

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

AUTOS Nº0005406-47.2022.8.17.2470 – RECUPERAÇÃO JUDICIAL

REQUERENTES: GRUPO FRIBEV

ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL, representada por **Clybas Correa Rocha Neto**, economista e contador, **ADMINISTRADORA JUDICIAL** nomeada para a **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** das empresas que compõem o **GRUPO FRIBEV**, nos autos em epígrafe, vem respeitosamente a presença deste Juízo, requisitar a juntada do Relatório Mensal de Atividades (Prestação de Contas), referente ao mês de **abril** de 2025 e requer-se que seja incorporado aos autos.

Termos em que, pede e espera deferimento.

Londrina, 25 de junho 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 | Abril 2025

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

19 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 Imobilização de Recursos Não
Correntes

39

EBITDA

41

Extraconcursal

50

Apêndices

51 Balanço Patrimonial

52 Demonstração do Resultado
do Exercício

53 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 **abril de 2025**, abrangendo o período de 01/04/2025 a 30/04/2025, 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:

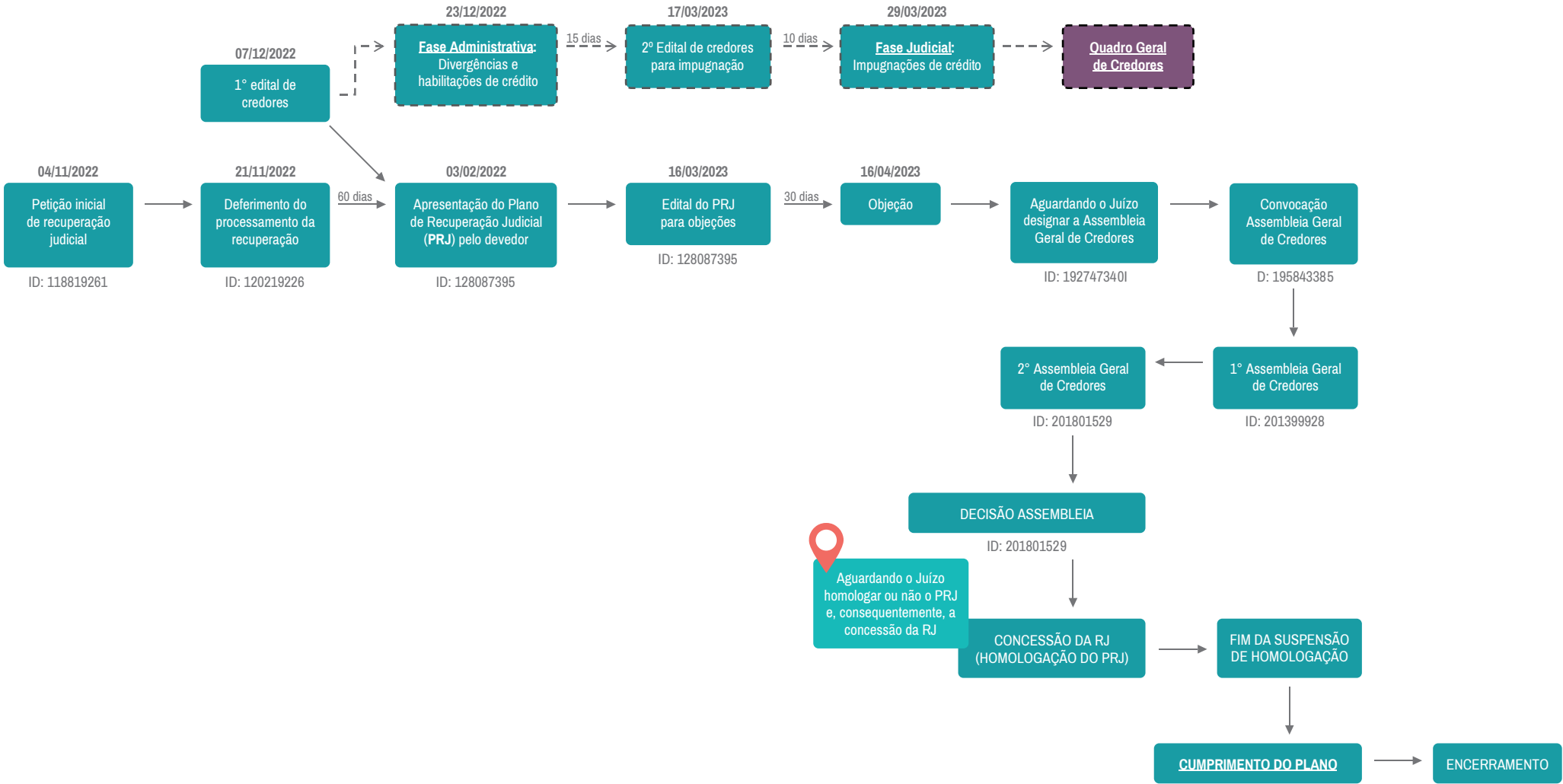
- Apresentar a condição econômica/financeira da Recuperanda na posição contábil, ao submeter-se os dados contábeis do período informado acima, ao cálculo de diversos índices, adiante explanados.
- Fornecer informações acerca das atividades da Recuperanda.

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

No dia 16/04/2025, nas fls. 201399923, a Administradora Judicial requereu a juntada da Ata da Assembleia Geral de Credores realizada, em primeira convocação, em 16/04/2025;

No dia 23/04/2025, nas fls. 201801516, a Administradora Judicial requereu a juntada da ata da Assembleia Geral de Credores, em segunda convocação, realizada em 23/04/2025;

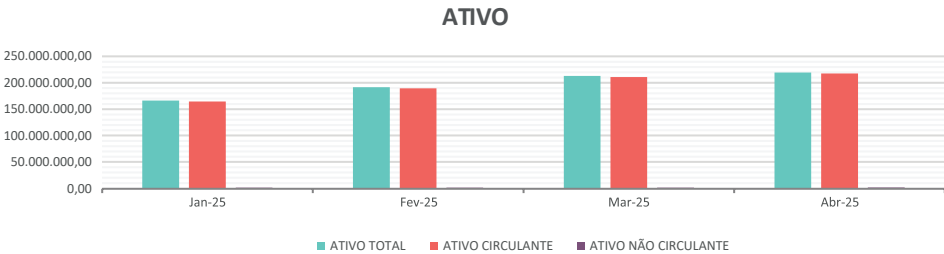
No dia 30/04/2025, nas fls. 202598472, a Recuperanda requereu a concessão do efeito suspensivo, para determinação imediata da suspensão da penalidade de paralisação das atividades impostas à Recuperanda pelo Auto de Infração; alternativamente, que a penalidade de paralisação seja substituída por medida de caráter social o reconhecimento da natureza concursal do crédito oriundo do Auto de Infração.

Síntese

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

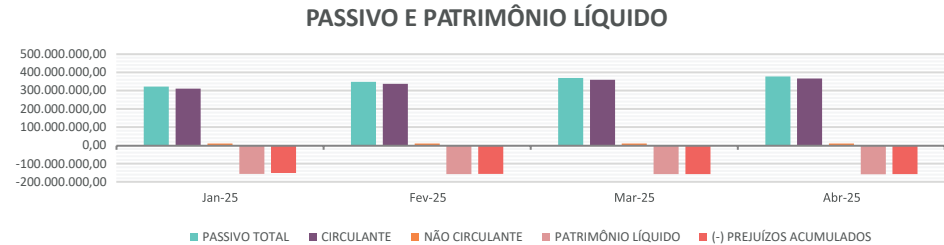
• Ativo:

O Ativo Total apresentou alta de 3,08%, totalizando R\$ 219,2 milhões. O Ativo Circulante alcançou R\$ 217,3 milhões, com uma elevação de 3,09%, enquanto o Ativo Não Circulante registrou uma elevação de 2,21%.



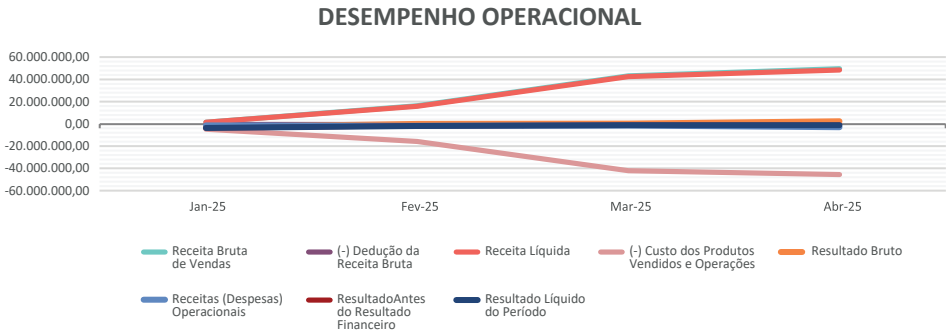
• Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo Total alcançou R\$ 376,4 milhões. O Passivo Circulante apresentou crescimento de 2,01%, totalizando R\$ 365,5 milhões, enquanto o Passivo Não Circulante não apresentou alterações. O Patrimônio Líquido permanece negativo, com uma piora de 0,42%, reflexo de um aumento de 0,07% nos Prejuízos Acumulados da Recuperanda.



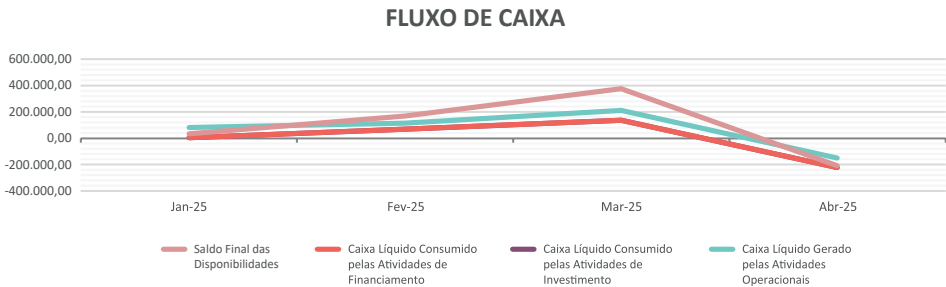
• Desempenho operacional:

Em abril, a Receita Bruta atingiu R\$ 49,9 milhões, representando um crescimento de 14,92% em comparação ao mesmo período do exercício anterior. As Deduções da Receita Bruta totalizaram R\$ 1,1 milhão, um aumento de 48,48%. As Despesas Operacionais tiveram alta expressiva de 272,44%, somando R\$ 3,5 milhões. O Resultado do Período foi negativo, com um prejuízo de R\$ 665,1 mil, uma piora de 4,92% em relação ao exercício anterior.



• Fluxos de Caixa:

O Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais foi negativo em R\$ 153,8 mil, uma piora de 171,90% em relação ao exercício anterior. O Caixa Consumido pelas Atividades de Investimento também foi negativo, totalizando R\$ 71,2 mil, embora tenha apresentado melhora de 2,74%. Não houveram Atividades de Financiamento. O Saldo Final das Disponibilidades foi de R\$ 13.938,84, indicando uma redução de 94,17% em comparação ao último exercício.

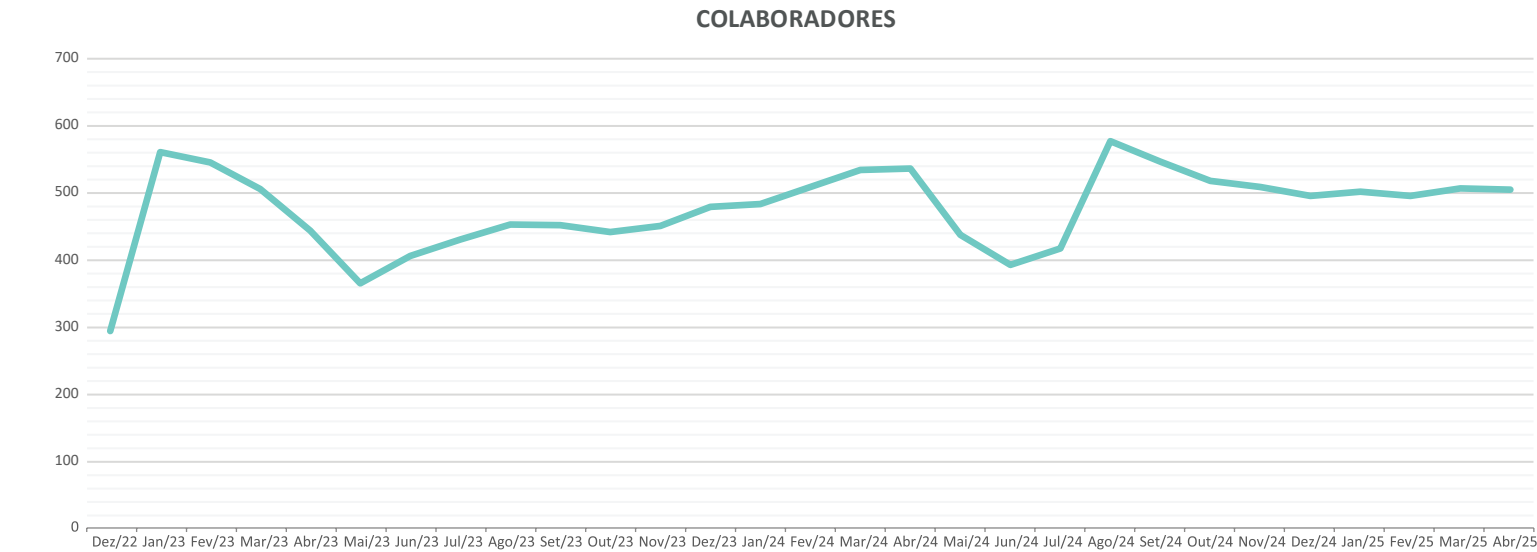


Relação de Funcionários

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 **abril/2025**:

FRIBEV	NOV/22	DEZ/22	JAN/23	FEV/23	MAR/23	ABR/23	MAI/23	JUN/23	JUL/23	AGO/23	SET/23	OUT/23	NOV/23	DEZ/23	JAN/24	FEV/24	MAR/24	ABR/24	MAI/24	JUN/24
CONSOLIDADO	329	297	559	544	505	444	367	407	431	453	452	442	451	479	483	508	533	535	438	394

FRIBEV	JUL/24	AGO/24	SET/24	OUT/24	NOV/24	DEZ/24	JAN/25	FEV/25	MAR/25	ABR/25
CONSOLIDADO	418	575	545	517	508	495	501	495	506	504



Análise das Demonstrações Contábeis

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

GRUPO FRIBEV

BALANÇO PATRIMONIAL	ABR/2025	MAR/2025	AH (%)	AV (%)
ATIVO	219.211.560,24	212.658.229,05	3,08	100,00
CIRCULANTE	217.320.924,15	210.808.503,99	3,09	99,14
Caixa e Bancos Conta Movimento	13.938,84	239.062,77	-94,17	0,01
Estoques	27.024.979,77	30.164.041,57	-10,41	12,33
Adiantamentos	88.498.110,49	86.755.240,37	2,01	40,37
Contas a Receber	82.966.513,47	75.627.330,90	9,70	37,85
Impostos e Contribuições a Recuperar	13.620.522,93	12.825.969,73	6,19	6,21
Operações com Partes Relacionadas	5.174.494,00	5.174.494,00	0,00	2,36
Despesas do Exercício Seguinte	22.364,65	22.364,65	0,00	0,01
NÃO CIRCULANTE	1.890.636,09	1.849.725,06	2,21	0,86
Imobilizado	1.890.636,09	1.849.725,06	2,21	0,86
Imobilizado Técnico	15.640.259,12	15.568.966,80	0,46	7,13
(-) Depreciação e Amortização Acumuladas	-13.749.623,03	-13.719.241,74	0,22	-6,27
PASSIVO + PL	219.211.560,24	212.658.229,05	3,08	100,00
PASSIVO	376.418.940,81	369.200.422,21	1,96	171,71
CIRCULANTE	365.502.616,43	358.284.097,83	2,01	166,74
Fornecedores	98.083.464,24	95.832.722,15	2,35	44,74
Empréstimos e Financiamentos	71.623.864,27	71.623.864,27	0,00	32,67
Obrigações Trabalhistas	44.946.308,20	44.076.111,88	1,97	20,50
Obrigações Tributárias	19.759.609,24	19.144.379,58	3,21	9,01
Operações com Partes Relacionadas	39.282,39	39.282,39	0,00	0,02
Outras Obrigações	131.050.088,09	127.567.737,56	2,73	59,78
NÃO CIRCULANTE	10.916.324,38	10.916.324,38	0,00	4,98
Parcelamentos Fiscais	10.916.324,38	10.916.324,38	0,00	4,98
Outras Obrigações	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-157.207.380,57	-156.542.193,16	0,42	-71,71
Capital Social	200.000,00	200.000,00	0,00	0,09

Prejuízos Acumulados	-156.742.193,16	-156.635.849,76	0,07	-71,50
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	527.621,30	-100,00	0,00
Resultado do Período	-665.187,41	-633.964,70	4,92	-0,30

- Caixa e Bancos Conta Movimento de R\$ 13,9 mil. Em confronto com o mês de março/2025, apresentou uma redução de 94,17%.
- Estoques de R\$ 27 milhões. Em confronto com o mês de março/2025, apresentou uma redução de 10,41% e em relação ao Ativo representa o percentual de 12,33%.
- Adiantamentos de R\$ 88,4 milhões. Em confronto com o mês de março/2025, apresentou um aumento de 2,01% e em relação ao Ativo representa o percentual de 40,37%.
- Contas a Receber de R\$ 82,9 milhões. Em confronto com o mês de março/2025, apresentou um aumento de 9,70%, em relação ao Ativo representa o percentual de 37,85%.
- Impostos e Contribuições a Recuperar de R\$ 13,6 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 6,21%.
- Operações com Partes Relacionadas de R\$ 5.1 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 2,36%.
- Despesas do Exercício Seguinte de R\$ 22,3 mil. Em relação ao Ativo representa o percentual de 0,01%.
- Imobilizado de R\$ 1,8 milhão. Em confronto com o mês de março/2025, apresentou um aumento de 2,21% e em relação ao Ativo representa o percentual de 0,86%.
- Fornecedores de R\$ 98 milhões. Em confronto com o mês de março/2025, apresentou um aumento de 2,35% e em relação ao Passivo representa o percentual de 44,74%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 71,6 milhões. Em relação ao Passivo representa o percentual de 32,67%.
- Obrigações Trabalhistas de R\$ 44,9 milhões. Em confronto com o mês de março/2025, apresentou um aumento de 1,97% e em relação ao Passivo representa o percentual de 20,50%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 19,7 milhões. Em relação ao Passivo representa o percentual de 9,01%.
- Operações com Partes Relacionadas de R\$ 39,2 mil. Em relação ao Passivo representa o percentual de 0,02%.
- Outras Obrigações de R\$ 131 milhões. Em confronto com o mês de março/2025, apresentou um aumento de 2,73% e em relação ao Passivo representa o percentual de 59,78%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 156,7 milhões. Em confronto com o mês de março/2025, apresentou uma piora de 0,07% e em relação ao Passivo representa o percentual de 71,50%.

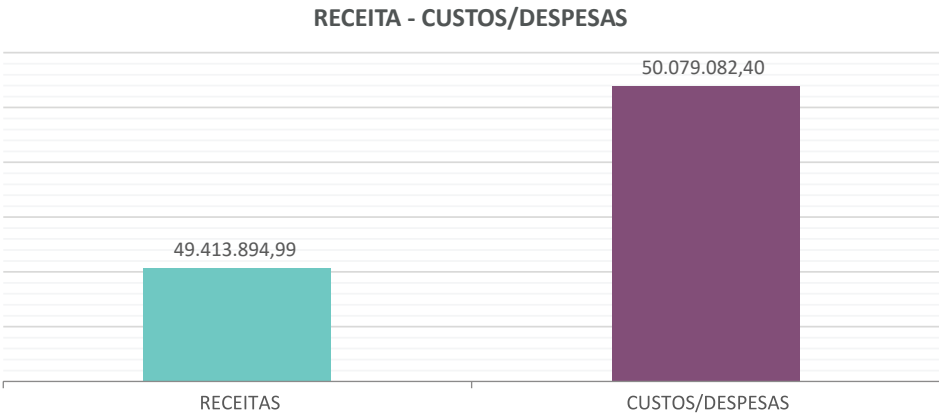
DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	ABR/2025	MAR/2025	AH (%)	AV (%)
RECEITA BRUTA DE VENDAS	49.964.580,89	43.476.314,81	14,92	102,39
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-1.164.885,77	-784.554,17	48,48	-2,39
Deduções da Receita Operacional Bruta	-3.988.328,91	-2.560.798,67	55,75	-8,17
Incentivos Fiscais	2.823.443,14	1.776.244,50	58,96	5,79
RECEITA LÍQUIDA	48.799.695,12	42.691.760,64	14,31	100,00
(-) Custo dos Produtos Vendidos e Operações	-45.869.664,43	-42.362.801,70	8,28	-94,00
RESULTADO BRUTO	2.930.030,69	328.958,94	790,70	6,00
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	-3.549.429,07	-953.009,93	272,44	-7,27
Despesas Comerciais	-2.810.001,13	-963.161,59	191,75	-5,76
Despesas Administrativas	-1.341.586,14	-896.150,23	49,71	-2,75
Despesas Tributárias	-1.615,57	-545,28	196,28	-0,00
Outras Receitas	603.773,77	906.847,17	-33,42	1,24
Resultado Antes do Resultado Financeiro	-619.398,38	-624.050,99	-0,75	-1,27
Receitas Financeiras	10.426,10	3.301,87	215,76	0,02
Despesas Financeiras	-56.215,13	-13.215,58	325,37	-0,12
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	-665.187,41	-633.964,70	4,92	-1,36
Tributos Sobre o Lucro	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-665.187,41	-633.964,70	4,92	-1,36

- Receita Bruta de R\$ 49,9 milhões. Em confronto com o mês de março/2025, apresentou um aumento de 14,92%.
- Custo dos Produtos Vendidos e Operações de R\$ 45,8 milhões. Em confronto com o mês de março/2025, apresentou um aumento de 8,28%.
- Resultado Bruto de R\$ 2,9 milhões. Em confronto com o mês de março/2025, apresentou uma **melhora** no resultado de 790,70%.
- Despesas Administrativas de R\$ 1,3 milhão. Em confronto com o mês de março/2025, apresentou um aumento de 49,71%.
- Despesas Financeiras de R\$ 56,2 mil. Em confronto com o mês de março/2025, apresentou um aumento de 325,37%.

Apurou-se para o Grupo FRIBEV o **PREJUÍZO** no valor de R\$ 665,1 mil. Em confronto com o mês de março/2025, apresentou uma **piora** no resultado de 4,92%.

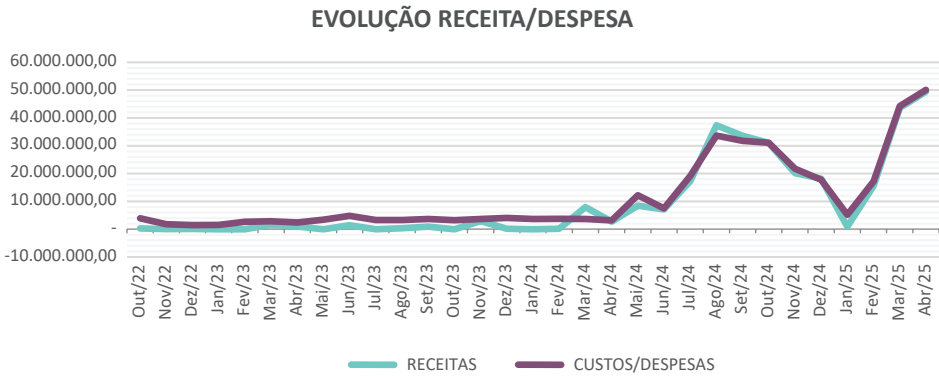
As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo:



A tabela e a evolução das receitas e custos/despesas de outubro/2022 a abril/2025 está demonstrada no gráfico abaixo:

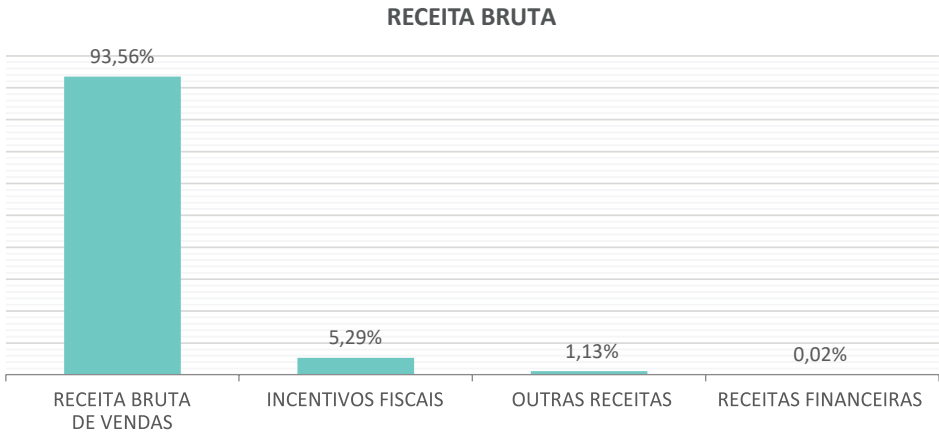
DATA	RECEITAS	CUSTOS/DESPESAS	RESULTADO
out/22	297.516,35	3.951.825,02	-3.654.308,67
nov/22	45.847,36	1.801.228,37	-1.755.381,01
dez/22	143.794,82	1.502.704,98	-1.358.910,16
jan/23	-	1.543.227,25	-1.543.227,25
fev/23	13.562,85	2.670.288,39	-2.656.725,54
mar/23	1.619.990,46	2.879.707,70	-1.259.717,24
abr/23	987.931,77	2.412.238,37	-1.424.306,60
mai/23	146,28	3.447.268,87	-3.447.122,59
jun/23	1.460.394,83	4.804.794,18	-3.344.399,35
jul/23	202,95	3.311.860,59	-3.311.657,64
ago/23	402.721,75	3.325.340,03	-2.922.618,28
set/23	911.926,32	3.687.145,63	-2.775.219,31
out/23	-4.841,15	3.240.712,76	-3.245.553,91
nov/23	2.950.868,96	3.699.715,17	-748.846,21
dez/23	214.800,90	4.069.734,47	-3.854.933,57
jan/24	0,80	3.710.445,80	-3.710.445,00
fev/24	209.703,95	3.782.963,66	-3.573.259,71
mar/24	7.936.887,75	3.691.033,93	4.245.853,82
abr/24	2.741.180,81	3.221.527,51	-480.346,70
mai/24	8.471.819,02	12.225.488,59	-3.753.669,57
jun/24	7.148.989,64	7.491.509,95	-342.520,31
jul/24	17.307.910,09	19.194.173,22	-1.886.263,13
ago/24	37.338.715,54	33.648.520,79	3.690.194,75
set/24	33.560.192,06	31.741.915,97	1.818.276,09
out/24	31.015.105,36	31.076.079,86	-60.974,50
nov/24	20.170.457,42	21.711.845,31	-1.541.387,89
dez/24	18.180.348,05	17.821.548,29	358.799,76
jan/25	953.092,86	5.196.156,53	- 4.243.063,67
fev/25	15.626.213,18	17.202.786,52	- 1.576.573,34

mar/25	43.601.909,68	44.235.874,38	- 633.964,70
abr/25	49.413.894,99	50.079.082,40	- 665.187,41



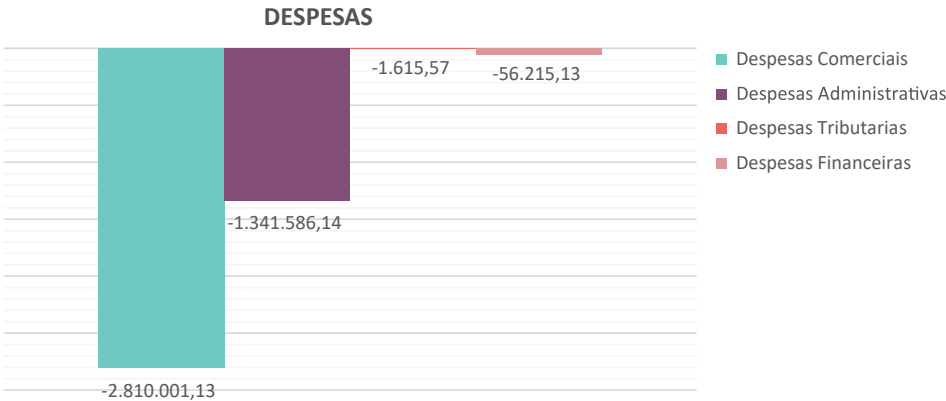
A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem das Receitas:

RECEITA BRUTA	
RECEITA BRUTA DE VENDAS	R\$ 49.964.580,89
INCENTIVOS FISCAIS	R\$ 2.823.443,14
OUTRAS RECEITAS	R\$ 603.773,77
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 10.426,10
TOTAL	R\$ 53.402.223,90



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

DESPESAS	100,00%
Despesas Comerciais	66,76%
Despesas Administrativas	31,87%
Despesas Tributarias	0,04%
Despesas Financeiras	1,34%



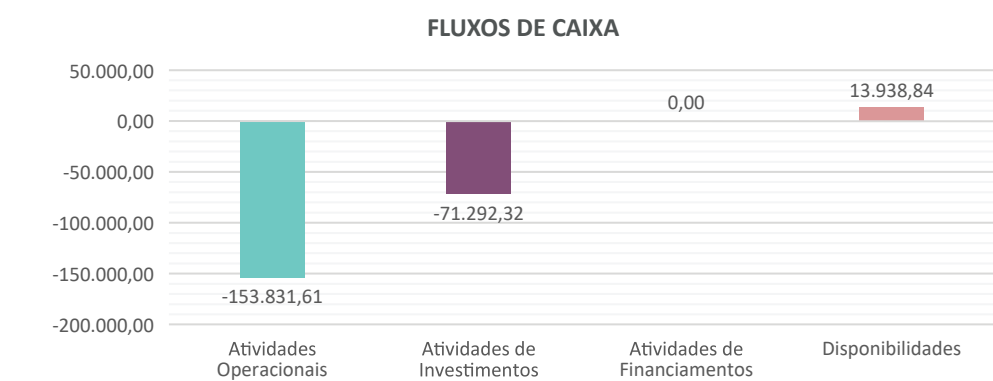
DFC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO			
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	ABR/2025	MAR/2025	AH (%)
Resultado Líquido do Período	-665.187,41	-633.964,70	4,92
Depreciações	30.381,29	35.585,93	-14,63
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	527.621,30	-100,00
Resultado Líquido Ajustado	-634.806,12	-70.757,47	797,16
Fluxo de Caixa Proveniente das Atividades Operacionais			
(+/-) Variação da Conta de Estoques	3.139.061,80	-2.097.351,92	-249,67
(+/-) Variação da Conta Adiantamentos a Fornecedores	-1.742.870,12	-8.383.947,45	-79,21
(+/-) Variação em Contas a Receber	-7.339.182,57	-8.997.530,45	-18,43
(+/-) Variação da Conta Impostos a Recuperar	-794.553,20	-1.547.002,21	-48,64
(+/-) Variação da Conta Despesas Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	0,00
(+/-) Variação da Conta Crédito com Partes Relacionadas	0,00	-137.407,26	-100,00
(+/-) Variação de Contas a Pagar à Fornecedores	2.250.742,09	-276.500,87	-914,01
(+/-) Variação da Conta Obrigações Trabalhistas	870.196,32	1.410.130,01	-38,29
(+/-) Variação da Conta Obrigações Tributárias	615.229,66	719.639,85	-14,51
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações	3.482.350,53	19.594.685,15	-82,23
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações de Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
Total das Variações de Ativos e Passivos	480.974,51	284.714,85	68,93
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-153.831,61	213.957,38	-171,90
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Aquisição de Móveis e Utensílios	-1.860,00	0,00	0,00
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	-1.050,00	-5.128,80	-79,53
Aquisição de Computadores e Periféricos	-38.113,09	-38.733,53	-1,60
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	-30.269,23	-29.438,47	2,82
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	-71.292,32	-73.300,80	-2,74

Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Empréstimos Bancários	0,00	0,00	0,00
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	0,00	0,00	0,00
Resumo			
Variação Líquida do Caixa e Equivalente de Caixa	-225.123,93	140.656,58	-260,05
Saldo Inicial das Disponibilidades	239.062,77	98.406,19	142,93
Saldo Final das Disponibilidades	13.938,84	239.062,77	-94,17

- Resultado Líquido do Período. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 665,1 mil.
- Depreciações. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 30,3 mil.
- Estoques. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 3,1 milhões.
- Adiantamentos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 1,7 milhão.
- Contas a Receber. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 7,3 milhões.
- Impostos a Recuperar. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 794,5 mil.
- Fornecedores. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 2,2 milhões.
- Obrigações Trabalhistas. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 870,1 mil.
- Obrigações Tributárias. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 615,2 mil.
- Outras Obrigações. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 3,4 milhões.
- Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades Operacionais. Efeito **negativo** no caixa. Valor R\$ 153,8 mil.
- Caixa Líquido Consumido Pelas Atividades de Investimento. Efeito **negativo** no caixa. Valor R\$ 71,2 mil.
- Variação Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa. Efeito **negativo** no caixa. Valor R\$ 225,1 mil.
- Saldo Final das Disponibilidades: Valor R\$ 13,9 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

0,59

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa em Recuperação possui **R\$ 0,59** 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

0,52

Com base nos dados acima, é possível concluir que a Recuperanda possui **R\$ 0,52** 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	0,00004
-------------------	---------

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	0,58
----------------	------

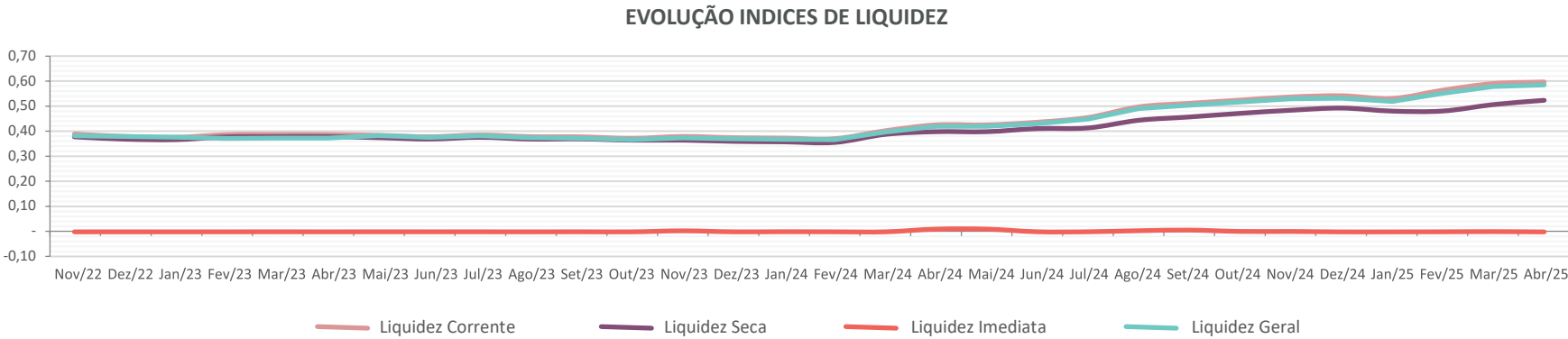
Conclui-se a partir dos dados acima, que a Recuperanda possui **R\$ 0,58** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo e longo prazo, sem considerar seu ativo imobilizado. Similar ao Índice de Liquidez Corrente, o Índice Liquidez Geral considera os recursos e as obrigações de curto e longo prazo. Ou 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 do Exercício Atual em Relação ao Exercício Anterior.

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	MAR/2025	ABR/2025
Liquidez Corrente	0,59	0,59
Liquidez Seca	0,50	0,52
Liquidez Imediata	0,0007	0,00004
Liquidez Geral	0,58	0,58

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices da Recuperanda, entre novembro/2022 e abril/2025.

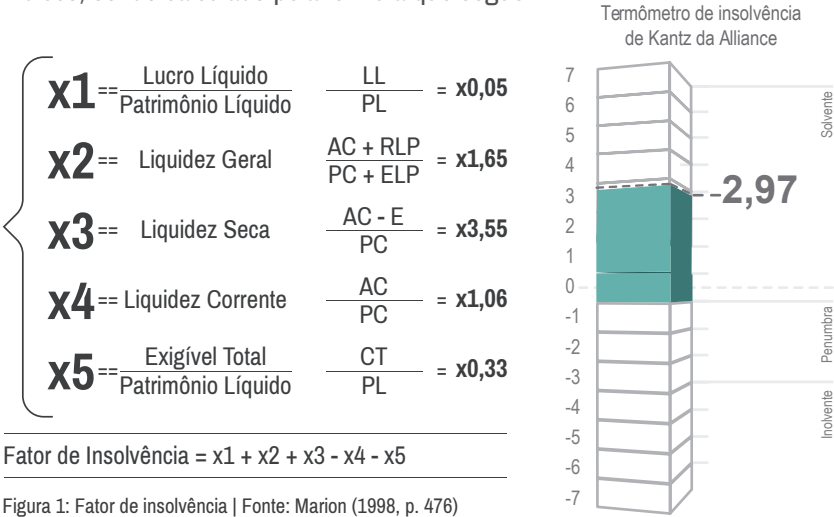


Índices de Insolvência

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:



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

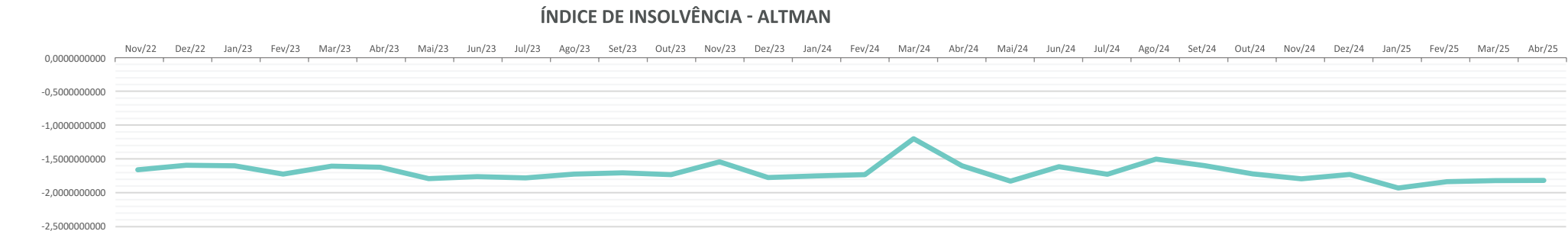
x4 = Patrimônio Líquido / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)

x5 = Vendas Líquidas / Ativo Total

Ponto crítico é 0 (zero)

O valor obtido foi de **-1,8026835452** 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 abril/2025.



Índices de Endividamento

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

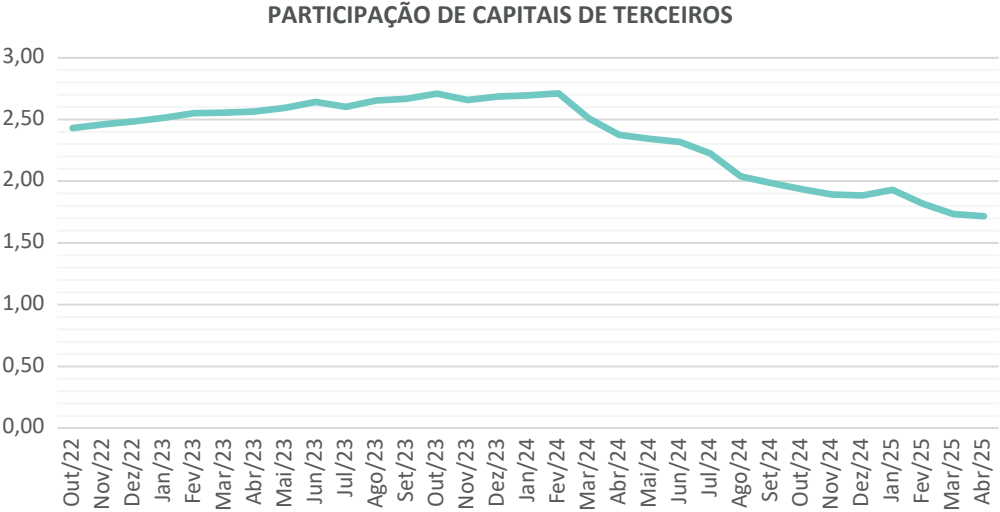
Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos da Participação de capitais de Terceiros, Composição de Endividamento e Imobilização do Patrimônio Líquido.

Quadro Comparativo dos Indicadores do Exercício Atual em Relação ao Exercício Anterior.

ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO	MAR/2025	ABR/2025
Participação de capitais de Terceiros	1,74	1,72
Composição de Endividamento	0,97	0,97
Imobilização do Patrimônio Líquido	- 0,01	- 0,01

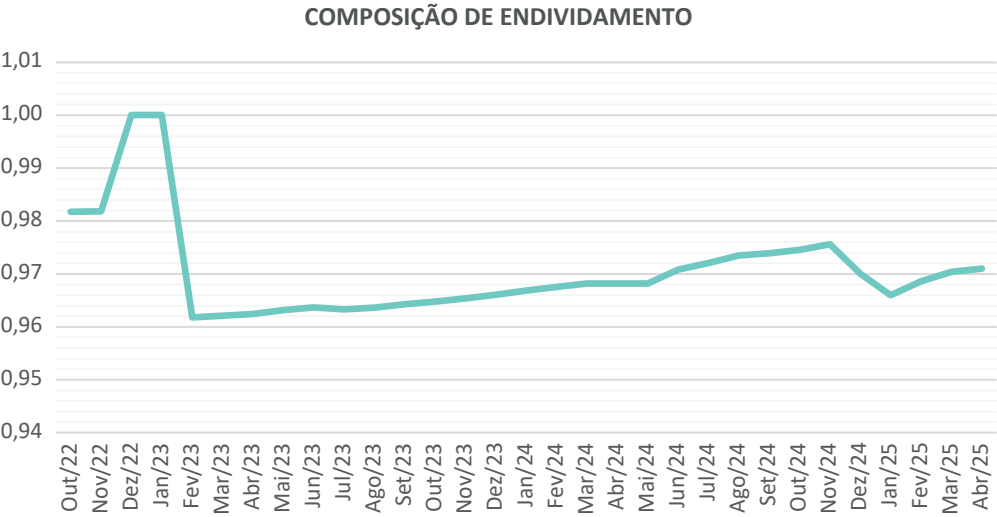
ÍNDICE PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS

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



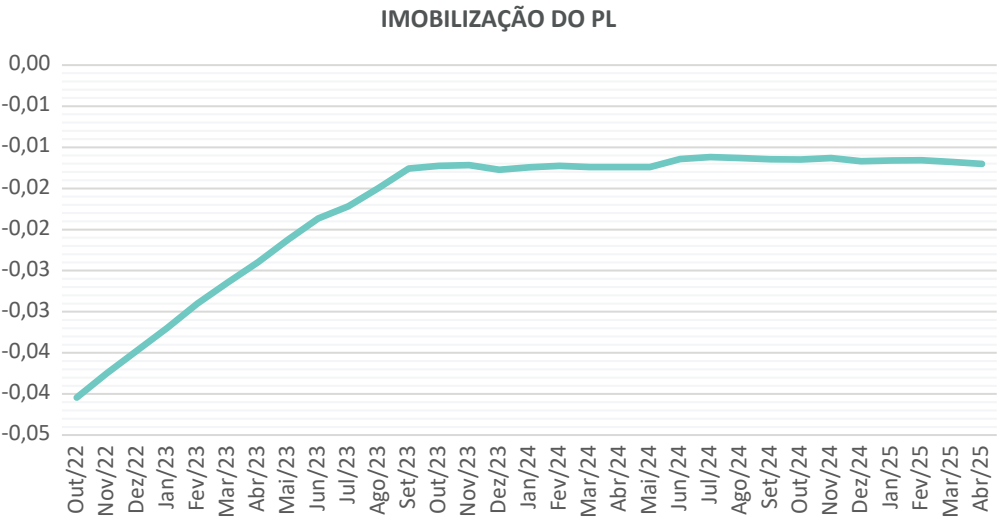
ÍNDICE COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO

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.

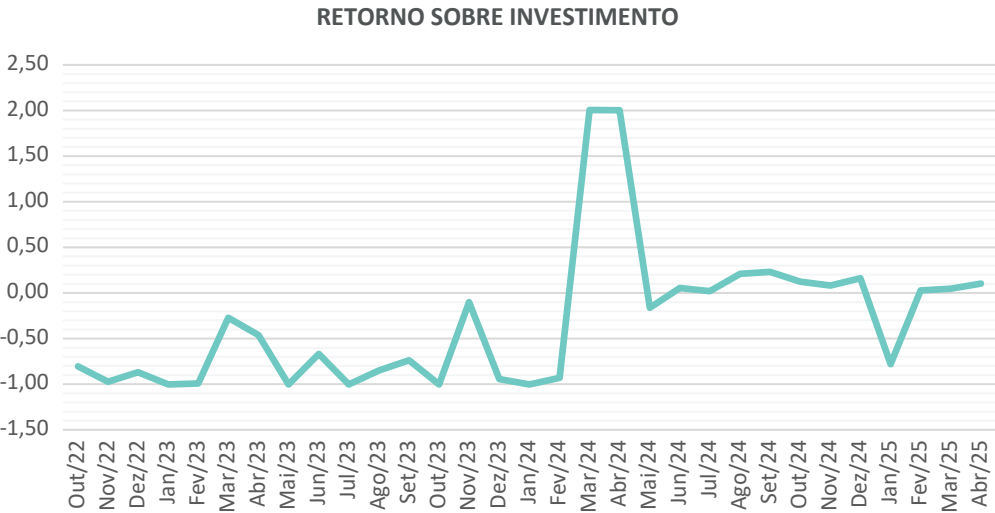
Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos do Índices de Retorno sobre Investimento e Retorno sobre Patrimônio.

Quadro Comparativo dos Indicadores do Exercício Atual em Relação ao Exercício Anterior.

INDICADORES DE RENTABILIDADE	MAR/2025	ABR/2025
Retorno sobre Investimento	0,05	0,10
Retorno sobre Patrimônio	0,00	0,00

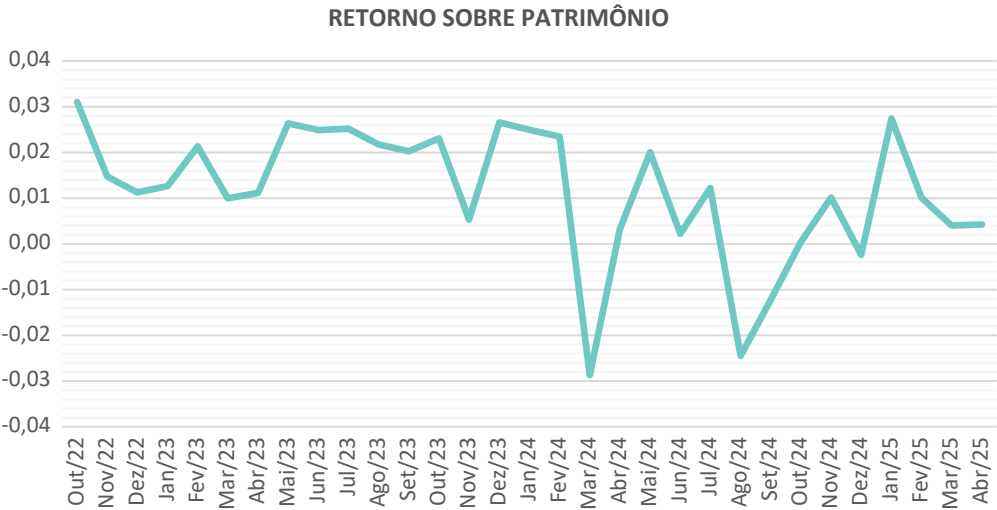
INDICADOR DE RETORNO SOBRE INVESTIMENTO

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



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.

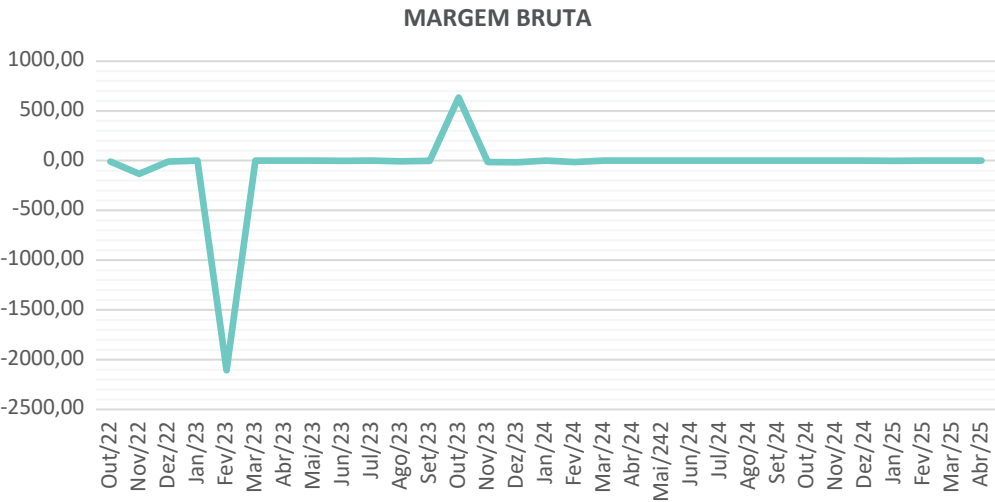
Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos das Margens Bruta, Ebitda e Imobilização dos Recursos Não Correntes.

Quadro Comparativo das Margens do Exercício Atual em Relação ao Exercício Anterior.

MARGENS DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	MAR/2025	ABR/2025
MARGEM BRUTA	0,01	0,06
IMOBILIZAÇÃO DOS RECURSOS NÃO CORRENTES	- 0,01	- 0,01

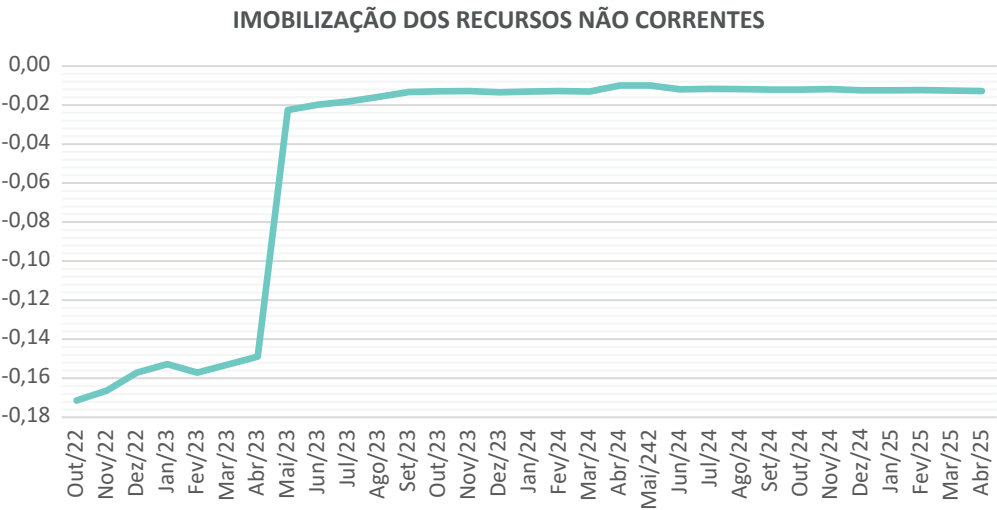
MARGEM BRUTA

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



IMOBILIZAÇÃO DE RECURSOS NÃO CORRENTES

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



EBITDA

EBITDA – Resultado Operacional antes de Juros, Impostos, Depreciação e Amortização

O **EBITDA** (do inglês Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) é um indicador que mostra o **lucro operacional** da empresa, **sem os efeitos de despesas financeiras, impostos e ajustes contábeis como depreciação e amortização**.

Ou seja, ele reflete **quanto a empresa gera de resultado apenas com sua operação principal**, excluindo fatores que não fazem parte da atividade operacional direta.

Fórmula do EBITDA

EBITDA = Lucro Líquido + Tributos (IRPJ e CSLL) + Despesas Financeiras - Receitas Financeiras + Depreciação + Amortização

EBITDA apurado em **abril/2025**:

R\$ 762.209,93 (negativo).

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 **abril/2025**:

Créditos Extraconcursais	Saldo em 28/03/2025	Acréscimos do mês de Abril 2025	Pagamentos do mês de Abril 2025
TOTAL	R\$ 19.449.450,81	R\$ 44.802.141,69	R\$ 45.115.134,95
AA FRIGELAR MOTO REFRIGERACAO LTDA	-	3.402,14	3.402,14
ABIA MARIA DE OLIVEIRA	-	4.000,00	4.000,00
AC TREINAMETO E SELECAO DE PESSOAL LTDA	-	670,00	670,00
ADALBERTO TADEU DE ALMEIDA	-	48.183,91	48.183,91
ADEILSON HONORIO BATISTA	-	63.967,66	63.967,66
ADEMIR FRANCO CONSULTORIA AMBIENTAL ME	13.200,00	-	2.200,00
ADRIANA DOS SANTOS BARBOSA	975,00	325,00	-
AF SOLUCOES E SERVICOS EIRELLI	30.000,00	5.000,00	5.000,00
AGRO F.A	-	146.862,33	146.862,33
AGROFLORA JR FLORICULTURA	-	2.250,00	2.250,00
AJEL MATERIAIS ELETRICOS LTDA	-	2.164,65	2.164,65
ALEX ALVES FERREIRA	-	301,00	301,00
ALMELINDO DA COSTA AZEVEDO	-	79.337,98	79.337,98
ALMIR PAULO DA SILVA RACOES	-	1.275,00	1.275,00
A MACIEL MIRANDA	-	1.142,64	1.142,64
AMC AMBIENTAL	-	238,00	238,00
AMARILDO SABOIA GALVAO	-	33.896,48	33.896,48
AMCOR FLEXIBLES DO BRASIL IND E C	-	336.163,41	336.163,41
ANALOGICATEC ELETRONICA E INFORMATICA LTDA	-	2.255,00	2.255,00
ANA VALÉRIA SILVA BELO - REEMBOLSO DESPESAS DIVERSAS	-	7.260,00	7.260,00
ANDRADE MONTEIRO, LUSTOSA E GUIMARAES ADVOGADOS ASSOCIADOS	-	50.000,00	50.000,00
ANDRADE E SOUSA COM. DE PECAS F. LTDA	-	1.060,02	1.060,02
ANTÔNIO MARTINS BEZERRA LEMOS	-	750,00	750,00

Créditos Extraconcursais	Saldo em 28/03/2025	Acréscimos do mês de Abril 2025	Pagamentos do mês de Abril 2025
ARIVALDO MALACARNE	-	73.300,00	73.300,00
ARMAZÉM CORAL	-	596,40	596,40
ARRENDAMENTO XINGUARA	5.000.000,00	300.000,00	300.000,00
ARROW IT SOLUTIONS	-	1.191,85	1.191,85
ARTHUR CASTRO E SILVA S. I. ADVOCACIA	20.000,00	-	-
A.S. BAYMA SERVICOS TECNICOS E SEGURANCA	-	3.500,00	3.500,00
ASSOC BRASILEIRA DAS INDUSTRIAS EXPORTA	-	35.799,45	35.799,45
ATACADAO DAS CONTRUCOES	-	9.000,00	9.000,00
ATHENTHO	-	3.300,00	3.300,00
ATQ SEGURANÇA LTDA	-	50.000,00	50.000,00
AURORA FRIOS E LATICINIOS	-	482,00	482,00
AUTO POSTO COMAXIN LTDA	-	5.750,96	5.750,96
BYG TRANSEQUIP IND E COM DE EMPILHADEIRAS	-	10.342,04	10.342,04
BANCO BRADESCO - ENERGIA	-	10.054,65	10.054,65
BANCO ITAÚ	-	-	-
BANCO MONEY PLUS-GRAFENO	-	12.659,40	12.659,40
BANCO SANTANDER	-	-	-
BDM SABÓIA LTDA	-	10.523,13	10.523,13
BELPLAST COMERCIO DE EMBALAGENS LTDA	-	3.629,75	3.629,75
BENEFICIOS /AUXÍLIO FUNCIONÁRIO	-	2.180,40	2.180,40
BERNARDO & MEDEIROS LTDA	-	7.450,84	7.450,84
BOMFRIGO INDUSTRIA LTDA	-	147,48	147,48
BORRACHAS R E EPP	-	1.649,99	1.649,99
BRASILFRIGO PEÇAS E EQUIPAMENTOS LTDA	-	1.493,79	1.493,79
BRASPRESS TRANSPORTE URGENTES LTDA	-	255,13	255,13
BRAVOS HOTEL	-	2.196,00	2.196,00
BSM MICROFUSAO	-	14.452,00	14.452,00
BUDDY BRASIL COMERCIO DE PRODUTOS P	-	8.992,50	8.992,50

Créditos Extraconcursais	Saldo em 28/03/2025	Acréscimos do mês de Abril 2025	Pagamentos do mês de Abril 2025
BUMERANGUE BRASIL INDUSTRIAL LTDA	-	1.784,60	1.784,60
BUSCH DO BRASIL LTDA	-	69.353,12	69.353,12
CARMO ROSA	-	92.009,83	92.009,83
CACIQUE REPRESENTACOES LTDA	-	6.394,65	6.394,65
CCM COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	-	2.117,31	2.117,31
C. DA S. OLIVEIRAASSESSORIA, CONSULTORIA E EMPREENDIMENTOS EIRELI	65.003,22	-	-
CAICO DISTRIBUIDORA DE LATICINIOS E FRIOS LTDA	-	253,00	253,00
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	-	-	-
CAMARA COM ENERGIA ELET. CCEE	-	311,37	311,37
CARAJAS FIDC-IS CAMPOS	-	129.797,25	129.797,25
CARLA CRISTINA F TAVARES DA SILVA	2.649,27	3.388,42	3.388,42
CARIMBOS E STUDIO BRANDE	-	100,00	100,00
CAROL SUPERMERCADO	-	103,90	103,90
CARMONA REPRESENTACOES LTDA ME	-	6.699,25	6.699,25
CASA DA ROCAAGROPECUARIA LTDA	-	720,00	720,00
CASA NOVA COMERCIO DE MATERIAIS PARA CONSTRUCAO LTDA	-	1.103,33	1.103,33
CASSIO ROGERIO SVIATOWSKI SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA	-	1.050,00	1.050,00
CASTRO NUMERIANO DANTAS SOCIEDADE DE ADVOGADOS	29.250,00	-	-
CELSO RODRIGUES FIRMINO	-	76.671,74	76.671,74
CENTRAL DO AGRO SOCIEDADE UNIPESSOAL LTDA	-	446.047,67	446.047,67
CENTRAL ISLAMICA DE ALIMENTOS HALAL LTDA	7.038,75	-	-
CETRO SOLUCOES	-	22.577,32	22.577,32
CLAUDIA FERREIRA DA SILVA VALVERDE	-	7.000,00	7.000,00
CLAUDIO CESAR PESSOTTO	-	200,00	200,00
CLAUDIO OZORIO DE OLIVEIRA	-	207.391,75	207.391,75
CLEVERSON BORDIGNON	-	500,00	500,00

Créditos Extraconcursais	Saldo em 28/03/2025	Acréscimos do mês de Abril 2025	Pagamentos do mês de Abril 2025
C R DA SILVA VIDROS EIRELI ME	-	627,00	627,00
CITROPLAST IND E COMERCIO DE PAPEIS E PLASTICOS LTDA	-	117.420,00	117.420,00
CLINICA DE MED ENG E SEG DO TRABAHO	-	13.077,00	13.077,00
COLDBRAS S A	-	50.546,76	50.546,76
COMPANHIA ENE DE PE	-	15.086,80	15.086,80
COMPESA	-	199,07	199,07
COOPERATIVA DOS TRABALHADORES DE RECICLAGEM DO SU	-	2.000,00	2.000,00
CUSTAS PROCESSUAIS	-	1.656,88	1.656,88
C V TRANS INTERNACIONAL LTDA	-	618.679,21	618.679,21
DANIEL ANTONIO STELLA DE CARVALHO	-	424.429,93	424.429,93
D A M RODRIGUES LTDA	-	6.849,50	6.849,50
DATAVALE COMERCIO E DESENVOLVIMENTO DE SOFTWARE LT	-	10.201,15	10.201,15
DJ COMERCIO DE PNEUS LTDA	-	696,46	696,46
DEL PALETES LTDA	-	28.000,00	28.000,00
DETRAN-PE	-	545,28	545,28
DEUSDETE DIAS PEREIRA	-	51.335,39	51.335,39
DIAS & DOSSA LTDA - ME	-	95,00	95,00
DINDA CARNES LTDA	-	243,00	243,00
DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA IR	-	175,00	175,00
DISTRIBUIDORA DE CARNES LM LTDA	-	294,00	294,00
DISTRIBUIDORA I I I S A	-	875,00	875,00
DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA IRMAOS AVELINO S A	-	75,00	75,00
DIVINO RODRIGUES TEIXEIRA	-	75.903,45	75.903,45
DORNELLES REPRESENTACOES	-	11.252,26	11.252,26
EDVALDO BRITO ROSA LTDA	-	20.000,00	20.000,00
EDIMAR SOUZA SILVA	-	58.917,61	58.917,61

Créditos Extraconcursais	Saldo em 28/03/2025	Acréscimos do mês de Abril 2025	Pagamentos do mês de Abril 2025
ELETRO MOTOR XINGU EIRELI	-	19.880,66	19.880,66
ELETRON ENERGY LTDA	58.871,42	29.435,71	29.435,71
ELETRON SERVIÇOS LTDA	-	3.593,24	3.593,24
ELI EDSON MIRANDA DE QUEIROZ	-	13.100,00	13.100,00
ELIANDIA CIRQUEIRA DA SILVA	-	211.773,41	211.773,41
EMBRAPORT	-	18.206,76	18.206,76
EMPRESARIAL PONTES CORP CENTER	2.988,34	-	-
EPIFER	-	18.974,58	18.974,58
EQUATORIAL PARA DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.	389.520,18	221.897,42	221.897,42
ERNANDES GONÇALVES DA SILVA	-	1.780.596,25	1.780.596,25
EUROFINS DO BR ANALISES DE AL	-	2.869,66	2.869,66
EXPRESSO COSMOS L I EIRELI	-	49.500,00	49.500,00
EXTINCENDIO	-	270,00	270,00
FABIANE AMARAL - ALUGUEL ENTREPOSTO GAIBU	5.382,54	-	-
FADIMAQ REPRESENTACOES COMERCIO E SERVICO LTDA	-	380,00	380,00
CAIXA ECONOMICA FEDERAL-FGTS	-	80.526,31	80.526,31
FAMBRAS HALAL CERTIFICAÇÕES LTDA	-	38.562,23	38.562,23
FAZENDA MURIAE	-	127.500,00	127.500,00
FEDERACAO DOS TRAB NAS INDS ALIM E AFINS	-	8.228,08	8.228,08
F. D. VIEIRA BATISTA SERVICOS E REPRESENTACOES EIRELI	-	370,00	370,00
FELISMAR COELHO COSTA	-	763.344,53	763.344,53
FENIX FOODS ALIMENTOS EIRELI	-	550,00	550,00
FERNANDO ALEXANDRE DA SILVA	-	165.994,65	165.994,65
FERNANDO DO NASCIMENTO XAVIER	-	1.270,00	1.270,00
FORCE MEAT COMERCIO E DISTRIBUICAO DE CARNES E DERIVADOS LTDA	-	1.740,00	1.740,00
FRANCISCO ALVES DE SOUSA	-	155.870,00	155.870,00

Créditos Extraconcursais	Saldo em 28/03/2025	Acréscimos do mês de Abril 2025	Pagamentos do mês de Abril 2025
FRANCISCO DE SOUSA OLIVEIRA	-	64.429,16	64.429,16
FRIESP ALIMENTOS S.A	-	736.021,78	736.021,78
FRIGORIFICO BETANIN LTDA	-	463,74	463,74
GABRIEL GOMES BARBOSA	-	326.267,33	326.267,33
G. A. COMERCIO DE PECAS E PARAFUSOS LTDA	-	286,00	286,00
G E TAVARES SOARES LTDA	-	1.403,00	1.403,00
GFG TRANSPORTES LTDA	-	3.445,00	3.445,00
GELOTECH SOLUCOES TERMICAS LTDA	-	1.357,24	1.357,24
GERALI-COOPERATIVA DE TRABALHO EM REPRES	-	7.501,65	7.501,65
GEORGE DA S. ALVES	-	300,00	300,00
GILSANDRO RODRIGUES FERREIRA	-	123.766,07	123.766,07
GILSON DE SOUSA NETO	-	20.495,88	20.495,88
GLOBALVAC IND E COM DE MAQ LTDA	-	8.550,14	8.550,14
GOIAS FERRAMENTAS LTDA EPP	-	3.010,14	3.010,14
GONCALO CONSULT E ASSESS EM GESTAO EMPRESARIAL	-	14.266,25	14.266,25
GUILHERME T DE FERNANDO ME	-	7.600,00	7.600,00
HELIO RAMALHO ROCHA	-	206.870,67	206.870,67
HENDGES COM. VAREJISTA E ATACADISTA DE LUBRIFICANTES LTDA	-	228,22	228,22
HELIO RAMALHO ROCHA	-	221.311,42	221.311,42
INDFILTROS FILTROS INDUSTRIAIS LTDA	-	483,50	483,50
INDUSTRIA PRODUTOS DE LIMPEZA D'SUPER LTDA	-	18.655,65	18.655,65
INOVA INDUSTRIAL LTDA	-	31.625,00	31.625,00
IRMAOS CORREA COMPRA E VENDA DE BOVINOS LTDA	-	346.632,66	346.632,66
ITABIRA BRITO NETO	-	50.000,00	50.000,00
ISAAC VENANCIO DE ARAUJO	-	1.351.687,65	1.351.687,65
I S CAMPOS ATACADISTA E DISTRI-CARAJAS FIDC	-	19,02	19,02

Créditos Extraconcursais	Saldo em 28/03/2025	Acréscimos do mês de Abril 2025	Pagamentos do mês de Abril 2025
IVETE TEREZINHA GALON FRANSOZI	-	39.860,48	39.860,48
ICMS -PARCELAMENTO - FTS MATRIZ	-	7.329,28	7.329,28
ICMS-PARCELAMENTO - FTS PARÁ	11.979.652,57	-	307.618,26
ICMS-PROCESSO FISCAL	-	3.983,30	3.983,30
J3 ELETRICOS EIRELI ME	-	1.142,00	1.142,00
J & G LOGISTICA E TRANSPORTE DE CARGA LT	-	2.073,00	2.073,00
J. J. FOODS LTDA.	-	529,00	529,00
JAIR EDUARDO DE ALMEIDA	-	270.095,20	270.095,20
JALLES INFORMATICA LTDA ME	-	6.662,90	6.662,90
JARVIS DO BRASIL FERRAMENTAS IND LTDA	-	18.948,37	18.948,37
JEА TRANSPORTES LTDA	-	1.140,00	1.140,00
J F ALMEIDA DO REGO TRANSPORTES LTDA	-	1.200,00	1.200,00
J M BALANCAS LTDA	-	500,00	500,00
JESSICA BARBOSA COELHO	-	7.526,53	7.526,53
JESSYKA CAROLINE ALVES DA COSTA	-	250.495,62	250.495,62
JL COMPRA E VENDA DE BOVINOS LTDA	-	4.452.205,98	4.452.205,98
JLV REPRESENTACOES	-	4.777,26	4.777,26
JOÃO ALMEIDA PORTO	-	140.779,99	140.779,99
JOАO ALVES DE OLIVEIRA	-	70.417,65	70.417,65
JOÃO BATISTA DANTAS	-	62.582,62	62.582,62
JOАO BATISTA DUARTE DE OLIVEIRA EIRELI	-	11.592,00	11.592,00
JOÃO DE SOUZAALVES	-	359.862,81	359.862,81
JOАO DIVINO FERNANDES	-	158.835,54	158.835,54
JOÃO RICARDO CARVALHO	-	996.305,09	996.305,09
JOАO VITOR CARVALHO MARZOLA NOVA FRONTEIRA AGRONEGOCIOS ME	-	30.000,00	30.000,00
JOАO VITORIA FERREIRA	-	162.261,35	162.261,35
JPR ASSESSORIA E CONSULTORIA EMPRESARIAL - EIRELI	-	100.000,00	100.000,00

Créditos Extraconcursais	Saldo em 28/03/2025	Acréscimos do mês de Abril 2025	Pagamentos do mês de Abril 2025
JOSÉ FERREIRA SILVA DE ARAUJO	-	4.500,00	4.500,00
JOSE FRAQUELINO PIMENTEL	-	450,00	450,00
JOSÉ LUIZ DANTAS	-	881.206,89	881.206,89
JOSÉ LUIZ DANTAS EIRELI	-	498.276,71	498.276,71
JOSE OCLESIO ANTIGO	-	3.800,00	3.800,00
JULIO CESAR ALVES	-	158.356,34	158.356,34
JULIO CESAR DAS NEVES -INTERNET FTS 646	-	150,00	150,00
JUNIOR CESAR DE MELO	-	315.432,31	315.432,31
JUNIOR NORTE EXPRESS LTDA	-	6.120,00	6.120,00
KAPA CAPITAL FOMENTO	-	22.855,70	22.855,70
KSEG	-	2.222,50	2.222,50
KELLEN LUCY S S RODRIGUES ROCHA	-	2.000,00	2.000,00
KLABIN S.A.	-	229.140,00	229.140,00
KLAUS LUDWIG SCHILLING MACIEL	3.000,00	-	-
KLEVERSON PEREIRA DA SILVA MAFRA	-	11.800,00	11.800,00
LACREFIX LACRES DE SEGURANCA LTDA-ME	-	3.240,00	3.240,00
LANCA COMBUSTIVEIS	-	2.054,64	2.054,64
LARISSA DE OLIVEIRA CAVALCANTE	-	380.541,60	380.541,60
LAZARO ALEXANDRE MOREIRA	-	66.532,48	66.532,48
LEONARDO PATEZ DUARTE	-	151.853,50	151.853,50
LIDER RIO DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTD	-	497,00	497,00
LINE FIBRA TELECOM LTDA	-	149,90	149,90
LIVIA MEIRE FERREIRA	-	467.665,33	467.665,33
L J A COMERCIO VAREJISTA DE CARNES E ALI	10.215,39	17.200,00	17.200,00
LOGISTICA E ARMAZENAGENS GERAIS F. LTDA	-	160,00	160,00
LONDRES COM DE CARNES E DERIVADOS	-	1.400,00	1.400,00
LOPES INTERIORES LTDA ME	-	1.850,00	1.850,00
LOZASSO CONSULTORIA EMPRESARIAL	-	20.098,55	20.098,55

Créditos Extraconcursais	Saldo em 28/03/2025	Acréscimos do mês de Abril 2025	Pagamentos do mês de Abril 2025
LUBRIFICANTES ARAGUAIA LTDA	-	5.400,00	5.400,00
LUCIANA PIMENTA LIMA	-	148.817,11	148.817,11
LUCIANO COSTA SILVA JUNIOR	-	153.993,91	153.993,91
LUIS ARSENIO TAVARES DA SILVA FILHO	27.434,11	21.500,00	21.500,00
LUIZ CARLOS ALVES SOARES CONTABILIDADE	36.503,22	10.000,00	13.500,00
LUIZ ANDRE FERREIRA DOS SANTOS	-	107.097,38	107.097,38
LUIZ HENRIQUE PEREIRA MACHADO	-	3.500,00	3.500,00
LUMINAR COMERCIO H. LTDA	-	70.420,00	70.420,00
LUSTOSA & SOBREIRA LTDA	-	8.818,13	8.818,13
MANIBU-ALUGUEL SALA 407 FTS RECIFE	7.865,71	-	-
MAQUISUL COMERCIAL LTDA	-	726,30	726,30
MALEK BACHUR MIGUEL KOZAK	-	65.049,89	65.049,89
MANOEL NOGUEIRA NEVES	-	44.660,39	44.660,39
MANUPACKAGING FITASA DO BRASIL	-	13.104,00	13.104,00
MARCILIO NETO ALVES PEREIRA	-	2.365.886,64	2.365.886,64
MARCO ANTONIO DAL MAGRO	-	10,00	10,00
MARCO DYONE LOPES SOUSA	-	70,00	70,00
MARCOS ANTONIO FACHETTI	-	1.230.708,38	1.230.708,38
MARIA C D WANDERLEY	-	154,00	154,00
MARIVAN SANTOS DA SILVA	-	67.285,49	67.285,49
MARTA VASCONCELOS PEREIRA DE LIMA	-	18.000,00	18.000,00
MAX VINICIUS ESTEVES TORRES	-	175,00	175,00
MBG TECNOLOGIA	-	3.109,97	3.109,97
MCC - REPRESENTACAO P. A. EIRELI	-	18.800,00	18.800,00
MEAT TRADE COMERCIO E REPRES LTDA	-	12.041,34	12.041,34
MERCEDES CONFECÇOES EIRELI	-	1.742,00	1.742,00
MINEIRO E MINEIRO LTDA - ME	-	507,50	507,50
MORAES JUNIOR ADV- PERICIA CONTABIL	-	2.264,00	2.264,00

Créditos Extraconcursais	Saldo em 28/03/2025	Acréscimos do mês de Abril 2025	Pagamentos do mês de Abril 2025
MORAES JUNIOR ADVOGADOS ASSOCIADOS	-	225.000,00	225.000,00
MULTCORTE COMERCIO S F LTDA ME	-	3.249,52	3.249,52
NADIA HELENA DE PAULA CABRAL	-	1.983.924,19	1.983.924,19
NAP QUIMICA INDUSTRIAL LTDA	-	10.193,02	10.193,02
NASA MAIS SECURITIZADORA S A	-	11.953,75	11.953,75
NEW CLEANER COMERCIO DE DESCARTAVEIS E L	-	5.844,00	5.844,00
NICEPLANET GEOTECNOLOGIA	-	19.633,42	19.633,42
NOBE SOFTWARE DE GESTAO INTEGRADA LTDA	-	1.174,50	1.174,50
NORSUPRI	-	150,00	150,00
NORTEINFO DISTRIBUIDORA PRODUTOS INFORMA	-	9.038,20	9.038,20
NORTE INOX INDUSTRIA E COMERCIO DE FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA	-	8.983,00	8.983,00
NOSSO LAR LOJAS DE DEPTOS LTDA	-	678,00	678,00
NUTRIR DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	-	160,00	160,00
NOVA HALAL LTDA	-	6.150,00	6.150,00
OCEANO AZUL TREINAMENTOS E PROJETOS LTDA	-	116,00	116,00
OLINDA GRÁFICA E EDITORA LTDA.-	-	30.000,00	30.000,00
OMEGA CRIS SERV AP ADMIN LTDA	-	1.190,00	1.190,00
ONIX SOCIEDADE UNIPESSOAL G. C. E. LTDA	-	600.000,00	600.000,00
ORDENADOS	580.701,33	1.601.999,14	1.601.999,14
OSMAR GONÇALO DA SILVA	-	45.000,00	45.000,00
PARCELA EXPRESS SERVICOS DIGITAIS S.A	-	1.731,98	1.731,98
PATRICIO & PATRICIO LTDA	-	1.550,00	1.550,00
PAULO VITOR ARAUJO SILVA	-	248.446,37	248.446,37
PAVANI ATACADISTA	-	60,00	60,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	-	1.136,97	1.136,97
PERTE DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	-	581,00	581,00
PIRAMBU COMERCIO DE CARNES LTDA	-	697,00	697,00

Créditos Extraconcursais	Saldo em 28/03/2025	Acréscimos do mês de Abril 2025	Pagamentos do mês de Abril 2025
PIRES E LEITE LTDA	-	306,66	306,66
PISANI PLASTICOS S/A	-	10.338,00	10.338,00
PLASMEL IND E COM PLASTICOS LTDA	-	91.410,80	91.410,80
PLASTIKA COMERCIO E DISTRIBUCAO DE EMBALAGENS LTDA	-	12.727,00	12.727,00
PLATINA FOODS LTDA	-	434.730,43	434.730,43
POLUX SECURITIZADORA DE RECEBIVEIS COMERCIAIS	-	300.000,00	300.000,00
PONTUAL VIAGENS E TURISMO LTDA	68.792,72	-	-
PRESTADORES DE SERVIÇOS	-	88.560,32	88.560,32
PRESTADORES DE SERVIÇOS PJ	110.407,04	147.580,00	147.580,00
PRINTS COMERCIO DE ETIQUETAS E SUPRIMENTOS LTDA	-	86.751,00	86.751,00
PROVASI COMERCIAL LTDA	-	115,00	115,00
QUEIROZ E BASTOS ADVOGADOS ASSOCIADOS	-	7.500,00	7.500,00
RAFAEL TEIXEIRA DA SILVA	-	59.211,92	59.211,92
RAY ALIMENTOS	-	2.705,56	2.705,56
REINO DA BORRACHA LTDA	-	16.364,40	16.364,40
REFRICON DISTRIBUIDORA EIRELI	-	757.867,64	757.867,64
REGO E VASCONCELOS REVENDEDORA DE COMBUSTIVEIS LTDA	-	720,00	720,00
RENOVARE COMERCIO DE MATERIAIS DE CONSTRUCAO EIRELI	-	95,00	95,00
RENTOKIL INITIAL DO BRASIL LTDA	-	288,67	288,67
RESSEG DISTRIBUIDORA LTDA	-	169,50	169,50
RFX PARTICIPACOES AS -CONSULTORIA EMPRESARIAL	1.000.000,00	-	-
RICARDO DE MOURA FASOLIN	-	32.837,35	32.837,35
RICARDO ELY DE VILARINHO	-	149.719,84	149.719,84
RI CONSULTING ASSESSORIA E CONSULTORIA EMPRESARIAL	-	28.155,00	28.155,00

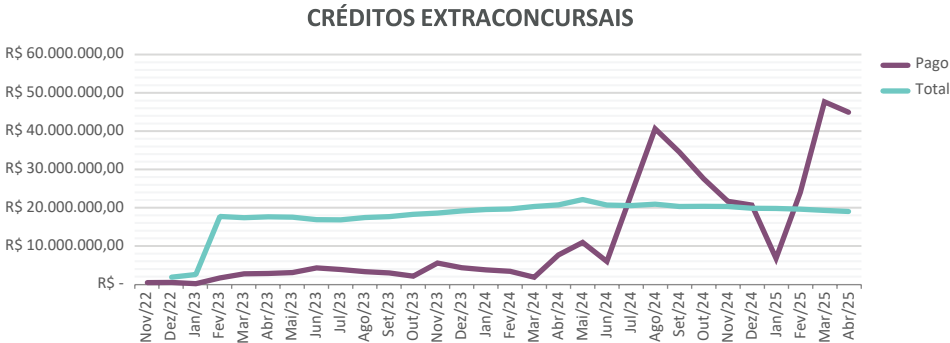
Créditos Extraconcursais	Saldo em 28/03/2025	Acréscimos do mês de Abril 2025	Pagamentos do mês de Abril 2025
ROBERTO BUENO BERFT	-	955,00	955,00
ROBERTO CHARLES FREIRY DA SILVA	-	2.406,46	2.406,46
ROCHA NETO C A CONTABIL LTDA - HONORÁRIOS	-	100.000,00	100.000,00
RODOBEM COMERCIO DE PRODUTOS DE LIMPEZA	-	960,88	960,88
ROGERIO APARECIDO SABOIA GALVÃO	-	1.815,07	1.815,07
RONES FERNANDES PEREIRA	-	68.978,73	68.978,73
ROMARIO MAGNO VIEIRA	-	453.277,13	453.277,13
R S DE S ROCHA TECNOLOGIA LTDA	-	4.666,66	4.666,66
RTS TRANSPORTE LTDA	-	6.907.726,55	6.907.726,55
SANDAPLAST IND E COM DE PLASTICOS LTDA	-	10.410,00	10.410,00
SANDOVAL MARINHO DE LIMA	-	165,00	165,00
SANTIAGO RAMOS LTDA	-	16.500,00	16.500,00
SANTOS BRASIL PARTICIPACOES AS	-	33.772,46	33.772,46
SANTOS & CANDIDO TRANSPORTADORA & XEROX LTDA	-	2.040,00	2.040,00
SANTOS ZANON T S EIRELI ME	-	8.700,00	8.700,00
SAO FRANCISCO SOCIED UNIPESSOAL GESTAO C	-	500.000,00	500.000,00
SATEL DE SANTOS TRANSPORTES	-	109.109,77	109.109,77
SEGALAS ALIMENTOS LTDA	-	2.550,00	2.550,00
SCHNEIDER SOLUCOES ELETRICAS	-	14.712,00	14.712,00
SILVA TRANSPORTE	-	18.000,00	18.000,00
SILVA FRANCA E SOUSA MARINHO LTDA	-	1.180,00	1.180,00
SIMONIA JOSE MARTINS	∞	51.570,30	51.570,30
SUELENE DE OLIVEIRA SOUZA	-	63.116,49	63.116,49
6 TABELIAO DE PROTESTO DE LETRAS E TITUL- COLDBRAS	-	2.203,13	2.203,13
4. TABELIONATO DE PROTESTO DE TITULOS- COLDBRAS	-	2.203,13	2.203,13
TEC DENARDO COMERCIAL LTDA EPP	-	4.120,00	4.120,00
TECHCOB SERVICOS DE COBRANCA LTDA	-	750,00	750,00

Créditos Extraconcursais	Saldo em 28/03/2025	Acréscimos do mês de Abril 2025	Pagamentos do mês de Abril 2025
TECNOSET RIO INFORMATICA PRODU	-	29.054,45	29.054,45
TELLES SANTOS JERONIMO	-	1.599,99	1.599,99
TOP LAB AMBIENTAL LTDA ME	-	964,00	964,00
TRANSPORTES JR LTDA	-	680,00	680,00
TRANSPORTES MAGALHAES BENEVIDE	-	395,76	395,76
TRANSPRESS TRANSPORTE EXPRESSO LTDA	-	8.834,75	8.834,75
THR IND E COM DE EMBALAGENS	-	17.100,00	17.100,00
TRISUL COMERCIO E IMPORTACAO LTDA.	-	14.000,00	14.000,00
TURING SOLUCOES LTDA	-	312.000,00	312.000,00
UNIVERSAL COMERCIALIZADORA DE ENERGIA ELETRICA LTDA	-	155.092,51	155.092,51
VALDECI ALMEIDA BARROS	-	200,00	200,00
VECTOR LATINA LTDA	-	14.731,80	14.731,80
VELOZ - QUIMICA, DERIVADOS DE PETROLEO E SOLVENTES LTDA	-	54.000,00	54.000,00
VETPLUS SERVICOS VETERINARIOS E ASSESSOR	-	6.858,86	6.858,86
VERZASUL TRANSPORTES LTDA	-	2.416,07	2.416,07
VFS SIST ELETR DE ALARME LTDA	-	442,50	442,50
VIDAATIVA CONSULTORIA E FISIOTERAPIA	-	3.000,00	3.000,00
VIASUPRI SUPRIMENTOS DE ESCRITORIO E LIMPEZA LTDA	-	7.047,24	7.047,24
VIRGILIO MENDES FERRAZ NETO	-	2.441.977,50	2.441.977,50
V MAGALHAES DE CAMPOS	-	11.765,41	11.765,41
VOLK DO BRASIL	-	9.294,56	9.294,56
WALTER ROMULO DOS SANTOS	-	54,00	54,00
WELLINGTON LOURENCO DA SILVA	-	62.167,07	62.167,07
WESLEY ALVES RIBEIRO	-	180.052,16	180.052,16
WESLEY MENDES DA SILVA	-	20.000,00	20.000,00
WF REFRIGERACAO E MANUTENCAO LTDA	-	5.900,00	5.900,00

Créditos Extraconcursais	Saldo em 28/03/2025	Acréscimos do mês de Abril 2025	Pagamentos do mês de Abril 2025
WI GESTAO E SERVICOS LTDA	-	186,00	186,00
WLM PARTICIPACOES E COMERCIO DE MAQUINAS E VEICULOS SA	-	9.144,96	9.144,96
WR DE LIMA COM. DE FERRO E ACO LTDA	-	350,00	350,00
YAPAY PAGAMENTOS ONLINE LTDA	-	430,44	430,44
XIMAG MAQUINAS AGRICOLAS	-	6.889,00	6.889,00
XINGUARA REFRIGERAÇÃO	-	7.010,00	7.010,00

A Relação de Passivos Extraconcursais do mês de **abril de 2025** totaliza um montante de R\$ 19.136.457,55, com pagamentos no mês de R\$ 45.115.134,95 ou 235,75% do total de passivo extraconcursal. Ao se comparar com o exercício anterior observa-se uma **redução** de R\$ 312.993,26 ou 1,61% do total da relação.

Abaixo a evolução dos créditos extraconcursais pagos e em sua totalidade de novembro de 2022 a **abril de 2025**.



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

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Junho 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	219.211.560,24
CIRCULANTE	217.320.924,15
Caixa e Bancos Conta Movimento	13.938,84
Estoques	27.024.979,77
Adiantamentos	88.498.110,49
Contas a Receber	82.966.513,47
Impostos e Contribuições a Recuperar	13.620.522,93
Operações com Partes Relacionadas	5.174.494,00
Despesas do Exercício Seguinte	22.364,65
NÃO CIRCULANTE	1.890.636,09
Imobilizado	1.890.636,09
Imobilizado Técnico	15.640.259,12
(-) Depreciação Acumulada	-13.749.623,03
PASSIVO + PL	219.211.560,24
PASSIVO	376.418.940,81
CIRCULANTE	365.502.616,43
Fornecedores	98.083.464,24
Empréstimos e Financiamentos	71.623.864,27
Obrigações Trabalhistas	44.946.308,20
Obrigações Tributárias	19.759.609,24
Operações com Partes Relacionadas	39.282,39
Outras Obrigações	131.050.088,09
NÃO CIRCULANTE	10.916.324,38
Parcelamentos Fiscais	10.916.324,38
Outras Obrigações	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-157.207.380,57
Capital Social	200.000,00
Prejuízos Acumulados	-156.742.193,16
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00
Resultado do Período	-665.187,41

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	GRUPO FRIBEV
RECEITA BRUTA DE VENDAS	49.964.580,89
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-1.164.885,77
Deduções da Receita Operacional Bruta	-3.988.328,91
Incentivos Fiscais	2.823.443,14
RECEITA LÍQUIDA	48.799.695,12
(-) Custo dos Produtos Vendidos e Operações	-45.869.664,43
RESULTADO BRUTO	2.930.030,69
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	-3.549.429,07
Despesas Comerciais	-2.810.001,13
Despesas Administrativas	-1.341.586,14
Despesas Tributárias	-1.615,57
Outras Receitas	603.773,77
Resultado Antes do Resultado Financeiro	-619.398,38
Receitas Financeiras	10.426,10
Despesas Financeiras	-56.215,13
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	-665.187,41
Tributos Sobre o Lucro	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-665.187,41

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	
ATIVIDADES OPERACIONAIS	GRUPO FRIBEV
Resultado Líquido do Período	-665.187,41
Depreciações	30.381,29
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00
Resultado Líquido Ajustado	-634.806,12
Fluxo de Caixa Proveniente das Atividades Operacionais	
(+/-) Variação da Conta de Estoques	3.139.061,80
(+/-) Variação da Conta Adiantamentos a Fornecedores	-1.742.870,12
(+/-) Variação em Contas a Receber	-7.339.182,57
(+/-) Variação da Conta Impostos a Recuperar	-794.553,20
(+/-) Variação da Conta Despesas Pagas Antecipadamente	0,00
(+/-) Variação da Conta Crédito com Partes Relacionadas	0,00
(+/-) Variação de Contas a Pagar à Fornecedores	2.250.742,09
(+/-) Variação da Conta Obrigações Trabalhistas	870.196,32
(+/-) Variação da Conta Obrigações Tributárias	615.229,66
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações	3.482.350,53
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações de Longo Prazo	0,00
Total das Variações de Ativos e Passivos	480.974,51
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-153.831,61
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	
Aquisição de Móveis e Utensílios	-1.860,00
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	-1.050,00
Aquisição de Computadores e Periféricos	-38.113,09
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	-30.269,23
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimentos	284.714,85
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	0,00
Empréstimos Bancários	0,00
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamentos	0,00
Resumo	
Variação Líquida do Caixa e Equivalente de Caixa	-225.123,93
Saldo Inicial das Disponibilidades	239.062,77
Saldo Final das Disponibilidades	13.938,84



rocha neto
& associados

43 3025 7900

contato@rochaneto.com.br

www.rochanetoassociados.com.br