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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

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 **janeiro de 2024**, em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 - TJ/SP.

72-910 CT | LN/ LS| RJ2|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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

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 11
II.1. DETTAL-PART PARTICIP., IMPORT., EXPORT. E COMÉRCIO LTDA. 11
II.1.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical) 11
II.1.1.1. Evolução do Ativo Total 11
II.1.1.2. Evolução do Passivo (Endividamento Total) 12
II.1.1.3. Patrimônio Líquido 13
II.1.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 13
II.1.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 14
II.1.4. Evolução Mensal de Colaboradores 14
II.2. EMPARE EMPRESA PAULISTA DE REFRIGERANTES LTDA. 15
II.2.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical) 15
II.2.1.1. Evolução do Ativo Total 15
II.2.1.2. Evolução do Passivo (Endividamento Total) 16
II.2.1.3. Patrimônio Líquido 17
II.2.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 17
II.2.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 18
II.2.4. Evolução Mensal de Colaboradores 18
II.3. SAE IMPORTAÇÃO EXPORTAÇÃO EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES LTDA. 19
II.3.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical) 19
II.3.1.1. Evolução do Ativo Total 19
II.3.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 19

72-910 CT | LN/ LS| RJ2|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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

LASPRO
CONSULTORES

II.3.1.3. Patrimônio Líquido 19
II.3.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 19
II.3.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 20
II.3.4. Evolução Mensal de Colaboradores 20
II.4. STOCKBANK PARTICIPAÇÕES LTDA 21
II.4.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical) 21
II.4.1.1. Evolução do Ativo Total 21
II.4.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 22
II.4.1.3. Patrimônio Líquido 22
II.4.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 23
II.4.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 23
II.4.4. Evolução Mensal de Colaboradores 23
II.5. THOLOR DO BRASIL LTDA 24
II.5.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical) 24
II.5.1.1. Evolução do Ativo Total 24
II.5.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 25
II.5.1.3. Patrimônio Líquido 25
II.5.1.4 Análise da DRE – Demonstração de Resultado 26
II.4.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 26
II.6. MAXXI BEVERAGE INDÚSTRIA E COMÉRCIO EIRELI 27
II.6.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical) 27
II.6.1.1. Evolução do Ativo Total 27
II.6.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 28
II.6.1.3. Patrimônio Líquido 28
II.6.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 28
II.6.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 28
II.6.4. Evolução Mensal de Colaboradores 29

72-910 CT | LN/ LS| RJ2|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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

LASPRO
CONSULTORES

II.7. BRABEB BRASIL BEBIDAS LTDA 29
II.7.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical) 29
II.7.1.1. Evolução do Ativo Total 30
II.7.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 31
II.7.1.3. Patrimônio Líquido 31
II.7.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 31
II.7.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 32
II.7.4. Evolução Mensal de Colaboradores 33
II.8. BRABEB BRASIL BEBIDAS EIRELI 33
II.8.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical) 33
II.8.1.1. Evolução do Ativo Total 34
II.8.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 34
II.8.1.3. Patrimônio Líquido 34
II.8.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 34
II.8.3. Evolução Mensal de Colaboradores 34
Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 35
Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas 36
Anexo V - Pedidos de esclarecimento ou documentos complementares 37
Anexo VI – Cronograma Processual 38
Anexo VII - Da conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 39
Glossário 40

72-910 CT | LN/ LS| RJ2|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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

Em janeiro de 2024, as Recuperandas **DETTAL-PART**, **EMPARE** e **BRABEB LTDA** auferiram Receitas Líquidas, em conjunto, na ordem de R$ 18,9 milhões, enquanto as empresas **SAE**, **STOCKBANK**, **MAXXI** e **BRABEB EIRELI** apenas apropriaram as despesas operacionais do período. Nota-se que todas elas encerraram o período com resultado negativo.

A Recuperanda **THOLOR DO BRASIL LTDA** auferiu, no primeiro mês 2024, a importância de R$ 341,4 milhões de Receita Líquida, suficiente para cobrir os gastos operacionais, resultando em lucro líquido de R$ 257,9 milhões. Vale destacar que é a única Recuperanda do grupo a escriturar resultados positivos.

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 **se 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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

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, 16 de abril de 2024.

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

72-910 CT | LN/ LS| RJ2|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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

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:

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

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$)	dez/23	jan/24
Ativo	**24.802.011**	**24.817.506**
Ativo Circulante	**11.929.280**	**11.944.280**
Disponível	644.975	644.975
Contas a Receber	3.421.000	3.436.000
Adiantamento a Fornecedores	7.858.637	7.858.637
Impostos a Recuperar / Compensar	4.668	4.668
Ativo Não Circulante	**12.872.731**	**12.873.226**
Coligadas	6.700.724	6.701.349
Outros Créditos	4.622.996	4.622.996
Permanente	1.549.011	1.548.881
Passivo	**24.802.011**	**24.817.506**
Passivo Circulante	**725.453**	**708.873**
Fornecedores	41.137	24.690
Obrigações Tributarias	418.146	414.469
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	234.534	238.078
Adiantamento de Clientes	31.636	31.636
Passivo Não Circulante	**24.148.894**	**24.195.580**
Empréstimos e Financiamentos	16.500.724	16.547.410
Credores - Recuperação Judicial	7.648.170	7.648.170
Patrimonio Liquido	**-72.335**	**-86.946**
Capital Social	100.000	100.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	122.410	-172.335
Resultado no exercício	**-294.746**	**-14.611**

II.1.1.1. Evolução do Ativo Total

Sem apresentar movimentações expressivas no transcorrer dos últimos meses, os **Ativos** totalizaram, em janeiro/2024, no valor de R$ 24,8 milhões. As principais contas do Ativo são as de **Adiantamento a Fornecedores**, **Créditos com Coligadas** e **Outros Créditos**.

- Nas Demonstrações Financeiras apresentadas, não é possível analisar a composição da rubrica de **Adiantamento a Fornecedores**, que totalizou R$ 7,9 milhões.
- 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.

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

- 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$ 537 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, **Imobilizado** (R$ 347,7 mil). No período, houve o reconhecimento contábil da depreciação dos ativos.
- A rubrica de **Outros Créditos** é composta por contabilizações correlacionadas aos Depósitos Judiciais.

II.1.1.2. Evolução do Passivo (Endividamento Total)

O **Endividamento** atingiu R$ 24,9 milhões, dos quais R$ 7,6 milhões são atinentes aos créditos concursais.

- Do total de R$ 17,2 milhões das obrigações extraconcursais, 96% referem-se ao grupo de **Empréstimos e Financiamentos**, composto, majoritariamente, pelos saldos da Conta Corrente Sócios (R$ 14,3 milhões) e Empare (R$ 2,2 milhões).
- A rubrica **Fornecedores** perfez R$ 24,7 mil. Foi apresentado o Livro Razão da conta, contudo, não é possível analisar os principais saldos dos fornecedores.

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

- 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$ 86,9 mil, em janeiro de 2024.

II.1.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício (R$)	dez/23	jan/24
Receita Operacional Bruta	**17.000**	**17.000**
(-) Deduções da Receita Operacional	-621	-621
Receita Líquida	**16.379**	**16.380**
= Resultado Bruto	**16.379**	**16.380**
(=) Despesas Operacionais	**-44.367**	**-30.864**
(-) Despesas Tributarias	-3.917	-1.065
(-) Despesas Gerais	-25.306	-14.652
(-) Despesas com Pessoal	-15.144	-15.147
= Resultado Operacional Líquido	**-27.988**	**-14.485**
(=/-) Resultado Financeiro	**-184**	**-127**
(-) Despesas Financeiras	-184	-127
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-28.171**	**-14.611**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**-28.171**	**-14.611**

Em janeiro 2024, a Recuperanda apresentou:

- **Receita Líquida** de R$ 16,4 mil;
- **Despesas** que somaram R$ 30,9 mil, sendo as mais relevantes: Assessoria Jurídica e Custos Judiciais.

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

- **Resultado Financeiro** evidenciado em Despesas de R$ 127
- **Resultado líquido negativo (prejuízo) de R$ 14,6 mil**.

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

Índices de Liquidez	08-2023	09-2023	10-2023	11-2023	12-2023	01-2024
Liquidez Imediata	0,93	0,92	0,91	0,91	0,89	0,91
Liquidez Seca	17,12	16,95	16,79	16,86	16,44	16,85
Liquidez Corrente	17,12	16,95	16,79	16,86	16,44	16,85
Liquidez Geral	0,94	0,94	1,00	0,48	0,48	0,48
Índices de Estrutura de Capitais	**08-2023**	**09-2023**	**10-2023**	**11-2023**	**12-2023**	**01-2024**
Endividamento	-7.329,33	-1.467,77	-783,24	-562,32	-343,88	-286,43
Composição do Endividamento	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,06	0,06	-0,53	0,53	0,53	0,53
Instrumentos Financeiro	**08-2023**	**09-2023**	**10-2023**	**11-2023**	**12-2023**	**01-2024**
Capital Circulante Líquido	11.175.799,82	11.183.174,00	11.190.634,47	11.211.004,96	11.203.826,89	11.235.406,72

II.1.4. Evolução Mensal de Colaboradores

	ago-23	set-23	out-23	nov-23	dez-23	jan-24
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

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

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$)	dez/23	jan/24
ATIVO	**1.868.572.720**	**1.888.129.014**
ATIVO CIRCULANTE	**1.867.237.176**	**1.886.795.079**
DISPONIVEL	465.202	464.295
CONTAS A RECEBER	123.841.681	120.483.396
ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	63.351	73.977
IMPOSTOS A RECUPERAR	209.617.685	212.605.939
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	780.175.367	790.888.187
IMPOSTOS A RESTITUIR	271.096	271.096
ESTOQUES	752.802.795	762.008.189
ATIVO NAO CIRCULANTE	**1.335.544**	**1.333.935**
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	38.617	38.617
IMOBILIZADO	1.296.927	1.295.318
PASSIVO	**1.868.572.720**	**1.888.129.014**
PASSIVO CIRCULANTE	**1.614.454.856**	**1.634.268.943**
SALARIOS A PAGAR	1.134.554	1.150.538
OBRIGACOES TRABALHISTAS	392.365	444.904
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	8.315.470	8.164.322
FORNECEDORES	1.576.536.348	1.596.446.412
ADIANTAMENTO DE CLIENTE	27.995.188	27.995.188
PROVISOES E ENCARGOS TRABALHISTAS	80.931	67.579
PASSIVO NAO 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
PATRIMONIO LIQUIDO	**12.254.447**	**11.996.653**
CAPITAL SOCIAL	100.000	100.000
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	14.100.616	12.154.447
RESULTADO NO EXERCICIO	**-1.946.168**	**-257.794**

II.2.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** totalizaram R$ 1,8 bilhões no mês de janeiro de 2024. As principais contas do **Ativo** são as **de Adiantamentos a Fornecedores** e **Estoques**.

- O **Contas a Receber** somou R$ 120,5 milhões. Destaca-se que não foi apresentado relatório suporte solicitado em Termo de Diligência.
- O **Ativo Imobilizado** líquido totalizou R$ 1,3 milhões, com reconhecimento contábil das depreciações dos ativos no período.

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

- Nas Demonstrações Financeiras apresentadas, não foi possível analisar a composição da rubrica de **Adiantamento a Fornecedores**, que perfez R$ 790,9 milhões, representando 41,9% do total de Ativos.

- O grupo de **Estoques** somou R$ 762 milhões, representando 40,4% do total de **Ativos**, sendo sua composição apresentada a seguir:

ESTOQUES	**762.008.188,69**
Produtos Acabados	5.199.900,59
Matéria Prima	755.245.931,19
Frutox	355.036,04
Frutox	1.165.925,67
Açucar Cristal	41.395,20

II.2.1.2. Evolução do Passivo (Endividamento Total)

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

- Entre as dívidas extraconcursais, que somaram R$ 1,6 bilhões, a mais relevante é a de **Fornecedores** (98%). 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.

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

II.2.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido positivo** foi de R$ 12,0 milhões.

II.2.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício (R$)	dez/23	jan/24
Receita Operacional Bruta	**19.529.798**	**11.232.480**
(-) Deduções da Receita Operacional	-5.954.550	-3.353.368
Receita Líquida	**13.575.248**	**7.879.112**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-13.119.806	-8.373.140
= Resultado Bruto	**455.443**	**-494.028**
(=) Despesas Operacionais	**-719.952**	**187.395**
(-) Despesas de Vendas	-30.565	-30.023
(-) Despesas Tributarias	-4.845	-1.140
(-) Despesas Gerais	-565.955	-680.612
(-) Depreciação e Amortização	-1.609	-1.609
(+/-) Outros Resultados Operacionais	798.229	1.676.850
(-) Despesas com Pessoal	**-915.207**	**-776.069**
= Resultado Operacional Líquido	**-264.510**	**-306.633**
(=/-) Resultado Financeiro	**-293.313**	**48.839**
(+) Receitas Financeiras	0	75.128
(-) Despesas Financeiras	-293.313	-26.289
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-557.822**	**-257.794**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**-557.822**	**-257.794**

Em janeiro de 2024, a Recuperanda apresentou:

- **Receita Operacional Líquida** de R$ 7,9 milhões;
- **Custos** de R$ 8,4 milhões, sobrepujando a Receita Líquida em 106%;
- **Resultado Financeiro** evidenciado em Receita de R$ 48,8 mil; decorrente de movimentações correlacionadas aos Descontos Obtidos.
- **Outras Receitas Operacionais** no total de R$ 1,7 milhões, advindos em sua maioria de "Crédito Presumido IPI – Zona Franca de Manaus" e Vendas de Sucatas.
- **Resultado líquido negativo de R$ 257,8 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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

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

Índices de Liquidez	**08-2023**	**09-2023**	**10-2023**	**11-2023**	**12-2023**	**01-2024**
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	0,71	0,70	0,69	0,69	0,69	0,69
Liquidez Corrente	1,16	1,16	1,16	1,16	1,16	1,15
Liquidez Geral	1,01	1,01	1,01	1,01	1,01	1,01
Índices de Estrutura de Capitais	**08-2023**	**09-2023**	**10-2023**	**11-2023**	**12-2023**	**01-2024**
Endividamento	133,87	131,35	133,48	144,16	151,48	156,39
Composição do Endividamento	0,87	0,87	0,87	0,87	0,87	0,87
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
Instrumentos Financeiro	**08-2023**	**09-2023**	**10-2023**	**11-2023**	**12-2023**	**01-2024**
Capital Circulante Líquido	254.243.658,14	254.228.615,63	254.217.474,81	253.338.532,83	252.782.320,07	252.526.135,67

II.2.4. Evolução Mensal de Colaboradores

Abaixo segue a evolução do quadro de colaboradores, de agosto de 2023 a janeiro de 2024.

	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24
Saldo Inicial	31	29	68	131	128	128
Admitidos	0	40	67	0	4	1
Demitidos	2	1	4	3	4	3
Saldo Final	29	68	131	128	128	126

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

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$)	dez/23	jan/24
Ativo	**55.000**	**55.000**
Ativo Não Circulante	**55.000**	**55.000**
Imobilizado	55.000	55.000
Passivo	**55.000**	**55.000**
Passivo Não Circulante	**13.691**	**14.123**
Emprestimso e Financiamentos	13.691	14.123
Patrimônio Liquido	**41.310**	**40.877**
Capital Social	10.000	10.000
Reservas	45.000	45.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-10.505	-13.691
Resultado do exercicio	**-3.185**	**-432**

II.3.1.1. Evolução do Ativo Total

Com relação aos **Ativos**, o **Imobilizado** da Recuperanda permanece com R$ 55 mil no mês de primeiro mês de 2024, 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 conta **Conta Corrente Sócios**, em **Empréstimos e Financiamentos**, que totalizou R$ 14,1 mil.

II.3.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido positivo** foi de R$ 40,8 mil, no mês de janeiro de 2024.

II.3.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício (R$)	dez/23	jan/24
(=) Despesas Operacionais	**-217**	**-432**
(-) Despesas Gerais	-217	-432
= Resultado Operacional Líquido	**-217**	**-217**
(=/-) Resultado Financeiro	**-217**	**-217**
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-217**	**-217**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**-217**	**-217**

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

Não houve faturamento em janeiro de 2024, somente a apropriação de Despesas com **Aluguéis**.

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

Índices de Liquidez	08-2023	09-2023	10-2023	11-2023	12-2023	01-2024
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	**08-2023**	**09-2023**	**10-2023**	**11-2023**	**12-2023**	**01-2024**
Endividamento	0,29	0,30	0,31	0,32	0,33	0,35
Composição do Endividamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilização dos Recursos Não Correntes	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Instrumentos Financeiro	**08-2023**	**09-2023**	**10-2023**	**11-2023**	**12-2023**	**01-2024**
Capital Circulante Líquido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II.3.4. Evolução Mensal de Colaboradores

A Recuperanda não possui colaboradores.

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

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)

BALANÇO PATRIMONIAL (R$)	dez/23	jan/24
ATIVO	**64.818.931**	**64.806.640**
ATIVO CIRCULANTE	**61.052.869**	**61.052.882**
DISPONIVEL	-78.993	-78.981
OUTROS CREDITOS	61.131.863	61.131.863
ATIVO NÃO CIRCULANTE	**3.766.061**	**3.753.758**
DEPOSITOS JUDICIAIS	1.681.209	1.681.209
CONTA CORRENTE SOCIOS	131.443	131.443
ATIVO PERMANENTE	1.953.409	1.941.106
PASSIVO	**64.818.931**	**64.806.640**
PASSIVO CIRCULANTE	**381.056**	**381.905**
FORNECEDORES	306	306
OBRIGACOES TRABALHISTAS	3.496	3.432
PROVISOES TRABALHISTAS	4.570	5.046
PROVISOES	35.168	35.605
OUTRAS OBRIGACOES	337.516	337.516
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**913.781**	**922.163**
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	499.085	507.467
OUTROS DEBITOS	414.696	414.696
PATRIMÔNIO LIQUIDO	**63.524.093**	**63.502.571**
CAPITAL SOCIAL	100.000	100.000
RESERVAS	65.324.168	65.324.168
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	-1.579.822	-1.900.074
RESULTADO NO EXERCICIO	**-320.253**	**-21.522**

II.4.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** somaram R$ 64,8 milhões que, majoritariamente, são compostos por **Valores a Recuperar**, com R$ 61,1 milhões (94,3% do total de Ativos).

- No **Disponível**, notam-se que os valores estão contabilizados 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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

- O **Ativo Imobilizado** comporta saldos das contas de Imóveis e Consórcios, totalizando R$ 1,9 milhões. Nota-se a contabilização mensal das depreciações.

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

O **Endividamento** atingiu R$ 1,3 milhões, sem a segregação de saldos concursais e extraconcursais.

- Os **Empréstimos**, classificados no **Passivo Não Circulante**, perfizeram R$ 507,5 mil (38,9%), sendo a rubrica mais representativa.
- Os **Depósitos Não Identificados** (25,9%) perfizeram R$ 337,5 mil. A Recuperanda esclareceu que esse valor é atinente aos créditos devidos ao "Bradesco Adm. de Consórcios".
- Os **Outros Débitos** escrituram em R$ 415 mil, representando 31,8% do **Endividamento**, sendo necessária a disponibilização da composição do referido saldo.

II.4.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido positivo** foi de R$ 63,5 milhões, em janeiro de 2024.

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

II.4.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício (R$)	dez/23	jan/24
(=) Despesas Operacionais	**-21.362**	**-21.522**
(-) Despesas Tributarias	-79	-71
(-) Despesas Gerais	-18.697	-18.810
(-) Despesas com Pessoal	-2.586	-2.641
= Resultado Operacional Líquido	**-21.362**	**-21.522**
(=/-) Resultado Financeiro	**-36.272**	**0**
(-) Despesas Financeiras	-57.634	0
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-57.634**	**-21.522**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**-21.910**	**-21.522**

Não houve faturamento em janeiro/2024, somente a apropriação de despesas.

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

Índices de Liquidez	08-2023	09-2023	10-2023	11-2023	12-2023	01-2024
Liquidez Imediata	-0,21	-0,21	-0,21	-0,21	-0,21	-0,21
Liquidez Seca	160,96	160,60	160,24	159,71	160,22	159,86
Liquidez Corrente	160,96	160,60	160,24	159,71	160,22	159,86
Liquidez Geral	51,75	50,96	50,60	50,18	48,45	48,11
Índices de Estrutura de Capitais	**08-2023**	**09-2023**	**10-2023**	**11-2023**	**12-2023**	**01-2024**
Endividamento	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
Composição do Endividamento	0,31	0,31	0,31	0,31	0,29	0,29
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03
Instrumentos Financeiro	**08-2023**	**09-2023**	**10-2023**	**11-2023**	**12-2023**	**01-2024**
Capital Circulante Líquido	60.673.589,50	60.672.719,40	60.671.863,72	60.671.393,89	60.671.813,24	60.670.976,39

II.4.4. Evolução Mensal de Colaboradores

	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24
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

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

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$)	dez/23	jan/24
Ativo	**2.655.543.058**	**2.683.756.735**
Ativo Circulante	**1.606.551.526**	**1.634.772.801**
Disponibilidades	47.095.829	47.095.729
Valores a Receber	1.555.719.907	1.584.357.185
Créditos	3.065.420	3.050.420
Estoques	670.370	269.467
Ativo Não Circulante	**1.048.991.532**	**1.048.983.933**
Valores a Receber	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 Credito	-674.007.782	-674.007.782
Investimentos	159.305.908	159.305.908
Imobilizado	111.476	103.878
Passivo	**2.655.543.058**	**2.683.756.735**
Passivo Circulante	**439.530.721**	**446.914.995**
Fornecedores	8.383.040	6.498.275
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	510.160	500.024
Obrigações Fiscais	185.410.534	188.592.961
Empréstimos e Financiamentos	241.920.162	247.999.245
Outras Obrigações	2.783.426	2.801.090
Provisões	523.400	523.400
Passivo Não Circulante	**644.578.209**	**644.552.728**
Fornecedores	8.383.040	615.771.270
Empréstimos e Financiamentos.	27.991.552	27.991.552
Parcelamentos	815.387	789.906
Patrimonio Liquido	**1.571.434.127**	**1.592.289.012**
Capital Realizado	1.499.460	1.499.460
Reservas	701.010.612	704.102.356
Lucros Acumulados	628.779.934	628.779.934
Resultado no Exercício	**240.144.122**	**257.907.262**

II.5.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** atingiram a ordem de R$ 2,7 bilhões que, majoritariamente, são compostos pela rubrica de **Valores a Receber** em R$ 3,1 milhões, sendo compostos por movimentações entre o polo recuperacional, conforme apresentado abaixo.

EMPARE - EMPRESA PAULISTA DE I	1.412.804.617,79	D	20.280.180,00	0,00	1.433.084.797,79
BRABEB - BRASIL BEBIDAS LTDA	142.915.288,82	D	8.333.398,00	0,00	151.248.686,82
HIDRA SPORTS COMERCIO DE ART	0,00		23.700,00	0,00	23.700,00
Ragi Refrigerante Ltda	434.864.762,87	D	0,00	0,00	434.864.762,87
Maxxi Beverage Ind e Com Ltda	356.581.542,19	D	0,00	0,00	356.581.542,19
CBR Ind Bras de Refrigerante Ltda	342.734.615,51	D	0,00	0,00	342.734.615,51
EMPARE - Empresa Paulista de Refrig	393.043.031,40	D	0,00	0,00	393.043.031,40

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

- No **Imobilizado**, não há evidências de adição ou baixa de bens, somente o reconhecimento da depreciação mensal.
- O **Investimentos** registrou R$ 159,3 milhões, constituídos por Participações em Fundos de Investimentos e Participações de Capital em Outras Sociedades,

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

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

Vale enfatizar a rubrica de **Fornecedores** registrou, em janeiro /2024, a importância de R$ 622,3 milhões, sendo os mais representativos **TVSBT CANAL 4 DE SAO PAULO S/A, FEMAR COM DE MATERIAS PRIMAS A e CAMARGO & ARAUJO SOCIEDADE.**

- **Outras Obrigações** são compostas por contas de consumo operacional.

No que diz a respeito às **Obrigações Tributárias**, perfizeram R$ 188,6 milhões, com ênfase nas movimentações de IRPJ e CSLL a recolher.

II.5.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido positivo** foi de R$ 1,6 bilhões, em janeiro de 2024.

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

II.5.1.4 Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício (R$)	dez/23	jan/24
Receita Operacional Bruta	**33.627.086**	**28.613.578**
(-) Deduções da Receita Operacional	-4.035.250	-3.433.629
Receita Líquida	**29.591.836**	**25.179.949**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-2.334	-10.525
= Resultado Bruto	**29.589.502**	**25.169.424**
(=) Despesas Operacionais	**-3.072.137**	**-3.721.621**
(-) Despesas de Vendas	-2.248.710	-2.515.498
(-) Despesas Administrativas	-548.704	-970.088
(-) Despesas Tributarias	-274.723	-236.035
= Resultado Operacional Líquido	**26.517.365**	**21.447.803**
(=/-) Resultado Financeiro	**-17.803**	**-18.075**
(-) Despesas Financeiras	-17.803	-18.075
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**26.499.562**	**21.429.728**
(-) IRPJ e CSLL	-4.040.683	-3.267.533
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**22.458.879**	**18.162.194**

Em janeiro/2024, a Recuperanda apresentou

- **Receita Operacional Líquida** de R$ 28,6 milhões;
- **Custos** de R$ 10,5 mil;
- **Despesas Financeiras** somaram R$ 18,1 mil
- **Resultado líquido** positivo de R$ 18,2 milhões.

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

Índices de Liquidez	08-2023	09-2023	10-2023	11-2023	12-2023	01-2024
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	3,56	3,60	3,61	3,64	3,65	3,66
Liquidez Corrente	3,59	3,61	3,61	3,64	3,66	3,66
Liquidez Geral	1,39	1,41	1,43	1,46	1,48	1,50
Índices de Estrutura de Capitais	**08-2023**	**09-2023**	**10-2023**	**11-2023**	**12-2023**	**01-2024**
Endividamento	0,72	0,71	0,71	0,70	0,69	0,69
Composição do Endividamento	0,39	0,39	0,40	0,40	0,41	0,41

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,50	0,49	0,49	0,48	0,47	0,47
Instrumentos Financeiro	**08-2023**	**09-2023**	**10-2023**	**11-2023**	**12-2023**	**01-2024**
Capital Circulante Líquido	1.051.980.608,66	1.079.050.862,01	1.102.279.681,07	1.140.944.145,61	1.167.020.804,88	1.187.857.805,87

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)

Balanço Patrimonial (R$)	dez/23	jan/24
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	**8.448.558**	**8.449.361**
Empréstimos e Financiamentos	88.168	88.168
Conta Corrente Sócios	3.724.110	8.361.194
Patrimônio Liquido	**-9.173.487**	**-9.174.291**
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-9.013.260	-9.173.487
Resultado no Exercício	**-160.227**	**-803**

II.6.1.1. Evolução do Ativo Total

A Recuperanda não apresenta movimentação relevante em seus **Ativos**, no mês de janeiro/2024, 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.

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

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

O **Endividamento** atingiu R$ 13,9 milhões, que não apresenta segregação entre créditos concursais e extraconcursais.

- Nas Demonstrações Financeiras, não foi apresentada a composição da rubrica **Conta Corrente Sócios**, a maior obrigação da Recuperanda, que perfez R$ 8,4 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 no final do primeiro mês de 2024.

II.6.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício (R$)	dez/23	jan/24
(=) Despesas Operacionais	**-936**	**-803**
(-) Despesas Gerais	-936	-803
= Resultado Operacional Líquido	**-936**	**-803**
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-936**	**-803**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**-936**	**-803**

Não houve faturamento em janeiro/2024, somente a apropriação de despesas.

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

Índices de Liquidez	08-2023	09-2023	10-2023	11-2023	12-2023	01-2024
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	**08-2023**	**09-2023**	**10-2023**	**11-2023**	**12-2023**	**01-2024**
Endividamento	-1,52	-1,52	-1,52	-1,52	-1,52	-1,52

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

Composição do Endividamento	0,40	0,39	0,39	0,39	0,39	0,39
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instrumentos Financeiro	**08-2023**	**09-2023**	**10-2023**	**11-2023**	**12-2023**	**01-2024**
Capital Circulante Líquido	-795.193,44	-795.193,44	-795.193,44	-795.193,44	-795.193,44	-795.193,44

II.6.4. Evolução Mensal de Colaboradores

A Recuperanda não possui funcionários em seu quadro.

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$)	dez/23	jan/24
Ativo	**216.533.429**	**239.273.623**
Ativo Circulante	**204.648.206**	**227.507.332**
Disponivel	44.026.293	56.968.762
Contas a Receber	52.845.099	49.018.343
Impostos a Recuperar	13.884.686	15.611.516
Materia Prima	93.892.127	105.908.712
Ativo Nao Circulante	**11.885.223**	**11.766.291**
Imobilizado	11.885.223	11.766.291
Passivo	**216.533.429**	**239.273.623**
Passivo Circulante	**390.989.595**	**414.225.990**
Contas a Pagar	141.172.970	160.103.903
Obrigacoes Tributarias	2.886.946	2.779.207
Salarios a Pagar	2.453.368	2.278.369
Provisoes	-801.952	-650.007
Adiantamento de Clientes	245.278.264	249.714.518
Patrimonio Liquido	**-174.456.166**	**-174.952.367**
Capital Social	17.099.937	17.099.937
Lucros ou Prejuizos Acumulados	-155.869.045	-191.556.104
Resultado no Exercicio	**-35.687.058**	**-496.201**

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

II.7.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** auferiram R$ 239,3 milhões em janeiro/2024, com aumento em comparação ao mês anterior, proveniente do aumento nos grupos de: Disponível, Impostos a Recuperar e Matéria Prima.

- Composta pelo saldo das contas bancárias e Aplicações Financeiras, a rubrica **Disponível** totalizou R$ 57 milhões.
- As **Contas a Receber** somaram R$ 49 milhões.
- O **Ativo Imobilizado** atingiu o total de R$ 11,8 milhões, sendo composto, principalmente, por Máquinas, Aparelhos e Equipamentos.
- Nota-se que a depreciação dos ativos está sendo reconhecida mensalmente.
- O grupo de **Matérias Primas** somou R$ 105,9 milhões, sendo composto pelas seguintes rubricas:

MATERIAS PRIMAS	**105.908.711,64**
Matéria Prima	103.217.361,64
Matéria Prima de Terceiros	25.934,60
Produtos Acabados	2.665.415,40

- Os **Impostos a Recuperar** perfizeram R$ 15,6 milhões, sendo a conta composta pelos seguintes saldos:

IMPOSTOS A RECUPERAR	**15.588.205,47**
PIS a Recuperar	729.470,25
COFINS a Recuperar	2.268.090,46
IPI a Recuperar	10.039.763,92
ICMS a Recuperar 0003	1.646.824,49
ICMS a Recuperar Matriz	904.056,36
ICMS ST	- 0,01

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

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

O **Endividamento** atingiu R$414,2 milhões, classificado integralmente no Passivo Circulante, sem a segregação entre créditos concursais e extraconcursais.

- O maior **Passivo** é relativo a conta de **Adiantamentos de Clientes (60,3%)**. As **Contas a Pagar**, compostas, majoritariamente, por Fornecedores, somaram R$ 160,1 milhões e representam 38,7% do endividamento.
- Pela movimentação das **Obrigações Tributárias (0,7%)**, é possível verificar os pagamentos dos valores apurados no período, demonstrando inadimplemento apenas nos anteriores.

II.7.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido negativo** foi de R$ 174,9 milhões.

II.7.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício (R$)	dez/23	jan/24
Receita Operacional Bruta	**29.855.286**	**15.453.364**
(-) Deduções da Receita Operacional	-9.570.317	-4.892.695
Receita Líquida	**20.284.969**	**10.560.670**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-12.869.003	-7.208.030
= Resultado Bruto	**7.415.966**	**3.352.639**
(=) Despesas Operacionais	**-3.530.889**	**-3.832.428**
(-) Despesas de Vendas	-158.293	-126.004
(-) Despesas Administrativas	-2.100.565	-1.518.800
(-) Despesas Tributarias	-205.647	-236.496
(-) Despesas Gerais	-2.824.489	-2.473.659
(-) Depreciação e Amortização	-144.142	-144.142
(+/-) Outros Resultados Operacionais	1.902.247	666.672
= Resultado Operacional Líquido	**3.885.077**	**-479.789**
(=/-) Resultado Financeiro	**319.771**	**-16.412**
(+) Receitas Financeiras	348.351	2534
(-) Despesas Financeiras	-28.580	-18.946
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**4.204.848**	**-496.201**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**4.204.848**	**-496.201**

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

Em janeiro de 2024, Recuperanda apresentou:

- **Receita Líquida** de R$ 10,6 milhões.
- **Custos**, que perfizeram R$7,2 milhões, consumindo 68,3% dessa Receita.
- **Despesas Operacionais** somaram R$ 4,5 milhões. Nota-se, no mês de janeiro e 2024, destaca-se a rubrica de Mão de obra terceirizada.
- Houve o reconhecimento de **Outras Receitas Operacionais** em R$ 666,7 mil, em razão de "Crédito Presumido IPI – Zona Franca de Manaus", bem como de **Receitas Financeiras** em R$ 2,5 mil, em razão de "Rendimentos de Aplicações Financeiras".
- **Resultado líquido negativo** de R$ 496,2 mil.

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

Índices de Liquidez	**08-2023**	**09-2023**	**10-2023**	**11-2023**	**12-2023**	**01-2024**
Liquidez Imediata	0,09	0,10	0,10	0,11	0,11	0,14
Liquidez Seca	0,37	0,39	0,38	0,46	0,52	0,55
Liquidez Corrente	0,37	0,39	0,38	0,46	0,52	0,55
Liquidez Geral	0,37	0,39	0,38	0,46	0,52	0,55
Índices de Estrutura de Capitais	**08-2023**	**09-2023**	**10-2023**	**11-2023**	**12-2023**	**01-2024**
Endividamento	-1,71	-1,76	-1,73	-1,99	-2,24	-2,37
Composição do Endividamento	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-0,07	-0,07	-0,07	-0,07	-0,07	-0,07
Instrumentos Financeiro	**08-2023**	**09-2023**	**10-2023**	**11-2023**	**12-2023**	**01-2024**

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

Capital Circulante Líquido	-181.129.152,13	-184.615.744,52	-190.643.728,62	-190.642.059,53	-186.341.389,32	-186.718.657,54

II.7.4. Evolução Mensal de Colaboradores

Colaboradores	ago-23	set-23	out-23	nov-23	dez-23	jan-24
Ativos	118	117	115	113	111	108
Admitidos	0	0	0	0	0	1
Demitidos	1	2	2	2	3	0
Total	117	115	113	111	108	109

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$)	dez/23	jan/24
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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

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

Abaixo, seguem as movimentações trabalhistas de agosto de 2023 a janeiro de 2024.

Colaboradores	ago-23	set-23	out-23	nov-23	dez-23	jan-24
Ativos	149	147	145	145	145	145
Admitidos	0	0	0	0	0	0
Demitidos	2	2	0	0	0	2
Total	147	145	145	145	145	143

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

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 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.

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, em atenção à determinação emanada pelo MM. Juízo Recuperacional.

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.

Por fim, comunica-se que o edital relativo ao artigo 7º,§2º, da LRF combinado com o 55, da mesma disposição, em relação apenas à **ECOSERV**, foi disponibilizado no Diário de Justiça Eletrônico, em 04 de abril de 2024, dando início aos prazos para impugnar a lista de credores realizada por esta Administradora Judicial, bem como para apresentar objeção ao Plano de Recuperação Judicial.

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas

Não ocorreram diligências no período.

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

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**;
   - Apresentar a documentação contábil, para os próximos períodos, referente à **ECOSERV PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MÃO DE OBRA LTDA**;

3. Pede-se o envio do último contrato social da **ECOSERV PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MÃO DE OBRA LTDA**.

4. Esclarecimentos sobre as razões pelas quais houve a evolução no saldo das despesas com "Mão de obra terceirizada" que somaram R$ 14,2 milhões, em outubro de 2023, da Recuperanda BRABEB Ltda.

5. Esclarecimentos acerca da redução do Faturamento Líquido, em janeiro de 2024, das Recuperandas Brabeb LTD, Empare, Dettal.

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

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.", "Brabed - Brasil Bebidas Eirelli", "Empare - Empresa Paulista de Refrigerantes Ltda."	-
27/06/2018	Deferimento do processamento da Recuperação Judicial de "Dettal - Part Participações, Importação, Exportação e Comércio Ltda.", "Brabed - Brasil Bebidas Eirelli", "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
07/08/2019	Interposição 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	-
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
02/04/2024	Publicação do 2º edital do AJ C/C aviso do recebimento do PRJ no DJe - Ecoserv	Art. 7, §2º C/C 55 *caput*, parágrafo único
17/04/2024	Fim do prazo para apresentar impugnações de crédito (10 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE) - Ecoserv	Art. 8º, caput
02/05/2024	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) - Ecoserv	Arts. 53 e 55 caput, parágrafo único
	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 - Votação do PRJ e eventuais alterações	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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

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 01/2024
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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.

- **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 16/04/2024 às 14:52 , sob o número WJMJ24407728590
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 5M1QHaAV.