



## RMA | 06

### RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

OUTUBRO e NOVEMBRO 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



## 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<sup>1</sup> e documentos fornecidos pela Recuperanda em 14/01/2022.

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 e NOVEMBRO/2021**.

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

---

<sup>1</sup> DOC-A: Documentos encaminhados ao e-mail da Administração Judicial: BALANCETE SINTÉTICO e DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO PERÍODO referente aos períodos de OUTUBRO e NOVEMBRO/2021.



## 2.1. POSIÇÃO PATRIMONIAL DA RECUPERANDA

### 2.1.1. Contas do ATIVO

Da análise realizada nas contas do **ATIVO CIRCULANTE**<sup>2</sup> foi constatado redução importante no saldo da conta CRÉDITOS – Clientes Nacionais no montante de **R\$ 10,3 milhões** [de **R\$ 19,4 milhões** em setembro/21 para **R\$ 9,1 milhões** em novembro/21].

Valor Expresso em R\$	set/21	out/21	nov/21
<b>DISPONÍVEL</b>	<b>(254.111,63)</b>	<b>(209.105,19)</b>	<b>(19.365,66)</b>
Caixa	53.279,46	41.933,87	246.020,88
Bancos-Contas Correntes	(315.153,09)	(252.430,62)	(268.921,59)
Aplicações Liquidez Imediata	7.762,00	1.391,56	3.535,05
<b>CRÉDITOS</b>	<b>19.390.351,06</b>	<b>18.615.110,05</b>	<b>9.090.462,58</b>
Clientes Nacionais	19.456.675,78	18.681.434,77	9.156.787,30
Clientes no Exterior	(66.324,72)	(66.324,72)	(66.324,72)
<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>10.271.947,60</b>	<b>10.461.602,69</b>	<b>10.692.925,43</b>
Cartões de crédito	60.684,49	57.958,14	58.532,13
Aplicações Financeiras	10.190,91	10.190,91	10.190,91
Contas a Receber	1.015.536,94	1.015.536,94	1.015.536,94
Adiantamentos a Empregados	(2.424.046,15)	(2.423.881,24)	(2.056.183,92)
Adiantamentos para Viagens	163.436,27	151.270,14	144.863,31
Tributos e Contribuições a Compen:	11.446.145,14	11.650.527,80	11.519.986,06
<b>ESTOQUES</b>	<b>15.758.416,10</b>	<b>5.251.843,53</b>	<b>8.254.335,51</b>
Mercadorias, Produtos e Insumos	15.758.416,10	5.251.843,53	8.254.335,51
<b>DESPEAS ANTECIPADAS</b>	<b>29.818,65</b>	<b>10.609,16</b>	<b>13.627,56</b>
Seguros a Apropriar	63.699,08	53.753,14	66.035,09
Tributos e Contribuições a Apropria	(33.880,43)	(43.143,98)	(52.407,53)
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>45.196.421,78</b>	<b>34.130.060,24</b>	<b>28.031.985,42</b>

<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



No entanto, o ajuste realizado não foi informado em nota explicativa, impossibilitando sua verificação.

Diante disso, necessário intimação da Empresa Recuperanda para que promova esclarecimentos quanto ao referido ajuste.

Já o **ATIVO NÃO CIRCULANTE**<sup>3</sup> da Empresa praticamente não sofreu alteração em relação ao mês de setembro, demonstrando saldo de R\$ **81,78 milhões** em 30/11/2021, como segue demonstrado:

Valor Expresso em R\$	set/21	out/21	nov/21
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>13.619.034,33</b>	<b>13.619.034,33</b>	<b>13.575.639,90</b>
Depositos judiciais-Trabalhistas	2.409.345,69	2.409.345,69	2.409.345,69
Depositos judiciais-Trib/Contribuição	8.302,32	8.302,32	8.302,32
Bloqueios judiciais	494.670,48	494.670,48	451.276,05
Cauções	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Tributos e Contribuições a Compen:	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
INVESTIMENTOS	1.447.626,34	1.447.626,34	1.447.626,34
IMOBILIZADO	66.650.999,72	66.692.791,22	66.699.485,31
INTANGÍVEL	57.450,96	57.450,96	57.450,96
<b>TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>81.775.111,35</b>	<b>81.816.902,85</b>	<b>81.780.202,51</b>

## 2.1.2. Contas do PASSIVO

O **PASSIVO TOTAL**<sup>4</sup> da empresa representava **R\$ 154,63 milhões** em setembro/2021, sendo informado **R\$ 158,37 milhões** em novembro, registrando **aumento de 3,74 milhões no endividamento da empresa**, como segue demonstrado:

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

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



**RMA 06** | OUTUBRO e NOVEMBRO/2021  
PRODASA



Valor Expresso em R\$	set/21	out/21	nov/21	VARIÇÃO: SET - NOV
FORNECEDORES NACIONAIS	11.896.264,03	12.268.753,94	12.570.618,20	674.354,17
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	28.505.293,05	29.798.826,09	29.989.021,56	1.483.728,51
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	17.552.173,27	17.974.360,51	18.406.208,34	854.035,07
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	3.559.990,04	3.693.114,12	3.837.531,62	277.541,58
CONTAS A PAGAR	3.753.112,42	3.683.769,57	3.679.677,83	(73.434,59)
TÍTULOS A PAGAR	12.046,57	12.046,57	12.046,57	-
<b>TOTAL PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>65.278.879,38</b>	<b>67.430.870,80</b>	<b>68.495.104,12</b>	<b>3.216.224,74</b>
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	24.632.887,21	24.713.660,41	25.157.458,55	524.571,34
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	20.090.434,80	20.090.434,80	20.090.434,80	-
<b>TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>89.351.290,73</b>	<b>89.432.063,93</b>	<b>89.875.862,07</b>	<b>524.571,34</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>154.630.170,11</b>	<b>156.862.934,73</b>	<b>158.370.966,19</b>	<b>3.740.796,08</b>

### 3. RESULTADO DO PERÍODO

Demonstração do Resultado do período de OUTUBRO e NOVEMBRO de 2021:

Valor Expresso em R\$	out/21	% RL	% RB	nov/21	% RL	% RB
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>4.221.350,02</b>		<b>100%</b>	<b>6.585.776,89</b>		<b>100%</b>
RECEITA COM VENDAS	4.221.350,02		100%	6.585.776,89		100%
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA OPER BRUTA</b>	<b>(1.329.230,41)</b>		<b>-31%</b>	<b>(1.612.353,96)</b>		<b>-24%</b>
DEVOLUÇÕES DE VENDAS	(765.085,23)		-18%	(548.262,75)		-8%
DESCONTOS E ABATIMENTOS CONCEDIDOS	(39.215,21)		-1%	(108.148,61)		-2%
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES S/VENDAS	(524.929,97)		-12%	(955.942,60)		-15%
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>2.892.119,61</b>	<b>100%</b>	<b>69%</b>	<b>4.973.422,93</b>	<b>100%</b>	<b>76%</b>
<b>CUSTO DAS VENDAS</b>	<b>(3.589.303,73)</b>		<b>-124%</b>	<b>(4.963.571,79)</b>		<b>-100%</b>
CUSTO PRODUTO VENDIDO	(3.589.303,73)		-124%	(4.963.571,79)		-100%
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>(697.184,12)</b>		<b>-24%</b>	<b>9.851,14</b>		<b>0%</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(1.389.188,06)</b>		<b>-48%</b>	<b>(1.626.317,06)</b>		<b>-33%</b>
DESPESAS COMERCIAIS	(765.562,77)		-26%	(964.792,00)		-19%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(219.815,69)		-8%	(198.473,99)		-4%
DESPESAS GERAIS	(391.077,50)		-14%	(240.250,53)		-4%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(22.931,78)		-1%	(239.327,81)		-4%
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	10.199,68		0%	16.527,27		0%
<b>LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL</b>	<b>(2.086.372,18)</b>		<b>-72%</b>	<b>(1.616.465,92)</b>		<b>-33%</b>
DESPESAS FINANCEIRAS	(292.363,27)		-10%	(495.622,13)		-8%
RECEITAS FINANCEIRAS	4.746,82		0%	4.831,95		0%
<b>RESULTADO ANTES DO IR/CSLL</b>	<b>(2.373.988,63)</b>		<b>-82%</b>	<b>(2.107.256,10)</b>		<b>-42%</b>
PROVISAO IMPOSTO S/LUCRO	-		0%	-		0%
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>(2.373.988,63)</b>		<b>-82%</b>	<b>(2.107.256,10)</b>		<b>-42%</b>



Após análise das demonstrações de resultado (**Doc. A**), verifica-se que a empresa registrou **Receita Operacional Líquida** no valor de **R\$ 2,89 milhões** no mês de OUTUBRO e **R\$ 4,97 milhões** no mês de NOVEMBRO.

O **Custo das Vendas (CPV/CMV)<sup>5</sup>** foi de **R\$ 3,59 milhões**, no mês de outubro e **R\$ 4,96 milhões** em novembro, representando respectivamente, **124% e 100% da Receita Operacional Líquida do período.**

De acordo com as demonstrações apresentadas (DRE), as **Despesas Operacionais** montam **R\$ 1,39 milhões** e **R\$ 1,62 milhões**, respectivamente.

As **Despesas Financeiras** representam 10% da Receita Operacional Líquida, no valor de **R\$ 292 mil** em outubro e **R\$ 495 mil** em novembro.

Ao final, **foi apurado PREJUÍZO** na importância de **-R\$ 2,37 milhões** para o mês de outubro (-82% da Receita Líquida) e **-R\$ 2,11 milhões** para o mês de novembro (-42% da Receita Líquida).

O resultado parcial acumulado para o **Exercício de 2021** (janeiro a novembro) apresenta **PREJUÍZO** no montante de **-R\$ 15 milhões**.

<sup>5</sup> CMV: Custo da Mercadoria Vendida | CPV: Custo do Produto Vendido.



**RMA 06** | OUTUBRO e NOVEMBRO/2021  
PRODASA



#### 4. QUADRO DE FUNCIONÁRIOS MENSAL

Em novembro/2021 a RECUPERANDA informou 381 postos de trabalho em atividade, como demonstrado:

POSTOS DE TRABALHO										
NATUREZA	jan/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21
CLT	367	371	369	365	364	359	352	341	344	337
PESSOA JURÍDICA	37	44	44	44	44	44	44	44	44	44
<b>TOTAL:</b>	<b>404</b>	<b>415</b>	<b>413</b>	<b>409</b>	<b>408</b>	<b>403</b>	<b>396</b>	<b>385</b>	<b>388</b>	<b>381</b>

#### 5. ENDIVIDAMENTO EXTRACONCURSAL

A Recuperanda apresentou 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 saldo de **R\$ 9,62 milhões** em outubro e **R\$ 10,89 milhões** em novembro/2021:

BASE: OUTUBRO/21					
ENDIVIDAMENTO FUNDOS - PÓS RECUPERAÇÃO JUDICIAL					
Desconto de Duplicatas/Intercompany/Fomento/Escrow					
FUNDO	DESCONTO	FOMENTO	ESCROW	TOTAL	GARANTIA
RED	1.046.556	873.000		1.919.556	GARANTIA 100% CAMINHÕES
VALOREM	841.792	380.000	3.864.303	5.086.095	
ATHENA	261.165			261.165	
LOTUS	337.289			337.289	
LATACHE		2.021.176			
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>2.486.803</b>	<b>3.274.176</b>	<b>3.864.303</b>	<b>7.604.105</b>





**RMA 06** | OUTUBRO e NOVEMBRO/2021  
PRODASA



BASE: NOVEMBRO/21						
ENDIVIDAMENTO FUNDOS - PÓS RECUPERAÇÃO JUDICIAL						
Desconto de Duplicatas/Intercompany/Fomento/Escrow						
FUNDO	CHEQUE EMPRESA	DESCONTO	FOMENTO	ESCROW	TOTAL	GARANTIA
RED		675.238	873.000		1.548.238	GARANTIA 100% CAMINHÕES
VALOREM		449.637	1.126.000	3.430.235	5.005.872	<u>GARANTIA TERRENOS</u>
ATHENA		208.072			208.072	
LOTUS		193.687			193.687	
SANTANDER	53.689	1.421.092			1.474.780	
LATACHE			2.456.384		2.456.384	
<b>TOTAL</b>	<b>53.689</b>	<b>2.947.726</b>	<b>4.455.384</b>	<b>3.430.235</b>	<b>10.887.034</b>	

A Recuperanda informou que foi disponibilizado imóvel particular de sócios como garantia para operações de crédito realizadas junto à VALOREM.

## 5.2. PASSIVO FISCAL

A empresa informou créditos tributários no valor total de **R\$ 76,61 milhões** em 30/11/2021, registrando **aumento de R\$ 1 milhão** em relação ao mês de setembro/21, representando acréscimo de 14,5%.

POSIÇÃO EM NOVEMBRO/2021			
Encargos Sociais a Pagar	PC	R\$	16.252.732,05
Impostos Retidos a Recolher	PC	R\$	2.763.620,25
Impostos e Contribuições Sobre o Lucro	PC	R\$	105.055,21
Impostos e Contribuições Sobre Receitas	PC	R\$	822.061,31
Demais Impostos e Contribuições	PC	R\$	112.520,72
Contribuições Retidas Fonte a Recolher	PC	R\$	34.274,13
Tributos Contrib. Com Discussão Judicial	PNC	R\$	36.436.136,09
Encargos Sociais a Pagar	PNC	R\$	20.090.434,80
<b>VALOR TOTAL EM 30/11/2021</b>		<b>R\$</b>	<b>76.616.834,56</b>





## 6. ACOMPANHAMENTO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Em 08/12/2021 a Administradora Judicial realizou vistoria nas instalações da Recuperanda, onde foi constatado atividade em todas as linhas de produção da Indústria (Biscoitos, Massas e Doces).

Foi verificado a existência de estoque de embalagens e insumos para produção, bem como estoque de produtos acabados no setor de carregamento.

Em reunião, os diretores da Empresa narraram a dificuldade em manter o financiamento da operação devido à escassez de crédito, frisando ainda a necessidade de aprovação do DIP Financing solicitado anteriormente.

Questionada sobre as inconformidades nos registros contábeis, a Recuperanda esclareceu tratar-se da necessidade de proceder os devidos ajustes contábeis, que estão sendo gradativamente providenciados pelo responsável pela contabilidade da empresa.

Sendo assim, foi possível confirmar a operação da empresa em atividade, como também demonstram as imagens abaixo:



**RMA 06** | OUTUBRO e NOVEMBRO/2021  
PRODASA



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE  
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: P-USGW H9S53 JQPW X536K

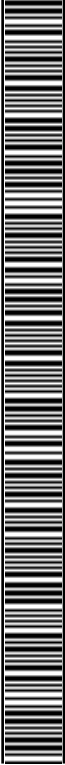




**RMA 06** | OUTUBRO e NOVEMBRO/2021  
PRODASA



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE  
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: P-USGW H9S53 JQPWR X536K



## 7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Com base nos exames realizados e devidamente detalhados no presente relatório, necessário intimação da Recuperanda para que promova, diante da ausência de notas explicativas nas demonstrações contábeis, os esclarecimentos quanto a redução, no importe de R\$ 10,3 milhões, constatada na conta "CRÉDITOS – Clientes Nacionais" (Tópico 2.1.1 do relatório).

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

Londrina, 31 de janeiro de 2022.

## 8. DOCUMENTOS VERIFICADOS

**Doc. A** – BALANCETE SINTÉTICO e DEMONSTRATIVO DO RESULTADO referente ao período de OUTUBRO e NOVEMBRO/2021.

## 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

