

**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 **outubro/2024** e requer a sua juntada ao processo.

Quanto a este Relatório, destaca-se a necessidade de esclarecimentos:

*Após a análise da Demonstração do Resultado do Exercício
(DRE), solicita-se esclarecimento sobre o aumento de 592,16% nas
Despesas Tributárias. Além disso, questiona-se a discrepância entre a
variação da receita bruta (-7,12%) e o aumento nas deduções
(+2,66%) e no custo (+1,70%).*

Solicitamos os esclarecimentos sobre essas questões

Termos em que pede e espera deferimento.

Londrina, 27 de fevereiro de 2025.

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 | Outubro 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
Ecônomicos/Financeiros

23 Índice de Liquidez Corrente

23 Índice de Liquidez Seca

24 Índice de Liquidez Imediata

24 Índice de Liquidez Geral

25 Análise Comparativa

26

Índices de Insolvência

27 Índice de Insolvência de Kanitz

28 Índice de Insolvência de Altman

29

Índices de Endividamento

30 Índice Participação de Capital de Terceiros

31 Índice Composição do Endividamento

32 Índice Imobilização do Patrimônio Líquido

33

Indicadores de Rentabilidade

34 Indicador de Retorno Sobre Investimento

35 Indicador Retorno Sobre Patrimônio Líquido

36

Margens de Lucratividade e
Rentabilidade

37 Margem Bruta

38 Margem Ebitda

39 Imobilização de Recursos Não
Correntes

40

Extraconcursal

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 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
		82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo (Dispensada *)
25.264.597/0004-55	TS FRIGORÍFICO TAVA- 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 **outubro de 2024**, abrangendo o período de 01/10/2024 a 31/10/2024, 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:

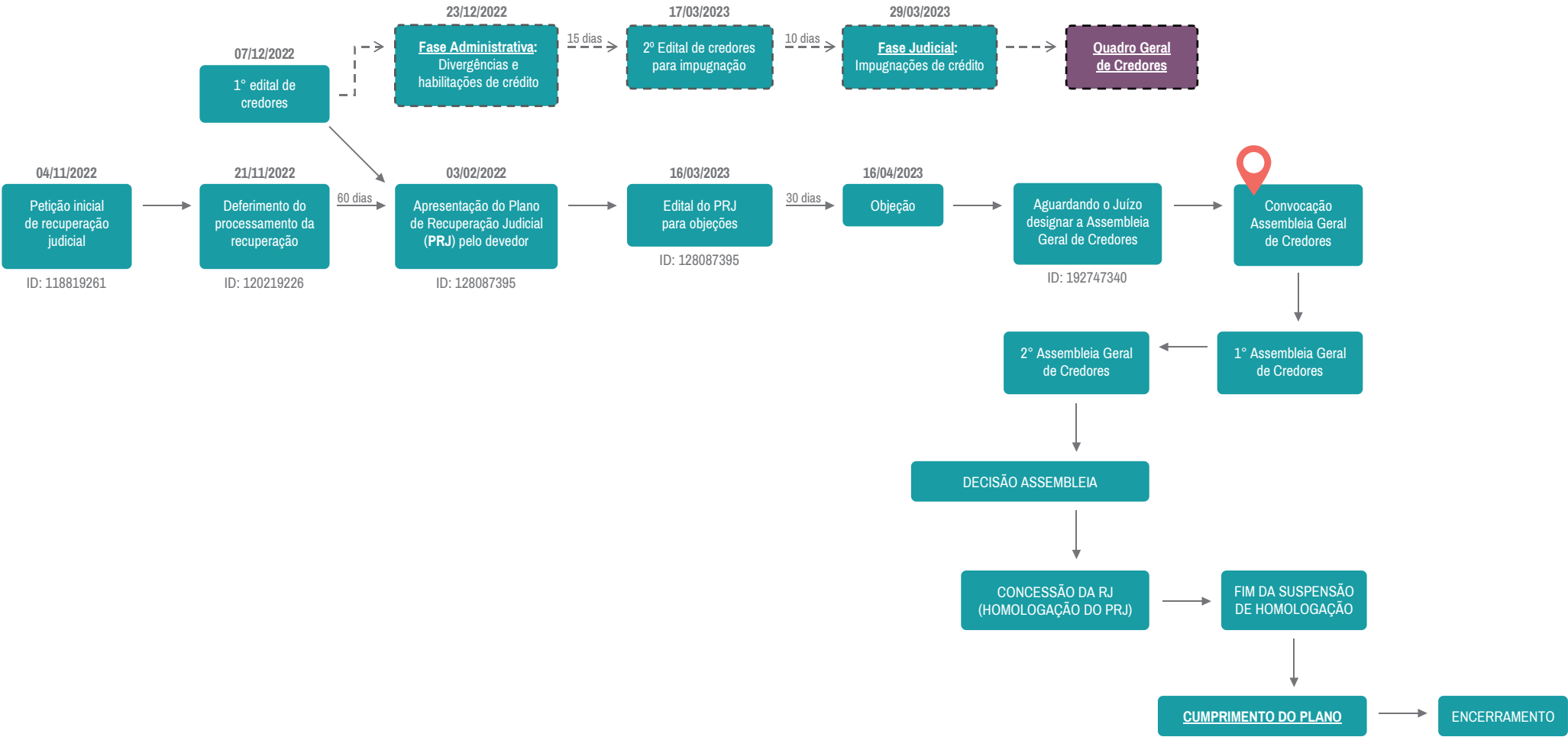
- Apresentar a condição econômica/financeira da Recuperanda na posição contábil, ao submeter-se os dados contábeis do período informado acima, ao cálculo de diversos índices, adiante explanados.
- Fornecer informações acerca das atividades da Recuperanda.

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 08/10/2024, nas fls. 184683988, a Recuperanda requereu que a RAMAX se abstenha de continuar encaminhando tais comunicações ao parceiro comercial da Recuperanda sob pena de multa diária pela propagação das informações, violando a boa fé objetiva, fixando multa em R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais) em descumprimento de ordem judicial, considerando a gravidade dos prejuízos que vem causando e a necessidade de coibir as práticas ilícitas e desleais.

No dia 09/10/2024, nas fls. 184825139, a Recuperanda requereu a juntada do 1º aditivo ao Plano de Recuperação Judicial.

No dia 16/10/2024, nas fls. 185462878, a Recuperanda requereu que o cartório informe se foram expedidas as comunicações do deferimento da Recuperação Judicial às Fazendas Públicas nas quais a Recuperanda tenha estabelecimentos.

No dia 17/10/2024, nas fls. 185578740, a Administradora Judicial apresentou o relatório sobre a situação financeira das Recuperandas da atual planta de Xinguara, fazendo um comparativo da situação atual em contraste com a situação da época do ingresso da ação e da época em que dividia a administração com a RAMAX PARÁ e requer a convocação da Assembleia Geral de Credores objetivando a votação do Plano de Recuperação Judicial e o Aditivo apresentado nos autos.

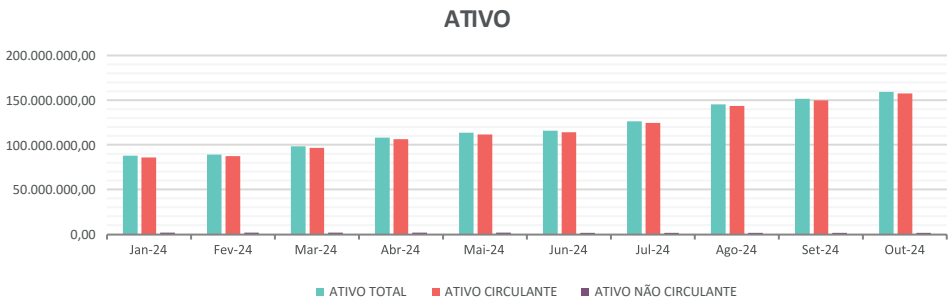
No dia 31/10/2024, nas fls. 186933304, a Recuperanda requereu a apreciação da petição do credor RZK COMERCIALIZADORA DE ENERGIA TLDA para reconhecer a concursabilidade do crédito exequendo e a consequente suspensão da execução autuada sob o nº 1050283-98.2023.8.26.0100.

Síntese

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

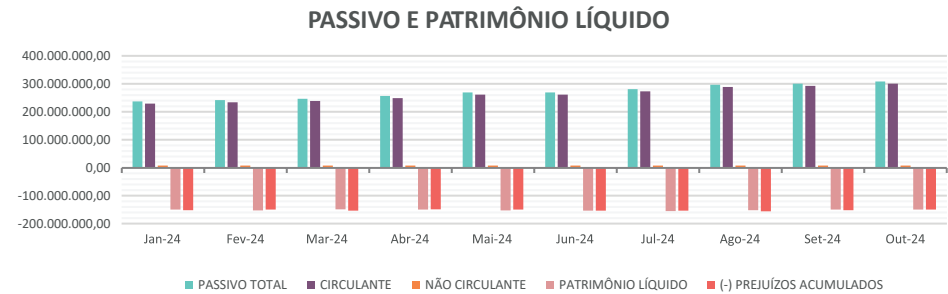
Ativo:

Desde janeiro, o Ativo Total tem mostrado crescimento, alcançando R\$ 159,2 milhões em outubro, o que representa um aumento de 5,16% em comparação ao ano anterior. Esse movimento também é observado no Ativo Circulante. Já o Ativo Não Circulante registrou uma elevação mais modesta, com um acréscimo de 0,39% em outubro.



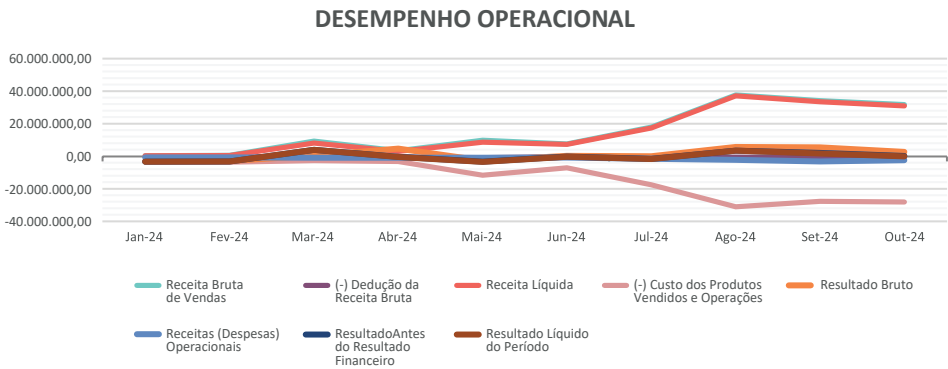
Passivo e Patrimônio Líquido:

Os Passivos Total e Circulante seguem uma tendência de crescimento, com aumentos de 2,62% e 2,69% respectivamente em outubro. Embora o Patrimônio Líquido ainda seja negativo, continua apresentando uma leve melhora, com um incremento de 0,04%.



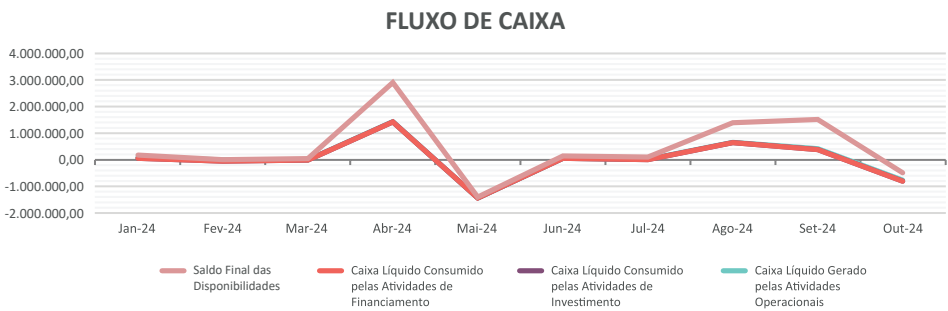
Desempenho operacional:

A Receita Bruta apresentou uma queda de 7,12%, totalizando R\$ 31,8 milhões em outubro. Por outro lado, as Deduções da Receita Bruta e o Custo das Operações aumentaram 16,69% e 1,70%, respectivamente, resultando em um Lucro Bruto de R\$ 2,7 milhões, o que representa uma redução de 52,76% em relação ao ano anterior. Após apresentar lucro nos dois últimos exercícios, o Resultado do Exercício de outubro foi negativo, registrando uma perda de R\$ 60,9 mil, o que corresponde a uma variação negativa de 103,35%.



Fluxo de Caixa:

O Caixa Gerado pelas Operações apresentou uma queda de 284,41% em outubro, sendo negativo em R\$ 774,3 mil. O Caixa Consumido pelas Atividades de Investimento apresentou melhora de 21,98%. As Disponibilidades ao fim do período voltaram a apresentar redução, chegando a R\$ 317,9 mil, uma queda de 71,96%.

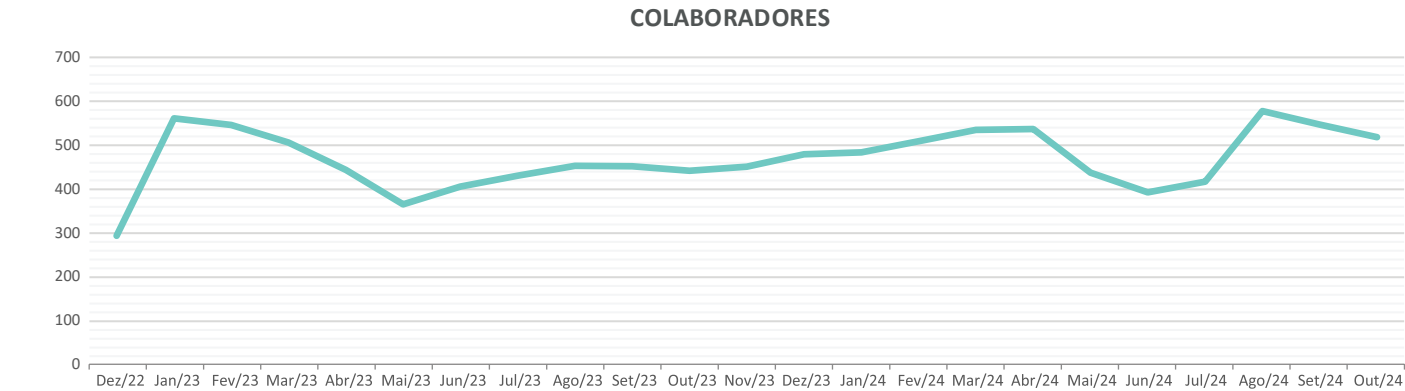


Relação de Funcionários

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 **outubro/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
CONSOLIDADO	418	575	545	517



Análise das Demonstrações Contábeis

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

GRUPO FRIBEV

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT/2024	SET/2024	AH (%)	AV (%)
ATIVO	159.201.055,12	151.388.646,22	5,16	100,00
CIRCULANTE	157.483.124,62	149.677.353,17	5,22	98,92
Caixa e Bancos Conta Movimento	317.927,29	1.133.959,44	-71,96	0,20
Estoques	16.109.570,91	16.100.677,60	0,06	10,12
Adiantamentos	65.651.391,70	57.884.106,09	13,42	41,24
Contas a Receber	58.615.365,09	58.005.840,01	1,05	36,82
Impostos e Contribuições a Recuperar	11.729.418,24	11.493.318,64	2,05	7,37
Operações com Partes Relacionadas	5.037.086,74	5.037.086,74	0,00	3,16
Despesas do Exercício Seguinte	22.364,65	22.364,65	0,00	0,01
NÃO CIRCULANTE	1.717.930,50	1.711.293,05	0,39	1,08
Imobilizado	1.717.930,50	1.711.293,05	0,39	1,08
Imobilizado Técnico	15.263.201,27	15.221.530,58	0,27	9,59
(-) Depreciação Acumulada	-13.545.270,77	-13.510.237,53	0,26	-8,51
PASSIVO + PL	159.201.055,12	151.388.646,22	5,16	100,00
PASSIVO	308.421.118,58	300.547.735,18	2,62	193,73
CIRCULANTE	300.578.388,90	292.705.005,50	2,69	188,80
Fornecedores	87.270.304,81	82.381.188,55	5,93	54,82
Empréstimos e Financiamentos	71.623.864,27	71.623.864,27	0,00	44,99
Obrigações Trabalhistas	37.839.522,79	37.500.045,58	0,91	23,77
Obrigações Tributárias	23.752.228,60	22.691.492,28	4,67	14,92
Operações com Partes Relacionadas	39.282,39	39.282,39	0,00	0,02
Outras Obrigações	80.053.186,04	78.469.132,43	2,02	50,28
NÃO CIRCULANTE	7.842.729,68	7.842.729,68	0,00	4,93
Parcelamentos Fiscais	7.842.729,68	7.842.729,68	0,00	4,93
Outras Obrigações	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-149.220.063,46	-149.159.088,96	0,04	-93,73
Capital Social	200.000,00	200.000,00	0,00	0,13

Prejuízos Acumulados	-149.359.088,96	-151.177.365,05	-1,20	-93,82
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do Período	-60.974,50	1.818.276,09	-103,35	-0,04

- Caixa e Bancos Conta Movimento de R\$ 317,9 mil. Em confronto com o mês de setembro/2024, apresentou uma redução de 71,96%.
- Estoques de R\$ 16,1 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2024, apresentou um aumento de 0,06% e em relação ao Ativo representa o percentual de 10,12%.
- Adiantamentos de R\$ 65,6 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2024, apresentou um aumento de 13,42% e em relação ao Ativo representa o percentual de 41,24%.
- Contas a Receber de R\$ 58,6 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2024, apresentou um aumento de 1,05%, em relação ao Ativo representa o percentual de 36,82%.
- Impostos e Contribuições a Recuperar de R\$ 11,7 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 7,37%.
- Operações com Partes Relacionadas de R\$ 5 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 3,16%.
- 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 setembro/2024, apresentou um aumento de 0,39% e em relação ao Ativo representa o percentual de 1,08%.
- Fornecedores de R\$ 87,2 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2024, apresentou uma elevação de 5,93% e em relação ao Passivo representa o percentual de 54,82%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 71,6 milhões. Em relação ao Passivo representa o percentual de 44,99%.
- Obrigações Trabalhistas de R\$ 37,8 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2024, apresentou um aumento de 0,91% e em relação ao Passivo representa o percentual de 23,77%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 23,7 milhões. Em relação ao Passivo representa o percentual de 14,92%.
- Operações com Partes Relacionadas de R\$ 39,2 mil. Em relação ao Passivo representa o percentual de 0,02%.
- Outras Obrigações de R\$ 80 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2024, apresentou um aumento de 2,02% e em relação ao Passivo representa o percentual de 50,28%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 149,3 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2024, apresentou uma melhora de 1,20% e em relação ao Passivo representa o percentual de 93,82%.

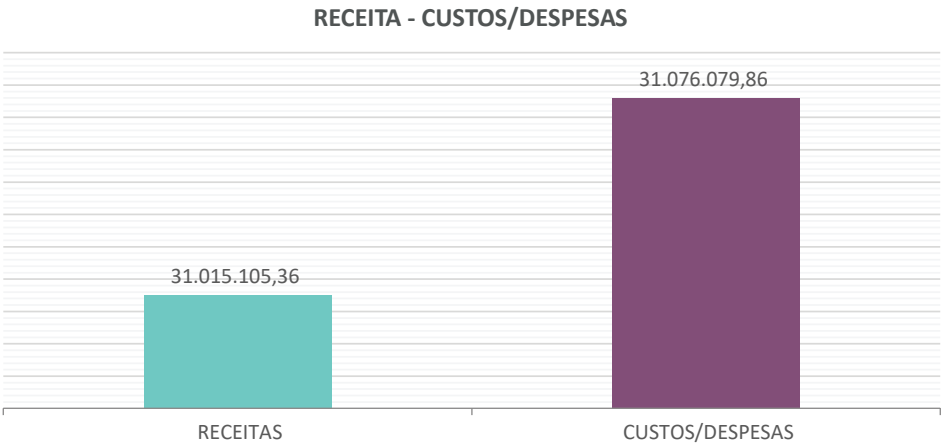
DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2024	SET/2024	AH (%)	AV (%)
RECEITA BRUTA DE VENDAS	31.822.767,84	34.262.438,76	-7,12	102,66
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-823.178,55	-705.445,54	16,69	-2,66
Deduções da Receita Operacional Bruta	-2.660.521,59	-2.219.121,98	19,89	-8,58
Incentivos Fiscais	1.837.343,04	1.513.676,44	21,38	5,93
RECEITA LÍQUIDA	30.999.589,29	33.556.993,22	-7,62	100,00
(-) Custo dos Produtos Vendidos e Operações	-28.285.105,57	-27.811.059,51	1,70	-91,24
RESULTADO BRUTO	2.714.483,72	5.745.933,71	-52,76	8,76
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	-2.631.251,37	-3.513.618,15	-25,11	-8,49
Despesas Comerciais	-1.512.477,06	-1.630.791,43	-7,26	-4,88
Despesas Administrativas	-1.128.531,06	-1.884.927,27	-40,13	-3,64
Despesas Tributárias	-5.540,38	-800,45	592,16	-0,02
Outras Receitas	15.297,13	2.901,00	427,31	0,05
Resultado Antes do Resultado Financeiro	83.232,35	2.232.315,56	-96,27	0,27
Receitas Financeiras	218,94	297,84	-26,49	0,00
Despesas Financeiras	-144.425,79	-414.337,31	-65,14	-0,47
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	-60.974,50	1.818.276,09	-103,35	-0,20
Tributos Sobre o Lucro	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-60.974,50	1.818.276,09	-103,35	-0,20

- Receita Bruta de R\$ 31,8 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2024, apresentou uma redução de 7,12%.
- Custo dos Produtos Vendidos e Operações de R\$ 28,2 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2024, apresentou um aumento de 1,70%.
- Resultado Bruto de R\$ 2,7 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2024, apresentou uma piora no resultado de 52,76%.
- Despesas Administrativas de R\$ 1,1 milhão. Em confronto com o mês de setembro/2024, apresentou uma redução de 40,13%.
- Despesas Financeiras de R\$ 144,4 mil. Em confronto com o mês de setembro/2024, apresentou uma redução de 65,14%.

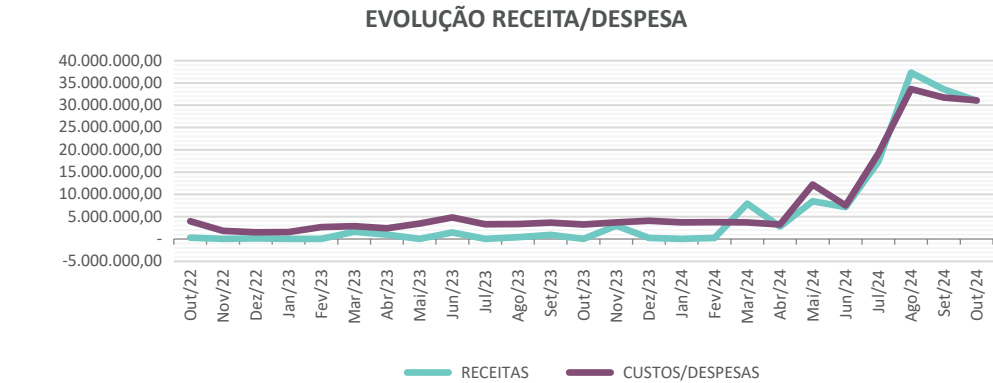
Apurou-se para o Grupo FRIBEV o **PREJUÍZO** no valor de R\$ 60,9 mil. Em confronto com o mês de setembro/2024, apresentou uma **piora** no resultado de 103,35%.

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



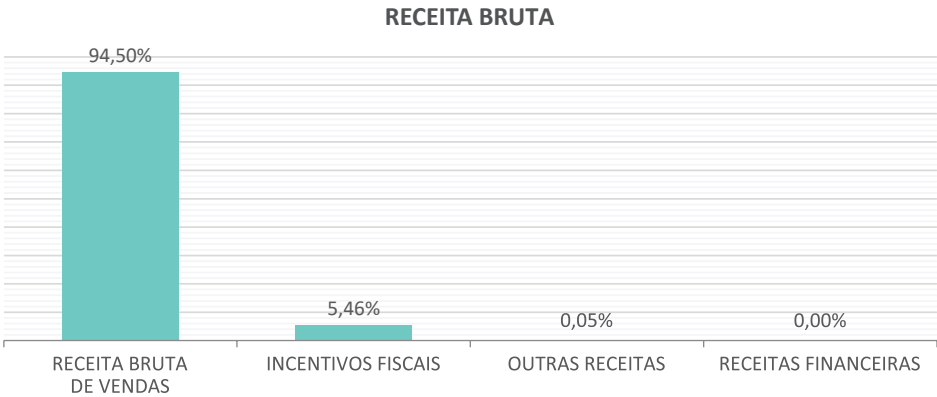
A tabela e a evolução das receitas e custos/despesas de outubro/2022 a outubro/2024 está demonstrada no gráfico abaixo:

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



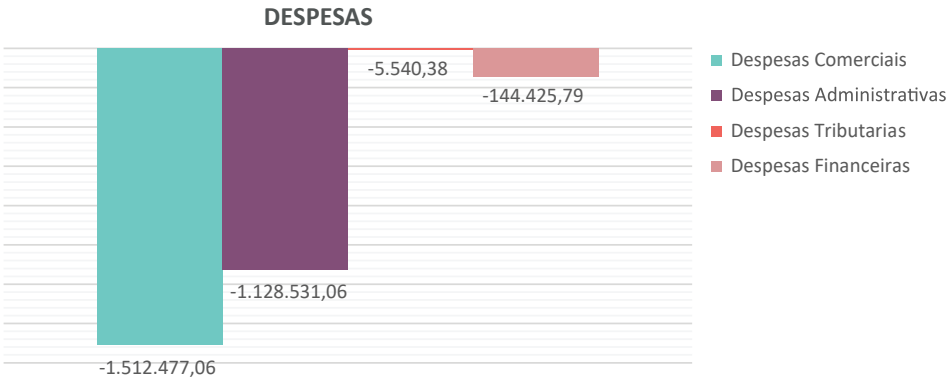
A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem das Receitas:

RECEITA BRUTA	
RECEITA BRUTA DE VENDAS	R\$ 31.822.767,84
INCENTIVOS FISCAIS	R\$ 1.837.343,04
OUTRAS RECEITAS	R\$ 15.297,13
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 218,94
TOTAL	R\$ 33.675.626,95



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

DESPESAS	100,00%
Despesas Comerciais	54,19%
Despesas Administrativas	40,44%
Despesas Tributarias	0,20%
Despesas Financeiras	5,17%



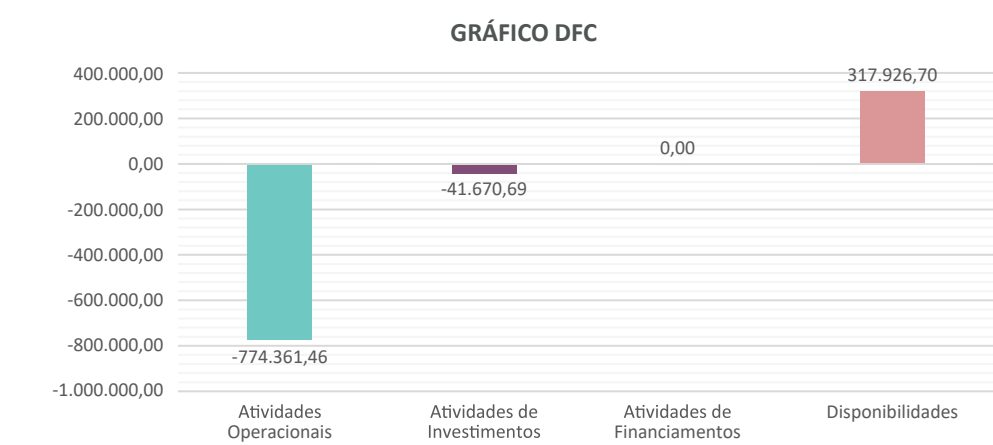
DFC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	OUT/2024	SET/2024	AH (%)
Resultado Líquido do Período	-60.974,50	1.818.276,09	-103,35
Depreciações	35.033,24	34.971,32	0,18
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Resultado Líquido Ajustado	-25.941,26	1.853.247,41	-101,40
Fluxo de Caixa Proveniente das Atividades Operacionais			
(+/-) Variação da Conta de Estoques	-8.893,31	-568.998,59	-98,44
(+/-) Variação da Conta Adiantamentos a Fornecedores	-7.767.285,61	-4.273.620,31	81,75
(+/-) Variação em Contas a Receber	-609.525,08	-713.602,18	-14,58
(+/-) Variação da Conta Impostos a Recuperar	-236.099,60	-301.290,61	-21,64
(+/-) 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	4.889.116,26	931.855,38	424,66
(+/-) Variação da Conta Obrigações Trabalhistas	339.477,21	844.648,86	-59,81
(+/-) Variação da Conta Obrigações Tributárias	1.060.736,32	889.071,52	19,31
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações	1.584.053,61	1.758.599,01	-9,93
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações de Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
Total das Variações de Ativos e Passivos	-748.420,20	-1.433.336,92	-47,78
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-774.361,46	419.910,49	-284,41
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Aquisição de Móveis e Utensílios	-899,90	0,00	0,00
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	0,00	-12.068,60	-100,00
Aquisição de Computadores e Periféricos	-37.355,24	-41,33	90.282,87
Contratação de Arrendamento	0,00	0,00	0,00
Veículos	0,00	0,00	0,00
Intangíveis	0,00	0,00	0,00
Máquinas e Ferramentas	0,00	0,00	0,00
Central Telefônica	0,00	0,00	0,00
Reformas	0,00	0,00	0,00
Imobilizado a Classificar	-3.415,55	-22.051,31	-84,51
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimentos	-41.670,69	-34.161,24	21,98

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	-816.032,15	385.749,25	-311,54
Saldo Inicial das Disponibilidades	1.133.958,85	748.209,60	51,56
Saldo Final das Disponibilidades	317.926,70	1.133.958,85	-71,96

- Resultado Líquido do Período. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 60,9 mil.
- Depreciações. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 35 mil.
- Estoques. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 8,8 mil.
- Adiantamentos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 7,7 milhões.
- Contas a Receber. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 609,5 mil.
- Impostos a Recuperar. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 236 mil.
- Fornecedores. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 4,8 milhões.
- Obrigações Trabalhistas. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 339,4 mil.
- Obrigações Tributárias. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 1 milhão.
- Outras Obrigações. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 1,5 milhão.
- Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 774,3 mil.
- Caixa Líquido Consumido Pelas Atividades de Investimento. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 41,6 mil.
- Variação Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 816 mil.
- Saldo Final das Disponibilidades: Valor R\$ 317,9 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 0,52

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa em Recuperação possui **R\$ 0,52** 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 0,47

Com base nos dados acima, é possível concluir que a Recuperanda possui **R\$ 0,47** 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	0,0011
-------------------	--------

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	0,52
----------------	------

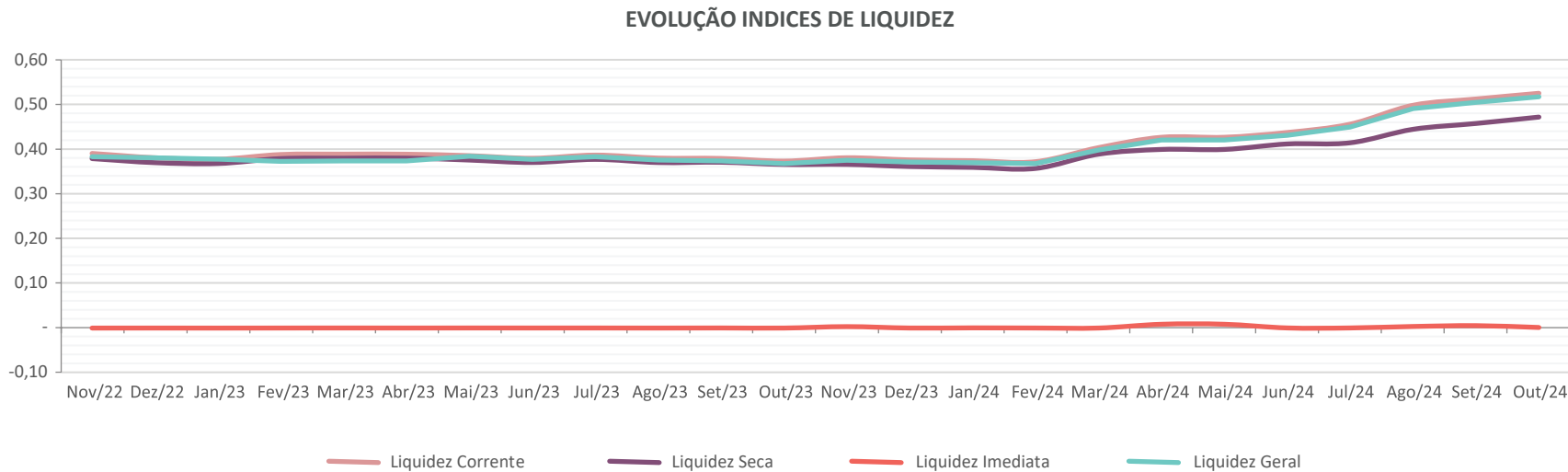
Conclui-se a partir dos dados acima, que a Recuperanda possui **R\$ 0,52** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo e longo prazo, sem considerar seu ativo imobilizado. Similar ao Índice de Liquidez Corrente, o Índice Liquidez Geral considera os recursos e as obrigações de curto e longo prazo. Ou 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 setembro e outubro de 2024.

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	SET/2024	OUT/2024
Liquidez Corrente	0,51	0,52
Liquidez Seca	0,46	0,47
Liquidez Imediata	0,0039	0,0011
Liquidez Geral	0,50	0,52

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



Índices de Insolvência

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

ÍNDICE DE INSOLVÊNCIA DE KANITZ

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

x1 == $\frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Patrimônio Líquido}}$ $\frac{\text{LL}}{\text{PL}} = \mathbf{x0,05}$

x2 == Liquidez Geral $\frac{\text{AC} + \text{RLP}}{\text{PC} + \text{ELP}} = \mathbf{x1,65}$

x3 == Liquidez Seca $\frac{\text{AC} - \text{E}}{\text{PC}} = \mathbf{x3,55}$

x4 == Liquidez Corrente $\frac{\text{AC}}{\text{PC}} = \mathbf{x1,06}$

x5 == $\frac{\text{Exigível Total}}{\text{Patrimônio Líquido}}$ $\frac{\text{CT}}{\text{PL}} = \mathbf{x0,33}$

Termômetro de insolvência de Kantz da Alliance

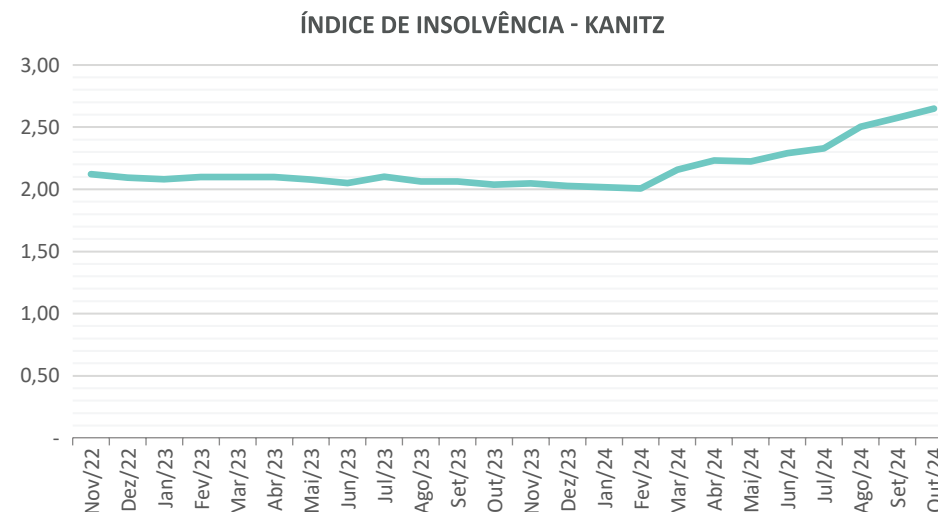
Intervalo	Cor	Valor
0 a 3,55	Verde	3,55
0 a 3	Amarelo	3,00
-0,33 a 0	Vermelho	0,33
Total		2,65

Fator de Insolvência = x1 + x2 + x3 - x4 - x5

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

O valor obtido fora de **2,65** 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 outubro/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)

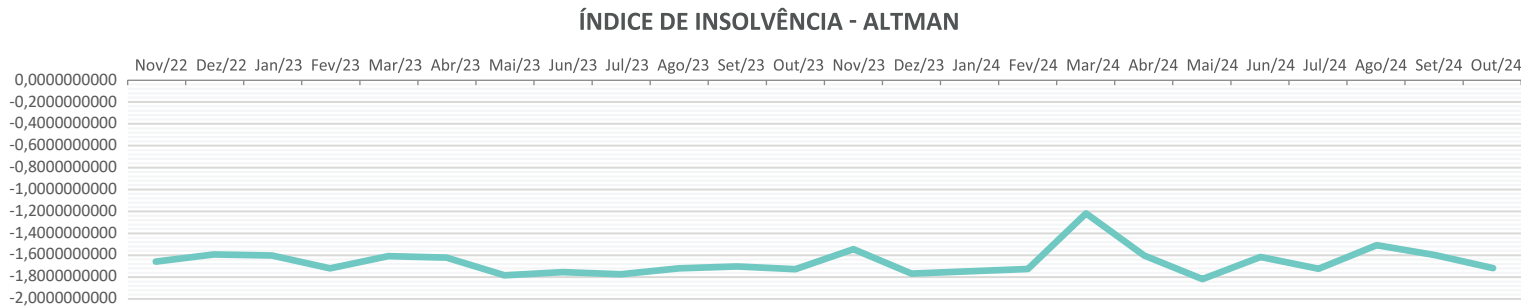
x5 = Vendas Líquidas / Ativo Total

Ponto crítico é 0 (zero)

O valor obtido foi de **-1,7129359626** 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 outubro/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.

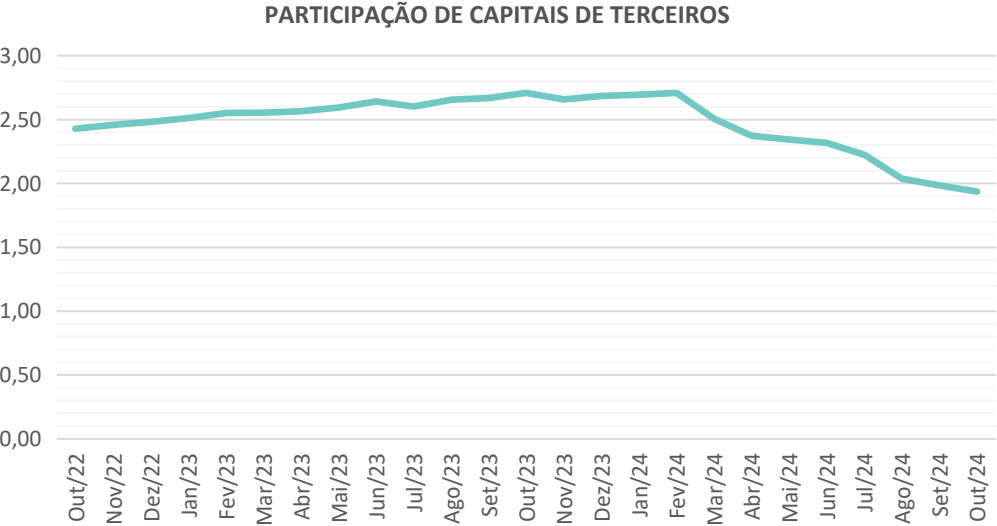
Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos da Participação de capitais de Terceiros, Composição de Endividamento e Imobilização do Patrimônio Líquido.

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

ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO	SET/2024	OUT/2024
Participação de capitais de Terceiros	1,99	1,94
Composição de Endividamento	0,97	0,97
Imobilização do Patrimônio Líquido	- 0,01	- 0,01

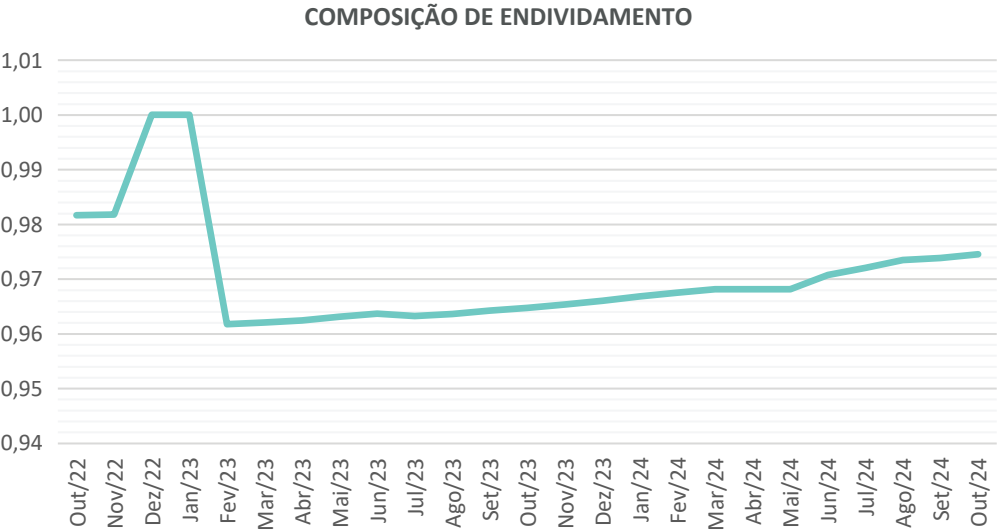
ÍNDICE PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS

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



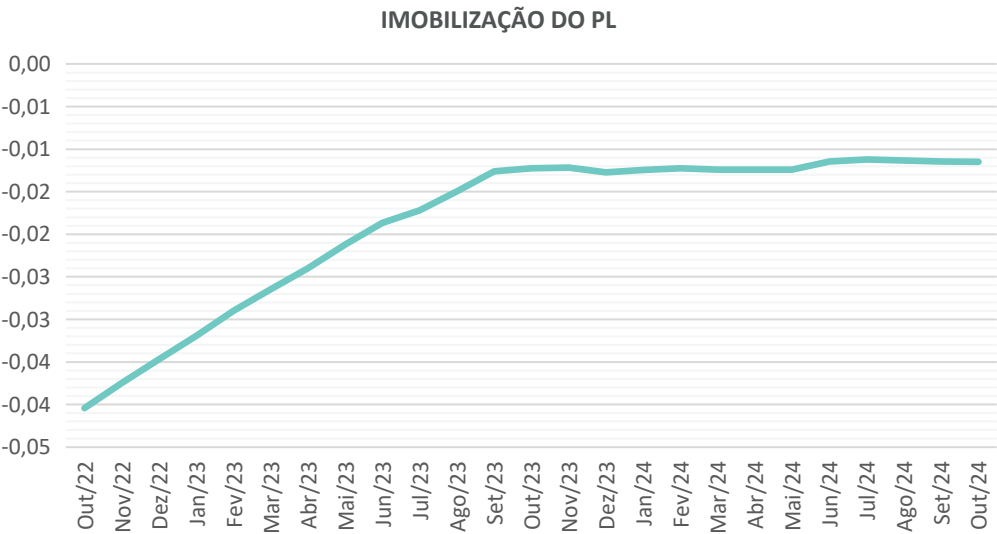
ÍNDICE COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO

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.

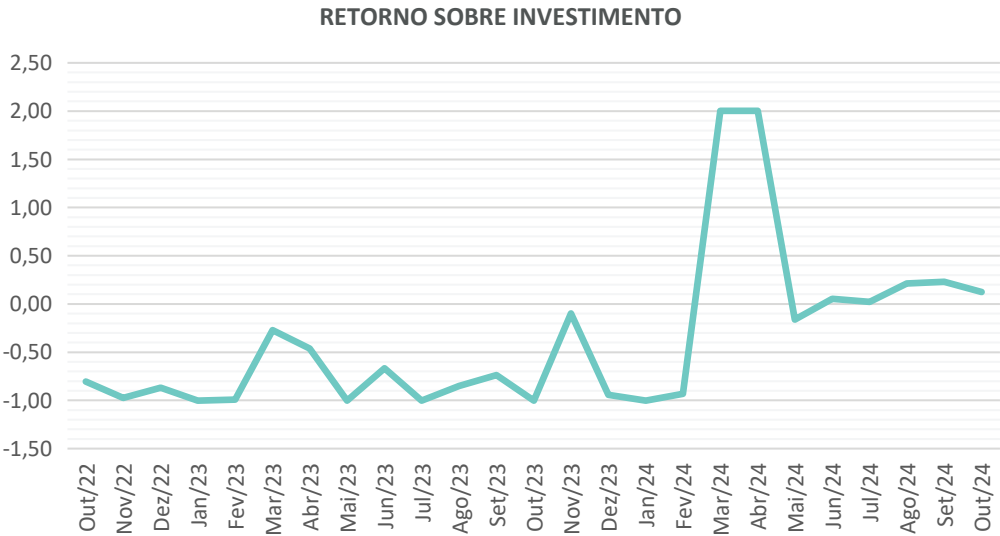
Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos do Índices de Retorno sobre Investimento e Retorno sobre Patrimônio.

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

INDICADORES DE RENTABILIDADE	SET/2024	OUT/2024
Retorno sobre Investimento	0,23	0,13
Retorno sobre Patrimônio	- 0,01	0,00

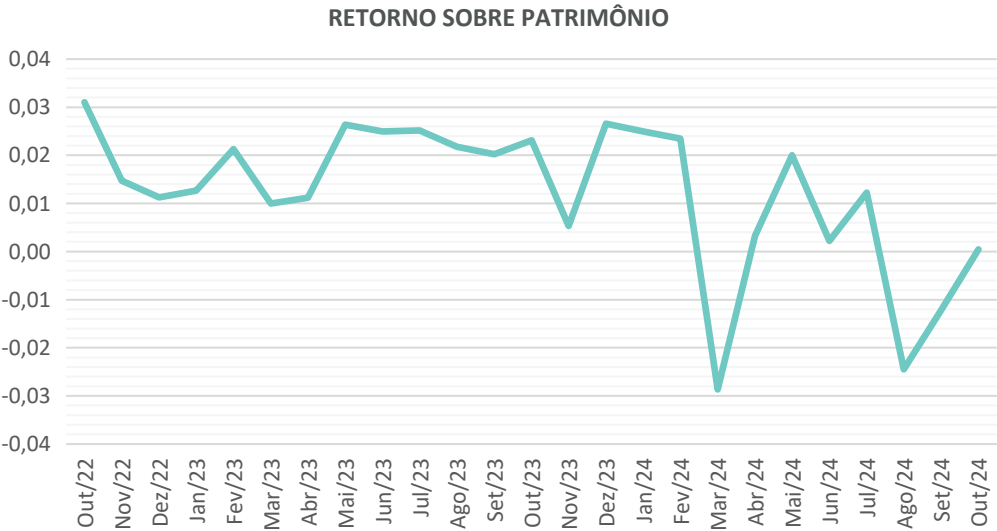
INDICADOR DE RETORNO SOBRE INVESTIMENTO

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.

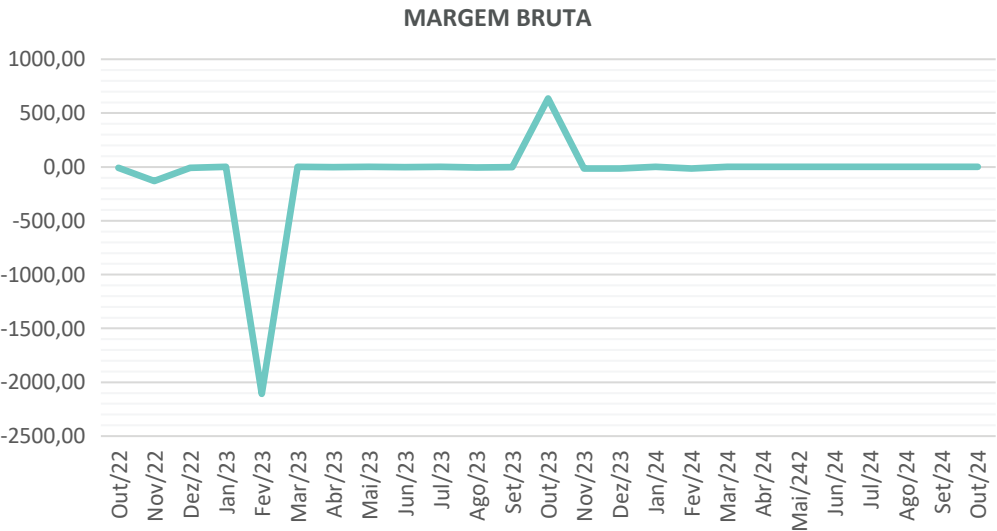
Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos das Margens Bruta, Ebitda e Imobilização dos Recursos Não Correntes.

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

MARGENS DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	SET/2024	OUT/2024
MARGEM BRUTA	0,17	0,09
MARGEM EBITDA	0,07	0,00
IMOBILIZAÇÃO DOS RECURSOS NÃO CORRENTES	- 0,01	- 0,01

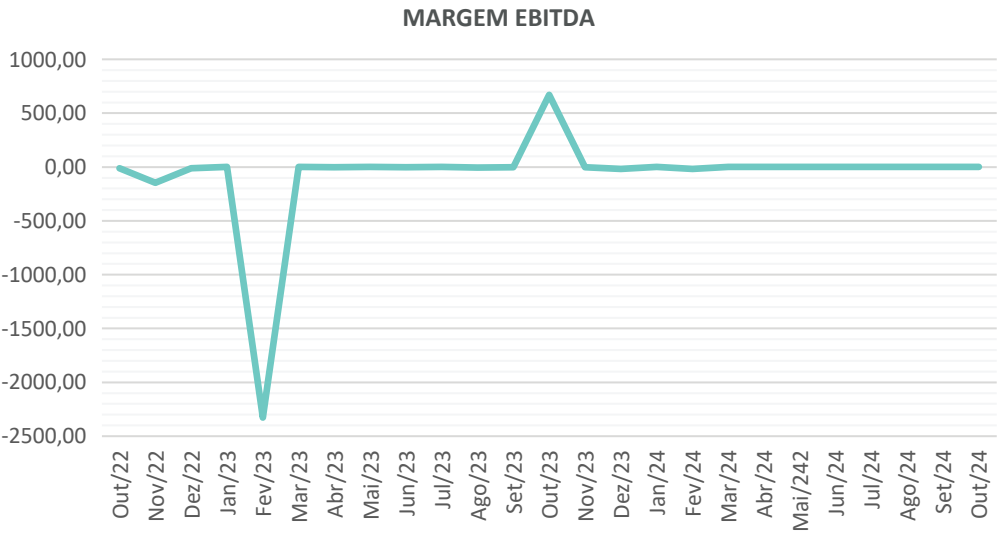
MARGEM BRUTA

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



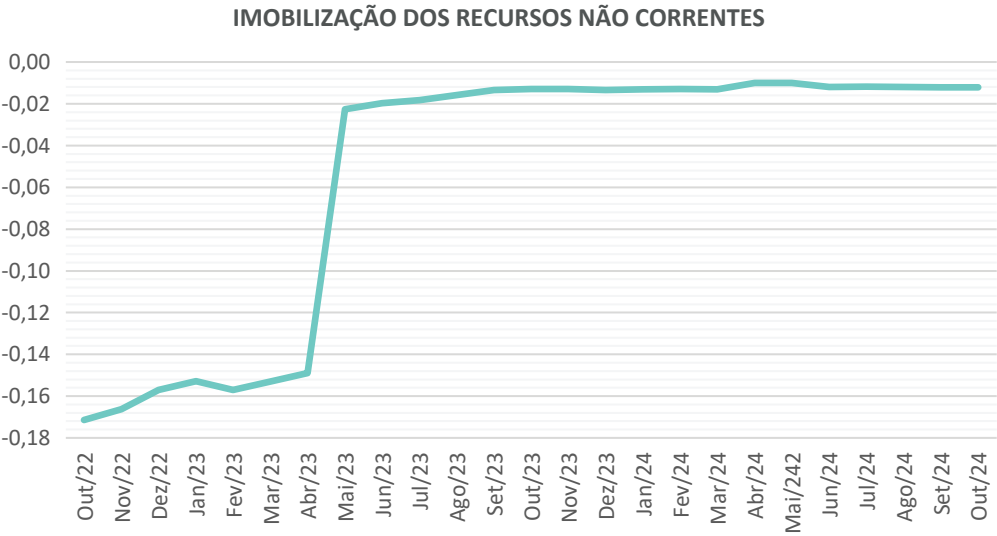
MARGEM EBITDA

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: Imobilização dos Recursos Não Correntes = (Ativo Investimento + Ativo Imobilizado + Ativos Intangíveis) / (Patrimônio Líquido + 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 **outubro/2024**:

Créditos Extraconcursais	"Saldo em 30/09/2024"	"Acréscimos do mês de OUTUBRO 2024"	"Pagamentos do mês de OUTUBRO 2024"	"Saldo Final em 31/10/2024"
TOTAL	R\$ 20.458.455,22	R\$ 27.697.803,34	R\$ 27.644.392,86	R\$ 20.521.919,26
AA FRIGELAR MOTO REFRIGERACAO LTDA	-	1.190,60	1.190,60	-
A ILKIU E CIA LTDA EPP	-	184,00	184,00	-
AB REPRESENTACOES COMERCIAIS EIRELI	-	1.192,69	1.192,69	-
ABIA MARIA DE OLIVEIRA	-	4.000,00	4.000,00	-
ABSALAO, CASTRO E TAVARES DA SILVA SOCIEDADE DE ADVOGADOS	12.840,02	-	1.834,33	11.005,69
AC TREINAMETO E SELECAO DE PESSOAL LTDA	-	985,00	985,00	-
ADAUTO TEIXEIRAALMEIDA	-	91.266,00	91.266,00	-
ADECORR COMERCIO LTDA - ME	-	5.626,00	5.626,00	-
ADEILSON VALDOMIRO DE OLIVEIRA	-	116.611,85	116.611,85	-
ADEMIR FRANCO CONSULTORIAAMBIENTAL ME	15.400,00	2.200,00	2.200,00	15.400,00
ADRIANA DOS SANTOS BARBOSA	350,00	175,00	-	525,00
AF SOLUCOES E SERVICOS EIRELLI	15.000,00	5.000,00	-	20.000,00
AGROMINAS PRODUTOS AGROPECUARIOS LTDA	-	560,00	560,00	-
AKSO PRODUTOS ELETRONICOS LTDA	-	7.160,39	7.160,39	-
ALCIONE PIMENTEL DE FREITAS REPRESENTACOES LTDA.	-	9.229,80	9.229,80	-
ALEX ALVES FERREIRA	-	312,00	312,00	-
ALFA COMERCIAL LTDA	-	1.714,70	1.714,70	-
ALMELINDO DA COSTAAZEVEDO	-	110.756,34	110.756,34	-
ALTAIR PIMENTA LIMA	-	365.456,27	365.456,27	-
AMARILDO SABOIA GALVAO	-	11.250,00	11.250,00	-
AMC AMBIENTAL LTDA	-	204,00	204,00	-

Créditos Extraconcursais	"Saldo em 30/09/2024"	"Acréscimos do mês de OUTUBRO 2024"	"Pagamentos do mês de OUTUBRO 2024"	"Saldo Final em 31/10/2024"
ANA VALÉRIA SILVA BELO - REEMBOLSO DESPESAS DIVERSAS	-	552,93	552,93	-
ANA VALÉRIA SILVA BELO - REEMBOLSO DESPESAS VIAGEM	-	28.156,64	28.156,64	-
ANALOGICATEC ELETRONICA E INFORMATICA LTDA	-	2.012,00	2.012,00	-
ANDERSON LOPES DIAS	-	13.746,66	13.746,66	-
ANDRADE E SOUSA COM. DE PECAS F. LTDA	-	906,01	906,01	-
ANDRADE MONTEIRO, LUSTOSA E GUIMARAES ADVOGADOS ASSOCIADOS	-	50.000,00		50.000,00
ANTONIO GEANE DA SILVA	-	23.576,00	23.576,00	-
ANTONIO MARCOS CELESTINO DA SILVA	-	10.000,00	10.000,00	-
ANTÔNIO MARTINS BEZERRA LEMOS	-	1.865,00	1.865,00	-
ANTONIO PORTELA	-	367.718,00	367.718,00	-
AROMA DA CARNE	-	5.245,00	5.245,00	-
ARRENDAMENTO XINGUARA	5.000.000,00	300.000,00	300.000,00	5.000.000,00
ARTHUR CASTRO E SILVA S. I. ADVOCACIA	-	70.000,00	70.000,00	-
ARTHUR PEDROSA LAET DE MIRANDA-GERSON MIRANDA	-	75.000,00	75.000,00	-
ATACADAO VICUNHA LTDA	-	110,00	110,00	-
ATHENTHO	-	3.300,00	3.300,00	-
ATQ SEGURANÇA LTDA	-	60.000,00	60.000,00	-
AUTO POSTO COMAXIN LTDA	-	2.100,75	2.100,75	-
BANCO BRADESCO - ENERGIA	-	8.232,13	8.232,13	-
BANCO ITAÚ	-	-	-	-
BANCO MONEY PLUS-GRAFENO	-	19.353,71	19.353,71	-
BANCO SANTANDER	-	-	-	-

Créditos Extraconcursais	"Saldo em 30/09/2024"	"Acréscimos do mês de OUTUBRO 2024"	"Pagamentos do mês de OUTUBRO 2024"	"Saldo Final em 31/10/2024"
BARROS COMERCIO VAREJISTA E SERVIÇOS EIRELI EPP	-	4.834,72	4.834,72	-
BARUC ETHAN TRANSPORTE E COMERCIO LTDA	-	1.766.209,18	1.766.209,18	-
BDM SABÓIA LTDA	-	102.655,00	102.655,00	-
BEATRIZ TEIXEIRA LACERDA CAMPOS	-	3.500,00	3.500,00	-
BELA VISTA CARNES LTDA	-	1.100,00	1.100,00	-
BELPLAST COMERCIO DE EMBALAGENS LTDA	-	1.025,25	1.025,25	-
BENEFICIOS /AUXÍLIO FUNCIONÁRIO	-	2.213,60	2.213,60	-
BERNARDO & MEDEIROS LTDA	-	229,51	229,51	-
BN MATERIAIS PARA CONSTRUCAO LTDA	-	2.009,68	2.009,68	-
BON MART FRIGORIFICO LTDA	-	2.250,00	2.250,00	-
BRASILFRIGO PECAS E EQUIPAMENTOS LTDA	-	2.115,76	2.115,76	-
BRENO LOBATO DE MIRANDA CASTRO	-	6.500,00	6.500,00	-
BRUNO DE SOUZA BARREIROS	-	910,00	910,00	-
BYG TRANSEQUIP IND COM	-	3.513,47	3.513,47	-
C. DA S. OLIVEIRAASSESSORIA, CONSULTORIA E EMPREENDIMENTOS EIRELI	65.003,22			65.003,22
CAICO DIST DE LAT E FRIOS LTDA	-	520,00	520,00	-
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	-	-	-	-
CAMARA COM ENERGIA ELET. CCEE	-	141,40	-	141,40
CARIMBOS E STUDIO BRANDE	-	150,00	150,00	-
CARLA CRISTINA F TAVARES DA SILVA	2.649,27	370,83	370,83	2.649,27
CASA DA ROCAAGROPECUARIA LTDA	-	600,00	600,00	-
CASA NOVA COMERCIO DE MATERIAIS PARA CONSTRUCAO EIRELI	-	1.184,60	1.184,60	-
CASTRO NUMERIANO DANTAS SOCIEDADE DE ADVOGADOS	29.250,00	-	-	29.250,00
CENTRAL DO AGRO SOCIEDADE UNIPESSOAL LTDA	-	795.843,53	795.843,53	-

Créditos Extraconcursais	"Saldo em 30/09/2024"	"Acréscimos do mês de OUTUBRO 2024"	"Pagamentos do mês de OUTUBRO 2024"	"Saldo Final em 31/10/2024"
CENTRAL ISLAMICA DE ALIMENTOS HALAL LTDA	-	14.077,50	14.077,50	-
CESAR RODRIGUES FIRMINO	-	309.382,41	309.382,41	-
CIL COMERCIO DE INFORMATICA LTDA	-	8.300,00	8.300,00	-
CITROPLAST IND E COMERCIO DE PAPEIS E PLASTICOS LTDA	-	224.557,40	224.557,40	-
CLARISMUNDO LUIZ VINHAL	-	265.500,66	265.500,66	-
CLAUDIA FERREIRA DA SILVA VALVERDE	-	14.000,00	14.000,00	-
CLC CORDAS EIRELI - ME	-	9.420,00	9.420,00	-
CLEBER FIRMINO DE SOUZA	-	70.931,96	70.931,96	-
CLEIBER AUGUSTO SILVEIRA	-	15.580,57	15.580,57	-
CLEMENTE ALVES DE ARAUJO	-	109.653,47	109.653,47	-
CLIMESTRA PA	-	11.332,00	11.332,00	-
COMPANHIA ENE DE PE	-	47.057,54	47.057,54	-
COMPESA	-	165,26		165,26
CR FOODS COMERCIO DE CARNES LTDA	-	409,00	409,00	-
CRUZA IND E COM DE PROD AGROP LTDA	-	354,00	354,00	-
CUSTAS PROCESSUAIS	-	1.555,08	1.555,08	-
CYNTHYA CORDEIRO DA SILVA	-	1.000,00	1.000,00	-
DALASTRA MONIT.DE CARGAS E TRANSPORTES LTDA	-	54.437,27	54.437,27	-
DAM COMERCIO LTDA	-	9.944,00	9.944,00	-
DATAVALE COMERCIO E DESENVOLVIMENTO DE SOFTWARE LT	-	9.373,10	9.373,10	-
DETRAN-PE	-	519,36	519,36	-
DEUSIRENE NUNES BATISTA DE SOUSA	-	59.713,17	59.713,17	-
DEUSIVA PEREIRA DE SOUSA	-	2.000,00	2.000,00	-
DILSA MARIA LOPES	-	25.407,26	25.407,26	-
DINIZ LOCACOES E SERVICOS LTDA	-	870,00	870,00	-
DIVANIR ALBINA DOS SANTOS	-	53.844,70	53.844,70	-

Créditos Extraconcursais	"Saldo em 30/09/2024"	"Acréscimos do mês de OUTUBRO 2024"	"Pagamentos do mês de OUTUBRO 2024"	"Saldo Final em 31/10/2024"
DIVINO RODRIGUES TEIXEIRA	-	65.756,78	65.756,78	-
DORNELLES REPRESENTACOES	-	18.617,40	18.617,40	-
EDENILSON BENEDITO DE ABREU	-	67.485,47	67.485,47	-
ELECTRIA - INSTALACAO E MANUTENCAO ELETRICA LTDA.	-	611,36	611,36	-
ELETRO MOTOR XINGU EIRELI	-	1.911,64	1.911,64	-
ELETRON SERVIÇOS LTDA	-	29.435,71	29.435,71	-
ELIAS SANTANA DE ALMEIDA	-	109.063,97	109.063,97	-
ELIMAR GARCIA LOPES	-	52.980,34	52.980,34	-
EMIR CORREA EIRELI - ME	-	676.200,09	676.200,09	-
EMPRESARIAL PONTES CORP CENTER	2.988,34	-	-	2.988,34
EPIFER	-	32.815,52	32.815,52	-
EQUATORIAL PARA DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.	389.520,18	176.543,21	176.543,21	389.520,18
ESSENCIA BOHRER	-	11.000,00	11.000,00	-
ET DISTRIBUIDORA LTDA ME	-	21.093,63	21.093,63	-
EXPRESSO COSMOS L I EIRELI	-	36.600,00	36.600,00	-
FABIANE AMARAL - ALUGUEL ENTREPOSTO GAIBU	5.382,54	-	-	5.382,54
FABRICA DE MANILHAS BOM PRECO	-	12.980,00	12.980,00	-
FAMBRAS HALAL CERTIFICAÇÕES LTDA	-	14.077,50	14.077,50	-
FEDERACAO DOS TRAB NAS INDS ALIM E AFINS	-	7.601,88	7.601,88	-
FERNANDO DO NASCIMENTO XAVIER	-	450,00	450,00	-
FORCE MEAT COMERCIO E DISTRIBUICAO DE CARNES E DERIVADOS LTDA	-	900,00	900,00	-
FR COM DE PECAS E SERVICOS LTDA	-	2.700,00	2.700,00	-
FRIESP ALIMENTOS S.A	-	25.000,00	25.000,00	-
FRIGOESTRELA SA	-	5.269,70	5.269,70	-
FRIGOL SA	-	7.194,67	7.194,67	-

Créditos Extraconcursais	"Saldo em 30/09/2024"	"Acréscimos do mês de OUTUBRO 2024"	"Pagamentos do mês de OUTUBRO 2024"	"Saldo Final em 31/10/2024"
FRIGORIFICO BETANIN LTDA	-	146,64	146,64	-
G E TAVARES SOARES LTDA	-	4.396,10	4.396,10	-
GERALDO FERREIRA VITORIA JUNIOR	-	48.217,06	48.217,06	-
GERALDO FIGUEIROA CHAGAS JR	-	3.000,00	3.000,00	-
GERLANE SOUZA DA SILVA -REEMBOLSO DESPESAS	-	359,78	359,78	-
GLEVBSON OLIVEIRA SILVA	-	1.185,00	1.185,00	-
GRAOS DE OURO AGROPECUARIA	-	68,00	68,00	-
H. F. TURISMO E ENCOMENDAS LTDA	-	285,15	285,15	-
HB COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	-	245,00	245,00	-
HENDGES COMERCIO VAREJISTA E ATACADISTA DE LUBRIFICANTES LTDA	-	12.210,28	12.210,28	-
HLU SERVICO DE COMUNICACAO MULTIMIDIA LT	-	149,90	149,90	-
HOTEL VITTORIA LTDA	-	1.050,00	1.050,00	-
I S CAMPOS ATACADISTA E DISTRI	-	95.250,67	95.250,67	-
ICMS -PARCELAMENTO - FTS MATRIZ	-	7.086,21	7.086,21	-
ICMS -PARCELAMENTO - FTS PARÁ	13.047.452,13	-	-	13.047.452,13
IMPACTO EMPILHADEIRAS	-	5.703,60	5.703,60	-
ISMAEL SALES SOARES	-	70.120,34	70.120,34	-
ITABIRA DE BRITO NETO	-	150.000,00	150.000,00	-
ITAMAR PEREIRA NETO S. I. ADVOCACIA	-	27.500,00	27.500,00	-
ITC DO BRASIL IND. COM. E IMPORTACAO DE PRODUTOS AGROPECUARIOS LTDA	-	792,00	792,00	-
J E LOPES AGROPECUARIA LTDA	-	417.948,17	417.948,17	-
J G MANZANO C PRO ALIM LTDA ME	-	400,00	400,00	-
J G QUEIROZ CONSTRUCOES E LOCACOES LTDA	-	260,00	260,00	-
J. C. G. NUNES	-	1.350,00	1.350,00	-

Créditos Extraconcursais	"Saldo em 30/09/2024"	"Acréscimos do mês de OUTUBRO 2024"	"Pagamentos do mês de OUTUBRO 2024"	"Saldo Final em 31/10/2024"
JAIR EDUARDO DE ALMEIDA	-	107.473,37	107.473,37	-
JALLES INFORMATICA LTDA ME	-	4.420,00	4.420,00	-
JARVIS DO BRASIL FERRAMENTAS IND LTDA	-	5.618,46	5.618,46	-
JL COMPRA E VENDA DE BOVINOS LTDA	-	1.353.088,04	1.353.088,04	-
JM MEAT COMERCIO DE CARNES EIRELI	-	1.000,00	1.000,00	-
JOAO ALVES DE OLIVEIRA	-	270.110,70	270.110,70	-
JOAO BATISTA DUARTE DE OLIVEIRA EIRELI	-	9.434,00	9.434,00	-
JOAO LOPES TRANSPORTES LTDA	-	297,33	297,33	-
JOAO RICARDO DE CARVALHO	-	1.216.770,66	1.216.770,66	-
JOAO VITORIA FERREIRA	-	138.033,78	138.033,78	-
JOCIVANDRO COSTA ARAUJO	-	6.500,00	6.500,00	-
JORDANA ROSALVES DE ALMEIDA	-	36.392,64	36.392,64	-
JOSE FERREIRA SILVA DE ARAUJO	-	2.250,00	2.250,00	-
JOSE LUIZ DANTAS	-	2.098.514,80	2.098.514,80	-
JOSE LUIZ DANTAS EIRELI	-	712.769,68	712.769,68	-
JOSE ROBERTO BERNARDINO	-	68.323,71	68.323,71	-
JOSE UBIRACI DA MATA SILVA JUNIOR	-	5.000,00	5.000,00	-
JUCEPE ARRECADACAO	-	396,00	396,00	-
JULIO CESAR DAS NEVES -INTERNET FTS 646	-	150,00	150,00	-
JUNIOR NORTE EXPRESS LTDA	-	8.569,00	8.569,00	-
KAROLINE PINHEIRO GOMES LTDA	-	131.841,12	131.841,12	-
KELLEN LUCY S S RODRIGUES ROCHA	-	2.000,00	2.000,00	-
KLAUS LUDWIG SCHILLING MACIEL	3.000,00	-	-	3.000,00
KORN TRADUCOES LTDA	-	486,28	486,28	-
KSEG	-	1.300,48	1.300,48	-
KUKA FRESKA REFRIGERACAO	-	1.105,00	1.105,00	-
L J A COMERCIO VAREJISTA DE CARNES E ALI	10.215,39	17.200,00	17.200,00	10.215,39
L R COUTINHO E CIA LTDA	-	189,00	189,00	-

Créditos Extraconcursais	"Saldo em 30/09/2024"	"Acréscimos do mês de OUTUBRO 2024"	"Pagamentos do mês de OUTUBRO 2024"	"Saldo Final em 31/10/2024"
LAREDO FOOD SERVICE	-	1.404,00	1.404,00	-
LCP COMERCIO DE PRODUTOS F. LTDA	-	475,95	475,95	-
LELIO OLIVEIRA DA SILVA	-	100.427,97	100.427,97	-
LIDERLOG LTDA	-	361,03	361,03	-
LILIANA IGLESIAS BAUTISTA	-	68.277,81	68.277,81	-
LIMBRAS PRODUTOS E SERVICOS LTDA	-	7.650,00	7.650,00	-
LOCALIZA RENT A CAR	-	4.671,74	4.671,74	-
LOCAWEB	-	830,75	830,75	-
LOGISTICA E ARMAZENAGENS GERAIS F. LTDA	-	80,00	80,00	-
LOZASSO CONSULTORIA EMPRESARIAL	-	35.885,17	35.885,17	-
LUCIANA PIMENTA LIMA	-	534.936,32	534.936,32	-
LUCIANE ALVES DA SILVA MAXIMIANO	-	7.800,00	7.800,00	-
LUCIVANIA PEREIRA DE MELO	-	1.200,00	1.200,00	-
LUIS ARSENIO TAVARES DA SILVA FILHO	27.434,11	-	-	27.434,11
LUIS ARSENIO TAVARES DA SILVA FILHO -COMPRA DE GADO	-	337.500,00	337.500,00	-
LUIZ ANDRE FERREIRA SANTOS	-	338.999,83	338.999,83	-
LUIZ CARLOS ALVES SOARES CONTABILIDADE	53.003,22	6.500,00	6.500,00	53.003,22
LUMINAR COMERCIO H. LTDA	-	228.780,00	228.780,00	-
LUSTOSA & SOBREIRA LTDA	-	9.544,85	9.544,85	-
MALEK BACHUR MIGUEL KOZAK	-	162.618,57	162.618,57	-
MANIBU-ALUGUEL SALA 407 FTS RECIFE	7.865,71	-	-	7.865,71
MANUPACKAGING FITASA DO BRASIL	-	11.100,00	11.100,00	-
MAR VERMELHO A ALIMENTOS LTDA	-	185,60	185,60	-
MARCILIO NETO ALVES PEREIRA	-	530.194,11	530.194,11	-
MARCIO ANTONIO LEMOS MELO	-	15.218,00	15.218,00	-
MARCIO EURELIO MARCONDES PIAZZA	-	138.690,21	138.690,21	-
MARCO ANTONIO DALMAGRO	-	40,00	40,00	-

Créditos Extraconcursais	"Saldo em 30/09/2024"	"Acréscimos do mês de OUTUBRO 2024"	"Pagamentos do mês de OUTUBRO 2024"	"Saldo Final em 31/10/2024"
MARCONE FABIO DAS CHAGAS	-	18.600,00	18.600,00	-
MARCOS ARISTIDES DE MEDEIROS	-	207.660,14	207.660,14	-
MARIA C D WANDERLEY	-	192,00	192,00	-
MARIA DA PENHA SILVA GOMES	-	111.512,83	111.512,83	-
MARIA DAS NEVES MARTHAS DE MENDONCA	-	69.131,73	69.131,73	-
MARIA EDUARDA FIGUEIROA TAVARES DA SILVA	-	246.000,00	246.000,00	-
MARIVAN SANTOS DA SILVA	-	134.277,17	134.277,17	-
MARTA VASCONCELSO PEREIRA DE LIMA	-	18.000,00	18.000,00	-
MASTER PART E ADM EIRELI	-	6.000,00	6.000,00	-
MAVISA DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	-	850,00	850,00	-
MAX VINICIUS ESTEVES TORRES	-	150,00	150,00	-
MAYCON GODINHO DE OLIVEIRA	-	1.845,00	1.845,00	-
MBG TECNOLOGIA -FINEE FINANCIAL TECH	-	2.709,99	2.709,99	-
MEAT TRADE COMERCIO E REPRES LTDA	-	456,47	456,47	-
MEC Q COM SERV METROLOGIA IND	-	457,87	457,87	-
MERCEDES CONFECCOES EIRELI	-	8.438,00	8.438,00	-
MINEIRO E MINEIRO LTDA - ME	-	205,00	205,00	-
MINISTERIO DA AGRICULTURA PECUARIA E ABASTECIMENTO	-	21.563,62	21.563,62	-
MORAES JUNIOR ADV-CONTRATAÇÃO SERV ADV CORRESP. E PERICIA CONTABIL	-	1.504,00	1.504,00	-
MORAES JUNIOR ADVOGADOS ASSOCIADOS	-	25.000,00	25.000,00	-
MORAES JUNIOR ADVOGADOS ASSOCIADOS	-	200.000,00	200.000,00	-
MOVEIS SAO PEDRO LTDA	-	500,00	500,00	-
N A BARBOSA AGROPECUARIA LTDA	-	10.515,00	10.515,00	-
NAP QUIMICA INDUSTRIAL LTDA	-	12.543,63	12.543,63	-
NEW PIER DESPACHOS ADUANEIROS EIRELLI - ME	-	990.857,36	990.857,36	-
NICEPLANET GEOTECNOLOGIA	-	9.816,71		9.816,71

Créditos Extraconcursais	"Saldo em 30/09/2024"	"Acréscimos do mês de OUTUBRO 2024"	"Pagamentos do mês de OUTUBRO 2024"	"Saldo Final em 31/10/2024"
NORTE INOX INDUSTRIA E COM DE FERRAGENS E FERRAM LTDA	-	28.721,00	28.721,00	-
NORTEINFO DISTRIBUIDORA PRODUTOS INFORMA	-	1.436,73	1.436,73	-
NOSSO LAR LOJAS DE DEPARTAM LTDA	-	7.980,62	7.980,62	-
NOVALTRIS INTERMEDIACOES E NEGOCIOS LTDA	-	1.050,00	1.050,00	-
NZ'EPIS LTDA	-	9.663,00	9.663,00	-
OCEANO AZUL TREINAMENTOS E PROJETOS LTDA	-	355,00	355,00	-
OMEGA CRIS SERV AP ADMIN LTDA	-	1.630,00	1.630,00	-
ORDENADOS	580.701,33	1.530.468,47	1.530.468,47	580.701,33
ORESTES DA COSTA CHAVES NETO	-	85.993,61	85.993,61	-
OSMAR GONÇALO DA SILVA	-	55.825,58	55.825,58	-
PAPELARIA TRIBUTARIA LTDA	-	3.367,10	3.367,10	-
PARÁ ROL ROLAMENTOS LTDA	-	2.277,66	2.277,66	-
PAULO ROBERTO DE MENEZES	-	900,00	900,00	-
PAULO SCHNEIDER E CIA	11.200,00	-	-	11.200,00
PAULO SERGIO MARTINS	-	50.153,73	50.153,73	-
PEDRO ALVES DE ARAUJO	-	137.087,87	137.087,87	-
PEDRO FRANCISCO DE MACEDO	-	1.550,00	1.550,00	-
PENSÃO ALIMENTÍCIA	-	905,11	905,11	-
PIRES & LEITE LTDA	-	35,00	35,00	-
PLENAS ALIMENTOS	-	2.239,13	2.239,13	-
POLIRODA	-	1.250,00	1.250,00	-
POLUX SECURITIZADORA DE RECEBIVEIS COMERCIAIS	-	300.000,00	300.000,00	-
PONTUAL VIAGENS E TURISMO LTDA	68.792,72	2.753,57	2.753,57	68.792,72
PRESTADOR DE SERVIÇOS	-	111.846,77	111.846,77	-

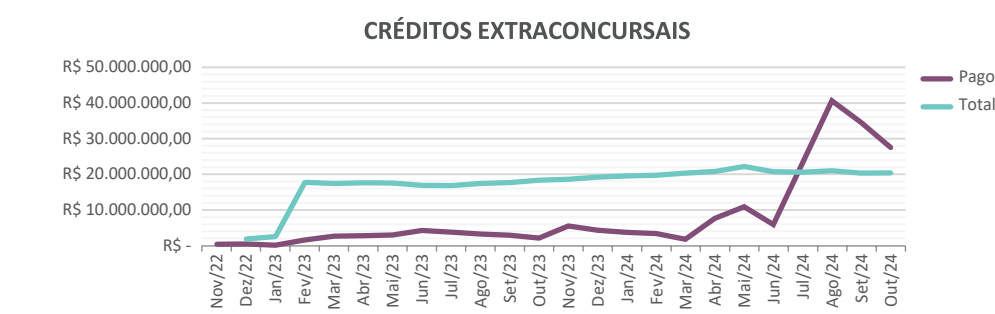
Créditos Extraconcursais	"Saldo em 30/09/2024"	"Acréscimos do mês de OUTUBRO 2024"	"Pagamentos do mês de OUTUBRO 2024"	"Saldo Final em 31/10/2024"
PRESTADORES DE SERVIÇOS PJ	110.407,04	119.680,00	119.680,00	110.407,04
PRINTS COMERCIO DE ETIQUETAS E SUPRIMENTOS LTDA	-	46.337,00	46.337,00	-
R M ATACADAO DOS PNEUS	-	3.712.866,73	3.712.866,73	-
R. F. FREITAS DE SOUSA	-	2.200,00	2.200,00	-
R. FAGANELLO ENGENHARIA LTDA	-	4.000,00	4.000,00	-
RAFAEL TEIXEIRA DA SILVA	-	62.000,00	62.000,00	-
RAIMUNDO ASSIS DUARTE	-	83.890,20	83.890,20	-
RAQUEL RODRIGUES BARBOSA MARQUES	-	42.029,28	42.029,28	-
REFRICON DISTRIBUIDORA EIRELI	-	59.108,53	59.108,53	-
REINO DA BORRACHA LTDA	-	5.920,00	5.920,00	-
REMMACK FILMS	-	26.575,00	26.575,00	-
RENATA HENDGES	-	126.181,44	126.181,44	-
RESTAURANTE E LANCHONETE CONQUISTA LTDA	-	1.150,00	1.150,00	-
RFX PARTICIPACOES AS -CONSULTORIA EMPRESARIAL	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00
RI CONSULTING ASSESSORIA E CONSULTORIA EMPRESARIAL	-	60.000,00	60.000,00	-
RICARDO DE MOURA FASOLIN	-	17.581,18	27.634,74	-
ROBERTO CHARLES FREIRY DA SILVA	-	2.401,80	2.401,80	-
ROCHA NETO C A CONTABIL LTDA - HONORÁRIOS	-	65.000,00	65.000,00	-
ROGERIO APARECIDO SABOIA GALVAO	-	10.400,00	10.400,00	-
RONALDO CONCEIÇÃO DA SILVA	-	750,00	750,00	-
RONISLEI BORGES LACERDA	-	574.273,50	574.273,50	-
RR BORRACHAS LTDA ME	-	422,88	422,88	-
RUVIN VELOSO FREIRE KUTZ	-	45.000,00	45.000,00	-
SANDOVAL MARINHO DE LIMA	-	110,00	110,00	-

Créditos Extraconcursais	"Saldo em 30/09/2024"	"Acréscimos do mês de OUTUBRO 2024"	"Pagamentos do mês de OUTUBRO 2024"	"Saldo Final em 31/10/2024"
SANTOS BRASIL PARTICIPACOES AS	-	11.982,61	11.982,61	-
SANTOS BRASIL PARTICIPACOES AS-CARTORIO ADHEMAR PEREIRA TORRES	-	38.669,84	38.669,84	-
SANTOS CANDIDO TRANSPORTADORA XEROX LTDA	-	340,00	340,00	-
SATEL DE SANTOS TRANSPORTES LOTDA	-	158.960,71	158.960,71	-
SEBASTIÃO PERES CAMPELO JUNIOR	-	52.966,90	52.966,90	-
SEFA DAE ICMS	-	5.870,46	5.870,46	-
SEGALAS ALIMENTOS LTDA	-	1.770,00	1.770,00	-
SERASA SA	-	996,38	996,38	-
SILVA TRANSPORTE	-	18.000,00	18.000,00	-
SOLVENTEX INDUSTRIA QUIMICA LTDA	-	6.913,23	6.913,23	-
SOMA BRANDS BRASIL LTDA	-	4.318,20	4.318,20	-
SR PECAS E LOCACOES	-	52.492,25	52.492,25	-
SUPER MERCADO REAL DE EDEN LTDA	-	550,00	550,00	-
SUPER TROCAARAGUAIA LTDA	-	4.600,00	4.600,00	-
TEC DENARDO COMERCIAL LTDA EPP	-	7.300,00	7.300,00	-
THOMAS MICHAEL HENNESSEY NETO	-	30.900,00	30.900,00	-
TM REPRESENTACOES	-	127,00	127,00	-
TMC DISTRIBUIDOR DE ALIMENTOS	-	2.589,60	2.589,60	-
TOTAL QUIMICA INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	-	24.135,00	24.135,00	-
TRANSPRESS	-	8.860,00	8.860,00	-
TRANSPRESS TRANSPORTE EXPRESSO LTDA	-	888,80	888,80	-
TURING SOLUCOES LTDA	-	540.000,00	540.000,00	-
ULDAALVES SILVA	-	500,00	500,00	-
UNIVERSAL COMERCIALIZADORA DE ENERGIA ELETRICA LTDA	-	231.481,48	231.481,48	-
UNIVERSAL QUIMICA	-	14.625,00	14.625,00	-
VALDIR CANTUARIO SOUSA	-	4.000,00	4.000,00	-

Créditos Extraconcursais	"Saldo em 30/09/2024"	"Acréscimos do mês de OUTUBRO 2024"	"Pagamentos do mês de OUTUBRO 2024"	"Saldo Final em 31/10/2024"
VALERIA RESPLANDES PEREIRA	-	53.925,96	53.925,96	-
VFS SIST ELETR DE ALARME LTDA	-	454,27	454,27	-
VIASUPRI SUPRIMENTOS DE ESCRITORIO E LIMPEZA EIRELI	-	4.355,99	4.355,99	-
WALBOR COM E IND DE TINTAS LTDA	-	3.872,00	3.872,00	-
WALTER ROMULO DOS SANTOS	-	100,00	100,00	-
WF REFRIGERACAO E MANUTENCAO LTDA	-	2.500,00	2.500,00	-
WR DE LIMA COM. DE FERRO E ACO LTDA	-	108,00	108,00	-
WTI SOLUÇÕES E SUPORTE EM TI	-	13.415,00	13.415,00	-
XIMAG MAQUINAS AGRICOLAS	-	2.006,30	2.006,30	-
XINGUARA REFRIGERACAO	-	1.830,00	1.830,00	-
ZILMAR ALVES DE OLIVEIRA	-	122.747,91	122.747,91	-
ZUMAAUTOCENTER LTDA	-	3.666,00	3.666,00	-

A Relação de Passivos Extraconcursais do mês de **outubro** de 2024 totaliza um montante de R\$ 20,5 milhões, com pagamentos no mês de R\$ 27.644.392,86 ou 134,71% do total de passivo extraconcursal. Ao se comparar com o mês de **setembro** houve um aumento de R\$ 63.464,04 ou 0,31% do total da relação.

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



Esclarecimentos

Após a análise da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), surge a dúvida sobre o aumento de 592,16% nas Despesas Tributárias, considerado elevado. Também é questionada a discrepância entre a variação da receita bruta (-7,12%) e o aumento nas deduções (+2,66%) e no custo (+1,70%).

Além disso, em relação à situação extraconcursal, levanta-se a questão dos valores de R\$ 27.697.803,34, registrados em outubro, e de R\$ 27.644.392,86, referentes aos pagamentos do mesmo mês, não apresentarem lastros de transição na Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) nem na Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC). Os custos de produção totalizaram R\$ 28.285.105,57, e, ao incluir as despesas, o montante atingiu R\$ 30.916.356,94. Dessa forma, questiona-se a incorporação desse valor total, bem como a entrada e saída dos valores nas Demonstrações do Resultado do Exercício (DRE) e dos Fluxos de Caixa (DFC).

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	159.201.055,12
CIRCULANTE	157.483.124,62
Caixa e Bancos Conta Movimento	317.927,29
Estoques	16.109.570,91
Adiantamentos a Fornecedores	65.651.391,70
Contas a Receber	58.615.365,09
Impostos e Contribuições a Recuperar	11.729.418,24
Operações com Partes Relacionadas	5.037.086,74
Despesas do Exercício Seguinte	22.364,65
NÃO CIRCULANTE	1.717.930,50
Imobilizado	1.717.930,50
Imobilizado Técnico	15.263.201,27
(-) Depreciação Acumulada	-13.545.270,77
PASSIVO + PL	159.201.055,12
PASSIVO	308.421.118,58
CIRCULANTE	300.578.388,90
Fornecedores	87.270.304,81
Empréstimos e Financiamentos	71.623.864,27
Obrigações Trabalhistas	37.839.522,79
Obrigações Tributárias	23.752.228,60
Operações com Partes Relacionadas	39.282,39
Outras Obrigações	80.053.186,04
NÃO CIRCULANTE	7.842.729,68
Parcelamentos Fiscais	7.842.729,68
Outras Obrigações	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-149.220.063,46
Capital Social	200.000,00
Prejuízos Acumulados	-149.359.088,96
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00
Resultado do Período	-60.974,50

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	GRUPO FRIBEV
RECEITA BRUTA DE VENDAS	31.822.767,84
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-823.178,55
Deduções da Receita Operacional Bruta	-2.660.521,59
Incentivos Fiscais	1.837.343,04
RECEITA LÍQUIDA	30.999.589,29
(-) Custo dos Produtos Vendidos e Operações	-28.285.105,57
RESULTADO BRUTO	2.714.483,72
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	-2.631.251,37
Despesas Comerciais	-1.512.477,06
Despesas Administrativas	-1.128.531,06
Despesas Tributárias	-5.540,38
Outras Receitas	15.297,13
Resultado Antes do Resultado Financeiro	83.232,35
Receitas Financeiras	218,94
Despesas Financeiras	-144.425,79
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	-60.974,50
Tributos Sobre o Lucro	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-60.974,50

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO	
ATIVIDADES OPERACIONAIS	GRUPO FRIBEV
Resultado Líquido do Período	-60.974,50
Depreciações	35.033,24
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00
Resultado Líquido Ajustado	-25.941,26
Fluxo de Caixa Proveniente das Atividades Operacionais	
(+/-) Variação da Conta de Estoques	-8.893,31
(+/-) Variação da Conta Adiantamentos a Fornecedores	-7.767.285,61
(+/-) Variação em Contas a Receber	-609.525,08
(+/-) Variação da Conta Impostos a Recuperar	-236.099,60
(+/-) Variação da Conta Despesas Pagas Antecipadamente	0,00
(+/-) Variação da Conta Crédito com Partes Relacionadas	0,00
(+/-) Variação de Contas a Pagar à Fornecedores	4.889.116,26
(+/-) Variação da Conta Obrigações Trabalhistas	339.477,21
(+/-) Variação da Conta Obrigações Tributárias	1.060.736,32
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações	1.584.053,61
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações de Longo Prazo	0,00
Total das Variações de Ativos e Passivos	-748.420,20
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-774.361,46
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	
Aquisição de Móveis e Utensílios	-899,90
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	0,00
Aquisição de Computadores e Periféricos	-37.355,24
Contratação de Arrendamento	0,00
Veículos	0,00
Intangíveis	0,00
Máquinas e Ferramentas	0,00
Central Telefônica	0,00
Reformas	0,00

Imobilizado a Classificar	-3.415,55
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimentos	-41.670,69
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	-816.032,15
Saldo Inicial das Disponibilidades	1.133.958,85
Saldo Final das Disponibilidades	317.926,70



rocha neto
& associados

43 3356 1826

contato@rochaneto.com.br

www.rochanetoassociados.com.br