

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

Quanto a este Relatório, destaca-se a necessidade dos seguintes esclarecimentos:

Questiona-se o motivo do aumento significativo nas contas de Despesas Administrativas (+84,62%) e Despesas Financeiras (+1.411,33%), conforme apresentado na Demonstração do Resultado do Exercício.

Em relação à lista extraconcursal, solicitam-se esclarecimentos sobre a divergência entre o valor inicial de R\$ 20.570.397,52, apresentado em setembro, e o valor final de R\$ 21.100.216,02, registrado em agosto.

Em 12/02/2025, a Administradora Judicial reconheceu a existência de um erro de digitação no Relatório Mensal de Atividades de Agosto de 2024, o qual havia solicitado o seguinte esclarecimento à Recuperanda:

"Após análise da Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC), nota-se uma pequena divergência no valor apresentado no Saldo Final das Disponibilidades e os valores incorporados à Caixa e Bancos Conta Movimento no Balanço Patrimonial da Recuperanda."

Com o reconhecimento do erro, retiramos o pedido de esclarecimento.

Solicitamos os esclarecimentos sobre essas questões.

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 | Setembro 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

15

Síntese

17

Relação de funcionários

19

Análise das Demonstrações Contábeis

- 20 Balanço Patrimonial
- 21 Demonstração do Resultado de Exercício
- 23 Demonstração dos Fluxos de Caixa

25

Análise dos Indicadores
Ecônômicos/Financeiros

- 26 Índice de Liquidez Corrente
- 26 Índice de Liquidez Seca
- 27 Índice de Liquidez Imediata
- 27 Índice de Liquidez Geral
- 28 Análise Comparativa

29

Índices de Insolvência

- 30 Índice de Insolvência de Kanitz
- 31 Índice de Insolvência de Altman

32

Índices de Endividamento

- 33 Índice Participação de Capital de Terceiros
- 34 Índice Composição do Endividamento
- 35 Índice Imobilização do Patrimônio Líquido

36

Indicadores de Rentabilidade

- 37 Indicador de Retorno Sobre Investimento
- 38 Indicador Retorno Sobre Patrimônio Líquido

39

Margens de Lucratividade e
Rentabilidade

- 40 Margem Bruta
- 41 Margem Ebitda
- 42 Imobilização de Recursos Não Correntes

43

Extraconcursal

51

Esclarecimentos

54

Apêndices

- 55 Balanço Patrimonial
- 56 Demonstração do Resultado do Exercício
- 57 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 TAVARES 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 **setembro de 2024**, abrangendo o período de 01/09/2024 a 30/09/2024, 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:

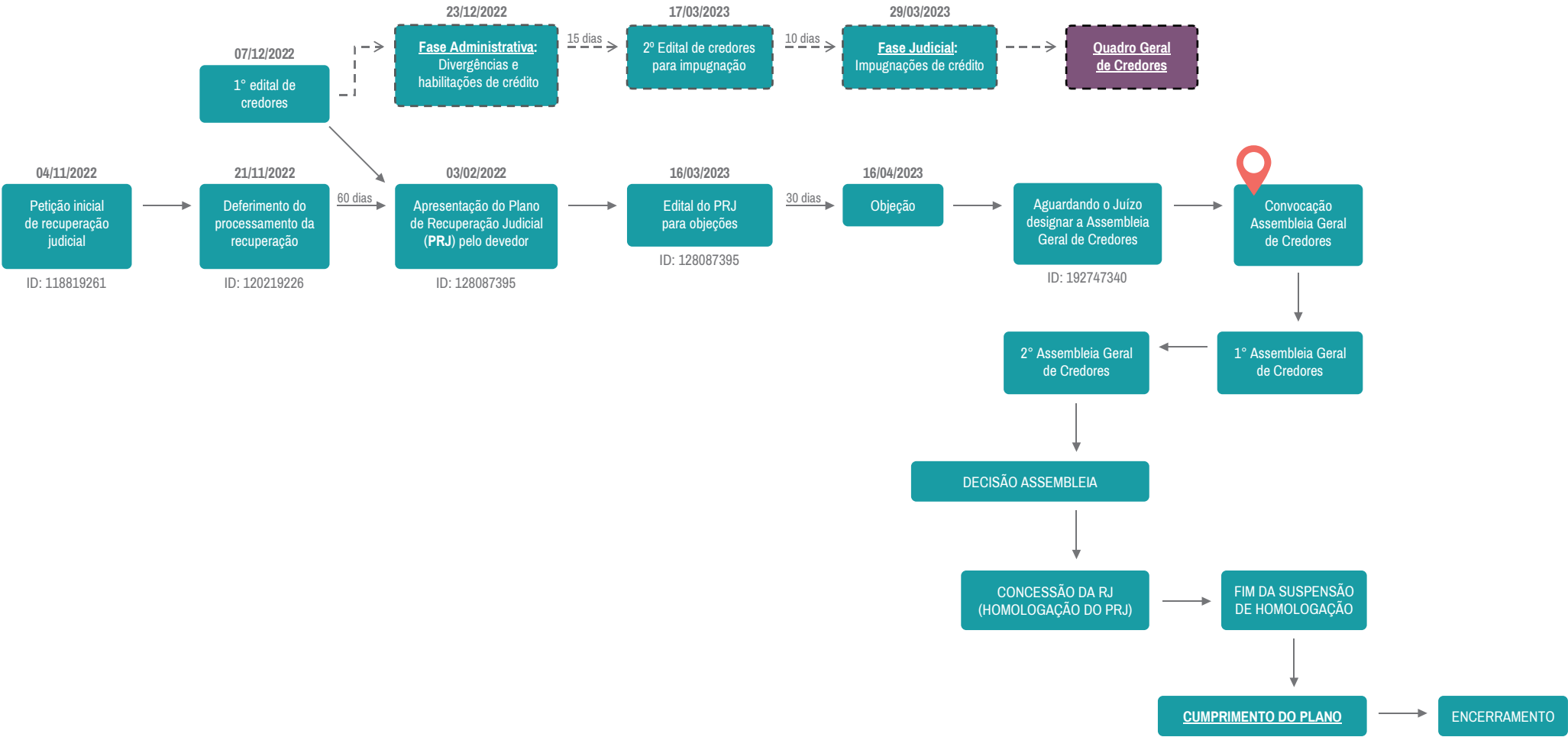
- Apresentar a condição econômica/financeira da Recuperanda na posição contábil, ao submeter-se os dados contábeis do período informado acima, ao cálculo de diversos índices, adiante explanados.
- Fornecer informações acerca das atividades da Recuperanda.

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 03/09/2024, nas fls. 181020146, o Juízo requereu a intimação do Administrador Judicial sobre o pedido formulado pelo credor BANMINAS e requer um relatório circunstanciado sobre a situação administrativa/financeira e contábil da Recuperanda, desde o período inicial de Recuperação Judicial até a presente data.

No dia 04/09/2024, nas fls. 171212336, a Recuperanda requereu a manutenção da decisão em razão da impenhorabilidade dos bens essenciais à atividade da Recuperanda.

No dia 04/09/2024, nas fls. 181701990, a Administradora Judicial apresentou o Relatório Mensal de Atividades referente ao mês de maio de 2024.

No dia 10/09/2024, nas fls. 181769790, a Administradora Judicial, acerca do pedido requerido pelo credor BANMINAS, Compete a este juízo pelo que desde logo se requer e apresenta o relatório circunstanciado sobre a situação administrativa, financeira e contábil da Recuperanda desde o pedido inicial da Recuperação Judicial até a data de hoje.

No dia 27/09/2024, nas fls. 181769798, a Administradora Judicial afirma sobre a manifestação expedido na petição retro.

No dia 27/09/2024, nas fls. 183611297, o Juízo determinou intimação ao Administrador Judicial para que apresente de modo detalhado sobre a atual situação da planta de Xinguara, realizando 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 determina a intimação da RAMAX MATO GROSSO, em 5 (cinco) dias, se há algum valor retido, devendo especificar a conta e a quantia que porventura ainda permaneça bloqueada por exclusiva responsabilidade do sistema SISBAJUD.

No dia 19/09/2024, 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:







Em 12/02/2025, a Administradora Judicial reconheceu que houve um erro de digitação no Relatório Mensal de Atividades de Agosto de 2024, que havia solicitado o seguinte esclarecimento a Recuperanda:

Após análise da Demonstração dos Fluxo de Caixa (DFC), nota-se uma pequena divergência no valor apresentado no Saldo Final das Disponibilidades e os valores incorporados à Caixa e Bancos Conta Movimento no Balanço Patrimonial da Recuperanda.

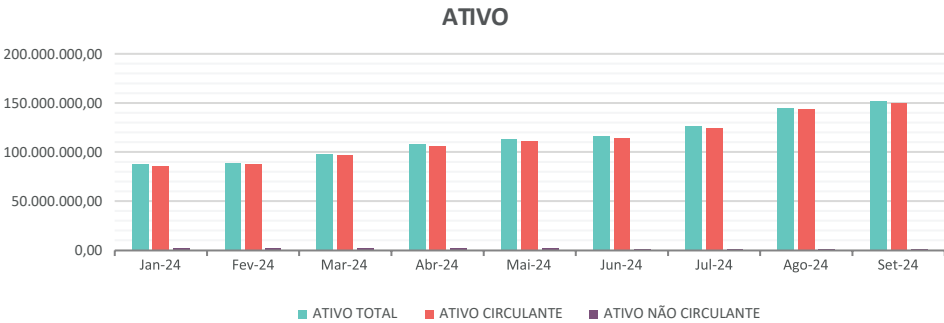
Com o reconhecimento do erro, retiramos o pedido de esclarecimento.

Síntese

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

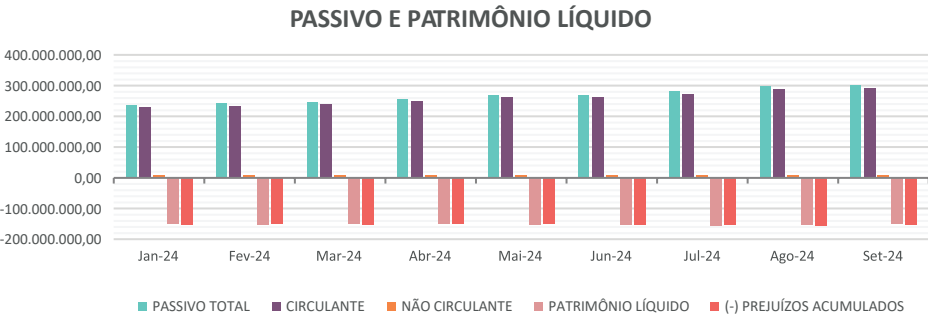
• Ativo:

O Ativo Total apresenta um crescimento contínuo desde janeiro, atingindo R\$ 151,3 milhões em setembro, o que representa um aumento de 4,30% em relação ao exercício anterior e de 72,37% comparado a janeiro. A mesma tendência é observada no Ativo Circulante, que, em setembro, corresponde a 98,87% do Ativo Total. Já o Ativo Não Circulante continua em declínio devido às depreciações do imobilizado.



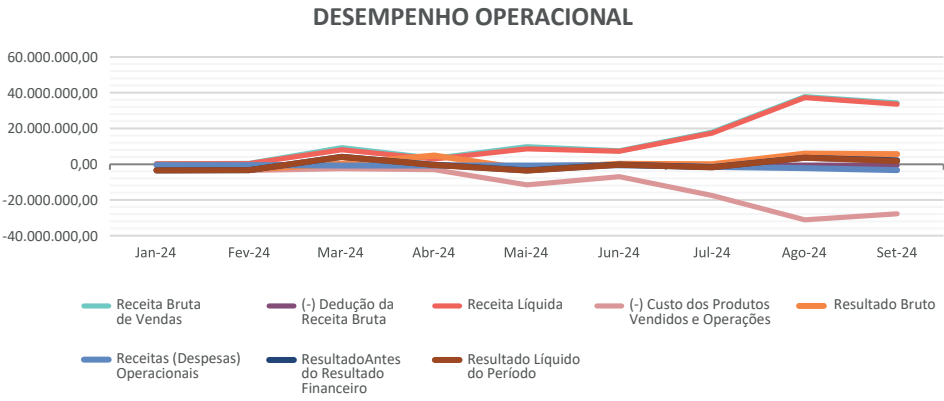
• Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo Total apresenta uma tendência de alta semelhante à do Ativo, embora com variações mais suaves, atingindo R\$ 300,5 milhões em setembro, o que representa um aumento de 1,49% em relação ao período anterior. O Passivo Circulante segue a mesma tendência, registrando uma alta de 1,53% comparado ao exercício passado. O Patrimônio Líquido teve uma melhora de 1,20%, refletindo a redução dos prejuízos acumulados.



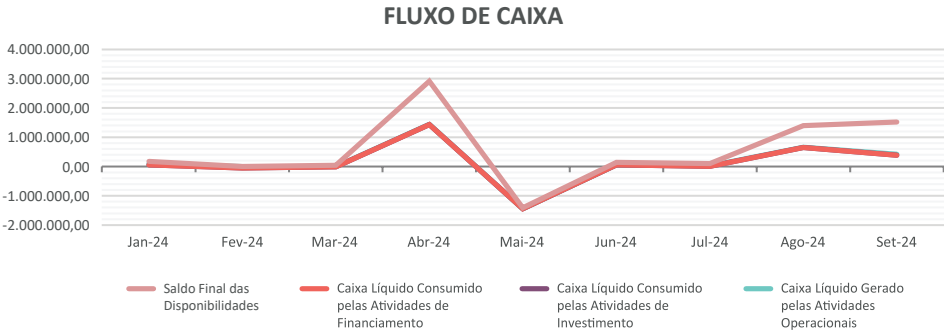
• Desempenho operacional:

A Receita Bruta registrou uma queda de 9,58% em setembro, totalizando R\$ 34,2 milhões. O Resultado Líquido apresentou uma variação ainda mais acentuada, com uma redução de 50,73%, alcançando R\$ 1,8 milhões, o que corresponde a 5,31% da Receita Bruta.



• Fluxo de Caixa:

Em setembro, o Caixa Gerado Pelas Atividades Operacionais caiu em 36,91%, chegando a R\$ 419,9 mil. O Caixa Consumido Pelas Atividades de Investimento apresentou uma piora significativa, de 228,72%, permanecendo negativo. O Saldo Final das Disponibilidades continua a apresentar melhora no resultado, atingindo R\$ 1,1 milhão, uma alta de 51,56%.

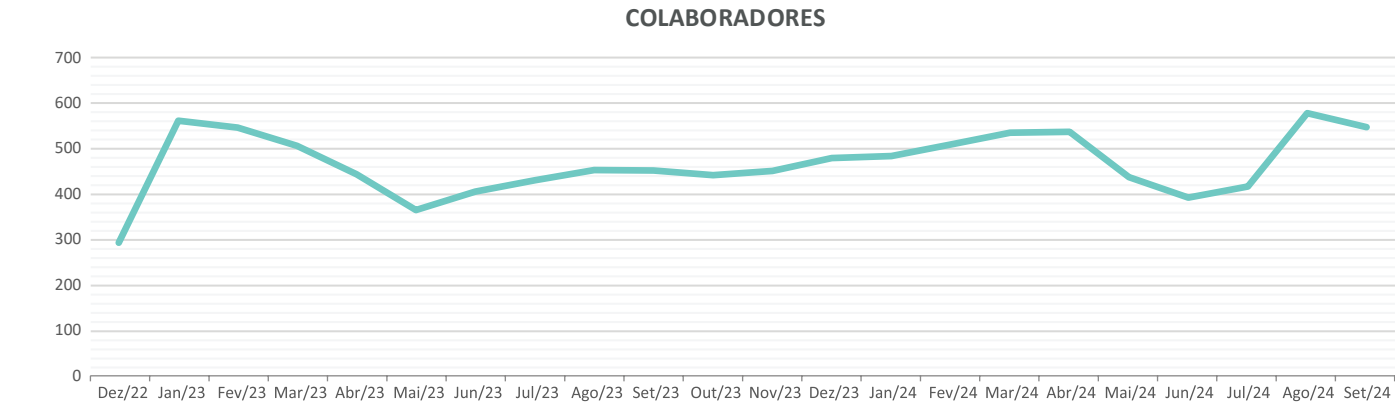


Relação de Funcionários

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 **setembro/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
CONSOLIDADO	418	575	545



Análise das Demonstrações Contábeis

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

GRUPO FRIBEV

BALANÇO PATRIMONIAL	SET/2024	AGO/2024	AH (%)	AV (%)
ATIVO	151.388.646,22	145.146.195,36	4,30	100,00
CIRCULANTE	149.677.353,17	143.434.092,23	4,35	98,87
Caixa e Bancos Conta Movimento	1.133.959,44	748.210,19	51,56	0,75
Estoques	16.100.677,60	15.531.679,01	3,66	10,64
Adiantamentos	57.884.106,09	53.610.485,78	7,97	38,24
Contas a Receber	58.005.840,01	57.292.237,83	1,25	38,32
Impostos e Contribuições a Recuperar	11.493.318,64	11.192.028,03	2,69	7,59
Operações com Partes Relacionadas	5.037.086,74	5.037.086,74	0,00	3,33
Despesas do Exercício Seguinte	22.364,65	22.364,65	0,00	0,01
NÃO CIRCULANTE	1.711.293,05	1.712.103,13	-0,05	1,13
Imobilizado	1.711.293,05	1.712.103,13	-0,05	1,13
Imobilizado Técnico	15.221.530,58	15.187.369,34	0,22	10,05
(-) Depreciação Acumulada	-13.510.237,53	-13.475.266,21	0,26	-8,92
PASSIVO + PL	151.388.646,22	145.146.195,36	4,30	100,00
PASSIVO	300.547.735,18	296.123.560,41	1,49	198,53
CIRCULANTE	292.705.005,50	288.280.830,73	1,53	193,35
Fornecedores	82.381.188,55	81.449.333,17	1,14	54,42
Empréstimos e Financiamentos	71.623.864,27	71.623.864,27	0,00	47,31
Obrigações Trabalhistas	37.500.045,58	36.655.396,72	2,30	24,77
Obrigações Tributárias	22.691.492,28	21.802.420,76	4,08	14,99
Operações com Partes Relacionadas	39.282,39	39.282,39	0,00	0,03
Outras Obrigações	78.469.132,43	76.710.533,42	2,29	51,83
NÃO CIRCULANTE	7.842.729,68	7.842.729,68	0,00	5,18
Parcelamentos Fiscais	7.842.729,68	7.842.729,68	0,00	5,18
Outras Obrigações	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-149.159.088,96	-150.977.365,05	-1,20	-98,53
Capital Social	200.000,00	200.000,00	0,00	0,13

Prejuízos Acumulados	-151.177.365,05	-154.867.559,80	-2,38	-99,86
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do Período	1.818.276,09	3.690.194,75	-50,73	1,20

- Caixa e Bancos Conta Movimento de R\$ 1,1 milhão. Em confronto com o mês de agosto/2024, apresentou um aumento de 51,56%
- Estoques de R\$ 16,1 milhões. Em confronto com o mês de agosto/2024, apresentou um aumento de 3,66% e em relação ao Ativo representa o percentual de 10,64%.
- Adiantamentos de R\$ 57,8 milhões. Em confronto com o mês de agosto/2024, apresentou um aumento de 7,97% e em relação ao Ativo representa o percentual de 38,24%.
- Contas a Receber de R\$ 58 milhões. Em confronto com o mês de agosto/2024, apresentou um aumento de 1,25%, em relação ao Ativo representa o percentual de 38,32%.
- Impostos e Contribuições a Recuperar de R\$ 11,4 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 7,59%.
- Operações com Partes Relacionadas de R\$ 5 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 3,33%.
- 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 agosto/2024, apresentou uma redução de 0,05% e em relação ao Ativo representa o percentual de 1,13%.
- Fornecedores de R\$ 82,3 milhões. Em confronto com o mês de agosto/2024, apresentou uma elevação de 1,14% e em relação ao Passivo representa o percentual de 54,42%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 71,6 milhões. Em relação ao Passivo representa o percentual de 47,31%.
- Obrigações Trabalhistas de R\$ 37,5 milhões. Em confronto com o mês de agosto/2024, apresentou um aumento de 2,30% e em relação ao Passivo representa o percentual de 24,77%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 22,6 milhões. Em relação ao Passivo representa o percentual de 14,99%.
- Operações com Partes Relacionadas de R\$ 39,2 mil. Em relação ao Passivo representa o percentual de 0,03%.
- Outras Obrigações de R\$ 78,4 milhões. Em confronto com o mês de agosto/2024, apresentou um aumento de 2,29% e em relação ao Passivo representa o percentual de 51,83%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 151,1 milhões. Em confronto com o mês de agosto/2024, apresentou uma queda de 2,38% e em relação ao Passivo representa o percentual de 99,86%.

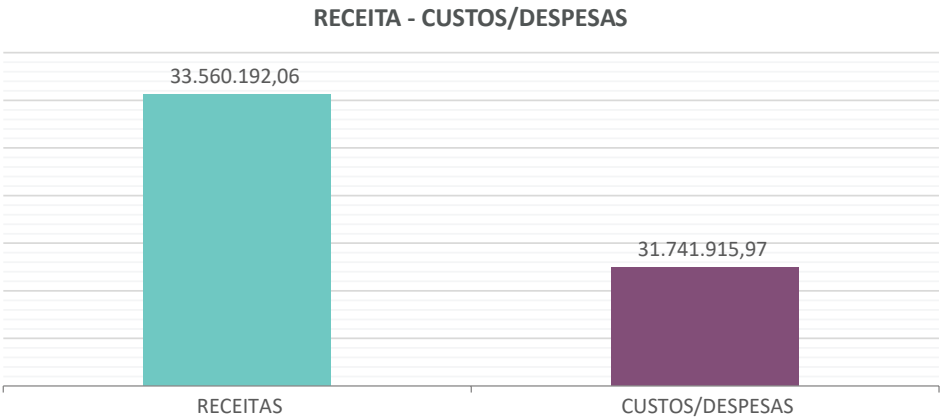
DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	SET/2024	AGO/2024	AH (%)	AV (%)
RECEITA BRUTA DE VENDAS	34.262.438,76	37.893.099,05	-9,58	102,10
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-705.445,54	-554.912,94	27,13	-2,10
Deduções da Receita Operacional Bruta	-2.219.121,98	-1.993.587,82	11,31	-6,61
Incentivos Fiscais	1.513.676,44	1.438.674,88	5,21	4,51
RECEITA LÍQUIDA	33.556.993,22	37.338.186,11	-10,13	100,00
(-) Custo dos Produtos Vendidos e Operações	-27.811.059,51	-31.280.004,71	-11,09	-82,88
RESULTADO BRUTO	5.745.933,71	6.058.181,40	-5,15	17,12
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	-3.513.618,15	-2.341.099,60	50,08	-10,47
Despesas Comerciais	-1.630.791,43	-1.312.997,13	24,20	-4,86
Despesas Administrativas	-1.884.927,27	-1.020.976,99	84,62	-5,62
Despesas Tributárias	-800,45	-7.125,48	-88,77	-0,00
Outras Receitas	2.901,00	0,00	0,00	0,01
Resultado Antes do Resultado Financeiro	2.232.315,56	3.717.081,80	-39,94	6,65
Receitas Financeiras	297,84	530,43	-43,85	0,00
Despesas Financeiras	-414.337,31	-27.415,48	1.411,33	-1,23
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	1.818.276,09	3.690.196,75	-50,73	5,42
Tributos Sobre o Lucro	0,00	1,00	-100,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	1.818.276,09	3.690.197,75	-50,73	5,42

- Receita Bruta de R\$ 34,2 milhões. Em confronto com o mês de agosto/2024, apresentou uma redução de 9,58%.
- Custo dos Produtos Vendidos e Operações de R\$ 27,8 milhões. Em confronto com o mês de agosto/2024, apresentou uma redução de 11,09%.
- Resultado Bruto de R\$ 5,7 milhões. Em confronto com o mês de agosto/2024, apresentou uma piora no resultado de 5,15%.
- Despesas Administrativas de R\$ 1,8 milhão. Em confronto com o mês de agosto/2024, apresentou um aumento de 84,62%.
- Despesas Financeiras de R\$ 414,3 mil. Em confronto com o mês de agosto/2024, apresentou um aumento de 1.411,33%.

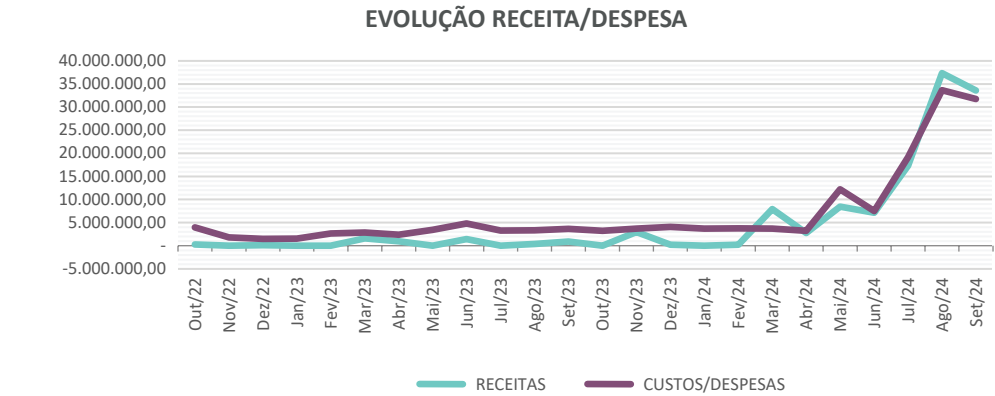
Apurou-se para o Grupo FRIBEV o **LUCRO** no valor de R\$ 1,8 milhão. Em confronto com o mês de agosto/2024, apresentou uma **piora** no resultado de 50,73%.

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



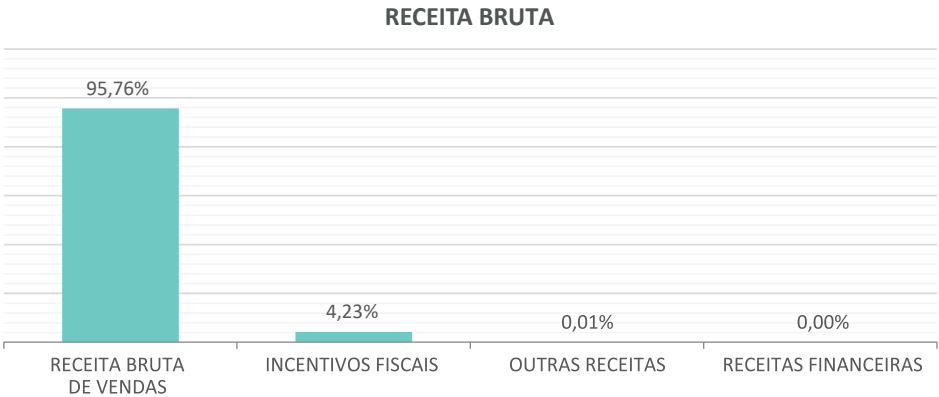
A tabela e a evolução das receitas e custos/despesas de outubro/2022 a setembro/2024 está demonstrada no gráfico abaixo:

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



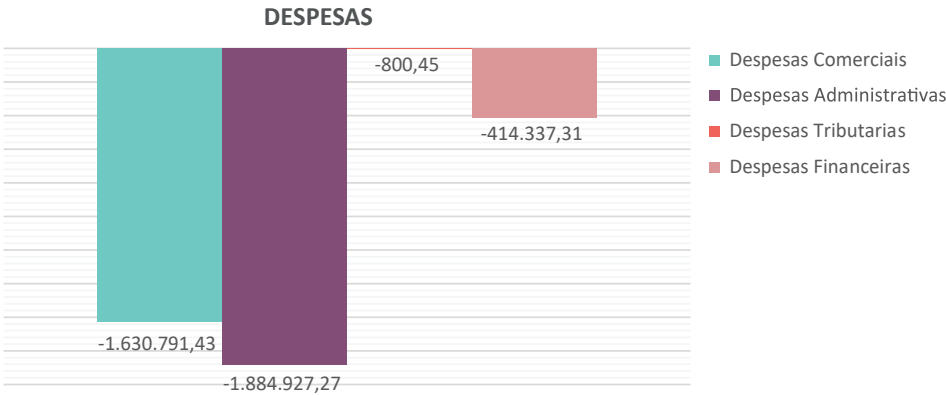
A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem das Receitas:

RECEITA BRUTA	
RECEITA BRUTA DE VENDAS	R\$ 34.262.438,76
INCENTIVOS FISCAIS	R\$ 1.513.676,44
OUTRAS RECEITAS	R\$ 2.901,00
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 297,84
TOTAL	R\$ 35.779.314,04



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

DESPESAS	100,00%
Despesas Comerciais	41,49%
Despesas Administrativas	47,95%
Despesas Tributarias	0,02%
Despesas Financeiras	10,54%



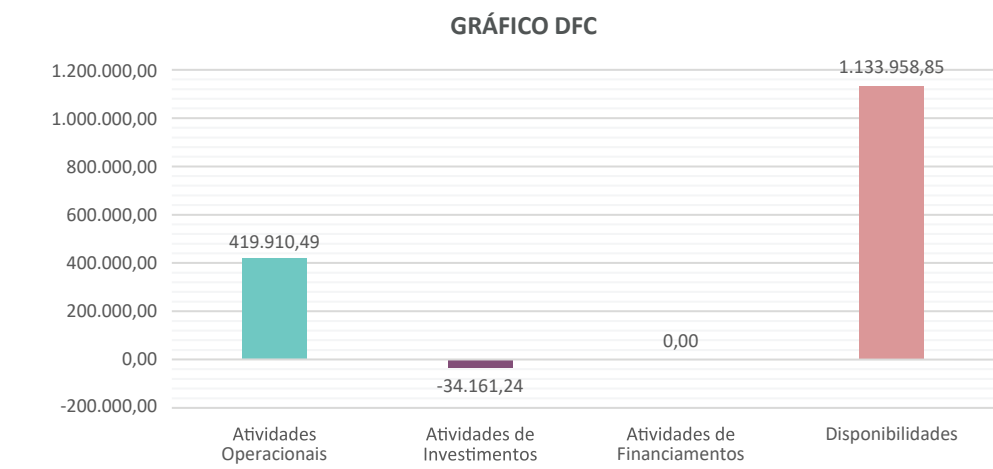
DFC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	SET/2024	AGO/2024	AH (%)
Resultado Líquido do Período	1.818.276,09	3.690.194,75	-50,73
Depreciações	34.971,32	32.328,37	8,18
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Resultado Líquido Ajustado	1.853.247,41	3.722.523,12	-50,22
Fluxo de Caixa Proveniente das Atividades Operacionais			
(+/-) Variação da Conta de Estoques	-568.998,59	-4.119.241,61	-86,19
(+/-) Variação da Conta Adiantamentos a Fornecedores	-4.273.620,31	-8.934.612,47	-52,17
(+/-) Variação em Contas a Receber	-713.602,18	-4.903.420,04	-85,45
(+/-) Variação da Conta Impostos a Recuperar	-301.290,61	-289.341,00	4,13
(+/-) 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	931.855,38	4.435.149,78	-78,99
(+/-) Variação da Conta Obrigações Trabalhistas	844.648,86	1.061.639,95	-20,44
(+/-) Variação da Conta Obrigações Tributárias	889.071,52	327.790,04	171,23
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações	1.758.599,01	9.365.112,89	-81,22
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações de Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
Total das Variações de Ativos e Passivos	-1.433.336,92	-3.056.922,46	-53,11
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	419.910,49	665.600,66	-36,91
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Aquisição de Móveis e Utensílios	0,00	0,00	0,00
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	-12.068,60	0,00	0,00
Aquisição de Computadores e Periféricos	-41,33	-1.308,00	-96,84
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	-22.051,31	-9.084,16	142,74
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimentos	-34.161,24	-10.392,16	228,72

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	385.749,25	655.208,50	-41,13
Saldo Inicial das Disponibilidades	748.209,60	93.001,10	704,52
Saldo Final das Disponibilidades	1.133.958,85	748.209,60	51,56

- Resultado Líquido do Período. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 1,8 milhões.
- Depreciações. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 34,9 mil.
- Estoques. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 568,9 mil.
- Adiantamentos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 4,2 milhões.
- Contas a Receber. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 713,6 mil.
- Impostos a Recuperar. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 301,2 mil.
- Fornecedores. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 931,8 mil.
- Obrigações Trabalhistas. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 844,6 mil.
- Obrigações Tributárias. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 889 mil.
- Outras Obrigações. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 1,7 milhões.
- Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades Operacionais. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 419,9 mil.
- Caixa Líquido Consumido Pelas Atividades de Investimento. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 34,1 mil.
- Variação Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 385,7 mil.
- Saldo Final das Disponibilidades: Valor R\$ 1,1 milhão.

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	0,51
-------------------	------

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa em Recuperação possui **R\$ 0,51** 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	0,46
---------------	------

Com base nos dados acima, é possível concluir que a Recuperanda possui **R\$ 0,46** 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	0,0039
-------------------	--------

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	0,50
----------------	------

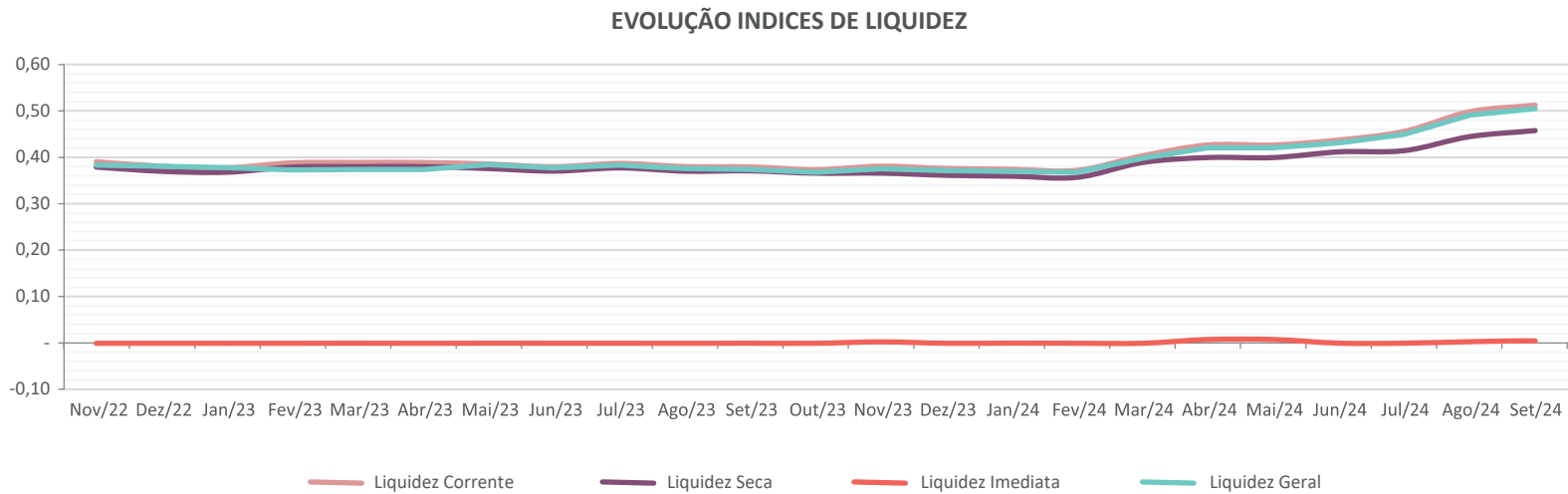
Conclui-se a partir dos dados acima, que a Recuperanda possui **R\$ 0,50** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo e longo prazo, sem considerar seu ativo imobilizado. Similar ao Índice de Liquidez Corrente, o Índice Liquidez Geral considera os recursos e as obrigações de curto e longo prazo. Ou 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 agosto e setembro de 2024.

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	AGO/2024	SET/2024
Liquidez Corrente	0,50	0,51
Liquidez Seca	0,44	0,46
Liquidez Imediata	0,0026	0,0039
Liquidez Geral	0,49	0,50

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

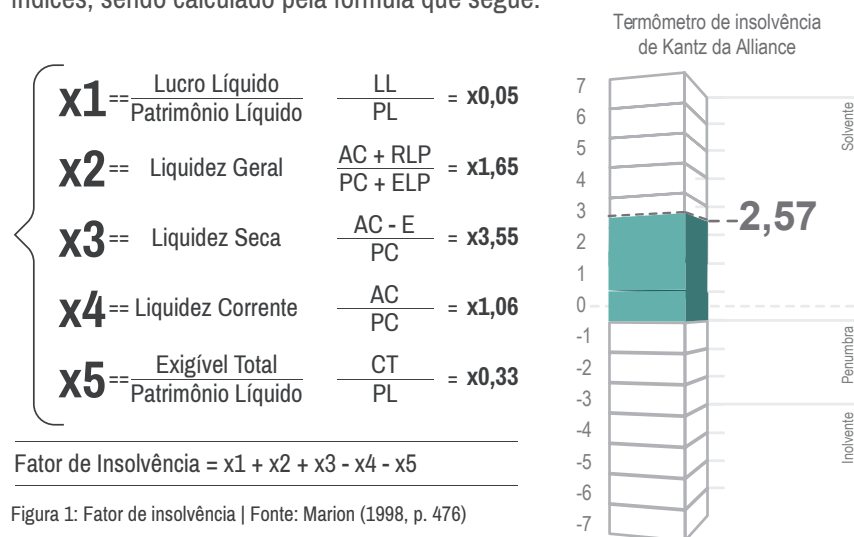


Índices de Insolvência

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

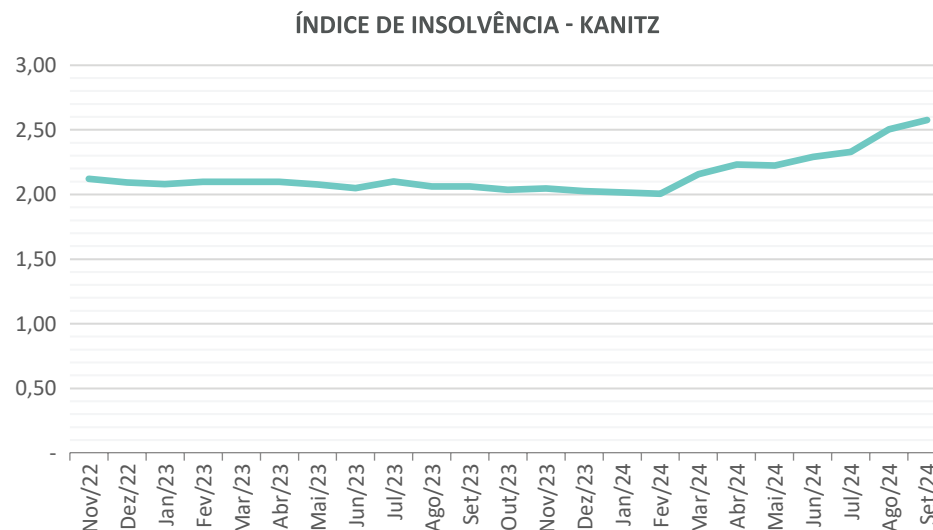
ÍNDICE DE INSOLVÊNCIA DE KANITZ

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 **2,57** 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 setembro/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

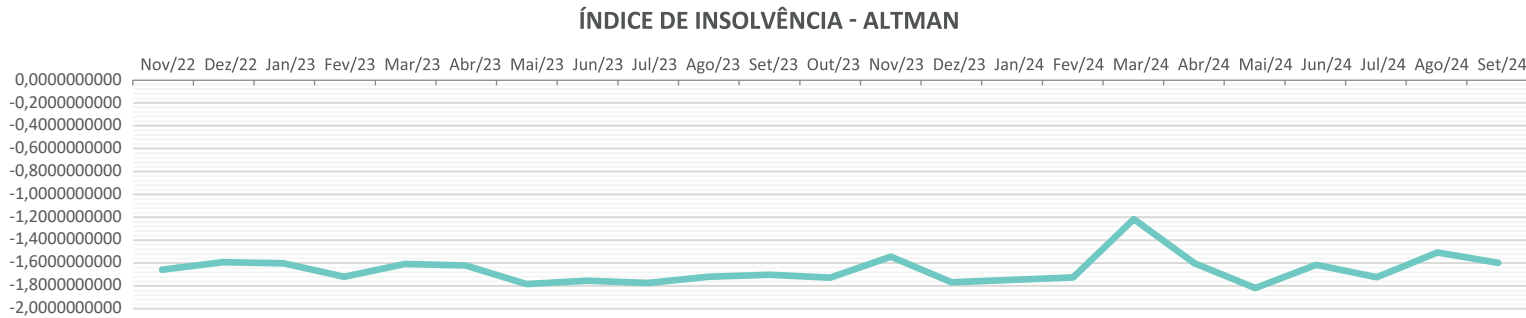
x4 = Patrimônio Líquido / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)

x5 = Vendas Líquidas / Ativo Total

Ponto crítico é 0 (zero)

O valor obtido foi de **-1,5976044423** 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 setembro/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.

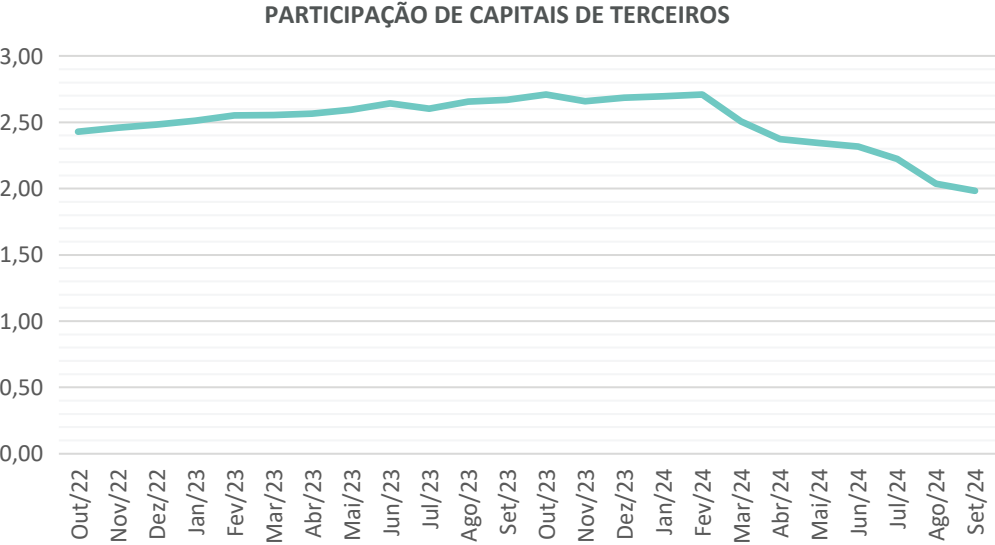
Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos da Participação de capitais de Terceiros, Composição de Endividamento e Imobilização do Patrimônio Líquido.

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

ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO	AGO/2024	SET/2024
Participação de capitais de Terceiros	2,04	1,99
Composição de Endividamento	0,97	0,97
Imobilização do Patrimônio Líquido	- 0,01	- 0,01

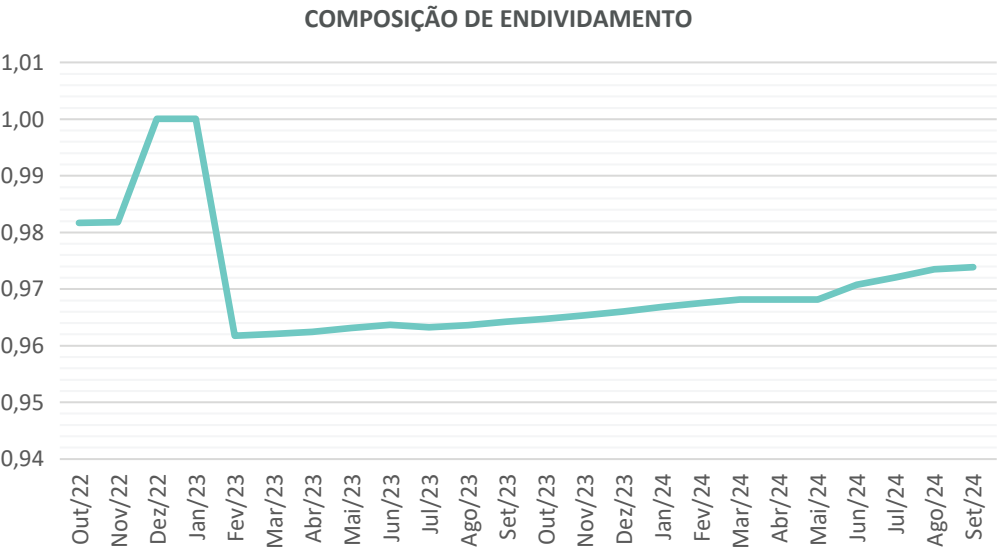
ÍNDICE PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS

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



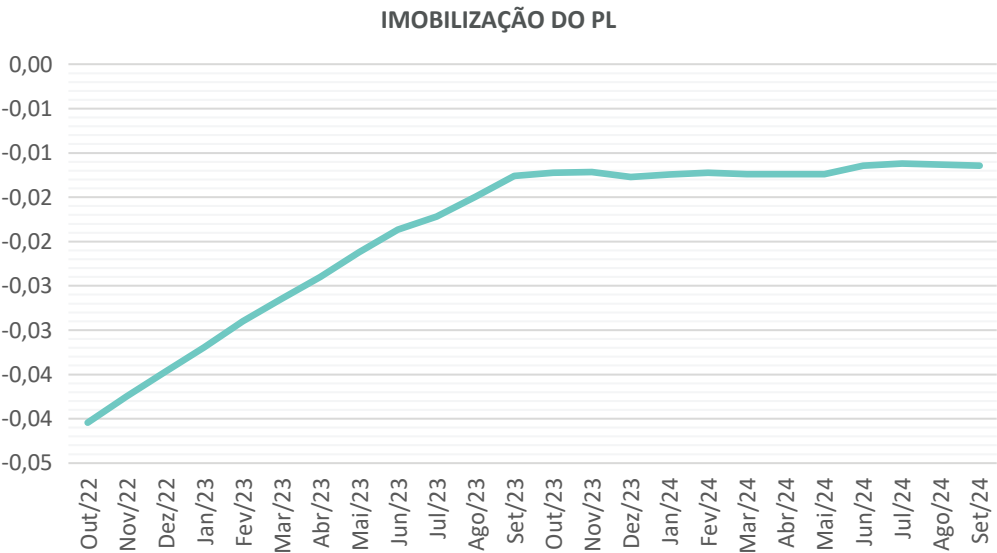
ÍNDICE COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO

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 **agosto** e **setembro** de 2024.

INDICADORES DE RENTABILIDADE	AGO/2024	SET/2024
Retorno sobre Investimento	0,21	0,23
Retorno sobre Patrimônio	- 0,02	- 0,01

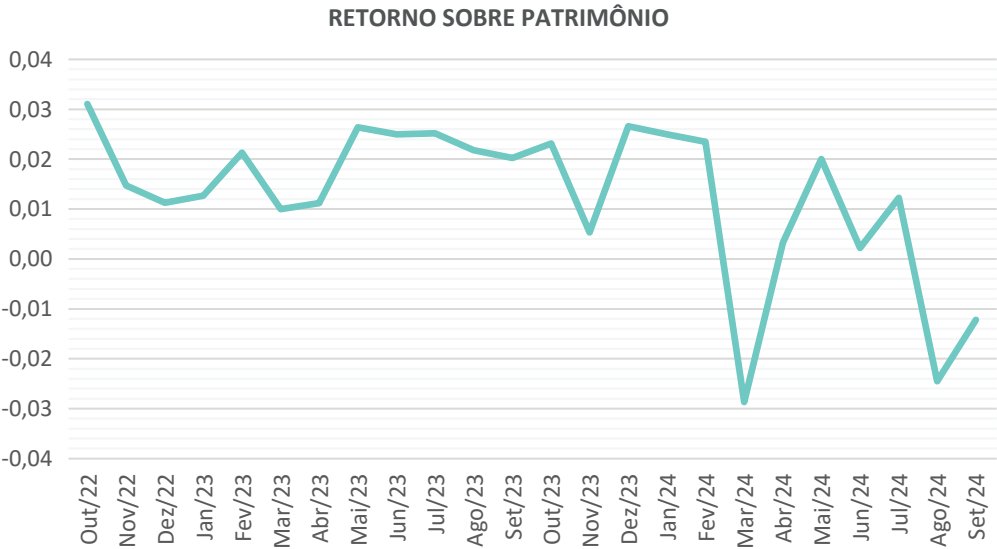
INDICADOR DE RETORNO SOBRE INVESTIMENTO

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: $ROI = (Receita - Custo do Investimento) / Custo do Investimento$.



INDICADOR RETORNO SOBRE PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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



Margens de Lucratividade e Rentabilidade

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

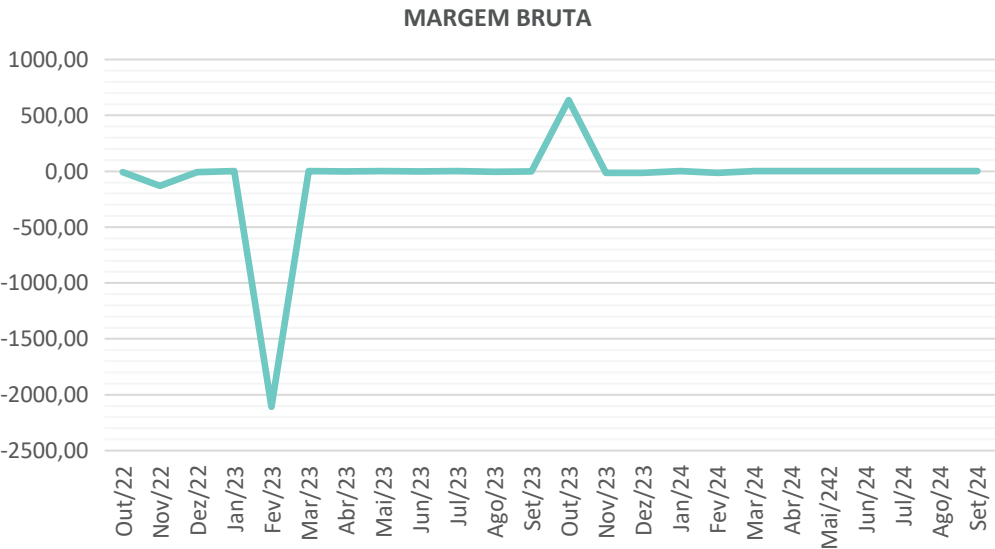
Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos das Margens Bruta, Ebitda e Imobilização dos Recursos Não Correntes.

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

MARGENS DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	AGO/2024	SET/2024
MARGEM BRUTA	0,16	0,17
MARGEM EBITDA	0,10	0,07
IMOBILIZAÇÃO DOS RECURSOS NÃO CORRENTES	- 0,01	- 0,01

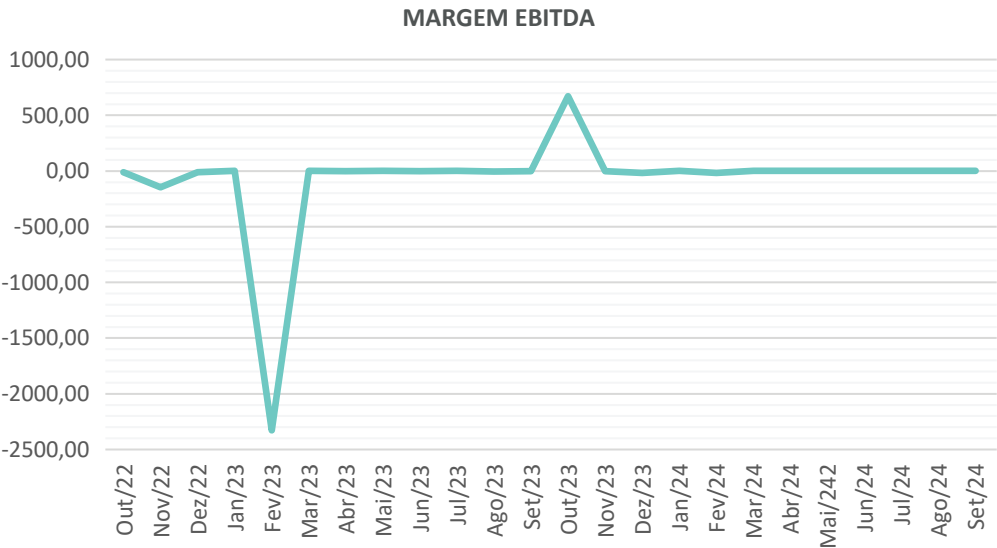
MARGEM BRUTA

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



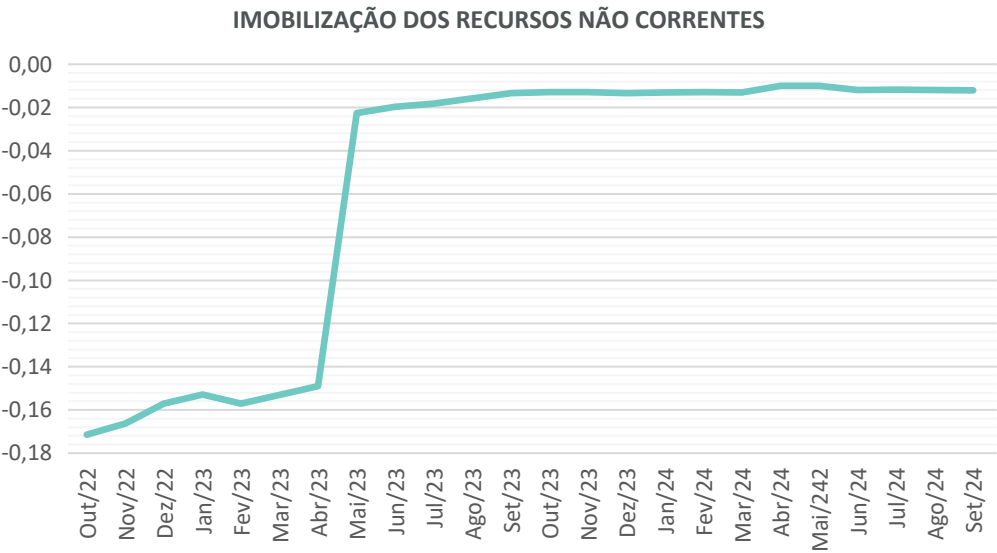
MARGEM EBITDA

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 **setembro/2024**:

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/08/2024	Acréscimos do mês de SETEMBRO 2024	Pagamentos do mês de SETEMBRO 2024	Saldo Final em 30/09/2024
TOTAL	R\$ 20.570.397,52	R\$ 34.264.338,14	R\$ 34.376.280,44	R\$ 20.458.455,22
A MACIEL MIRANDA	-	4.989,42	4.989,42	-
ABIA MARIA DE OLIVEIRA	-	4.000,00	4.000,00	-
ABSALAO, CASTRO E TAVARES DA SILVA SOCIEDADE DE ADVOGADOS	14.674,35	-	1.834,33	12.840,02
AC TREINAMETO E SELECAO DE PESSOAL LTDA	-	1.400,00	1.400,00	-
ADALBERTO TADEU DE ALMEIDA	-	101.009,45	101.009,45	-
ADECORR COMERCIO LTDA - ME	-	4.545,00	4.545,00	-
ADEILSON VALDOMIRO DE OLIVEIRA	-	110.831,87	110.831,87	-
ADEMIR FRANCO CONSULTORIA AMBIENTAL ME	15.400,00	2.200,00	2.200,00	15.400,00
ADRIANA DOS SANTOS BARBOSA	175,00	175,00	-	350,00
AF SOLUCOES E SERVICOS EIRELLI	10.000,00	5.000,00	-	15.000,00
AGROMINAS PRODUTOS AGROPECUARIOS LTDA	-	549,00	549,00	-
AGROVET EQUIPAMENTOS VETERINARIOS	-	685,25	685,25	-
ALCIONE PIMENTEL DE FREITAS REPRESENTACOES LTDA.	-	13.702,85	13.702,85	-
ALDEMIR CANDIDO PEREIRA	-	26.370,41	26.370,41	-
ALEX ALVES FERREIRA	-	227,00	227,00	-
ALTAIR PIMENTA LIMA	-	270.424,39	270.424,39	-
ALVES ARAUJO COMERCIO LTDA - EPP	-	6.084,00	6.084,00	-
AMARILDO SABOIA GALVAO	-	26.096,27	26.096,27	-
ANA VALÉRIA SILVA BELO - REEMBOLSO DESPESAS DIVERSAS	-	4.228,29	4.228,29	-
ANA VALÉRIA SILVA BELO - REEMBOLSO DESPESAS VIAGEM	-	26.098,26	26.098,26	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/08/2024	Acréscimos do mês de SETEMBRO 2024	Pagamentos do mês de SETEMBRO 2024	Saldo Final em 30/09/2024
ANDERSON JOSÉ VIEIRA	-	650,00	650,00	-
ANDERSON LOPES DIAS	-	143.814,07	143.814,07	-
ANDRADE E SOUSA COM. DE PECAS F. LTDA	-	540,02	540,02	-
ANDRADE MONTEIRO, LUSTOSA E GUIMARAES ADVOGADOS ASSOCIADOS	-	101.355,37	101.355,37	-
ANGELITA MIRANDA COELHO	-	293.296,89	293.296,89	-
ANTONIO AMERICO NETO	-	132.813,27	132.813,27	-
ANTONIO GEANE DA SILVA	-	11.473,70	11.473,70	-
ANTÔNIO MARTINS BEZERRA LEMOS	-	750,00	750,00	-
ANTONIO RIBEIRO DA SILVA	-	26.255,07	26.255,07	-
ARRENDAMENTO XINGUARA	5.000.000,00	300.000,00	300.000,00	5.000.000,00
ARTHUR PEDROSA LAET DE MIRANDA-GERSON MIRANDA	-	25.000,00	25.000,00	-
ATHENTHO	-	3.300,00	3.300,00	-
ATQ SEGURANÇA LTDA	-	60.000,00	60.000,00	-
AUTO POSTO COMAXIN LTDA	-	1.702,50	1.702,50	-
BANCO BRADESCO - ENERGIA	-	19.140,27	19.140,27	-
BANCO ITAÚ	-	-	-	-
BANCO MONEY PLUS-GRAFENO	-	19.263,48	19.263,48	-
BANCO SANTANDER	-	-	-	-
BARUC ETHAN TRANSPORTE E COMERCIO LTDA	-	2.165.236,06	2.165.236,06	-
BAUTECH	-	3.480,04	3.480,04	-
BDM SABÓIA LTDA	-	95.930,00	95.930,00	-
BEATRIZ TEIXEIRA LACERDA CAMPOS	-	300,00	300,00	-
BELLA INDUSTRIA TEXTIL LTDA - EPP	-	1.485,00	1.485,00	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/08/2024	Acréscimos do mês de SETEMBRO 2024	Pagamentos do mês de SETEMBRO 2024	Saldo Final em 30/09/2024
BELPLAST COMERCIO DE EMBALAGENS LTDA	-	45,27	45,27	-
BENEFICIOS /AUXÍLIO FUNCIONÁRIO	-	2.180,80	2.180,80	-
BERNARDO & MEDEIROS LTDA	-	129,15	129,15	-
BN MATERIAIS PARA CONSTRUCAO LTDA	-	752,00	752,00	-
BON MART FRIGORIFICO LTDA	-	11.490,00	11.490,00	-
BRASIL BORRACHAS	-	1.652,72	1.652,72	-
BRAVOS HOTEL	-	6.961,72	6.961,72	-
BUDDY BRASIL COMERCIO DE PRODUTOS	-	9.442,50	9.442,50	-
C. DA S. OLIVEIRAASSESSORIA, CONSULTORIA E EMPREENDIMENTOS EIRELI	65.003,22	6.500,00	6.500,00	65.003,22
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	-	-	-	-
CAMARA COM ENERGIA ELET. CCEE	-	141,32	141,32	-
CARIMBOS E STUDIO BRANDE	-	525,00	525,00	-
CARLA CRISTINA F TAVARES DA SILVA	2.649,27	-	-	2.649,27
CARLOS SENA REIS	-	5.000,00	5.000,00	-
CASA CARNES S A LTDA EPP	-	150,00	150,00	-
CASTRO NUMERIANO DANTAS SOCIEDADE DE ADVOGADOS	29.250,00	-	-	29.250,00
CCM COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	-	682,78	682,78	-
CENTRAIS ELETRICAS DO PARA S.A. - CELPA	389.520,18	179.632,48	179.632,48	389.520,18
CENTRAL DO AGRO SOCIEDADE UNIPessoal LTDA	-	2.569.822,53	2.569.822,53	-
CINDERTECH GESTÃO DE RESIDUOS PERIGOSOS EIRELI EPP	-	4.500,00	4.500,00	-
CITROPLAST IND E COMERCIO DE PAPEIS E PLASTICOS LTDA	-	234.840,00	234.840,00	-
CLAUDIO OZORIO DE OLIVEIRA	-	82.057,72	82.057,72	-
CLEANE SOUSA ARAUJO GOMES	-	52.128,17	52.128,17	-
CLEIBER AUGUSTO SILVEIRA	-	45.838,42	45.838,42	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/08/2024	Acréscimos do mês de SETEMBRO 2024	Pagamentos do mês de SETEMBRO 2024	Saldo Final em 30/09/2024
CLEMENTE ALVES DE ARAUJO	-	92.100,10	92.100,10	-
CLEODON Q. R. DE MELO FILHO	-	204,40	204,40	-
CLIMESTRA PA	-	13.775,00	13.775,00	-
COMERCIO DE SECADORES GEMINUS LTDA	-	3.680,00	3.680,00	-
COMPANHIA ENE DE PE	-	11.709,05	11.709,05	-
COMPESA	-	82,63	82,63	-
COOPERATIVA DO AGRONEGOCIO DOS ASSOCIADOS DAASSOC	-	459,14	459,14	-
COOPERATIVA DOS TRABALHADORES DE RECICLAGEM DO SU	-	2.000,00	2.000,00	-
CORACY MACHADO KERN	-	50.450,88	50.450,88	-
CRISTIANO DA COSTA MUNAYER	-	23.105,47	23.105,47	-
CUSTAS PROCESSUAIS	-	786,22	786,22	-
CYNTHYA CORDEIRO DA SILVA	-	1.000,00	1.000,00	-
DAM COMERCIO LTDA	-	1.550,80	1.550,80	-
DARLY CORDEIRO DOS REIS	-	45.976,84	45.976,84	-
DATAVALE COMERCIO E DESENVOLVIMENTO DE SOFTWARE LT	-	9.373,10	9.373,10	-
DAVI MORAES DE OLIVEIRA	-	3.300,00	3.300,00	-
DELCIMAR MARIA DE SOUZA	-	14.651,10	14.651,10	-
DELIO AMARAL VIANA	-	67.852,53	67.852,53	-
DETRAN-PE	-	519,36	519,36	-
DEUSDETE DIAS PEREIRA	-	110.769,32	110.769,32	-
DILSON RAMALHO ROCHA	-	319.778,00	319.778,00	-
DINALDO GERMANO MENDES	-	720,00	720,00	-
DIVINO RODRIGUES TEIXEIRA	-	53.738,48	53.738,48	-
DORNELLES REPRESENTACOES	-	18.162,03	18.162,03	-
EDIVALDO CABRAL RODRIGUES	-	117.402,63	117.402,63	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/08/2024	Acréscimos do mês de SETEMBRO 2024	Pagamentos do mês de SETEMBRO 2024	Saldo Final em 30/09/2024
ELECTRIA - INSTALACAO E MANUTENCAO ELETRICA LTDA.	-	15.112,14	15.112,14	-
ELETRO MOTOR XINGU EIRELI	-	1.174,55	1.174,55	-
ELETRON SERVIÇOS LTDA	-	29.435,71	29.435,71	-
ELIAS SANTANA DE ALMEIDA	-	49.976,75	49.976,75	-
EMIR CORREA EIRELI - ME	-	98.046,67	98.046,67	-
EMPRESARIAL PONTES CORP CENTER	2.988,34	-	-	2.988,34
EPI COMERCIO E DISTRIBUICAO LTDA	-	3.179,28	3.179,28	-
ESSENCIA BOHRER	-	31.700,00	31.700,00	-
ET DISTRIBUIDORA LTDA ME	-	19.186,75	19.186,75	-
EXPRESSO COSMOS L I EIRELI	-	36.600,00	36.600,00	-
FABIANE AMARAL - ALUGUEL ENTREPOSTO GAIBU	5.382,54	-	-	5.382,54
FABIO LUIZ COUTINHO BUHRER	-	138.498,55	138.498,55	-
FEDERACAO DOS TRAB NAS INDS ALIM E AFINS	-	7.196,31	7.196,31	-
FERNANDO DO NASCIMENTO XAVIER	-	1.870,00	1.870,00	-
FRANCISCO HILARIO DE SOUSA	-	88.091,30	88.091,30	-
FRIESP ALIMENTOS S.A	-	90.000,00	90.000,00	-
G E TAVARES SOARES LTDA	-	5.008,00	5.008,00	-
GERALDO FIGUEIROA CHAGAS JR	-	3.000,00	3.000,00	-
GERALDO JOSE DE FARIA HOTEIS	-	1.000,00	1.000,00	-
GERLANE SOUZA DA SILVA -REEMBOLSO DESPESAS VIAGEM	-	5.061,70	5.061,70	-
GILSANDRO RODRIGUES FERREIRA	-	61.925,64	61.925,64	-
GLEYBSON OLIVEIRA SILVA	-	4.990,00	4.990,00	-
GLOBALVAC IND E COM DE MAQ LTDA	-	2.390,80	2.390,80	-
GOIAS FERRAMENTAS LTDA EPP	-	848,71	848,71	-
GOIASPACK INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI	-	13.600,00	13.600,00	-
GOTA ADESIVOS E FITAS LTDA	-	13.055,44	13.055,44	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/08/2024	Acréscimos do mês de SETEMBRO 2024	Pagamentos do mês de SETEMBRO 2024	Saldo Final em 30/09/2024
GUILHERME T DE FERNANDO ME	-	11.229,34	11.229,34	-
GUSTAVO BERNARDES FERNANDES	-	1.621,20	1.621,20	-
HENDGES COMERCIO VAREJISTA E ATACADISTA DE LUBRIFICANTES LTDA	-	9.323,06	9.323,06	-
HIGEX INDUSTRIA E COMERCIO DE PRODUTOS SANEANTES LTDA	-	1.126,40	1.126,40	-
HLU SERVICO DE COMUNICACAO MULTIMIDIA LT	-	302,94	302,94	-
HOTEL VITTORIA LTDA	-	4.060,00	4.060,00	-
I S CAMPOS ATACADISTA E DISTRI	-	84.159,03	84.159,03	-
ICMS -PARCELAMENTO - FTS MATRIZ	-	7.038,49	7.038,49	-
ICMS -PARCELAMENTO - FTS PARÁ	13.047.452,13	-	-	13.047.452,13
INDUSTRIA PRODUTOS DE LIMPEZA D'SUPER LTDA	-	25.829,20	25.829,20	-
ISMAEL SALES SOARES	-	104.188,89	104.188,89	-
ITABIRA DE BRITO NETO	-	150.000,00	150.000,00	-
IVALIN RODRIGTES SALES	-	38.350,00	38.350,00	-
IZABELA BERNARDINO ALMADA	-	49.846,41	49.846,41	-
J. C. G. NUNES	-	1.550,00	1.550,00	-
JAIR EDUARDO DE ALMEIDA	-	130.047,23	130.047,23	-
JALLES INFORMATICA LTDA ME	-	1.819,00	1.819,00	-
JARVIS DO BRASIL FERRAMENTAS IND LTDA	-	5.891,37	5.891,37	-
JC BOMBAS INJETORAS	-	11.500,00	11.500,00	-
JL COMPRA E VENDA DE BOVINOS LTDA	-	1.014.857,09	1.014.857,09	-
JM MEAT COMERCIO DE CARNES EIRELI	-	1.225,00	1.225,00	-
JOANA DA SILVA FOGACA	-	112.873,93	112.873,93	-
JOAO ALVES DE OLIVEIRA	-	144.225,46	144.225,46	-
JOAO DE SOUZA ALVES	-	41.772,70	41.772,70	-
JOAO DIVINO FERNANDES	-	107.348,88	107.348,88	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/08/2024	Acréscimos do mês de SETEMBRO 2024	Pagamentos do mês de SETEMBRO 2024	Saldo Final em 30/09/2024
JOAO RICARDO DE CARVALHO	-	1.100.471,37	1.100.471,37	-
JOAO VITORIA FERREIRA	-	129.178,16	129.178,16	-
JOAQUIM ADAILTON VITOR SIQUEIRA	-	500,00	500,00	-
JORDANA ROSALVES DE ALMEIDA	-	134.561,64	134.561,64	-
JOSE ANTONIO FERREIRA	-	55.832,59	55.832,59	-
JOSE FERREIRA SILVA DE ARAUJO	-	2.250,00	2.250,00	-
JOSE LUIZ DANTAS	-	266.419,60	266.419,60	-
JOSE LUIZ DANTAS EIRELI	-	473.678,28	473.678,28	-
JOSE OCLESIO ANTIGO	-	7.590,00	7.590,00	-
JULIO CESAR DAS NEVES -INTERNET FTS 646	-	153,05	153,05	-
JUNIOR NORTE EXPRESS LTDA	-	4.468,00	4.468,00	-
KAROLINE PINHEIRO GOMES LTDA	-	37.808,00	37.808,00	-
KLAUS LUDWIG SCHILLING MACIEL	3.000,00	-	-	3.000,00
KLEVERSON PEREIRA DA SILVA MAFRA	-	12.000,00	12.000,00	-
L D DE OLIVEIRA ME	-	4.469,00	4.469,00	-
L J A COMERCIO VAREJISTA DE CARNES E ALI	10.215,39	17.200,00	17.200,00	10.215,39
LAREDO FOOD SERVICE	-	829,00	829,00	-
LATAM TECNOLOGIA INSTITUICAO DE PAGAMENTO LTDA	-	50,00	50,00	-
LAUDEMIR MARTINS DE SOUZA	-	6.000,00	6.000,00	-
LAZARO ALEXANDRE MOREIRA	-	216.920,15	216.920,15	-
LAZARO ALVES DE OLIVEIRA	-	9.526,70	9.526,70	-
LEANDRO GAMAABREU	-	39.498,59	39.498,59	-
LEONARDO KALIM DOS SANTOS TORRES	-	2.500,00	2.500,00	-
LILIANA IGLESIAS BAUTISTA	-	98.312,38	98.312,38	-
LIMBRAS PRODUTOS E SERVICOS LTDA	-	9.900,00	9.900,00	-
LOCALIZA RENT A CAR	-	4.688,86	4.688,86	-
LOCAWEB	-	426,02	426,02	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/08/2024	Acréscimos do mês de SETEMBRO 2024	Pagamentos do mês de SETEMBRO 2024	Saldo Final em 30/09/2024
LOZASSO CONSULTORIA EMPRESARIAL	-	35.885,17	35.885,17	-
LUAN VITOR FIDELIS DA COSTA	-	1.896,00	1.896,00	-
LUCIANA PIMENTA LIMA	-	587.601,77	587.601,77	-
LUCIANE ALVES DA SILVA MAXIMIANO	-	3.300,00	3.300,00	-
LUIS ARSENIO TAVARES DA SILVA FILHO	27.434,11	-	-	27.434,11
LUIS ARSENIO TAVARES DA SILVA FILHO -COMPRA DE GADO	-	1.649.035,88	1.649.035,88	-
LUIZ CARLOS ALVES SOARES CONTABILIDADE	66.003,22	6.500,00	19.500,00	53.003,22
LUMINAR COMERCIO H. LTDA	-	171.170,00	171.170,00	-
LUSTOSA & SOBREIRA LTDA	-	25.472,41	25.472,41	-
M G TRATORES	-	10.766,74	10.766,74	-
MACROPAC PROTECAO E EMBALAGEM LTDA	-	238,91	238,91	-
MALEK BACHUR MIGUEL KOZAK	-	103.253,43	103.253,43	-
MANIBU-ALUGUEL SALA 407 FTS RECIFE	7.865,71	-	-	7.865,71
MANOEL NOGUEIRA NEVES	-	55.995,48	55.995,48	-
MARCELO PEREIRA GOMES	-	5.194,73	5.194,73	-
MARCIA CAMPOS SOUTO DE SOUZA	-	63.923,69	63.923,69	-
MARCILIO NETO ALVES PEREIRA	-	2.199.358,82	2.199.358,82	-
MARCIO EURELIO MARCONDES PIAZZA	-	142.266,99	142.266,99	-
MARCO ANTONIO DALMAGRO	-	60,00	60,00	-
MARCOS ARISTIDES DE MEDEIROS	-	120.045,55	120.045,55	-
MARIA C D WANDERLEY	-	123,00	123,00	-
MARIA DA PENHA SILVA GOMES	-	167.103,93	167.103,93	-
MARIA DAS NEVES MARTHAS DE MENDONCA	-	78.322,24	78.322,24	-
MARIA EDUARDA FIGUEIROA TAVARES DA SILVA	-	290.000,00	290.000,00	-
MARTA VASCONCELSO PEREIRA DE LIMA	-	18.000,00	18.000,00	-
MASP COMERCIO E MANUTENCAO EM BOMBAS DEV	-	1.773,17	1.773,17	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/08/2024	Acréscimos do mês de SETEMBRO 2024	Pagamentos do mês de SETEMBRO 2024	Saldo Final em 30/09/2024
MAX VINICIUS ESTEVES TORRES	-	300,00	300,00	-
MAYCON GODINHO DE OLIVEIRA	-	1.971,00	1.971,00	-
MBG TECNOLOGIA -FINEE FINANCIAL TECH	-	2.785,90	2.785,90	-
MCC - REPRESENTACAO P. A. EIRELI	-	18.495,34	18.495,34	-
MEAT TRADE COMERCIO E REPRES LTDA	-	7.612,40	7.612,40	-
MEIRA LINS HOTEIS LTDA	-	7.188,00	7.188,00	-
MERCEDES CONFECCOES EIRELI	-	7.206,00	7.206,00	-
MOACIR MOREIRA DA COSTA	-	2.327,70	2.327,70	-
MONOPOLIO CORRETORA DE CAMBIO LTDA	-	113.800,00	113.800,00	-
MORAES JUNIOR ADV-CONTRATAÇÃO SERV ADV CORRESP. E PERICIA CONTABIL	-	1.336,00	1.336,00	-
MORAES JUNIOR ADVOGADOS ASSOCIADOS	-	25.000,00	25.000,00	-
MOSART CALHEIROS DE MELO JUNIOR	-	2.582,00	2.582,00	-
MURILLO ANDRADE DE ALMEIDA	-	164.658,69	164.658,69	-
NACIONAL GAS COMERCIO VAREJISTA LTDA	-	4.120,00	4.120,00	-
NEW PIER DESPACHOS ADUANEIROS EIRELLI - ME	-	340.796,56	340.796,56	-
NEY MARTINS DE MORAIS	-	53.879,67	53.879,67	-
NH EXPRESS LOGISTICA LTDA	-	2.205,32	2.205,32	-
NICEPLANET GEOTECNOLOGIA	9.816,71	9.816,71	19.633,42	-
NILTON PEREIRA DA SILVA	-	19.885,66	19.885,66	-
NORTE INOX INDUSTRIA E COM DE FERRAGENS E FERRAM LTDA	-	13.349,78	13.349,78	-
NOSSO LAR LOJAS DE DEPARTAM LTDA	-	4.299,80	4.299,80	-
NUTRIFRIOS COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA	-	290,00	290,00	-
OCEANO AZUL TREINAMENTOS E PROJETOS LTDA	-	156,00	156,00	-
ODIEL GARCIA GOMES	-	52.997,39	52.997,39	-
OLIVEIRAS FERNANDES	-	2.081,60	2.081,60	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/08/2024	Acréscimos do mês de SETEMBRO 2024	Pagamentos do mês de SETEMBRO 2024	Saldo Final em 30/09/2024
OMEGA CRIS SERV AP ADMIN LTDA	-	2.840,00	2.840,00	-
OR CONSULTING BUSINESS INTERMEDIATION EI	-	50.000,00	50.000,00	-
ORDENADOS	580.701,33	1.463.673,66	1.463.673,66	580.701,33
OSMIR AMARAL MARTINS NETO	-	2.855.652,65	2.855.652,65	-
PARKER MIGLIORINI INTERNATIONAL DO BRASIL LTDA	-	1.158,00	1.158,00	-
PARREIRA COMERCIO DE BOVINOS E TRANSPORTE LTDA	-	499.817,67	499.817,67	-
PATRICIO E PATRICIO LTDA	-	1.430,00	1.430,00	-
PAULO ROBERTO DE MENEZES	-	1.200,00	1.200,00	-
PAULO SCHNEIDER E CIA	11.200,00	-	-	11.200,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	-	891,95	891,95	-
PERTE DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	-	323,00	323,00	-
PETISCO DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS EIRELI	-	80,00	80,00	-
PISANI PLASTICOS S/A	-	8.948,70	8.948,70	-
PLENAS ALIMENTOS	-	8.656,75	8.656,75	-
PONTUAL VIAGENS E TURISMO LTDA	98.758,98	40.773,48	70.739,74	68.792,72
POSTO CASTANHEIRAS LTDA	-	2.318,00	2.318,00	-
PRESTADOR DE SERVIÇOS	-	139.532,68	139.532,68	-
PRESTADORES DE SERVIÇOS PJ	110.407,04	147.746,67	147.746,67	110.407,04
PRINTS COMERCIO DE ETIQUETAS E SUPRIMENTOS LTDA	-	64.840,00	64.840,00	-
R C CARNEIRO EIRELI	-	1.000,00	1.000,00	-
R DA COSTA MUNAYER	-	4.089,82	4.089,82	-
R MATACADAO DOS PNEUS	-	3.056.161,64	3.056.161,64	-
R. F. FREITAS DE SOUSA	-	1.900,00	1.900,00	-
RAFAEL TEIXEIRA DA SILVA	-	3.000,00	3.000,00	-

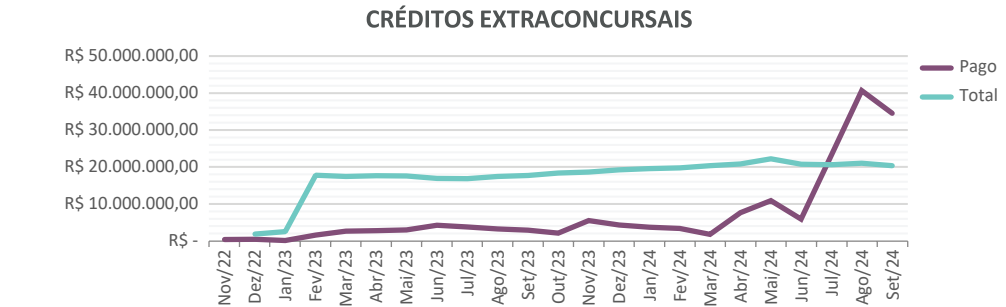
Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/08/2024	Acréscimos do mês de SETEMBRO 2024	Pagamentos do mês de SETEMBRO 2024	Saldo Final em 30/09/2024
RAQUEL GROSS	-	58.731,60	58.731,60	-
RAY ALIMENTOS EIRELI	-	775,41	775,41	-
REFRICON DISTRIBUIDORA EIRELI	-	2.775.068,67	2.775.068,67	-
REI DO PALETE LTDA	-	56.280,00	56.280,00	-
REINO DA BORRACHA LTDA	-	7.272,60	7.272,60	-
REMMACK FILMS	-	119.604,75	119.604,75	-
RESTAURANTE E LANCHONETE CONQUISTA LTDA	-	1.200,00	1.200,00	-
RFX PARTICIPACOES AS -CONSULTORIA EMPRESARIAL	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00
RICARDO DE MOURA FASOLIN	-	27.634,74	27.634,74	-
ROBERTO CHARLES FREIRY DA SILVA	-	2.401,80	2.401,80	-
ROCHA NETO C A CONTABIL LTDA - HONORÁRIOS	62.500,00	-	62.500,00	-
ROGERIO APARECIDO SABOIA GALVAO	-	1.774,11	1.774,11	-
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	-
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	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/08/2024	Acréscimos do mês de SETEMBRO 2024	Pagamentos do mês de SETEMBRO 2024	Saldo Final em 30/09/2024
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	-
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	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/08/2024	Acréscimos do mês de SETEMBRO 2024	Pagamentos do mês de SETEMBRO 2024	Saldo Final em 30/09/2024
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	-
ZUMAAUTOCENTER LTDA	-	3.000,00	3.000,00	-

A Relação de Passivos Extraconcursais do mês de **setembro** de 2024 totaliza um montante de R\$ 20,4 milhões, com pagamentos no mês de R\$ 34.376.280,44 ou 168,03% do total de passivo extraconcursal. Ao se comparar com o mês de **agosto** houve uma redução de R\$ 111.942,30 ou 0,54% do total da relação.

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



Esclarecimentos

Questiona-se o aumento significativo nas contas de Despesas Administrativas (+84,62%) e Despesas Financeiras (+1.411,33%) apresentadas na Demonstração do Resultado do Exercício.

Em relação à lista extraconcursal, solicitam-se esclarecimentos sobre a divergência entre o valor inicial de R\$ 20.570.397,52, apresentado em setembro, e o valor final de R\$ 21.100.216,02, registrado em agosto.

Adicionalmente, questiona-se a ausência de lastro de transição dos valores R\$ 34.264.338,14, adicionados em setembro, e R\$ 34.376.280,44, referentes aos pagamentos do mesmo mês, nas Demonstrações do Resultado do Exercício (DRE) e dos Fluxos de Caixa (DFC). Observa-se que os custos de produção totalizaram R\$ 27.811.059,51, e, ao adicionar as despesas, o total alcançou R\$ 31.324.677,66. Assim, levanta-se a dúvida sobre a incorporação desses valores nas mencionadas demonstrações.

Em 12/02/2025, a Administradora Judicial reconheceu que houve um erro de digitação no Relatório Mensal de Atividades de Agosto de 2024, que havia solicitado o seguinte esclarecimento a Recuperanda:

Após análise da Demonstração dos Fluxo de Caixa (DFC), nota-se uma pequena divergência no valor apresentado no Saldo Final das Disponibilidades e os valores incorporados à Caixa e Bancos Conta Movimento no Balanço Patrimonial da Recuperanda.

Com o reconhecimento do erro, retiramos o pedido de esclarecimento.

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	151.388.646,22
CIRCULANTE	149.677.353,17
Caixa e Bancos Conta Movimento	1.133.959,44
Estoques	16.100.677,60
Adiantamentos a Fornecedores	57.884.106,09
Contas a Receber	58.005.840,01
Impostos e Contribuições a Recuperar	11.493.318,64
Operações com Partes Relacionadas	5.037.086,74
Despesas do Exercício Seguinte	22.364,65
NÃO CIRCULANTE	1.711.293,05
Imobilizado	1.711.293,05
Imobilizado Técnico	15.221.530,58
(-) Depreciação Acumulada	-13.510.237,53
PASSIVO + PL	151.388.646,22
PASSIVO	300.547.735,18
CIRCULANTE	292.705.005,50
Fornecedores	82.381.188,55
Empréstimos e Financiamentos	71.623.864,27
Obrigações Trabalhistas	37.500.045,58
Obrigações Tributárias	22.691.492,28
Operações com Partes Relacionadas	39.282,39
Outras Obrigações	78.469.132,43
NÃO CIRCULANTE	7.842.729,68
Parcelamentos Fiscais	7.842.729,68
Outras Obrigações	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-149.159.088,96
Capital Social	200.000,00
Prejuízos Acumulados	-151.177.365,05
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00
Resultado do Período	1.818.276,09

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	GRUPO FRIBEV
RECEITA BRUTA DE VENDAS	34.262.438,76
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-705.445,54
Deduções da Receita Operacional Bruta	-2.219.121,98
Incentivos Fiscais	1.513.676,44
RECEITA LÍQUIDA	33.556.993,22
(-) Custo dos Produtos Vendidos e Operações	-27.811.059,51
RESULTADO BRUTO	5.745.933,71
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	-3.513.618,15
Despesas Comerciais	-1.630.791,43
Despesas Administrativas	-1.884.927,27
Despesas Tributárias	-800,45
Outras Receitas	2.901,00
Resultado Antes do Resultado Financeiro	2.232.315,56
Receitas Financeiras	297,84
Despesas Financeiras	-414.337,31
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	1.818.276,09
Tributos Sobre o Lucro	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	1.818.276,09

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO	
ATIVIDADES OPERACIONAIS	GRUPO FRIBEV
Resultado Líquido do Período	1.818.276,09
Depreciações	34.971,32
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00
Resultado Líquido Ajustado	1.853.247,41
Fluxo de Caixa Proveniente das Atividades Operacionais	
(+/-) Variação da Conta de Estoques	-568.998,59
(+/-) Variação da Conta Adiantamentos a Fornecedores	-4.273.620,31
(+/-) Variação em Contas a Receber	-713.602,18
(+/-) Variação da Conta Impostos a Recuperar	-301.290,61
(+/-) Variação da Conta Despesas Pagas Antecipadamente	0,00
(+/-) Variação da Conta Crédito com Partes Relacionadas	0,00
(+/-) Variação de Contas a Pagar à Fornecedores	931.855,38
(+/-) Variação da Conta Obrigações Trabalhistas	844.648,86
(+/-) Variação da Conta Obrigações Tributárias	889.071,52
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações	1.758.599,01
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações de Longo Prazo	0,00
Total das Variações de Ativos e Passivos	-1.433.336,92
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	419.910,49
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	
Aquisição de Móveis e Utensílios	0,00
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	-12.068,60
Aquisição de Computadores e Periféricos	-41,33
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	-22.051,31
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimentos	-34.161,24
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	385.749,25
Saldo Inicial das Disponibilidades	748.209,60
Saldo Final das Disponibilidades	1.133.958,85



rocha neto
& associados

43 3356 1826

contato@rochaneto.com.br

www.rochanetoassociados.com.br