



RMA | 22

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

FEVEREIRO/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



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 **FEVEREIRO/2024**.

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



2.1. POSIÇÃO PATRIMONIAL DA RECUPERANDA

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 fevereiro/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 fevereiro/2024, a conta CLIENTES NACIONAIS registrou aumento de R\$ 6,9 milhões em relação ao mês de março/2022 [de R\$ 10,86 milhões em março/22 para R\$ 17,77 milhões em fevereiro/24].

Porém, no mesmo mês, consta registro de R\$ 9,11 milhões de duplicatas descontadas, ou seja, **a Recuperanda detém efetivamente em carteira o valor de R\$ 8,66 milhões em duplicatas disponíveis para desconto:**

| Emprestimos e Financiamentos | | | |
|--|---------------|---------------|----------------------|
| Emprestimos e Financiamentos Bancarios | 10.573.036,55 | 36.278.417,95 | -25.705.381,40 |
| Financiamentos - Finame | 0,00 | 32.674,01 | -32.674,01 |
| Duplicatas Descontadas | 10.601.317,17 | 19.711.033,26 | -9.109.716,09 |
| Encargos Financeiros a Transcorrer | 4.578.235,39 | 200.361,32 | 4.377.874,07 |

- b) A conta ESTOQUES registrou aumento de R\$ 2,23 milhões em relação ao mês de março/2022 [de R\$ 2,68 milhões em março/22 para R\$ 4,91 milhões em fevereiro/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 22 | FEVEREIRO/2024
PRODASA



| Valor Expresso em R\$ | mar/22 | out/23 | nov/23 | dez/23 | jan/24 | fev/24 | VARIAÇÃO: MAR - FEV |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| DISPONÍVEL | (286.034,00) | 96.977,25 | 165.996,23 | 595.780,31 | 342.322,37 | 366.907,16 | 652.941,16 |
| Caixa | 136.366,53 | 247.534,05 | 258.271,24 | 115.180,48 | 209.014,81 | 284.384,00 | 148.017,47 |
| Bancos-Contas Correntes | (425.506,95) | (245.507,33) | (372.595,09) | 197.277,54 | (150.751,18) | (278.477,51) | 147.029,44 |
| Aplicações Liquidez Imediata | 3.106,42 | 94.950,53 | 280.320,08 | 283.322,29 | 284.058,74 | 361.000,67 | 357.894,25 |
| CRÉDITOS | 10.953.824,45 | 11.185.253,64 | 14.115.370,54 | 12.597.561,26 | 15.508.828,48 | 17.853.706,50 | 6.899.882,05 |
| Clientes Nacionais | 10.866.228,26 | 11.097.657,45 | 14.027.774,35 | 12.509.965,07 | 15.421.232,29 | 17.766.110,31 | 6.899.882,05 |
| Clientes no Exterior | 87.596,19 | 87.596,19 | 87.596,19 | 87.596,19 | 87.596,19 | 87.596,19 | - |
| OUTROS CRÉDITOS | 10.031.774,27 | 11.439.844,28 | 11.855.162,60 | 12.114.924,17 | 11.372.944,01 | 11.348.254,19 | 1.316.479,92 |
| Cartões de crédito | 55.134,18 | 63.073,65 | 62.315,75 | 62.471,41 | 61.317,07 | 62.548,31 | 7.414,13 |
| 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) | (703.239,21) | (280.842,24) | (21.747,79) | (751.302,38) | (772.719,75) | 1.723.449,17 |
| Adiantamentos para Viagens | 88.020,35 | 100.192,66 | 94.051,11 | 94.179,26 | 81.631,20 | 78.043,82 | (9.976,53) |
| Tributos e Contribuições a Compensar | 12.047.555,75 | 11.642.584,27 | 11.642.405,07 | 11.642.788,38 | 11.644.065,21 | 11.643.148,90 | (404.406,85) |
| ESTOQUES | 2.684.008,46 | 6.764.926,12 | 6.345.901,42 | 5.785.388,70 | 5.801.378,23 | 4.911.010,64 | 2.227.002,18 |
| Mercadorias, Produtos e Insumos | 2.684.008,46 | 6.764.926,12 | 6.345.901,42 | 5.785.388,70 | 5.801.378,23 | 4.911.010,64 | 2.227.002,18 |
| DESPESAS ANTECIPADAS | 494,49 | 15.499,85 | 7.749,95 | 44.089,95 | 40.455,95 | 40.455,95 | 39.961,46 |
| Seguros a Apropriar | 15.479,65 | - | - | 36.340,00 | 32.706,00 | 32.706,00 | 17.226,35 |
| Tributos e Contribuições a Apropriar | (14.985,16) | 15.499,85 | 7.749,95 | 7.749,95 | 7.749,95 | 7.749,95 | 22.735,11 |
| TOTAL ATIVO CIRCULANTE | 23.384.067,67 | 29.502.501,14 | 32.490.180,74 | 31.137.744,39 | 33.065.929,04 | 34.520.334,44 | 11.136.266,77 |

Já o **ATIVO NÃO CIRCULANTE**³ praticamente não sofreu alteração em relação ao mês de março/2022, demonstrando saldo de R\$ **81,04 milhões** em 29/02/2024, como segue demonstrado:

| Valor Expresso em R\$ | mar/22 | out/23 | nov/23 | dez/23 | jan/24 | fev/24 | VARIAÇÃO: MAR - FEV |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 13.587.331,10 | 13.609.979,92 | 13.583.581,03 | 13.583.581,03 | 13.583.581,03 | 13.603.761,61 | 16.430,51 |
| 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 | 485.616,07 | 459.217,18 | 459.217,18 | 459.217,18 | 479.397,76 | 16.430,51 |
| 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 | - |
| Participacoes 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 | 66.829.054,30 | 66.835.465,22 | 66.111.235,22 | 65.934.294,69 | 65.934.294,69 | (793.307,12) |
| Bens e Direitos Em Uso | 98.105.134,76 | 98.163.949,80 | 98.170.360,72 | 97.153.535,04 | 96.807.530,45 | 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 | - |
| Participacoes Em Consorcios | 1.226.557,96 | 1.207.595,49 | 1.207.595,49 | 1.207.595,49 | 1.208.818,96 | 1.208.818,96 | (17.739,00) |
| Depreciacao Acumulada | (32.683.990,91) | (32.622.390,99) | (32.622.390,99) | (32.329.795,31) | (32.161.954,72) | (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 | 81.944.111,52 | 81.924.123,55 | 81.199.893,55 | 81.022.953,02 | 81.043.133,60 | - 776.876,61 |

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\$ 164,5 milhões** em fevereiro/2024, registrando **redução de R\$ 1,75 milhões no endividamento da empresa**, como segue demonstrado:

| Valor Expresso em R\$ | mar/22 | out/23 | nov/23 | dez/23 | jan/24 | fev/24 | VARIAÇÃO: MAR - FEV |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| FORNECEDORES NACIONAIS | 15.118.540,03 | 11.596.126,63 | 12.022.323,71 | 11.884.993,18 | 13.644.453,56 | 13.727.313,56 | (1.391.226,47) |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 30.020.895,60 | 30.599.414,32 | 31.906.152,69 | 29.177.961,04 | 30.140.313,74 | 30.469.897,43 | 449.001,83 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS | 20.639.858,00 | 29.949.539,31 | 30.449.985,28 | 4.860.725,96 | 31.776.924,52 | 32.251.326,29 | 11.611.468,29 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 4.775.123,95 | 6.800.418,39 | 6.898.662,60 | 7.024.146,13 | 7.120.235,48 | 7.196.590,62 | 2.421.466,67 |
| CONTAS A PAGAR | 6.751.201,31 | 6.980.079,80 | 6.961.095,31 | 6.953.446,59 | 6.911.153,12 | 7.030.680,13 | 279.478,82 |
| TÍTULOS A PAGAR | - | - | - | - | - | - | - |
| CREDORES DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL | (51.182.971,70) | (50.917.750,78) | (50.750.943,98) | (50.615.323,11) | (50.479.310,21) | (50.342.911,04) | 840.060,66 |
| TOTAL PASSIVO CIRCULANTE | 26.122.647,19 | 35.007.827,67 | 37.487.275,61 | 9.285.949,79 | 39.113.770,21 | 40.332.896,99 | 14.210.249,80 |
| 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 | 29.524.966,36 | 29.945.990,02 | 30.283.530,71 | 30.801.910,94 | 31.185.056,44 | 6.924.738,25 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS | 20.090.434,80 | 20.090.434,80 | 20.090.434,80 | 47.266.816,37 | 20.090.434,80 | 20.090.434,80 | - |
| CREDORES DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL | 51.182.971,70 | 50.917.750,78 | 50.750.943,98 | 50.615.323,11 | 50.479.310,21 | 50.342.911,04 | (840.060,66) |
| TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 140.161.693,41 | 123.115.318,77 | 123.369.535,63 | 152.112.819,70 | 123.953.822,78 | 124.200.569,11 | - 15.961.124,30 |
| TOTAL DO PASSIVO | 166.284.340,60 | 158.123.146,44 | 160.856.811,24 | 161.398.769,49 | 163.067.592,99 | 164.533.466,10 | - 1.750.874,50 |

Foi verificado **aumento no PASSIVO CIRCULANTE (endividamento extraconcursal de curto prazo)**, na importância de **R\$ 14,21 milhões**, registrado nas seguintes contas:

- OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, na importância de R\$ 11,61 milhões [de **R\$ 20,64 milhões** em março/22 para **R\$ 32,25 milhões** em fevereiro/24];
- OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS e CONTAS A PAGAR, somam a importância de R\$ 2,70 milhões [de **R\$ 11,52 milhões** em março/22 para **R\$ 14,23 milhões** em fevereiro/24].

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



c) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS, no valor de R\$ 449 mil [de **R\$ 30,02 milhões** em março/22 para **R\$ 30,47 milhões** em fevereiro/24].

d) FORNECEDORES, **com redução** de R\$ 1,39 milhões [de **R\$ 15,12 milhões** em março/22 para **R\$ 13,73 milhões** em fevereiro/24].

3. RESULTADO DO PERÍODO

Demonstração do Resultado do período de SETEMBRO/2023 a FEVEREIRO/2024:

| Valor Expresso em R\$ | set/23 | % RL | % RB | out/23 | % RL | % RB | nov/23 | % RL | % RB | dez/23 | % RL | % RB | jan/24 | % RL | % RB | fev/24 | % RL | % RB |
|---------------------------------------|-----------------------|------|------|-----------------------|------|------|-----------------------|------|------|-----------------------|------|------|-----------------------|------|------|-----------------------|------|------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | 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% | | 5.919.207,35 | 100% | |
| RECEITA COM VENDAS | 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% | | 5.919.207,35 | 100% | |
| DEDUÇÕES DA RECEITA OPER BRUTA | (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% | (883.715,94) | | -15% |
| DEVOLUÇÕES DE VENDAS | (226.648,32) | | -3% | (203.948,88) | | -3% | (646.549,34) | | -7% | (288.865,32) | | -5% | (95.416,03) | | -1% | (101.281,42) | | -2% |
| DESCONTOS E ABATIMENTOS CONCEDIDOS | (415.822,14) | | -5% | (309.592,57) | | -4% | (147.799,49) | | -2% | (507.338,04) | | -9% | (304.008,00) | | -4% | (137.311,12) | | -2% |
| TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES S/VENDAS | (994.733,56) | | -11% | (980.212,96) | | -13% | (962.742,84) | | -11% | (576.997,85) | | -10% | (1.009.896,04) | | -13% | (645.123,40) | | -11% |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 7.217.229,73 | 100% | 82% | 6.333.690,79 | 100% | 81% | 7.068.097,98 | 100% | 80% | 4.439.405,17 | 100% | 76% | 6.204.730,73 | 100% | 81% | 5.035.491,41 | 100% | 85% |
| CUSTO DAS VENDAS | (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% | (3.326.963,52) | | -66% |
| CUSTO PRODUTO VENDIDO | (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% | (3.326.963,52) | | -66% |
| RESULTADO OPERACIONAL BRUTO | 2.930.083,77 | 41% | 33% | 2.391.611,57 | 38% | 31% | 2.327.899,01 | 33% | 26% | 467.346,16 | 11% | 8% | 2.083.931,54 | 34% | 27% | 1.708.527,89 | 34% | 29% |
| DESPESAS OPERACIONAIS | (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% | (1.288.681,94) | | -26% |
| DESPESAS COMERCIAIS | (1.022.753,01) | | -14% | (1.142.204,25) | | -18% | (1.044.709,72) | | -15% | (1.120.992,10) | | -25% | (724.091,19) | | -12% | (765.091,92) | | -15% |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | (270.331,52) | | -4% | (289.314,24) | | -5% | (304.251,93) | | -4% | (643.204,66) | | -14% | (283.947,12) | | -5% | (272.868,67) | | -5% |
| DESPESAS GERAIS | (383.344,15) | | -5% | (334.450,44) | | -5% | (340.138,38) | | -5% | (304.776,93) | | -7% | (398.976,84) | | -6% | (356.730,28) | | -7% |
| DESPESAS TRIBUTÁRIAS | (64.495,87) | | -1% | (79.384,39) | | -1% | (43.851,66) | | -1% | (34.114,26) | | -1% | (39.896,77) | | -1% | (15.623,84) | | 0% |
| OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS | 26.452,99 | | 0% | 20.945,45 | | 0% | 32.488,15 | | 0% | 28.967,00 | | 1% | 52.945,64 | | 1% | 121.632,77 | | 2% |
| LUCRO LÍQUIDO OPERACIONAL | 1.215.612,21 | 17% | 14% | 567.203,70 | 9% | 7% | 627.435,47 | 9% | 7% | (1.606.774,79) | | -36% | 689.965,26 | 11% | 9% | 419.845,95 | 8% | 7% |
| DESPESAS FINANCEIRAS | (734.267,07) | | -10% | (678.796,02) | | -11% | (471.581,69) | | -7% | (471.799,32) | | -11% | (654.637,33) | | -11% | (397.412,07) | | -8% |
| RECEITAS FINANCEIRAS | 36.785,10 | | 1% | 35.411,36 | | 1% | 66.420,85 | | 1% | 6.179,51 | | 0% | 5.989,21 | | 0% | 6.118,31 | | 0% |
| OUTRAS RECEITAS | 260.000,00 | | 4% | 130.000,00 | | 2% | - | | 0% | 178.000,00 | | 4% | 212.000,00 | | 3% | - | | 0% |
| RESULTADO ANTES DO IR/CSLL | 778.130,24 | 11% | 9% | 53.819,04 | 1% | 1% | 222.274,63 | 3% | 3% | (1.894.394,60) | | -43% | 253.317,14 | 4% | 3% | 28.552,19 | 1% | 0% |
| PROVISÃO IMPOSTO S/LUCRO | - | | 0% | - | | 0% | - | | 0% | - | | 0% | - | | 0% | - | | 0% |
| RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | 778.130,24 | 11% | 9% | 53.819,04 | 1% | 1% | 222.274,63 | 3% | 3% | (1.894.394,60) | | -43% | 253.317,14 | 4% | 3% | 28.552,19 | 1% | 0,5% |

Após análise das demonstrações de resultado (**Doc. A**), verifica-se que a empresa registrou **Receita Operacional Bruta (ROB)** no valor de **R\$ 5,92 milhões** no mês de fevereiro/2024. O **Custo das Vendas (CPV/CMV)⁵** foi **56% da Receita Operacional Bruta** no mês de fevereiro/2024.

De acordo com as demonstrações apresentadas (DRE), as **Despesas Operacionais** montam **R\$ 1,29 milhões**, representando 22% da Receita Operacional Bruta de fevereiro/2024.

⁵ Custo do Produto ou mercadoria vendida.



As **Despesas Financeiras** representam 7% da Receita Operacional Bruta [**R\$ 397 mil** em fevereiro/24].

No mês de **fevereiro/2024** foi **apurado LUCRO**, no valor de **R\$ 28,5 mil** (0,5% da ROB).

O resultado parcial acumulado para o **Exercício de 2024** (janeiro a fevereiro) representa **LUCRO** no montante de **R\$ 281 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 | fev/24 |
| CLT | 369 | 329 | 287 | 283 | 298 | 294 | 293 | 276 | 262 | 256 |
| PESSOA JURÍDICA | 44 | 44 | 44 | 44 | 44 | 44 | 44 | 44 | 44 | 44 |
| TOTAL: | 413 | 373 | 331 | 327 | 342 | 338 | 337 | 320 | 306 | 300 |

A Recuperanda informou 300 postos de trabalho em atividade no mês de fevereiro/2024, indicando redução de 73 empregos diretos após a liberação do DIP *Financing* (abril/2022).

Da data do pedido de recuperação judicial até o mês de fevereiro/2024, a empresa reduziu 27,36% dos postos de trabalho, ao todo, 113 empregos diretos.

5. ENDIVIDAMENTO EXTRAJUDICIAL

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



5.1. CESSÃO FIDUCIÁRIA DE TÍTULOS/DIREITOS CREDITÓRIOS

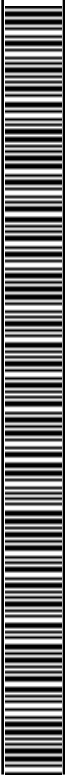
A Empresa informou as operações referente a Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios, ocorridas após o pedido de Recuperação Judicial, com posição no mês de fevereiro/2024, no valor total de R\$ 22,85 milhões.

| ENDIVIDAMENTO | |
|----------------------------------|----------------------|
| TIPO DE CREDOR | SALDO ATUAL |
| INVISTA FIDC COMISSÁRIA | 565.439,33 |
| INVISTA FIDC PULVERIZADO | 162.415,77 |
| MULTIPLICA CCB DIP | 5.834.795,33 |
| MULTIPLICA CCB FOMENTO | 7.386.734,10 |
| MULTIPLICA COMISSÁRIA | 755.661,50 |
| RED FIDC FOMENTO | 1.435.264,82 |
| SANTANDER FILIAL CHEQUE ESPECIAL | 160.000,00 |
| SANTANDER FILIAL PULVERIZADO | 2.073.485,62 |
| VALOREM FIDC COMISSÁRIA | 3.727.290,49 |
| VALOREM FIDC PULVERIZADO | 749.390,62 |
| ENDIVIDAMENTO TOTAL | 22.850.477,58 |

5.2. PASSIVO TRIBUTÁRIO

A empresa informou créditos tributários no valor total de **R\$ 79,81 milhões** em 29/02/2024:

| POSIÇÃO EM FEVEREIRO/2024 | | |
|---|-----|--------------------------|
| Encargos Sociais a Pagar | PC | R\$ 29.835.245,12 |
| Impostos Retidos a Recolher | PC | R\$ 4.559.427,65 |
| Impostos e Contribuições Sobre o Lucro | PC | R\$ 105.055,21 |
| Impostos e Contribuições Sobre Receitas | PC | R\$ 2.033.051,47 |
| Demais Impostos e Contribuições | PC | R\$ 339.837,89 |
| Contribuições Retidas Fonte a Recolher | PC | R\$ 159.218,40 |
| Parcelamento a Pagar | PC | R\$ 103.868,72 |
| Parcelamento a Pagar | PNC | R\$ 22.582.166,83 |
| Encargos Sociais a Pagar | PNC | R\$ 20.090.434,80 |
| VALOR TOTAL EM 29/02/2024 | | R\$ 79.808.306,09 |



RMA 22 | FEVEREIRO/2024
PRODASA



5.3. DIP FINANCING

A Recuperanda **não apresentou o Fluxo de caixa referente ao mês de fevereiro/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**):

| 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:

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



RMA 22 | FEVEREIRO/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* | 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 |

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 |

| RENAVAM | MARCA | ANO FABRICA | ANO MODELO | FIPE 03/2022 |
|----------|--------|-------------|------------|-------------------------|
| 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 24 (vinte e quatro)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\$ 1.922.500,00**, representando a realização de **48,32% 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 |
| 15 ALE-5048 | 07/02/2024 | R\$ 115.000,00 | ITAU | 10/01/2024; 12/01/2024 | R\$ 164.515,00 | R\$ - | R\$ 164.515,00 | -R\$ 49.515,00 |
| 20 AMV-2968 | 18/09/2023 | R\$ 130.000,00 | ITAU/ SANTANDER | 29/08/2023; 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 | 29/08/2023; 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 |
| 25 AJJ-3062 | 24/01/2024 | R\$ 97.000,00 | ITAU | 23/01/2024 | R\$ 108.229,00 | R\$ - | R\$ 108.229,00 | -R\$ 11.229,00 |
| 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\$ 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\$ 1.922.500,00 | | | R\$ 2.156.498,00 | R\$ - | R\$ 2.156.498,00 | -R\$ 233.998,00 |
| | | | | | | | VALOR TOTAL | R\$ 3.978.670,00 |
| | | | | | | | % REALIZAÇÃO | 48,32% |

⁷ Documento B desse relatório.



A Recuperanda informou a venda dos veículos de placa **AJJ-3062** e **ALE-5048**, cujos pagamentos foram recebidos no mês de janeiro/2024, por valor inferior ao da Tabela Fipe. Em esclarecimento apresentado à Administração Judicial, o deságio se justifica pelos desgastes dos veículos, principalmente dos pneus e bateria (**Documento B**).

Diante disso, resta esclarecida a divergência apontada no mês de janeiro/2024 (mov. 511.2), em que não foi apresentada nenhuma venda e havia a receita 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 | Alienacao de Veiculos | 0,00 | 0,00 | 212.000,00 | -212.000,00 |
| TOTAL DA SUB-CONTA | | 0,00 | 0,00 | 212.000,00 | -212.000,00 |
| TOTAL DO SUB-GRUPO | | 0,00 | 0,00 | 212.000,00 | -212.000,00 |

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 fevereiro/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



RMA 22 | FEVEREIRO/2024
PRODASA



- 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];
 - ✓ Esclarecimentos quanto à venda do veículo de **Placa ADV-8239** [RMA 20 – DEZEMBRO/2023 – mov. 510.2].

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

Londrina, 10 de junho de 2024.

7. DOCUMENTOS VERIFICADOS

- BALANCETE SINTÉTICO e DEMONSTRATIVO DO RESULTADO referente ao período de FEVEREIRO/2024 (**Documento A**);
- PRESTAÇÃO DE CONTAS – VENDA DE VEÍCULOS (**Documento B**).



RMA 22 | FEVEREIRO/2024
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

Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do T.JPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJS2N 4F785 827BV AZMYA

