

Processo Nº: 5148182-88.2019.8.09.0149

1. Dados Processo

Juízo.....: Trindade - 2ª Vara Cível e Ambiental

Prioridade.....: Metas CNJ

Tipo Ação.....: PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Processo de Conhecimento -> Procedimento de Conhecimento -> Procedimentos Especiais -> Procedimentos Especiais de Jurisdição Voluntária -> Outros procedimentos de jurisdição voluntária

Segredo de Justiça.....: NÃO

Fase Processual.....: Conhecimento

Data recebimento.....: 22/03/2019 10:32:23

Valor da Causa.....: R\$ 1,00

2. Partes Processos:

Polo Ativo

CINCOS CONSULTORIA ORGANIZACIONAL DE RESULTADO

AO JUÍZO DA 2ª VARA CÍVEL, DA FAZENDA PÚBLICA MUNICIPAL, DE
REGISTROS PÚBLICOS E AMBIENTAL DA COMARCA DE TRINDADE – GOIÁS.

Protocolo no apenso nº 5148182.88.2019.8.09.0149

Ação: Recuperação Judicial




Processo Principal nº 5583251.53.2018.8.09.0149

Requerente: INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A

CINCOS CONSULTORIA ORGANIZACIONAL LTDA, por seu representante legal STENIUS LACERDA BASTOS, ambos já devidamente qualificados nos presentes autos de RECUPERAÇÃO JUDICIAL da INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A – IMPERIAL (CNPJ 00.552.646/0001-81) vem, perante Vossa Excelência, respeitosa e tempestivamente, em atendimento ao art. 22, inciso II, letra “c” da Lei de Falências e Recuperação de Empresas – LFR (Lei nº 11.101, de 9 de fevereiro de 2005), apresentar o Relatório Mensal do Administrador Judicial.

2. Trata-se de relatório em face do deferimento do processamento da recuperação judicial, conforme decisão publicada em 11 de dezembro de 2018, constante do Diário da Justiça Eletrônico do Tribunal de Justiça do Estado de Goiás, edição nº 2645 – Suplemento – Seção III.

3. A empresa Wol – Consultoria e Serviços Contábeis, auxiliar desta Administradora Judicial, devidamente autorizado por esse Juízo, apresentou as suas análises, nos termos do art. 22, inciso II, letra “c” da Lei de Falências e Recuperação de Empresas – LFR, a saber

<p style="text-align: center;"> Perícia e Consultoria Contábil Goiânia, 26 de janeiro de 2022</p> <p>A^r CINCO S – Consultoria Organizacional Stenius Lacerda Bastos EIRELI – ME Att. Stenius Lacerda Bastos Administrador Judicial.</p> <p>Relatório Mensal de Acompanhamento das atividades da Recuperação Judicial Indústria e Comércio de Bebidas Imperial S/A</p> <p>Apresentamos ao Sr. Administrador Judicial no processo de Recuperação Judicial da empresa Indústria e Comércio de Bebidas Imperial S/A, processo nº 5583251.53.2018.8.09.0148, o relatório de acompanhamento de atividades contábeis 033 - Auxiliar Contábil, de análise dos demonstrativos contábeis, apresentados durante o processo de retomada. Conforme previsto no Art. 22 incisos II, alínea “C”, da Lei 11.101/2005.</p> <p>Atenciosamente</p> <p style="text-align: center;"> Wol Consultoria e Serviços Contábeis Eireli Wanderley de Oliveira Leite CRC/GO 012506</p> <p style="text-align: center;">Wol Perícia e Consultoria Contábil wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961</p>	<p style="text-align: center;"> Perícia e Consultoria Contábil</p> <p>1. Informações Preliminares</p> <p>Dando continuidade ao acompanhamento mensal dos dados econômico-financeiros da Recuperanda, que é o estudo/interpretação das demonstrações contábeis (Balanço patrimonial, DRE e ÍNDICES DE LIQUIDEZ) no período de outubro de 2021 para novembro de 2021, para podermos assim interpretar a situação presente e a sua prestação de contas dos fatos e atos ocorridos no período.</p> <p>O presente relatório de acompanhamento foi elaborado com base nos documentos fornecidos pela Recuperanda, observando as normas contábeis pertinentes a este estudo/análise com inspeções técnicas contábeis que não tiveram o objetivo de realizar uma auditoria completa nas demonstrações de resultado da Recuperanda, mas analisar os dados e resultados apresentados pela devedora. Desta forma, por não ter sido feita uma auditoria completa, não foi realizado aqui alguns procedimentos inerentes, tais como a validação e confirmação de saldos e levantamento de estoques e contingentes tributários, limitando a nossa responsabilidade aos dados constantes nos documentos disponibilizados na forma das disposições da Lei 11.101/05.</p> <p>Nesse relatório de acompanhamento, atentei para a análise das informações contábeis e financeiras (prestação de contas), disponibilizadas pela mesma a partir das demonstrações do mês de novembro de 2021.</p> <p>2. Cronograma de recebimento de documentos.</p> <p>➤ Dia 12 de janeiro de 2022 às 17:14 horas, recebemos via correio eletrônico (e-mail) as demonstrações contábeis do mês de novembro 2021</p> <p style="text-align: center;">Wol Perícia e Consultoria Contábil wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961</p>
--	---

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
Ativo Circulante
Jun/21 a Nov/21

Os **ativos circulantes** se referem aos recursos da empresa que podem ser convertidos para finanças em um curto prazo, de 12 meses. Constatamos um acréscimo de 3,58% (três vírgula cinquenta e oito por cento), cerca de R\$ 1.7 milhões.

3.2.1.2 Saldo de Caixa – (Ativo Circulante)

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
Saldo de Contas de Caixa
Jun/21 a Nov/21

Constatamos uma variação de (+) 278% (duzentos e setenta e oito por cento), cerca de R\$ 590,4 mil. Ocorre quando a empresa tem menos recebimentos do que pagamentos num determinado período ou precisa realizar pagamentos antes de receber.

Wol Perícia e Consultoria Contábil
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Diante do fato ser significativo, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

3.2.1.3 Contas a receber de clientes - (Ativo Circulante)

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
Contas a receber de clientes
Jun/21 a Nov/21

Observamos uma variação de (-) de 1,18% (um vírgula dezoito por cento) cerca de R\$ 240,7 mil, em relação ao mês anterior.

3.2.1.4 Estoques - (Ativo Circulante)

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
Estoques
Jun/21 a Nov/21

Verifica-se uma variação (+) 9,44% (nove vírgula quarenta e quatro por cento), cerca de R\$ 1.5 milhões, em relação ao mês anterior.

Wol Perícia e Consultoria Contábil
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

3.2.1.5 Imposto a recuperar - (Ativo Circulante)

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
Imposto a recuperar
Jun/21 a Nov/21

Variação de (-) 3,05% (três vírgula zero cinco por cento) cerca de R\$ 181,2 mil.

3.2.1.6 Outros Créditos - (Ativo Circulante)

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
Outros créditos
Jun/21 a Nov/21

Variação (+) de 1,01% (um vírgula zero um por cento), cerca de R\$ 71,5 mil.

3.2.1.7 Não Circulante – (Ativo não circulante)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
Ativo Circulante
Jun/21 a Nov/21

São registrados todos os bens de permanência duradoura, destinados ao funcionamento normal da entidade e do seu empreendimento, assim como os direitos exercidos com essa finalidade. Constatamos que houve uma variação (+) de 0,52% (zero vírgula cinquenta e dois por cento), cerca de R\$ 177,3 mil.

3.2.1.8 Realizável a longo prazo - (ativo não circulante)

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
Realizável a longo prazo
Jun/21 a Nov/21

É o conjunto de bens e direitos que podem ser realizados apenas no próximo exercício contábil. Ou seja, são os ativos com prazo de realização acima de 360 dias (um ano). Constatamos acréscimo de 0,57% (zero vírgula cinquenta e sete por cento), cerca de R\$ 119,8 mil.

Wol Perícia e Consultoria Contábil
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

3.2.1.9 Créditos com pessoas jurídicas - (Ativo - Não Circulante - Realizável a Longo Prazo)

Varição de (+) 0,05% (zero vírgula zero cinco por cento), cerca de R\$ 457 reais.

3.2.1.10 Crédito tributário diferido - (Ativo - Não Circulante - Realizável a Longo Prazo)

Mantém o saldo dos meses passados. Sem alteração do saldo.

3.2.1.11 Outros créditos - (Ativo - Não Circulante - Realizável a Longo Prazo)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Varição (+) 3,01% (três vírgula zero um por cento), cerca de R\$ 119.4 mil.

3.2.1.12 Imobilizado - (Ativo - Permanente)

Varição de (+) 0,43% (zero vírgula quarenta e três por cento), cerca de R\$ 57.5 mil.

3.2.1.13 Passivo circulante

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Constatamos acréscimo de 2,32% (dois vírgula trinta e dois por cento), cerca de R\$ 1.9 milhões.

3.2.1.14 Obrigações sociais e trabalhista - (Passivo - Circulante)

Varição de (+) 2,50% (dois vírgula cinquenta por cento), cerca de R\$ 61.7 mil em relação ao mês anterior.

3.2.1.15 Fornecedores - (Passivo - Circulante)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Varição de (+) 6,03% (seis vírgula zero três por cento), cerca de R\$ 1.1 milhões.

3.2.1.16 Obrigações Tributárias - (Passivo - Circulante)

Varição de (-) 6,85% (seis vírgula oitenta e cinco por cento), cerca R\$ 226.5 mil.

3.2.1.17 Financiamentos e empréstimos - (Passivo - Circulante)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

INDUSTRIAL COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 Outras contas a pagar
 Junho/22 a Novembro/22

Variação de (+) 1,20% (um vírgula vinte por cento), de cerca R\$ 90.2 mil.

3.2.1.18 Provisões Constituídas - (Passivo - Circulante)

Variação de (+) 10,94% (dez vírgula noventa e quatro por cento) cerca de R\$ 490.7 mil, em relação ao mês ao mês anterior.

3.4.1.19. Outras contas a pagar - (Passivo - Circulante)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

INDUSTRIAL COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 Outras contas a pagar
 Junho/22 a Novembro/22

Variação de (+) 1,24% (um vírgula vinte e quatro por cento) cerca de R\$ 38.2 mil.

3.4.1.20. Não circulante

Variação positiva de 0,55% (zero vírgula cinquenta e cinco por cento), cerca de R\$ 979.8 mil.

3.4.1.21. Fornecedores a Longo Prazo - (Não Circulante - Exigível a Longo Prazo)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

INDUSTRIAL COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 Provisões Contingenciais
 Junho/22 a Novembro/22

O saldo se mantém inalterado desde janeiro de 2020.

3.4.1.22. Depósito para incentivos fiscais - (Não Circulante - Exigível a Longo Prazo)

Variação de (+) 3,73% (três vírgula setenta e três por cento) cerca de R\$ 979.8 mil.

3.4.1.23. - Obrigações Tributárias - (Não Circulante - Exigível a Longo Prazo)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

INDUSTRIAL COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 Provisões Contingenciais
 Junho/22 a Novembro/22

Sem alteração em relação ao mês anterior.

3.4.1.24. Provisões contingenciais - (Não Circulante - Exigível a Longo Prazo)

Manteve a ordem de valor, sem variação.

3.4.1.25. Patrimônio Líquido

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
 Perícia e Consultoria Contábil

Em linhas gerais, o significado de patrimônio líquido corresponde à riqueza de uma organização, o que ela possui descontadas as contas que precisa pagar. Ele representa a fonte interna de recursos da empresa e o quanto seus proprietários têm investido na companhia. Quando uma empresa apresenta um patrimônio líquido negativo, estamos falando de um cenário onde os prejuízos acumulados superaram os recursos aportados pelos sócios da empresa e os lucros acumulados. Em outras palavras, significa que está operando com recursos de terceiros, geralmente empréstimos. Tivemos neste mês uma variação (+) 0,51% (zero vírgula cinquenta e um por cento), cerca de R\$ 679 mil.

3.4.1.26. Capital Social - (Patrimônio Líquido)

O capital social, é o valor a integralizar ou integralizado, correspondente à contrapartida do titular, sócios para o início ou a manutenção dos negócios, que na série histórica não sofreu alteração.

3.4.1.27. Reservas para Incentivos Fiscais - (Patrimônio Líquido)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
 Perícia e Consultoria Contábil

Saldo inalterado, sem variação.

3.4.1.28. Reservas de Reavaliação/Capital - (Patrimônio Líquido)

Se mantêm nos valores. A reavaliação é a adoção do valor de mercado para os bens reavaliados, em substituição ao princípio do registro pelo valor original.

3.4.1.29. Prejuízos (lucro) acumulados - (Patrimônio Líquido)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
 Perícia e Consultoria Contábil

Varição (+) 0,29% (zero vírgula vinte e nove por cento), cerca R\$ 469.1 mil.

3.4.1.30. Prejuízos (lucro) do exercício -

Varição (+) de 45,28% (quarenta e cinco vírgula vinte e oito por cento), cerca de R\$ 209.9 mil. Variação expressiva, entretanto, não diligenciaremos este item, pois essa conta é reflexo das anteriores que já estão sendo diligenciadas.

3.3 DRE - Demonstração do Resultado do Exercício.

DRE referente ao período de junho de 2021 a novembro de 2021. Esta demonstração oferece uma síntese econômica completa das atividades operacionais e não operacionais da empresa, demonstrando claramente se há lucro ou prejuízo.

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
 Perícia e Consultoria Contábil

IMPERIAL INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS S/A							
DRE - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO							
CONTA	Jun/21	Jul/21	Ago/21	Set/21	Out/21	Nov/21	Varição %
Vendas de Produtos	13.296.830,00	14.812.742,00	14.840.022,00	16.206.433,00	15.868.978,00	14.709.462,00	17,89%
Serviços Prestados	9.302.775,00	11.744.671,00	1.152.501,00	9.055.500,00	4.481.748,00	1.845.517,00	111,13%
RECEITA BRUTA	22.600.505,00	26.557.413,00	15.992.523,00	25.261.933,00	20.350.726,00	16.554.979,00	8,89%
(-) Descontos e Abatimentos	(792.389,00)	(727.387,00)	(633.474,00)	(465.588,00)	(2.111.502,00)	(574.757,00)	48,81%
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	21.808.116,00	25.830.026,00	15.359.049,00	24.796.345,00	18.239.224,00	15.980.222,00	19,88%
(-) Impostos sobre as Vendas-Serviços	(1.126.588,00)	(61.057,37)	(8.461.423,00)	(6.101.151,00)	(5.181.861,00)	(6.114.416,00)	15,51%
RECEITA LÍQUIDA	20.681.528,00	25.768.968,63	14.897.626,00	18.695.194,00	13.057.363,00	9.865.806,00	20,79%
(-) Custo dos produtos e serviços vendidos	(22.028.202,00)	(22.094.250,00)	(23.889.289,00)	(22.562.189,00)	(22.755.273,00)	(22.442.384,00)	17,05%
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	(1.346.674,00)	3.674.718,63	(8.991.663,00)	(3.866.995,00)	(9.697.910,00)	(12.576.578,00)	5,50%
DESEMBOLSAMENTOS OPERACIONAIS	(1.498.415,00)	(1.399.438,00)	(1.987.204,00)	(1.489.098,00)	(1.878.183,00)	(1.834.924,00)	8,68%
Administrativa e Financeira	508.130,00	317.102,00	691.202,00	1.017.609,00	1.068.620,00	142.702,00	31,87%
Despesas Gerais e Logística	(1.147.899,00)	(1.245.815,00)	(1.312.885,00)	(1.059.415,00)	(1.234.433,00)	(1.275.240,00)	5,27%
Resultado Financeiro Líquido	(304.765,00)	(746.384,00)	(336.473,00)	(762.213,00)	(779.340,00)	(384.240,00)	38,84%
Despesas Tributárias	(291.800,00)	(294.300,00)	(293.647,00)	(294.812,00)	(293.100,00)	(278.702,00)	70,13%
Despesas com Amortizações	(54.775,00)	(21.883,00)	(22.443,00)	(22.487,00)	(22.883,00)	(22.844,00)	6,74%
Outros (Operacionais) Resultados Operacionais	88.530,00	113.482,00	(100.677,00)	(127.407,00)	71.261,00	33.493,00	16,07%
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS	(770.820,00)	(237.796,00)	(1.344.622,00)	(1.199.595,00)	(1.043.707,00)	(873.466,00)	45,28%
(-) Provisões e G/L							
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(770.820,00)	(237.796,00)	(1.344.622,00)	(1.199.595,00)	(1.043.707,00)	(873.466,00)	45,28%

A seguir serão tratadas as principais variações ocorridas no período, com apresentação de gráficos e notas explicativas das análises de cada conta mensurada na DRE:

3.3.1 Receita Bruta Operacional

Varição de (+) 8,89% (oito vírgula oitenta e nove por cento), cerca de R\$ 1.9 milhões

3.3.2 - (-) Impostos sobre as vendas/serviços

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
 Perícia e Consultoria Contábil

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 (-) Impostos sobre as vendas/serviços
 Jun/21 a Nov/21

Redução de 15,32% (quinze vírgula trinta e dois por cento), cerca de R\$ 817.4 mil.

3.3.3- Receita Líquida

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 Receita Líquida
 Jun/21 a Nov/21

Acréscimo de 10,73% (dez vírgula setenta e três por cento), cerca de R\$ 1.7 milhões.

3.3.4 Custo Mercadorias Vendidas – CMV

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 CMV
 Jun/21 a Nov/21

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
 Perícia e Consultoria Contábil

Varição de (+) 15,08% (quinze vírgula zero oito por cento), cerca de R\$ 1.8 milhões.

3.3.5 Despesas Operacionais

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 Despesas Operacionais
 Jun/21 a Nov/21

Varição de (+) 0,65% (zero vírgula sessenta e cinco por cento), cerca de R\$ 24.8 mil.

3.3.6 Resultado antes dos tributos

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 Resultado antes dos tributos
 Jun/21 a Nov/21

Acréscimo de 45,28% (quarenta e cinco vírgula vinte e oito por cento), cerca de R\$ 209.9 mil. Esta conta é resultado das anteriores, assim não diligenciaremos.

3.3.7 (-) Prov. IRPJ e CSLL

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
 Perícia e Consultoria Contábil

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 (-) Prov. IRPJ e CSLL
 Jun/21 a Nov/21

Sem provisões.

3.5.8 Resultado do Exercício - Prejuízo líquido do exercício

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 Resultado do Exercício
 Jun/21 a Nov/21

Acréscimo no resultado negativo de 45,28% (quarenta e cinco vírgula vinte e oito por cento), cerca de R\$ 209.9 mil.

4. - Indicadores Financeiros – índices consolidados

IMPERIAL IND. E COM. DE BEBIDAS S/A							
ÍNDICES CONSOLIDADOS							
ÍNDICES	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	var.
LIQUIDEZ GERAL	0,34	0,34	0,35	0,31	0,32	0,33	0,01
LIQUIDEZ SECA	0,81	0,79	0,77	0,85	0,82	0,79	(0,03)
LIQUIDEZ CORRENTE	1,16	1,17	1,17	1,24	1,23	1,21	(0,03)
SOLVÊNCIA GERAL	0,40	0,40	0,40	0,38	0,38	0,39	0,01
Lucratividade	-3,44%	-1,26%	0,68%	6,39%	2,07%	2,77%	0,70

5.1- Índices de liquidez consolidados

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
 Perícia e Consultoria Contábil

ÍNDICES DE LIQUIDEZ CONSOLIDADOS

5.2 - Índices de Liquidez Geral

LIQUIDEZ GERAL

✓ **Liquidez Geral** – Acréscimo 0,01 (zero vírgula zero um ponto).

5.3 - Índices de liquidez seca

ÍNDICES DE LIQUIDEZ SECA

✓ **Liquidez Seca** – Variação (-) 0,03 (zero vírgula zero três pontos).

5.4 - Índices de Liquidez Corrente

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961



Wol
Perícia e Consultoria Contábil

ÍNDICES DE LIQUIDEZ CORRENTE

✓ **Liquidez Corrente** - Variação (-) 0,01 (zero vírgula zero um ponto).

5.5 - Índices de liquidez - Solvência geral

ÍNDICES DE LIQUIDEZ - SOLVÊNCIA GERAL

✓ **Solvência Geral** - Variação (-) 0,01 (zero vírgula zero um pontos).

5.6 - Lucratividade

LUCRATIVIDADE

✓ **Lucratividade** - Variação de (+) 0,70% (zero vírgula setenta por cento).

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

6 Do 15º Termo de Diligência Contábil

7 Do acompanhamento da execução do Plano de Recuperação.

A Recuperanda apresentou os documentos de comprovação de pagamento referente ao mês de novembro de 2021, por meio das seguintes planilhas demonstrativas, com a posição mensal por classe, das quais extraímos as respectivas informações:

1ª - Planilha: Classe I Trabalhista - data base 01 11 2021 a 30 11 2021:

RELAÇÃO DE EMPREGOS	VALOR DA PARCELAS	VALOR DO EMPREGO	TOTAL DO EMPREGO	PARCELAS	1ª PARCELA	2ª PARCELA
FRANCO MARRON CORRETEI - EUSTON BARROS DA SILVA	108.616,48	2.102,84	107.784,00	8	13.473,00	13.473,00
Walter de Souza Torres Junior	82.881,00	1.284,54	84.165,54	12	7.013,79	7.013,79

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Resalvamos que diligenciamos sobre não existir/demonstrar o pagamento referente ao mês de novembro de 2021 na planilha de acompanhamento do cumprimento do plano de recuperação, onde a recuperanda se manifestou que "R: O mesmo foi preenchido na planilha considerando apenas 48 parcelas, quando o correto foram 60 parcelas (desde o início dos pagamentos). Iremos corrigir a planilha quando formos enviar a planilha de novembro/2021". Vimos que ainda não foi corrigido o problema na planilha, diligenciaremos. Mesmo tendo o comprovante de pagamento (em anexo), aguardaremos o próximo mês para nos posicionarmos.

2ª planilha - Classe III - Quirografário - data base 01 11 2021 a 30 11 2021:

RELAÇÃO DE EMPREGOS	VALOR DA PARCELAS	VALOR DO EMPREGO	TOTAL DO EMPREGO	PARCELAS	1ª PARCELA	2ª PARCELA
FRANCO MARRON CORRETEI - EUSTON BARROS DA SILVA	108.616,48	2.102,84	107.784,00	8	13.473,00	13.473,00
Walter de Souza Torres Junior	82.881,00	1.284,54	84.165,54	12	7.013,79	7.013,79

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

RELAÇÃO DE EMPREGOS	VALOR DA PARCELAS	VALOR DO EMPREGO	TOTAL DO EMPREGO	PARCELAS	1ª PARCELA	2ª PARCELA
ALVES E SOBRINHOS TRANSPORTES E LTA	13.388,00	-	13.388,00	20	669,40	669,40
AMBIENTAL FERRAZ LARANJEIRA E PEREIRA FERREIRA LTA	3.974,00	-	3.974,00	7	567,71	567,71
ANTONIO FARIAS DOS SANTOS IMPORT E EXPORTADORA E COM. INT. MAR.	4.782,78	481,39	4.301,39	11	391,04	391,04
ATRIO ADMINISTRACAO EMPRESARIAL LTA	3.882,21	-	3.882,21	8	485,28	485,28
AUTO POSTO DE SANTA LUCIALTA	19.879,79	15.969,90	4.909,89	9	545,54	545,54
CELESTIUM LACTEINOS SA	9.291,15	-	9.291,15	18	516,18	516,18
CLUBHOUSE SYSTEM INTERNACIONAL	5.437,04	-	5.437,04	41	132,61	132,61
COMERCIAL ACHARD ALCOOL BRAGANCA LTA	112.984,24	-	112.984,24	41	2.755,71	2.755,71
COPIALAZ DISTRIBUIDORA DE GÁS S.A	7.234,00	-	7.234,00	14	516,71	516,71
DIVERSITY BRASIL BROS COMERCIAL LTA	21.629,00	-	21.629,00	42	515,00	515,00
DOHLER ABRACCA LACTEINOS LTA	5.484,78	-	5.484,78	41	133,77	133,77
ELETRON BRASIL INDUSTRIA COMERCIO INT ELETROCOL LTA	12.883,18	-	12.883,18	21	613,53	613,53
EP DISTRIBUIDORA DE FILTROS LTA	6.889,51	-	6.889,51	14	492,11	492,11
EUROBELL DE ORLANDIA IMP	111.588,20	-	111.588,20	41	2.746,05	2.746,05
FLANDEUR MEE INDUSTRIA COL	81.678,40	-	81.678,40	41	1.992,16	1.992,16

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961



Perícia e Consultoria Contábil

NUM. ORÇ.	EMPRESA	VALOR	DATA	STATUS	PARCELA 1	PARCELA 2	PARCELA 3	PARCELA 4	PARCELA 5	PARCELA 6	PARCELA 7	PARCELA 8	PARCELA 9	PARCELA 10	TOTAL
19	CARRETERAS BRASILEIRAS E CONSTRUTORA S/A	23.989,36	19/03/2023	46	4.797,87	4.797,87	4.797,87	4.797,87	4.797,87	4.797,87	4.797,87	4.797,87	4.797,87	4.797,87	47.977,74
20	CLONALMA INDUSTRIA FARMACEUTICA S/A	63.937,00	19/03/2023	46	12.787,40	12.787,40	12.787,40	12.787,40	12.787,40	12.787,40	12.787,40	12.787,40	12.787,40	12.787,40	127.874,00
21	GOLENERGOCAL S/A	762.184,40	19/03/2023	46	152.436,88	152.436,88	152.436,88	152.436,88	152.436,88	152.436,88	152.436,88	152.436,88	152.436,88	152.436,88	1.524.368,80
22	GRANDE MARIANA INDUSTRIAS E COMERCIO S/A	16.814,36	19/03/2023	30	3.362,87	3.362,87	3.362,87	3.362,87	3.362,87	3.362,87	3.362,87	3.362,87	3.362,87	3.362,87	168.143,60
23	INDUSTRIAS E COMERCIO DE PRODUTOS QUIMICOS S/A	5.936,80	19/03/2023	11	593,68	593,68	593,68	593,68	593,68	593,68	593,68	593,68	593,68	593,68	59.368,00
24	INDUSTRIAS E COMERCIO DE PRODUTOS QUIMICOS S/A	265.037,40	19/03/2023	46	53.007,48	53.007,48	53.007,48	53.007,48	53.007,48	53.007,48	53.007,48	53.007,48	53.007,48	53.007,48	2.650.374,00
25	INDUSTRIAS E COMERCIO DE PRODUTOS QUIMICOS S/A	4.886,24	19/03/2023	9	542,91	542,91	542,91	542,91	542,91	542,91	542,91	542,91	542,91	542,91	48.862,40
26	INDUSTRIAS E COMERCIO DE PRODUTOS QUIMICOS S/A	27.848,00	19/03/2023	46	5.574,40	5.574,40	5.574,40	5.574,40	5.574,40	5.574,40	5.574,40	5.574,40	5.574,40	5.574,40	278.480,00
27	JATUMAR S/A	8.916,24	19/03/2023	13	693,25	693,25	693,25	693,25	693,25	693,25	693,25	693,25	693,25	693,25	89.162,40
28	JATUMAR S/A	2.989,80	19/03/2023	6	498,30	498,30	498,30	498,30	498,30	498,30	498,30	498,30	498,30	498,30	29.898,00
29	JATUMAR S/A	2.989,80	19/03/2023	6	498,30	498,30	498,30	498,30	498,30	498,30	498,30	498,30	498,30	498,30	29.898,00
30	JATUMAR S/A	179.839,76	19/03/2023	46	35.967,95	35.967,95	35.967,95	35.967,95	35.967,95	35.967,95	35.967,95	35.967,95	35.967,95	35.967,95	1.798.397,60
31	JATUMAR S/A	177.346,12	19/03/2023	46	35.469,22	35.469,22	35.469,22	35.469,22	35.469,22	35.469,22	35.469,22	35.469,22	35.469,22	35.469,22	1.773.461,20
32	JATUMAR S/A	24.426,80	19/03/2023	46	4.885,36	4.885,36	4.885,36	4.885,36	4.885,36	4.885,36	4.885,36	4.885,36	4.885,36	4.885,36	244.268,00
33	JATUMAR S/A	62.545,24	19/03/2023	46	12.509,05	12.509,05	12.509,05	12.509,05	12.509,05	12.509,05	12.509,05	12.509,05	12.509,05	12.509,05	625.452,40
34	JATUMAR S/A	188.151,76	19/03/2023	46	37.630,35	37.630,35	37.630,35	37.630,35	37.630,35	37.630,35	37.630,35	37.630,35	37.630,35	37.630,35	1.881.517,60
35	JATUMAR S/A	188.151,76	19/03/2023	46	37.630,35	37.630,35	37.630,35	37.630,35	37.630,35	37.630,35	37.630,35	37.630,35	37.630,35	37.630,35	1.881.517,60

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Perícia e Consultoria Contábil

NUM. ORÇ.	EMPRESA	VALOR	DATA	STATUS	PARCELA 1	PARCELA 2	PARCELA 3	PARCELA 4	PARCELA 5	PARCELA 6	PARCELA 7	PARCELA 8	PARCELA 9	PARCELA 10	TOTAL
36	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
37	JATUMAR S/A	30.210,20	19/03/2023	46	6.042,04	6.042,04	6.042,04	6.042,04	6.042,04	6.042,04	6.042,04	6.042,04	6.042,04	6.042,04	302.102,00
38	JATUMAR S/A	26.100,24	19/03/2023	46	5.220,05	5.220,05	5.220,05	5.220,05	5.220,05	5.220,05	5.220,05	5.220,05	5.220,05	5.220,05	261.002,40
39	JATUMAR S/A	14.417,04	19/03/2023	46	2.883,41	2.883,41	2.883,41	2.883,41	2.883,41	2.883,41	2.883,41	2.883,41	2.883,41	2.883,41	144.170,40
40	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
41	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
42	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
43	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
44	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
45	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
46	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
47	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
48	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
49	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
50	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
51	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
52	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
53	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
54	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
55	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
56	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
57	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
58	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
59	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60
60	JATUMAR S/A	11.100,36	19/03/2023	23	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	2.220,07	111.003,60

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Perícia e Consultoria Contábil

2.1 - Classe III - Quirografário - Parceiros Estratégicos - data base 01/11/2021 a 30/11/2021:

CLASSE III - QUIROGRAFARIO

EMPRESA	VALOR	DATA	STATUS	PARCELA 1	PARCELA 2	PARCELA 3	PARCELA 4	PARCELA 5	PARCELA 6	PARCELA 7	PARCELA 8	PARCELA 9	PARCELA 10	TOTAL
ALFA ROMEO S/A	20.000,00	19/03/2023	46	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	200.000,00
ALFA ROMEO S/A	20.000,00	19/03/2023	46	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	200.000,00
ALFA ROMEO S/A	20.000,00	19/03/2023	46	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	200.000,00
ALFA ROMEO S/A	20.000,00	19/03/2023	46	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	200.000,00
ALFA ROMEO S/A	20.000,00	19/03/2023	46	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	200.000,00
ALFA ROMEO S/A	20.000,00	19/03/2023	46	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	200.000,00
ALFA ROMEO S/A	20.000,00	19/03/2023	46	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	200.000,00
ALFA ROMEO S/A	20.000,00	19/03/2023	46	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	200.000,00
ALFA ROMEO S/A	20.000,00	19/03/2023	46	4										



Wol
Perícia e Consultoria Contábil

3º Planilha Classe IV – EPP/ME - data base 01 11 2021 a 30 11 2021 10 2021:

RELACION DE OBRIGACOES	Valor n/21	Saldo n/21	Valor n/21	Valor n/21	Valor n/21	Valor n/21	Valor n/21	Valor n/21	Valor n/21
PARCELAS DEVIDORAS									
PARCELAS DEVIDORAS COMPROVADAS E NÃO COMPROVADAS	410.862,31	-	410.862,31	410.146,46					
VALORES DEVIDORAS									
CALDEIRA PEÇA - IND. E COM. DE PRODUTOS ALUM. LTDA - EPP	36.237,34	4.636,89	21.812,51	326,07	22.116,53				
INDUSTRIAL DE SUCCO FLESCA LTDA EPP	220.234,18	1.100,89	221.834,18	3.486,07	225.320,15				
SERVICOS COMERCIAIS DE ENGENHARIA E LIMPEZA LTDA EPP	16.388,80	-	16.388,80	114,02	11.022,02				
FRONTAIS AMBIENTAL LTDA - ME	108.203,00	-	108.203,00	102.346,52					

Consolidação do saldo - data base 01 11 2021 a 30 11 2021:

CLASSE	ADIANTEMENTO REALIZADO	TOTAL PAGO NO MÊS	SALDO EM NOV/2021
SALDO DEVEDOR PARC-JUROS QUIROGRAFARIO		99.371	4.805.471
SALDO DEVEDOR PARC-JUROS PARCARIO	14.545		443.373
SALDO DEVEDOR PARC-JUROS ESTRATEGICO	4.089		331.409
SALDO DEVEDOR PARC-JUROS OUTROS	80.737		3.262.689
SALDO DEVEDOR PARC-JUROS MF EPP	15.329		400.783
TOTAL	114.706		4.413.254

De acordo com os demonstrativos apresentados pela Recuperanda, temos a situação consolidada referente ao saldo credor homologado, devidamente deduzido os pagamentos já realizados com as atualizações até novembro de 2021, conforme demonstrado é de R\$ 4.413.254,00 (quatro milhões, quatrocentos e treze mil, duzentos e cinquenta e quatro reais).

8 Análise vertical da DRE

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

ANÁLISE VERTICAL DA DRE

DRE	Jun/21	Ver%	Jul/21	Ver%	ago/21	Ver%	set/21	Ver%	out/21	Ver%	nov/21	Ver%
Receitas Totais	1.200.000	100%	1.200.000	100%	1.200.000	100%	1.200.000	100%	1.200.000	100%	1.200.000	100%
Despesas Totais	800.000	66,67%	800.000	66,67%	800.000	66,67%	800.000	66,67%	800.000	66,67%	800.000	66,67%
Resultado Líquido	400.000	33,33%	400.000	33,33%	400.000	33,33%	400.000	33,33%	400.000	33,33%	400.000	33,33%

ANÁLISE VERTICAL DA DRE - EM PERCENTUAIS

Constatamos diante dos níveis de percentual, que a Recuperanda nos meses analisados tem uma taxa de regularidade em relação aos centros de custos/despesas em comparação com as receitas. Em seu plano de retomada econômico-financeiro, não havendo alterações significativas na política de soerguimento adotadas.

9 Demonstrativos das contas de resultados do período de junho a novembro de 2021.

CONTAS DE RESULTADOS REF. JUNHO A NOVEMBRO DE 2021	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	Total do período
RECEITAS	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	7.200.000,00
CUSTOS	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	4.800.000,00
DESPESAS	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	2.400.000,00
RESULTADO ANTES DO TRIBUTOS	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	2.400.000,00
RESULTADO LÍQUIDO	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	2.400.000,00

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

10 Lucros/Prejuízos líquidos acumulados referente aos últimos seis meses.

CONTAS	junho 21	julho 21	agosto 21	setembro 21	outubro 21	novembro 21
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00

11 Patrimônio Líquido acumulado

CONTAS	Jun 21	Jul 21	ago 21	set 21	out 21	nov 21
Patrimônio Líquido	R\$ 131.700.139	R\$ 131.352.744	R\$ 131.004.475	R\$ 130.723.203	R\$ 130.442.199	R\$ 130.161.195

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Conclusão do Relatório

Tivemos aumento nas receitas, custos e despesas, que aumentou o resultado negativo em relação ao mês anterior. Esses prejuízos que se verifica desde fevereiro de 2021, são em partes devido aos parcelamentos de impostos, aquisição de maquinários. O prejuízo do mês foi de cerca de R\$ 673,6 e do acumulado do exercício de 2021 o resultado é positivo de R\$ 1,9 milhões. As análises demonstraram que todas as suas movimentações econômicas-financeiras estão ligadas a reestruturação das medidas tomadas pela administração, as quais focam na manutenção das atividades operacionais e comerciais.


Relatamos que, consoante esclarecido acima e demonstrado pelos documentos apresentados / planilha de cálculo, não detectamos a descontinuidade dos pagamentos / descumprimento do plano de recuperação homologado, entretanto, identificamos algumas inconsistências em relação ao valor depositado com o valor constante na planilha de controle de pagamento, diligenciaremos sobre o fato ocorrido.

Toda análise contábil foi pautada na verificação de documentos hábeis que pudessem comprovar a fidedignidade dos números apresentados em suas Demonstrações Financeiras. Assim, das análises dos indicadores econômicos, financeiros, contábeis e desempenhos aferidos das documentações apresentadas pela Devedora; da composição dos informes e relatórios técnicos, conclui-se que a Recuperanda ainda se mantém em um momento complexo e delicado em razão da retração do mercado.

É o relatório, que submetemos à apreciação e acolhimento dessa Administração Judicial.

Wol Consultoria e Serviços Contábeis Eireli
 Wanderley de Oliveira Leite
 Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961





Perícia e Consultoria Contábil
Goiânia, 09 de fevereiro de 2022

A
CINCO S - Consultoria Organizacional
Stenius Lacerda Bastos EIRELI - ME
Att. Stenius Lacerda Bastos
Administrador Judicial.


Relatório Mensal de Acompanhamento das atividades da Recuperação Judicial Indústria e Comércio de Bebidas Imperial S/A

Apresentamos ao Sr. Administrador Judicial no processo de Recuperação Judicial da empresa **Indústria e Comércio de Bebidas Imperial S/A**, processo nº 5583251.53.2018.8.09.0148, o relatório de acompanhamento de atividades contábeis 034 - Auxiliar Contábil, de análise dos demonstrativos contábeis, apresentados durante o processo de retomada. Conforme previsto no Art. 22 Incisos II, alínea "C", da Lei 11.101/2005.

Atenciosamente


Wol Consultoria e Serviços Contábeis Eireli
Wanderley de Oliveira Leite
CRC/GO 012506

Wol Perícia e Consultoria Contábil
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961


Perícia e Consultoria Contábil

1. Informações Preliminares

Dando continuidade ao acompanhamento mensal dos dados econômico-financeiros da Recuperanda, que é o estudo/interpretação das demonstrações contábeis (Balanço patrimonial, DRE e ÍNDICES DE LIQUIDEZ) no período de novembro de 2021 para dezembro de 2021, para podermos assim interpretar a situação presente e a sua prestação de contas dos fatos e atos ocorridos no período.


O presente relatório de acompanhamento foi elaborado com base nos documentos fornecidos pela Recuperanda, observando as normas contábeis pertinentes a este estudo/análise com inspeções técnicas contábeis que não tiveram o objetivo de realizar uma auditoria completa nas demonstrações de resultado da Recuperanda, mas analisar os dados e resultados apresentados pela devedora. Desta forma, por não ter sido feito uma auditoria completa, não foi realizado aqui alguns procedimentos inerentes, tais como a validação e confirmação de saldos e levantamento de estoques e contingentes tributários, limitando a nossa responsabilidade aos dados constantes nos documentos disponibilizados na forma das disposições da Lei 11.101/05.

Nesse relatório de acompanhamento, atentei para a análise das informações contábeis e financeiras (prestação de contas), disponibilizadas pela mesma a partir das demonstrações do mês de dezembro de 2021.

2. Cronograma de recebimento de documentos.

> Dia 7 de fevereiro de 2022 às 20:47 horas, recebemos via correio eletrônico (e-mail) as demonstrações contábeis do mês de dezembro 2021

Wol Perícia e Consultoria Contábil
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961


Perícia e Consultoria Contábil

3. Resumo dos principais temas abordados neste relatório.

- ✓ Da retroatividade do Deferimento do Tare e do Leilão do Fomentar;
- ✓ 13ª e 14ª - Termos de Diligências;
- ✓ Demonstrações contábeis (financeiras) e movimentações no mês de dezembro de 2021;
- ✓ Destaques financeiros do mês de dezembro de 2021;
- ✓ Índices de liquidez do mês de dezembro de 2021;
- ✓ Do acompanhamento da execução do Plano de Recuperação Judicial;

3.1 Fomentar


Não houve manifestação do fomentar em relação a retroagir o benefício. Em resposta ao 12º Termo de Diligência, a recuperanda respondeu "Não, a empresa está praticando livremente o benefício, porém não tivemos novidades sobre a retroatividade."


3.2 Do 13º e 14º - Termo de diligência

Até o fechamento deste, não recebemos as notas explicativas.

3.3 Demonstrações contábeis

Wol Perícia e Consultoria Contábil
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961


Perícia e Consultoria Contábil



Wol Perícia e Consultoria Contábil
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Diante do fato ser significativo, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

3.4.1.5 Imposto a recuperar - (Ativo Circulante)

Mês	Valor (R\$)
Jul/21	5.150.000,00
Ago/21	5.200.000,00
Sep/21	5.200.000,00
Out/21	5.200.000,00
Nov/21	5.200.000,00
Dez/21	5.150.000,00

Varição de (-) 1,23% (um vírgula vinte e três por cento) cerca de R\$ 71 mil.

3.4.1.6 Outros Créditos - (Ativo Circulante)

Mês	Valor (R\$)
Jul/21	2.000.000,00
Ago/21	2.000.000,00
Sep/21	2.000.000,00
Out/21	2.000.000,00
Nov/21	2.000.000,00
Dez/21	2.200.000,00

Varição (-) de 29,43% (vinte e nove vírgula quarenta e três por cento), cerca de R\$ 2.1 milhões. Diante do fato ser significativo, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

3.4.1.7 Não Circulante - (Ativo não circulante)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Mês	Valor (R\$)
Jul/21	18.000.000,00
Ago/21	18.000.000,00
Sep/21	18.000.000,00
Out/21	18.000.000,00
Nov/21	18.000.000,00
Dez/21	19.000.000,00

São registrados todos os bens de permanência duradoura, destinados ao funcionamento normal da entidade e do seu empreendimento, assim como os direitos exercidos com essa finalidade. Constatamos que houve uma variação (+) de 1,23% (um vírgula vinte e três por cento), cerca de R\$ 422.3 mil.

3.4.1.8 Realizável a longo prazo - (ativo não circulante)

Mês	Valor (R\$)
Jul/21	20.000.000,00
Ago/21	20.000.000,00
Sep/21	20.000.000,00
Out/21	20.000.000,00
Nov/21	20.000.000,00
Dez/21	21.000.000,00

É o conjunto de bens e direitos que podem ser realizados apenas no próximo exercício contábil. Ou seja, são os ativos com prazo de realização acima de 360 dias (um ano). Constatamos acréscimo de 1,27% (um vírgula vinte e sete por cento), cerca de R\$ 266.3 mil.

Wol Perícia e Consultoria Contábil
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

3.4.1.9 Créditos com pessoas jurídicas - (Ativo - Não Circulante - Realizável a Longo Prazo)

Mês	Valor (R\$)
Jul/21	1.000.000,00
Ago/21	1.000.000,00
Sep/21	1.000.000,00
Out/21	1.000.000,00
Nov/21	1.000.000,00
Dez/21	1.200.000,00

Varição de (+) 12,72% (doze vírgula setenta e dois por cento), cerca de R\$ 199,3 mil.

3.4.1.10 Crédito tributário diferido - (Ativo - Não Circulante - Realizável a Longo Prazo)

Mês	Valor (R\$)
Jul/21	2.000.000,00
Ago/21	2.000.000,00
Sep/21	2.000.000,00
Out/21	2.000.000,00
Nov/21	2.000.000,00
Dez/21	2.000.000,00

Mantém o saldo dos meses passados. Sem alteração do saldo.

3.4.1.11 Outros créditos - (Ativo - Não Circulante - Realizável a Longo Prazo)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Mês	Valor (R\$)
Jul/21	2.000.000,00
Ago/21	2.000.000,00
Sep/21	2.000.000,00
Out/21	2.000.000,00
Nov/21	2.000.000,00
Dez/21	2.200.000,00

Varição (+) 3,59% (três vírgula cinquenta e nove por cento), cerca de R\$ 146,9 mil.

3.4.1.12 Imobilizado - (Ativo - Permanente)

Mês	Valor (R\$)
Jul/21	15.000.000,00
Ago/21	15.000.000,00
Sep/21	15.000.000,00
Out/21	15.000.000,00
Nov/21	15.000.000,00
Dez/21	15.500.000,00

Varição de (+) 1,16% (um vírgula dezesseis por cento), cerca de R\$ 155,9 mil.

3.4.1.13 Passivo circulante

Wol Perícia e Consultoria Contábil
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Constatamos redução de 1,49% (um vírgula quarenta e nove por cento), cerca de R\$ 628.1 mil.

3.4.1.14 Obrigações sociais e trabalhista – (Passivo - Circulante)

Variação de (+) 25,43% (vinte e cinco vírgula quarenta e três por cento), cerca de R\$ 642.8 mil em relação ao mês anterior.

3.4.1.15 Fornecedores - (Passivo - Circulante)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Varição de (-) 9,46% (nove vírgula quarenta e seis por cento), cerca de R\$ 1.9 milhões. Diante do fato ser significativo, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

3.4.1.16 Obrigações Tributárias - (Passivo - Circulante)

Varição de (+) 100% (cem por cento), cerca R\$ 3 milhões. Diante do fato ser significativo, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

3.4.1.17 Financiamentos e empréstimos - (Passivo - Circulante)

Varição de (-) 10,63% (dez vírgula sessenta e três por cento), de cerca R\$ 811.8 mil. Diante do fato ser significativo, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

3.4.1.18 Provisões Constituídas - (Passivo - Circulante)

Varição de (-) 25,86% (vinte e cinco vírgula oitenta e seis por cento) cerca de R\$ 1.2 milhões, em relação ao mês ao mês anterior.

3.4.1.19. Outras contas a pagar - (Passivo - Circulante)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Varição de (-) 9,09% (nove vírgula zero nove por cento) cerca de R\$ 283.4 mil.

3.4.1.20. Não circulante

Varição negativa de 1,38% (um vírgula trinta e oito por cento), cerca de R\$ 2.4 milhões.

3.4.1.21. Fornecedores a Longo Prazo - (Não Circulante - Exigível a Longo Prazo)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

INDUSTRIAL COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 Permissão de Longo Prazo
 01/21 a 01/21

O saldo se mantém inalterado desde janeiro de 2020.

3.4.1.22. Depósito para incentivos fiscais - (Não Circulante - Exigível a Longo Prazo)

Varição de (+) 2,49% (dois vírgula quarenta e nove por cento) cerca de R\$ 677.7 mil.

3.4.1.23. - Obrigações Tributárias - (Não Circulante - Exigível a Longo Prazo)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

INDUSTRIAL COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 Obrigações tributárias
 01/21 a 01/21

Redução de 2,29% (dois vírgula vinte e nove por cento), cerca de R\$ 3.1 milhões.

3.4.1.24. Provisões contingenciais - (Não Circulante - Exigível a Longo Prazo)

Manteve a ordem de valor, sem variação.

3.4.1.25. Patrimônio Líquido

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

INDUSTRIAL COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 Patrimônio Líquido
 01/21 a 01/21

Em linhas gerais, o significado de patrimônio líquido corresponde à riqueza de uma organização, o que ela possui descontadas as contas que precisa pagar. Ele representa a fonte interna de recursos da empresa e o quanto seus proprietários têm investido na companhia. Quando uma empresa apresenta um patrimônio líquido negativo, estamos falando de um cenário onde os prejuízos acumulados superaram os recursos aportados pelos sócios da empresa e os lucros acumulados. Em outras palavras, significa que está operando com recursos de terceiros, geralmente empréstimos. Tivemos neste mês uma variação (+) 0,66% (zero vírgula sessenta e seis por cento), cerca de R\$ 885.9 mil.

3.4.1.26. Capital Social - (Patrimônio Líquido)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

INDUSTRIAL COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 Reservas Contingenciais
 01/21 a 01/21

Saldo inalterado, sem variação.

3.4.1.27. Reservas para Incentivos Fiscais - (Patrimônio Líquido)

3.4.1.28. Reservas de Reavaliação/Capital - (Patrimônio Líquido)

Se mantém nos valores. A reavaliação é a adoção do valor de mercado para os bens reavaliados, em substituição ao princípio do registro pelo valor original.

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

3.4.1.29. Prejuízos (lucro) acumulados - (Patrimônio Líquido)

Varição (+) 0,66% (zero vírgula sessenta e seis por cento), cerca R\$ 1 milhão.

3.4.1.30. Prejuízos (lucro) do exercício -

Varição (-) de 28,44% (vinte e oito vírgula quarenta e quatro por cento), cerca de R\$ 191,6 mil. Variação expressiva, entretanto, não diligenciaremos este item, pois essa conta é reflexo das anteriores que já estão sendo diligenciadas.

3.5 DRE – Demonstração do Resultado do Exercício.

DRE referente ao período de julho de 2021 a dezembro de 2021. Esta demonstração oferece uma síntese econômica completa das

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

atividades operacionais e não operacionais da empresa, demonstrando claramente se há lucro ou prejuízo.

IMPRESA INDUSTRIAL E COMÉRCIO DE BEBIDAS S/A							
DRE - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO							
CONTA	Jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	Varição %
Vendas de Produtos	14.882.740,00	14.841.832,00	18.204.410,00	15.888.358,00	18.705.481,00	18.877.131,00	9,83%
Receitas Financeiras	6.534.627,00	1.374.342,00	7.034.502,00	4.401.744,00	1.444.612,00	4.174.108,00	26,99%
RECEITA BRUTA	20.392.967,00	16.216.174,00	25.238.912,00	20.290.102,00	20.150.093,00	23.051.239,00	16,29%
(-) Desenvolvimento e Armazenamento	(227.287,00)	(353.494,00)	(480.588,00)	(1.113.592,00)	(2.752.202,00)	(1.962.897,00)	84,76%
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	20.165.680,00	15.862.680,00	24.758.324,00	19.176.510,00	17.397.891,00	21.088.342,00	16,14%
(-) Impostos sobre as Vendas Simples	(1.095.202,00)	(4.103.400,00)	(6.200.810,00)	(6.836.342,00)	(6.134.423,00)	(5.133.117,00)	16,97%
RECEITA LÍQUIDA	19.070.478,00	11.759.280,00	18.557.514,00	12.340.168,00	11.263.468,00	15.955.225,00	23,68%
(-) Custo dos produtos e serviços vendidos	(13.044.210,00)	(15.889.410,00)	(13.661.140,00)	(11.509.270,00)	(11.441.840,00)	(11.703.230,00)	18,95%
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	6.026.268,00	(4.130.130,00)	4.896.374,00	8.830.898,00	(1.178.372,00)	4.252.000,00	18,77%
DESPESAS OPERACIONAIS	(12.786.020,00)	(15.982.210,00)	(14.660.260,00)	(16.829.360,00)	(16.953.290,00)	(16.386.680,00)	(8,25%)
Administração e Gerais	(127.170,00)	(103.020,00)	(174.600,00)	(189.000,00)	(301.100,00)	(253.470,00)	28,65%
Despesas Comerciais e Logística	(2.318.150,00)	(2.333.800,00)	(2.099.410,00)	(2.036.410,00)	(2.775.280,00)	(2.550.000,00)	(8,11%)
Resultado Financeiro - Líquido	(246.204,00)	(294.800,00)	(246.210,00)	(279.340,00)	(384.240,00)	(394.420,00)	(17,21%)
Despesas Tributárias	(244.000,00)	(274.840,00)	(164.400,00)	(101.300,00)	(379.200,00)	(241.000,00)	20,18%
Depreciação/Amortizações	(13.301,00)	(17.400,00)	(27.470,00)	(17.810,00)	(15.840,00)	(14.190,00)	5,21%
Outras (Despesas) Receitas Operacionais	(11.482,00)	(181.670,00)	(105.480,00)	(21.000,00)	(58.000,00)	(45.180,00)	90,18%
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS	(237.796,00)	(134.820,00)	(1.460.450,00)	(463.207,00)	(273.640,00)	(82.880,00)	28,44%
(-) Impostos e Taxas							
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(237.796,00)	(134.820,00)	(1.460.450,00)	(463.207,00)	(273.640,00)	(82.880,00)	28,44%

A seguir serão tratadas as principais variações ocorridas no período, com apresentação de gráficos e notas explicativas das análises de cada conta mensurada na DRE:

3.5.1 Receita Bruta Operacional

Varição de (-) 16,16% (dezoiséis vírgula dezesseis por cento), cerca de R\$ 3.8 milhões

3.5.2 - (-) Impostos sobre as vendas/serviços

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

3.5.3 - Receita Líquida

Redução de 16,97% (dezesseis vírgula noventa e sete por cento), cerca R\$ 1 milhões.

3.5.4 Custo Mercadorias Vendidas - CMV

Redução de 15,88% (quinze vírgula oitenta e oito por cento), cerca de R\$ 2.7 milhões.

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Varição de (-) 18,50% (dezoito vírgula cinquenta por cento), cerca de R\$ 2.6 milhões.

3.5.5 Despesas Operacionais

Varição de (-) 8,25% (oito vírgula vinte e cinco por cento), cerca de R\$ 317.7 mil. Diante do fato ser significante, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

3.5.6 Resultado antes dos tributos

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

ÍNDICES DE LIQUIDEZ SECA

✓ **Liquidez Seca** – Variação (-) 0,13 (zero vírgula treze pontos).

5.4 – Índices de Liquidez Corrente

✓ **Liquidez Corrente** – Variação (-) 0,09 (zero vírgula zero nove pontos percentuais).

5.5 – Índices de liquidez – Solvência geral

✓ **Solvência Geral** – Variação (-) 0,01 (zero vírgula zero um ponto percentual).

5.6 –Lucratividade

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

LUCRATIVIDADE

✓ **Lucratividade** – Variação de (-) 0,47% (zero vírgula quarenta e sete por cento).

6 Do 14º Termo de Diligência Contábil

6.1 Notas explicativas do 14º TDC:

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

6.2 Das análises das notas explicativas:

Ressalvamos, que não demos por satisfeito com a nota explicativa sobre o item 2 – JM Paletes Empreendimentos, onde a recuperanda se posicionou "R: O mesmo foi preenchido na planilha considerando apenas 48 parcelas, quando o correto foram 60 parcelas (desde o início dos pagamentos). Iremos corrigir a planilha quando formos enviar a planilha de novembro/2021".

Desta forma, aguardaremos o próximo mês para nos posicionarmos.

7 Do acompanhamento da execução do Plano de Recuperação.

A Recuperanda apresentou os documentos de comprovação de pagamento referente ao mês de outubro de 2021, por meio das seguintes planilhas demonstrativas, com a posição mensal por classe, das quais extraímos as respectivas informações:

1ª - Planilha: Classe I Trabalhista – data base 01 10 2021 a 31 10 2021:

REQUERENTE	VALOR INICIAL	VALOR ATUAL	PARCELAS	PARCELAS PAGAS	PARCELAS EM ATRASO
WOL PERÍCIA E CONSULTORIA CONTÁBIL	10.000,00	10.000,00	12	12	0

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Ressalvamos que diligenciamos sobre não existir/demonstrar o pagamento referente ao mês de outubro de 2021 na planilha de acompanhamento do cumprimento do plano de recuperação, onde a recuperanda se manifestou que "R: O mesmo foi preenchido na planilha considerando apenas 48 parcelas, quando o correto foram 60 parcelas (desde o início dos pagamentos). Iremos corrigir a planilha quando formos enviar a planilha de novembro/2021". Desta forma, mesmo tendo o comprovante de pagamento (em anexo), aguardaremos o próximo mês para nos posicionarmos.

2ª planilha - Classe III – Quirografário - data base 01 10 2021 a 31 10 2021:

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961





Wol
Perícia e Consultoria Contábil

3º Planilha Classe IV – EPP/ME - data base 01 10 2021 a 31 10 2021:

Descrição	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor
RECEITAS	14.585,02	12.825,00	12.825,00	12.825,00	12.825,00	12.825,00	12.825,00
DEBITOS	(4.521,54)	(4.521,54)	(4.521,54)	(4.521,54)	(4.521,54)	(4.521,54)	(4.521,54)
Saldo em 01/10/2021							
Saldo em 31/10/2021							

Consolidação do saldo - data base 01 10 2021 a 31 10 2021:

Classe	Adiantamento Realizado	Total Pago no Mês	Saldo em 01/10/2021	Saldo em 31/10/2021
Saldo Devedor Parçjuros (Quirógrafario)		800.702		3.909.973
Saldo Devedor Parçjuros (Fiscals)		14.176		456.796
Saldo Devedor Parçjuros (Estrategico)		4.110		106.433
Saldo Devedor Parçjuros (C/ Tributos)		15.369		617.574
TOTAL		834.357		5.090.776

De acordo com os demonstrativos apresentados pela Recuperanda, temos a situação consolidada referente ao saldo credor homologado, devidamente deduzido os pagamentos já realizados com as atualizações até outubro de 2021, conforme demonstrado é de R\$ 4.521.547,00 (quatro milhões, quinhentos e vinte e um mil quinhentos e quarenta e sete centavos).

8 Análise vertical da DRE

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

ANÁLISE VERTICAL DA DRE

DRE	01/21	02/21	03/21	04/21	05/21	06/21	07/21	08/21	09/21	10/21
Receitas	14.585,02	12.825,00	12.825,00	12.825,00	12.825,00	12.825,00	12.825,00	12.825,00	12.825,00	12.825,00
Despesas	(4.521,54)	(4.521,54)	(4.521,54)	(4.521,54)	(4.521,54)	(4.521,54)	(4.521,54)	(4.521,54)	(4.521,54)	(4.521,54)
Resultado Líquido	10.063,48	8.303,46	8.303,46	8.303,46	8.303,46	8.303,46	8.303,46	8.303,46	8.303,46	8.303,46

ANÁLISE VERTICAL DA DRE - EM PORCENTUAIS

Diante dos dados nas demonstrações espelhadas, constatamos que o período de 2021, a representatividade por cada setor/conta da empresa mantêm um equilíbrio, dentro das variações positivas e negativas, mas nada com expressividade.

9 Demonstrativos das contas de resultados do período de junho a dezembro de 2021.

CONTAS DE RESULTADOS REF. JUNHO A DEZEMBRO DE 2021	06/21	07/21	08/21	09/21	10/21	11/21	12/21	Total do período
RECEITAS	12.825,00	12.825,00	12.825,00	12.825,00	12.825,00	12.825,00	12.825,00	85.140,00
DEBITOS	(4.521,54)	(4.521,54)	(4.521,54)	(4.521,54)	(4.521,54)	(4.521,54)	(4.521,54)	(32.598,76)
Resultado Líquido	8.303,46	8.303,46	8.303,46	8.303,46	8.303,46	8.303,46	8.303,46	52.541,24

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

10 Lucros/Prejuízos líquidos acumulados referente aos últimos dez meses.

CONTAS	07/21	08/21	09/21	10/21	11/21	12/21
Lucros/Prejuízos Líquidos do Exercício	R\$ 361.848,43	R\$ 361.848,43	R\$ 361.848,43	R\$ 361.848,43	R\$ 361.848,43	R\$ 361.848,43

11 Patrimônio Líquido acumulado

CONTAS	07/21	08/21	09/21	10/21	11/21	12/21
Patrimônio Líquido	R\$ 131.957,296	R\$ 132.268,731	R\$ 133.520,399	R\$ 133.981,751	R\$ 134.803,851	R\$ 135.563,736

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil


CONCLUSÃO DO RELATÓRIO

Tivemos redução nas receitas, custos e despesas, que diminuiram o prejuízo em relação ao mês anterior. Esses prejuízos que se verifica desde fevereiro de 2021, são em partes devido aos parcelamentos de impostos, aquisição de maquinários. O prejuízo do mês foi de cerca de R\$ 463,7 e do acumulado do exercício de 2021 o resultado é positivo de R\$ 2,4 milhões. As análises demonstraram que todas as suas movimentações econômicas-financeiras estão ligadas a reestruturação das medidas tomadas pela administração, as quais focam na manutenção das atividades operacionais e comerciais.

Relatamos que, consoante esclarecido acima e demonstrado pelos documentos apresentados / planilha de cálculo, não detectamos a descontinuidade dos pagamentos / descumprimento do plano de recuperação homologado, entretanto, identificamos algumas inconsistências em relação ao valor depositado com o valor constante na planilha de controle de pagamento, diligenciaremos sobre o fato ocorrido.


Toda análise contábil foi pautada na verificação de documentos hábeis que pudessem comprovar a fidedignidade dos

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961



Perícia e Consultoria Contábil

números apresentados em suas Demonstrações Financeiras. Assim, das análises dos indicadores econômicos, financeiros, contábeis e desempenhos aferidos das documentações apresentados pela Devedora; da composição dos informes e relatórios técnicos, conclui-se que a Recuperanda ainda se mantém em um momento complexo e delicado em razão da retração do mercado.

É o relatório, que submetemos à apreciação e acolhimento dessa Administração Judicial.


Wol Consultoria e Serviços Contábeis Eireli
Wanderley de Oliveira Leite

Wol Perícia e Consultoria Contábil
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961


Perícia e Consultoria Contábil

Goiânia, 10 de março de 2022


A*

CINCO S - Consultoria Organizacional
Stenius Lacerda Bastos EIRELI - ME
Att. Stenius Lacerda Bastos
Administrador Judicial.


Relatório Mensal de Acompanhamento das atividades da Recuperação Judicial Indústria e Comércio de Bebidas Imperial S/A

Apresentamos ao Sr. Administrador Judicial no processo de Recuperação Judicial da empresa **Indústria e Comércio de Bebidas Imperial S/A**, processo nº 5583251.53.2018.8.09.0148, o relatório de acompanhamento de atividades contábeis 035 - Auxiliar Contábil, de análise dos demonstrativos contábeis, apresentados durante o processo de retomada. Conforme previsto no Art. 22 Incisos II, alínea "C", da Lei 11.101/2005.

Atenciosamente


Wol Consultoria e Serviços Contábeis Eireli
Wanderley de Oliveira Leite
CRC/GO 012506

Wol Perícia e Consultoria Contábil
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961


Perícia e Consultoria Contábil

1. Informações Preliminares

Dando continuidade ao acompanhamento mensal dos dados econômico-financeiros da Recuperanda, que é o estudo/interpretação das demonstrações contábeis (Balanço patrimonial, DRE e ÍNDICES DE LIQUIDEZ) no período de dezembro de 2021 para janeiro de 2022, para podermos assim interpretar a situação presente e a sua prestação de contas dos fatos e atos ocorridos no período.


O presente relatório de acompanhamento foi elaborado com base nos documentos fornecidos pela Recuperanda, observando as normas contábeis pertinentes a este estudo/análise com inspeções técnicas contábeis que não tiveram o objetivo de realizar uma auditoria completa nas demonstrações de resultado da Recuperanda, mas analisar os dados e resultados apresentados pela devedora. Desta forma, por não ter sido feita uma auditoria completa, não foi realizado aqui alguns procedimentos inerentes, tais como a validação e confirmação de saldos e levantamento de estoques e contingentes tributários, limitando a nossa responsabilidade aos dados constantes nos documentos disponibilizados na forma das disposições da Lei 11.101/05.

Nesse relatório de acompanhamento, atentei para a análise das informações contábeis e financeiras (prestação de contas), disponibilizadas pela mesma a partir das demonstrações do mês de dezembro de 2021.

2. Cronograma de recebimento de documentos.

> Dia 2 de março de 2022 às 17:44 horas, recebemos via correio eletrônico (e-mail) as demonstrações contábeis do mês de janeiro 2022

Wol Perícia e Consultoria Contábil
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961


Perícia e Consultoria Contábil

3. Resumo dos principais temas abordados neste relatório.

- ✓ Da retroatividade do Deferimento do Tare e do Leilão do Fomentar;
- ✓ Demonstrações contábeis (financeiras) e movimentações no mês de janeiro de 2022;
- ✓ Destaques financeiros do mês de janeiro de 2022;
- ✓ Índices de liquidez do mês de janeiro de 2022;
- ✓ Do acompanhamento da execução do Plano de Recuperação Judicial;

3.1 Fomentar

Não houve manifestação do fomentar em relação a retroagir o benefício. Em resposta ao 12º Termo de Diligência, a recuperanda respondeu "Não, a empresa está praticando livremente o benefício, porém não tivemos novidades sobre a retroatividade."

3.2 Demonstrações contábeis dezembro de 2021

Foi disponibilizado as demonstrações finalizadas referente a dezembro de 2021, ou seja, o resultado final do exercício de 2021.

Wol Perícia e Consultoria Contábil
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Imperial

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 CNPJ: 00.552.646/0001-81
 ROD GO 060, S/N, KM 15/16 SL 02 - JD DECOLORES - TRINDADE/GO
 CEP - 75.380-000

BALANÇO PATRIMONIAL - Consolidado

CONTAS	DEZEMBRO DE 2021	JANEIRO DE 2022
ATIVO	20.980.274	20.980.274
Ativo Circulante	17.177.253	17.177.253
Ativo Não Circulante	3.803.021	3.803.021
PASSIVO	20.980.274	20.980.274
Passivo Circulante	12.424.128	12.424.128
Passivo Não Circulante	8.556.146	8.556.146

Ind. e Com. de Bebidas Imperial S.A.
 Fernando Morais Pinheiro
 CPF - 118.629.471-04

Mega Contabilidade Ltda - ME
 CRC-GO - 001199
 Sebastião Pereira de Moraes Junior
 CRC-GO - 11.002

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Imperial

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 CNPJ: 00.552.646/0001-81
 ROD GO 060, S/N, KM 15/16 SL 02 - JD DECOLORES - TRINDADE/GO
 CEP - 75.380-000

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO - Consolidado

CONTAS	DEZEMBRO DE 2021	JANEIRO DE 2022
Venda de Produtos	16.871.013	17.564.463
Serviços Prestados	4.125.599	4.254.777
RECEITA BRUTA	20.996.612	21.819.240
(-) Devoluções e Abatimentos	(1.061.937)	(1.140.746)
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	19.934.674	20.678.494
(-) Impostos sobre as Vendas/Serviços	(5.110.211)	(5.218.515)
RECEITA LÍQUIDA	14.824.463	15.459.979
(-) Custo dos produtos e serviços vendidos	(13.132.454)	(12.659.894)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	1.692.009	2.800.085
DESPESAS OPERACIONAIS	2.385.187	2.385.187
Administrativas e Gerais	(457.580)	(457.580)
Despesas Comerciais e Logísticas	(2.550.489)	(2.550.489)
Resultado Financeiro Líquido	(861.817)	(861.817)
Despesas Tributárias	(453.663)	(453.663)
Depreciações/Amortizações	(24.256)	(24.256)
Outras (Despesas) Receitas Operacionais	(6.582.992)	(6.582.992)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS	4.077.236	4.077.236
(-) Prov IRPJ e CSLL		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	4.077.236	4.077.236

Ind. e Com. de Bebidas Imperial S.A.
 Fernando Morais Pinheiro
 CPF - 118.629.471-04

Mega Contabilidade Ltda - ME
 CRC-GO - 001199
 Sebastião Pereira de Moraes Junior
 CRC-GO - 11.002

3.3 Demonstrações contábeis 2022

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Imperial

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 CNPJ: 00.552.646/0001-81
 ROD GO 060, S/N, KM 15/16 SL 02 - JD DECOLORES - TRINDADE/GO
 CEP - 75.380-000

BALANÇO PATRIMONIAL - Consolidado

CONTAS	JANEIRO DE 2022	DEZEMBRO DE 2021
ATIVO	20.980.274	20.980.274
Ativo Circulante	17.177.253	17.177.253
Ativo Não Circulante	3.803.021	3.803.021
PASSIVO	20.980.274	20.980.274
Passivo Circulante	12.424.128	12.424.128
Passivo Não Circulante	8.556.146	8.556.146

Ind. e Com. de Bebidas Imperial S.A.
 Fernando Morais Pinheiro
 CPF - 118.629.471-04

Mega Contabilidade Ltda - ME
 CRC-GO - 001199
 Sebastião Pereira de Moraes Junior
 CRC-GO - 11.002

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Imperial

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 CNPJ: 00.552.646/0001-81
 ROD GO 060, S/N, KM 15/16 SL 02 - JD DECOLORES - TRINDADE/GO
 CEP - 75.380-000

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO - Consolidado

CONTAS	JANEIRO DE 2022	DEZEMBRO DE 2021
Venda de Produtos	17.564.463	16.871.013
Serviços Prestados	4.254.777	4.125.599
RECEITA BRUTA	21.819.240	20.996.612
(-) Devoluções e Abatimentos	(1.140.746)	(1.061.937)
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	20.678.494	19.934.674
(-) Impostos sobre as Vendas/Serviços	(5.218.515)	(5.110.211)
RECEITA LÍQUIDA	15.459.979	14.824.463
(-) Custo dos produtos e serviços vendidos	(12.659.894)	(13.132.454)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	2.800.085	1.692.009
DESPESAS OPERACIONAIS	2.385.187	2.385.187
Administrativas e Gerais	(457.580)	(457.580)
Despesas Comerciais e Logísticas	(2.550.489)	(2.550.489)
Resultado Financeiro Líquido	(861.817)	(861.817)
Despesas Tributárias	(453.663)	(453.663)
Depreciações/Amortizações	(24.256)	(24.256)
Outras (Despesas) Receitas Operacionais	(6.582.992)	(6.582.992)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS	4.077.236	4.077.236
(-) Prov IRPJ e CSLL		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	4.077.236	4.077.236

Ind. e Com. de Bebidas Imperial S.A.
 Fernando Morais Pinheiro
 CPF - 118.629.471-04

Mega Contabilidade Ltda - ME
 CRC-GO - 001199
 Sebastião Pereira de Moraes Junior
 CRC-GO - 11.002

3.4.1- Balanço Patrimonial

No acompanhamento das movimentações dos saldos contábeis e financeiros, compreenderemos a série histórica de análise de dezembro de 2021 a janeiro de 2022, evidenciando qualitativamente e quantitativamente a posição patrimonial e financeira da Entidade.

A seguir serão apresentadas/tratadas as principais variações ocorridas no período, com apresentação de gráficos e notas explicativas de cada conta mensurada no balanço patrimonial.

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

(62) 2020.2475 / (62) 99147-3559 - www.stenius.com.br - cinco@stenius.com.br
 Avenida Olinda, nº 960, Park Lozandes, Trade Tower - Sala 1704 - em Goiânia - GO - 74884-120

23 de 55

Tribunal de Justiça do Estado de Goiás
 Documento Assinado e Publicado Digitalmente em 19/03/2022 08:09:36
 Assinado por IZADORA VITOR DIAS DE REZENDE:03204077136
 Localizar pelo código: 109187655432563873298976152, no endereço: https://projudi.tjgo.jus.br/p



CONTAS	INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A					
	AGOSTO DE 2021	SETEMBRO DE 2021	OUTUBRO DE 2021	NOVEMBRO DE 2021	DEZEMBRO DE 2021	JAN DE 2022
ATIVO						
CIRCULANTE	R\$ 54.967.282,00	R\$ 48.189.184,00	R\$ 48.463.994,00	R\$ 51.294.464,00	R\$ 48.388.282,00	R\$ 41.884.512,00
Contas a receber de clientes	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
Estoque	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
Imposto a recuperar	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
Outros créditos	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
NÃO CIRCULANTE	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
IMOBILIZADO	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
IMOBILIZADO A LONGO PRAZO	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
Ativo não circulante	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
PASSIVO						
CIRCULANTE	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
Contas a receber de fornecedores	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
Imposto a recuperar	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
Outros débitos	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
NÃO CIRCULANTE	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
IMOBILIZADO	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
IMOBILIZADO A LONGO PRAZO	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
Passivo não circulante	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
PARÂMETROS FISCAIS						
Capital social	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
Reserva para impostos fiscais	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
Reserva de avaliação de ativos	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
Reserva de avaliação de passivos	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
Reserva de avaliação de ativos e passivos	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00
Reserva de avaliação de ativos e passivos e outros	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00	R\$ 10.200.000,00

Os meses representados aqui (agosto de 2021 a janeiro de 2022), com alterações de baixos níveis de aumento/diminuição dos saldos das contas, e nada de relevante quando analisado o Grupo de Conta Ativo e Passivo. Em relação a dezembro de 2021 a janeiro de 2022, houve redução 5,92% (cinco vírgula noventa e dois por cento), no valor de R\$ 4,8 milhões.

3.4.1.1 Ativo Circulante

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Os **ativos circulantes** se referem aos recursos da empresa que podem ser convertidos para finanças em um curto prazo, de 12 meses. Constatamos uma redução de 9,71% (nove vírgula setenta e um por cento), cerca de R\$ 4,8 milhões.

3.4.1.2 Saldo de Caixa - (Ativo Circulante)

Constatamos uma variação de (+) 88,59% (oitenta e oito vírgula cinquenta e nove por cento), cerca de R\$ 420,5 mil. Ocorre quando a empresa tem menos recebimentos do que pagamentos num determinado período ou precisa realizar pagamentos antes de receber. Diante do fato ser significante, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

3.4.1.3 Contas a receber de clientes - (Ativo Circulante)

Observamos uma variação de (-) de 17,14% (dezessete vírgula quatorze por cento) cerca de R\$ 2,3 milhões, em relação ao mês anterior. Diante do fato ser significante, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

3.4.1.4 Estoques - (Ativo Circulante)

Verifica-se uma variação (-) 10,94% (dez vírgula vinte e quatro por cento), cerca de R\$ 1,9 milhões, em relação ao mês anterior. Diante do fato ser significante, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

3.4.1.5 Imposto a recuperar - (Ativo Circulante)

Variação de (+) 3,47% (três vírgula quarenta e sete por cento) cerca de R\$ 197,8 mil.

3.4.1.6 Outros Créditos - (Ativo Circulante)

Variação (-) de 3,95% (três vírgula noventa e cinco por cento), cerca de R\$ 192,4 mil.

3.4.1.7 Não Circulante - (Ativo não circulante)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

3.4.1.8 Realizável a longo prazo - (ativo não circulante)

São registrados todos os bens de permanência duradoura, destinados ao funcionamento normal da entidade e do seu empreendimento, assim como os direitos exercidos com essa finalidade. Constatamos que houve uma variação (+) de 3,10% (três vírgula dez por cento), cerca de R\$ 1 milhão.

É o conjunto de bens e direitos que podem ser realizados apenas no próximo exercício contábil. Ou seja, são os ativos com prazo de realização acima de 360 dias (um ano). Constatamos redução 1,19% (um vírgula dezenove por cento), cerca de R\$ 241 mil.

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

3.4.1.9 Créditos com pessoas jurídicas - (Ativo - Não Circulante - Realizável a Longo Prazo)

Varição de (+) 4,89% (quatro vírgula oitenta e nove por cento), cerca de R\$ 51.7 mil.

3.4.1.10 Crédito tributário diferido - (Ativo - Não Circulante - Realizável a Longo Prazo)

Mantém o saldo dos meses passados. Sem alteração do saldo.

3.4.1.11 Outros créditos - (Ativo - Não Circulante - Realizável a Longo Prazo)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

3.4.1.12 Imobilizado - (Ativo - Permanente)

Varição (-) 5,75% (cinco vírgula setenta e cinco por cento), cerca de R\$ 189.8 mil.

3.4.1.13 Passivo circulante

Varição de (+) 5,93% (cinco vírgula noventa e três por cento), cerca de R\$ 809.8 mil.

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

3.4.1.14 Obrigações sociais e trabalhista - (Passivo - Circulante)

Constatamos redução de 4,30% (quatro vírgula trinta por cento), cerca de R\$ 3.4 milhões.

3.4.1.15 Fornecedores - (Passivo - Circulante)

Varição de (-) 13,44% (treze vírgula quarenta e quatro por cento), cerca de R\$ 426 mil em relação ao mês anterior.

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
Obrigações Tributárias
Abr/22 a Jun/22

Variação de (-) 5,27% (cinco vírgula vinte e sete por cento), cerca de R\$ 1 milhão. Diante do fato ser significativo, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

3.4.1.16 Obrigações Tributárias - (Passivo - Circulante)

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
Outras Contas a Pagar
Abr/22 a Jun/22

Variação de (+) 21,55% (vinte e um vírgula cinquenta e cinco por cento), cerca R\$ 1.3 milhões. Diante do fato ser significativo, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

Wol Perícia e Consultoria Contábil
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

3.4.1.17 Financiamentos e empréstimos - (Passivo - Circulante)

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
Financiamentos e empréstimos
Abr/22 a Jun/22

Variação de (-) 4,54% (quatro vírgula cinquenta e quatro por cento), de cerca R\$ 318,2 mil. Diante do fato ser significativo, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

3.4.1.18 Provisões Constituídas - (Passivo - Circulante)

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
Provisões Constituídas
Abr/22 a Jun/22

Variação de (-) 3,74% (três vírgula setenta e quatro por cento) cerca de R\$ 137.8 mil, em relação ao mês ao mês anterior.

Wol Perícia e Consultoria Contábil
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

3.4.1.19. Outras contas a pagar - (Passivo - Circulante)

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
Outras Contas a Pagar
Abr/22 a Jun/22

Variação de (-) 46,01% (quarenta e seis vírgula zero um por cento) cerca de R\$ 1.7 milhões.

3.4.1.20. Não circulante

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
Não Circulante
Abr/22 a Jun/22

Variação negativa de 0,53% (zero vírgula cinquenta e três por cento), cerca de R\$ 882.5 mil.

3.4.1.21. Fornecedores a Longo Prazo - (Não Circulante - Exigível a Longo Prazo)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
Deposito para Incentivos Fiscais
Abr/22 a Jun/22

O saldo se mantém inalterado desde janeiro de 2020.

3.4.1.22. Depósito para incentivos fiscais - (Não Circulante - Exigível a Longo Prazo)

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
Deposito para Incentivos Fiscais
Abr/22 a Jun/22

Variação de (-) 4,55% (quatro vírgula cinquenta e cinco por cento) cerca de R\$ 882.5 mil.

3.4.1.23. - Obrigações Tributárias - (Não Circulante - Exigível a Longo Prazo)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Sem movimentação em relação ao mês anterior.

3.4.1.24. Provisões contingenciais - (Não Circulante - Exigível a Longo Prazo)

Manteve a ordem de valor, sem variação.

3.4.1.25. Patrimônio Líquido

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Em linhas gerais, o significado de patrimônio líquido corresponde à riqueza de uma organização, o que ela possui descontadas as contas que precisa pagar. Ele representa a fonte interna de recursos da empresa e o quanto seus proprietários têm investido na companhia. Quando uma empresa apresenta um patrimônio líquido negativo, estamos falando de um cenário onde os prejuízos acumulados superaram os recursos aportados pelos sócios da empresa e os lucros acumulados. Em outras palavras, significa que está operando com recursos de terceiros, geralmente empréstimos. Tivemos neste mês uma variação (+) 2,22% (dois vírgula vinte e dois por cento), cerca de R\$ 2.8 milhões.

3.4.1.26. Capital Social -

O capital social, é o valor a integralizar ou integralizado, correspondente do titular, sócios para o início ou a manutenção dos negócios, que na série histórica não sofreu alteração.

3.4.1.27. Reservas para Incentivos Fiscais - (Patrimônio Líquido)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Saldo inalterado, sem variação.

3.4.1.28. Reservas de Reavaliação/Capital - (Patrimônio Líquido)

Se mantém nos valores. A reavaliação é a adoção do valor de mercado para os bens reavaliados, em substituição ao princípio do registro pelo valor original.

3.4.1.29. Prejuízos (lucro) acumulados - (Patrimônio Líquido)

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Varição (-) 2,52% (dois vírgula cinquenta e dois por cento), cerca R\$ 4 milhão.

3.4.1.30. Prejuízos (lucro) do exercício -

Varição (-) de 169% (cento e sessenta e nove por cento), cerca de R\$ 6.9 milhões. Variação expressiva, entretanto, não diligenciaremos este item, pois essa conta é reflexo das anteriores que já estão sendo diligenciadas.

3.5 DRE - Demonstração do Resultado do Exercício.

DRE referente ao período de agosto de 2021 a janeiro de 2022. Esta demonstração oferece uma síntese econômica completa das atividades operacionais e não operacionais da empresa, demonstrando claramente se há lucro ou prejuízo.

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Conta	DRE - DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO						Variação %
	ago/21	ago/21	ago/21	ago/21	ago/21	ago/21	
Vendas de Produtos	14.802.852,00	16.206.433,00	15.888.950,00	16.709.483,00	16.871.083,00	11.964.484,00	20,78%
Serviço Prestado	1.053.901,00	2.035.503,00	4.495.764,00	4.540.673,00	8.174.020,00	4.054.777,00	-1,70%
RECEITA BRUTA	15.856.753,00	18.241.936,00	20.384.714,00	21.250.156,00	25.045.103,00	16.019.261,00	19,08%
(-) Descontos e abatimentos	603.818,00	495.980,00	11.131.030,00	174.228,00	2.502.807,00	11.142.369,00	7,82%
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	15.252.935,00	17.745.956,00	9.253.684,00	20.505.928,00	22.542.296,00	4.876.892,00	-16,36%
(-) Impostos sobre as vendas/serviços	4.000.809,00	9.030.102,00	11.836.940,00	9.204.432,00	9.210.127,00	4.739.419,00	17,40%
RECEITA LÍQUIDA	11.252.126,00	8.715.854,00	-2.583.256,00	11.301.496,00	13.332.169,00	1.137.473,00	-18,48%
(-) Custo dos produtos e serviços vendidos	23.888.989,00	23.694.349,00	15.550.773,00	14.443.344,00	21.759.210,00	123.833.294,00	-7,96%
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	-12.636.863,00	-14.978.495,00	-16.834.457,00	-3.141.848,00	1.572.959,00	-122.400,00	90,80%
DESPESAS OPERACIONAIS	10.362.250,00	14.889.000,00	13.879.505,00	12.854.210,00	13.536.490,00	16.898.040,00	15,09%
Administrativas e Gerais	1.892.822,00	2.031.403,00	1.898.362,00	1.622.038,00	2.020.970,00	1.852.573,00	18,09%
Despesas com Logística	62.332.830,00	22.699.413,00	12.026.430,00	12.775.246,00	2.559.005,00	12.375.411,00	-14,69%
Receitas Financeiras Líquidas	105.420,00	174.211,00	479.349,00	184.249,00	104.421,00	184.479,00	81,39%
Despesas Financeiras	156.514,00	184.903,00	200.453,00	124.312,00	163.003,00	184.141,00	20,02%
Depreciação/Amortização	62.453,00	123.673,00	123.813,00	123.844,00	124.384,00	125.793,00	6,67%
Outras Despesas/Receitas Operacionais	146.057,00	174.869,00	71.081,00	59.479,00	141.038,00	576.026,00	-11,21%
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	(134.823,00)	(14.883.634,00)	(16.355.107,00)	(12.667.660,00)	(12.964.531,00)	(16.760,00)	489,99%
(-) Impostos CSLL							
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(134.823,00)	(14.883.634,00)	(16.355.107,00)	(12.667.660,00)	(12.964.531,00)	(16.760,00)	489,99%

A seguir serão tratadas as principais variações ocorridas no período, com apresentação de gráficos e notas explicativas das análises de cada conta mensurada na DRE:

3.5.1 Receita Bruta Operacional

Variação de (-) 17,04% (dezesete vírgula zero quatro por cento), cerca de R\$ 3.5 milhões

3.5.2 - (-) Impostos sobre as vendas/serviços
 Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Redução de 17,04% (dezesete vírgula zero quatro por cento), cerca de R\$ 3.5 milhões.

3.5.3 - Receita Líquida

Redução de 18,65% (dezoito vírgula sessenta e cinco por cento), cerca de R\$ 2.7 milhões.

3.5.4 Custo Mercadorias Vendidas - CMV

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Variação de (-) 7,96% (sete vírgula noventa e seis por cento), cerca de R\$ 936 mil.

3.5.5 Despesas Operacionais

Variação de (-) 15,09% (quinze vírgula zero nove por cento), cerca de R\$ 533,5 mil. Diante do fato ser significativo, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

3.5.6 Resultado antes dos tributos

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

Redução de 489% (quatrocentos e oitenta e nove por cento), cerca de R\$ 2.3 milhões. Esta conta é resultado das anteriores, assim não diligenciaremos.

3.5.7 (-) Prov. IRPJ e CSLL

Sem provisões.

3.5.8 Resultado do Exercício - Prejuízo líquido do exercício

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

CONTAS DE RESULTADO
jul/21 a jan/22

9 Lucros/Prejuízos líquidos acumulados referente aos últimos dez meses.

LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS						
CONTAS	julho-21	agosto-21	setembro-21	outubro-21	novembro-21	dezembro-21
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	R\$ 303.370,745	R\$ 183.884,475	R\$ 884.730,305	R\$ 103.191,191	R\$ 153.660,729	R\$ 384.739,271

10 Patrimônio Líquido acumulado

Patrimônio Líquido						
CONTAS	jul-21	ago-21	set-21	out-21	nov-21	dez-21
Patrimônio Líquido	-R\$ 120.507,984	-R\$ 132.038,751	-R\$ 133.125,299	-R\$ 133.984,751	-R\$ 134.463,834	-R\$ 135.562,776

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

PATRIMÔNIO LÍQUIDO
jul/21 a jan/22

Conclusão do Relatório

Tivemos redução nas receitas, custos e despesas, que diminuiriam o prejuízo em relação ao mês anterior. Esses prejuízos que se verifica desde fevereiro de 2021, são em partes devido aos parcelamentos de impostos, aquisição de maquinários. O prejuízo do mês foi de cerca de R\$ 2.8 milhões e do acumulado do exercício de 2022 o resultado é positivo de R\$ 2.8 milhões. As análises demonstraram que todas as suas movimentações econômicas-financeiras estão ligadas a reestruturação das medidas tomadas pela administração, as quais focam na manutenção das atividades operacionais e comerciais.

Relatamos que, consoante esclarecido acima e demonstrado pelos documentos apresentados / planilha de cálculo, não detectamos a descontinuidade dos pagamentos / descumprimento do plano de recuperação homologado, entretanto, identificamos algumas inconsistência em relação ao valor depositado com o valor constante na planilha de controle de pagamento, diligenciaremos sobre o fato ocorrido.

Toda análise contábil foi pautada na verificação de documentos hábeis que pudessem comprovar a fidedignidade dos

Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

Wol
Perícia e Consultoria Contábil

números apresentados em suas Demonstrações Financeiras. Assim, das análises dos indicadores econômicos, financeiros, contábeis e desempenhos aferidos das documentações apresentados pela Devedora; da composição dos informes e relatórios técnicos, conclui-se que a Recuperanda ainda se mantém em um momento complexo e delicado em razão da retração do mercado.

É o relatório, que submetemos à apreciação e acolhimento dessa Administração Judicial.

Wol Consultoria e Serviços Contábeis Eireli
 Wanderley de Oliveira Leite

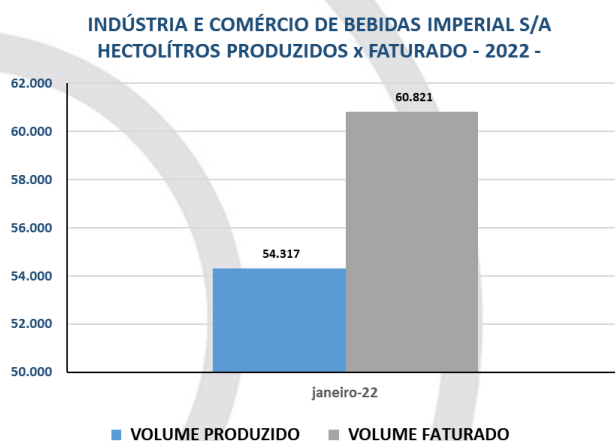
Wol Perícia e Consultoria Contábil
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

4. Destacamos, na sequência, os indicadores eleitos e não exaustivos, que objetivam acompanhar as atividades e desempenhos empresariais com dados e documentação apresentados pela recuperanda:

a) Volumes, em hectolitros, produzidos e faturados nos períodos de janeiro a dezembro de 2021 e janeiro de 2022.

HECTOLITROS	2021											
	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21
VOLUME PRODUZIDO	65.145	65.307	43.146	51.278	69.804	81.898	79.564	76.547	82.342	83.655	85.855	77.307
Varição (%)	-33%	0,25%	-33,93%	18,85%	36,13%	17,33%	-2,85%	-3,79%	7,57%	1,60%	2,63%	-9,96%
Varição (Vol)	65.145	162	22.161	8.132	18.526	12.094	2.334	3.017	5.795	1.314	2.200	8.581
VOLUME FATURADO	70.020	57.961	39.464	54.931	67.130	73.528	76.551	71.286	90.969	82.855	86.797	66.851
Varição (%)	-20%	-17%	-32%	39%	22%	10%	4%	-7%	28%	-9%	5%	-23%
Varição (Vol)	70.020	12.059	18.497	15.467	12.199	6.398	3.023	5.265	19.683	8.114	3.942	19.942

HECTOLITROS	2022	2021
	jan/22	jan/21
VOLUME PRODUZIDO	54.317	65.145
Varição (%)	-30%	-17%
Varição (Vol)	- 43.517	- 10.828
VOLUME FATURADO	60.821	70.020
Varição (%)	-9%	-13%
Varição (Vol)	- 26.570	- 9.199

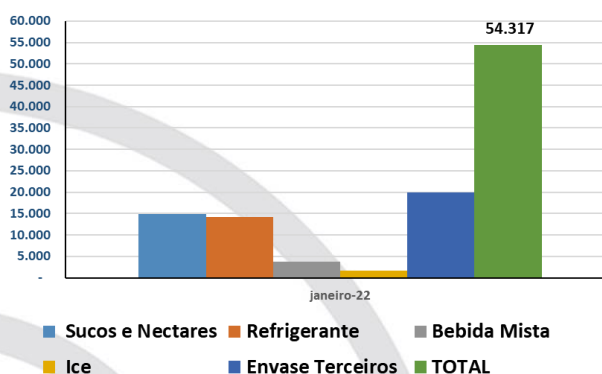


b) Envasamentos no período janeiro a dezembro de 2021 e janeiro de 2022.

PRODUTOS ENVASADOS	2021											
	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21
Sucos e Nectares	20.486	17.527	12.277	15.247	21.966	22.848	22.314	23.567	23.161	19.818	20.631	22.381
Variação (%)	-14%	-14%	-30%	24%	44%	4%	-2%	6%	-2%	-14%	4%	8%
Refrigerante	10.253	9.796	6.280	11.937	13.698	15.734	14.124	11.695	15.831	14.638	17.067	11.476
Variação (%)	-39%	-4%	-36%	90%	15%	15%	-10%	-17%	35%	-8%	17%	-33%
Bebida Mista	3.549	5.633	3.490	7.674	5.364	6.560	7.481	5.624	7.282	8.359	8.101	8.110
Variação (%)	-46%	59%	-38%	120%	-30%	22%	14%	-25%	29%	15%	-3%	0%
Ice	3.241	2.512	884	468	1.948	2.527	1.879	3.072	212	743	1.573	2.908
Variação (%)	-18%	-23%	-65%	-47%	316%	30%	-26%	63%	-93%	250%	112%	85%
Envase Terceiros	27.616	29.839	20.215	15.952	26.827	34.229	33.766	32.589	35.855	40.097	38.483	32.432
Variação (%)	-24%	8%	-32%	-21%	68%	28%	-1%	-3%	10%	12%	-4%	-16%
TOTAL	65.145	65.307	43.146	51.278	69.803	81.898	79.564	76.547	82.342	83.655	85.855	77.307
Variação (%)	-25%	0,25%	-33,93%	18,85%	36,13%	17,33%	-2,85%	-3,79%	7,57%	1,59%	2,63%	-9,96%

PRODUTOS ENVASADOS	2022	2021
	jan/22	jan/21
Sucos e Nectares	14.825	20.486
Variação (%)	-34%	-28%
Refrigerante	14.225	10.253
Variação (%)	24%	39%
Bebida Mista	3.755	3.549
Variação (%)	-54%	6%
Ice	1.611	3.241
Variação (%)	-45%	-50%
Envase Terceiros	19.900	27.616
Variação (%)	-39%	-28%
TOTAL	54.317	65.145
Variação (%)	-30%	-16,6%

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 PRODUTOS ENVASADOS - 2021 -



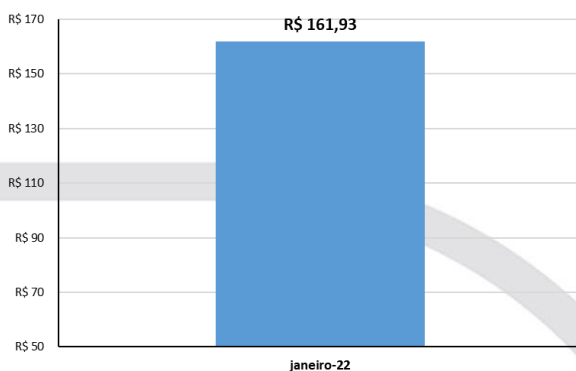
c) Faturamentos, custo geral e médio de produção nos períodos de janeiro a dezembro de 2021 e janeiro de 2022.

DESCRIÇÃO	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21
Custo Produção	R\$ 9.481.609	R\$ 9.071.346	R\$ 6.043.563	R\$ 6.541.774	R\$ 10.020.791	R\$ 11.333.319	R\$ 10.908.547	R\$ 10.824.089	R\$ 11.036.520	R\$ 12.528.427	R\$ 13.142.165	R\$ 12.754.450
Variação %	-12,8%	-4,3%	-33,4%	8,2%	53,2%	13,1%	-3,7%	-0,8%	2,0%	13,5%	4,9%	-3,0%
Custo Total Vendas	R\$ 11.206.667	R\$ 8.993.953	R\$ 6.641.308	R\$ 8.005.610	R\$ 11.467.476	R\$ 12.029.202	R\$ 11.044.250	R\$ 10.889.939	R\$ 13.661.149	R\$ 12.550.273	R\$ 14.442.384	R\$ 13.132.454
Variação %	0,4%	-19,7%	-26,2%	20,5%	43,2%	4,9%	-8,2%	-1,4%	25,4%	-8,1%	15,1%	-9,1%
Faturamento Produção Própria	R\$ 12.804.392	R\$ 10.000.194	R\$ 8.637.261	R\$ 10.958.249	R\$ 12.081.473	R\$ 13.127.574	R\$ 12.621.287	R\$ 12.846.439	R\$ 13.593.505	R\$ 13.340.145	R\$ 16.082.497	R\$ 14.210.393
Variação %	-17,2%	-21,9%	-13,6%	26,9%	10,3%	8,7%	-3,9%	1,8%	5,8%	-1,9%	20,6%	-11,6%
Faturamento Serviços e Revenda	R\$ 6.523.932	R\$ 5.664.065	R\$ 3.010.053	R\$ 4.021.955	R\$ 8.736.449	R\$ 7.503.334	R\$ 7.766.383	R\$ 7.047.604	R\$ 9.648.429	R\$ 9.024.577	R\$ 8.269.605	R\$ 6.786.219
Variação %	-1,9%	-13,2%	-46,9%	33,6%	117,2%	-14,1%	3,5%	-9,3%	36,9%	-6,5%	-8,4%	-17,9%
Faturamento bruto total	R\$ 19.328.324	R\$ 15.664.259	R\$ 11.647.314	R\$ 14.980.204	R\$ 20.817.921	R\$ 20.630.908	R\$ 20.387.670	R\$ 19.894.043	R\$ 23.241.934	R\$ 22.364.722	R\$ 24.352.102	R\$ 20.996.612
Variação %	-12,6%	-19,0%	-25,6%	28,6%	39,0%	-0,9%	-1,2%	-2,4%	16,8%	-3,8%	8,9%	-13,8%
Despesas Operacionais	R\$ 2.564.353	R\$ 2.489.635	R\$ 2.105.304	R\$ 2.184.988	R\$ 2.242.193	R\$ 2.284.437	R\$ 2.556.303	R\$ 2.465.702	R\$ 2.824.907	R\$ 2.709.811	R\$ 2.674.883	R\$ 2.700.372
Variação %	-18,3%	-2,9%	-15,4%	3,8%	2,6%	1,9%	11,9%	-3,5%	14,6%	-4,1%	-1,3%	1,0%
Custo de produção e venda	R\$ 20.688.276	R\$ 18.065.299	R\$ 12.684.871	R\$ 14.547.384	R\$ 21.488.267	R\$ 23.362.521	R\$ 21.952.797	R\$ 21.714.028	R\$ 24.697.669	R\$ 25.078.700	R\$ 27.584.549	R\$ 25.886.903
Variação %	-6,1%	-12,7%	-29,8%	14,7%	47,7%	8,7%	-6,0%	-1,1%	13,7%	1,5%	10,0%	-6,2%
Custo Médio de Prod. por Hectolitros	R\$ 145,55	R\$ 138,90	R\$ 140,07	R\$ 127,57	R\$ 143,56	R\$ 138,38	R\$ 137,10	R\$ 141,40	R\$ 134,00	R\$ 150,00	R\$ 153,07	R\$ 164,98
Variação %	30,9%	-4,6%	0,8%	-8,9%	12,5%	-3,6%	-0,9%	3,1%	-5,2%	11,9%	2,0%	7,8%

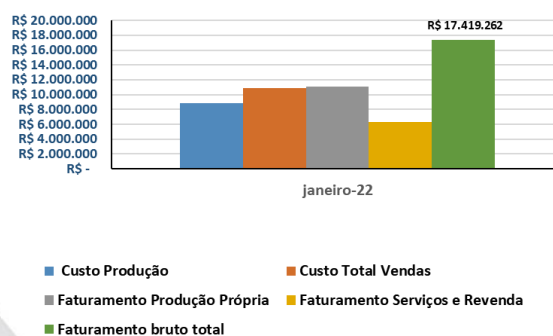


DESCRIÇÃO	jan/22	2021 jan/21
Custo Produção	R\$ 8.795.504	R\$ 9.481.609
Variação %	-31,0%	-7%
Custo Total Vendas	R\$ 10.833.744	R\$ 11.206.667
Variação %	-17,5%	-3%
Faturamento Produção Própria	R\$ 11.127.811	R\$ 12.804.392
Variação %	-21,7%	-13%
Faturamento Serviços e Revenda	R\$ 6.291.450	R\$ 6.523.932
Variação %	-7,3%	-4%
Faturamento bruto total	R\$ 17.419.262	R\$ 19.328.324
Variação %	-17,0%	-10%
Despesas Operacionais	R\$ 2.518.953	R\$ 2.564.353
Variação %	-6,7%	-2%
Custo de produção e venda	R\$ 19.629.248	R\$ 20.688.276
Variação %	-24,2%	-5%
Custo Médio de Prod. por Hectolitros	R\$ 162	R\$ 146
Variação %	-1,9%	11%

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 CUSTO MÉDIO DE PRODUÇÃO POR HECTOLITROS - 2022 -



INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 CUSTOS E FATURAMENTOS - 2022 -

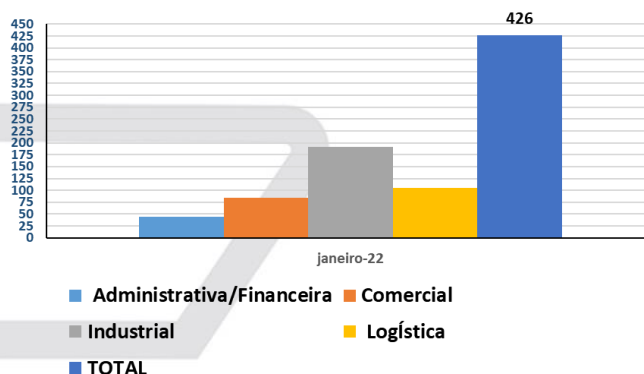


d) Recursos humanos registrados nos períodos de janeiro a dezembro de 2021 e janeiro de 2022.

FUNCIONÁRIOS	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21
Administrativa/Financeira	47	47	44	46	43	50	45	44	44	44	44	44
Comercial	90	84	89	88	85	102	88	86	100	100	98	96
Industrial	162	161	165	162	169	199	181	176	201	199	202	203
Logística	116	112	102	115	110	122	114	113	111	111	111	113
TOTAL	415	404	400	411	407	473	428	419	456	454	455	456
Variação %/qtde	62%	-3%	-1%	3%	-1%	16%	-10%	-2%	9%	0%	0,2%	0,2%
	159	-11	-4	11	-4	66	-45	-9	37	-2	1	1

FUNCIONÁRIOS	jan/22	VARIÇÕES MENSAIS	
Administrativa/Financeira	44	0	0%
Comercial	85	-11	-11%
Industrial	192	-11	-5%
Logística	105	-8	-7%
TOTAL	426	-30	-7%
Variação %/qtde	-7%	-30	

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 FUNCIONÁRIOS - 2021 -

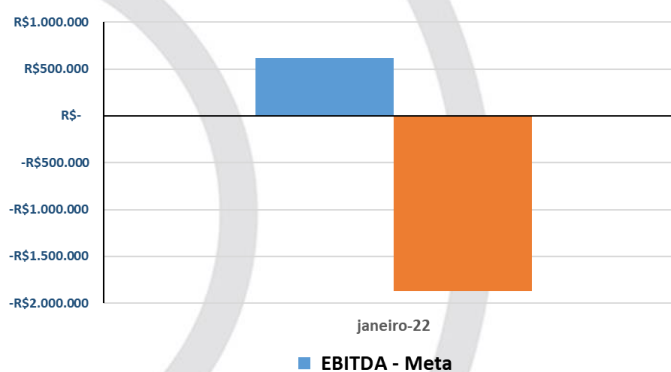


e) Ebitda e metas registrados nos períodos de janeiro a dezembro de 2021 e janeiro de 2022.

EBITDA	2021											
	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21
EBITDA - Meta	R\$ 500.000	R\$ 500.000	R\$ 500.000	R\$ 500.000	R\$ 500.000	R\$ 500.000	R\$ 500.000	R\$ 500.000	R\$ 500.000	R\$ 500.000	R\$ 500.000	R\$ 500.000
EBITDA - Realizado	-R\$ 224.138	-R\$ 426.447	-R\$ 844.975	-R\$ 137.839	-R\$ 163.064	-R\$ 179.132	-R\$ 398.527	-R\$ 353.382	-R\$ 587.528	-R\$ 32.630	-R\$ 226.095	-R\$ 144.136
Variação% entre os meses	base	90%	98%	-116%	18%	-210%	-322%	-11%	-266%	-94%	89%	-144%

EBTIDA	2022		jan/21	VARIÇÕES	
	jan/22	jan/22		R\$	%
EBITDA - Meta	R\$ 620.000	R\$ 500.000	R\$ 120.000	24%	
EBITDA - Realizado	-R\$ 1.873.293	-R\$ 224.138	-R\$ 1.649.155	736%	
Variação% entre os meses	base				

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 EBITDA - 2022 -

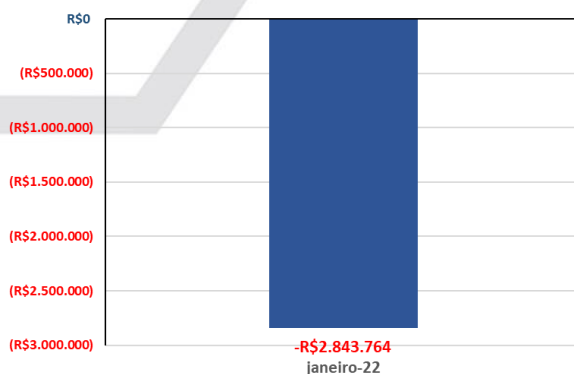


f) Receitas, despesas, custos e resultados registrados nos períodos de janeiro a dezembro de 2021 e janeiro de 2022.

CONTAS	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21
RECEITAS	R\$19.328.324	R\$15.664.259	R\$11.647.314	R\$14.980.204	R\$14.591.963	R\$14.739.531	R\$ 14.575.081,00	R\$ 14.337.340	R\$ 16.655.613	R\$ 15.915.871	R\$ 17.622.922	R\$ 14.824.597
CUSTOS	-R\$11.206.667	-R\$8.993.953	-R\$6.641.308	-R\$8.005.610	-R\$11.467.476	-R\$12.029.202	-R\$ 11.044.250,00	-R\$ 10.889.939	-R\$ 13.661.149	-R\$ 12.550.273	-R\$ 14.442.384	-R\$ 11.770.233
DESPESAS	R\$5.025.158	-R\$3.338.482	-R\$2.962.757	-R\$3.067.041	-R\$3.605.551	-R\$3.420.411	-R\$ 3.788.629,00	-R\$ 3.582.225	-R\$ 4.480.098	-R\$ 3.829.305	-R\$ 3.854.204	-R\$ 3.536.409
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO	R\$8.332.056	-R\$755.796	-R\$1.165.669	-R\$231.788	-R\$481.064	-R\$710.082	-R\$257.798	-R\$134.823	-R\$1.485.634	-R\$463.707	-R\$673.666	-R\$482.045

CONTAS	jan/22	VARIACIONES	
RECEITAS	R\$12.059.894	-R\$2.764.703	-19%
CUSTOS	-R\$10.833.744	R\$936.489	-8%
DESPESAS	-R\$4.069.914	-R\$533.505	15%
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO	-R\$2.843.764	-R\$2.361.719	490%

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 RESULTADO - 2022 -

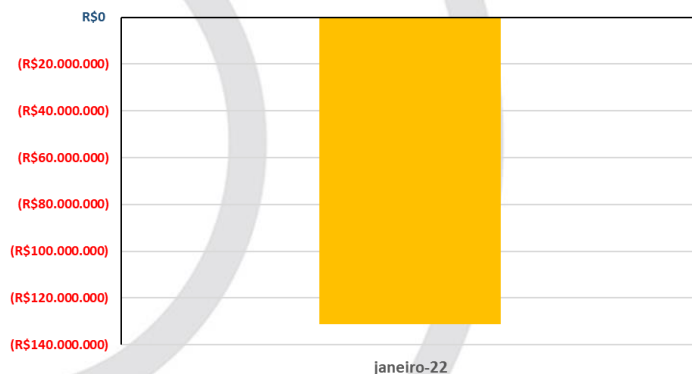


g) Patrimônio líquido registrados nos períodos de janeiro a dezembro de 2021 e janeiro de 2022.

CONTAS	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 127.816.169	-R\$ 128.571.966	-R\$ 129.765.364	-R\$ 129.997.151	-R\$ 130.472.872	-R\$ 131.700.198	-R\$ 131.957.996,00	-R\$ 132.308.753	-R\$ 133.525.399	-R\$ 133.984.753	-R\$ 134.663.844	-R\$ 135.549.776

CONTAS	jan/22
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 131.095.096

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 PATRIMÔNIO LÍQUIDO - 2022 -

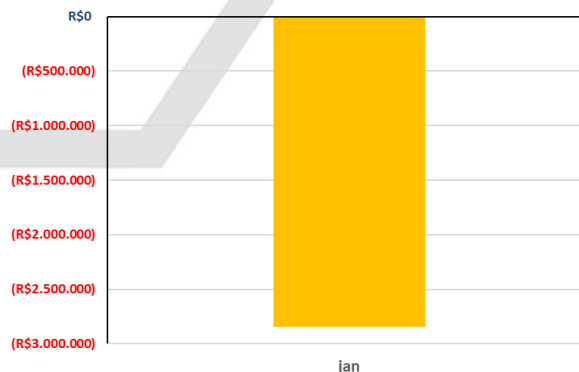


h) Resultados acumulados nos períodos de janeiro a dezembro de 2021 e janeiro de 2022.

CONTAS	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ 8.332.056	-R\$ 755.796	-R\$ 1.165.669	-R\$ 231.788	-R\$ 481.064	-R\$ 710.082	-R\$ 257.798	-R\$ 134.823	-R\$ 1.485.634	-R\$ 463.707	-R\$ 673.666	-R\$ 482.045

CONTAS	jan	VARIAÇÕES
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	-R\$ 2.843.764	-R\$ 2.361.719 489,94%

**INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 RESULTADOS ACUMULADOS - 2022 -**



5. Dos apontamentos realizados pelo auxiliar da Administração Judicial, autorizado por esse juízo, inclusive quanto ao cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, extraem-se:

(...)

6 Do acompanhamento da execução do Plano de Recuperação.

A Recuperanda apresentou os documentos de comprovação de pagamento referente ao mês de outubro de 2021, por meio das seguintes planilhas demonstrativas, com a posição mensal por classe, das quais extraímos as respectivas informações:

1ª - Planilha: Classe I Trabalhista – data base 01 01 2022 a 31

01 2022:

CLASSE I - TRABALHISTA											
HOMOLOGAÇÃO - 05/03/2020											
CARÊNCIA - 6 meses											
PAGAMENTO - 6 Parcelas											
RELAÇÃO DE CREDORES	VALOR - R\$	JUROS AC 6 MESES	TOTAL SD	TOTAL DE PARC	PARCELAS	8ª PARCELA	9ª PARCELA	10ª PARCELA	11ª PARCELA	12ª PARCELA	
						Mai21	Jun21	Jul21	Ago21	Sep21	
RAFAEL MARRONI LORENCETE e GUSTAVO BARBAROTO PARO	140.625,40	2.122,61	142.748,01	6							
Wilson da Silva Ribeiro Júnior	82.850,09	1.250,54	84.100,63	12							

2ª planilha - Classe III – Quirografário - data base 01 01 2022 a 31 01 2022:



EM ANDAMENTO									
OUTROS - 60 Parcelas		0,08%		JUROS		0,083333%			
TR + 1% a.a. (0,08% a.m.)				Pagamento mínimo mensal		500,00			
RELAÇÃO DE CREDORES	Valor na R.L.	Saldo AF a Compens	Valor Principa	Juros ac 6 meses	SD a pagar Princ+Jurc	TOTAL DE PARC.	PARCELAS	15º PARCEL A	16º PARCEL A
								Dez/21	Jan/22
ALPES TRANSPORTES LTDA	20.200,00	- 10.205,00	9.995,00	48,07	10.043,07	20	SALDO DEVEDOR	3.043,07	2.543,07
							LIMITE PARC	500,00	500,00
							JUROS	2,43	2,03
							PARC+JUROS	502,43	502,03
ALPHA COLOR ETIQUETAS E ROTULOS LTDA	54.774,20	- 8.229,00	46.545,20	223,86	46.769,06	48	SALDO DEVEDOR	35.856,28	35.076,80
							LIMITE PARC	779,48	779,48
							JUROS	28,69	28,06
							PARC+JUROS	808,17	807,55
ALVES E RODRIGUES TRANSPORTES LTDA	19.500,00	-	19.500,00	93,79	19.593,79	39	SALDO DEVEDOR	12.593,79	12.093,79
							LIMITE PARC	500,00	500,00
							JUROS	10,08	9,68
							PARC+JUROS	510,08	509,68
CELULOSE IRANI S/A	9.201,15	-	9.201,15	44,25	9.245,40	18	SALDO DEVEDOR	2.245,40	1.745,40
							LIMITE PARC	500,00	500,00
							JUROS	1,80	1,40
							PARC+JUROS	501,80	501,40
CLOSURE SYSTEMS INTERNATIONAL	54.591,04	-	54.591,04	262,56	54.853,60	48	SALDO DEVEDOR	42.054,38	41.140,15
							LIMITE PARC	914,23	914,23
							JUROS	33,64	32,91
							PARC+JUROS	947,87	947,14

11	COMERCIAL AÇUCAR E ALCOOL ARAGUAIA LTDA	115.204,24	-	115.204,24	554,09	115.758,33	48	SALDO DEVEDOR	88.748,09	86.818,79
								LIMITE PARC	1.929,30	1.929,30
								JUROS	71,00	69,46
								PARC+JUROS	2.000,30	1.998,76
13	DIVERSEY BRASIL IND QUIMICA LTDA	21.020,86	-	21.020,86	101,10	21.121,96	42	SALDO DEVEDOR	14.121,96	13.621,96
								LIMITE PARC	500,00	500,00
								JUROS	11,30	10,90
								PARC+JUROS	511,30	510,90
14	DOHLER AMERICA LATINA LTDA	54.563,76	-	54.563,76	262,43	54.826,19	48	SALDO DEVEDOR	42.033,41	41.119,64
								LIMITE PARC	913,77	913,77
								JUROS	33,63	32,90
								PARC+JUROS	947,40	946,67
15	ELETRO TRANSOL INDUSTRIA E COMERCIO MAT ELETRICOS LTDA	12.867,18	-	12.867,18	61,89	12.929,07	25	SALDO DEVEDOR	5.929,07	5.429,07
								LIMITE PARC	500,00	500,00
								JUROS	4,74	4,34
								PARC+JUROS	504,74	504,34
17	ESTRELLA DE GALICIA IMP	111.936,98	-	111.936,98	560,85	112.497,83	48	SALDO DEVEDOR	85.565,29	83.690,29
								LIMITE PARC	1.875,00	1.875,00
								JUROS	71,30	69,74
								PARC+JUROS	1.946,30	1.944,74
18	FLAVOUR MIX INDUSTRIA COM.	83.670,46	-	83.670,46	402,42	84.072,88	48	SALDO DEVEDOR	64.455,90	63.054,69
								LIMITE PARC	1.401,21	1.401,21
								JUROS	51,56	50,44
								PARC+JUROS	1.452,77	1.451,65
19	GARDNER DENVER BRASIL IND E COM DE MAQ LTDA	23.988,30	-	23.988,30	115,37	24.103,67	48	SALDO DEVEDOR	17.103,67	16.603,67
								LIMITE PARC	500,00	500,00
								JUROS	13,68	13,28
								PARC+JUROS	513,68	513,28
20	GLOBALMAX INDUSTRIA PLASTICA LTDA	453.975,06	-	453.975,06	2.183,44	456.158,50	48	SALDO DEVEDOR	349.721,50	342.118,86
								LIMITE PARC	7.602,64	7.602,64
								JUROS	279,78	273,70
								PARC+JUROS	7.882,42	7.876,34
21	GOLDEN SUCOS LTDA	792.184,40	- 33.500,00	758.684,40	3.648,98	762.333,38	48	SALDO DEVEDOR	584.455,54	571.749,98
								LIMITE PARC	12.705,56	12.705,56
								JUROS	467,56	457,40
								PARC+JUROS	13.173,12	13.162,96
22	GRASSE AROMAS E INGREDIENTES LTDA	16.614,36	-	16.614,36	79,91	16.694,27	33	SALDO DEVEDOR	9.694,27	9.194,27
								LIMITE PARC	500,00	500,00
								JUROS	7,76	7,36
								PARC+JUROS	507,76	507,36
24	IND.REUNIDAS DE BEB.TAT.3FAZ.L	786.593,42	- 25.700,79	760.892,63	3.659,60	764.552,23	48	SALDO DEVEDOR	586.156,67	573.414,13
								LIMITE PARC	12.742,54	12.742,54
								JUROS	468,93	458,73
								PARC+JUROS	13.211,47	13.201,27
26	INGERSOLL-RAND IND. COM. E SERV. DE AR COND. E REFRIL. LTDA	22.048,00	-	22.048,00	106,04	22.154,04	44	SALDO DEVEDOR	15.154,04	14.654,04
								LIMITE PARC	500,00	500,00
								JUROS	12,12	11,72
								PARC+JUROS	512,12	511,72
29	JM PALETES EMPREEDIMENTOS DE MADEIRA LTDA	7.500,00	-	7.500,00	36,07	7.536,07	15	SALDO DEVEDOR	536,07	36,07
								LIMITE PARC	500,00	36,07
								JUROS	0,43	0,03
								PARC+JUROS	500,43	36,10
30	JM SERVIÇOS E COMERCIO DE EMPILHADEIRAS LTDA	179.835,78	-	179.835,78	864,94	180.700,72	48	SALDO DEVEDOR	138.537,20	136.525,52
								LIMITE PARC	3.011,68	3.011,68
								JUROS	110,83	108,42
								PARC+JUROS	3.122,51	3.120,10
31	LATAS INDUSTRIA DE EMBALAGENS DE ALUMINIO DO BRASIL LTDA	177.946,13	-	177.946,13	855,85	178.801,98	48	SALDO DEVEDOR	137.081,42	134.101,38
								LIMITE PARC	2.980,04	2.980,04
								JUROS	109,67	107,28
								PARC+JUROS	3.089,71	3.087,32

32	LOGOS TRANSPORTES E LOGISTICA LTDA	24.426,88	-	24.426,88	117,48	24.544,36	48	SALDO DEVEDOR	17.544,36	17.044,36
								LIMITE PARC	500,00	500,00
								JUROS	14,04	13,64
								PARC+JUROS	514,04	513,64
33	LONAX- INDUSTRIA BRASILEIRA DE LONAS LTDA	62.548,50	-	62.548,50	300,83	62.849,33	48	SALDO DEVEDOR	48.184,47	47.136,98
								LIMITE PARC	1.047,49	1.047,49
								JUROS	38,55	37,71
								PARC+JUROS	1.086,04	1.085,20
34	MAIS SERVICOS DE APOIO LOGISTICO EIRELI	100.151,76	-50.000,00	50.151,76	241,21	50.392,97	48	SALDO DEVEDOR	38.632,97	37.792,97
								LIMITE PARC	840,00	840,00
								JUROS	30,91	30,23
								PARC+JUROS	870,91	870,23
35	MATPRIM SOLUTIONS	10.877,50	-	10.877,50	52,32	10.929,82	21	SALDO DEVEDOR	3.929,82	3.429,82
								LIMITE PARC	500,00	500,00
								JUROS	3,14	2,74
								PARC+JUROS	503,14	502,74
36	META LIMPEZA E CONSERVAÇÃO LTDA	11.722,34	-	11.722,34	56,38	11.778,72	23	SALDO DEVEDOR	4.778,72	4.278,72
								LIMITE PARC	500,00	500,00
								JUROS	3,82	3,42
								PARC+JUROS	503,82	503,42
37	PAMPA BRASIL- IND. E COM. MAT. PRIMAS P/ A IND. ALI. LTDA	32.272,30	-252,14	32.020,16	154,00	32.174,16	48	SALDO DEVEDOR	24.666,80	24.130,56
								LIMITE PARC	536,24	536,24
								JUROS	19,73	19,30
								PARC+JUROS	555,97	555,54
38	PLURY QUIMICA LTDA	20.356,20	-26,30	20.329,90	97,78	20.427,68	40	SALDO DEVEDOR	13.427,68	12.927,68
								LIMITE PARC	500,00	500,00
								JUROS	10,74	10,34
								PARC+JUROS	510,74	510,34
40	RODOVIÁRIO SASTRE LTDA	722.687,77	-	722.687,77	3.475,85	726.163,62	48	SALDO DEVEDOR	556.725,70	544.623,00
								LIMITE PARC	12.102,70	12.102,70
								JUROS	445,38	435,70
								PARC+JUROS	12.548,08	12.538,40
41	SAPORITI DO BRASIL LTDA	8.547,66	-	8.547,66	41,11	8.588,77	17	SALDO DEVEDOR	1.588,77	1.088,77
								LIMITE PARC	500,00	500,00
								JUROS	1,27	0,87
								PARC+JUROS	501,27	500,87
43	SWEETMIX	34.586,63	-	34.586,63	166,35	34.752,98	48	SALDO DEVEDOR	26.644,18	26.064,98
								LIMITE PARC	579,20	579,20
								JUROS	21,32	20,85
								PARC+JUROS	600,52	600,05
45	TECNOVIN DO BRASIL IND.COM.I.E	100.233,23	-	100.233,23	482,08	100.715,31	48	SALDO DEVEDOR	77.214,91	75.536,31
								LIMITE PARC	1.678,60	1.678,60
								JUROS	61,77	60,43
								PARC+JUROS	1.740,37	1.739,03
46	TELEVISAO ANHANGUERA S/A	118.535,40	-	118.535,40	570,11	119.105,51	48	SALDO DEVEDOR	91.314,11	89.329,01
								LIMITE PARC	1.985,10	1.985,10
								JUROS	73,05	71,46
								PARC+JUROS	2.058,15	2.056,56
47	TELEVISAO RIVIERA LTDA	15.372,00	-	15.372,00	73,93	15.445,93	30	SALDO DEVEDOR	8.445,93	7.945,93
								LIMITE PARC	500,00	500,00
								JUROS	6,76	6,36
								PARC+JUROS	506,76	506,36



Valor: R\$ 1,00
 PROCESSO CIVEL E DO TRABALHO -> Processo de Conhecimento -> Procedimentos Especiais -> Procedimentos Especiais de Jurisdição Voluntária -> Outros procedimentos
 TRINDADE - 2ª VARA CIVEL E AMBIENTAL
 Usuário: IZADORA VITOR DIAS DE REZENDE - Data: 12/11/2023 12:33:47

ID	EMPRESA	Valor	-	Valor	Valor	Valor	ID	VALORES	
								SALDO DEVEDOR	VALOR
49	TRIVALE ADMINISTRACAO LTDA	34.997,89	-	34.997,89	168,33	35.166,22	48	SALDO DEVEDOR	26.960,82
								LIMITE PARC	586,10
								JUROS	21,57
								PARC+JUROS	607,67
50	TV TOCANTINS LTDA	16.552,80	-	16.552,80	79,61	16.632,41	33	SALDO DEVEDOR	9.632,41
								LIMITE PARC	500,00
								JUROS	7,71
								PARC+JUROS	507,71
52	WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS	67.897,86	-	67.897,86	326,56	68.224,42	48	SALDO DEVEDOR	52.305,02
								LIMITE PARC	1.137,10
								JUROS	41,84
								PARC+JUROS	1.178,94
53	WW PREST SERVICE LTDA	8.937,00	-	8.937,00	42,98	8.979,98	17	SALDO DEVEDOR	1.979,98
								LIMITE PARC	500,00
								JUROS	1,58
								PARC+JUROS	501,58
54	ZILLI COMERCIO DE PNEUS LTDA	7.880,00	-	7.880,00	37,90	7.917,90	16	SALDO DEVEDOR	917,90
								LIMITE PARC	500,00
								JUROS	0,73
								PARC+JUROS	500,73
55	TELEFONICA BRASIL S/A	29.289,00	-	29.289,00	140,87	29.429,87	59	SALDO DEVEDOR	22.438,19
								LIMITE PARC	498,81
								JUROS	17,95
								PARC+JUROS	516,76

2.1 - Classe III – Quirografário – Parceiros Estratégicos - data base 01 01 2022 a 31 01 2022:

CLASSE III - QUIROGRAFARIO		QUITADOS / BAIXADOS	
		QUIROGRAFARIOS OUTROS	
		JUDICIAL	
PARCEIROS - 48 Parcelas		JUROS	0,0833333%
TR + 3% a.a. (0,25% a.m.)		Pagamento mínimo mensal	500,00

RELAÇÃO DE CREDORES	Valor na R\$	Saldo AF a Compensar	Valor Principl	Juros ac 6 meses	SD a pagar Princ+Juros	PARCELAS	15º PARCEL A	16º PARCEL A
						Out	Dez/21	Jan/22
ALPES TRANSPORTES LTDA	20.200,00	10.205,00	9.995,00	150,87	10.145,87	SALDO DEVEDOR	3.051,34	2.544,04
						LIMITE PARC	507,30	507,30
						JUROS	7,63	6,36
						PARC+JUROS	514,93	513,66
ALPHA COLOR ETIQUETAS E ROTULOS LTDA	54.774,20	8.229,00	46.545,20	702,56	47.247,76	SALDO DEVEDOR	33.468,05	32.483,72
						LIMITE PARC	984,33	984,33
						JUROS	83,67	81,21
						PARC+JUROS	1.068,00	1.065,54
ALVES E RODRIGUES TRANSPORTES LTDA	19.500,00	-	19.500,00	294,33	19.794,33	SALDO DEVEDOR	12.523,36	12.002,46
						LIMITE PARC	520,90	520,90
						JUROS	31,31	30,01
						PARC+JUROS	552,21	550,91
CELULOSE IRANI S/A	9.201,15	-	9.201,15	138,88	9.340,03	SALDO DEVEDOR	2.075,92	1.557,03
						LIMITE PARC	518,89	518,89
						JUROS	5,19	3,89
						PARC+JUROS	524,08	522,78



Valor: R\$ 1,00
 PROCESSO CIVEL E DO TRABALHO -> Processo de Conhecimento -> Procedimento de Conhecimento -> Procedimentos Especiais -> Procedimentos Especiais de Jurisdição Voluntária -> Outros procedimentos
 TRINDADE - 2ª VARA CIVEL E AMBIENTAL
 Usuário: IZADORA VITOR DIAS DE REZENDE - Data: 12/11/2023 12:33:47

CLOSURE SYSTEMS INTERNATIONAL	54.591,04	-	54.591,04	824,00	55.415,04	SALDO DEVEDOR	39.254,37	38.099,89
						LIMITE PARC	1.154,48	1.154,48
						JUROS	98,14	95,25
						PARC+JUROS	1.252,62	1.249,73
OMERCIAL AÇUCAR E ALCOOL ARAGUAIA LTD	115.204,24	-	115.204,24	1.738,90	116.943,14	SALDO DEVEDOR	82.839,05	80.402,74
						LIMITE PARC	2.436,32	2.436,32
						JUROS	207,10	201,01
						PARC+JUROS	2.643,41	2.637,32
DIVERSEY BRASIL IND QUIMICA LTDA	21.020,86	-	21.020,86	317,29	21.338,15	SALDO DEVEDOR	13.905,24	13.371,79
						LIMITE PARC	533,45	533,45
						JUROS	34,76	33,43
						PARC+JUROS	568,21	566,88
DOHLER AMERICA LATINA LTDA	54.563,76	-	54.563,76	823,59	55.387,35	SALDO DEVEDOR	38.948,10	37.794,19
						LIMITE PARC	1.153,90	1.153,90
						JUROS	97,37	94,49
						PARC+JUROS	1.251,27	1.248,39
RANSOL INDUSTRIA E COMERCIO MAT ELETRI	12.867,18	-	12.867,18	194,22	13.061,40	SALDO DEVEDOR	5.770,02	5.247,57
						LIMITE PARC	522,45	522,45
						JUROS	14,43	13,12
						PARC+JUROS	536,88	535,57
ESTRELLA DE GALICIA IMP	111.936,98	-	111.936,98	560,85	112.497,83	SALDO DEVEDOR	85.565,75	83.690,75
						LIMITE PARC	1.875,00	1.875,00
						JUROS	71,30	69,74
						PARC+JUROS	1.946,30	1.944,74
FLAVOUR MIX INDUSTRIA COM.	83.670,46	-	83.670,46	1.262,93	84.933,39	SALDO DEVEDOR	60.182,58	58.413,14
						LIMITE PARC	1.769,45	1.769,45
						JUROS	150,46	146,03
						PARC+JUROS	1.919,90	1.915,48
RDNER DENVER BRASIL IND E COM DE MAQ LT	23.988,30	-	23.988,30	362,08	24.350,38	SALDO DEVEDOR	16.816,86	16.275,75
						LIMITE PARC	541,11	541,11
						JUROS	42,04	40,69
						PARC+JUROS	583,15	581,80
GEOFOCO COMERCIO EIRELI	11.952,00	-	11.952,00	180,40	12.132,40	SALDO DEVEDOR	4.652,59	4.140,96
						LIMITE PARC	500,00	500,00
						JUROS	11,63	10,35
						PARC+JUROS	511,63	510,35
GLOBALMAX INDUSTRIA PLASTICA LTDA	453.975,06	-	453.975,06	6.852,33	460.827,39	SALDO DEVEDOR	326.555,34	316.954,77
						LIMITE PARC	9.600,57	9.600,57
						JUROS	816,39	792,39
						PARC+JUROS	10.416,96	10.392,96
GOLDEN SUCOS LTDA	792.184,40	33.500,00	758.684,40	11.451,63	770.136,03	SALDO DEVEDOR	545.541,32	529.496,82
						LIMITE PARC	16.044,50	16.044,50
						JUROS	1.363,85	1.323,74
						PARC+JUROS	17.408,35	17.368,24
GRASSE AROMAS E INGREDIENTES LTDA	16.614,36	-	16.614,36	250,78	16.865,14	SALDO DEVEDOR	9.487,35	8.960,32
						LIMITE PARC	527,03	527,03
						JUROS	23,72	22,40
						PARC+JUROS	550,75	549,43
IND.REUNIDAS DE BEB.TAT.3FAZ.L	786.593,42	25.700,79	760.892,63	11.484,96	772.377,59	SALDO DEVEDOR	547.129,35	531.038,15
						LIMITE PARC	16.091,20	16.091,20
						JUROS	1.367,82	1.327,60
						PARC+JUROS	17.459,02	17.418,80
L-RAND IND. COM. E SERV. DE AR COND. E RE	22.048,00	-	22.048,00	332,79	22.380,79	SALDO DEVEDOR	14.953,92	14.421,02
						LIMITE PARC	532,90	532,90
						JUROS	37,38	36,05
						PARC+JUROS	570,28	568,95
SERVIÇOS E COMERCIO DE EMPILHADEIRAS L	179.835,78	-	179.835,78	2.714,45	182.550,23	SALDO DEVEDOR	129.313,16	125.510,03
						LIMITE PARC	3.803,13	3.803,13
						JUROS	323,28	313,78
						PARC+JUROS	4.126,41	4.116,90
USTRIA DE EMBALAGENS DE ALUMINIO DO BR	177.946,13	-	177.946,13	2.685,93	180.632,06	SALDO DEVEDOR	127.954,38	124.191,22
						LIMITE PARC	3.763,17	3.763,17
						JUROS	319,89	310,48
						PARC+JUROS	4.083,05	4.073,65
LOGOS TRANSPORTES E LOGISTICA LTDA	24.426,88	-	24.426,88	368,70	24.795,58	SALDO DEVEDOR	17.563,46	17.046,89
						LIMITE PARC	516,57	516,57
						JUROS	43,91	42,62
						PARC+JUROS	560,48	559,19
ONAX- INDUSTRIA BRASILEIRA DE LONAS LTD	62.548,50	-	62.548,50	944,11	63.492,61	SALDO DEVEDOR	44.976,27	43.653,51
						LIMITE PARC	1.322,76	1.322,76
						JUROS	112,44	109,13
						PARC+JUROS	1.435,20	1.431,90



Valor: R\$ 1,00
 PROCESSO CIVEL E DO TRABALHO -> Processo de Conhecimento -> Procedimento de Conhecimento -> Procedimentos Especiais -> Procedimentos Especiais de Jurisdição Voluntária -> Outros procedimentos
 TRINDADE - 2ª VARA CIVEL E AMBIENTAL
 Usuário: IZADORA VITOR DIAS DE REZENDE - Data: 12/11/2023 12:33:47

MAIS SERVICOS DE APOIO LOGISTICO EIRELI	100.151,76	50.000,00	50.151,76	756,99	50.908,75	SALDO DEVEDOR	36.062,25	35.001,66
						LIMITE PARC	1.060,60	1.060,60
						JUROS	90,16	87,50
						PARC+JUROS	1.150,75	1.148,10
MATPRIM SOLUTIONS	10.877,50	-	10.877,50	164,19	11.041,69	SALDO DEVEDOR	3.379,96	2.827,86
						LIMITE PARC	552,10	552,10
						JUROS	8,45	7,07
						PARC+JUROS	560,55	559,17
META LIMPEZA E CONSERVAÇÃO LTDA	11.722,34	-	11.722,34	176,94	11.899,28	SALDO DEVEDOR	4.899,72	4.399,72
						LIMITE PARC	500,00	500,00
						JUROS	12,25	11,00
						PARC+JUROS	512,25	511,00
NATURASUC IND. E COM. LTDA	610.128,00	-	610.128,00	9.209,31	619.337,31	SALDO DEVEDOR	438.720,16	425.817,30
						LIMITE PARC	12.902,86	12.902,86
						JUROS	1.096,80	1.064,54
						PARC+JUROS	13.999,66	13.967,40
BRASIL- IND. E COM. MAT. PRIMAS P/A IND. AL	32.272,30	252,14	32.020,16	483,31	32.503,47	SALDO DEVEDOR	23.024,49	22.347,34
						LIMITE PARC	677,16	677,16
						JUROS	57,56	55,87
						PARC+JUROS	734,72	733,02
PLURY QUIMICA LTDA	20.366,20	26,30	20.329,90	306,86	20.636,76	SALDO DEVEDOR	13.637,51	13.137,51
						LIMITE PARC	500,00	500,00
						JUROS	34,09	32,84
						PARC+JUROS	534,09	532,84
RODOVIÁRIO SASTRE LTDA	722.687,77	-	722.687,77	10.908,29	733.596,06	SALDO DEVEDOR	519.657,68	504.374,43
						LIMITE PARC	15.283,25	15.283,25
						JUROS	1.299,14	1.260,94
						PARC+JUROS	16.582,40	16.544,19
SAPORITI DO BRASIL LTDA	8.547,66	-	8.547,66	129,02	8.676,68	SALDO DEVEDOR	1.679,32	1.179,32
						LIMITE PARC	500,00	500,00
						JUROS	4,20	2,95
						PARC+JUROS	504,20	502,95
SWEETMIX	34.586,63	-	34.586,63	522,05	35.108,68	SALDO DEVEDOR	25.041,78	24.310,35
						LIMITE PARC	731,43	731,43
						JUROS	62,60	60,78
						PARC+JUROS	794,04	792,21
TECNOVIN DO BRASIL IND.COM.I.E	100.233,23	-	100.233,23	1.512,93	101.746,16	SALDO DEVEDOR	72.073,96	69.954,25
						LIMITE PARC	2.119,71	2.119,71
						JUROS	180,18	174,89
						PARC+JUROS	2.299,90	2.294,60
TELEVISAO ANHANGUERA S/A	118.535,40	-	118.535,40	1.789,18	120.324,58	SALDO DEVEDOR	85.234,37	82.727,61
						LIMITE PARC	2.506,76	2.506,76
						JUROS	213,09	206,82
						PARC+JUROS	2.719,85	2.713,58
TELEVISAO RIVIERA LTDA	15.372,00	-	15.372,00	232,03	15.604,03	SALDO DEVEDOR	8.322,78	7.802,65
						LIMITE PARC	520,13	520,13
						JUROS	20,81	19,51
						PARC+JUROS	540,94	539,64
TRIVALE ADMINISTRACAO LTDA	34.997,89	-	34.997,89	528,26	35.526,15	SALDO DEVEDOR	25.165,69	24.425,56
						LIMITE PARC	740,13	740,13
						JUROS	62,91	61,06
						PARC+JUROS	803,04	801,19
TV TOCANTINS LTDA	16.552,80	-	16.552,80	249,85	16.802,65	SALDO DEVEDOR	8.963,28	8.403,28
						LIMITE PARC	560,00	560,00
						JUROS	22,41	21,01
						PARC+JUROS	582,41	581,01
WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS	67.897,86	-	67.897,86	1.024,85	68.922,71	SALDO DEVEDOR	49.913,49	48.477,60
						LIMITE PARC	1.435,89	1.435,89
						JUROS	124,78	121,19
						PARC+JUROS	1.560,67	1.557,08
WW PREST SERVICE LTDA	8.937,00	-	8.937,00	134,90	9.071,90	SALDO DEVEDOR	2.072,23	1.572,23
						LIMITE PARC	500,00	500,00
						JUROS	5,18	3,93
						PARC+JUROS	505,18	503,93
ZILLI COMERCIO DE PNEUS LTDA	7.880,00	-	7.880,00	118,94	7.998,94	SALDO DEVEDOR	999,23	499,23
						LIMITE PARC	500,00	499,23
						JUROS	2,50	1,25
						PARC+JUROS	502,50	500,48
RELAÇÃO DE CREDITORES	Valor na RJ	Saldo AF a Compensar	Valor Principal	Juros ac 6 mesesS	SD a pagar Princ+Juros	PARCELAS	15º PARCELA	16º PARCELA
TETRA PAK COMERCIALIZADORA DE EMBALAGENS LTDA	1.977.641,78	905.942,91	1.071.698,87	16.176,29	1.087.875,16	SALDO DEVEDOR	633.416,60	604.418,37
						LIMITE PARC	22.664,07	22.664,07
						JUROS	6.334,17	6.044,18
						PARC+JUROS	28.998,23	28.708,25
WILD AMAZON FLAVORS CONC. E CORANTES BEB. LTDA	143.010,96	-	143.010,96	2.158,62	145.169,58	SALDO DEVEDOR	103.408,66	100.384,30
						LIMITE PARC	3.024,37	3.024,37
						JUROS	1.034,09	1.003,84
						PARC+JUROS	4.058,45	4.028,21

3º Planilha Classe IV – EPP/ME - data base 01 01 2022 a 31 01 2022:

(62) 2020.2475 / (62) 99147-3559 - www.stenius.com.br - cincos@stenius.com.br
 Avenida Olinda, nº 960, Park Lozandes, Trade Tower - Sala 1704 - em Goiânia - GO - 74884-120



CLASSE IV - ME / EPP								
ME / EPP - 60 Parcelas		JUROS		0,25%				
TR + 3% a.a. (0,25% a.m.)		Pagamento mínimo mensal		500,00				
RELAÇÃO DE CREDORES	Valor na RJ	Saldo AF a Compensar	Valor Principal	Juros ac 6 mesesS	SD a pagar Princ+Juros	PARCELAS	15º PARCEL ^A	16º PARCEL ^A
							Dez/21	Jan/22
FRUTAS SOSSAI COMERCIO E ATACADO EIRELI ME	413.893,33	-	413.893,33	6.247,33	420.140,66	SALDO DEVEDOR	322.539,87	315.537,52
						LIMITE PARC	7.002,35	7.002,35
						JUROS	806,35	788,84
						PARC+JUROS	7.808,70	7.791,19
GOLDEN PEACH - IND. E COM. DE PRODUTOS ALIMT LTDA -EPP	30.237,34	8.436,09	21.801,25	329,07	22.130,32	SALDO DEVEDOR	14.781,30	14.254,39
						LIMITE PARC	526,91	526,91
						JUROS	36,95	35,64
						PARC+JUROS	563,86	562,55
INDUSTRIA DE SUCOS 4 LÉGUA LTDA EPP	232.924,18	1.100,00	231.824,18	3.499,17	235.323,35	SALDO DEVEDOR	180.613,33	176.686,95
						LIMITE PARC	3.926,38	3.926,38
						JUROS	451,53	441,72
						PARC+JUROS	4.377,91	4.368,10
NEOCLEAN COMERCIO DE MAT. DE HIGIENE E LIMPEZA LTDA EPP	10.868,80	-	10.868,80	164,05	11.032,85	SALDO DEVEDOR	3.458,65	2.914,45
						LIMITE PARC	544,20	544,20
						JUROS	8,65	7,29
						PARC+JUROS	552,85	551,49
PRONATUS AMBIENTAL LTDA - ME	105.750,00	-	105.750,00	1.596,20	107.346,20	SALDO DEVEDOR	82.390,18	80.599,18
						LIMITE PARC	1.791,00	1.791,00
						JUROS	205,98	201,50
						PARC+JUROS	1.996,98	1.992,50

Consolidação do saldo - data base 01 01 2022 a 31 01 2022:

CLASSE	ADIANTAMENTO REALIZADO	TOTAL PAGO NO MÊS	SALDO EM JAN/2022
SALDO DEVEDOR PARC+JUROS QUIROGRAFARIO	-	118.799	3.601.737
SALDO DEVEDOR PARC+JUROS PARCEIRO		14.478	416.545
SALDO DEVEDOR PARC+JUROS ESTRATEGICO		4.028	97.360
SALDO DEVEDOR PARC+JUROS OUTROS	-	100.293	3.087.832
SALDO DEVEDOR PARC+JUROS ME EPP		15.266	576.202
TOTAL	-	134.064	4.177.938

- De acordo com os demonstrativos apresentados pela Recuperanda, temos a situação consolidada referente ao saldo credor homologado, devidamente deduzido os pagamentos já realizados com as atualizações até janeiro de 2022, conforme demonstrado é de R\$ 4.177.938,00 (quatro milhões, cento e setenta e sete mil, novecentos e trinta e oito reais).

(...)

Tivemos redução nas receitas, custos e despesas, que diminuiram o prejuízo em relação ao mês anterior. Esses prejuízos que se verificam desde fevereiro de 2021, são em partes devido aos parcelamentos de impostos, aquisição de maquinários. O prejuízo do mês foi de cerca de R\$ 2.8 milhões e do acumulado do exercício de 2022 o resultado é positivo de R\$ 2.8 milhões. As análises demonstraram que todas as suas movimentações econômicas-financeiras estão ligadas a reestruturação das medidas tomadas pela administração, as quais focam na manutenção das atividades operacionais e comerciais.

Relatamos que, consoante esclarecido acima e demonstrado pelos documentos apresentados / planilha de cálculo, não detectamos a descontinuidade dos pagamentos / descumprimento do plano de recuperação homologado, entretanto, identificamos algumas inconsistência em relação ao valor depositado com o valor constante na planilha de controle de pagamento, diligenciaremos sobre o fato ocorrido.

Toda análise contábil foi pautada na verificação de documentos hábeis que pudessem comprovar a fidedignidade dos números apresentados em suas Demonstrações Financeiras. Assim, das análises dos indicadores econômicos, financeiros, contábeis e desempenhos aferidos das documentações apresentados pela Devedora; da composição dos informes e relatórios técnicos, conclui-se que a Recuperanda ainda se mantém em um momento complexo e delicado em razão da retração do mercado.

(...)

[Destacamos]

6. Nesse compasso escritural anexamos para bem aclarar aos interessados, ainda: o balanço patrimonial; a demonstração de resultado consolidados e os indicadores liquidez geral, liquidez seca, liquidez corrente, solvência geral e lucratividade, fornecidos e subscritos pela recuperanda e referentes ao mês janeiro de 2022, com a demonstração de resultado negativo de R\$2,8 mi:



Valor: R\$ 1,00
 PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Processo de Conhecimento -> Procedimento de Conhecimento -> Procedimentos Especiais de Jurisdição Voluntária -> Outros procedimentos
 TRINIDADE - 2ª VARA CÍVEL E AMBIENTAL
 Usuário: IZADORA VITOR DIAS DE REZENDE - Data: 12/11/2023 12:33:47

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 CNPJ: 00.552.646/0001-81
 ROD GO 060, S/N, KM 15/16 SL 02 - JD DECOLORES - TRINIDADE/GO
 CEP - 75.380-000

BALANÇO PATRIMONIAL - Consolidado

CONTAS	JANEIRO DE 2022
ATIVO	76.888.949
CIRCULANTE	41.884.310
Caixa e equivalentes de caixa	895.277
Contas a receber de clientes	14.183.896
Estoques	16.232.886
Impostos a recuperar	5.893.864
Outros créditos	4.678.387
NÃO CIRCULANTE	35.004.639
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	20.538.401
Créditos com pessoas jurídicas	1.109.674
Crédito tributário a ferido	15.938.553
Outros créditos	3.490.176
PERMANENTE	14.466.238
Investimentos	14.466.238
Imobilizado	-
Intangível	-
PASSIVO	76.888.949
CIRCULANTE	39.579.367
Obrigações sociais e trabalhistas	2.744.489
Fornecedores	17.288.883
Obrigações tributárias	7.500.745
Financiamentos e empréstimos	6.694.206
Provisões constituídas	3.551.579
Outras contas a pagar	1.099.465
NÃO CIRCULANTE	168.404.678
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	168.404.678
Fornecedores a Longo Prazo	7.082.252
Empréstimos a Longo Prazo	4.938.597
Depósitos para incentivos fiscais	20.292.663
Obrigações tributárias	135.890.807
Débitos com pessoas jurídicas	-
Provisões contingências	200.378
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(131.026.090)
Capital social	20.602.000
Reserva para incentivos fiscais	10.574
Reserva de reavaliação/Capital	9.059.971
(Prejuízos) Lucro acumulados	(157.921.878)
(Prejuízos) Lucro do exercício	(2.843.764)

Ind. e Com. de Bebidas Imperial S.A.
 Fernando Moraes Pinheiro
 CPF - 118.629.471-04

Mega Contabilidade Ltda - ME
 CRC-GO - 001199
 Sebastião Pereira de Moraes Junior
 CRC-GO - 11.002

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 CNPJ: 00.552.646/0001-81
 ROD GO 060, S/N, KM 15/16 SL 02 - JD DECOLORES - TRINIDADE/GO
 CEP - 75.380-000

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO - Consolidado

CONTAS	JANEIRO DE 2022
Venda de Produtos	13.364.484
Serviços Prestados	4.054.777
RECEITA BRUTA	17.419.262
(-) Devoluções e Abatimentos	(1.140.748)
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	16.278.514
(-) Impostos sobre as Vendas/Serviços	(4.218.619)
RECEITA LÍQUIDA	12.059.894
(-) Custo dos produtos e serviços vendidos	(10.833.744)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	1.226.150
DESPESAS OPERACIONAIS	(4.069.914)
Administrativas e Gerais	(635.517)
Despesas Comerciais e Logística	(2.175.411)
Resultado Financeiro Líquido	(944.679)
Despesas Tributárias	(868.143)
Depreciações/Amortizações	(25.792)
Outras (Despesas) Receitas Operacionais	579.628
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS	(2.843.764)
(-) Prov IRPJ e CSLL	-
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(2.843.764)

Ind. e Com. de Bebidas Imperial S.A.
 Fernando Moraes Pinheiro
 CPF - 118.629.471-04

Mega Contabilidade Ltda - ME
 CRC-GO - 001199
 Sebastião Pereira de Moraes Junior
 CRC-GO - 11.002

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 Consolidado

Liquidez Geral (LG): $LG = (AC + A.R.L.PZO) / (PC + P.E.L.PZO)$

CONTAS	30/01/22
ATIVO CIRCULANTE (A.C.)	41.884.306,42
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (A.R.L.PZO)	20.538.401,43
PASSIVO CIRCULANTE (P.C.)	39.579.366,37
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO (P.E.L.PZO)	168.404.677,80
L. Liquidez Geral	0,30

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A
 Consolidado

Liquidez Corrente (LC): $LC = (AC) / (PC)$

CONTAS	30/01/22
ATIVO CIRCULANTE (A.C.)	41.884.306,42
PASSIVO CIRCULANTE (P.C.)	39.579.366,37
L. Liquidez Corrente	1,06

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A Consolidado			
Liquidez Seca (LC): $LC = (AC - ESTOQUES) / (PC)$			
CONTAS		jun/22	
ATIVO CIRCULANTE (A.C.)		41.884.309,61	
ESTOQUES (ESTOQUES)		16.232.885,71	
PASSIVO CIRCULANTE (P.C.)		39.579.366,33	
2. Liquidez Seca	ILS	A.C. - Estoques 39.579.366,33	0,65

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A Consolidado			
Solvencia Geral (SG): $SG = (A.T) / (PC + P.E.L.PZO)$			
CONTAS		jun/22	
ATIVO TOTAL (A.T.)		76.888.946,93	
PASSIVO CIRCULANTE (P.C.)		39.579.366,33	
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO (P.E.L.PZO)		168.404.677,60	
4. Solvência Geral	ISG	A.T. 76.888.946,93	0,37
		P.C. + P.E.L.Pzo 207.984.043,93	

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A Consolidado			
Lucratividade (Luc): $Luc = (L. L. / F.B.) \times 100$			
CONTAS		jun/22	
LUCRO LÍQUIDO (L.L.)		(2.843.764,27)	
FATURAMENTO BRUTO (F.B.)		17.412.354,26	
5. Lucratividade	L.	L.L. (2.843.764,27)	(16,33)
		F.B. 17.412.354,26	

7. Em análises às informações apresentadas pela recuperanda observam-se presentes as atividades empresariais e, assim, com baixa na produção e no faturamento no paralelo com o mês anterior, e menores em relação a igual período no ano de 2021:

- a) O volume de hectolitros produzidos em janeiro de 2022 (54.317) foi inferior em relação ao mês de dezembro de 2021 (77.307) em 30% (trinta por cento). Em relação ao mesmo período no ano de 2021 (65.145), foi inferior em 17% (dezessete por cento);
- b) O volume de hectolitros faturados em janeiro de 2022 (60.821) foi inferior em relação ao mês de dezembro de 2021 (66.852) em 9% (nove por cento), assim como em 13% (treze por cento) em relação ao mesmo mês de 2021 (70.020);
- c) O custo de produção em janeiro de 2022 (R\$8,7 mi) foi inferior em 31% (trinta e um por cento) em comparação ao mês anterior (R\$12,7 mi) e, inferior, em 9,4% (nove vírgula quatro por cento) em relação ao mesmo mês de 2021 (R\$9,4 mi);

- d) O custo total de vendas em janeiro de 2022 (R\$10,8 mi) foi inferior em 17,5% (dezessete vírgula cinco por cento) em comparação ao mês anterior (R\$ 13,1 mi) e menor em 3 (três por cento) em relação ao mesmo mês de 2021 (R\$11,2 mi);
- e) O faturamento de produção própria em janeiro de 2022 (R\$11,1 mi) foi inferior em 21,7% (vinte e um vírgula sete por cento) em comparação ao mês anterior (R\$14,2 mi) e inferior em 13% (treze por cento) em relação ao mesmo mês de 2021 (R\$12,8 mi);
- f) O faturamento de serviços e revenda em janeiro de 2022 (R\$6,2 mi) foi inferior em comparação ao mês anterior (R\$6,7 mi) em 7,3% (sete vírgula três por cento) e inferior em 4% (quatro por cento) em comparação ao mesmo mês de 2021 (R\$6,5 mi);
- g) O faturamento bruto total em janeiro de 2022 (R\$17,4 mi) foi inferior em 17% (dezessete por cento) em comparação ao mês anterior (R\$20,9 mi) e, inferior em 10% (dez por cento) em relação ao mesmo mês de 2021 (R\$19,3 mi);

- h) As despesas operacionais de janeiro de 2022 (R\$2,5 mi) foram inferiores em 6,7% (seis vírgula sete por cento) em relação ao mês anterior (R\$2,7 mi), assim como em 2% (dois por cento) em comparação ao mesmo mês de 2021 (R\$2,5 mi);
- i) O custo de produção e venda em janeiro de 2022 (R\$19,6 mi) foi inferior em 24,2% (vinte e quatro vírgula dois por cento) em comparação ao mês anterior (R\$ 25,8 mi) e, inferior em 5% (cinco por cento) em relação ao mesmo mês de 2021 (R\$20,6 mi);
- j) O custo médio de produção por hectolitro em janeiro de 2022 (R\$162,00) foi inferior em 1,9% (um vírgula nove por cento) em comparação ao mês anterior (R\$164,98) e superior em 11% (onze por cento) em relação ao mesmo mês de 2021 (R\$146,00);
- k) O quantitativo total de funcionários em janeiro de 2022 (426) foi inferior em comparação ao mês anterior (456) e superior em 3% (três por cento) em relação ao mesmo mês de 2021 (415).

l) O ebitda¹ em janeiro de 2022 (-R\$ 1.873 mil) ficou negativo, sendo que o mês anterior foi positivo (R\$ 470 mil), e o mês de janeiro de 2021 resultou negativo em R\$224mil.

8. Pertinentemente à escrituração contábil do exercício de 2022 a recuperanda possui um patrimônio líquido acumulado negativo de R\$ 131 mi e resultado acumulado negativo de R\$2,8mi.

9. Apresentam, ainda, as escriturações contábeis no mês de janeiro de 2022: a) receitas de R\$12 mi; b) custos de R\$ 10,8 mi e c) despesas de R\$4 mi.

10. Por conseguinte, no mês em exame o resultado contábil foi negativo na ordem de R\$2,8 mi e, em relação ao mês anterior, apresentou as seguintes variações: a) receita inferior em 19% (dezenove por cento), que foi igual a R\$2,7 mi; b) custo inferior em 8% (oito por cento), correspondente a R\$936 mil; c) despesa superior em 15% (quinze por cento), que correspondeu a R\$533 mil e d) aumento do prejuízo na ordem de 490% (quatrocentos e noventa por cento), ou seja, R\$2,3mi.

11. A recuperanda está adimplente com o cumprimento do plano de recuperação judicial, como atestado pelo auxiliar contábil

¹ O cálculo do EBITDA permite conhecer quanto a empresa está gerando de caixa com base exclusivamente em suas atividades operacionais, desconsiderando os impactos financeiros e dos impostos. O EBITDA é mais preciso para medir a produtividade e a eficiência do negócio do que o seu resultado final. Por exemplo, ao comparar a evolução desse indicador, um analista consegue saber se uma empresa tornou-se mais eficiente de um ano para o outro, sem a influência de fatores externos. O indicador é útil, por exemplo, para medir o desempenho de empresas endividadas, pois os encargos que essas empresas precisam pagar podem reduzir em muito o seu lucro ou mesmo resultar em prejuízo. Ao se olhar para o EBITDA, é possível ver se a empresa está sendo produtiva e eficiente, o que indica potencial para pagar suas contas e gerar caixa no futuro.

desta administradora judicial (item 5) "...Relatamos que, consoante esclarecido acima e demonstrado pelos documentos apresentados / planilha de cálculo, não detectamos a descontinuidade dos pagamentos / descumprimento do plano de recuperação homologado, entretanto, identificamos algumas inconsistência em relação ao valor depositado com o valor constante na planilha de controle de pagamento, diligenciaremos sobre o fato ocorrido...".

12. Após o último despacho proferido por esse juízo (evento 352 dos autos principais 5583251-53), a recuperanda se manifestou sobre os eventos determinados por esse juízo (evento 354), a 4ª Vara do Trabalho de Goiânia encaminhou expedientes para que esse juízo delibere acerca da destinação dos referidos importes (evento 355) e a recuperanda requereu a prorrogação deste processo de recuperação por mais dois anos, com prévia oitiva do Administrador Judicial (evento 356).

13. Diante do exposto e pelos dados acima colacionados tem-se que a **IMPERIAL**, neste momento, está num cenário impreciso e delicado ante os espeques de faturamento e produção. Contudo, com contornos pontuais, indesejáveis com eventual comprometimento no seu processo de soerguimento e retomada empresarial, pelos prismas de resultados acumulados negativos e patrimônios líquidos, conforme se

infe dos itens 4 *g* e *h*, e, 8 e, ainda, na sucessão de prejuízos contábeis nos meses de fevereiro 2021 a janeiro de 2022. Os indicadores de performance empresarial e volumes em hectolitros produzidos desde no último semestre de 2021 e neste início de 2022 se mantiveram constantes, bem como o crescimento estável e constante no faturamento bruto total aferido a partir do mês de abril até dezembro de 2021, com queda em janeiro de 2022 e, na maioria dos eventos, superiores em relação aos patamares registrados no mês anterior de 2021, item 4, *a* e *b*. O faturamento de janeiro de 2022 teve queda em relação ao mês anterior (17%) e ao mesmo período de 2021 (10%). Os demais indicadores de desempenho demonstraram estabilidade dos custos de produção, situação que continua impactando no resultado de prejuízo no último período analisado. Ressalta-se, ainda, que o Plano de Recuperação Judicial, cujos pagamentos se iniciaram em outubro de 2020, está sendo devidamente cumprido pela recuperanda, ressalvada apenas a questão dos credores que não indicaram as contas para recebimento e não possuem cadastro ativo perante a Receita Federal do Brasil, cujos valores serão depositados em juízo conforme autorizado por esse juízo na decisão de evento 287 dos autos principais 5583251-53.2018.8.09.0149.

14. Por fim, registramos que são contínuos o processo de aperfeiçoamento dos indicadores de gestão, contábeis e fiscalização, a

fim de bem demonstrar as atividades da **IMPERIAL** e eventual soerguimento empresarial para consolidação do efetivo processo de retomada empresarial e estabilização e manutenção da fonte produtiva.

15. Ante o exposto, requer-se:

- a) a juntada em autos incidentais (apenso nº 5148182.88.2019.8.09.0149) deste relatório elaborado por este Administrador Judicial, com base nos dados, documentos e informações até então disponibilizados pela **IMPERIAL**, e intimação do Ministério Público, Credores e Devedora, nos exatos termos da decisão (evento 4 dos autos principais).

Temos em que,

Pede deferimento.

Goiânia-GO, 17 de março de 2022.

STENIUS LACERDA BASTOS:43891721153 Assinado de forma digital por STENIUS LACERDA BASTOS:43891721153
Dados: 2022.03.19 07:36:13 -03'00'

CINCOS CONSULTORIA ORGANIZACIONAL LTDA
STENIUS LACERDA BASTOS
Administrador Judicial