



## RMA | 18

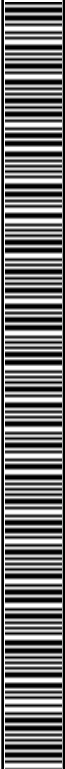
### RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

OUTUBRO/2023

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 **OUTUBRO/2023**.

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

---

**Documento A:** Demonstrações dos meses de OUTUBRO/2023, **apresentadas à Administração Judicial em 04/12/2023.**



## 2.1. POSIÇÃO PATRIMONIAL DA RECUPERANDA

### 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 outubro/2023, compreendendo os períodos que já operaram com os recursos do DIP, disponibilizado para a 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 outubro/2023, a conta CLIENTES NACIONAIS registrou aumento de R\$ 231,42 mil em relação ao mês de março/2022 [de R\$ 10,86 milhões em março/22 para R\$ 11,09 milhões em outubro/23].

Porém, no mesmo mês, consta registro de R\$ 6,21 milhões de duplicatas descontadas, ou seja, **a Recuperanda detém efetivamente em carteira o valor de R\$ 4,88 milhões em duplicatas disponíveis para desconto:**

Emprestimos e Financiamentos			
Emprestimos e Financiamentos Bancarios	17.577.682,86	45.607.247,54	-28.029.564,68
Financiamentos - Finame	0,00	32.674,01	-32.674,01
<b>Duplicatas Descontadas</b>	90.366.011,64	96.580.136,36	<b>-6.214.124,72</b>
Encargos Financeiros a Transcorrer	3.876.323,01	199.373,92	3.676.949,09

- b) A conta ESTOQUES registrou aumento de R\$ 4,08 milhões em relação ao mês de março/2022 [de R\$ 2,68 milhões em março/22 para R\$ 6,76 milhões em outubro/23]:

<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 18** | OUTUBRO/2023  
PRODASA



Valor Expresso em R\$	mar/22	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	VARIACÃO: MAR - OUT
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>(286.034,00)</b>	<b>82.554,17</b>	<b>(295.149,58)</b>	<b>(189.042,95)</b>	<b>(18.995,54)</b>	<b>33.864,84</b>	<b>96.977,25</b>	<b>383.011,25</b>
Caixa	136.366,53	497.661,97	116.452,09	211.499,59	255.663,11	217.063,65	247.534,05	111.167,52
Bancos-Contas Correntes	(425.506,95)	(420.727,79)	(417.145,33)	(407.297,37)	(281.480,47)	(278.407,15)	(245.507,33)	179.999,62
Aplicações Liquidez Imediata	3.106,42	5.619,99	5.543,66	6.754,83	6.821,82	95.208,34	94.950,53	91.844,11
<b>CRÉDITOS</b>	<b>10.953.824,45</b>	<b>10.891.330,63</b>	<b>12.454.068,82</b>	<b>10.902.574,73</b>	<b>11.768.085,38</b>	<b>10.744.362,80</b>	<b>11.185.253,64</b>	<b>231.429,19</b>
Clientes Nacionais	10.866.228,26	10.899.755,76	12.274.773,95	10.814.978,54	11.780.564,21	10.756.841,63	11.097.657,45	231.429,19
Clientes no Exterior	87.596,19	(8.425,13)	179.294,87	87.596,19	(12.478,83)	(12.478,83)	87.596,19	-
<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>10.031.774,27</b>	<b>11.435.648,06</b>	<b>11.421.819,57</b>	<b>11.424.705,87</b>	<b>11.656.736,98</b>	<b>11.416.092,23</b>	<b>11.439.844,28</b>	<b>1.408.070,01</b>
Cartões de crédito	55.134,18	60.349,47	62.231,74	62.316,41	63.688,97	58.973,37	63.073,65	7.939,47
Aplicações Financeiras	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	329.832,27	329.832,27	329.832,27	327.042,00	327.042,00	327.042,00	-
Adiantamentos a Empregados	(2.496.168,92)	(746.560,18)	(738.917,91)	(729.929,66)	(756.723,72)	(732.196,92)	(703.239,21)	1.792.929,71
Adiantamentos para Viagens	88.020,35	111.753,77	116.753,24	107.275,67	108.603,59	100.127,50	100.192,66	12.172,31
Tributos e Contribuições a Compensar	12.047.555,75	11.670.081,82	11.641.729,32	11.645.020,27	11.903.935,23	11.651.955,37	11.642.584,27	(404.971,48)
<b>ESTOQUES</b>	<b>2.684.008,46</b>	<b>5.442.661,88</b>	<b>5.166.371,65</b>	<b>5.681.471,43</b>	<b>5.336.158,23</b>	<b>5.917.676,40</b>	<b>6.764.926,12</b>	<b>4.080.917,66</b>
Mercadorias, Produtos e Insumos	2.684.008,46	5.442.661,88	5.166.371,65	5.681.471,43	5.336.158,23	5.917.676,40	6.764.926,12	4.080.917,66
<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>	<b>494,49</b>	<b>75.235,09</b>	<b>63.288,04</b>	<b>51.340,99</b>	<b>39.393,94</b>	<b>27.446,89</b>	<b>15.499,85</b>	<b>15.005,36</b>
Seguros a Apropriar	15.479,65	20.985,74	16.788,59	12.591,44	8.394,29	4.197,14	-	(15.479,65)
Tributos e Contribuições a Apropriar	(14.985,16)	54.249,35	46.499,45	38.749,55	30.999,65	23.249,75	15.499,85	30.485,01
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>23.384.067,67</b>	<b>27.927.429,83</b>	<b>28.810.398,50</b>	<b>27.871.050,07</b>	<b>28.781.378,99</b>	<b>28.139.443,16</b>	<b>29.502.501,14</b>	<b>6.118.433,47</b>

Já o **ATIVO NÃO CIRCULANTE**<sup>3</sup> praticamente não sofreu alteração em relação ao mês de março/2022, demonstrando saldo de R\$ **81,94 milhões** em 31/10/2023, como segue demonstrado:

Valor Expresso em R\$	mar/22	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	VARIACÃO: MAR - OUT
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>13.587.331,10</b>	<b>13.583.611,35</b>	<b>13.602.578,04</b>	<b>13.602.578,04</b>	<b>13.602.578,04</b>	<b>13.756.398,50</b>	<b>13.609.979,92</b>	<b>22.648,82</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	-
Depositos judiciais-Trib/Contribuições	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	459.247,50	478.214,19	478.214,19	478.214,19	632.034,65	485.616,07	22.648,82
Cauções	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 Compensar	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	-
<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>-</b>
Participacoes Aval Pelo Custo Corrigido	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	-
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	-
Depreciacao Acumulada De Imovel Alugado	(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	-
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>66.727.601,81</b>	<b>66.787.563,76</b>	<b>66.794.153,76</b>	<b>66.794.153,76</b>	<b>66.798.088,77</b>	<b>66.798.088,77</b>	<b>66.829.054,30</b>	<b>101.452,49</b>
Bens e Direitos Em Uso	98.105.134,76	98.129.386,94	98.135.976,94	98.135.976,94	98.135.976,94	98.135.976,94	98.163.949,80	58.815,04
Adiantamentos a Fornecedores De Bens	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	1.200.667,81	1.200.667,81	1.200.667,81	1.204.602,82	1.204.602,82	1.207.595,49	(18.962,47)
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)	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>-</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	-
<b>TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>81.820.010,21</b>	<b>81.876.252,41</b>	<b>81.901.809,10</b>	<b>81.901.809,10</b>	<b>81.905.744,11</b>	<b>82.059.564,57</b>	<b>81.944.111,52</b>	<b>124.101,31</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\$ 158,1 milhões** em outubro/2023, registrando **redução de R\$ 8,2 milhões no endividamento da empresa**, como segue demonstrado:

Valor Expresso em R\$	mar/22	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	VARIAÇÃO: MAR - OUT
FORNECEDORES NACIONAIS	15.118.540,03	11.881.330,46	11.754.431,80	12.326.087,54	11.924.008,60	11.956.956,28	11.596.126,63	<b>(3.522.413,40)</b>
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	30.020.895,60	33.658.506,32	33.768.392,09	31.873.027,51	32.069.447,85	29.998.694,20	30.599.414,32	<b>578.518,72</b>
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	20.639.858,00	27.624.639,45	28.169.862,48	28.605.033,91	29.047.187,11	29.472.849,57	29.949.539,31	<b>9.309.681,31</b>
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	4.775.123,95	6.243.530,61	6.348.611,33	6.441.321,54	6.561.072,37	6.684.409,40	6.800.418,39	<b>2.025.294,44</b>
CONTAS A PAGAR	6.751.201,31	7.160.553,04	7.004.270,10	6.977.350,84	6.939.470,10	6.890.406,78	6.980.079,80	<b>228.878,49</b>
TÍTULOS A PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	-
CREDORES DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	(50.917.750,78)	<b>265.220,92</b>
<b>TOTAL PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>26.122.647,19</b>	<b>35.385.588,18</b>	<b>35.862.596,10</b>	<b>35.039.849,64</b>	<b>35.358.214,33</b>	<b>33.820.344,53</b>	<b>35.007.827,67</b>	<b>8.885.180,48</b>
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-	-	-	-	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	36.436.136,09	-	-	-	-	-	-	<b>(36.436.136,09)</b>
PARCELAMENTOS DE TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES	8.191.832,63	-	-	-	-	-	-	<b>(8.191.832,63)</b>
CONTAS A PAGAR	-	22.582.166,83	22.582.166,83	22.582.166,83	22.582.166,83	22.582.166,83	22.582.166,83	<b>22.582.166,83</b>
EMPRESTIMOS DE PESSOAS LIGADAS	24.260.318,19	27.942.806,41	28.263.120,64	28.728.129,86	28.986.191,00	29.253.442,69	29.524.966,36	<b>5.264.648,17</b>
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	-
CREDORES DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL	51.182.971,70	51.182.971,70	51.182.971,70	51.182.971,70	51.182.971,70	51.182.971,70	50.917.750,78	<b>(265.220,92)</b>
<b>TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>140.161.693,41</b>	<b>121.798.379,74</b>	<b>122.118.693,97</b>	<b>122.583.703,19</b>	<b>122.841.764,33</b>	<b>123.109.016,02</b>	<b>123.115.318,77</b>	<b>- 17.046.374,64</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>166.284.340,60</b>	<b>157.183.967,92</b>	<b>157.981.290,07</b>	<b>157.623.552,83</b>	<b>158.199.978,66</b>	<b>156.929.360,55</b>	<b>158.123.146,44</b>	<b>- 8.161.194,16</b>

Foi verificado **aumento no PASSIVO CIRCULANTE (endividamento extraconcursal de curto prazo)**, na importância de **R\$ 8,8 milhões**, registrado nas seguintes contas:

- OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, na importância de R\$ 9,3 milhões [de **R\$ 20,63 milhões** em março/22 para **R\$ 29,94 milhões** em outubro/23];
- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS e CONTAS A PAGAR, somam a importância de R\$ 2,25 milhões [de **R\$ 11,52 milhões** em março/22 para **R\$ 13,78 milhões** em outubro/23].
- EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS, no valor de R\$ 578 mil [de **R\$ 30,02 milhões** em março/22 para **R\$ 30,59 milhões** em outubro/23].

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



d) FORNECEDORES, **com redução** de R\$ 3,52 milhões [de **R\$ 15,11 milhões** em março/22 para **R\$ 11,59 milhões** em outubro/23].

### 3. RESULTADO DO PERÍODO

Demonstração do Resultado do período de MAIO a OUTUBRO/2023:

Valor Expresso em R\$	mai/23	% RL	% RB	jun/23	% RL	% RB	jul/23	% RL	% RB	ago/23	% RL	% RB	set/23	% RL	% RB	out/23	% RL	% RB
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>8.526.051,21</b>		<b>100%</b>	<b>9.304.048,26</b>		<b>100%</b>	<b>7.167.867,35</b>		<b>100%</b>	<b>10.045.411,51</b>		<b>100%</b>	<b>8.854.433,75</b>		<b>100%</b>	<b>7.827.445,20</b>		<b>100%</b>
RECEITA COM VENDAS	8.526.051,21		100%	9.304.048,26		100%	7.167.867,35		100%	10.045.411,51		100%	8.854.433,75		100%	7.827.445,20		100%
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA OPER BRUTA</b>	<b>(1.825.952,35)</b>		<b>-21%</b>	<b>(2.375.045,02)</b>		<b>-26%</b>	<b>(1.772.495,85)</b>		<b>-25%</b>	<b>(2.204.260,63)</b>		<b>-22%</b>	<b>(1.637.204,02)</b>		<b>-18%</b>	<b>(1.493.754,41)</b>		<b>-19%</b>
DEVOLUÇÕES DE VENDAS	(288.906,42)		-3%	(1.085.450,61)		-12%	(418.522,17)		-6%	(738.799,84)		-7%	(226.648,32)		-3%	(203.948,88)		-3%
DESCONTOS E ABATIMENTOS CONCEDIDOS	(337.265,56)		-4%	(192.811,57)		-2%	(253.917,75)		-4%	(315.567,94)		-3%	(415.822,14)		-5%	(309.592,57)		-4%
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES S/VENDAS	(1.199.780,37)		-14%	(1.096.782,84)		-12%	(1.100.055,93)		-15%	(1.149.892,85)		-11%	(994.733,56)		-11%	(980.212,96)		-13%
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>6.700.098,86</b>	<b>100%</b>	<b>79%</b>	<b>6.929.003,24</b>	<b>100%</b>	<b>74%</b>	<b>5.395.371,50</b>	<b>100%</b>	<b>75%</b>	<b>7.841.150,88</b>	<b>100%</b>	<b>78%</b>	<b>7.217.229,73</b>	<b>100%</b>	<b>82%</b>	<b>6.333.690,79</b>	<b>100%</b>	<b>81%</b>
<b>CUSTO DAS VENDAS</b>	<b>(4.792.783,03)</b>	<b>-72%</b>	<b>-56%</b>	<b>(5.319.903,56)</b>	<b>-77%</b>	<b>-57%</b>	<b>(4.349.531,06)</b>	<b>-81%</b>	<b>-61%</b>	<b>(5.349.626,94)</b>	<b>-68%</b>	<b>-53%</b>	<b>(4.287.145,96)</b>	<b>-59%</b>	<b>-48%</b>	<b>(3.942.079,22)</b>	<b>-62%</b>	<b>-50%</b>
CUSTO PRODUTO VENDIDO	(5.678.150,28)		-85%	(5.319.903,56)		-77%	(4.349.531,06)		-61%	(5.349.626,94)		-68%	(4.287.145,96)		-59%	(3.942.079,22)		-62%
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>1.907.315,83</b>	<b>28%</b>	<b>22%</b>	<b>1.609.099,68</b>	<b>23%</b>	<b>17%</b>	<b>1.045.840,44</b>	<b>19%</b>	<b>15%</b>	<b>2.491.523,94</b>	<b>32%</b>	<b>25%</b>	<b>2.930.083,77</b>	<b>41%</b>	<b>33%</b>	<b>2.391.611,57</b>	<b>38%</b>	<b>31%</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(1.513.507,44)</b>	<b>-23%</b>	<b>-18%</b>	<b>(1.355.448,54)</b>	<b>-20%</b>	<b>-15%</b>	<b>(1.434.355,29)</b>	<b>-27%</b>	<b>-20%</b>	<b>(1.489.522,23)</b>	<b>-19%</b>	<b>-15%</b>	<b>(1.714.471,56)</b>	<b>-24%</b>	<b>-19%</b>	<b>(1.824.407,87)</b>	<b>-29%</b>	<b>-23%</b>
DESPESAS COMERCIAIS	(1.163.157,84)		-17%	(962.758,48)		-14%	(961.229,16)		-18%	(994.918,47)		-13%	(1.022.753,01)		-14%	(1.142.204,25)		-18%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(255.059,57)		-4%	(341.652,64)		-5%	(299.047,00)		-6%	(273.265,19)		-3%	(270.331,52)		-4%	(289.314,24)		-5%
DESPESAS GERAIS	(215.373,83)		-3%	(277.120,51)		-4%	(361.264,85)		-7%	(352.880,47)		-5%	(383.344,15)		-5%	(334.450,44)		-5%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(173.507,78)		-3%	(73.797,65)		-1%	(47.481,99)		-1%	(67.954,57)		-1%	(64.495,87)		-1%	(79.384,39)		-1%
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	293.591,58		4%	299.880,74		4%	234.667,71		4%	199.496,47		3%	26.452,99		0%	20.945,45		0%
<b>LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL</b>	<b>393.808,39</b>	<b>6%</b>	<b>5%</b>	<b>253.651,14</b>	<b>4%</b>	<b>3%</b>	<b>(388.514,85)</b>	<b>-7%</b>	<b>-5%</b>	<b>1.002.001,71</b>	<b>13%</b>	<b>10%</b>	<b>1.215.612,21</b>	<b>17%</b>	<b>14%</b>	<b>567.203,70</b>	<b>9%</b>	<b>7%</b>
DESPESAS FINANCEIRAS	(446.138,69)		-7%	(600.150,28)		-9%	(386.311,00)		-7%	(902.571,60)		-12%	(734.267,07)		-10%	(678.796,02)		-11%
RECEITAS FINANCEIRAS	6.044,94		0%	5.394,54		0%	6.453,64		0%	25.292,49		0%	36.785,10		1%	35.411,36		1%
OUTRAS RECEITAS	197.500,00		3%	449.000,00		6%	179.000,00		3%	209.000,00		3%	260.000,00		4%	130.000,00		2%
<b>RESULTADO ANTES DO IR/CSLL</b>	<b>151.214,64</b>	<b>2%</b>	<b>2%</b>	<b>107.895,40</b>	<b>2%</b>	<b>1%</b>	<b>(589.372,21)</b>	<b>-11%</b>	<b>-8%</b>	<b>333.722,60</b>	<b>4%</b>	<b>3%</b>	<b>778.130,24</b>	<b>11%</b>	<b>9%</b>	<b>53.819,04</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>
PROVISÃO IMPOSTO S/LUCRO			0%			0%			0%			0%			0%			0%
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>151.214,64</b>	<b>2%</b>	<b>2%</b>	<b>107.895,40</b>	<b>2%</b>	<b>1%</b>	<b>(589.372,21)</b>	<b>-11%</b>	<b>-8%</b>	<b>333.722,60</b>	<b>4%</b>	<b>3%</b>	<b>778.130,24</b>	<b>11%</b>	<b>9%</b>	<b>53.819,04</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>

Após análise das demonstrações de resultado (**Doc. A**), verifica-se que a empresa registrou **Receita Operacional Bruta (ROB)** no valor de **R\$ 7,83 milhões** no mês de outubro/2023.

O **Custo das Vendas (CPV/CMV)<sup>5</sup>** foi **50% da Receita Operacional Bruta** no mês de outubro/2023.

De acordo com as demonstrações apresentadas (DRE), as **Despesas Operacionais** montam **R\$ 1,82 milhões**, representando 23% da Receita Operacional Bruta de outubro/2023.

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



**RMA 18** | OUTUBRO/2023  
PRODASA



As **Despesas Financeiras** representam 9% da Receita Operacional Bruta [**R\$ 678 mil** em outubro].

No mês de **outubro/2023** foi **apurado LUCRO**, no valor de **R\$ 53,82 mil** (1% da ROB).

O resultado parcial acumulado para o **Exercício de 2023** (janeiro a outubro) representa **LUCRO** no montante de **R\$ 422 mil**.

#### 4. QUADRO DE FUNCIONÁRIOS MENSAL

POSTOS DE TRABALHO												
NATUREZA	abr/21	mar/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23
CLT	369	329	277	277	296	299	287	282	287	283	298	294
PESSOA JURÍDICA	44	44	44	44	44	44	44	44	44	44	44	44
<b>TOTAL:</b>	<b>413</b>	<b>373</b>	<b>321</b>	<b>321</b>	<b>340</b>	<b>343</b>	<b>331</b>	<b>326</b>	<b>331</b>	<b>327</b>	<b>342</b>	<b>338</b>

A Recuperanda informou 338 postos de trabalho em atividade no mês de outubro/23, indicando redução de 35 empregos diretos após a liberação do DIP *Financing* (abril/2022).

Da data do pedido de recuperação judicial até o mês de outubro/23, a empresa reduziu 18,16% dos postos de trabalho, ao todo, 75 empregos diretos.

#### 5. ENDIVIDAMENTO EXTRAJUDICIAL

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 no mês de outubro/2023.

### 5.2. PASSIVO TRIBUTÁRIO

A empresa informou créditos tributários no valor total de **R\$ 77,32 milhões** em 31/10/2023:

POSIÇÃO EM OUTUBRO/2023		
Encargos Sociais a Pagar	PC	R\$ 27.644.366,94
Impostos Retidos a Recolher	PC	R\$ 4.275.941,55
Impostos e Contribuições Sobre o Lucro	PC	R\$ 105.055,21
Impostos e Contribuições Sobre Receitas	PC	R\$ 1.938.480,25
Demais Impostos e Contribuições	PC	R\$ 340.206,19
Contribuições Retidas Fonte a Recolher	PC	R\$ 140.735,19
Parcelamento a Pagar	PC	R\$ 197.892,18
Parcelamento a Pagar	PNC	R\$ 22.582.166,83
Encargos Sociais a Pagar	PNC	R\$ 20.090.434,80
<b>VALOR TOTAL EM 31/10/2023</b>		<b>R\$ 77.315.279,14</b>

### 5.3. DIP FINANCING

A Recuperanda **não apresentou o Fluxo de caixa referente ao mês de outubro/2023**, impossibilitando, dessa forma, a demonstração dos pagamentos e recebimentos no período, referente à projeção realizada para liberação do DIP.





**RMA 18** | OUTUBRO/2023  
PRODASA



## 5.4. VENDA DE CAMINHÕES

### 5.4.1. Solicitação de venda do mov. 1576

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
ALI-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 16 (dezesseis)<sup>6</sup> caminhões dos 19 (dezenove) disponibilizados para venda e listados no mov. 1576.21**, com a devida identificação dos compradores, alcançando o valor total de **R\$ 839.000,00**, representando a realização de **74% do valor da operação autorizada**, como segue demonstrado:

<sup>6</sup> Comprovantes apresentados no mov. 364.5 e documentos apresentados nos RMA's anteriores.



**RMA 18** | OUTUBRO/2023  
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	02/01/2023	R\$ 41.000,00	ITAU	02/01/2023	R\$ 45.774,00	R\$ 45.774,00	-R\$ 4.774,00
16	AAP-9850	22/12/2022	R\$ 41.000,00	ITAU	22/12/2022	R\$ 45.981,00	R\$ 45.981,00	-R\$ 4.981,00
17	AEN-2316	21/06/2023	R\$ 48.000,00	ITAU	14/06/2023	R\$ 67.239,00	R\$ 67.239,00	-R\$ 19.239,00
18	AHX-1027							
19	ALJ-3124							
<b>TOTAL:</b>			<b>R\$ 839.000,00</b>			<b>R\$ 846.870,00</b>	<b>R\$ 89.000,00</b>	<b>R\$ 935.870,00 -R\$ 96.870,00</b>

#### 5.4.2. Solicitação de venda do mov. 2043

No mov. 2043 a Empresa Recuperanda **solicitou a venda de 56 veículos avaliados em R\$ 3,97 milhões**, como apresentado na listagem abaixo, cuja venda foi deferida pelo MM. Juízo no mov. 2442:

RENAVAM	PLACA	MARCA	MODELO	ANO FABRICA	ANO MODELO	FIPE 03/2022
0063.756852-4	CAU9248	FORD	CARGO 1415	1995	1995	R\$ 43.803,00
0063.756803-6	CAU9249	FORD	CARGO 1415	1995	1995	R\$ 43.803,00
0063.756740-4	CAU9250	FORD	CARGO 1415	1995	1995	R\$ 43.803,00
0063.756939-3	CAU9255	FORD	CARGO 1415	1995	1995	R\$ 43.803,00
0065.310059-0	AGC2951	FORD	F4000	1996	1996	R\$ 46.796,00
0081.342517-4	ALG1072	M.BENZ	1318	2003	2003	R\$ 81.936,00
0073.958107-4	AJJ3058	M.BENZ	1720	2000	2000	R\$ 74.299,00
0076.706593-0	AAW1581	M.BENZ	1720	2001	2001	R\$ 80.357,00
0081.156216-6	ALD2965	M.BENZ	1720	2003	2003	R\$ 84.920,00
0081.156210-7	ALD2971	M.BENZ	1720	2003	2003	R\$ 84.920,00
0081.177432-5	ALD5359	M.BENZ	1720	2003	2003	R\$ 84.920,00
0081.200830-8	ALD6628	M.BENZ	1720	2003	2003	R\$ 84.920,00
0081.243074-3	ALE1283	M.BENZ	1720	2003	2003	R\$ 84.920,00
0081.257852-0	ALE2723	M.BENZ	1720	2003	2003	R\$ 84.920,00
0081.273066-6	ALE5048	M.BENZ	1720	2003	2003	R\$ 84.920,00
0081.156209-3	ALD-2968	M.BENZ	1720	2003	2003	R\$ 84.920,00
0083.020865-8	ALV8078	M.BENZ	1720	2004	2004	R\$ 91.621,00
0085.697517-6	AMV1805	M.BENZ	1720	2005	2005	R\$ 94.125,00
0085.686588-5	AMV1814	M.BENZ	1720	2005	2005	R\$ 94.125,00
0085.705877-0	AMV2968	M.BENZ	1720	2005	2005	R\$ 94.125,00
0085.715753-1	AMV4699	M.BENZ	1720	2005	2005	R\$ 94.125,00
0085.739856-3	AMV6518	M.BENZ	1720	2005	2005	R\$ 94.125,00
0085.761978-0	AMV8723	M.BENZ	1720	2005	2005	R\$ 94.125,00
0085.795663-9	AMW2753	M.BENZ	1720	2005	2005	R\$ 94.125,00
0073.958629-7	AJJ3062	M.BENZ	1720	2000	2000	R\$ 74.299,00
0073.958619-0	AJJ3063	M.BENZ	1720	2000	2000	R\$ 74.299,00
0073.958612-2	AJJ3065	M.BENZ	1720	2000	2000	R\$ 74.299,00
0073.958103-1	AJJ3067	M.BENZ	1720	2000	2000	R\$ 74.299,00
0063.756908-3	CAU9256	FORD	CARGO 1415	1995	1995	R\$ 43.803,00
0066.936318-9	AGV-5E26	FORD	F4000	1996	1997	R\$ 51.928,00
0082.946559-6	ALU-9F15	M.BENZ	1720	2004	2004	R\$ 91.621,00
						<b>R\$ 2.373.004,00</b>

AFQ-7902	M.Benz	1995/1995	R\$ 83.607,00
ADI-6653	Volvo	1992/1992	R\$ 63.877,00
ADS-2185	Volvo	1993/1993	R\$ 72.282,00
AEJ-4354	Volvo	1994/1994	R\$ 69.255,00
AEK-6179	Volvo	1994/1994	R\$ 69.255,00
AFL-2859	Volvo	1995/1995	R\$ 76.390,00
AFA-4749	Volvo	1994/1995	R\$ 76.390,00
AIG-3243	Bau	1985/1986	R\$ 40.000,00
AIG-3206	Bau	1984/1985	R\$ 40.000,00
ACX-2216	Bau	1986/1986	R\$ 60.000,00
ACY-1312	Bau	1987/1987	R\$ 60.000,00
ACX-2152	Bau	1988/1988	R\$ 65.000,00
ACX-2242	Bau	1988/1988	R\$ 65.000,00
AIG-8424	Bau	1988/1988	R\$ 65.000,00
ADM-5681	Bau	1989/1989	R\$ 65.000,00
AEC-2923	Bau	1989/1989	R\$ 65.000,00
ACX-4504	Bau	1989/1989	R\$ 65.000,00
AAS-5103	Bau	1990/1990	R\$ 70.000,00
AAS-8983	Bau	1990/1990	R\$ 70.000,00
AAO-1677	Bau	1990/1990	R\$ 70.000,00
AAG-1248	Bau	1990/1990	R\$ 70.000,00
AAF-9029	Bau	1990/1990	R\$ 70.000,00
ADD-6273	Bau	1992/1992	R\$ 75.000,00
AFK-1268	Bau	1995/1995	R\$ 78.000,00
AFK-1870	Bau	1995/1995	R\$ 78.000,00
			<b>R\$ 1.605.666,00</b>

Conforme informações prestadas até o momento, **foram vendidos 21 (vinte e um)<sup>7</sup> caminhões dos 56 (cinquenta e seis) disponibilizados para venda e listados no mov. 2043**, com a devida identificação dos compradores, alcançando o valor total de **R\$ 1.596.500,00**, representando a realização de **40,13% do valor da operação autorizada**, como segue demonstrado:

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 CAU-9248	28/02/2023	R\$ 62.000,00	ITAU	28/02/2023	R\$ 43.171,00	R\$ -	R\$ 43.171,00	R\$ 18.829,00
2 CAU-9249	28/02/2023	R\$ 62.000,00	ITAU; SANTANDER	15/02/2023; 16/02/2023; 17/02/2023	R\$ 43.171,00	R\$ -	R\$ 43.171,00	R\$ 18.829,00
4 CAU-9255	28/03/2023	R\$ 55.000,00	ITAU	27/03/2023	R\$ 43.171,00	R\$ -	R\$ 43.171,00	R\$ 11.829,00
5 AGC-2951	17/02/2023	R\$ 54.000,00	ITAU	15/02/2023; 17/02/2023	R\$ 46.516,00	R\$ -	R\$ 46.516,00	R\$ 7.484,00
6 ALG-1072	23/05/2023	R\$ 72.500,00	SANTANDER	23/05/2023	R\$ 104.580,00	R\$ -	R\$ 104.580,00	-R\$ 32.080,00
7 AJJ-3058	26/07/2023	R\$ 79.000,00	ITAU	26/07/2023	R\$ 112.653,00	R\$ -	R\$ 112.653,00	-R\$ 33.653,00
8 AAW-1581	13/07/2023	R\$ 100.000,00	ITAU	13/07/2023	R\$ 115.844,00	R\$ -	R\$ 115.844,00	-R\$ 15.844,00
20 AMV-2968	18/09/2023	R\$ 130.000,00	ITAU/ SANTANDER	29/08/20233; 01/09/2023; 18/09/2023	R\$ 162.072,00	R\$ -	R\$ 162.072,00	-R\$ 32.072,00
22 AMV-6518	25/10/2023	R\$ 130.000,00	SANTANDER	24/10/2023	R\$ 162.072,00	R\$ -	R\$ 162.072,00	-R\$ 32.072,00
23 AMV-8723	18/09/2023	R\$ 130.000,00	ITAU/ SANTANDER	29/08/20233; 01/09/2023; 18/09/2023	R\$ 162.072,00	R\$ -	R\$ 162.072,00	-R\$ 32.072,00
24 AMW-2753	23/06/2023	R\$ 125.000,00	ITAU	23/06/2023	R\$ 156.402,00	R\$ -	R\$ 156.402,00	-R\$ 31.402,00
26 AJJ-3063	05/08/2023	R\$ 97.000,00	ITAU	04/08/2023	R\$ 112.258,00	R\$ -	R\$ 112.258,00	-R\$ 15.258,00
29 CAU-9256	22/03/2023	R\$ 60.000,00	ITAU	22/03/2023	R\$ 43.171,00		R\$ 43.171,00	R\$ 16.829,00
30 AGV-5E26	08/02/2023	R\$ 55.000,00	ITAU	07/02/2023; 08/02/2023	R\$ 43.261,00	R\$ -	R\$ 43.261,00	R\$ 11.739,00
32 AFQ-7902	10/03/2023	R\$ 80.000,00	ITAU	10/03/2023	R\$ 82.918,00	R\$ -	R\$ 82.918,00	-R\$ 2.918,00
33 ADI-6653	21/06/2023	R\$ 48.000,00	ITAU	14/06/2023	R\$ 60.869,00	R\$ -	R\$ 60.869,00	-R\$ 12.869,00
34 ADS-2185	01/06/2023	R\$ 55.000,00	SANTANDER ; ITAU	30/05/2023; 01/06/2023	R\$ 69.552,00	R\$ -	R\$ 69.552,00	-R\$ 14.552,00
35 AEJ-4354	22/05/2023	R\$ 50.000,00	ITAU; SANTANDER	22/05/2023	R\$ 67.347,00	R\$ -	R\$ 67.347,00	-R\$ 17.347,00
36 AEK-6179	15/03/2023	R\$ 62.000,00	SANTANDER	15/03/2023	R\$ 67.870,00	R\$ -	R\$ 67.870,00	-R\$ 5.870,00
38 AFA-4749	19/05/2023	R\$ 60.000,00	ITAU	19/05/2023	R\$ 75.364,00	R\$ -	R\$ 75.364,00	-R\$ 15.364,00
39 AIG-3243	01/06/2023	R\$ 30.000,00	SANTANDER ; ITAU	30/05/2023; 01/06/2023		R\$ -	R\$ -	R\$ 30.000,00
<b>TOTAL:</b>		<b>R\$ 1.596.500,00</b>			<b>R\$ 1.774.334,00</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 1.774.334,00</b>	<b>-R\$ 177.834,00</b>
							<b>VALOR TOTAL</b>	<b>R\$ 3.978.670,00</b>
							<b>% REALIZAÇÃO</b>	<b>40,13%</b>

<sup>7</sup> Documento B desse relatório.



A Recuperanda informou a venda do veículo de Placa **AMV-6518** no mês de outubro, por valor inferior ao da Tabela Fipe. Em esclarecimento apresentado à Administração Judicial, o deságio se justifica pelo desgaste do veículo, principalmente dos pneus e bateria (**Documento B**).

## 6. ESCLARECIMENTOS DA RECUPERANDA

A Recuperanda enviou e-mail à Administração Judicial em 04/12/2023, contudo, este não atendeu às solicitações e esclarecimentos solicitados anteriormente pela Administração Judicial no mov. 454.2 e reiterado por e-mail na data de 20/11/2023.

## 7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Com base nos exames realizados e devidamente detalhados no presente relatório, necessário intimação da Recuperanda para que apresente:

- ✓ Fluxo de caixa referente aos meses de **julho a outubro/2023**, contemplando a realização da projeção que fundamentou o deferimento do *DIP Financing*, devidamente assinado pelo responsável pela elaboração;
- ✓ Esclarecimentos quanto as diferenças apontadas no fluxo de caixa por rubrica, bem como que justifique o saldo final de caixa apresentado e a (in)compatibilidade das informações do fluxo de caixa com as demonstrações contábeis [RMA 15 – JUNHO A JULHO/2023 – mov. 441];
- ✓ Documentos demonstrando o valor da Tabela Fipe e eventual justificativa de valor abaixo da Tabela Fipe, quanto ao veículo de Placa **AIG-3243** [RMA 15 – JUNHO A JULHO/2023 – mov. 441];



**RMA 18** | OUTUBRO/2023  
PRODASA



- ✓ Esclarecimentos quanto à venda dos veículos de **Placa AFL-2859, Placa AHK-8684 e Placa AHM-8C78** [RMA 15 – JUNHO A JULHO/2023 – mov. 441];
- ✓ Esclarecimentos quanto a divergência entre as vendas de veículos apresentadas no mês de agosto/2023 e o valor registrado na DRE do período [RMA 16 – AGOSTO/2023 – mov. 449.2].

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

Londrina, 14 de dezembro de 2023.

## 8. DOCUMENTOS VERIFICADOS

- BALANCETE SINTÉTICO e DEMONSTRATIVO DO RESULTADO referente ao período de OUTUBRO/2023 (**Documento A**)
- PRESTAÇÃO DE CONTAS – VENDA DE VEÍCULOS (**Documento B**)

## 9. 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

