

## **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: right;"> Perícia e Consultoria Contábil Goiânia, 06 de novembro de 2021</p> <p>A: CINCO S – Consultoria Organizacional Stenius Lacerda Bastos EIRELI – ME Att. Stenius Lacerda Bastos Administrador Judicial.</p> <p><b>Relatório Mensal de Acompanhamento das atividades da Recuperação Judicial Indústria e Comércio de Bebidas Imperial S/A</b></p> <p>Apresentamos ao Sr. Administrador Judicial no processo de Recuperação Judicial da empresa <b>Indústria e Comércio de Bebidas Imperial S/A</b>, processo nº 5583251.53.2018.8.09.0148, o relatório de acompanhamento de atividades contábeis 031 - 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 style="text-align: center;">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: right;"> Perícia e Consultoria Contábil</p> <p><b>1. Informações Preliminares</b></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 agosto de 2021 para setembro 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 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.</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 setembro de 2021.</p> <p><b>2. Cronograma de recebimento de documentos.</b></p> <p>➤ Dia 04 de outubro de 2021 às 17:40 horas, recebemos via correio eletrônico (e-mail) as demonstrações contábeis do mês de setembro 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

**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 setembro de 2021;
- ✓ Destaques financeiros do mês de setembro de 2021;
- ✓ Índices de liquidez do mês de setembro de 2021;
- ✓ Do acompanhamento da execução do Plano de Recuperação Judicial;

**3.1 Fomentar**

Não houve manifestação do fomentador 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

**Wol**  
Perícia e Consultoria Contábil

**Imperial**

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A  
 CNPJ: 08.053.474/0001-81  
 RUA DO GOIÁS, S/N, KM 10/13, 02 - JD. DECEIOLORES - TRINDADE/GO  
 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO - CONTÁBIL

CONTAS		SETEMBRO DE 2021
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>		
Receita Operacional Bruta		22.735.349,00
Receita Operacional Bruta - Impostos e Contribuições		(1.150.112,00)
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>		<b>21.585.237,00</b>
Despesas Operacionais		(13.202.277,00)
Despesas Operacionais - Impostos e Contribuições		(1.200.000,00)
<b>RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS</b>		<b>7.182.960,00</b>
Impostos e Contribuições		(1.200.000,00)
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>		<b>5.982.960,00</b>

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

**Wol**  
Perícia e Consultoria Contábil

**3.4.1- Balanço Patrimonial**

No acompanhamento das movimentações dos saldos contábeis e financeiros, compreenderemos a série histórica de análise de agosto de 2021 a setembro de 2021, 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.

CONTAS	AGOSTO 2021	SETEMBRO 2021	VARIAÇÃO
<b>ATIVO</b>			
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			
Ativo Circulante	55.000.000,00	54.000.000,00	(100.000,00)
Ativo Circulante - Impostos e Contribuições	55.000.000,00	54.000.000,00	(100.000,00)
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Ativo Não Circulante	55.000.000,00	54.000.000,00	(100.000,00)
Ativo Não Circulante - Impostos e Contribuições	55.000.000,00	54.000.000,00	(100.000,00)
<b>PASSIVO</b>			
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>			
Passivo Circulante	55.000.000,00	54.000.000,00	(100.000,00)
Passivo Circulante - Impostos e Contribuições	55.000.000,00	54.000.000,00	(100.000,00)
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Passivo Não Circulante	55.000.000,00	54.000.000,00	(100.000,00)
Passivo Não Circulante - Impostos e Contribuições	55.000.000,00	54.000.000,00	(100.000,00)

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

**Wol**  
Perícia e Consultoria Contábil

Os meses representados aqui (janeiro de 2021 a setembro de 2021), 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 agosto de 2021 a setembro de 2021, houve redução de 10,74% (dez vírgula setenta e quatro por cento), no valor de R\$ 9.6 milhões.

**3.4.1.1 Ativo Circulante**

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 15,88% (quinze vírgula oitenta e oito por cento), cerca de R\$ 8.7 milhões.

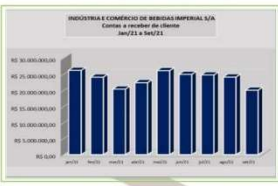
**3.4.1.2 Saldo de Caixa - (Ativo Circulante)**

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

**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil

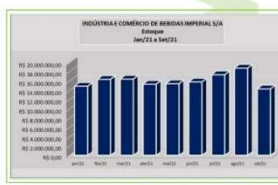
Constatamos uma variação de (-) 63,49% (sessenta e três vírgula quarenta e nove por cento), cerca de R\$ 574.4 mil. Diante do fato ser significativo, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

**3.4.1.3 Contas a receber de clientes - (Ativo Circulante)**



Observamos uma variação de (-) de 16,88% (dezesesse vírgula oitenta e oito por cento) cerca de R\$ 4 milhões, em relação ao mês anterior. Diante do fato ser significativo, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

**3.4.1.4 Estoques - (Ativo Circulante)**



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

**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil

Verifica-se uma variação (-) 23,83% (vinte e três vírgula oitenta e três por cento), cerca de R\$ 4.4 milhões, em relação ao mês anterior. 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)**



Variação de (-) 1,66% (um vírgula sessenta e seis por cento) cerca de R\$ 98.9 mil.

**3.4.1.6 Outros Créditos - (Ativo Circulante)**



Variação (+) de 9,61% (nove vírgula sessenta e um por cento), cerca de R\$ 497.4 mil.

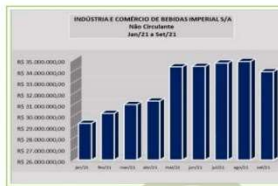
**3.4.1.7 Não Circulante - (Ativo não circulante)**

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

**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil

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 2,64% (dois vírgula sessenta e quatro por cento), cerca de R\$ 920.8 mil.

**3.4.1.8 Realizável a longo prazo - (ativo não circulante)**

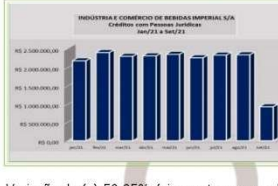


É o conjunto de bens e direitos que podem ser realizados apenas no próximo exercício contábil. Ou seja, são os ativos com prazo de realização acima de 360 dias (um ano). Constatamos redução de 5,39% (cinco vírgula trinta e nove por cento), cerca de R\$ 1.1 milhões.

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

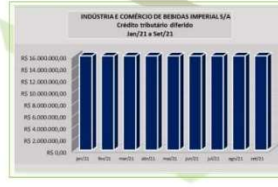
**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil

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



Variação de (-) 59,95% (cinquenta e nove vírgula noventa e cinco por cento), cerca de R\$ 1.4 milhões.

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

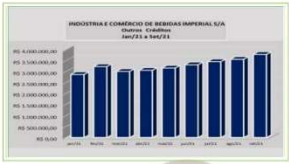


Mantêm o saldo dos meses passados. Sem alteração do saldo.

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

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

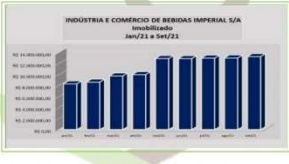
**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil



INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A  
Outras Contas a Pagar  
Jan/22 a Jan/23

Varição (+) 6,25% (seis vírgula vinte e cinco por cento), cerca de R\$ 222.4 mil.

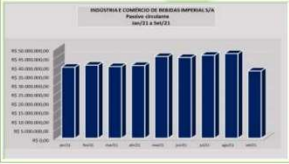
**3.4.1.12 Imobilizado - (Ativo - Permanente)**



INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A  
Imobilizado  
Jan/22 a Jan/23

Varição de (+) 1,97% (um vírgula noventa e sete por cento), cerca de R\$ 256.7 mil.

**3.4.1.13 Passivo circulante**



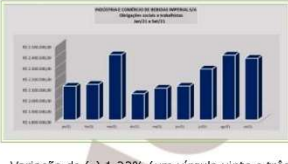
INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A  
Passivo Circulante  
Jan/22 a Jan/23

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

**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil

Constatamos redução de 20,63% (vinte vírgula sessenta e três por cento), cerca de R\$ 9.7 milhões. Diante do fato ser significativo, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

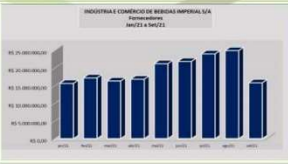
**3.4.1.14 Obrigações sociais e trabalhista - (Passivo - Circulante)**



INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A  
Obrigações Sociais e Trabalhista  
Jan/22 a Jan/23

Varição de (-) 1,23% (um vírgula vinte e três por cento), cerca de R\$ 29.5 mil em relação ao mês anterior.

**3.4.1.15 Fornecedores - (Passivo - Circulante)**



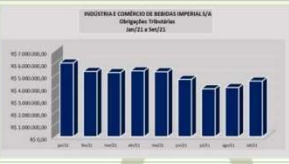
INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A  
Fornecedores  
Jan/22 a Jan/23

Varição de (-) 36,62% (trinta e seis vírgula sessenta e dois por cento), cerca de R\$ 9.1 mil. Diante do fato ser significativo, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

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

**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil

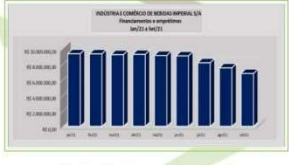
**3.4.1.16 Obrigações Tributárias - (Passivo - Circulante)**



INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A  
Obrigações Tributárias  
Jan/22 a Jan/23

Varição de (+) 13,14% (treze vírgula quatorze por cento), cerca R\$ 528 mil.

**3.4.1.17 Financiamentos e empréstimos - (Passivo - Circulante)**



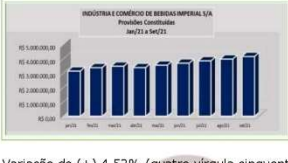
INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A  
Financiamentos e Empréstimos  
Jan/22 a Jan/23

Varição de (-) 9,63% (nove vírgula sessenta e três por cento), de cerca R\$ 722.4 mil.

**3.4.1.18 Provisões Constituídas - (Passivo - Circulante)**

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

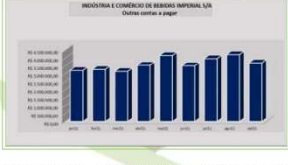
**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil



INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A  
Provisões Constituídas  
Jan/22 a Jan/23

Varição de (+) 4,52% (quatro vírgula cinquenta e dois por cento) cerca de R\$ 180.3 mil, em relação ao mês anterior.


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



INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A  
Outras Contas a Pagar  
Jan/22 a Jan/23

Varição de (-) 12,61% (doze vírgula sessenta e um por cento) cerca de R\$ 531.4 mil.

**3.4.1.20. Não circulante**



INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A  
Não Circulante  
Jan/22 a Jan/23

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

**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil

Variação positiva de 0,74% (zero vírgula setenta e quatro por cento), cerca de R\$ 1.2 milhões.

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



O saldo se mantém inalterado desde janeiro de 2020.

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

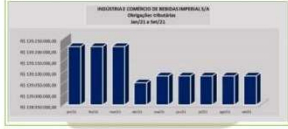


Variação de (+) 5,32% (cinco vírgula trinta e dois por cento) cerca de R\$ 1.2 milhões.

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

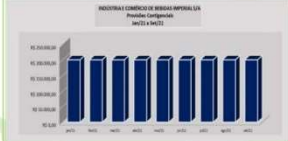
Wol Perícia e Consultoria Contábil  
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil



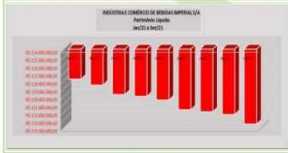
Sem alteração em relação ao mês anterior.

**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**



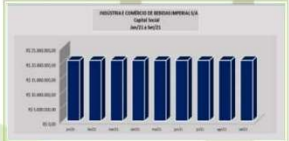
Em linhas gerais, o significado de patrimônio líquido corresponde à riqueza de uma organização, o que ela possui

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

**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil

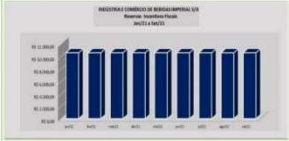
descontadas as contas que precisa pagar. Ele representa a fonte interna de recursos da empresa e o quanto seus proprietários têm investido na companhia. Quando uma empresa apresenta um patrimônio líquido negativo, estamos falando de um cenário onde os prejuízos acumulados superaram os recursos aportados 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 (+) 0,92% (zero vírgula noventa e dois por cento), cerca de R\$ 1.2 milhões.

**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)**

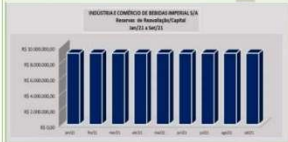


Wol Perícia e Consultoria Contábil  
wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961

**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil

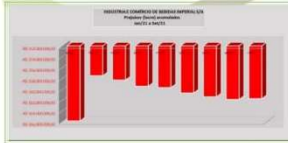
Saldo inalterado, sem variação.

**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)**



Variação (-) 0,08% (zero vírgula zero oito por cento), cerca de R\$ 134.1 mil.

**3.4.1.30. Prejuízos (lucro) do exercício -**

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

Varição (-) de 1001% (mil e um por cento), cerca de R\$ 1.3 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 janeiro de 2021 a setembro de 2021. Esta demonstração oferece uma síntese econômica completa das atividades operacionais e não operacionais da empresa, demonstrando claramente se há lucro ou prejuízo.

DRE - INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS S/A											
CÓDIGO	DRE - AMPLIADA EM MILHÕES DE REAIS										
	Jan/21	Feb/21	Mar/21	Abr/21	Mai/21	Jun/21	Jul/21	Ago/21	Sep/21	Out/21	Nov/21
Venda de Produtos	14.015.000,00	12.000.000,00	10.200.000,00	11.000.000,00	11.500.000,00	12.200.000,00	12.800.000,00	13.500.000,00	14.000.000,00	14.500.000,00	15.000.000,00
Recursos Sociais	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Receita Operacional Bruta	13.015.000,00	11.000.000,00	9.200.000,00	10.000.000,00	10.500.000,00	11.200.000,00	11.800.000,00	12.500.000,00	13.000.000,00	13.500.000,00	14.000.000,00
Impostos sobre as vendas/serviços	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)
Lucro Operacional Bruto	12.015.000,00	10.000.000,00	8.200.000,00	9.000.000,00	9.500.000,00	10.200.000,00	10.800.000,00	11.500.000,00	12.000.000,00	12.500.000,00	13.000.000,00
Despesas Operacionais	(10.000.000,00)	(10.000.000,00)	(10.000.000,00)	(10.000.000,00)	(10.000.000,00)	(10.000.000,00)	(10.000.000,00)	(10.000.000,00)	(10.000.000,00)	(10.000.000,00)	(10.000.000,00)
Resultado antes dos tributos	2.015.000,00	0.000.000,00	(1.800.000,00)	(1.000.000,00)	(500.000,00)	200.000,00	800.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00	2.500.000,00	3.000.000,00
Impostos sobre o lucro	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)
Resultado Líquido	1.015.000,00	(1.000.000,00)	(2.800.000,00)	(2.000.000,00)	(1.500.000,00)	1.200.000,00	800.000,00	500.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00

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

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 (+) 18,27% (dezoito vírgula vinte e sete por cento), cerca de R\$ 3.5 milhões. Diante do fato ser significativo, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

**3.5.2 - (-) Impostos sobre as vendas/serviços**

Acréscimo de 24,40% (vinte e quatro vírgula quarenta por cento), cerca R\$ 1.1 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

**3.5.3 - Receita Líquida**

Aumento de 16,17% (dezesseis vírgula dezessete por cento), cerca de R\$ 2.3 milhões.

**3.5.4 Custo Mercadorias Vendidas – CMV**

Varição de (+) 25,45% (vinte e cinco vírgula quarenta e cinco por cento), cerca de R\$ 2.7 milhões. Diante do fato ser significativo, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

**3.5.5 Despesas Operacionais**

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

Varição de (+) 25,06% (vinte e cinco vírgula zero seis por cento), cerca de R\$ 897.8 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**

Aumento de 1001% (mil e um por cento), cerca de R\$ 1.3 milhões. Esta conta é resultado das anteriores, assim não diligenciaremos.

**3.5.7 (-) 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  
 Resultado do Exercício  
 Jan/21 a Set/21

Sem provisões.

### 3.5.8 Resultado do Exercício - Prejuízo líquido do exercício

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A  
 Resultado do Exercício  
 Jan/21 a Set/21

Aumento de 1001% (mil e um por cento), cerca de R\$ 1,3 milhões.

### 4 - Análise vertical da DRE

ANÁLISE VERTICAL DA DRE									
DRE	Jan/21	Vertic.	Jul/21	Vertic.	ago/21	Vertic.	set/21	Vertic.	
Venda de Produtos	11.281.130,00	74,33%	14.832.742,00	72,80%	14.846.332,00	74,06%	16.206.403,00	80,37%	
Impostos Federais	5.282.770,00	36,84%	5.234.927,00	27,15%	5.033.281,00	25,46%	7.042.088,00	34,27%	
(-) Despesas e Abatimentos	740.989,00	5,29%	727.362,00	3,57%	59.958.480,00	300,06%	23.241.983,00	100,00%	
(-) Impostos	11.263.889,00	80,87%	10.996.016,00	53,28%	102.294,00	0,51%	463.388,00	2,26%	
RENTA LÍQUIDA	14.295,33,00	0,10%	14.131.868,00	71,46%	13.246.540,00	64,72%	22.716.944,00	111,14%	
(-) DRE	(12.029.280,00)	-86,33%	(13.044.326,00)	-84,17%	(4.950.808,00)	-26,65%	(6.202.202,00)	-30,25%	
VALORES OPERACIONAIS	2.270.053,00	16,34%	1.087.542,00	5,37%	14.187.732,00	70,79%	16.514.742,00	79,84%	
VALORES OPERACIONAIS	(4.800.471,00)	-34,94%	(1.768.679,00)	-8,54%	(10.889.599,00)	-55,74%	(9.681.540,00)	-46,94%	
Despesas Administrativas	(200.100,00)	-1,45%	(1.140.100,00)	-5,95%	(1.847.200,00)	-9,51%	(2.256.000,00)	-10,99%	
Despesas Comerciais e Logísticas	(2.100.000,00)	-15,11%	(1.340.000,00)	-6,36%	(2.332.200,00)	-11,73%	(2.488.000,00)	-12,01%	
Recuperação Financeira Geral	(800.700,00)	-5,87%	(700.000,00)	-3,36%	(497.000,00)	-2,58%	(517.000,00)	-2,51%	
Despesas Tributárias	(200.000,00)	-1,45%	(200.000,00)	-0,95%	(2.332.200,00)	-11,73%	(2.488.000,00)	-12,01%	
Depreciação/Amortização	(100.000,00)	-0,72%	(100.000,00)	-0,47%	(600.000,00)	-3,01%	(600.000,00)	-2,91%	
Outros (Emprego) Resultado Operacional	88.500,00	0,64%	111.000,00	0,54%	243.000,00	1,21%	343.000,00	1,64%	
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	(700.000,00)	-5,04%	(213.790,00)	-1,04%	22.400,00	0,11%	22.400,00	0,11%	
(-) Impostos Federais	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	190.000,00	0,94%	120.000,00	0,58%	
(-) Impostos Estaduais	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	134.000,00	0,65%	1.020.000,00	4,95%	
RECEITA LÍQUIDA	20.000,00	0,14%	20.000,00	0,09%	22.000,00	0,11%	22.000,00	0,11%	

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

**Wol**  
 Perícia e Consultoria Contábil

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, ou seja, a política de soerguimento adotada.

### 5 - Indicadores Financeiros - índices consolidados

IMPERIAL IND. E COM. DE BEBIDAS S/A											
ÍNDICES CONSOLIDADOS											
ÍNDICES	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	var.	
LIQUIDEZ GERAL	0,35	0,35	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34	0,35	0,31	(0,04)	
LIQUIDEZ SECA	0,96	0,89	0,85	0,88	0,83	0,81	0,79	0,77	0,85	0,08	
LIQUIDEZ CORRENTE	1,34	1,30	1,26	1,25	1,17	1,10	1,17	1,17	1,17	0,07	
SOLVÊNCIA GERAL	0,39	0,39	0,38	0,39	0,40	0,40	0,40	0,40	0,38	(0,02)	
LCRATIVIDADE	43,11%	-4,82%	-10,01%	-1,55%	-2,31%	-3,44%	-1,29%	0,68%	6,39%	5,71	

### 5.1 - Índices de liquidez consolidados

ÍNDICES DE LIQUIDEZ CONSOLIDADOS

### 5.2 - Índices de Liquidez Geral

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

**Wol**  
 Perícia e Consultoria Contábil

LIQUIDEZ GERAL

✓ **Liquidez Geral** - Redução 0,04 (zero vírgula zero quatro ponto).

### 5.3 - Índices de liquidez seca

ÍNDICES DE LIQUIDEZ SECA

✓ **Liquidez Seca** - Variação (-) 0,07 (zero vírgula zero sete pontos).

### 5.4 - Índices de Liquidez Corrente

ÍNDICES DE LIQUIDEZ CORRENTE

✓ **Liquidez Corrente** - Variação (+) 0,07 (zero vírgula zero sete pontos percentuais).

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

**Wol**  
 Perícia e Consultoria Contábil

### 5.5 - Índices de liquidez - Solvência geral

ÍNDICES DE LIQUIDEZ - SOLVÊNCIA GERAL

✓ **Solvência Geral** - Variação (-) 0,02 (zero vírgula zero dois pontos percentuais)

### 5.6 - Lucratividade

LCRATIVIDADE

✓ **Lucratividade** - Variação de (+) 5,71% (cinco vírgula setenta e um por cento).

### 6 Do acompanhamento da execução do Plano de Recuperação.

A Recuperanda apresentou os documentos de comprovação de pagamento referente ao mês de agosto 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 09 2021 a 30 09 2021:**

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



Perícia e Consultoria Contábil

**2.1 - Classe III - Quirografário - data base 01 09 2021 a 30 09 2021:**

**CLASSE III - QUIROGRAFÁRIO**

RELACIONADO	EMP. ANO	EMP. PERÍO	EMP. TERC	EMP. QUIN	EMP. SEXT	EMP. SÁB	EMP. DOM	EMP. FOLG	EMP. ANO	EMP. PERÍO	EMP. TERC	EMP. QUIN	EMP. SEXT	EMP. SÁB	EMP. DOM	EMP. FOLG	EMP. ANO
ALFA OESTE S/A	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
ALFA OESTE S/A	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
ALFA OESTE S/A	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000

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 09 2021 a 30 09 2021:**

RELACIONADO	EMP. ANO	EMP. PERÍO	EMP. TERC	EMP. QUIN	EMP. SEXT	EMP. SÁB	EMP. DOM	EMP. FOLG	EMP. ANO	EMP. PERÍO	EMP. TERC	EMP. QUIN	EMP. SEXT	EMP. SÁB	EMP. DOM	EMP. FOLG	EMP. ANO
ALFA OESTE S/A	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
ALFA OESTE S/A	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
ALFA OESTE S/A	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000

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 09 2021 a 30 09 2021:**

RELACIONADO	EMP. ANO	EMP. PERÍO	EMP. TERC	EMP. QUIN	EMP. SEXT	EMP. SÁB	EMP. DOM	EMP. FOLG	EMP. ANO	EMP. PERÍO	EMP. TERC	EMP. QUIN	EMP. SEXT	EMP. SÁB	EMP. DOM	EMP. FOLG	EMP. ANO
ALFA OESTE S/A	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
ALFA OESTE S/A	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
ALFA OESTE S/A	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000

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 09 2021 a 30 09 2021:**

RELACIONADO	EMP. ANO	EMP. PERÍO	EMP. TERC	EMP. QUIN	EMP. SEXT	EMP. SÁB	EMP. DOM	EMP. FOLG	EMP. ANO	EMP. PERÍO	EMP. TERC	EMP. QUIN	EMP. SEXT	EMP. SÁB	EMP. DOM	EMP. FOLG	EMP. ANO
ALFA OESTE S/A	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
ALFA OESTE S/A	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
ALFA OESTE S/A	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000

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





Perícia e Consultoria Contábil

CLASSE DE CONTAS	ATIVO	PASSIVO	ATIVO	PASSIVO	ATIVO	PASSIVO	ATIVO	PASSIVO	ATIVO	PASSIVO
SALDO DEVEDOR PARC-HUROS TRABALHISTA	7.026									
SALDO DEVEDOR PARC-HUROS SAUROS/SÁFARO	7.026									
SALDO DEVEDOR PARC-HUROS PARCERO	24.612									
SALDO DEVEDOR PARC-HUROS ESTRATEGICO	4.149									
SALDO DEVEDOR PARC-HUROS OUTROS	21.239									
SALDO DEVEDOR PARC-HUROS ME EPP	15.404									
<b>TOTAL</b>	<b>123.938</b>									

Consolidação do saldo - data base 30 09 2021:

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

Perícia e Consultoria Contábil

CLASSE	ADANTAMENTO REALIZADO	TOTAL PAGO NO MÊS	SALDO EM 30/09/2021
SALDO DEVEDOR PARC-HUROS TRABALHISTA		7.026	7.026
SALDO DEVEDOR PARC-HUROS SAUROS/SÁFARO		7.026	4.094.592
SALDO DEVEDOR PARC-HUROS PARCERO		24.612	483.624
SALDO DEVEDOR PARC-HUROS ESTRATEGICO		4.149	312.492
SALDO DEVEDOR PARC-HUROS OUTROS		21.239	3.498.862
SALDO DEVEDOR PARC-HUROS ME EPP		15.404	645.156
<b>TOTAL</b>		<b>123.938</b>	<b>4.242.133</b>

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 setembro de 2021, conforme demonstrado é de R\$ 4.747.113,00 (quatro milhões, setecentos e quarenta e sete mil e cento e treze reais).

Ressalvamos que identificamos algumas inconsistência em relação ao valor depositado com o valor constante na planilha de controle de pagamento, diligenciaremos sobre o fato ocorrido.

**7 Demonstrativos das contas de resultados do período de janeiro a setembro de 2021.**

CONTAS DE RESULTADOS REF. JANEIRO A SETEMBRO DE 2021	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	maj/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	tot
RECEITAS	45.585.867,70	45.517.467,74	45.587.770,34	45.654.481,99	45.596.622,39	45.566.379,30	45.633.844,43			
DESEMBOLSOS	(45.585.867,70)	(45.517.467,74)	(45.587.770,34)	(45.654.481,99)	(45.596.622,39)	(45.566.379,30)	(45.633.844,43)			
RESULTADO LÍQUIDO										

**8 Lucros/Prejuízos líquidos acumulados referente aos últimos nove meses.**

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

Perícia e Consultoria Contábil

CONTAS	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	maj/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	45.585.867,70	45.517.467,74	45.587.770,34	45.654.481,99	45.596.622,39	45.566.379,30	45.633.844,43		

**9 Patrimônio Líquido acumulado**

CONTAS	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	maj/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Patrimônio líquido	45.527.826,88	45.283.753,96	45.128.761,84	45.579.907,12	45.534.492,67	45.588.700,99	45.136.867,94	45.528.388,70	45.631.520,89

**Conclusão do Relatório**

Mesmo tendo ocorrido acréscimos nas receitas, não foi o suficiente para que o resultado fosse positivo. O prejuízo foi proveniente

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

Perícia e Consultoria Contábil

dos aumentos nos custos e nas despesas, onde atribuí-se as variações consideráveis nas subcontas de despesas administrativas e tributárias. Constatamos que houve um aumento expressivo no prejuízo quando comparado com o mês anterior. Esses prejuízos que se verifica desde fevereiro de 2021, são em partes devido aos parcelamentos de impostos, aquisição de maquinários. 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.

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







### 3.4.1- Balanço Patrimonial

No acompanhamento das movimentações dos saldos contábeis e financeiros, compreenderemos a série histórica de análise de setembro de 2021 a outubro de 2021, 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.

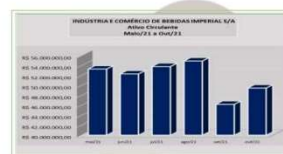
ATIVO	Set/21	Out/21	Variação	%
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.320.000,00</b>	<b>320.000,00</b>	<b>32,00%</b>
Caixa e equivalentes	500.000,00	550.000,00	50.000,00	10,00%
Duplicatas a receber	300.000,00	350.000,00	50.000,00	16,67%
Impostos a recuperar	100.000,00	150.000,00	50.000,00	50,00%
Outros créditos	100.000,00	170.000,00	70.000,00	70,00%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Imobilizado	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00%
Intangível	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00%
<b>PASSIVO</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Capital Social</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Reserva de Lucros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>

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



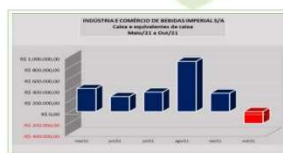
Os meses representados aqui (maio de 2021 a outubro de 2021), com alterações de baixos níveis de aumento/diminuição dos saldos das contas, e nada de relevante quando analisado o Grupo de Conta Ativo e Passivo. Em relação a setembro de 2021 a outubro de 2021, houve acréscimo de 4,53% (quatro vírgula cinquenta três por cento), no valor de R\$ 3.6 milhões.

#### 3.4.1.1 Ativo Circulante



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 7,10% (sete vírgula dez por cento), cerca de R\$ 3.2 milhões.

#### 3.4.1.2 Saldo de Caixa - (Ativo Circulante)

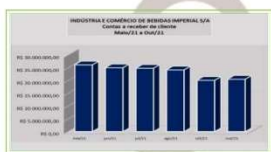


Wol Perícia e Consultoria Contábil  
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961



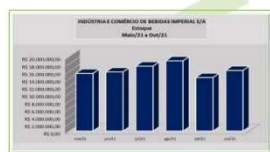
Constatamos uma variação de (-) 164,12% (cento e sessenta e quatro vírgula doze por cento), cerca de R\$ 542.1 mil. Ocorre quando a empresa tem menos recebimentos do que pagamentos num determinado período ou precisa realizar pagamentos antes de receber. Diante do fato ser significante, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

#### 3.4.1.3 Contas a receber de clientes - (Ativo Circulante)



Observamos uma variação de (+) de 2,08% (dois vírgula zero dois por cento) cerca de R\$ 417.4 mil, 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)

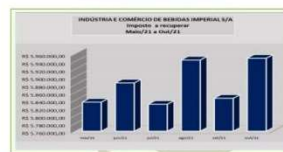


Wol Perícia e Consultoria Contábil  
 wol.consultoriacontabil@gmail.com (62) 3941-0270 / (62) 98534-2961



Verifica-se uma variação (+) 13,29% (treze vírgula vinte e nove 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.

#### 3.4.1.5 Imposto a recuperar - (Ativo Circulante)



Variação de (+) 1,77% (um vírgula setenta e sete por cento) cerca de R\$ 103.4 mil.

#### 3.4.1.6 Outros Créditos - (Ativo Circulante)



Variação (+) de 24,62% (vinte e quatro vírgula sessenta e dois por cento), cerca de R\$ 1.3 milhões. Diante do fato ser significante, 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

**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil

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 1,04% (um vírgula zero e quatro por cento), cerca de R\$ 351.9 mil.

**3.4.1.8 Realizável a longo prazo - (ativo não circulante)**

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 0,95% (zero vírgula noventa e cinco por cento), cerca de R\$ 195.6 mil.

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

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

**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil

Variação de (+) 0,29% (zero vírgula vinte e nove por cento), cerca de R\$ 2.7 mil.

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

Mantêm 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

**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil

Variação (+) 5,11% (cinco vírgula onze por cento), cerca de R\$ 192.9 mil.

**3.4.1.12 Imobilizado - (Ativo - Permanente)**

Variação de (+) 1,18% (um vírgula dezoito por cento), cerca de R\$ 156.2 mil.

**3.4.1.13 Passivo circulante**

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

**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil

Constatamos acréscimo de 8,81% (oito vírgula oitenta e um por cento), cerca de R\$ 3.2 milhões.

**3.4.1.14 Obrigações sociais e trabalhista - (Passivo - Circulante)**

Variação de (+) 4,01% (quatro vírgula zero um por cento), cerca de R\$ 95 mil em relação ao mês anterior.

**3.4.1.15 Fornecedores - (Passivo - Circulante)**

Variação de (+) 25,06% (vinte e cinco vírgula zero seis por cento), cerca de R\$ 3.9 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)**

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

**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil

Varição de (-) 27,25% (vinte e sete vírgula vinte e cinco por cento), cerca R\$ 1.2 milhões. Diante do fato ser significativa, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

**3.4.1.17 Financiamentos e empréstimos - (Passivo - Circulante)**

Varição de (+) 11,28% (onze vírgula vinte e oito por cento), de cerca R\$ 764.6 mil. Diante do fato ser significativa, estamos diligenciando junto a Recuperanda e no próximo relatório mensuraremos o ocorrido.

**3.4.1.18 Provisões Constituídas - (Passivo - Circulante)**

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

**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil

Varição de (+) 7,54% (sete vírgula cinquenta e quatro por cento) cerca de R\$ 314.4 mil, em relação ao mês ao mês anterior.

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

Varição de (-) 16,41% (dezesseis vírgula quarenta e um por cento) cerca de R\$ 604.1 mil.

**3.4.1.20. Não circulante**

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

**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil

Varição positiva de 0,45% (zero vírgula quarenta e cinco por cento), cerca de R\$ 796 mil.

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

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 (+) 3,12% (três vírgula doze por cento) cerca de R\$ 796 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

**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil

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**

Em linhas gerais, o significado de patrimônio líquido corresponde à riqueza de uma organização, o que ela possui

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





**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil

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 (+) 0,34% (zero vírgula trinta e quatro por cento), cerca de R\$ 459.3 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

**Vol**  
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)**

Varição (+) 0,92% (zero vírgula noventa e dois por cento), cerca R\$ 1.4 milhões.

**3.4.1.30. Prejuízos (lucro) do exercício -**

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

**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil

Varição (-) de 68,79% (sessenta e oito vírgula vinte e nove por cento), cerca de R\$ 1 milhão. 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 maio de 2021 a outubro de 2021. Esta demonstração oferece uma síntese econômica completa das atividades operacionais e não operacionais da empresa, demonstrando claramente se há lucro ou prejuízo.

UNIDADE	MAIO/21	MAIO/22	MAIO/21	MAIO/22	MAIO/21	MAIO/22	MAIO/21	MAIO/22	MAIO/21	MAIO/22
Receita Bruta Operacional	20.000.000,00	5.800.000,00	20.000.000,00	5.800.000,00	20.000.000,00	5.800.000,00	20.000.000,00	5.800.000,00	20.000.000,00	5.800.000,00
Impostos sobre as vendas/serviços	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Receita Líquida	19.000.000,00	4.800.000,00	19.000.000,00	4.800.000,00	19.000.000,00	4.800.000,00	19.000.000,00	4.800.000,00	19.000.000,00	4.800.000,00

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:

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

**Vol**  
Perícia e Consultoria Contábil

**3.5.1 Receita Bruta Operacional**

Varição de (-) 6,61% (seis vírgula sessenta e um por cento), cerca de R\$ 1.5 milhões

**3.5.2 - (-) Impostos sobre as vendas/serviços**

Redução de 12,51% (doze vírgula cinquenta e um por cento), cerca R\$ 763.3 mil.

**3.5.3 - Receita Líquida**

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

Redução de 4,44% (quatro vírgula quarenta e quatro por cento), cerca de R\$ 739.7 mil.

**3.5.4 Custo Mercadorias Vendidas - CMV**

Varição de (-) 8,13% (oito vírgula treze por cento), cerca de R\$ 1.1 milhões.

**3.5.5 Despesas Operacionais**

Varição de (-) 14,53% (quatorze vírgula cinquenta e três por cento), cerca de R\$ 650.7 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

Redução de 68,79% (sessenta e oito vírgula setenta e nove por cento), cerca de R\$ 1 milhão. 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

Redução de 68,79% (sessenta e oito vírgula setenta e nove por cento), cerca de R\$ 1 milhão.

**4 - Análise vertical da DRE**

Item	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	var.
Receita Operacional	104.000,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00	0,00%
Despesa Operacional	(35.000,00)	(35.000,00)	(35.000,00)	(35.000,00)	(35.000,00)	(35.000,00)	0,00%
Resultado Operacional	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00	0,00%
Despesa Financeira	(10.000,00)	(10.000,00)	(10.000,00)	(10.000,00)	(10.000,00)	(10.000,00)	0,00%
Resultado Financeiro	(10.000,00)	(10.000,00)	(10.000,00)	(10.000,00)	(10.000,00)	(10.000,00)	0,00%
Resultado antes dos tributos	59.000,00	59.000,00	59.000,00	59.000,00	59.000,00	59.000,00	0,00%
Resultado Líquido	59.000,00	59.000,00	59.000,00	59.000,00	59.000,00	59.000,00	0,00%

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 significantes na política de soerguimento adotadas.

**5 - Indicadores Financeiros - índices consolidados**

ÍNDICES CONSOLIDADOS	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	var.
LIQUIDEZ GERAL	0,34	0,34	0,34	0,35	0,33	0,32	0,03
LIQUIDEZ SECA	0,83	0,81	0,79	0,77	0,85	0,82	0,03
LIQUIDEZ CORRENTE	1,17	1,16	1,17	1,17	1,24	1,22	0,02
SOBREVIVÊNCIA GERAL	0,40	0,40	0,40	0,40	0,38	0,38	0,02
LUCRATIVIDADE	-2,33%	-3,46%	-1,26%	0,68%	6,39%	2,09%	4,32

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

**5.1 - Índices de liquidez consolidados**

**5.2 - Índices de Liquidez Geral**

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

**5.3 - Índices de liquidez seca**

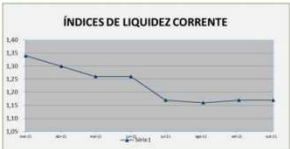
✓ **Liquidez Seca** - Variação (-) 0,03 (zero vírgula zero três pontos).

**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 (+) 0,02 (zero vírgula zero dois pontos percentuais).


**5.5 – Índices de liquidez – Solvência geral**



**ÍNDICES DE LIQUIDEZ - SOLVÊNCIA GERAL**

✓ **Solvência Geral** – Sem variação em relação ao mês anterior.

**5.6 – Lucratividade**




**LUCRATIVIDADE**

✓ **Lucratividade** – Variação de (+) 4,32% (quatro vírgula trinta e dois por cento).


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

**Wol**  
Perícia e Consultoria Contábil

**6 Do 14º Termo de Diligência Contábil**



**6.1 Notas explicativas do 14º TDC:**



**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".

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


**Wol**  
Perícia e Consultoria Contábil

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:**



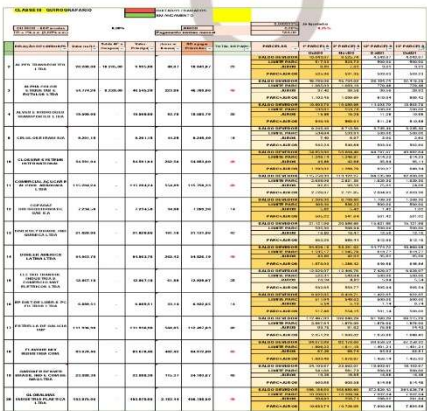
Ressalvamos que diligenciamos sobre não existir/demonstrar o pagamento referente ao mês de outubro de 2021 na planilha de acompanhamento do cumprimento do plano de recuperação, onde a recuperanda se manifestou que "R: O mesmo foi preenchido na planilha considerando apenas 48 parcelas, quando o correto 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.

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

**Wol**  
Perícia e Consultoria Contábil



**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





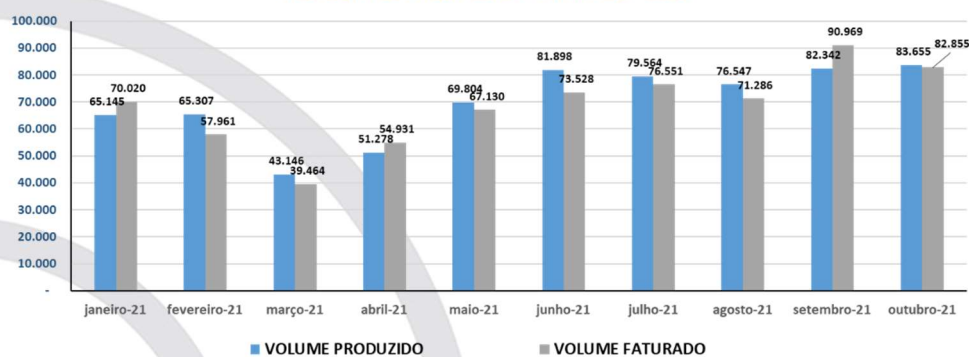


4. Destacamos, na sequência, os indicadores eleitos e não exaustivos, que objetivam acompanhar as atividades e desempenhos empresariais com dados e documentação apresentados pela recuperanda:

a) Volumes, em hectolitros, produzidos e faturados nos períodos de janeiro a outubro de 2021 e outubro de 2020.

HECTOLITROS	2021										2020
	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	out/20
VOLUME PRODUZIDO	65.145	65.307	43.146	51.278	69.804	81.898	79.564	76.547	82.342	83.655	96.521
Varição (%)	-33%	0,25%	-33,93%	18,85%	36,13%	17,33%	-2,85%	-3,79%	7,57%	1,60%	-13%
Varição (Vol)	27.680	82	22.161	8.132	16.526	12.054	2.931	3.017	5.795	1.311	27.886
VOLUME FATURADO	70.020	57.961	39.464	54.931	67.130	73.528	76.551	71.286	90.969	82.855	92.754
Varição (%)	-20%	-17%	-32%	39%	22%	10%	4%	-7%	28%	-9%	-11%
Varição (Vol)	17.371	12.050	18.497	15.467	12.199	6.398	3.023	5.265	19.683	8.114	9.899

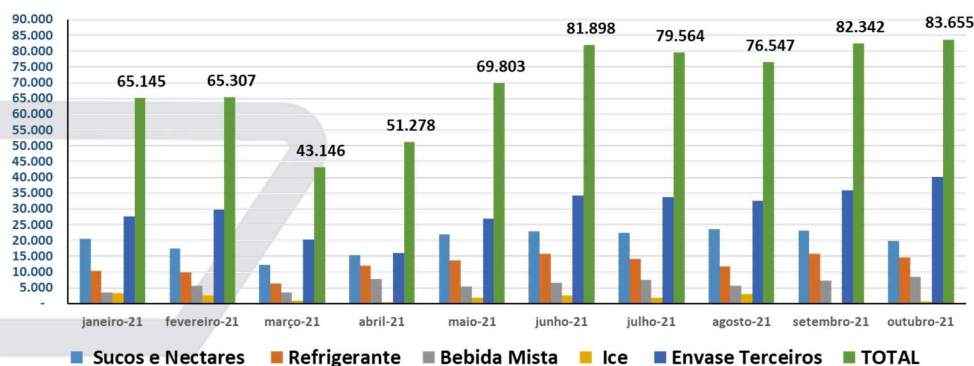
INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A  
 HECTOLÍTROS PRODUZIDOS x FATURADO - 2021 -



b) Envasamentos no período de janeiro a outubro de 2021 e outubro de 2020.

PRODUTOS ENVASADOS	2021										2020
	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	out/20
Sucos e Nectares	20.486	17.527	12.277	15.247	21.966	22.848	22.314	23.567	23.161	19.818	27.538
Varição (%)	-14%	-14%	-30%	14%	44%	4%	-2%	6%	-2%	-14%	-28%
Refrigerante	10.253	9.796	6.280	11.937	13.698	15.734	14.124	11.695	15.831	14.638	17.713
Varição (%)	-39%	-4%	-36%	50%	15%	15%	-10%	-17%	35%	-8%	-17%
Bebida Mista	3.549	5.633	3.490	7.674	5.364	6.560	7.481	5.624	7.282	8.359	9.379
Varição (%)	-46%	59%	-38%	120%	-30%	23%	14%	-25%	25%	15%	-11%
Ice	3.241	2.512	884	468	1.948	2.527	1.879	3.072	212	743	3.053
Varição (%)	-18%	-23%	-65%	-47%	316%	30%	-26%	63%	-93%	250%	-76%
Envaso Terceiros	27.616	29.839	20.215	15.952	26.827	34.229	33.766	32.589	35.855	40.097	38.838
Varição (%)	-14%	8%	-32%	-23%	68%	28%	-1%	-3%	10%	12%	3%
TOTAL	65.145	65.307	43.146	51.278	69.803	81.898	79.564	76.547	82.342	83.655	96.521
Varição (%)	-25%	0,25%	-33,93%	18,85%	36,13%	17,33%	-2,85%	-3,79%	7,57%	1,59%	-13%

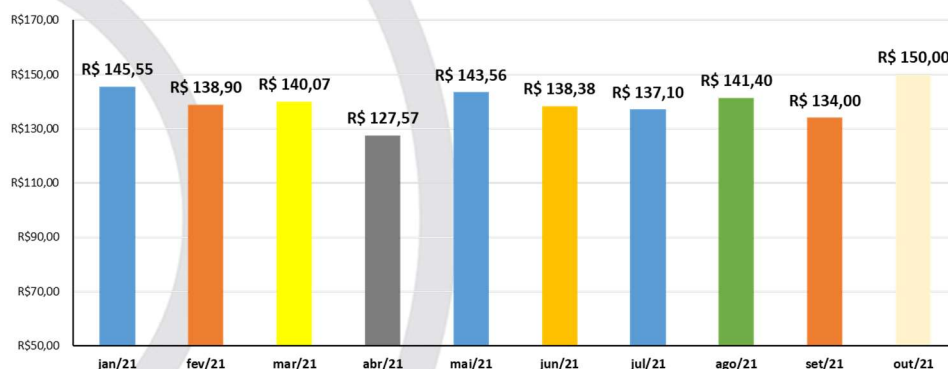
INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A  
 PRODUTOS ENVASADOS - 2021 -



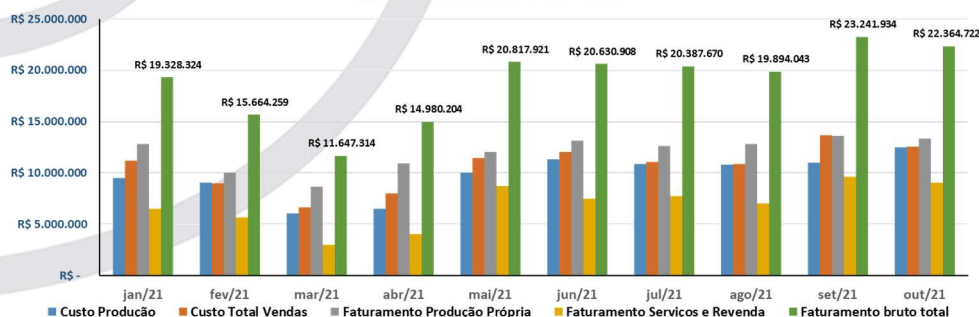
c) Faturamentos, custo geral e médio de produção nos períodos de janeiro a outubro de 2021 e outubro de 2020.

DESCRIÇÃO	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	2020
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\$ 10.725.126
Varição %	16,6%	4,3%	33,2%	6,2%	32,2%	11,1%	-3,2%	-0,8%	2,0%	13,2%	11,1%
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\$ 11.235.208
Varição %	32%	-19,7%	-26,2%	20,5%	43,2%	4,9%	-8,2%	-1,4%	25,4%	-8,1%	12%
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\$ 15.236.287
Varição %	41,9%	-21,9%	-13,6%	26,9%	10,3%	8,7%	-3,9%	1,8%	5,8%	-1,9%	-12%
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\$ 6.411.886
Varição %	2%	-13,2%	-46,9%	33,6%	117,2%	-14,3%	3,3%	-9,3%	36,9%	-6,5%	-41%
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\$ 21.638.173
Varição %	21,5%	-19,0%	-25,6%	28,6%	39,0%	-0,9%	-1,2%	-2,4%	16,8%	-3,8%	3%
Despesas Operacionais	R\$ 2.564.353	R\$ 2.489.633	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\$ 2.962.053,14
Varição %	3,7%	-2,9%	-15,4%	3,8%	2,6%	1,9%	11,9%	-3,5%	14,6%	-4,1%	-9%
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\$ 21.960.334
Varição %	14%	-12,7%	-29,8%	14,7%	47,7%	8,7%	-6,0%	-1,1%	13,7%	1,5%	14%
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\$ 111,12
Varição %	44%	-4,6%	0,8%	-8,9%	12,5%	-3,6%	-0,9%	3,1%	-5,2%	11,9%	39%

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A  
 CUSTO MÉDIO DE PRODUÇÃO POR HECTOLITROS - 2021 -



INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A  
 CUSTOS E FATURAMENTOS - 2021 -

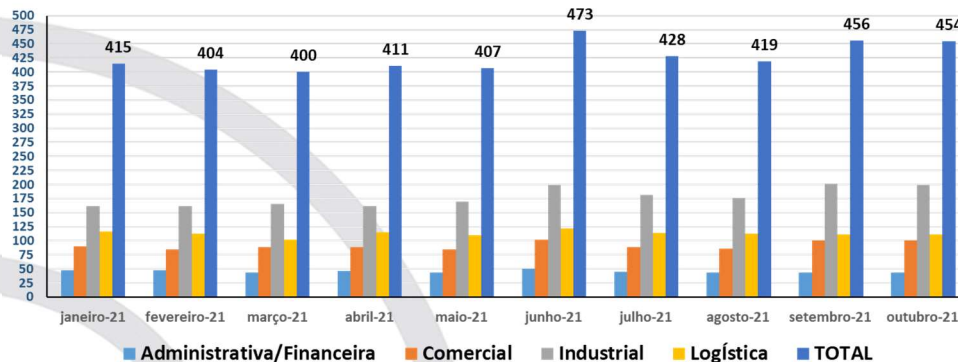


d) Recursos humanos registrados nos períodos de janeiro a outubro de 2021 e outubro de 2021.

FUNÇÃOÁRIOS	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21
Administrativa/Financeira	47	47	44	46	43	50
Comercial	90	84	89	88	85	102
Industrial	162	161	165	162	169	199
Logística	116	112	102	115	110	122
<b>TOTAL</b>	<b>415</b>	<b>404</b>	<b>400</b>	<b>411</b>	<b>407</b>	<b>473</b>
Varição %/qtde	-1%	-3%	-1%	3%	-1%	16%
	-4	-11	-4	11	-4	66

FUNÇÃOÁRIOS	jul/21	ago/21	set/21	out/21	VARIÇÕES MENSAIS	
Administrativa/Financeira	45	44	44	44	0	0%
Comercial	88	86	100	100	0	0%
Industrial	181	176	201	199	-2	-1%
Logística	114	113	111	111	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>428</b>	<b>419</b>	<b>456</b>	<b>454</b>	<b>-2</b>	<b>0%</b>
Varição %/qtde	-10%	-2%	9%	0%		
	-45	-9	37	-2		

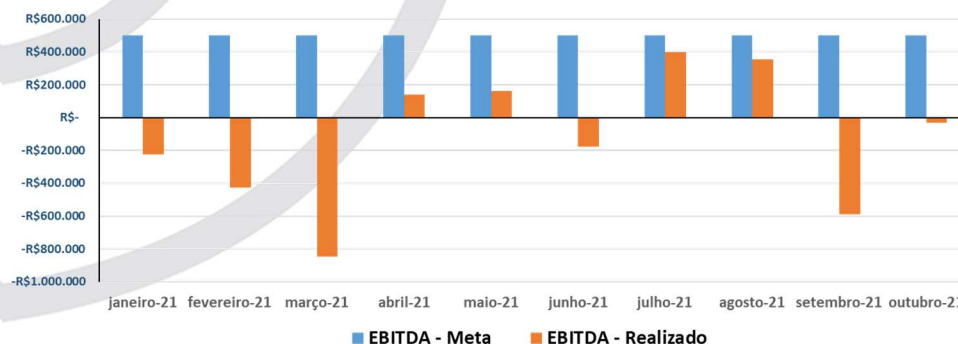
INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A  
 FUNCIONÁRIOS - 2021 -



e) Ebitda e metas registrados nos períodos de janeiro a outubro de 2021 e outubro de 2020.

EBITDA	2021												out/20	VARIÇÕES
	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	out/20			
EBITDA - Meta	RS 500.000	RS 500.000	RS 500.000	RS 500.000	RS 500.000	RS 500.000	RS 500.000	RS 500.000	RS 500.000	RS 500.000	RS 500.000	RS 500.000	RS -	0%
EBITDA - Realizado	RS 234.138	RS 426.447	RS 844.975	RS 137.839	RS 168.064	RS 179.132	RS 398.527	RS 353.380	RS 587.528	RS 32.630	RS 1.050.071	RS 1.092.630	RS -103%	
Varição% entre os meses	base	90%	98%	-110%	18%	-210%	-32%	-11%	-268%	-94%				

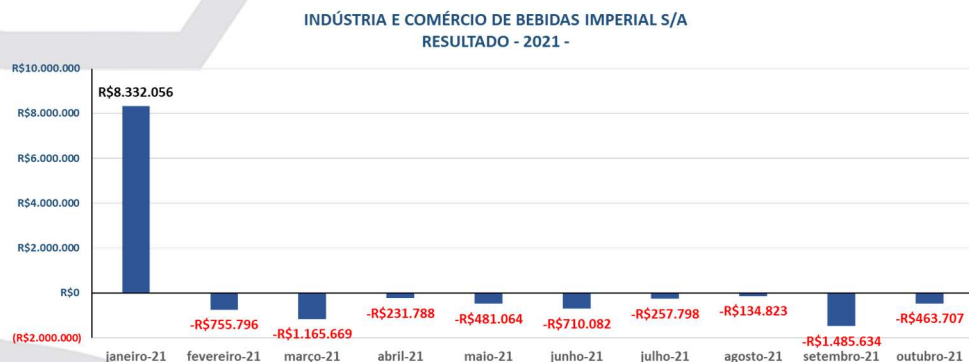
INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A  
 EBITDA - 2021 -





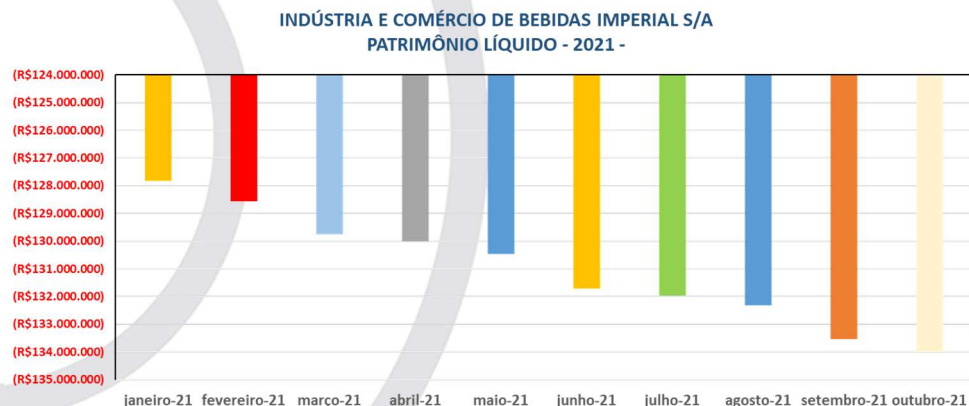
f) Receitas, despesas, custos e resultados registrados nos períodos de janeiro a outubro de 2021.

CONTAS	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	VARIAÇÕES	
RECEITAS	RS19.328.324	RS15.664.259	RS11.647.314	RS14.980.204	RS14.591.963	RS14.739.531	RS 14.575.081,00	RS 14.337.340	RS 16.655.613	RS 15.915.871	RS739.742	-4%
CUSTOS	-RS11.208.461	-RS8.993.963	-RS6.641.308	-RS8.005.610	-RS11.467.478	-RS12.029.202	-RS 11.044.250,00	-RS 10.889.939	-RS 13.661.140	-RS 12.500.273	RS1.110.876	-8%
DESPESAS	RS5.025.158	RS3.338.463	RS2.962.757	RS3.067.041	RS3.605.351	RS3.420.411	RS 3.788.620,00	RS 3.582.235	RS 4.480.090	RS 3.829.329	RS669.733	-15%
LUCRO/PRELUIZO LIQUIDO	RS8.332.056	-RS755.796	-RS1.165.669	-RS231.788	-RS481.064	-RS710.082	-RS257.798	-RS134.823	-RS1.485.634	-RS463.707	RS1.021.927	-8%



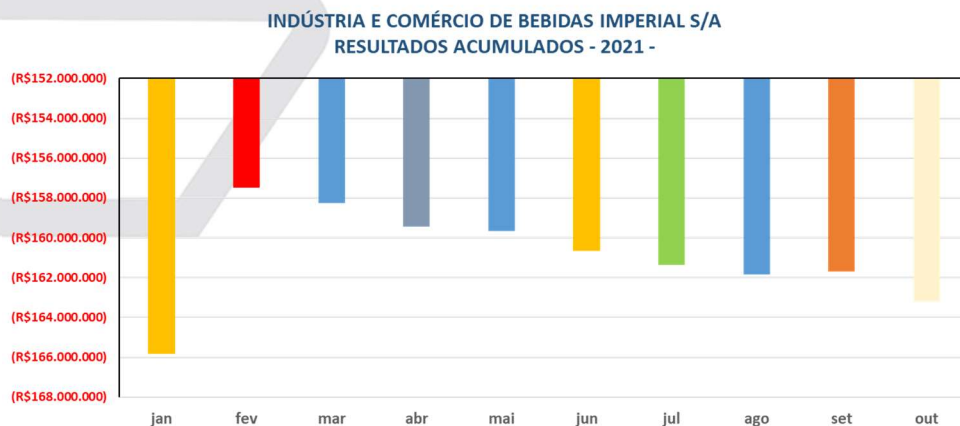
g) Patrimônio líquido registrados nos períodos de janeiro a outubro de 2021.

CONTAS	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	RS127.816.169	RS128.571.966	RS129.765.364	RS129.997.151	RS130.472.872	RS131.700.198	RS131.957.996,00	RS132.308.753	RS133.525.399	RS133.984.753



h) Resultados acumulados nos períodos de janeiro a outubro de 2021.

CONTAS	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	VARIAÇÕES	
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	-R\$ 165.818.770	-R\$ 157.486.714	-R\$ 158.270.240	-R\$ 159.435.909	-R\$ 159.662.353	-R\$ 160.660.661	-R\$ 161.370.743	-R\$ 161.844.475	-R\$ 161.710.310	-R\$ 163.191.591	-R\$ 1.481.281	0,92%



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

(...)

**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:**

CLASSE I - TRABALHISTA											
HOMOLOGAÇÃO - 06/02/2020											
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	
						Mai/21	Jun/21	Jul/21	Ago/21	Set/21	
RAFAEL MARRONI LORENÇETE e GUSTAVO BARBAROTO PARO	140.625,40	2.122,61	142.748,01	6	SALDO DEVEDOR						
					LIMITE PARCELA						
					JUROS						
					PARC-JUROS						
					SALDO DEVEDOR	35.041,93	28.033,54	21.025,16	14.016,77	7.008,39	
					LIMITE PARCELA	7.008,39	7.008,39	7.008,39	7.008,39	7.008,39	
					JUROS	97,60	70,08	52,56	39,04	17,52	
					PARC-JUROS	7.095,99	7.078,47	7.060,95	7.043,43	7.025,91	
Wilson da Silva Ribeiro Júnior	82.850,09	1.250,54	84.100,63	12	SALDO DEVEDOR						
					LIMITE PARCELA						
					JUROS						
					PARC-JUROS						

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.

Banco Bradesco S/A <https://www.net12.bradesconetempresa.br/btpjsei/imprimirPopUp.jsf>

**Comprovante de Transação Bancária**  
 PIX  
 Data da operação: 06/10/2021 - 12h28  
 Nº de controle: 334974305771832445 | Documento: 1220205

Conta de débito: Agência: 3684 | Conta: 0075001-8 | Tipo: Conta-Corrente  
 Empresa: **INDUSTRIA E COMERCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S.A | CNPJ: 000.552.646/0001-81**

Dados de quem recebeu:  
 Nome: **WILSON DA SILVA RIBEIRO JUNIOR**  
 CPF/CNPJ: **\*\*\*.435.051-\*\***  
 Instituição destino: **Banco Bradesco S.A.**  
 Chave: **+5562986075502**  
 Agência: **244**  
 Conta: **125192**

Dados da Transferência/Pagamento:  
 Valor: **R\$ 7.060,95**  
 Descrição: **BRADESCO NET EMPRESA**  
 Tarifa: **0**  
 Identificador: **E60746948202110061407I3684p3uaxI**  
 Debitado da: **conta-corrente**  
 Instituição origem: **Banco Bradesco S.A.**

SAC - Serviço de Apoio ao Cliente: 0800 724 8383  
 Atendimento de segunda a sexta-feira, das 8h às 18h, exceto feriados.  
 Deficiente Auditivo ou de Fala: 0800 722 0099  
 Atendimento 24 horas, 7 dias por semana.  
 Cancelamentos, Reclamações e Informações: Atendimento 24 horas, 7 dias por semana.  
 Demais telefones consulte o site Fale Conosco

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

CLASSE III - QUIROGRAFARIO		QUITADOS / BAIKADOS EM ANDAMENTO		0,08%		0,083333%		Já liquidados			
OUTROS - 60 Parcelas TR = 1% a.a. (0,08% a.m)		0,08%		JUROS		0,08%		0,25%			
				Pagamento mínimo mensal							
RELAÇÃO DE CREDORES	Valor na RJ	Saldo a pagar Compem	Valor Principal	Juros ac 6 meses	SD a pagar Príncl+Jurt	TOTAL DE PARC	PARCELAS	1ª PARCELA	2ª PARCELA	12ª PARCELA	13ª PARCELA
							Out/20	Nov/20	Set/21	Out/21	
2 ALPES TRANSPORTES LTDA	20.200,00	- 10.205,00	9.995,00	48,07	10.043,07	20	SALDO DEVEDOR 10.043,07	9.525,74	4.543,07	4.043,07	4.043,07
							LIMITE PARC 517,33	523,73	500,00	500,00	500,00
							JUROS 8,03	7,62	3,63	3,23	3,23
							PARC+JUROS 525,36	531,35	503,63	503,63	503,23
3 ALPHA COLOR ETIQUETAS E ROTULOS LTDA	54.774,20	- 8.229,00	46.545,20	223,86	46.769,06	48	SALDO DEVEDOR 46.769,06	46.704,03	38.194,74	37.415,25	37.415,25
							LIMITE PARC 1.065,03	1.063,13	779,48	779,48	779,48
							JUROS 37,42	36,56	30,56	29,92	29,92
							PARC+JUROS 1.102,45	1.099,69	810,04	809,42	809,42
4 ALVES E RODRIGUES TRANSPORTES LTDA	19.500,00	-	19.500,00	93,79	19.593,79	39	SALDO DEVEDOR 19.593,79	19.059,98	14.093,79	13.593,79	13.593,79
							LIMITE PARC 533,81	553,76	500,00	500,00	500,00
							JUROS 15,68	15,25	11,28	10,88	10,88
							PARC+JUROS 549,49	569,01	511,28	510,88	510,88
9 CELULOSE IRANI S/A	9.201,15	-	9.201,15	44,25	9.245,40	18	SALDO DEVEDOR 9.245,40	8.710,66	3.745,40	3.245,40	3.245,40
							LIMITE PARC 534,84	533,91	500,00	500,00	500,00
							JUROS 7,40	6,97	3,00	3,00	3,00
							PARC+JUROS 542,24	540,88	503,00	503,00	502,60
10 CLOSURE SYSTEMS INTERNATIONAL	54.591,04	-	54.591,04	262,56	54.853,60	48	SALDO DEVEDOR 54.853,60	53.604,46	44.737,07	43.882,84	43.882,84
							LIMITE PARC 1.249,14	1.246,91	914,23	914,23	914,23
							JUROS 43,68	42,88	35,64	35,11	35,11
							PARC+JUROS 1.293,02	1.289,79	950,07	949,34	949,34
11 COMERCIAL AÇUCAR E ALCOOL ARAGUANA LTDA	115.204,24	-	115.204,24	554,09	115.758,33	48	SALDO DEVEDOR 115.758,33	113.122,27	94.535,99	92.606,69	92.606,69
							LIMITE PARC 2.636,06	2.631,35	1.929,30	1.929,30	1.929,30
							JUROS 92,61	90,50	75,63	74,69	74,69
							PARC+JUROS 2.728,67	2.721,85	2.004,93	2.003,39	2.003,39
12 COPAGAZ DISTRIBUIDORA DE GAS S.A	7.234,50	-	7.234,50	34,80	7.269,30	14	SALDO DEVEDOR 7.269,30	6.789,90	1.769,30	1.269,30	1.269,30
							LIMITE PARC 499,40	536,22	500,00	500,00	500,00
							JUROS 5,82	5,42	1,42	1,02	1,02
							PARC+JUROS 505,22	541,64	501,42	501,02	501,02
13 DIVERSEY BRASIL IND QUIMICA LTDA	21.020,86	-	21.020,86	101,10	21.121,96	42	SALDO DEVEDOR 21.121,96	20.586,66	15.621,96	15.121,96	15.121,96
							LIMITE PARC 536,30	568,94	500,00	500,00	500,00
							JUROS 16,90	16,47	12,50	12,10	12,10
							PARC+JUROS 552,20	585,41	512,50	512,10	512,10
14 DOHLER AMERICA LATINA LTDA	54.563,76	-	54.563,76	262,43	54.826,19	48	SALDO DEVEDOR 54.826,19	53.291,02	44.774,72	43.860,96	43.860,96
							LIMITE PARC 1.535,17	1.245,79	913,77	913,77	913,77
							JUROS 43,86	42,63	35,82	35,09	35,09
							PARC+JUROS 1.579,03	1.288,42	949,59	948,86	948,86
15 ELETRO TRANSOL INDUSTRIA E COMERCIO MAT ELETRICOS LTDA	12.867,18	-	12.867,18	61,89	12.929,07	25	SALDO DEVEDOR 12.929,07	12.406,76	7.429,07	6.929,07	6.929,07
							LIMITE PARC 522,31	543,84	500,00	500,00	500,00
							JUROS 10,34	9,93	5,94	5,54	5,54
							PARC+JUROS 532,65	553,77	505,94	505,54	505,54
16 EP DIST.DE LUBR.S PC FILTROS LTDA	6.889,51	-	6.889,51	33,14	6.922,65	14	SALDO DEVEDOR 6.922,65	6.410,71	1.422,65	922,65	922,65
							LIMITE PARC 511,94	549,02	500,00	500,00	500,00
							JUROS 5,64	5,13	1,14	0,74	0,74
							PARC+JUROS 517,48	554,15	501,14	501,14	501,14
17 ESTRELLA DE GALICIA IMP	111.936,98	-	111.936,98	560,85	112.497,83	48	SALDO DEVEDOR 112.497,83	109.940,20	91.190,29	89.315,29	89.315,29
							LIMITE PARC 2.557,64	1.876,00	1.875,00	1.875,00	1.875,00
							JUROS 93,75	91,62	75,99	74,43	74,43
							PARC+JUROS 2.651,29	1.966,62	1.950,99	1.949,43	1.949,43
18 FLAVOUR MIX INDUSTRIA COM.	83.670,46	-	83.670,46	402,42	84.072,88	48	SALDO DEVEDOR 84.072,88	82.176,66	69.659,53	67.258,32	67.258,32
							LIMITE PARC 1.896,22	1.911,13	1.401,21	1.401,21	1.401,21
							JUROS 67,26	65,74	54,93	53,91	53,91
							PARC+JUROS 1.963,48	1.976,87	1.456,14	1.455,02	1.455,02
19 GARDNER DENVER BRASIL IND E COM DE MAG LTDA	23.988,30	-	23.988,30	115,37	24.103,67	48	SALDO DEVEDOR 24.103,67	23.562,07	18.603,67	18.103,67	18.103,67
							LIMITE PARC 541,60	581,73	500,00	500,00	500,00
							JUROS 19,29	18,85	14,88	14,48	14,48
							PARC+JUROS 560,89	600,58	514,88	514,48	514,48
20 GLOBALMAX INDUSTRIA PLASTICA LTDA	453.975,06	-	453.975,06	2.183,44	456.158,50	48	SALDO DEVEDOR 456.158,50	445.889,69	372.529,42	364.926,78	364.926,78
							LIMITE PARC 10.268,81	10.369,34	7.602,64	7.602,64	7.602,64
							JUROS 364,53	356,71	298,02	291,84	291,84
							PARC+JUROS 10.633,74	10.726,05	7.900,66	7.894,48	7.894,48

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 12:33:17





Valor: R\$ 1,00  
 PROCESSO CIVEL E DO TRABALHO -> Processo de Conhecimento -> Procedimento de Conhecimento -> Procedimentos Especiais de Jurisdição Voluntária -> Outros procedimentos  
 TRINDADE - 2ª VARA CIVEL E AMBIENTAL  
 Usuário: IZADORA VITOR DIAS DE REZENDE - Data: 12/11/2023 12:33:17

21	GOLDEN SUCOS LTDA	792.184,40	-33.500,00	758.684,40	3.648,98	762.333,38	48	SALDO DEVEDOR	762.333,38	744.997,14	622.572,22	609.866,66
								LIMITE PARC	17.336,24	17.328,98	12.705,56	12.705,56
								JUROS	609,87	596,00	498,06	487,89
								PARC+JUROS	17.946,11	17.924,98	13.203,62	13.193,45
22	GRASSE AROMAS E INGREDIENTES LTDA	16.614,36	-	16.614,36	79,91	16.694,27	33	SALDO DEVEDOR	16.694,27	16.138,44	11.194,27	10.694,27
								LIMITE PARC	555,83	554,86	500,00	500,00
								JUROS	13,36	12,91	8,96	8,56
								PARC+JUROS	569,19	567,77	508,96	508,56
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	764.552,23	747.141,73	624.384,29	611.641,75
								LIMITE PARC	17.410,50	17.379,38	12.742,54	12.742,54
								JUROS	611,64	597,71	499,51	489,31
								PARC+JUROS	18.022,14	17.977,09	13.242,05	13.231,85
26	INGERSOLL-RAND IND. COM. E SERV. DE AR COND. E REFRIG. LTDA	22.048,00	-	22.048,00	106,04	22.154,04	44	SALDO DEVEDOR	22.154,04	21.615,81	16.654,04	16.154,04
								LIMITE PARC	538,23	570,17	500,00	500,00
								JUROS	17,72	17,29	13,32	12,92
								PARC+JUROS	555,95	587,46	513,32	512,92
27	J V SETE UNIFORMES LTDA	9.058,50	- 2.669,00	6.389,50	30,73	6.420,23	13	SALDO DEVEDOR	6.420,23	5.909,16	920,23	420,23
								LIMITE PARC	511,07	510,19	500,00	420,23
								JUROS	5,14	4,73	0,74	0,34
								PARC+JUROS	516,21	514,92	500,74	420,57
29	JM PALETES EMPREEDIMENTOS DE MADEIRA LTDA	7.500,00	-	7.500,00	36,07	7.536,07	15	SALDO DEVEDOR	7.536,07	7.023,07	2.036,07	1.536,07
								LIMITE PARC	513,00	555,92	500,00	500,00
								JUROS	6,03	5,62	1,63	1,23
								PARC+JUROS	519,03	561,54	501,63	501,23
30	JM SERVIÇOS E COMERCIO DE EMPILHADEIRAS LTDA	179.835,78	-	179.835,78	864,94	180.700,72	48	SALDO DEVEDOR	180.700,72	176.585,77	147.572,24	144.560,56
								LIMITE PARC	4.114,95	4.107,59	3.011,68	3.011,68
								JUROS	144,56	141,27	118,06	115,65
								PARC+JUROS	4.259,51	4.248,86	3.129,74	3.127,33
31	LATAS INDUSTRIA DE EMBALAGENS DE ALUMINIO DO BRASIL LTDA	177.946,13	-	177.946,13	855,85	178.801,98	48	SALDO DEVEDOR	178.801,98	174.730,27	146.021,54	143.041,50
								LIMITE PARC	4.071,71	4.064,43	2.980,04	2.980,04
								JUROS	143,04	139,78	116,82	114,43
								PARC+JUROS	4.214,75	4.204,21	3.096,86	3.094,47
32	LOGOS TRANSPORTES E LOGISTICA LTDA	24.426,88	-	24.426,88	117,48	24.544,36	48	SALDO DEVEDOR	24.544,36	23.985,44	19.044,36	18.544,36
								LIMITE PARC	558,92	557,93	500,00	500,00
								JUROS	19,64	19,19	15,24	14,84
								PARC+JUROS	578,56	577,12	515,24	514,84
33	LONAX-INDUSTRIA BRASILEIRA DE LONAS LTDA	62.548,50	-	62.548,50	300,83	62.849,33	48	SALDO DEVEDOR	62.849,33	61.418,12	51.326,94	50.279,45
								LIMITE PARC	1.431,21	1.428,66	1.047,49	1.047,49
								JUROS	50,28	49,13	41,06	40,22
								PARC+JUROS	1.481,49	1.477,79	1.088,55	1.087,71
34	MAIS SERVIÇOS DE APOIO LOGISTICO EIRELI	100.151,76	-50.000,00	50.151,76	241,21	50.392,97	48	SALDO DEVEDOR	50.392,97	49.245,41	41.152,97	40.312,97
								LIMITE PARC	1.147,56	1.145,50	840,00	840,00
								JUROS	40,31	39,40	32,92	32,25
								PARC+JUROS	1.187,87	1.184,90	872,92	872,25
35	MATPRIM SOLUTIONS	10.877,50	-	10.877,50	52,32	10.929,82	21	SALDO DEVEDOR	10.929,82	10.426,13	5.429,82	4.929,82
								LIMITE PARC	503,69	570,08	500,00	500,00
								JUROS	8,74	8,34	4,34	3,94
								PARC+JUROS	512,43	578,42	504,34	503,94
36	META LIMPEZA E CONSERVAÇÃO LTDA	11.722,34	-	11.722,34	56,38	11.778,72	23	SALDO DEVEDOR	11.778,72	11.258,39	6.278,72	5.778,72
								LIMITE PARC	520,33	519,41	500,00	500,00
								JUROS	9,42	9,01	5,02	4,62
								PARC+JUROS	529,75	528,42	505,02	504,62
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	32.174,16	31.441,49	26.275,52	25.739,28
								LIMITE PARC	732,67	731,37	536,24	536,24
								JUROS	25,74	25,15	21,02	20,59
								PARC+JUROS	758,41	756,52	557,26	556,83
38	PLURY QUIMICA LTDA	20.356,20	- 26,30	20.329,90	97,78	20.427,68	40	SALDO DEVEDOR	20.427,68	19.892,43	14.927,68	14.427,68
								LIMITE PARC	53525%	53430%	500,00	500,00
								JUROS	16,34	15,91	11,94	11,54
								PARC+JUROS	551,59	550,21	511,94	511,54
40	RODOVIÁRIO SASTRE LTDA	722.687,77	-	722.687,77	3.475,85	726.163,62	48	SALDO DEVEDOR	726.163,62	709.630,31	593.033,80	580.931,10
								LIMITE PARC	16.533,31	16.506,75	12.102,70	12.102,70
								JUROS	580,93	567,70	474,43	464,74
								PARC+JUROS	17.114,24	17.074,45	12.577,13	12.567,44
41	SAPORITI DO BRASIL LTDA	8.547,66	-	8.547,66	41,11	8.588,77	17	SALDO DEVEDOR	8.588,77	8.074,44	3.088,77	2.588,77
								LIMITE PARC	514,33	512,77	500,00	500,00
								JUROS	6,87	6,46	2,47	2,07
								PARC+JUROS	521,20	519,23	502,47	502,07
42	SUPPORT SANEAMENTO AMBIENTAL LTDA	6.760,00	-	6.760,00	32,51	6.792,51	14	SALDO DEVEDOR	6.792,51	6.280,78	1.292,51	792,51
								LIMITE PARC	511,73	538,69	500,00	500,00
								JUROS	5,43	5,02	1,03	0,63
								PARC+JUROS	517,16	543,71	501,03	500,63
43	SWEETMIX	34.586,63	-	34.586,63	166,35	34.752,98	48	SALDO DEVEDOR	34.752,98	34.133,41	28.381,78	27.802,58
								LIMITE PARC	619,57	790,27	579,20	579,20
								JUROS	27,80	27,31	22,71	22,24
								PARC+JUROS	647,37	817,58	601,91	601,44



Valor: R\$ 1,00  
 PROCESSO CIVEL E DO TRABALHO -> Processo de Conhecimento -> Procedimento de Conhecimento -> Procedimentos Especiais de Jurisdição Voluntária -> Outros procedimentos  
 TRINDADE - 2ª VARA CIVEL E AMBIENTAL  
 Usuário: IZADORA VITOR DIAS DE REZENDE - Data: 12/11/2023 12:33:17

ID	EMPRESA	VALOR	DATA	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR	VALORES				
								SALDO DEVEDOR	LIMITE PARC	JUROS	PARC+JUROS	
45	TECNOVIN DO BRASIL IND.COM.L.E	100.233,23	-	100.233,23	482,08	100.715,31	48	SALDO DEVEDOR	100.715,31	98.421,80	82.250,71	80.572,11
								LIMITE PARC	2.293,51	2.289,40	1.678,60	1.678,60
								JUROS	80,57	78,74	65,80	64,46
								PARC+JUROS	2.374,08	2.368,14	1.744,40	1.743,06
46	TELEVISAO ANHANGUERA S/A	118.535,40	-	118.535,40	570,11	119.105,51	48	SALDO DEVEDOR	119.105,51	116.393,22	97.269,41	95.284,31
								LIMITE PARC	2.712,29	2.707,44	1.985,10	1.985,10
								JUROS	95,28	93,11	77,82	76,23
								PARC+JUROS	2.807,57	2.800,55	2.062,92	2.061,33
47	TELEVISAO RIVIERA LTDA	15.372,00	-	15.372,00	73,93	15.445,93	30	SALDO DEVEDOR	15.445,93	14.899,15	9.945,93	9.445,93
								LIMITE PARC	546,78	545,82	500,00	500,00
								JUROS	12,36	11,92	7,96	7,56
								PARC+JUROS	559,14	557,74	507,96	507,56
49	TRIVALE ADMINISTRACAO LTDA	34.997,89	-	34.997,89	168,33	35.166,22	48	SALDO DEVEDOR	35.166,22	34.365,41	28.719,12	28.133,02
								LIMITE PARC	800,81	799,38	586,10	586,10
								JUROS	28,13	27,49	22,98	22,51
								PARC+JUROS	828,94	826,87	609,08	608,61
50	TV TOCANTINS LTDA	16.552,80	-	16.552,80	79,61	16.632,41	33	SALDO DEVEDOR	16.632,41	16.043,71	11.132,41	10.632,41
								LIMITE PARC	588,70	587,67	500,00	500,00
								JUROS	13,31	12,83	8,91	8,51
								PARC+JUROS	602,01	600,50	508,91	508,51
52	WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS	67.897,86	-	67.897,86	326,56	68.224,42	48	SALDO DEVEDOR	68.224,42	66.669,39	55.716,32	54.579,22
								LIMITE PARC	1.555,03	1.553,56	1.137,10	1.137,10
								JUROS	54,58	53,34	44,57	43,66
								PARC+JUROS	1.609,61	1.606,90	1.181,67	1.180,76
53	WW PREST SERVICE LTDA	8.937,00	-	8.937,00	42,98	8.979,98	17	SALDO DEVEDOR	8.979,98	8.464,48	3.479,98	2.979,98
								LIMITE PARC	515,50	514,60	500,00	500,00
								JUROS	7,18	6,77	2,78	2,38
								PARC+JUROS	522,68	521,37	502,78	502,38
54	ZILLI COMERCIO DE PNEUS LTDA	7.880,00	-	7.880,00	37,90	7.917,90	16	SALDO DEVEDOR	7.917,90	7.404,23	2.417,90	1.917,90
								LIMITE PARC	513,67	512,78	500,00	500,00
								JUROS	6,33	5,92	1,93	1,53
								PARC+JUROS	520,00	518,70	501,93	501,53
55	TELEFONICA BRASIL S/A	29.289,00	-	29.289,00	140,87	29.429,87	59	SALDO DEVEDOR	29.429,87	29.043,23	23.934,62	23.435,81
								LIMITE PARC	513,67	512,78	498,81	498,81
								JUROS	6,33	5,92	19,15	18,75
								PARC+JUROS	520,00	518,70	517,96	517,56

**2.1 - Classe III – Quirografário – Parceiros Estratégicos - data base 01 10 2021 a 31 10 2021:**

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	0,25%
			500,00

RELAÇÃO DE CREDORES	Valor no RJ	Saldo AF a Compensar	Valor Principal	Juros ac 6 meses	SD a pagar Princ+Juros	PARCELAS	12ª PARCELA	13ª PARCELA
							Set/21	Out/21
ALPES TRANSPORTES LTDA	20.200,00	10.205,00	9.995,00	150,87	10.145,87	SALDO DEVEDOR	4.573,24	4.065,94
						LIMITE PARC	507,30	507,30
						JUROS	11,43	10,16
						PARC+JUROS	518,73	517,46
ALPHA COLOR ETIQUETAS E ROTULOS LTDA	54.774,20	8.229,00	46.545,20	702,56	47.247,76	SALDO DEVEDOR	36.421,03	35.436,70
						LIMITE PARC	984,33	984,33
						JUROS	91,05	88,59
						PARC+JUROS	1.075,38	1.072,92
ALVES E RODRIGUES TRANSPORTES LTDA	19.500,00	-	19.500,00	294,33	19.794,33	SALDO DEVEDOR	14.086,06	13.565,16
						LIMITE PARC	520,90	520,90
						JUROS	35,22	33,91
						PARC+JUROS	556,12	554,81
CELULOSE IRANI S/A	9.201,15	-	9.201,15	138,88	9.340,03	SALDO DEVEDOR	3.632,59	3.113,70
						LIMITE PARC	518,89	518,89
						JUROS	9,08	7,78
						PARC+JUROS	527,97	526,67

CLOSURE SYSTEMS INTERNATIONAL	54.591,04	-	54.591,04	824,00	55.415,04	SALDO DEVEDOR	42.717,81	41.563,33
						LIMITE PARC	1.154,48	1.154,48
						JUROS	106,79	103,91
						PARC+JUROS	1.261,27	1.258,39
COMERCIAL AÇUCAR E ALCOOL ARAGUAIA LTDA	115.204,24	-	115.204,24	1.738,90	116.943,14	SALDO DEVEDOR	90.148,00	87.711,68
						LIMITE PARC	2.436,32	2.436,32
						JUROS	225,37	219,28
						PARC+JUROS	2.661,69	2.655,59
COPAGAZ DISTRIBUIDORA DE GÁS S.A	7.234,50	-	7.234,50	109,20	7.343,70	SALDO DEVEDOR	1.610,61	1.086,06
						LIMITE PARC	524,55	524,55
						JUROS	4,03	2,72
						PARC+JUROS	528,58	527,27
DIVERSEY BRASIL IND QUIMICA LTDA	21.020,86	-	21.020,86	317,29	21.338,15	SALDO DEVEDOR	15.505,59	14.972,14
						LIMITE PARC	533,45	533,45
						JUROS	38,76	37,43
						PARC+JUROS	572,21	570,88
DOHLER AMERICA LATINA LTDA	54.563,76	-	54.563,76	823,59	55.387,35	SALDO DEVEDOR	42.409,81	41.255,90
						LIMITE PARC	1.153,90	1.153,90
						JUROS	106,02	103,14
						PARC+JUROS	1.259,93	1.257,04
ETRO TRANSOL INDUSTRIA E COMERCIO MAT ELETRICOS LT	12.867,18	-	12.867,18	194,22	13.061,40	SALDO DEVEDOR	7.337,37	6.814,92
						LIMITE PARC	522,45	522,45
						JUROS	18,34	17,04
						PARC+JUROS	540,79	539,49
EP DIST.DE LUBR.S PC FILTROS LTDA	6.889,51	-	6.889,51	103,99	6.993,50	SALDO DEVEDOR	1.114,15	576,19
						LIMITE PARC	537,96	576,19
						JUROS	2,79	1,44
						PARC+JUROS	540,75	576,19
ESTRELLA DE GALICIA IMP	111.936,98	-	111.936,98	560,85	112.497,83	SALDO DEVEDOR	91.190,75	89.315,75
						LIMITE PARC	1.875,00	1.875,00
						JUROS	75,99	74,43
						PARC+JUROS	1.950,99	1.949,43
FLAVOUR MIX INDUSTRIA COM.	83.670,46	-	83.670,46	1.262,93	84.933,39	SALDO DEVEDOR	65.490,92	63.721,47
						LIMITE PARC	1.769,45	1.769,45
						JUROS	163,73	159,30
						PARC+JUROS	1.933,17	1.928,75
GARDNER DENVER BRASIL IND E COM DE MAQ LTDA	23.988,30	-	23.988,30	362,08	24.350,38	SALDO DEVEDOR	18.440,19	17.899,08
						LIMITE PARC	541,11	541,11
						JUROS	46,10	44,75
						PARC+JUROS	587,21	585,86
GEOFOCO COMERCIO EIRELI	11.952,00	-	11.952,00	180,40	12.132,40	SALDO DEVEDOR	6.195,19	5.679,71
						LIMITE PARC	500,00	500,00
						JUROS	15,49	14,20
						PARC+JUROS	515,49	514,20
GLOBALMAX INDUSTRIA PLASTICA LTDA	453.975,06	-	453.975,06	6.852,33	460.827,39	SALDO DEVEDOR	355.357,05	345.756,48
						LIMITE PARC	9.600,57	9.600,57
						JUROS	888,39	864,39
						PARC+JUROS	10.488,96	10.464,96
GOLDEN SUCOS LTDA	792.184,40	33.500,00	758.684,40	11.451,63	770.136,03	SALDO DEVEDOR	593.674,83	577.630,32
						LIMITE PARC	16.044,50	16.044,50
						JUROS	1.484,19	1.444,08
						PARC+JUROS	17.528,69	17.488,58
GRASSE AROMAS E INGREDIENTES LTDA	16.614,36	-	16.614,36	250,78	16.865,14	SALDO DEVEDOR	11.068,44	10.541,41
						LIMITE PARC	527,03	527,03
						JUROS	27,67	26,35
						PARC+JUROS	554,70	553,38
IND REUNIDAS DE BEB.TAT.3FAZ.L	786.593,42	25.700,79	760.892,63	11.484,96	772.377,59	SALDO DEVEDOR	595.402,95	579.311,75
						LIMITE PARC	16.091,20	16.091,20
						JUROS	1.488,51	1.448,28
						PARC+JUROS	17.579,71	17.539,48
SERSOLL-RAND IND. COM. E SERV. DE AR COND. E REFRI. LT	22.048,00	-	22.048,00	332,79	22.380,79	SALDO DEVEDOR	16.552,62	16.019,72
						LIMITE PARC	532,90	532,90
						JUROS	41,38	40,05
						PARC+JUROS	574,28	572,95
J.V SETE UNIFORMES LTDA	9.058,50	2.669,00	6.389,50	96,44	6.485,94	SALDO DEVEDOR	986,17	486,17
						LIMITE PARC	500,00	486,17
						JUROS	2,47	1,22
						PARC+JUROS	502,47	487,39
JM PALETES EMPREEDIMENTOS DE MADEIRA LTDA	7.500,00	-	7.500,00	113,21	7.613,21	SALDO DEVEDOR	1.675,47	1.131,67
						LIMITE PARC	543,80	543,80
						JUROS	4,19	2,83
						PARC+JUROS	547,99	546,63
JM SERVIÇOS E COMERCIO DE EMPILHADEIRAS LTDA	179.835,78	-	179.835,78	2.714,45	182.550,23	SALDO DEVEDOR	140.722,55	136.919,42
						LIMITE PARC	3.803,13	3.803,13
						JUROS	351,81	342,30
						PARC+JUROS	4.154,94	4.145,43
TAS INDUSTRIA DE EMBALAGENS DE ALUMINIO DO BRASIL LT	177.946,13	-	177.946,13	2.685,93	180.632,06	SALDO DEVEDOR	139.243,89	135.480,72
						LIMITE PARC	3.763,17	3.763,17
						JUROS	348,11	338,70
						PARC+JUROS	4.111,28	4.101,87
LOGOS TRANSPORTES E LOGISTICA LTDA	24.426,88	-	24.426,88	368,70	24.795,58	SALDO DEVEDOR	19.113,18	18.596,61
						LIMITE PARC	516,57	516,57
						JUROS	47,78	46,49
						PARC+JUROS	564,36	563,07
LONAX- INDUSTRIA BRASILEIRA DE LONAS LTDA	62.548,50	-	62.548,50	944,11	63.492,61	SALDO DEVEDOR	48.944,56	47.621,80
						LIMITE PARC	1.322,76	1.322,76
						JUROS	122,36	119,05
						PARC+JUROS	1.445,12	1.441,82



Valor: R\$ 1,100  
 PROCESSO CIVEL E DO TRABALHO -> Processo de Conhecimento -> Procedimento de Conhecimento -> Procedimentos Especiais de Jurisdição Voluntária -> Outros procedimentos  
 TRINDADE - 2ª VARA CIVEL E AMBIENTAL  
 Usuário: IZADORA VITOR DIAS DE REZENDE - Data: 12/11/2023 12:33:18

RELAÇÃO DE CREDORES	Valor no RJ	Saldo AF a Compensar	Valor Principal	Juros ac 6 meses	SD a pagar Princ+Juros	PARCELAS	12ª PARCELA	13ª PARCELA
MAIS SERVICOS DE APOIO LOGISTICO EIRELI	100.151,76	- 50.000,00	50.151,76	756,99	50.908,75	SALDO DEVEDOR	39.244,05	38.183,45
						LIMITE PARC	1.060,60	1.060,60
						JUROS	98,11	95,46
						PARC+JUROS	1.158,71	1.156,06
						SALDO DEVEDOR	5.036,26	4.484,16
						LIMITE PARC	552,10	552,10
						JUROS	12,59	11,21
						PARC+JUROS	564,69	563,31
						SALDO DEVEDOR	6.399,72	5.899,72
						LIMITE PARC	500,00	500,00
						JUROS	16,00	14,75
						PARC+JUROS	516,00	514,75
						SALDO DEVEDOR	477.428,75	464.525,88
						LIMITE PARC	12.902,86	12.902,86
						JUROS	1.193,57	1.161,31
						PARC+JUROS	14.096,43	14.064,18
						SALDO DEVEDOR	25.055,96	24.378,80
						LIMITE PARC	677,16	677,16
						JUROS	62,64	60,95
						PARC+JUROS	739,80	738,10
						SALDO DEVEDOR	15.137,51	14.637,51
						LIMITE PARC	500,00	500,00
						JUROS	37,84	36,59
						PARC+JUROS	537,84	536,59
						SALDO DEVEDOR	585.507,43	550.224,18
						LIMITE PARC	15.283,25	15.283,25
						JUROS	1.413,77	1.375,56
						PARC+JUROS	16.697,02	16.658,81
						SALDO DEVEDOR	3.179,32	2.679,32
						LIMITE PARC	500,00	500,00
						JUROS	7,95	8,70
						PARC+JUROS	507,95	506,70
						SALDO DEVEDOR	1.083,79	555,94
						LIMITE PARC	527,85	555,94
						JUROS	2,71	1,39
						PARC+JUROS	530,56	557,33
						SALDO DEVEDOR	27.236,08	26.504,65
						LIMITE PARC	731,43	731,43
						JUROS	68,09	66,26
						PARC+JUROS	799,52	797,69
						SALDO DEVEDOR	78.433,09	76.313,38
						LIMITE PARC	2.119,71	2.119,71
						JUROS	196,08	190,78
						PARC+JUROS	2.315,79	2.310,50
						SALDO DEVEDOR	92.754,65	90.247,89
						LIMITE PARC	2.506,76	2.506,76
						JUROS	231,89	225,62
						PARC+JUROS	2.738,65	2.732,38
						SALDO DEVEDOR	9.883,17	9.363,04
						LIMITE PARC	520,13	520,13
						JUROS	24,71	23,41
						PARC+JUROS	544,84	543,54
						SALDO DEVEDOR	27.386,08	26.645,95
						LIMITE PARC	740,13	740,13
						JUROS	68,47	66,61
						PARC+JUROS	808,59	806,74
						SALDO DEVEDOR	10.643,28	10.083,28
						LIMITE PARC	560,00	560,00
						JUROS	26,61	25,21
						PARC+JUROS	586,61	585,21
						SALDO DEVEDOR	54.221,16	52.785,27
						LIMITE PARC	1.435,89	1.435,89
						JUROS	135,55	131,96
						PARC+JUROS	1.571,44	1.567,85
						SALDO DEVEDOR	3.572,23	3.072,23
						LIMITE PARC	500,00	500,00
						JUROS	8,93	7,68
						PARC+JUROS	508,93	507,68
						SALDO DEVEDOR	2.499,23	1.999,23
						LIMITE PARC	500,00	500,00
						JUROS	6,25	5,00
						PARC+JUROS	506,25	505,00
						SALDO DEVEDOR	722.180,63	692.294,76
						LIMITE PARC	22.664,07	22.664,07
						JUROS	7.221,81	6.922,95
						PARC+JUROS	29.885,87	29.587,01
						SALDO DEVEDOR	112.481,76	109.457,40
						LIMITE PARC	3.024,37	3.024,37
						JUROS	1.124,82	1.094,57
						PARC+JUROS	4.149,18	4.118,94



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

CLASSE IV - ME / EPP							
ME / EPP - 60 Parcelas TR + 3% a.a. (0,25% a.m.)	Pagamento mínimo mensal		JUROS	0,25%	500,00		
RELAÇÃO DE CREDORES	Valor na RJ	Saldo AF a Compensar	Valor Principal	Juros ac 6 meses\$	SD a pagar Princ+Juros	PARCELAS	
						12º PARCEL - Set/21	13º PARCEL - Out/21
FRUTAS SOSSAI COMERCIO E ATACADO EIRELI ME	413.893,33	-	413.893,33	6.247,33	420.140,66	SALDO DEVEDOR 343.546,92 LIMITE PARC 7.002,35 JUROS 858,87 PARC+JUROS 7.861,22	336.544,57 7.002,35 841,36 7.843,71
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 16.362,03 LIMITE PARC 526,91 JUROS 40,91 PARC+JUROS 567,82	15.835,12 526,91 39,59 566,50
INDUSTRIA DE SUCOS 4 LÉQUA LTDA EPP	232.924,18	- 1.100,00	231.824,18	3.499,17	235.323,35	SALDO DEVEDOR 192.392,47 LIMITE PARC 3.926,38 JUROS 480,98 PARC+JUROS 4.407,36	188.466,09 3.926,38 471,17 4.397,55
NEOCLEAN COMÉRCIO DE MAT. DE HIGIENE E LIMPEZA LTDA EPP	10.868,80	-	10.868,80	164,05	11.032,85	SALDO DEVEDOR 5.091,25 LIMITE PARC 544,20 JUROS 12,73 PARC+JUROS 556,93	4.547,05 544,20 11,37 555,57
PRONATUS AMBIENTAL LTDA – ME	105.750,00	-	105.750,00	1.596,20	107.346,20	SALDO DEVEDOR 87.763,18 LIMITE PARC 1.791,00 JUROS 219,41 PARC+JUROS 2.010,41	85.972,18 1.791,00 214,93 2.005,93

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

		CLASSE	ADIANTAMENTO REALIZADO	TOTAL PAGO NO MÊS	SALDO EM OUT/2021
SALDO DEVEDOR	PARC+JUROS	QUIROGRAFARIO	-	100.202	3.903.973
SALDO DEVEDOR	PARC+JUROS	PARCEIRO		14.578	456.789
SALDO DEVEDOR	PARC+JUROS	ESTRATEGICO		4.119	106.433
SALDO DEVEDOR	PARC+JUROS	OUTROS		81.505	3.340.751
SALDO DEVEDOR	PARC+JUROS	ME EPP		15.369	617.574
		TOTAL	-	115.571	4.521.547

➤ 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).

➤  
 (...)

**Tivemos redução nas receitas, custos e despesas, que diminuíram 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 números apresentados em suas





Valor: R\$ 1,00  
 PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Processo de Conhecimento -> Procedimento de Conhecimento -> Procedimentos Especiais -> Procedimentos Especiais de Jurisdição Voluntária -> Outros procedimentos  
 TRINDADE - 2ª VARA CÍVEL E AMBIENTAL  
 Usuário: IZADORA VITOR DIAS DE REZENDE - Data: 12/11/2023 12:33:18

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 outubro de 2021, com a demonstração de resultado negativo de R\$463 mil:

CONTAS		OUTUBRO DE 2021
<b>ATIVO</b>		<b>83.757.971</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>49.446.995</b>
Caixa e equivalentes de caixa	(911.836)	
Contas a receber de clientes	20.450.123	
Estoque	16.206.750	
Imposto a recuperar	5.948.253	
Outros créditos	7.073.706	
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>34.310.976</b>
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>20.948.104</b>
Créditos com pessoas jurídicas	938.095	
Crédito tributário diferido	15.338.552	
Outros créditos	1.971.457	
<b>PERMANENTE</b>		<b>13.442.871</b>
Investimentos	-	
Imobilizado	13.442.871	
Intangível	-	
<b>PASSIVO</b>		<b>83.757.971</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>40.652.628</b>
Obrigações sociais e trabalhistas	2.465.000	
Fornecedores	19.771.552	
Obrigações tributárias	3.307.060	
Financiamentos e empréstimos	7.544.313	
Provisões contingências	4.465.163	
Outras contas a pagar	3.078.125	
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>177.090.095</b>
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>177.090.095</b>
Fornecedores a Longo Prazo	7.082.232	
Empréstimos a Longo Prazo	4.451.667	
Depósitos para incentivos fiscais	82.274.952	
Obrigações tributárias	139.080.887	
Débitos com pessoas jurídicas	-	
Provisões contingências	200.378	
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>(133.984.753)</b>
Capital social	20.860.000	
Reserva para incentivos fiscais	105.74	
Reserva de reavaliação/Capital	9.089.971	
(Prejuízos) Lucro acumulados	(163.191.591)	
(Prejuízos) Lucro do exercício	(463.707)	

CONTAS		OUTUBRO DE 2021
Venda de Produtos		15.868.958
Serviços Prestados		6.495.764
<b>RECEITA BRUTA</b>		<b>22.364.722</b>
(-) Devoluções e Abatimentos		(1.111.910)
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>		<b>21.252.811</b>
(-) Impostos sobre as Vendas/Serviços		(5.336.940)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>		<b>15.915.871</b>
(-) Custo dos produtos e serviços vendidos		(12.550.273)
<b>LUCRO OPERACIONAL BRUTO</b>		<b>3.365.598</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>(3.829.305)</b>
Administrativas e Gerais		(498.686)
Despesas Comerciais e Logística		(2.636.439)
Resultado Financeiro Líquido		(879.346)
Despesas Tributárias		(263.102)
Degradações/Amortizações		(22.813)
Outras (Despesas) Receitas Operacionais		71.081
<b>RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS</b>		<b>(463.707)</b>
(-) Prov IRPJ e CSLL		-
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>		<b>(463.707)</b>

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A Consolidado			
Liquidez Geral (LG): $LG = (AC + A.R.L.PZO) / (PC + P.E.L.PZO)$			
CONTAS		out/21	
ATIVO CIRCULANTE (A.C.)		49.466.995,26	
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO (A.R.L.PZO)		30.888.104,40	
PASSIVO CIRCULANTE (P.C.)		40.652.628,34	
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO (P.E.L.PZO)		177.280.995,27	
1. Liquidez Geral	ILC	A.C. + A.R.L.Pzo P.C. + P.E.L.Pzo	70.355.099,75 227.262.723,61
			0,32

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A Consolidado			
Liquidez Corrente (LC): $LC = (AC) / (PC)$			
CONTAS		out/21	
ATIVO CIRCULANTE (A.C.)		49.466.995,26	
PASSIVO CIRCULANTE (P.C.)		40.652.628,34	
1. Liquidez Corrente	ILC	A.C. P.C.	49.466.995,26 40.652.628,34
			1,22

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A Consolidado			
Liquidez Seca (LS): $LS = (AC - ESTOQUES) / (PC)$			
CONTAS		out/21	
ATIVO CIRCULANTE (A.C.)		49.466.995,26	
ESTOQUES (ESTOQUES)		36.206.749,59	
PASSIVO CIRCULANTE (P.C.)		40.652.628,34	
2. Liquidez Seca	ILS	A.C. - Estoques P.C.	33.260.245,67 40.652.628,34
			0,82

INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A Consolidado			
Solvencia Geral (SG): $SG = (A.T) / (PC + P.E.L.PZO)$			
CONTAS		out/21	
ATIVO TOTAL (A.T.)		80.355.100,00	
PASSIVO CIRCULANTE (P.C.)		40.652.628,34	
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO (P.E.L.PZO)		177.280.995,27	
3. Solvência Geral	ISG	A.T. P.C. + P.E.L.Pzo	80.355.100,00 227.262.723,61
			0,35



INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE BEBIDAS IMPERIAL S/A		
Consolidado		
Lucratividade (Luc): $Luc = (L. L. / F.B.) \times 100$		
CONSÓL		
2021		
100010000	F.F.B.	96.521,00
FATURAMENTO BRUTO (F.B.)		22.824.721,00
L. L. atualizado	F.F.	186.298,00
	F.B.	22.864.701,00 (2,87)

7. Em análises às informações apresentadas pela recuperanda observam-se presentes as atividades empresariais e, assim, com estabilidade na produção e leva baixa no faturamento no paralelo com o mês anterior, e menores em relação a igual período no ano de 2020:

- a) O volume de hectolitros produzidos em outubro de 2021 (83.655) foi superior em relação ao mês de setembro de 2021 (82.342) em 1,6% (um vírgula seis por cento). Em relação ao mesmo período no ano de 2020 (96.521), foi menor em 13% (treze por cento).
- b) O volume de hectolitros faturados em outubro de 2021 (82.855) foi inferior em relação ao mês de setembro de 2021 (90.969) em 9% (nove por cento), assim como em

11% (onze por cento) em relação ao mesmo mês de 2020 (92.754).

- c) O custo de produção em outubro de 2021 (R\$12,5 mi) foi superior em 13% (treze por cento) em comparação ao mês anterior (R\$11 mi) e, superior, em 17% (dezessete por cento) em relação ao mesmo mês de 2020 (R\$10,7 mi);
- d) O custo total de vendas em outubro de 2021 (R\$12,5 mi) foi inferior em 8,1% (oito vírgula um por cento) em comparação ao mês anterior (R\$ 13,6 mi) e maior em 12% (doze por cento) em relação ao mesmo mês de 2020 (R\$11,2 mi);
- e) O faturamento de produção própria em outubro de 2021 (R\$13,3 mi) foi inferior em 1,9% (um vírgula nove por cento) em comparação ao mês anterior (R\$13,5 mi) e inferior em 12% (doze por cento) em relação ao mesmo mês de 2020 (R\$15,2 mi);
- f) O faturamento de serviços e revenda em outubro de 2021 (R\$9 mi) foi inferior em comparação ao mês anterior (R\$9,6 mi) em 6,5% (seis vírgula cinco por cento) e superior em 41% (quarenta e um por cento) em comparação ao mesmo mês de 2020 (R\$6,4 mi);

- g) O faturamento bruto total em outubro de 2021 (R\$22,3 mi) foi inferior em 3,8% (três vírgula oito por cento) em comparação ao mês anterior (R\$23,2 mi) e, superior em 3% (três por cento) em relação ao mesmo mês de 2020 (R\$21,6 mi);
- h) As despesas operacionais de outubro de 2021 (R\$2,7 mi) foram inferiores em 4,1% (quatro vírgula um por cento) em relação ao mês anterior (R\$2,8 mi), assim como em 9% (nove por cento) em comparação ao mesmo mês de 2020 (R\$2,9 mi);
- i) O custo de produção e venda em outubro de 2021 (R\$25 mi) foi superior em 1,5% (um vírgula cinco por cento) em comparação ao mês anterior (R\$ 24,6 mi) e, superior em 14% (quatorze por cento) em relação ao mesmo mês de 2020 (R\$21,9 mi);
- j) O custo médio de produção por hectolitro em outubro de 2021 (R\$150,00) foi superior em 11,9% (onze vírgula nove por cento) em comparação ao mês anterior (R\$134,00) e superior em 35% (trinta e cinco por cento) em relação ao mesmo mês de 2020 (R\$111,12);
- k) O quantitativo total de funcionários em outubro de 2021 (454) foi estável em comparação ao mês anterior

(456) e superior em 7% (sete por cento) em relação ao mesmo mês de 2020 (424).

l) O ebitda<sup>1</sup> em outubro de 2021 (-R\$ 32,6 mil) ficou negativo, assim como o mês anterior (-R\$ 587 mil), e o mês de outubro de 2020 resultou positivo em R\$1 milhão.

8. Pertinentemente à escrituração contábil do exercício de 2021 a recuperanda possui um patrimônio líquido acumulado negativo de R\$ 133,9 mi e resultado acumulado negativo de R\$163,1 mi.

9. Apresentam, ainda, as escriturações contábeis no mês de outubro de 2021: a) receitas de R\$15,9 mi; b) custos de R\$ 12,5 mi e c) despesas de R\$3,8 mi.

10. Por conseguinte, no mês em exame o resultado contábil foi negativo na ordem de R\$463 mil e, em relação ao mês anterior, apresentou as seguintes variações: a) receita inferior em 4% (quatro por cento), que foi igual a R\$739 mil; b) custo inferior em 8% (oito por cento), correspondente a R\$1,1 mil; c) despesa inferior em 15% (quinze por cento), que correspondeu a R\$1 mil e d) diminuição do prejuízo na ordem de 69% (sessenta e nove por cento), ou seja, R\$1 mil.

<sup>1</sup> 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.

11. A recuperada está adimplente com o cumprimento do plano de recuperação judicial, como atestado pelo auxiliar contábil 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 341 dos autos principais 5583251-53), foi remetido ofício à Caixa Econômica Federal requisitando extrato de conta judicial, conforme determinado (eventos 342, 343 e 344), com resposta da inexistência de conta pela referida instituição financeira (evento 347) e decisão proferida no CONFLITO DE COMPETÊNCIA Nº 181097 – GO (2021/0214037-3), em trâmite no Superior Tribunal de Justiça com o seguinte dispositivo: “Diante do exposto, CONHEÇO do presente conflito negativo de competência para DECLARAR COMPETENTE o JUÍZO DE DIREITO DA 2ª VARA CÍVEL, FAZENDAS PÚBLICAS, REGISTROS PÚBLICOS E AMBIENTAL DE TRINDADE – GO , com o intuito de dispor sobre atos executivos referentes ao patrimônio vinculado à recuperação judicial” (evento 345).

13. Diante do exposto e pelos dados acima colacionados tem-se que a **IMPERIAL**, neste momento, permanece num cenário positivo e constante nos esques 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 infere dos itens 4 *g* e *h*, e, 8 e, ainda, na sucessão de prejuízos contábeis nos meses de fevereiro a outubro de 2021. Numa microanálise pontual e descolada do contexto, nota-se a redução dos impactos e mesmo eliminação dos efeitos negativos produzidos no mercado geral pelo quadro de pandemia da covid-19, que repercutiu severamente as atividades econômicas. Contudo, a **IMPERIAL** permanece em atividade econômica estável neste e nos últimos períodos examinados e há continuidade na produção de alimentos. Os indicadores de performance empresarial e volumes em hectolitros produzidos desde último semestre se mantiveram constantes, bem como o crescimento estável e constante no faturamento bruto total aferido a partir do mês de abril de 2021 e, na maioria dos eventos, superiores em relação aos patamares registrados no mês anterior de 2021 e ao período no ano de 2020, item 4, *a* e *b*. O faturamento de outubro de 2021 teve queda em relação ao mês anterior (9%) e ao mesmo período de 2020 (11%). Os demais indicadores de desempenho demonstraram aumento das receitas dos custos de produção, situação que influenciou na diminuição do 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, com rigoroso acompanhamento desta Administração Judicial, 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, 08 de dezembro de 2021.

STENIUS LACERDA BASTOS:43891721153 Assinado de forma digital por STENIUS LACERDA BASTOS:43891721153  
Dados: 2021.12.09 17:05:01 -03'00'

**CINCOS CONSULTORIA ORGANIZACIONAL LTDA**  
**STENIUS LACERDA BASTOS**  
**Administrador Judicial**