



**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUIZA DE DIREITO DA 1ª VARA DA
COMARCA DE TIETÊ – ESTADO DE SÃO PAULO**

Processo nº 0001895-25.2018.8.26.0629

Incidente de Contas Demonstrativas Mensais e Documentos

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA., regularmente nomeada *Administradora Judicial* nos autos do pedido de Recuperação Judicial de **AVÍCOLA DACAR LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, em conformidade ao disposto no artigo 22, inciso II, alínea “c” da Lei nº 11.101/2005, requerer a juntada aos autos do **Relatório Mensal de Atividades (RMA)** da Recuperanda atinente aos meses de janeiro e fevereiro de 2022, bem como respectivos documentos contábeis, anexos à presente.

Nestes termos,
Pede deferimento.

Campinas, 13 de maio de 2022.

R4C - Administração Judicial Ltda

Maurício Dellova de Campos

Sócio – Diretor

Felipe Rodrigues Medeiros



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

Avícola Dacar Ltda.

Fevereiro/2022



Sumário

1. INTRODUÇÃO	5
2. DO CENÁRIO ECONÔMICO E DA SITUAÇÃO DA EMPRESA.....	6
2.1. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL	6
3. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA	16
3.1. DOS ESTABELECIMENTOS E ATIVIDADES DESENVOLVIDAS.....	16
3.2. DAS FILIAIS.....	17
3.3. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....	17
3.4. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL	17
4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS	18
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL.....	18
4.1.1. <i>Disponível</i>	18
4.1.2. <i>Contas a Receber</i>	19
4.2.1. Principais clientes	21
4.1.3. <i>Estoques</i>	21
4.1.4. <i>Investimentos</i>	22
4.1.5. <i>Imobilizado</i>	22
4.1.6. <i>Fornecedores</i>	22
4.1.6.1. Principais fornecedores.....	23
4.1.7. <i>Empréstimos e Financiamentos</i>	24
4.1.8. <i>Obrigações Sociais e Trabalhistas</i>	24
4.1.9. <i>Passivo Tributário</i>	25
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	26
4.2.1. <i>Faturamento e Deduções de Vendas</i>	26
4.2.2. <i>Receita Líquida e Custo de Vendas</i>	27
4.2.3. <i>Margem de Contribuição e Despesas Operacionais</i>	28
4.2.4. <i>Resultado Operacional</i>	28
4.2.5. <i>Resultado Financeiro</i>	29
4.2.6. <i>Resultado Não Operacional</i>	29
4.2.7. <i>Resultado Líquido</i>	30
4.3. ÍNDICES E INDICADORES	31
4.3.1. <i>Liquidez Corrente</i>	31



4.3.2.	<i>Liquidez Geral</i>	31
4.3.3.	<i>Endividamento</i>	32
4.3.4.	<i>Participação do Custo de Vendas</i>	33
4.3.5.	<i>Retorno Operacional</i>	34
4.3.6.	<i>Retorno Líquido</i>	34
5.	PASSIVO CONCURSAL	35
6.	ANÁLISE E CONSIDERAÇÕES FINAIS	36
7.	ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL	36
8.	ANEXOS	37



Glossário

Dacar	Avícola Dacar Ltda.
DRE	Demonstrativo de Resultado do Exercício
BP	Balanço Patrimonial
DFC	Demonstração de Fluxo de Caixa
Receita Bruta ou Faturamento	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos, comissões etc.
Receita Líquida	Se trata do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções e comissões, sendo esta última de acordo com a política da empresa.
Custo de Vendas	São os gastos diretamente ligados a produção, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra direta.
Margem de Contribuição	Por margem de contribuição entende-se o valor que a operação da empresa gera após deduzir os impostos e os custos de vendas. Esse valor deve ser suficiente para cobrir as despesas da empresa e gerar retorno aos sócios.
EBITDA	O EBITDA (<i>Earnings before interests, taxes, depreciation and amortizations</i>) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – representa a geração operacional de caixa da empresa, isto é, o quanto a empresa consegue gerar de recursos apenas em suas atividades operacionais e, por isso, também é chamado de resultado operacional.
Resultado Financeiro	É a diferença entre as despesas financeiras da empresa, que podem ser provenientes de juros pagos sobre empréstimos, descontos de duplicatas, variação cambial, entre outras operações; e ganhos obtidos no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente a operação executada pela empresa.
Resultado Não Operacional	É a diferença entre ganhos e despesas referentes a fatos não ligados a operação da empresa, como aluguéis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado.
Resultado Líquido	Se trata de resultado da empresa, depois de contabilizado todos os fatores ocorridos no exercício.

Avícola Dacar Ltda.

1. Introdução

Nos termos da Lei 11.101/2005, bem como, do Comunicado CG n.º 786/2020 da Corregedoria Geral de Justiça de São Paulo, o presente relatório inaugural foi elaborado com o objetivo primordial de verificar o cumprimento dos requisitos previstos nos artigos 48 e 51 da lei de regência, identificando as bases financeiras, operacionais e estratégicas em direção à desejada e futura superação da sua crise, de forma a resguardar e maximizar sua função social, seja como entidade geradora de bens e recursos, seja como provedora de empregos e tributos resguardando também os interesses da comunidade de credores.

Neste sentido, a presente análise inaugural sintetiza, observa e relata a capacidade financeira da empresa a partir de informações disponibilizadas exclusivamente pela recuperanda, não sendo neste momento factíveis de verificação por esta Perita. Confiamos, portanto, na qualidade, completude, rigorosidade e precisão de tais informações¹.

Cabe ressaltar ainda que o relatório leva em consideração outras variáveis de cunho não apenas micro, mas também macroeconômico.

¹ Tendo em vista a presunção de boa-fé e correção por parte da recuperanda, especialmente por tratar-se de ato que é processado em juízo, submetido, portanto, ao ministério do Poder Judiciário, eis que os relatórios mensais são elaborados por esta Administradora Judicial a partir de informações fornecidas pela recuperanda, de modo que esta deve estar ciente de que tem exclusiva responsabilidade pela higidez, correção técnica e veracidade da documentação disponibilizada. Assim, esta auxiliar do juízo não hesitará em adotar as medidas cabíveis caso constatare qualquer indício de fraude na concepção da documentação que serve de base à elaboração dos relatórios mensais.



Com base nos dados que aqui serão apresentados, verificaremos ou não a capacidade da empresa, no presente momento e contexto, de honrar suas responsabilidades, tendo em vista o processo de Recuperação Judicial, em especial em face de seus credores.

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas, pela recuperanda, entre os meses de março de 2021 a fevereiro de 2022.

2. Do cenário econômico e da situação da empresa

O objetivo desse tópico é abordar as principais informações sobre a economia, as principais projeções, bem como a situação setorial específica da recuperanda visando assim uma melhor compreensão.

2.1. Aspectos conjunturais e contexto setorial

A atividade empresarial² é organizada para a produção, circulação de bens ou de serviços e, como atividade econômica está sujeita a diversos riscos – internos e externos – que podem levar uma empresa a situação de crise econômico-financeira.

Neste sentido, além da análise econômico-financeira baseada nas demonstrações contábeis disponibilizadas pela recuperandas, importa trazer à evidência uma breve análise da conjuntura econômica, bem como, da atual situação do setor desenvolvido.

² Negrão, Ricardo. Direito empresarial: estudo unificado. 5 ed. rev. – São Paulo, 2014.



É de conhecimento que, assim como no resto do mundo, com maior rigor a economia brasileira tem sofrido negativamente com o impacto do Covid-19, o qual tem-se refletido nas expectativas para a inflação futura e baixo crescimento do país.

Segundo o relatório Focus do Banco Central divulgado na data de 09/05/2022 estima-se que o PIB brasileiro crescerá 0,70% neste ano. Para o mercado financeiro a previsão para 2023 foi de 1,00% - o mesmo previsto na semana passada.

A previsão para o câmbio³ é de R\$ 5,00/US\$. Para o ano de 2023, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,04/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para àquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo, diz respeito a Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2022 é de US\$ 69,50 bilhões. Em relação ao ano de 2023, a expectativa – também de superávit – foi de US\$ 60,00 bilhões nessa semana.

Em relação a taxa básica de juros (Selic), a mediana das projeções para 2022 é de 13,25% ao ano e de 9,25% ao ano no final de 2023, segundo especialistas.

A meta de inflação⁴ estabelecida pelo Conselho Monetário Nacional (CMN) para 2022 é de 3,5%.

³ Objetivando maior precisão nas projeções realizadas, o BC anunciou em janeiro/2021 que a projeção anual da moeda norte-americana passou a ser calculada a partir da média para a taxa no mês de dezembro e não mais no valor projetado para o último dia útil de cada ano.

⁴ Há uma tolerância de 1,5 percentual, portanto, podendo ir de 2,00% até 5,00%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) em 2022 passou de 7,65% para 7,89%, portanto, acima do teto da meta estipulado pelo CMN. Para 2023, a projeção passou de 4,00% para 4,10%.

Setorialmente, verifica-se diferentes impactos – dado a especificidade de cada um dos setores.

As restrições à mobilidade e o fechamento compulsório dos estabelecimentos comerciais provocaram, num primeiro momento, forte diminuição de demanda (interna e externa), gerando queda no faturamento das empresas, assim como na disponibilidade de crédito.

Especificamente, na avicultura brasileira, os impactos não são tão atuais assim, pois esta tem enfrentado grandes desafios desde o ano passado diante da alta nos custos de produção⁵ e da greve dos caminhoneiros. Por outro lado, o baixo crescimento econômico no país somado a alta dos preços ao consumidor, acabou dificultando a expansão da demanda doméstica em 2019.

Tal cenário foi gradativamente sendo atenuado sobretudo por causa do mercado externo, devido dentre outros fatores, ao avanço da Peste Suína Africana que, ao prejudicar a oferta de carnes no país asiático, promoveu um acordo entre o Ministério da Agricultura junto ao Ministério do Comércio da China. Suspendendo a aplicação de tarifas *anti-dumping* sobre a importação de frango do Brasil, assim como devido às novas habilitações de frigoríficos brasileiros houve o fortalecimento das vendas do produto nacional aos chineses.

⁵ O aumento nos preços da carne de frango evoluiu acima dos custos da ração, os quais mantiveram-se em um patamar historicamente elevado.



A perspectiva referente a 2020 apresentava algumas alterações e desafios diferentes.

De acordo com o portal especializado – Carne Tec Brasil – o efeito inicial da pandemia sob o setor avícola não foi positivo. Segundo este:

Nos meses seguintes, a forte queda no consumo doméstico de carne de frango, especialmente no segmento de 'food service', devido às medidas de contenção do coronavírus levaram a indústria a reduzir o ritmo de produção.

No estado de São Paulo, no mês de abril, o preço do frango vivo sofreu queda de 15%, enquanto na carne de frango congelada houve aumento de 8,6%, assim como na carne de frango resfriada, cujo aumento foi de 6%, segundo relatório do Centro de Estudos Avançados em Economia Aplicada (CEPEA).

Confirmando a tendência de recuperação, segundo o CEPEA, as cotações de carne e do frango vivo subiram ao longo dos meses de julho/2020 e agosto/2020. Tal fato se deve a oferta controlada de animais para abate (na indústria), bem como pela diminuição no ritmo de produção.

Na Grande São Paulo, o preço médio do frango inteiro atingiu o segundo maior patamar mensal de 2020 (atrás apenas do verificado no mês de janeiro). Segundo o Centro de Estudos Avançados em Economia Aplicadas (CEPEA):

Na média das regiões de São Paulo, o frango vivo apresentou média de R\$ 3,68/Kg em julho, aumento de 7,3% frente à do mês anterior e 5,1% acima da de julho/19, em termos reais (valores deflacionados pelo IGP-DI).



No mês de agosto, o aumento médio foi ainda maior: R\$ 3,84/Kg – aumento de 18,1% em comparação a agosto/19. Tal resultado se deve a elevada competitividade da proteína no mercado doméstico diante da carne suína e bovina.

Embora o preço da carne de frango continue aumentando nos meses de setembro e outubro, os motivos foram diferentes.

Enquanto no mês de setembro, o frango vivo foi cotado a R\$ 4,00/Kg, a carne de frango congelada foi de R\$ 5,63/Kg preço devido ao aquecimento das vendas tanto no mercado interno, quanto no externo, no mês de outubro na concorrência entre as proteínas – de frango, bovina e suína – a primeira acabou ganhando, mantendo assim boa liquidez nas vendas. Neste último mês, a cotação do frango vivo foi de R\$ 4,21/Kg, enquanto a carne de frango congelada ficou em R\$ 6,11/Kg.

O aumento nos preços no mês de outubro deve-se a intensa demanda doméstica, a qual acabou gerando o recuo nos embarques de frango. Ainda neste sentido e visando atender aos novos pedidos, muitas indústrias e frigoríficos acabaram demandando por novos lotes de frango vivo no mercado independente.

Até o mês de dezembro, a tendência estava mantida seja pelo lado da demanda, seja pelo lado da oferta.

Pelo lado da demanda, corroborando para essa situação, o menor poder de compra da população brasileira diante da pandemia gerou aumento no consumo de proteína mais baratas, como o frango, em detrimento das carnes bovinas e suínas. Outro fator corroborativo diz respeito ao auxílio emergencial do governo federal, o qual gerou aumento no consumo.



Pela ótica da oferta, o produtor amargou prejuízo ao longo do ano, pois embora os valores do frango vivo tenham registrado escalada nos preços, a alta doméstica acabou valorizando ainda mais os insumos da alimentação do setor avícola, tais como o milho e o farelo de soja pressionando o poder de compra da avicultura de corte neste ano de 2020. Segundo o Índice de Custos de Produção do Frango (ICP Frango), divulgado pela Embrapa Suínos e Aves, no mês de dezembro, o investimento com a nutrição das aves subiu 6,96% em comparação ao mês anterior – representando quase 70% do total dos custos de produção na atividade⁶. Ainda neste sentido e de acordo com os colaboradores do Cepea (Centro de Estudos Avançados em Economia Aplicada – Esalq/USP), além da alta nos preços dos insumos, estes estão encontrando dificuldades na compra desses insumos.

A atual situação do mercado não deixa de ser preocupante uma vez que os valores de fechamento são ligeiramente inferiores aos da abertura – fato considerado normal após o final das Festas e início de cada novo ciclo: momento de acomodação e realinhamento de preços.

No mês de fevereiro, o frango abatido resfriado apresentou ganho próximo de 3% em relação ao mês anterior e aproximadamente 30% acima de fevereiro de 2020.

Uma importante observação feita por analistas do setor diz respeito a variação de preços obtidas pelo frango. Embora o preço não tenha apresentado um mau resultado, os custos estão elevados, evoluindo em índices superiores, não cobrindo ao menos a inflação do mês.

⁶ Vale ainda mencionar que, desde o começo do ano, a alimentação animal apresentou alta de 14,59%.



A situação poderia ter sido pior, dado que este período transcorre dentro do Tempo da Quaresma (iniciado em 17 de fevereiro) onde há retração no consumo e concomitante queda de preços.

Considerando o primeiro trimestre, o frango abatido fechou com o valor médio 25% superior ao registrado no mesmo período do ano passado, enquanto a variação do custo de produção⁷ ficou, pelo menos, o dobro.

Em relação a esse último e, segundo dados da Central de Inteligência de Aves e Suínos (CIA) da Embrapa verifica-se que nos últimos 12 meses houve aumento de 39,78% no custo de produção de frango de corte. Considerando o exercício de 2021, o ICPFrango acumula alta de 14,08%.

O preço do animal vivo, no cenário interno, foi ligeiramente mais alto. Segundo o analista de Safras & Mercado, Fernando Iglesias:

O movimento de alta foi muito mais consistente para o atacado no período, com a população buscando proteínas mais acessíveis, enfaticamente o caso da carne de frango. A nova rodada do auxílio emergencial fomentou o consumo de produtos básicos no país

Corroborando com o mercado, o mês também foi marcado pelo aquecimento das exportações. A participação do Brasil nos mercados *halal* foi bastante efetiva propiciando a retomada de bons volumes de embarques de carne de frango.

No mês de maio, o escoamento do frango se manteve devido a manutenção das condições reduzindo estoques e elevando o preço da carne e também do animal vivo.

⁷ Sem considerar o custo adicional decorrente da adoção de medidas adotadas diante da Covid.



Os preços no mercado interno subiram acima do milho e do farelo de soja – principais insumos na avicultura, segundo o Centro de Estudos Avançados em Economia Aplicada (CEPEA).

De acordo com o Sindicato das Indústrias de Produtos Avícolas do Estado do Paraná (SindiaVIPAR) – entidade afiliada à Associação Brasileira de Proteína Animal (ABPA) – que representa a avicultura e a suinocultura do Brasil, o setor tem enfrentado aumento dos insumos básicos – milho e soja – que compõem 70% dos custos de produção. Segundo a CEPEA, o milho apresentou aumento superior a 100% em diversas praças consumidoras do Brasil, enquanto no caso da soja o preço médio de janeiro-abril 2021 superou 98%.

Conforme o monitoramento feito pelo Índice de Custos de Produção (ICP) da Embrapa Suínos e Aves, em abril de 2021, a produzir frango ficou 43,4% mais caro que em abril de 2020 – período também de alta de custos. Nesse sentido e, conforme o presidente do SindiaVIPAR, Irineo da Costa Rodrigues:

Os efeitos nocivos desta forte especulação sobre os insumos já alcançam o consumidor, de acordo com o Índice de Preços ao Consumidor Amplo (ICPA) do IBGE. O consequente e inevitável repasse ao consumidor já está nas gôndolas, mas em patamares que ainda não alcançam os níveis de custos. E há outro agravante: a carne de aves, de suínos e ovos que hoje estão com preços mais elevados foram produzidos utilizando grãos adquiridos em 2020 – quando os valores por tonelada eram menores. Por isto, novas elevações de preços deverão alcançar a população brasileira nos próximos meses, em um momento crítico para a renda e para a segurança alimentar de nosso país.

A situação apresentou melhora no mês de maio⁸ quando os preços do frango vivo no mercado interno ficaram acima dos principais insumos utilizados na avicultura, quais sejam: o milho e do farelo de soja.

Devido a boa competitividade da carne de frango, a liquidez da proteína continua favorecida melhorando o desempenho não apenas das vendas internas, mas também as exportações mantendo o setor com baixos estoques, o que permite a elevação nos preços internos, tanto da carne do frango quanto do frango vivo. Para se ter uma visão de tal situação, o frango vivo para abate comercializado no estado de São Paulo apresentou uma média de R\$ 5,27/Kg no mês de junho/2021, indicando avanço de 54% na comparação com junho de 2020. Referente ao mês de julho/2021⁹ o animal vivo foi comercializado a R\$ 5,76/R\$ - registrando alta de 6,2% em relação ao mês anterior.

Embora a situação tenha apresentado melhora e o preço do frango vivo tenha evoluído e esteja distante menos de 20 pontos percentuais da correção obtida pelo milho (superior a 70% em um ano), a visão que se tem é de que a base de comparação ainda seja baixa e, portanto, essa ainda demonstra a realidade do mercado.

No terceiro trimestre de 2021, o setor sujeitou-se a estabilização da cotação com recuo do preço no mês de novembro, o qual ficou em torno de R\$ 5,33/kg, sofrendo ainda com a pressão do custo.

No mês de dezembro/2021, o preço do frango vivo comercializado no interior de São Paulo fechou com a menor média mensal em oito meses, R\$ 5,00/kg,

⁸ Seguindo a tendência, o frango resfriado e congelado, também registraram alta.

⁹ O frango resfriado acumula aumento de 7,62% no mês, segundo a CEPEA.

apresentando como principal fator a baixa procura dos abatedouros. Tal comportamento visava preservar o mercado de ave abatida, fato não concretizado uma vez que os preços do frango abatido também retrocederam ao menor nível em oito meses.

Tal situação garantiu a competitividade do frango frente a outras carnes, mas ainda assim os preços no fechamento do ano ficaram entre 15% e 20% abaixo daqueles registrados em setembro – quando o setor apresentou melhor desempenho em 2021.

De acordo com o estudo realizado pela *Inter Research*, a situação dos avicultores do Brasil em 2022 continua desafiadora devido a contração da oferta provocada pela elevação dos preços de frango, enquanto os produtores enfrentam a alta dos custos de produção, a qual foi agravada pelo conflito entre Rússia e Ucrânia¹⁰. No relatório verificou-se que a forte demanda externa deverá auxiliar as companhias que atuam no segmento.

Ainda no que diz respeito ao custo, importante destacar que o setor vive a sua mais severa crise haja vista que as altas acumuladas são superiores a 100% no milho e no farelo de soja nesse início de 2022. Vale ainda observar que houve elevação nos custos do diesel, das embalagens de plásticos e papelão, nos fretes marítimos dentre outros. Segundo o presidente da Associação Brasileira de Proteína Animal (ABPA), Ricardo Santin, não há expectativa de arrefecimento dos custos a curto e médio prazo.

Nesse contexto, com escalada nos custos da cadeia produtiva e inviabilidade de repasse dos preços aos consumidores, as margens acabam sendo pressionadas.

¹⁰ A ausência da Ucrânia como importante exportador de frango no mundo acabou impactando ainda mais a demanda externa aquecida.



A expectativa é de fraco desempenho, refletindo o quadro econômico do país, à exceção daqueles que possuem demanda externa.

3. Visão Geral da Recuperanda

Neste ponto, será apresentada a composição societária da empresa, assim como, eventuais alterações no que diz respeito às participações societárias. Não menos importante, também relacionaremos os estabelecimentos e filiais (quando houver), com breve descritivo da atividade desenvolvida em cada um, quando segmentada ou diferenciada.

3.1. Dos estabelecimentos e atividades desenvolvidas

De acordo com a Junta Comercial do Estado de São Paulo (JUCESP):

Informações	Avícola Dacar
Tipo de Estabelecimento	Matriz
Nire	35200657975
Razão Social	Avícola Dacar Ltda.
Nome Fantasia	Avícola Dacar
Data de Abertura	01/01/1976
CNPJ	72.457.542/0001-07
Inscrição Estadual	692.003.327.116
Endereço	Rua Indalécio Costa, 104
Complemento	N/D
Bairro	Barra Funda
Cidade	Tietê
Estado	SP
CEP	18530-000
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	10.12-1-01 - Abate de aves



CNAE Secundários	46.34-6-02 - Comércio atacadista de aves abatidas e derivados
Capital Social (R\$)	2.235.850,00

3.2. Das filiais

A Dacar não possui filiais.

3.3. Da composição societária

Avícola Dacar		
Nome do Sócio	Capital	Percentual
Alcides Pavan CPF: 146.410.208-25	849.623	38,0000%
Costa e Brunheira Participações Societárias Ltda. CNPJ: 04.364.251/0001-06	1.386.227	62,0000%
Total	2.235.850	100,0000%

3.4. Da estrutura organizacional

A recuperanda possui a seguinte estrutura organizacional:

Período	Administrativo	Produção	Manutenção	Transporte	Apoio	Total
Março-21	25	299	25	47	42	438
Abril-21	25	288	24	47	45	429
Maio-21	23	292	25	47	42	429
Junho-21	22	274	24	49	44	413
Julho-21	23	279	24	47	46	419
Agosto-21	23	275	23	48	48	417
Setembro-21	23	293	23	49	50	438
Outubro-21	23	284	25	51	50	433
Novembro-21	23	272	24	51	51	421
Dezembro-21	22	283	24	55	52	436
Janeiro-22	23	267	23	54	54	421
Fevereiro-22	24	270	22	56	53	425

O quadro de funcionários apresentou diminuição de quatro postos de trabalho no mês de fevereiro, conforme a tabela acima.

4. Informações Econômicas e Contábeis

De acordo com o IBRACON (NPC 27):

[...] as demonstrações contábeis são uma representação monetária estruturada da posição patrimonial e financeira em determinada data e das transações realizadas por uma entidade no período findo nessa data. O objetivo das demonstrações contábeis de uso geral é fornecer informações sobre a posição patrimonial e financeira, o resultado e o fluxo financeiro de uma entidade, que são úteis para uma ampla variedade de usuários na tomada de decisões. As demonstrações contábeis também mostram os resultados do gerenciamento, pela Administração, dos recursos que lhe são confiados.

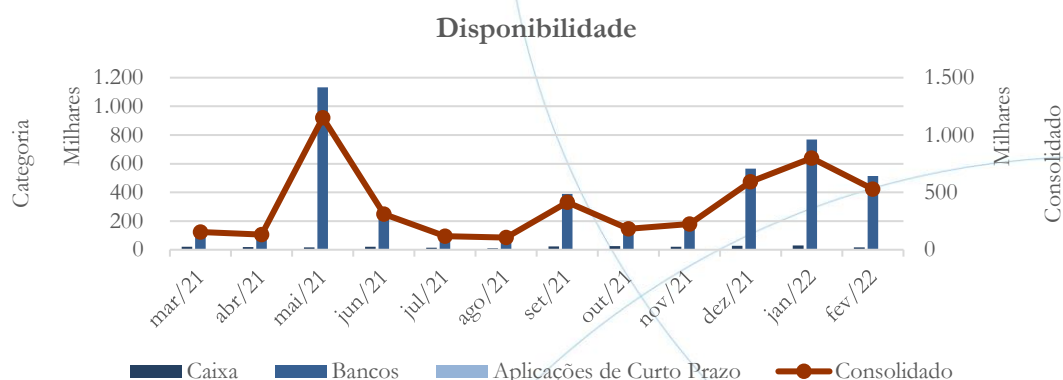
4.1. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, como demonstração contábil, tem por objetivo evidenciar de forma qualitativa e quantitativamente – em uma determinada data – a posição patrimonial e financeira da empresa.

4.1.1. Disponível



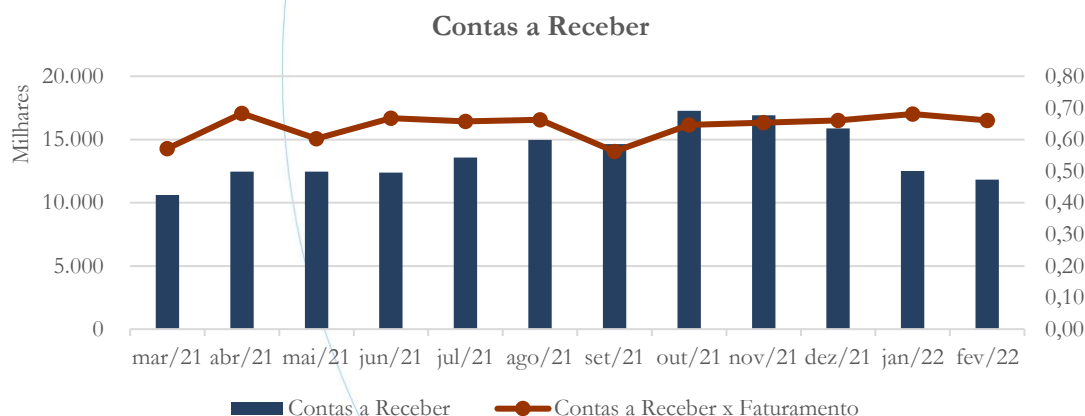
Gráfico 1



As disponibilidades registraram aumento de 34,78% no mês de janeiro/2022, quando comparadas ao mês anterior, enquanto em fevereiro/2022 houve diminuição de 33,76%.

4.1.2. Contas a Receber

Gráfico 2



O contas a receber apresentou diminuição de 21,21% entre os meses de dezembro/2021 e janeiro/2022 e de 5,48% em fevereiro/2022 quando comparado ao mês anterior.

Solicitamos a recuperanda a seguinte informação:

Entre os meses de agosto/2021 e setembro/2021, o contas a receber apresentou diminuição de 2,32% no saldo contabilizado – conforme gráfico acima. Solicitamos a recuperanda que nos encaminhe a composição do saldo do contas a receber referente a competência de setembro/2021, detalhado por nome, valor e data de vencimento.

A recuperanda encaminhou a composição do saldo dos principais clientes, conforme abaixo:

SALDOS A RECEBER	Coluna1	Coluna2
CLIENTE	VALOR	VENCIMENTO
CAIXAS TATU INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	R\$ 68.174,80	
CARLOS REIS DIAS	R\$ 30.131,99	
CASA DE CARNES BOI DO LITORAL EIRELI	R\$ 290.196,42	
CASA NEGREIROS LTDA	R\$ 12.031,54	
CÉU AZUL ALIMENTOS LTDA	R\$ 532.194,83	
GRANJAS CM LIMITADA	R\$ 39.319,62	
ROLDÃO AUTO SERVIÇO COM DE ALIMENTOS LTDA	R\$ 114.325,91	
SUPERMERCADO TRIALBA LTDA	R\$ 17.365,92	
SUPERMERCADOS CAVICCHIOLLI LTDA	R\$ 113.484,85	
Total Geral R\$ 1.217.225,88		

A partir da tabela acima, verifica-se que a solicitação não foi completamente atendida, sendo essa novamente solicitada à recuperanda¹¹.

¹¹ A recuperanda se comprometeu a encaminhar tais informações até o dia 25/05/2022, as quais estarão presentes no próximo relatório.



4.2.1. Principais clientes

Conforme a recuperanda, no mês de janeiro/2022, seus principais clientes foram:

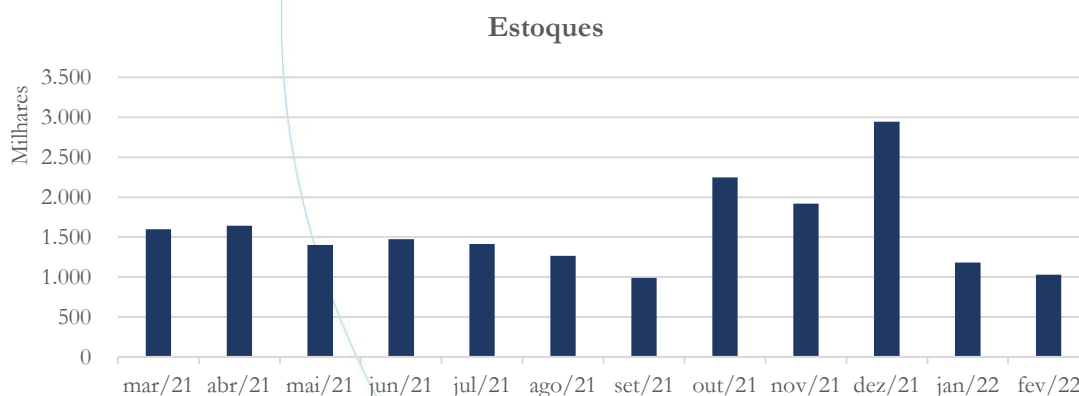
Cientes	Valor
Fabiano AR de Carvalho Eireli	666.936,37
Previ Comércio de Carnes em Geral Ltda	502.397,39
Fenix Foods Alimentos Eireli	498.531,35
Céu Azul Alimentos Ltda	471.037,40
Mercadão Carnes Novilhão Ltda	465.217,04
Total:	2.604.119,55

E no mês de fevereiro/2022:

Cientes	Valor
Roldão Auto Serviço Comércio de Alimento	1.342.542,99
Casa de Carnes Boi do Litoral Eireli	667.488,90
Fabiano AR de Carvalho Eireli	646.537,80
Previ Comércio de Carnes em Geral Ltda	470.308,63
Céu Azul Alimentos Ltda.	431.796,83
Total:	3.558.675,15

4.1.3. Estoques

Gráfico 3



A conta estoques apresentou diminuição no saldo referente aos meses janeiro (59,93%) e fevereiro (12,80%).



4.1.4. Investimentos

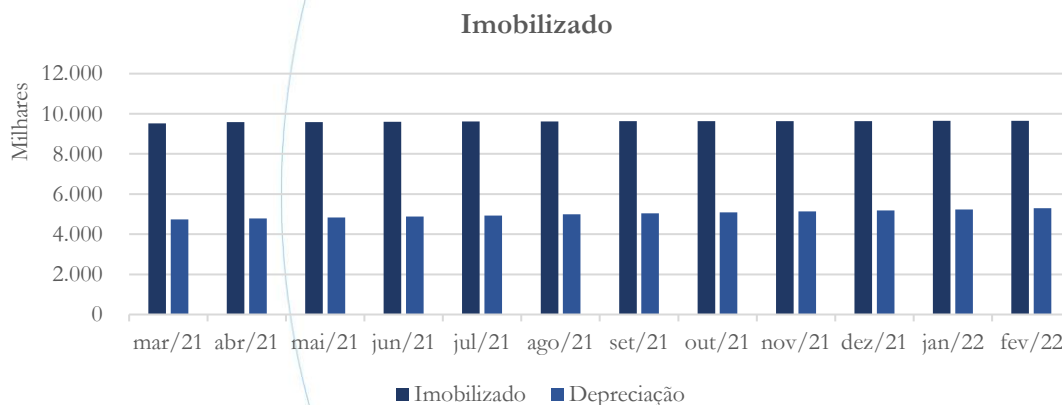
A Dacar não apresenta saldo referente a investimentos em seu Balanço Patrimonial

4.1.5. Imobilizado

A lei 11.101/05 – que regula a recuperação judicial, a extrajudicial e a falência do empresário e da sociedade empresária – em seu art. 66, aponta que:

Após a distribuição do pedido de recuperação judicial, o devedor não poderá alienar ou onerar bens ou direitos de seu ativo permanente, salvo evidente utilidade reconhecida pelo juiz, depois de ouvido o Comitê, com exceção daqueles previamente relacionados no plano de recuperação judicial.

Gráfico 4

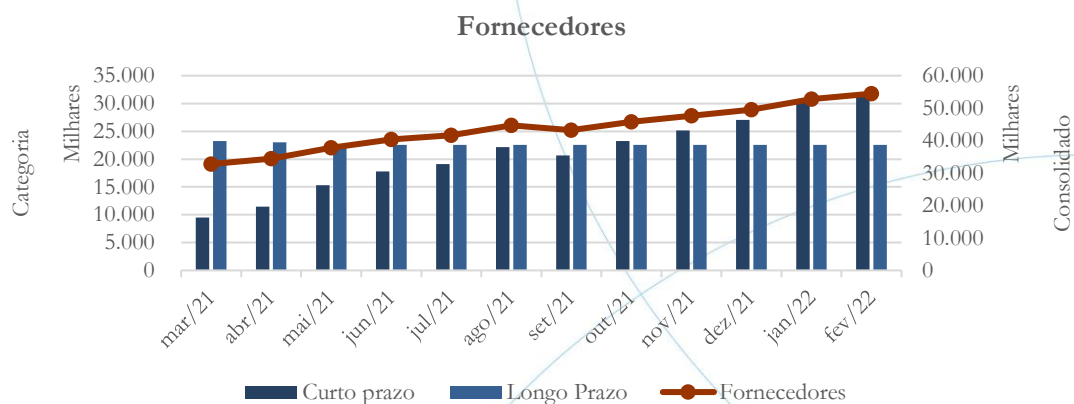


Após registrar aumento de 0,10% em janeiro/2022, o imobilizado manteve-se estável no mês de fevereiro/2022, enquanto a depreciação apresentou aumento de 1% ao mês.

4.1.6. Fornecedores



Gráfico 5



O saldo consolidado da conta fornecedores mantém tendência de crescimento apresentando aumento de 6,42% em janeiro/2022 e de 3,24% em fevereiro/2022.

4.1.6.1. Principais fornecedores

De acordo com a recuperanda, no mês de janeiro/2022, seus principais fornecedores foram:

Fornecedores	jan/22
CEU AZUL ALIMENTOS LTDA	26.718.514,24
ESCRITORIO TECNICO CONTABIL SAO BENEDITO	871.268,79
ESB CONTABILIDADE S/S	385.570,55
SALUS COMERCIO DE PRODUTOS DE SAUDE E NUTRICAO ANIMAL S.A.	349.058,72
CAIXAS TATU INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	348.833,21
2 IRMAOS PRODUTOS DE PETROLEO LTDA	148.749,50
JULIANA DA SILVA MENDES EIRELI	131.500,54
ERPLASTI INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS EIRELI	76.920,10
GRATT INDUSTRIA DE MAQUINAS LTDA	70.610,20
JOSE ANTONIO DA SILVA	58.278,00

E no mês de fevereiro/2022:

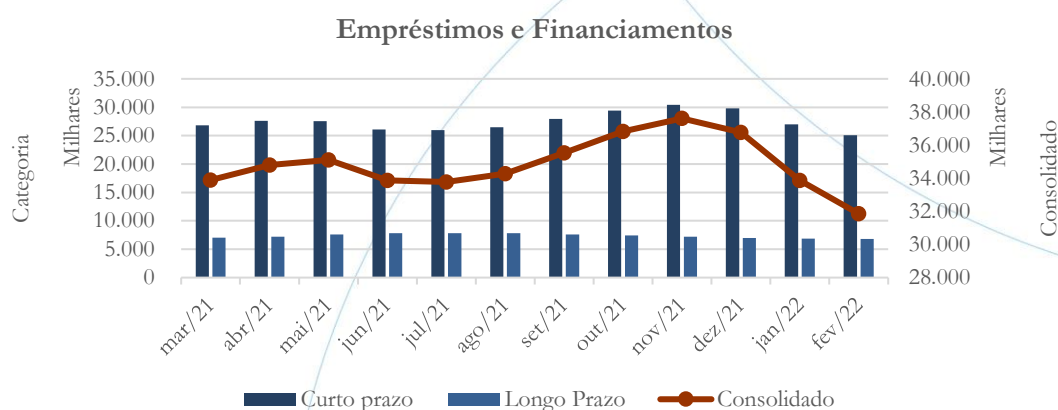
Fornecedores	fev/22
CEU AZUL ALIMENTOS LTDA	28.334.000,23
ESCRITORIO TECNICO CONTABIL SAO BENEDITO	871.268,79
ESB CONTABILIDADE S/S	399.570,55
SALUS COMERCIO DE PRODUTOS DE SAUDE E NUTRICAO ANIMAL S.A.	349.058,72



CAIXAS TATU INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	257.952,71
2 IRMAOS PRODUTOS DE PETROLEO LTDA	185.369,50
COOPERATIVA PECUARIA HOLAMBRA	160.422,00
JULIANA DA SILVA MENDES EIRELI	133.767,45
LORDTECH POLIMEROS LTDA	77.895,22
CGMP CENTRO DE GESTAO DE MEIOS DE PAGAMENTO LTDA	58.409,08

4.1.7. Empréstimos e Financiamentos

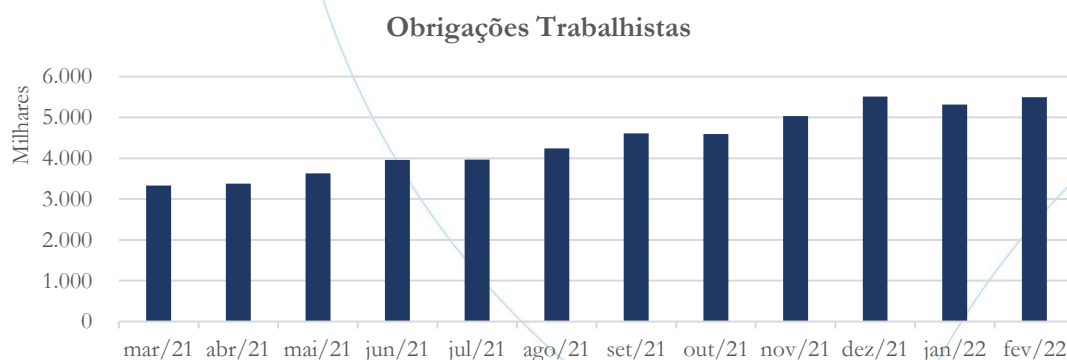
Gráfico 6



O saldo consolidado dos empréstimos e financiamentos registraram diminuição de 7,91% entre dezembro/2021 e janeiro/2022 e de 5,93% em fevereiro/2022.

4.1.8. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Gráfico 7





No mês de janeiro/2022, as obrigações trabalhistas registraram diminuição de 3,59% em relação da dezembro/2021, com posterior aumento de 3,52% em fevereiro/2022.

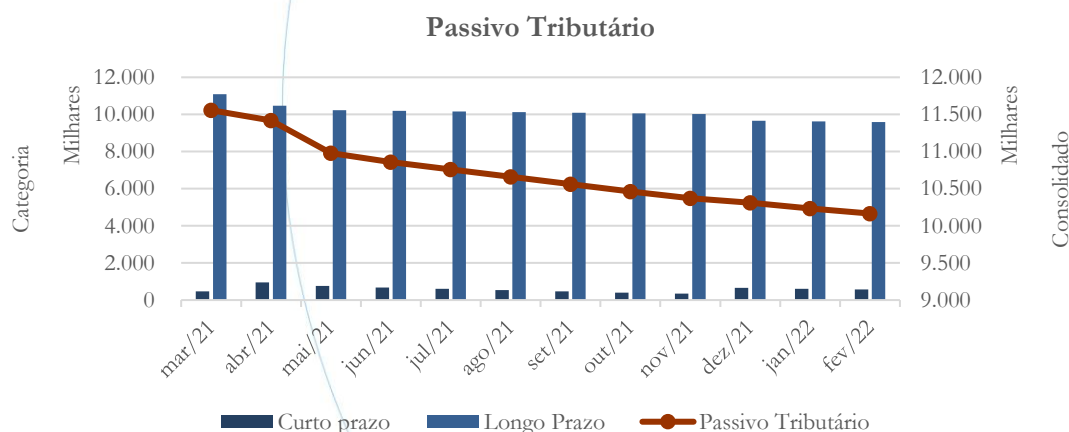
A tabela abaixo apresenta a composição do passivo trabalhista:

Passivo Trabalhista	set/21	out/21	nov/21	dez/21	jan/22	fev/22
Salários e Ordenados	483.255,23	474.293,20	528.412,83	562.965,78	476.352,07	479.294,84
Rescisões	293.841,59	278.783,53	316.720,96	301.724,90	307.757,81	308.380,07
INSS	3.676.994,06	3.687.146,37	4.000.893,49	4.457.895,86	4.378.580,24	4.560.144,61
FGTS	70.591,34	68.499,58	103.363,70	105.754,68	67.109,89	69.671,07
Outros	82.116,74	81.713,87	81.673,73	82.171,36	82.660,66	81.718,24
Total:	4.606.798,96	4.590.436,55	5.031.064,71	5.510.512,58	5.312.460,67	5.499.208,83

No mês de fevereiro/2022, o INSS representou 82,92% do passivo trabalhista.

4.1.9. Passivo Tributário

Gráfico 8



Mantendo a curva descendente, o passivo tributário registrou variação de 0,78% e janeiro/2022 e de 0,65% em fevereiro/2022.

A tabela abaixo apresenta a composição do passivo tributário:



Esfera Fazendária	set/21	out/21	nov/21	dez/21	jan/22	fev/22
Municipal	3.419	1.045	3.442	3.521	3.520,75	3.592,30
Estadual	0	0	0	0	0,00	0,00
Federal	5.919.515	5.883.981	5.851.630	5.867.533	5.579.789,46	5.574.784,88
Previdenciária	4.639.403	4.579.187	4.517.510	4.441.529	4.648.465,44	4.587.180,70
Total:	10.562.338	10.464.212	10.372.582	10.312.583	10.231.775,65	10.165.557,88

A esfera Federal representou 54,84% do passivo tributário total referente ao mês de fevereiro/2022.

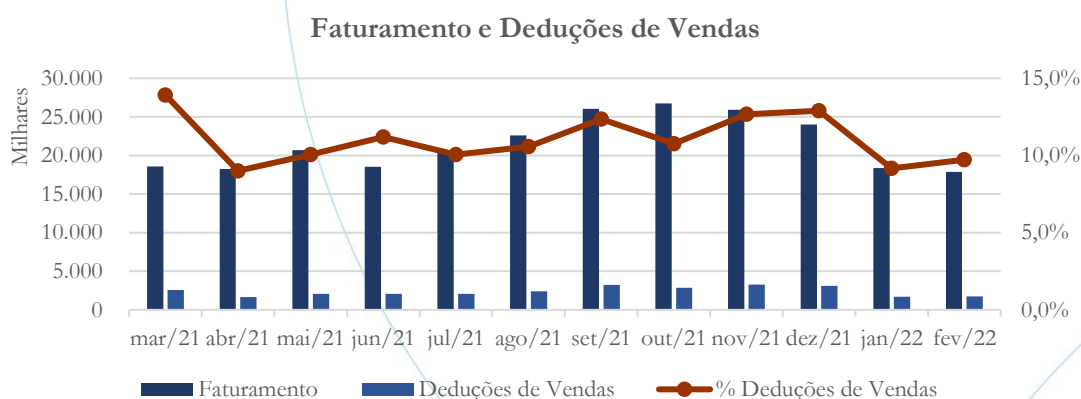
4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), como relatório contábil é confeccionada junto com o Balanço Patrimonial e oferece uma síntese econômica das atividades operacionais e não operacionais permitindo visualizar assim se a empresa está gerando lucro ou prejuízo, em um determinado período.

Com o encerramento do exercício de 2021, faremos uma breve análise comparativa dos últimos três exercícios.

4.2.1. Faturamento e Deduções de Vendas

Gráfico 9





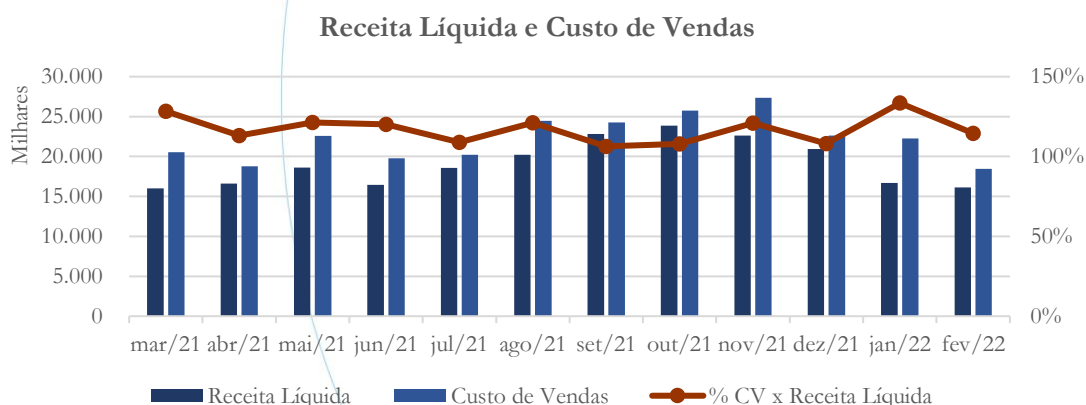
No mês de janeiro/2022, a recuperanda apresentou diminuição de 23,61%, enquanto em fevereiro/2022 a diminuição foi de 2,58%. As deduções de vendas registraram diminuição de 45,69% em janeiro/2022 e de 3,34% em fevereiro/2022, representando 9,7% do faturamento referente ao último mês em análise.

Solicitamos a seguinte informação:

No mês de novembro/2021, o faturamento apresentou diminuição de 3,08% quando comparado ao mês anterior, enquanto as deduções de vendas registraram aumento de 14,08%, no mesmo período em análise. Solicitamos à recuperanda que nos informe a respeito das devoluções de vendas referente a conta 5.1.1.03.001¹².

4.2.2. Receita Líquida e Custo de Vendas

Gráfico 10



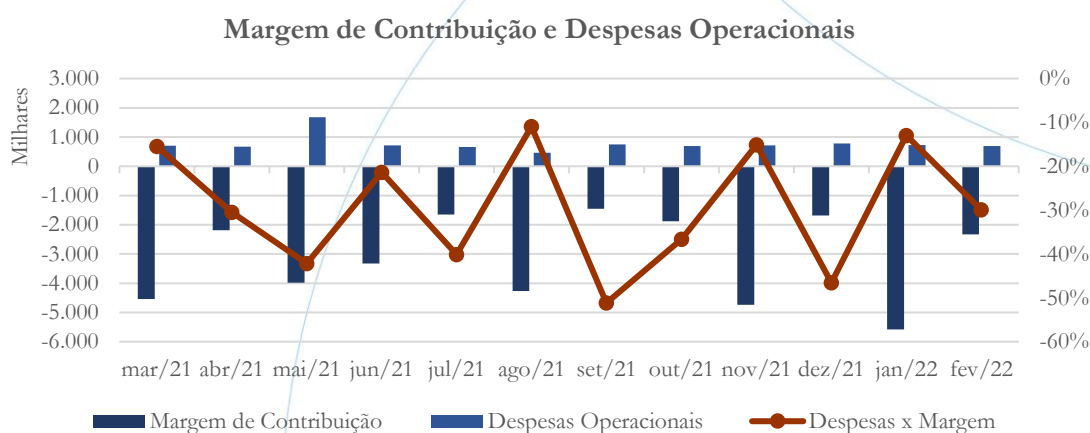
¹² A recuperanda se comprometeu a encaminhar tais informações até o dia 25/05/2022, as quais estarão presentes no próximo relatório.



Acompanhando o faturamento, a receita líquida apresentou diminuição de 20,34% em janeiro/2022, seguido de 3,18% no mês de fevereiro/2022, enquanto o custo de vendas registrou diminuição de 1,59% no primeiro período e de 16,99% no segundo período analisado.

4.2.3. Margem de Contribuição e Despesas Operacionais

Gráfico 11



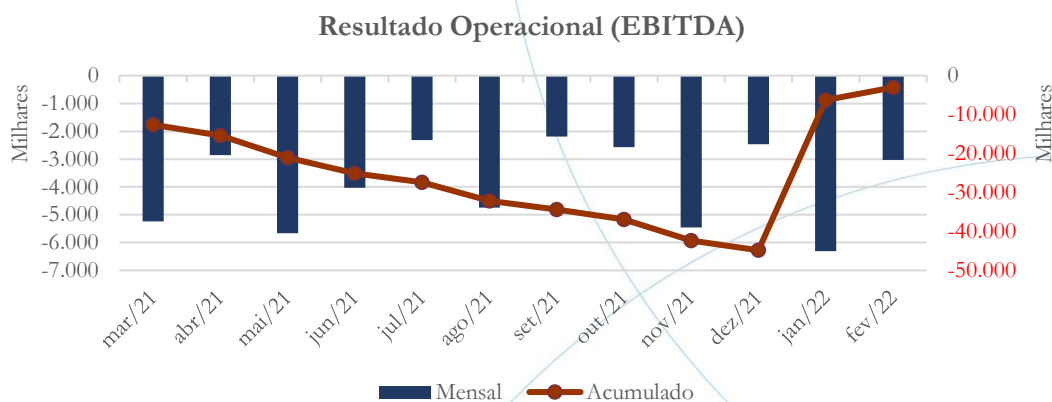
Devido ao custo de vendas apresentar saldo superior à receita líquida, a margem de contribuição manteve-se negativa nos meses de janeiro/2022 e fevereiro/2022. Referente as despesas operacionais, estas registraram diminuição de 7,55% em janeiro/2022 e de 3,68% em fevereiro/2022.

4.2.4. Resultado Operacional



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

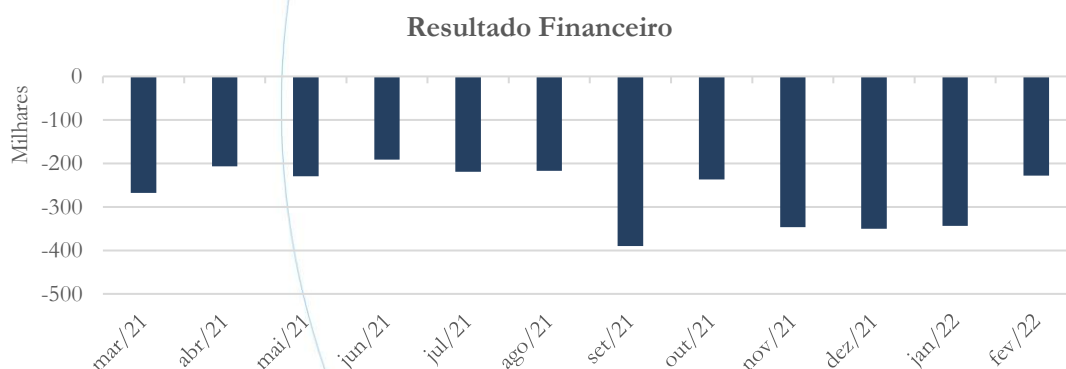
Gráfico 12



Refletindo o acima exposto, a recuperanda apresentou prejuízo operacional nos meses de janeiro/2022 e fevereiro/2022.

4.2.5. Resultado Financeiro

Gráfico 13

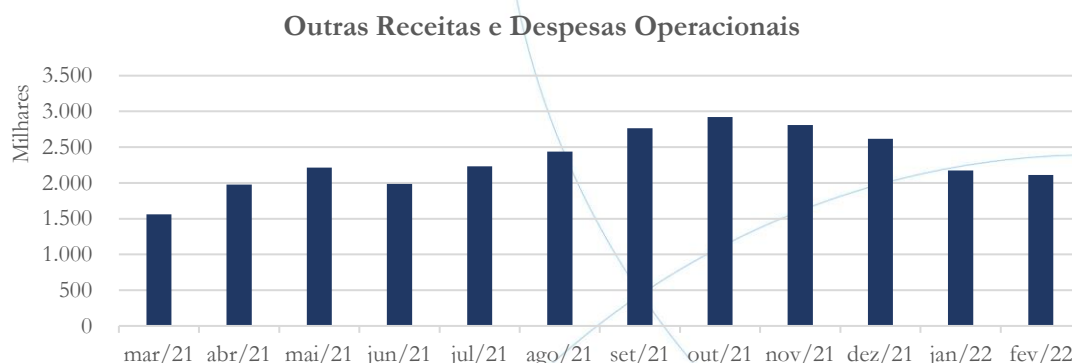


As despesas financeiras apresentaram diminuição de 1,81% no mês de janeiro/2022 e de 33,60% em fevereiro/2022.

4.2.6. Resultado Não Operacional



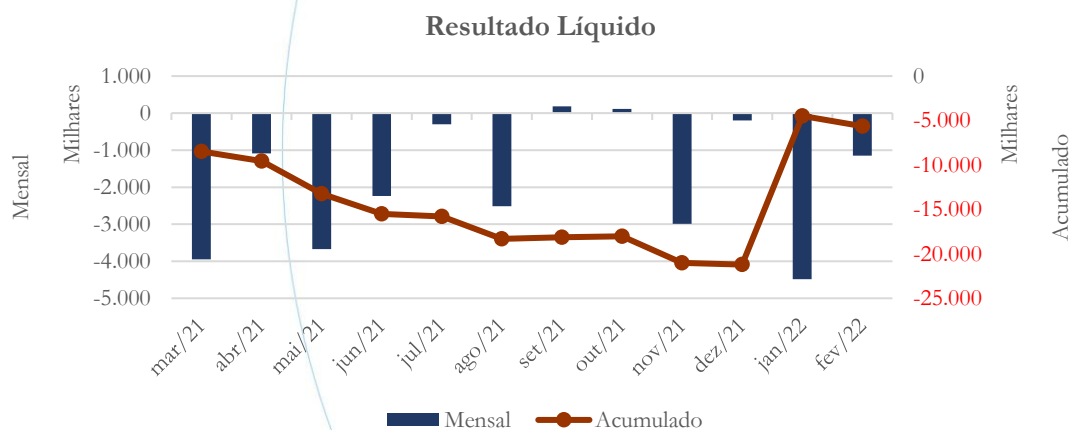
Gráfico 14



As outras receitas e despesas operacionais registraram diminuição de 16,95% em janeiro/2022 e de 2,72% em fevereiro/2022.

4.2.7. Resultado Líquido

Gráfico 15



A recuperanda apresentou prejuízo líquido nos meses de janeiro/2022 e fevereiro/2022.

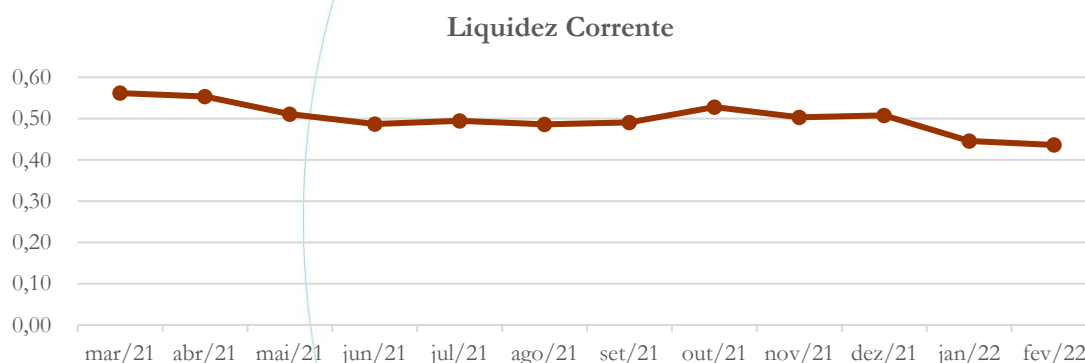
4.3. Índices e Indicadores

Os índices e indicadores são resultados obtidos através da análise contábil da empresa, os quais fornecem informações relevantes a respeito das operações realizadas possibilitando uma melhor avaliação, via fórmulas matemáticas, na averiguação das demonstrações financeiras.

4.3.1. Liquidez Corrente

A liquidez corrente¹³ – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa está cumprindo com as obrigações imediatas, ou seja, àquelas de curto prazo.

Gráfico 16



A liquidez corrente, no mês fevereiro/2022, indicou que a empresa possuía R\$ 0,44 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida a curto prazo.

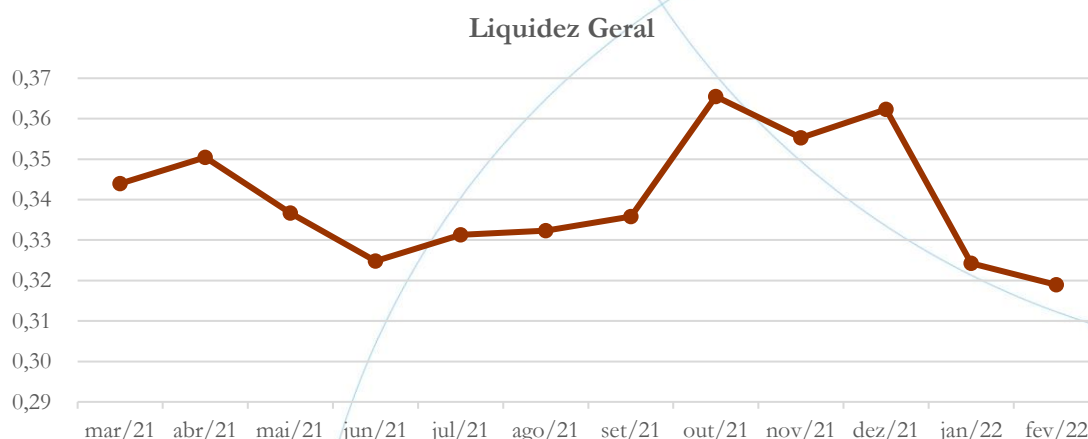
4.3.2. Liquidez Geral

¹³ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.



Objetiva comparar a capacidade da empresa a curto e a longo prazo¹⁴. Neste sentido, quando o resultado deste for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

Gráfico 17



No mês de fevereiro/2022 a empresa possuía R\$ 0,32 para cada R\$ 1,00 de dívida adquirida considerando o saldo a curto e a longo prazo.

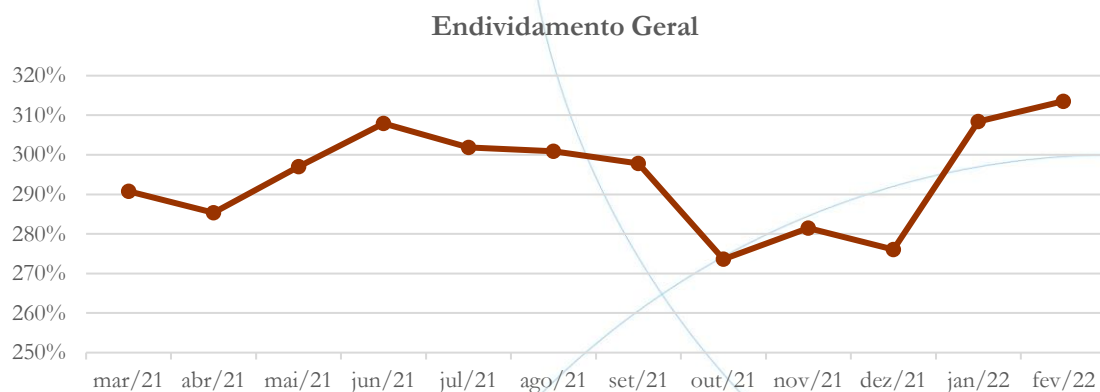
4.3.3. Endividamento

O objetivo deste índice é verificar o percentual de capital de terceiros que a empresa utiliza naquele período em análise. Neste sentido, quanto mais elevado for o índice, maior o grau de endividamento no andamento de suas atividades.

¹⁴ Calcula-se a liquidez geral através da soma do ativo circulante e realizável a longo prazo dividido pela soma do passivo circulante e não circulante.



Gráfico 18

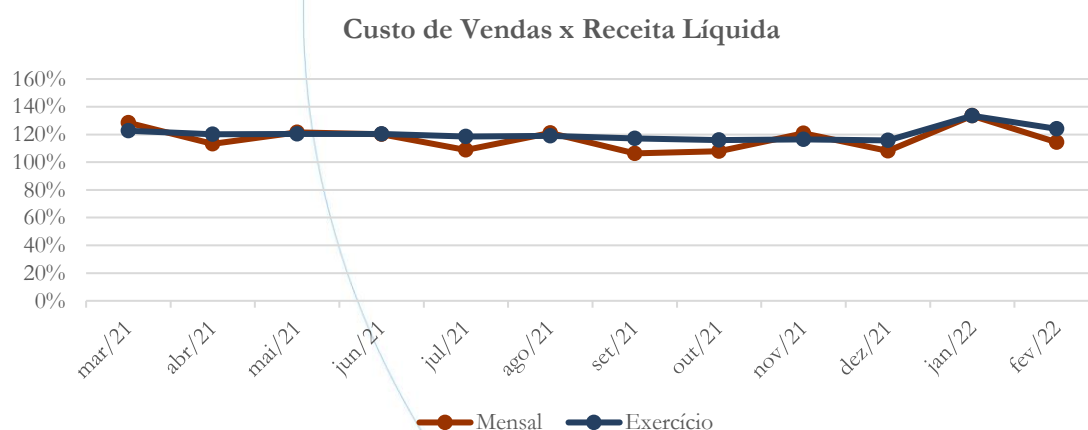


No mês de fevereiro/2022, o endividamento demonstrou 314%, indicando alta dependência de capital de terceiros na operação.

4.3.4. Participação do Custo de Vendas

Mostra a participação do custo de vendas na receita líquida auferida em cada período.

Gráfico 19



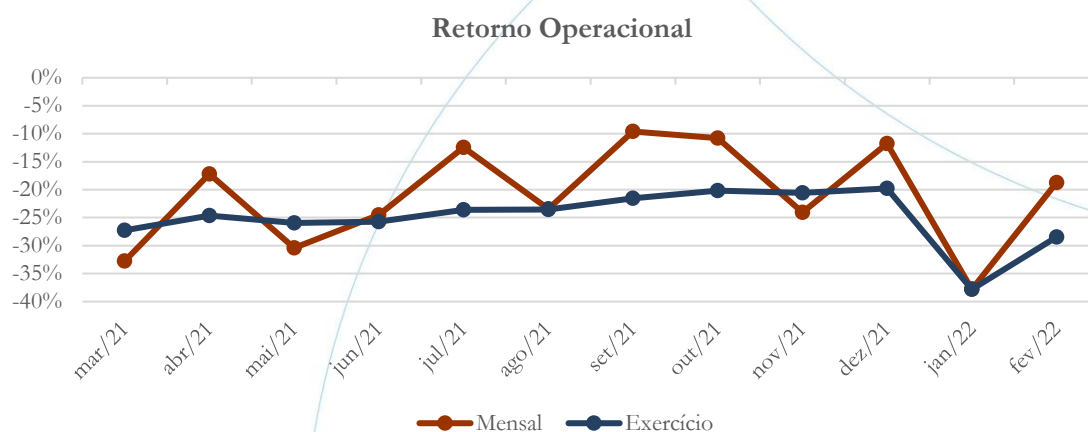
O custo de vendas representou 114,44% da receita líquida auferida no mês de fevereiro/2022, enquanto no exercício esse foi de 124,11%.



4.3.5. Retorno Operacional

O EBITDA (*Earnings before interests, taxes, depreciation and amortizations*) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – que mede o resultado da operação. Neste sentido, este nos mostra quanto dinheiro é gerado pelos ativos operacionais.

Gráfico 20



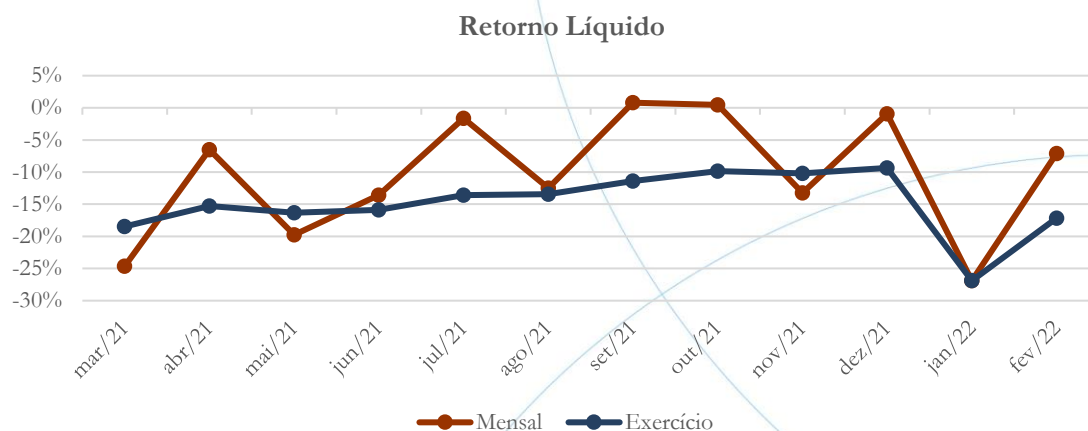
O retorno operacional manteve-se negativo em 18,76% no mês de fevereiro/2022, enquanto no exercício esse foi de 28,44%.

4.3.6. Retorno Líquido

O resultado líquido considera todos os fatores que influenciam o resultado de uma operação, ou seja, depreciação, amortizações, juros pagos e recebidos, receitas e despesas não operacionais, impostos sobre lucro, entre outros – isto é, apresenta o lucro que o ativo realmente oferece à empresa.



Gráfico 21

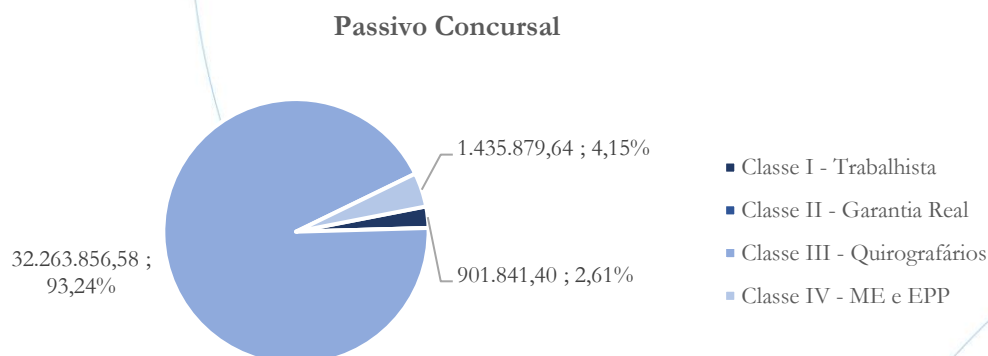


O retorno líquido, apresentou índice negativo de 7,13% no mês de fevereiro/2022 e de 17,17% no exercício de 2022.

5. Passivo Concursal

A recuperanda possui o seguinte passivo concursal¹⁵:

Gráfico 22



¹⁵ Atualizado em fevereiro/2022.



O passivo concursal totaliza saldo no valor de R\$ 34,60 milhões, distribuídos conforme a tabela abaixo:

Classes de Credores	Quantidade de Credores	Valor do Crédito	Participação da Classe
Classe I - Trabalhista	72	901.841,40	2,61%
Classe II - Garantia Real	0	0,00	0,00%
Classe III - Quirografários	68	32.263.856,58	93,24%
Classe IV - ME e EPP	55	1.435.879,64	4,15%
Total	195	34.601.577,62	100,00%

A Classe I, possui 72 credores os quais representam 2,61% do crédito concursal, enquanto a Classe III representa 93,24% e possui 68 credores. Com 55 credores, a Classe IV representa 4,15% do total.

6. Análise e considerações finais

A recuperanda apresentou diminuição no faturamento, bem como prejuízo operacional e líquido nos dois primeiros meses do exercício de 2022.

No mais, continuaremos acompanhando!

7. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1000247-90.2018.8.26.0629

1ª Vara Cível de Tietê- SP



20/02/2018	• Petição inicial
15/05/2018	• Deferimento Pedido de Homologação da RJ
17/08/2018	• Publicação Edital art.52
26/11/2018	• Publicação Edital art. 7, § 2º
05/02/2020	• Assembleia Geral de Credores (1ª Convocação)
12/02/2020	• Assembleia Geral de Credores (1ª Convocação), suspensa por 7 dias.
04/09/2020	• Continuação da Assembleia Geral de Credores
17/10/2020	• Homologação do Plano de Recuperação Judicial

Para verificação do andamento processual acesse o site: www.r4cempresarial.com.br

8. Anexos

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
A T I V O	34.423.741,71
ATIVO CIRCULANTE	29.937.345,00
DISPONÍVEL	253.034,40
CAIXA	30.796,22
BANCOS CONTA MOVIMENTO	221.371,06
APLIC.FINANC.LIQUIDEZ IMEDIATA	867,12
CLIENTES	12.499.390,56
DUPLICATAS A RECEBER	12.499.390,56
OUTROS CRÉDITOS	16.005.032,83
BANCOS CONTA VINCULADA	545.781,97
TÍTULOS A RECEBER	584.630,00
ADIANTEMENTOS A FORNECEDORES	325.404,42
ADIANTEMENTOS A EMPREGADOS	93.688,66
TRIBUTOS A RECUP/COMP FEDERAL	7.940.447,04
TRIBUTOS A RECUPERAR ESTADUAL	6.515.080,74
ESTOQUES	1.179.887,21
MATERIAL DE EMBALAGEM	579.211,31
PRODUTOS ACABADOS	600.675,90
NÃO CIRCULANTE	4.486.396,71
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	59.657,21
DEPÓSITOS JUDICIAIS	59.657,21
IMOBILIZADO	4.404.960,69
BENS IMÓVEIS	2.780.051,26
BENS MÓVEIS	6.863.996,06
(-)DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	(5.239.086,63)
BENS INTANGÍVEIS	21.778,81
BENS INTANGÍVEIS	21.778,81

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
P A S S I V O	34.423.741,71
PASSIVO CIRCULANTE	67.128.724,24
FINANCIAMENTOS NACIONAIS	26.986.953,54
FINANCIAMENTO CAPITAL DE GIRO	26.939.704,72
FINANC. BENS ATIVO IMOBILIZADO	47.248,82
FORNECEDORES	30.209.159,40
FORNECEDORES NACIONAIS/INTERN	30.209.159,40
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	33.522,73
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	33.522,73
OBRIG.TRABALHISTAS E PREVIDEN	5.312.460,67
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	784.109,88
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	4.528.350,79
OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.938.001,14
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	13.273,01
CONTAS A PAGAR	2.350.966,53
PARCELAMENTO TRIB./CONTRIBUIÇ	573.761,60
PROVISÕES	1.648.626,76
OUTRAS PROVISÕES	1.648.626,76
NÃO CIRCULANTE	39.037.973,65
OUTROS EMPREST./FINANCIAMENTOS	6.877.432,48
TITULOS A PAGAR - QUIROGRAFÁRIOS	6.147.196,65
CONTR. ONEROSO DE MUTUO - QUIROGRAFÁRIO	730.235,83
FORNECEDORES	22.536.049,85
FORNECEDORES QUIROGRAFÁRIOS	22.536.049,85
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9.624.491,32
PARCELAMENTO TRIB/CONTRIBUIÇÃO	5.605.410,69
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	4.019.080,63
PASSIVO A DESCOBERTO	(71.742.956,18)
CAPITAL SOCIAL	2.235.850,00
CAPITAL SUBSCRITO	2.235.850,00
LUCROS PREJUIZOS ACUMULADOS	(79.146.000,37)
LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADOS	(74.662.355,23)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(4.483.645,14)
RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPIT	5.167.194,19
ADIA NT FUTURE AUMENTO CAPITAL	5.167.194,19

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/01/2022, TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO O VALOR DE R\$ 34.423.741,71 (trinta e quatro milhões quatrocentos e vinte e três mil setecentos e quarenta e um reais e setenta e um centavos), ESTRUTURADAS CONFORME RESOLUÇÃO CFC Nº 1.374/2011.

TIETE, 31 de Janeiro de 2022

JOSE VALMOR BRUNHERA
SOCIO GERENTE
CPF: 107.316.378-44

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
CPF: 293.290.538-40

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 13/05/2022 às 17:56, sob o número WTTTE22700112814. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0001895-25.2018.8.26.0629 e código tzRC08QJ.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/01/2022

Descrição	Saldo Atual
RECEITA BRUTA	18.353.255,74
R.B.VENDA PRODUTOS/MERCADORIAS	18.353.255,74
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(1.682.614,96)
(-)CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES	(359.943,19)
(-)IMP. S/VENDAS E SERVIÇOS	(1.322.671,77)
RECEITA LÍQUIDA	16.670.640,78
CPV/CMV	(22.250.400,11)
CONTAS DE RESULTADO - CUSTOS	(22.250.400,11)
LUCRO BRUTO	(5.579.759,33)
DESPESAS OPERACIONAIS	(732.727,89)
DESPESAS COM VENDAS	(266.291,57)
DESPESAS COM VENDAS	(266.291,57)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(466.436,32)
DESPESAS COM PESSOAL	(185.546,68)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(20.413,99)
DESPESAS GERAIS	(260.475,65)
RESULTADO FINANCEIRO	(343.601,70)
DESPESAS FINANCEIRAS	(347.155,16)
RECEITAS FINANCEIRAS	3.553,46
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(1.225,00)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(1.225,00)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	2.173.668,78
RECEITAS DIVERSAS	2.173.668,78
RESULTADO OPERACIONAL	(4.483.645,14)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(4.483.645,14)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(4.483.645,14)

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração do Resultado do Exercício.

TIETE, 31 de Janeiro de 2022

JOSE VALMOR BRUNHERA
SOCIO GERENTE
CPF: 107.316.378-44

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
CPF: 293.290.538-40

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
A T I V O	34.093.716,61
ATIVO CIRCULANTE	29.657.909,95
DISPONÍVEL	57.803,52
CAIXA	15.473,74
BANCOS CONTA MOVIMENTO	41.462,69
APLIC.FINANC.LIQUIDEZ IMEDIATA	867,09
CLIENTES	11.814.648,72
DUPLICATAS A RECEBER	11.814.648,72
OUTROS CRÉDITOS	16.756.541,79
BANCOS CONTA VINCULADA	471.308,01
TÍTULOS A RECEBER	584.630,00
ADIANTEMENTOS A FORNECEDORES	337.486,70
ADIANTEMENTOS A EMPREGADOS	137.699,42
TRIBUTOS A RECUP/COMP FEDERAL	7.948.384,73
TRIBUTOS A RECUPERAR ESTADUAL	7.277.032,93
ESTOQUES	1.028.915,92
MATERIAL DE EMBALAGEM	527.735,51
PRODUTOS ACABADOS	501.180,41
NÃO CIRCULANTE	4.435.806,66
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	59.657,21
DEPÓSITOS JUDICIAIS	59.657,21
IMOBILIZADO	4.354.370,64
BENS IMÓVEIS	2.780.051,26
BENS MÓVEIS	6.863.996,06
(-)DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	(5.289.676,68)
BENS INTANGÍVEIS	21.778,81
BENS INTANGÍVEIS	21.778,81

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
P A S S I V O	34.093.716,61
PASSIVO CIRCULANTE	67.989.078,41
FINANCIAMENTOS NACIONAIS	25.072.865,75
FINANCIAMENTO CAPITAL DE GIRO	25.028.537,31
FINANC. BENS ATIVO IMOBILIZADO	44.328,44
FORNECEDORES	31.917.168,90
FORNECEDORES NACIONAIS/INTERN	31.917.168,90
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	28.589,70
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	28.589,70
OBRIG.TRABALHISTAS E PREVIDEN	5.499.208,83
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	787.674,91
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	4.711.533,92
OUTRAS OBRIGAÇÕES	3.461.795,63
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	13.273,01
CONTAS A PAGAR	2.902.572,42
PARCELAMENTO TRIB./CONTRIBUIÇ	545.950,20
PROVISÕES	2.009.449,60
OUTRAS PROVISÕES	2.009.449,60
NÃO CIRCULANTE	38.909.500,31
OUTROS EMPREST./FINANCIAMENTOS	6.782.432,48
TITULOS A PAGAR - QUIROGRAFÁRIOS	6.052.196,65
CONTR. ONEROSO DE MUTUO - QUIROGRAFÁRIO	730.235,83
FORNECEDORES	22.536.049,85
FORNECEDORES QUIROGRAFÁRIOS	22.536.049,85
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9.591.017,98
PARCELAMENTO TRIB/CONTRIBUIÇÃO	5.605.410,69
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	3.985.607,29
PASSIVO A DESCOBERTO	(72.804.862,11)
CAPITAL SOCIAL	2.235.850,00
CAPITAL SUBSCRITO	2.235.850,00
LUCROS PREJUIZOS ACUMULADOS	(80.300.873,09)
LUCROS PREJUÍZOS ACUMULADOS	(74.666.051,01)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(5.634.822,08)
RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPIT	5.260.160,98
ADIA NT FUTURO AUMENTO CAPITAL	5.260.160,98

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 28/02/2022, TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO O VALOR DE R\$ 34.093.716,61 (trinta e quatro milhões e noventa e três mil setecentos e dezesseis reais e sessenta e um centavos), ESTRUTURADAS CONFORME RESOLUÇÃO CFC Nº 1.374/2011.

TIETE, 28 de Fevereiro de 2022

JOSE VALMOR BRUNHERA
SOCIO GERENTE
CPF: 107.316.378-44

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
CPF: 293.290.538-40

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 28/02/2022

Descrição	Saldo Atual
RECEITA BRUTA	17.879.397,21
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(1.738.743,54)
RECEITA LÍQUIDA	16.140.653,67
CPV/CMV	(18.470.923,00)
LUCRO BRUTO	(2.330.269,33)
DESPESAS OPERACIONAIS	(706.092,69)
DESPESAS COM VENDAS	(225.675,59)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(480.417,10)
RESULTADO FINANCEIRO	(228.149,48)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(1.529,60)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	2.114.864,16
RESULTADO OPERACIONAL	(1.151.176,94)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	(1.151.176,94)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(1.151.176,94)

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração do Resultado do Exercício.

TIETE, 28 de Fevereiro de 2022

JOSE VALMOR BRUNHERA
SOCIO GERENTE
CPF: 107.316.378-44

DIEGO MARCOS HIDALGO BARBIERI
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP241873/O-9
CPF: 293.290.538-40