



RMA | 21

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

JANEIRO/2024

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



RMA 21 | JANEIRO/2024
PRODASA



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 apresentados¹ 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 **JANEIRO/2024**.

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

Documento A: Demonstrações do mês de JANEIRO/2024, **apresentadas à Administração Judicial em 19/03/2024.**



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 janeiro/2024, compreendendo os períodos que já operaram com os recursos do DIP, disponibilizados para a empresa Recuperanda em 29/04/2022.

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

- a) Em janeiro/2024, a conta CLIENTES NACIONAIS registrou aumento de R\$ 4,55 milhões em relação ao mês de março/2022 [de R\$ 10,86 milhões em março/22 para R\$ 15,42 milhões em janeiro/24].

Porém, no mesmo mês, consta registro de R\$ 9,17 milhões de duplicatas descontadas, ou seja, **a Recuperanda detém efetivamente em carteira o valor de R\$ 6,25 milhões em duplicatas disponíveis para desconto:**

Emprestimos e Financiamentos			
Emprestimos e Financiamentos Bancarios	10.344.443,71	35.753.662,89	-25.409.219,18
Financiamentos - Finame	0,00	32.674,01	-32.674,01
Duplicatas Descontadas	6.165.440,68	15.341.915,96	-9.176.475,28
Encargos Financeiros a Transcorrer	4.578.235,39	100.180,66	4.478.054,73

- b) A conta ESTOQUES registrou aumento de R\$ 3,12 milhões em relação ao mês de março/2022 [de R\$ 2,68 milhões em março/22 para R\$ 5,80 milhões em janeiro/24]:

² 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 21 | JANEIRO/2024
PRODASA



Valor Expresso em R\$	mar/22	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	VARIÇÃO: MAR - JAN
DISPONÍVEL	(286.034,00)	33.864,84	96.977,25	165.996,23	595.780,31	342.322,37	628.356,37
Caixa	136.366,53	217.063,65	247.534,05	258.271,24	115.180,48	209.014,81	72.648,28
Bancos-Contas Correntes	(425.506,95)	(278.407,15)	(245.507,33)	(372.595,09)	197.277,54	(150.751,18)	274.755,77
Aplicações Liquidez Imediata	3.106,42	95.208,34	94.950,53	280.320,08	283.322,29	284.058,74	280.952,32
CRÉDITOS	10.953.824,45	10.744.362,80	11.185.253,64	14.115.370,54	12.597.561,26	15.508.828,48	4.555.004,03
Clientes Nacionais	10.866.228,26	10.756.841,63	11.097.657,45	14.027.774,35	12.509.965,07	15.421.232,29	4.555.004,03
Clientes no Exterior	87.596,19	(12.478,83)	87.596,19	87.596,19	87.596,19	87.596,19	-
OUTROS CRÉDITOS	10.031.774,27	11.416.092,23	11.439.844,28	11.855.162,60	12.114.924,17	11.372.944,01	1.341.169,74
Cartões de crédito	55.134,18	58.973,37	63.073,65	62.315,75	62.471,41	61.317,07	6.182,89
Aplicações Financeiras	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	327.042,00	327.042,00	-
Adiantamentos a Empregados	(2.496.168,92)	(732.196,92)	(703.239,21)	(280.842,24)	(21.747,79)	(751.302,38)	1.744.866,54
Adiantamentos para Viagens	88.020,35	100.127,50	100.192,66	94.051,11	94.179,26	81.631,20	(6.389,15)
Tributos e Contribuições a Compensar	12.047.555,75	11.651.955,37	11.642.584,27	11.642.405,07	11.642.788,38	11.644.065,21	(403.490,54)
ESTOQUES	2.684.008,46	5.917.676,40	6.764.926,12	6.345.901,42	5.785.388,70	5.801.378,23	3.117.369,77
Mercadorias, Produtos e Insumos	2.684.008,46	5.917.676,40	6.764.926,12	6.345.901,42	5.785.388,70	5.801.378,23	3.117.369,77
DESPESAS ANTECIPADAS	494,49	27.446,89	15.499,85	7.749,95	44.089,95	40.455,95	39.961,46
Seguros a Apropriar	15.479,65	4.197,14	-	-	36.340,00	32.706,00	17.226,35
Tributos e Contribuições a Apropriar	(14.985,16)	23.249,75	15.499,85	7.749,95	7.749,95	7.749,95	22.735,11
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	23.384.067,67	28.139.443,16	29.502.501,14	32.490.180,74	31.137.744,39	33.065.929,04	9.681.861,37

Já o **ATIVO NÃO CIRCULANTE**³ praticamente não sofreu alteração em relação ao mês de março/2022, demonstrando saldo de R\$ **81,02 milhões** em 31/01/2024, como segue demonstrado:

Valor Expresso em R\$	mar/22	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	VARIÇÃO: MAR - JAN
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	13.587.331,10	13.756.398,50	13.609.979,92	13.583.581,03	13.583.581,03	13.583.581,03	(3.750,07)
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	-
Depositos judiciais-Trib/Contribuições	8.302,32	8.302,32	8.302,32	8.302,32	8.302,32	8.302,32	-
Bloqueios judiciais	462.967,25	632.034,65	485.616,07	459.217,18	459.217,18	459.217,18	(3.750,07)
Cauções	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	-
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	-
INVESTIMENTOS	1.447.626,34	1.447.626,34	1.447.626,34	1.447.626,34	1.447.626,34	1.447.626,34	-
Participações Aval Pelo Custo Corrigido	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	-
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	-
Depreciacao Acumulada De Imovel Alugado	(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	-
IMOBILIZADO	66.727.601,81	66.798.088,77	66.829.054,30	66.835.465,22	66.111.235,22	65.934.294,69	(793.307,12)
Bens e Direitos Em Uso	98.105.134,76	98.135.976,94	98.163.949,80	98.170.360,72	97.153.535,04	96.807.530,45	(1.297.604,31)
Adiantamentos a Fornecedores De Bens	79.900,00	79.900,00	79.900,00	79.900,00	79.900,00	79.900,00	-
Participações Em Consorcios	1.226.557,96	1.204.602,82	1.207.595,49	1.207.595,49	1.207.595,49	1.208.818,96	(17.739,00)
Depreciacao Acumulada	(32.683.990,91)	(32.622.390,99)	(32.622.390,99)	(32.622.390,99)	(32.329.795,31)	(32.161.954,72)	522.036,19
INTANGÍVEL	57.450,96	57.450,96	57.450,96	57.450,96	57.450,96	57.450,96	-
Marcas, direitos e Patentes	57.450,96	57.450,96	57.450,96	57.450,96	57.450,96	57.450,96	-
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	81.820.010,21	82.059.564,57	81.944.111,52	81.924.123,55	81.199.893,55	81.022.953,02	- 797.057,19

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



2.1.2. Contas do PASSIVO

O **PASSIVO TOTAL**⁴ da empresa representava **R\$ 166,3 milhões** em março/2022, sendo informado **R\$ 163,1 milhões** em janeiro/2024, registrando **redução de R\$ 3,2 milhões no endividamento da empresa**, como segue demonstrado:

Valor Expresso em R\$	mar/22	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	VARIAÇÃO: MAR - JAN
FORNECEDORES NACIONAIS	15.118.540,03	11.956.956,28	11.596.126,63	12.022.323,71	11.884.993,18	13.644.453,56	(1.474.086,47)
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	30.020.895,60	29.998.694,20	30.599.414,32	31.906.152,69	29.177.961,04	30.140.313,74	119.418,14
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	20.639.858,00	29.472.849,57	29.949.539,31	30.449.985,28	4.860.725,96	31.776.924,52	11.137.066,52
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	4.775.123,95	6.684.409,40	6.800.418,39	6.898.662,60	7.024.146,13	7.120.235,48	2.345.111,53
CONTAS A PAGAR	6.751.201,31	6.890.406,78	6.980.079,80	6.961.095,31	6.953.446,59	6.911.153,12	159.951,81
TÍTULOS A PAGAR	-	-	-	-	-	-	-
CREDORES DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL	(51.182.971,70)	(51.182.971,70)	(50.917.750,78)	(50.750.943,98)	(50.615.323,11)	(50.479.310,21)	703.661,49
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	26.122.647,19	33.820.344,53	35.007.827,67	37.487.275,61	9.285.949,79	39.113.770,21	12.991.123,02
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-	-	-	-	1.364.982,68	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	36.436.136,09	-	-	-	-	-	(36.436.136,09)
PARCELAMENTOS DE TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES	8.191.832,63	-	-	-	-	-	(8.191.832,63)
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
EMPRÉSTIMOS DE PESSOAS LIGADAS	24.260.318,19	29.253.442,69	29.524.966,36	29.945.990,02	30.283.530,71	30.801.910,94	6.541.592,75
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	20.090.434,80	20.090.434,80	20.090.434,80	20.090.434,80	47.266.816,37	20.090.434,80	-
CREDORES DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL	51.182.971,70	51.182.971,70	50.917.750,78	50.750.943,98	50.615.323,11	50.479.310,21	(703.661,49)
TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE	140.161.693,41	123.109.016,02	123.115.318,77	123.369.535,63	152.112.819,70	123.953.822,78	- 16.207.870,63
TOTAL DO PASSIVO	166.284.340,60	156.929.360,55	158.123.146,44	160.856.811,24	161.398.769,49	163.067.592,99	- 3.216.747,61

Foi verificado **aumento no PASSIVO CIRCULANTE (endividamento extraconcursal de curto prazo)**, na importância de **R\$ 12,99 milhões**, registrado nas seguintes contas:

- OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, na importância de R\$ 11,14 milhões [de **R\$ 20,63 milhões** em março/22 para **R\$ 31,78 milhões** em janeiro/24];
- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS e CONTAS A PAGAR, somam a importância de R\$ 2,50 milhões [de **R\$ 11,52 milhões** em março/22 para **R\$ 14,03 milhões** em janeiro/24].

⁴ PASSIVO TOTAL: Todas as obrigações da Empresa (Circulante + Não Circulante).



c) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS, no valor de R\$ 119,42 mil [de **R\$ 30,02 milhões** em março/22 para **R\$ 30,14 milhões** em janeiro/24].

d) FORNECEDORES, **com redução** de R\$ 1,47 milhões [de **R\$ 15,11 milhões** em março/22 para **R\$ 13,64 milhões** em janeiro/24].

3. RESULTADO DO PERÍODO

Demonstração do Resultado do período de AGOSTO/2023 a JANEIRO/2024:

Valor Expresso em R\$	ago/23	% RL	% RB	set/23	% RL	% RB	out/23	% RL	% RB	nov/23	% RL	% RB	dez/23	% RL	% RB	jan/24	% RL	% RB
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	10.045.411,51		100%	8.854.433,75		100%	7.827.445,20		100%	8.825.189,65		100%	5.812.606,38		100%	7.614.050,80		100%
RECEITA COM VENDAS	10.045.411,51		100%	8.854.433,75		100%	7.827.445,20		100%	8.825.189,65		100%	5.812.606,38		100%	7.614.050,80		100%
DEDUÇÕES DA RECEITA OPER BRUTA	(2.204.260,63)		-22%	(1.637.204,02)		-18%	(1.493.754,41)		-19%	(1.757.091,67)		-20%	(1.373.201,21)		-24%	(1.409.320,07)		-19%
DEVOLUÇÕES DE VENDAS	(738.799,84)		-7%	(226.648,32)		-3%	(203.948,88)		-3%	(646.549,34)		-7%	(288.865,32)		-5%	(95.416,03)		-1%
DESCONTOS E ABATIMENTOS CONCEDIDOS	(315.567,94)		-3%	(415.822,14)		-5%	(309.592,57)		-4%	(147.799,49)		-2%	(507.338,04)		-9%	(304.008,00)		-4%
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES S/VENDAS	(1.149.892,85)		-11%	(994.733,56)		-11%	(980.212,96)		-13%	(962.742,84)		-11%	(576.997,85)		-10%	(1.009.896,04)		-13%
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	7.841.150,88		100%	7.217.229,73		100%	6.333.690,79		100%	7.068.097,98		100%	4.439.405,17		100%	6.204.730,73		100%
CUSTO DAS VENDAS	(5.349.626,94)		-68%	(4.287.145,96)		-59%	(3.942.079,22)		-62%	(4.740.198,97)		-67%	(3.972.059,01)		-89%	(4.120.799,19)		-66%
CUSTO PRODUTO VENDIDO	(5.349.626,94)		-68%	(4.287.145,96)		-59%	(3.942.079,22)		-62%	(4.740.198,97)		-67%	(3.972.059,01)		-89%	(4.120.799,19)		-66%
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	2.491.523,94		32%	2.930.083,77		41%	2.391.611,57		38%	2.327.899,01		33%	467.346,16		11%	2.083.931,54		27%
DESPESAS OPERACIONAIS	(1.489.522,23)		-19%	(1.714.471,56)		-24%	(1.824.407,87)		-29%	(1.700.463,54)		-24%	(2.074.120,95)		-47%	(1.393.966,28)		-22%
DESPESAS COMERCIAIS	(994.918,47)		-13%	(1.022.753,01)		-14%	(1.142.204,25)		-18%	(1.044.709,72)		-15%	(1.120.992,10)		-25%	(724.091,19)		-12%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(273.265,19)		-3%	(270.331,52)		-4%	(289.314,24)		-5%	(304.251,93)		-4%	(643.204,66)		-14%	(283.947,12)		-5%
DESPESAS GERAIS	(352.880,47)		-5%	(383.344,15)		-5%	(334.450,44)		-5%	(340.138,38)		-5%	(304.776,93)		-7%	(398.976,84)		-5%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(67.954,57)		-1%	(64.495,87)		-1%	(79.384,39)		-1%	(43.851,66)		-1%	(34.114,26)		-1%	(39.896,77)		-1%
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	199.496,47		3%	26.452,99		0%	20.945,45		0%	32.488,15		0%	28.967,00		1%	52.945,64		1%
LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL	1.002.001,71		13%	1.215.612,21		17%	567.203,70		9%	627.435,47		9%	(1.606.774,79)		-36%	689.965,26		11%
DESPESAS FINANCEIRAS	(902.571,60)		-12%	(734.267,07)		-10%	(678.796,02)		-11%	(471.581,69)		-7%	(471.799,32)		-11%	(654.637,33)		-9%
RECEITAS FINANCEIRAS	25.292,49		0%	36.785,10		1%	35.411,36		1%	66.420,85		1%	6.179,51		0%	5.989,21		0%
OUTRAS RECEITAS	209.000,00		3%	260.000,00		4%	130.000,00		2%	-		0%	178.000,00		4%	212.000,00		3%
RESULTADO ANTES DO IR/CSLL	333.722,60		4%	778.130,24		11%	53.819,04		1%	222.274,63		3%	(1.894.394,60)		-43%	253.317,14		4%
PROVISAO IMPOSTO S/LUCRO	0%		0%	0%		0%	0%		0%	0%		0%	0%		0%	0%		0%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	333.722,60		4%	778.130,24		11%	53.819,04		1%	222.274,63		3%	(1.894.394,60)		-43%	253.317,14		4%

Após análise das demonstrações de resultado (**Doc. A**), verifica-se que a empresa registrou **Receita Operacional Bruta (ROB)** no valor de **R\$ 7,61 milhões** no mês de janeiro/2024.

O **Custo das Vendas (CPV/CMV)⁵** foi **54% da Receita Operacional Bruta** no mês de janeiro/2024.

⁵ Custo do Produto ou mercadoria vendida.

RMA 21 | JANEIRO/2024
PRODASA



De acordo com as demonstrações apresentadas (DRE), as **Despesas Operacionais** montam **R\$ 1,39 milhões**, representando 18% da Receita Operacional Bruta de janeiro/2024.

As **Despesas Financeiras** representam 9% da Receita Operacional Bruta [**R\$ 654 mil** em janeiro/24].

No mês de **janeiro/2024** foi **apurado LUCRO**, no valor de **R\$ 253 mil** (3% da ROB).

O resultado parcial acumulado para o **Exercício de 2024** (janeiro) representa **LUCRO** no montante de **R\$ 253 mil**.

4. QUADRO DE FUNCIONÁRIOS MENSAL

POSTOS DE TRABALHO									
NATUREZA	abr/21	mar/22	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24
CLT	369	329	287	283	298	294	293	276	262
PESSOA JURÍDICA	44	44	44	44	44	44	44	44	44
TOTAL:	413	373	331	327	342	338	337	320	306

A Recuperanda informou 306 postos de trabalho em atividade no mês de janeiro/2024, indicando redução de 67 empregos diretos após a liberação do DIP *Financing* (abril/2022).

Da data do pedido de recuperação judicial até o mês de janeiro/2024, a empresa reduziu 25,91% dos postos de trabalho, ao todo, 107 empregos diretos.



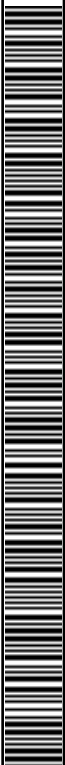
5. ENDIVIDAMENTO EXTRACONCURSAL

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 informou as operações referente a Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios, ocorridas após o pedido de Recuperação Judicial, com posição no mês de janeiro/2024, no valor total de R\$ 23,82 milhões.

ENDIVIDAMENTO	
TIPO DE CREDOR	SALDO ATUAL
INVISTA FIDC COMISSÁRIA	822.330,15
INVISTA FIDC PULVERIZADO	190.496,16
MULTIPLICA CCB DIP	8.649.777,44
MULTIPLICA CCB FOMENTO	5.306.776,56
MULTIPLICA COMISSÁRIA	911.830,54
RED FIDC FOMENTO	1.281.276,48
SANTANDER FILIAL CHEQUE ESPECIAL	80.025,21
SANTANDER FILIAL PULVERIZADO	493.252,84
SANTANDER MATRIZ CHEQUE ESPECIAL	79.969,84
SANTANDER MATRIZ PULVERIZADO	1.393.558,99
VALOREM FIDC COMISSÁRIA	3.559.558,11
VALOREM FIDC PULVERIZADO	1.047.672,95
ENDIVIDAMENTO TOTAL	23.816.525,26



RMA 21 | JANEIRO/2024
PRODASA



5.2. PASSIVO TRIBUTÁRIO

A empresa informou créditos tributários no valor total de **R\$ 79,34 milhões** em 31/01/2024:

POSIÇÃO EM JANEIRO/2024		
Encargos Sociais a Pagar	PC	R\$ 29.438.272,05
Impostos Retidos a Recolher	PC	R\$ 4.504.125,28
Impostos e Contribuições Sobre o Lucro	PC	R\$ 105.055,21
Impostos e Contribuições Sobre Receitas	PC	R\$ 2.016.939,60
Demais Impostos e Contribuições	PC	R\$ 339.837,89
Contribuições Retidas Fonte a Recolher	PC	R\$ 154.277,50
Parcelamento a Pagar	PC	R\$ 106.454,98
Parcelamento a Pagar	PNC	R\$ 22.582.166,83
Encargos Sociais a Pagar	PNC	R\$ 20.090.434,80
VALOR TOTAL EM 31/01/2024		R\$ 79.337.564,14

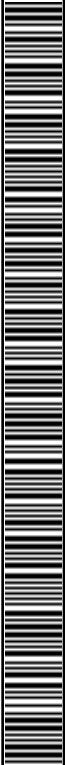
5.3. DIP FINANCING

A Recuperanda **não apresentou o Fluxo de caixa referente ao mês de janeiro/2024**, impossibilitando, dessa forma, a demonstração dos pagamentos e recebimentos no período, referente à projeção realizada para liberação do DIP.

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**):



RMA 21 | JANEIRO/2024
PRODASA



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
					1.032.281,50	100.000,00
TOTAL AVALIAÇÃO					1.132.281,50	

Conforme informações prestadas até o momento, **foram vendidos 16 (dezesseis)⁶ 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:

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							
TOTAL:		R\$ 839.000,00			R\$ 846.870,00	R\$ 89.000,00	R\$ 935.870,00	-R\$ 96.870,00

⁶ Comprovantes apresentados no mov. 364.5 e documentos apresentados nos RMA's anteriores.



RMA 21 | JANEIRO/2024
PRODASA



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
						R\$ 2.373.004,00

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
			R\$ 1.605.666,00

Conforme informações prestadas até o momento, **foram vendidos 21 (vinte e um)⁷ 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:

⁷ Documento B desse relatório.



RMA 21 | JANEIRO/2024
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 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
28 AJJ-3067	29/12/2023	R\$ 114.000,00	ITAU	28/12/2023	R\$ 109.420,00	R\$ -	R\$ 109.420,00	R\$ 4.580,00
29 CAU-9256	22/03/2023	R\$ 60.000,00	ITAU	22/03/2023	R\$ 43.171,00	R\$ -	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
TOTAL:		R\$ 1.710.500,00			R\$ 1.883.754,00	R\$ -	R\$ 1.883.754,00	-R\$ 173.254,00
							VALOR TOTAL	R\$ 3.978.670,00
							% REALIZAÇÃO	42,99%

A Recuperanda não prestou contas de veículos vendidos no período, informando que não ocorreram vendas no mês de janeiro/2024.

No entanto, a escrituração contábil do período demonstra ocorrência de receitas com alienação de veículos no valor total de R\$ 212.000,00:

32	OUTRAS RECEITAS				
321	Alienacao De Bens Permanentes				
3212	Alienacao De Imobilizado				
3212.1	<u>Alienacao de Veiculos</u>		0,00	0,00	212.000,00
					-212.000,00
	TOTAL DA SUB-CONTA		0,00	0,00	212.000,00
	TOTAL DO SUB-GRUPO		0,00	0,00	212.000,00

Diante disso, necessária intimação da Recuperanda para esclarecimentos pertinentes.



6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Com base nos exames realizados e devidamente detalhados no presente relatório, a Administração Judicial reitera os esclarecimentos já solicitados nos relatórios anteriores, requerendo a intimação da Recuperanda para que apresente:

- ✓ Fluxo de caixa referente aos meses de **julho a janeiro/2024**, 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 (prestação de contas do DIP FINANCING), 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 que demonstrem 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];
- ✓ 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 de vendas registrado na DRE do período [RMA 16 – AGOSTO/2023 – mov. 449.2];



RMA 21 | JANEIRO/2024
PRODASA



- ✓ Esclarecimentos quanto à venda do veículo de **Placa ADV-8239** [RMA 20 – DEZEMBRO/2023 – mov. 510.2];
- ✓ Esclarecimentos quanto a ausência de vendas de veículos informada no mês de janeiro/2024 e o valor de venda de veículos registrado na DRE do mesmo período [Tópico 5.4.2 do relatório].

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

Londrina, 01 de abril de 2024.

7. DOCUMENTOS VERIFICADOS

- BALANCETE SINTÉTICO e DEMONSTRATIVO DO RESULTADO referente ao período de JANEIRO/2024 (**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

