rocha neto
& associados

Rua John Dalton, 365 - Londrina – PR - CEP: 86.050-630
Tel.: +55 43 3025.7900 - WhatsApp: +55 43 9 9136.1805
www.rochanetoeassociados.com.br / contato@rochaneto.com.br

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

AUTOS Nº 0005406-47.2022.8.17.2470 – RECUPERAÇÃO JUDICIAL

AUTOR: GRUPO FRIBEV

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 2026.

Quanto a esse Relatório, ressalva a necessidade de esclarecimentos:

1.1. ESCLARECIMENTOS CONTÁBEIS:

1.1.1. DO BALANÇO PATRIMONIAL

a) Em análise do Balanço Patrimonial, identificou-se que o Passivo Circulante registra R$ 174.756.314,69 em Adiantamentos de Clientes, e, o Ativo Circulante registra R$ 115.663.208,90 em Adiantamentos a Fornecedores, contrapondo-se a um estoque de R$ 25.535.750,35.

Requer-se a apresentação do relatório analítico das operações de adiantamento concedidas e recebidas, com os prazos e volumes contratados, e o esclarecimento sobre a capacidade operacional de cumprimento dos compromissos de entrega com base no estoque disponível.

Rua John Dalton, 365 - Londrina – PR - CEP: 86.050-630
Tel.: +55 43 3025.7900 - WhatsApp: +55 43 9 9136.1805
www.rochanetoeassociados.com.br / contato@rochaneto.com.br

b) Constatou-se que o saldo, e a amortização do Ativo Intangível, dentro da rubrica de Imobilizado Técnico, não apresenta a segregação exigida pelo art. 178 da Lei nº 6.404/1976.

Requer-se a apresentação do Balanço Patrimonial ajustado, com a discriminação individualizada das contas do Ativo Intangível e do Ativo Imobilizado, e o esclarecimento sobre o critério de consolidação utilizado.

1.1.2. DO BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

a) O Balancete Consolidado, registra um saldo passivo credor de R$ 63.469.940,13 em favor da coligada RAMAX PARÁ LTDA, sob a rubrica genérica Outras Obrigações / Diversas, omitindo-se da conta de Operações com Partes Relacionadas no Balanço Patrimonial.

Requer-se a apresentação das demonstrações contábeis ajustadas com a reclassificação do saldo para a conta adequada de Partes Relacionadas no Passivo Circulante, a juntada dos contratos e instrumentos de suporte, e o esclarecimento sobre a natureza jurídica da operação.

b) Identificou-se no Balancete a existência de três credores registrados nominalmente RODRIGO SAMPAIO MACHADO DIAS, JOSÉ RIBEIRO DE LEMOS e JOSÉ LUIZ DANTAS EIRELI, sem qualquer movimentação de amortização ou pagamento no período analisado.

Requer-se que a Recuperanda esclareça a natureza jurídica dessas operações, apresente os respectivos contratos e a evolução histórica dos saldos, e informe se tais operações se caracterizam como financiamento ao devedor em Recuperação, bem como justifique a ausência de amortização no período.

1.1.3. DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXO DE CAIXA (DFC):

a) A Demonstração dos Fluxos de Caixa, aponta o montante de R$ 9.706.406,02 referente a parcelamentos fiscais de longo prazo, como ingresso positivo nas Atividades de Financiamento.

Requer-se a apresentação da DFC retificada, expurgando as movimentações sem ingresso efetivo de caixa, a comprovação da repactuação tributária e o esclarecimento sobre a divergência de nomenclatura.

Rua John Dalton, 365 - Londrina – PR - CEP: 86.050-630
Tel.: +55 43 3025.7900 - WhatsApp: +55 43 9 9136.1805
www.rochanetoeassociados.com.br / contato@rochaneto.com.br

b) As Demonstrações Contábeis registram um lançamento a débito de R$ 1.926.609,75 na conta de Ajuste de Exercícios Anteriores do Patrimônio Líquido, computado, simultaneamente, como dedução operacional na Demonstração dos Fluxos de Caixa do mês de julho de 2026.

Requer-se a apresentação da memória de cálculo e da documentação suporte do ajuste contábil, juntamente com o esclarecimento sobre o impacto dessa transação sem efeito caixa direto na DFC.

1.2. OUTROS ESCLARECIMENTOS

Nos termos do art. 22, inciso II, alíneas a e c, da Lei nº 11.101/2005, compete ao Administrador Judicial, fiscalizar as atividades da Recuperanda e verificar o efetivo cumprimento das obrigações previstas no Plano de Recuperação Judicial, atribuição exercida, entre outros meios, pela publicação do Relatório Mensal de Atividades.

De acordo com o Ato Normativo nº 0005478-18.2020.2.00.0000 do Conselho Nacional de Justiça, esta Administração Judicial, constatou o descumprimento reiterado do dever de publicação do Relatório de Créditos Extraconcursais.

Diante da omissão, requer-se à Recuperanda, a apresentação, no prazo legal, da relação atualizada dos créditos extraconcursais, com identificação dos credores e respectivos valores, discriminação das obrigações correntes constituídas após o deferimento do processamento da Recuperação Judicial, e, comprovantes de adimplemento ou, em caso de inadimplemento, justificativa fundamentada para o não pagamento.

A Recuperanda deixou de disponibilizar os demonstrativos de apuração e os comprovantes de recolhimento do ICMS referentes ao mês de julho de 2026, razão pela qual, a Seção 14 do Relatório Mensal de Atividades permaneceu sem os dados do imposto estadual.

Requer-se que a Recuperanda apresente as guias de apuração e os comprovantes de pagamento do ICMS de julho de 2026, bem como a posição consolidada dos parcelamentos tributários estaduais vigentes.

Ademais, não foi fornecida a esta Administradora Judicial, a listagem atualizada do quadro funcional e o relatório de movimentação de pessoal pertinentes ao mês de julho de 2026, impedindo a atualização do quantitativo de colaboradores no Relatório Mensal de Atividades.

Rua John Dalton, 365 - Londrina – PR - CEP: 86.050-630
Tel.: +55 43 3025.7900 - WhatsApp: +55 43 9 9136.1805
www.rochanetoeassociados.com.br / contato@rochaneto.com.br

Requer-se que a Recuperanda apresente a relação detalhada dos empregados ativos na posição de 31 de julho de 2026, acompanhada do relatório de admissões e desligamentos ocorridos no mês sob análise.

Termos em que, pede e espera deferimento.

Londrina, 28 de setembro de 2026.

ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL LTDA

ADMINISTRADORA JUDICIAL

Resp. Téc. Clybas Correa Rocha Neto

FREDERICO A. DE QUEIROZ E SILVA JR.

OAB/PR 67.343 I OAB/SC 73.194

DENNER OCTAVIO DE OLIVEIRA DIAS

OAB/PR 113.359 I OAB/SC 72.524

MARCOS ANTONIO TOLOMEU FILHO

OAB/PR 129.750

DAVI WHATELY BORNELLI

Acadêmico de Direito

rocha neto
& associados

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Grupo FRIBEV

FTS - Frigorífico Tavares da Silva

Recuperação Judicial · Competência **Julho / 2026**

PROCESSO Nº
0005406-47.2022.8.17.2470

JUÍZO
1ª Vara Cível, Comarca de Carpina / PE

ADMINISTRADORA JUDICIAL
Rocha Neto, Consultoria e Auditoria Contábil LTDA

SUMÁRIO

Índice

01 Introdução 03

02 Relação de Funcionários 04

03 Calendário Processual 05

04 Esclarecimentos Contábeis 06

05 Sinais de Alerta 08

06 Fatos Relevantes 09

07 Síntese 10

08 Balanço Patrimonial 11

09 Demonstração do Resultado do Exercício 12

10 Demonstração dos Fluxos de Caixa 15

11 Índices de Liquidez 17

12 Índices de Endividamento 18

13 Indicadores de Rentabilidade 19

14 Margens de Lucratividade e Rentabilidade 20

15 Índice de Insolvência de Altman 21

16 EBITDA 22

17 Passivo Extraconcursal e ICMS 23

18 Apêndices 24

Empresas em Recuperação Judicial e Composição Societária

A Recuperação Judicial abrange as empresas relacionadas a seguir, denominadas doravante como Recuperandas:

CNPJ	ESTABELECIMENTO · ATIVIDADE
25.264.597/0001-02	**Frigorífico Tavares da Silva · Matriz** Abate de bovinos, suínos, ovinos, caprinos e aves; criação de animais; comércio atacadista de carnes e derivados.
25.264.597/0002-93	**Frigorífico Tavares da Silva · FRIBEV (Filial 1)** Criação de bovinos para corte; abate de bovinos, suínos e aves; comércio atacadista de carnes.
25.264.597/0003-74	**Frigorífico Tavares da Silva · FRIBEV (Filial 2)** Criação de bovinos para corte; abate de ovinos, caprinos, suínos e aves; comércio atacadista de carnes.
25.264.597/0004-55	**Frigorífico Tavares da Silva · Filial 3** Serviços combinados de apoio administrativo e atividades correlatas.

COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA

FTS - Frigorífico Tavares da Silva LTDA
MATRIZ

CAPITAL SOCIAL
R$ 200.000,00

QUADRO DE SÓCIOS

Luis Arsenio Tavares da Silva Filho	97%
Carla Cristina Figueiroa Tavares da Silva	3%

OBJETIVO DO RELATÓRIO

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

Fornecer informações acerca das atividades da Recuperanda.

NO MÊS DE REFERÊNCIA, A RECUPERANDA INFORMOU

- **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.

BASE DOCUMENTAL

Informações fornecidas pela Recuperanda relativas a julho de 2026, período de 01/07/2026 a 31/07/2026:

- Balanço Patrimonial (BP)
- Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)
- Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC)
- Livros: Diário e Razão

RELAÇÃO DE FUNCIONÁRIOS

Quadro Funcional

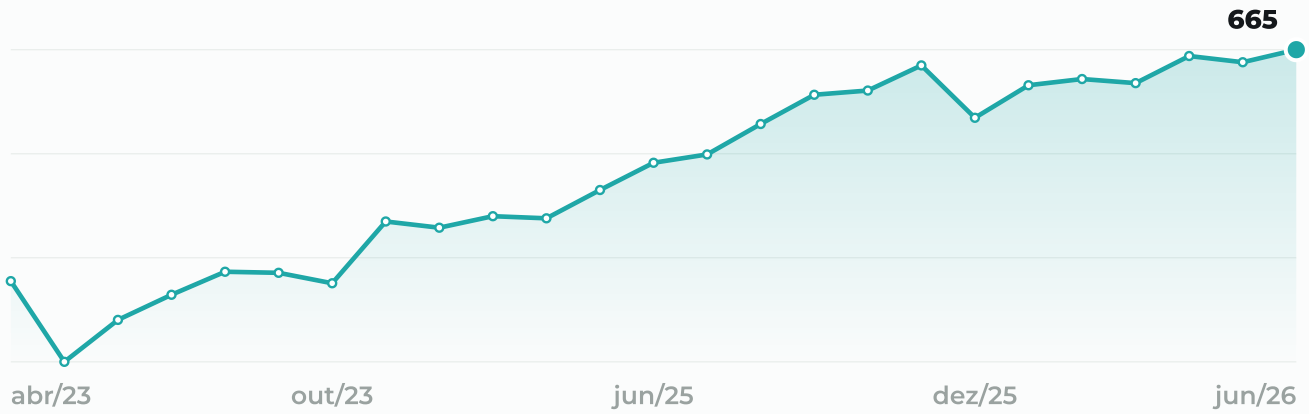
COLABORADORES ATIVOS · JUN/26

665

+12 em relação a maio/2026 (653)

A listagem atualizada do quadro funcional e o relatório de movimentação de pessoal de julho/2026 não foram fornecidos pela Recuperanda; a série permanece até junho/2026.

RELAÇÃO DE FUNCIONÁRIOS · CONSOLIDADO FRIBEV

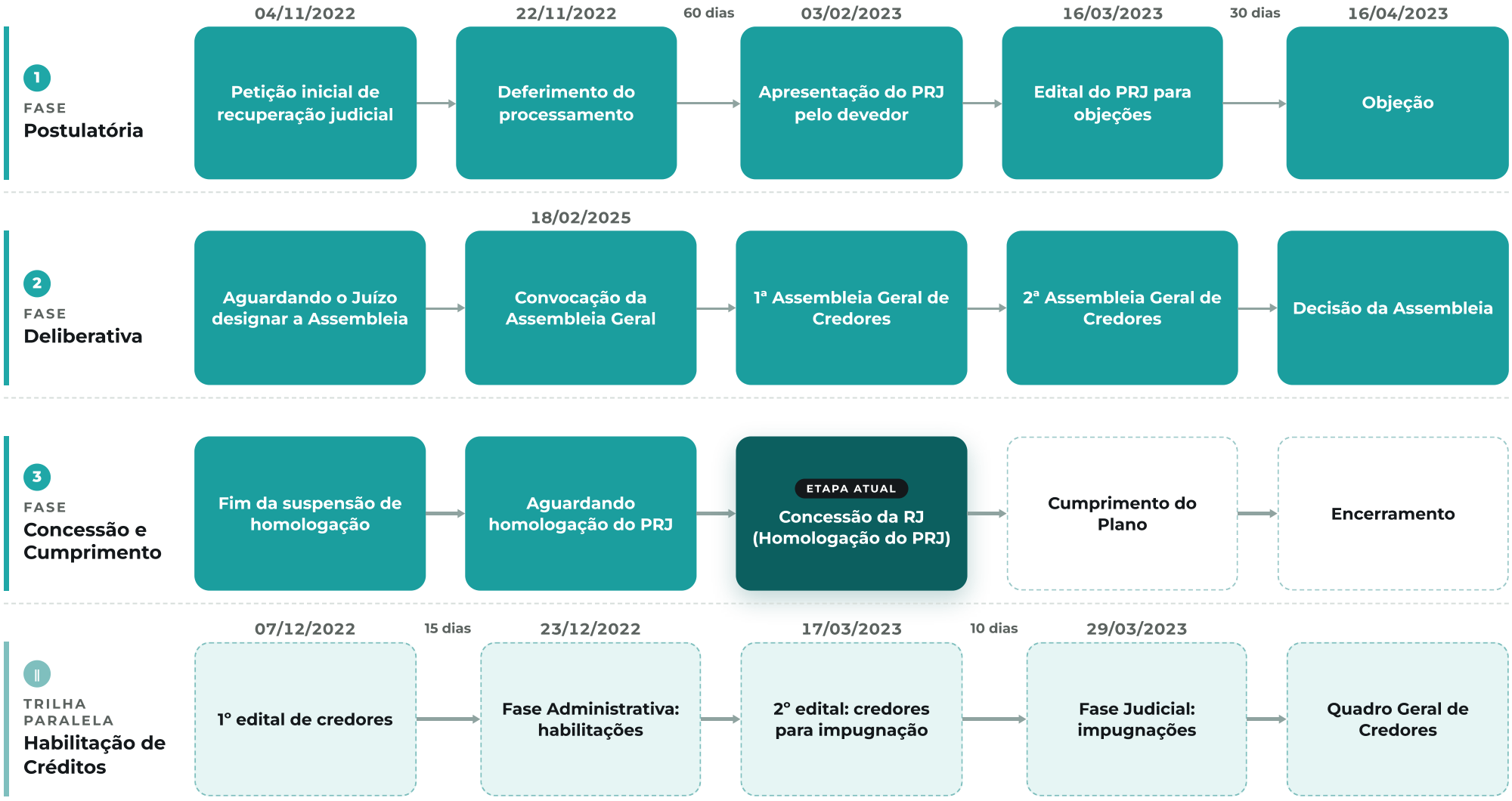


abr/23 **444**	mai/23 **367**	jun/23 **407**	jul/23 **431**	ago/23 **453**	set/23 **452**	out/23 **442**	jan/25 **501**	fev/25 **495**
mar/25 **506**	abr/25 **504**	mai/25 **531**	jun/25 **557**	jul/25 **565**	ago/25 **594**	set/25 **622**	out/25 **626**	nov/25 **650**
dez/25 **600**	jan/26 **631**	fev/26 **637**	mar/26 **633**	abr/26 **659**	mai/26 **653**	jun/26 **665**		

Calendário Processual

Concluída · Etapa atual · Futura · Habilitação de créditos

Fluxo das etapas da Recuperação Judicial, lido da esquerda para a direita em cada trilha, com os prazos legais indicados sobre as setas e a etapa em curso na data de corte do relatório em destaque.



Esclarecimentos Contábeis

1 Adiantamentos de clientes e a fornecedores — BP

Em análise do Balanço Patrimonial, identificou-se que o Passivo Circulante registra **R$ 174.756.314,69** em Adiantamentos de Clientes e o Ativo Circulante registra **R$ 115.663.208,90** em Adiantamentos a Fornecedores, contrapondo-se a um estoque de **R$ 25.535.750,35**. Requer-se a apresentação do relatório analítico das operações de adiantamento concedidas e recebidas, com os prazos e volumes contratados, e o esclarecimento sobre a capacidade operacional de cumprimento dos compromissos de entrega com base no estoque disponível.

2 Segregação do Ativo Intangível — BP

Constatou-se que o saldo e a amortização do Ativo Intangível dentro da rubrica de Imobilizado Técnico, não apresenta a segregação exigida pelo art. 178 da Lei nº 6.404/1976. Requer-se a apresentação do Balanço Patrimonial ajustado, com a discriminação individualizada das contas do Ativo Intangível e do Ativo Imobilizado, e o esclarecimento sobre o critério de consolidação utilizado.

3 Saldo com a coligada RAMAX PARÁ LTDA — BALANCETE

O Balancete Consolidado registra um saldo passivo credor de **R$ 63.469.940,13** em favor da coligada RAMAX PARÁ LTDA sob a rubrica genérica Outras Obrigações / Diversas, omitindo-se da conta de Operações com Partes Relacionadas no Balanço Patrimonial. Requer-se a apresentação das demonstrações contábeis ajustadas com a reclassificação do saldo para a conta adequada de Partes Relacionadas no Passivo Circulante, a juntada dos contratos e instrumentos de suporte, e o esclarecimento sobre a natureza jurídica da operação.

4 Credores sem amortização no período — BALANCETE

Identificou-se no Balancete a existência de três credores registrados nominalmente RODRIGO SAMPAIO MACHADO DIAS, JOSÉ RIBEIRO DE LEMOS e JOSÉ LUIZ DANTAS EIRELI, sem qualquer movimentação de amortização ou pagamento no período analisado. Requer-se que a Recuperanda esclareça a natureza jurídica dessas operações, apresente os respectivos contratos e a evolução histórica dos saldos, e informe se tais operações se caracterizam como financiamento ao devedor em Recuperação, bem como justifique a ausência de amortização no período.

Esclarecimentos Contábeis

5 Parcelamentos fiscais como financiamento

DFC

A Demonstração dos Fluxos de Caixa aponta o montante de **R$ 9.706.406,02** referente a parcelamentos fiscais de longo prazo como ingresso positivo nas Atividades de Financiamento. Requer-se a apresentação da DFC retificada, expurgando as movimentações sem ingresso efetivo de caixa, a comprovação da repactuação tributária e o esclarecimento sobre a divergência de nomenclatura.

6 Ajuste de Exercícios Anteriores

DFC

As Demonstrações Contábeis registram um lançamento a débito de **R$ 1.926.609,75** na conta de Ajuste de Exercícios Anteriores do Patrimônio Líquido, computado simultaneamente como dedução operacional na Demonstração dos Fluxos de Caixa do mês de julho de 2026. Requer-se a apresentação da memória de cálculo e da documentação suporte do ajuste contábil, juntamente com o esclarecimento sobre o impacto dessa transação sem efeito caixa direto na DFC.

7 Relatório de Créditos Extraconcursais

OUTROS

Nos termos do art. 22, inciso II, alíneas a e c, da Lei nº 11.101/2005, requer o Administrador Judicial fiscalizar as atividades da Recuperanda e verificar o efetivo cumprimento das obrigações previstas no Plano de Recuperação Judicial, atribuição exercida, entre outros meios, pela publicação do Relatório Mensal de Atividades.

De acordo com o Ato Normativo nº 0005478-18.2020.2.00.0000 do Conselho Nacional de Justiça, esta Administração Judicial constatou o **descumprimento reiterado** do dever de publicação do Relatório de Créditos Extraconcursais. Diante da omissão, requer-se à Recuperanda a apresentação, no prazo legal, da relação atualizada dos créditos extraconcursais, com identificação dos credores e respectivos valores, discriminação das obrigações correntes constituídas após o deferimento do processamento da Recuperação Judicial, e, comprovantes de adimplemento ou, em caso de inadimplemento, justificativa fundamentada para o não pagamento.

8 Apuração e recolhimento do ICMS

OUTROS

A Recuperanda deixou de disponibilizar os demonstrativos de apuração e os comprovantes de recolhimento do ICMS referentes ao mês de julho de 2026, razão pela qual a Seção 14 do Relatório Mensal de Atividades permaneceu sem os dados do imposto estadual. Requer-se que a Recuperanda apresente as guias de apuração e os comprovantes de pagamento do ICMS de julho de 2026, bem como a posição consolidada dos parcelamentos tributários estaduais vigentes.

9 Quadro funcional de julho/2026

OUTROS

Ademais, não foi fornecida a esta Administradora Judicial a listagem atualizada do quadro funcional e o relatório de movimentação de pessoal pertinentes ao mês de julho de 2026, impedindo a atualização do quantitativo de colaboradores no Relatório Mensal de Atividades. Requer-se que a Recuperanda apresente a relação detalhada dos empregados ativos na posição de 31 de julho de 2026, acompanhada do relatório de admissões e desligamentos ocorridos no mês sob análise.

SINAIS DE ALERTA

Pontos de Atenção do Período

RISCO ALTO — **PL**

Patrimônio Líquido negativo

PL de **−R$ 148.517.708,49**, com piora de 1,06% no mês, resultante do aumento de 2,68% nos Prejuízos Acumulados, que somam R$ 149.086.067,13.

RISCO ALTO — **−1,8203**

Insolvência (Altman)

Score de **−1,8203**, abaixo do ponto crítico "0". Empresa enquadrada como insolvente, com quadro reversível.

RISCO ALTO — **−R$ 9.670.611,57**

Caixa operacional negativo

As Atividades Operacionais consumiram **R$ 9.670.611,57** no mês, compensadas por R$ 9.706.406,02 de Parcelamentos Fiscais classificados como financiamento.

RISCO ALTO — **R$ 174.756.314,69**

Adiantamentos de clientes

Adiantamentos de Clientes de **R$ 174.756.314,69** no Passivo Circulante, frente a estoque de R$ 25.535.750,35 e Adiantamentos a Fornecedores de R$ 115.663.208,90.

RISCO MÉDIO — **0,70**

Liquidez abaixo de 1,0

Liquidez Corrente de **0,70** e Geral de 0,67. A Recuperanda não dispõe de recursos suficientes para a quitação integral das obrigações.

PONTO DE ATENÇÃO — **R$ 63.469.940,13**

Partes relacionadas

Saldo credor de **R$ 63.469.940,13** com a coligada RAMAX PARÁ LTDA registrado em Outras Obrigações / Diversas, fora de Operações com Partes Relacionadas.

Fatos Relevantes

03/07/2026

Certidão de Objeto e Pé · fls. 245438693

A Recuperanda requereu a expedição de Certidão de Objeto e Pé, com os principais andamentos e decisões proferidas nos autos.

06/06/2026

Intimação da Recuperanda · fls. 245006649

O Juízo intimou a Recuperanda para se manifestar sobre as indagações apresentadas pelo Administrador Judicial.

Síntese

ATIVO TOTAL
R$ 305.845.190,17
+0,51% em relação a junho/2026

PASSIVO TOTAL
R$ 454.362.898,66
+0,69% em relação a junho/2026

PATRIMÔNIO LÍQUIDO
–R$ 148.517.708,49
piora de 1,06%

RESULTADO LÍQUIDO
R$ 368.358,64
melhora de 118,72% em relação a junho/2026

Ativo

O Ativo Total operou em alta, de 0,51%, sendo de R$ 305.845.190,17. O Ativo Circulante apresentou elevação de 0,48%, totalizando R$ 302.355.135,69. O Ativo Não Circulante encerrou o período com um valor de R$ 3.490.054,48, um aumento de 3,15%.

Passivo e Patrimônio Líquido

O Passivo Total apresentou um aumento de 0,69%, totalizando R$ 454.362.898,66. Em contrapartida, o Passivo Circulante encerrou o período em R$ 432.219.426,10, uma redução de 1,50%. O Passivo Não Circulante apresentou alta de 78,04%. O Patrimônio Líquido se mantém negativo, com piora de 1,06%, resultante de aumento de 2,68% nos Prejuízos Acumulados, que somam R$ 149.086.067,13.

Desempenho Operacional

A Receita Operacional Bruta de julho de 2026 totalizou R$ 50.682.434,67, com redução de 15,53%, equivalente a R$ 9.316.255,67. As Deduções da Receita apresentaram aumento de R$ 271.506,01. O Lucro Bruto do período foi de R$ 4.869.124,34. As Despesas Operacionais totalizaram R$ 3.565.302,14, com redução de 14,86%. O Resultado do Exercício apresentou melhora de 118,72%, com lucro de R$ 368.358,64.

Fluxos de Caixa

O Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais apresentou saídas de R$ 9.670.611,57. As Atividades de Investimento apresentaram saídas de R$ 120.724,45. As Atividades de Financiamento apresentaram saldo positivo de R$ 9.706.406,02. O Saldo Final de Caixa e Equivalentes de Caixa em julho de 2026 é de R$ 218.194,56, uma redução de 28,02%.

Balanço Patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL	JUL/2026	JUN/2026	AH (%)	AV (%)
ATIVO	**305.845.190,17**	304.284.421,35	**0,51**	**100,00**
CIRCULANTE	**302.355.135,69**	300.900.863,02	**0,48**	**98,86**
Caixa e Bancos Conta Movimento	218.194,56	303.124,56	-28,02	0,07
Estoques	25.535.750,35	26.016.658,78	-1,85	8,35
Adiantamentos	115.663.208,90	117.486.707,25	-1,55	37,82
Contas a Receber	127.599.789,36	123.486.744,03	3,33	41,72
Impostos e Contribuições a Recuperar	28.141.333,87	28.410.769,75	-0,95	9,20
Operações com Partes Relacionadas	5.174.494,00	5.174.494,00	0,00	1,69
Despesas do Exercício Seguinte	22.364,65	22.364,65	0,00	0,01
NÃO CIRCULANTE	**3.490.054,48**	3.383.558,33	**3,15**	**1,14**
Imobilizado	3.490.054,48	3.383.558,33	3,15	1,14
Imobilizado Técnico	17.599.160,67	17.478.436,22	0,69	5,75
(-) Depreciação e Amortização Acumuladas	-14.109.106,19	-14.094.877,89	0,10	-4,61
PASSIVO + PL	**305.845.190,17**	304.284.421,35	**0,51**	**100,00**
PASSIVO	**454.362.898,66**	451.243.878,73	**0,69**	**148,56**
CIRCULANTE	**432.219.426,10**	438.806.812,19	**-1,50**	**141,32**
Fornecedores	99.023.366,16	100.743.224,63	-1,71	32,38
Empréstimos e Financiamentos	71.513.324,70	71.513.324,70	0,00	23,38
Obrigações Trabalhistas	56.952.576,55	63.418.552,98	-10,20	18,62
Obrigações Tributárias	26.701.698,91	26.015.731,26	2,64	8,73
Operações com Partes Relacionadas	39.282,39	39.282,39	0,00	0,01
Outras Obrigações	177.989.177,39	177.076.696,23	0,52	58,20
NÃO CIRCULANTE	**22.143.472,56**	12.437.066,54	**78,04**	**7,24**
Parcelamentos Fiscais	22.143.472,56	12.437.066,54	78,04	7,24
Outras Obrigações	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**-148.517.708,49**	-146.959.457,38	**1,06**	**-48,56**
Capital Social	200.000,00	200.000,00	0,00	0,07
Prejuízos Acumulados	-149.086.067,13	-145.191.743,57	2,68	-48,75
Resultado Líquido do Período	368.358,64	-1.967.713,81	-118,72	0,12
Reservas de Incentivo Fiscal e Resultados	0,00	0,00	0,00	0,00

CAIXA E BANCOS CONTA MOVIMENTO
218.194,56
Redução de 28,02% em relação a junho/2026.

ADIANTAMENTOS
115.663.208,90
Redução de 1,55%; representa 37,82% do Ativo.

CONTAS A RECEBER
127.599.789,36
Aumento de 3,33%; representa 41,72% do Ativo.

ESTOQUES
25.535.750,35
Redução de 1,85%; representa 8,35% do Ativo.

FORNECEDORES
99.023.366,16
Redução de 1,71%; representa 32,38% do Passivo.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS
56.952.576,55
Redução de 10,20%; representa 18,62% do Passivo.

PREJUÍZOS ACUMULADOS
-149.086.067,13
Piora de 2,68%; representa 48,75% do Passivo.

Demonstração do Resultado do Exercício

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUL/2026	JUN/2026	AH (%)	AV (%)
RECEITA BRUTA DE VENDAS	**50.682.434,67**	59.998.690,34	**-15,53**	**103,19**
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	**-1.565.771,67**	-1.294.265,66	**20,98**	**-3,19**
Devoluções e Tributos	-6.212.103,72	-6.372.920,90	-2,52	-12,65
Crédito Presumido de ICMS	4.646.332,05	5.078.655,24	-8,51	9,46
RECEITA LÍQUIDA	**49.116.663,00**	58.704.424,68	**-16,33**	**100,00**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-38.467.146,54	-49.945.678,66	-22,98	-78,32
(-) Mão de Obra Direta	-3.372.522,41	-3.717.861,45	-9,29	-6,87
(-) Gastos de Fabricação	-2.407.869,71	-2.244.015,22	7,30	-4,90
RESULTADO BRUTO	**4.869.124,34**	2.796.869,35	**74,09**	**9,91**
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	**-3.565.302,14**	-4.187.411,17	**-14,86**	**-7,26**
Despesas Comerciais	-2.556.879,71	-3.015.613,52	-15,21	-5,21
Despesas Administrativas	-1.112.012,04	-1.668.066,04	-33,34	-2,26
Despesas Trabalhistas	0,00	0,00	0,00	—
Despesas Tributárias	-2.365,84	-2.311,05	2,37	-0,00
Outras Receitas	105.955,45	498.579,44	-78,75	0,22
Resultado Antes do Resultado Financeiro	**1.303.822,20**	-1.390.541,82	**-193,76**	**2,65**
Receitas Financeiras	11.779,22	10.908,66	7,98	0,02
Despesas Financeiras	-947.242,78	-588.080,65	61,07	-1,93
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	**368.358,64**	-1.967.713,81	**-118,72**	**0,75**
Tributos Sobre o Lucro	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**368.358,64**	**-1.967.713,81**	**-118,72**	**0,75**

RECEITA BRUTA DE VENDAS
50.682.434,67
Redução de 15,53% em relação a junho/2026.

CRÉDITO PRESUMIDO DE ICMS
4.646.332,05
Redução de 8,51% em relação a junho/2026.

CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS
-38.467.146,54
Redução de 22,98% em relação a junho/2026.

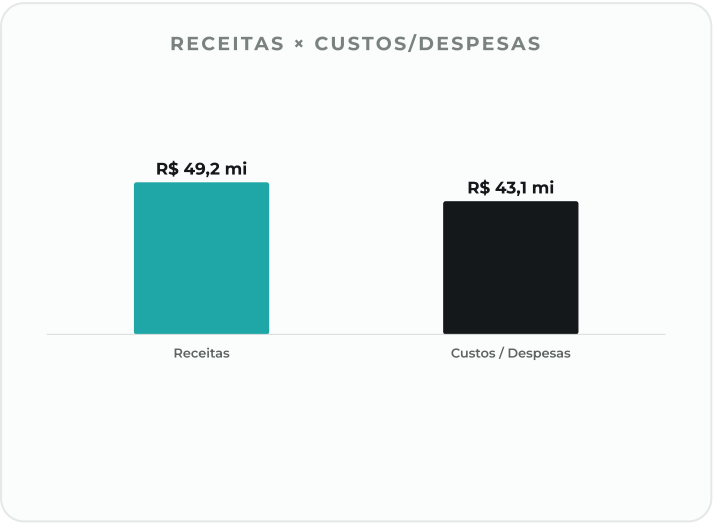
RESULTADO BRUTO
4.869.124,34
Melhora no resultado de 74,09%.

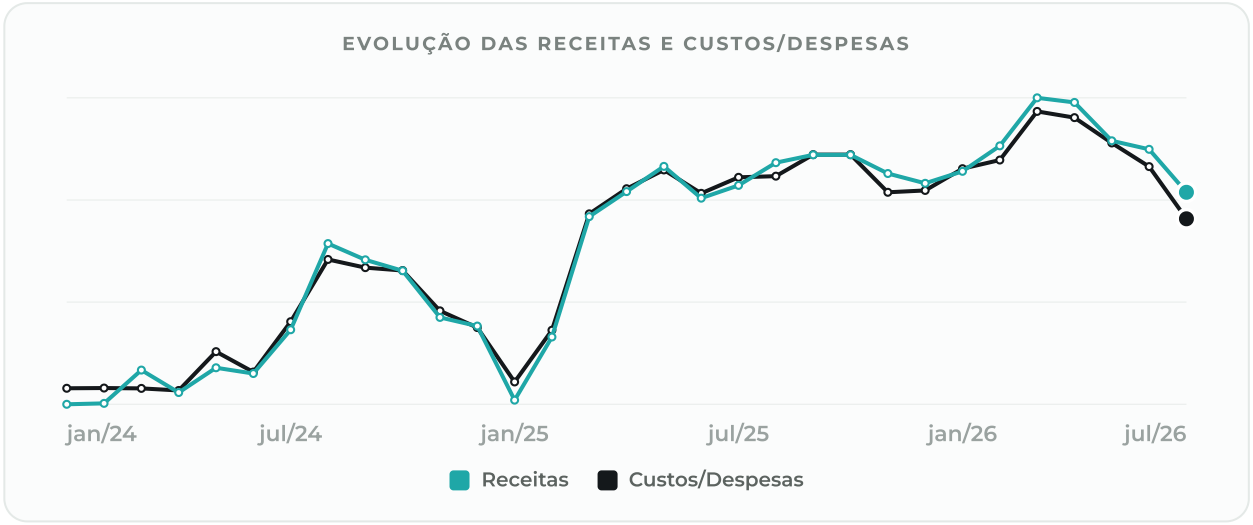
DESPESAS COMERCIAIS
-2.556.879,71
Redução de 15,21% em relação a junho/2026.

DESPESAS ADMINISTRATIVAS
-1.112.012,04
Redução de 33,34% em relação a junho/2026.

RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO
368.358,64
Lucro apurado para o Grupo FRIBEV; melhora no resultado de 118,72%.

Receitas e Custos/Despesas





DATA	JAN/24	FEV/24	MAR/24	ABR/24	MAI/24	JUN/24	JUL/24	AGO/24	SET/24	OUT/24	NOV/24
Receitas	0,80	209.703,95	7.936.887,75	2.741.180,81	8.471.819,02	7.148.989,64	17.307.910,09	37.338.715,54	33.560.192,06	31.015.105,36	20.170.457,42
Custos/Desp.	3.710.445,80	3.782.963,66	3.691.033,93	3.221.527,51	12.225.488,59	7.491.509,95	19.194.173,22	33.648.520,79	31.741.915,97	31.076.079,86	21.711.845,31
Resultado	**-3.710.445,00**	**-3.573.259,71**	**4.245.853,82**	**-480.346,70**	**-3.753.669,57**	**-342.520,31**	**-1.886.263,13**	**3.690.194,75**	**1.818.276,09**	**-60.974,50**	**-1.541.387,89**

DATA	DEZ/24	JAN/25	FEV/25	MAR/25	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
Receitas	18.180.348,05	953.092,86	15.626.213,18	43.601.909,68	49.413.894,99	55.260.315,14	47.867.388,97	50.836.287,48	56.116.944,08	57.932.711,85
Custos/Desp.	17.821.548,29	5.196.156,53	17.202.786,52	44.235.874,38	50.079.082,40	54.430.561,31	49.002.170,79	52.709.884,35	52.991.860,10	58.005.029,91
Resultado	**358.799,76**	**-4.243.063,67**	**-1.576.573,34**	**-633.964,70**	**-665.187,41**	**829.753,83**	**-1.134.781,82**	**-1.873.596,87**	**3.125.083,98**	**-72.318,06**

DATA	OUT/25	NOV/25	DEZ/25	JAN/26	FEV/26	MAR/26	ABR/26	MAI/26	JUN/26	JUL/26
Receitas	57.932.711,85	53.595.221,86	51.324.624,16	54.118.203,13	60.033.856,10	71.187.775,86	70.124.389,24	61.204.289,65	59.213.912,78	49.234.397,67
Custos/Desp.	58.005.029,91	49.236.126,15	49.672.956,42	54.717.734,80	56.741.198,46	68.020.070,83	66.595.086,68	60.696.703,20	55.219.749,92	43.085.646,91
Resultado	**-72.318,06**	**4.359.095,71**	**1.651.667,74**	**-599.531,67**	**3.292.657,64**	**3.167.705,03**	**3.529.302,56**	**507.586,45**	**3.994.162,86**	**6.148.750,76**

Origem das Receitas e Composição das Despesas

ORIGEM DAS RECEITAS

RECEITA BRUTA	VALOR (R$)	%
Receita Bruta de Vendas	50.682.434,67	91,41
Incentivos Fiscais	4.646.332,05	8,38
Outras Receitas	105.955,45	0,19
Receitas Financeiras	11.779,22	0,02
TOTAL	**55.446.501,39**	**100,00**

Os **Incentivos Fiscais** respondem por 8,38% da receita total do período, com redução de 8,51% em relação a junho/2026.

COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS

DESPESAS	%
Despesas Comerciais	55,36
Despesas Administrativas	24,08
Despesas Tributárias	0,05
Despesas Financeiras	20,51
TOTAL	**100,00**

As **Despesas Comerciais** concentram 55,36% do total e recuaram 15,21% no mês; as **Administrativas**, 24,08% do total, recuaram 33,34%; as **Financeiras** passaram a 20,51% do total, com aumento de 61,07%.

Demonstração dos Fluxos de Caixa

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO	JUL/2026	JUN/2026	AH (%)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Resultado Líquido do Período	368.358,64	-1.967.713,81	-118,72
Depreciações	14.228,30	30.538,84	-53,41
Ajustes de Exercícios Anteriores	-1.926.609,75	0,00	0,00
Resultado Líquido Ajustado	**-1.544.022,81**	-1.937.174,97	**-20,30**
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+/-) Variação da Conta de Estoques	480.908,43	-1.270.120,95	-137,86
(+/-) Variação da Conta Adiantamentos a Fornecedores	1.823.498,35	-2.452.074,17	-174,37
(+/-) Variação em Contas a Receber	-4.113.045,33	7.818.124,07	-152,61
(+/-) Variação da Conta Impostos a Recuperar	269.435,88	-747.595,32	-136,04
(+/-) 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	-1.719.858,47	1.916.252,10	-189,75
(+/-) Variação da Conta Obrigações Trabalhistas	-6.465.976,43	1.482.489,13	-536,16
(+/-) Variação da Conta Obrigações Tributárias	685.967,65	153.905,84	345,71
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações	912.481,16	-4.803.318,33	-119,00
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações de Longo Prazo	0,00	0,00	0,00
Total das Variações de Ativos e Passivos	**-8.126.588,76**	2.097.662,37	**-487,41**
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**-9.670.611,57**	160.487,40	**-6.125,78**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Aquisição de Móveis e Utensílios	-2.474,00	-4.200,00	-41,10
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	-110.360,00	0,00	0,00
Aquisição de Computadores e Periféricos	-4.350,00	-6.164,78	-29,44
Edificações	0,00	0,00	0,00
Veículos	0,00	0,00	0,00
Intangíveis	0,00	0,00	0,00
Máquinas e Equipamentos	0,00	0,00	0,00
Central Telefônica	0,00	0,00	0,00
Softwares	0,00	0,00	0,00
Imobilizado a Classificar	-3.540,45	-9.529,00	-62,85
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	**-120.724,45**	-19.893,78	**506,85**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Empréstimos Bancários	0,00	0,00	0,00
Parcelamentos Fiscais	9.706.406,02	0,00	0,00
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	**9.706.406,02**	0,00	0,00
RESUMO			
Variação Líquida do Caixa e Equivalente de Caixa	**-84.930,00**	140.593,62	**-160,41**
Saldo Inicial das Disponibilidades	303.124,56	162.530,94	86,50
Saldo Final das Disponibilidades	**218.194,56**	**303.124,56**	**-28,02**

RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO
368.358,64
Efeito positivo no caixa.

CONTAS A RECEBER
-4.113.045,33
Efeito negativo no caixa.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS
-6.465.976,43
Efeito negativo no caixa.

ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES
1.823.498,35
Efeito positivo no caixa.

CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS
-9.670.611,57
Efeito negativo no caixa.

CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO
9.706.406,02
Efeito positivo no caixa (Parcelamentos Fiscais).

SALDO FINAL DAS DISPONIBILIDADES
218.194,56
Variação líquida de caixa e equivalentes negativa em R$ 84.930,00.

Efeitos no Caixa e Fluxos por Atividade

CONTA	EFEITO NO CAIXA	VALOR
Resultado Líquido do Período	positivo	R$ 368.358,64
Depreciações	positivo	R$ 14.228,30
Estoques	positivo	R$ 480.908,43
Adiantamentos a Fornecedores	positivo	R$ 1.823.498,35
Contas a Receber	negativo	R$ 4.113.045,33
Impostos a Recuperar	positivo	R$ 269.435,88
Fornecedores	negativo	R$ 1.719.858,47
Obrigações Trabalhistas	negativo	R$ 6.465.976,43
Obrigações Tributárias	positivo	R$ 685.967,65
Outras Obrigações	positivo	R$ 912.481,16
Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades Operacionais	negativo	R$ 9.670.611,57
Caixa Líquido Consumido Pelas Atividades de Investimento	negativo	R$ 120.724,45
Caixa Líquido Consumido Pelas Atividades de Financiamento	positivo	R$ 9.706.406,02
Variação Líquida de Caixa e Equivalentes	negativo	R$ 84.930,00
Saldo Final das Disponibilidades	—	**R$ 218.194,56**

VALORES GERADOS/CONSUMIDOS EM CADA ATIVIDADE

Índices de Liquidez

LIQUIDEZ CORRENTE
0,70
0,69 em junho/2026

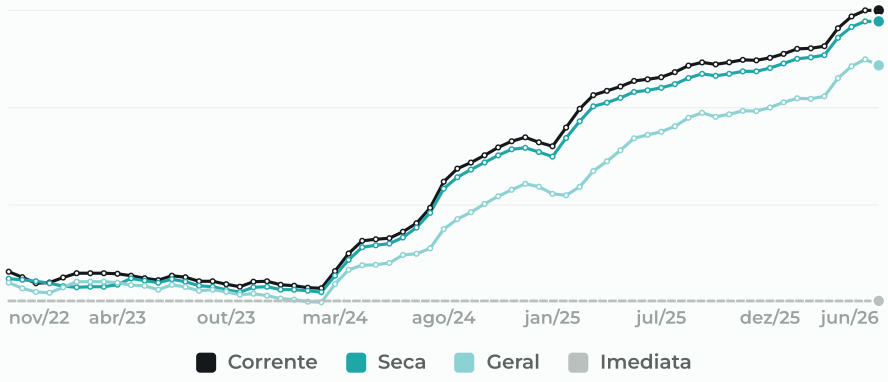
LIQUIDEZ SECA
0,64
0,63 em junho/2026

LIQUIDEZ IMEDIATA
0,0005
0,0007 em junho/2026

LIQUIDEZ GERAL
0,67
sem alteração em relação a junho/2026

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	JUN/2026	JUL/2026
Liquidez Corrente	0,69	0,70
Liquidez Seca	0,63	0,64
Liquidez Imediata	0,0007	0,0005
Liquidez Geral	0,67	0,67

EVOLUÇÃO DOS ÍNDICES DE LIQUIDEZ



LEITURA DOS ÍNDICES

Liquidez Corrente: a empresa em Recuperação possui R$ 0,70 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.

Liquidez Seca: a Recuperanda possui R$ 0,64 para cada R$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques. A capacidade de pagamento, quando desconsiderados os estoques, é similar ao Índice de Liquidez Corrente, demonstrando que a empresa não possui alto volume de estoques.

Liquidez Imediata: índice bastante baixo, demonstrando que seus recursos líquidos não estão ociosos. Porém, 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. Na escala do gráfico, permanece rente ao eixo por ser próxima de zero em todo o período.

Liquidez Geral: a Recuperanda possui R$ 0,67 para cada R$ 1,00 de dívida de curto prazo e longo prazo, sem considerar seu ativo imobilizado. Dentro das obrigações de curto e longo prazo, a empresa em Recuperação não possui recursos suficientes para pagamento de suas obrigações.

Índices de Endividamento

PARTICIPAÇÃO DE CAPITAIS DE TERCEIROS
1,49
1,48 em junho/2026

COMPOSIÇÃO DE ENDIVIDAMENTO
0,95
0,97 em junho/2026

IMOBILIZAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
−0,02
sem alteração em relação a junho/2026

ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO	JUN/2026	JUL/2026
Participação de Capitais de Terceiros	1,48	1,49
Composição de Endividamento	0,97	0,95
Imobilização do Patrimônio Líquido	−0,02	−0,02

LEITURA DOS ÍNDICES

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.

DEFINIÇÕES

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 à empresa.

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

Composição do Endividamento

Mostra o percentual em obrigações de curto prazo em comparação ao seu total.

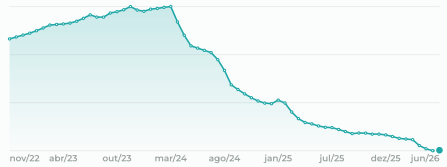
CE = Passivo Circulante / (Passivo Circulante + Exigível de Longo Prazo)

Imobilização do Patrimônio Líquido

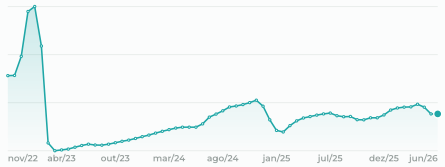
Determina a porcentagem de quanto patrimônio líquido está alocado para os ativos permanentes, ou seja, para os bens que não são líquidos.

IPL = Ativo Permanente / Patrimônio Líquido

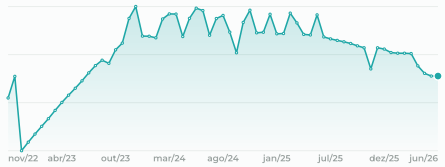
PARTICIPAÇÃO DE CAPITAIS DE TERCEIROS



COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO



IMOBILIZAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



Indicadores de Rentabilidade

RETORNO SOBRE INVESTIMENTO (ROI)

0,32

0,21 em junho/2026

RETORNO SOBRE PATRIMÔNIO (ROE)

—

sem cálculo em junho e julho/2026

INDICADORES DE RENTABILIDADE	JUN/2026	JUL/2026
Retorno sobre Investimento	0,21	0,32
Retorno sobre Patrimônio	—	—

LEITURA DOS ÍNDICES

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.

DEFINIÇÕES

Retorno sobre Investimento

Indicador gerencial usado para saber qual foi o resultado financeiro de um investimento realizado. Ele pode ser positivo ou negativo, indicando lucro ou prejuízo.

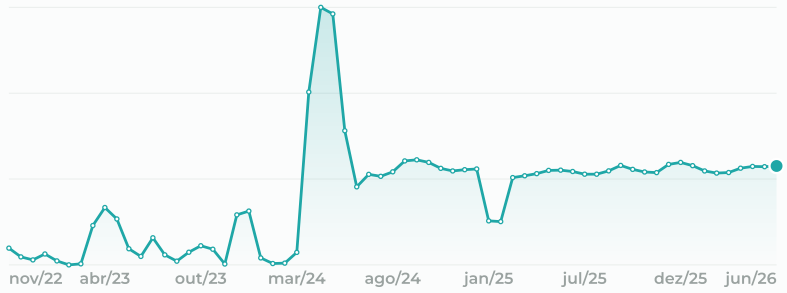
ROI = (Receita − Custo do Investimento) / Custo do Investimento

Retorno sobre o 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.

ROE = Lucro Líquido ÷ Patrimônio Líquido

RETORNO SOBRE INVESTIMENTO



RETORNO SOBRE O PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Margens de Lucratividade e Rentabilidade

MARGEM BRUTA

0,10

0,05 em junho/2026

IMOBILIZAÇÃO DOS RECURSOS NÃO CORRENTES

−0,03

sem alteração em relação a junho/2026

MARGENS DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	JUN/2026	JUL/2026
Margem Bruta	0,05	0,10
Imobilização dos Recursos Não Correntes	−0,03	−0,03

LEITURA DOS ÍNDICES

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.

DEFINIÇÕES

Margem Bruta

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.

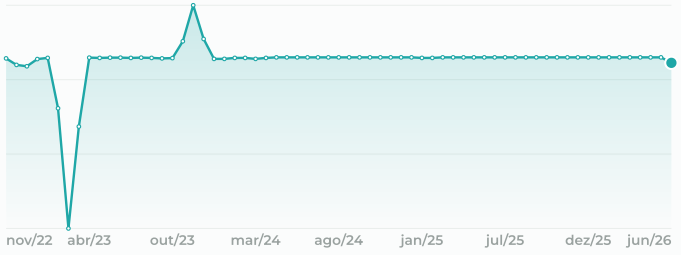
Margem Bruta = (Lucro Bruto / Receita Líquida) × 100

Imobilização de Recursos Não Correntes

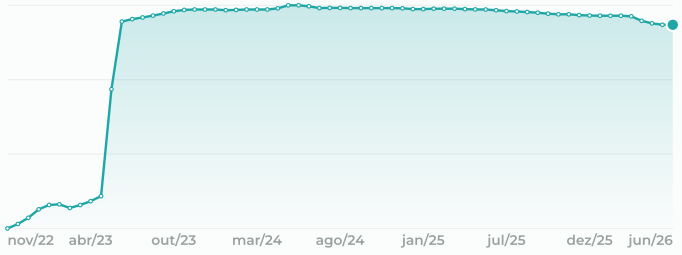
Indicador contábil que representa o capital investido pela empresa na aquisição de recursos permanentes.

IRC = (Ativo Investimento + Ativo Imobilizado + Ativos Intangíveis) / (Patrimônio Líquido + Passivo Não Circulante)

MARGEM BRUTA



IMOBILIZAÇÃO DE RECURSOS NÃO CORRENTES



INSOLVÊNCIA · MODELO DE ALTMAN

Índice de Insolvência de Altman

SCORE APURADO · JULHO/2026

−1,8203

Ponto crítico “0” · empresa enquadrada como insolvente

VARIAÇÃO NO MÊS

−1,8764 → −1,8203

melhora de 2,99% em relação a junho/2026

METODOLOGIA

Com o objetivo de se ter o cálculo de um Índice de Insolvência para melhor expressar a situação da empresa, fora calculado o Índice de Altman. O valor obtido foi de −1,8203 representando, segundo o ponto crítico de “0”, que a empresa se enquadra como empresa insolvente.

EVOLUÇÃO DO ÍNDICE DE INSOLVÊNCIA DE ALTMAN

CONCLUSÃO

Trata-se de um índice que remete a resultados que, salvo melhor análise, após diligências realizadas, pode-se concluir que a empresa está em estado financeiro não confortável, fato visto pelos demais índices acima apresentados, o que remete a empresa à Recuperação Judicial, porém com quadro reversível, se adotadas medidas pertinentes.

EBITDA

EBITDA APURADO · JULHO/2026

R$ 1.318.050,50

Em relação a junho/2026, houve uma melhora de 196,92%.

COMPARATIVO

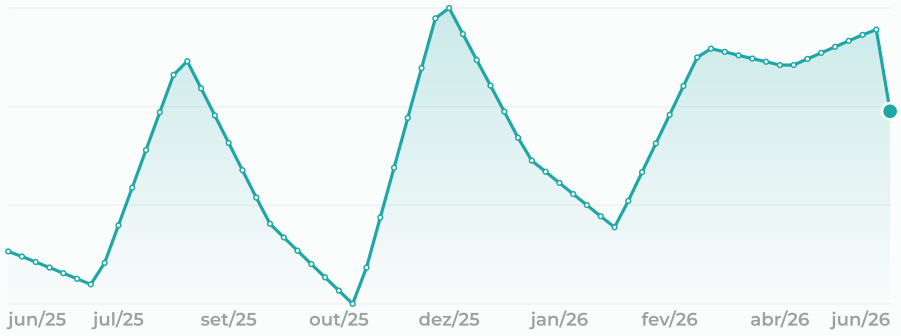
−R$ 1.360.002,98 → **R$ 1.318.050,50**

junho/2026 → julho/2026

FÓRMULA DO EBITDA

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

EVOLUÇÃO DO EBITDA



LEITURA

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.

Passivo Extraconcursal e Pagamentos de ICMS

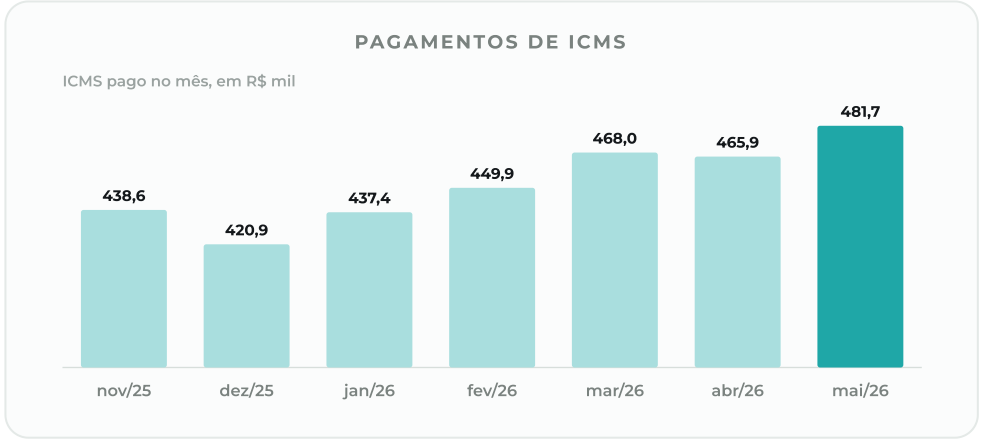
Relação de Passivos Extraconcursais (credores provenientes da atividade habitual da empresa pós pedido de Recuperação Judicial, dia 04/11/2022), enviados pela Recuperanda no mês de julho/2026.

PASSIVO EXTRACONCURSAL	JUL/2026
Montante total da Relação de Passivos Extraconcursais	**7.384.651,62**
Variação em relação ao exercício anterior	sem alteração

A evolução dos créditos extraconcursais pagos e em sua totalidade, de novembro de 2022 a julho de 2026, não foi enviada pela Recuperanda.

Evolução dos pagamentos de ICMS realizados pela Recuperanda e o seu respectivo saldo devedor. Os dados de junho e julho/2026 não foram enviados pela Recuperanda.

MÊS	ICMS PAGO (R$)	SALDO DEVEDOR (R$)
nov/2025	438.615,68	20.088.058,02
dez/2025	420.981,96	20.295.538,75
jan/2026	437.422,04	20.994.729,23
fev/2026	449.943,13	20.328.698,83
mar/2026	468.007,07	21.004.128,57
abr/2026	465.930,41	20.675.799,39
mai/2026	481.735,63	21.000.737,77



Balanço Patrimonial (BP)

BALANÇO PATRIMONIAL	FTS FRIGORÍFICO TAVARES DA SILVA LTDA
ATIVO	**305.845.190,17**
CIRCULANTE	**302.355.135,69**
Caixa e Bancos Conta Movimento	218.194,56
Estoques	25.535.750,35
Adiantamentos	115.663.208,90
Contas a Receber	127.599.789,36
Impostos e Contribuições a Recuperar	28.141.333,87
Operações com Partes Relacionadas	5.174.494,00
Despesas do Exercício Seguinte	22.364,65
NÃO CIRCULANTE	**3.490.054,48**
Imobilizado	3.490.054,48
Imobilizado Técnico	17.599.160,67
(-) Depreciação Acumulada	-14.109.106,19
PASSIVO + PL	**305.845.190,17**
PASSIVO	**454.362.898,66**
CIRCULANTE	**432.219.426,10**
Fornecedores	99.023.366,16
Empréstimos e Financiamentos	71.513.324,70
Obrigações Trabalhistas	56.952.576,55
Obrigações Tributárias	26.701.698,91
Operações com Partes Relacionadas	39.282,39
Outras Obrigações	177.989.177,39
NÃO CIRCULANTE	**22.143.472,56**
Parcelamentos Fiscais	22.143.472,56
Outras Obrigações	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**-148.517.708,49**
Capital Social	200.000,00
Prejuízos Acumulados	-149.086.067,13
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00
Resultado do Período	**368.358,64**

Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	FTS FRIGORÍFICO TAVARES DA SILVA LTDA
RECEITA BRUTA DE VENDAS	**50.682.434,67**
(–) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA	**–1.565.771,67**
Impostos	–6.212.103,72
Incentivos Fiscais	4.646.332,05
RECEITA LÍQUIDA	**49.116.663,00**
(–) Custo dos Produtos Vendidos e Operações	–38.467.146,54
RESULTADO BRUTO	**4.869.124,34**
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	**–3.565.302,14**
Despesas Comerciais	–2.556.879,71
Despesas Administrativas	–1.112.012,04
Despesas Tributárias	–2.365,84
Outras Receitas	105.955,45
Resultado Antes do Resultado Financeiro	**1.303.822,20**
Receitas Financeiras	11.779,22
Despesas Financeiras	–947.242,78
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	**368.358,64**
Tributos Sobre o Lucro	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**368.358,64**

Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO	FTS FRIGORÍFICO TAVARES DA SILVA LTDA
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Resultado Líquido do Período	368.358,64
Depreciações	14.228,30
Ajustes de Exercícios Anteriores	-1.926.609,75
Resultado Líquido Ajustado	**-1.544.022,81**
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
(+/-) Variação da Conta de Estoques	480.908,43
(+/-) Variação da Conta Adiantamentos a Fornecedores	1.823.498,35
(+/-) Variação em Contas a Receber	-4.113.045,33
(+/-) Variação da Conta Impostos a Recuperar	269.435,88
(+/-) Variação da Conta Despesas Pagas Antecipadamente	0,00
(+/-) Variação da Conta Crédito com Partes Relacionadas	0,00
(+/-) Variação de Contas a Pagar à Fornecedores	-1.719.858,47
(+/-) Variação da Conta Obrigações Trabalhistas	-6.465.976,43
(+/-) Variação da Conta Obrigações Tributárias	685.967,65
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações	912.481,16
(+/-) Variação da Conta Outras Obrigações de Longo Prazo	0,00
Total das Variações de Ativos e Passivos	**-8.126.588,76**
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**-9.670.611,57**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	
Aquisição de Móveis e Utensílios	-2.474,00
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	-110.360,00
Aquisição de Computadores e Periféricos	-4.350,00
Edificações	0,00
Veículos	0,00
Intangíveis	0,00
Máquinas e Equipamentos	0,00
Central Telefônica	0,00
Softwares	0,00
Imobilizado a Classificar	-3.540,45
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	**-120.724,45**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	
Empréstimos Bancários	0,00
Parcelamentos Fiscais	9.706.406,02
Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	**9.706.406,02**
RESUMO	
Variação Líquida do Caixa e Equivalente de Caixa	**-84.930,00**
Saldo Inicial das Disponibilidades	303.124,56
Saldo Final das Disponibilidades	**218.194,56**

rocha neto
& associados

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

Termos em que, pede deferimento.

Rocha Neto e Associados
ADMINISTRADORA JUDICIAL

Rep. Clybas Correa Rocha Neto
Economista CORECON-PR 7758 · Contador CRC-PR 074519/O

PROCESSO Nº 0005406-47.2022.8.17.2470

Rua John Dalton, 365 · Universitário · CEP 86.050-630 · Londrina–PR
Tel. +55 43 3025.7900 · WhatsApp +55 43 9 9136.1805 ·
www.rochaneto.com.br

LONDRINA/PR · SETEMBRO DE 2026