



## RMA | 11

### RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

NOVEMBRO/2022

RECUPERAÇÃO JUDICIAL DE  
PRODUTOS ALIMENTÍCIOS ARAPONGAS S/A  
CNPJ: 75.404.814/0001-90

# Prodasa

1º VARA CÍVEL DE ARAPONGAS/PR  
PROCESSO: 0006182-11.2021.8.16.0045



## 1. INTRODUÇÃO

O presente relatório tem por objetivo informar as atividades da empresa PRODUTOS ALIMENTÍCIOS ARAPONGAS S/A - PRODASA, atendendo a obrigação prevista no art. 22, II, alínea “c”, da Lei nº 11.101/2005.

As informações aqui prestadas baseiam-se nas demonstrações contábeis e documentos apresentados<sup>1</sup> pela Recuperanda.

Cumprir observar que a documentação contábil analisada neste relatório não foi objeto de auditoria independente, eventualmente contratado pela empresa Recuperanda, tampouco constitui obrigação legal da Administração Judicial realizar auditorias.

## 2. ANÁLISE ECONÔMICO-FINANCEIRA

A análise econômico-financeira é realizada de acordo com as informações contidas nas demonstrações contábeis apresentadas pela Empresa Recuperanda, retratando a movimentação do período de **NOVEMBRO/2022**.

As demonstrações apresentadas, referente ao período analisado, foram o balancete de verificação sintético e a demonstração de resultado do exercício - DRE.

### 2.1. POSIÇÃO PATRIMONIAL DA RECUPERANDA

<sup>1</sup> Documento A: Demonstrações do mês de NOVEMBRO apresentadas em 25/01/2023.



## 2.1.1. Contas do ATIVO

Foi considerado para fins de análise o período de março/2022 (anterior a liberação do *DIP Financing*), em comparativo ao período de NOVEMBRO que já operou com os recursos do DIP, disponibilizado para empresa Recuperanda em 29/04/2022.

Da análise realizada nas contas do **ATIVO CIRCULANTE**<sup>2</sup> foram constatadas variações patrimoniais na escrituração contábil apresentada:

- a) Em novembro/2022, a conta CLIENTES NACIONAIS registrou aumento de R\$ 1,13 milhões em relação ao mês de março/2022 [de **R\$ 10,86 milhões** em março/22 para **R\$ 11,99 milhões** em novembro/22];

Porém, no mesmo mês, consta registro de R\$ 9,16 milhões de duplicatas descontadas, ou seja, **a Recuperanda detém efetivamente em carteira o valor de R\$ 2,83 milhões em duplicatas disponíveis para desconto:**

Emprestimos e Financiamentos			
Emprestimos e Financiamentos Bancarios	10.719.013,31	42.542.273,61	-31.823.260,30
Financiamentos - Finame	0,00	32.674,01	-32.674,01
Duplicatas Descontadas	64.978.945,82	74.144.740,15	-9.165.794,33
Encargos Financeiros a Transcorrer	3.585.035,14	404.010,46	3.181.024,68

- b) A conta ESTOQUES registrou aumento de R\$ 1,42 milhões em relação ao mês de março [de **R\$ 2,68 milhões** em março/22 para **R\$ 4,10 milhões** em novembro/22]:

<sup>2</sup> O ativo circulante são os bens e direitos de uma empresa, que podem ser convertidos em dinheiro no curto prazo. Sendo assim, dentre os ativos de uma empresa, os ativos circulantes são os que possuem maior liquidez e, por isso, são conhecidos como ativos realizáveis a curto prazo



**RMA 11** | NOVEMBRO/2022  
PRODASA



Valor Expresso em R\$	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	VARIAÇÃO: MAR - OUT
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>(286.034,00)</b>	<b>1.668.084,05</b>	<b>(148.509,12)</b>	<b>(6.642,41)</b>	<b>12.391,87</b>	<b>27.482,23</b>	<b>(75.729,34)</b>	<b>(5.584,32)</b>	<b>102.676,48</b>	<b>388.710,48</b>
Caixa	136.366,53	147.478,02	208.114,22	413.658,84	421.525,57	410.543,46	353.838,36	397.496,21	480.626,45	344.259,92
Bancos-Contas Correntes	(425.506,95)	1.517.676,20	(424.094,38)	(423.490,19)	(428.163,00)	(385.012,04)	(431.682,25)	(414.380,30)	(379.713,63)	45.793,32
Aplicações Liquidez Imediata	3.106,42	2.929,83	67.471,04	3.188,94	19.029,30	1.950,81	2.114,55	11.299,77	1.763,66	(1.342,76)
<b>CRÉDITOS</b>	<b>10.953.824,45</b>	<b>15.105.628,15</b>	<b>16.321.331,04</b>	<b>21.370.542,44</b>	<b>24.068.971,71</b>	<b>25.016.421,42</b>	<b>30.316.570,92</b>	<b>12.391.937,95</b>	<b>12.087.350,98</b>	<b>1.133.526,53</b>
Clientes Nacionais	10.866.228,26	15.018.031,96	16.233.734,85	21.282.946,25	23.981.375,52	24.928.825,23	30.335.195,84	12.410.562,87	11.999.754,79	1.133.526,53
Clientes no Exterior	87.596,19	87.596,19	87.596,19	87.596,19	87.596,19	87.596,19	(18.624,92)	(18.624,92)	87.596,19	-
<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>10.031.774,27</b>	<b>10.085.295,53</b>	<b>10.341.599,15</b>	<b>10.233.448,76</b>	<b>10.161.869,59</b>	<b>9.967.786,89</b>	<b>10.088.951,84</b>	<b>10.025.880,43</b>	<b>10.277.099,64</b>	<b>245.325,37</b>
Cartões de crédito	55.134,18	55.315,68	55.512,49	55.843,63	58.702,58	59.687,53	59.571,21	57.274,18	90.582,86	35.448,68
Aplicações Financeiras	10.190,91	10.190,91	10.190,91	10.190,91	10.190,91	10.190,91	10.190,91	10.190,91	10.190,91	-
Contas a Receber	327.042,00	327.042,00	327.042,00	327.042,00	329.832,27	329.832,27	329.832,27	329.832,27	329.832,27	2.790,27
Adiantamentos a Empregados	(2.496.168,92)	(2.434.237,85)	(2.423.028,04)	(2.431.008,03)	(2.430.117,76)	(2.432.872,00)	(2.411.914,64)	(2.421.757,60)	(2.050.373,98)	445.794,94
Adiantamentos para Viagens	88.020,35	73.219,39	81.520,37	90.290,37	83.547,20	86.571,30	96.834,75	84.121,03	94.090,88	6.070,53
Tributos e Contribuições a Com	12.047.555,75	12.053.765,40	12.290.361,42	12.181.089,88	12.109.714,39	11.914.376,88	12.004.437,34	11.966.219,64	11.802.776,70	(244.779,05)
<b>ESTOQUES</b>	<b>2.684.008,46</b>	<b>2.801.074,34</b>	<b>3.145.050,53</b>	<b>3.142.701,84</b>	<b>4.066.096,82</b>	<b>3.423.300,65</b>	<b>3.674.074,95</b>	<b>4.502.237,32</b>	<b>4.106.518,41</b>	<b>1.422.509,95</b>
Mercadorias, Produtos e Insum	2.684.008,46	2.801.074,34	3.145.050,53	3.142.701,84	4.066.096,82	3.423.300,65	3.674.074,95	4.502.237,32	4.106.518,41	1.422.509,95
<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>	<b>494,49</b>	<b>(21.359,52)</b>	<b>(26.549,34)</b>	<b>(48.472,17)</b>	<b>(60.785,63)</b>	<b>(65.206,39)</b>	<b>(63.792,73)</b>	<b>(76.874,97)</b>	<b>(34.508,48)</b>	<b>(35.002,97)</b>
Seguros a Apropriar	15.479,65	13.268,27	11.056,89	8.845,51	6.634,13	4.422,75	2.211,37	-	46.168,64	30.688,99
Tributos e Contribuições a Apro	(14.985,16)	(34.627,79)	(37.606,23)	(57.317,68)	(67.419,76)	(69.629,14)	(66.004,10)	(76.874,97)	(80.677,12)	(65.691,96)
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>23.384.067,67</b>	<b>29.638.722,55</b>	<b>29.632.922,26</b>	<b>34.691.578,46</b>	<b>38.248.544,36</b>	<b>38.369.784,80</b>	<b>43.940.075,64</b>	<b>26.837.596,41</b>	<b>26.539.137,03</b>	<b>3.155.069,36</b>

Já o **ATIVO NÃO CIRCULANTE<sup>3</sup>** praticamente não sofreu alteração em relação ao mês de março, demonstrando saldo de R\$ **81,88 milhões** em 30/11/2022, como segue demonstrado:

Valor Expresso em R\$	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	VARIAÇÃO: MAR - OUT
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>13.587.331,10</b>	<b>13.588.784,46</b>	<b>13.588.784,46</b>	<b>13.588.784,46</b>	<b>13.571.878,49</b>	<b>13.570.425,13</b>	<b>13.570.425,13</b>	<b>13.562.400,13</b>	<b>13.569.793,08</b>	<b>(17.538,02)</b>
Depositos judiciais-Trabalhistas	2.409.345,69	2.409.345,69	2.409.345,69	2.409.345,69	2.409.345,69	2.409.345,69	2.409.345,69	2.409.345,69	2.409.345,69	-
Depositos judiciais-Trib/Contrib	8.302,32	8.302,32	8.302,32	8.302,32	8.302,32	8.302,32	8.302,32	8.302,32	8.302,32	-
Bloqueios judiciais	462.967,25	464.420,61	464.420,61	464.420,61	447.514,64	446.061,28	446.061,28	438.036,28	445.429,23	(17.538,02)
Cauções	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-
Tributos e Contribuições a Com	7.073.775,95	7.073.775,95	7.073.775,95	7.073.775,95	7.073.775,95	7.073.775,95	7.073.775,95	7.073.775,95	7.073.775,95	-
Clientes Nacionais	3.582.939,89	3.582.939,89	3.582.939,89	3.582.939,89	3.582.939,89	3.582.939,89	3.582.939,89	3.582.939,89	3.582.939,89	-
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>1.447.626,34</b>	<b>1.447.626,34</b>	<b>1.447.626,34</b>	<b>1.447.626,34</b>	<b>1.447.626,34</b>	<b>1.447.626,34</b>	<b>1.447.626,34</b>	<b>1.447.626,34</b>	<b>1.447.626,34</b>	<b>-</b>
Participacoes Aval Pelo Custo Cr	759,79	759,79	759,79	759,79	759,79	759,79	759,79	759,79	759,79	-
Outros Investimentos	207.712,88	207.712,88	207.712,88	207.712,88	207.712,88	207.712,88	207.712,88	207.712,88	207.712,88	-
Imovel Para Aluguel	1.230.986,35	1.230.986,35	1.230.986,35	1.230.986,35	1.230.986,35	1.230.986,35	1.230.986,35	1.230.986,35	1.230.986,35	-
Depreciacao Acumulada De Imc	(217.474,16)	(217.474,16)	(217.474,16)	(217.474,16)	(217.474,16)	(217.474,16)	(217.474,16)	(217.474,16)	(217.474,16)	-
Incentivos Fiscais	225.641,48	225.641,48	225.641,48	225.641,48	225.641,48	225.641,48	225.641,48	225.641,48	225.641,48	-
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>66.727.601,81</b>	<b>66.727.601,81</b>	<b>66.750.460,42</b>	<b>66.755.893,99</b>	<b>66.761.386,04</b>	<b>66.766.819,22</b>	<b>66.770.386,51</b>	<b>66.780.679,63</b>	<b>66.805.497,16</b>	<b>77.895,35</b>
Bens e Direitos Em Uso	98.105.134,76	98.043.534,84	98.052.658,63	98.052.658,63	98.052.658,63	98.052.658,63	98.052.658,63	98.055.786,94	98.075.186,94	(29.947,82)
Adiantamentos a Fornecedores	79.900,00	79.900,00	79.900,00	79.900,00	79.900,00	79.900,00	79.900,00	79.900,00	79.900,00	-
Participacoes Em Consorcios	1.226.557,96	1.226.557,96	1.240.292,78	1.245.726,35	1.251.218,40	1.256.651,58	1.260.218,87	1.267.383,68	1.272.801,21	46.243,25
Depreciacao Acumulada	(32.683.990,91)	(32.622.390,99)	(32.622.390,99)	(32.622.390,99)	(32.622.390,99)	(32.622.390,99)	(32.622.390,99)	(32.622.390,99)	(32.622.390,99)	61.599,92
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>57.450,96</b>	<b>57.450,96</b>	<b>57.450,96</b>	<b>57.450,96</b>	<b>57.450,96</b>	<b>57.450,96</b>	<b>57.450,96</b>	<b>57.450,96</b>	<b>57.450,96</b>	<b>-</b>
Marcas, direitos e Patentes	57.450,96	57.450,96	57.450,96	57.450,96	57.450,96	57.450,96	57.450,96	57.450,96	57.450,96	-
<b>TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>81.820.010,21</b>	<b>81.821.463,57</b>	<b>81.844.322,18</b>	<b>81.849.755,75</b>	<b>81.838.341,83</b>	<b>81.842.321,65</b>	<b>81.845.888,94</b>	<b>81.848.157,06</b>	<b>81.880.367,54</b>	<b>60.357,33</b>

<sup>3</sup> ATIVO NÃO CIRCULANTE: Bens e Direitos da Empresa realizáveis no longo prazo (após 365 dias).

## 2.1.2. Contas do PASSIVO

O **PASSIVO TOTAL**<sup>4</sup> da empresa representava **R\$ 166,3 milhões** em março/2022, sendo informado **R\$ 155,3 milhões** em novembro/2022, registrando **redução de R\$ 11 milhões no endividamento da empresa**, como segue demonstrado:

Valor Expresso em R\$	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	VARIAÇÃO: MAR - OUT
FORNECEDORES NACIONAIS	15.118.540,03	18.899.966,69	18.331.603,60	23.326.399,21	23.694.872,02	23.291.041,37	30.284.841,84	12.617.950,48	12.387.485,01	(2.731.055,02)
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	30.020.895,60	33.613.985,45	35.550.698,58	35.616.990,83	37.815.735,56	38.528.042,09	38.468.956,52	38.582.157,14	37.840.703,96	7.819.808,36
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	20.639.858,00	20.657.854,15	20.976.907,19	21.379.681,04	21.776.324,38	22.155.131,55	22.522.012,59	22.892.672,90	23.282.426,53	2.642.568,53
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	4.775.123,95	4.843.781,90	4.926.428,35	5.014.117,21	5.031.589,44	5.214.699,69	5.300.291,76	5.400.694,69	5.502.974,24	727.850,29
CONTAS A PAGAR	6.751.201,31	7.659.022,36	7.556.958,61	7.367.289,25	7.506.635,47	7.459.188,74	7.344.999,53	7.374.575,63	7.293.092,74	541.891,43
TÍTULOS A PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CREDORES DA RECUPERAÇÃO JUDIC	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	-
<b>TOTAL PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>26.122.647,19</b>	<b>34.491.638,85</b>	<b>36.159.624,63</b>	<b>41.521.505,84</b>	<b>44.642.185,17</b>	<b>45.465.131,74</b>	<b>52.738.130,54</b>	<b>35.685.079,14</b>	<b>35.123.710,78</b>	<b>9.001.063,59</b>
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	36.436.136,09	-	-	-	-	-	-	-	-	- 36.436.136,09
PARCELAMENTOS DE TRIBUTOS E C	8.191.832,63	22.582.166,83	22.582.166,83	22.582.166,83	22.582.166,83	22.582.166,83	22.582.166,83	22.582.166,83	22.582.166,83	14.390.334,20
CONTAS A PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EMPRESTIMOS DE PESSOAS LIGADA	24.260.318,19	24.629.264,53	24.819.538,61	24.994.945,93	25.073.231,57	25.352.065,94	25.596.415,94	25.951.375,10	26.308.738,80	2.048.420,61
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	20.090.434,80	20.090.434,80	20.090.434,80	20.090.434,80	20.090.434,80	20.090.434,80	20.090.434,80	20.090.434,80	20.090.434,80	-
CREDORES DA RECUPERAÇÃO JUDIC	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	-
<b>TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>140.161.693,41</b>	<b>118.484.837,86</b>	<b>118.675.111,94</b>	<b>118.850.519,26</b>	<b>118.928.804,90</b>	<b>119.207.639,27</b>	<b>119.451.989,27</b>	<b>119.806.948,43</b>	<b>120.164.312,13</b>	<b>- 19.997.381,28</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>166.284.340,60</b>	<b>152.976.476,71</b>	<b>154.834.736,57</b>	<b>160.372.025,10</b>	<b>163.570.990,07</b>	<b>164.672.771,01</b>	<b>172.190.119,81</b>	<b>155.492.027,57</b>	<b>155.288.022,91</b>	<b>- 10.996.317,69</b>

Foi verificado **aumento no PASSIVO CIRCULANTE (endividamento extraconcursal de curto prazo)**, na importância de **R\$ 9 milhões**, registrado nas seguintes contas:

- a) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS, na importância de R\$ 7,81 milhões [de R\$ 30,02 milhões em março/22 para R\$ 37,84 milhões em novembro/22];
- b) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, na importância de R\$ 2,64 milhões [de R\$ 20,63 milhões em março/22 para R\$ 23,28 milhões em novembro/22];

<sup>4</sup> PASSIVO TOTAL: Todas as obrigações da Empresa (Circulante + Não Circulante).



c) OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS e CONTAS A PAGAR, que somam a importância de R\$ 1,27 milhões [de R\$ 11,52 milhões em março/22 para R\$ 12,79 milhões em novembro/22].

d) FORNECEDORES, **com redução** de R\$ 2,73 milhões [de R\$ 15,11 milhões em março/22 para R\$ 12,38 milhões em novembro/22];

### 3. RESULTADO DO PERÍODO

Demonstração do Resultado do período de NOVEMBRO/2022:

Valor Expresso em R\$	ago/22	% RL	% RB	set/22	% RL	% RB	out/22	% RL	% RB	nov/22	% RL	% RB
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>9.764.660,66</b>		100%	<b>13.512.395,89</b>		100%	<b>7.538.444,15</b>		100%	<b>8.122.412,28</b>		100%
RECEITA COM VENDAS	9.764.660,66		100%	13.512.395,89		100%	7.538.444,15		100%	8.122.412,28		100%
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA OPER BRUTA</b>	<b>(1.860.651,93)</b>		-19%	<b>(2.652.031,31)</b>		-20%	<b>(1.626.340,14)</b>		-22%	<b>(1.441.154,18)</b>		-18%
DEVOLUÇÕES DE VENDAS	(236.040,85)		-2%	(89.179,66)		-1%	(161.842,11)		-2%	(51.579,63)		-1%
DESCONTOS E ABATIMENTOS CONCE	(183.310,21)		-2%	(71.591,32)		-1%	(276.769,10)		-4%	(161.514,45)		-2%
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES S/VEND.	(1.441.300,87)		-15%	(2.491.260,33)		-18%	(1.187.728,93)		-16%	(1.228.060,10)		-15%
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>7.904.008,73</b>	100%	81%	<b>10.860.364,58</b>	100%	80%	<b>5.912.104,01</b>	100%	78%	<b>6.681.258,10</b>	100%	82%
<b>CUSTO DAS VENDAS</b>	<b>(6.757.559,22)</b>		-85%	<b>(10.989.413,34)</b>		-101%	<b>(4.645.841,56)</b>		-79%	<b>(5.400.171,38)</b>		-81%
CUSTO PRODUTO VENDIDO	(6.757.559,22)		-85%	(10.989.413,34)		-101%	(4.645.841,56)		-79%	(5.400.171,38)		-81%
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>1.146.449,51</b>	15%	12%	<b>(129.048,76)</b>	-1%	-1%	<b>1.266.262,45</b>	21%	17%	<b>1.281.086,72</b>	19%	16%
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(1.569.187,43)</b>		-20%	<b>(1.486.933,56)</b>		-14%	<b>(1.303.463,59)</b>		-22%	<b>(995.189,85)</b>		-15%
DESPESAS COMERCIAIS	(1.199.020,43)		-15%	(1.036.949,00)		-10%	(1.019.656,53)		-17%	(848.608,28)		-13%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(209.126,99)		-3%	(201.208,07)		-2%	(211.372,71)		-4%	(224.926,20)		-3%
DESPESAS GERAIS	(428.629,52)		-5%	(285.445,70)		-3%	(282.854,34)		-5%	(214.785,13)		-3%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(51.305,27)		-1%	(48.944,29)		0%	(32.109,93)		-1%	(45.971,49)		-1%
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	318.894,78		4%	85.613,50		1%	242.529,92		4%	339.101,25		5%
<b>LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL</b>	<b>(422.737,92)</b>		-5%	<b>(1.615.982,32)</b>		-15%	<b>(37.201,14)</b>		-1%	<b>285.896,87</b>		4%
DESPESAS FINANCEIRAS	(621.478,92)		-8%	(415.515,08)		-4%	(429.850,69)		-7%	(385.982,82)		-6%
RECEITAS FINANCEIRAS	67.656,16		1%	88.006,73		1%	12.545,58		0%	11.629,28		0%
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	-		0%	-		0%	41.000,00		1%	-		0%
<b>RESULTADO ANTES DO IR/CSLL</b>	<b>(976.560,68)</b>		-12%	<b>(1.943.490,67)</b>		-18%	<b>(413.506,25)</b>		-7%	<b>(88.456,67)</b>		-1%
PROVISAO IMPOSTO S/LUCRO	0%		0%	0%		0%	0%		0%	0%		0%
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>(976.560,68)</b>		-12%	<b>(1.943.490,67)</b>		-18%	<b>(413.506,25)</b>		-7%	<b>(88.456,67)</b>		-1%



**RMA 11** | NOVEMBRO/2022  
PRODASA



Após análise das demonstrações de resultado (**Doc. A**), verifica-se que a empresa registrou **Receita Operacional Bruta** no valor de **R\$ 8,12 milhões** no mês de novembro/2022.

O **Custo das Vendas (CPV/CMV)<sup>5</sup>** foi **66% da Receita Operacional Bruta** no mês de novembro.

De acordo com as demonstrações apresentadas (DRE), as **Despesas Operacionais** montam **R\$ 995 mil reais**, representando 12% da Receita Operacional Bruta de novembro.

As **Despesas Financeiras** representam 5% da Receita Operacional Bruta [**R\$ 385 mil**].

Embora tenha registrado crescimento da Receita, **foi apurado PREJUÍZO** na importância de **R\$ 88 mil** para o mês de novembro/2022 (-1% da Receita Operacional Bruta).

O resultado parcial acumulado para o **Exercício de 2022** (janeiro a novembro) apresenta **PREJUÍZO** no montante de **R\$ 10,94 milhões**.

#### 4. QUADRO DE FUNCIONÁRIOS MENSAL

POSTOS DE TRABALHO									
NATUREZA	abr/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22
CLT	369	328	329	329	315	277	283	286	279
PESSOA JURÍDICA	44	44	44	44	44	44	44	44	44
<b>TOTAL:</b>	<b>413</b>	<b>372</b>	<b>373</b>	<b>373</b>	<b>359</b>	<b>321</b>	<b>327</b>	<b>330</b>	<b>323</b>

<sup>5</sup> Custo do Produto ou mercadoria vendida.





**RMA 11** | NOVEMBRO/2022  
PRODASA



A Recuperanda informou 323 postos de trabalho em atividade no mês de novembro/22, indicando redução de 50 empregos diretos após a liberação do DIP *Financing*.

Da data do pedido de recuperação judicial até o mês de novembro/2022, a empresa reduziu 22% dos postos de trabalho, ao todo, 90 empregos diretos.

## 5. ENDIVIDAMENTO EXTRACONCURSAL

Análise das informações sobre créditos extraconcursais tributários e a título de Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios.

### 5.1. CESSÃO FIDUCIÁRIA DE TÍTULOS/DIREITOS CREDITÓRIOS

A Empresa não informou as operações referente a Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios, ocorridas após o pedido de Recuperação Judicial, com posição nos meses de abril a novembro/2022.





**RMA 11** | NOVEMBRO/2022  
PRODASA



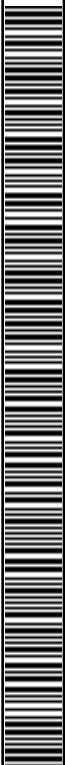
## 5.2. PASSIVO TRIBUTÁRIO

A empresa informou créditos tributários no valor total de **R\$ 69,34 milhões** em 30/11/2022:

POSIÇÃO EM NOVEMBRO/2022			
Encargos Sociais a Pagar	PC	R\$	21.170.043,94
Impostos Retidos a Recolher	PC	R\$	3.524.970,80
Impostos e Contribuições Sobre o Lucro	PC	R\$	105.055,21
Impostos e Contribuições Sobre Receitas	PC	R\$	1.610.904,39
Demais Impostos e Contribuições	PC	R\$	165.011,18
Contribuições Retidas Fonte a Recolher	PC	R\$	97.032,66
Parcelamento a Pagar	PNC	R\$	22.582.166,83
Encargos Sociais a Pagar	PNC	R\$	20.090.434,80
<b>VALOR TOTAL EM 30/11/2022</b>		<b>R\$</b>	<b>69.345.619,81</b>

## 5.3. DIP FINANCING

A Recuperanda apresentou Fluxo de caixa referente aos meses de abril a novembro/2022 (documento B) demonstrando os pagamentos e recebimentos realizados após a liberação do DIP:



**ESTRUTURA DE FLUXO DE CAIXA PRODASA**

	PREV	REAL	PREV	REAL	PREV	REAL	PREV	REAL	PREV	REAL	PREV	REAL	PREV	REAL	PREV	REAL	PREV	REAL
	abr/22		mai/22		jun/22		jul/22		ago/22		set/22		out/22		nov/22		dez/22	
1 REC. BRUTAS	7,20	3,30	7,92	3,81	8,71	8,69	9,67	7,90	10,15	9,59	10,66	9,19	11,09	7,35	11,53	7,67	9,23	0,00
2 REC. OPERAC.	7,20	3,30	7,92	3,81	8,71	8,69	9,67	7,90	10,15	9,59	10,66	9,19	11,09	7,35	11,53	7,67	9,23	
3 T.D.C.F.	0,19	0,52	0,21	0,50	0,23	0,28	0,26	0,30	0,27	0,38	0,90	0,40	0,94	0,35	0,57	0,29	0,78	0,00
4 C.FINANC.	0,19	0,48	0,21	0,46	0,23	0,23	0,26	0,29	0,27	0,33	0,28	0,36	0,29	0,29	0,31	0,28	0,25	
5 TIBUTOS		0,04		0,04		0,05		0,01		0,05	0,62	0,04	0,64	0,06	0,67	0,01	0,53	
6 REC. LÍQUIDAS	7,01	2,78	7,71	3,31	8,48	8,41	9,41	7,60	9,88	9,21	9,76	8,79	10,15	7,00	10,56	7,38	8,45	0,00
7 C.VARIÁVEIS	4,12	1,96	4,53	2,19	4,99	4,80	5,53	4,70	5,81	6,24	6,10	5,65	6,35	4,78	6,60	4,79	5,28	0,00
8 CPVMV	3,86	1,80	4,25	4,83	4,67	4,50	5,19	4,50	5,44	5,90	5,72	5,30	5,95	4,48	6,18	4,54	4,95	
9 VENDAS	0,26	0,16	0,29	0,38	0,31	0,30	0,35	0,20	0,37	0,34	0,38	0,35	0,40	0,30	0,42	0,25	0,33	
10 MARG.CONT.	2,89	0,82	3,18	-1,90	3,50	3,61	3,88	2,90	4,07	2,97	3,66	3,14	3,81	2,22	3,96	2,59	3,17	0,00
11 C.FIXOS	2,51	2,14	2,54	2,46	2,56	2,16	2,59	2,63	2,62	2,59	2,97	2,49	3,00	2,23	3,69	2,46	3,73	0,00
12 PESSOAL	0,91	1,12	0,92	0,71	0,93	0,64	0,94	0,71	0,95	0,72	1,29	0,71	1,30	0,70	1,97	0,96	1,99	
13 OCUPAÇÃO	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	
14 SERVIÇOS	0,13	0,24	0,13	0,20	0,13	0,17	0,13	0,18	0,13	0,16	0,14	0,14	0,14	0,10	0,14	0,02	0,14	
15 VEÍCULOS	0,65	0,32	0,66	0,70	0,66	0,53	0,67	0,72	0,68	0,74	0,68	0,69	0,69	0,57	0,70	0,63	0,70	
16 UTILIDADES	0,74	0,41	0,75	0,73	0,76	0,70	0,76	0,47	0,77	0,82	0,78	0,84	0,79	0,79	0,80	0,77	0,80	
17 COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18 MATERIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19 MANUTENÇÃO	0,04	0,02	0,04	0,02	0,05	0,01	0,05	0,03	0,05	0,02	0,05	0,02	0,05	0,02	0,05	0,03	0,05	
20 OUTROS CF	0,03	0,02	0,03	0,08	0,03	0,09	0,03	0,50	0,03	0,11	0,03	0,07	0,03	0,04	0,03	0,05	0,03	
21 EBITDA I	0,38	-1,32	0,64	-4,36	0,93	1,46	-1,29	0,27	-1,46	0,38	0,69	0,65	0,80	-0,01	0,27	0,13	-0,56	0,00
22 SALDO NOP	2,74	3,65	-0,72	1,05	-1,32	-0,68	-1,32	-0,90	-0,51	-0,62	-0,40	-0,40	-0,50	0,00	-0,69	-0,40	-0,68	0,00
23 RECEITAS NOP	6,00	3,85	1,00	2,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24 DIP+ATIVOS	6,00	3,85	1,00	2,15														
25 DESPESAS NOP	3,26	0,20	1,72	1,10	1,32	0,68	1,32	0,90	0,51	0,62	0,51	0,40	0,50	0,00	0,69	0,40	0,68	0,00
26 INVEST	0,26		0,42		0,42		0,42		0,41		0,41		0,40		0,59		0,58	
MULTI ADIANT	0,05		0,21		0,21		0,20		0,20		0,20		0,19		0,19		0,18	
MULTI DIP	0,15		0,15	0,16	0,15		0,15	0,32	0,15	0,16	0,15	0,16	0,15	0,16	0,25	0,25	0,24	
LATACHE	0,06		0,06		0,06		0,06		0,06		0,06		0,06		0,16		0,15	
MULTILATACHE																		
VALOREM					0,50		0,50		0,50		0,50		0,50		0,50		0,50	
27 ESTOQUE REG.	1,20		0,40		0,40	0,40	0,40	0,40		0,40		0,40				0,40		
28 C.P. ATRASO	1,70	0,20	0,80	1,10	0,40	0,28	0,40	0,50		0,22								
29 CONT./RJ/FISCO	0,10		0,10		0,10		0,10		0,10		0,10		0,10		0,10		0,10	
30 RESULTADO	3,11	2,33	-0,08	-3,31	-0,39	0,78	-0,03	-0,63	0,95	-0,24	0,18	0,25	0,30	-0,01	-0,42	-0,27	-1,24	0,00
21 SALDO INICIAL	0,00	1,00	2,00	3,00	4,00	5,00	6,00	7,00	8,00	9,00	10,00	11,00	12,00	13,00	14,00	15,00	16,00	17,00
22 ENTRADAS	13,20	7,15	8,92	5,96	8,71	8,69	9,67	7,90	10,15	9,59	10,66	9,19	11,09	7,35	11,53	7,67	9,23	0,00
33 SAÍDAS	10,09	6,82	9,00	8,27	9,10	7,82	9,70	8,93	9,21	8,83	10,48	8,94	10,79	7,36	11,95	7,94	10,46	0,00
34 SALDO FINAL	3,11	3,33	1,92	-0,30	3,61	5,78	5,97	6,37	8,95	8,76	10,18	11,25	12,30	12,99	13,58	14,73	14,76	17,00

**OBSERVAÇÕES RELEVANTES**

Linha 1 - Entrada de recursos da DIP Finance começou a ocorrer no final do mês de abril/22 de forma parcelada, sendo investido a primeira parcela do recurso para quitar a folha de pagamento recorrente e em atraso, e a compra de MP em menor quantidade. Como a entrada ocorreu após a previsão do fluxo, houve delay para retorno ao mercado e consequentemente um período maior para o crescimento de vendas.

Linha 4 - Custo financeiro não atingiu o valor desejado, devido a entrada de recurso ocorrer de forma mais morosa, após todo o a totalização da entrada do recurso, houve o ajuste esperado

Linha 8 - A compra de MP vem acontecendo de acordo com o faturamento e a atualização do estoque regulador.

Linha 12 - Não houveram contratações, aguardando a abertura de novos mercados e regiões para atendimento, locais que a recuperanda havia perdido mercado.

Linha 24 - Entrada do DIP ocorreu parcial, sendo a primeira parcela, adiantada na forma de Intercia, após deferimento, anterior a sua liberação. Com a entrada em sua totalidade foi liquidada a intercia e recompras que estavam pendentes.

Linha 26 - Pagamento proposto no total de 650 mil no período não foram realizadas, devido a junção do crédito da Latache pela Multiplica aguardando a liberação da averbação da garantia para que seja realizada a CCB para o pagamento, que deve ocorrer no mês de novembro. Inclusão do pagamento a Valorem, de fomento e recompra de títulos realizado anterior a aprovação do DIP.

Linha 27 - Estoque regulador começou a ser construído após a entrega de pedidos pendentes, e regularização do funcionamento do parque fabril, com MP para funcionamento diário e retorno de todos os colaboradores.

Linha 28 - o FCX foi desenvolvido prevendo a entrada dos recursos da DIP no início do mês de abril, não entrando os recursos no prazo planejado, o pagamento de contas em atraso, foi remanejado, para não prejudicar a entrada de MP e pagtos em atraso de colaboradores

linha 29 - Pagamento da dívida fiscal, está aguardando o parcelamento ( transação para os débitos da RFB e PGFN nos termos da portaria 675/2022 (PGFN) e 208(RFB) ) e utilizará parte do seu prejuízo fiscal para a devida amortização dos referidos débitos, incluindo a tributação recorrente. Decisão prevista de ser deferida em dezembro/22.



## 5.4. VENDA DE CAMINHÕES

A Empresa Recuperanda solicitou a venda de 19 veículos avaliados em R\$ 1,13 milhões, como apresentado na listagem abaixo (mov. 1576.21):

CAMINHÕES PASSÍVEIS DE VENDA - PRODASA						
PLACA	RENAVAM	ANO	MARCA	MODELO	VALOR CMH	VALOR BAU
AAF-1047	52355773-6	1990	VOLVO	NL 340	45.672,00	
AAF-1404	52355914-3	1990	VOLVO	NL 340	45.672,00	
AAF-9030	52357561-0	1990	VOLVO	NL 340	45.672,00	
AAP-9849	52376118-0	1990	VOLVO	NL10 340	45.672,00	
AAP-9850	52376119-8	1990	VOLVO	NL10 340	45.672,00	
ACX-2347	52302049-0	1989	VOLVO	NL10 340	45.672,00	
ADI-2986	69680110-3	1992	MERCEDES	2418	37.414,00	11.000,00
AEC-2885	42706860-6	1989	VOLVO	N10	36.723,00	
AEN-2316	61922882-2	1994	VOLVO	NL10 340 4X2	45.672,00	
AEV-5426	62469917-0	1994	FORD	CARGO 2322	49.641,00	11.000,00
AFH-5987	63568200-1	1995	MERCEDES	2418	55.210,00	11.000,00
AFH-5989	63568202-8	1995	MERCEDES	2418	55.210,00	11.000,00
AGD-0675	65367380-9	1995	FORD	CARGO 1622	55.853,00	11.000,00
AHQ-2372	69316534-0	1998	FORD	CARGO 814	45.817,00	6.000,00
AHQ-2378	69316478-6	1998	FORD	CARGO 814	45.817,00	6.000,00
AHX-1027	70053098-3	1998	MERCEDES	LS 1630	115.965,50	
AIO-1931	71773430-7	1999	FORD	CARGO 1662	67.246,00	11.000,00
AIO-1934	71773342-4	1999	FORD	CARGO 1622	67.246,00	11.000,00
ALJ-3124	81698935-4	2004	VOLVO	VM 23 210 6X2R	80.435,00	11.000,00
					<b>1.032.281,50</b>	<b>100.000,00</b>
<b>TOTAL AVALIAÇÃO</b>				<b>1.132.281,50</b>		

Conforme informações prestadas até o momento, **foram vendidos 13 (treze)<sup>6</sup> caminhões dos 19 (dezenove) disponibilizados para venda**, com a devida identificação dos compradores, alcançando o valor total de **R\$ 709.000,00**, representando a realização de **62% do valor da operação autorizada**, como segue demonstrado:

<sup>6</sup> Comprovantes apresentados no mov. 364.5 e Documento C desse relatório.



**RMA 11** | NOVEMBRO/2022  
PRODASA



VEÍCULO	DATA DA VENDA	VALOR DA VENDA	BANCO	DATA CRÉDITO NO BANCO	VALOR FIPE	VALOR DO BAÚ	VALOR MÍNIMO DE VENDA	DIFERENÇA ENTRE VALOR MÍNIMO E VALOR DA VENDA
1*	AHQ-2378	27/04/2022	R\$ 51.000,00	ITAU	26/04/2022	R\$ 47.567,00	R\$ 6.000,00	R\$ 53.567,00 -R\$ 2.567,00
2*	AHQ-2372	27/04/2022	R\$ 53.000,00	ITAU	27/04/2022	R\$ 47.567,00	R\$ 6.000,00	R\$ 53.567,00 -R\$ 567,00
3	AEC-2885	09/05/2022	R\$ 43.000,00	ITAU	08/05/2022	R\$ 37.910,00		R\$ 37.910,00 R\$ 5.090,00
4*	AEV-5426	10/05/2022	R\$ 60.000,00	ITAU	10/05/2022	R\$ 51.247,00	R\$ 11.000,00	R\$ 62.247,00 -R\$ 2.247,00
5	ACX-2347	11/05/2022	R\$ 41.000,00	ITAU	11/05/2022	R\$ 37.910,00		R\$ 37.910,00 R\$ 3.090,00
6*	AIO-1934	17/05/2022	R\$ 55.000,00	ITAU	16/05/2022	R\$ 66.594,00	R\$ 11.000,00	R\$ 77.594,00 -R\$ 22.594,00
7*	AGD-0675	20/05/2022	R\$ 57.000,00	ITAU	19/05/2022	R\$ 51.899,00	R\$ 11.000,00	R\$ 62.899,00 -R\$ 5.899,00
8*	AFH-5987	31/05/2022	R\$ 73.000,00	ITAU	30/05/2022	R\$ 66.753,00	R\$ 11.000,00	R\$ 77.753,00 -R\$ 4.753,00
9*	AFH-5989	31/05/2022	R\$ 65.000,00	ITAU	31/05/2022	R\$ 66.753,00	R\$ 11.000,00	R\$ 77.753,00 -R\$ 12.753,00
10*	ADI-2986	31/05/2022	R\$ 50.000,00	ITAU	01/06/2022	R\$ 55.278,00	R\$ 11.000,00	R\$ 66.278,00 -R\$ 16.278,00
11*	AIO-1931	24/06/2022	R\$ 70.000,00	ITAU	24/06/2022	R\$ 65.719,00	R\$ 11.000,00	R\$ 76.719,00 -R\$ 6.719,00
12	AAF-1464	13/07/2022	R\$ 50.000,00	ITAU	15/07/2022	R\$ 46.531,00		R\$ 46.531,00 R\$ 3.469,00
13*	AAF-1047	04/10/2022	R\$ 41.000,00	ITAU	04/10/2022	R\$ 46.148,00		R\$ 46.148,00 -R\$ 5.148,00
14	AAF-9030							
15	AAP-9849							
16	AAP-9850							
17	AEN-2316							
18	AHX-1027							
19	ALJ-3124							
<b>TOTAL:</b>			<b>R\$ 709.000,00</b>			<b>R\$ 687.876,00</b>	<b>R\$ 89.000,00</b>	<b>R\$ 776.876,00 -R\$ 67.876,00</b>

## 6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Com base nos exames realizados e devidamente detalhados no presente relatório, necessário intimação da Recuperada para que apresente os seguintes documentos:

- ✓ Demonstrações Contábeis referente ao mês de dezembro/2022.

Isto posto, informa serem estas as considerações necessárias até o momento, ficando à disposição para eventuais esclarecimentos.

Londrina, 27 de janeiro de 2023.



**RMA 11** | NOVEMBRO/2022  
PRODASA



## 7. DOCUMENTOS VERIFICADOS

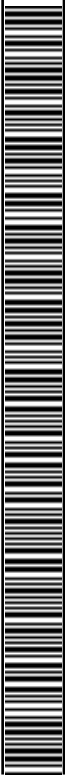
- BALANCETE SINTÉTICO e DEMONSTRATIVO DO RESULTADO referente ao período de NOVEMBRO/2022 (**Documento A**)

## 8. ADMINISTRADORA JUDICIAL

EXÍMIA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL E PERÍCIA LTDA | CNPJ 38.039.842/0001-20

Kelly Cristina Bombonato | OAB/PR 24.369

Adriana C. C. Luciano Kothe | CRC-PR 60134/O-1





RECUPERAÇÃO JUDICIAL DE  
PRODUTOS ALIMENTÍCIOS ARAPONGAS S/A

CNPJ: 75.404.814/0001-90

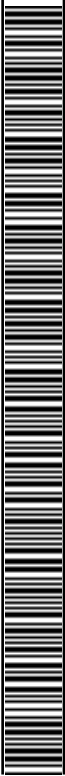
**Prodasa**

1º VARA CÍVEL DE ARAPONGAS/PR  
PROCESSO: 0006182-11.2021.8.16.0045

**DOC | A**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

2022  
**NOVEMBRO**



04/01/2023-16:54

Empresa: PRODUTOS ALIMENTICIOS ARAPONGAS SA

CNPJ: 75.404.814/0001-90

Balancete de Verificacao NOVEMBRO de 2022

DISCRIMINACAO	DEBITO	CREDITO	(SALDOS)	
<b>ATIVO</b>				
<b>CIRCULANTE</b>				
Caixa e Equivalentes de Caixa				
Caixa	9.604.103,59	9.123.477,14	480.626,45	
Bancos - Contas Correntes	155.638.928,05	156.018.641,68	-379.713,63	
Aplicacoes De Liquidez Imediata	898.000,57	896.236,91	1.763,66	102.676,48
<b>Creditos de Clientes</b>				
Clientes Nacionais	93.971.855,22	81.972.100,43	11.999.754,79	
Clientes No Exterior	301.571,23	213.975,04	87.596,19	12.087.350,98
<b>Outros Creditos</b>				
Cartoes De Credito	209.498,09	118.915,23	90.582,86	
Aplicacoes Financeiras	10.190,91	0,00	10.190,91	
Contas a Receber	382.630,46	52.798,19	329.832,27	
Adiantamentos a Empregados	1.289.021,22	3.339.395,20	-2.050.373,98	
Adiantamentos Para Viagens	1.457.647,22	1.363.556,34	94.090,88	
Tributos e Contribui+oes a Compensar	12.422.447,72	619.671,02	11.802.776,70	10.277.099,64
<b>Estoques</b>				
Mercadorias, produtos e Insumos	124.090.507,79	119.983.989,38	4.106.518,41	4.106.518,41
<b>Despesas Antecipadas</b>				
Seguros a Apropriar	102.146,30	55.977,66	46.168,64	
Tributos e Contribuicoes a Apropriar	102.450,47	183.127,59	-80.677,12	-34.508,48
				26.539.137,03
<b>NAO CIRCULANTE</b>				
<b>Ativo Realizavel a Longo Prazo</b>				
Depositos Judiciais - Trabalhistas	2.409.345,69	0,00	2.409.345,69	
Depositos Judiciais-trib. Contribuicoe	8.302,32	0,00	8.302,32	
Bloqueios Judiciais	618.005,66	172.576,43	445.429,23	
Caucoes	50.000,00	0,00	50.000,00	
Tributos e Contribui+oes a Compensar	7.073.775,95	0,00	7.073.775,95	
Clientes Nacionais	3.582.939,89	0,00	3.582.939,89	13.569.793,08
<b>Investimentos</b>				
Participacoes Aval Pelo Custo Corrigid	759,79	0,00	759,79	
Outros Investimentos	207.712,88	0,00	207.712,88	
Imovel Para Aluguel	1.230.986,35	0,00	1.230.986,35	
Depreciacao Acumulada De Imovel Alugad	0,00	217.474,16	-217.474,16	
Incentivos Fiscais	225.641,48	0,00	225.641,48	1.447.626,34
<b>Imobilizado</b>				
Bens e Direitos Em Uso	98.136.786,86	61.599,92	98.075.186,94	
Adiantamentos a Fornecedores De Bens	79.900,00	0,00	79.900,00	





Participacoes Em Consorcios	1.272.801,21	0,00	1.272.801,21		
Depreciacao Acumulada	61.599,92	32.683.990,91	-32.622.390,99	66.805.497,16	
<hr/>					
INTANGIVEL					
Marcas,direitos e Patentes	57.450,96	0,00	57.450,96	57.450,96	81.880.367,54
<hr/>					
<b>TOTAL DO ATIVO</b>					108.419.504,57
<hr/>					
PASSIVO					
CIRCULANTE					
Fornecedores					
Fornecedores Nacionais	71.330.708,65	83.718.193,66	-12.387.485,01	-12.387.485,01	
<hr/>					
Emprestimos e Financiamentos					
Emprestimos e Financiamentos Bancarios	10.719.013,31	42.542.273,61	-31.823.260,30		
Financiamentos - Finame	0,00	32.674,01	-32.674,01		
Duplicatas Descontadas	64.978.945,82	74.144.740,15	-9.165.794,33		
Encargos Financeiros a Transcorrer	3.585.035,14	404.010,46	3.181.024,68	-37.840.703,96	
<hr/>					
Obrigacoes Trabalhistas					
Folha De Pagamento De Empregados	9.567.172,52	11.123.046,76	-1.555.874,24		
Pro-labore a Pagar	440.156,36	996.664,71	-556.508,35		
Encargos Sociais a Pagar	1.728.172,44	22.898.216,38	-21.170.043,94	-23.282.426,53	
<hr/>					
Obrigacoes Tributarias					
Impostos Retidos a Recolher	21.350,51	3.546.321,31	-3.524.970,80		
Impostos e Contribuicoes Sobre o Lucro	0,00	105.055,21	-105.055,21		
Impostos e Contribuicoes Sobre Receita	20.030.034,01	21.640.938,40	-1.610.904,39		
Demais Impostos e Contribuicoes	63.548,08	228.559,26	-165.011,18		
Contribuicoes Retidas Fonte a Recolhe	2.908,81	99.941,47	-97.032,66	-5.502.974,24	
<hr/>					
Contas a Pagar					
Contas De Empresas Publicas	1.967.989,59	4.581.926,33	-2.613.936,74		
Seguros a Pagar	40.057,49	90.423,32	-50.365,83		
Comissoes S/vendas a Pagar	2.549.003,75	2.798.600,86	-249.597,11		
Parcelamentos a Pagar	14.713.764,79	15.410.748,80	-696.984,01		
Demais Contas a Pagar	414.628,89	4.096.837,94	-3.682.209,05	-7.293.092,74	
<hr/>					
Credores da Recuperacao Judicial					
Credores da Recuperacao Judicial	51.182.971,70	0,00	51.182.971,70	51.182.971,70	-35.123.710,78
<hr/>					
NAO CIRCULANTE					
Contas a Pagar					
Parcelamento a Pagar	0,00	22.582.166,83	-22.582.166,83	-22.582.166,83	
<hr/>					
Emprestimos de Pessoas Ligadas					
Emprestimos de Pessoas Ligadas	5.677.429,31	31.986.168,11	-26.308.738,80	-26.308.738,80	
<hr/>					
Obrigacoes Trabalhistas					
Encargos Sociais a Pagar	0,00	20.090.434,80	-20.090.434,80	-20.090.434,80	
<hr/>					
Credores da Recuperacao Judicial					
Credores da Recuperacao Judicial	0,00	51.182.971,70	-51.182.971,70	-51.182.971,70	-120.164.312,13



<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>					
<b>Capital</b>					
Capital Social	0,00	14.300.000,00	-14.300.000,00	-14.300.000,00	
<b>Reservas</b>					
Ajustes De Avaliacao Patrimonial	0,00	47.893.727,96	-47.893.727,96	-47.893.727,96	
<b>Lucros Ou Prejuizos Acumulados</b>					
Lucros Ou Prejuizos Acumulados	150.283.622,33	41.221.376,03	109.062.246,30	109.062.246,30	46.868.518,34
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>					-108.419.504,57
<b>RECEITAS</b>					
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>					
<b>Receita Operacional Bruta</b>					
Receitas Com Vendas	72.992.492,37	88.653.348,80	-15.660.856,43	-15.660.856,43	
<b>Deducoes Das Receitas Com Vendas</b>					
Devolucoes De Vendas	4.730.921,59	4.517.499,85	213.421,74		
Descontos e Abatimentos Concedidos	1.437.329,79	999.046,24	438.283,55		
Tributos e Contribuicoes S/vendas	16.001.379,66	13.585.590,63	2.415.789,03	3.067.494,32	
<b>Receitas Financeiras</b>					
Receitas Com Atualizacoes	0,00	5.774,56	-5.774,56		
Ganhos Com Aplicacoes Financeiras	162,94	163,82	-0,88		
Juros e Descontos Obtidos	293.068,41	311.467,83	-18.399,42	-24.174,86	
<b>Outras Receitas Operacionais</b>					
Receitas Eventuais	1.528.912,62	2.110.543,79	-581.631,17	-581.631,17	-13.199.168,14
<b>OUTRAS RECEITAS</b>					
<b>Alienacao De Bens Permanentes</b>					
Alienacao De Imobilizado	698.000,00	739.000,00	-41.000,00	-41.000,00	-41.000,00
<b>TOTAL</b>					-13.240.168,14
<b>CUSTOS E DESPESAS</b>					
<b>CUSTOS</b>					
<b>Custos Das Mercadorias Vendidas</b>					
Custos Das Mercadorias Vendidas	39.092,31	30.759,12	8.333,19	8.333,19	
<b>Custo Dos Produtos Vendidos</b>					
Estoque Inicial D/produtos Em Elaborac	365.354,63	239.720,09	125.634,54		
Custo Da Mao-de-obra Direta	8.096.634,72	6.673.982,28	1.422.652,44		
Gastos Gerais De Fabricacao	7.478.626,47	5.900.133,98	1.578.492,49		
Estoque Final De Produtos Em Elaboraca	262.100,76	328.166,76	-66.066,00		
Custo Dos Produtos Vendidos	74.562.094,20	67.585.127,92	6.976.966,28	10.037.679,75	10.046.012,94
<b>DESPESAS</b>					
<b>Despesas Operacionais - Comerciais</b>					
Despesas Trabalhistas	3.012.233,64	2.582.351,39	429.882,25		
Encargos Sociais	884.863,28	727.432,00	157.431,28		



Despesas Gerais Comerciais	7.136.256,92	5.855.305,64	1.280.951,28	1.868.264,81	
<hr/>					
Despesas Operacionais - Administrativas					
Despesas Trabalhistas	1.746.086,68	1.419.789,26	326.297,42		
Encargos Sociais	550.150,26	440.148,77	110.001,49		
Despesas Gerais Administrativas	3.382.788,68	2.885.149,21	497.639,47	933.938,38	
<hr/>					
Despesas Operacionais - Financeiras					
Juros e Descontos	4.777.651,41	3.961.817,90	815.833,51	815.833,51	
<hr/>					
Despesas Operacionais - Tributarias					
Impostos,taxas e Contribuicoes	614.150,46	548.585,25	65.565,21		
Multas	57.890,25	45.374,04	12.516,21	78.081,42	3.696.118,12
<hr/>					
CONTAS DE FECHAMENTO DE BALANCO					
Resultado Liquido Do Exercicio					
Resultado Liquido Do Exercicio	85.661.578,54	86.163.541,46	-501.962,92	-501.962,92	-501.962,92
<hr/>					
				<b>TOTAL</b>	<b>13.240.168,14</b>
EXTRAPATRIMONIAL					
CONTAS DE SALDO DEVEDOR					
Contas De Saldo Devedor					
Comodato	496.918,09	0,00	496.918,09	496.918,09	496.918,09
<hr/>					
CONTAS DE SALDO CREDOR					
Contas De Saldo Credor					
Comodato	0,00	496.918,09	-496.918,09	-496.918,09	-496.918,09
<hr/>					
				<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

S,,o Paulo/SP,, 30/11/2022

\_\_\_\_\_  
 MARCELO ALCANTARA FERNANDES

\_\_\_\_\_  
 LUIZ SERGIO RUFATO  
 PR014603/O





# ESTRUTURA DE FLUXO DE CAIXA PRODASA

	PREV	REAL	PREV	REAL	PREV	REAL	PREV	REAL	PREV	REAL	PREV	REAL	PREV	REAL	PREV	REAL	PREV	REAL	
	abr/22		mai/22		jun/22		jul/22		ago/22		set/22		out/22		nov/22		dez/22		
1	REC. BRUTAS	7,20	3,30	7,92	3,81	8,71	8,69	9,67	7,90	10,15	9,59	10,66	9,19	11,09	7,35	11,53	7,67	9,23	0,00
2	REC.OPERAC.	7,20	3,30	7,92	3,81	8,71	8,69	9,67	7,90	10,15	9,59	10,66	9,19	11,09	7,35	11,53	7,67	9,23	
3	T.D.C.F.	0,19	0,52	0,21	0,50	0,23	0,28	0,26	0,30	0,27	0,38	0,90	0,40	0,94	0,35	0,97	0,29	0,78	0,00
4	C.FINANC.	0,19	0,48	0,21	0,46	0,23	0,23	0,26	0,29	0,27	0,33	0,28	0,36	0,29	0,29	0,31	0,28	0,25	
5	TIBUTOS		0,04		0,04		0,05		0,01		0,05	0,62	0,04	0,64	0,06	0,67	0,01	0,53	
6	REC.LÍQUIDAS	7,01	2,78	7,71	3,31	8,48	8,41	9,41	7,60	9,88	9,21	9,76	8,79	10,15	7,00	10,56	7,38	8,45	0,00
7	C.VARIÁVEIS	4,12	1,96	4,53	5,21	4,99	4,80	5,53	4,70	5,81	6,24	6,10	5,65	6,35	4,78	6,60	4,79	5,28	0,00
8	CPVMV	3,86	1,80	4,25	4,83	4,67	4,50	5,19	4,50	5,44	5,90	5,72	5,30	5,95	4,48	6,18	4,54	4,95	
9	VENDAS	0,26	0,16	0,29	0,38	0,31	0,30	0,35	0,20	0,37	0,34	0,38	0,35	0,40	0,30	0,42	0,25	0,33	
10	MARG.CONT.	2,89	0,82	3,18	-1,90	3,50	3,61	3,88	2,90	4,07	2,97	3,66	3,14	3,81	2,22	3,96	2,59	3,17	0,00
11	C.FIXOS	2,51	2,14	2,54	2,46	2,56	2,16	2,59	2,63	2,62	2,59	2,97	2,49	3,00	2,23	3,69	2,46	3,73	0,00
12	PESSOAL	0,91	1,12	0,92	0,71	0,93	0,64	0,94	0,71	0,95	0,72	1,29	0,71	1,30	0,70	1,97	0,96	1,99	
13	OCUPAÇÃO	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	
14	SERVIÇOS	0,13	0,24	0,13	0,20	0,13	0,17	0,13	0,18	0,13	0,16	0,14	0,14	0,14	0,10	0,14	0,02	0,14	
15	VEÍCULOS	0,65	0,32	0,66	0,70	0,66	0,53	0,67	0,72	0,68	0,74	0,68	0,69	0,69	0,57	0,70	0,63	0,70	
16	UTILIDADES	0,74	0,41	0,75	0,73	0,76	0,70	0,76	0,47	0,77	0,82	0,78	0,84	0,79	0,79	0,80	0,77	0,80	
17	COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	MATERIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	MANUTENÇÃO	0,04	0,02	0,04	0,02	0,05	0,01	0,05	0,03	0,05	0,02	0,05	0,02	0,05	0,02	0,05	0,03	0,05	
20	OUTROS CF	0,03	0,02	0,03	0,08	0,03	0,09	0,03	0,50	0,03	0,11	0,03	0,07	0,03	0,04	0,03	0,05	0,03	
21	EBITDA I	0,38	-1,32	0,64	-4,36	0,93	1,46	1,29	0,27	1,46	0,38	0,69	0,65	0,80	-0,01	0,27	0,13	-0,56	0,00
22	SALDO NOP	2,74	3,65	-0,72	1,05	-1,32	-0,68	-1,32	-0,90	-0,51	-0,62	-0,51	-0,40	-0,50	0,00	-0,69	-0,40	-0,68	0,00
23	RECEITAS NOP	6,00	3,85	1,00	2,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	DIP+ATIVOS	6,00	3,85	1,00	2,15														
25	DESPESAS NOP	3,26	0,20	1,72	1,10	1,32	0,68	1,32	0,90	0,51	0,62	0,51	0,40	0,50	0,00	0,69	0,40	0,68	0,00
26	INVEST	0,26		0,42		0,42		0,42		0,41		0,41		0,40		0,59		0,58	
	MULTI ADIANT	0,05		0,21		0,21		0,20		0,20		0,20		0,19		0,19		0,18	
	MULTI DIP	0,15		0,15	0,16	0,15		0,15	0,32	0,15	0,16	0,15	0,16	0,15	0,16	0,25	0,25	0,24	
	LATACHE	0,06		0,06		0,06		0,06		0,06		0,06		0,06		0,16		0,15	
	MULTI+LATACHE																		
	VALOREM					0,50		0,50		0,50		0,50		0,50		0,50		0,50	
27	ESTOQUE REG.	1,20		0,40		0,40	0,40	0,40	0,40		0,40		0,40				0,40		
28	C.P. ATRASO	1,70	0,20	0,80	1,10	0,40	0,28	0,40	0,50		0,22								
29	CONT./RJ/FISCO	0,10		0,10		0,10		0,10		0,10		0,10		0,10		0,10		0,10	
30	RESULTADO	3,11	2,33	-0,08	-3,31	-0,39	0,78	-0,03	-0,63	0,95	-0,24	0,18	0,25	0,30	-0,01	-0,42	-0,27	-1,24	0,00
21	SALDO INICIAL	0,00	1,00	2,00	3,00	4,00	5,00	6,00	7,00	8,00	9,00	10,00	11,00	12,00	13,00	14,00	15,00	16,00	17,00
32	ENTRADAS	13,20	7,15	8,92	5,96	8,71	8,69	9,67	7,90	10,15	9,59	10,66	9,19	11,09	7,35	11,53	7,67	9,23	0,00
33	SAÍDAS	10,09	4,82	9,00	9,27	9,10	7,92	9,70	8,53	9,21	9,83	10,48	8,94	10,79	7,36	11,95	7,94	10,46	0,00
34	SALDO FINAL	3,11	3,33	1,92	-0,30	3,61	5,78	5,97	6,37	8,95	8,76	10,18	11,25	12,30	12,99	13,58	14,73	14,76	17,00

PROJUDI - Processo: 0006182-11.2021.8.16.0045 - Ref. mov. 374.2 - Assinado digitalmente por Kelly Cristina Bombonato  
 27/01/2023: JUNTADA DE PETIÇÃO DE COMPROVANTE E/OU DOCUMENTO DA PARTE. Arq: Anexo



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: PJY5L WLVHJ FXFMS FXUXA

### OBSERVAÇÕES RELEVANTES

Linha 1 - Entrada de recursos da DIP Finance começou a ocorrer no final do mês de abril/22 de forma parcelada, sendo investido a primeira parcela do recurso para quitar a folha de pagamento recorrente e em atraso, e a compra de MP em menor quantidade. Como a entrada ocorreu após a previsão do fluxo, houve delay para retorno ao mercado e consequentemente um período maior para o crescimento de vendas.

Linha 4 - Custo financeiro não atingiu o valor desejado, devido a entrada de recurso ocorrer de forma mais morosa, após todo o a totalização da entrada do recurso, houve o ajuste esperado

Linha 8 - A compra de MP vem acontecendo de acordo com o faturamento e a atualização do estoque regulador.

Linha 12 - Não houveram contratações, aguardando a abertura de novos mercados e regiões para atendimento, locais que a recuperanda havia perdido mercado.

Linha 24 - Entrada do DIP ocorreu parcial, sendo a primeira parcela, adiantada na forma de Intercia, após deferimento, anterior a sua liberação. Com a entrada em sua totalidade foi liquidada a intercia e recompras que estavam pendentes.

Linha 26 - Pagamento proposto no total de 650 mil no período não foram realizadas, devido a junção do crédito da Latache pela Multiplica aguardando a liberação da averbação da garantia para que seja realizada a CCB para o pagamento, que deve ocorrer no mês de novembro. Inclusão do pagamento a Valorem, de fomento e recompra de títulos realizado anterior a aprovação do DIP.

Linha 27 - Estoque regulador começou a ser construído após a entrega de pedidos pendentes, e regularização do funcionamento do parque fabril, com MP para funcionamento diário e retorno de todos os colaboradores.

Linha 28 - o FCX foi desenvolvido prevendo a entrada dos recursos da DIP no início do mês de abril, não entrando os recursos no prazo planejado, o pagamento de contas em atraso, foi remanejado, para não prejudicar a entrada de MP e pagtos em atraso de colaboradores

linha 29 - Pagamento da dívida fiscal, está aguardando o parcelamento ( transação para os débitos da RFB e PGFN nos termos da portaria 675/2022 (PGFN) e 208(RFB) ) e utilizará parte do seu prejuízo fiscal para a devida amortização dos referidos débitos, incluindo a tributação recorrente. Decisão prevista de ser deferida em dezembro/22.

