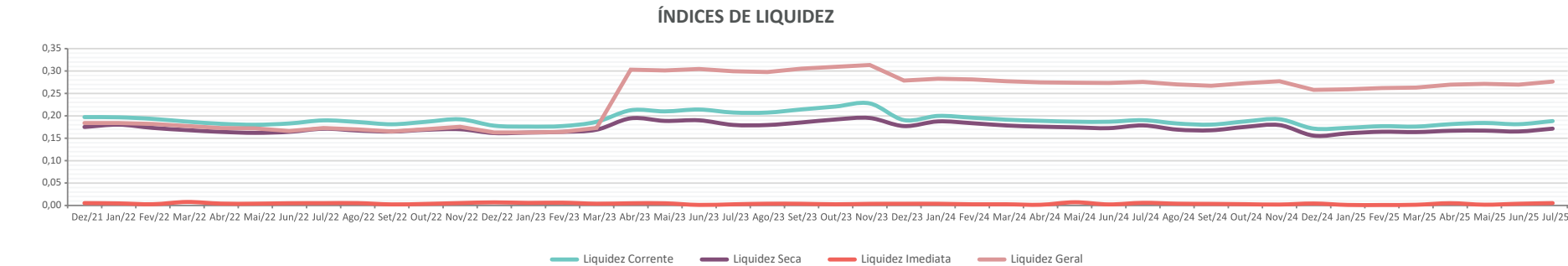


ANÁLISE COMPARATIVA

Linha evolutiva dos Índices de Liquidez.

Índices de Liquidez	JUN/2025	JUL/2025
Liquidez Corrente	0,18	0,19
Liquidez Seca	0,17	0,17
Liquidez Imediata	0,0038	0,0051
Liquidez Geral	0,27	0,28

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices da Recuperanda, entre dezembro/2021 e julho/2025.



Análise dos Índices de Endividamento



Os índices de endividamento consistem em avaliar a estrutura do capital. Com essa ferramenta permite-se saber o quanto dos recursos são próprios ou de terceiros. São eles que irão apontar quais são as fontes nas quais a empresa capta recursos, mostrando, assim, em que nível a empresa tem se endividado.

Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos da Participação de capitais de Terceiros, Composição de Endividamento e Imobilização do Patrimônio Líquido.

- **Índice Participação de Capital de Terceiros**

O Índice Participação de capital de terceiros demonstra quanto do capital de terceiros é utilizado para manutenção e continuidade da empresa, ou seja, é o grau de endividamento, dependência de fontes externas a empresa, sendo o seu cálculo: $PCT = \frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante} + \text{Patrimônio Líquido}}$.

- **Índice Composição do Endividamento**

O índice composição do endividamento mostra o percentual em obrigações de curto prazo em comparação ao seu total, sendo o seu cálculo: $CE = \frac{\text{Passivo Circulante}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível de Longo Prazo}}$.

- **Índice Imobilização do Patrimônio Líquido**

O Índice Imobilização do Patrimônio Líquido determinará a porcentagem de quanto patrimônio líquido está alocado para os ativos permanentes. Ou seja, para os bens que não são líquidos, sendo o seu cálculo: $IPL = \frac{\text{Ativo Permanente}}{\text{Patrimônio Líquido}}$.

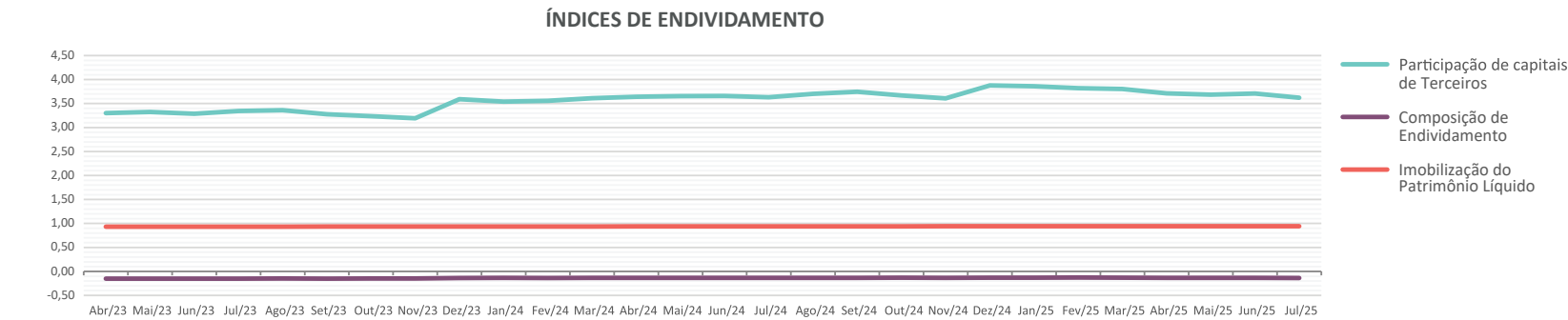


QUADRO COMPARATIVO E A EVOLUÇÃO DOS ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO

Linha evolutiva dos Índices de Endividamento.

ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO	JUN/2025	JUL/2025
Participação de capitais de Terceiros	3,71	3,62
Composição de Endividamento	0,94	0,94
Imobilização do Patrimônio Líquido	-0,13	-0,14

Evolução dos Índices de **abril** de 2023 a **julho** de 2025.



Análise dos Indicadores de Rentabilidade



Os indicadores de rentabilidade são métricas que apontam o retorno financeiro dos investimentos em uma empresa. De forma geral, uma das funções deles é analisar a presença ou ausência de lucro.

Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos do Índices de Retorno sobre Investimento e Retorno sobre Patrimônio.

- **Indicador de Retorno Sobre Investimento**

O Indicador de Retorno sobre Investimento se trata de um indicador gerencial usado para saber qual foi o resultado financeiro de um investimento realizado. Ele pode ser positivo ou negativo, indicando lucro ou prejuízo, sendo o seu cálculo: $ROI = (Receita - Custo do Investimento) / Custo do Investimento$.

- **Indicador Retorno Sobre Patrimônio Líquido**

O Indicador Retorno sobre Patrimônio Líquido mede a capacidade que a empresa tem de gerar valor ao negócio e aos investidores com base nos recursos que a própria empresa possui, sendo o seu cálculo: $ROE = (Lucro líquido \div Patrimônio líquido)$.

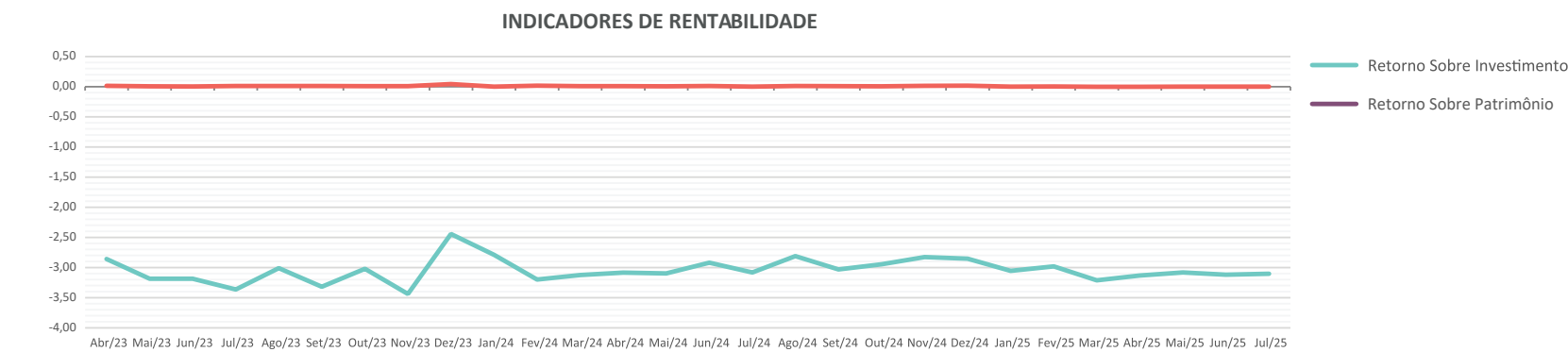


TABELA COMPARATIVA E A EVOLUÇÃO DOS INDICADORES DE RENTABILIDADE

Linha evolutiva dos Indicadores de Rentabilidade.

INDICADORES DE RENTABILIDADE	JUN/2025	JUL/2025
Retorno sobre Investimento	-2,87	-3,10
Retorno sobre Patrimônio	0,000	0,000

Evolução dos Indicadores de **abril** de 2023 a **julho** de 2025.



Análise das Margens de Lucratividades e Rentabilidade



As Margens de Lucratividade e Rentabilidade mostram quanto a empresa está lucrando em relação às suas vendas e quanto os investimentos destinados à estruturação e funcionamento do negócio estão sendo rentabilizados.

Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos das Margens Bruta, Ebitda e Imobilização dos Recursos Não Correntes.

- **Margem Bruta**

A Margem Bruta é um indicador financeiro usado para descobrir a porcentagem de lucro que a empresa tem sobre a venda de seus produtos ou serviços. Isso é fundamental para entender o nível de sustentabilidade e a capacidade de crescimento da organização, sendo o seu cálculo: Margem Bruta = $(\text{Lucro Bruto} / \text{Receita Líquida}) \times 100$.

- **Imobilização de Recursos Não Correntes**

Imobilização de Recursos não Correntes (IRC) é um indicador contábil que representa o capital investido pela empresa na aquisição de recursos permanentes, sendo o seu cálculo: Imobilização dos Recursos Não Correntes = $(\text{Ativo Investimento} + \text{Ativo Imobilizado} + \text{Ativos Intangíveis}) / (\text{Patrimônio Líquido} + \text{Passivo Não Circulante})$.

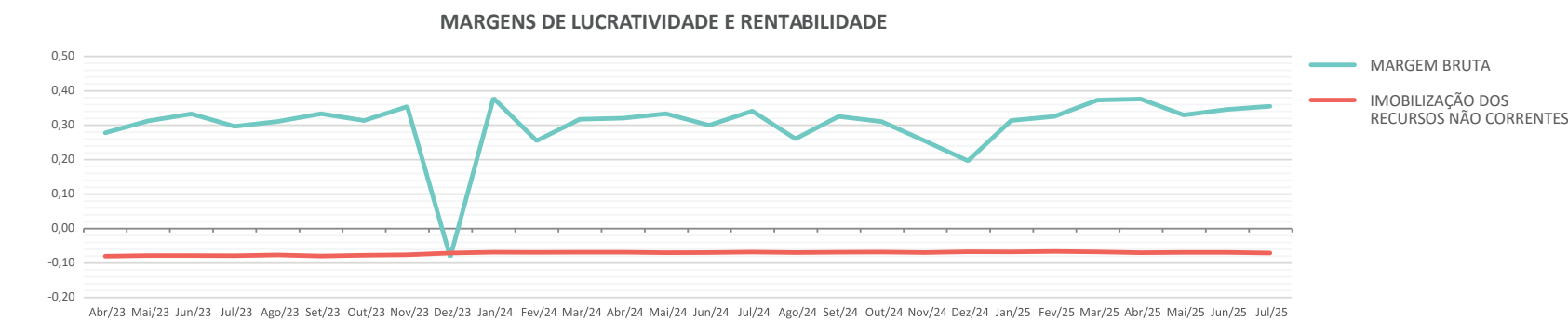


TABELA E A EVOLUÇÃO DAS MARGENS DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE

Linha evolutiva das Margens de Lucratividade e Rentabilida.

MARGENS DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	JUN/2025	JUL/2025
MARGEM BRUTA	0,35	0,36
IMOBILIZAÇÃO DOS RECURSOS NÃO CORRENTES	-0,07	-0,07

Evolução das Margens de maio de 2023 a julho de 2025.



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:

x1 == $\frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Patrimônio Líquido}}$ $\frac{\text{LL}}{\text{PL}} = \mathbf{x0,05}$

x2 == $\frac{\text{Liquidez Geral}}{\text{Liquidez Geral}}$ $\frac{\text{AC} + \text{RLP}}{\text{PC} + \text{ELP}} = \mathbf{x1,65}$

x3 == $\frac{\text{Liquidez Seca}}{\text{Liquidez Seca}}$ $\frac{\text{AC} - \text{E}}{\text{PC}} = \mathbf{x3,55}$

x4 == $\frac{\text{Liquidez Corrente}}{\text{Liquidez Corrente}}$ $\frac{\text{AC}}{\text{PC}} = \mathbf{x1,06}$

x5 == $\frac{\text{Exigível Total}}{\text{Patrimônio Líquido}}$ $\frac{\text{CT}}{\text{PL}} = \mathbf{x0,33}$

Termômetro de insolvência de Kanitz da Alliance

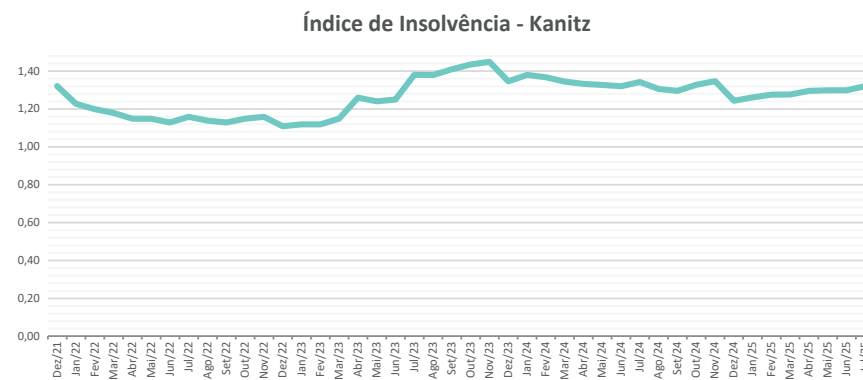
-1,32

Fator de Insolvência = $x1 + x2 + x3 - x4 - x5$

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

O valor obtido fora de **1,32** representando, segundo o termômetro mencionado, que a empresa se enquadra como empresa solvente.

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices de Insolvência de Kanitz da Recuperanda, entre dezembro/2021 e **julho/2025**.



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, fora calculado o Índice de Altman, que adota indicadores diferentes do Índice de Kanitz, conforme fórmula abaixo:

Modelo de Altman

$$\text{Fator} = -1,84 - 0,51x_1 + 6,32x_3 + 0,71x_4 + 0,52x_5$$

Onde: x_1 = (Ativo Circulante - Passivo Circulante) / Ativo Total

x_2 = (Patrimônio Líquido - Novas Entradas de Capital) / Ativo Total

x_3 = Lucro Antes dos Juros e de Impostos / Ativo total

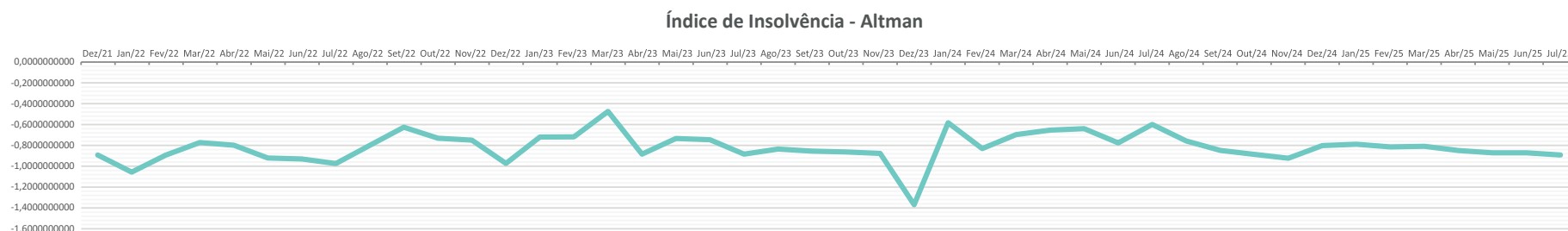
x_4 = Patrimônio Líquido / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)

x_5 = Vendas Líquidas / Ativo Total

Ponto crítico é 0 (zero)

O valor obtido foi de **-0,8922313458** representando, segundo o ponto crítico de "0", que a empresa se enquadra como empresa insolvente.

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices de Insolvência de Altman da Recuperanda, entre dezembro/2021 e julho/2025.



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.



EBITDA



EBITDA – Resultado Operacional antes de Juros, Impostos, Depreciação e Amortização

O **EBITDA** (do inglês Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) é um indicador que mostra o **lucro operacional** da empresa, **sem os efeitos de despesas financeiras, impostos e ajustes contábeis como depreciação e amortização**.

Ou seja, ele reflete **quanto a empresa gera de resultado apenas com sua operação principal**, excluindo fatores que não fazem parte da atividade operacional direta.

Fórmula do EBITDA

EBITDA = Lucro Líquido + Tributos (IRPJ e CSLL) + Despesas Financeiras - Receitas Financeiras + Depreciação + Amortização

O **EBITDA** apurado em **julho/2025** foi de **R\$ 259.707,23 (negativo)**, uma melhora de 2,28% em comparação com **junho/2025**.

Abaixo, o gráfico de evolução do índice EBITDA, de **junho/2025** a **julho/2025**.



Extraconcursal



Segue abaixo Relação de Passivos Extraconcursais (Credores provenientes da Atividade habitual da empresa pós pedido de Recuperação Judicial, dia 10/12/2021), enviados pela Recuperanda no mês de **julho/2025**:

RELAÇÃO DE PASSIVOS EXTRACONCURSAL	JUL/25
TOTAL GERAL	R\$ 41.076.293,82
Razão Social	Saldo a Pagar
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	R\$ 976.202,50
INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	R\$ 13.748.190,38
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 11.134.944,82
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 4.817.935,89
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 1.863.001,55
SECRETARIA DA FAZENDA E PLANEJAMENTO DE SAO PAULO (GNRE)	R\$ 90.009,98
GOVERNO DO PARANA SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA	R\$ 2.804.724,82
PREFEITURA MUNICIPAL DE APUCARANA	R\$ 684,37
SALARIOS A PAGAR	R\$ 380.475,94
13° A PAGAR	R\$ 5.416,64
RESCISÃO A PAGAR	R\$ 275.386,52
Pro Labore a pagar	R\$ 4.137,11
27.875.062 MARIA RITA PEREIRA DE SOUZA	R\$ 2.400,00
3SAT TECNOLOGIA LTDA	R\$ 3.165,62
49.979.833 CLAUDINEI DUARTE E SILVA	R\$ 2.962,19
50.882.995 ADAUTO LONGHO	R\$ 1.800,00
51.172.243 JUSSIMARA DE FATIMA DUSZEIKO	R\$ 1.650,00
57.881.067 ELIZA PAULIV	R\$ 300,00
58.086.628 MARCIO RENATO SANTOS DA SILVA	R\$ 3.700,00
59.680.117 GILBERTO FRANCISCO DE PAULA RODRIGUES	R\$ 1.840,00
60.571.679 ISABELLY ALVES DA COSTA	R\$ 1.150,00
61.229.681 VALDECIR FRANCISCO DA COSTA	R\$ 1.800,00
61.239.095 MARIA ANIZETE MENDES SENER	R\$ 2.500,00
ABREU NABBOUH & ASSOCIADOS S/ ECSRITORIO JURIDICO	R\$ 851.199,80
ADILSON MATHIAS BARBOSA 86912631991	R\$ 3.101,50
ADMINISTRADORA DE CONSORCIOS SICOOB PARANA LT	R\$ 142.349,90

ADRIANA RICETTI BREMM	R\$ 1.000,00
ALDINO GONCALVES DE AZEVEDO	R\$ 614,00
ALFA TRANSPORTES EIRELI	R\$ 370,50
ALLMAYER SUPERMERCADO LTDA (116)	R\$ 2.394,14
ANA CAROLINA DA SILVA VEIGA DE FREITAS - SOCIEDADE INDIVIDUA	R\$ 9.108,00
ANA PROMOCAO DE VENDAS LTDA	R\$ 850,00
APULIMP PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA	R\$ 490,00
ASSOCIACAO COMERCIAL, IND. E DE SERV. DE APUCARANA (2461)	R\$ 109,00
ATRIO HOTEIS S.A.	R\$ 813,45
AUTO ELETRICA YAMAMOTO LTDA	R\$ 1.281,17
AUTO POSTO APT LTDA. - TEXAS RODOVIA	R\$ 167,69
AUTO POSTO CARRO DE BOI LTDA	R\$ 139,54
AUTO POSTO DALLABONA III LTDA	R\$ 2.555,65
AUTO POSTO MANDACARU	R\$ 447,79
AUTORAMA REPARADORA DE VEICULOS LTDA	R\$ 1.470,00
AVANT SERVICES LTDA	R\$ 1.508,04
B G COMERCIO DE SOLDAS E FERRAMENTAS LTDA	R\$ 305,60
BANCO BRADESCO S/A	R\$ 98.938,52
BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A.	R\$ 8.530,08
BATISTA & IZEPE LTDA (1810)	R\$ 3.333,77
BAUMANN CHIARELLI E CIA LTDA	R\$ 382,00
BAVARESCO ATACADO LTDA (5333)	R\$ 318,74
BORTOLOTO ELETRO LTDA	R\$ 246,00
BRASNUTT COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	R\$ 10.000,00
BRASUL TRANSPORTES E ENCOMENDAS LTDA	R\$ 3.777,02
BRAVA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITARIOS	R\$ 49.864,66
BRR FOMENTO MERCANTIL S.A	R\$ 152.882,55
BRUXELAS COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA (1999)	R\$ 941,65
CALIFORNIA AUTOMOTIVOS LTDA	R\$ 110,56
CARREIRA & IRMAOS LTDA (549)	R\$ 85,48
CARVALHO E CASAGRANDE LTDA.ME	R\$ 380,00
CASA VISCARDI SA COMERCIO E IMPORTACAO (253)	R\$ 1.577,37
CATUAI EXPRESS - COMERCIO DE COMBUSTIVEIS LTDA	R\$ 129,01



CENTRO EMPRESARIAL LINHA VERDE	R\$ 7.494,34
CHAMBO RUIZ COMERCIO DE ROLAMENTOS LTDA	R\$ 3.079,00
CHAPADA COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA (1711)	R\$ 240,53
CIA BEAL DE ALIMENTOS (1855)	R\$ 150,70
CIA PARANA DE ALIMENTOS S/A (1732)	R\$ 1.514,34
CLARO S/A	R\$ 1.833,87
CLM FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITARIOS	R\$ 259.910,43
COMERCIAL ALIMENTICIA ZAMPROGNA LTDA (8166)	R\$ 62,10
COMERCIAL DE ALIMENTOS ZONTA LTDA (1823)	R\$ 49,40
COMERCIAL DE GENEROS ALIMENTICIOS MANDAGUACU LTDA - EPP(482)	R\$ 67,01
COMERCIAL DE SECOS E MOLHADOS CONSALTER LTDA (1717)	R\$ 473,91
COMERCIAL TEMPRA LTDA	R\$ 1.435,50
COMERCIO DE GENEROS ALIM. SCAA LTDA - EPP (651)	R\$ 48,45
COMERCIO FONTE DE INGREDIENTES E INSUMOS LTDA	R\$ 35.750,00
COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANA SANEPAR	R\$ 6.868,02
COMPANHIA SULAMERICANA DE DISTRIBUICAO (13)	R\$ 37,98
CONDOR AUTO POSTO LTDA	R\$ 4.268,10
CONDOR AUTO POSTO SAO JOSE LTDA	R\$ 2.746,10
CONDOR SUPER CENTER LTDA (5)	R\$ 8.177,41
CONECTA SERVICOS FINANCEIROS E NEGOCIOS LTDA	R\$ 15.188,96
CONSERMAQ REFRIGERACAO LTDA	R\$ 260,00
COOPERATIVAAGROINDUSTRIAL COPAGRIL (368)	R\$ 469,87
COOPERATIVAAGROINDUSTRIAL LAR (1267)	R\$ 35,85
COPEL DISTRIBUIDORA S A	R\$ 98.095,30
COUTINHO DOS SANTOS E CIA LTDA (7497)	R\$ 77,36
D. L. NICHELE E CIA LTDA	R\$ 6.465,59
D. MAIS ALIMENTOS LTDA	R\$ 450,00
DALMORA & CIA LTDA (8054)	R\$ 125,18
DETECTOR TECHNOLOGY LTDA	R\$ 296,40
DIOGO BONFIM 08020017933	R\$ 150,00
EDINEI ALENCAR DE SOUZA	R\$ 1.802,64
ELIO TAKASHI MARUITI	R\$ 712,86
ELISANGELA BUENO PACHECO	R\$ 2.071,50

EMBALA 1000 IND E COM DE PROD ALIMENTICIOS	R\$ 213.289,70
EMERSON APARECIDO DE LIMA 00902447963	R\$ 6.270,00
EMPRESA HOTELEIRA TONDO LTDA - ME (1674)	R\$ 592,00
ESCRITORIO BRASIL LTDA - ME	R\$ 20.961,75
F A M FARMACIA LTDA - EPP	R\$ 4.289,18
F K COMERCIO DE ALIM. E PARTICIPACOES LTDA(1254)	R\$ 453,59
FAGOTTE E SANCHES LTDA (8087)	R\$ 74,29
FAVERO SUPERMERCADO LTDA (191)	R\$ 49,60
FERNANDO CANCINI	R\$ 911,32
FID SECURITIZADORA DE CREDITO S/A	R\$ 267.988,95
FILIPINI MERCHANDISING LTDA	R\$ 6.600,00
FINCO & CIA LTDA (1446)	R\$ 140,47
FLASH TECNOLOGIA E INSTITUICAO DE PAGAMENTO LTDA	R\$ 2.210,00
FRIZZO & FERIATO ADVOCACIA EMPRESARIAL	R\$ 38.731,91
G LOPES AUTO PECAS LTDA	R\$ 3.013,00
GARANTE DISTRIBUIDORA E IMP DE PROD. ALIMENTICIOS(7914)	R\$ 3.484,15
GCA DISTRIBUIDORA COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA (5507)	R\$ 162,20
GENILSON FERREIRA MATIAS LTDA	R\$ 3.000,00
GLOBAL PEST CONTROLE DE PRAGAS LTDA	R\$ 1.497,80
GOLDMEN HOTEL LTDA	R\$ 179,00
GRUPO IRANI LTDA (8490)	R\$ 232,78
HDI SEGUROS S.A.	R\$ 22.354,14
HOBBY COMERCIO DE ROLAMENTOS LTDA	R\$ 3.593,34
HOPE FIDIC	R\$ 54.719,16
HOTEL E RESTAURANTE PEROLA DO ATLANTICO LTDA	R\$ 20,00
HOTEL PEROLA LTDA	R\$ 1.160,00
IB SIGMA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITARIOS	R\$ 491.871,68
IB SIGMA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITARIOS	R\$ 1.656,70
IDAIR ZANETI 80158504950	R\$ 8.000,00
INDUSTRIA DE MAQUINAS P PANIFICAÇÃO PROGRESSO	R\$ 2.759,00
INDUSTRIA PANELICIA PAES LTDA	R\$ 646,30
IRMAOS MUFFATO & CIA LTDA (1282)	R\$ 24.431,03
ITALO SUPERMERCADOS LTDA (1913)	R\$ 2.930,56



J L PEREIRAARCHILLA - ME	R\$ 1.266,33
J MARTINS SUPERMERCADOS PLANALTO LTDA (456)	R\$ 1.891,68
J. C. DE ARAUJO E CIA LTDA - ME (661)	R\$ 213,25
J.Y. YAMA - PRESTADORA DE SERVICO LTDA	R\$ 963,00
JANISKI SERVICOS E PECAS LTDA	R\$ 1.398,13
JEFERSON JUNIOR DOS SANTOS (7386)	R\$ 2.400,00
JOSE STELA NETO	R\$ 33.700,00
JS LOG LTDA	R\$ 7.560,00
KINGHOST HOSPEDAGEM DE SITES	R\$ 105,80
KOLTUN & COLATUSSO LTDA (8084)	R\$ 1.098,28
L F ESPOSTI MANUTENCOES INDUSTRIAIS	R\$ 100,00
L R G COMERCIO DE PECAS LTDA	R\$ 26,00
L S BALCONI SOLUCOES CORPORATIVAS LTDA	R\$ 113,13
L.M. BOLONHESI POSSETTI	R\$ 4.064,16
LABORATORIO ALAX LTDA	R\$ 1.166,65
LAR COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL (7206)	R\$ 76,21
LAURI WEBBER TRANSPORTADORA LTDA (FRETE)	R\$ 78.400,00
LEICHINOSKI & CIA LTDA (7502)	R\$ 2.194,65
LEVAZ TRANSPORTES LTDA	R\$ 9.071,33
LIDERSOFT TECNOLOGIA E SISTEMAS LTDA - ME	R\$ 12.155,82
LIGGA TELECOMUNICACOES S.A.	R\$ 1.200,00
LINHA VERDE - MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA	R\$ 288.616,19
LMDM SERVICOS ADMINISTRATIVOS E TREINAMENTO PROFISSIONAL LTD	R\$ 5.900,00
LOTUS PERFORMANCE FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITOR	R\$ 40.722,57
LUBRIVALE FILTROS E LUBRIF LTDA	R\$ 1.970,00
LUIZ CARLOS DOS SANTOS MECANICA-ME	R\$ 1.050,00
LUIZ DONIZETE DE MACEDO	R\$ 468,00
M. A. SOARES COMERCIO DE PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA(5515)	R\$ 59,09
MAPI COMUNICAÇÃO INTEGRADA LTDA ME	R\$ 20.780,00
MARCELA CRISTINA TABORDA MORAES 09069892995	R\$ 250,00
MARINEZ FERREIRA B. MARCONI - MINIMERCADO - ME (182)	R\$ 122,11
MASTER DISTRIBUIDORA LTDA	R\$ 12.986,67
MENDONCA E SARTORATO LTDA. - EPP (288)	R\$ 100,42

MENIN E FILHOS SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 128,68
MERCOPLASA INDUSTRIA DE CONTENTORES LTDA	R\$ 9.583,20
MERLI E MOLINA LTDA	R\$ 250,00
MINI ATACADO MAREZIA LTDA (6598)	R\$ 121,88
MITSUI SUMITOMO SEGUROS S.A.	R\$ 10.184,58
MODELAGEM DE DADOS E TECNOLOGIA LTDA	R\$ 5.900,00
MOINHO SAO LUIZ LTDA EPP	R\$ 30.000,00
MOLICENTER SUPERMERCADO LTDA (1369)	R\$ 970,58
MONTEPINHO ALCOOL LTDA.	R\$ 28.400,00
N.S.A. COMERCIO DE AUTO PECAS LTDA	R\$ 931,97
NAMBA & CIA LTDA	R\$ 2.500,00
NATANIEL DA SILVA PIRES SUPERMERCADO (84)	R\$ 120,19
NATURAL VEGAS COM COMBUSTÍVEIS	R\$ 90.370,58
NELSON VITORINO PIRES - EPP (86)	R\$ 346,75
NILZA PEREIRA PINHEIRO	R\$ 432,34
OPERA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS MULTISSET	R\$ 35.818,49
PAVAN E MARTON LTDA (649)	R\$ 137,23
PEDRO MUFFATO & CIA LTDA (602)	R\$ 379,03
PLANOS SUPERMERCADOS LTDA (9022)	R\$ 25,60
PMN COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA (7499)	R\$ 36,77
PORTO SEGURO COMPANHIA DE SEGUROS GERAIS	R\$ 2.381,86
POSSETTI & CIA LTDA	R\$ 1.448,19
POSTO RODO PETRO LTDA	R\$ 88,90
POSTOS PELANDA COMBUSTIVEIS LTDA	R\$ 203,27
POTENCIAL MATERIAIS ELETRICOS EIRELI	R\$ 5.055,67
PREFEITURA MUNICIPAL DE APUCARANA	R\$ 1.900,64
PREFEITURA MUNICIPAL DE CURITIBA	R\$ 104,13
PRF - POLICIA RODOVIARIA FEDERAL	R\$ 156,18
PROMODIKT PROMOCOES DE VENDAS E EVENTOS LTDA	R\$ 625,00
R. J. GAZOLLA EIRELI (671)	R\$ 372,88
RAINHA EQUIPAMENTOS AGRICOLAS LTDA	R\$ 260,00
RBA SERVICOS E AUTOMACAO INDUSTRIAL LTDA.	R\$ 4.892,39
RETIFICADORA APUCARANA LTDA	R\$ 5.128,00



RETIFICADORA TIETE LTDA	R\$ 2.360,00
RETIMAX - RETIFICA DE MOTORES E BOMBAS INJETORAS LTDA - ME	R\$ 5.129,00
ROBERTO CARLOS DA SILVA	R\$ 16.000,00
ROCHA - COMERCIO VAREJ. GENEROS ALIM LTDA - ME (54)	R\$ 107,13
RORATO E YAMAMOTO LTDA (1830)	R\$ 832,24
ROUXINOL COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA - EPP (112)	R\$ 57,98
RRG EMPREENDIMENTOS S/A	R\$ 39.919,79
RZ FOODS LTDA	R\$ 31.587,10
S H DE ARAUJO & CIA LTDA - ME (662)	R\$ 166,60
S.B.C. COMERCIAL LTDA (210)	R\$ 695,31
SAFEGOLD PERFORMANCE EMPRESARIAL LTDA	R\$ 11.262,00
SANCHES E VECCHIATE LTDA (8509)	R\$ 5.008,47
SENDAS DISTRIBUIDORA S/A LJ79 (7115)	R\$ 69,52
SICOOB COOPERATIVA	R\$ 3.963,76
SIDNEY & OTTO AUTO POSTO DE SERVICOS LTDA	R\$ 107,02
SIRLEI ALVES DE OLIVEIRA SILVA	R\$ 8.956,22
SOUZA PNEUS LTDA.	R\$ 2.275,00
STARKE SECURITIZADORA SA	R\$ 576.552,61
STARKE SECURITIZADORA SA	R\$ 204,05
STOCK ATACADISTA S.A. (8734)	R\$ 2.232,87
SUPER PUPPO SUPERMERCADOS LTDA (7526)	R\$ 491,45
SUPERALVO SUPERMERCADO LTDA (21)	R\$ 1.194,40
SUPERGASBRAS ENERGIA LTDA	R\$ 30.792,01
SUPERMERCADO 88 LTDA (244)	R\$ 299,47
SUPERMERCADO ALIANCA LTDA (237)	R\$ 231,67
SUPERMERCADO BOM DEMAIS MESMO LTDA - EPP (176)	R\$ 27,36
SUPERMERCADO CENTAURO LTDA (286)	R\$ 187,38
SUPERMERCADO D'ORLA LTDA (6094)	R\$ 360,45
SUPERMERCADO GUGUY LTDA (8419)	R\$ 1.413,07
SUPERMERCADO MANAIM LTDA (8056)	R\$ 100,26
SUPERMERCADO MARESA LTDA (8057)	R\$ 34,36
SUPERMERCADO PAG POKO ASSIS LTDA (8377)	R\$ 76,43
SUPERMERCADO PAGUE MENOS LTDA (8041)	R\$ 932,24

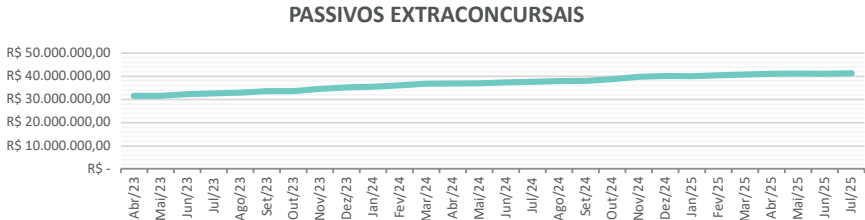
SUPERMERCADO SANTAREM LTDA (5067)	R\$ 334,12
SUPERMERCADO TONHAO LTDA (5138)	R\$ 1.119,55
SUPERMERCADO VENEZA LTDA - EPP (1323)	R\$ 46,64
SUPERMERCADO VIDA LTDA (8019)	R\$ 437,74
SUPERMERCADOS BAVARESCO LTDA (1704)	R\$ 468,76
SUPERMERCADOS IRANI LTDA (5917)	R\$ 1.493,84
TAILON LEMES BENTO	R\$ 18.000,00
TEREZINHA MARIA SILVA	R\$ 140,00
THIAGO ALVES DE OLIVEIRA	R\$ 13.150,00
THIAGO HENRIQUE MARCAL	R\$ 35.438,00
THIAGO VIEIRA DA SILVA	R\$ 4.246,59
THOMSON REUTERS BRASIL CONTEUDO E TECNOLOGIA LTDA	R\$ 767,14
TOP SISTEMAS DE SEGURANCA LTDA	R\$ 1.244,86
TRABALHO SEGURO CALCADOS E EPI EXPRESS - EIRELI	R\$ 2.871,00
TRIBUNAL REGIONAL DO TRABALHO DA 9 REGIAO	R\$ 4.654,00
UNIORT ATACADO E DISTRIBUIÇÃO DE ALIMENTOS L	R\$ 7.060,00
VAGNER PEDROSO MOREIRA	R\$ 1.000,00
VALOREM FUNDO DE INVESTIMENTO DIREITOS CREDIT. MULTISETORIAL	R\$ 304.163,35
VALOREM FUNDO DE INVESTIMENTO DIREITOS CREDIT. MULTISETORIAL	R\$ 5.967,00
VEMAG DO BRASIL EQUIPAMENTOS E SERVICOS PARA INDUSTRIA ALIME	R\$ 28.822,89
VENDRAMINI FILHOS LTDA (1272)	R\$ 1.408,28
VILMA DELFINO NICOLAU MACEDO 54772010963	R\$ 1.120,00
VISION TRADE MARKETING LTDA	R\$ 1.600,00
VIVIAN & CIA LTDA - ME (1263)	R\$ 56,60
WURTH DO BRASIL PECAS DE FIXACAO LTDA	R\$ 654,10
ZAFALON REDE DE POSTOS LTDA	R\$ 123,88

A Relação de Passivos Extraconcursais do mês de **julho** de 2025 totaliza um montante de **R\$ 41.076.293,82** e ao se comparar com o mês de **junho** houve um aumento de R\$ 209.330,66 ou 0,51%.



RELAÇÃO DE PASSIVOS EXTRACONCURSAIS	
Mês	Valor
abr/23	R\$ 31.917.262,38
mai/23	R\$ 31.875.532,37
jun/23	R\$ 32.558.714,13
jul/23	R\$ 32.908.055,77
ago/23	R\$ 33.152.792,07
set/23	R\$ 33.814.488,52
out/23	R\$ 33.764.671,32
nov/23	R\$ 34.728.119,62
dez/23	R\$ 35.289.278,31
jan/24	R\$ 35.643.576,78
fev/24	R\$ 36.160.257,92
mar/24	R\$ 36.823.608,38
abr/24	R\$ 36.881.674,06
mai/24	R\$ 37.014.056,00
jun/24	R\$ 37.385.709,22
jul/24	R\$ 37.591.448,77
ago/24	R\$ 37.895.887,90
set/24	R\$ 37.981.333,43
out/24	R\$ 38.666.339,34
nov/24	R\$ 39.626.847,23
dez/24	R\$ 39.926.321,81
jan/25	R\$ 39.872.320,85
fev/25	R\$ 40.263.403,74
mar/25	R\$ 40.568.337,76
abr/25	R\$ 40.877.848,10
mai/25	R\$ 40.920.245,79
jun/25	R\$ 40.866.963,16
jul/25	R\$ 41.076.293,82

Abaixo a evolução de passivos extraconcursais de abril de 2023 a julho de 2025.



Esclarecimentos



Esclarecimentos Contábeis

Após análise do **Balanco Patrimonial (BP)** e da **Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)**, notou-se uma diferença de R\$ 95.042,02 entre o saldo de **Disponibilidades ao final do exercício** na **DFC** e o saldo de **Disponibilidades** no **Balanco Patrimonial**.



Base Normativa

De acordo com o **CPC 26 (R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis**, o **item 27** estabelece que as demonstrações contábeis devem representar com fidelidade a posição patrimonial e financeira da entidade. Dessa forma, eventuais divergências entre os saldos apresentados no **Balanco Patrimonial (BP)** e na **Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)** precisam ser devidamente justificadas. Ademais, o **item 15** dispõe que todas as demonstrações devem ser apresentadas de maneira consistente.

Já o **CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa**, em seus **itens 6 e 7**, determina que a **DFC** deve evidenciar as variações nas disponibilidades, sendo obrigatória a conciliação com os saldos informados no Balanco Patrimonial.

Necessita-se de esclarecimento quanto a esse ponto.



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

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Setembro de 2025.



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: PJ5WY NV7QM WUV4Q KTHQ3

Apêndices



BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	CASEIRINHO ALIMENTOS
ATIVO	15.314.196,96
CIRCULANTE	9.855.857,95
Caixa e Equivalentes de Caixa	265.685,80
Caixa	1.202,44
Bancos Conta Movimento	197.837,67
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	4.234,83
Bancos Conta Vinculada	62.410,86
Clientes	3.629.486,60
Duplicatas a Receber	3.613.055,80
Cheques a Receber	16.430,80
Outros Créditos	5.023.506,38
Adiantamentos a Fornecedores	4.847.952,83
Adiantamento a Funcionários	37.205,58
Adiantamento p/ Viagem	1.382,49
Impostos a Recuperar/Compensar	39.780,05
Outros Créditos	97.185,43
Estoques	891.133,22
Estoques de Matéria Prima e Produtos	839.433,22
Estoque em Poder de Terceiros	51.700,00
Despesas Pagas Antecipadamente	46.045,95
Despesas de Exercícios Seguintes	46.045,95
NÃO CIRCULANTE	5.458.339,01
Outros Créditos	2.834.718,31
Adiantamento a Fornecedores	579.140,81
Consórcios	295.470,07
Outros Créditos	1.101.991,63
Adiantamento a Receber	858.115,80
Investimentos	120.242,02
Participações em Outras Empresas	120.242,02
Imobilizado	2.446.453,77
Imobilizado - Aquisição	7.954.347,71

(-) Depreciações / Amortizações Acumulada	-5.507.893,94
Intangível	56.924,91
Intangível	56.924,91
PASSIVO + PL	15.314.196,96
PASSIVO (PC+PñC)	55.434.031,72
CIRCULANTE	52.256.291,65
Fornecedores – Circulante	7.265.060,71
Fornecedores	7.265.060,71
Outras Obrigações	19.942.362,23
Obrigações Fiscais	8.807.417,41
Obrigações Fiscais Parceladas	11.134.944,82
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	17.715.367,19
Obrigações com o Pessoal	672.322,23
Obrigações Sociais	15.503.037,86
Provisão P/Férias	1.114.616,71
Provisão P/13º Salário	425.390,39
Outras Obrigações	1.192.077,64
Adiantamentos de Clientes	10.189,72
Contas a Pagar	796.987,76
Contas Correntes / Garantia	384.900,16
Empréstimos e Financiamentos	6.141.423,88
Empréstimos e Financiamentos	2.861.153,49
Duplicatas Descontadas/Custódia	943.514,66
Fornecedores de Crédito e Cobrança	2.336.755,73
NÃO CIRCULANTE	3.177.740,07
Passivo Exigível a Longo Prazo	3.177.740,07
Empréstimos e Financiamentos - RJ	3.042.023,95
Empréstimos e Financiamentos	135.716,12
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-40.119.834,76
Capital Social	100.000,00
Capital Subscrito	100.000,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-40.219.834,76



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	CASEIRINHO ALIMENTOS
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	4.112.094,34
Receitas de Vendas de Produtos	4.112.094,34
Receitas de Vendas de Mercadorias	0,00
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-697.743,16
(-) Devolução de Venda de Produtos	-94.830,61
(-) Devolução de Venda de Mercadorias	0,00
(-) Acordo Comercial	-145.350,12
(-) Sell Out	-72.716,15
(-) ICMS	-295.056,79
(-) COFINS	-79.613,50
(-) PIS	-17.284,50
(-) Substituição Tributária	-3.325,33
(+) ICMS s/ Devolução Venda	6.730,91
(+) PIS Dev Vendas	660,52
(+) COFINS Dev Vendas	3.042,41
(+) ICMS St S/Dev Venda	0,00
RECEITA LÍQUIDA	3.414.351,18
CUSTO TOTAL COM PRODUÇÃO E FABRICAÇÃO	-1.954.006,65
CPV	-1.096.640,89
Mão de Obra Aplicada a Produção	-531.682,31
Gastos Gerais de Fabricação	-197.166,74
Mão de Obra Aplicação e Manutenção	-43.915,90
Gastos Gerais da Manutenção	-84.600,81
CMV	0,00
LUCRO BRUTO	1.460.344,53
DESPESAS OPERACIONAIS	-1.291.444,79
Despesas com Pessoal - Logística	-205.158,48
Gastos Gerais - Logística	-375.190,04
Despesas com Pessoal - Comercial	-289.448,90

Encargos Sociais	-71.149,90
Despesas Gerais com Vendas	-95.946,50
Despesas Gerais	0,00
Despesas Tributárias	-208,11
Despesas c/ Pessoal - ADM	-109.676,76
Encargos Sociais - ADM	-25.260,02
Despesas Tributárias (IPVA - Outros Imp. e Tx. Mun.)	-2.127,66
Despesas Gerais	-117.278,42
RESULTADOS FINANCEIROS LÍQUIDOS	-200.834,02
Receitas Financeiras	4.403,02
Despesas Financeiras	-205.237,04
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	17.916,86
Receita Operacional	16.231,86
Despesa Operacional	1.685,00
RESULTADO OPERACIONAL	-14.017,42
Outros Resultados Operacionais	487,50
LUCRO/ PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-13.529,92



DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO	
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	CASEIRINHO ALIMENTOS
Valores Recebidos de Clientes	2.957.745,84
Pagamentos de Fornecedores	-2.545.633,65
Valores Pagos a Empregados	-584.124,41
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	-172.012,22
Tributos Pagos	-13.825,39
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	-185.837,61
Recebimento por indenização de seguros	0,00
Recebimentos de lucros e dividendos	0,00
Desconto de duplicatas	1.085.020,56
Transferências Créditos - RJ	0,00
Depósitos Judiciais	-15,31
Outros recebimentos (pagamentos) líquidos	-674.947,77
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	224.219,87
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	0,00
Cotas consórcios	0,00
Juros recebidos de empréstimos	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Integralização de capital	0,00
Aplicação Capital Cooperativas de Crédito (Sicoob/Sicredi/Cresol)	-450,00
Empréstimos tomados	2.163.135,28
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	-2.222.772,49
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-60.087,21

Aumento/Redução nas Disponibilidades	164.132,66
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	196.595,16
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	360.727,82





rocha neto
& associados

43 3025 7900

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: PJ5WY NV7QM WUV4Q KTHQ3