

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

AUTOS Nº0005406-47.2022.8.17.2470 – RECUPERAÇÃO JUDICIAL

ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL, já qualificada 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 **julho de 2025** e requer-se que seja incorporado aos autos.

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

*Nos termos das **Cláusulas 9.2 e 7.1 – Credores de Natureza Operacional do Plano de Recuperação Judicial**, e de seu respectivo adendo, constatou-se ter sido instituída a modalidade “**Credor Parceiro**”, destinada àqueles que, ao manterem ou desenvolverem relações comerciais com a Recuperanda em sua fase de reestruturação, fazem jus ao **recebimento integral de seus créditos, em parcelas mensais, sucessivas e sem período de carência**.*

*Diante disso, requer-se a apresentação da **listagem dos credores enquadrados nessa condição**, a fim de assegurar maior precisão e uniformidade nas análises a serem procedidas por esta Administradora Judicial.*

Termos em que, pede e espera deferimento.

Londrina, 03 de outubro 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 | Julho 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

Esclarecimentos

53

Apêndices

54 Balanço Patrimonial

55 Demonstração do Resultado
do Exercício

56 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

Este Relatório Mensal de Atividades fora elaborado com base nas informações fornecidas pela Recuperanda, relativas ao mês de **julho de 2025**, abrangendo o período de **01/07/2025 a 31/07/2025**, 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.

Referente ao mês abrangente, a Recuperanda informou que:

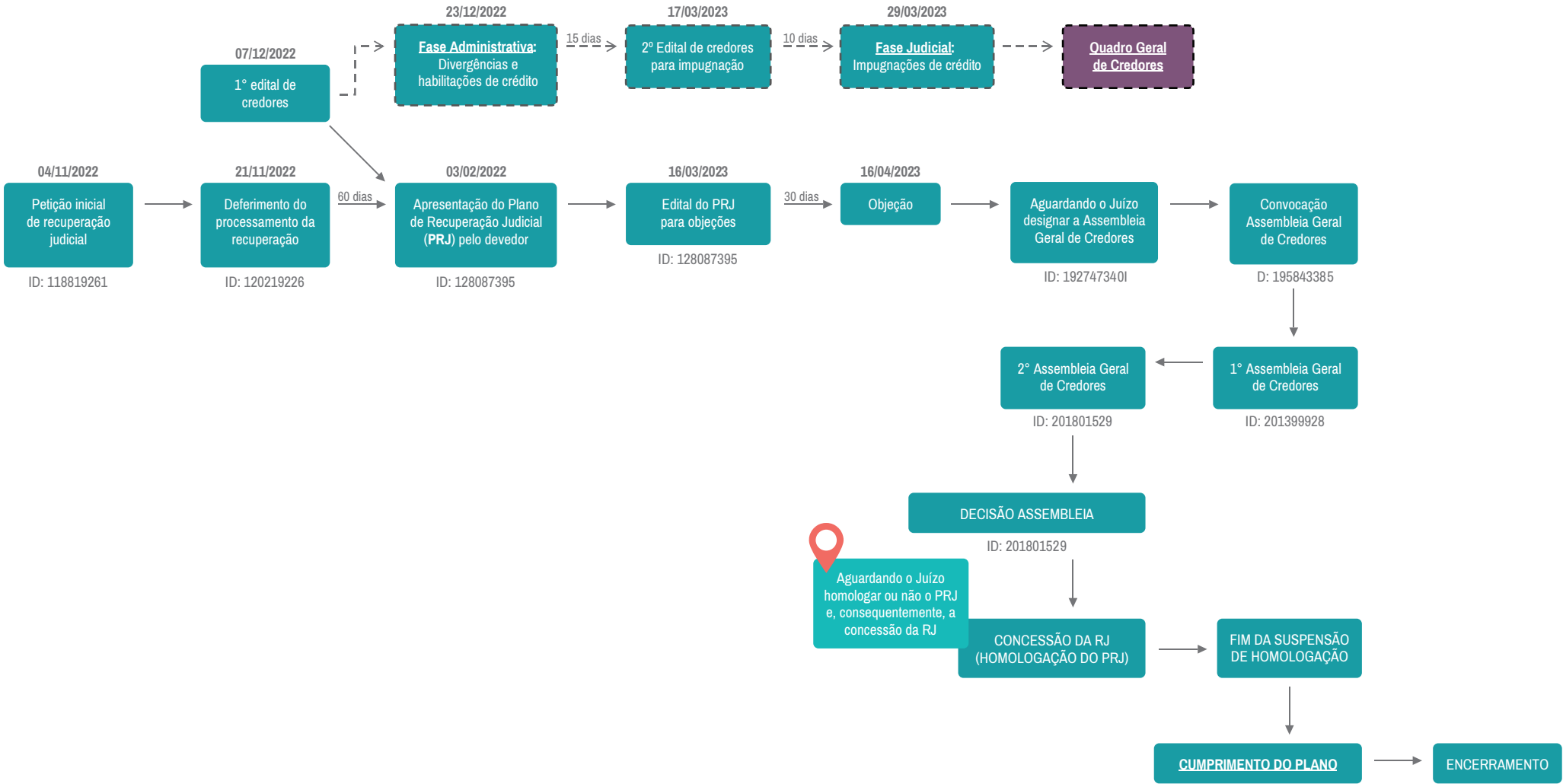
- NÃO houve alteração na atividade da empresa;
- NÃO houve alteração na estrutura societária e dos órgãos da empresa; e
- NÃO houve abertura ou fechamento de estabelecimentos.

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 11/07/2025, nas fls. 209398776, o Juízo homologou o plano apresentado pelas devedoras e concede a Recuperação Judicial da empresa FRIGORÍFICO TAVARES DA SILVA LTDA – FTS;

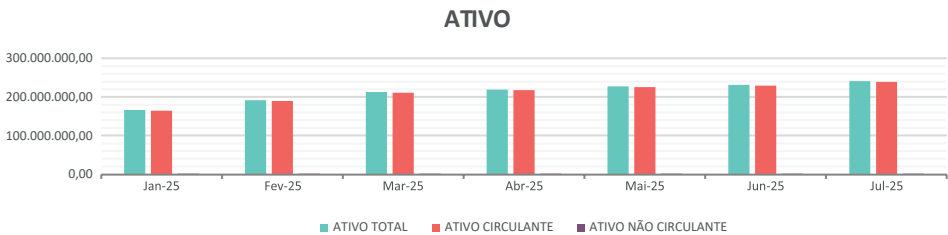
No dia 25/07/2025, nas fls. 210878540, a Administradora Judicial requisitou a juntada do Relatório Mensal de Atividades do período de junho de 2025.

Síntese

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

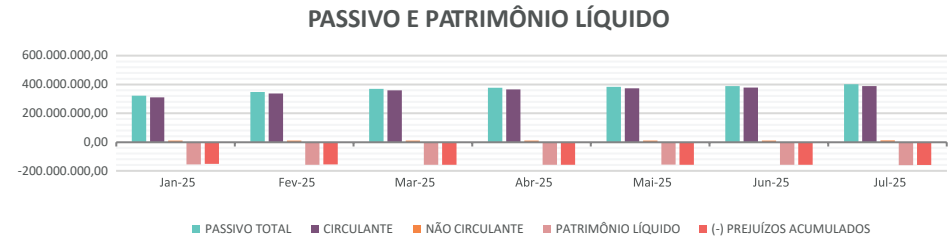
Ativo:

Em julho de 2025, o Ativo Total alcançou R\$ 240,9 milhões, representando um crescimento de 4,20% em comparação ao mês anterior. O Ativo Circulante seguiu a mesma tendência, com avanço de 4,20%, totalizando R\$ 238,7 milhões. Já o Ativo Não Circulante teve alta de 4,88%, mesmo com o impacto das Depreciações Acumuladas no Imobilizado.



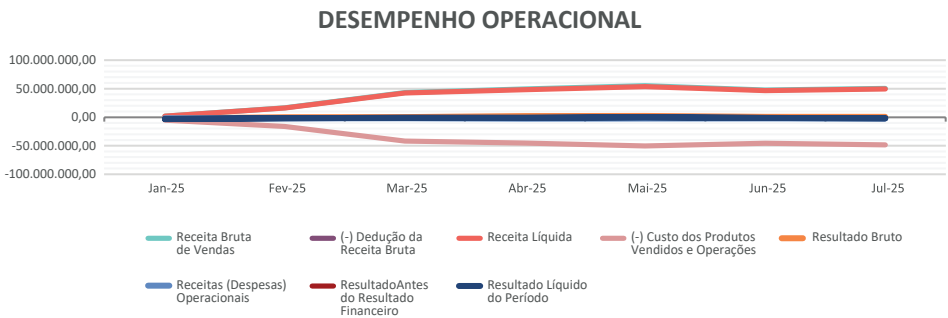
Passivo e Patrimônio Líquido:

O Passivo Total registrou alta de 2,98%, encerrando julho em R\$ 400,3 milhões. O Passivo Circulante apresentou elevação de 2,87%, alcançando R\$ 388,6 milhões. O Passivo Não Circulante aumentou 6,81%, indicando pressão de obrigações de longo prazo. O Patrimônio Líquido permanece negativo, porém apresentou piora de 1,19%, em função de um aumento de 0,72% nos Prejuízos Acumulados.



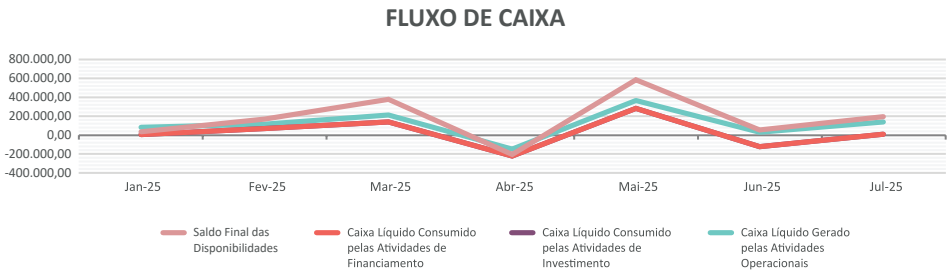
Desempenho operacional:

No mês de julho, a Receita Bruta foi de R\$ 51,1 milhões, apresentando crescimento de 6,73% frente a junho. O Custo dos Produtos e Operações aumentou em 6,35%, resultando em um Lucro Bruto de R\$ 893 mil, uma redução de 2,39% em relação ao mês anterior. As Despesas Operacionais somaram R\$ 2,7 milhões, equivalentes a 18,53% da Receita Bruta, o que representa um aumento de 35,97% em relação a junho. O Resultado do Período foi negativo, com Prejuízo Líquido de R\$ 1,8 milhão, uma piora de 65,11% em relação ao exercício anterior.



Fluxos de Caixa:

O Caixa Líquido das Atividades Operacionais foi positivo em R\$ 139 mil, demonstrando melhora de 375,01% em comparação ao mês anterior. As Atividades de Investimento apresentaram saídas de R\$ 130,5 mil, uma redução de 15,02%. Não houve registros de Atividades de Financiamento. O Saldo Final das Disponibilidades encerrou julho em R\$ 185.990,75, crescimento de 4,74% sobre o saldo de junho.

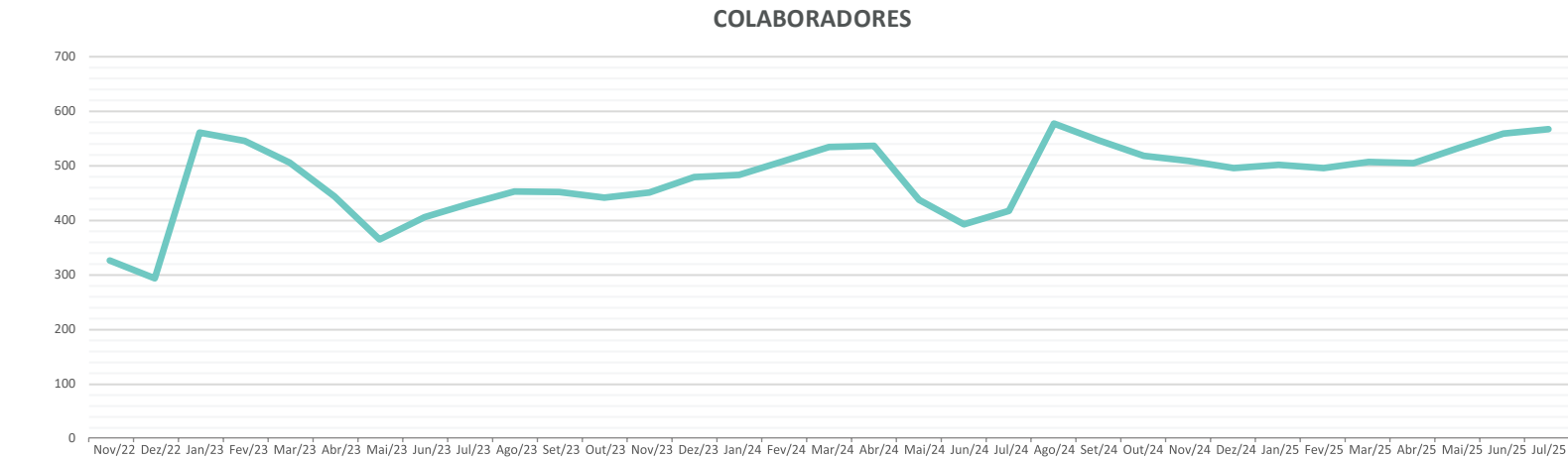


Relação de Funcionários

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 **julho/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	MAI/25	JUN/25	JUL/25
CONSOLIDADO	418	575	545	517	508	495	501	495	506	504	531	557	565



Análise das Demonstrações Contábeis

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

GRUPO FRIBEV

BALANÇO PATRIMONIAL	JUL/2025	JUN/2025	AH (%)	AV (%)
ATIVO	240.943.870,30	231.222.100,69	4,20	100,00
CIRCULANTE	238.775.228,24	229.154.407,42	4,20	99,10
Caixa e Bancos Conta Movimento	185.990,75	177.577,12	4,74	0,08
Estoques	23.196.325,16	22.934.248,45	1,14	9,63
Adiantamentos	98.223.967,55	94.622.428,99	3,81	40,77
Contas a Receber	95.229.708,11	90.503.153,09	5,22	39,52
Impostos e Contribuições a Recuperar	16.742.378,02	15.720.141,12	6,50	6,95
Operações com Partes Relacionadas	5.174.494,00	5.174.494,00	0,00	2,15
Despesas do Exercício Seguinte	22.364,65	22.364,65	0,00	0,01
NÃO CIRCULANTE	2.168.642,06	2.067.693,27	4,88	0,90
Imobilizado	2.168.642,06	2.067.693,27	4,88	0,90
Imobilizado Técnico	16.006.870,36	15.876.275,58	0,82	6,64
(-) Depreciação e Amortização Acumuladas	-13.838.228,30	-13.808.582,31	0,21	-5,74
PASSIVO + PL	240.943.870,30	231.222.100,69	4,20	100,00
PASSIVO	400.329.875,73	388.734.509,25	2,98	166,15
CIRCULANTE	388.670.481,88	377.818.184,87	2,87	161,31
Fornecedores	99.193.452,04	99.924.350,78	-0,73	41,17
Empréstimos e Financiamentos	71.623.864,27	71.623.864,27	0,00	29,73
Obrigações Trabalhistas	50.141.770,55	48.159.533,04	4,12	20,81
Obrigações Tributárias	21.296.612,43	21.255.888,74	0,19	8,84
Operações com Partes Relacionadas	39.282,39	39.282,39	0,00	0,02
Outras Obrigações	146.375.500,20	136.815.265,65	6,99	60,75
NÃO CIRCULANTE	11.659.393,85	10.916.324,38	6,81	4,84
Parcelamentos Fiscais	11.659.393,85	10.916.324,38	6,81	4,84
Outras Obrigações	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-159.386.005,43	-157.512.408,56	1,19	-66,15
Capital Social	200.000,00	200.000,00	0,00	0,08

Prejuízos Acumulados	-157.712.408,56	-156.577.626,74	0,72	-65,46
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do Período	-1.873.596,87	-1.134.781,82	65,11	-0,78

- Caixa e Bancos Conta Movimento de R\$ 185,9 mil. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 4,74%.
- Estoques de R\$ 23,1 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 1,14% e em relação ao Ativo representa o percentual de 9,63%.
- Adiantamentos de R\$ 98,2 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 3,81% e em relação ao Ativo representa o percentual de 40,77%.
- Contas a Receber de R\$ 95,2 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 5,22%, em relação ao Ativo representa o percentual de 39,52%.
- Impostos e Contribuições a Recuperar de R\$ 16,7 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 6,95%.
- Operações com Partes Relacionadas de R\$ 5.1 milhões. Em relação ao Ativo representa o percentual de 2,15%.
- Despesas do Exercício Seguinte de R\$ 22,3 mil. Em relação ao Ativo representa o percentual de 0,01%.
- Imobilizado de R\$ 2,1 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 4,88% e em relação ao Ativo representa o percentual de 0,90%.
- Fornecedores de R\$ 99,1 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou uma redução de 0,73% e em relação ao Passivo representa o percentual de 41,17%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 71,6 milhões. Em relação ao Passivo representa o percentual de 29,73%.
- Obrigações Trabalhistas de R\$ 50,1 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 4,12% e em relação ao Passivo representa o percentual de 20,81%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 21,2 milhões. Em relação ao Passivo representa o percentual de 8,84%.
- Operações com Partes Relacionadas de R\$ 39,2 mil. Em relação ao Passivo representa o percentual de 0,02%.
- Outras Obrigações de R\$ 146,3 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 6,99% e em relação ao Passivo representa o percentual de 60,75%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 157,7 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou uma piora de 0,72% e em relação ao Passivo representa o percentual de 65,46%.

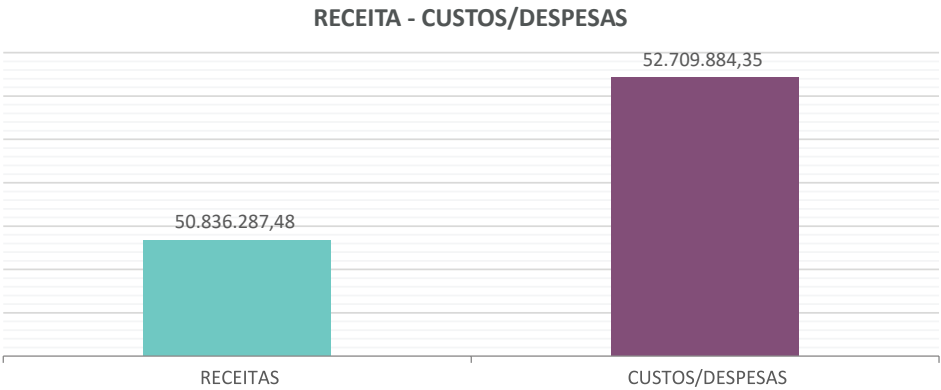
DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUL/2025	JUN/2025	AH (%)	AV (%)
RECEITA BRUTA DE VENDAS	51.130.820,09	47.906.584,79	6,73	102,36
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-1.179.752,99	-861.900,55	36,88	-2,36
Deduções da Receita Operacional Bruta	-3.426.590,92	-3.079.850,70	11,26	-6,86
Incentivos Fiscais	2.246.837,93	2.217.950,15	1,30	4,50
RECEITA LÍQUIDA	49.951.067,10	47.044.684,24	6,18	100,00
(-) Custo dos Produtos Vendidos e Operações	-49.058.036,11	-46.129.756,93	6,35	-98,21
RESULTADO BRUTO	893.030,99	914.927,31	-2,39	1,79
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	-2.759.068,26	-2.029.130,88	35,97	-5,52
Despesas Comerciais	-2.318.099,84	-1.711.645,19	35,43	-4,64
Despesas Administrativas	-1.304.325,90	-1.132.257,64	15,20	-2,61
Despesas Tributárias	-4.298,05	-1.518,85	182,98	-0,01
Outras Receitas	867.655,53	816.290,80	6,29	1,74
Resultado Antes do Resultado Financeiro	-1.866.037,27	-1.114.203,57	67,48	-3,74
Receitas Financeiras	17.564,85	6.413,93	173,85	0,04
Despesas Financeiras	-25.124,45	-26.992,18	-6,92	-0,05
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	-1.873.596,87	-1.134.781,82	65,11	-3,75
Tributos Sobre o Lucro	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-1.873.596,87	-1.134.781,82	65,11	-3,75

- Receita Bruta de R\$ 51,1 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 6,73%.
- Custo dos Produtos Vendidos e Operações de R\$ 49 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 6,35%.
- Resultado Bruto de R\$ 893 mil. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou uma **piora** no resultado de 2,39%.
- Despesas Administrativas de R\$ 1,3 milhão. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou um aumento de 15,20%.
- Despesas Financeiras de R\$ 25,1 mil. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou uma redução de 6,92%.

Apurou-se para o Grupo FRIBEV o **PREJUÍZO** no valor de R\$ 1,8 milhão. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou uma **piora** no resultado de 65,11%.

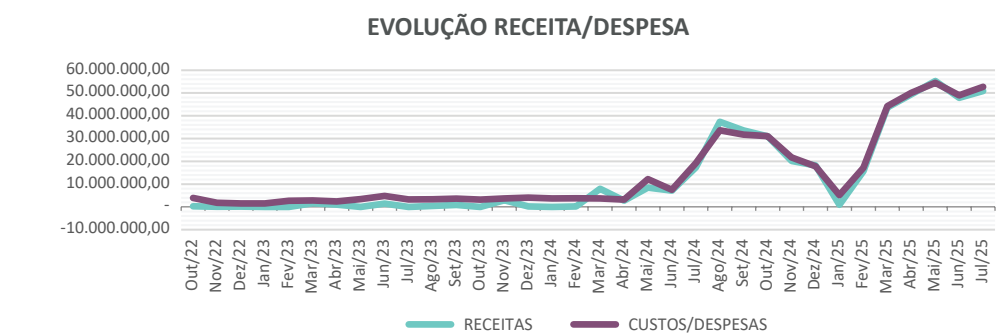
As receitas e custos/despesas estão apresentados no gráfico abaixo:



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

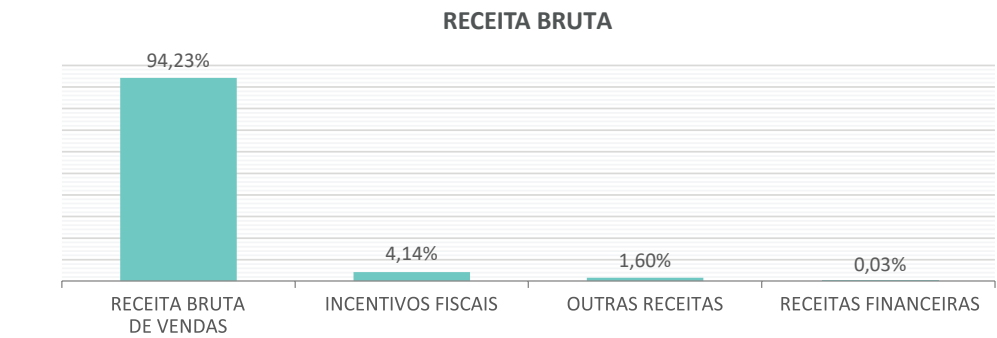
DATA	RECEITAS	CUSTOS/DESPESAS	RESULTADO
out/22	297.516,35	3.951.825,02	-3.654.308,67
nov/22	45.847,36	1.801.228,37	-1.755.381,01
dez/22	143.794,82	1.502.704,98	-1.358.910,16
jan/23	-	1.543.227,25	-1.543.227,25
fev/23	13.562,85	2.670.288,39	-2.656.725,54
mar/23	1.619.990,46	2.879.707,70	-1.259.717,24
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
mai/25	R\$ 55.260.315,14	R\$ 54.430.561,31	R\$ 829.753,83
jun/25	47.867.388,97	49.002.170,79	- 1.134.781,82
jul/25	50.836.287,48	52.709.884,35	- 1.873.596,87



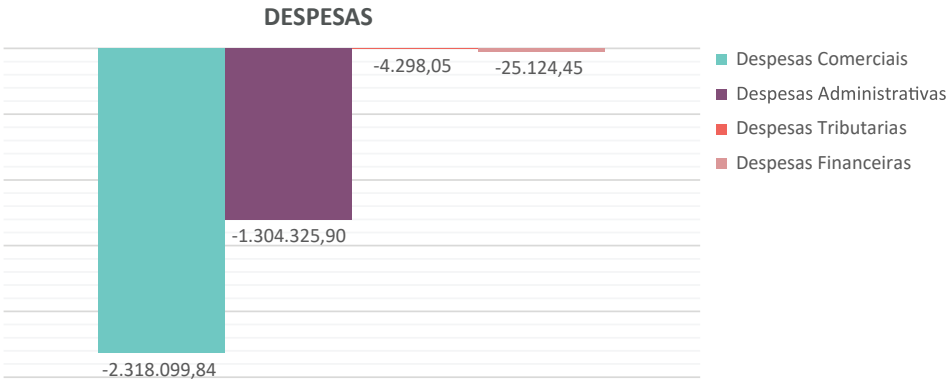
A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem das Receitas:

RECEITA BRUTA	
RECEITA BRUTA DE VENDAS	R\$ 51.130.820,09
INCENTIVOS FISCAIS	R\$ 2.246.837,93
OUTRAS RECEITAS	R\$ 867.655,53
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 17.564,85
TOTAL	R\$ 54.262.878,40



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

DESPESAS	100,00%
Despesas Comerciais	63,48%
Despesas Administrativas	35,72%
Despesas Tributarias	0,12%
Despesas Financeiras	0,69%



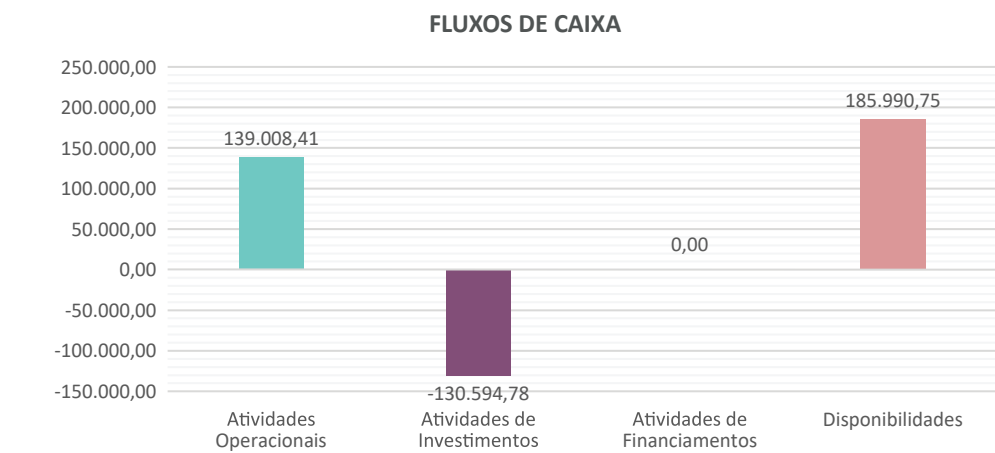
DFC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO			
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	JUL/2025	JUN/2025	AH (%)
Resultado Líquido do Período	-1.873.596,87	-1.134.781,82	65,11
Depreciações	29.645,99	28.424,51	4,30
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
Resultado Líquido Ajustado	-1.843.950,88	-1.106.357,31	66,67
Fluxo de Caixa Proveniente das Atividades Operacionais			
(+/-) Variação da Conta de Estoques	-262.096,11	495.488,24	-152,90
(+/-) Variação da Conta Adiantamentos a Fornecedores	-3.601.538,56	-2.557.021,51	40,85
(+/-) Variação em Contas a Receber	-4.726.555,02	-1.045.536,45	352,07
(+/-) Variação da Conta Impostos a Recuperar	-1.022.236,90	-1.080.791,03	-5,42
(+/-) 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	-730.879,34	353.307,94	-306,87
(+/-) Variação da Conta Obrigações Trabalhistas	1.982.237,51	1.245.325,79	59,17
(+/-) Variação da Conta Obrigações Tributárias	40.723,69	651.849,69	-93,75
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações	9.560.234,55	3.072.999,24	211,10
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações de Longo Prazo	743.069,47	0,00	0,00
Total das Variações de Ativos e Passivos	1.982.959,29	1.135.621,91	74,61
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	139.008,41	29.264,60	375,01
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Aquisição de Móveis e Utensílios	-14.679,00	-12.067,02	21,65
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	-55.520,54	-71.342,13	-22,18
Aquisição de Computadores e Periféricos	-34.920,15	-37.103,89	-5,89
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
Softwares	0,00	-6.620,00	-100,00
Imobilizado a Classificar	-25.475,09	-26.545,54	-4,03
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	-130.594,78	-153.678,58	-15,02

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	8.413,63	-124.413,98	-106,76
Saldo Inicial das Disponibilidades	177.577,12	301.991,10	-41,20
Saldo Final das Disponibilidades	185.990,75	177.577,12	4,74

- Resultado Líquido do Período. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 1,8 milhão.
- Depreciações. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 29,6 mil.
- Estoques. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 262 mil.
- Adiantamentos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 3,6 milhões.
- Contas a Receber. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 4,7 milhões.
- Impostos a Recuperar. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 1 milhão.
- Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 730,8 mil.
- Obrigações Trabalhistas. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 1,9 milhão.
- Obrigações Tributárias. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 40,7 mil.
- Outras Obrigações. Efeito positivo no caixa. Valor R\$ 9,5 milhões.
- Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades Operacionais. Efeito **positivo** no caixa. Valor R\$ 139 mil.
- Caixa Líquido Consumido Pelas Atividades de Investimento. Efeito **negativo** no caixa. Valor R\$ 130,5 mil.
- Variação Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa. Efeito **positivo** no caixa. Valor R\$ 8,4 mil.
- Saldo Final das Disponibilidades: Valor R\$ 185,9 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 0,61

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa em Recuperação possui **R\$ 0,61** 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 0,55

Com base nos dados acima, é possível concluir que a Recuperanda possui **R\$ 0,55** 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	0,00005
-------------------	---------

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	0,60
----------------	------

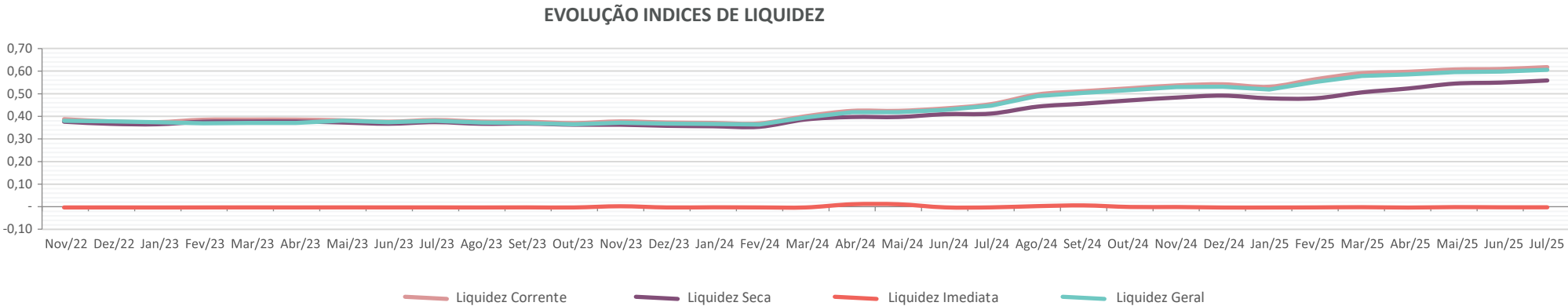
Conclui-se a partir dos dados acima, que a Recuperanda possui **R\$ 0,60** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo e longo prazo, sem considerar seu ativo imobilizado. Similar ao Índice de Liquidez Corrente, o Índice Liquidez Geral considera os recursos e as obrigações de curto e longo prazo. Ou 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	JUN/2025	JUL/2025
Liquidez Corrente	0,61	0,61
Liquidez Seca	0,55	0,55
Liquidez Imediata	0,0005	0,0005
Liquidez Geral	0,59	0,60

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

Termômetro de insolvência de Kantz da Alliance

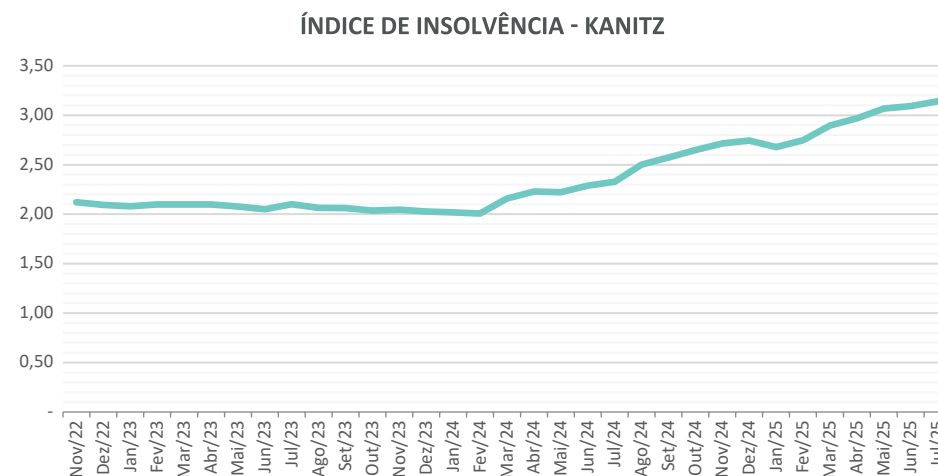
Índice	Descrição	Fórmula	Valor
x1	Lucro Líquido / Patrimônio Líquido	$\frac{LL}{PL}$	x0,05
x2	Liquidez Geral	$\frac{AC + RLP}{PC + ELP}$	x1,65
x3	Liquidez Seca	$\frac{AC - E}{PC}$	x3,55
x4	Liquidez Corrente	$\frac{AC}{PC}$	x1,06
x5	Exigível Total / Patrimônio Líquido	$\frac{CT}{PL}$	x0,33

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

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

O valor obtido fora de **3,14** 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 julho/2025.



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

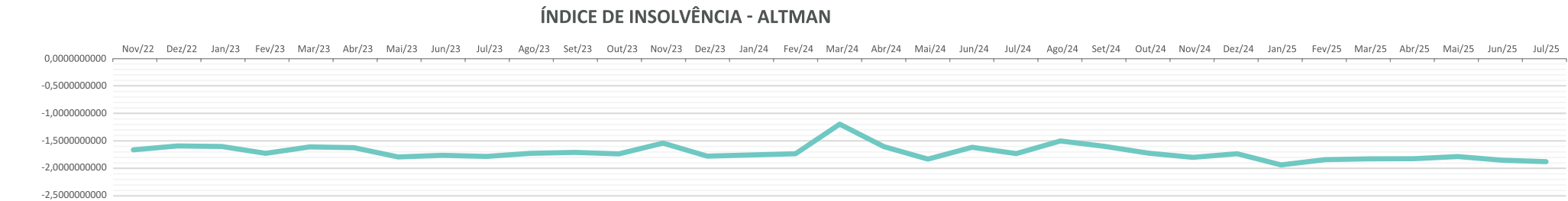
x4 = Patrimônio Líquido / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)

x5 = Vendas Líquidas / Ativo Total

Ponto crítico é 0 (zero)

O valor obtido foi de **-1,8524165843** 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 julho/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.

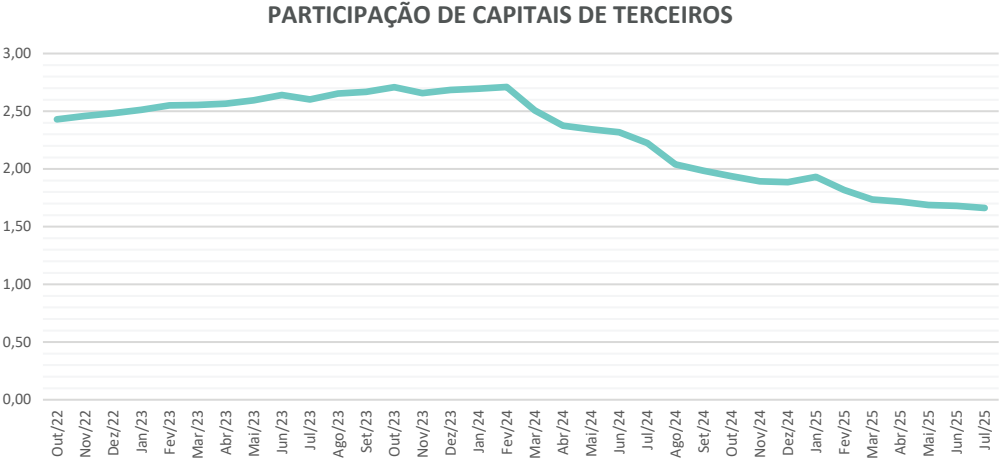
Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos da Participação de capitais de Terceiros, Composição de Endividamento e Imobilização do Patrimônio Líquido.

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

ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO	JUN/2025	JUL/2025
Participação de capitais de Terceiros	1,68	1,66
Composição de Endividamento	0,97	0,97
Imobilização do Patrimônio Líquido	- 0,01	- 0,01

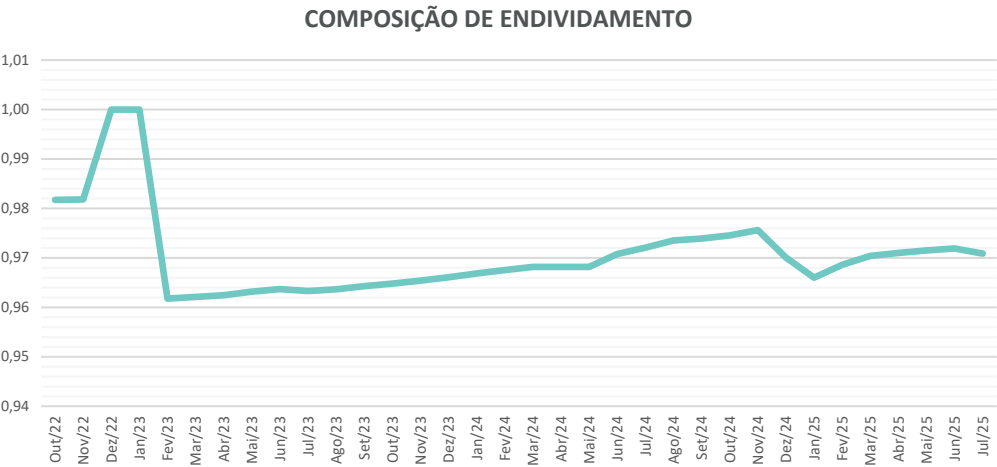
ÍNDICE PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS

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



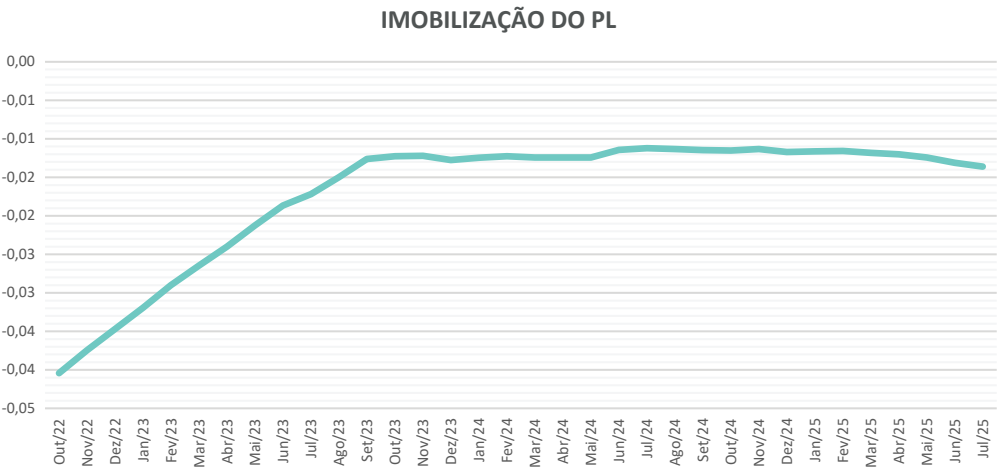
ÍNDICE COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO

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	JUN/2025	JUL/2025
Retorno sobre Investimento	0,06	0,06
Retorno sobre Patrimônio	0,01	0,01

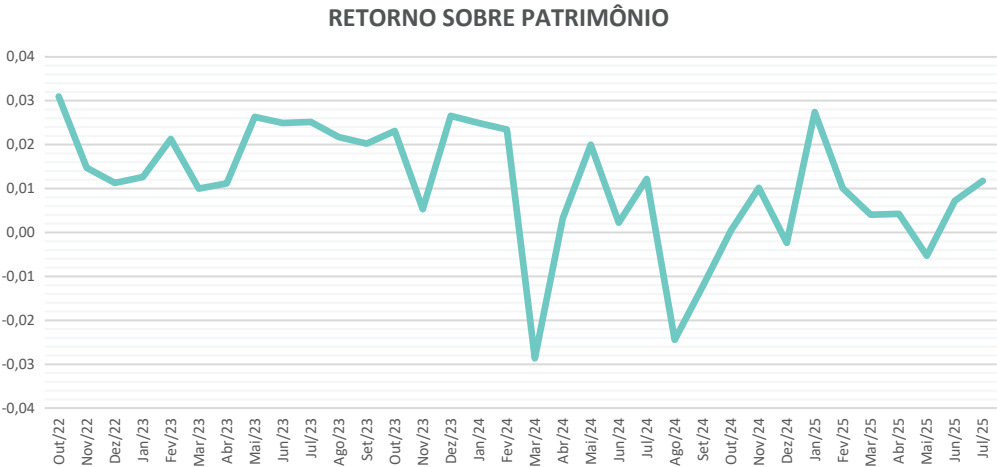
INDICADOR DE RETORNO SOBRE INVESTIMENTO

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.

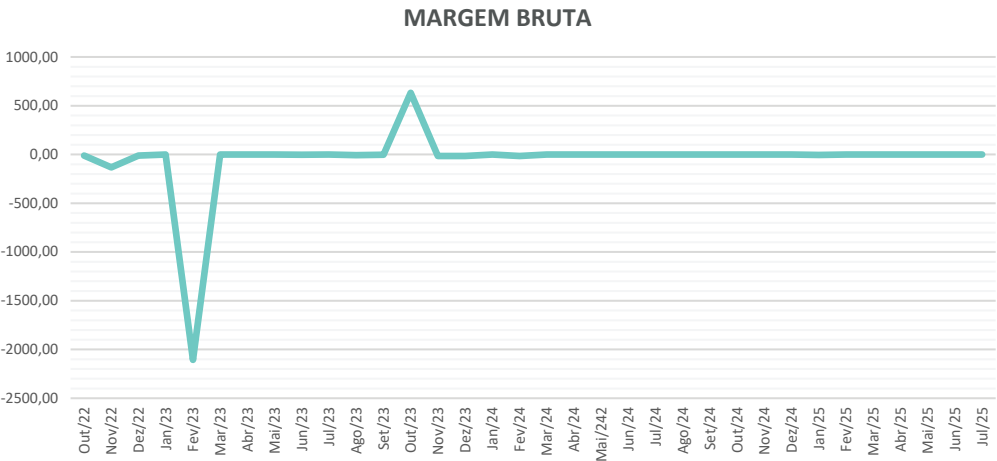
Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos das Margens Bruta, Ebitda e Imobilização dos Recursos Não Correntes.

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

MARGENS DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	JUN/2025	JUL/2025
MARGEM BRUTA	0,02	0,02
IMOBILIZAÇÃO DOS RECURSOS NÃO CORRENTES	- 0,01	- 0,01

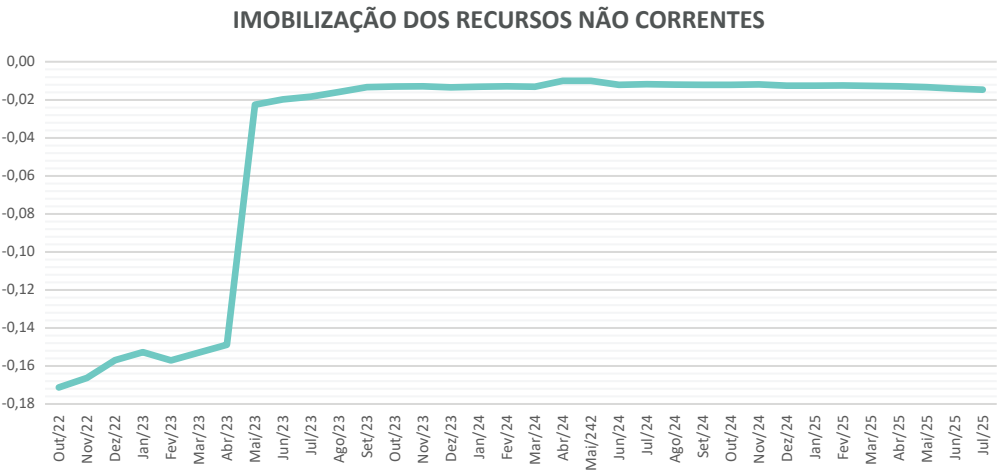
MARGEM BRUTA

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

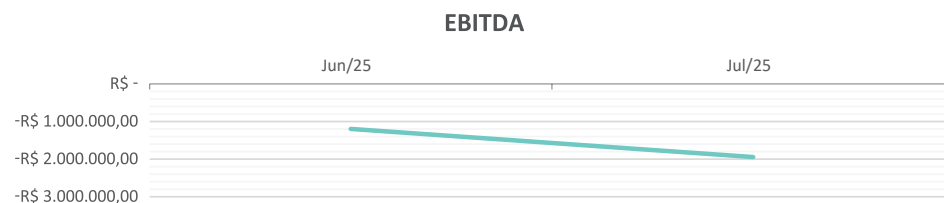
Ou seja, ele reflete **quanto a empresa gera de resultado apenas com sua operação principal**, excluindo fatores que não fazem parte da atividade operacional direta.

Fórmula do EBITDA

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

O EBITDA apurado em **julho/2025** foi de **R\$ 1.945.932,16 (negativo)**, em relação a junho/2025, houve uma **piora** de 62,62%.

Abaixo, a evolução do índice **EBITDA**, entre junho/2025 e julho/2025.



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 **julho/2025**:

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/06/2025	Acréscimos do mês de JULHO 2025	Pagamentos do mês de JULHO 2025	Saldo Final em 31/07/2025
TOTAL	R\$ 18.397.818,66	R\$ 54.734.879,11	R\$ 65.980.845,84	R\$ 7.406.751,62
4 DE OUTUBRO COMERCIO E PARTICIPACOES S/A	-	477.000,00	477.000,00	-
A.S. BAYMA SERVICOS TECNICOS E SEGURANCA	-	3.500,00	3.500,00	-
A.T.M.S.ABUD ME	-	4.104,80	4.104,80	-
ABIA MARIA DE OLIVEIRA	-	4.000,00	4.000,00	-
ABSALAO CASTRO E TAVARES DA SILVA	-	7.000,00	7.000,00	-
ADECORR COMERCIO LTDA - ME	-	14.175,00	14.175,00	-
ADELMO PEDRO FIRMINO	-	2.317,50	2.317,50	-
ADEMIR FRANCO CONSULTORIA AMBIENTAL ME	6.600,00	-	2.200,00	4.400,00
ADENILSON NERES MINEIRO LTDA	-	4.733,80	4.733,80	-
ADRIANA DOS SANTOS BARBOSA	1.300,00	-	-	1.300,00
AF SOLUCOES E SERVICOS EIRELLI	25.000,00	5.000,00	5.000,00	25.000,00
AGROPECUARIA 3 IRMÃOS LTDA	-	71.792,50	71.792,50	-
AGROPECUARIA YPE LTDA	-	1.387.268,99	1.387.268,99	-
AKSO PRODUTOS ELETRONICOS LTDA	-	4.420,54	4.420,54	-
ALCIMAR SANTANA REIS	-	12.780,00	12.780,00	-
ALEX ALVES FERREIRA	-	180,00	180,00	-
ALFA COMERCIAL LTDA	-	1.841,00	1.841,00	-
ALMIR PAULO DA SILVA RACOES	-	44,00	44,00	-
ALTAIR PIMENTA LIMA	-	123.810,89	123.810,89	-
AMARILDO SABOIA GALVAO	-	33.750,00	33.750,00	-
ANA VALÉRIA SILVA BELO - REEMBOLSO DESPESAS DIVERSAS	-	28.382,54	28.382,54	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/06/2025	Acréscimos do mês de JULHO 2025	Pagamentos do mês de JULHO 2025	Saldo Final em 31/07/2025
ANCELMO CHAVEIRO DA SILVA	-	61.922,02	61.922,02	-
ANDRADE E SOUSA COM. DE PECAS F. LTDA	-	4.245,53	4.245,53	-
ANDRADE MONTEIRO, LUSTOSA E GUIMARAES ADVOGADOS ASSOC	-	50.000,00	50.000,00	-
ANDREIA MARQUES SALDANHA DE CAMARGOS	-	841.404,89	841.404,89	-
ANTONIO AMERICO NETO	-	592.653,48	592.653,48	-
ANTÔNIO MARTINS BEZERRA LEMOS	-	750,00	750,00	-
APARECIDA DA COSTA OLIVEIRA	-	60.940,15	60.940,15	-
ARRENDAMENTO XINGUARA	5.000.000,00	300.000,00	300.000,00	5.000.000,00
ARROW IT SOLUTIONS	-	2.421,28	2.421,28	-
ARTHUR CASTRO E SILVA S. I. ADVOCACIA	20.000,00	20.000,00	-	40.000,00
ASSOC BRASILEIRA DAS INDUSTRIAS EXPORTA	-	18.751,72	18.751,72	-
ATHENTHO	-	3.300,00	-	3.300,00
ATQ SEGURANÇA LTDA	-	50.000,00	50.000,00	-
AUTO POSTO COMAXIN LTDA	-	6.196,19	6.196,19	-
BANCO BRADESCO - ENERGIA	-	17.611,94	17.611,94	-
BANCO ITAÚ	-	-	-	-
BANCO MONEY PLUS-GRAFENO	-	20.793,30	20.793,30	-
BANCO SANTANDER	-	-	-	-
BELPLAST COMERCIO DE EMBALAGENS LTDA	-	5.083,00	5.083,00	-
BENEFICIOS /AUXÍLIO FUNCIONÁRIO	-	2.542,12	2.542,12	-
BENIVALDO PEREIRA BRANDÃO	-	715,00	715,00	-
BERNARDO & MEDEIROS LTDA	-	1.218,55	1.218,55	-
BERNARDO ALEXANDRE DE ANDRADE	-	227.909,30	227.909,30	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/06/2025	Acréscimos do mês de JULHO 2025	Pagamentos do mês de JULHO 2025	Saldo Final em 31/07/2025
BR BOI COMPRA E VENDA LTDA	-	791,00	791,00	-
BRASILFRIGO PEÇAS E EQUIPAMENTOS LTDA	-	19.000,00	19.000,00	-
BRAVOS HOTEL	-	10.339,51	10.339,51	-
BUCKS CONSULTORIA AMBIENTAL LTDA	-	2.200,00	2.200,00	-
BYG TRANSEQUIP IND E COM DE EMPILHADEIRAS	-	9.694,12	9.694,12	-
C F SILVA SERVICO & COMERCIO LTDA	-	1.062,00	1.062,00	-
C F SILVA SERVICO COMERCIO LTDA ME	-1.151,57	1.151,57	-	-
C V TRANS INTERNACIONAL LTDA	-	326.349,18	326.349,18	-
C. DA S. OLIVEIRA ASSESSORIA, CONSULTORIA E EMPREENDIMENTOS EIRELI	65.003,22	-	-	65.003,22
CACIQUE REPRESENTACOES LTDA	-	14.945,42	14.945,42	-
CAIAPO CARGAS LTDA	-	725,90	725,90	-
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	-	-	-	-
CAMARA COM ENERGIA ELET. CCEE	154,67	154,73	309,40	-
CAMARGO COM DE EQUIPAMENTOS FRIGORIFICOS E PROD ALIM	-	2.006,00	2.006,00	-
CARAJAS FIDC-IS CAMPOS	-	122.372,00	122.372,00	-
CARLA CRISTINA F TAVARES DA SILVA	2.649,27	3.388,42	3.388,42	2.649,27
CASA DA ROCA AGROPECUARIA LTDA	-	1.440,00	1.440,00	-
CASA NOVA COMERCIO DE MATERIAIS PARA CONSTRUCAO LTDA	-	2.559,22	2.559,22	-
CASTRO NUMERIANO DANTAS SOCIEDADE DE ADVOGADOS	29.250,00	5.000,00	5.000,00	29.250,00
CCM COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	-	781,99	781,99	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/06/2025	Acréscimos do mês de JULHO 2025	Pagamentos do mês de JULHO 2025	Saldo Final em 31/07/2025
CELIA CRISTINA LEAO LINS GONZ	-	1.285,51	1.285,51	-
CELSO REPRESENTACOES LTDA	-	16.035,09	16.035,09	-
CENCI INDUSTRIA E COMERCIO DE LUVAS LTDA	-	4.886,27	4.886,27	-
CENTRAL DO AGRO SOCIEDADE UNIPESOAAL LTDA	-	4.143.227,64	4.143.227,64	-
CENTRAL ISLAMICA DE ALIMENTOS HALAL LTDA	7.038,75	-	-	7.038,75
CERRADO INDUSTRIA TEXTIL	-	1.840,00	1.840,00	-
CHAVEIRO BOUGAINVILLE	-	1.862,00	1.862,00	-
CITROPLAST IND E COMERCIO DE PAPEIS E PLASTICOS LTDA	-	655.490,00	655.490,00	-
CLAUDIA FERREIRA DA SILVA VALVERDE	-	14.000,00	14.000,00	-
CLAUDIO DA LUZ SOARES	-	518.562,45	518.562,45	-
CLINICA DE MED ENG E SEG DO TRABALHO	-	19.646,00	19.646,00	-
CN COMUNICAÇÃO LTDA	-	4.500,00	4.500,00	-
COMPANHIA ENE DE PE	-	17.579,48	17.579,48	-
COMPESA	-	144,94	144,94	-
CONSTRULEO COMERCIO DE MATERIAIS PARA CONSTRUCAO LTDA	-	10.000,00	10.000,00	-
COOPERLIMPA	-	2.000,00	2.000,00	-
CORREA COMPRA E VENDA DE GADO LTDA	-	46.675,66	46.675,66	-
COSTA APOIO ADMINISTRATIVO	-	50.000,00	50.000,00	-
CRC PNEUMATICA E AUTOMACAO INDUSTRIAL LTDA	-	3.264,30	3.264,30	-
CRISTIANO L DA SILVA LTDA	-	30.000,00	30.000,00	-
CRUZA INDUSTRIA E COMERCIO DE PRODS AGROPECUARIOS LTDA	-	5.764,48	5.764,48	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/06/2025	Acréscimos do mês de JULHO 2025	Pagamentos do mês de JULHO 2025	Saldo Final em 31/07/2025
CUSTAS PROCESSUAIS	-	8.798,28	8.798,28	-
CYNTHYA CORDEIRO DA SILVA	-	1.300,00	1.300,00	-
DANIEL ANTONIO STELLA DE CARVALHO	-	1.815.941,44	1.815.941,44	-
DATAVALE TECNOLOGIA SISTEMAS	-	11.363,27	11.363,27	-
DEL PALETES LTDA	-	28.000,00	28.000,00	-
DETRAN-PE	-	545,28	545,28	-
DIANA DA SILVA TENORIO	-	600,00	600,00	-
DIDAI TECNOLOGIA LTDA	-	4.606,14	4.606,14	-
DISTRIBUIDORA E IMPORTADORA IRMAOS AVELINO S A	-	8.504,42	8.504,42	-
DORNELLES REPRESENTACOES	-	7.543,44	7.543,44	-
EDIMAR SOUZA E SILVA	-	59.413,55	59.413,55	-
EDIVALDO CABRAL RODRIGUES	-	127.141,66	127.141,66	-
EDJANE DE MOURA VILA NOVA	-	121,50	121,50	-
ELETRO MOTOR XINGU EIRELI	-	7.920,55	7.920,55	-
ELETRON ENERGY LTDA	29.435,71		29.435,71	-
ELIANDIA CIRQUEIRA DA SILVA	-	182.832,12	182.832,12	-
ELOISIO FLAVIO DE ANDRADE	-	66.368,80	66.368,80	-
EMBRAPORT	-	90.991,32	90.991,32	-
EMPRESARIAL PONTES CORP CENTER	2.988,34	-	-	2.988,34
ENCOPEL COM ROLAM E PECAS LTDA	-	2.739,35	2.739,35	-
ENERGI FRIO AUTOMAÇÃO E REFRIGERAÇÃO LTDA	-	3.000,00	3.000,00	-
EPI COMERCIO E DISTRIBUICAO LTDA	-	14.167,48	14.167,48	-
EPIFER	-	15.783,30	15.783,30	-
EQUATORIAL PARA DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A.	389.520,18	374.897,02	374.897,02	389.520,18

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/06/2025	Acréscimos do mês de JULHO 2025	Pagamentos do mês de JULHO 2025	Saldo Final em 31/07/2025
ERGONOSEG LTDA	-	3.000,00	3.000,00	-
ERNANDES GONÇALVES DA SILVA	-	202.056,65	202.056,65	-
ESSENCIA BOHRER ADMINISTRADORA E SERVICO	-	1.796.152,90	1.796.152,90	-
ESSENCIA BOHRER ASSESSORIA E CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA	-	173.051,28	173.051,28	-
EUROFINS DO BR ANALISES DE AL	-	854,62	854,62	-
EXPRESSO COSMOS LOGISTICA INTEGRADA LTDA	-	38.600,00	38.600,00	-
F C S GONZALEZ	-	1.242,84	1.242,84	-
F L S SANTANA LTDA	-	24.385,15	24.385,15	-
FABIANE AMARAL - ALUGUEL ENTREPOSTO GAIBU	5.382,54	-	-	5.382,54
FAMBRAS HALAL CERTIFICAÇÕES LTDA	-	23.114,77	23.114,77	-
FAZENDA MURIAE	-	52.800,00	52.800,00	-
FEDERACAO DOS TRAB NAS INDS ALIM E AFINS	-	9.577,84	9.577,84	-
FELISMAR COELHO COSTA	-	69.179,49	69.179,49	-
FERNANDO DO NASCIMENTO XAVIER	-	6.880,00	6.880,00	-
FGTS-CAIXA ECONOMICA FEDERAL	-	91.391,06	91.391,06	-
FIGURATI F.I.D.C. NAO-PADRONIZADOS	-	24.000,00	24.000,00	-
FMD FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CR	-	21.176,00	21.176,00	-
FRANCINETE MARIA DA PAZ LIMA	-	4.500,00	4.500,00	-
FREDSON DA SILVA SANTOS LTDA	-	1.085,00	1.085,00	-
G. A. COMERCIO DE PECAS E PARAFUSOS LTDA	-	214,20	214,20	-
GEORGE DA S. ALVES	-	1.270,00	1.270,00	-
GFG TRANSPORTES LTDA	-	10.929,00	10.929,00	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/06/2025	Acréscimos do mês de JULHO 2025	Pagamentos do mês de JULHO 2025	Saldo Final em 31/07/2025
GLEITON MAGALHÃES DA SILVA		97.730,55	97.730,55	
GLOBALVAC INDUSTRIA E COMERCIO DE MAQUINAS LTDA	-	15.190,86	15.190,86	-
GOIAS FERRAMENTAS LTDA EPP	-	2.219,85	2.219,85	-
GONCALO CONSULTORIA E ASSESSORIA EM GESTAO EMPRESARIAL LTDA	-	205.058,00	205.058,00	-
GONCALVES TRANSPORTADORA E SERVICOS LTDA	-	958,86	958,86	-
GRAOS DE OURO IND. E COM. DE PRODUTOS AGROPECUARIOS LTDA	-	722,00	722,00	-
H 20 CACA E PESCA ESPORTES E TERRAPLANAGEM LTDA	-	7.400,00	7.400,00	-
H B COMERCIO DE EMBALAGENS LTDA	-	1.869,30	1.869,30	-
HENDGES COM. VAREJISTA E ATACADISTA DE LUBRIFICANTES LTDA	-	650,00	650,00	-
ICMS -PARCELAMENTO - FTS MATRIZ	-	17.071,26	17.071,26	-
ICMS -PARCELAMENTO - FTS PARÁ	10.980.228,23	-	10.980.228,23	-
IDALMO ANDRADE DE SOUSA	-	420.653,10	420.653,10	-
IMPULSO SOCIEDADE UNIPESSOAL DE CONSULTORIA EMPRES	-	100.000,00	355.000,00	-
INDUSTRIA E COMERCIO DE ALIMENTOS SUPREMO LTDA	-	637,00	637,00	-
INDUSTRIA PRODUTOS DE LIMPEZA D'SUPER LTDA	-	20.003,36	20.003,36	-
INELTA - INDUSTRIA ELETRONICA TAQUARIENSE LTDA.	-	1.403,50	1.403,50	-
INTEGRATED PETROLEUM EXPERTISE COMPANY	-	22.773,70	22.773,70	-
IRENILTON SEBASTIÃO DA SILVA	-	12.200,00	12.200,00	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/06/2025	Acréscimos do mês de JULHO 2025	Pagamentos do mês de JULHO 2025	Saldo Final em 31/07/2025
ITAMAR PEREIRA NETO S. I. ADVOCACIA	-	15.000,00	15.000,00	-
J S DE CARVALHO	-	9.261,30	9.261,30	-
J.S. DE CARVALHO LTDA	-	9.261,30	9.261,30	-
J3 ELETRICOS EIRELI ME	-	7.011,82	7.011,82	-
J4 CONSTRUCOES E LOCACOES LTDA	-	1.620,00	1.620,00	-
JAILSON DIAS DA SILVEIRA	-	201.922,86	201.922,89	-
JALLES INFORMATICA LTDA ME	-	5.602,01	5.602,01	-
JARVIS DO BRASIL FERRAMENTAS IND LTDA	-	4.086,69	4.086,69	-
JESSICA BARBOSA COELHO	-	3.650,00	3.650,00	-
JESSYKA CAROLINE ALVES DA COSTA	-	457.487,66	457.487,66	-
JLV REPRESENTACOES	-	6.836,21	6.836,21	-
JOAO ALVES DE OLIVEIRA	-	58.982,30	58.982,30	-
JOAO BATISTA DUARTE DE OLIVEIRA EIRELI	-	2.571,00	2.571,00	-
JOÃO RICARDO CARVALHO	-	455.279,27	455.279,27	-
JONAS GONÇALVES VILELA	-	3.000,00	3.000,00	-
JOSE ALEUDO RICARTE CLARES	-	647.110,52	647.110,52	
JOSÉ LUIZ DANTAS	-	1.587.890,32	1.587.890,32	-
JOSÉ LUIZ DANTAS LTDA	-	88.820,09	88.820,09	-
JOSE OCLESIO ANTIGO	-	1.888,00	1.888,00	-
JOSIANE DE BARROS DA SILVA	-	56.446,92	56.446,92	
JPR ASSESSORIA E CONSULTORIA EMPRESARIAL - EIRELI	-	168.000,00	168.000,00	-
JUAREZ ALVES DOS SANTOS	-	479.826,70	479.826,70	-
JULIO CESAR DAS NEVES -INTERNET FTS 646	-	150,00	150,00	-
JUNIOR CESAR DE MELO	-	10.669.743,33	10.669.743,33	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/06/2025	Acréscimos do mês de JULHO 2025	Pagamentos do mês de JULHO 2025	Saldo Final em 31/07/2025
JUNIOR NORTE EXPRESS LTDA	-	5.725,00	5.725,00	-
KAPA CAPITAL FOMENTO-NZ EPI	-	6.618,00	6.618,00	-
KEIKOSAN PROD.ALIMENT.LTDA	-	244,00	244,00	-
KLAUS LUDWIG SCHILLING MACIEL	3.000,00	-	-	3.000,00
KLEVERSON PEREIRA DA SILVA MAFRA	-	8.000,00	8.000,00	-
KS LOCACOES LTDA	-	9.000,00	9.000,00	-
KSEG	-	5.637,70	5.637,70	-
KUKA FRESKA REFRIGERACAO	-	4.350,00	4.350,00	-
L D DE OLIVEIRA	-	9.690,00	9.690,00	-
L J A COMERCIO VAREJISTA DE CARNES E ALI	10.215,39	17.200,00	17.200,00	10.215,39
LAGOANET TELECOMUNICACOES LTDA	-	130,00	130,00	-
LAZARO ALEXANDRE MOREIRA	-	85.658,06	85.658,06	-
LELIO OLIVEIRA DA SILVA	-	71.958,52	71.958,52	-
LEO TRANSPORTES LTDA	-	1.562,50	1.562,50	-
LIGORIO REPRESENTAÇÕES COMERCIAIS LTDA	-	1.030,30	1.030,00	-
LINE FIBRA TELECOM LTDA	-	302,84	302,84	-
LOCALIZA RENT A CAR SA	-	3.858,14	3.858,14	-
LOGISTICA E ARMAZENAGENS GERAIS F. LTDA	-	160,00	160,00	-
LONDRIBOR COMERCIO DE PLASTICOS E BORRACHAS LTDA	-	1.320,00	1.320,00	-
LUBRIFICANTES ARAGUAIA LTDA	-	7.692,00	7.692,00	-
LUIS ARSENIO TAVARES DA SILVA FILHO	27.434,11	21.500,00	21.500,00	27.434,11
LUIZ ANDRE FERREIRA DOS SANTOS	-	821.119,46	821.119,46	-
LUIZ CARLOS ALVES SOARES CONTABILIDADE	26.003,22	10.000,00	13.500,00	22.503,22

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/06/2025	Acréscimos do mês de JULHO 2025	Pagamentos do mês de JULHO 2025	Saldo Final em 31/07/2025
LUSTOSA & SOBREIRA LTDA	-	2.498,84	2.498,84	-
M M AGROPECUARIA E LOCACAO DE MAQUINAS LTDA EPP	-	940.653,00	940.653,00	-
M P L CONSTRUCOES SERVICOS LTDA	-	533,00	533,00	-
MACROPAC PROTECAO E EMBALAGEM LTDA	-	130,62	130,62	-
MANIBU-ALUGUEL SALA 407 FTS RECIFE	7.865,71	-	-	7.865,71
MANOEL ALVES DA SILVA FILHO	-	315,00	315,00	-
MANUPACKAGING FITASA DO BRASIL	-	13.630,00	13.630,00	-
MARCILIO NETO ALVES PEREIRA	-	848.732,45	848.732,45	-
MARCIO DANIEL DE CAMARGO & CIA LTDA	-	990,90	990,90	-
MARCOS ANTONIO DA SILVA	-	3.049,89	3.049,89	-
MARTA VASCONCELOS PEREIRA DE LIMA	-	18.000,00	18.000,00	-
MARTHI COMERCIO & REPRESENTACAO LTDA	-	7.459,53	7.459,53	-
MASP VACUO COMERCIAL LTDA	-	24.000,00	24.000,00	-
MAX VINICIUS ESTEVES TORRES	-	927,51	927,51	-
MBG TECNOLOGIA	-	3.109,97	3.109,97	-
MCC - REPRESENTACAO P. A. EIRELI	-	58.422,63	58.422,63	-
MEAT TRADE COMERCIO E REPRESENTACAO LTDA	-	47.948,09	47.948,09	-
MERCEDES CONFECÇÕES EIRELI	-	52.304,00	52.304,00	-
MICROBIOTICOS ANALISES LABORATORIAIS LTD	-	503,45	503,45	-
MORAES JUNIOR ADVOGADOS ASSOCIADOS	-	250.000,00	250.000,00	-
MOTOBEL MOTORES DE BELEM LTDA	-	25.493,75	25.493,75	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/06/2025	Acréscimos do mês de JULHO 2025	Pagamentos do mês de JULHO 2025	Saldo Final em 31/07/2025
N.C. BATAGELLO	-	3.876,20	3.876,20	-
NAP QUIMICA INDUSTRIAL LTDA	-	30.726,49	30.726,49	-
NASA MAIS SECURITIZADORA S A	-	24.828,50	24.828,50	-
NEW CLEANER COMERCIO DE DESCARTAVEIS E L	-	11.789,64	11.789,64	-
NICEPLANET GEOTECNOLOGIA	-	9.816,71	9.816,71	-
NORTE INOX INDUSTRIA E COMERCIO DE FERRAGENS E FERRAMENTAS LTDA	-	3.495,00	3.495,00	-
NORTEINFO DISTRIBUIDORA PRODUTOS INFORMA	-	2.048,76	2.048,76	-
NOVA BOM RIO SERVICOS DE ESCRITORIO E APOIO ADMINISTRATIVO LTDA	-	373.574,55	373.574,55	-
NOVA HALAL LTDA	-	6.150,00	6.150,00	-
OCEANO AZUL TREINAMENTOS E PROJETOS LTDA	-	124,00	124,00	-
OMEGA X SOLUCOES E, LOGISTICA	-	890,00	890,00	-
ONIX SOCIEDADE UNIPESSOAL G. C. E. LTDA	-	200.000,00	200.000,00	-
ORDENADOS	580.701,13	1.897.738,57	1.897.738,57	580.701,13
PAPELARIA TRIBUTARIA LTDA	-	5.522,40	5.522,40	-
PATRICIO E PATRICIO LTDA	-	2.400,00	2.400,00	-
PAULO CEZAR FERREIRA	-	64.309,01	64.309,01	-
PENSÃO ALIMENTÍCIA	-	963,12	963,12	-
PLOTEC COMUNICACAO VISUAL LTDA	-	395,00	395,00	-
POLUX SECURITIZADORA DE RECEBIVEIS COMERCIAIS	-	398.735,49	398.735,49	-
PONTUAL VIAGENS E TURISMO LTDA	68.792,72	-	-	68.792,72
PRATAALIMENTOS COMERCIO IMPORTACAO E EXPORTACAO L	-	12.500,00	12.500,00	-

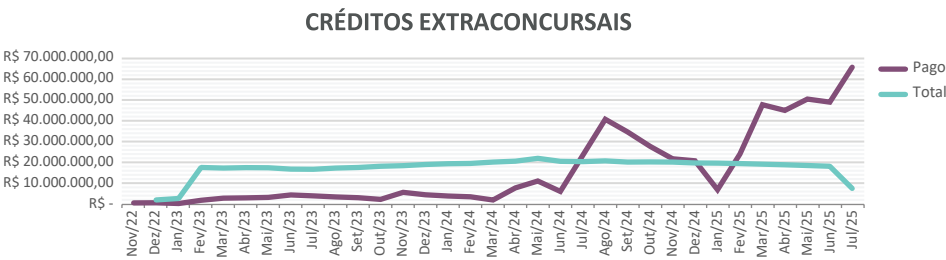
Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/06/2025	Acréscimos do mês de JULHO 2025	Pagamentos do mês de JULHO 2025	Saldo Final em 31/07/2025
PRATTICA LOGISTICA COMERCIAL LTDA	-	5.353,71	5.353,71	-
PREFEITURA MUNICIPIO DOS JABOATÃO DOS GUARARAPES-PE	-	3.752,97	3.752,97	-
PRESTADORES DE SERVIÇOS	-	89.480,00	89.480,00	-
PRESTADORES DE SERVIÇOS PJ	110.407,04	185.946,67	185.946,67	110.407,04
PRIME METAIS TUBOS E CONEXOES LTDA	-	2.389,11	2.389,11	-
PRINTS COMERCIO DE ETIQUETAS E SUPRIMENTOS LTDA	-	44.510,00	44.510,00	-
PWA MANUTENCAO INDUSTRIAL LTDA	-	3.050,00	3.050,00	-
R A B DA SILVA LTDA	-	85,00	85,00	-
R DA COSTA MUNAYER LTDA	-	2.833,29	2.833,29	-
R S DE S ROCHA TECNOLOGIA LTDA	-	5.880,00	5.880,00	-
R. FAGANELLO ENGENHARIA LTDA	-	6.000,00	6.000,00	-
RAFAEL MONTEL FORTALEZA	-	547.315,89	547.315,89	-
RAFAEL TEIXEIRA DA SILVA	-	46.460,75	46.460,75	-
RAQUEL ANGELA SOARES TEIXEIRA	-	131.692,20	131.692,20	-
REAL COMERCIO DE EQUIPAMENTOS DE SEGURANCA LTDA	-	4.480,00	4.480,00	-
REFRICON DISTRIBUIDORA EIRELI	-	2.605.719,66	2.605.719,66	-
REI DO ALUMINIO LTDA	-	1.500,00	1.500,00	-
REINO DA BORRACHA LTDA	-	10.861,80	10.861,80	-
REMMACK FILMS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	-	163.000,00	163.000,00	-
RENAN AFONSO MASSAROTTI	-	3.876,53	3.876,53	-
RENTOKIL INITIAL DO BRASIL LTDA	-	294,67	294,67	-
RFX PARTICIPACOES AS -CONSULTORIA EMPRESARIAL	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00
RICARDO DE MOURA FASOLIN	-	43.307,14	43.307,14	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/06/2025	Acréscimos do mês de JULHO 2025	Pagamentos do mês de JULHO 2025	Saldo Final em 31/07/2025
ROBERTO CHARLES FREIRY DA SILVA	-	2.402,09	2.402,09	-
ROBERTO GERALDO PEREIRA	-	15.000,00	15.000,00	-
ROCHA NETO C A CONTABIL LTDA - HONORÁRIOS	-	120.000,00	120.000,00	-
ROMARIO MAGNO VIEIRA	-	987.655,27	987.655,27	-
RR BORRACHAS LTDA ME	-	843,30	843,30	-
RTS TRANSPORTE LTDA	-	8.998.794,26	8.998.794,26	-
SANDAPLAST IND E COM DE PLASTICOS LTDA	-	23.596,00	23.596,00	-
SANDOVAL MARINHO DE LIMA	-	1.280,00	1.280,00	-
SANTOS & CANDIDO TRANSPORTADORA & XEROX LTDA	-	500,00	500,00	-
SANTOS BRASIL PARTICIPACOES AS	-	4.396,49	4.396,49	-
SAO FRANCISCO SOCIED UNIPESSOAL GESTAO C	-	255.000,00	255.000,00	-
SATEL DE SANTOS TRANSPORTES	-	3.885,42	3.885,42	-
SEGALAS ALIMENTOS LTDA	-	3.870,00	3.870,00	-
SERFEA SERRARIA DE REFLORESTAMENTO ACAILANDIA LTDA	-	13.356,00	13.356,00	-
SIGNODE BRASIL LTDA	-	1.313,86	1.313,86	-
SILVA & SILVA RACOES LTDA	-	1.166,00	1.166,00	-
SILVANE SOUSA LIMA	-	4.755,00	4.755,00	-
SR CERAMICA LTDA	-	166.835,00	166.835,00	-
SUZANA SUELLEN SOUZA DA SILVA	-	1.500,00	1.500,00	-
T. A. T. SILVA LOCADORA DE VEICULOS	-	18.000,00	18.000,00	-
T. BEZERRA MOURA LTDA ME	-	364.203,49	364.203,49	-
TELLES SANTOS JERONIMO	-	1.599,99	1.599,99	-
THIAGO SILVA MAIA	-	252.132,72	252.132,72	-
THR IND E COM DE EMBALAGENS	-	17.100,00	17.100,00	-

Créditos Extraconcursais	Saldo em 31/06/2025	Acréscimos do mês de JULHO 2025	Pagamentos do mês de JULHO 2025	Saldo Final em 31/07/2025
TOP LAB AMBIENTAL LTDA ME	-	439,29	439,29	-
TRANSPRESS TRANSPORTE EXPRESSO LTDA	-	18.547,38	18.547,38	-
TRISUL COMERCIO E IMPORTACAO LTDA	-	7.000,00	7.000,00	-
TURING SOLUCOES LTDA	-	17.646,74	17.646,74	-
UISCE PEÇAS E EQUIPAM	-	11.900,00	11.900,00	-
UNIVERSAL COMERCIALIZADORA DE ENERGIA ELETRICA LTDA	-	272.169,84	272.169,84	-
VALDECI ALMEIDA BARROS	-	4.000,00	4.000,00	-
VALDIR GONCALVES DA SILVA	-	301.949,15	301.849,12	-
VALGROUP BRASIL II INDUSTRIA DE EMBALAGENS PLASTICAS LTDA	-	440.925,43	440.925,43	-
VCH IMPORT EXPORT E DISTRIBUICAO DE PRODUTOS LTDA	-	2.145,09	2.145,09	-
VETPLUS SERVICOS VETERINARIOS E ASSESSOR	-	22.607,36	22.607,36	-
VFS SIST ELETR DE ALARME LTDA	-	442,50	442,50	-
VIASUPRI SUPRIMENTOS DE ESCRITORIO E LIMPEZA LTDA	-	5.963,24	5.963,24	-
VIDAATIVA CONSULTORIA E FISIOTERAPIA	-	3.000,00	3.000,00	-
W S SERVICOS EM INFORMATICA LTDA	-	7.705,00	7.705,00	-
WALTER ROMULO DOS SANTOS	-	90,00	90,00	-
WESLEY MENDES DA SILVA	-	195.162,00	195.162,00	-
WF REFRIGERACAO E MANUTENCAO LTDA	-	1.400,00	1.400,00	-
XIMAG MAQUINAS AGRICOLAS	-	3.994,51	3.994,51	-
XINGUARA REFRIGERAÇÃO	-	7.480,00	7.480,00	-
Y K COMERCIO DE MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA	-	250,00	250,00	-
YAPAY PAGAMENTOS ONLINE LTDA	-	430,44	430,44	-

A Relação de Passivos Extraconcursais do mês de **julho de 2025** encerrou com um montante de **R\$ 7.406.751,62**, com pagamentos no mês de **R\$ 65.980.845,84** ou **890,82%** do total de passivo extraconcursal. Ao se comparar com o exercício anterior observa-se uma **redução** de **R\$ 10.991.067,04** ou **59,74%** do total da relação.

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



Esclarecimentos

Nos termos das **Cláusulas 9.2 e 7.1 – Credores de Natureza Operacional do Plano de Recuperação Judicial** e de seu respectivo adendo, constatou-se ter sido instituída a modalidade “**Credor Parceiro**”, destinada àqueles que, ao manterem ou desenvolverem relações comerciais com a Recuperanda em sua fase de reestruturação, fazem jus ao **recebimento integral de seus créditos, em parcelas mensais, sucessivas e sem período de carência**.

Diante disso, requer-se a apresentação da **listagem dos credores enquadrados nessa condição**, a fim de assegurar maior precisão e uniformidade nas análises a serem procedidas por esta Administradora Judicial.

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

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Outubro 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	240.943.870,30
CIRCULANTE	238.775.228,24
Caixa e Bancos Conta Movimento	185.990,75
Estoques	23.196.325,16
Adiantamentos	98.223.967,55
Contas a Receber	95.229.708,11
Impostos e Contribuições a Recuperar	16.742.378,02
Operações com Partes Relacionadas	5.174.494,00
Despesas do Exercício Seguinte	22.364,65
NÃO CIRCULANTE	2.168.642,06
Imobilizado	2.168.642,06
Imobilizado Técnico	16.006.870,36
(-) Depreciação Acumulada	-13.838.228,30
PASSIVO + PL	240.943.870,30
PASSIVO	400.329.875,73
CIRCULANTE	388.670.481,88
Fornecedores	99.193.452,04
Empréstimos e Financiamentos	71.623.864,27
Obrigações Trabalhistas	50.141.770,55
Obrigações Tributárias	21.296.612,43
Operações com Partes Relacionadas	39.282,39
Outras Obrigações	146.375.500,20
NÃO CIRCULANTE	11.659.393,85
Parcelamentos Fiscais	11.659.393,85
Outras Obrigações	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-159.386.005,43
Capital Social	200.000,00
Prejuízos Acumulados	-157.712.408,56
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00
Resultado do Período	-1.873.596,87

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	GRUPO FRIBEV
RECEITA BRUTA DE VENDAS	51.130.820,09
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	-1.179.752,99
Deduções da Receita Operacional Bruta	-3.426.590,92
Incentivos Fiscais	2.246.837,93
RECEITA LÍQUIDA	49.951.067,10
(-) Custo dos Produtos Vendidos e Operações	-49.058.036,11
RESULTADO BRUTO	893.030,99
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	-2.759.068,26
Despesas Comerciais	-2.318.099,84
Despesas Administrativas	-1.304.325,90
Despesas Tributárias	-4.298,05
Outras Receitas	867.655,53
Resultado Antes do Resultado Financeiro	-1.866.037,27
Receitas Financeiras	17.564,85
Despesas Financeiras	-25.124,45
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	-1.873.596,87
Tributos Sobre o Lucro	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	-1.873.596,87

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	
ATIVIDADES OPERACIONAIS	GRUPO FRIBEV
Resultado Líquido do Período	-1.873.596,87
Depreciações	29.645,99
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00
Resultado Líquido Ajustado	-1.843.950,88
Fluxo de Caixa Proveniente das Atividades Operacionais	
(+/-) Variação da Conta de Estoques	-262.096,11
(+/-) Variação da Conta Adiantamentos a Fornecedores	-3.601.538,56
(+/-) Variação em Contas a Receber	-4.726.555,02
(+/-) Variação da Conta Impostos a Recuperar	-1.022.236,90
(+/-) Variação da Conta Despesas Pagas Antecipadamente	0,00
(+/-) Variação da Conta Crédito com Partes Relacionadas	0,00
(+/-) Variação de Contas a Pagar à Fornecedores	-730.879,34
(+/-) Variação da Conta Obrigações Trabalhistas	1.982.237,51
(+/-) Variação da Conta Obrigações Tributárias	40.723,69
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações	9.560.234,55
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações de Longo Prazo	743.069,47
Total das Variações de Ativos e Passivos	1.982.959,29
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	139.008,41
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	
Aquisição de Móveis e Utensílios	-14.679,00
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	-55.520,54
Aquisição de Computadores e Periféricos	-34.920,15
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	-25.475,09
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	8.413,63
Saldo Inicial das Disponibilidades	177.577,12
Saldo Final das Disponibilidades	185.990,75



rocha neto
& associados

43 3025 7900

contato@rochaneto.com.br

www.rochanetoassociados.com.br