

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

AUTOS Nº 0005406-47.2022.8.17.2470 – RECUPERAÇÃO JUDICIAL

ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL
("ADMINISTRADORA JUDICIAL", "ADMINISTRADORA" OU SIMPLEMENTE
"AJ"), representada por **Clybas Correa Rocha Neto**, nomeada para a RECUPERAÇÃO
JUDICIAL das empresas que compõem o **GRUPO FRIBEV**, nos autos em epígrafe, vem
à presença deste Juízo, apresentar o Relatório Mensal de Atividades (Prestação de
Contas) relativo ao mês de **novembro/2024** e requer a sua juntada ao processo.

Quanto a esse Relatório, ressalva a necessidade de esclarecimentos:

*Após a análise da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE),
surtem questionamentos sobre o aumento expressivo de 124,47% nas
Despesas Financeiras e de 2.427,92% no Resultado do Período, o que é
considerado um crescimento elevado.*

Solicitamos os esclarecimentos sobre essas questões.

Termos em que pede e espera deferimento.

Londrina, 27 de fevereiro de 2024.

ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL

Administradora Judicial

REP. CLYBAS CORREA ROCHA NETO

ECONOMISTA CORECON-PR 7758

CONTADOR CRC-PR 074519/O-9



Relatório Mensal de Atividades

Recuperação Judicial | Novembro 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

12

Síntese

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
Ecônômicos/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

48

Esclarecimentos

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 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	0151-2-01 - Criação de bovinos para corte
		0153-9-01 - Criação de caprinos
		0153-9-02 - Criação de ovinos, inclusive para produção de lã
		0154-7-00 - Criação de suínos
		0155-5-01 - Criação de frangos para corte
		1011-2-01 - Frigorífico - abate de bovinos
		1011-2-03 - Frigorífico - abate de ovinos e caprinos
		1011-2-05 - Matadouro - abate de reses sob contrato - exceto abate de suínos
		1012-1-01 - Abate de aves
		1012-1-03 - Frigorífico - abate de suínos
		1012-1-04 - Matadouro - abate de suínos sob contrato
		4623-1-02 - Comércio atacadista de couros, lãs, peles e outros subprodutos não-comestíveis de origem animal
		4634-6-01 - Comércio atacadista de carnes bovinas e suínas e derivados
		4634-6-02 - Comércio atacadista de aves abatidas e derivados
		4634-6-99 - Comércio atacadista de carnes e derivados de outros animais

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 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
	FRIBEV - FRIGORIFICO BELA VISTA FILIAL 2	
25.264.597/0004-55	TS FRIGORÍFICO TAVA-	82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo (Dispensada *)
	RES DA SILVA LTDA FILIAL 3	46.34-6-02 - Comércio atacadista de aves abatidas e derivados 46.34-6-99 - Comércio atacadista de carnes e derivados de outros animais

Referente ao mês abrangente, a Recuperanda informou que:

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

Este Relatório Mensal de Atividades fora elaborado com base nas informações fornecidas pela Recuperanda, relativas ao mês de **novembro de 2024**, abrangendo o período de 01/11/2024 a 30/11/2024, 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:

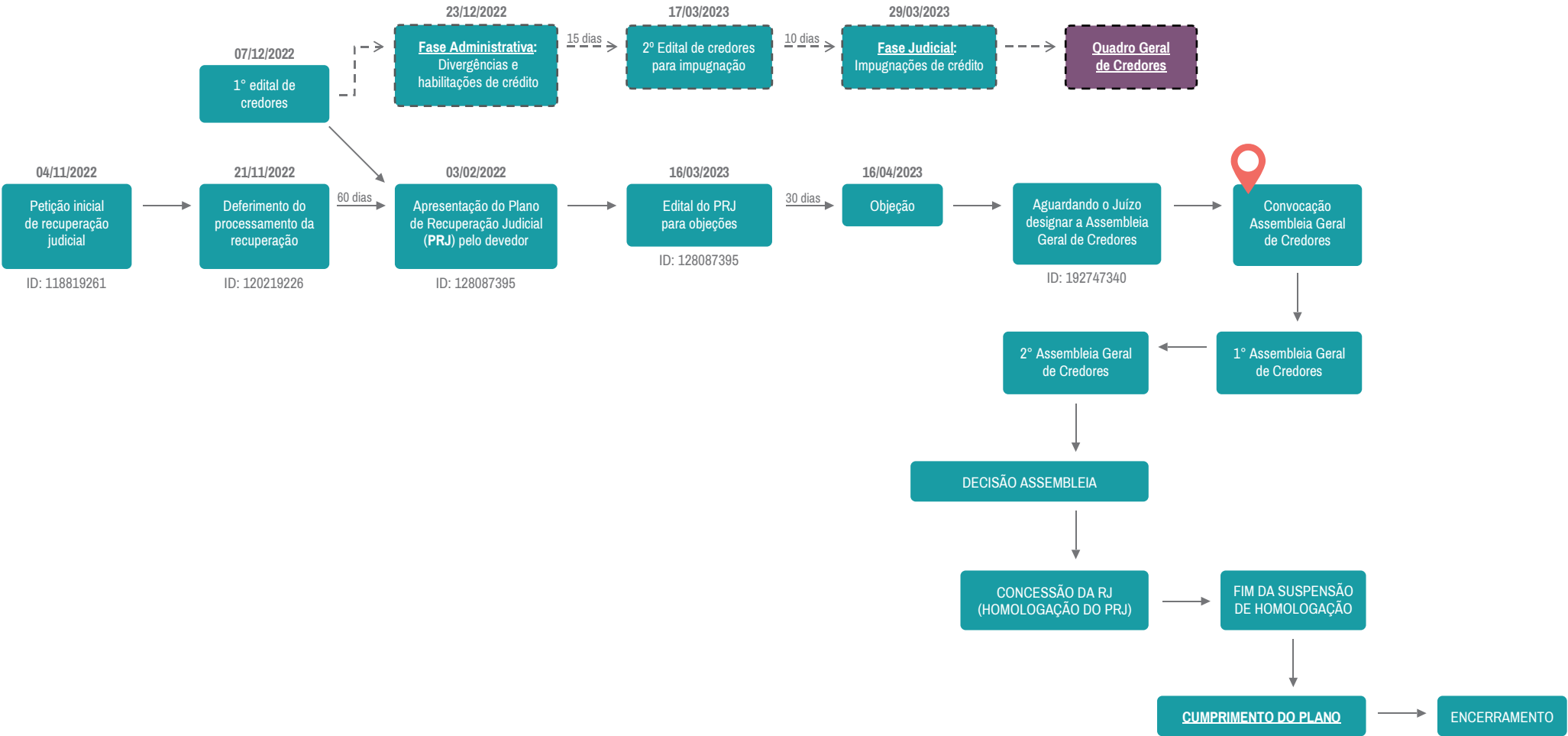
- Apresentar a condição econômica/financeira da Recuperanda na posição contábil, ao submeter-se os dados contábeis do período informado acima, ao cálculo de diversos índices, adiante explanados.
- Fornecer informações acerca das atividades da Recuperanda.

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 07/11/2024, nas fls. 187699577, o Juízo deferiu para que fosse oficiado à Junta Comercial do Estado de Pernambuco, às Fazendas Públicas Nacional, Estadual e Municipal sobre a concessão da medida liminar de Recuperação Judicial e que este termo esteja averbado.

No dia 12/11/2024, nas fls. 188706380, a Recuperanda requereu que seja o ofício encaminhado ou expedido pela serventia a JUCEPE ou que seja atribuída a força de ofício à presente decisão acima, afim de que seja possível a efetivação da medida.

No dia 19/11/2024, 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:

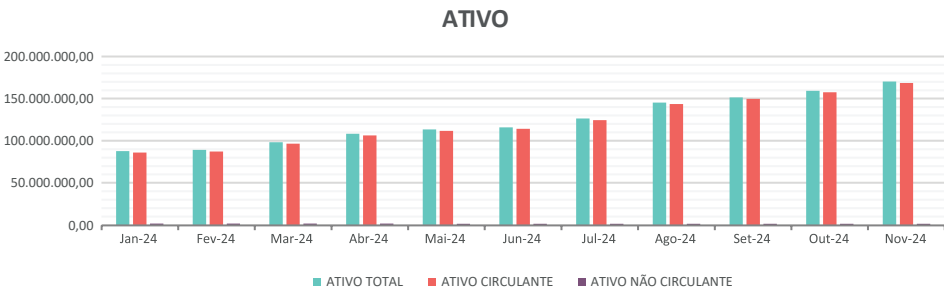


Síntese

Abaixo, apresentamos uma breve síntese do que será abordado ao longo do relatório.

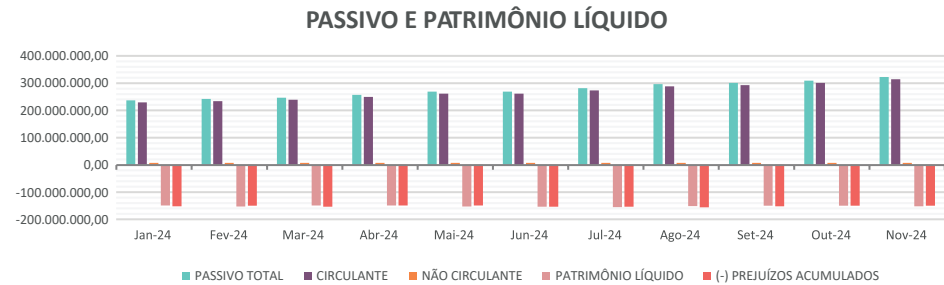
• Ativo:

O Ativo Total segue sua trajetória de crescimento, com um aumento de 6,82% em novembro, alcançando R\$ 170 milhões, o que representa um acréscimo de R\$ 10,8 milhões em relação ao exercício anterior. O Ativo Circulante teve alta semelhante de 6,89%. Já o Ativo Não Circulante continua a diminuir devido às depreciações do imobilizado.



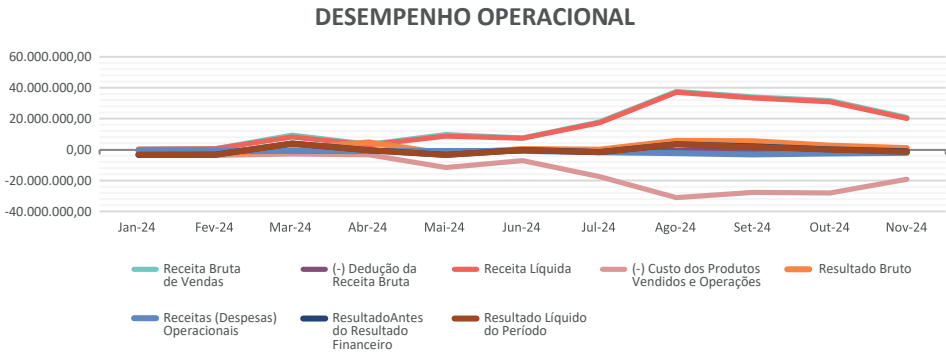
• Passivo e Patrimônio Líquido:

Assim como o Ativo, o Passivo Total mantém tendência de alta, atingindo R\$ 321,8 milhões em novembro. O Passivo Circulante cresceu 4,46% em relação ao exercício anterior, totalizando R\$ 313,9 milhões. Após quedas nos dois últimos anos, o Patrimônio Líquido voltou a apresentar deterioração, devido aos prejuízos acumulados.



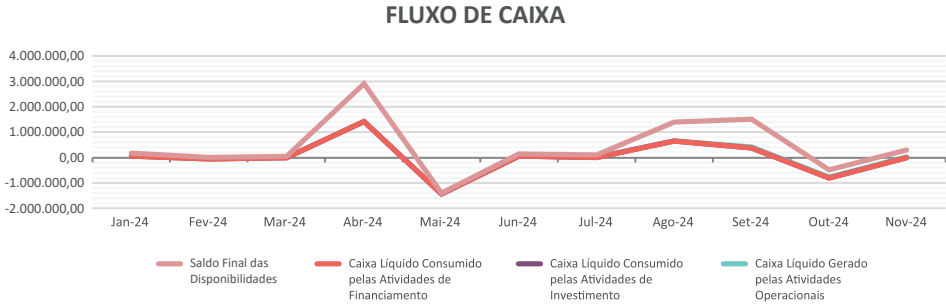
• Desempenho operacional:

A Receita Operacional Bruta apresentou crescimento contínuo desde janeiro, atingindo seu pico em agosto, com R\$ 37,8 milhões. Desde então, tem registrado queda, caindo para R\$ 20,8 milhões em novembro. O Custo das Mercadorias Vendidas e Operações diminuiu em 31,97%, resultando em um lucro bruto de R\$ 903,5 mil. O Resultado do Exercício voltou a registrar prejuízo, totalizando R\$ 1,5 milhão.



• Fluxo de Caixa:

Em novembro, o Caixa das Atividades Operacionais teve um aumento significativo de 103,13%, totalizando R\$ 24,2 mil. O Caixa das Atividades de Investimento apresentou uma melhoria de 14,34%, embora tenha permanecido negativo. As Disponibilidades no Final do Período somaram R\$ 306,4 mil.

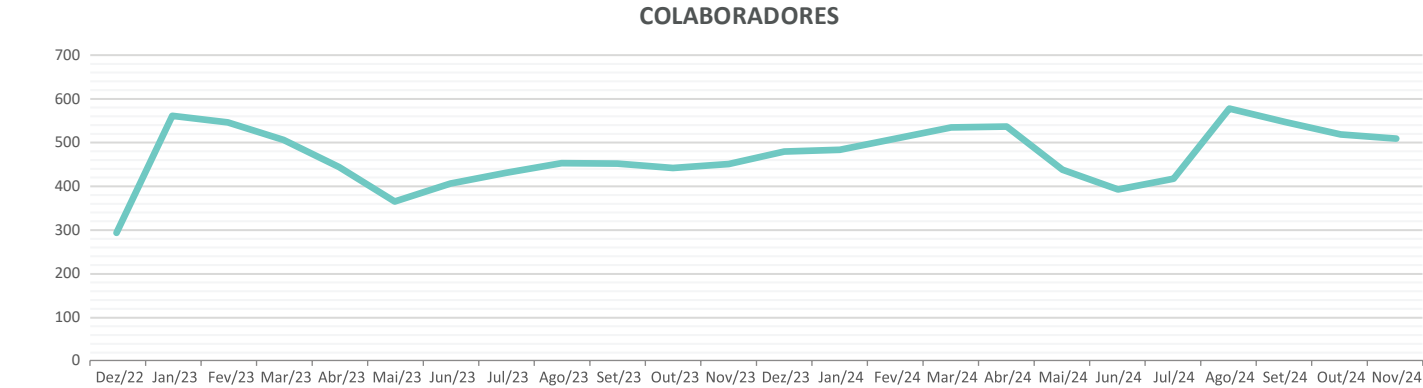


Relação de Funcionários

Abaixo a tabela e o gráfico evolutivo da relação de colaboradores ativos que compõe o quadro funcional da empresa em recuperação de dezembro/2022 a **novembro/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	MAR/24	ABR/24	MAI/24	JUN/24
CONSOLIDADO	329	297	559	544	505	444	367	407	431	453	452	442	451	479	483	508	533	535	438	394

FRIBEV	JUL/24	AGO/24	SET/24	OUT/24	NOV/24
CONSOLIDADO	418	575	545	517	508



Análise das Demonstrações Contábeis

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

GRUPO FRIBEV

BALANÇO PATRIMONIAL	NOV/2024	OUT/2024	AH (%)	AV (%)
ATIVO	170.053.773,53	159.201.055,12	6,82	100,00
CIRCULANTE	168.335.187,98	157.483.124,62	6,89	98,99
Caixa e Bancos Conta Movimento	306.499,73	317.927,29	-3,59	0,18
Estoques	16.924.124,33	16.109.570,91	5,06	9,95
Adiantamentos	73.626.425,47	65.651.391,70	12,15	43,30
Contas a Receber	60.992.291,96	58.615.365,09	4,06	35,87
Impostos e Contribuições a Recuperar	11.426.395,10	11.729.418,24	-2,58	6,72
Operações com Partes Relacionadas	5.037.086,74	5.037.086,74	0,00	2,96
Despesas do Exercício Seguinte	22.364,65	22.364,65	0,00	0,01
NÃO CIRCULANTE	1.718.585,55	1.717.930,50	0,04	1,01
Imobilizado	1.718.585,55	1.717.930,50	0,04	1,01
Imobilizado Técnico	15.298.897,74	15.263.201,27	0,23	9,00
(-) Depreciação Acumulada	-13.580.312,19	-13.545.270,77	0,26	-7,99
PASSIVO + PL	170.053.773,53	159.201.055,12	6,82	100,00
PASSIVO	321.837.754,03	308.421.118,58	4,35	189,26
CIRCULANTE	313.995.024,35	300.578.388,90	4,46	184,64
Fornecedores	95.175.345,88	87.270.304,81	9,06	55,97
Empréstimos e Financiamentos	71.623.864,27	71.623.864,27	0,00	42,12
Obrigações Trabalhistas	37.605.368,36	37.839.522,79	-0,62	22,11
Obrigações Tributárias	24.825.220,53	23.752.228,60	4,52	14,60
Operações com Partes Relacionadas	39.282,39	39.282,39	0,00	0,02
Outras Obrigações	84.725.942,92	80.053.186,04	5,84	49,82
NÃO CIRCULANTE	7.842.729,68	7.842.729,68	0,00	4,61
Parcelamentos Fiscais	7.842.729,68	7.842.729,68	0,00	4,61
Outras Obrigações	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-151.783.980,50	-149.220.063,46	1,72	-89,26
Capital Social	200.000,00	200.000,00	0,00	0,12

Prejuízos Acumulados	-149.420.063,46	-149.359.088,96	0,04	-87,87
Ajustes de Exercícios Anteriores	-1.022.529,15	0,00	0,00	-0,60
Resultado do Período	-1.541.387,89	-60.974,50	2.427,92	-0,91

- Caixa e Bancos Conta Movimento de R\$ 306,4 mil. Em confronto com o mês de outubro/2024, apresentou uma redução de 3,59%.
- Estoques de R\$ 16,9 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2024, apresentou um aumento de 5,06% e em relação ao Ativo representa o percentual de 9,95%.
- Adiantamentos de R\$ 73,6 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2024, apresentou um aumento de 12,15% e em relação ao Ativo representa o percentual de 43,30%.
- Contas a Receber de R\$ 60,9 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2024, apresentou um aumento de 4,06%, em relação ao Ativo representa o percentual de 35,87%.
- Impostos e Contribuições a Recuperar de R\$ 11,4 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 6,72%.
- Operações com Partes Relacionadas de R\$ 5 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 2,96%.
- Despesas do Exercício Seguinte de R\$ 22,3 mil. Em relação ao Ativo representa o percentual de 0,01%.
- Imobilizado de R\$ 1,7 milhão. Em confronto com o mês de outubro/2024, apresentou um aumento de 0,04% e em relação ao Ativo representa o percentual de 1,01%.
- Fornecedores de R\$ 95,1 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2024, apresentou uma elevação de 9,06% e em relação ao Passivo representa o percentual de 55,97%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 71,6 milhões. Em relação ao Passivo representa o percentual de 42,12%.
- Obrigações Trabalhistas de R\$ 37,6 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2024, apresentou uma redução de 0,62% e em relação ao Passivo representa o percentual de 22,11%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 24,8 milhões. Em relação ao Passivo representa o percentual de 14,60%.
- Operações com Partes Relacionadas de R\$ 39,2 mil. Em relação ao Passivo representa o percentual de 0,02%.
- Outras Obrigações de R\$ 84,7 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2024, apresentou um aumento de 5,84% e em relação ao Passivo representa o percentual de 49,82%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 149,4 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2024, apresentou uma melhora de 0,04% e em relação ao Passivo representa o percentual de 87,87%.

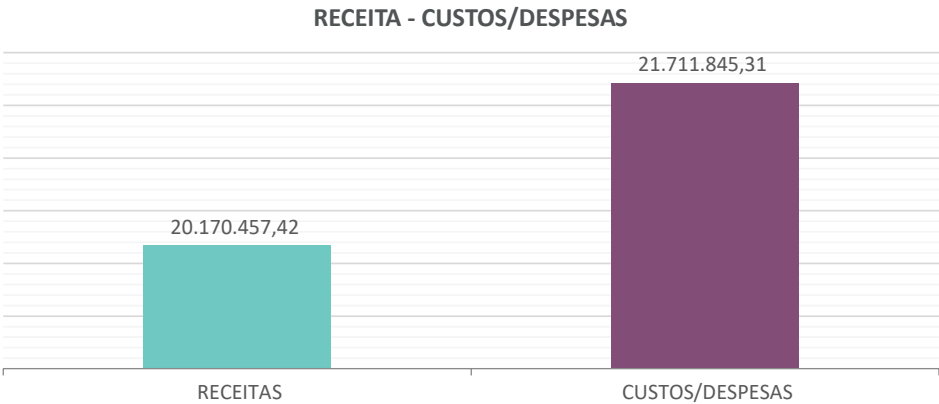
DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	NOV/2024	OUT/2024	AH (%)	AV (%)
RECEITA BRUTA DE VENDAS	20.814.281,58	31.822.767,84	-34,59	103,31
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-667.069,29	-823.178,55	-18,96	-3,31
Deduções da Receita Operacional Bruta	-2.169.137,60	-2.660.521,59	-18,47	-10,77
Incentivos Fiscais	1.502.068,31	1.837.343,04	-18,25	7,46
RECEITA LÍQUIDA	20.147.212,29	30.999.589,29	-35,01	100,00
(-) Custo dos Produtos Vendidos e Operações	-19.243.622,41	-28.285.105,57	-31,97	-95,52
RESULTADO BRUTO	903.589,88	2.714.483,72	-66,71	4,48
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	-2.122.594,55	-2.631.251,37	-19,33	-10,54
Despesas Comerciais	-931.539,82	-1.512.477,06	-38,41	-4,62
Despesas Administrativas	-1.204.051,93	-1.128.531,06	6,69	-5,98
Despesas Tributárias	-8.444,12	-5.540,38	52,41	-0,04
Outras Receitas	21.441,32	15.297,13	40,17	0,11
Resultado Antes do Resultado Financeiro	-1.219.004,67	83.232,35	-1.564,58	-6,05
Receitas Financeiras	1.803,81	218,94	723,88	0,01
Despesas Financeiras	-324.187,03	-144.425,79	124,47	-1,61
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	-1.541.387,89	-60.974,50	2.427,92	-7,65
Tributos Sobre o Lucro	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-1.541.387,89	-60.974,50	2.427,92	-7,65

- Receita Bruta de R\$ 20,8 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2024, apresentou uma redução de 34,59%.
- Custo dos Produtos Vendidos e Operações de R\$ 19,2 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2024, apresentou uma redução de 31,97%.
- Resultado Bruto de R\$ 903,5 mil. Em confronto com o mês de outubro/2024, apresentou uma piora no resultado de 66,71%.
- Despesas Administrativas de R\$ 1,2 milhão. Em confronto com o mês de outubro/2024, apresentou um aumento de 6,69%.
- Despesas Financeiras de R\$ 324,1 mil. Em confronto com o mês de outubro/2024, apresentou um aumento de 124,47%.

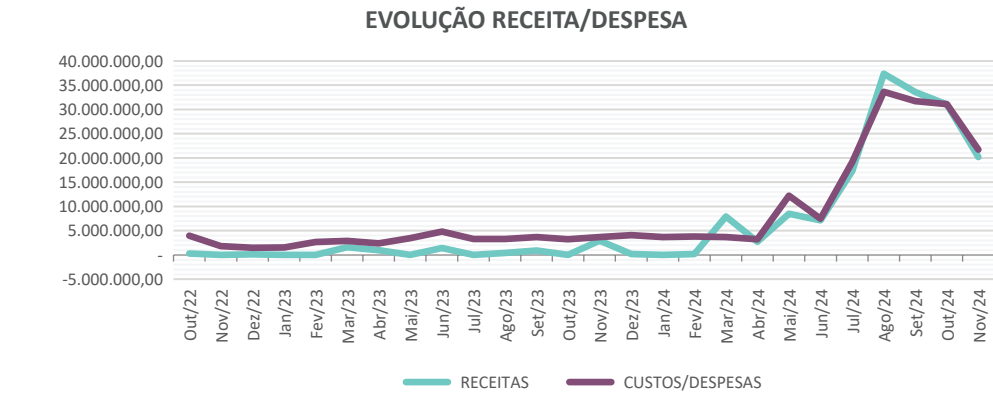
Apurou-se para o Grupo FRIBEV o **PREJUÍZO** no valor de R\$ 1,5 milhão. Em confronto com o mês de outubro/2024, apresentou uma **piora** no resultado de 2.427,92%.

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



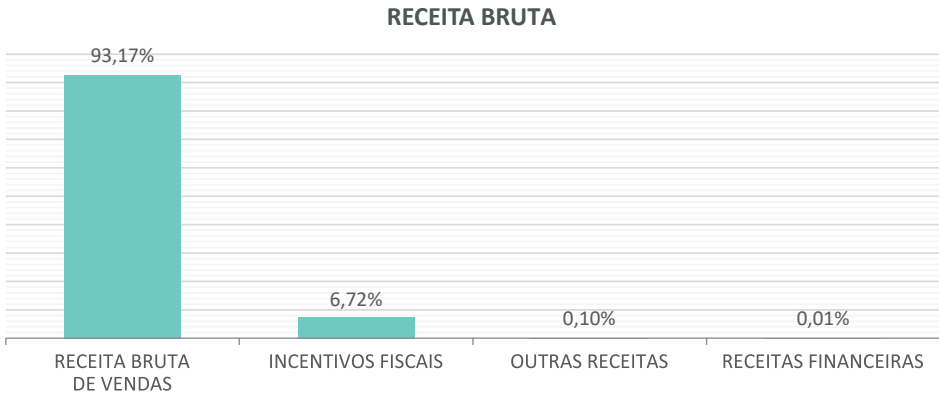
A tabela e a evolução das receitas e custos/despesas de outubro/2022 a novembro/2024 está demonstrada no gráfico abaixo:

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
mar/24	7.936.887,75	3.691.033,93	4.245.853,82
abr/24	2.741.180,81	3.221.527,51	-480.346,70
mai/24	8.471.819,02	12.225.488,59	-3.753.669,57
jun/24	7.148.989,64	7.491.509,95	-342.520,31
jul/24	17.307.910,09	19.194.173,22	-1.886.263,13
ago/24	37.338.715,54	33.648.520,79	3.690.194,75
set/24	33.560.192,06	31.741.915,97	1.818.276,09
out/24	31.015.105,36	31.076.079,86	- 60.974,50
nov/24	20.170.457,42	21.711.845,31	- 1.541.387,89



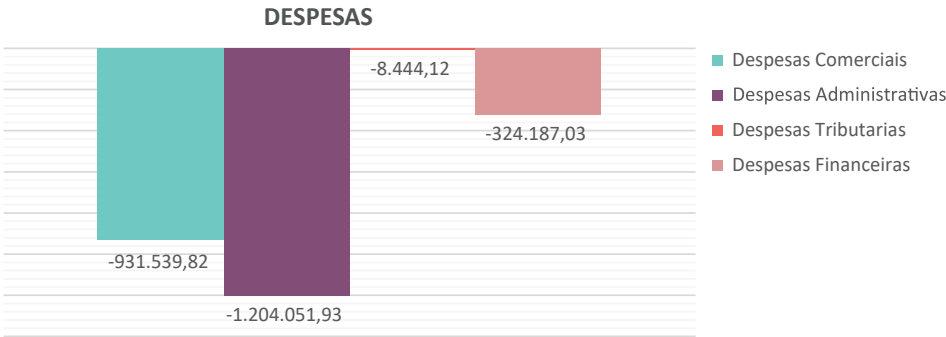
A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem das Receitas:

RECEITA BRUTA	
RECEITA BRUTA DE VENDAS	R\$ 20.814.281,58
INCENTIVOS FISCAIS	R\$ 1.502.068,31
OUTRAS RECEITAS	R\$ 21.441,32
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 1.803,81
TOTAL	R\$ 22.339.595,02



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

DESPESAS	100,00%
Despesas Comerciais	37,74%
Despesas Administrativas	48,78%
Despesas Tributarias	0,34%
Despesas Financeiras	13,13%



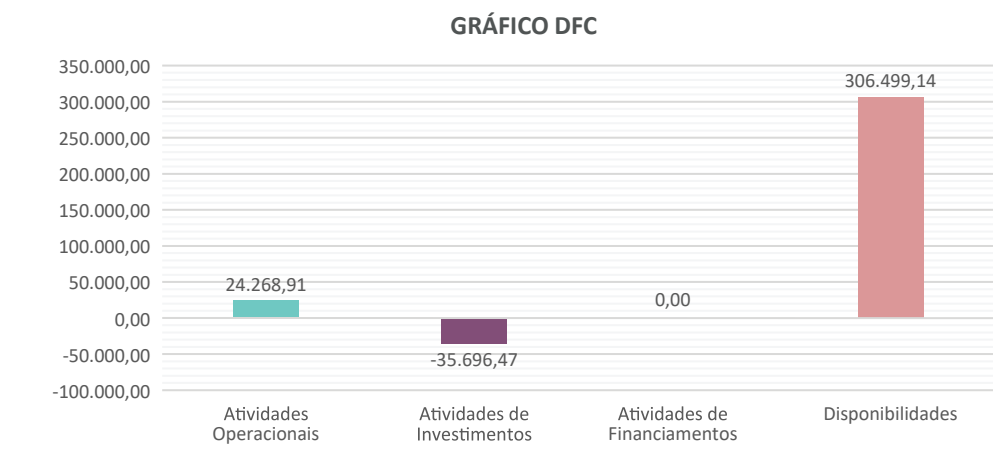
DFC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	NOV/2024	OUT/2024	AH (%)
Resultado Líquido do Período	-1.541.387,89	-60.974,50	2.427,92
Depreciações	35.041,42	35.033,24	0,02
Ajustes de Exercícios Anteriores	-1.022.529,15	0,00	0,00
Resultado Líquido Ajustado	-2.528.875,62	-25.941,26	9.648,47
Fluxo de Caixa Proveniente das Atividades Operacionais			
(+/-) Variação da Conta de Estoques	-814.553,42	-8.893,31	9.059,17
(+/-) Variação da Conta Adiantamentos a Fornecedores	-7.975.033,77	-7.767.285,61	2,67
(+/-) Variação em Contas a Receber	-2.376.926,87	-609.525,08	289,96
(+/-) Variação da Conta Impostos a Recuperar	303.023,14	-236.099,60	-228,35
(+/-) 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	7.905.041,07	4.889.116,26	61,69
(+/-) Variação da Conta Obrigações Trabalhistas	-234.154,43	339.477,21	-168,98
(+/-) Variação da Conta Obrigações Tributárias	1.072.991,93	1.060.736,32	1,16
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações	4.672.756,88	1.584.053,61	194,99
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações de Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
Total das Variações de Ativos e Passivos	2.553.144,53	-748.420,20	-441,14
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	24.268,91	-774.361,46	-103,13
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Aquisição de Móveis e Utensílios	-390,00	-899,90	-56,66
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Computadores e Periféricos	-35.041,42	-37.355,24	-6,19
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	-265,05	-3.415,55	-92,24
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimentos	-35.696,47	-41.670,69	-14,34

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	-11.427,56	-816.032,15	-98,60
Saldo Inicial das Disponibilidades	317.926,70	1.133.958,85	-71,96
Saldo Final das Disponibilidades	306.499,14	317.926,70	-3,59

- Resultado Líquido do Período. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 1,5 milhão.
- Depreciações. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 35 mil.
- Estoques. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 814,5 mil.
- Adiantamentos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 7,9 milhões.
- Contas a Receber. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 2,3 milhões.
- Impostos a Recuperar. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 303 mil.
- Fornecedores. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 7,9 milhões.
- Obrigações Trabalhistas. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 234,1 mil.
- Obrigações Tributárias. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 1 milhão.
- Outras Obrigações. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 4,6 milhões.
- Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades Operacionais. Efeito **positivo** no caixa. Valor R\$ 24,2 mil.
- Caixa Líquido Consumido Pelas Atividades de Investimento. Efeito **negativo** no caixa. Valor R\$ 35,6 mil.
- Variação Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa. Efeito **negativo** no caixa. Valor R\$ 11,4 mil.
- Saldo Final das Disponibilidades: Valor R\$ 306,4 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 0,54

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa em Recuperação possui **R\$ 0,54** 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 0,48

Com base nos dados acima, é possível concluir que a Recuperanda possui **R\$ 0,48** 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	0,0010
-------------------	--------

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	0,53
----------------	------

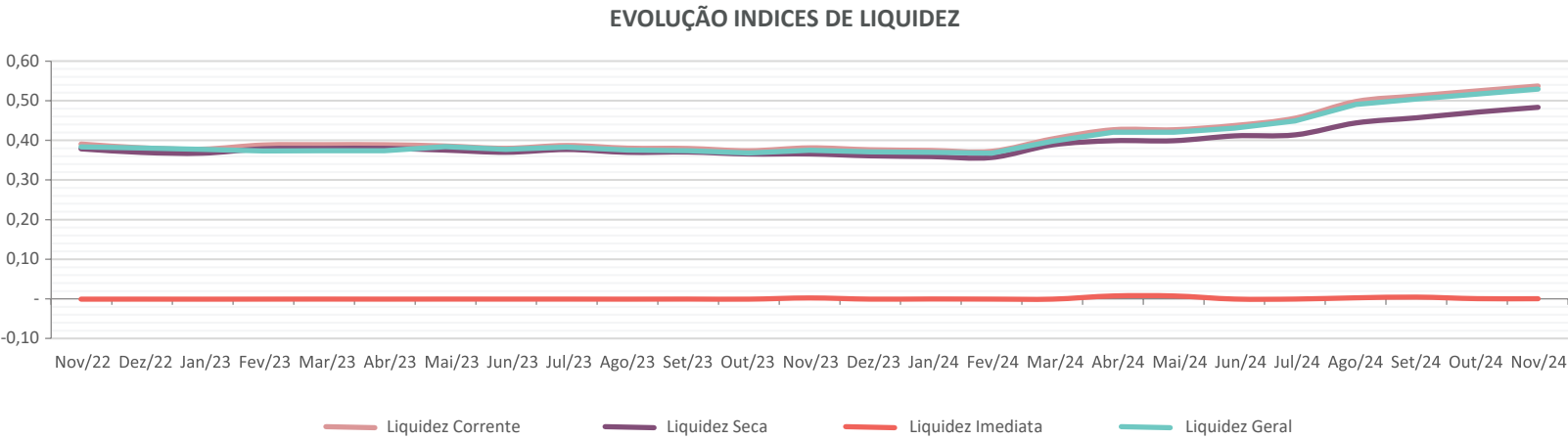
Conclui-se a partir dos dados acima, que a Recuperanda possui **R\$ 0,53** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo e longo prazo, sem considerar seu ativo imobilizado. Similar ao Índice de Liquidez Corrente, o Índice Liquidez Geral considera os recursos e as obrigações de curto e longo prazo. Ou 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 outubro e novembro de 2024.

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	OUT/2024	NOV/2024
Liquidez Corrente	0,52	0,54
Liquidez Seca	0,47	0,48
Liquidez Imediata	0,0011	0,0010
Liquidez Geral	0,52	0,53

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

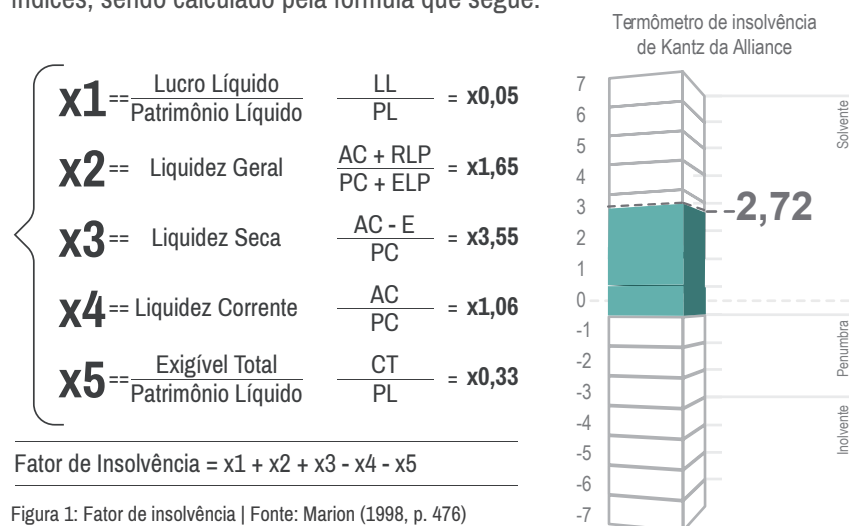


Índices de Insolvência

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

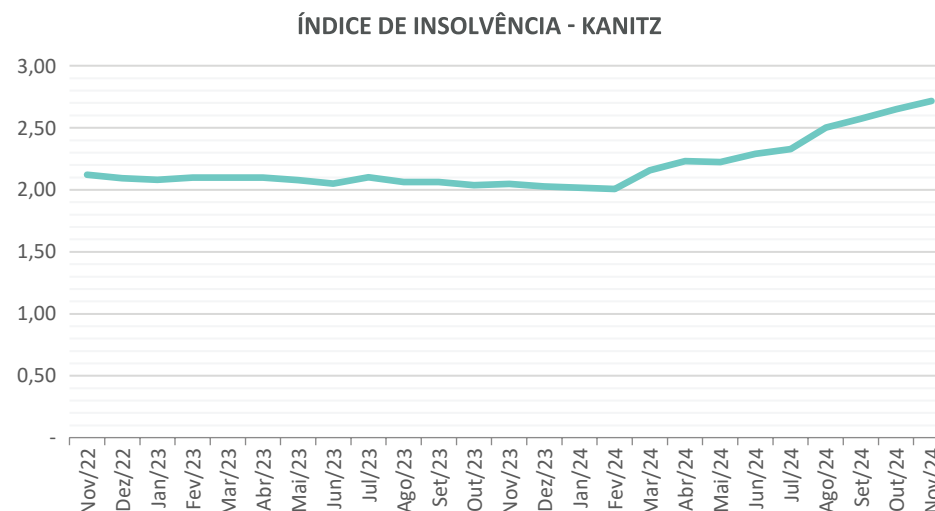
ÍNDICE DE INSOLVÊNCIA DE KANITZ

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:



O valor obtido fora de **2,72** representando, segundo o termômetro mencionado, que a empresa se enquadra como empresa solvente.

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices de Insolência de Kanitz da Recuperanda, entre novembro/2022 e novembro/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)

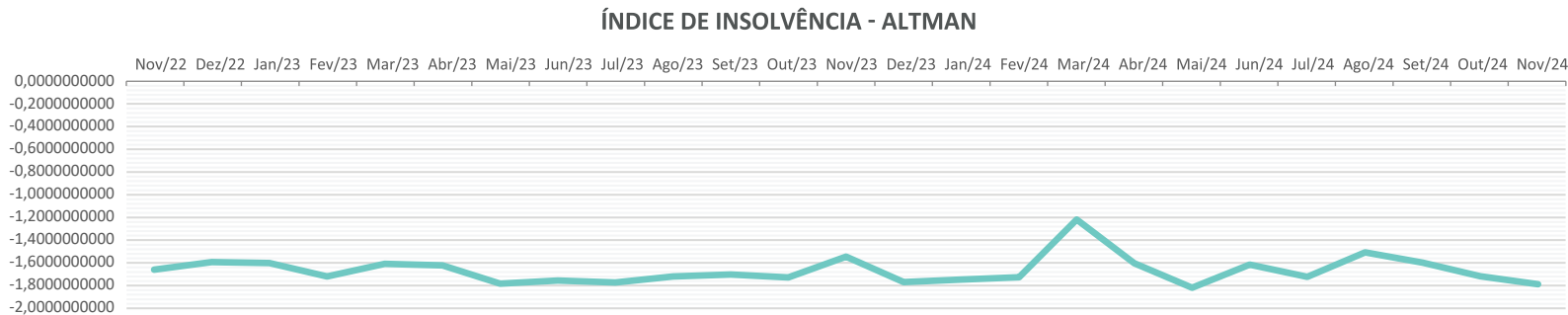
x5 = Vendas Líquidas / Ativo Total

Ponto crítico é 0 (zero)

O valor obtido foi de **-1,7805472660** 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 novembro/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.

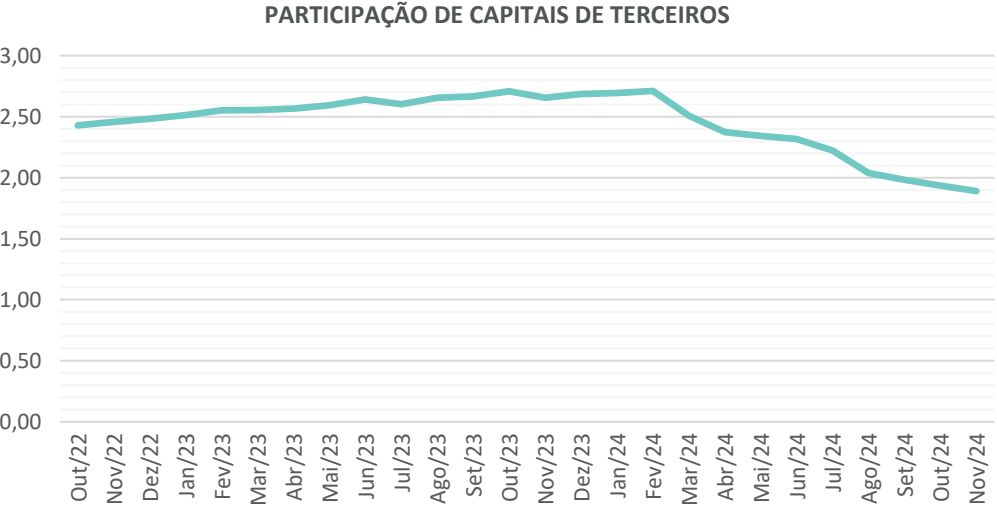
Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos da Participação de capitais de Terceiros, Composição de Endividamento e Imobilização do Patrimônio Líquido.

Quadro Comparativo dos Índices. Período de **outubro** e **novembro** de 2024.

ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO	OUT/2024	NOV/2024
Participação de capitais de Terceiros	1,94	1,89
Composição de Endividamento	0,97	0,98
Imobilização do Patrimônio Líquido	- 0,01	- 0,01

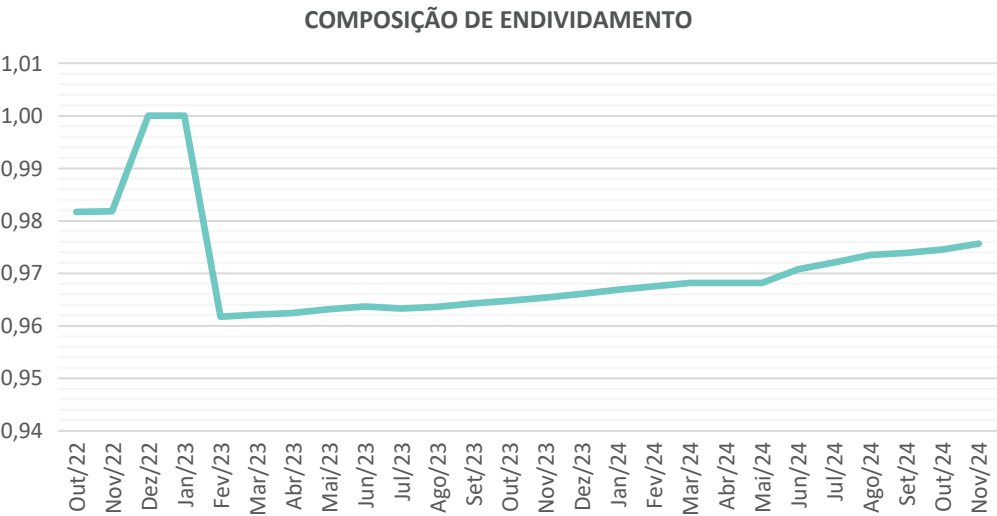
ÍNDICE PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS

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



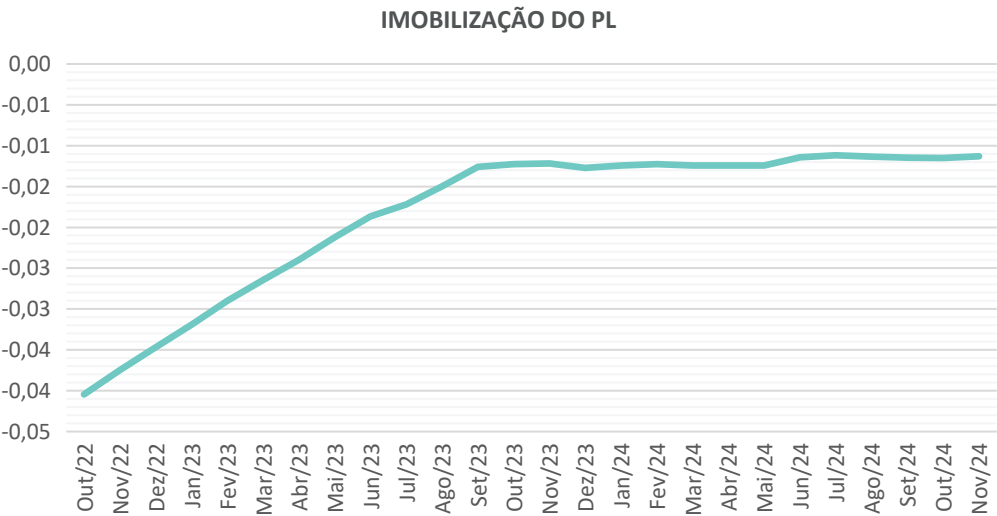
ÍNDICE COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO

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.

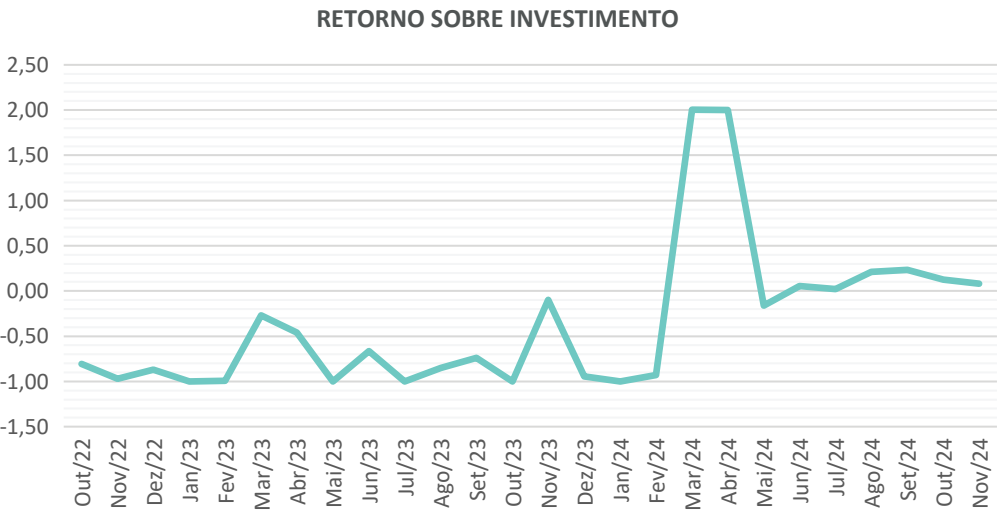
Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos do Índices de Retorno sobre Investimento e Retorno sobre Patrimônio.

Quadro Comparativo dos Indicadores. Período de **outubro** e **novembro** de 2024.

INDICADORES DE RENTABILIDADE	OUT/2024	NOV/2024
Retorno sobre Investimento	0,13	0,08
Retorno sobre Patrimônio	0,00	0,01

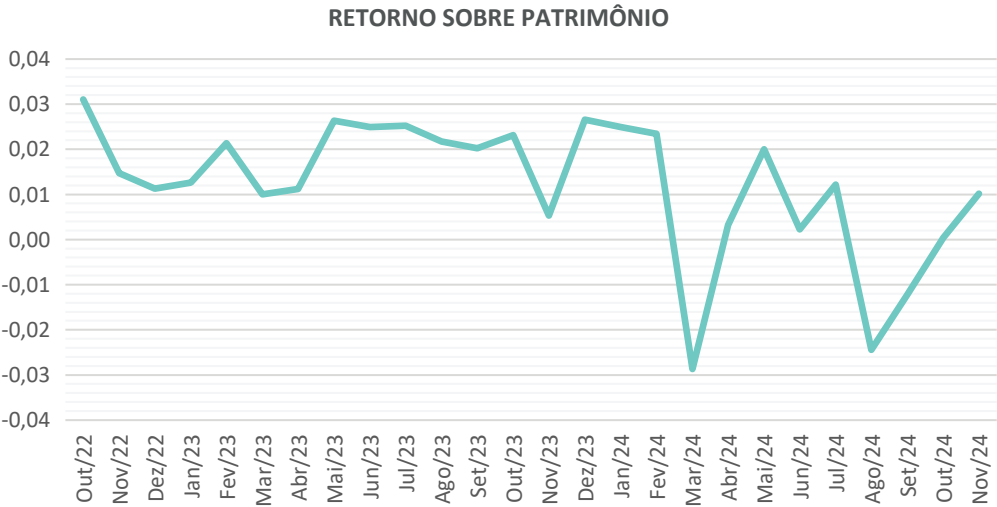
INDICADOR DE RETORNO SOBRE INVESTIMENTO

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.

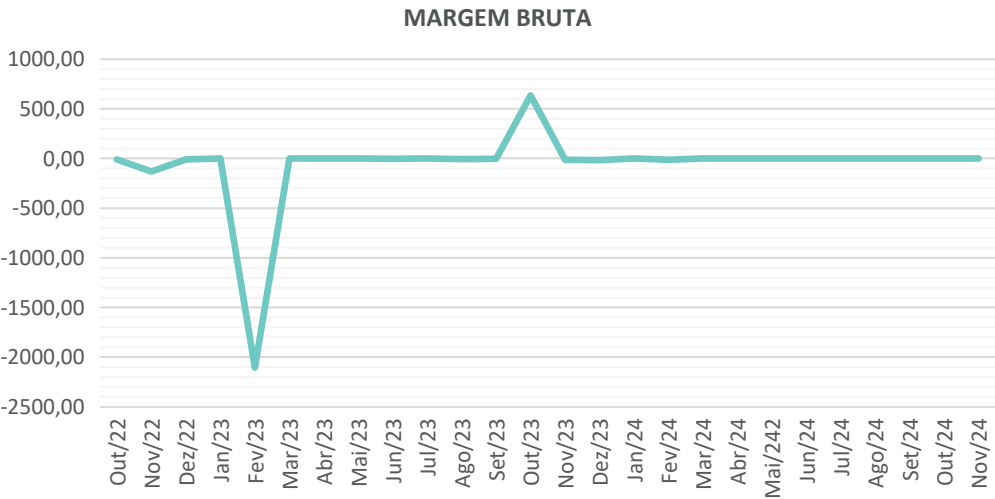
Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos das Margens Bruta, Ebitda e Imobilização dos Recursos Não Correntes.

Quadro Comparativo dos Indicadores. Período de **outubro** e **novembro** de 2024.

MARGENS DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	OUT/2024	NOV/2024
MARGEM BRUTA	0,09	0,04
MARGEM EBITDA	0,00	- 0,06
IMOBILIZAÇÃO DOS RECURSOS NÃO CORRENTES	- 0,01	- 0,01

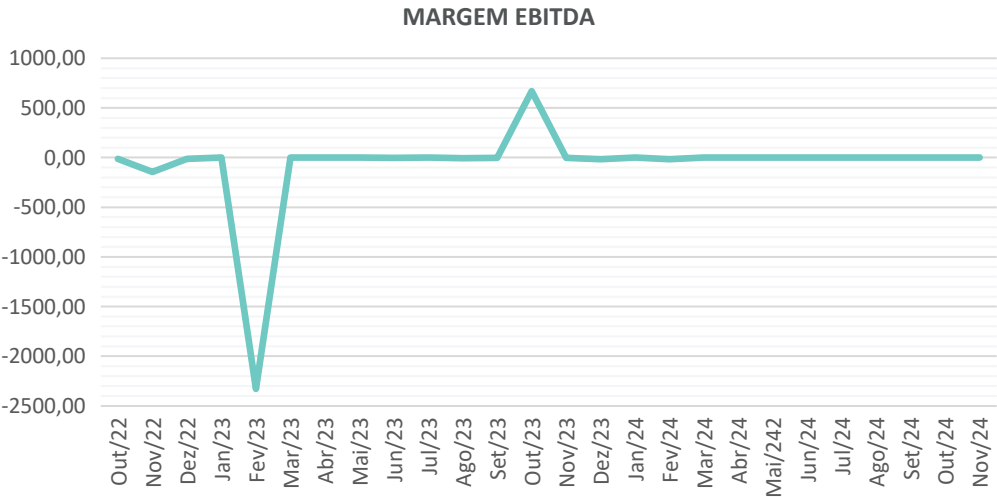
MARGEM BRUTA

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



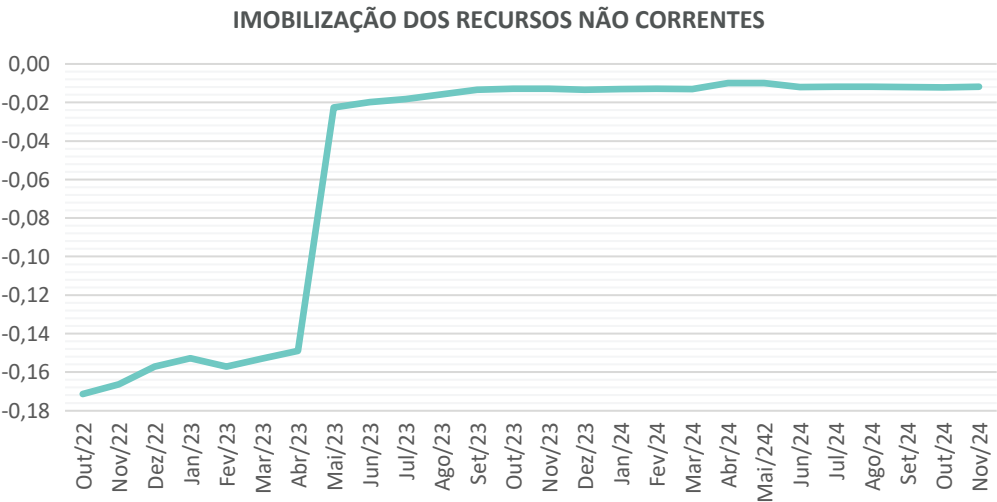
MARGEM EBITDA

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: $\text{Margem Ebitda} = (\text{Lucro Operacional} / \text{Receita Líquida})$.



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



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 **novembro/2024**:

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/10/2024	Acréscimos do mês de NOVEMBRO 2024	Pagamentos do mês de NOVEMBRO 2024	Saldo Final em 30/11/2024
TOTAL	R\$ 20.521.919,26	R\$ 21.644.222,45	R\$ 21.701.399,72	R\$ 20.464.741,99
ABIA MARIA DE OLIVEIRA	-	4.000,00	4.000,00	-
ABSALAO, CASTRO E TAVARES DA SILVA SOCIEDADE DE ADVOGADOS	11.005,69	-	1.834,33	9.171,36
AC TREINAMETO E SELECAO DE PESSOAL LTDA	-	460,00	460,00	-
ADALBERTO TADEU DE ALMEIDA	-	104.197,06	104.197,06	-
ADEMIR FRANCO CONSULTORIAAMBIENTAL ME	15.400,00	2.200,00	2.200,00	15.400,00
ADRIANA DOS SANTOS BARBOSA	525,00	175,00	-	700,00
AF SOLUCOES E SERVICOS EIRELLI	20.000,00	5.000,00	-	25.000,00
AGROMINAS PRODUTOS AGROPECUARIOS LTDA	-	2.836,00	2.836,00	-
AGROPECUARIA YPE LTDA	-	917.662,66	917.662,66	-
ALEX ALVES FERREIRA	-	117,00	117,00	-
ALMIR PAULO DA SILVA RAÇÕES	-	280,00	280,00	-
AMARILDO SABOIA GALVAO	-	352,92	352,92	-
ANA PAULA COSTA DE LIRA -REEMBOLSO DESPESAS	-	109,91	109,91	-
ANA VALÉRIA SILVA BELO - REEMBOLSO DESPESAS DIVERSAS	-	931,01	931,01	-
ANA VALÉRIA SILVA BELO - REEMBOLSO DESPESAS VIAGEM	-	9.486,43	9.486,43	-
ANDERSON LOPES DIAS	-	68.597,19	68.597,19	-
ANDRADE E SOUSA COM. DE PECAS F. LTDA	-	1.298,56	1.298,56	-
ANDRADE MONTEIRO, LUSTOSA E GUIMARAES ADVOGADOS ASSOCIADOS	50.000,00	-	50.000,00	-
ANDRE FLAVIO DE BARROS	-	400,00	400,00	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/10/2024	Acréscimos do mês de NOVEMBRO 2024	Pagamentos do mês de NOVEMBRO 2024	Saldo Final em 30/11/2024
ANTONIO MARCOS CELESTINO DA SILVA	-	5.000,00	5.000,00	-
ANTÔNIO MARTINS BEZERRA LEMOS	-	390,00	390,00	-
APRIGIO G DO AMARAL JUNIOR	-	136.798,12	136.798,12	-
ARRENDAMENTO XINGUARA	5.000.000,00	300.000,00	300.000,00	5.000.000,00
ARTHUR CASTRO E SILVA S. I. ADVOCACIA	-	50.000,00	50.000,00	-
ARTHUR PEDROSA LAET DE MIRANDA-GERSON MIRANDA	-	25.000,00	25.000,00	-
ATHENTHO	-	6.600,00	6.600,00	-
ATQ SEGURANÇA LTDA	-	60.000,00	60.000,00	-
AUTO POSTO COMAXIN LTDA	-	2.100,75	2.100,75	-
AUTO POSTO CONQUISTA LTDA	-	3.345,52	3.345,52	-
BALANCAS NACIONAL	-	3.800,00	3.800,00	-
BANCO BRADESCO - ENERGIA	-	26.834,42	26.834,42	-
BANCO ITAÚ	-	-	-	-
BANCO MONEY PLUS-GRAFENO	-	16.130,46	16.130,46	-
BANCO SANTANDER	-	-	-	-
BARUC ETHAN TRANSPORTE E COMERCIO LTDA	-	117.530,58	117.530,58	-
BDM SABÓIA LTDA	-	13.462,31	13.462,31	-
BEATRIZ TEIXEIRA LACERDA CAMPOS	-	700,00	700,00	-
BELPLAST COMERCIO DE EMBALAGENS LTDA	-	1.448,00	1.448,00	-
BENEFICIOS /AUXÍLIO FUNCIONÁRIO	-	3.364,40	3.364,40	-
BERNARDO & MEDEIROS LTDA	-	1.034,46	1.034,46	-
BOA VIAGEM SOCIEDADE C DE CAMBIO LTDA	-	118.000,00	118.000,00	-
BYG TRANSEQUIP IND COM	-	4.514,52	4.514,52	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/10/2024	Acréscimos do mês de NOVEMBRO 2024	Pagamentos do mês de NOVEMBRO 2024	Saldo Final em 30/11/2024
C. DA S. OLIVEIRAASSESSORIA, CONSULTORIA E EMPREENDIMENTOS EIRELI	65.003,22			65.003,22
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	-	-	-	-
CAMARA COM ENERGIA ELET. CCEE	141,40	137,90	141,40	137,90
CARLA CRISTINA F TAVARES DA SILVA	2.649,27	3.388,42	3.388,42	2.649,27
CASA NOVA COMERCIO DE MATERIAIS PARA CONSTRUCAO EIRELI	-	2.235,00	2.235,00	-
CASTRO NUMERIANO DANTAS SOCIEDADE DE ADVOGADOS	29.250,00		-	29.250,00
CENTRAL DO AGRO SOCIEDADE UNIPESSOAL LTDA	-	914.933,20	914.933,20	-
CENTRAL ISLAMICA DE ALIMENTOS HALAL LTDA	-	7.038,75	7.038,75	-
CEPARKS - CENTRAL PARKS SERVICOS LTDA.	-	200,00	200,00	-
CINDERTECH GESTÃO DE RESIDUOS PERIGOSOS EIRELI EPP	-	22.607,64	22.607,64	-
CITROPLAST IND E COMERCIO DE PAPEIS E PLASTICOS LTDA	-	348.460,00	348.460,00	-
CLAUDIONOR FERNANDES NETO	-	5.846,85	5.846,85	-
CLEIBER AUGUSTO SILVEIRA	-	28.164,58	28.164,58	-
CLIMESTRA PA	-	7.434,00	7.434,00	-
COLDBRAS S A	-	2.128,75	2.128,75	-
COLOR FLEXO IND. E COM. ETIQUETAS E ROTULOS LTDA	-	10.150,00	10.150,00	-
COMETA MOTORES E PECAS EIRELI	-	40,00	40,00	-
COMPANHIA ENE DE PE	-	22.695,49	22.695,49	-
COMPESA	165,26	84,28	249,54	-
COOPERATIVA DOS TRABALHADORES DE RECICLAGEM DO SU	-	2.000,00	2.000,00	-
CRISTIANO DA COSTA MUNAYER	-	5.000,00	5.000,00	-
CRUZA IND E COM DE PROD AGROP LTDA	-	3.429,90	3.429,90	-
C V TRANS INTERNACIONAL LTDA	-	8.244,12	8.244,12	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/10/2024	Acréscimos do mês de NOVEMBRO 2024	Pagamentos do mês de NOVEMBRO 2024	Saldo Final em 30/11/2024
CYNTHYA CORDEIRO DA SILVA	-	1.000,00		1.000,00
DALASTRA MONIT.DE CARGAS E TRANSPORTES LTDA	-	16.851,43	16.851,43	-
DAM COMERCIO LTDA	-	2.289,05	2.289,05	-
DANIEL RODRIGUES	-	213.617,27	213.617,27	-
DATAVALE COMERCIO E DESENVOLVIMENTO DE SOFTWARE LT	-	9.373,10	9.373,10	-
DETRAN-PE	-	519,36	519,36	-
DEUSIRENE NUNES BATISTA DE SOUSA	-	55.896,45	55.896,45	-
DINIZ LOCACOES E SERVICOS LTDA	-	1.620,00	1.620,00	-
DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA IR	-	400,00	400,00	-
DIVINO RODRIGUES TEIXEIRA	-	60.317,94	60.317,94	-
DORNELLES REPRESENTACOES	-	23.712,91	23.712,91	-
EDNEI DE SOUSA COSTA	-	250,00	250,00	-
EDVALDO BRITO ROSA LTDA	-	50.000,00	50.000,00	-
ELECTRIA - INSTALACAO E MANUTENCAO ELETRICA LTDA.	-	60.529,33	60.529,33	-
ELETRO MOTOR XINGU EIRELI	-	2.370,57	2.370,57	-
ELETRONICA MARTE	-	520,00	520,00	-
ELETRON SERVIÇOS LTDA	-	29.435,71	-	29.435,71
ELIAS SANTANA DE ALMEIDA	-	55.357,15	55.357,15	-
ELI EDSON MIRANDA DE QUEIROZ	-	5.120,00	5.120,00	-
EMIR CORREA EIRELI - ME	-	337.831,84	337.831,84	-
EMPRESARIAL PONTES CORP CENTER	2.988,34	-	-	2.988,34
EPI COMERCIO E DISTRIBUICAO LTDA	-	2.360,20	2.360,20	-
EQUATORIAL PARA DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.	389.520,18	177.002,92	-	566.523,10
ESSENCIA BOHRER ADMINISTRADORA E SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA	-	14.200,00	14.200,00	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/10/2024	Acréscimos do mês de NOVEMBRO 2024	Pagamentos do mês de NOVEMBRO 2024	Saldo Final em 30/11/2024
ESSENCIA BOHRER ASSESSORIA E CONSULTORIA	-	26.538,21	26.538,21	-
ET DISTRIBUIDORA LTDA ME	-	8.506,33	8.506,33	-
EXPRESSO COSMOS L I EIRELI	-	54.900,00	54.900,00	-
EXTINCENDIO	-	1.770,00	1.770,00	-
FABIANE AMARAL - ALUGUEL ENTREPOSTO GAIBU	5.382,54	-	-	5.382,54
FAMBRAS HALAL CERTIFICAÇÕES LTDA	-	7.038,75	7.038,75	-
FEDERACAO DOS TRAB NAS INDS ALIM E AFINS	-	7.876,71	7.876,71	-
FERNANDO ALEXANDRE DA SILVA	-	55.061,15	55.061,15	-
FERNANDO DO NASCIMENTO XAVIER	-	2.400,00	2.400,00	-
FORCE MEAT COMERCIO E DISTRIBUICAO DE CARNES E DERIVADOS LTDA	-	96,00	96,00	-
FORMOSO CARNES E DERIVADOS LTDA	-	186,00	186,00	-
FRIESP ALIMENTOS S.A	-	3.790,00	3.790,00	-
FRIGBRASIL COMERCIAL DE CARNES E ALIMENT	-	90,00	90,00	-
G E TAVARES SOARES LTDA	-	5.139,00	5.139,00	-
GERALDO FIGUEIROA CHAGAS JR	-	35.492,00	35.492,00	-
GERALDO OLIMPIO GOMES	-	1.278,00	1.278,00	-
GOIAS FERRAMENTAS LTDA EPP	-	3.705,07	3.705,07	-
GOIASPACK INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI	-	24.842,50	24.842,50	-
GRILLO PRESENTES LTDA	-	310,10	310,10	-
HB COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	-	764,00	764,00	-
HELIOS COLETIVOS E CARGAS LTDA EM RECUPERACAO JUDI	-	306,61	306,61	-
HENDGES COMERCIO VAREJISTA E ATACADISTA DE LUBRIFICANTES LTDA	-	13.431,46	13.431,46	-
HEROILSON PEREIRA DE OLIVEIRA	-	600,00	600,00	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/10/2024	Acréscimos do mês de NOVEMBRO 2024	Pagamentos do mês de NOVEMBRO 2024	Saldo Final em 30/11/2024
HLU SERVICO DE COMUNICACAO MULTIMIDIA LT	-	149,90	-	149,90
I S CAMPOS ATACADISTA E DISTRI	-	27.965,20	27.965,20	-
ICMS -PARCELAMENTO - FTS MATRIZ	-	7.145,84	7.145,84	-
ICMS -PARCELAMENTO - FTS PARÁ	13.047.452,13	-	208.121,00	12.839.331,13
ICMS DIVERSOS E-FISCO	-	1.231,60	1.231,60	-
INDUSTRIA PRODUTOS DE LIMPEZA D'SUPER LTDA	-	10.840,00	10.840,00	-
IMPULSO SOCIEDADE UNIPESSOAL DE CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA	-	225.000,00	225.000,00	-
J3 ELETRICOS EIRELI ME	-	300,00	300,00	-
JC BOMBAS INJETORAS	-	9.500,00	9.500,00	-
J G MANZANO C PRO ALIM LTDA ME	-	96.693,10	96.693,10	-
J G QUEIROZ CONSTRUCOES E LOCACOES LTDA	-	780,00	780,00	-
JAIR EDUARDO DE ALMEIDA	-	67.346,58	67.346,58	-
JALLES INFORMATICA LTDA ME	-	2.849,50	2.849,50	-
JAMPAC TRANSPORTES LTDA	-	660,00	660,00	-
JARVIS DO BRASIL FERRAMENTAS IND LTDA	-	2.846,87	2.846,87	-
JL COMPRA E VENDA DE BOVINOS LTDA	-	294.456,18	294.456,18	-
JM MEAT COMERCIO DE CARNES EIRELI	-	775,00	775,00	-
JOAO ALVES DE OLIVEIRA	-	68.084,83	68.084,83	-
JOAO BATISTA DUARTE DE OLIVEIRA EIRELI	-	8.549,00	8.549,00	-
JOAO RICARDO DE CARVALHO	-	429.313,15	429.313,15	-
JOAO TAVARES DA SILVA	-	162.000,00	162.000,00	-
J P ALVES PEREIRA COMERCIO	-	6.000,00	6.000,00	-
JOSE FERREIRA SILVA DE ARAUJO	-	2.250,00	2.250,00	-
JOSE LUIZ DANTAS	-	76.344,52	76.344,52	-
JOSE LUIZ DANTAS EIRELI	-	77.005,34	77.005,34	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/10/2024	Acréscimos do mês de NOVEMBRO 2024	Pagamentos do mês de NOVEMBRO 2024	Saldo Final em 30/11/2024
JOSE UBIRACI DA MATA SILVA JUNIOR	-	2.500,00	2.500,00	-
JULIANA ALVES SOUTO CONSULTORIA EMPRESARIAL	-	250,00	250,00	-
JULIO CESAR DAS NEVES -INTERNET FTS 646	-	150,00	150,00	-
JUNIOR NORTE EXPRESS LTDA	-	1.108,00	1.108,00	-
KANTO DOS BOLOS LTDA	-	137,50	137,50	-
KAROLINE PINHEIRO GOMES LTDA	-	15.504,00	15.504,00	-
KINERET FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS NAO PA	-	826,00	826,00	-
KLAUS LUDWIG SCHILLING MACIEL	3.000,00	-	-	3.000,00
L J A COMERCIO VAREJISTA DE CARNES E ALI	10.215,39	17.200,00	17.200,00	10.215,39
L M ALMEIDA COMERCIO DE FERRO E ACO LTDA	-	335,00	335,00	-
LOCALIZA RENT A CAR	-	19.576,80	19.576,80	-
LOCAWEB	-	436,76	436,76	-
LOGISTICA E ARMAZENAGENS GERAIS F. LTDA	-	50,00	50,00	-
LONDRES COMERCIO DE CARNES E DERIVADOS LTDA	-	2.122,00	2.122,00	-
LOZASSO CONSULTORIA EMPRESARIAL	-	15.042,82	15.042,82	-
LUCIANA PIMENTA LIMA	-	71.057,94	71.057,94	-
LUIS ARSENIO TAVARES DA SILVA FILHO	27.434,11	-	-	27.434,11
LUIS ARSENIO TAVARES DA SILVA FILHO -COMPRA DE GADO	-	162.500,00	162.500,00	-
LUIZ CARLOS ALVES SOARES CONTABILIDADE	53.003,22	6.500,00	6.500,00	53.003,22
LUMINAR COMERCIO H. LTDA	-	61.200,00	61.200,00	-
LUSTOSA & SOBREIRA LTDA	-	5.086,10	5.086,10	-
MACROPAC PROTECAO E EMBALAGEM LTDA	-	418,80	418,80	-
MANIBU-ALUGUEL SALA 407 FTS RECIFE	7.865,71	-	-	7.865,71
MARCILIO NETO ALVES PEREIRA	-	754.029,65	754.029,65	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/10/2024	Acréscimos do mês de NOVEMBRO 2024	Pagamentos do mês de NOVEMBRO 2024	Saldo Final em 30/11/2024
MARCO ANTONIO DALMAGRO	-	20,00	20,00	-
MARCOS ANTONIO DA SILVA-REEMBOLSO DESPESAS	-	1.774,30	1.774,30	-
MARCOS ANTONIO FACHETTI	-	405.723,97	405.723,97	-
MARIA AIRDES ROCHA E SILVA	-	2.000,00	2.000,00	-
MARIA ANTONIA LOBATO MARQUES	-	5.500,00	5.500,00	-
MARIA C D WANDERLEY	-	138,00	138,00	-
MARIA EDUARDA FIGUEIROA TAVARES DA SILVA	-	65.000,00	65.000,00	-
MARIA LUIZA FREGONEZI SALVA	-	69.816,80	69.816,80	-
MARTA VASCONCELSON PEREIRA DE LIMA	-	18.000,00	18.000,00	-
MAX VINICIUS ESTEVES TORRES	-	150,00	150,00	-
MAYCON GODINHO DE OLIVEIRA	-	1.849,21	1.849,21	-
MBG TECNOLOGIA -FINEE FINANCIAL TECH	-	2.761,65	2.761,65	-
MCC - REPRESENTACAO P. A. EIRELI	-	25.000,00	25.000,00	-
MEAT TRADE COMERCIO E REPRES LTDA	-	3.549,37	3.549,37	-
MERCADOPAGO.COM REPRESENTACOES LTDA	-	78,99	78,99	-
MICROBIOTICOS AN LABOR LTDA	-	4.692,50	4.692,50	-
MINEIRO E MINEIRO LTDA - ME	-	500,00	500,00	-
MINISTERIO DA AGRICULTURA PECUARIA E ABASTECIMENTO	-	13.751,62	13.751,62	-
MORAES JUNIOR ADV-CONTRATAÇÃO SERV ADV CORRESP. E PERICIA CONTABIL	-	1.068,00	1.068,00	-
MORAES JUNIOR ADVOGADOS ASSOCIADOS	-	25.000,00	25.000,00	-
MORAES JUNIOR ADVOGADOS ASSOCIADOS	-	200.000,00	200.000,00	-
MULTCORTE COMERCIO S F LTDA ME	-	2.950,54	2.950,54	-
NEW PIER DESPACHOS ADUANEIROS EIRELLI - ME	-	873.080,68	873.080,68	-
NCH BRASIL LTDA	-	7.276,81	7.276,81	-
NG DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	-	197,00	197,00	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/10/2024	Acréscimos do mês de NOVEMBRO 2024	Pagamentos do mês de NOVEMBRO 2024	Saldo Final em 30/11/2024
NH EXPRESS LOGISTICA LTDA	-	707,72	707,72	-
NICEPLANET GEOTECNOLOGIA	9.816,71	9.816,71	19.633,42	-
NORTE INOX INDUSTRIA E COM DE FERRAGENS E FERRAM LTDA	-	1.931,00	1.931,00	-
NORTEINFO DISTRIBUIDORA PRODUTOS INFORMA	-	575,00	575,00	-
OCEANO AZUL TREINAMENTOS E PROJETOS LTDA	-	166,00	166,00	-
ONIX SOCIEDADE UNIPESSOAL G. C. E. LTDA	-	225.000,00	225.000,00	-
ORDENADOS	580.701,33	1.785.006,41	1.785.006,41	580.701,33
OSMAR GONÇALO DA SILVA	-	80.000,00	80.000,00	-
OXSS SECURITIZADORA S/A.	-	5.216,70	5.216,70	-
PALMERON CUNHA CATANHEDE	-	1.325,00	1.325,00	-
PATRICIO & PATRICIO LTDA	-	2.905,00	2.905,00	-
PAULO SCHNEIDER E CIA	11.200,00	-	-	11.200,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	-	905,11	905,11	-
PIRES & LEITE LTDA	-	58,80	58,80	-
POLUX SECURITIZADORA DE RECEBIVEIS COMERCIAIS	-	300.000,00	300.000,00	-
PONTUAL VIAGENS E TURISMO LTDA	68.792,72	-	-	68.792,72
PRESTADOR DE SERVIÇOS	-	138.341,00	138.341,00	-
PRESTADORES DE SERVIÇOS PJ	110.407,04	157.713,00	157.713,00	110.407,04
PRINTS COMERCIO DE ETIQUETAS E SUPRIMENTOS LTDA	-	62.773,50	62.773,50	-
R M ATACADAO DOS PNEUS	-	6.487.239,14	6.487.239,14	-
R. FAGANELLO ENGENHARIA LTDA	-	39.000,00	39.000,00	-
RAFAEL TEIXEIRA DA SILVA	-	55.000,00	55.000,00	-
REAL COMERCIO DE EQUIPAMENTOS DE SEGURANCA LTDA	-	235,20	235,20	-
REDEX MATERIAIS ELETRICOS LTDA	-	30.333,00	30.333,00	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/10/2024	Acréscimos do mês de NOVEMBRO 2024	Pagamentos do mês de NOVEMBRO 2024	Saldo Final em 30/11/2024
REFRICON DISTRIBUIDORA EIRELI	-	1.605.768,92	1.605.768,92	-
REI DO PALETE LTDA	-	29.400,00	29.400,00	-
REMMACK FILMS	-	98.851,00	98.851,00	-
RENTOKIL INITIAL DO BRASIL LTDA	-	252,78	252,78	-
RFX PARTICIPACOES AS -CONSULTORIA EMPRESARIAL	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00
RICARDO DE MOURA FASOLIN	-	7.862,97	7.862,97	-
ROBERTO CHARLES FREIRY DA SILVA	-	2.401,80	2.401,80	-
ROBERTO GERALDO PEREIRA	-	2.000,00	2.000,00	-
ROCHA NETO C A CONTABIL LTDA - HONORÁRIOS	-	65.000,00	65.000,00	-
ROGERIO APARECIDO SABOIA GALVAO	-	22.559,23	22.559,23	-
RR BORRACHAS LTDA ME	-	618,54	618,54	-
RUVIN VELOSO FREIRE KUTZ	-	30.000,00	30.000,00	-
SAFE2PAY INSTITUICAO DE PAGAMENTO LTDA	-	200,00	200,00	-
SAN DIEGO ALIMENTOS LTDA	-	2.540,13	2.540,13	-
SANDOVAL MARINHO DE LIMA	-	435,00	435,00	-
SANTOS BRASIL PARTICIPACOES AS	-	665,60	665,60	-
SANTOS BRASIL PARTICIPACOES AS-CARTORIO ADHEMAR PEREIRA TORRES	-	2.169,48	2.169,48	-
SATEL DE SANTOS TRANSPORTES LOTDA	-	95.723,45	95.723,45	-
SEGALAS ALIMENTOS LTDA	-	1.090,00	1.090,00	-
SERASA SA	-	1.006,55	1.006,55	-
SILVA TRANSPORTE	-	18.000,00	18.000,00	-
SR PECAS E LOCACOES	-	116.500,00	116.500,00	-
SUPERBRAS	-	190,00	190,00	-
SUPER MERCADO REAL DE EDEN LTDA	-	575,00	575,00	-
TC BORRACHARIA LTDA	-	330,00	330,00	-
THOMAS MICHAEL HENNESSEY NETO	-	30.900,00	30.900,00	-

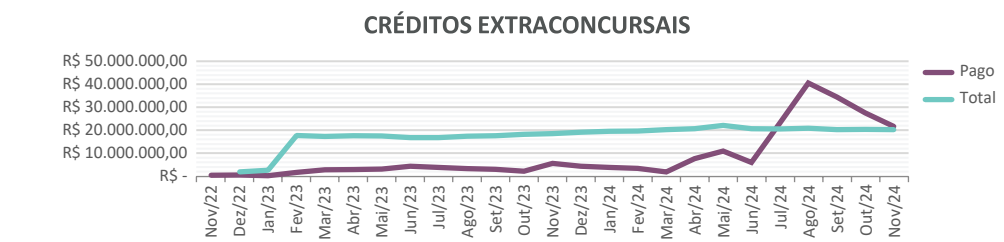
Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/10/2024	Acréscimos do mês de NOVEMBRO 2024	Pagamentos do mês de NOVEMBRO 2024	Saldo Final em 30/11/2024
THR IND E COM DE EMBALAGENS LTDA	-	14.625,00	14.625,00	-
TOP LAB AMBIENTAL LTDA ME	-	454,51	454,51	-
TOTAL QUIMICA INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	-	2.574,40	2.574,40	-
TPQ SISTEMAS SERVIÇOS EIRELI	-	5.758,28	5.758,28	-
TRANSPORTADORA PENHENSE LTDA	-	518,74	518,74	-
TRANSPRESS	-	205,00	205,00	-
TRANSPRESS TRANSPORTE EXPRESSO LTDA	-	4.781,00	4.781,00	-
TURING SOLUCOES LTDA	-	253.978,49	253.978,49	-
UNIVERSAL COMERCIALIZADORA DE ENERGIA ELETRICA LTDA	-	273.351,11	273.351,11	-
VAGNER WEBER DE OLIVEIRA MORAIS	-	3.899,90	3.899,90	-
VALFILM - MG INDUSTRIA DE EMBALAGENS LTDA	-	250.242,65	250.242,65	-
VECTOR LATINA LTDA	-	12.362,40	12.362,40	-
VETPLUS SERVICOS VETERINARIOS E ASSESSOR	-	7.778,82	7.778,82	-
VFS SIST ELETR DE ALARME LTDA	-	452,81	452,81	-
VICTOR KEHRLE C WANDERLEY	-	60.010,00	60.010,00	-
WALTER ROMULO DOS SANTOS	-	95,00	95,00	-
WHERICA RITA DA SILVA	-	850,00	850,00	-
WF REFRIGERACAO E MANUTENCAO LTDA	-	2.000,00	2.000,00	-
XIMAG MAQUINAS AGRICOLAS	-	1.865,00	1.865,00	-
XINGUARA REFRIGERACAO	-	300,00	300,00	-
ZUMA AUTOCENTER LTDA	-	1.959,90	1.959,90	-
ROMARIO MAGNO VIEIRA	-	146.681,11	146.681,11	-
ROMERITO BATISTA DA SILVA	-	6.500,00	6.500,00	-
RONALD COSTA DE CASTRO	-	2.500,00	2.500,00	-
RONISLEI BORGES LACERDA	-	699.531,02	699.531,02	-
ROSSINI SHOP LTDA	-	11.640,00	11.640,00	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/10/2024	Acréscimos do mês de NOVEMBRO 2024	Pagamentos do mês de NOVEMBRO 2024	Saldo Final em 30/11/2024
RUVIN VELOSO FREIRE KUTZ	-	30.000,00	30.000,00	-
SANDOVAL MARINHO DE LIMA	-	165,00	165,00	-
SANTOS BRASIL PARTICIPACOES SA	-	22.615,36	22.615,36	-
SANTOS CANDIDO TRANSPORTADORA XEROX LTDA	-	160,00	160,00	-
SEFA DAE ICMS	-	341,99	341,99	-
SEGALAS ALIMENTOS LTDA	-	3.020,00	3.020,00	-
SERASA SA	-	986,22	986,22	-
SERGIO DIAS GABRIEL	-	86.616,51	86.616,51	-
SR PECAS E LOCACOES	-	45.050,00	45.050,00	-
SUPER MERCADO REAL DE EDEN LTDA	-	475,00	475,00	-
SUPER TROCA ARAGUAIA LTDA	-	7.158,00	7.158,00	-
SUZANA FERNANDES DE JESUS	-	46.042,89	46.042,89	-
TACO TESTE BATERIAS	-	1.250,00	1.250,00	-
TELMO SILVA DE SOUZA	-	86.350,00	86.350,00	-
THIAGO ALEX TRIGUEIRO SILVA	-	18.000,00	18.000,00	-
THOMAS MICHAEL HENNESSEY NETO	-	43.945,00	43.945,00	-
TOP LAB AMBIENTAL LTDA	-	244,00	244,00	-
TRANSPRESS	-	495,00	495,00	-
TRANSPRESS TRANSPORTE EXPRESSO LTDA	-	6.529,35	6.529,35	-
TRISUL COMERCIO E IMPORTACAO LTDA.	-	16.489,00	16.489,00	-
TURING SOLUCOES LTDA	-	740.000,00	740.000,00	-
TXS TRANSPORTE LTDA - CARTORIO ADHEMAR PEREIRA TORRES	-	957,03	957,03	-
ULDA ALVES SILVA	-	150,00	150,00	-
UNIVERSAL QUIMICA	-	22.650,00	22.650,00	-
VALDECI ALMEIDA BARROS	-	1.600,00	1.600,00	-
VALERIA RESPLANDES PEREIRA	-	196.973,36	196.973,36	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/10/2024	Acréscimos do mês de NOVENBRO 2024	Pagamentos do mês de NOVENBRO 2024	Saldo Final em 30/11/2024
VALFILM - MG INDUSTRIA DE EMBALAGENS LTDA	-	352.467,83	352.467,83	-
VETPLUS SERVICOS VETERINARIOS E ASSESSOR	-	25.482,22	25.482,22	-
VFS SIST ELETR DE ALARME LTDA	-	423,70	423,70	-
VICTOR KEHRLE C WANDERLEY	-	6.000,00	6.000,00	-
WALTER ROMULO DOS SANTOS	-	50,00	50,00	-
WANDERLY DIAS PARLANDIN	-	3.890,60	3.890,60	-
WEDNA SILVA DE PAULA SENA	-	10.609,00	10.609,00	-
WENDERSON DA SILVA FERREIRA	-	225,00	225,00	-
WF REFRIGERACAO E MANUTENCAO LTDA	-	1.000,00	1.000,00	-
XIMAG MAQUINAS AGRICOLAS	-	3.099,00	3.099,00	-
XINGUARA REFRIGERACAO	-	1.380,00	1.380,00	-
ZUMA AUTOCENTER LTDA	-	3.000,00	3.000,00	-

A Relação de Passivos Extraconcursais do mês de **novembro** de 2024 totaliza um montante de R\$ 20,4 milhões, com pagamentos no mês de R\$ 21.701.399,72 ou 106,04% do total de passivo extraconcursal. Ao se comparar com o mês de **outubro** houve um aumento de R\$ 57.177,27 ou 0,28% do total da relação.

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



Esclarecimentos

Após a análise da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), surgem questionamentos sobre o aumento expressivo de 124,47% nas Despesas Financeiras e de 2.427,92% no Resultado do Período, o que é considerado um crescimento elevado.

Solicitamos os esclarecimentos sobre essas questões.

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

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Fevereiro de 2025.



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	170.053.773,53
CIRCULANTE	168.335.187,98
Caixa e Bancos Conta Movimento	306.499,73
Estoques	16.924.124,33
Adiantamentos	73.626.425,47
Contas a Receber	60.992.291,96
Impostos e Contribuições a Recuperar	11.426.395,10
Operações com Partes Relacionadas	5.037.086,74
Despesas do Exercício Seguinte	22.364,65
NÃO CIRCULANTE	1.718.585,55
Imobilizado	1.718.585,55
Imobilizado Técnico	15.298.897,74
(-) Depreciação Acumulada	-13.580.312,19
PASSIVO + PL	170.053.773,53
PASSIVO	321.837.754,03
CIRCULANTE	313.995.024,35
Fornecedores	95.175.345,88
Empréstimos e Financiamentos	71.623.864,27
Obrigações Trabalhistas	37.605.368,36
Obrigações Tributárias	24.825.220,53
Operações com Partes Relacionadas	39.282,39
Outras Obrigações	84.725.942,92
NÃO CIRCULANTE	7.842.729,68
Parcelamentos Fiscais	7.842.729,68
Outras Obrigações	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-151.783.980,50
Capital Social	200.000,00
Prejuízos Acumulados	-149.420.063,46
Ajustes de Exercícios Anteriores	-1.022.529,15
Resultado do Período	-1.541.387,89

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	GRUPO FRIBEV
RECEITA BRUTA DE VENDAS	20.814.281,58
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-667.069,29
Deduções da Receita Operacional Bruta	-2.169.137,60
Incentivos Fiscais	1.502.068,31
RECEITA LÍQUIDA	20.147.212,29
(-) Custo dos Produtos Vendidos e Operações	-19.243.622,41
RESULTADO BRUTO	903.589,88
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	-2.122.594,55
Despesas Comerciais	-931.539,82
Despesas Administrativas	-1.204.051,93
Despesas Tributárias	-8.444,12
Outras Receitas	21.441,32
Resultado Antes do Resultado Financeiro	-1.219.004,67
Receitas Financeiras	1.803,81
Despesas Financeiras	-324.187,03
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	-1.541.387,89
Tributos Sobre o Lucro	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-1.541.387,89

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO	
ATIVIDADES OPERACIONAIS	GRUPO FRIBEV
Resultado Líquido do Período	-1.541.387,89
Depreciações	35.041,42
Ajustes de Exercícios Anteriores	-1.022.529,15
Resultado Líquido Ajustado	-2.528.875,62
Fluxo de Caixa Proveniente das Atividades Operacionais	
(+/-) Variação da Conta de Estoques	-814.553,42
(+/-) Variação da Conta Adiantamentos a Fornecedores	-7.975.033,77
(+/-) Variação em Contas a Receber	-2.376.926,87
(+/-) Variação da Conta Impostos a Recuperar	303.023,14
(+/-) Variação da Conta Despesas Pagas Antecipadamente	0,00
(+/-) Variação da Conta Crédito com Partes Relacionadas	0,00
(+/-) Variação de Contas a Pagar à Fornecedores	7.905.041,07
(+/-) Variação da Conta Obrigações Trabalhistas	-234.154,43
(+/-) Variação da Conta Obrigações Tributárias	1.072.991,93
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações	4.672.756,88
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações de Longo Prazo	0,00
Total das Variações de Ativos e Passivos	2.553.144,53
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	24.268,91
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	
Aquisição de Móveis e Utensílios	-390,00
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	0,00
Aquisição de Computadores e Periféricos	-35.041,42
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	-265,05
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimentos	-35.696,47
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	-11.427,56
Saldo Inicial das Disponibilidades	317.926,70
Saldo Final das Disponibilidades	306.499,14



rocha neto
& associados

43 3025 7900

contato@rochaneto.com.br

www.rochanetoassociados.com.br