RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 2ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL DA COMARCA DA CAPITAL DO ESTADO DE SÃO PAULO,

Recuperação Judicial
Processo nº 1064813-83.2018.8.26.0100

LASPRO CONSULTORES LTDA., Administradora Judicial nomeada nos autos da Recuperação Judicial de **DETTAL - PART PARTICIPAÇÕES, IMPORTAÇÃO, EXPORTAÇÃO E COMÉRCIO LTDA., BRABEB - BRASIL BEBIDAS EIRELLI, BRABEB - BRASIL BEBIDAS LTDA., EMPARE - EMPRESA PAULISTA DE REFRIGERANTES LTDA., SAE IMPORTAÇÃO EXPORTAÇÃO EMPREEDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES LTDA., STOCKBANK PARTICIPAÇÕES LTDA., THOLOR DO BRASIL LTDA., MAXXI BEVERAGE INDÚSTRIA E COMÉRCIO EIRELI** e **ECOSERV PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MÃO DE OBRA LTDA,** vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, alíneas “a” e “c”, da Lei n° 11.101/2005, apresentar **Relatório das Atividades das Recuperandas** referente ao período de **agosto de 2023**, em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 - TJ/SP.

72-910 CT | KP / MM|RJ 2|RC
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

LASPRO
CONSULTORES

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 6
Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral das Recuperandas 8
I.1. Eventos relevantes 8
II.2. Visão Geral 8
Anexo II – Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais 10
II.1. DETTAL-PART PARTICIP., IMPORT., EXPORT. E COMÉRCIO LTDA. 10
II.1.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical) 10
II.1.1.1. Evolução do Ativo Total 10
II.1.1.2. Evolução do Passivo (Endividamento Total) 11
II.1.1.3. Patrimônio Líquido 11
II.1.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 12
II.1.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 12
II.1.4. Evolução Mensal de Colaboradores 13
II.2. EMPARE EMPRESA PAULISTA DE REFRIGERANTES LTDA. 13
II.2.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical) 13
II.2.1.1. Evolução do Ativo Total 13
II.2.1.2. Evolução do Passivo (Endividamento Total) 14
II.2.1.3. Patrimônio Líquido 14
II.2.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 15
II.2.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 16
II.2.4. Evolução Mensal de Colaboradores 16
II.3. SAE IMPORTAÇÃO EXPORTAÇÃO EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES LTDA. 16
II.3.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical) 16
II.3.1.1. Evolução do Ativo Total 16
II.3.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 16

72-910 CT | KP / MM|RJ 2|RC
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

LASPRO
CONSULTORES

II.3.1.3. Patrimônio Líquido 17
II.3.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 17
II.3.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 17
II.3.4. Evolução Mensal de Colaboradores 17
II.4. STOCKBANK PARTICIPAÇÕES LTDA 17
II.4.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical) 17
II.4.1.1. Evolução do Ativo Total 18
II.4.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 18
II.4.1.3. Patrimônio Líquido 19
II.4.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 19
II.4.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 20
II.4.4. Evolução Mensal de Colaboradores 20
II.5. THOLOR DO BRASIL LTDA 20
II.5.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical) 20
II.6. MAXXI BEVERAGE INDÚSTRIA E COMÉRCIO EIRELI 21
II.6.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical) 21
II.6.1.1. Evolução do Ativo Total 22
II.6.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 22
II.6.1.3. Patrimônio Líquido 23
II.6.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 23
I.6.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 23
II.6.4. Evolução Mensal de Colaboradores 23
II.7. BRABEB BRASIL BEBIDAS LTDA 24
II.7.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical) 24
II.7.1.1. Evolução do Ativo Total 24
II.7.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 25

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

LASPRO
CONSULTORES

II.7.1.3. Patrimônio Líquido 26
II.7.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 26
II.7.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 27
II.7.4. Evolução Mensal de Colaboradores 27
II.8. BRABEB BRASIL BEBIDAS EIRELI 27
II.8.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical) 27
II.8.1.1. Evolução do Ativo Total 28
II.8.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 28
II.8.1.3. Patrimônio Líquido 28
II.8.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 28
II.8.3. Evolução Mensal de Colaboradores 28
Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 29
Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas 30
Anexo V - Pedidos de esclarecimento ou documentos complementares 31
Anexo VI – Cronograma Processual 32
Anexo VII - Da conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 34
Glossário 35

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

No acumulado até agosto de 2023, as Recuperandas **DETTAL-PART**, **EMPARE** e **BRABEB LTDA** auferiram Receitas Líquidas, em conjunto, na ordem de R$ 124,6 milhões, enquanto as empresas **SAE**, **STOCKBANK**, **MAXXI** e **BRABEB EIRELI** apenas registraram os gastos operacionais do período. Nota-se que todas elas encerraram o período com resultado negativo.

Sobre a Recuperanda **THOLOR DO BRASIL LTDA**, devido à ausência do envio das Demonstrações Financeiras, não é possível a análise dos valores acumulados (de janeiro a agosto /2023). Assim, no mês de agosto de 2023, a Receita Líquida foi de R$ 186,3 milhões.

Cabe observar que as Recuperandas são as responsáveis pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades, inclusive, sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

Outrossim, esta Auxiliar indica as pendências a serem sanadas pelas Recuperandas no *Anexo V - Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares* deste relatório, razão pela qual **opina pela intimação das Recuperandas e do Cogestor**.

A Administradora Judicial informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório encontra-se à disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

LASPRO
CONSULTORES

Sendo o que tinha para o momento, a Administradora Judicial se coloca à disposição de Vossa Excelência, das Recuperandas, dos credores, bem como do Il. representante do Ministério Público para prestar quaisquer esclarecimentos que sejam reputados necessários.

São Paulo, 15 de outubro de 2023.

LASPRO CONSULTORES LTDA.
Administradora Judicial
Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP nº 98.628

72-910 CT | KP / MM|RJ 2|RC
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral das Recuperandas

I.1. Eventos relevantes

No presente período, não ocorreram alterações na estrutura societária das Recuperandas, bem como nas atividades por elas desenvolvidas.

II.2. Visão Geral

DETTAL-PART PARTICIPAÇÕES, IMPORTAÇÃO, EXPORTAÇÃO, INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA., situada na Rua Silveira Martins, 112 conjunto 24, Sé, São Paulo/SP, inscrita no CNPJ sob o nº 02.187.685/0001-52, é uma holding de instituição não-financeira e serviços combinados de escritório e apoio administrativo, fundada em 02/09/1997. A empresa apresenta a seguinte estrutura societária:

Dettal-Part Participações, Importação, Exportação, Indústria e Comércio Ltda		
Sócios	**Quotas**	**Participação**
Laerte Codonho	99.999	99,99%
Cibele Codonho	1	0,01%
	100.000	**100,00%**

BRABEB - BRASIL BEBIDAS EIRELI, situada na Avenida Andrômeda, 885, conjunto 217, Green Valley Comércio, Barueri/SP, inscrita no CNPJ nº 27.306.412/0001-00, foi fundada em 08/03/2017, tendo como atividade econômica serviços combinados de escritório e apoio administrativo. A empresa apresenta a seguinte estrutura societária:

Brabeb Brasil Bebidas Eireli		
Sócios	**Quotas**	**Participação**
Laerte Codonho	100.000	100,00%
	100.000	**100,00%**

BRABEB - BRASIL BEBIDAS LTDA., situada na Avenida Andrômeda, 885 - sala 217 Bloco B - Green Valley Comércio - Barueri/SP, inscrita no CNPJ nº 33.935.489/0001-42, foi fundada em 24/05/2019, tendo como atividade econômica serviços combinados de escritório e apoio administrativo, fabricação de refrigerantes, transporte rodoviário de carga e armazéns gerais. A empresa apresenta a seguinte estrutura societária:

Brabeb Brasil Bebidas Ltda.		
Sócios	**Quotas**	**Participação**
Laerte Codonho	1.000	1,00%
Stockbank Participações	99.000	99,00%
	100.000	**100,00%**

EMPARE - EMPRESA PAULISTA DE REFRIGERANTES LTDA., situada na Avenida Andrômeda, 885, conjunto 2801, Green Valley Comércio, Barueri/SP, inscrita no CNPJ nº 28.433.020/000175, foi fundada em 15/08/2017, tendo como atividade econômica a fabricação de refrigerantes. A empresa apresenta a seguinte estrutura societária:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

Empare Empresa Paulista de Refrigerantes Ltda.		
Sócios	**Quotas**	**Participação**
Rogério Santana Gomes	80.000	80,00%
Brabeb Brasil Bebidas Eireli	20.000	20,00%
	100.000	**100,00%**

SAE IMPORTAÇÃO, EXPORTAÇÃO, EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES LTDA., situada na Avenida Rio Branco, 26, Centro, Rio de Janeiro/RJ, inscrita no CNPJ nº 20.284.512/0001-34, foi fundada em 20/05/2014, tendo como atividade econômica a representação comercial de máquinas, equipamentos, embarcações e aeronaves, comércio atacadista de máquinas e equipamentos, além de holding de instituições não-financeiras e aluguel de imóveis próprios. A empresa apresenta a seguinte estrutura societária:

SAE Importação, Exportação, Empreendimentos e Participações Ltda.		
Sócios	**Quotas**	**Participação**
Tholor do Brasil Ltda	99.999	99,99%
Dettal Participações	1	0,01%
	100.000	**100,00%**

STOCKBANK PARTICIPAÇÕES LTDA., situada na Avenida Rio Branco, 26, Centro, Rio de Janeiro/RJ, inscrita no CNPJ nº 11.395.965/0001-47, foi fundada em 14/10/2009, tendo como atividade econômica ser uma holding de instituições não-financeiras e aluguel de imóveis próprios. A empresa apresenta a seguinte estrutura societária:

Stockbank Participações Ltda.		
Sócios	**Quotas**	**Participação**
Tholor do Brasil Ltda	99.000	99,00%
Dettal Participações	1.000	1,00%
	100.000	**100,00%**

THOLOR DO BRASIL LTDA., situada na Avenida São João, 04, Santo Antônio, Manaus/AM, inscrita no CNPJ nº 06.281.716/0001-90, foi fundada em 25/10/2018, tendo como atividade econômica a fabricação de suco de frutas, hortaliças e legumes, além da fabricação de chá mate e de outras bebidas não alcoólicas. A empresa apresenta a seguinte estrutura societária:

Tholor do Brasil Ltda		
Sócios	**Quotas**	**Participação**
Dettal Participações	1.199.568	80,00%
Laerte Codonho	299.582	20,00%
	1.499.150	**100,00%**

MAXXI BEVERAGE INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA, situada na Rodovia Washington Luiz, 19.734, Chácaras Rio-Petrópolis, Duque de Caxias/RJ, inscrita no CNPJ nº 10.346.426/0001-55, foi fundada em 01/09/2008, tendo como atividade econômica a fabricação de refrigerantes, envasamento e empacotamento sob contrato, bem como comércio atacadista de produtos alimentícios, cerveja, chope e refrigerante. A empresa apresenta a seguinte estrutura societária:

Maxxi Beverage Indústria e Comércio Ltda		
Sócios	**Quotas**	**Participação**
Genésio Luciano da Costa	200.000	100,00%
	200.000	**100,00%**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

Anexo II – Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais

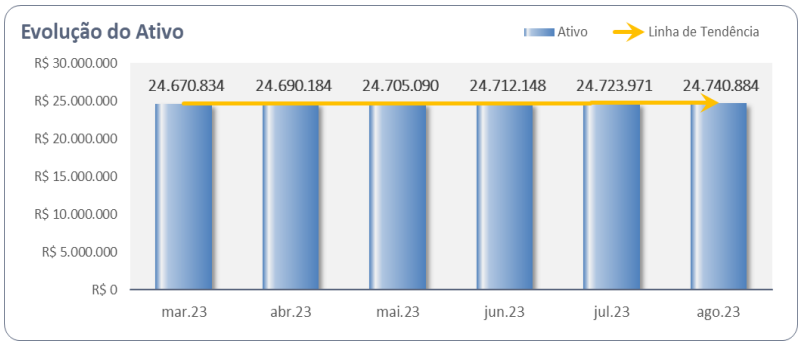
II.1. DETTAL-PART PARTICIP., IMPORT., EXPORT. E COMÉRCIO LTDA.

II.1.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical)

Balanço Patrimonial R$	jul/23	ago/23
Ativo	**24.723.971**	**24.740.884**
Ativo Circulante	**11.854.278**	**11.869.279**
Disponível	644.974	644.974
Contas a Receber	3.346.000	3.361.000
Adiantamento a Fornecedores	7.858.637	7.858.637
Impostos a Recuperar / Compensar	4.668	4.668
Ativo Não Circulante	**12.869.693**	**12.871.605**
Realizável a longo prazo	11.320.034	11.322.076
Coligadas	6.697.119	6.699.161
Outros Créditos	4.622.915	4.622.915
Permanente	1.549.658	1.549.529
Passivo	**24.723.971**	**24.740.884**
Passivo Circulante	**687.860**	**693.479**
Fornecedores	22.151	23.101
Obrigações Tributárias	414.199	414.162
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	219.874	224.580
Adiantamento de Clientes	31.636	31.636
Passivo Não Circulante	**24.030.613**	**24.050.781**
Empréstimos e Financiamentos	16.382.443	16.402.611
Credores - Recuperação Judicial	7.648.170	7.648.170
Patrimônio Líquido	**5.497**	**-3.376**
Capital Social	100.000	100.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	122.410	122.410
Resultado no exercício	-216.913	-225.786

II.1.1.1. Evolução do Ativo Total

Sem apresentar movimentações expressivas no transcorrer dos últimos meses, os **Ativos** totalizaram R$ 24,7 milhões. As principais contas do Ativo são as de **Adiantamento a Fornecedores**, **Créditos com Coligadas** e **Contas a Receber**.



- Nas Demonstrações Financeiras apresentadas, não é possível analisar a composição da rubrica de **Adiantamento a Fornecedores**, que totalizou R$ 7,8 milhões.

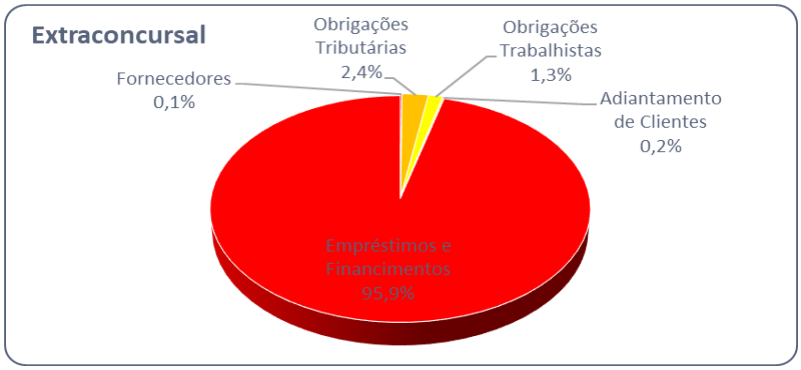
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

- Com relação à rubrica de **Contas a Receber**, foi apresentado o Livro Razão da conta. Contudo, não é possível analisar os principais Clientes, uma vez que não são demonstrados os saldos que compõem o total de R$ 3,4 milhões.
- Os **Créditos com Coligadas** são compostos por valores a receber da Recuperanda **STOCKBANK PARTICIPAÇÕES LTDA** (R$ 6,2 milhões) e de **Conta Corrente com Sócios** (R$ 534,9 mil).
- Nota-se que, os valores junto à Recuperanda **STOCKBANK PARTICIPAÇÕES LTDA** não são refletidos na sua contabilidade, demonstrando a necessidade de controle e verificação dos saldos entre as empresas do Grupo.
- O **Ativo Permanente** comporta os saldos das contas de **Investimentos** (R$ 1,2 milhões) e de **Imobilizado** (R$ 347,9 mil). No período, houve o reconhecimento contábil da depreciação dos ativos.

II.1.1.2. Evolução do Passivo (Endividamento Total)

O **Endividamento** atingiu R$ 24,7 milhões, dos quais R$ 7,6 milhões são atinentes aos créditos concursais.

- Do total de R$ 17 milhões das obrigações extraconcursais, 95,9% referem-se ao grupo de **Empréstimos e Financiamentos**, composto, majoritariamente, pelos saldos da Conta Corrente Sócios (R$ 14,2 milhões) e Empare (R$ 2,2 milhões).



- A rubrica **Fornecedores** perfez R$ 23,1 mil. Foi apresentado o Livro Razão da conta, contudo, não é possível analisar os principais saldos dos fornecedores.
- No que tange às **Obrigações Tributárias**, pela documentação apresentada, é possível verificar os pagamentos dos valores apurados no período, demonstrando irregularidade nos adimplementos de períodos anteriores.

II.1.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido negativo** foi de R$ 3,4 mil.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

II.1.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	jul/23	ago/23	Acumulado
Receita Operacional Bruta	**17.000**	**17.000**	**136.000**
(-) Deduções da Receita Operacional	-621	-621	-4.964
Receita Líquida	**16.380**	**16.380**	**131.036**
= Resultado Bruto	**16.380**	**16.380**	**131.036**
(=) Despesas Operacionais	**-34.060**	**-25.094**	**-353.699**
(-) Despesas Gerais	-18.579	-9.577	-219.831
(-) Despesas Pessoal	-15.203	-15.201	-113.913
(-) Despesas Tributárias	-278	-315	-19.955
= Resultado Operacional Líquido	**-17.681**	**-8.714**	**-222.663**
(=/-) Resultado Financeiro	**-339**	**-160**	**-3.123**
(-) Despesas Financeiras	-339	-160	-3.123
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-18.020**	**-8.874**	**-225.786**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**-18.020**	**-8.874**	**-225.786**

No acumulado até agosto de 2023, a Recuperanda apresentou:

- **Receita Líquida** de R$ 131 mil;
- **Despesas** que somaram R$ 354 mil, sendo as mais relevantes: Assessoria Jurídica e Custos Judiciais.
- **Resultado Financeiro** evidenciado em Despesas de R$ 3,1 mil;
- **Resultado líquido negativo (prejuízo) de R$ 226 mil**.

II.1.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Liquidez Imediata	0,96	0,96	0,96	0,94	0,94	0,93
Liquidez Seca	17,56	17,65	17,52	17,20	17,23	17,12
Liquidez Corrente	17,56	17,65	17,52	17,20	17,23	17,12
Liquidez Geral	0,94	0,94	0,94	0,94	0,94	0,94
Índices de Estrutura de Capital						
Endividamento	313,13	401,44	526,66	1.049,81	4.496,33	- 7.329,33
Composição do Endividamento	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,07	0,07	0,07	0,06	0,06	0,06
Instrumentos Financeiros - em R$						
Capital Circulante Líquido	11.124.680	11.140.544	11.149.316	11.150.960	11.166.418	11.175.800

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

II.1.4. Evolução Mensal de Colaboradores

	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Saldo Inicial	1	1	1	1	1	1
Admitidos	0	0	0	0	0	0
Demitidos	0	0	0	0	0	0
Saldo Final	1	1	1	1	1	1

II.2. EMPARE EMPRESA PAULISTA DE REFRIGERANTES LTDA.

II.2.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical)

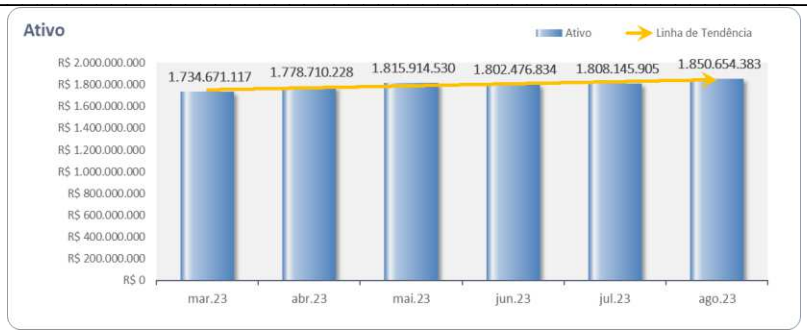
Balanço Patrimonial R$	jul/23	ago/23
ATIVO	**1.808.145.905**	**1.850.654.383**
ATIVO CIRCULANTE	**1.806.802.313**	**1.849.312.400**
Disponível	59.267	7.501
Contas a Receber	124.268.160	131.574.951
Adiantamentos a Funcionários	40.170	40.170
Impostos a Recuperar	197.001.790	202.920.746
Adiantamentos a Fornecedores	780.250.359	791.998.415
Impostos a Restituir	271.096	271.096
Estoques	704.911.472	722.499.522
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**1.343.592**	**1.341.982**
Realizável a Longo Prazo	38.617	38.617
Imobilizado	1.304.974	1.303.365
PASSIVO	**1.808.145.905**	**1.850.654.383**
PASSIVO CIRCULANTE	**1.552.600.580**	**1.595.068.742**
Salários a Pagar	842.392	839.984
Obrigações Trabalhistas	174.779	175.879
Obrigações Tributárias	8.825.000	8.774.734
Fornecedores	1.514.607.713	1.557.124.147
Adiantamento a Clientes	27.995.188	27.995.188
Provisões e Encargos Trabalhistas	155.508	158.809
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**241.863.417**	**241.863.417**
Classe I	133.043	133.043
Classe III	241.440.074	241.440.074
Classe IV	290.300	290.300
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**13.681.907**	**13.722.223**
Capital Social	100.000	100.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	14.100.616	14.100.616
Resultado no Exercício	-518.708	-478.392

II.2.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** totalizaram R$ 1,8 bilhões. As principais contas do **Ativo** são as **de Adiantamentos a Fornecedores** e **Estoques**.

- Nas Demonstrações Financeiras apresentadas, não foi possível analisar a composição da rubrica de **Adiantamento a Fornecedores**, que perfez R$ 792 milhões, representando 42,8% do total de Ativos.
- O **Contas a Receber** somou R$ 131,6 milhões. Destaca-se que não foi apresentado relatório suporte solicitado em Termo de Diligência.

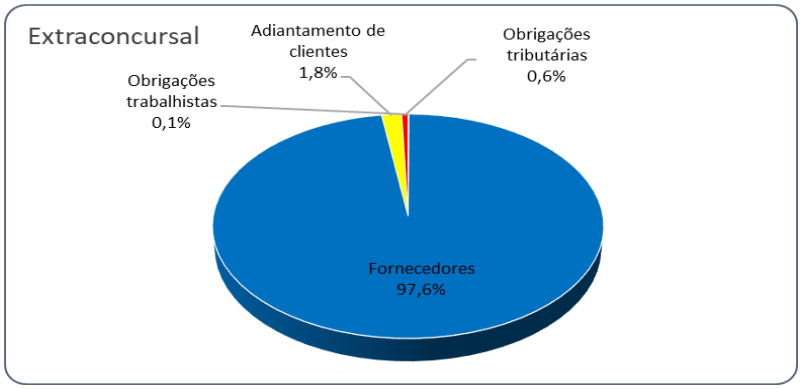
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.



- O **Ativo Imobilizado** líquido totalizou R$ 1,3 milhões; houve o reconhecimento contábil das depreciações dos ativos.
- O grupo de **Estoques** somou R$ 722,5 milhões, representando 39% do total de **Ativos**, sendo sua composição apresentada a seguir:

II.2.1.2. Evolução do Passivo (Endividamento Total)

Do **Endividamento** total de R$ 1,6 bilhões, R$ 241,9 milhões são atinentes aos créditos concursais:



- Entre as dívidas extraconcursais, que somaram R$ 1,5 bilhões, a mais relevante é a de **Fornecedores** (97,6%). Não é possível efetuar a análise dos principais Fornecedores, pois não foi apresentado o relatório suporte solicitado em Termo de Diligência.
- Pela movimentação das **Obrigações Tributárias**, é possível verificar o pagamento de valores apurados no período, demonstrando irregularidade nos pagamentos anteriores.

II.2.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido positivo** foi de R$ 13,7 milhões.

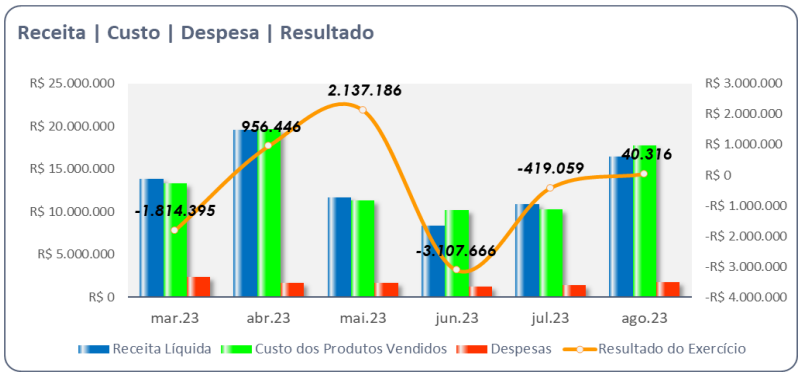
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

II.2.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	jul/23	ago/23	Acumulado
Receita Operacional Bruta	**16.354.905**	**23.520.880**	**149.292.052**
(-) Deduções da Receita Operacional	-5.474.038	-7.078.692	-47.591.621
Receita Líquida	**10.880.867**	**16.442.188**	**101.700.432**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-10.278.740	-17.770.475	-102.938.316
= Resultado Bruto	**602.127**	**-1.328.287**	**-1.237.884**
(=) Despesas Operacionais	**-560.957**	**2.323.300**	**7.365.250**
(-) Despesas com Pessoal	-161.120	-168.606	-1.544.277
(-) Despesas Gerais	-660.921	-531.827	-4.602.378
(-) Despesas com Vendas	-90.709	-98.797	-891.189
(-) Despesas Tributárias	-7.249	-5.429	-42.321
(-) Depreciação e Amortização	-1.609	-1.609	-12.876
(+) Outras Receitas Operacionais	360.652	3.129.568	14.458.291
= Resultado Operacional Líquido	**41.170**	**995.013**	**6.127.366**
(=/-) Resultado Financeiro	**-460.229**	**-954.697**	**-6.605.759**
(+) Receitas Financeiras	0	10.717	30.477
(-) Despesas Financeiras	-460.229	-965.415	-6.636.236
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-419.059**	**40.316**	**-478.392**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**-419.059**	**40.316**	**-478.392**

No acumulado até agosto de 2023, a Recuperanda apresentou:

- **Receita Operacional Líquida** de R$ 101,7 milhões;
- **Outras Receitas Operacionais** no total de R$ 14,4 milhões, advindos em sua maioria de "Crédito Presumido IPI – Zona Franca de Manaus";
- **Custos** de R$ 102,9 milhões;
- **Despesas** Financeiras somaram R$ 6,6 milhões;
- **Resultado líquido negativo de R$ 478,4 mil.**



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

II.2.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	0,72	0,72	0,71	0,71	0,71	0,71
Liquidez Corrente	1,17	1,17	1,17	1,16	1,16	1,16
Liquidez Geral	1,01	1,01	1,01	1,01	1,01	1,01
Índices de Estrutura de Capitais						
Endividamento	121,90	117,02	104,52	126,83	131,16	133,87
Composição do Endividamento	0,86	0,86	0,87	0,86	0,87	0,87
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01
Instrumentos Financeiro						
Capital Circulante Líquido	254.881.389	255.806.444	257.835.239	254.619.183	254.201.733	254.243.658

II.2.4. Evolução Mensal de Colaboradores

	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
saldo inicial	50	43	33	32	31	31
Admitidos	0	0	0	0	0	0
Demitidos	7	10	1	1	0	2
saldo final	43	33	32	31	31	29

II.3. SAE IMPORTAÇÃO EXPORTAÇÃO EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES LTDA.

II.3.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical)

Balanço Patrimonial R$	jul/23	ago/23
ATIVO	**55.000**	**55.000**
ATIVO CIRCULANTE	**0**	**0**
Disponível	0	0
ATIVO NAO CIRCULANTE	**55.000**	**55.000**
Imobilizado	55.000	55.000
PASSIVO	**55.000**	**55.000**
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**12.272**	**12.486**
Empréstimos e Financiamentos	12.272	12.486
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**42.728**	**42.514**
Capital Social	10.000	10.000
Reservas	45.000	45.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-10.505	-10.505
Resultado no Exercício	-1.767	-1.981

II.3.1.1. Evolução do Ativo Total

Com relação aos **Ativos**, o **Imobilizado** da Recuperanda permanece com R$ 55 mil no mês de agosto de 2023, indicando a ausência no reconhecimento da depreciação dos ativos.

II.3.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

As obrigações da Recuperanda estão alocadas, integralmente, na alínea **Conta Corrente Sócios**, em **Empréstimos e Financiamentos**, que totalizou R$ 12,5 mil.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

II.3.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido positivo** foi de R$ 42,5 mil.

II.3.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	jul/23	ago/23	Acumulado
= Resultado Bruto	**-**	**-**	**-**
(=) Despesas Operacionais	**- 214**	**- 214**	**- 1.731**
(-) Despesas Gerais	- 214	- 214	- 1.731
= Resultado Operacional Líquido	**- 214**	**- 214**	**- 1.731**
(=/-) Resultado Financeiro	**-**	**-**	**- 250**
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 214**	**- 214**	**- 1.981**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**- 214**	**- 214**	**- 1.981**

A Recuperanda não apresentou **Receita** em todo o período analisado, somente a apropriação de despesas com **Aluguéis**.

II.3.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Índices de Estrutura de Capitais						
Endividamento	0,25	0,27	0,27	0,28	0,29	0,29
Composição do Endividamento	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Imobilização dos Recursos Não Correntes	1,26	1,27	1,27	1,27	1,29	1,29

II.3.4. Evolução Mensal de Colaboradores

A Recuperanda não possui colaboradores.

II.4. STOCKBANK PARTICIPAÇÕES LTDA

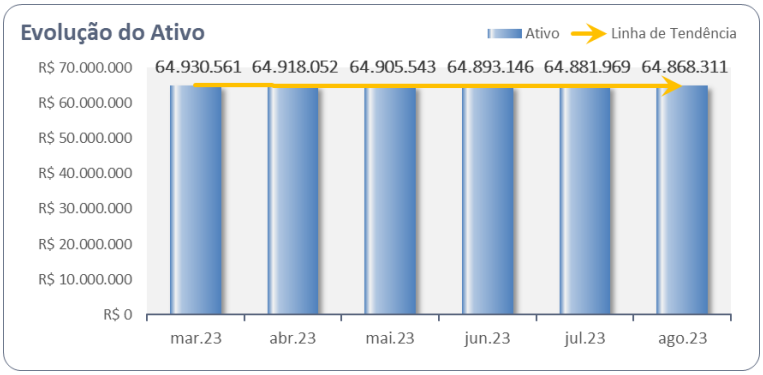
II.4.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical)

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

Balanço Patrimonial R$	jul/23	ago/23
ATIVO	**64.881.969**	**64.868.311**
ATIVO CIRCULANTE	**61.054.142**	**61.052.889**
Disponível	-78.986	-78.973
Outros Créditos	61.133.128	61.131.863
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**3.827.827**	**3.815.421**
Depósitos Judiciais	1.681.209	1.681.209
Conta Corrente Sócios	131.443	131.443
Ativo Permanente	2.015.175	2.002.769
PASSIVO	**64.881.969**	**64.868.311**
PASSIVO CIRCULANTE	**378.424**	**379.300**
Fornecedores	0	0
Obrigações Trabalhistas	3.432	3.432
Provisões Trabalhistas	4.630	5.051
Provisões	32.845	33.300
Outras Obrigações	337.516	337.516
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**824.356**	**833.033**
Empréstimos e Financiamentos	409.660	418.337
Outros Débitos	414.696	414.696
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**63.679.189**	**63.655.978**
Capital Social	100.000	100.000
Reservas	65.324.168	65.324.168
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-1.579.822	-1.579.822
Resultado no Exercício	-165.157	-188.368

II.4.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** atingiram a ordem de R$ 65 milhões que, majoritariamente, são compostos por **Valores a Recuperar**, com R$ 61,1 milhões (94,2% do total de Ativos).



- No **Disponível**, notam-se que os valores estão contabilizados contra a natureza contábil.
- O **Ativo Imobilizado** comporta os saldos das contas dos Imóveis e dos Consórcios, no total de R$ 2 milhões, bem como a contabilização mensal das depreciações.

II.4.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

O **Endividamento** atingiu R$ 1,2 milhões, sem a segregação de saldos concursais e extraconcursais.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

- Os **Empréstimos**, classificados no **Passivo Não Circulante**, perfizeram R$ 418,3 mil (34,9%).
- Os **Depósitos Não Identificados** (27,8%) perfizeram R$ 337,5 mil. A Recuperanda esclareceu que esse valor é atinente aos créditos devidos ao "Bradesco Adm. de Consórcios".
- Os **Outros Débitos** foram os mais representativos no período, com R$ 423,2 mil, representando 34,9% do **Endividamento**, sendo necessária a disponibilização da composição do referido saldo.

II.4.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido positivo** foi de R$ 63,7 milhões.

II.4.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	jul/23	ago/23	Acumulado
Receita Líquida	**0**	**0**	**0**
= Resultado Bruto	**0**	**0**	**0**
(=) Despesas Operacionais	**-21.371**	**-23.113**	**-187.669**
(-) Despesas Gerais	-18.786	-20.527	-169.076
(-) Despesas com Pessoal	-2.586	-2.586	-18.593
= Resultado Operacional Líquido	**-21.371**	**-23.113**	**-187.669**
(=/-) Resultado Financeiro	**-123**	**-98**	**-699**
(-) Despesas Financeiras	-123	-98	-699
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-21.494**	**-23.211**	**-188.368**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**-21.494**	**-23.211**	**-188.368**

A Recuperanda não apresentou **Receita** em todo o período analisado, somente a apropriação de despesas.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

II.4.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	162,84	162,47	162,10	161,70	161,34	160,96
Liquidez Corrente	162,84	162,47	162,10	161,70	161,34	160,96
Liquidez Geral	53,95	53,53	53,13	52,72	52,27	51,86
Índices de Estrutura de Capitais						
Endividamento	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
Composição do Endividamento	0,32	0,32	0,32	0,32	0,31	0,31
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03
Instrumentos Financeiro						
Capital Circulante Líquido	60.677.978	60.677.120	60.676.262	60.675.312	60.675.718	60.673.590

II.4.4. Evolução Mensal de Colaboradores

	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Saldo Inicial	1	1	1	1	1	1
Admitidos	0	0	0	0	0	0
Demitidos	0	0	0	0	0	0
Saldo Final	1	1	1	1	1	1

II.5. THOLOR DO BRASIL LTDA

II.5.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical)

Balanço Patrimonial R$	jul/23	ago/23
ATIVO	**2.464.425.305**	**2.507.335.478**
Ativo Circulante	**1.415.426.511**	**1.458.338.148**
Disponibilidades	47.096.261	47.095.844
Clientes	1.353.143.212	1.395.864.567
Créditos	2.909.740	2.941.240
Estoques	12.277.298	12.436.498
Despesas do Exercício Seguinte	0	0
Ativo Não Circulante	**1.048.998.794**	**1.048.997.330**
Clientes	1.527.223.952	1.527.223.952
Créditos em acordo GARE - Dolly	33.206.326	33.206.326
Depósitos Judiciais	3.151.651	3.151.651
(-) Perdas Estimadas em Crédito	-674.007.782	-674.007.782
Investimentos	**159.305.908**	**159.305.908**
Imobilizado	**118.738**	**117.274**
PASSIVO	**2.464.425.305**	**2.507.335.478**
Passivo Circulante	**397.367.560**	**406.357.389**
Fornecedores	6.396.632	6.738.257
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	532.286	533.091
Obrigações Fiscais	161.529.384	167.503.368
Empréstimos e Financiamentos	225.655.518	228.311.247
Outras Obrigações	2.694.994	2.712.681
Provisões	558.746	558.746
Passivo Não Circulante	**644.705.616**	**644.680.135**
Fornecedores	615.771.270	615.771.270
Empréstimos e Financiamentos	27.991.552	27.991.552
Parcelamentos	942.794	917.312
Patrimônio Líquido	**1.422.352.129**	**1.456.297.954**
Capital Realizado	1.499.460	1.499.460
Reservas	680.508.764	685.107.058
Lucros Acumulados	628.779.934	628.779.934
Resultado no Exercício	111.563.972	140.911.503

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

II.5.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** atingiram a ordem de R$ 2,5 bilhões que, majoritariamente, são compostos por **Clientes**, tanto no curto quanto no longo prazo.

II.5.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

O **Endividamento** atingiu R$ 1 bilhão, sem a segregação de saldos concursais e extraconcursais.

II.5.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido positivo** foi de R$ 1,5 bilhões.

II.4.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	jul/23	ago/23	Acumulado
Receita Operacional Bruta	**9.686.732**	**42.721.354**	**211.644.245**
(-) Deduções da Receita Operacional	-1.162.408	-5.126.563	-25.397.309
Receita Líquida	**8.524.324**	**37.594.792**	**186.246.935**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-8.454	-10.246	-2.136.589
= Resultado Bruto	**8.515.870**	**37.584.546**	**184.110.347**
(=) Despesas Operacionais	**-2.339.454**	**-2.947.480**	**-17.268.732**
(-) Despesas de Vendas	-1.841.533	-1.981.465	-10.312.168
(-) Despesas Administrativas	-417.634	-621.136	-5.239.861
(-) Despesas Tributárias	-80.288	-344.880	-1.716.703
(+/-) Outros Resultados Operacionais	0	0	0
= Resultado Operacional Líquido	**6.176.416**	**34.637.066**	**166.841.614**
(=/-) Resultado Financeiro	**-13.187**	**-9.301**	**-94.692**
(-) Despesas Financeiras	-13.187	-9.301	-94.692
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**6.163.229**	**34.627.765**	**166.746.922**
(-) IRPJ e CSLL	-939.344	-5.280.234	-25.858.469
(+) Receitas Não Operacionais	0	0	23.050
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**5.223.884**	**29.347.531**	**140.911.503**

No acumulado até agosto de 2023, a Recuperanda apresentou:

- **Receita Operacional Líquida** de R$ 186,2 milhões;
- **Custos** de R$ 2,1 milhões;
- **Despesas Financeiras** somaram R$ 94,7 mil;
- **Resultado líquido positivo de R$ 140,9 milhões**.

II.6. MAXXI BEVERAGE INDÚSTRIA E COMÉRCIO EIRELI

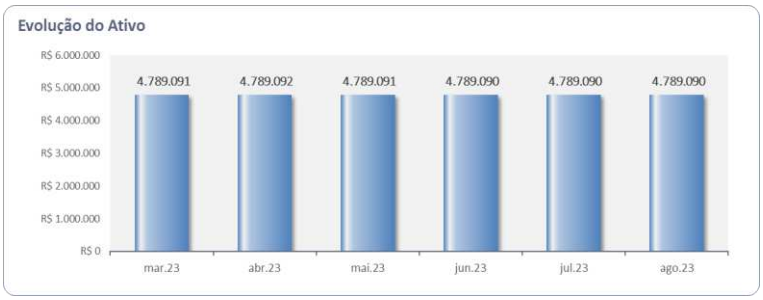
II.6.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical)

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

Balanço Patrimonial R$	jul/23	ago/23
ATIVO	**4.789.090**	**4.789.090**
ATIVO CIRCULANTE	**4.718.826**	**4.718.826**
Disponível	2.891	2.891
Contas a Receber	884.506	884.506
Adiantamento a Fornecedores	107.318	107.318
Conta Corrente Sócios	3.724.110	3.724.110
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**70.264**	**70.264**
Depósitos Judiciais	67.932	67.932
Imobilizado	2.332	2.332
PASSIVO	**4.789.090**	**4.789.090**
PASSIVO CIRCULANTE	**5.514.019**	**5.514.019**
Fornecedores	1.543.417	1.543.417
Obrigações Tributarias	3.436.569	3.436.569
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	523.641	523.641
Bloqueio Judicial	10.392	10.392
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**8.442.120**	**8.444.370**
Empréstimos e Financiamentos	88.168	88.168
Conta Corrente Sócios	8.353.952	8.356.202
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**-9.167.049**	**-9.169.299**
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-9.013.260	-9.013.260
Resultado no Exercício	-153.789	-156.039

II.6.1.1. Evolução do Ativo Total

A Recuperanda não apresenta movimentação relevante em seus **Ativos** nos períodos de 2022 e 2023, os quais se mantiveram em R$ 4,8 milhões. A rubrica mais relevante é a **Conta Corrente Sócios** de R$ 3,7 milhões.

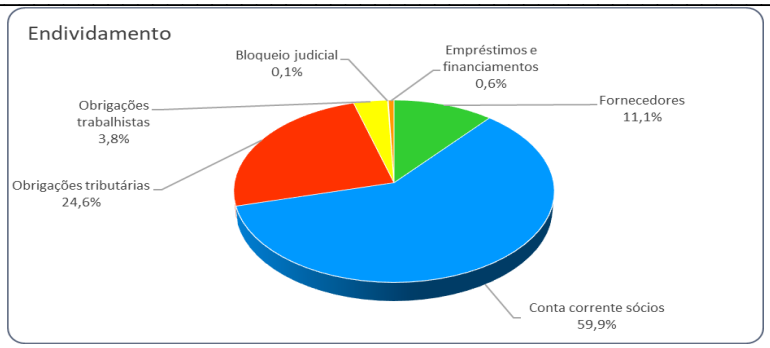


- Com relação à rubrica de **Contas a Receber**, totalizando R$ 884,5 mil, não foi apresentado o relatório suporte solicitado em Termo de Diligência. Assim, não foi possível efetuar a análise dos principais Clientes da Recuperanda,

II.6.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

O **Endividamento** atingiu R$ 14 milhões, que não apresenta segregação entre créditos concursais e extraconcursais.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.



- Nas Demonstrações Financeiras, não foi apresentada a composição da rubrica **Conta Corrente Sócios**, a maior obrigação da Recuperanda, que perfez R$ 8,3 milhões.
- Igualmente, não foi apresentada a composição da rubrica de **Fornecedores** que, atingiu o total de R$ 1,5 milhões. No relatório enviado, constam apenas as movimentações dos valores correntes.

II.6.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido negativo** foi de R$ 9,2 milhões.

II.6.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	jul/23	ago/23	Acumulado
Receita Líquida	**-**	**-**	**-**
= Resultado Bruto	**-**	**-**	**-**
(=) Despesas Operacionais	**- 700**	**- 1.550**	**- 20.275**
(-) Despesas Gerais	- 700	- 1.550	- 20.275
(-) Despesas com Pessoal	-	-	-
= Resultado Operacional Líquido	**- 700**	**- 1.550**	**- 20.275**
(=/-) Resultado Financeiro	**-**	**-**	**- 256**
(-) Despesas Financeiras	-	-	- 256
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 700**	**- 1.550**	**- 20.532**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**- 700**	**- 1.550**	**- 20.532**

A **Recuperanda não registrou Receitas** em todo o período analisado, somente a apropriação de despesas.

I.6.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	0,86	0,86	0,86	0,86	0,86	0,86
Liquidez Corrente	0,86	0,86	0,86	0,86	0,86	0,86
Liquidez Geral	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34	0,34
Índices de Estrutura de Capitais						
Endividamento	-1,52	-1,52	-1,52	-1,52	-1,52	-1,52
Composição do Endividamento	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40	0,40
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instrumentos Financeiro						
Capital Circulante Líquido	-795.192	-795.192	-795.192	-795.193	-795.193	-795.193

II.6.4. Evolução Mensal de Colaboradores

A Recuperanda não possui funcionários em seu quadro.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

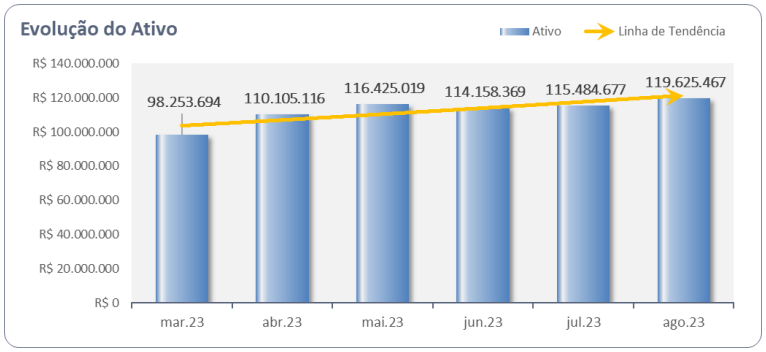
II.7. BRABEB BRASIL BEBIDAS LTDA

II.7.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical)

Balanço Patrimonial R$	jul/23	ago/23
Ativo	**115.484.677**	**119.625.467**
Ativo Circulante	**103.188.943**	**107.347.333**
Disponível	21.131.708	26.689.255
Contas a Receber	18.419.796	19.149.165
Adiantamento a Funcionários	1.684	1.684
Impostos a Recuperar	7.109.950	7.438.189
Adiantamento a Fornecedor	4.621.036	193.418
Matéria Prima	51.904.769	53.875.621
Ativo Não Circulante	**12.295.734**	**12.278.133**
Imobilizado	12.295.734	12.278.133
Passivo	**115.484.677**	**119.625.467**
Passivo Circulante	**281.398.815**	**288.476.485**
Contas a Pagar	68.962.680	71.690.955
Obrigações Tributárias	3.062.808	2.949.491
Salários a Pagar	2.235.476	2.502.394
Provisões	-100.515	-46.719
Adiantamento de Clientes	207.238.366	211.380.366
Patrimônio Líquido	**-165.914.138**	**-168.851.019**
Capital Social	17.099.937	17.099.937
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-155.869.045	-155.869.045
Resultado no Exercício	-27.145.030	-30.081.911

II.7.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** atingiram o total de R$ 119,6 milhões, com aumento de 3,6%, notado, principalmente, nas contas do Ativo Circulante.



Os Ativos de maior representatividade foram as contas de: **Disponível**, **Contas a Receber** e **Matéria Prima.**

- Composta pelo saldo das contas bancárias e Aplicações Financeiras, a rubrica **Disponível** totalizou R$ 26,7 milhões.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

- O grupo de **Matéria Prima** somou R$ 53,9 milhões, sendo composto pelas seguintes rubricas:

MATERIAS PRIMAS	**53.875.621,41**
MATERIAS PRIMAS	**51.211.359,55**
MATERIAS PRIMAS DE TERCEIROS	**63.158,11**
PRODUTOS ACABADOS	**2.601.103,75**

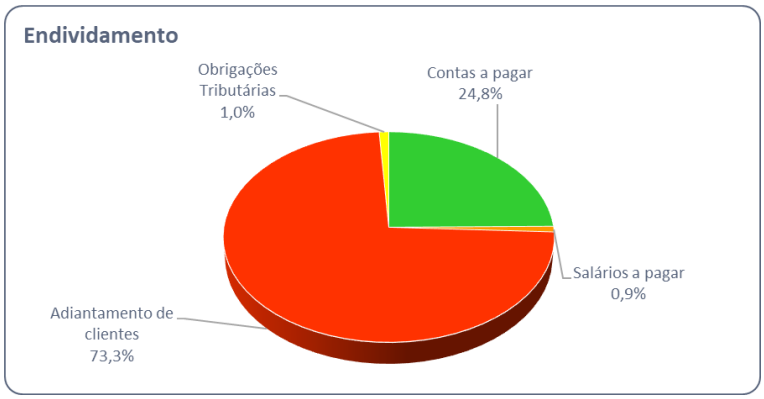
- Os **Impostos a Recuperar** perfizeram R$ 7,4 milhões, sendo a conta composta pelos seguintes saldos:

IMPOSTOS A RECUPERAR	**7.438.189,49**
PIS a Recuperar	396.751,53
COFINS a Recuperar	1.090.519,70
ICMS a Recuperar	-
IPI a Recuperar	4.439.660,45
ICMS a Recuperar 0003	1.441.937,02
ICMS a Recuperar Matriz	69.320,80

- As **Contas a Receber** somaram R$ 19,1 milhões.
- O **Ativo Imobilizado** atingiu o total de R$ 12,3 milhões, sendo composto, principalmente, por Máquinas, Aparelhos e Equipamentos.
- Nota-se que a depreciação dos ativos está sendo reconhecida mensalmente.

II.7.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

O **Endividamento** atingiu R$ 288,5 milhões, sem a segregação entre créditos concursais e extraconcursais.



- O maior **Passivo** é relativo a conta de **Adiantamentos de Clientes** (73,3%).
- Pela movimentação das **Obrigações Tributárias**, é possível verificar os pagamentos dos valores apurados no período, demonstrando inadimplemento apenas nos anteriores.
- Nota-se que as **Provisões** estão contabilizadas contra a natureza contábil.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

II.7.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido negativo** foi de R$ 168,8 milhões.

II.7.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	jul/23	ago/23	Acumulado
Receita Operacional Bruta	**3.775.538**	**4.446.486**	**37.319.336**
(-) Deduções da Receita Operacional	-1.433.520	-1.583.436	-14.517.693
Receita Líquida	**2.342.018**	**2.863.050**	**22.801.642**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-2.101.155	-2.737.501	-21.284.892
= Resultado Bruto	**240.863**	**125.549**	**1.516.750**
(=) Despesas Operacionais	**-4.001.248**	**-3.050.355**	**-34.031.556**
(-) Despesas Gerais	-2.619.295	-1.544.657	-20.867.576
(-) Despesas Administrativas	-1.378.810	-1.558.042	-13.064.007
(-) Despesas de Vendas	-73.746	-76.378	-466.087
(-) Despesas Tributárias	-207.949	-170.139	-1.285.358
(-) Depreciação e Amortização	-144.142	-17.600	-1.026.594
(+) Outras Despesas Operacionais	422.694	316.462	2.678.066
= Resultado Operacional Líquido	**-3.760.385**	**-2.924.805**	**-32.514.806**
(=/-) Resultado Financeiro	**-11.161**	**-12.076**	**2.432.895**
(+) Receitas Financeiras	4.684	4.361	2.573.831
(-) Despesas Financeiras	-15.845	-16.437	-140.936
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-3.771.545**	**-2.936.881**	**-30.081.911**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**-3.771.545**	**-2.936.881**	**-30.081.911**

No acumulado de 2023, até agosto, a Recuperanda apresentou:

- **Receita Líquida** de R$ 22,8 milhões.
- **Custos**, que perfizeram R$ 21,3 milhões, consumindo 93,3% dessa Receita.
- **Despesas Operacionais** somadas em R$ 34 milhões.
- Houve o reconhecimento de **Outras Receitas Operacionais** de R$ 2,7 milhões, em "Crédito Presumido IPI – Zona Franca de Manaus", e de **Receitas Financeiras** de R$ 2,6 milhões em "Rendimentos de Aplicações Financeiras".
- **Resultado líquido negativo de R$ 30 milhões**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

II.7.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Liquidez Imediata	0,08	0,09	0,11	0,09	0,08	0,09
Liquidez Seca	0,35	0,37	0,38	0,37	0,37	0,37
Liquidez Corrente	0,35	0,37	0,38	0,37	0,37	0,37
Liquidez Geral	0,35	0,37	0,38	0,37	0,37	0,37
Índices de Estrutura de Capitais						
Endividamento	-1,66	-1,72	-1,74	-1,70	-1,70	-1,71
Composição do Endividamento	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,09	0,08	0,08	0,08	0,07	0,07
Instrumentos Financeiro						
Capital Circulante Líquido	-161.375.110	-165.825.054	-170.812.924	-174.568.784	-178.209.872	-181.129.152

II.7.4. Evolução Mensal de Colaboradores

	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Saldo Inicial	122	121	119	122	121	118
Admitidos	0	0	3	2	0	0
Demitidos	1	2	0	3	3	1
Saldo Final	121	119	122	121	118	117

II.8. BRABEB BRASIL BEBIDAS EIRELI

II.8.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical)

Balanço Patrimonial R$	jul/23	ago/23
Ativo	**562.775.870**	**562.775.870**
Ativo Circulante	**550.728.343**	**550.728.343**
Numerários	99.286	99.286
Bancos	52	52
Contas a Receber	2.592.646	2.592.646
Impostos a Recuperar	7.880.915	7.880.915
Adiantamento a Fornecedor	14.962.909	14.962.909
Comodato - AC	126.653.130	126.653.130
Contas de Compensação	398.539.405	398.539.405
Ativo Não Circulante	**12.047.527**	**12.047.527**
Realizável a Longo Prazo	2.967.996	2.967.996
Imobilizado	9.079.531	9.079.531
Passivo	**562.775.870**	**562.775.870**
Passivo Circulante	**706.046.460**	**706.046.460**
Contas a Pagar	39.117.743	39.117.743
Obrigações Tributárias	3.541.851	3.541.851
Salários a Pagar	8.173.729	8.173.729
Provisões	-6.268.287	-6.268.287
Empréstimos Bancários/Terceiros	15.527	15.527
Outras Contas a Pagar	27.501	27.501
Adiantamento de Clientes	135.994.605	135.994.605
Comodato - PC	525.443.791	525.443.791
Passivo Não Circulante	**3.355.967**	**3.355.967**
Mútuo	3.355.967	3.355.967
Patrimônio Líquido	**-146.626.558**	**-146.626.558**
Capital Social	100.000	100.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-146.726.558	-146.726.558

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

II.8.1.1. Evolução do Ativo Total

A BRABEB EIRELI não apresenta movimentação em seu **Ativo**, pois transferiu suas atividades operacionais para a subsidiária **BRABEB LTDA**.

II.8.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

O **Endividamento** atingiu o total de R$ 709,4 milhões, que não apresenta segregação entre créditos concursais e extraconcursais.

II.8.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido negativo** foi de R$ 146,6 milhões.

II.8.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Nas Demonstrações Contábeis apresentadas pela Recuperanda, não houve movimentação nas contas de Resultado.

II.8.3. Evolução Mensal de Colaboradores

	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Saldo Inicial	159	159	159	160	149	149
Admitidos	0	0	1	1	1	0
Demitidos	0	0	0	11	1	2
Saldo Final	159	159	160	149	149	147

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

As Recuperandas juntaram o 3º Modificativo ao Plano de Recuperação Judicial Consolidado. No entanto, observa-se que a **ECOSERV PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE MÃO DE OBRA LTDA.** ("Ecoserv"), em petição apartada, acostou o seu Modificativo ao Plano de Recuperação Judicial individual, em contrariedade à r. decisão de fls. 53.654/53.660.

Sendo assim, esta Auxiliar pontuou que havia sido deferida a inclusão da **ECOSERV** no polo ativo da presente Recuperação Judicial, em consolidação substancial às demais empresas, decisão essa mantida pelo E. TJ-SP nos autos do Agravo de Instrumento nº 2172093-71.2019.8.26.0000.

Contudo, diante de uma particularidade aliada à E. Justiça do Trabalho, esta Administradora Judicial opinou pela intimação das Recuperandas (incluindo a **ECOSERV**), para apresentar um Plano de Recuperação Judicial unitário em relação às Classes II, III e IV, diante do processamento desta Recuperação Judicial em consolidação substancial, com condições de pagamento detalhadas e concretas, permitindo tão somente a cisão dos Planos em relação à Classe I, ante a ausência de reconhecimento do grupo econômico (**ECOSERV**) na E. Justiça do Trabalho.

Contudo, há, atualmente, um efeito suspensivo vigente no Agravo de Instrumento nº 2131424-34.2023.8.26.0000, sobrestando a mencionada cisão.

Às fls. 55.259/55.282 e 55.313/55.329, as Recuperandas atenderam à solicitação e apresentaram os respectivos Planos de Recuperação Judicial (consolidado e cindido apenas para a Classe I) nos autos do processo.

Na oportunidade, esta Auxiliar deixa de transcrever os termos do(s) Plano(s) de Recuperação Judicial e respectivos aditamentos, considerando que a versão final das propostas de pagamento não foi colocada, até o momento, para deliberação e votação pelos credores.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas

Não ocorreram diligências em agosto/2023.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

Anexo V - Pedidos de esclarecimento ou documentos complementares

1. Na oportunidade, esta Administradora Judicial reitera a solicitação dos seguintes documentos, em consonância, igualmente, ao **solicitado em Termo de Diligência, em relação a todas as empresas do Grupo**:

- Balancete de verificação com todos os níveis de contas contábeis com saldos comparativos com o mês anterior, em.xls (Excel) com a composição das rubricas do Balanço Patrimonial;
- Segregação do Passivo Concursal e do Extraconcursal (planilha suporte segregando o passivo total);
- Relatório financeiro de Clientes e/ou Contas a Receber com a composição dos saldos contábeis (em Excel);
- Relatório financeiro de Fornecedores e demais contas a pagar com a composição dos saldos contábeis (em Excel).

2. Reitera-se, da mesma forma, os seguintes itens:

- Envio da composição da rubrica Adiantamento a Fornecedores da Recuperanda **EMPARE**;
- Envio da composição da rubrica Outras Obrigações da **STOCKBANK**;
- Envio da composição da rubrica Conta Corrente Sócios da **MAXXI;**
- Apresentar a documentação contábil, para os próximos períodos, referente à **ECOSERV PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MÃO DE OBRA LTDA**;

3. Por fim, pede-se o envio do último contrato social da **ECOSERV PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MÃO DE OBRA LTDA** e da subsidiária integral **ABC AMAZÔNIA BRASIL CONCENTRADOS LTDA**.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

Anexo VI – Cronograma Processual

CRONOGRAMA PROCESSUAL

Comunicado nº 786/2020 da Corregedoria Geral de Justiça do E. Tribunal de Justiça de São Paulo

	EVENTO OCORRIDO
	DATA ESTIMADA
	EVENTO NÃO OCORRIDO

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
20/06/2018	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial por "Dettal - Part Participações, Importação, Exportação e Comércio Ltda.", "Brabeb - Brasil Bebidas Eireli", "Empare - Empresa Paulista de Refrigerantes Ltda."	-
27/06/2018	Deferimento do processamento da Recuperação Judicial de "Dettal - Part Participações, Importação, Exportação e Comércio Ltda.", "Brabeb - Brasil Bebidas Eireli", "Empare - Empresa Paulista de Refrigerantes Ltda."	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
27/08/2018	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias corridos após publicação da decisão de deferimento da Recuperação Judicial no DJE)	Art. 53
29/08/2018	Publicação do 1º edital pelos devedores	Art. 52, § 1º
06/09/2018	Deferimento do processamento da Recuperação Judicial de "Tholor do Brasil Ltda.", "Stockbank Participações Ltda.", "Sae Importação, Exportação, Empreendimentos e Participações Ltda."	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
13/09/2018	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias corridos da publicação do 1º edital no DJE)	Art. 7º, § 1º
05/02/2019	Apresentação do Modificativo ao PRJ das Recuperandas	Art. 53
22/03/2019	Deferimento do processamento da Recuperação Judicial de "Maxxi Beverage Ltda."	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
31/05/2019	Apresentação do 2º Modificativo ao PRJ das Recuperandas	Art. 53
16/07/2019	Deferimento do processamento da Recuperação Judicial de "Ecoserv Prestação de Serviços de Mão de Obra Ltda." - reconhecimento do litisconsórcio ativo necessário	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

07/08/2019	Interposição do Agravo de Instrumento nº 2172093-71.2019.8.26.0000 - Convalidação da decisão de 1º grau que determinou a inclusão da "Ecoserv Prestações de Serviços Ltda." no polo ativo da Recuperação Judicial	-
01/10/2019	Publicação do 2º edital do AJ C/C aviso do recebimento do PRJ no DJe	Art. 7, §2º C/C 55 *caput*, parágrafo único
11/10/2019	Fim do prazo para apresentar impugnações de crédito (10 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE)	Art. 8º, caput
31/10/2019	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE ou 30 dias corridos após a publicação de aviso de recebimento do PRJ no DJE)	Arts. 53 e 55 caput, parágrafo único
04/05/2022	Apresentação do 3º Modificativo ao PRJ das Recuperandas	Art. 53
04/05/2022	Apresentação do PRJ da Recuperanda Ecoserv	Art. 53
17/11/2022	Apresentação do 4º Modificativo ao PRJ das Recuperandas – Plano unitário para Classes II, III e IV, incluindo Ecoserv	Art. 53
28/11/2022	Apresentação do PRJ da Ecoserv – Classe I	Art. 53
	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (mínimo, 15 dias corridos de antecedência da realização da AGC)	Art. 36, caput
	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
	Decisão de concessão da Recuperação Judicial	Art. 58
	Publicação da decisão de concessão da Recuperação Judicial no DJE	–
	Encerramento da Recuperação Judicial (até 2 anos da concessão de Recuperação Judicial)	Art. 61

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

Anexo VII - Da conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020

ANEXO II DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo? 1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	Não
2. Este relatório é: 2.2. Mensal	RMA 08/2023
2.2.1. Houve alteração da atividade empresarial?	Não
2.2.2. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não
2.2.3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não
2.2.4. Quadro de funcionários 2.2.4.1.Número de funcionários/colaboradores total 2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT 2.2.4.1.2. Número de pessoas jurídicas	Anexo II
2.2.5. Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Anexo II
2.2.5.1. Ativo (descrição / evolução)	Anexo II
2.2.5.2. Passivo 2.2.5.2.1. Extraconcursal 2.2.5.2.1.1. Fiscal 2.2.5.2.1.1.1. Contingência 2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa 2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios 2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária 2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis 2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC) 2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer 2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar 2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar 2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas 2.2.5.2.1.10. N/A 2.2.5.2.1.10.1. Justificativa 2.2.5.2.1.10.2. Observações 2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ 2.2.5.2.1.11.1. Tributário 2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista 2.2.5.2.1.11.3. Outros 2.2.5.2.1.11.3.1. Observações 2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos	Anexo II
2.2.6. Demonstração de resultados (evolução) 2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Anexo II
2.2.7. Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Anexo IV
2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no edital / parcela / valor pago / saldo residual atualizado 2.2.8.1.N/A 2.2.8.2. Anexar documentos	
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

Glossário

A **DRE** – Demonstração do Resultado do Exercício, se baseia no **regime de competência, demonstrando o lucro ou prejuízo da empresa em determinado período**.

A **DFC** – Demonstração do Fluxo de Caixa, tem como base o **regime de caixa, demonstrando as entradas e saídas de dinheiro da empresa**.

Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros: o **objetivo** dessa análise é de **evidenciar a situação financeira e patrimonial da empresa**, por meio de medidas quantitativas com base em seus saldos e resultados contábeis.

Análise Vertical: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de empresas ao olhar o balanço da companhia e visualizar a dimensão de um dado financeiro em relação ao total. Assim, **permite descobrir a relevância de uma parte dentro do todo**.

Análise Horizontal: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de uma empresa comparando os resultados mais recentes com aqueles registrados em trimestres ou anos anteriores. Assim, a análise horizontal **permite acompanhar a evolução dos dados divulgados nos balanços** da companhia.

Indicadores de Liquidez: indicam a capacidade de uma empresa para honrar com todos os seus compromissos financeiros, tendo como **cenário ideal** índice igual ou superior a 1 (um).

- **Índice de liquidez Imediata**: demonstra a parcela de dívidas de curto prazo (passivo circulante) que poderiam ser pagas imediatamente por meio dos valores relativos à caixa e equivalentes de caixa (disponível). Ou seja, representa quanto a empresa possui de disponível para cada real de dívidas vencíveis no curto prazo.
- **Índice de Liquidez Corrente**: mede a capacidade de quitação das obrigações com vencimento em curto prazo (registradas no passivo circulante), utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período (registrados no ativo circulante).
- **Índice de Liquidez Seca**: segue a mesma premissa do indicador de liquidez corrente, entretanto, excluindo os saldos em estoques.
- **Índice de Liquidez Geral**: sem levar em conta as estimativas de vencimento e recebimento, este indicador demonstra a liquidez do total de dívidas constituídas ao utilizar todos os direitos (neste cálculo, não se considera os bens imobilizados para liquidação).

Indicadores de Estrutura Patrimonial: estabelecem relações entre as fontes de financiamento próprio e de terceiros. Visam evidenciar a dependência da entidade em relação aos recursos de terceiros.

- **Índice de Endividamento**: mostra quanto a sociedade tem de dívidas com terceiros (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) para cada real de recursos próprios (Patrimônio Líquido). Indica a dependência que a entidade apresenta com relação a terceiros e, nesse ponto, o risco a que está sujeita.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.

- **Composição do Endividamento**: Para analisar a solvência de uma entidade, é importante conhecer os prazos de vencimentos de suas dívidas. Nesse sentido, o índice de composição do endividamento revela quanto da dívida total (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) com terceiros é exigível no curto prazo (Passivo Circulante).
- **Imobilização de Recursos Não Correntes**: O índice de imobilização do Patrimônio Líquido apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.

Capital Circulante Líquido (CCL): também conhecido como "capital de giro", refere-se aos ativos de uma empresa que são utilizados para manter o seu desempenho. Assim, por meio da divisão do ativo circulante pelo passivo circulante, se o cálculo for **positivo** pode-se identificar se a empresa **está conseguindo honrar com seus compromissos em um curto prazo**. Mas, se o resultado for **negativo indica que a empresa poderá passar por graves riscos com a sua liquidez**.

EBITDA: é a sigla composta pelas iniciais dos termos *Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization*. Em português, tem sido comumente traduzida por **lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações**, ou a sigla LAJIDA. Dessa maneira, o EBITDA procura refletir a geração de caixa efetivo de uma empresa, ou seja, a margem operacional advinda da sua atividade principal.

- A margem operacional indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro líquido operacional sobre as receitas líquidas (desconsiderando as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras).

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/12/2023 às 15:38 , sob o número WJMJ23425997904
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1064813-83.2018.8.26.0100 e código S5W3usXU.