

AO JUÍZO DA 1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE CARPINA - ESTADO DE PERNAMBUCO

AUTOS Nº 0005406-47.2022.8.17.2470 - RECUPERAÇÃO JUDICIAL

AUTORES: GRUPO FRIBEV

ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL ("ADMINISTRADORA JUDICIAL", "ADMINISTRADORA" ou simplesmente "AJ"), representada por **CLYBAS CORREA ROCHA NETO**, economista e contador, nomeada para a **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** das empresas integrantes do autodenominado "**GRUPO FRIBEV**", por intermédio de seu procurador que a esta subscreve, com endereço profissional mencionado no rodapé da presente missiva, vem à honrosa presença de Vossa Excelência:

1. Apresentar a esse r. Juízo, o Relatório Mensal de Atividade (Prestação de Contas) relativos ao mês de dezembro/2022 e requerer sua juntada ao processo.

2. E, quanto a esse Relatório, ressalva a necessidade de esclarecimentos:

Diante das informações disponibilizadas pela Recuperanda, um esclarecimento se faz necessário, segue:

A divergência encontra-se em Empréstimos Bancários da Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), que consta um saldo negativo, seria apenas um erro na nomenclatura da conta ou outra inconformidade?

Londrina, 29 de maio de 2023.

DENNER OCTAVIO DE OLIVEIRA DIAS

OAB/PR 113.359

Rua Nevada, 901, Jardim Quebec, CEP: 86.060-238, Londrina - PR
Av. Domingos Ferreira, 4060, Salas 1001/1002, Bairro Boa Viagem, Recife - PE
Tel.: (43) 3356-1826 - WhatsApp: 43 9 9136.1805
www.rochanetoassociados.com.br | contato@rochaneto.com.br





Relatório Mensal de Atividades

Recuperação Judicial | Dezembro 2022

Grupo Fribev



Assinado eletronicamente por: DENNER OCTAVIO DE OLIVEIRA DIAS - 29/05/2023 17:02:21
<https://pje.tjpe.jus.br:443/1g/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=23052917022064500000131229492>
Número do documento: 23052917022064500000131229492

Num. 134343387 - Pág. 1

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: ROCHANETO – CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL
LTDA.



Índice

04

Introdução

- 05 Empresa em Recuperação Judicial
- 07 Composição Societária

08

Fatos relevantes

10

Relação de funcionários

12

Análise das Demonstrações Contábeis

- 13 Balanço Patrimonial
- 14 Demonstração do Resultado do Exercício
- 16 Demonstração dos Fluxos de Caixa

17

Análise dos Indicadores Econômicos/Financeiros

- 18 Índice de Liquidez Corrente
- 18 Índice de Liquidez Seca
- 19 Índice de Liquidez Imediata
- 19 Índice de Liquidez Geral
- 20 Análise Comparativa

21

Índices de Insolvência

- 22 Índice de Insolvência de Kanitz
- 23 Índice de Insolvência de Altman

24

Índices de Endividamento

- 25 Índice Participação de Capital de Terceiros
- 26 Índice Composição do Endividamento
- 26 Índice Imobilização do Patrimônio Líquido

27

Indicadores de Rentabilidade

- 28 Indicador de Retorno Sobre Investimento
- 29 Indicador Retorno Sobre Patrimônio Líquido

30

Margens de Lucratividade e Rentabilidade

- 31 Margem Bruta
- 32 Margem Ebitda
- 32 Imobilização de Recursos Não Correntes

33

Calendário Processual

35

Extraconcursal

37

Esclarecimentos

40

Apêndices

- 41 Balanço Patrimonial
- 42 Demonstração do Resultado do Exercício
- 43 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 FTS - FRIGORIFICO TAVARES DA SILVA LTDA MATRIZ	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 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 FRIBEV FILIAL 1	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

25.264.597/0003-74	FTS FRIGORÍFICO TAVARES DA SILVA LTDA FRIBEV - FRIGORIFICO BELA VISTA FILIAL 2	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 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 FRIBEV FILIAL 4	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



Este Relatório Mensal de Atividades foi elaborado com base nas informações fornecidas pela Recuperanda, relativas ao mês de **dezembro de 2022**, abrangendo o período de 01/12/2022 a 31/12/2022, 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.



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%



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 05/12/2022, no Ids. 121093008, o Magistrado decidiu a respeito dos seguintes itens:

1. Deferiu pedido de Extensão da Tutela de Urgência Liminar concedida no ID nº 120219226.
2. Determina que a Secretaria promova a exclusão da empresa Recuperanda do polo passivo da presente ação no sistema PJe, bem como com a exclusão da empresa de consultoria que consta no polo ativo, e faça constar no polo ativo a empresa Recuperanda.
3. Intime-se ainda a empresa Recuperanda para, querendo, manifestar-se sobre a proposta de honorários apresentada pelo Administrador Judicial nomeado no prazo de 10 (dez) dias.

No dia 07/12/2022, no Ids. 121372294, a Administradora Judicial informou calendário processual e quanto as habilitações e divergências administrativas.

No dia 21/12/2022, no Ids. 122359960, a Administradora Judicial informou que fora encaminhado as correspondências endereçadas a todos os credores relacionados pela Recuperanda, informa também que o número dos CEP's indicados não condizia com aquele cadastrado, então com auxílio dos funcionários dos Correios foi promovido a alteração dos endereços dos credores trabalhistas.

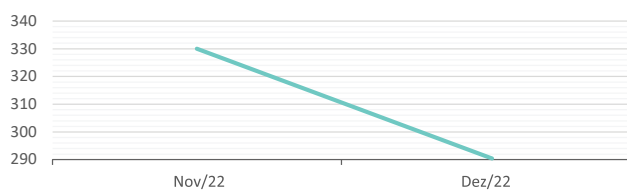


Relação de Funcionários



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 dezembro/2022:

FRIBEV	NOV/2022	DEZ/2022
CONSOLIDADO	329	297



Análise das Demonstrações Contábeis



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

GRUPO FRIBEV

BALANÇO PATRIMONIAL	DEZ/2022	NOV/2022	AH (%)	AV (%)
ATIVO	81.329.487,32	81.729.370,26	-0,49	100,00
CIRCULANTE	77.145.708,31	77.262.963,75	-0,15	94,86
Caixa e Bancos Conta Movimento	41.313,09	31.004,35	33,25	0,05
Estoques	2.270.172,85	2.354.241,65	-3,57	2,79
Adiantamentos a Fornecedores	30.778.079,09	30.901.800,11	-0,40	37,84
Contas a Receber	28.748.873,39	28.672.476,69	0,27	35,35
Impostos e Contribuições a Recuperar	10.247.238,50	10.243.409,56	0,04	12,60
Operações com Partes Relacionadas	5.037.666,74	5.037.666,74	0,00	6,19
Despesas do Exercício Seguinte	22.364,65	22.364,65	0,00	0,03
NÃO CIRCULANTE	4.183.779,01	4.466.406,51	-6,33	5,14
Imobilizado	4.183.779,01	4.466.406,51	-6,33	5,14
Imobilizado Técnico	14.748.220,33	14.748.220,33	0,00	18,13
(-) Depreciação Acumulada	-10.564.441,32	-10.281.813,82	2,75	-12,99
PASSIVO + PL	81.329.487,32	81.729.370,26	-0,49	100,00
PASSIVO	201.908.180,31	200.949.153,09	0,48	248,26
CIRCULANTE	201.908.180,31	197.299.895,81	2,34	248,26
Fornecedores	65.461.921,76	65.185.890,18	0,42	80,49
Empréstimos e Financiamentos	71.623.984,27	71.660.642,57	-0,05	88,07
Obrigações Trabalhista	21.886.400,11	21.092.811,12	3,76	26,91
Obrigações Tributárias	27.222.733,28	25.579.585,29	6,42	33,47
Operações com Partes Relacionadas	39.282,39	136.342,27	-71,19	0,05
Outras Obrigações	15.673.858,50	13.644.624,38	14,87	19,27
NÃO CIRCULANTE	0,00	3.849.257,28	-100,00	0,00
Parcelamentos Fiscais	0,00	1.609.257,28	-100,00	0,00
Outras Obrigações	0,00	2.040.000,00	-100,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-120.578.692,99	-119.219.782,83	1,14	-148,26
Capital Social	200.000,00	200.000,00	0,00	0,25

Prejuízos Acumulados	-119.419.782,83	-117.664.401,82	1,49	-146,83
Resultado do Período	-1.358.910,16	-1.755.381,01	-22,59	-1,67

- Caixa e Bancos Conta Movimento de R\$ 41,3 mil. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou um acréscimo de 33,25%.
- Estoques de R\$ 2,2 milhões. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou uma redução de 3,57 e em relação ao Ativo representa o percentual de 2,79%.
- Adiantamentos a Fornecedores de R\$ 30,7 milhões. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou uma redução de 0,40% e em relação ao Ativo representa o percentual de 37,84%.
- Contas a Receber de R\$ 28,7 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 35,35%.
- Impostos e Contribuições a Recuperar de R\$ 10,2 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 12,60%.
- Operações com Partes Relacionadas de R\$ 5 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 6,19%.
- Despesas do Exercício Seguinte de R\$ 22,3 mil. Em relação ao Ativo representa o percentual de 0,03%.
- Imobilizado de R\$ 4,1 milhões. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou uma redução de 6,33% e em relação ao Ativo representa o percentual de 5,14%.
- Fornecedores de R\$ 65,4 milhões. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou um acréscimo de 0,42% e em relação ao Passivo representa o percentual de 80,49%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 71,6 milhões. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou um decréscimo de 0,05% e em relação ao Passivo representa o percentual de 88,07%.
- Obrigações Trabalhista de R\$ 21,8 milhões. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou uma elevação de 3,76% e em relação ao Passivo representa o percentual de 26,91%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 27,2 milhões. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou um acréscimo de 6,42% e em relação ao Passivo representa o percentual de 33,47%.
- Operações com Partes Relacionadas de R\$ 39,2 mil. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou um decréscimo de 71,19% e em relação ao Passivo representa o percentual de 0,05%.
- Outras Obrigações de R\$ 15,6 milhões. Em relação ao Passivo representa o percentual de 19,27%.
- Capital Social de R\$ 200 mil. Em relação ao Passivo representa o percentual de 0,25%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 119,4 milhões. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou um acréscimo de 1,49% e em relação ao Passivo representa o percentual de 146,83%.



Assinado eletronicamente por: DENNER OCTAVIO DE OLIVEIRA DIAS - 29/05/2023 17:02:21
<https://pje.tipe.jus.br:443/1g/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=23052917022064500000131229492>
 Número do documento: 23052917022064500000131229492

Num. 134343387 - Pág. 13

DRE

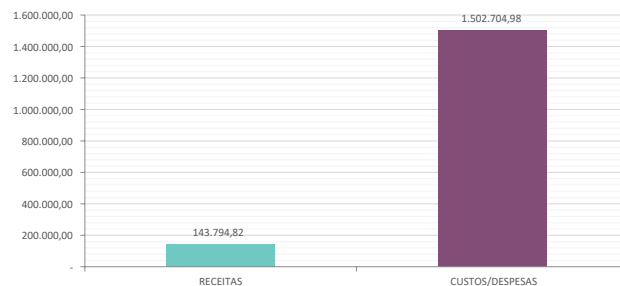
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	DEZ/2022	NOV/2022	AH (%)	AV (%)
RECEITA BRUTA DE VENDAS	119.695,00	12.250,00	877,10	113,31
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-14.059,54	-419,07	3.254,94	-13,31
Deduções da Receita Operacional Bruta	-25.158,09	-2.288,78	999,19	-23,82
Incentivos Fiscais	11.098,55	1.869,71	493,60	10,51
RECEITA LÍQUIDA	105.635,46	11.830,93	792,88	100,00
(-) Custo das Vendas	-1.196.712,96	-1.581.696,63	-24,34	-1.132,87
RESULTADO BRUTO	-1.091.077,50	-1.569.865,70	-30,50	-1.032,87
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	-244.175,45	-181.439,40	51,25	-231,15
Despesas Comerciais	-25.863,75	-1.719,00	1.404,58	-24,48
Despesas Administrativas	-256.121,06	-193.564,78	32,32	-242,46
Despesas Tributárias	-350,00	-171,30	104,32	-0,33
Outras Receitas	38.159,36	34.015,68	12,18	36,12
Resultado Antes do Resultado Financeiro	-1.335.252,95	-1.731.305,10	-22,88	-1.264,02
Receitas Financeiras	0,00	0,75	-100,00	0,00
Despesas Financeiras	-23.657,21	-24.076,66	-1,74	-22,40
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	-1.358.910,16	-1.755.381,01	-22,59	-1.286,41
Tributos Sobre o Lucro	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-1.358.910,16	-1.755.381,01	-22,59	-1.286,41

- Receita Bruta de Vendas de R\$ 119,6 mil. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou um aumento de 877,10%.
- Dedução da Receita Bruta de R\$ 14 mil. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou um acréscimo de 3.254,94% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 13,31%.
- Custo das Vendas de R\$ 1,1 milhão. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou uma redução de 24,34% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 1.132,87%.
- Resultado Bruto **NEGATIVO** de R\$ 1 milhão. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou uma melhora no resultado de 30,50%.
- Despesas Operacionais de R\$ 244,1 mil. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou um acréscimo de 51,25% e em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 231,15%.
- Despesas Comerciais de R\$ 25,8 mil. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou um aumento de 1.404,58%.
- Despesas Administrativas de R\$ 256,1 mil. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou um acréscimo de 32,32%.
- Despesas Tributárias de R\$ 350,00. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou um aumento de 104,32%.

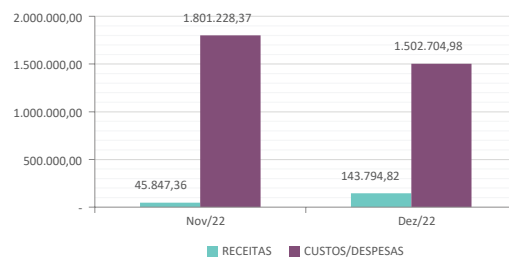
- Outras Receitas de R\$ 38,1 mil. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou um acréscimo de 12,18%.
- Despesas Financeiras de R\$ 23,6 mil. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou um decréscimo de 1,74%.
- Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro com saldo **NEGATIVO** de R\$ 1,3 milhão. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou uma melhora de 22,59%.

Apurou-se para o Grupo FRIBEV o Prejuízo no valor de R\$ 1,3 milhão. Em confronto com o mês de novembro/2022, apresentou uma melhora no resultado de 22,59%.

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



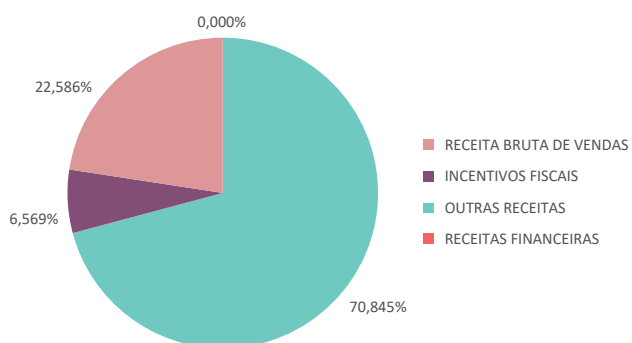
A evolução de receitas e custos/despesas de novembro/2022 a dezembro/2022 está demonstrada no gráfico abaixo:



Assinado eletronicamente por: DENNER OCTAVIO DE OLIVEIRA DIAS - 29/05/2023 17:02:21
<https://pje.tje.jus.br:443/1g/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=23052917022064500000131229492>
 Número do documento: 23052917022064500000131229492

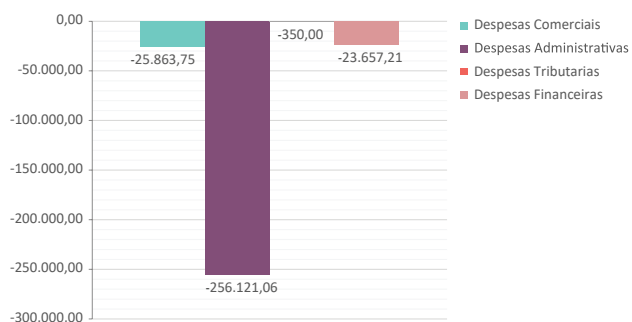
A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem das Receitas:

RECEITA BRUTA	
RECEITA BRUTA DE VENDAS	R\$ 119.685,00
INCENTIVOS FISCAIS	R\$ 11.088,55
OUTRAS RECEITAS	R\$ 38.159,36
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ -
TOTAL	R\$ 168.952,91



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

DESPESAS	100%
Despesas Comerciais	8%
Despesas Administrativas	84%
Despesas Tributárias	0%
Despesas Financeiras	8%



DFC

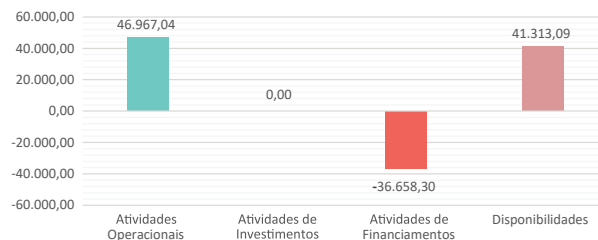
A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	DEZ/2022	NOV/2022	AH (%)
Resultado Líquido do Período	-1.358.910,16	-1.755.381,01	-22,59
Depreciações	282.627,50	282.544,13	0,03
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Resultado Líquido Ajustado	-1.076.282,66	-1.472.836,88	-26,92
Fluxo de Caixa Proveniente das Atividades Operacionais			
(+/-) Variação da Conta de Estoques	84.068,80	12.459,74	574,72
(+/-) Variação da Conta Adiantamentos a Fornecedores	123.721,02	-8.592,15	-1.539,93
(+/-) Variação em Contas a Receber	-76.396,70	159.375,25	-147,94
(+/-) Variação da Conta Impostos a Recuperar	-3.828,94	-4.980,13	-23,12
(+/-) 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 a Fornecedores	178.971,70	497.759,85	-64,04
(+/-) Variação da Conta Obrigações Trabalhistas	793.588,99	943.239,38	-15,87
(+/-) Variação da Conta Obrigações Tributárias	1.643.147,99	7.737,57	21.135,97
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações	2.029.234,12	-12.866,94	-15.870,91
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações de Longo Prazo	-3.649.257,28	0,00	0,00
Total das Variações de Ativos e Passivos	1.123.249,70	1.594.132,57	-29,54
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	46.967,04	121.295,69	-61,28
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Móveis e Utensílios	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	0,00	0,00	0,00
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

Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimentos	0,00	0,00	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Empréstimos Bancários	-36.658,30	-119.932,21	-69,43
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamentos	-36.658,30	-119.932,21	-69,43
Resumo			
Variação Líquida do Caixa e Equivalente de Caixa	10.308,74	1.363,48	656,06
Saldo Inicial das Disponibilidades	31.004,35	29.640,87	4,60
Saldo Final das Disponibilidades	41.313,09	31.004,35	33,25

- Resultado Líquido do Período. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 1,3 milhão.
- Depreciações. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 282,6 mil.
- Estoques. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 84 mil.
- Adiantamentos a Fornecedores. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 123,7 mil.
- Contas a Receber. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 76,3 mil.
- Impostos a Recuperar. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 3,8 mil.
- Fornecedores. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 178,9 mil.
- Obrigações Trabalhistas. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 793,5 mil.
- Obrigações Tributárias. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 1,6 milhão.
- Outras Obrigações. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 2 milhões.
- Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades Operacionais. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 46,9 mil.
- Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamentos. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 36,6 mil.
- Caixa e Equivalente de Caixa. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 10,3 mil.
- Saldo Final das Disponibilidades. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 41,3 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

0,38

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa em Recuperação possui R\$ 0,38 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

0,37

Com base nos dados acima, é possível concluir que a Recuperanda possui R\$ 0,37 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

0,38

Conclui-se a partir dos dados acima, que a Recuperanda possui R\$ 0,38 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.

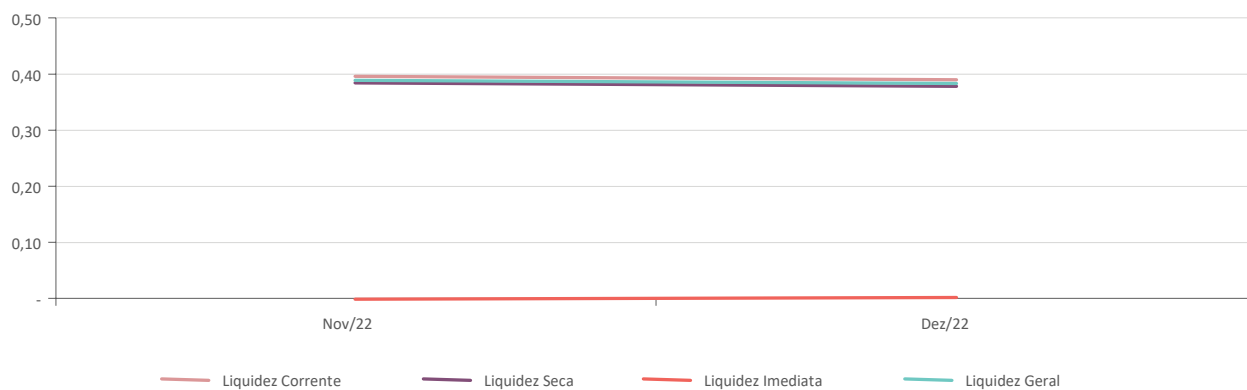


ANÁLISE COMPARATIVA

Quadro Comparativo dos Indicadores. Período de novembro e dezembro de 2022.

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	NOV/2022	DEZ/2022
Liquidez Corrente	0,39	0,38
Liquidez Seca	0,38	0,37
Liquidez Imediata	0,0002	0,0002
Liquidez Geral	0,38	0,38

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



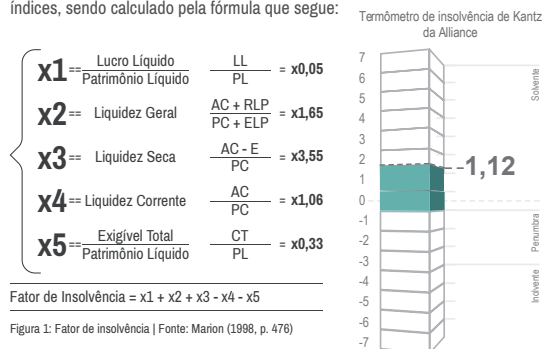
Índices de Insolvência



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

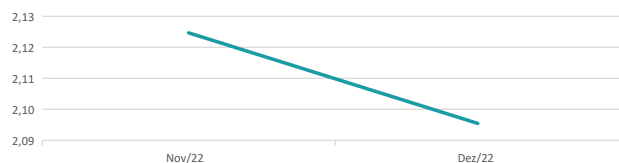
ÍNDICE DE INSOLVÊNCIA DE KANITZ

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:



O valor obtido fora de 2,10 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 dezembro/2022.



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, foi 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: $x1 = (\text{Ativo Circulante} - \text{Passivo Circulante}) / \text{Ativo Total}$

$x2 = (\text{Patrimônio Líquido} - \text{Novas Entradas de Capital}) / \text{Ativo Total}$

$x3 = \text{Lucro Antes dos Juros e de Impostos} / \text{Ativo total}$

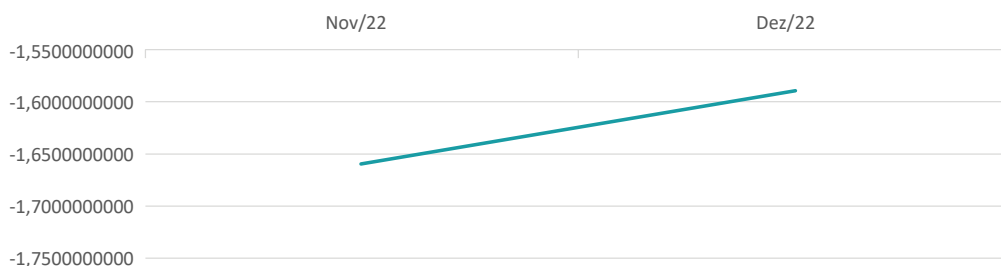
$x4 = \text{Patrimônio Líquido} / (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})$

$x5 = \text{Vendas Líquidas} / \text{Ativo Total}$

Ponto crítico é 0 (zero)

O valor obtido foi de -1,5923865780 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 dezembro/2022.



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.

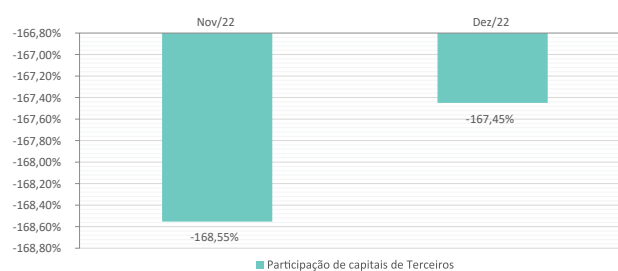
Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos da Participação de capitais de Terceiros, Composição de Endividamento e Imobilização do Patrimônio Líquido.

Quadro Comparativo dos Indicadores. Período de novembro e dezembro de 2022.

ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO	NOV/2022	DEZ/2022
Participação de capitais de Terceiros	-168,55%	-167,45%
Composição de Endividamento	98,18%	100,00%
Imobilização do Patrimônio Líquido	-3,75%	-3,47%

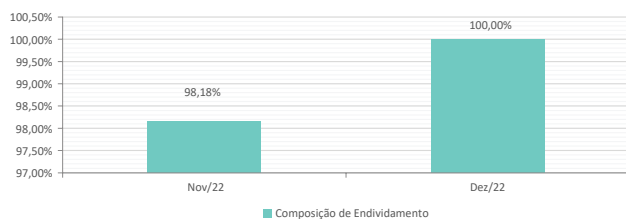
ÍNDICE PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS

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: $PCT = (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante} / \text{Patrimônio Líquido})$.



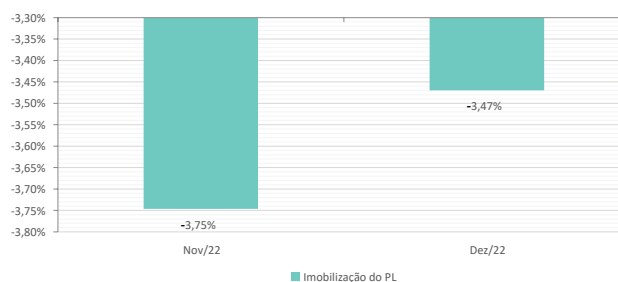
ÍNDICE COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO

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 Rentabilidade



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 dos Índices de Retorno sobre Investimento e Retorno sobre Patrimônio.

Quadro Comparativo dos Indicadores. Período de novembro e dezembro de 2022.

INDICADORES DE RENTABILIDADE	NOV/2022	DEZ20/22
Retorno sobre Investimento	-0,97	-0,87
Retorno sobre Patrimônio	1,472%	1,127%

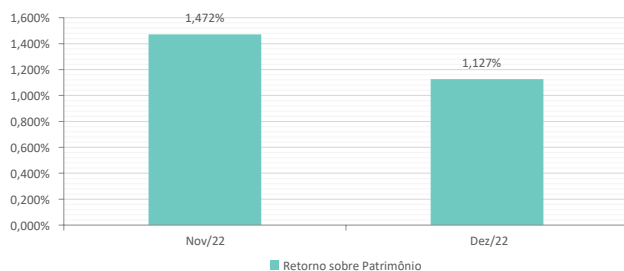
INDICADOR DE RETORNO SOBRE INVESTIMENTO

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: $ROI = (Receita - \text{Custo do Investimento}) / \text{Custo do Investimento}$.



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.

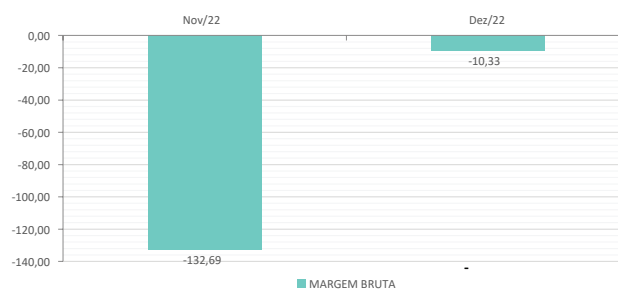
Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos das Margens Bruta, Ebitda e Imobilização dos Recursos Não Correntes.

Quadro Comparativo dos Indicadores. Período de novembro e dezembro de 2022.

MARGENS DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	NOV/2022	DEZ/2022
MARGEM BRUTA	-132,69	-10,33
MARGEM EBITDA	-146,34	-12,64
IMOBILIZAÇÃO DOS RECURSOS NÃO CORRENTES	-0,17	-0,16

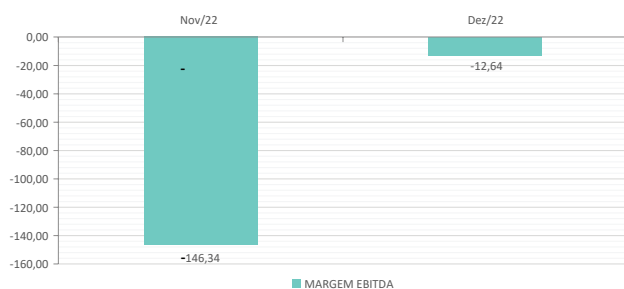
MARGEM BRUTA

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: $\text{Margem Bruta} = (\text{Lucro Bruto} / \text{Receita Líquida}) \times 100$.



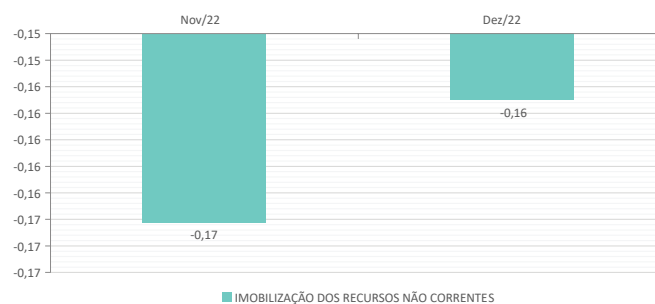
MARGEM EBITDA

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: Imobilização dos Recursos Não Correntes = (Ativo Investimento + Ativo Imobilizado + Ativos Intangíveis) / (Patrimônio Líquido + Passivo Não Circulante).



Calendário Processual



CALENDÁRIO PROCESSUAL

DATA DA OCORRÊNCIA	EVENTO	ID	LEI 11.101/05	LEI 11.101/06
04/11/2022	Distribuição do pedido de RJ	118819261	-	-
22/11/2022	Deferimento do Processamento RJ	120219226	Art. 52	Art. 52
29/11/2022	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	120768557	Art. 33	Art. 33
07/12/2022	Publicação do Edital de Deferimento do Processamento da RJ	121265724	Art. 52, § 1º	-
23/12/2022	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas		Art. 7º, § 1º	Art. 52, § 1º
08/02/2023	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial	125115389	Art. 53	Art. 7º, § 1º
08/02/2023	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ	125266715	Art. 7º, § 2º	Art. 53
	Publicação do Edital: Aviso do Plano		Art. 53, parágrafo único	Art. 7º, § 2º
17/03/2023	Publicação do Edital: Lista de Credores do AJ	128087395	Art. 7º, § 2º	Art. 53, parágrafo único
29/03/2023	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais		Art. 8º	Art. 7º, § 2º
	Prazo fatal para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial		Art. 55	Art. 8º
	Prazo para realização da AGC		Art. 56, § 1º	Art. 55
	Publicação do Edital: Convocação AGC		Art. 36	Art. 56, § 1º
	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação		Art. 37	Art. 36
	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação		Art. 37	Art. 37
	Encerramento do Período de Suspensão		Art. 6º, § 4º	Art. 37



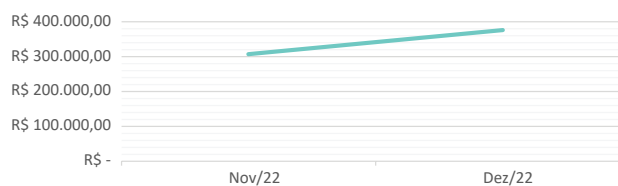
Extraconcursal



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 dezembro/2022:

CRÉDITOS EXTRACONCURSAIS	DEZ/2022
TOTAL	R\$ 375.441,15
BANCO MONEY PLUS-GRAFENO	R\$ 835,00
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	R\$ 99,00
BANCO BRADESCO	R\$ 3.479,07
ORDENADOS	R\$ 71.352,97
HONORÁRIOS	R\$ 15.000,00
PRESTADORES DE SERVIÇOS PJ	R\$ 57.100,00
PRESTADOR DE SERVIÇOS	R\$ 9.198,20
BENEFÍCIOS AUXÍLIO FUNCIONÁRIO	R\$ 2.923,60
FORTE FOMENTO MERCANTIL LTDA	R\$ 6.990,01
J P ALVES PEREIRA COMERCIO	R\$ 22.500,00
L J A COMERCIO VAREJISTA DE CARNES E ALI	R\$ 81.000,00
EDITORA EVOLUIR LTDA	R\$ 75.000,00
EDNA DO NASCIMENTO SILVA	R\$ 209,69
GERLANE SOUZA DA SILVA	R\$ 159,58
ERLETE SOUSA PINTO	R\$ 300,00
RODRIGO CESAR ROCHA	R\$ 1.900,00
SELLOKARTA SERVICOS DE POSTAGEM LTDA	R\$ 1.865,90
A2M TECNOLOGIA EM INTERNET LTDA	R\$ 1.016,62
FABIANE AMARAL	R\$ 10.765,88
FINEE FINANCIAL TECH	R\$ 2.563,28
DOMNIOM	R\$ 2.848,40
LUIZ CARLOS ALVES SOARES CONTABILIDADE	R\$ 5.000,00
CARLA CRISTINA FIGUEIROA TAVARES DA SILVA	R\$ 431,68
LOCAWEB	R\$ 328,86
EXPRESS CERTIFICAÇÃO DIGITAL	R\$ 350,00
SANTAL SERVICOS T E SAUDE LTDA	R\$ 200,00
NEO ENERGIA PERNAMBUCO	R\$ 1.204,88
JIA	R\$ 818,53

A Relação de Passivos Extraconcursais do mês de dezembro de 2022 totaliza um montante de R\$ 375.441,15 e ao se comparar com o mês de novembro de 2022 houve um aumento de R\$ 67.360,40 ou 21,86%.



Esclarecimento



Diante das informações disponibilizadas pela Recuperanda, o seguinte esclarecimento se faz necessário:

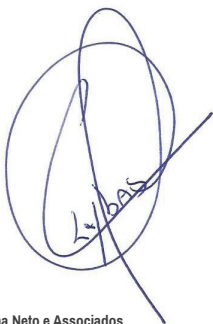
Na conta Empréstimos Bancários da Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) consta um saldo negativo, seria apenas um erro na nomenclatura da conta ou uma inconformidade?



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

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Abril de 2023.



Rocha Neto e Associados
ADMINISTRADORA JUDICIAL

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



Apêndices



BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	FRIBEV
ATIVO	81.329.487,32
CIRCULANTE	77.145.708,31
Caixa e Bancos Conta Movimento	41.313,09
Estoques	2.270.172,85
Adiantamentos a Fornecedores	30.778.079,09
Contas a Receber	28.748.873,39
Impostos e Contribuições a Recuperar	10.247.238,50
Operações com Partes Relacionadas	5.037.686,74
Despesas do Exercício Seguinte	22.364,65
NÃO CIRCULANTE	4.183.779,01
Imobilizado	4.183.779,01
Imobilizado Técnico	14.748.220,33
(-) Depreciação Acumulada	-10.564.441,32
PASSIVO + PL	81.329.487,32
PASSIVO	201.908.180,31
CIRCULANTE	201.908.180,31
Fornecedores	65.461.921,76
Empréstimos e Financiamentos	71.623.984,27
Obrigações Trabalhista	21.888.400,11
Obrigações Tributárias	27.222.733,28
Operações com Partes Relacionadas	39.282,39
Outras Obrigações	15.673.858,50
NÃO CIRCULANTE	0,00
Parcelamentos Fiscais	0,00
Outras Obrigações	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-120.578.692,99
Capital Social	200.000,00
Prejuízos Acumulados	-119.419.782,83
Resultado do Período	-1.358.910,16



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	FRIBEV
RECEITA BRUTA DE VENDAS	119.695,00
(-)DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-14.059,54
Deduções da Receita Operacional Bruta	-25.158,09
Incentivos Fiscais	11.098,55
RECEITA LÍQUIDA	105.635,46
(-)Custo das Vendas	-1.196.712,96
RESULTADO BRUTO	-1.091.077,50
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	-244.175,45
Despesas Comerciais	-25.863,75
Despesas Administrativas	-256.121,06
Despesas Tributárias	-350,00
Outras Receitas	38.159,36
Resultado Antes do Resultado Financeiro	-1.335.252,95
Receitas Financeiras	0,00
Despesas Financeiras	-23.657,21
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	-1.358.910,16
Tributos Sobre o Lucro	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-1.358.910,16



DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO	
ATIVIDADES OPERACIONAIS	FRIBEV
Resultado Líquido do Período	-1.368.910,16
Depreciações	282.627,50
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00
Resultado Líquido Ajustado	-1.076.282,66
Fluxo de Caixa Proveniente das Atividades Operacionais	
(+/-) Variação da Conta de Estoques	84.068,80
(+/-) Variação da Conta Adiantamentos a Fornecedores	123.721,02
(+/-) Variação em Contas a Receber	-76.396,70
(+/-) Variação da Conta Impostos a Recuperar	-3.828,94
(+/-) Variação da Conta Despesas Pagas Antecipadamente	0,00
(+/-) Variação da Conta Crédito com Partes Relacionadas	0,00
(+/-) Variação de Contas a Pagar à Fornecedores	178.971,70
(+/-) Variação da Conta Obrigações Trabalhistas	793.588,99
(+/-) Variação da Conta Obrigações Tributárias	1.643.147,99
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações	2.029.234,12
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações de Longo Prazo	-3.649.257,28
Total das Variações de Ativos e Passivos	1.123.249,70
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	46.967,04
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	
Aquisição de Móveis e Utensílios	0,00
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	0,00
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

Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimentos	0,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	
Empréstimos Bancários	-36.658,30
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamentos	-36.658,30
Resumo	
Variação Líquida do Caixa e Equivalente de Caixa	10.308,74
Saldo Inicial das Disponibilidades	31.004,35
Saldo Final das Disponibilidades	41.313,09





rocha neto
& associados

43 3356 1826

contato@rochaneto.com.br

www.rochanetoassociados.com.br



**FTS FRIGORÍFICO TAVARES DA SILVA LTDA.**

CNPJ: 25.264.597/0001-02

NIRE: 26202404970 DE 06/12/2017

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2022**ATIVO****CIRCULANTE**

Caixa e Bancos Conta Movimento	41.313,09
Estoques	2.270.172,85
Adiantamentos a Fornecedores	30.778.079,09
Contas a Receber	28.748.873,39
Impostos e Contribuições a Recuperar	10.247.238,50
Operações com Partes Relacionadas	5.037.666,74
Despesas do Exercício Seguinte	22.364,65
Total do Ativo Circulante	77.145.708,31

NÃO CIRCULANTE

Imobilizado	14.748.220,33
	(10.564.441,32)
Total do Ativo Não Circulante	4.183.779,01

TOTAL DO ATIVO**81.329.487,32****PASSIVO****CIRCULANTE**

Fornecedores	65.461.921,76
Empréstimos e Financiamentos	71.623.984,27
Obrigações Trabalhistas	21.886.400,11
Obrigações Tributárias	27.222.733,28
Operações com Partes Relacionadas	39.282,39
Outras Obrigações	15.673.858,50
Total do Passivo Circulante	201.908.180,31

NÃO CIRCULANTE

Parcelamentos Fiscais	-
Outras Obrigações	-
Total do Passivo Não Circulante	-

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital Social	200.000,00
Prejuízos Acumulados	(119.419.782,83)
Resultado do Período	(1.358.910,16)
Total do Patrimônio Líquido	-120.578.692,99

TOTAL DO PASSIVO**81.329.487,32****LUÍS ARSÊNIO TAVARES DA SILVA FILHO**

Sócio Administrador
CPF Nº 521.467.234-91
Identidade nº 3.054.580-SSP-PE

LUIZ CARLOS ALVES SOARES

Contador
CRC-PE 016.331/O-4
CPF nº 482.394.614-68



**FTS FRIGORÍFICO TAVARES DA SILVA LTDA.**

CNPJ: 25.264.597/0001-02

NIRE: 26202404970 DE 06/12/2017

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2022

RECEITA BRUTA DE VENDAS	119.695,00
Deduções da Receita Operacional Bruta	(25.158,09)
Incentivos Fiscais	11.098,55
	(14.059,54)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	105.635,46
Custo das Vendas	(1.196.712,96)
RESULTADO BRUTO	(1.091.077,50)
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	
Despesas Comerciais	(25.863,75)
Despesas Administrativas	(256.121,06)
Despesas Tributárias	(350,00)
Outras Receitas	38.159,36
Resultado Antes do Resultado Financeiro	(1.335.252,95)
Receitas Financeiras	-
Despesas Financeiras	(23.657,21)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	(1.358.910,16)
Tributos Sobre o Lucro	-
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(1.358.910,16)

LUÍS ARSÊNIO TAVARES DA SILVA FILHO

Sócio Administrador
CPF Nº 521.467.234-91
Identidade nº 3.054.580-SSP-PE

LUIZ CARLOS ALVES SOARES

Contador
CRC-PE 016.331/O-4
CPF nº 482.394.614-68





FTS FRIGORÍFICO TAVARES DA SILVA LTDA.

CNPJ: 25.264.597/0001-02

NIRE: 26202404970 DE 06/12/2017

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO - DEZEMBRO/2022

1. Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	
1.1 Resultado Líquido do Período	(1.358.910,16)
1.2 Depreciações	282.627,50
1.3 Ajustes de Exercícios Anteriores	-
Resultado Líquido Ajustado	(1.076.282,66)
1.2 Fluxo de Caixa Proveniente das Atividades Operacionais	
1.2.1 (+/-) Variação da Conta de Estoques	84.068,80
1.2.2 (+/-) Variação da Conta Adiantamentos a Fornecedores	123.721,02
1.2.3 (+/-) Variação em Contas a Receber	(76.396,70)
1.2.4 (+/-) Variação da Conta Impostos a Recuperar	(3.828,94)
1.2.5 (+/-) Variação da Conta Despesas Pagas Antecipadamente	-
1.2.6 (+/-) Variação da Conta Crédito com Partes Relacionadas	-
1.2.7 (+/-) Variação de Contas a Pagar à Fornecedores	178.971,70
1.2.8 (+/-) Variação da Conta Obrigações Trabalhistas	793.588,99
1.2.9 (+/-) Variação da Conta Obrigações Tributárias	1.643.147,99
1.2.10 (+/-) Variação da Conta Outras Obrigações	2.029.234,12
1.2.11 (+/-) Variação da Conta Outras Obrigações de Longo Prazo	(3.649.257,28)
Total das Variações de Ativos e Passivos	1.123.249,70
Caixa Líquido Gerado das Atividades Operacionais	46.967,04
2. Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	
2.1 Aquisição de Móveis e Utensílios	-
2.2 Aquisição de Máquinas e Equipamentos	-
2.3 Aquisição de Computadores e Periféricos	-
2.4 Contratação de Arrendamento	-
2.5 Veículos	-
2.6 Intangíveis	-
2.7 Máquinas e Ferramentas	-
2.8 Central Telefônica	-
2.9 Reformas	-
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimentos	-
3. Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	
3.1 Empréstimos Bancários	(36.658,30)
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamentos	(36.658,30)
4. Resumo	
4.1 Variação Líquida do Caixa e Equivalente de Caixa	10.308,74
4.2 Saldo Inicial das Disponibilidades	31.004,35
4.3 Saldo Final das Disponibilidades	41.313,09

LUÍS ARSÊNIO TAVARES DA SILVA FILHO

Sócio Administrador

CPF nº 521.467.234-91

Identidade nº 3.054.580-SSP-PE

LUIZ CARLOS ALVES SOARES

Contador

CRC-PE 016331/O-4

CPF nº 482.394.614-68

