



RMA | 05

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

AGOSTO e SETEMBRO de 2021

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



43 3037-2900
43 99929-4791



www.eximiaaj.com.br
contato@eximiaaj.com.br



Av. Ayrton Senna da Silva, 550
Sala 1103 - Londrina/PR



RMA 05|AGOSTO e SETEMBRO/2021
PRODASA



1. INTRODUÇÃO

O presente relatório tem o objetivo de 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 contábeis¹ e documentos fornecidos pela Recuperanda em 11/11/2021.

Cumpre 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 **AGOSTO e SETEMBRO/2021**.

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

¹ DOC-A: Documentos encaminhados ao e-mail da Administração Judicial: BALANCETE SINTÉTICO e DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO referente aos períodos de AGOSTO e SETEMBRO/2021.



RMA 05 | AGOSTO e SETEMBRO/2021
PRODASA



2.1. POSIÇÃO PATRIMONIAL DA RECUPERANDA

2.1.1. Contas do ATIVO

Da análise realizada nas contas do **ATIVO CIRCULANTE**² foi constatado que houve redução importante no saldo do ativo disponível - conta CAIXA [de R\$ 9 milhões em julho/21 para R\$ 53 mil em setembro/21].

ATIVO			
PRODUTOS ALIMENTÍCIOS ARAPONGAS S.A. - PRODASA			
Valor Expresso em R\$	jul/21	ago/21	set/21
DISPONÍVEL	8.858.327,48	(46.217,30)	(254.111,63)
Caixa	9.080.069,22	67.350,04	53.279,46
Bancos-Contas Correntes	(222.224,41)	(121.626,81)	(315.153,09)
Aplicações Liquidez Imediata	482,67	8.059,47	7.762,00

De acordo com a Recuperanda, as contas do ativo disponível, em especial a conta caixa, foram auditadas e devidamente ajustadas, como informado nas notas explicativas anexadas às demonstrações apresentadas (DOC. 1):

31/08/2021	
debite	1121.56847 Relatórios (ativo circulante)
credite	1111.1 Caixa
histórico	703
Valor que se transfere da conta caixa para conta Relatórios R\$ 5.235.506,37	

[Handwritten signatures]

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 05 | AGOSTO e SETEMBRO/2021
PRODASA



A conta 11121.56847 se refere aos relatórios, ou seja, Notas Fiscais que se encontram entre o momento da emissão e entrega para o cliente. Essa transferência da conta caixa para a conta Relatórios (ativo circulante) objetivou uma melhor classificação contábil, atendendo às Normas Brasileiras de Contabilidade, em especial a NBC T-3.2 que estabeleceu que no disponível figurarão os recursos financeiros que se encontram à disposição imediata, inclusive o IBRACON- Instituto Brasileiro de Contadores, seguindo o raciocínio, de forma mais profunda estabeleceu, em seu Pronunciamento "I Ativo Circulante", que disponibilidades compreendem apenas o numerário em mãos, em trânsito e os depósitos em conta corrente que possam ser livremente utilizados. Os numerários cuja utilização regular seja obstada por restrições de qualquer natureza devem se excluídos deste item (disponibilidades).

31/08/2021					
debite	1121.56848	Cobrança (ativo circulante)			
credite	1111.1	Caixa			
histórico	703	<u>Valor que se transfere da conta caixa para conta cobrança</u>		R\$	<u>3.826.047,66</u>

O valor de R\$ 3.826.047,66 foi transferido da conta caixa para a conta cobranças (ativo circulante). Isso porque na conta 1121.56848 (cobrança) são lançados os valores que por qualquer motivo não foram recebidos do cliente no ato da entrega da mercadoria, inclusive juros por atraso de pagamento.

São Paulo, 09 de novembro de 2021.

Marcelo Alcantara Fernandes
Diretor-Presidente

Luiz Sérgio Rufato
Contador - CRC 1PR-014603/0-2 "S" - SP

fragmentos extraídos das notas explicativas apresentadas (Doc. A).

Com os ajustes realizados, a redução na conta CAIXA gerou aumento na conta "clientes nacionais" no valor de R\$ 9 milhões, totalizando em 30 de setembro o montante de **R\$ 19,45 milhões referente aos recebíveis da empresa**, assim discriminados:

Valor Expresso em R\$	jul/21	ago/21	set/21
VLR TOTAL DA CONTA "CLIENTES NACIONAIS"	15.933.856,21	20.840.098,49	19.456.675,78
(-) CONTA COBRANÇA (INADIMPLENCIA)	-	(3.826.047,66)	(5.354.650,47)
(-) TÍTULOS A RECEBER NO LONGO PRAZO	(3.582.939,00)	-	-
(=) VLR TOTAL DE TÍTULOS A RECEBER, EXCLUÍDO A INADIMPLENCIA	12.350.917,21	17.014.050,83	14.102.025,31
(-) TÍTULOS DESCONTADOS	(9.952.345,00)	(9.176.370,00)	(7.671.138,84)
→ (=) VALOR DOS TÍTULOS LIBERADOS EM CARTEIRA	2.398.572,21	7.837.680,83	6.430.886,47
CONTA RELATÓRIOS: TÍTULOS DISPONÍVEIS P/ DESCONTO EM ATÉ 30 DIAS	-	5.235.506,37	4.163.675,91
TÍTULOS COM DISPONIBILIDADE IMEDIATA PARA DESCONTO	2.398.572,21	2.602.174,46	2.267.210,56

De acordo com essas informações, a empresa possui em carteira, **disponível para desconto** (antecipação), o valor total de **R\$ 6,43 milhões** em 30/09/2021.



RMA 05|AGOSTO e SETEMBRO/2021
PRODASA



Cabe ressaltar que não foi apresentado à Administração Judicial a relação analítica dos recebíveis classificados nas contas “cobrança” e relatórios”.

Com os ajustes realizados, segue demonstrado a composição do ativo circulante:

Valor Expresso em R\$	jul/21	ago/21	set/21
DISPONÍVEL	8.858.327,48	(46.217,30)	(254.111,63)
Caixa	9.080.069,22	67.350,04	53.279,46
Bancos-Contas Correntes	(222.224,41)	(121.626,81)	(315.153,09)
Aplicações Liquidez Imediata	482,67	8.059,47	7.762,00
CRÉDITOS	15.867.531,49	20.773.773,77	19.390.351,06
Clientes Nacionais	<u>15.933.856,21</u>	20.840.098,49	<u>19.456.675,78</u>
Clientes no Exterior	(66.324,72)	(66.324,72)	(66.324,72)
OUTROS CRÉDITOS	10.420.949,01	10.364.982,52	10.271.947,60
Cartões de crédito	63.192,63	61.721,76	60.684,49
Aplicações Financeiras	17.586,69	10.190,91	10.190,91
Contas a Receber	1.019.045,09	1.019.136,94	1.015.536,94
Adiantamentos a Empregados	(2.359.235,47)	(2.394.744,32)	(2.424.046,15)
Adiantamentos para Viagens	191.270,01	179.349,84	163.436,27
Tributos e Contribuições a Compe	11.489.090,06	11.489.327,39	11.446.145,14
ESTOQUES	7.673.232,55	12.037.275,21	15.758.416,10
Mercadorias, Produtos e Insumos	7.673.232,55	12.037.275,21	15.758.416,10
DESPESAS ANTECIPADAS	75.223,58	51.528,14	29.818,65
Seguros a Apropriar	91.231,92	76.145,02	63.699,08
Tributos e Contribuições a Apropri	(16.008,34)	(24.616,88)	(33.880,43)
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	42.895.264,11	43.181.342,34	45.196.421,78

Informações extraídas do Balancete Sintético do período de agosto e setembro/2021.



RMA 05 | AGOSTO e SETEMBRO/2021
PRODASA



O contador da Recuperanda informou que a contabilidade da Empresa continua sendo auditada, e que os eventuais ajustes serão comunicados por meio de notas explicativas em cada fechamento mensal.

Já o **ATIVO NÃO CIRCULANTE**³ da Empresa sofreu aumento de **R\$ 3,63 milhões** em relação ao mês de julho, com saldo de R\$ **81,8 milhões** em 30/09/2021, referente aos ajustes realizados⁴ na conta “clientes nacionais” do ativo circulante, como segue demonstrado:

Valor Expresso em R\$	jul/21	ago/21	set/21
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	10.036.094,44	13.619.034,33	13.619.034,33
Depositos judiciais-Trabalhistas	2.409.345,69	2.409.345,69	2.409.345,69
Depositos judiciais-Trib/Contribuiç	8.302,32	8.302,32	8.302,32
Bloqueios judiciais	494.670,48	494.670,48	494.670,48
Cauções	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Tributos e Contribuições a Comper	7.073.775,95	7.073.775,95	7.073.775,95
Clientes Nacionais		<u>3.582.939,89</u>	3.582.939,89
INVESTIMENTOS	1.447.626,34	1.447.626,34	1.447.626,34
IMOBILIZADO	66.596.139,06	66.645.926,37	66.650.999,72
INTANGÍVEL	57.450,96	57.450,96	57.450,96
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	78.137.310,80	81.770.038,00	81.775.111,35

Informações extraídas do Balancete do período de agosto e setembro/2021.

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

⁴ Os referidos ajustes tratam das duplicatas a receber junto as empresas UNIPORT e DIPORT, classificadas inicialmente no Ativo Circulante, passando a ser consideradas no Ativo Não Circulante (realizáveis após 365 dias).



RMA 05 | AGOSTO e SETEMBRO/2021
PRODASA



Empresa:	PROUTOS ALIMENTÍCIOS ARAPONGAS S/A - PRODASA		Folha: 1
CNPJ:	75.404.814/0001-90		
Período:	01/01/2021 a 31/12/2021		
<u>Notas Explicativas</u>			
No mês de agosto de 2021, foram feitos os ajustes, conforme lançamentos contábeis abaixo, seguidos das respectivas notas explicativas.			
01/08/2021			
debite	1219	Clientes Nacionais (ativo não-circulante)	
debite	1219.2	Uniport Atac Distr Alimentos Ltda.(ativo não-circulante)	
credite	1121.4851	Uniport Atac Distr Alimentos Ltda.(ativo circulante)	
histórico		Valor que se transfere do ativo circulante para o ativo não-circulante	R\$ 348.819,49
01/08/2021			
debite	1219	Clientes Nacionais (ativo não-circulante)	
debite	1219.3	Diport Distribuidora de Alimentos Ltda(ativo não-circulante)	
credite	1121.6145	Diport Distribuidora de Alimentos Ltda (ativo circulante)	
histórico		Valor que se transfere do ativo circulante para o ativo não-circulante	R\$ 3.234.120,40
Esses valores se referem a créditos junto à empresas interligadas, cujos prazos de recebimentos são superiores a 360 dias nos termos da Lei 6.404/76 (Lei da Sociedade Anônima).			
As contas contábeis 1219.2 (R\$ 348.819,49) e 1219.3 (R\$ 3.234.120,40) estavam lançados no ativo circulante. Contudo, foram transferidas para o ativo não-circulante, em atendimento a Lei acima citada.			

fragmentos extraídos das notas explicativas apresentadas (Doc.

A).

2.1.2. Contas do Passivo

O **PASSIVO**⁵ da empresa representava **R\$ 155,45 milhões** em julho/2021, sendo informado **R\$ 154,63 milhões** em setembro, como segue demonstrado:

Valor Expresso em R\$	jul/21	ago/21	set/21
FORNECEDORES NACIONAIS	11.890.146,04	12.002.696,44	11.896.264,03
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	30.946.313,45	29.977.069,11	28.505.293,05
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	16.762.467,62	17.147.109,01	17.552.173,27
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	3.382.182,33	3.461.053,73	3.559.990,04
CONTAS A PAGAR	3.580.806,17	3.707.119,72	3.753.112,42
TÍTULOS A PAGAR	12.046,57	12.046,57	12.046,57
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	66.573.962,18	66.307.094,58	65.278.879,38
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	36.436.136,09	36.436.136,09	36.436.136,09
CONTAS A PAGAR	8.191.832,63	8.191.832,63	8.191.832,63
EMPRESTIMOS DE PESSOAS LIGADAS	24.159.202,17	24.195.171,63	24.632.887,21
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	20.090.434,80	20.090.434,80	20.090.434,80
TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE	88.877.605,69	88.913.575,15	89.351.290,73
TOTAL DO PASSIVO	155.451.567,87	155.220.669,73	154.630.170,11

⁵ PASSIVO: Todas as obrigações da Empresa (Circulante + Não Circulante).



RMA 05 | AGOSTO e SETEMBRO/2021
PRODASA



2.1.3. Patrimônio Líquido

O PATRIMÔNIO LÍQUIDO da empresa informado em setembro/2021 equivale a **R\$ 39,39 milhões**, como segue demonstrado:

Valor Expresso em R\$	jul/21	ago/21	set/21
CAPITAL SOCIAL	14.300.000,00	14.300.000,00	14.300.000,00
RESERVAS	47.893.727,96	47.893.727,96	47.893.727,96
LUCROS OU PREJIZOS ACUMULADO:	(100.158.215,16)	(100.153.731,06)	(100.153.731,06)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(828.680,66)	(304.035,40)	(1.433.122,28)
TOTAL PATRIMONIO LÍQUIDO	(38.793.167,86)	(38.264.038,50)	(39.393.125,38)

No entanto, a empresa não atualiza em suas demonstrações o prejuízo acumulado auferido, que no exercício de 2021 representa **R\$ 12,23 milhões** (janeiro a setembro).

3. RESULTADO DO PERÍODO

Demonstração do Resultado do período de julho a setembro de 2021:



RMA 05 | AGOSTO e SETEMBRO/2021
PRODASA



PRODUTOS ALIMENTÍCIOS ARAPONGAS S.A. - PRODASA						
CNPJ75.404.814/0001-90						
Valor Expresso em R\$	jul/21	%	ago/21	%	set/21	%
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	8.610.592,44		8.839.683,42		7.655.621,23	
RECEITA COM VENDAS	8.610.592,44		8.839.683,42		7.655.621,23	
DEDUÇÕES DA RECEITA OPER BRUTA	(1.770.649,25)		(1.438.725,82)		(1.639.654,28)	
DEVOLUÇÕES DE VENDAS	(384.345,97)		(97.623,84)		(102.077,21)	
DESCONTOS E ABATIMENTOS CONCEDIDOS	(145.885,34)		(129.759,88)		(378.921,15)	
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES S/ VENDAS	(1.240.417,94)		(1.211.342,10)		(1.158.655,92)	
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	6.839.943,19	100%	7.400.957,60	100%	6.015.966,95	100%
CUSTO DAS VENDAS	(5.864.605,63)	-86%	(6.106.295,61)	-83%	(5.624.547,36)	-93%
CUSTO PRODUTO VENDIDO	(5.864.605,63)	-86%	(6.106.295,61)	-83%	(5.624.547,36)	-93%
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	975.337,56	14%	1.294.661,99	17%	391.419,59	7%
DESPESAS OPERACIONAIS	(1.611.379,91)	-24%	(1.332.588,76)	-18%	(1.348.259,23)	-22%
DESPESAS COMERCIAIS	(1.263.973,38)	-18%	(1.157.975,14)	-16%	(1.019.058,81)	-17%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(220.883,06)	-3%	(228.352,17)	-3%	(223.899,69)	-4%
DESPESAS GERAIS	(284.327,18)	-4%	(171.835,58)	-2%	(211.724,12)	-4%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(23.434,71)	0%	(67.334,62)	-1%	(155.592,92)	-3%
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	181.238,42	3%	292.908,75	4%	262.016,31	4%
LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL	(636.042,35)	-9%	(37.926,77)	-1%	(956.839,64)	-16%
DESPESAS FINANCEIRAS	(200.825,92)	-3%	(278.589,71)	-4%	(484.124,51)	-8%
RECEITAS FINANCEIRAS	8.187,61	0%	12.481,08	0%	7.841,87	0%
RESULTADO ANTES DO IR/CSLL	(828.680,66)	-12%	(304.035,40)	-4%	(1.433.122,28)	-24%
PROVISAO IMPOSTO S/ LUCRO	-	0%	-	0%	-	0%
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(828.680,66)	-12%	(304.035,40)	-4%	(1.433.122,28)	-24%

Após análise das demonstrações de resultado (**Doc. A**), verifica-se que a empresa registrou **Receita Operacional Líquida** no valor de **R\$ 7,4 milhões** no mês de agosto e **R\$ 6 milhões** do mês de setembro.

O **Custo das Vendas (CPV/CMV)**⁶ em agosto e setembro foi de **R\$ 6,1 milhões e R\$ 5,6 milhões**, respectivamente, representando em média 88% da Receita Operacional Líquida do período.

De acordo com as demonstrações apresentadas (DRE), as **Despesas Operacionais** montam **R\$ 1,33 milhões em agosto**, representando 18% da Receita Operacional Líquida do período, e **R\$ 1,35 milhões em setembro**, representando 22%

⁶ CMV: Custo da Mercadoria Vendida | CPV: Custo do Produto Vendido.



RMA 05|AGOSTO e SETEMBRO/2021
PRODASA



As **Despesas Financeiras** representam 4%, no valor de **R\$ 278 mil em agosto**, e 8% em **setembro** no valor de **R\$ 484 mil**.

Ao final, **foi apurado PREJUÍZO** na importância de **-R\$ 304 mil** para o mês de agosto (-4% da Receita Líquida) e **-R\$ 1,43 milhões** para o mês de setembro (-24% da Receita Líquida).

O resultado parcial acumulado para o **Exercício de 2021** (janeiro a setembro) representa **PREJUÍZO** no montante de **-R\$ 12,23 milhões** (média mensal de 1,35 milhões).

4. QUADRO DE FUNCIONÁRIOS MENSAL

Em setembro/2021 a RECUPERANDA informou 385 postos de trabalho em atividade, com baixa de 18 postos no regime CLT em relação ao informado no mês de julho, como demonstrado:

POSTOS DE TRABALHO								
NATUREZA	jan/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
CLT	367	371	369	365	364	359	352	341
PESSOA JURÍDICA	37	44	44	44	44	44	44	44
TOTAL:	404	415	413	409	408	403	396	385

5. ENDIVIDAMENTO EXTRACONCURSAL

A Recuperanda apresentou informações sobre créditos extraconcursais tributários e a título de Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios.



RMA 05|AGOSTO e SETEMBRO/2021
PRODASA



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 saldo **10,42 milhões** em agosto e **R\$ 8,95 milhões** em setembro/21:

ENDIVIDAMENTO BANCOS/FUNDOS - PÓS RECUPERAÇÃO JUDICIAL						
Desconto de Duplicatas/Intercompany/Fomento						
FUNDO	INTERCOMPANY	DESCONTO	FOMENTO	ESCROW	TOTAL	GARANTIA
RED		683.632	873.000		1.556.632	GARANTIA 100% CAMINHÕES
VALOREM		2.023.225	161.700	4.762.422	6.947.347	
ATHENA		1.484.571			1.484.571	
LOTUS		371.062			371.062	
LATACHE	-		65.065		65.065	
TOTAL	-	4.562.489	1.099.765	4.762.422	10.424.676	←

ENDIVIDAMENTO FUNDOS - PÓS RECUPERAÇÃO JUDICIAL						
Desconto de Duplicatas/Intercompany/Fomento/Escrow						
FUNDO		DESCONTO	FOMENTO	ESCROW	TOTAL	GARANTIA
RED		327.059	873.000		1.200.059	GARANTIA 100% CAMINHÕES
VALOREM		2.476.890	380.000	3.732.650	6.589.540	
ATHENA		813.279			813.279	
LOTUS		357.086			357.086	
TOTAL	-	3.974.314	1.253.000	3.732.650	8.959.964	←

5.2. PASSIVO FISCAL

A empresa informou créditos tributários no valor total de **R\$ 75,50 milhões** em 30/09/2021, registrando **aumento de R\$ 1 milhão** em relação ao mês de julho/21, representando um acréscimo de 14%.



RMA 05 | AGOSTO e SETEMBRO/2021
PRODASA



POSIÇÃO EM SETEMBRO/2021		
Encargos Sociais a Pagar	PC	R\$ 15.432.598,31
Impostos Retidos a Recolher	PC	R\$ 2.648.311,39
Impostos e Contribuições Sobre o Lucro	PC	R\$ 105.055,21
Impostos e Contribuições Sobre Receitas	PC	R\$ 668.668,88
Demais Impostos e Contribuições	PC	R\$ 113.153,72
Contribuições Retidas Fonte a Recolher	PC	R\$ 24.800,84
Tributos Contrib. Com Discussão Judicial	PNC	R\$ 36.436.136,09
Encargos Sociais a Pagar	PNC	R\$ 20.090.434,80
VALOR TOTAL EM 30/09/2021		R\$ 75.519.159,24

6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Com base nos exames realizados e devidamente detalhados no presente relatório, a Administração Judicial informa que ainda não foram apresentadas as demonstrações contábeis, referente ao mês de outubro e novembro/2021, para análise e elaboração do Relatório Mensal de Atividades.

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

Londrina, 06 de dezembro de 2021.

7. DOCUMENTOS VERIFICADOS

Doc. A - BALANCETE SINTÉTICO e DEMONSTRATIVO DO RESULTADO referente ao período de AGOSTO e SETEMBRO/2021.



RMA 05 | AGOSTO e SETEMBRO/2021
PRODASA



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

2021
AGOSTO E SETEMBRO



27/09/2021-10:42

Empresa: PRODUTOS ALIMENTICIOS ARAPONGAS SA

CNPJ: 75.404.814/0001-90

Balancete de Verificacao AGOSTO de 2021

DISCRIMINACAO	DEBITO	CREDITO	(SALDOS)	
ATIVO				
CIRCULANTE				
Caixa e Equivalentes de Caixa				
Caixa	14.692.781,27	14.625.431,23	67.350,04	
Bancos - Contas Correntes	88.656.770,36	88.778.397,17	-121.626,81	
Aplicacoes De Liquidez Imediata	1.489.739,54	1.481.680,07	8.059,47	-46.217,30
Creditos de Clientes				
Clientes Nacionais	74.194.188,33	53.354.089,85	20.840.098,49	
Clientes No Exterior	229.418,28	295.743,00	-66.324,72	20.773.773,77
Outros Creditos				
Cartoes De Credito	200.552,36	138.830,60	61.721,76	
Aplicacoes Financeiras	419.855,26	409.664,35	10.190,91	
Contas a Receber	1.285.964,92	266.827,98	1.019.136,94	
Adiantamentos a Empregados	605.662,72	3.000.407,04	-2.394.744,32	
Adiantamentos Para Viagens	1.916.254,03	1.736.904,19	179.349,84	
Tributos e Contribuicoes a Compensar	11.832.169,95	342.842,56	11.489.327,39	10.364.982,52
Estoques				
Mercadorias, produtos e Insumos	82.637.433,84	70.600.158,63	12.037.275,21	12.037.275,21
Despesas Antecipadas				
Seguros a Apropriar	244.189,30	168.044,28	76.145,02	
Tributos e Contribuicoes a Apropriar	49.491,56	74.108,44	-24.616,88	51.528,14
NAO CIRCULANTE				
Ativo Realizavel a Longo Prazo				
Depositos Judiciais - Trabalhistas	2.431.236,96	21.891,27	2.409.345,69	
Depositos Judiciais-trib. Contribuicoes	18.078,38	9.776,06	8.302,32	
Bloqueios Judiciais	501.305,40	6.634,92	494.670,48	
Caucoes	50.000,00	0,00	50.000,00	
Tributos e Contribuicoes a Compensar	7.073.775,95	0,00	7.073.775,95	
Clientes Nacionais	3.582.939,89	0,00	3.582.939,89	13.619.034,33
Investimentos				
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
Imobilizado				
Bens e Direitos Em Uso	98.052.844,00	0,00	98.052.844,00	



Adiantamentos a Fornecedores De Bens	79.900,00	0,00	79.900,00		
Participacoes Em Consorcios	1.288.661,92	91.488,64	1.197.173,28		
Depreciacao Acumulada	0,00	32.683.990,91	-32.683.990,91	66.645.926,37	
INTANGIVEL					
Marcas,direitos e Patentes	57.450,96	0,00	57.450,96	57.450,96	81.770.038,00
TOTAL DO ATIVO					124.951.380,34
PASSIVO					
CIRCULANTE					
Fornecedores					
Fornecedores Nacionais	42.149.625,32	54.152.321,76	-12.002.696,44	-12.002.696,44	
Emprestimos e Financiamentos					
Emprestimos e Financiamentos Bancarios	14.522.003,81	37.387.096,72	-22.865.092,91		
Financiamentos - Finame	0,00	32.674,01	-32.674,01		
Duplicatas Descontadas	58.009.456,07	67.185.826,31	-9.176.370,24		
Encargos Financeiros a Transcorrer	2.097.068,07	0,02	2.097.068,05	-29.977.069,11	
Obrigacoes Trabalhistas					
Folha De Pagamento De Empregados	9.490.972,30	11.076.129,21	-1.585.156,91		
Pro-labore a Pagar	350.194,62	906.859,33	-556.664,71		
Encargos Sociais a Pagar	26.011,05	15.031.298,44	-15.005.287,39	-17.147.109,01	
Obrigacoes Tributarias					
Impostos Retidos a Recolher	110.879,34	2.688.973,40	-2.578.094,06		
Impostos e Contribuicoes Sobre o Lucro	0,00	105.055,21	-105.055,21		
Impostos e Contribuicoes Sobre Receita	12.807.532,38	13.453.586,07	-646.053,69		
Demais Impostos e Contribuicoes	2.532,00	116.002,22	-113.470,22		
Contribuicoes Retidas Fonte a Recolhe	25.605,61	43.986,16	-18.380,55	-3.461.053,73	
Contas a Pagar					
Contas De Empresas Publicas	878.834,90	3.676.038,08	-2.797.203,18		
Seguros a Pagar	96.522,67	169.989,11	-73.466,44		
Comissoes S/ vendas a Pagar	1.501.372,01	1.869.920,29	-368.548,28		
Demais Contas a Pagar	105.828,57	573.730,39	-467.901,82	-3.707.119,72	
Titulos a Pagar					
Notas Promissorias a Pagar	0,00	12.046,57	-12.046,57	-12.046,57	-66.307.094,58
NAO CIRCULANTE					
Obrigacoes Tributarias					
Tributos Contrib.com Discussao Judicial	0,00	36.436.136,09	-36.436.136,09	-36.436.136,09	
Contas a Pagar					
Parcelamento a Pagar	9.873,90	8.201.706,53	-8.191.832,63	-8.191.832,63	
Emprestimos de Pessoas Ligadas					
Emprestimos de Pessoas Ligadas	1.336.690,00	25.531.861,63	-24.195.171,63	-24.195.171,63	

Assinado



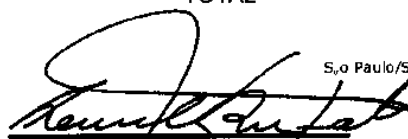
Obrigações Trabalhistas					
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital					
Capital Social	0,00	14.300.000,00	-14.300.000,00	-14.300.000,00	
Reservas					
Ajustes De Avaliação Patrimonial	0,00	47.893.727,96	-47.893.727,96	-47.893.727,96	
Lucros Ou Prejuízos Acumulados					
Lucros Ou Prejuízos Acumulados	161.711.042,00	61.557.310,95	100.153.731,06	100.153.731,06	37.960.003,10
TOTAL DO PASSIVO					-117.260.666,63
RECEITAS					
RECEITAS OPERACIONAIS					
Receita Operacional Bruta					
Receitas Com Vendas	38.659.050,94	56.109.326,80	-17.450.275,86	-17.450.275,86	
Deduções Das Receitas Com Vendas					
Devoluções De Vendas	4.186.826,89	3.704.857,08	481.969,81		
Descontos e Abatimentos Concedidos	749.260,23	473.615,01	275.645,22		
Tributos e Contribuições S/vendas	9.154.604,48	6.702.844,44	2.451.760,04	3.209.375,07	
Receitas Financeiras					
Ganhos Com Aplicações Financeiras	5.921,41	6.920,20	-998,79		
Juros e Descontos Obtidos	60.919,72	80.589,62	-19.669,90	-20.668,69	
Outras Receitas Operacionais					
Receitas Eventuais	826.814,40	1.300.961,57	-474.147,17	-474.147,17	-14.735.716,65
TOTAL					-14.735.716,65
CUSTOS E DESPESAS					
CUSTOS					
Custo Dos Produtos Vendidos					
Custo Da Mão-de-obra Direta	6.691.392,24	5.287.309,57	1.404.082,67		
Gastos Gerais De Fabricação	5.910.565,45	4.167.176,65	1.743.388,80	3.147.471,47	3.147.471,47
DESPESAS					
Despesas Operacionais - Comerciais					
Despesas Trabalhistas	3.093.142,87	2.603.668,70	489.474,17		
Encargos Sociais	1.016.258,51	835.164,71	181.093,80		
Despesas Gerais Comerciais	5.906.425,82	4.155.045,27	1.751.380,55	2.421.948,52	
Despesas Operacionais - Administrativas					
Despesas Trabalhistas	1.463.326,54	1.123.538,68	339.787,86		
Encargos Sociais	463.519,81	354.072,44	109.447,37		
Despesas Gerais Administrativas	1.919.022,63	1.462.859,87	456.162,76	905.397,99	
Despesas Operacionais - Financeiras					

Kelly



Juros e Descontos	2.386.180,51	1.906.764,88	479.415,63	479.415,63	
<hr/>					
Despesas Operacionais - Tributárias					
Impostos, taxas e Contribuições	268.503,94	185.217,76	83.286,18		
Multas	14.914,22	7.431,07	7.483,15	90.769,33	3.897.531,47
				TOTAL	7.045.002,94
<hr/>					
EXTRAPATRIMONIAL					
CONTAS DE SALDO DEVEDOR					
Contas De Saldo Devedor					
Comodato	496.058,61	0,00	496.058,61	496.058,61	496.058,61
<hr/>					
CONTAS DE SALDO CREDOR					
Contas De Saldo Credor					
Comodato	0,00	496.058,61	-496.058,61	-496.058,61	-496.058,61
				TOTAL	0,00

MARCELO ALCANTARA FERNANDES



S, o Paulo/SP, 31/08/2021

LUIZ SÉRGIO RUFATO
PRO14603/0



PRÓDUTOS ALIMENTÍCIOS ARAPONGAS S.A.- PRODASA		
C.N.P.J. 75.404.814/0001-90- Rua Coronel Moraes, 100, Canindé, São Paulo - SP		
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DE AGOSTO DE 2021		
DESCRIÇÃO DAS CONTAS		31/08/2021
Receita Bruta		8.838.683,42
(-) Deduções da Receita Bruta		(1.438.725,82)
(-) Devoluções de Vendas		(97.623,84)
(-) Descontos e Abatimentos Concedidos		(129.759,88)
(-) Tributos e Contribuições Sobre Vendas		(1.211.342,10)
(=) Receita Líquida		7.400.957,60
(-) Cp.v. Cmv		(6.106.295,61)
(=) Lucro Bruto		1.294.661,99
(-) Despesas Operacionais		(1.332.588,76)
Despesas com Vendas		(1.157.975,14)
Despesas Administrativas		(228.352,17)
Despesas Gerais		(171.835,58)
Despesas Tributária		(67.334,62)
Outras Receitas Operacionais		292.908,75
(=) Resultado antes do Resultado Financeiro		(37.926,77)
(-) Resultado Financeiro		(286.108,63)
Receitas Financeiras		12.481,08
Despesas Financeiras		(278.589,71)
(+) Outras Receitas		
(=) Resultado antes do IRPJ e CSLL		(304.035,40)
Contribuição Social		
Imposto de Renda		
(=) Resultado Líquido do Período		(304.035,40)

Marcelo Alcântara Fernandes
Marcelo Alcântara Fernandes

Luiz Sérgio Rufato
Luiz Sérgio Rufato
 Contador - CRC nº R-044603/0-2 "S" - SP



10/11/2021-10:10

Empresa: PRODUTOS ALIMENTICIOS ARAPONGAS SA

CNPJ: 75.404.814/0001-90

Balancete de Verificacao SETEMBRO de 2021

DISCRIMINACAO	DEBITO	CREDITO	(SALDOS)	
ATIVO				
CIRCULANTE				
Caixa e Equivalentes de Caixa				
Caixa	25.210.929,19	25.157.649,73	53.279,46	
Bancos - Contas Correntes	100.313.979,88	100.629.132,97	-315.153,09	
Aplicacoes De Liquidez Imediata	1.534.842,36	1.527.080,36	7.762,00	-254.111,63
Creditos de Clientes				
Clientes Nacionais	91.273.919,81	71.817.244,04	19.456.675,78	
Clientes No Exterior	229.418,28	295.743,00	-66.324,72	19.390.351,06
Outros Creditos				
Cartoes De Credito	230.400,92	169.716,43	60.684,49	
Aplicacoes Financeiras	419.855,26	409.664,35	10.190,91	
Contas a Receber	1.288.293,35	272.756,41	1.015.536,94	
Adiantamentos a Empregados	707.095,98	3.131.142,13	-2.424.046,15	
Adiantamentos Para Viagens	2.111.690,18	1.948.253,91	163.436,27	
Tributos e Contribuiçoes a Compensar	11.833.113,47	386.968,33	11.446.145,14	10.271.947,60
Estoques				
Mercadorias, produtos e Insumos	90.409.494,23	74.651.078,13	15.758.416,10	15.758.416,10
Despesas Antecipadas				
Seguros a Apropriar	244.189,30	180.490,22	63.699,08	
Tributos e Contribuiçoes a Apropriar	49.491,56	83.371,99	-33.880,43	29.818,65
NAO CIRCULANTE				
Ativo Realizavel a Longo Prazo				
Depositos Judiciais - Trabalhistas	2.431.236,96	21.891,27	2.409.345,69	
Depositos Judiciais-trib. Contribuicoe	18.078,38	9.776,06	8.302,32	
Bloqueios Judiciais	501.305,40	6.634,92	494.670,48	
Cauçoes	50.000,00	0,00	50.000,00	
Tributos e Contribuiçoes a Compensar	7.073.775,95	0,00	7.073.775,95	
Clientes Nacionais	3.582.939,89	0,00	3.582.939,89	13.619.034,33
Investimentos				
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
Imobilizado				
Bens e Direitos Em Uso	98.052.844,00	0,00	98.052.844,00	

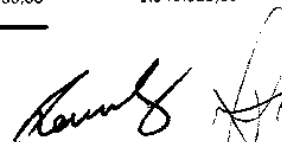



Adiantamentos a Fornecedores De Bens	79.900,00	0,00	79.900,00		
Participações Em Consórcios	1.293.735,27	91.488,64	1.202.246,63		
Depreciação Acumulada	0,00	32.683.990,91	-32.683.990,91	66.650.999,72	
INTANGÍVEL					
Marcas, direitos e Patentes	57.450,96	0,00	57.450,96	57.450,96	81.775.111,34
TOTAL DO ATIVO					126.971.533,13
PASSIVO					
CIRCULANTE					
Fornecedores					
Fornecedores Nacionais	47.727.658,26	59.623.922,29	-11.896.264,03	-11.896.264,03	
Empréstimos e Financiamentos					
Empréstimos e Financiamentos Bancários	14.888.548,47	37.787.096,72	-22.898.548,25		
Financiamentos - Fínime	0,00	32.674,01	-32.674,01		
Duplicatas Descontadas	68.050.807,55	75.721.946,39	-7.671.138,84		
Encargos Financeiros a Transcorrer	2.097.068,07	0,02	2.097.068,05	-28.505.293,05	
Obrigações Trabalhistas					
Folha De Pagamento De Empregados	10.397.728,67	11.960.638,92	-1.562.910,25		
Pro-labore a Pagar	390.194,62	946.859,33	-556.664,71		
Encargos Sociais a Pagar	31.518,90	15.464.117,21	-15.432.598,31	-17.552.173,27	
Obrigações Tributárias					
Impostos Retidos a Recolher	126.776,43	2.775.087,82	-2.648.311,39		
Impostos e Contribuições Sobre o Lucro	0,00	105.055,21	-105.055,21		
Impostos e Contribuições Sobre Receita	14.515.510,81	15.184.179,69	-668.668,88		
Demais Impostos e Contribuições	2.848,50	116.002,22	-113.153,72		
Contribuições Retidas Fonte a Recolhe	28.464,55	53.265,39	-24.800,84	-3.559.990,04	
Contas a Pagar					
Contas De Empresas Públicas	1.172.927,33	3.968.981,42	-2.796.054,09		
Seguros a Pagar	113.468,70	170.169,44	-56.700,74		
Comissões S/ vendas a Pagar	1.760.494,87	2.192.950,64	-432.455,77		
Demais Contas a Pagar	116.776,23	584.678,05	-467.901,82	-3.753.112,42	
Titulos a Pagar					
Notas Promissórias a Pagar	0,00	12.046,57	-12.046,57	-12.046,57	-65.278.879,38
NAO CIRCULANTE					
Obrigações Tributárias					
Tributos Contrib.com Discussão Judicial	0,00	36.436.136,09	-36.436.136,09	-36.436.136,09	
Contas a Pagar					
Parcelamento a Pagar	9.873,90	8.201.706,53	-8.191.832,63	-8.191.832,63	
Empréstimos de Pessoas Ligadas					
Empréstimos de Pessoas Ligadas	1.365.090,00	25,997.977,21	-24.632.887,21	-24.632.887,21	

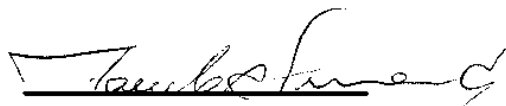
Kelly Cristina Bombonato



Obrigações Trabalhistas					
PATRIMONIO LIQUIDO					
Capital					
Capital Social	0,00	14.300.000,00	-14.300.000,00	-14.300.000,00	
Reservas					
Ajustes De Avaliacao Patrimonial	0,00	47.893.727,96	-47.893.727,96	-47.893.727,96	
Lucros Ou Prejuizos Acumulados					
Lucros Ou Prejuizos Acumulados	161.711.042,00	61.557.310,95	100.153.731,06	100.153.731,06	37.960.003,10
TOTAL DO PASSIVO					-116.670.167,01
RECEITAS					
RECEITAS OPERACIONAIS					
Receita Operacional Bruta					
Receitas Com Vendas	38.721.598,65	63.827.495,74	-25.105.897,09	-25.105.897,09	
Deduções Das Receitas Com Vendas					
Devolucoes De Vendas	4.298.357,46	3.714.310,44	584.047,02		
Descontos e Abatimentos Concedidos	1.128.181,38	473.615,01	654.566,37		
Tributos e Contribuições S/vendas	10.489.138,33	6.878.722,37	3.610.415,96	4.849.029,35	
Receitas Financeiras					
Ganhos Com Aplicacoes Financeiras	5.921,41	6.920,22	-998,81		
Juros e Descontos Obtidos	60.919,72	88.431,47	-27.511,75	-28.510,56	
Outras Receitas Operacionais					
Receitas Eventuais	826.814,40	1.562.977,88	-736.163,48	-736.163,48	-21.021.541,78
TOTAL					-21.021.541,78
CUSTOS E DESPESAS					
CUSTOS					
Custo Dos Produtos Vendidos					
Custo Da Mão-de-obra Direta	7.475.956,43	5.292.975,21	2.182.981,22		
Gastos Gerais De Fabricação	6.838.678,22	4.293.415,30	2.545.262,92	4.728.244,14	4.728.244,14
DESPESAS					
Despesas Operacionais - Comerciais					
Despesas Trabalhistas	3.339.697,49	2.604.017,84	735.679,65		
Encargos Sociais	1.108.519,98	835.164,71	273.355,27		
Despesas Gerais Comerciais	6.707.023,67	4.275.051,26	2.431.972,41	3.441.007,33	
Despesas Operacionais - Administrativas					
Despesas Trabalhistas	1.634.594,12	1.124.799,97	509.794,15		
Encargos Sociais	517.413,21	354.072,44	163.340,77		
Despesas Gerais Administrativas	2.130.754,44	1.462.867,56	667.886,88	1.341.021,80	
Despesas Operacionais - Financeiras					




Juros e Descontos	2.870.305,02	1.906.764,88	963.540,14	963.540,14	
<hr/>					
Despesas Operacionais - Tributarias					
Impostos,taxas e Contribuicoes	424.096,86	185.217,76	238.879,10		
Multas	14.914,22	7.431,07	7.483,15	246.362,25	5.991.931,52
				TOTAL	10.720.175,66
<hr/>					
EXTRAPATRIMONIAL					
CONTAS DE SALDO DEVEDOR					
Contas De Saldo Devedor					
Comodato	496.058,61	0,00	496.058,61	496.058,61	496.058,61
<hr/>					
CONTAS DE SALDO CREDOR					
Contas De Saldo Credor					
Comodato	0,00	496.058,61	-496.058,61	-496.058,61	-496.058,61
				TOTAL	0,00



MARCELO ALCANTARA FERNANDES



LUIZ SERGIO RUFATO

PR014603/O

S. Paulo/SP, 30/09/2021





arquivo: Demonstrações Financeiras Prodesa 2021.xls DRE setembro de 2021

PRODUTOS ALIMENTÍCIOS ARAPONGAS S.A. - PRÓDASA
C.N.P.J. 75.404.814/0001-90- Rua Coronel Moraes, 100, Canindé, São Paulo - SP

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DE SETEMBRO DE 2021

DESCRIÇÃO DAS CONTAS	30/09/2021
Receita Bruta	7.655.621,23
(-) Deduções da Receita Bruta	(1.839.654,26)
(-) Devoluções de Vendas	(102.077,21)
(-) Descontos e Abatimentos Concedidos	(378.921,15)
(-) Tributos e Contribuições Sobre Vendas	(1.158.655,92)
(=) Receita Líquida	6.015.966,95
(-) Cpv, Cmv	(6.624.547,36)
(=) Lucro Bruto	391.419,59
(-) Despesas Operacionais	
Despesas com Vendas	(1.019.058,81)
Despesas Administrativas	(223.899,69)
Despesas Gerais	(211.724,12)
Despesas Tributária	(155.592,92)
Outras Receitas Operacionais	262.016,31
(=) Resultado antes do Resultado Financeiro	(956.839,64)
(-) Resultado Financeiro	(476.282,64)
Receitas Financeiras	7.841,87
Despesas Financeiras	(484.124,51)
(+) Outras Receitas	
(=) Resultado antes do IRPJ e CSLL	(1.433.122,26)
Contribuição Social	
Imposto de Renda	
(=) Resultado Líquido do Período	(1.433.122,26)


Marcelo Alcântara Fernandes


Luiz Sérgio Rufato

Contador - CRC #R-014803/0-2 "S" - SP





arquivo:Recuperarção Judicial - Notas explicativas dos ajustes contábeis efetuados 27 10 2021.xlsx - excel

Empresa: PROUTOS ALIMENTICIOS ARAPONGAS S/A - PRODASA

Folha: 1

CNPJ: 75.404.814/0001-90

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

Notas Explicativas

No mês de agosto de 2021, foram feitos os ajustes, conforme lançamentos contábeis abaixo, seguidos das respectivas notas explicativas.

01/08/2021	debite	1219	Clientes Nacionais (ativo não-circulante)	
	debite	1219.2	Uniport Atac Distr Alimentos Ltda.(ativo não-circulante)	
	credite	1121.4851	Uniport Atac Distr Alimentos Ltda.(ativo circulante)	
	histórico		Valor que se transfere do ativo circulante para o ativo não-circulante	R\$ 348.819,49

01/08/2021	debite	1219	Clientes Nacionais (ativo não-circulante)	
	debite	1219.3	Diport Distribuidora de Alimentos Ltda(ativo não-circulante)	
	credite	1121.6145	Diport Distribuidora de Alimentos Ltda (ativo circulante)	
	histórico		Valor que se transfere do ativo circulante para o ativo não-circulante	R\$ 3.234.120,40

Esses valores se referem a créditos junto à empresas interligadas, cujos prazos de recebimentos são superiores a 360 dias nos termos da Lei 6.404/76 (Lei da Sociedade Anônima).

As contas contábeis 1219.2 (R\$ 348.819,49) e 1219.3 (R\$ 3.234.120,40) estavam lançados no ativo circulante. Contudo, foram transferidas para o ativo não-circulante, em atendimento a Lei acima citada.

31/08/2021	debite	1121.56847	Relatórios (ativo circulante)	
	credite	1111.1	Caixa	
	histórico	703	Valor que se transfere da conta caixa para conta Relatórios	R\$ 5.235.506,37




A conta 11121.56847 se refere aos relatórios, ou seja, Notas Fiscais que se encontram entre o momento da emissão e entrega para o cliente. Essa **transferência da conta caixa para a conta Relatórios (ativo circulante)** objetivou uma melhor classificação contábil, atendendo às Normas Brasileiras de Contabilidade, em especial a NBC T-3.2 que estabeleceu que no disponível figurarão os recursos financeiros que se encontram à disposição imediata, inclusive o IBRACON- Instituto Brasileiro de Contadores, seguindo o raciocínio, de forma mais profunda estabeleceu, em seu Pronunciamento "1 Ativo Circulante", que disponibilidades compreendem apenas o numerário em mãos, em trânsito e os depósitos em conta corrente que possam ser livremente utilizados. Os numerários cuja utilização regular seja obstada por restrições de qualquer natureza devem se excluídos deste item (disponibilidades).


31/08/2021

debito	1121.56848	Cobrança (ativo circulante)	
credite	1111.1	Caixa	
histórico	703	Valor que se transfere da conta caixa para conta cobrança	R\$ 3.826.047,66

O valor de **R\$ 3.826.047,66** foi transferido da conta caixa para a conta cobranças (ativo circulante). Isso porque na conta 1121.56848 (cobrança) são lançados os valores que por qualquer motivo não foram recebidos do cliente no ato da entrega da mercadoria, inclusive juros por atraso de pagamento.

São Paulo, 09 de novembro de 2021.


Marcelo Alcantara Fernandes
Diretor-Presidente


Luiz Sérgio Rufato
Contador - CRC 1PR-014603/0-2 "S" - SP