

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª. VARA CÍVEL DA
COMARCA DE CARPINA/PE.**

N.º DO PROCESSO: 0005406-47.2022.8.17.2470

ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL LTDA.
(“ADMINISTRADORA JUDICIAL”, “ADMINISTRADORA” OU SIMPLEMENTE
“AJ”), Administradora Judicial nomeada para o processo supra, representada por
Clybas Correa Rocha Neto, economista e contador nomeado para a Recuperação
Judicial da empresa FTS FRIGORÍFICO TAVARES DA SILVA LTDA., vem, à presença
de Vossa Excelência, no processo em epígrafe de PRESTAÇÃO DE CONTAS
EXIGIDAS:

1. Apresentar a esse r. Juízo, o Relatório Mensal de Atividade (Prestação de Contas) relativos ao mês de fevereiro/2024 e requerer sua juntada ao processo.
2. E, quanto a esse Relatório, ressalva a necessidade de esclarecimentos:

Diante das informações disponibilizadas pela Recuperanda, os seguintes esclarecimentos se fazem necessário:

Demonstração do Resultado do Exercício (DRE):

Na Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), observa-se um saldo de R\$ 3.402.689,21 na conta Custo das Vendas e em contrapartida uma Receita Bruta de Vendas de R\$

241.732,74, um grande desbalanço, contrariando as normas contábeis.

Posto isto, necessita-se esclarecimentos.

Termos em que,

Pede e espera deferimento.

Londrina, 23 de abril de 2024.

Rocha Neto e Associados

ADMINISTRADORA JUDICIAL

Rep. Clybas Correa Rocha Neto

ECONOMISTA CORECON-PR 7758

CONTADOR CRC-PR 074519/O-9



Relatório Mensal de Atividades

Recuperação Judicial | Fevereiro 2024

Grupo Fribev

JUÍZO: 1ª Vara Cível da Comarca de Carpina-PE

PROCESSO: 0005406-47.2022.8.17.2470

CLASSE PROCESSUAL: RECUPERAÇÃO JUDICIAL

AUTOR FTS FRIGORÍFICO TAVARES DA SILVA LTDA

Administradora Judicial: ROCHA NETO – CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL
LTDA.

Índice

04

Introdução

05 Empresa em Recuperação Judicial

07 Composição Societária

08

Calendário Processual

10

Fatos Relevantes

14

Relação de funcionários

16

Análise das Demonstrações Contábeis

17 Balanço Patrimonial

18 Demonstração do Resultado de Exercício

20 Demonstração dos Fluxos de Caixa

22

Análise dos Indicadores
Ecônomicos/Financeiros

23 Índice de Liquidez Corrente

23 Índice de Liquidez Seca

24 Índice de Liquidez Imediata

24 Índice de Liquidez Geral

25 Análise Comparativa

26

Índices de Insolvência

27 Índice de Insolvência de Kanitz

28 Índice de Insolvência de Altman

29

Índices de Endividamento

30 Índice Participação de Capital de Terceiros

31 Índice Composição do Endividamento

32 Índice Imobilização do Patrimônio Líquido

33

Indicadores de Rentabilidade

34 Indicador de Retorno Sobre Investimento

35 Indicador Retorno Sobre Patrimônio Líquido

36

Margens de Lucratividade e Rentabilidade

37 Margem Bruta

38 Margem Ebitda

39 Imobilização de Recursos Não Correntes

40

Extraconcursal

46

Esclarecimentos

48

Visão do Administrador
Judicial

51

Apêndices

52 Balanço Patrimonial

53 Demonstração do Resultado
do Exercício

54 Demonstração dos Fluxos de
Caixa

Introdução

Empresa em Recuperação Judicial

A Recuperação Judicial abrange a empresa relacionada a seguir, denominada doravante como Recuperanda:

CNPJ	RAZÃO SOCIAL	ATIVIDADE PRINCIPAL DA EMPRESA
25.264.597/0001-02	FTS FRIGORÍFICO TAVARES DA SILVA LTDA	01.53-9-01 - Criação de caprinos 01.53-9-02 - Criação de ovinos, inclusive para produção de lã 01.54-7-00 - Criação de suínos 01.55-5-01 - Criação de frangos para corte 10.11-2-01 - Frigorífico - abate de bovinos 10.11-2-03 - Frigorífico - abate de ovinos e caprinos 10.11-2-05 - Matadouro - abate de reses sob contrato - exceto abate de suínos 10.12-1-01 - Abate de aves
	FTS - FRIGORIFICO TAVARES DA SILVA LTDA MATRIZ	10.12-1-03 - Frigorífico - abate de suínos 10.12-1-04 - Matadouro - abate de suínos sob contrato 46.23-1-02 - Comércio atacadista de couros, lãs, peles e outros subprodutos não-comestíveis de origem animal 46.34-6-01 - Comércio atacadista de carnes bovinas e suínas e derivados 46.34-6-02 - Comércio atacadista de aves abatidas e derivados 46.34-6-99 - Comércio atacadista de carnes e derivados de outros animais
25.264.597/0002-93	FTS FRIGORÍFICO TAVARES DA SILVA LTDA	46.34-6-01 - Comércio atacadista de carnes bovinas e suínas e derivados 46.34-6-02 - Comércio atacadista de aves abatidas e derivados 46.34-6-99 - Comércio atacadista de carnes e derivados de outros animais
	FRIBEV FILIAL 1	

25.264.597/0003-74	FTS FRIGORÍFICO TAVARES DA SILVA LTDA	01.51-2-01 - Criação de bovinos para corte 01.53-9-01 - Criação de caprinos 01.53-9-02 - Criação de ovinos, inclusive para produção de lã 01.54-7-00 - Criação de suínos 01.55-5-01 - Criação de frangos para corte 10.11-2-03 - Frigorífico - abate de ovinos e caprinos 10.11-2-05 - Matadouro - abate de reses sob contrato - exceto abate de suínos 10.12-1-01 - Abate de aves
	FRIBEV - FRIGORIFICO BELA VISTA FILIAL 2	10.12-1-03 - Frigorífico - abate de suínos 10.12-1-04 - Matadouro - abate de suínos sob contrato 46.23-1-02 - Comércio atacadista de couros, lãs, peles e outros subprodutos não-comestíveis de origem animal 46.34-6-01 - Comércio atacadista de carnes bovinas e suínas e derivados 46.34-6-02 - Comércio atacadista de aves abatidas e derivados 46.34-6-99 - Comércio atacadista de carnes e derivados de outros animais
25.264.597/0004-55	TS FRIGORÍFICO TAVARES DA SILVA LTDA FILIAL 3	82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo (Dispensada *)
25.264.597/0005-36	FTS FRIGORÍFICO TAVARES DA SILVA LTDA	46.34-6-01 - Comércio atacadista de carnes bovinas e suínas e derivados 46.34-6-02 - Comércio atacadista de aves abatidas e derivados 46.34-6-99 - Comércio atacadista de carnes e derivados de outros animais
	FRIBEV FILIAL 4	

Este Relatório Mensal de Atividades fora elaborado com base nas informações fornecidas pela Recuperanda, relativas ao mês de **fevereiro de 2024**, abrangendo o período de 01/02/2024 a 29/02/2024, baseando-se nos seguintes documentos:

- Balanço Patrimonial (BP)
- Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)
- Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC)
- Livros: Diário e Razão

Tem como objetivo:

- Apresentar a condição econômica/financeira da Recuperanda na posição contábil, ao submeter-se os dados contábeis do período informado acima, ao cálculo de diversos índices, adiante explanados.
- Fornecer informações acerca das atividades da Recuperanda.

Referente ao mês abrangente, a Recuperanda informou que:

- SIM, houve alteração na atividade da empresa;
- NÃO houve alteração na estrutura societária e dos órgãos da empresa; e
- SIM, houve abertura ou fechamento de estabelecimentos.

DA ALTERAÇÃO DE ENDEREÇO DA FILIAL DE CABO DE SANTO AGOSTINHO-PE:

FILIAL CABO DE SANTO AGOSTINHO-PE: Atualmente estabelecida na Rua das Rosas, 0051, Loteamento Jardim Gaibu, Quadra 0C2, Lote 0000, Gaibu, Cabo de Santo Agostinho-PE, CEP 54590-000, inscrita na Junta Comercial do Estado de Pernambuco - JUCEPE sob o NIRE nº 26900741904 em 05/02/2018, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 25.264.597/0002-93, para RUA LUIZ ELOI DE PONTES, 667, SÍTIO CINCO IRMÃOS, PRAZERES, JABOATÃO DOS GUARARAPES-PE, CEP: 54310-210, INSCRIÇÃO IMOBILIÁRIA Nº 1.3060.047.03.0386.0001.2 – SEQUENCIAL Nº 1.000711-3.

Ainda neste ato, os sócios deliberam ALTERAR as atividades de sua da filial acima referida, inscrita nos CNPJ nº 25.264.597/0002-93, **que agora passam a ser:**

1. 0151-2-01 - Criação de bovinos para corte
2. 0153-9-01 - Criação de caprinos

3. 0153-9-02 - Criação de ovinos, inclusive para produção de lã

4. 0154-7-00 - Criação de suínos

5. 0155-5-01 - Criação de frangos para corte

6. 1011-2-01 - Frigorífico - abate de bovinos

7. 1011-2-03 - Frigorífico - abate de ovinos e caprinos

8. 1011-2-05 - Matadouro - abate de reses sob contrato - exceto abate de suínos

9. 1012-1-01 - Abate de aves

10. 1012-1-03 - Frigorífico - abate de suínos

11. 1012-1-04 - Matadouro - abate de suínos sob contrato

12. 4623-1-02 - Comércio atacadista de couros, lãs, peles e outros subprodutos não-comestíveis de origem animal

13. 4634-6-01 - Comércio atacadista de carnes bovinas e suínas e derivados

14. 4634-6-02 - Comércio atacadista de aves abatidas e derivados

15. 4634-6-99 - Comércio atacadista de carnes e derivados de outros animais

DA EXTINÇÃO DA FILIAL JABOATÃO DOS GUARARAPES-PE:

A sociedade empresária convencionou, ainda, neste ato, EXTINGUIR a filial situada na Estrada da Batalha, 506, Loja 000A, Guararapes, Jaboatão dos Guararapes-PE, CEP 54325-035, inscrita na Junta Comercial do Estado de Pernambuco - JUCEPE sob o NIRE nº 26900814376 em 17/02/2021, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 25.264.597/0005-36.

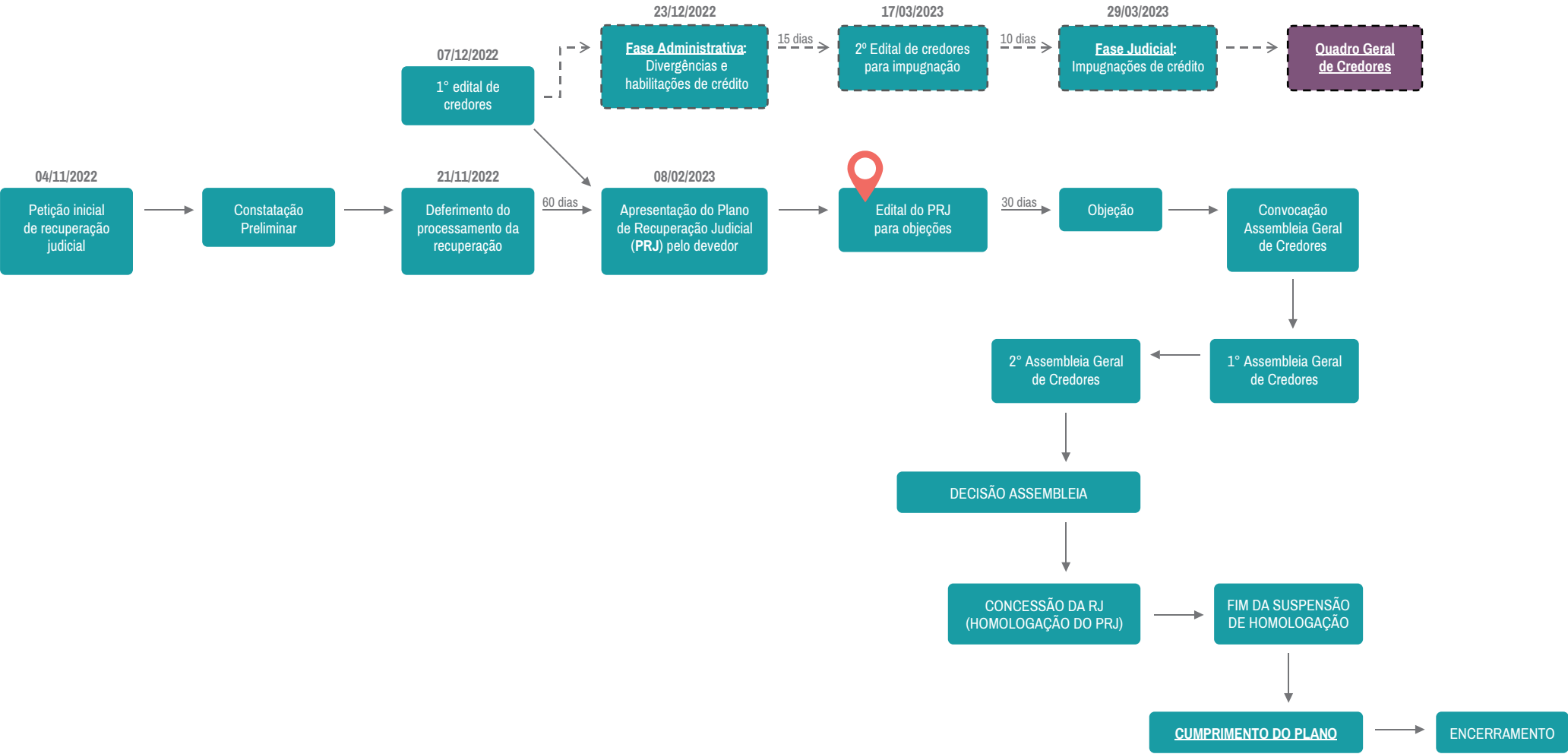
Todas as demais disposições contratuais permanecem inalteradas.

Composição Societária

EMPRESA	CAPITAL	SÓCIOS
FTS - FRIGORIFICO TAVARES DA SILVA LTDA MATRIZ	R\$ 200.000,00	LUIS ARSENIO TAVARES DA SILVA FILHO – 97% CARLA CRISTINA FIGUEIROA TAVARES DA SILVA – 3%

Calendário Processual

CALENDÁRIO PROCESSUAL
FRIBEV



Fatos Relevantes

Pretende-se neste tópico, levar ao conhecimento dos Credores os fatos relevantes ocorridos no curso do mês, em especial aqueles que informam os trabalhos, as medidas administrativas/financeiras e comerciais desenvolvidas pela Recuperanda e pela Administradora Judicial, em relação à Recuperação Judicial no curso do processo:

No dia 06/02/2024, no Ids. 160258852, o Juízo decidiu sobre o valor bloqueado junto a conta da RAMAX e, ao mesmo momento, acatou o pedido de ID 159716554.

No dia 08/02/2024, no Ids. 160608499, a Recuperanda se manifestou quanto a alegação de inobservância dos abates de bovinos, requereu o bloqueio de valores em conta da Ramax, solicitou esclarecimentos da Xinguara, pleiteou auditoria na relação havida junto à Xinguara e buscou redesignar a AGC.

No dia 15/02/2024, no Ids. 160826447, a Polux Securitizadora de Recebíveis Comerciais S/A informou que a Recuperanda se encontra inadimplente frente ao pagamento do FGTS, enquadrando-se em trabalho escravo, o qual deverá ser investigado pelo MP.

No dia 21/02/2024, no Ids. 161738032, o Ministério Público se manifestou quanto a denúncia de trabalho escravo apresentada pela Polux.

No dia 22/02/2024, no Ids. 161716933, o Juízo concedeu prazo para a RAMAX e a RECUPERANDA se manifestarem sobre o 160608499, determinou a imediata expedição de alvará a Recuperanda.

No dia 22/02/2024, no Ids. 161890666, a Recuperanda requereu a condenação da RAMAX ao pagamento de R\$ 445,18 (quatrocentos e quarenta e cinco reais e dezoito centavos) por animal abatido desde 01/02/2024.

No dia 23/02/2024, no Ids. 162123701, a Recuperanda requereu que fosse estendido o prazo legal do stay period de 18/09/2023 até o encerramento da Assembleia Geral de Credores.

No dia 28/02/2024, no Ids. 162450446, o Juízo reconheceu a abusividade das cláusulas 3.^a, 11.^a, 12.^a e 16.^a do CONTRATO DE INDUSTRIALIZAÇÃO celebrados pelas empresas FRIGORÍFICO TAVARES DA SILVA-FTS/FRIBEV RAMAX IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE ALIMENTOS, e DECLAROU RESCINDIDO o CONTRATO DE INDUSTRIALIZAÇÃO, na sua integralidade, celebrado pelas partes (ID. 160622085), o que faço com fundamento na Cláusula 10.^a do Contrato celebrado entre as partes, e o art. 475 do Código Civil Brasileiro.

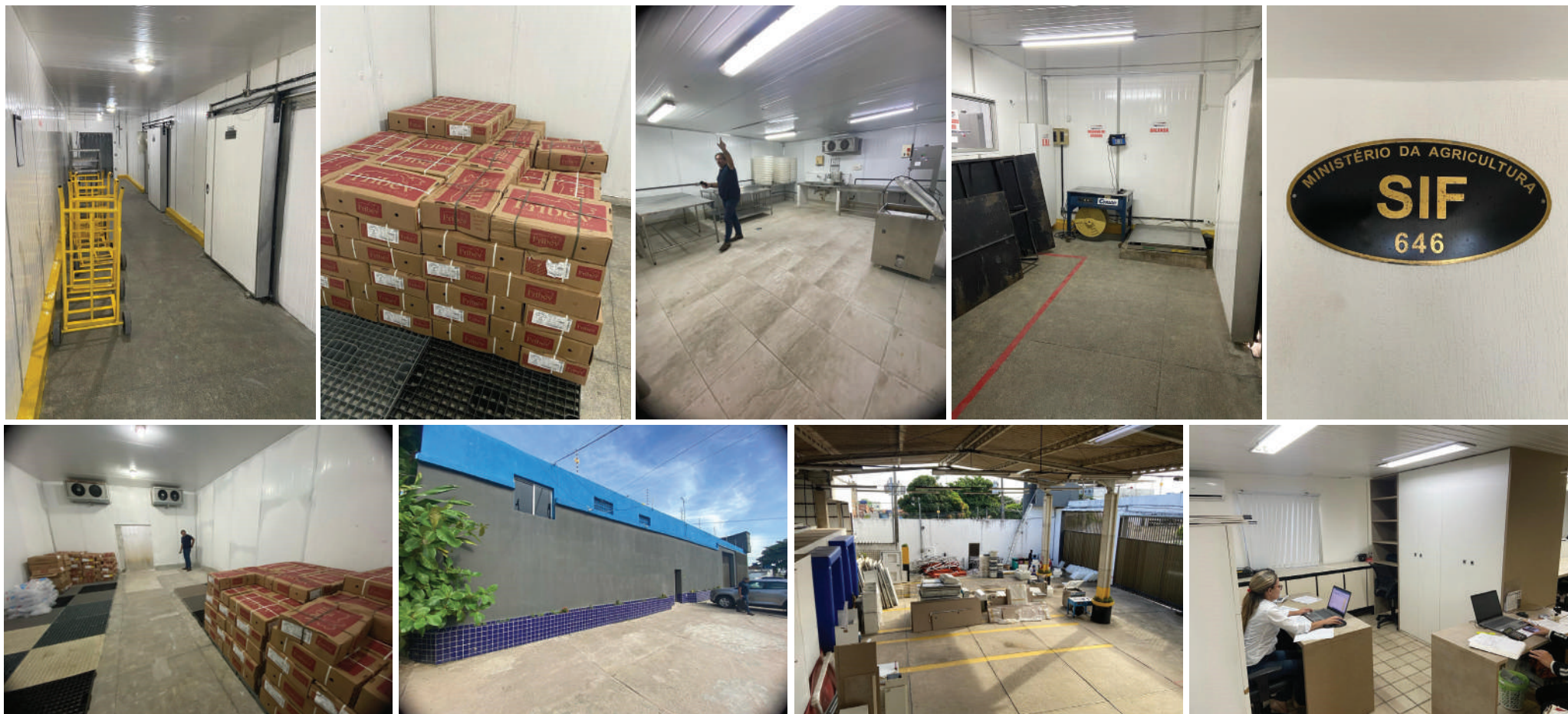
No dia 29/02/2024, no Ids. 162834538, a Recuperanda requer a expedição de ofício à CAMARB para que ela se abstenha de instaurar qualquer procedimento em face das Recuperanda, em razão da competência do juízo universal.

No dia 20/02/2024, a equipe da Administradora Judicial realizou Visita Técnica para analisar as atividades operacionais da Recuperanda: nas Unidades de Pernambuco: fazenda Bela Vista de Carpina-PE e escritório de Recife-PE e unidades de Jaboatão dos Guararapes-PE. Assim segue registro nas fotos abaixo relacionadas:

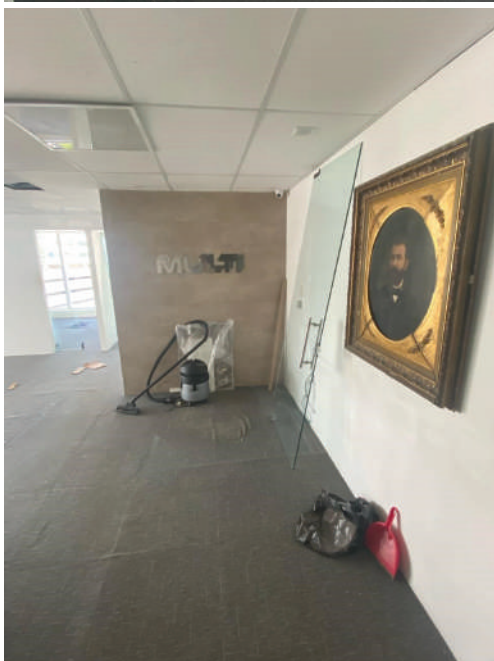
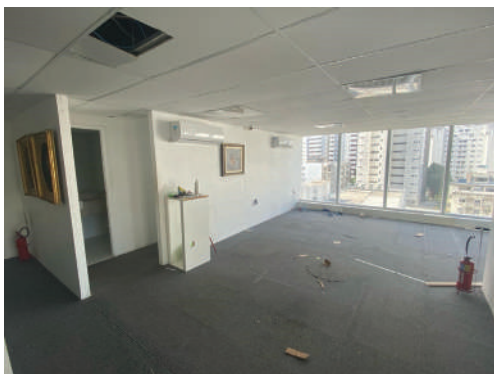
• Fazenda Bela Vista:



• Jaboatão (Novo Entrepósito e Novo Escritório):



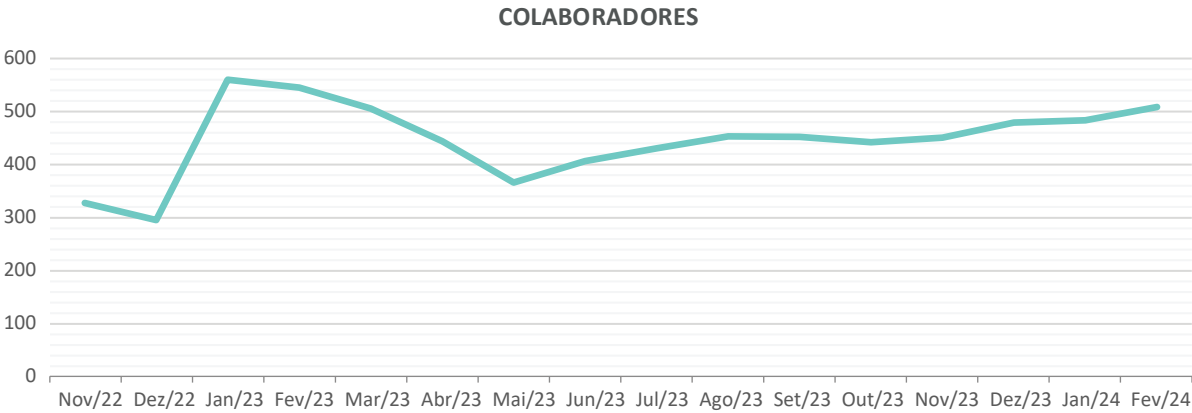
• **Escritório de Recife (em Mudança):**



Relação de Funcionários

Abaixo a tabela e o gráfico evolutivo da relação de colaboradores ativos que compõe o quadro funcional da empresa em recuperação de novembro/2022 a **fevereiro/2024**:

FRIBEV	NOV/22	DEZ/22	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23	MAI/23	JUN/23	JUL/23	AGO/23	SET/23	OUT/23	NOV/23	DEZ/23	JAN/24	FEV/24
CONSOLIDADO	329	297	559	544	505	444	367	407	431	453	452	442	451	479	483	508



Análise das Demonstrações Contábeis

Da análise dos documentos, chegaram-se às seguintes constatações:

GRUPO FRIBEV

BALANÇO PATRIMONIAL	FEV/2024	JAN/2024	AH (%)	AV (%)
ATIVO	89.192.962,21	87.830.111,55	1,55	100,00
CIRCULANTE	87.322.273,72	85.974.262,53	1,57	97,90
Caixa e Bancos Conta Movimento	56.183,89	110.295,40	-49,06	0,06
Estoques	3.555.377,69	3.452.549,52	2,98	3,99
Adiantamentos a Fornecedores	37.554.033,10	36.538.421,33	2,78	42,10
Contas a Receber	30.468.465,26	30.226.732,52	0,80	34,16
Impostos e Contribuições a Recuperar	10.628.762,39	10.586.812,37	0,40	11,92
Operações com Partes Relacionadas	5.037.086,74	5.037.086,74	0,00	5,65
Despesas do Exercício Seguinte	22.364,65	22.364,65	0,00	0,03
NÃO CIRCULANTE	1.870.688,49	1.855.849,02	0,80	2,10
Imobilizado	1.870.688,49	1.855.849,02	0,80	2,10
Imobilizado Técnico	15.141.135,15	15.091.670,54	0,33	16,98
(-) Depreciação Acumulada	-13.270.446,66	-13.235.821,52	0,26	-14,88
PASSIVO + PL	89.192.962,21	87.830.111,55	1,55	100,00
PASSIVO	241.643.576,71	236.707.466,34	2,09	270,92
CIRCULANTE	233.800.847,03	228.864.736,66	2,16	262,13
Fornecedores	69.710.830,21	68.946.287,92	1,11	78,16
Empréstimos e Financiamentos	71.623.864,27	71.623.864,27	0,00	80,30
Obrigações Trabalhista	31.600.686,71	30.744.212,83	2,79	35,43
Obrigações Tributárias	19.192.904,33	19.154.484,80	0,20	21,52
Operações com Partes Relacionadas	39.282,39	39.282,39	0,00	0,04
Outras Obrigações	41.633.279,12	38.356.604,45	8,54	46,68
NÃO CIRCULANTE	7.842.729,68	7.842.729,68	0,00	8,79
Parcelamentos Fiscais	7.842.729,68	7.842.729,68	0,00	8,79
Outras Obrigações	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-152.450.614,50	-148.877.354,79	2,40	-170,92
Capital Social	200.000,00	200.000,00	0,00	0,22

Prejuízos Acumulados	-149.077.354,79	-151.313.020,48	-1,48	-167,14
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	5.946.110,69	-100,00	0,00
Resultado do Período	-3.573.259,71	-3.710.445,00	-3,70	-4,01

- Caixa e Bancos Conta Movimento de R\$ 56,1 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2024, apresentou um decréscimo de 49,06%.
- Estoques de R\$ 3,5 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2024, apresentou uma elevação de 2,98% e em relação ao Ativo representa o percentual de 3,99%.
- Adiantamentos a Fornecedores de R\$ 37,5 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2024, apresentou um aumento de 2,78% e em relação ao Ativo representa o percentual de 42,10%.
- Contas a Receber de R\$ 30,4 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 34,16%.
- Impostos e Contribuições a Recuperar de R\$ 10,6 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 11,92%.
- Operações com Partes Relacionadas de R\$ 5 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 5,65%.
- Despesas do Exercício Seguinte de R\$ 22,3 mil. Em relação ao Ativo representa o percentual de 0,03%.
- Imobilizado de R\$ 1,8 milhão. Em confronto com o mês de janeiro/2024, apresentou uma elevação de 0,80% e em relação ao Ativo representa o percentual de 2,10%.
- Fornecedores de R\$ 69,7 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2024, apresentou uma elevação de 1,11% e em relação ao Passivo representa o percentual de 78,16%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 71,6 milhões. Em relação ao Passivo representa o percentual de 80,30%.
- Obrigações Trabalhista de R\$ 31,6 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2024, apresentou uma elevação de 2,79% e em relação ao Passivo representa o percentual de 35,43%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 19,1 milhões. Em relação ao Passivo representa o percentual de 21,52%.
- Operações com Partes Relacionadas de R\$ 39,2 mil. Em relação ao Passivo representa o percentual de 0,04%.
- Outras Obrigações de R\$ 41,6 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2024, apresentou um aumento de 8,54% e em relação ao Passivo representa o percentual de 46,68%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 149 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2024, apresentou um decréscimo de 1,48% e em relação ao Passivo representa o percentual de 167,14%.

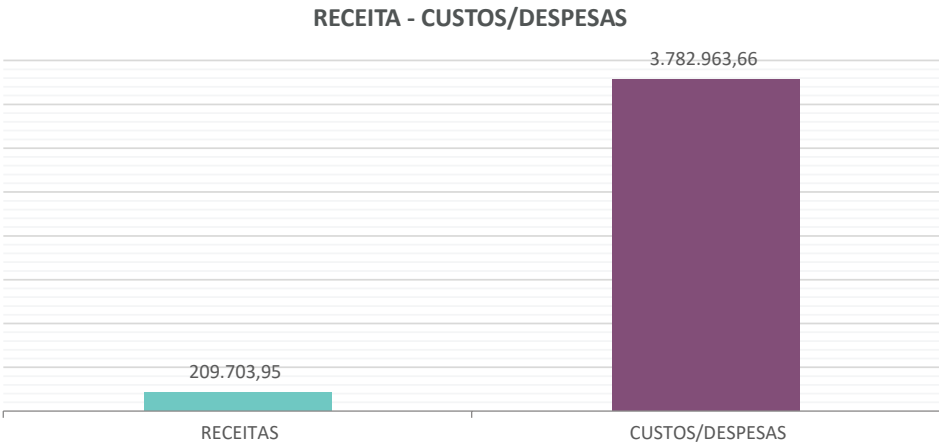
DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	FEV/2024	JAN/2024	AH (%)	AV (%)
RECEITA BRUTA DE VENDAS	241.732,74	0,00	0,00	115,27
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-32.029,59	0,00	0,00	-15,27
Deduções da Receita Operacional Bruta	-32.029,59	0,00	0,00	-15,27
Incentivos Fiscais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA LÍQUIDA	209.703,15	0,00	0,00	100,00
(-) Custo das Vendas	-3.402.689,21	-3.309.383,58	2,82	-1.622,62
RESULTADO BRUTO	-3.192.986,06	-3.309.383,58	-3,52	-1.522,62
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	-363.759,04	-360.823,60	0,81	-173,46
Despesas Comerciais	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Administrativas	-344.506,56	-349.083,94	-1,31	-164,28
Despesas Tributárias	-19.252,48	-11.739,66	64,00	-9,18
Outras Receitas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Antes do Resultado Financeiro	-3.556.745,10	-3.670.207,18	-3,09	-1.696,09
Receitas Financeiras	0,80	0,80	0,00	0,00
Despesas Financeiras	-16.515,41	-40.238,62	-58,96	-7,88
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	-3.573.259,71	-3.710.445,00	-3,70	-1.703,96
Tributos Sobre o Lucro	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-3.573.259,71	-3.710.445,00	-3,70	-1.703,96

- Receita Bruta de R\$ 241,7 mil.
- Custo das Vendas de R\$ 3,4 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2024, apresentou um acréscimo de 2,82%.
- Resultado Bruto **NEGATIVO** de R\$ 3,1 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2024, apresentou uma melhora no resultado de 3,52%.
- Despesas Administrativas de R\$ 344,5 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2024, apresentou uma redução no resultado de 1,31%.
- Despesas Financeiras de R\$ 16,5 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2024, apresentou uma queda no resultado de 58,96%.

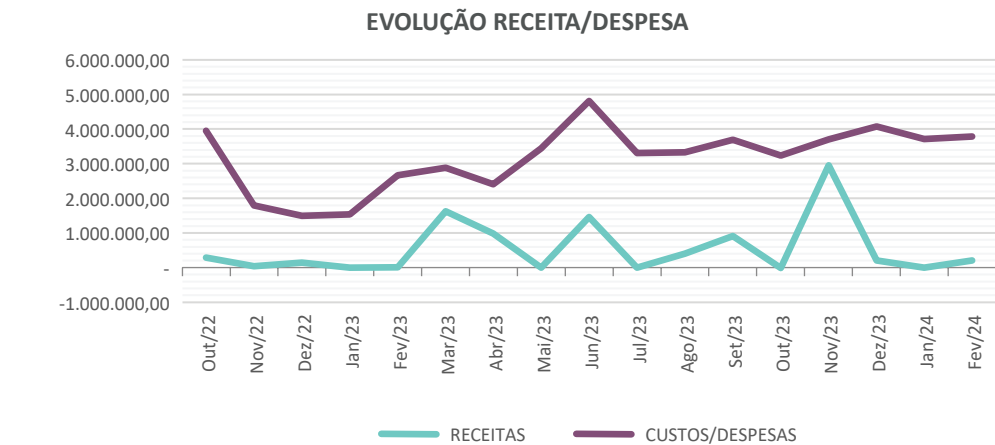
Apurou-se para o Grupo FRIBEV o Prejuízo no valor de R\$ 3,5 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2024, apresentou uma melhora no resultado de 3,70%.

As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo:



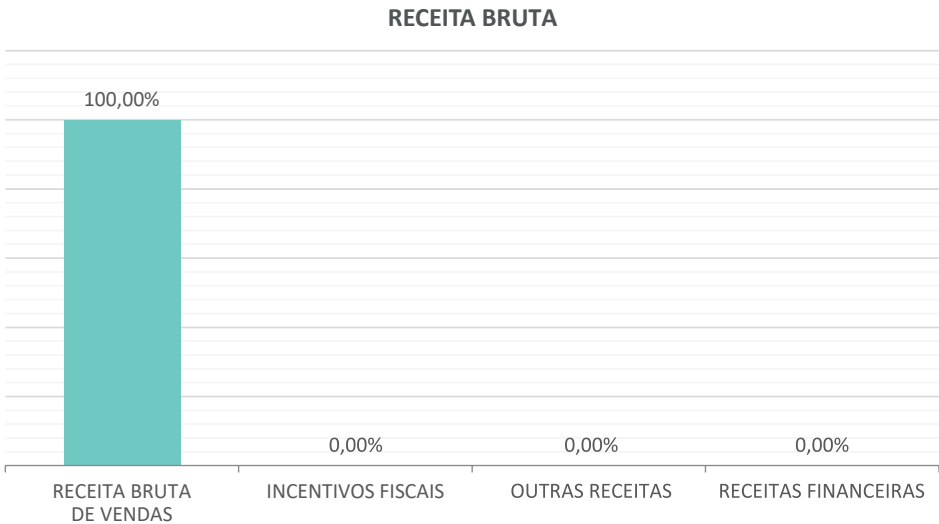
A tabela e a evolução das receitas e custos/despesas de novembro/2022 a **fevereiro/2024** está demonstrada no gráfico abaixo:

DATA	RECEITAS	CUSTOS/DESPESAS	RESULTADO
out/22	297.516,35	3.951.825,02	- 3.654.308,67
nov/22	45.847,36	1.801.228,37	- 1.755.381,01
dez/22	143.794,82	1.502.704,98	- 1.358.910,16
jan/23	-	1.543.227,25	- 1.543.227,25
fev/23	13.562,85	2.670.288,39	- 2.656.725,54
mar/23	1.619.990,46	2.879.707,70	- 1.259.717,24
abr/23	987.931,77	2.412.238,37	- 1.424.306,60
mai/23	146,28	3.447.268,87	- 3.447.122,59
jun/23	1.460.394,83	4.804.794,18	- 3.344.399,35
jul/23	202,95	3.311.860,59	- 3.311.657,64
ago/23	402.721,75	3.325.340,03	- 2.922.618,28
set/23	911.926,32	3.687.145,63	- 2.775.219,31
out/23	- 4.841,15	3.240.712,76	- 3.245.553,91
nov/23	2.950.868,96	3.699.715,17	- 748.846,21
dez/23	214.800,90	4.069.734,47	- 3.854.933,57
jan/24	0,80	3.710.445,80	- 3.710.445,00
fev/24	209.703,95	3.782.963,66	- 3.573.259,71



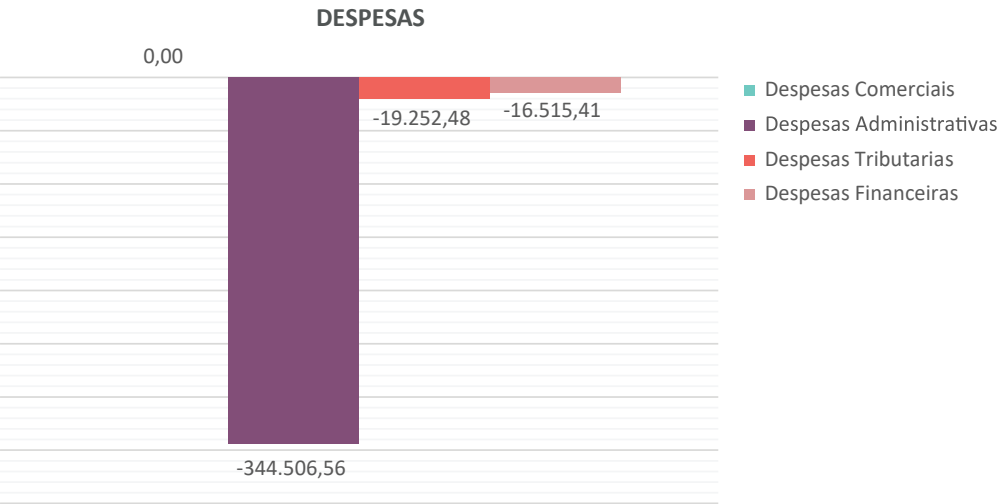
A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem das Receitas:

RECEITA BRUTA	
RECEITA BRUTA DE VENDAS	R\$ 241.732,74
INCENTIVOS FISCAIS	R\$ -
OUTRAS RECEITAS	R\$ -
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 0,80
TOTAL	R\$ 241.733,54



É demonstrado, na tabela e gráfico abaixo, as Despesas descriminadas:

DESPESAS	100,00%
Despesas Comerciais	0,00%
Despesas Administrativas	90,59%
Despesas Tributarias	5,06%
Despesas Financeiras	4,34%



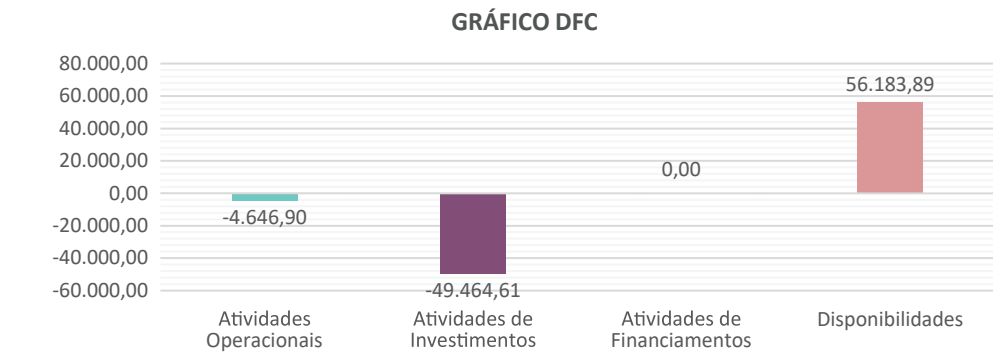
DFC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	FEV/2024	JAN/2024	AH (%)
Resultado Líquido do Período	-3.573.259,71	-3.710.445,00	-3,70
Depreciações	34.625,14	34.355,90	0,78
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Resultado Líquido Ajustado	-3.538.634,57	-3.676.089,10	-3,74
Fluxo de Caixa Proveniente das Atividades Operacionais			
(+/-) Variação da Conta de Estoques	-102.828,17	-119.490,72	-13,94
(+/-) Variação da Conta Adiantamentos a Fornecedores	-1.015.611,77	-1.414.311,52	-28,19
(+/-) Variação em Contas a Receber	-241.732,74	0,00	0,00
(+/-) Variação da Conta Impostos a Recuperar	-41.950,02	-45.009,92	-6,80
(+/-) Variação da Conta Despesas Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	0,00
(+/-) Variação da Conta Crédito com Partes Relacionadas	0,00	0,00	0,00
(+/-) Variação de Contas a Pagar à Fornecedores	764.542,29	946.127,89	-19,19
(+/-) Variação da Conta Obrigações Trabalhistas	856.473,88	879.545,32	-2,62
(+/-) Variação da Conta Obrigações Tributárias	38.419,53	-6.346,81	-705,34
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações	3.276.674,67	3.535.685,92	-7,33
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações de Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
Total das Variações de Ativos e Passivos	3.533.987,67	3.776.200,16	-6,41
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-4.646,90	100.111,06	-104,64
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Aquisição de Móveis e Utensílios	-4.500,00	0,00	0,00
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	-41.740,61	-32.300,00	29,23
Aquisição de Computadores e Periféricos	0,00	0,00	0,00
Contratação de Arrendamento	0,00	0,00	0,00
Veículos	0,00	0,00	0,00
Intangíveis	0,00	0,00	0,00
Máquinas e Ferramentas	0,00	0,00	0,00
Central Telefônica	0,00	0,00	0,00
Reformas	0,00	0,00	0,00
Imobilizado a Classificar	-3.224,00	-7.104,98	-54,62

Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimentos	-49.464,61	-39.404,98	25,53
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Empréstimos Bancários	0,00	0,00	0,00
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamentos	0,00	0,00	0,00
Resumo			
Variação Líquida do Caixa e Equivalente de Caixa	-54.111,51	60.706,08	-189,14
Saldo Inicial das Disponibilidades	110.295,40	49.589,32	122,42
Saldo Final das Disponibilidades	56.183,89	110.295,40	-49,06

- Resultado Líquido do Período. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 3,5 milhões.
- Depreciações. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 34,6 mil.
- Estoques. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 102,8 mil.
- Adiantamentos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 1 milhão.
- Impostos a Recuperar. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 41,9 mil.
- Fornecedores. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 764,5 mil.
- Obrigações Trabalhistas. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 856,4 mil.
- Obrigações Tributárias. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 38,4 mil.
- Outras Obrigações. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 3,2 milhões.
- Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 4,6 mil.
- Aquisição de Máquinas e Equipamentos. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 41,7 mil.
- Imobilizado a classificar. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 3,2 mil.
- Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades de Investimento. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 49,4 mil.
- Variação Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 54,1 mil.
- Saldo Final das Disponibilidades. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 56,1 mil.

Abaixo, gráfico demonstrativo dos valores que foram gerados/consumidos em cada atividade:



Análise dos Indicadores Econômicos/Financeiros

A partir das demonstrações apresentadas foram calculados os índices de Liquidez Corrente, Liquidez Seca, Liquidez Imediata e Liquidez Geral, como indicados a seguir:

ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE:

$$LC = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Liquidez Corrente 0,37

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa em Recuperação possui R\$ 0,37 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo. Ou seja, dentro das obrigações de curto prazo, a Recuperanda não possui recursos suficientes para pagamentos de suas obrigações, fato que merece atenção na tomada de decisões quanto às ações corretivas a serem realizadas na empresa.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA:

$$LS = \frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoque}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Liquidez Seca 0,36

Com base nos dados acima, é possível concluir que a Recuperanda possui R\$ 0,36 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques. O resultado desse índice demonstra que a capacidade de pagamento da empresa, quando desconsiderado os estoques, é similar ao Índice de Liquidez Corrente, apresentado acima, demonstrando que a empresa não possui alto volume de estoques.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA:

$$LI = \frac{\text{Disponibilidade}}{\text{Passivo Circulante}}$$

Liquidez Imediata	0,0002
-------------------	--------

Conforme observado, a Recuperanda apresenta Índice de Liquidez Imediata bastante baixo, demonstrando que seus recursos líquidos não estão ociosos. Porém, é importante destacar que deve existir um equilíbrio entre as aplicações desses recursos, haja vista o risco de a empresa não possuir capital para pagamento de suas obrigações imediatas, necessitando captar recursos em financeiras, fato que aumenta as despesas financeiras.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

$$LG = \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}$$

Liquidez Geral	0,37
----------------	------

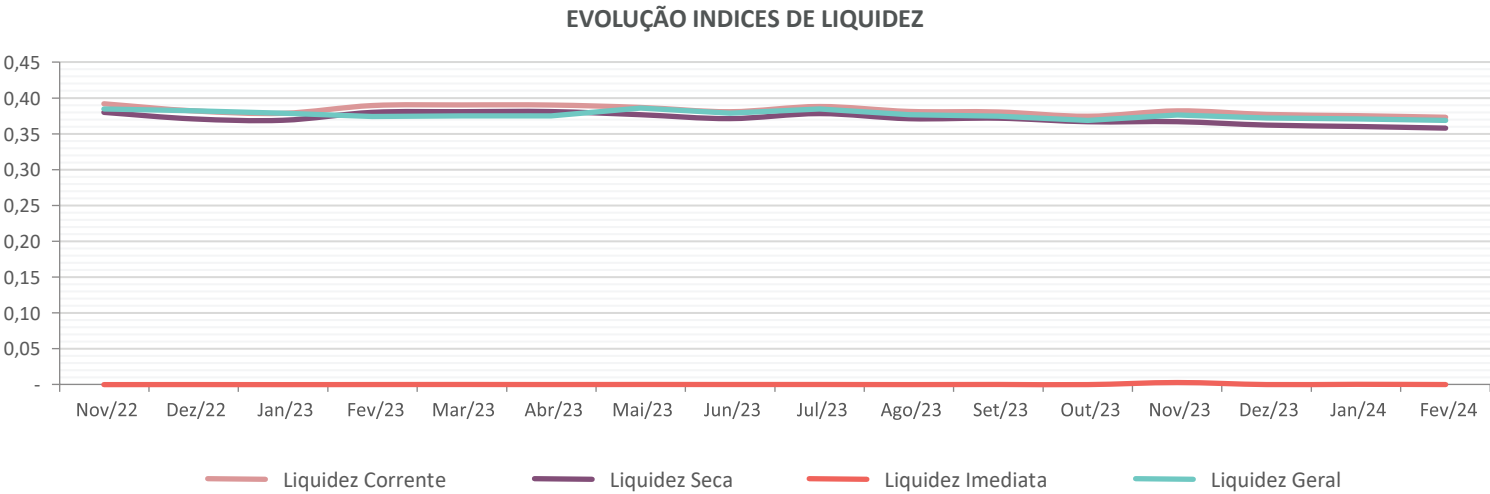
Conclui-se a partir dos dados acima, que a Recuperanda possui R\$ 0,37 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo e longo prazo, sem considerar seu ativo imobilizado. Similar ao Índice de Liquidez Corrente, o Índice Liquidez Geral considera os recursos e as obrigações de curto e longo prazo. Ou seja, dentro das obrigações de curto e longo prazo, a empresa em Recuperação não possui recursos suficientes para pagamento de suas obrigações.

ANÁLISE COMPARATIVA

Quadro Comparativo dos Indicadores. Período de janeiro e fevereiro de 2024.

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	JAN/2024	FEV/2024
Liquidez Corrente	0,38	0,37
Liquidez Seca	0,36	0,36
Liquidez Imediata	0,0005	0,0002
Liquidez Geral	0,37	0,37

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices da Recuperanda, entre novembro/2022 e fevereiro/2024.



Índices de Insolvência

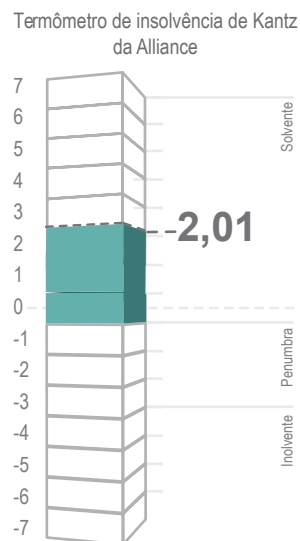
Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos dos Índices de Insolvência de Kanitz e Altman.

ÍNDICE DE INSOLVÊNCIA DE KANITZ

É uma das ferramentas utilizadas para medir a capacidade de falência de uma entidade, criando uma espécie de termômetro financeiro. Referido índice utiliza-se da reunião de vários índices, sendo calculado pela fórmula que segue:

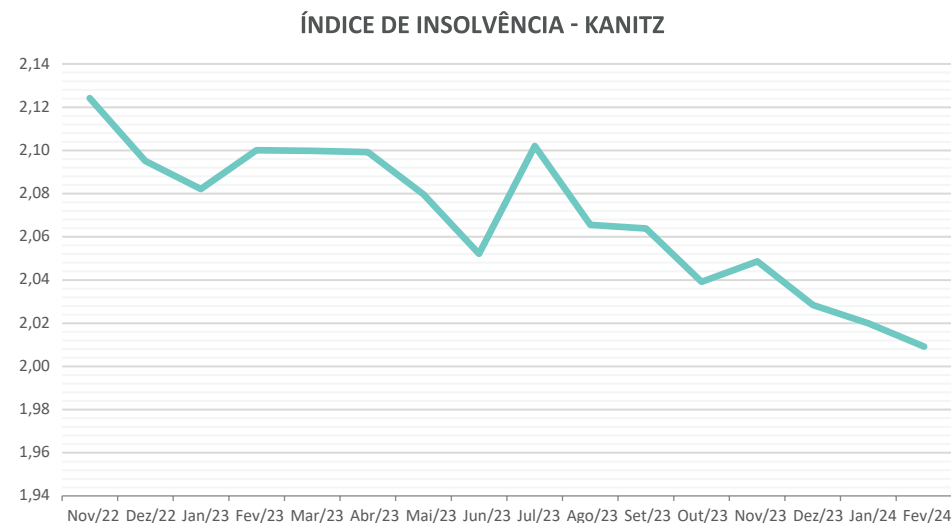
x1 ==	$\frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Patrimônio Líquido}}$	$\frac{\text{LL}}{\text{PL}} = \mathbf{x0,05}$
x2 ==	Liquidez Geral	$\frac{\text{AC} + \text{RLP}}{\text{PC} + \text{ELP}} = \mathbf{x1,65}$
x3 ==	Liquidez Seca	$\frac{\text{AC} - \text{E}}{\text{PC}} = \mathbf{x3,55}$
x4 ==	Liquidez Corrente	$\frac{\text{AC}}{\text{PC}} = \mathbf{x1,06}$
x5 ==	$\frac{\text{Exigível Total}}{\text{Patrimônio Líquido}}$	$\frac{\text{CT}}{\text{PL}} = \mathbf{x0,33}$

Figura 1: Fator de insolvência | Fonte: Marion (1998, p. 476)



O valor obtido fora de **2,01** representando, segundo o termômetro mencionado, que a empresa se enquadra como empresa solvente.

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices de Insolvência de Kanitz da Recuperanda, entre novembro/2022 e fevereiro/2024.



ÍNDICE DE INSOLVÊNCIA DE ALTMAN

Com o objetivo de se ter o cálculo de mais um Índice de Insolvência, para melhor expressar a situação da empresa, fora calculado o Índice de Altman, que adota indicadores diferentes do Índice de Kanitz, conforme fórmula abaixo:

Modelo de Altman

Fator = - 1,84 - 0,51x1 + 6,32x3 + 0,71x4 + 0,52x5

Onde: x1 = (Ativo Circulante - Passivo Circulante) / Ativo Total

x2 = (Patrimônio Líquido - Novas Entradas de Capital) / Ativo Total

x3 = Lucro Antes dos Juros e de Impostos / Ativo total

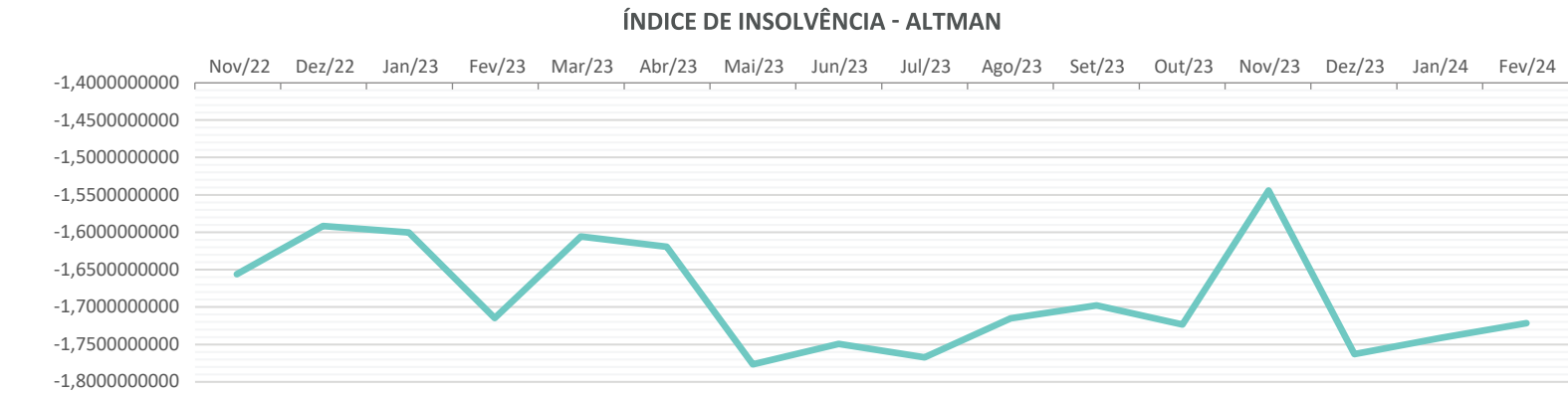
x4 = Patrimônio Líquido / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)

x5 = Vendas Líquidas / Ativo Total

Ponto crítico é 0 (zero)

O valor obtido foi de **-1,7210142468** representando, segundo o ponto crítico de “0”, que a empresa se enquadra como empresa insolvente.

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices de Insolvência de Altman da Recuperanda, entre novembro/2022 e fevereiro/2024.



Trata-se de dois índices que remetem a resultados opostos, o que, salvo melhor análise, após diligências realizadas, pode-se concluir que a empresa está em estado financeiro não confortável, fato visto pelos demais índices acima apresentados, o que remete a empresa à Recuperação Judicial, porém com quadro reversível, se adotadas medidas pertinentes.

Índices de Endividamento

Os índices de endividamento consistem em avaliar a estrutura do capital. Com essa ferramenta permite-se saber o quanto dos recursos são próprios ou de terceiros. São eles que irão apontar quais são as fontes nas quais a empresa capta recursos, mostrando, assim, em que nível a empresa tem se endividado.

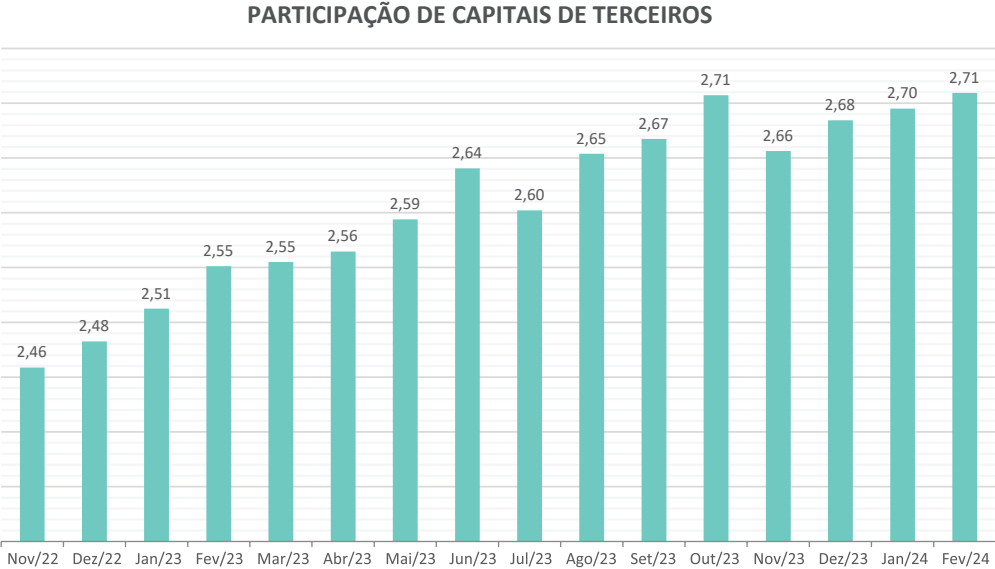
Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos da Participação de capitais de Terceiros, Composição de Endividamento e Imobilização do Patrimônio Líquido.

Quadro Comparativo dos Índices. Período de **janeiro** e **fevereiro** de 2024.

ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO	JAN/2024	FEV/2024
Participação de capitais de Terceiros	2,70	2,71
Composição de Endividamento	0,97	0,97
Imobilização do Patrimônio Líquido	- 0,01	- 0,01

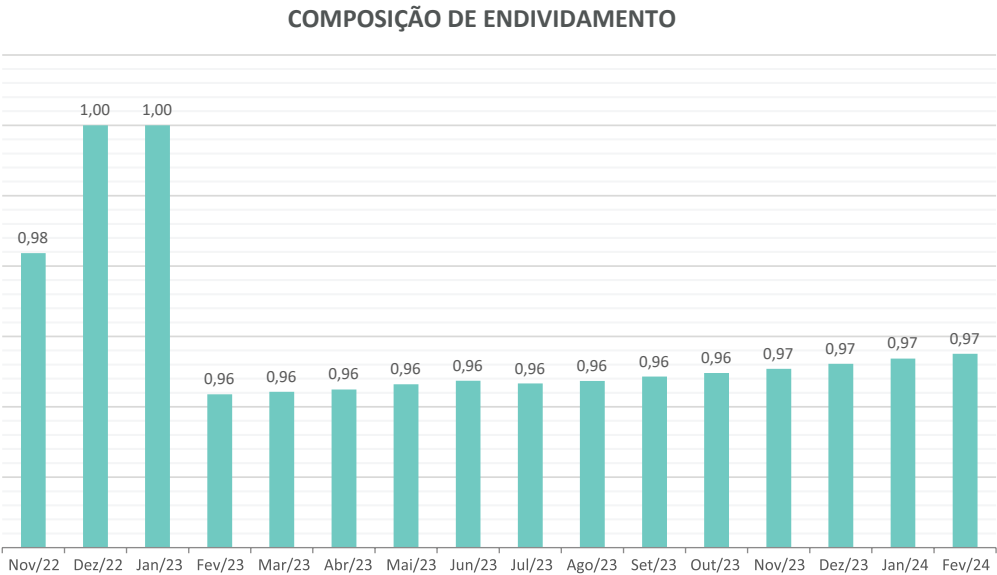
ÍNDICE PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS

O Índice Participação de capital de terceiros demonstra quanto do capital de terceiros é utilizado para manutenção e continuidade da empresa, ou seja, é o grau de endividamento, dependência de fontes externas a empresa, sendo o seu cálculo: $PCT = \frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Patrimônio Líquido}}$.



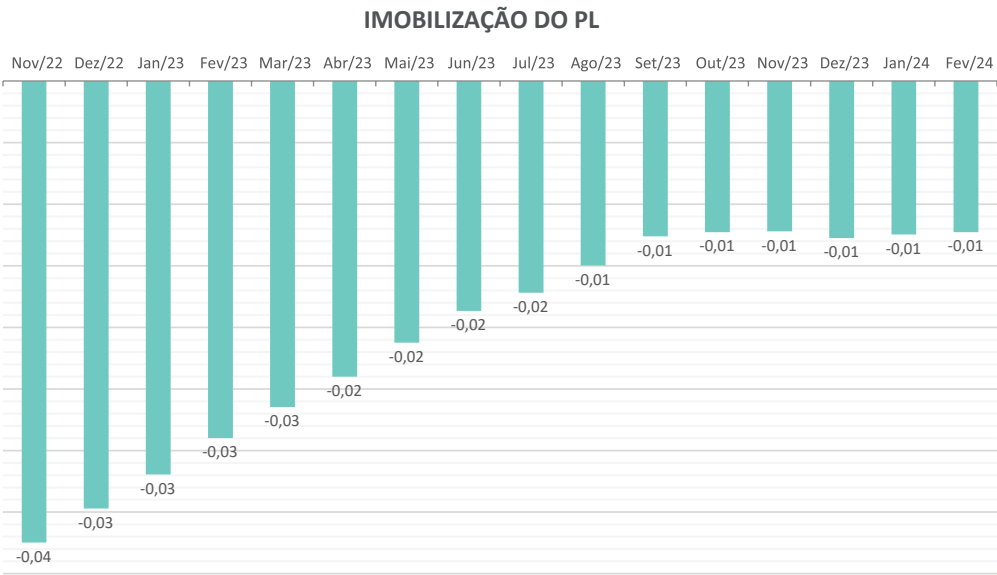
ÍNDICE COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO

O índice composição do endividamento mostra o percentual em obrigações de curto prazo em comparação ao seu total, sendo o seu cálculo: $CE = (\text{Passivo Circulante} / \text{Passivo Circulante} + \text{Exigível de Longo Prazo})$.



ÍNDICE IMOBILIZAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Índice Imobilização do Patrimônio Líquido determinará a porcentagem de quanto patrimônio líquido está alocado para os ativos permanentes. Ou seja, para os bens que não são líquidos, sendo o seu cálculo: $IPL = (\text{Ativo Permanente} / \text{Patrimônio Líquido})$.



Indicadores de Rentabilidad

Os indicadores de rentabilidade são métricas que apontam o retorno financeiro dos investimentos em uma empresa. De forma geral, uma das funções deles é analisar a presença ou ausência de lucro.

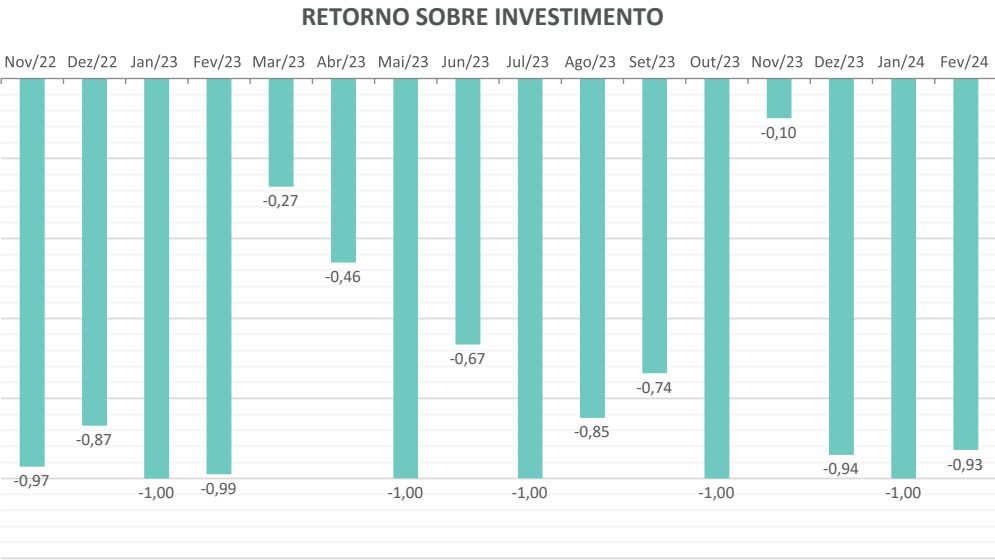
Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos do Índices de Retorno sobre Investimento e Retorno sobre Patrimônio.

Quadro Comparativo dos Indicadores. Período de **janeiro** e **fevereiro** de 2024.

INDICADORES DE RENTABILIDADE	JAN/2024	FEV/2024
Retorno sobre Investimento	- 1,00	- 0,93
Retorno sobre Patrimônio	0,02	0,02

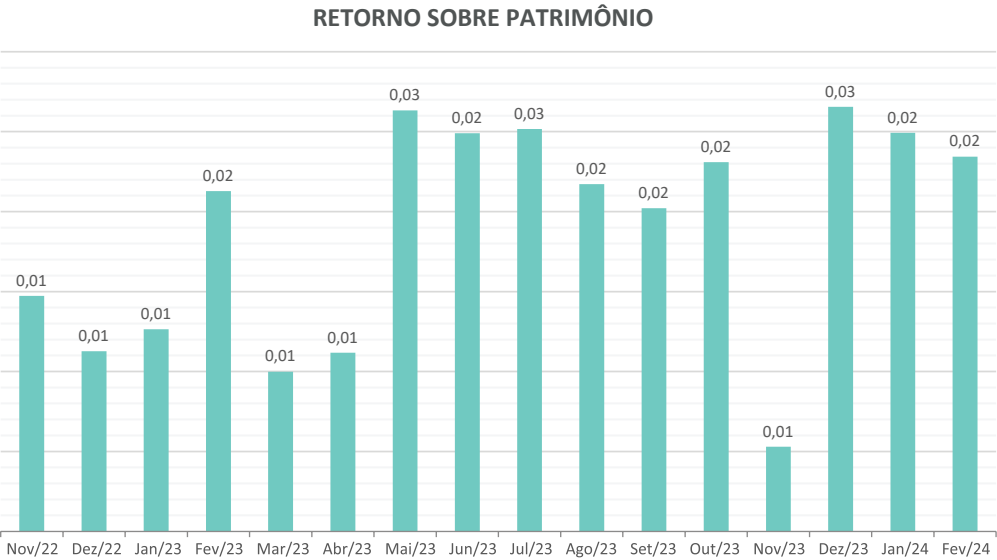
INDICADOR DE RETORNO SOBRE INVESTIMENTO

O Indicador de Retorno sobre Investimento se trata de um indicador gerencial usado para saber qual foi o resultado financeiro de um investimento realizado. Ele pode ser positivo ou negativo, indicando lucro ou prejuízo, sendo o seu cálculo: $ROI = (Receita - Custo do Investimento) / Custo do Investimento$.



INDICADOR RETORNO SOBRE PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Indicador Retorno sobre Patrimônio Líquido mede a capacidade que a empresa tem de gerar valor ao negócio e aos investidores com base nos recursos que a própria empresa possui, sendo o seu cálculo: $ROE = (\text{Lucro líquido} \div \text{Patrimônio líquido})$.



Margens de Lucratividade e Rentabilidade

As Margens de Lucratividade e Rentabilidade mostram quanto a empresa está lucrando em relação às suas vendas e quanto os investimentos destinados à estruturação e funcionamento do negócio estão sendo rentabilizados.

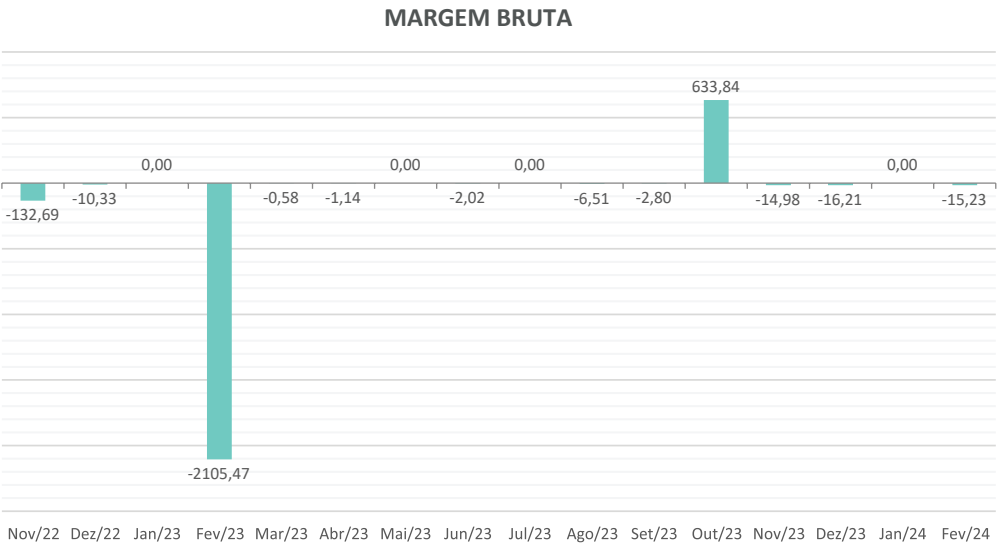
Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos das Margens Bruta, Ebitda e Imobilização dos Recursos Não Correntes.

Quadro Comparativo dos Indicadores. Período de **janeiro** e **fevereiro** de 2024.

MARGENS DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	JAN/2024	FEV/2024
MARGEM BRUTA	0,00	- 15,23
MARGEM EBITDA	0,00	- 16,96
IMOBILIZAÇÃO DOS RECURSOS NÃO CORRENTES	- 0,01	- 0,01

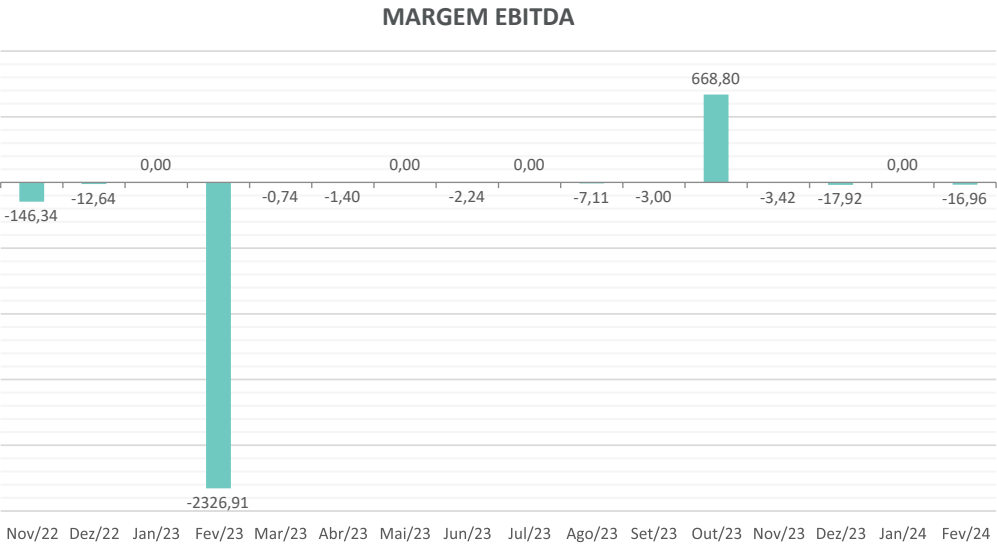
MARGEM BRUTA

A Margem Bruta é um indicador financeiro usado para descobrir a porcentagem de lucro que a empresa tem sobre a venda de seus produtos ou serviços. Isso é fundamental para entender o nível de sustentabilidade e a capacidade de crescimento da organização, sendo o seu cálculo: $\text{Margem Bruta} = (\text{Lucro Bruto} / \text{Receita Líquida}) \times 100$.



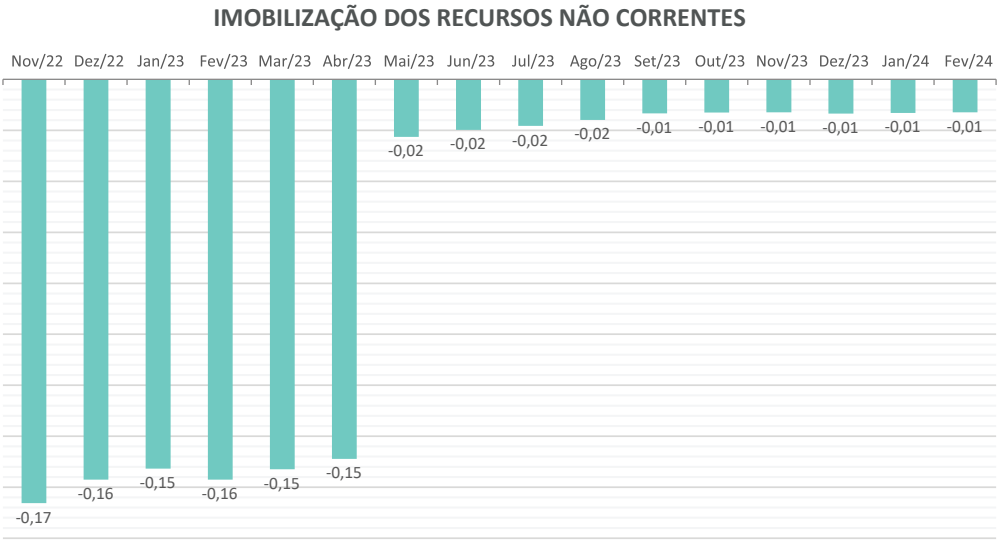
MARGEM EBITDA

A Margem EBITDA, é a razão do lucro antes de juros, impostos, depreciação e amortização, pela receita líquida de uma empresa. Com esse indicador, se pode ter uma visão clara da lucratividade operacional do negócio, sendo o seu cálculo: Margem Ebitda = (Lucro Operacional/Receita Líquida).



IMOBILIZAÇÃO DE RECURSOS NÃO CORRENTES

Imobilização de Recursos não Correntes (IRC) é um indicador contábil que representa o capital investido pela empresa na aquisição de recursos permanentes, sendo o seu cálculo: $\text{Imobilização dos Recursos Não Correntes} = \frac{(\text{Ativo Investimento} + \text{Ativo Imobilizado} + \text{Ativos Intangíveis})}{(\text{Patrimônio Líquido} + \text{Passivo Não Circulante})}$.



Extraconcursal

Segue abaixo Relação de Passivos Extraconcursais (Credores provenientes da Atividade habitual da empresa pós pedido de Recuperação Judicial, dia 04/11/2022), enviados pela Recuperanda no mês de **fevereiro/2024**:

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/01/2024	Acréscimos do mês de fevereiro 2024	Pagamentos do mês de fevereiro 2024	Saldo Final em 29/02/2024	AV (%)
TOTAL	R\$ 19.689.617,63	R\$ 3.452.494,66	R\$ 3.305.599,85	R\$ 19.836.512,44	100,00%
A S BAYMA SERVICOS	R\$ 11.000,00	R\$ 2.200,00	R\$ -	R\$ 13.200,00	0,07%
ABSALAO, CASTRO E TAVARES DA SILVA SOCIEDADE DE ADVOGADOS	R\$ 11.005,69	R\$ 1.834,33	R\$ -	R\$ 12.840,02	0,06%
ACO CARAJAS	R\$ -	R\$ 3.378,00	R\$ 3.378,00	R\$ -	0,00%
ADEMIR FRANCO CONSULTORIA AMBIENTAL ME	R\$ 11.000,00	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ 11.000,00	0,06%
ADENILSON NERES MINEIRO	R\$ -	R\$ 50,00	R\$ 50,00	R\$ -	0,00%
ADRIANA DOS SANTOS BARBOSA	R\$ 350,00	R\$ 175,00	R\$ 350,00	R\$ 175,00	0,00%
AF SOLUCOES E SERVICOS EIRELLI	R\$ 15.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 15.000,00	0,08%
AJEL SERVICE LTDA	R\$ -	R\$ 339,19	R\$ 339,19	R\$ -	0,00%
AKSO PRODUTOS ELETRONICOS LTDA	R\$ -	R\$ 967,30	R\$ 967,30	R\$ -	0,00%
AMONIA LTDA	R\$ -	R\$ 2.160,00	R\$ 2.160,00	R\$ -	0,00%
ANA PAULA COSTA DE LIRA-REEMBOLSO DESPESAS DIVERSAS	R\$ -	R\$ 462,90	R\$ 462,90	R\$ -	0,00%
ANA VALÉRIA SILVA BELO - REEMBOLSO DESPESAS DIVERSAS	R\$ -	R\$ 1.590,23	R\$ 1.590,23	R\$ -	0,00%
ANDRADE E SOUSA COM DE PEÇAS E FERRAMENTAS LTDA	R\$ -	R\$ 343,00	R\$ 343,00	R\$ -	0,00%
ARRENDAMENTO XINGUARA	R\$ 3.500.000,00	R\$ 500.000,00	R\$ -	R\$ 4.000.000,00	20,16%
ARTHUR MORAES DE CASTRO E SILVA	R\$ -	R\$ 10.000,00	R\$ 10.000,00	R\$ -	0,00%
A S INOVACAO EMPREENDIMENTO LTDA	R\$ -	R\$ 119.495,04	R\$ 119.495,04	R\$ -	0,00%
ASSOC BRASILEIRA DAS INDUSTRIAS EXPORTA	R\$ -	R\$ 71.296,02	R\$ 71.296,02	R\$ -	0,00%
AUTO POSTO CONQUISTA LTDA	R\$ -	R\$ 6.395,72	R\$ 6.395,72	R\$ -	0,00%

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/01/2024	Acréscimos do mês de fevereiro 2024	Pagamentos do mês de fevereiro 2024	Saldo Final em 29/02/2024	AV (%)
BALAN BOMBAS SOLUCOES EM BOMBEAMENTO	R\$ -	R\$ 19.396,67	R\$ 19.396,67	R\$ -	0,00%
BANCO BRADESCO	R\$ -	R\$ 42,24	R\$ 42,24	R\$ -	0,00%
BANCO BRADESCO - ENERGIA	R\$ -	R\$ 8.826,59	R\$ 8.826,59	R\$ -	0,00%
BANCO ITAÚ	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
BANCO MONEY PLUS-GRAFENO	R\$ -	R\$ 15.252,50	R\$ 15.252,50	R\$ -	0,00%
BANCO SANTANDER	R\$ -	R\$ 100,00	R\$ 100,00	R\$ -	0,00%
BARAO VILLE C CARNES LTDA EPP	R\$ -	R\$ 3.636,21	R\$ 3.636,21	R\$ -	0,00%
BENEFICIOS /AUXÍLIO FUNCIONÁRIO	R\$ -	R\$ 1.948,00	R\$ -	R\$ 1.948,00	0,01%
BERNARDO & MEDEIROS LTDA	R\$ -	R\$ 3.855,96	R\$ 3.855,96	R\$ -	0,00%
BRASPRESS TRANSPORTES URGENTES LTDA	R\$ -	R\$ 1.919,81	R\$ 1.919,81	R\$ -	0,00%
BRAVOS HOTEL	R\$ -	R\$ 658,00	R\$ 658,00	R\$ -	0,00%
C. DA S. OLIVEIRA ASSESSORIA, CONSULTORIA E EMPREENDIMENTOS EIRELI	R\$ 65.003,22	R\$ 6.500,00	R\$ 6.500,00	R\$ 65.003,22	0,33%
CACULINHA PANIFICADORA	R\$ -	R\$ 8.117,50	R\$ 8.117,50	R\$ -	0,00%
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
CAMARA COM ENERGIA ELET. CCEE	R\$ -	R\$ 138,08	R\$ -	R\$ 138,08	0,00%
CAMARGUS DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS EIRELI	R\$ -	R\$ 3.373,50	R\$ 3.373,50	R\$ -	0,00%
CAMELIA AROMAS ESSENCIAS	R\$ -	R\$ 4.482,00	R\$ 4.482,00	R\$ -	0,00%
CARLA CRISTINA F TAVARES DA SILVA	R\$ 2.649,27	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.649,27	0,01%
CARLA DA SILVA OLIVEIRA -REEMBOLSO DESPESAS DE VIAGEM	R\$ -	R\$ 1.483,91	R\$ 1.483,91	R\$ -	0,00%
CASTRO NUMERIANO DANTAS SOCIEDADE DE ADVOGADOS	R\$ 13.500,00	R\$ 2.250,00	R\$ -	R\$ 15.750,00	0,08%
CENTRAIS ELETRICAS DO PARA S.A. - CELPA	R\$ 389.520,18	R\$ -		R\$ 389.520,18	1,96%

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/01/2024	Acréscimos do mês de fevereiro 2024	Pagamentos do mês de fevereiro 2024	Saldo Final em 29/02/2024	AV (%)
CETAL CENTRO TECNOLÓGICO DE ANÁLISES DE ALIMENTOS LTDA	R\$ -	R\$ 21.040,23	R\$ 21.040,23	R\$ -	0,00%
CINDERTECH GESTÃO DE RESÍDUOS PERIGOSOS EIRELI EPP	R\$ -	R\$ 4.500,00	R\$ 4.500,00	R\$ -	0,00%
COLDBRAS S A	R\$ -	R\$ 9.653,90	R\$ 9.653,90	R\$ -	0,00%
COM BOI NEGÓCIOS RURAIS LTDA	R\$ -	R\$ 3.717,79	R\$ 3.717,79	R\$ -	0,00%
COMÉRCIO DE SECADORES GEMINUS	R\$ -	R\$ 1.886,19	R\$ 1.886,19	R\$ -	0,00%
CORREA E PAIVA LTDA	R\$ -	R\$ 4.694,52	R\$ 4.694,52	R\$ -	0,00%
CP COMPRESSORES	R\$ -	R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00	R\$ -	0,00%
CRISTIANO CAMPOS SERENISKI	R\$ -	R\$ 2.450,00	R\$ 2.450,00	R\$ -	0,00%
CRUZA IND E COM DE PROD AGROP LTDA	R\$ -	R\$ 318,00	R\$ 318,00	R\$ -	0,00%
CSV REFR INDUSTRIAL LTDA ME	R\$ -	R\$ 2.184,00	R\$ 2.184,00	R\$ -	0,00%
DATAVALE TECNOLOGIA EM SISTEMAS	R\$ -	R\$ 9.373,10	R\$ 9.373,10	R\$ -	0,00%
DETRAN -PE	R\$ -	R\$ 1.061,06	R\$ 1.061,06	R\$ -	0,00%
D H F FREITAS TRANSPORTE LTDA	R\$ -	R\$ 440,00	R\$ 440,00	R\$ -	0,00%
DIAS E DOSSA LTDA	R\$ -	R\$ 720,00	R\$ 720,00	R\$ -	0,00%
DROGAMED MEDICAMENTOS LTDA	R\$ -	R\$ 21,68	R\$ 21,68	R\$ -	0,00%
ELECTRIA - INSTALAÇÃO E MANUTENÇÃO ELÉTRICA LTDA.	R\$ -	R\$ 2.190,00	R\$ 2.190,00	R\$ -	0,00%
ELETRICA CEIGON COMÉRCIO DE MATERIAIS ELÉTRICOS LTDA	R\$ -	R\$ 1.887,00	R\$ 1.887,00	R\$ -	0,00%
ELETRÔ MOTOR XINGU	R\$ -	R\$ 8.039,66	R\$ 8.039,66	R\$ -	0,00%
ELETRON SERVIÇOS LTDA	R\$ 16.423,75	R\$ 3.284,75	R\$ -	R\$ 19.708,50	0,10%
EMPRESARIAL PONTES CORP CENTER	R\$ -	R\$ 1.494,17	R\$ 1.494,17	R\$ -	0,00%
EPIFER	R\$ -	R\$ 26.288,40	R\$ 26.288,40	R\$ -	0,00%
ET DISTRIBUIDORA LTDA ME	R\$ -	R\$ 1.095,00	R\$ 1.095,00	R\$ -	0,00%
EXTIN CHAMA EXTINTORES LTDA	R\$ -	R\$ 320,00	R\$ 320,00	R\$ -	0,00%

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/01/2024	Acréscimos do mês de fevereiro 2024	Pagamentos do mês de fevereiro 2024	Saldo Final em 29/02/2024	AV (%)
FABIANE AMARAL - ALUGUEL ENTREPOSTO GAIBU	R\$ 5.382,54	R\$ -	R\$ -	R\$ 5.382,54	0,03%
FAZENDA MURIAE LTDA	R\$ -	R\$ 60.685,00	R\$ 60.685,00	R\$ -	0,00%
FEDERAÇÃO DOS TRAB NAS INDS ALIM E AFINS	R\$ -	R\$ 5.649,69	R\$ 5.649,69	R\$ -	0,00%
FLAVIO MENDES MENEZES	R\$ -	R\$ 300,00	R\$ 300,00	R\$ -	0,00%
FRANCISCO GERMANO DA SILVA	R\$ -	R\$ 1.700,00	R\$ 1.700,00	R\$ -	0,00%
GABRIEL MOURA BUREGIO	R\$ -	R\$ 56,00	R\$ 56,00	R\$ -	0,00%
GFG TRANSPORTES LTDA	R\$ -	R\$ 1.128,21	R\$ 1.128,21	R\$ -	0,00%
GLOBALMANG MANGUEIRAS E PLÁSTICOS INDUST	R\$ -	R\$ 1.400,00	R\$ 1.400,00	R\$ -	0,00%
GLOBALVAC IND E COM DE MAQ LTDA	R\$ -	R\$ 15.439,09	R\$ 15.439,09	R\$ -	0,00%
GOIAS FERRAMENTAS LTDA EPP	R\$ -	R\$ 540,00	R\$ 540,00	R\$ -	0,00%
GP PNEUS LTDA	R\$ -	R\$ 1.360,00	R\$ 1.360,00	R\$ -	0,00%
GRANJTEC INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA	R\$ -	R\$ 1.599,92	R\$ 1.599,92	R\$ -	0,00%
GUILHERME T DE FERNANDO ME	R\$ -	R\$ 1.600,00	R\$ 1.600,00	R\$ -	0,00%
H B COMÉRCIO DE EMBALAGENS LTDA	R\$ -	R\$ 5.156,84	R\$ 5.156,84	R\$ -	0,00%
HENDGES COMÉRCIO VAREJISTA E ATACADISTA DE LUBRIFICANTES LTDA	R\$ -	R\$ 18.616,92	R\$ 18.616,92	R\$ -	0,00%
HEROILSON PEREIRA DE OLIVEIRA	R\$ -	R\$ 950,00	R\$ 950,00	R\$ -	0,00%
HIGEX INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS SANEANTES LTDA	R\$ -	R\$ 7.580,00	R\$ 7.580,00	R\$ -	0,00%
HIPERPNEUS RENOVADORA DE PNEUS DE XINGUARA LTDA	R\$ -	R\$ 2.200,00	R\$ 2.200,00	R\$ -	0,00%
ICMS -PARCELAMENTO	R\$ 13.047.452,13	R\$ -	R\$ -	R\$ 13.047.452,13	65,77%
IMPERIAL COMÉRCIO DE PARAFUSOS FERRAMENTAS E MÁQUINAS L	R\$ -	R\$ 4.421,33	R\$ 4.421,33	R\$ -	0,00%

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/01/2024	Acréscimos do mês de fevereiro 2024	Pagamentos do mês de fevereiro 2024	Saldo Final em 29/02/2024	AV (%)
INDUSTRIA PRODUTOS DE LIMPEZA D'SUPER LTDA	R\$ -	R\$ 24.579,20	R\$ 24.579,20	R\$ -	0,00%
INVIOLAVEL XINGUARA EIRELI	R\$ -	R\$ 1.519,00	R\$ 1.519,00	R\$ -	0,00%
ITAEI FERNANDO DA SILVA	R\$ -	R\$ 1.540,00	R\$ 1.540,00	R\$ -	0,00%
J. C. G. NUNES	R\$ -	R\$ 4.738,00	R\$ 4.738,00	R\$ -	0,00%
JCS DISTRIBUIDORA COMERCIO DE PECAS E EQUIPAMENTOS FRIGORIFICOS LTDA	R\$ -	R\$ 1.675,00	R\$ 1.675,00	R\$ -	0,00%
J3 ELETRICOS EIRELI ME	R\$ -	R\$ 3.135,00	R\$ 3.135,00	R\$ -	0,00%
JOAO BATISTA DUARTE DE OLIVEIRA EIRELI	R\$ -	R\$ 9.168,19	R\$ 9.168,19	R\$ -	0,00%
JOANA RITA MAGALHAES FERREIRA	R\$ -	R\$ 3.900,00	R\$ 3.900,00	R\$ -	0,00%
JORGE SOARES DA SILVA-REEMB. DESPESAS HOSPEDAGEM	R\$ -	R\$ 3.152,00	R\$ 3.152,00	R\$ -	0,00%
JOSÉ ADEMILTON DOS SANTOS	R\$ -	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ -	0,00%
JOSE GONCALVES DE MIRANDA	R\$ -	R\$ 2.310,00	R\$ 2.310,00	R\$ -	0,00%
JOSE OCLESIO ANTIGO	R\$ -	R\$ 1.792,00	R\$ 1.792,00	R\$ -	0,00%
JUNIOR NORTE EXPRESS LTDA	R\$ -	R\$ 2.100,00	R\$ 2.100,00	R\$ -	0,00%
J P ALVES PEREIRA COMERCIO - ENCARGOS ARRENDAMENTO-NOÉ MAGALHÃES	R\$ 15.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 15.000,00	0,08%
JUCEPE ARRECADACAO	R\$ -	R\$ 62,00	R\$ 62,00	R\$ -	0,00%
KLAUS LUDWIG SCHILLING MACIEL	R\$ 3.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.000,00	0,02%
KSEG	R\$ -	R\$ 13.929,30	R\$ 13.929,30	R\$ -	0,00%
LCP COM DE PROD FARMACEUTICOS LTDA	R\$ -	R\$ 847,94	R\$ 847,94	R\$ -	0,00%
LEANDRO JOSE PEREIRA MACEDO	R\$ -	R\$ 2.167,99	R\$ 2.167,99	R\$ -	0,00%
LEONARDO DA SILVA CARDOSO	R\$ -	R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00	R\$ -	0,00%
L J A COMERCIO VAREJISTA DE CARNES E ALI	R\$ 115.518,58	R\$ -	R\$ 105.303,19	R\$ 10.215,39	0,05%
LOZASSO CONSULTORIA EMPRESARIAL	R\$ 56.818,50	R\$ -	R\$ -	R\$ 56.818,50	0,29%

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/01/2024	Acréscimos do mês de fevereiro 2024	Pagamentos do mês de fevereiro 2024	Saldo Final em 29/02/2024	AV (%)
LUIS ARSENIO TAVARES DA SILVA FILHO	R\$ 250.484,11	R\$ 14.000,00	R\$ 152.050,00	R\$ 112.434,11	0,57%
LUIS ARSENIO TAVARES DA SILVA FILHO-REEMB. DESP. DIVS E VIAGENS	R\$ -	R\$ 36.462,65	R\$ 36.462,65	R\$ -	0,00%
LUIS BARROS FILHO	R\$ -	R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00	R\$ -	0,00%
LUSTOSA & SOBREIRA LTDA	R\$ -	R\$ 4.120,84	R\$ 4.120,84	R\$ -	0,00%
LUIZ CARLOS ALVES SOARES CONTABILIDADE	R\$ 57.003,22	R\$ 6.500,00	R\$ 10.000,00	R\$ 53.503,22	0,27%
MAJU FLORESTAS EIRELI	R\$ -	R\$ 85.307,10	R\$ 85.307,10	R\$ -	0,00%
MANIBU-ALUGUEL SALA 407 FTS RECIFE	R\$ -	R\$ 10.144,02	R\$ 10.144,02	R\$ -	0,00%
MARCOS PEREIRA DE LIMA JUNIOR	R\$ -	R\$ 45.280,00	R\$ 45.280,00	R\$ -	0,00%
MARTINS VIGILANCIA SERVIÇOS LTDA	R\$ -	R\$ 4.485,20	R\$ 4.485,20	R\$ -	0,00%
MAVEL ROLAMENTOS E BORRACHAS LTDA	R\$ -	R\$ 8.751,00	R\$ 8.751,00	R\$ -	0,00%
MBG TECNOLOGIA -FINEE FINANCIAL TECH	R\$ -	R\$ 6.565,00	R\$ 6.565,00	R\$ -	0,00%
M&E CONTROLE DE PAGAS EIRELI	R\$ -	R\$ 833,32	R\$ 833,32	R\$ -	0,00%
MEGA LOCACAO DE MAQUINAS LTDA	R\$ -	R\$ 465,00	R\$ 465,00	R\$ -	0,00%
MERCEDES CONFECÇOES EIRELI	R\$ -	R\$ 29.303,00	R\$ 29.303,00	R\$ -	0,00%
MINEIRO E MINEIRO LTDA	R\$ -	R\$ 3.837,44	R\$ 3.837,44	R\$ -	0,00%
MORAES JUNIOR ADVOGADOS ASSOCIADOS- PAGTO DE CUSTAS	R\$ -	R\$ 5.887,25	R\$ 5.887,25	R\$ -	0,00%
M G TRATORES	R\$ -	R\$ 6.000,00	R\$ 6.000,00	R\$ -	0,00%
M R DE SOUZA LTDA	R\$ -	R\$ 3.098,00	R\$ 3.098,00	R\$ -	0,00%
MRV PLASTICOS E COMERCIO DE PRODUTOS EM GERAL LTDA	R\$ -	R\$ 2.070,78	R\$ 2.070,78	R\$ -	0,00%
NEO ENERGIA PERNAMBUCO - CELPE	R\$ 997,54	R\$ 2.701,97	R\$ 3.699,51	R\$ -	0,00%
NEPIN ACESSORIOS INDUSTRIAIS L	R\$ -	R\$ 3.220,00	R\$ 3.220,00	R\$ -	0,00%

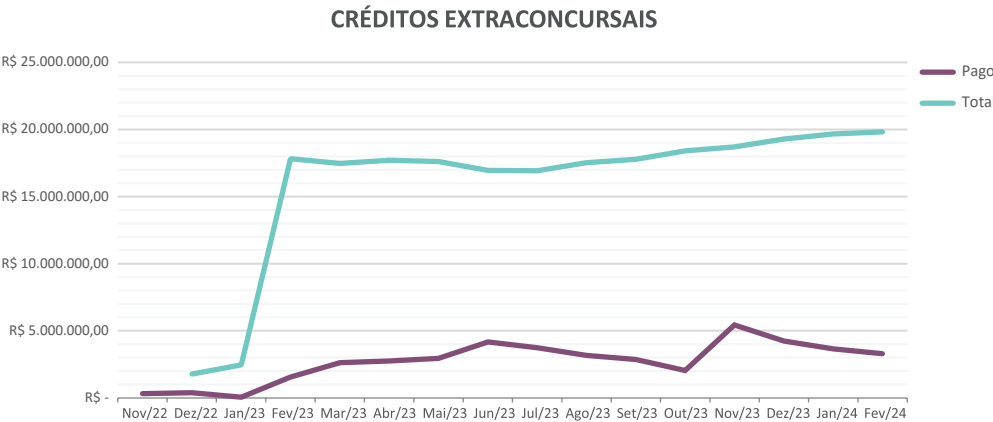
Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/01/2024	Acréscimos do mês de fevereiro 2024	Pagamentos do mês de fevereiro 2024	Saldo Final em 29/02/2024	AV (%)
NICEPLANET GEOTECNOLOGIA	R\$ -	R\$ 9.385,00	R\$ 9.385,00	R\$ -	0,00%
NORTE INOX INDUSTRIA E COMERCIO DE FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA	R\$ -	R\$ 8.932,48	R\$ 8.932,48	R\$ -	0,00%
NOSSO LAR LOJAS DE DEPARTAMENTOS LTDA	R\$ -	R\$ 2.075,00	R\$ 2.075,00	R\$ -	0,00%
ORDENADOS	R\$ 502.342,88	R\$ 1.271.091,43	R\$ 1.370.802,05	R\$ 402.632,26	2,03%
PAPELARIA TRIBUTARIA LTDA	R\$ -	R\$ 2.625,00	R\$ 2.625,00	R\$ -	0,00%
PATRICIO E PATRICIO LTDA	R\$ -	R\$ 1.400,00	R\$ 1.400,00	R\$ -	0,00%
PLOTEC COMUNIC VISUAL	R\$ -	R\$ 930,00	R\$ 930,00	R\$ -	0,00%
PENSÃO ALIMENTÍCIA	R\$ -	R\$ 825,21	R\$ 825,21	R\$ -	0,00%
PIRES E LEITE LTDA	R\$ -	R\$ 209,15	R\$ 209,15	R\$ -	0,00%
PONTUAL VIAGENS E TURISMO LTDA	R\$ 98.758,98	R\$ -	R\$ -	R\$ 98.758,98	0,50%
PREFEITURA DA CIDADE DO RECIFE	R\$ -	R\$ 1.340,01	R\$ 1.340,01	R\$ -	0,00%
PREFEITURA MUNICIPIO DE XINGUARA	R\$ -	R\$ 11.739,66	R\$ 11.739,66	R\$ -	0,00%
PRESTADOR DE SERVIÇOS	R\$ -	R\$ 73.129,50	R\$ 73.129,50	R\$ -	0,00%
PRESTADORES DE SERVIÇOS PJ	R\$ 110.407,04	R\$ 75.466,32	R\$ 75.466,32	R\$ 110.407,04	0,56%
RECICLAGEM JM	R\$ -	R\$ 600,00	R\$ 600,00	R\$ -	0,00%
REI DO PALETE LTDA	R\$ -	R\$ 26.880,00	R\$ 26.880,00	R\$ -	0,00%
REINO DA BORRACHA LTDA	R\$ -	R\$ 1.455,00	R\$ 1.455,00	R\$ -	0,00%
RFX PARTICIPACOES AS -CONSULTORIA EMPRESARIAL	R\$ 1.000.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.000.000,00	5,04%
ROCHA NETO C A CONTABIL LTDA - HONORÁRIOS	R\$ 380.000,00	R\$ 15.000,00	R\$ 47.500,00	R\$ 347.500,00	1,75%
ROBERTO CHARLES FREIRY DA SILVA	R\$ -	R\$ 2.400,15	R\$ 2.400,15	R\$ -	0,00%
ROGERIO APARECIDO SABOIA GALVAO-REEMB. COMPRA PASSAGEM AEREA	R\$ -	R\$ 2.538,11	R\$ 2.538,11	R\$ -	0,00%
RUVIN VELOSO FREIRE KUTZ	R\$ -	R\$ 10.426,00	R\$ -	R\$ 10.426,00	0,05%

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/01/2024	Acréscimos do mês de fevereiro 2024	Pagamentos do mês de fevereiro 2024	Saldo Final em 29/02/2024	AV (%)
SANDOVAL MARINHO DE LIMA	R\$ -	R\$ 220,00	R\$ 220,00	R\$ -	0,00%
SEFA DAE ICMS	R\$ -	R\$ 5.580,15	R\$ 5.580,15	R\$ -	0,00%
SCHNEIDER SOLUCOES ELETRICAS	R\$ -	R\$ 5.290,00	R\$ 5.290,00	R\$ -	0,00%
TACO TESTE AUTO ELETRICA LTDA	R\$ -	R\$ 750,29	R\$ 750,29	R\$ -	0,00%
TC BORRACHARIA LTDA	R\$ -	R\$ 500,00	R\$ 500,00	R\$ -	0,00%
TEC DENARDO COMERCIAL LTDA EPP	R\$ -	R\$ 8.800,00	R\$ 8.800,00	R\$ -	0,00%
TINGOY INDUSTRIA E COMERCIO LTDA EPP	R\$ -	R\$ 1.252,80	R\$ 1.252,80	R\$ -	0,00%
THIAGO ALEX TRIGUEIRO SILVA	R\$ -	R\$ 18.000,00	R\$ 18.000,00	R\$ -	0,00%
TPQ SISTEMAS SERVIÇOS EIRELI -REEMB. PAGT DIVS9FGTS, DIARIAS, FORNEC)	R\$ -	R\$ 183.135,62	R\$ 183.135,62	R\$ -	0,00%
TPQ SISTEMAS SERVIÇOS EIRELI	R\$ -	R\$ 90.021,20	R\$ 90.021,20	R\$ -	0,00%
TRANSPRESS TRANSPORTE EXPRESSO LTDA	R\$ -	R\$ 6.067,63	R\$ 6.067,63	R\$ -	0,00%
TUBONEX TUBOS E CONEXOES LTDA	R\$ -	R\$ 13.779,56	R\$ 13.779,56	R\$ -	0,00%
UMICONTROL U CON IND C LT EPP	R\$ -	R\$ 682,00	R\$ 682,00	R\$ -	0,00%
UNIVERSAL QUIMICA LTDA	R\$ -	R\$ 57.187,36	R\$ 57.187,36	R\$ -	0,00%
VERD MADE	R\$ -	R\$ 1.217,20	R\$ 1.217,20	R\$ -	0,00%
VETPLUS SERVICOS VETERINARIOS E ASSESSOR	R\$ -	R\$ 10.363,70	R\$ 10.363,70	R\$ -	0,00%
VIDAATIVA CONSULTORIA E FISIOTERAPIA	R\$ 11.000,00	R\$ 2.200,00	R\$ -	R\$ 13.200,00	0,07%
VIVO TELEFONIA	R\$ -	R\$ 324,58	R\$ 324,58	R\$ -	0,00%
WASSER BRASIL TRATAMENTO DE AGUA LTDA	R\$ -	R\$ 9.864,00	R\$ 9.864,00	R\$ -	0,00%
WHERICA RITA DA SILVA	R\$ -	R\$ 7.500,00	R\$ 4.650,00	R\$ 2.850,00	0,01%
WORLD HALAL CENTER LTDA	R\$ -	R\$ 75.080,00	R\$ 75.080,00	R\$ -	0,00%
WF REFRIGERACAO E MANUTENCAO LTDA	R\$ -	R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00	R\$ -	0,00%

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/01/2024	Acréscimos do mês de fevereiro 2024	Pagamentos do mês de fevereiro 2024	Saldo Final em 29/02/2024	AV (%)
WR DE LIMA COM DE FERRO E ACO LTDA	R\$ -	R\$ 1.910,00	R\$ 1.910,00	R\$ -	0,00%
WTI SOLUÇÕES E SUPORTE EM TI	R\$ -	R\$ 6.454,00	R\$ 6.454,00	R\$ -	0,00%
XIMAG MAQUINAS AGRICOLAS	R\$ -	R\$ 180,00	R\$ 180,00	R\$ -	0,00%
ZE DO RATO PRENSAGEM DE MANGUEIRAS	R\$ -	R\$ 1.128,21	R\$ 1.128,21	R\$ -	0,00%

A Relação de Passivos Extraconcursais do mês de **fevereiro** de 2024 totaliza um montante de R\$ 19,8 milhões, com pagamentos no mês de R\$ 3.305.599,85 ou 16,66% do total de passivo extraconcursal. Ao se comparar com o mês de **janeiro** de 2023 houve uma elevação de R\$ 146.894,81 ou 0,75% do total da relação.

Abaixo a evolução dos créditos extraconcursais pagos e em sua totalidade de dezembro de 2022 a **fevereiro** de 2024.



Esclarecimentos

Diante das informações disponibilizadas pela Recuperanda, os seguintes esclarecimentos se fazem necessário:

Demonstração do Resultado do Exercício (DRE):

- Na Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), observa-se um saldo de R\$ 3.402.689,21 na conta Custo das Vendas e em contrapartida uma Receita Bruta de Vendas de R\$ 241.732,74, um grande desbalanço, contrariando as normas contábeis.

Posto isto, necessita-se esclarecimentos.

Visão do Administrador Judicial

Os dados revelam um aumento nos ativos e passivos da empresa, indicando crescimento nas operações, especialmente em adiantamentos a fornecedores e contas a receber. No entanto, o resultado líquido do período é negativo, sugerindo desafios em eficiência operacional ou controle de custos. Além disso, o fluxo de caixa operacional é negativo, levantando preocupações sobre a liquidez da empresa. É crucial investigar as causas desse desempenho e implementar medidas corretivas para melhorar a rentabilidade e a saúde financeira da empresa.

Na expectativa de ter servido a instrução processual, este profissional respeitosamente subscreve.

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Abril de 2024.



Rocha Neto e Associados
ADMINISTRADORA JUDICIAL

Rep. Clybas Correa Rocha Neto
ECONOMISTA CORECON-PR 7758
CONTADOR CRC-PR 074519/O-9

Apêndices

BALANÇO PATRIMONIAL (BP)

BALANÇO PATRIMONIAL	GRUPO FRIBEV
ATIVO	89.192.962,21
CIRCULANTE	87.322.273,72
Caixa e Bancos Conta Movimento	56.183,89
Estoques	3.555.377,69
Adiantamentos a Fornecedores	37.554.033,10
Contas a Receber	30.468.465,26
Impostos e Contribuições a Recuperar	10.628.762,39
Operações com Partes Relacionadas	5.037.086,74
Despesas do Exercício Seguinte	22.364,65
NÃO CIRCULANTE	1.870.688,49
Imobilizado	1.870.688,49
Imobilizado Técnico	15.141.135,15
(-) Depreciação Acumulada	-13.270.446,66
PASSIVO + PL	89.192.962,21
PASSIVO	241.643.576,71
CIRCULANTE	233.800.847,03
Fornecedores	69.710.830,21
Empréstimos e Financiamentos	71.623.864,27
Obrigações Trabalhista	31.600.686,71
Obrigações Tributárias	19.192.904,33
Operações com Partes Relacionadas	39.282,39
Outras Obrigações	41.633.279,12
NÃO CIRCULANTE	7.842.729,68
Parcelamentos Fiscais	7.842.729,68
Outras Obrigações	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-152.450.614,50
Capital Social	200.000,00
Prejuízos Acumulados	-149.077.354,79
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00
Resultado do Período	-3.573.259,71

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	GRUPO FRIBEV
RECEITA BRUTA DE VENDAS	241.732,74
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-32.029,59
Deduções da Receita Operacional Bruta	-32.029,59
Incentivos Fiscais	0,00
RECEITA LÍQUIDA	209.703,15
(-) Custo das Vendas	-3.402.689,21
RESULTADO BRUTO	-3.192.986,06
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	-363.759,04
Despesas Comerciais	0,00
Despesas Administrativas	-344.506,56
Despesas Tributárias	-19.252,48
Outras Receitas	0,00
Resultado Antes do Resultado Financeiro	-3.556.745,10
Receitas Financeiras	0,80
Despesas Financeiras	-16.515,41
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	-3.573.259,71
Tributos Sobre o Lucro	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-3.573.259,71

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO	
ATIVIDADES OPERACIONAIS	GRUPO FRIBEV
Resultado Líquido do Período	-3.573.259,71
Depreciações	34.625,14
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00
Resultado Líquido Ajustado	-3.538.634,57
Fluxo de Caixa Proveniente das Atividades Operacionais	
(+/-) Variação da Conta de Estoques	-102.828,17
(+/-) Variação da Conta Adiantamentos a Fornecedores	-1.015.611,77
(+/-) Variação em Contas a Receber	-241.732,74
(+/-) Variação da Conta Impostos a Recuperar	-41.950,02
(+/-) Variação da Conta Despesas Pagas Antecipadamente	0,00
(+/-) Variação da Conta Crédito com Partes Relacionadas	0,00
(+/-) Variação de Contas a Pagar à Fornecedores	764.542,29
(+/-) Variação da Conta Obrigações Trabalhistas	856.473,88
(+/-) Variação da Conta Obrigações Tributárias	38.419,53
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações	3.276.674,67
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações de Longo Prazo	0,00
Total das Variações de Ativos e Passivos	3.533.987,67
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-4.646,90
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	
Aquisição de Móveis e Utensílios	-4.500,00
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	-41.740,61
Aquisição de Computadores e Periféricos	0,00
Contratação de Arrendamento	0,00
Veículos	0,00
Intangíveis	0,00
Máquinas e Ferramentas	0,00
Central Telefônica	0,00
Reformas	0,00

Imobilizado a Classificar	-3.224,00
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimentos	-49.464,61
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	
Empréstimos Bancários	0,00
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamentos	0,00
Resumo	
Variação Líquida do Caixa e Equivalente de Caixa	-54.111,51
Saldo Inicial das Disponibilidades	110.295,40
Saldo Final das Disponibilidades	56.183,89



rocha neto
& associados

43 3356 1826

contato@rochaneto.com.br

www.rochanetoassociados.com.br