



Número: **0829315-43.2023.8.15.0001**

Classe: **RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Órgão julgador: **Vara de Feitos Especiais de Campina Grande**

Última distribuição : **05/09/2023**

Valor da causa: **R\$ 27.393.173,28**

Assuntos: **Concurso de Credores**

Segredo de justiça? **NÃO**

Justiça gratuita? **SIM**

Pedido de liminar ou antecipação de tutela? **SIM**

Partes	Procurador/Terceiro vinculado
TREZE FUTEBOL CLUBE (REQUERENTE)	WELLINGTON MARQUES LIMA FILHO (ADVOGADO) IKARO DE BRITO DOURADO (ADVOGADO) RODRIGO CAHU BELTRAO (ADVOGADO) LEONIDAS CHAVES DA SILVA JUNIOR (ADVOGADO) HUGO CESAR SOARES LIMA (ADVOGADO)

CREDORES DA RECUPERAÇÃO (REQUERIDO)

FABIO LUIZ DE OLIVEIRA (ADVOGADO)
GUSTAVO GUEDES TARGINO (ADVOGADO)
THIAGO DE SOUZA RINO (ADVOGADO)
RENNAN DIAS DE ALMEIDA MAIA (ADVOGADO)
LUCAS SILVA DE OLIVEIRA (ADVOGADO)
MARIJU RAMOS MACIEL (ADVOGADO)
THIAGO GORNI MOREIRA (ADVOGADO)
BRUNO HENRIQUE DE OLIVEIRA VANDERLEI registrado(a)
civilmente como BRUNO HENRIQUE DE OLIVEIRA
VANDERLEI (ADVOGADO)
FRANCISCO EUDO BRASILEIRO (ADVOGADO)
FABIO EUSTAQUIO DA CRUZ (ADVOGADO)
WAGNER LOPES JUNIOR (ADVOGADO)
REGINALDO PAULINO DA SILVA FILHO (ADVOGADO)
ADMAR CASSIO FERREIRA NETO (ADVOGADO)
RICARDO FELIPE DE ARAUJO LIMA (ADVOGADO)
LIDYANE CONCEICAO CURSINO DE LIMA (ADVOGADO)
NEVERTITE BEZERRA DA SILVA (ADVOGADO)
ALINE MARIA DA SILVA MOURA (ADVOGADO)
Allisson Carlos Vitalino registrado(a) civilmente como
Allisson Carlos Vitalino (ADVOGADO)
CLEANTO GOMES PEREIRA JUNIOR (ADVOGADO)
ELOI CUSTODIO MENESES registrado(a) civilmente como
ELOI CUSTODIO MENESES (ADVOGADO)
GILSON GUEDES RODRIGUES (ADVOGADO)
ZENALTO BEZERRA JUNIOR (ADVOGADO)
GERALDO AUGUSTO LEITE JUNIOR (ADVOGADO)
PEREZ SILVA DA PAZ (ADVOGADO)
GILSON VACISKI BARBOSA (ADVOGADO)
OTO DE OLIVEIRA CAJU (ADVOGADO)
ARMINEYDE ABTIBOL COELHO (ADVOGADO)
BRUNO WILLIAM BARBOSA DE SOUZA (ADVOGADO)
JOCENILDA DE LACERDA RODRIGUES E ARAUJO
(ADVOGADO)
ROBSON NEVES BARBOSA (ADVOGADO)
JOAO HENRIQUE CREN CHIMINAZZO (ADVOGADO)
ALESSANDRO SEVERINO VALLER ZENNI (ADVOGADO)
RAFAEL NEPOMUCENO ARAUJO ELIAS DE MIRANDA
(ADVOGADO)
FERNANDA TORRES CAVALCANTE (ADVOGADO)
PAULO EDUARDO BENJAMIM VIANA (ADVOGADO)
LUCAS MATEUS EUFLAUZINO BARREIRO (ADVOGADO)
SAULO MEDEIROS DA COSTA SILVA (ADVOGADO)
KATHERINE VALERIA DE OLIVEIRA GOMES DINIZ
(ADVOGADO)
KETERYN PITREZ BRANDALISE (ADVOGADO)
ERIC SILVA DE OLIVEIRA registrado(a) civilmente como
ERIC SILVA DE OLIVEIRA (ADVOGADO)
THIAGO DOS SANTOS SOARES (ADVOGADO)
SUELLEN MENEZES COSTA VIDAL DE NEGREIROS
(ADVOGADO)
FERNANDO MARCIO CRUZ (ADVOGADO)
PATRICK ADANS MENDONCA SANTOS (ADVOGADO)
MARKSUELL FERNANDES DE OLIVEIRA (ADVOGADO)
HERBERT LEITE DE ALMEIDA FILHO (ADVOGADO)

KINSE CONSULTORIA LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)

LRF-LIDERES EM RECUPERACAO JUDICIAL (TERCEIRO INTERESSADO)	NATALIA PIMENTEL LOPES (ADVOGADO)
--	-----------------------------------

Documentos			
Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
158125297	23/04/2026 14:29	LRF Petição junt - 19º ao 24º RMAs -abr a set 25 Treze FC	Petição
158125298	23/04/2026 14:29	RMA - TREZE FC - Abr a Set de 2025	Outros Documentos

EXCELENTÍSSIMO(A) SENHOR(A) DOUTOR(A) JUIZ(A) DE DIREITO DA VARA DE FEITOS ESPECIAIS
DA COMARCA DE CAMPINA GRANDE, ESTADO DA PARAÍBA

Processo nº 0829315-43.2023.8.15.0001

LRF – LÍDERES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, FALÊNCIA E CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA, na condição de Administradora Judicial nomeada pelo MM. Juízo, por intermédio de sua representante legal ao final assinada, vem, respeitosamente, perante Vossa Excelência, nos autos do pedido de **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** ajuizado pelo **TREZE FUTEBOL CLUBE**, processo tombado sob o nº em epígrafe, apresentar, nos termos do Artigo 22, inciso II, alínea “c”, da Lei 11.101/2005, os **19º; 20º; 21º; 22º; 23º e 24º RELATÓRIOS MENSIS DE ATIVIDADES DA DEVEDORA**, correspondente aos meses de **abril a setembro de 2025**, tudo em conformidades aos ditames legais, passando a expor os fatos a seguir demonstrados:

I – DAS ATIVIDADES DA ADMINISTRADORA JUDICIAL

Tão logo houve a nomeação desta Administradora Judicial para a condução dos trabalhos frente ao pedido de recuperação judicial formulado pelo TREZE FUTEBOL CLUBE, tanto a AJ quanto sua equipe estiveram presentes no Cartório onde tramitam os autos e fornecemos todo o auxílio necessário à Secretaria, bem como nos disponibilizamos a prestar qualquer esclarecimento que se fizesse necessário.

De igual maneira, nos termos do Artigo 22, inciso I, alínea “a” da Lei 11.101/2005, providenciamos o envio de correspondência aos credores constantes da relação de que trata o inciso III do *caput* do Artigo 51 da mesma Lei, comunicando a data do pedido de recuperação judicial, a natureza, o valor e a classificação do crédito atribuído, conforme relatório de postagens sob ID 83198082.

Desde o mês de outubro de 2023 – em que verificada a distribuição do pedido de Recuperação Judicial - esta auxiliar do Juízo atendeu a diversos credores, não só por e-mail, como por telefone.

 www.lrfli.deres.com.br

 +55 81 3049-4334

 natalia.pimentel@lrfli.deres.com.br

Pernambuco
Rua Padre Carapuceiro, 706, Sala 11 02
Boa Viagem, Recife/PE
51 020-290

Paraíba
Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos estados João Pessoa /PB
CEP 58.030-020

São Paulo
Av. Pres. Juscelino Kubitschek 1455
4º andar, Vila Olímpia/SP
CEP 04543-011

Rio Grande do Norte
Rua potengi, 383,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-030

Ceará
Av. Santos Dumont nº 21 22, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60 150-16 1



Paralelamente, foram mantidos diversos contatos com a Recuperanda, a fim de conhecer pessoalmente o seu representante legal e ouvir os relatos constantes da petição inicial, tais como: histórico da empresa, razão do endividamento, capacidade de soerguimento, dentre outros pontos relevantes.

Ademais, a auxiliar do Juízo compareceu na sede do clube futebolístico requerente em 28/11/2023 (ID 83144135), com o intuito de verificar o espaço pessoalmente, além de fiscalizar as atividades da devedora, para cumprimento irrestrito do múnus que lhe foi atribuído.

Foram prestados esclarecimentos, ao representante legal da Recuperanda, no que diz respeito a: (i) Funções da administradora judicial; (ii) Processamento do pedido; (iii) Necessidade de apresentação do relatório de atividades, de forma tempestiva e mensal; (v) As advertências de que tratam os Artigos 168 e ss. da Lei 11.101/2005.

Desde então, a auxiliar do Juízo e equipe têm mantido estreita comunicação com as equipes financeira e contábil do Treze Futebol Clube, no sentido de deixar clara a importância de que a documentação necessária à elaboração dos Relatórios Mensais de Atividades seja disponibilizada com regularidade à Administradora Judicial, de modo organizado e em observância ao modelo disponibilizado pelo Conselho Nacional de Justiça, conforme Recomendação de n.º 72/2020.

II - DO RELATÓRIO

O presente relatório é composto pelos seguintes elementos:

- Contábil;
- Financeiro;
- Departamento Pessoal;
- Fiscal;
- Ativos;
- Fatos relevantes.

Ressalta-se que a Administradora Judicial comunicou à Recuperanda sobre a necessidade de lhe fornecer a documentação base para elaboração dos Relatórios Mensais de Atividades, com o fechamento mensal, até o dia 15 (quinze) do mês subsequente. Ditos documentos são de inteira responsabilidade da Devedora.



O relatório ora apresentado foi disponibilizado pelas equipes contábil, financeira e departamento pessoal da Devedora, sendo adaptado para o formato de Relatório Mensal de Atividades pelas equipes jurídica, financeira e contábil que assessoram esta Administradora Judicial.

Em acréscimo, reiterando comunicado de idêntico teor, veiculado na petição sob ID 153063614, a Administradora Judicial **OPINA** pela intimação da Recuperanda, para que realize os seguintes ajustes na documentação fornecida para elaboração dos Relatórios Mensais de Atividades:

- (i) Assinatura do Presidente do clube e do seu contador, visto que algumas demonstrações estão vindo sem assinatura;
- (ii) Fluxo de caixa ajustado, em observância ao item 12.3 do RMA;
- (iii) Não apresentação de fatos relevantes ou ausência destes, a cada mês de vigência de RMA (com a aposição de assinatura por parte do Presidente).

III – CONCLUSÃO E REQUERIMENTOS

Por tudo quanto exposto, esta Administradora Judicial:

- a) **REQUER** a juntada dos presentes Relatórios Mensais de Atividades da Recuperanda, em atendimento ao artigo 22, inciso II, alínea “c”, da lei 11.101/2005, para que se dê conhecimento a todos os interessados;
- b) **INFORMA** ao MM. Juízo que os Relatórios Mensais de Atividades aqui anexados constarão do portal desta auxiliar na internet, em atendimento ao disposto no art. 22, I, “k” da Lei 11.101/2005, qual seja: www.lrf lideres.com.br na aba correspondente à Recuperanda;
- c) **OPINA** pela intimação da Recuperanda, para que proceda aos ajustes necessários no envio de documentação que servirá ao preparo dos próximos Relatórios Mensais de Atividades, como já vem sendo requerido por esta auxiliar da Justiça desde a juntada dos últimos RMA's (ID 112825104), quais sejam: (i) Assinatura do Presidente do clube e do seu contador, visto que algumas demonstrações estão vindo sem assinatura; (ii) Fluxo de caixa ajustado, em observância ao item 12.3 do RMA; (iii) Não apresentação de fatos relevantes ou ausência destes, a cada mês de vigência de RMA (com a aposição de assinatura por parte do Presidente).



Termos em que,
P. Deferimento.
Recife 23 de abril de 2026.

LRF LÍDERES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL E FALÊNCIA
NATÁLIA PIMENTEL LOPES
OAB/PE 30.920

HERBERTO LOPES DE SOUZA
Assessoria Financeira
CRA/PE 03-16303

HENRIQUE BANDEIRA DE MELO LOPES
Assessoria jurídica
OAB/PE 49.553

DAVI FERREIRA GOMES PENA
Apoio Contábil/Financeiro

 www.lrfli.deres.com.br

 +55 81 3049-4334

 natalia.pimentel@lrfli.deres.com.br

Pernambuco
Rua Padre Carapuceiro, 706, Sala 11 02
Boa Viagem, Recife/PE
51 020-29 0

Paraíba
Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos estados João Pessoa/PB
CEP 58.030-02 0

São Paulo
Av. Pres. Juscelino Kubitschek 1455
4º andar, Vila Olímpia/SP
CEP 04543-01 1

Rio Grande do Norte
Rua potengi, 383,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-030

Ceará
Av. Santos Dumont, 21 22, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60 150-16 1



**EXCELENTÍSSIMO(A) SENHOR(A) DOUTOR(A) JUIZ(A) DE DIREITO DA VARA DE FEITOS
ESPECIAIS DE CAMPINA GRANDE, ESTADO DA PARAÍBA**

REF. PROC. 0829315-43.2023.8.15.0001

RECUPERAÇÃO JUDICIAL DO TREZE FUTEBOL CLUBE

LRF - LÍDERES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, FALÊNCIA E CONSULTORIA LTDA, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 16.611.762/0001-64, com endereço profissional na Rua Padre Carapuzeiro, n.º 706, Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102, Boa Viagem, Recife/PE, neste ato representada por sua responsável técnica, **NATÁLIA PIMENTEL LOPES**, inscrita na OAB/PE nº 30.920 e CPF/MF 077.003.704-60, na condição de Administradora Judicial nomeada nos autos da Recuperação Judicial requerida pelo "**TREZE FUTEBOL CLUBE**", vem requerer a juntada do relatório mensal de atividades, **referente aos meses de abril, maio, junho, julho, agosto e setembro de 2025**, atendendo ao disposto na alínea "c" do inciso II do artigo 22 da Lei 11.101/2005.

Pede deferimento.

Recife/PE, 23 de abril de 2026.

LRF LÍDERES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL E FALÊNCIA
NATÁLIA PIMENTEL LOPES
OAB/PE 30.920

HERBERTO LOPES DE SOUZA
Assessoria Financeira
CRA/PE 03-16303

HENRIQUE BANDEIRA DE MELO LOPES
Assessoria jurídica
OAB/PE 49.553

DAVI FERREIRA OMES PENA
Apoio Contábil/Financeiro

 www.lrfli.deres.com.br

 +55 81 3049-4334

 natalia.pimentel@lrfli.deres.com.br

Pernambuco
Rua Padre Carapuzeiro, 706, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE
51020-290

Paraíba
Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos estados João Pessoa/PB
CEP 58.030-020

São Paulo
Av. Pres. Juscelino Kubitschek 1455
4º andar, Vila Olímpia/SP
CEP 04543-011

Rio Grande do Norte
Rua potengi, 383,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-030

Ceará
Av. Santos Dumont nº 2122, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60150-161



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES – RMA DO TREZE FUTEBOL CLUBE

Meses: abril, maio, junho, julho, agosto e setembro de 2025

TREZE FUTEBOL CLUBE

Art. 22, II, c) da Lei nº 11.101/2005).

A responsável técnica Natália Pimentel Lopes, representante legal da **LRF Líderes em Recuperação Judicial, Falência e Consultoria Empresarial Ltda**, nomeada pelo MM. Juízo Universal, para exercício do encargo de Administradora Judicial desta Recuperação Judicial, nos termos do disposto na alínea “c”, inciso II, do artigo 22 da Lei 11.101/2005, vêm expor, para apreciação de V. Exa., o Relatório Mensal de Atividades (RMA), **referente aos meses de abril, maio, junho, julho, agosto e setembro de 2025.**

Enfatiza-se que o atual relatório epiloga os dados que foram fornecidos a Administradora Judicial pela Recuperanda e que as citadas informações não foram objeto de auditoria e nem de exame por parte desta auxiliar, tanto na parte qualitativa como na quantitativa.

O intuito deste relatório é dar efetivação à legislação vigente, atualizar os credores, o Juízo da Recuperação Judicial e demais interessados acerca das atividades da Recuperanda.

Reitera-se por fim, que embora tirados de fontes fidedignas, não se pode dar nenhuma garantia nem avocar alguma responsabilidade legal pela exatidão de qualquer dado, opiniões ou estimativas fornecidas pelos sócios-administradores, assessores jurídicos e consultores financeiros e/ou contábeis da Devedora.

Desta forma, as observações expostas nesse relatório são baseadas em informações contábeis, financeiras e operacionais disponibilizadas pela própria Recuperanda.

 www.lrfli.deres.com.br

 +55 81 3049-4334

 natalia.pimentel@lrfli.deres.com.br

Pernambuco
Rua Padre Carapuceiro, 706, Sala 11 02
Boa Viagem, Recife/PE
51 020-290

Paraíba
Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos estados João Pessoa/PB
CEP 58.030-020

São Paulo
Av. Pres. Juscelino Kubitschek 1455
4º andar, Vila Olímpia/SP
CEP 04543-011

Rio Grande do Norte
Rua potengi, 383,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-030

Ceará
Av. Santos Dumont nº 21 22, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60 150-16 1



Com o objetivo de facilitar a leitura e o entendimento, o presente relatório foi estruturado da seguinte maneira:

1. Glossário
2. A Recuperanda (**TREZE FC**):
 - 2.1 Histórico empresarial extraído da Petição inicial da Recuperação Judicial;
 - 2.2 Principais razões da crise econômico-financeira que motivou o pedido de Recuperação Judicial;
3. Estrutura Societária e Administração;
4. Dívida do **TREZE FUTEBOL CLUBE**;
5. Faturamento;
6. Pagamentos aos credores não subordinados à RJ;
7. Inadimplência no período;
8. Estoque;
9. Imobilizado;
10. Quadro de Pessoal;
11. Das Considerações sobre o Mútuo
12. Demonstrações Financeiras;
 - 12.1 Balanço Patrimonial;
 - 12.2 DRE – Demonstrações do Resultado do Exercício;
 - 12.3 Demonstrações do Fluxo de Caixa Financeiro;
 - 12.4 Índices de Desempenho;
 - 12.5 Gráficos Acompanhamento;
 - 12.6 Comentários Demonstrações Financeiras;
13. Fase Processual;
14. Informações adicionais processuais;
15. Fatos relevantes
16. Considerações Finais.



1. Glossário

- **RJ** - Recuperação Judicial;
- **RMA** – Relatório Mensal de Atividade;
- **Recuperanda** – 1) TREZE FUTEBOL CLUBE (TREZE FC),
- **INSS** – Instituto Nacional do Seguro Social;

2. A Recuperanda

No dia 05/09/2023 o **TREZE FUTEBOL CLUBE**, associação sem fins lucrativos, inscrita no CNPJ sob o nº 08.858.508/0001-37, com sede na Rua Teixeira de Freitas, S/N, bairro de São José, Campina Grande/PB, CEP: 58.400-438, ajuizou o pedido de tutela de urgência cautelar, com fundamento no art. 6º, § 12, da Lei 11.101/2005, com o propósito de garantir a imediata suspensão de todas as execuções que tramitavam contra si, pelo prazo de 60 (sessenta) dias.

Mais adiante, em 27/10/2023 (ID 81374445), a requerente protocolou competente pedido de Recuperação Judicial, tendo o Juízo Universal deferido o seu processamento em 17/11/2023, mediante decisão interlocutória, sob ID n.º 82230558. O processo foi tombado sob o nº 0829315-43.2023.8.15.0001.

2.1 Histórico empresarial extraído da Petição inicial da Recuperação Judicial:

O Treze Futebol Clube é sediado na cidade de Campina Grande, no estado da Paraíba, fundado em 07 de setembro de 1925, tem como o seu o estádio o Presidente Vargas, também conhecido como o "PV", e é uma das equipes mais antigas e tradicionais do futebol paraibano.

Com participações em competições regionais e nacionais ao longo dos anos, o clube já participou de várias edições do Campeonato Brasileiro da Série A e B, bem como da Copa do Brasil. A sua participação em competições de nível nacional ajudou a elevar a visibilidade do clube e a fortalecer sua base de torcedores.

Como acontece com muitos clubes de futebol, o Treze passou por períodos de sucesso e dificuldades financeiras ao longo de sua história. A rivalidade com o Campinense Clube, outro clube importante da Paraíba, é uma característica marcante do futebol local, e os jogos entre Treze e Campinense, conhecidos como "O expectativa e rivalidade.

Após ingresso de nova gestão, remodelamento da equipe e apoio massivo de sua torcida, o clube conseguiu mais um Campeonato Paraibano no ano de 2023, combustível esse importante para o seu soerguimento, já que garantiu sua participação em diversos campeonatos a nível nacional no ano de 2024.

Como se vê, Excelência, a história do Treze Futebol Clube é uma parte importante do futebol brasileiro e o clube continua a desempenhar um papel significativo na cena esportiva da Paraíba e do Nordeste do Brasil.

 www.irfderes.com.br

 +55 81 3049-4334

 natalia.pimentel@irfderes.com.br

Pernambuco

Rua Padre Carapuceiro, 706, Sala 11 02
Boa Viagem, Recife/PE
51 020-290

Paraíba

Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos estados João Pessoa /PB
CEP 58.030-020

São Paulo

Av. Pres. Juscelino Kubitschek 1455
4º andar, Vila Olímpia/SP
CEP 04543-011

Rio Grande do Norte

Rua potengi, 383,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-030

Ceará

Av. Santos Dumont, 21 22, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60 150-16 1



Deste modo, é o presente pedido de recuperação judicial tanto para equalizar o passivo do TREZE quanto para, nos termos do art. 47 da LRJF, preservar essa quase centenária instituição.

2.2 Principais razões da crise econômico-financeira que motivou o pedido de Recuperação Judicial:

No interregno de 2020 a 2022, face à pandemia, o universo do futebol foi impactado negativamente ao redor do mundo e o Brasil não ficou de fora: torneios foram paralisados, adiados, e houve restrições de público nas partidas de futebol. O Campeonato Brasileiro da Série A, uma das principais competições do País, por exemplo, teve seu início adiado para o segundo semestre de 2020, com seu término somente em 2021, ocorrendo de forma cronologicamente atípica, tendo em vista que geralmente se inicia entre os meses de março e abril e se encerra dentro do próprio ano.

No caso da Paraíba, especificamente, não foi diferente. Houve paralisação das atividades esportivas profissionais e amadoras de todas as modalidades no Estado. Judô, basquete, futebol americano, kart, atletismo e, evidentemente, o futebol, todos viram suas competições serem suspensas em virtude da pandemia, o que implicou total colapso das receitas dos clubes.

Mesmo com o retorno dos jogos em meados de 2020, a abertura dos estádios ao público demorou a acontecer, em virtude das restrições impostas naquele momento pelos Governos Estaduais por conta da pandemia da COVID-19, impactando diretamente as receitas arrecadadas pelos clubes, considerando-se que a ausência de público nos estádios impacta diretamente nas receitas auferidas com bilheteria.

Segundo matéria divulgada no portal, em 07 de março de 2022, ainda havia restrições de público nos estádios na Paraíba, de modo que os clubes conviveram com as restrições de público por mais de dois anos.

Até aquela oportunidade, anteriormente ao Decreto nº 42.306, de 06 de março de 2022, o público nos eventos esportivos estava limitado até 50% (cinquenta por cento) da capacidade do local, tendo sido aumentado pelo decreto para 80% (oitenta por cento).

A crise econômica, oriunda dos efeitos da Pandemia da COVID-19, prejudicou as finanças das empresas em praticamente todas as áreas, o que estrangulou financeiramente as entidades esportivas, devido, além dos motivos supramencionados, à redução das receitas pagas por patrocinadores, que se viram obrigados a rever seus contratos firmados com estas entidades, segundo matéria divulgada no portal THE 360, em 29 de março de 2021.

Associado a isto e mesmo em tempos modernos, os clubes de futebol, em grande parte, continuam a ser geridos de forma amadora, como associações civis, com mandatos curtos e que não geram ambiente favorável à gestão profissional, além de ser uma atividade que naturalmente envolve riscos em decorrência do desempenho alcançado ano após ano impactar na geração de receita do clube.



Na audiência pública da Câmara dos Deputados, realizada no dia 05 de maio de 2015 pela comissão mista que analisou a MP 671/154, discutiu-se a estrutura e a situação financeira dos clubes desportivos no Brasil. Na ocasião, especialistas criticaram a realidade gerencial e alertaram para a necessidade de modernização e profissionalização dos Clubes desportivos. Posteriormente, a MP 671/15 foi convertida na Lei nº 13.155/2015 que, dentre outros objetivos, estabeleceu princípios e práticas de responsabilidade fiscal, financeira e de gestão transparente e democrática para entidades desportivas profissionais de futebol.

Impactado pela recessão geral, o TREZE, como a maioria dos clubes do país, juntamente aos equívocos das gestões anteriores no que diz respeito ao gerenciamento das dívidas do clube, acumulou um passivo significativo para o parâmetro das suas receitas.

Embora venha buscando se atualizar e modernizar a sua administração, de modo a evitar novos passivos, tendo evoluído muito na gestão orçamentária desde a atual gestão, a solução do passado de dívidas e de sua atualização em patamares relevantes não é possível sem que haja uma repactuação com os seus credores.

Por essas razões, o pedido de recuperação judicial mostra-se como absolutamente necessário para o enfrentamento do passivo do TREZE de forma responsável e ordenada.

3. Estrutura Societária e Administração:

Por se tratar de uma associação desportiva sem fins lucrativos, a estrutura societária toma por base o disposto no artigo 6º do Estatuto Social (ID 78799594 - Pág. 3) do **TREZE FC**, sendo constituído nas seguintes categorias de associados:

- I. Titulados;
- II. Proprietários;
- III. Contribuintes;
- IV. Temporários;
- V. Atletas.

4. Dívida do TREZE FC na Recuperação Judicial:

Informações fornecidas pelo **TREZE FUTEBOL CLUBE**, conforme petição Inicial, juntada aos autos em 27/10/2023 sob o ID de Nº 81375856, nos termos do art. 51, III, Lei 11.101/2005:

Classificação	Qtd.	Valor
CLASSE I – TRABALHISTAS	143	R\$ 22.969.158,17
CLASSE III – QUIROGRAFÁRIOS	05	R\$ 4.424.015,11
Total	148	R\$ 27.393.173,28



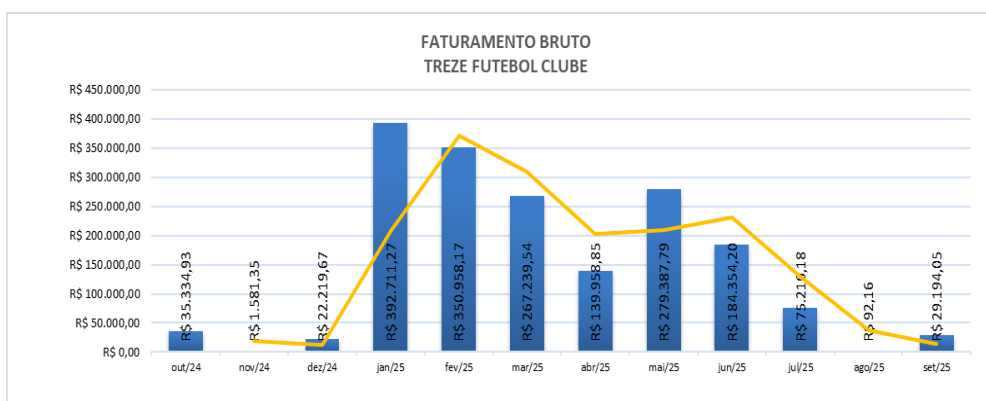
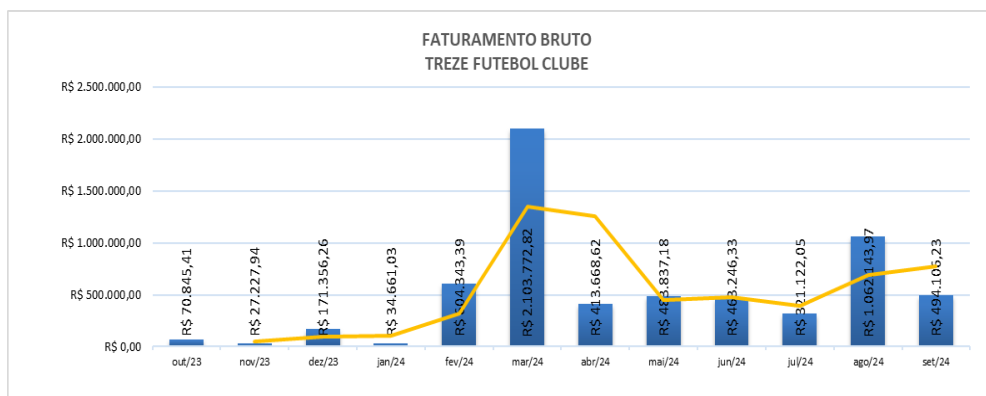
Informações fornecidas pela administração da Recuperanda conforme 2ª lista protocolada no dia 21/03/2024 sob o ID de Nº 87598789, nos termos do art. 7º, §2º, Lei 11.101/2005:

Classificação	Qtd.	Valor
CLASSE I – TRABALHISTAS	145	R\$ 22.820.932,35
CLASSE III – QUIROGRAFÁRIOS	05	R\$ 4.622.089,32
Total	150	R\$ 27.443.021,67

5. Faturamento

A Recuperanda possui capacidade de Receitas através de patrocínios, licenciamento da marca (royalties), mensalidades de sócios torcedores, participações de competições de futebol, aluguéis e exploração comercial.

O gráfico comparativo do faturamento mensal após o pedido de Recuperação Judicial do **TREZE FC** pode ser retratado como segue:



6. Pagamentos a Credores não Subordinados à RJ

Conforme informações das Recuperandas, os pagamentos efetuados no período compreendido aos credores não subordinados constam no Fluxo de Caixa. Estes credores não constam na lista, em virtude do fato gerador ter ocorrido após o deferimento do pedido de Recuperação Judicial, assim como determina o Art. 49 da Lei 11.101/2005:

"Art. 49. Estão sujeitos à recuperação judicial todos os créditos existentes na data do pedido, ainda que não vencidos." (Grifo nosso)

7. Inadimplência no período

Conforme informado pela gestão da Recuperanda, para o período analisado não há débitos vencidos e não liquidados.

8. Estoque

Por se tratar de uma associação futebolística, a Recuperanda não possui estoque de produtos.

9. Imobilizado

Atualmente há um controle através de planilhas gerenciais. Porém, em razão ausência/fragilidade do controle patrimonial, não se pode afirmar que os bens registrados na Contabilidade correspondem exatamente à realidade.

10. Quadro de Pessoal

QUADRO PESSOAL	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
1º Dia	2	2	0	1	27	27	33	26	29
Admitidos	0	0	1	27	2	7	8	3	3
Desligados	0	2	0	1	2	1	15	0	3
Reintegrados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	2	0	1	27	27	33	26	29	29

QUADRO PESSOAL	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25
1º Dia	29	22	20	3	3	3	26	25	24
Admitidos	0	0	0	0	0	23	0	0	2
Desligados	7	2	17	0	0	0	1	1	0
Reintegrados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	22	20	3	3	3	26	25	24	26

Até a data de protocolo deste Relatório Mensal de Atividades, o clube não apresentou os relatórios contábeis/financeiras exigidas para atendimento do item em questão, referentes ao período em análise, a saber:
i) abril a setembro de 2025.

Não houve justificativa para a ausência da documentação.



11. Das Considerações sobre o Mútuo

Conforme análise do Balancete, identificamos contas com saldos a partir de dezembro de 2023:

MUTUANTE	MUTUÁRIA	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
JOSE ARTUR MELO DE ALMEIDA	TREZE FUTEBOL CLUBE	0,00	0,00	68.871,30	68.871,30	68.871,30	18.871,30	18.871,30	18.871,30	18.871,30
Total Geral		0,00	0,00	68.871,30	68.871,30	68.871,30	18.871,30	18.871,30	18.871,30	18.871,30

MUTUANTE	MUTUÁRIA	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25
JOSE ARTUR MELO DE ALMEIDA	TREZE FUTEBOL CLUBE	18.871,30	18.871,30	18.871,30	18.871,30	18.871,30	18.871,30	18.871,30	18.871,30	18.871,30
Total Geral		18.871,30	18.871,30	18.871,30	18.871,30	18.871,30	18.871,30	18.871,30	18.871,30	18.871,30

Para além disso, não foi apresentado nenhum documento que comprove os recolhimentos fiscais de IOF, tampouco IR devidos por força desses contratos. Adicionalmente, não há descrição de atualização monetária.

Até a data de protocolo deste Relatório Mensal de Atividades, o clube não apresentou os relatórios contábeis/financeiras exigidas para atendimento do item em questão, referentes ao período em análise, a saber:
i) abril a setembro de 2025.

Não houve justificativa para a ausência da documentação.

12. Demonstrações Financeiras

As análises apresentadas a seguir são baseadas em relatórios contábeis/gerenciais, fornecidos pela gestão da Recuperanda, devidamente assinados pelo representante legal, bem como por cada responsável das respectivas áreas internas e/ou terceirizadas.

Ademais, as atividades realizadas por esta Administradora Judicial, com relação aos aludidos relatórios visam apenas verificar a consistência dos números retratados, em atenção ao que fora repassado pela Devedora.

12.1 Balanço Patrimonial

ATIVO	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
CIRCULANTE							
Caixa	0,00	17.515,10	20.455,10	15.830,58	15.830,58	15.830,58	15.830,58
Banco Conta Movimento	1.702,94	2.081,53	130.360,32	26.777,38	217.869,49	357.182,28	169.025,31
Aplicação Financeira Liquidez Imediata	17.195,41	17.335,41	19.469,66	19.539,66	19.609,66	1.019.679,66	871.052,97
Clientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos	387.917,52	387.917,52	387.917,52	387.917,52	387.917,52	387.917,52	387.917,52
Numerários em Transit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estoque	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do ativo circulante	406.815,87	424.849,56	558.202,60	450.065,14	641.227,25	1.780.610,04	1.443.826,38
NÃO CIRCULANTE							
Aplicação Financeiras de Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	29.926.269,75	29.926.269,75	29.920.777,65	29.920.777,65	29.920.777,65	29.949.777,20	29.949.777,20
Total do ativo não circulante	29.926.269,75	29.926.269,75	29.920.777,65	29.920.777,65	29.920.777,65	29.949.777,20	29.949.777,20
TOTAL DO ATIVO	30.333.085,62	30.351.119,31	30.478.980,25	30.370.842,79	30.562.004,90	31.730.387,24	31.393.603,58



ATIVO	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
CIRCULANTE							
Caixa	14.308,33	14.499,36	14.499,36	256.177,80	7.496,72	7.496,72	13.341,21
Banco Conta Movimento	124.121,39	39.152,00	122.405,41	91.984,23	0,00	-30.654,39	79.379,74
Aplicação Financeira Liquidez Imediata	616.167,97	733.063,69	189.993,69	369.993,69	669.993,69	599.993,69	240.985,23
Clientes	-11.751,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos	389.917,52	439.760,70	397.958,15	279.682,55	330.749,19	342.815,08	446.935,43
Numerários em Transitó	0,00	0,00	0,00	668.148,54	68.382,80	67.869,65	67.869,65
Estoque	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do ativo circulante	1.132.763,56	1.226.475,75	724.856,61	1.665.986,81	1.076.622,40	987.520,75	848.511,26
NÃO CIRCULANTE							
Aplicação Financeiras de Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	29.952.277,20	29.952.277,20	29.979.117,20	29.984.679,30	39.001.314,10	39.005.573,10	39.005.034,10
Total do ativo não circulante	29.952.277,20	29.952.277,20	29.979.117,20	29.984.679,30	39.001.314,10	39.005.573,10	39.005.034,10
TOTAL DO ATIVO	31.085.040,76	31.178.752,95	30.703.973,81	31.650.666,11	40.077.936,50	39.993.093,85	39.853.545,36

ATIVO	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	jun/25
CIRCULANTE							
Caixa	13.341,21	362,56	362,56	362,56	362,56	362,56	362,56
Banco Conta Movimento	-30.822,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicação Financeira Liquidez Imediata	70.985,23	22.001,20	22.001,20	1.057,65	-21.481,23	-21.481,23	-21.481,23
Clientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos	464.853,50	1.092.594,13	1.092.594,13	1.036.486,48	1.036.486,48	1.036.709,71	645.434,08
Numerários em Transitó	67.869,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estoque	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do ativo circulante	586.226,89	1.114.957,89	1.114.957,89	1.037.906,69	1.015.367,81	1.015.591,04	624.315,41
NÃO CIRCULANTE							
Aplicação Financeiras de Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	22.538,88	22.538,88	22.538,88
Imobilizado	39.005.332,10	27.509.960,34	27.410.360,75	27.310.761,16	27.115.095,63	26.984.559,02	26.854.022,41
Total do ativo não circulante	39.005.332,10	27.509.960,34	27.410.360,75	27.310.761,16	27.137.634,51	27.007.097,90	26.876.561,29
TOTAL DO ATIVO	39.591.558,99	28.624.918,23	28.525.318,64	28.348.667,85	28.153.002,32	28.022.688,94	27.500.876,70

ATIVO	jul/25	ago/25	set/25	ΔH %	ΔV%
CIRCULANTE					
Caixa	362,56	362,56	362,56	0,00%	0,00%
Banco Conta Movimento	0,00	0,00	-140.000,00	-100,00%	-0,53%
Aplicação Financeira Liquidez Imediata	-21.481,23	-21.481,23	-21.481,23	0,00%	-0,08%
Clientes	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Outros Créditos	492.178,33	492.178,33	302.920,02	-38,45%	1,14%
Numerários em Transitó	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Estoque	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total do ativo circulante	471.059,66	471.059,66	141.801,35	-69,90%	0,53%
NÃO CIRCULANTE					
Aplicação Financeiras de Longo Prazo	22.538,88	22.538,88	22.538,88	0,00%	0,08%
Imobilizado	26.723.485,80	26.592.949,19	26.462.412,58	-0,49%	99,38%
Total do ativo não circulante	26.746.024,68	26.615.488,07	26.484.951,46	-0,49%	99,47%
TOTAL DO ATIVO	27.217.084,34	27.086.547,73	26.626.752,81	-1,70%	100,00%

Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

www.irfderes.com.br

+55 81 3049-4334

natalia.pimentel@irfderes.com.br

Pernambuco
Rua Padre Carapuceiro, 706, Sala 11 02
Boa Viagem, Recife/PE
51 020-290

Paraíba
Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos estados João Pessoa/PB
CEP 58.030-020

São Paulo
Av. Pres. Juscelino Kubitschek 1455
4º andar, Vila Olímpia/SP
CEP 04543-011

Rio Grande do Norte
Rua potengi, 383,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-030

Ceará
Av. Santos Dumont, 21 22, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60 150-16 1



O Ativo Circulante apresentou estabilidade entre abril e maio, passando de R\$ 1.015.367,81 (um milhão, quinze mil, trezentos e sessenta e sete reais e oitenta e um centavos) para R\$ 1.015.591,04 (um milhão, quinze mil, quinhentos e noventa e um reais e quatro centavos), seguido de queda relevante em junho para R\$ 624.315,41 (seiscentos e vinte e quatro mil, trezentos e quinze reais e quarenta e um centavos). Em julho, o saldo reduziu para R\$ 471.059,66 (quatrocentos e setenta e um mil, cinquenta e nove reais e sessenta e seis centavos), mantendo-se no mesmo patamar em agosto, e apresentando nova retração expressiva em setembro para R\$ 141.801,35 (cento e quarenta e um mil, oitocentos e um reais e trinta e cinco centavos), representando variação horizontal de -69,90% no período e participação de 0,53% no ativo total. A movimentação foi influenciada principalmente pela redução contínua da conta de Outros Créditos, além do registro negativo em Banco Conta Movimento no último mês e da manutenção de aplicações de liquidez imediata em valor negativo.

O Ativo Não Circulante apresentou redução gradual ao longo dos seis meses, passando de R\$ 27.137.634,51 (vinte e sete milhões, cento e trinta e sete mil, seiscentos e trinta e quatro reais e cinquenta e um centavos) em abril para R\$ 27.007.097,90 (vinte e sete milhões, sete mil, noventa e sete reais e noventa centavos) em maio e R\$ 26.876.561,29 (vinte e seis milhões, oitocentos e setenta e seis mil, quinhentos e sessenta e um reais e vinte e nove centavos) em junho. Na sequência, reduziu para R\$ 26.746.024,68 (vinte e seis milhões, setecentos e quarenta e seis mil, vinte e quatro reais e sessenta e oito centavos) em julho, R\$ 26.615.488,07 (vinte e seis milhões, seiscentos e quinze mil, quatrocentos e oitenta e oito reais e sete centavos) em agosto e R\$ 26.484.951,46 (vinte e seis milhões, quatrocentos e oitenta e quatro mil, novecentos e cinquenta e um reais e quarenta e seis centavos) em setembro, apresentando variação horizontal de -0,49% e elevada representatividade de 99,47% no ativo total. A composição permaneceu concentrada no imobilizado, que apresentou redução linear ao longo dos meses, enquanto as aplicações financeiras de longo prazo permaneceram constantes durante todo o período.



PASSIVO	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
CIRCULANTE							
Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
Parcelamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obrigações Tributárias	788.006,31	788.006,31	788.151,71	16.789,59	20.427,09	14.811,84	15.226,88
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	12.678.729,12	12.678.729,12	12.682.944,71	12.642.603,71	12.646.983,44	12.615.100,42	12.310.787,85
Outras Obrigações	504.053,71	504.053,71	504.053,71	684.305,03	734.305,03	743.196,76	732.803,05
Total do passivo circulante	13.970.789,14	13.970.789,14	13.975.150,13	13.643.698,33	13.701.715,56	13.373.109,02	13.058.817,78
NÃO CIRCULANTE							
Outras Obrigações	0,00	0,00	0,00	27.443.021,67	27.443.021,67	27.443.021,67	27.443.021,67
Empréstimos	561.939,50	567.319,50	630.810,80	644.720,81	680.563,81	630.563,81	630.563,81
Parcelamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do passivo não circulante	561.939,50	567.319,50	630.810,80	28.087.742,48	28.123.585,48	28.073.585,48	28.073.585,48
PATRIMONIO LÍQUIDO							
Superavit Acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro/Prejuízo Acumulado	15.800.356,98	15.813.010,67	15.873.019,32	-11.360.598,02	-11.263.296,14	-9.716.307,26	-9.738.799,68
Ajuste de Períodos Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do patrimônio líquido	15.800.356,98	15.813.010,67	15.873.019,32	-11.360.598,02	-11.263.296,14	-9.716.307,26	-9.738.799,68
TOTAL DO PASSIVO	30.333.085,62	30.351.119,31	30.478.980,25	30.370.842,79	30.562.004,90	31.730.387,24	31.393.603,58

PASSIVO	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
CIRCULANTE							
Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.600,00	0,00
Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamentos	0,00	701.685,03	916.899,42	914.705,48	920.663,93	914.515,64	910.928,41
Obrigações Tributárias	720.374,66	4.575,30	-29.704,11	9.658.635,72	9.658.321,54	9.658.583,49	9.692.862,90
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	12.118.972,47	12.354.128,56	12.155.487,20	12.360.065,42	11.545.849,91	11.553.341,66	11.546.732,30
Outras Obrigações	10.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Total do passivo circulante	12.849.347,13	13.080.388,89	13.062.682,51	22.953.406,62	22.129.835,38	22.127.840,79	22.155.523,61
NÃO CIRCULANTE							
Outras Obrigações	27.443.021,67	27.443.021,67	27.443.021,67	27.443.021,67	27.443.021,67	27.443.021,67	27.443.021,67
Empréstimos	630.563,81	630.563,81	629.637,60	629.637,60	620.801,81	620.801,81	621.316,28
Parcelamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do passivo não circulante	28.073.585,48	28.073.585,48	28.072.659,27	28.072.659,27	28.063.823,48	28.063.823,48	28.064.337,95
PATRIMONIO LÍQUIDO							
Superavit Acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro/Prejuízo Acumulado	-9.837.891,85	-9.975.221,42	-10.431.367,97	-19.375.399,78	-10.115.722,36	-10.198.570,42	-10.366.316,20
Ajuste de Períodos Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do patrimônio líquido	-9.837.891,85	-9.975.221,42	-10.431.367,97	-19.375.399,78	-10.115.722,36	-10.198.570,42	-10.366.316,20
TOTAL DO PASSIVO	31.085.040,76	31.178.752,95	30.703.973,81	31.650.666,11	40.077.936,50	39.993.093,85	39.853.545,36

www.irfderes.com.br

+55 81 3049-4334

natalia.pimentel@irfderes.com.br

Pernambuco
Rua Padre Carapuceiro, 706, Sala 11 02
Boa Viagem, Recife/PE
51 020-290

Paraíba
Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos estados João Pessoa /PB
CEP 58.030-020

São Paulo
Av. Pres. Juscelino Kubitschek 1455
4º andar, Vila Olímpia/SP
CEP 04543-011

Rio Grande do Norte
Rua potengi, 383,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-030

Ceará
Av. Santos Dumont, 21 22, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60 150-16 1



PASSIVO	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	jun/25
CIRCULANTE							
Fornecedores	336,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos	0,00	286,23	132.322,31	271.525,46	394.689,37	439.500,60	265.858,46
Parcelamentos	907.319,46	597.511,77	595.298,03	589.744,02	0,00	0,00	0,00
Obrigações Tributárias	9.692.862,90	1.300.970,85	1.302.088,23	1.302.088,23	1.302.180,63	1.302.053,24	1.303.135,63
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	11.571.506,39	62.256,10	59.899,43	63.651,11	86.248,75	43.196,24	101.025,21
Outras Obrigações	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do passivo circulante	22.177.024,81	1.961.024,95	2.089.608,00	2.227.008,82	1.783.118,75	1.784.750,08	1.670.019,30
NÃO CIRCULANTE							
Outras Obrigações	27.443.021,67	27.450.240,41	27.450.240,41	27.450.240,41	27.450.240,41	27.447.743,33	27.447.743,33
Empréstimos	621.316,28	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
Parcelamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	377.110,50	378.600,86	378.600,86
Total do passivo não circulante	28.064.337,95	27.450.240,41	27.450.240,41	27.450.240,41	27.827.350,91	28.026.344,19	28.026.344,19
PATRIMONIO LÍQUIDO							
Superavit Acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro/Prejuízo Acumulado	-10.649.803,77	-786.347,13	-1.014.529,77	-1.328.581,38	-1.693.789,47	-2.024.727,46	-2.431.808,92
Ajuste de Períodos Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	236.322,13	236.322,13	236.322,13
Total do patrimônio líquido	-10.649.803,77	-786.347,13	-1.014.529,77	-1.328.581,38	-1.457.467,34	-1.788.405,33	-2.195.486,79
TOTAL DO PASSIVO	39.591.558,99	28.624.918,23	28.525.318,64	28.348.667,85	28.153.002,32	28.022.688,94	27.500.876,70

PASSIVO	jul/25	ago/25	set/25	ΔH %	ΔV%
CIRCULANTE					
Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Empréstimos	499.651,34	502.524,59	0,00	-100,00%	0,00%
Parcelamentos	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Obrigações Tributárias	1.304.218,02	1.180.683,73	1.178.183,56	-0,21%	4,42%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	176.079,15	183.367,15	79.384,72	-56,71%	0,30%
Outras Obrigações	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total do passivo circulante	1.979.948,51	1.866.575,47	1.257.568,28	-32,63%	4,72%
NÃO CIRCULANTE					
Outras Obrigações	27.447.743,33	27.572.024,62	27.572.024,62	0,00%	103,55%
Empréstimos	180.000,00	180.000,00	180.000,00	0,00%	0,68%
Parcelamentos	375.021,48	375.021,48	396.779,69	5,80%	1,49%
Total do passivo não circulante	28.002.764,81	28.127.046,10	28.148.804,31	0,08%	105,72%
PATRIMONIO LÍQUIDO					
Superavit Acumulado	0,00	0,00	127.454,06	100,00%	0,48%
Lucro/Prejuízo Acumulado	-3.001.951,11	-3.143.395,97	-3.143.395,97	0,00%	-11,81%
Ajuste de Períodos Anteriores	236.322,13	236.322,13	236.322,13	0,00%	0,89%
Total do patrimônio líquido	-2.765.628,98	-2.907.073,84	-2.779.619,78	-4,38%	-10,44%
TOTAL DO PASSIVO	27.217.084,34	27.086.547,73	26.626.752,81	-1,70%	100,00%

Com base nas informações apresentadas, cabe destaque os seguintes fatos:

O Passivo Circulante apresentou relativa estabilidade entre abril e maio, passando de R\$ 1.783.118,75 (um milhão, setecentos e oitenta e três mil, cento e dezoito reais e setenta e cinco centavos) para R\$ 1.784.750,08 (um milhão, setecentos e oitenta e quatro mil, setecentos e cinquenta reais e oito centavos), seguido de redução em junho para R\$ 1.670.019,30 (um milhão, seiscentos e setenta mil, dezenove reais e trinta



centavos). Em julho, houve elevação para R\$ 1.979.948,51 (um milhão, novecentos e setenta e nove mil, novecentos e quarenta e oito reais e cinquenta e um centavos), com posterior queda em agosto para R\$ 1.866.575,47 (um milhão, oitocentos e sessenta e seis mil, quinhentos e setenta e cinco reais e quarenta e sete centavos) e retração mais acentuada em setembro para R\$ 1.257.568,28 (um milhão, duzentos e cinquenta e sete mil, quinhentos e sessenta e oito reais e vinte e oito centavos), representando 4,72% do passivo total. A dinâmica do período foi influenciada principalmente pela redução dos empréstimos de curto prazo, que foram zerados ao final do período, e pela estabilidade das obrigações tributárias, que permaneceram como principal componente do grupo, além da oscilação das obrigações trabalhistas, que apresentaram crescimento até agosto e redução relevante em setembro.

O Passivo Não Circulante manteve-se estável ao longo dos meses, passando de R\$ 27.827.350,91 (vinte e sete milhões, oitocentos e vinte e sete mil, trezentos e cinquenta reais e noventa e um centavos) em abril para R\$ 28.026.344,19 (vinte e oito milhões, vinte e seis mil, trezentos e quarenta e quatro reais e dezenove centavos) em maio e junho, com leve redução em julho para R\$ 28.002.764,81 (vinte e oito milhões, dois mil, setecentos e sessenta e quatro reais e oitenta e um centavos), seguido de aumento em agosto para R\$ 28.127.046,10 (vinte e oito milhões, cento e vinte e sete mil, quarenta e seis reais e dez centavos) e novo acréscimo em setembro para R\$ 28.148.804,31 (vinte e oito milhões, cento e quarenta e oito mil, oitocentos e quatro reais e trinta e um centavos), representando 105,72% do passivo total. O grupo manteve elevada concentração em Outras Obrigações, que permaneceram praticamente estáveis ao longo de todo o período, enquanto os empréstimos de longo prazo foram introduzidos a partir de maio e mantidos até o final do período, e os parcelamentos apresentaram leve crescimento ao longo dos meses.

O Patrimônio Líquido apresentou deterioração contínua entre abril e agosto, passando de R\$ -1.457.467,34 (menos um milhão, quatrocentos e cinquenta e sete mil, quatrocentos e sessenta e sete reais e trinta e quatro centavos) para R\$ -2.907.073,84 (menos dois milhões, novecentos e sete mil, setenta e três reais e oitenta e quatro centavos), refletindo o aumento do prejuízo acumulado ao longo do período. Em setembro, observa-se melhora relativa para R\$ -2.779.619,78 (menos dois milhões, setecentos e setenta e nove mil, seiscentos e dezenove reais e setenta e oito centavos), impactada pelo reconhecimento de superávit acumulado no valor de R\$ 127.454,06 (cento e vinte e sete mil, quatrocentos e cinquenta e quatro reais e seis centavos). Ainda assim, o grupo permaneceu negativo, representando -10,44% do passivo total, com predominância do prejuízo acumulado como principal componente da estrutura patrimonial.



12.2 DRE - Demonstrações do Resultado do Exercício

DRE							
	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
Receita bruta	70.845,41	27.227,94	171.356,26	34.661,03	604.343,39	2.103.772,82	413.668,62
Receita	70.845,41	27.227,94	171.356,26	34.661,03	604.343,39	2.103.772,82	413.668,62
Deduções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita operacional líquida	70.845,41	27.227,94	171.356,26	34.661,03	604.343,39	2.103.772,82	413.668,62
Custos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Custos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro bruto	70.845,41	27.227,94	171.356,26	34.661,03	604.343,39	2.103.772,82	413.668,62
Receitas (despesas) operacionais	-25.270,92	-14.380,00	-113.313,61	-500.543,07	-543.315,44	-586.781,54	-539.950,19
Despesa com pessoal	-4.634,65	0,00	-4.360,99	-500.043,07	-542.656,44	-581.431,54	-538.041,19
Despesas com vendas	0,00	0,00	-1.218,36	-500,00	-659,00	-5.350,00	-1.909,00
Despesas gerais	-20.636,27	-14.380,00	-107.734,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras receitas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro antes do resultado financeiro	45.574,49	12.847,94	58.042,65	-465.882,04	61.027,95	1.516.991,28	-126.281,57
Resultado financeiro	0,00	-194,25	1.966,00	-96,00	25.953,10	7,22	50.278,21
Despesas financeiras	0,00	-194,25	0,00	-96,00	-96,00	0,00	0,00
Receitas financeiras	0,00	0,00	1.966,00	0,00	26.049,10	7,22	50.278,21
Outras receitas e despesas (não operacionais)	0,00	0,00	0,00	0,00	10.320,83	990,83	54.156,67
Outras receitas não operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	10.320,83	990,83	54.156,67
Outras despesas não operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro antes do IRPJ e CSLL	45.574,49	12.653,69	60.008,65	-465.978,04	97.301,88	1.517.989,33	-21.846,69
Imposto de renda e contribuição social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-345,73
Lucro líquido do exercício	45.574,49	12.653,69	60.008,65	-465.978,04	97.301,88	1.517.989,33	-22.192,42

DRE							
	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Receita bruta	483.837,18	463.246,33	321.122,05	1.062.143,97	494.106,23	35.334,93	1.581,35
Receita	483.837,18	463.246,33	321.122,05	1.062.143,97	494.106,23	35.334,93	1.581,35
Deduções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita operacional líquida	483.837,18	463.246,33	321.122,05	1.062.143,97	494.106,23	35.334,93	1.581,35
Custos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Custos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro bruto	483.837,18	463.246,33	321.122,05	1.062.143,97	494.106,23	35.334,93	1.581,35
Receitas (despesas) operacionais	-576.042,04	-589.078,02	-818.052,40	-956.421,07	-171.729,79	-108.434,09	-134.154,30
Despesa com pessoal	-573.783,04	-567.876,18	-777.410,45	-3.318,30	0,00	0,00	0,00
Despesas com vendas	-2.259,00	-21.201,84	-40.641,95	-23.243,00	-2.729,00	-1.650,00	-4.827,03
Despesas gerais	0,00	0,00	0,00	-929.898,77	-169.000,79	-106.784,09	-125.726,96
Outras receitas	0,00	0,00	0,00	39,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.600,31
Lucro antes do resultado financeiro	-92.204,86	-125.831,69	-496.930,35	105.722,90	322.376,44	-73.099,16	-132.572,95
Resultado financeiro	-192,00	4.346,75	5.134,53	26.982,09	703,00	-1.217,28	-7.831,60
Despesas financeiras	-192,00	-2.907,28	-4.031,37	0,00	0,00	-1.217,28	-7.831,60
Receitas financeiras	0,00	7.254,03	9.165,90	26.982,09	703,00	0,00	0,00
Outras receitas e despesas (não operacionais)	0,00	2.851,67	1.412,00	39,00	0,00	0,00	0,00
Outras receitas não operacionais	0,00	2.851,67	1.412,00	39,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas não operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro antes do IRPJ e CSLL	-92.396,86	-118.633,27	-490.383,82	132.743,99	323.079,44	-74.316,44	-140.404,55
Imposto de renda e contribuição social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro líquido do exercício	-92.396,86	-118.633,27	-490.383,82	132.743,99	323.079,44	-74.316,44	-140.404,55

www.irfderes.com.br

+55 81 3049-4334

natalia.pimentel@irfderes.com.br

Pernambuco
Rua Padre Carapuceiro, 706, Sala 11 02
Boa Viagem, Recife/PE
51 020-290

Paraíba
Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos estados João Pessoa/PB
CEP 58.030-020

São Paulo
Av. Pres. Juscelino Kubitschek 1455
4º andar, Vila Olímpia/SP
CEP 04543-011

Rio Grande do Norte
Rua potengi, 383,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-030

Ceará
Av. Santos Dumont, 21 22, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60 150-16 1



DRE	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	jun/25
Receita bruta	22.219,67	392.711,27	350.958,17	267.239,54	139.958,85	279.387,79	184.354,20
Receita	22.219,67	392.711,27	350.958,17	267.239,54	139.958,85	279.387,79	184.354,20
Deduções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita operacional líquida	22.219,67	392.711,27	350.958,17	267.239,54	139.958,85	279.387,79	184.354,20
Custos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Custos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro bruto	22.219,67	392.711,27	350.958,17	267.239,54	139.958,85	279.387,79	184.354,20
Receitas (despesas) operacionais	-303.839,46	-509.434,40	-546.490,96	-550.195,04	-529.118,05	-670.170,38	-651.959,01
Despesa com pessoal	0,00	-56.172,00	-54.172,00	-57.572,00	-592.946,05	-404.104,38	-394.409,01
Despesas com vendas	-3.650,00	-4.990,73	-3.490,73	-1.990,73	0,00	0,00	0,00
Despesas gerais	-217.059,76	-428.582,57	-416.086,77	-249.723,38	0,00	0,00	0,00
Outras receitas	0,00	0,00	0,00	0,00	214.846,28	0,00	0,00
Outras despesas	-83.129,70	-19.689,10	-72.741,46	-240.908,93	-151.018,28	-266.066,00	-257.550,00
Lucro antes do resultado financeiro	-281.619,79	-116.723,13	-195.532,79	-282.955,50	-389.159,20	-390.782,59	-467.604,81
Resultado financeiro	-417,78	8.425,05	14.295,75	8.599,45	19.543,50	4.644,60	10.273,35
Despesas financeiras	-417,78	-296,00	-96,00	-296,00	0,00	0,00	0,00
Receitas financeiras	0,00	8.721,05	14.391,75	8.895,45	19.543,50	4.644,60	10.273,35
Outras receitas e despesas (não operacionais)	0,00	-52.571,38	-26.945,60	-29.695,56	97.218,67	55.200,00	50.250,00
Outras receitas não operacionais	0,00	25.000,00	80.000,00	90.000,00	97.500,00	55.200,00	50.250,00
Outras despesas não operacionais	0,00	-77.571,38	-106.945,60	-119.695,56	-281,33	0,00	0,00
Lucro antes do IRPJ e CSSL	-282.037,57	-160.869,46	-208.182,64	-304.051,61	-272.397,03	-330.937,99	-407.081,46
Imposto de renda e contribuição social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro líquido do exercício	-282.037,57	-160.869,46	-208.182,64	-304.051,61	-272.397,03	-330.937,99	-407.081,46

DRE	jul/25	ago/25	set/25	ΔH %	ΔV %
Receita bruta	75.210,18	92,16	29.194,05	31577,57%	100,00%
Receita	75.210,18	92,16	29.194,05	31577,57%	100,00%
Deduções	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
(-) Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Receita operacional líquida	75.210,18	92,16	29.194,05	31577,57%	100,00%
Custos	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Custos	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Lucro bruto	75.210,18	92,16	29.194,05	31577,57%	100,00%
Receitas (despesas) operacionais	-736.434,72	-141.537,02	-381.739,99	169,71%	-1307,60%
Despesa com pessoal	-594.110,31	-141.537,02	-329.211,93	132,60%	-1127,67%
Despesas com vendas	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Despesas gerais	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Outras receitas	-142.324,41	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Outras despesas	0,00	0,00	-52.528,06	-100,00%	0,00%
Lucro antes do resultado financeiro	-661.224,54	-141.444,86	-352.545,94	149,25%	-1207,60%
Resultado financeiro	1.633,35	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Despesas financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Receitas financeiras	1.633,35	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Outras receitas e despesas (não operacionais)	89.449,00	0,00	480.000,00	100,00%	1644,17%
Outras receitas não operacionais	90.000,00	0,00	480.000,00	100,00%	1644,17%
Outras despesas não operacionais	-551,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Lucro antes do IRPJ e CSSL	-570.142,19	-141.444,86	127.454,06	190,11%	436,58%
Imposto de renda e contribuição social	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Lucro líquido do exercício	-570.142,19	-141.444,86	127.454,06	190,11%	436,58%

www.lrfli.com.br

+55 81 3049-4334

natalia.pimentel@lrfli.com.br

Pernambuco
Rua Padre Carapeçari, 706, Sala 11 02
Boa Viagem, Recife/PE
51 020-290

Paraíba
Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos estados João Pessoa/ PB
CEP 58.030-020

São Paulo
Av. Pres. Juscelino Kubitschek 1455
4º andar, Vila Olímpia/SP
CEP 04543-011

Rio Grande do Norte
Rua potengi, 383,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-030

Ceará
Av. Santos Dumont, 21 22, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60 150-16 1



Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

A Receita Bruta do Treze Futebol Clube apresentou comportamento oscilante ao longo do período, iniciando em R\$ 139.958,85 (cento e trinta e nove mil, novecentos e cinquenta e oito reais e oitenta e cinco centavos) em abril, com crescimento para R\$ 279.387,79 (duzentos e setenta e nove mil, trezentos e oitenta e sete reais e setenta e nove centavos) em maio, seguida de redução para R\$ 184.354,20 (cento e oitenta e quatro mil, trezentos e cinquenta e quatro reais e vinte centavos) em junho e nova queda para R\$ 75.210,18 (setenta e cinco mil, duzentos e dez reais e dezoito centavos) em julho. Em agosto, a receita foi praticamente inexistente, totalizando R\$ 92,16 (noventa e dois reais e dezesseis centavos), com leve recuperação em setembro para R\$ 29.194,05 (vinte e nove mil, cento e noventa e quatro reais e cinco centavos), representando variação horizontal de 31577,57% no período e base integral da formação do resultado.

O Lucro Bruto acompanhou integralmente o comportamento da receita, uma vez que não houve registro de custos, mantendo os mesmos valores ao longo dos meses, refletindo margem bruta integral sobre a receita bruta em todo o período.

As Receitas (Despesas) Operacionais apresentaram elevado volume negativo ao longo do período, iniciando em R\$ -529.118,05 (menos quinhentos e vinte e nove mil, cento e dezoito reais e cinco centavos) em abril, ampliando-se para R\$ -670.170,38 (menos seiscentos e setenta mil, cento e setenta reais e trinta e oito centavos) em maio, mantendo patamar elevado em junho com R\$ -651.959,01 (menos seiscentos e cinquenta e um mil, novecentos e cinquenta e nove reais e um centavo) e atingindo o pico negativo em julho com R\$ -736.434,72 (menos setecentos e trinta e seis mil, quatrocentos e trinta e quatro reais e setenta e dois centavos). Em agosto, houve redução expressiva para R\$ -141.537,02 (menos cento e quarenta e um mil, quinhentos e trinta e sete reais e dois centavos), seguida de nova elevação em setembro para R\$ -381.739,99 (menos trezentos e oitenta e um mil, setecentos e trinta e nove reais e noventa e nove centavos), representando variação horizontal de 169,71% e participação equivalente a -1307,60% da receita, com predominância das despesas com pessoal ao longo de todo o período.

O Resultado Financeiro apresentou contribuição positiva entre abril e julho, passando de R\$ 19.543,50 (dezenove mil, quinhentos e quarenta e três reais e cinquenta centavos) para R\$ 1.633,35 (um mil, seiscentos e trinta e três reais e trinta e cinco centavos), com redução progressiva ao longo dos meses e ausência de registros em agosto e setembro.

As Outras Receitas e Despesas não operacionais apresentaram comportamento relevante no período, iniciando em R\$ 97.218,67 (noventa e sete mil, duzentos e dezoito reais e sessenta e sete centavos) em abril, reduzindo para R\$ 55.200,00 (cinquenta e cinco mil e duzentos reais) em maio e R\$ 50.250,00 (cinquenta mil, duzentos e cinquenta reais) em junho, com aumento em julho para R\$ 89.449,00 (oitenta e nove mil, quatrocentos e quarenta e nove reais), ausência de registros em agosto e forte elevação em setembro para R\$ 480.000,00 (quatrocentos e oitenta mil reais), representando variação horizontal de 100,00% e impacto significativo na reversão do resultado.



O Resultado Líquido apresentou prejuízo ao longo de quase todo o período, iniciando em R\$ -272.397,03 (menos duzentos e setenta e dois mil, trezentos e noventa e sete reais e três centavos) em abril, ampliando-se para R\$ -330.937,99 (menos trezentos e trinta mil, novecentos e trinta e sete reais e noventa e nove centavos) em maio e R\$ -407.081,46 (menos quatrocentos e sete mil, oitenta e um reais e quarenta e seis centavos) em junho, atingindo o maior prejuízo em julho com R\$ -570.142,19 (menos quinhentos e setenta mil, cento e quarenta e dois reais e dezenove centavos). Em agosto, houve redução do prejuízo para R\$ -141.444,86 (menos cento e quarenta e um mil, quatrocentos e quarenta e quatro reais e oitenta e seis centavos) e, em setembro, reversão para lucro de R\$ 127.454,06 (cento e vinte e sete mil, quatrocentos e cinquenta e quatro reais e seis centavos), refletindo principalmente o impacto das receitas não operacionais, com variação horizontal de 190,11% e margem líquida equivalente a 436,58% sobre a receita bruta no período.

12.3 Demonstrações do Fluxo de Caixa Financeiro

Conforme o Manual de Contabilidade Societária da FIPECAFI, (Fundação Instituto de Pesquisas Contábeis, Atuariais e Financeira da Faculdade de Economia e Administração da Universidade de São Paulo) um dos órgãos de referência na matéria em âmbito nacional, define como objetivo da DFC:

“O objetivo primário da Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) é prover informações relevantes sobre os pagamentos e recebimentos, em dinheiro, de uma empresa, ocorridos durante um determinado período, e com isso ajudar os usuários das demonstrações contábeis na análise da capacidade da entidade de gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como suas necessidades para utilizar este fluxo de caixa...”.

FLUXO DE CAIXA								
RECUPERAÇÃO (VALORES EM R\$ MIL)								
	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	at %
(1) Entradas Operacionais	70.915,41	28.930,88	171.356,26	34.661,03	616.392,49	2.104.772,82	514.303,20	-75,56%
Valores Bloqueados	70,00	1.702,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Valores Recebidos de Cliente	70.845,41	27.227,94	171.356,26	34.661,03	616.392,49	2.104.772,82	514.303,20	-75,56%
(2) Saídas Operacionais	(53.461,21)	(14.380,00)	(103.460,52)	(442.702,49)	(458.302,75)	(571.330,01)	(849.968,50)	48,77%
Valores pagos a fornecedores	(3.068,66)	(14.380,00)	(44.575,71)	(325.674,90)	(287.776,42)	(354.843,96)	(317.869,07)	-10,42%
Valores pagos a empregados	(50.392,55)	0,00	(58.884,81)	(117.027,59)	(170.526,33)	(213.327,66)	(528.699,08)	147,83%
Tributos Pagos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(3.158,39)	(3.400,35)	7,66%
(3) Liq. Operacional (1+2)	17.454,20	14.550,88	67.895,74	(408.041,46)	158.089,74	1.533.442,81	(335.665,30)	-121,89%
(4) Investimentos	0,00	(194,25)	1.966,00	(96,00)	(241,40)	(19.010,69)	(1.316,44)	-93,08%
Receitas Financeiras	17.454,20	0,00	2.064,25	0,00	0,00	108,59	0,00	0,00%
Despesas Financeiras	0,00	(194,25)	(98,25)	(96,00)	(241,40)	(19.119,28)	(1.316,44)	-93,11%
(5) Liq. Operacional Invest. (3+4)	17.454,20	14.356,63	69.861,74	(408.137,46)	157.848,34	1.514.432,12	(336.981,74)	-122,25%
(6) Outras Entradas/Saídas	42.703,50	5.380,00	63.491,30	300.000,00	35.843,00	(1.350.000,00)	148.894,77	-111,03%
Rendimento de aplicação financeira	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148.894,77	100,00%
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	0,00	0,00	0,00	0,00	35.843,00	(300.000,00)	0,00	0,00%
Empréstimos tomados	42.703,50	5.380,00	63.491,30	300.000,00	0,00	(50.000,00)	0,00	0,00%
Outros Pagamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(1.000.000,00)	0,00	0,00%
(7) Fluxo de Caixa Livre (5+6)	60.157,70	19.736,63	133.353,04	(108.137,46)	193.691,34	164.432,12	(188.086,97)	-214,39%
(8) Saldo Inicial C/C (Mês anterior)	(42.962,29)	17.195,41	36.932,04	170.285,08	62.147,62	253.309,73	417.741,85	64,91%
(10) Saldo Final C/C	17.195,41	36.932,04	170.285,08	62.147,62	255.838,96	417.741,85	229.654,88	-45,02%



**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
31 DE MAIO DE 2024**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Recebidos de Clientes	495.588,83
Valores pagos a fornecedores	(389.826,00)
Valores pagos a empregados	(380.097,28)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	(274.334,45)
Tributos pagos	(1.400,00)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(275.734,45)
Despesas Financeiras	(201,54)
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	(504,93)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(276.440,92)
DESPESAS OPERACIONAIS	(22.259,00)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Compras de imobilizado	(2.500,00)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(2.500,00)
Redução nas Disponibilidades	(301.199,92)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.055.797,61
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	754.597,69

CAMPINA GRANDE, 09 de Julho de 2024

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
30 DE JUNHO DE 2024**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Bloqueados	(48.843,18)
Valores Recebidos de Clientes	446.538,40
Valores pagos a fornecedores	(109.745,73)
Valores pagos a empregados	(66.892,63)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	221.056,86
Tributos pagos	(368,83)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	220.688,03
Receitas Financeiras	23.961,96
Despesas Financeiras	(3.253,55)
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	(393,71)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	241.002,73
DESPESAS OPERACIONAIS	(405.899,08)
Redução nas Disponibilidades	(164.896,35)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	951.611,40
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	786.715,05

JOSE ARTUR MELO DE ALMEIDA
Presidente
CPF: 692.291.044-34

ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA:38013428400
Assinado eletronicamente por ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA:38013428400
Data: 2024.07.11 11:19:45 -0300
ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA
Reg. no CRC - PB sob o No. PB00882303
CPF: 380.134.284-00

www.lrfli.deres.com.br

+55 81 3049-4334

natalia.pi.mentel@lrfli.deres.com.br

Pernambuco

Rua Padre Carapuceiro, 706, Sala 11 02
Roa Viagem, Recife/PE
51 020-29 0

Paraíba

Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos estados João Pessoa /PB
CEP 58.030-02 0

São Paulo

Av. Pres. Juscelino Kubitschek 14 55
4º andar, Vila Olimpia/SP
CEP 04543-01 1

Rio Grande do Norte

Rua potengi, 38 3,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-03 0

Ceará

Av. Santos Dumont, 21 22, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60 150-16 1



**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
31 DE JULHO DE 2024**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Bloqueados	43.843,56
Valores Recebidos de Clientes	330.287,95
Valores pagos a fornecedores	(36.592,00)
Valores pagos a empregados	(114.143,61)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	223.395,90
Tributos pagos	(1.587,37)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	221.808,53
Despesas Financeiras	(5.807,73)
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	(3.145,22)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	212.855,58
DESPESAS OPERACIONAIS	(644.884,01)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Compras de imobilizado	(26.700,00)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(26.700,00)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	(926,21)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(926,21)
Redução nas Disponibilidades	(459.654,64)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	786.693,10
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	327.038,46

JOSE ARTUR MELO DE ALMEIDA
Presidente
CPF: 692.291.044-34

ESTELIO PIRES DE ALMEIDA:38013428400
Assinado de forma digital por ESTELIO PIRES DE ALMEIDA:38013428400
Dados: 20240925 13:45:56 -03'00'

ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA
Reg. no CRC - PB sob o No. PB00882303
CPF: 380.134.284-00

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
31 DE AGOSTO DE 2024**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Recebidos de Clientes	1.089.975,97
Valores pagos a fornecedores	(22.052,23)
Valores pagos a empregados	(23.331,97)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	1.044.591,77
Tributos pagos	(1.928,82)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	1.042.662,95
Despesas Financeiras	(2.095,15)
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	(5.035,65)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.035.532,15
DESPESAS OPERACIONAIS	(885.883,33)
Aumento nas Disponibilidades	149.648,82
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	568.716,90
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	718.365,72

JOSE ARTUR MELO DE ALMEIDA
Presidente
CPF: 692.291.044-34

ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA
Reg. no CRC - PB sob o No. PB00882303
CPF: 380.134.284-00

www.lrfli.deres.com.br

+55 81 3049-4334

natalia.pimentel@lrfli.deres.com.br

Pernambuco
Rua Padre Carapuceiro, 706, Sala 11 02
Roa Viagem, Recife/PE
51 020-290

Paraíba
Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos estados João Pessoa /PB
CEP 58.030-020

São Paulo
Av. Pres. Juscelino Kubitschek 1455
4º andar, Vila Olímpia/SP
CEP 04543-011

Rio Grande do Norte
Rua potengi, 383,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-030

Ceará
Av. Santos Dumont, 21 22, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60 150-16 1



**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
30 DE SETEMBRO DE 2024**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Bloqueados	(56.107,65)
Valores Recebidos de Clientes	494.905,23
Valores pagos a fornecedores	(11.320,10)
Valores pagos a empregados	(76.716,95)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	350.760,53
Tributos pagos	(1.349,25)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	349.411,28
Despesas Financeiras	(1.097,01)
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	(1.980,14)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	346.334,13
DESPESAS OPERACIONAIS	(130.278,36)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Compras de imobilizado	(7.000,00)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(7.000,00)
Aumento nas Disponibilidades	209.055,77
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	468.714,64
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	677.770,41

TRÊZE FUTEBOL CLUBE EM
RECUPERAÇÃO
JUDICIAL 0855-8538000137

Assinado de forma digital por JOSE ARTUR MELO DE ALMEIDA
Data: 2024.09.30 11:54:02 -03'00'

JOSE ARTUR MELO DE ALMEIDA
Presidente
CPF: 692.291.044-34

ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA
Reg. no CRC - PB sob o No. PB00882303
CPF: 380.134.284-00

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
31 DE OUTUBRO DE 2024**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Bloqueados	(11.729,83)
Valores Recebidos de Clientes	35.334,93
Valores pagos a fornecedores	(9.918,86)
Valores pagos a empregados	(4.671,30)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	9.014,94
Tributos pagos	(1.655,42)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	7.359,52
Despesas Financeiras	(6.065,23)
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	(4.788,25)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(3.493,96)
DESPESAS OPERACIONAIS	(93.160,43)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Compras de imobilizado	(4.000,00)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(4.000,00)
Redução nas Disponibilidades	(100.654,39)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	677.770,41
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	577.116,02

TRÊZE FUTEBOL CLUBE EM
RECUPERAÇÃO
JUDICIAL 0855-8538000137

Assinado de forma digital por JOSE ARTUR MELO DE ALMEIDA
Data: 2024.10.31 11:54:02 -03'00'

JOSE ARTUR MELO DE ALMEIDA
Presidente
CPF: 692.291.044-34

ESTELIO PIRES DE ALMEIDA:38013428400

Assinado de forma digital por ESTELIO
PIRES DE ALMEIDA:38013428400
Data: 2025.01.06 16:07:57 -03'00'

ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA
Reg. no CRC - PB sob o No. PB00882303
CPF: 380.134.284-00

www.lrfli.deres.com.br

+55 81 3049-4334

natalia.pimentel@lrfli.deres.com.br

Pernambuco
Rua Padre Carapuceiro, 706, Sala 11 02
Boa Viagem, Recife/PE
51 020-290

Paraíba
Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos estados João Pessoa /PB
CEP 58.030-020

São Paulo
Av. Pres. Juscelino Kubitschek 1455
4º andar, Vila Olímpia/SP
CEP 04543-011

Rio Grande do Norte
Rua potengi, 383,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-030

Ceará
Av. Santos Dumont, 21 22, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60 150-16 1



**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
30 DE NOVEMBRO DE 2024**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Bloqueados	(105.162,41)
Valores Recebidos de Clientes	1.581,35
Valores pagos a fornecedores	(26.537,77)
Valores pagos a empregados	(2.831,13)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	(132.949,96)
Tributos pagos	(1.045,17)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(133.995,13)
Despesas Financeiras	(2.831,00)
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	(3.587,23)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(140.413,36)
DESPESAS OPERACIONAIS	(108.840,97)
Redução nas Disponibilidades	(249.254,33)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	650.830,16
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	401.575,83

JOSE ARTUR MELO DE ALMEIDA
Presidente
CPF: 692.291.044-34

ESTELIO PIRES DE ALMEIDA:38013428400
Assinado de forma digital por ESTELIO PIRES DE ALMEIDA:38013428400
Dados: 2025.02.06 12:13:46 -03'00'

ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA
Reg. no CRC - PB sob o No. PB00882303
CPF: 380.134.284-00

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2024**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Bloqueados	(18.288,01)
Valores Recebidos de Clientes	22.219,67
Valores pagos a fornecedores	(130.595,93)
Valores pagos a empregados	(1.658,91)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	(128.323,18)
Tributos pagos	(1.049,42)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(129.372,60)
Despesas Financeiras	(1.855,34)
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	(3.608,95)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(134.836,89)
DESPESAS OPERACIONAIS	(145.365,55)
Redução nas Disponibilidades	(280.202,44)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	401.575,83
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	121.373,39

JOSE ARTUR MELO DE ALMEIDA
Presidente
CPF: 692.291.044-34

ESTELIO PIRES DE ALMEIDA:38013428400
Assinado de forma digital por ESTELIO PIRES DE ALMEIDA:38013428400
Dados: 2025.02.06 12:21:20 -03'00'

ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA
Reg. no CRC - PB sob o No. PB00882303
CPF: 380.134.284-00

www.irfderes.com.br

+55 81 3049-4334

natalia.pimentel@irfderes.com.br

Pernambuco
Rua Padre Carapuceiro, 706, Sala 11 02
Boa Viagem, Recife/PE
51 020-29 0

Paraíba
Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos estados João Pessoa /PB
CEP 58.030-02 0

São Paulo
Av. Pres. Juscelino Kubitschek 14 55
4º andar, Vila Olímpia/SP
CEP 04543-01 1

Rio Grande do Norte
Rua potengi, 38 3,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-03 0

Ceará
Av. Santos Dumont, 21 22, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60 150-16 1



**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
31 DE JANEIRO DE 2025**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Bloqueados	18.288,01
Valores Recebidos de Clientes	425.932,32
Valores pagos a fornecedores	(13.411,63)
Valores pagos a empregados	(121.845,94)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	308.962,76
Tributos pagos	(718,45)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	308.244,31
Despesas Financeiras	(2.042,74)
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	(3.842,48)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	302.359,09
DESPESAS OPERACIONAIS	(322.965,87)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	(30.536,47)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(30.536,47)
Redução nas Disponibilidades	(51.143,25)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	73.507,01
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	22.363,76

JOSE ARTUR MELO DE ALMEIDA
Presidente
CPF: 692.291.044-34

ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA 38013428400
Assinado eletronicamente por ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA em 2025/01/31 às 14:29:40
ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA
Reg. no CRC - PB sob o No. PB00882303
CPF: 380.134.284-00

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
28 DE FEVEREIRO DE 2025**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Recebidos de Clientes	294.409,17
Valores pagos a fornecedores	(62.365,74)
Valores pagos a empregados	(207.072,99)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	24.970,44
Tributos pagos	(401,01)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	24.569,43
Receitas Financeiras	150.940,75
Despesas Financeiras	(3.800,80)
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	(2.213,74)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	169.495,64
DESPESAS OPERACIONAIS	(301.531,72)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	132.036,08
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	132.036,08
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	22.363,76
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	22.363,76

JOSE ARTUR MELO DE ALMEIDA
Presidente
CPF: 692.291.044-34

ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA 38013428400
Assinado eletronicamente por ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA em 2025/02/28 às 14:29:40
ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA
Reg. no CRC - PB sob o No. PB00882303
CPF: 380.134.284-00

www.lrfli.com.br

+55 81 3049-4334

natalia.pimentel@lrfli.com.br

Pernambuco
Rua Padre Carapeçari, 706, Sala 11 02
Boa Viagem, Recife/PE
51 020-29 0

Paraíba
Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos estados João Pessoa /PB
CEP 58.030-02 0

São Paulo
Av. Pres. Juscelino Kubitschek 1455
4º andar, Vila Olímpia/SP
CEP 04543-011

Rio Grande do Norte
Rua potengi, 383,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-030

Ceará
Av. Santos Dumont, 21 22, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60 150-16 1



**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
31 DE MARÇO DE 2025**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Bloqueados	56.107,65
Valores Recebidos de Clientes	244.842,05
Valores pagos a fornecedores	(211.879,53)
Valores pagos a empregados	(222.607,95)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	(133.537,78)
Tributos pagos	(2.467,61)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(136.005,39)
Receitas Financeiras	121.292,94
Despesas Financeiras	(10.322,75)
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	(5.554,01)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(30.589,21)
DESPESAS OPERACIONAIS	(129.557,49)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	139.203,15
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	139.203,15
Redução nas Disponibilidades	(20.943,55)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	22.363,76
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.420,21

JOSE ARTUR MELO DE ALMEIDA
Presidente
CPF: 692.291.044-34

ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA
Assinado eletronicamente por ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA 380.134.284-00
ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA
Reg. no CRC - PB sob o No. PB00882303
CPF: 380.134.284-00

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
30 DE ABRIL DE 2025**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Recebidos de Clientes	463.133,48
Valores pagos a fornecedores	(171.579,95)
Valores pagos a empregados	(50.785,35)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	240.768,18
Tributos pagos	(1.704,98)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	239.063,20
Receitas Financeiras	8.715,15
Despesas Financeiras	(13.554,81)
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	(3.993,53)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	230.230,01
DESPESAS OPERACIONAIS	(353.393,92)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	123.163,91
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	123.163,91
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.420,21
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.420,21

JOSE ARTUR MELO DE ALMEIDA
Presidente
CPF: 692.291.044-34

ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA
Reg. no CRC - PB sob o No. PB00882303
CPF: 380.134.284-00

www.lrfli.deres.com.br

+55 81 3049-4334

natalia.pimentel@lrfli.deres.com.br

Pernambuco
Rua Padre Carapuceiro, 706, Sala 11 02
Roa Viagem, Recife/PE
51 020-29 0

Paraíba
Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos estados João Pessoa /PB
CEP 58.030-02 0

São Paulo
Av. Pres. Juscelino Kubitschek 14 55
4º andar, Vila Olímpia/SP
CEP 04543-01 1

Rio Grande do Norte
Rua potengi, 383,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-030

Ceará
Av. Santos Dumont, 21 22, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60 150-16 1



**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
31 DE MAIO DE 2025**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Recebidos de Clientes	331.732,39
Valores pagos a fornecedores	(261.097,45)
Valores pagos a empregados	(93.606,23)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	(22.971,29)
Tributos pagos	(8.966,52)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(31.937,81)
Despesas Financeiras	(2.326,70)
Outros recebimentos (pagamento) líquidos	(1.006,72)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(35.271,23)
DESPESAS OPERACIONAIS	(217.040,00)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	44.811,23
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	44.811,23
Aumento nas Disponibilidades	(207.500,00)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.420,21
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.420,21

JOSE ARTUR MELO DE ALMEIDA
Presidente
CPF: 692.291.044-34

ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA
Reg. no CRC - PB sob o No. PB00882303
CPF: 380.134.284-00

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
30 DE JUNHO DE 2025**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Bloqueados	392.276,17
Valores Recebidos de Clientes	244.877,55
Valores pagos a fornecedores	(262.157,32)
Valores pagos a empregados	(5.088,72)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	369.907,68
Tributos pagos	(1.024,66)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	368.883,02
Despesas Financeiras	(28.492,72)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	340.390,30
DESPESAS OPERACIONAIS	(166.748,16)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	(173.642,14)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(173.642,14)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.420,21
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.420,21

JOSE ARTUR MELO DE ALMEIDA
Presidente
CPF: 692.291.044-34

ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA
Reg. no CRC - PB sob o No. PB00882303
CPF: 380.134.284-00

 www.irfderes.com.br

 +55 81 3049-4334

 natalia.pimentel@irfderes.com.br

Pernambuco
Rua Padre Carapuceiro, 706, Sala 11 02
Boa Viagem, Recife/PE
51 020-290

Paraíba
Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos estados João Pessoa /PB
CEP 58.030-020

São Paulo
Av. Pres. Juscelino Kubitschek 1455
4º andar, Vila Olímpia/SP
CEP 04543-011

Rio Grande do Norte
Rua potengi, 383,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-030

Ceará
Av. Santos Dumont 21 22, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60 150-16 1



**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
31 DE JULHO DE 2025**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Bloqueados	152.255,21
Valores Recebidos de Clientes	166.843,53
Valores pagos a fornecedores	(149.188,69)
Valores pagos a empregados	(27.445,67)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	142.464,38
Tributos pagos	(1.173,62)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	141.290,76
Despesas Financeiras	(6.084,18)
Outros recebimentos (pagamento) líquidos	(3.579,38)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	131.627,20
DESPESAS OPERACIONAIS	(345.420,08)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	233.792,88
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	233.792,88
Aumento nas Disponibilidades	20.000,00
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.420,21
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.420,21

JOSE ARTUR MELO DE ALMEIDA
Presidente
CPF: 692.291.044-34

ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA
Reg. no CRC - PB sob o No. PB00882303
CPF: 380.134.284-00

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
31 DE AGOSTO DE 2025**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Recebidos de Clientes	92,16
Valores pagos a fornecedores	(100,00)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	(7,84)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(7,84)
Despesas Financeiras	(2.865,41)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(2.873,25)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	2.873,25
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	2.873,25
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.420,21
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.420,21

JOSE ARTUR MELO DE ALMEIDA
Presidente
CPF: 692.291.044-34

ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA
Reg. no CRC - PB sob o No. PB00882303
CPF: 380.134.284-00

 www.lrfli.com.br

 +55 81 3049-4334

 natalia.pimentel@lrfli.com.br

Pernambuco
Rua Padre Carapuceiro, 706, Sala 11 02
Roa Viagem, Recife/PE
51 020-29 0

Paraíba
Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos estados João Pessoa/PB
CEP 58.030-02 0

São Paulo
Av. Pres. Juscelino Kubitschek 1455
4º andar, Vila Olímpia/SP
CEP 04543-011

Rio Grande do Norte
Rua potengi, 383,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-030

Ceará
Av. Santos Dumont 21 22, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60 150-16 1



**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
30 DE SETEMBRO DE 2025**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Valores Bloqueados	190.000,00
Valores Recebidos de Clientes	509.194,05
Valores pagos a fornecedores	(52.528,06)
Valores pagos a empregados	(89.041,34)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	557.624,65
Tributos pagos	(2.191,07)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	555.433,58
Despesas Financeiras	(14.378,52)
Outros recebimentos (pagamento) líquidos	(4.022,72)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	537.032,34
DESPESAS OPERACIONAIS	(174.507,75)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	(502.524,59)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(502.524,59)
Redução nas Disponibilidades	(140.000,00)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.420,21
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	(138.579,79)

JOSE ARTUR MELO DE ALMEIDA
Presidente
CPF: 692.291.044-34

ESTÉLIO PIRES DE ALMEIDA
Reg. no CRC - PB sob o No. PB00882303
CPF: 380.134.284-00

OBS. Não foi possível realizar análises mês a mês do item em questão, devido a mudanças constantes no layout do relatório fornecido pela recuperanda desde o ajuizamento do pedido de recuperação judicial.

12.4 Índices de Desempenho

ÍNDICES DESEMPENHO	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
LC - Liquidez Corrente (AC/PC)	0,03	0,03 ↑	0,04 ↑	0,03 ↓	0,05 ↑	0,13 ↑	0,11 ↓
LI - Liquidez Imediata (DISPONÍVEL/PC)	0,00	0,00 ↑	0,01 ↑	0,00 ↓	0,02 ↑	0,10 ↑	0,08 ↓
LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC	0,03	0,03 ↑	0,04 ↑	0,03 ↓	0,05 ↑	0,13 ↑	0,11 ↓
LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/(PC+PNC)	0,03	0,03 ↑	0,04 ↑	0,01 ↓	0,02 ↑	0,04 ↑	0,04 ↓
ET - Endividamento Total (PC + PNC/AT)	0,48	0,48 ↓	0,48 ↑	1,37 ↑	1,37 ↓	1,31 ↓	1,31 ↑
ET/PL - Endividamento Total / PL (PC+PNC)/PL	0,92	0,92 ↓	0,92 ↑	(3,67) ↓	(3,71) ↓	(4,27) ↓	(4,22) ↑
ECP - Endividamento Curto Prazo (PC/(PC+PNC))	96,13%	96,10% ↓	95,68% ↓	32,69% ↓	32,76% ↑	32,27% ↓	31,75% ↓
ELP - Endividamento Longo Prazo (PNC/(PC+PNC))	3,87%	3,90% ↑	4,32% ↑	67,31% ↑	67,24% ↑	67,73% ↑	68,25% ↑
ROE = (LL/PL)	0,29%	0,08% ↓	0,38% ↑	4,10% ↑	-0,86% ↓	-15,62% ↓	0,23% ↑
LL/RB = Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB)	64,33%	46,47% ↓	35,02% ↓	-1344,39% ↓	16,10% ↑	72,16% ↑	-5,36% ↓
PL = Patrimônio Líquido (PL)	15.800.357	15.813.011 ↑	15.873.019 ↑	(11.360.598) ↓	(11.263.296) ↑	(9.716.307) ↑	(9.738.800) ↓

ÍNDICES DESEMPENHO	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
LC - Liquidez Corrente (AC/PC)	0,09 ↓	0,09 ↑	0,06 ↓	0,07 ↑	0,05 ↓	0,04 ↓	0,04 ↓
LI - Liquidez Imediata (DISPONÍVEL/PC)	0,06 ↓	0,06 ↑	0,03 ↓	0,03 ↑	0,03 ↓	0,03 ↓	0,02 ↓
LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC	0,09 ↓	0,09 ↑	0,06 ↓	0,07 ↑	0,05 ↓	0,04 ↓	0,04 ↓
LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/(PC+PNC)	0,03 ↓	0,03 ↑	0,02 ↓	0,03 ↑	0,02 ↓	0,02 ↓	0,02 ↓
ET - Endividamento Total (PC + PNC/AT)	1,32 ↑	1,32 ↑	1,34 ↑	1,61 ↑	1,25 ↓	1,26 ↑	1,26 ↑
ET/PL - Endividamento Total / PL (PC+PNC)/PL	(4,16) ↑	(4,13) ↑	(3,94) ↑	(2,63) ↑	(4,96) ↓	(4,92) ↑	(4,84) ↑
ECP - Endividamento Curto Prazo (PC/(PC+PNC))	31,40% ↓	31,78% ↑	31,76% ↓	44,98% ↑	44,09% ↓	44,09% ↓	44,12% ↑
ELP - Endividamento Longo Prazo (PNC/(PC+PNC))	68,60% ↑	68,22% ↓	68,24% ↑	55,02% ↓	55,91% ↑	55,91% ↑	55,88% ↓
ROE = (LL/PL)	0,94% ↑	1,19% ↑	4,70% ↑	-0,69% ↓	-3,19% ↓	0,73% ↑	1,35% ↑
LL/RB = Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB)	-19,10% ↓	-25,61% ↓	-152,71% ↓	12,50% ↑	65,39% ↑	-210,32% ↓	-887,78% ↓
PL = Patrimônio Líquido (PL)	(9.837.892) ↓	(9.975.221) ↓	(10.431.368) ↓	(19.375.400) ↓	(10.115.722) ↑	(10.198.570) ↓	(10.366.316) ↓

www.lrfli.deres.com.br

+55 81 3049-4334

natalia.pi.mentel@lrfli.deres.com.br

Pernambuco
Rua Padre Carapuceiro, 706, Sala 11 02
Boa Viagem, Recife/PE
51 020-290

Paraíba
Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos estados João Pessoa/PB
CEP 58.030-020

São Paulo
Av. Pres. Juscelino Kubitschek 1455
4º andar, Vila Olímpia/SP
CEP 04543-011

Rio Grande do Norte
Rua potengi, 383,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-030

Ceará
Av. Santos Dumont, 21 22, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60 150-16 1



ÍNDICES DESEMPENHO							
	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	jun/25
LC - Liquidez Corrente (AC/PC)	0,03 ↓	0,57 ↑	0,53 ↓	0,47 ↓	0,57 ↑	0,57 ↓	0,37 ↓
LI - Liquidez Imediata (DISPONÍVEL/PC)	0,00 ↓	0,01 ↑	0,01 ↓	0,00 ↓	-0,01 ↓	-0,01 ↑	-0,01 ↓
LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC	0,03 ↓	0,57 ↑	0,53 ↓	0,47 ↓	0,57 ↑	0,57 ↓	0,37 ↓
LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/(PC+PNC)	0,01 ↓	0,04 ↑	0,04 ↓	0,03 ↓	0,03 ↓	0,03 ↓	0,02 ↓
ET - Endividamento Total (PC + PNC/AT)	1,27 ↑	1,03 ↓	1,04 ↑	1,05 ↑	1,05 ↑	1,06 ↑	1,08 ↑
ET/PL - Endividamento Total / PL (PC+PNC)/PL	(4,72) ↑	(37,40) ↓	(29,12) ↑	(22,34) ↑	(20,32) ↑	(16,67) ↑	(13,53) ↑
ECP - Endividamento Curto Prazo (PC/(PC+PNC))	44,14% ↑	6,47% ↓	7,07% ↑	7,50% ↑	6,02% ↓	5,99% ↓	5,62% ↓
ELP - Endividamento Longo Prazo (PNC/(PC+PNC))	55,86% ↓	93,33% ↑	92,93% ↓	92,50% ↓	93,98% ↑	94,01% ↑	94,38% ↑
ROE = (LL/PL)	2,65% ↑	20,46% ↑	20,52% ↑	22,89% ↑	18,69% ↑	18,50% ↓	18,54% ↓
LL/RB = Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB)	-1269,31% ↓	-40,96% ↑	-59,32% ↓	-113,77% ↓	-194,63% ↓	-118,45% ↑	-220,81% ↓
PL = Patrimônio Líquido (PL)	(10.649.804) ↓	(786.347) ↓	(1.014.530) ↓	(1.328.581) ↓	(1.457.467) ↓	(1.788.405) ↓	(2.195.487) ↓

ÍNDICES DESEMPENHO			
	jul/25	ago/25	set/25
LC - Liquidez Corrente (AC/PC)	0,24 ↓	0,25 ↑	0,11 ↓
LI - Liquidez Imediata (DISPONÍVEL/PC)	-0,01 ↑	-0,01 ↓	-0,13 ↓
LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC	0,24 ↓	0,25 ↑	0,11 ↓
LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/(PC+PNC)	0,02 ↓	0,02 ↓	0,00 ↓
ET - Endividamento Total (PC + PNC/AT)	1,10 ↑	1,11 ↑	1,10 ↓
ET/PL - Endividamento Total / PL (PC+PNC)/PL	(10,84) ↑	(10,32) ↑	(10,58) ↓
ECP - Endividamento Curto Prazo (PC/(PC+PNC))	6,60% ↑	6,22% ↓	4,28% ↓
ELP - Endividamento Longo Prazo (PNC/(PC+PNC))	93,40% ↓	93,78% ↑	95,72% ↑
ROE = (LL/PL)	20,62% ↑	4,87% ↓	-4,59% ↓
LL/RB = Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB)	-758,07% ↓	-15347,50% ↓	436,58% ↑
PL = Patrimônio Líquido (PL)	(2.765.629) ↓	(2.907.074) ↓	(2.779.620) ↑

OBS. Não foi possível aferir a liquidez seca visto que a Recuperanda não possui estoque.

12.5 Gráficos Acompanhamento

BALANÇO PATRIMONIAL								
	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24
CIRCULANTE	406.815,87	424.849,56	558.202,60	450.045,14	641.227,25	1.780.610,04	1.443.826,38	1.132.763,56
NÃO CIRCULANTE	29.926.269,75	29.926.269,75	29.920.777,65	29.920.777,65	29.920.777,65	29.949.777,20	29.949.777,20	29.952.272,20
TOTAL DO ATIVO	30.333.085,62	30.351.119,31	30.478.980,25	30.370.842,79	30.562.004,90	31.730.387,24	31.393.603,58	31.085.040,74
CIRCULANTE	13.970.789,14	13.970.789,14	13.975.150,13	13.643.698,33	13.701.715,56	13.373.109,02	13.058.817,78	12.849.347,13
NÃO CIRCULANTE	561.939,50	567.319,50	630.810,80	28.087.742,48	28.123.585,48	28.073.585,48	28.073.585,48	28.073.585,48
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15.800.356,98	15.813.010,67	15.873.019,32	-11.360.598,02	-11.263.296,14	-9.716.307,26	-9.738.799,68	-9.837.891,85
TOTAL DO PASSIVO	30.333.085,62	30.351.119,31	30.478.980,25	30.370.842,79	30.562.004,90	31.730.387,24	31.393.603,58	31.085.040,74

BALANÇO PATRIMONIAL								
	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25
CIRCULANTE	1.226.475,75	724.856,61	1.665.986,81	1.076.622,40	987.520,75	848.511,26	586.226,89	1.114.957,89
NÃO CIRCULANTE	29.952.277,20	29.979.117,20	29.984.679,30	39.001.314,10	39.005.573,10	39.005.034,10	39.005.332,10	27.509.960,34
TOTAL DO ATIVO	31.178.752,95	30.703.973,81	31.650.666,11	40.077.936,50	39.993.093,85	39.853.545,36	39.591.558,99	28.624.918,23
CIRCULANTE	13.080.388,89	13.062.682,51	22.953.406,62	22.129.835,38	22.127.840,79	22.155.523,61	22.177.024,81	1.961.024,95
NÃO CIRCULANTE	28.073.585,48	28.072.659,27	28.072.659,27	28.063.823,48	28.063.823,48	28.064.337,95	28.064.337,95	27.450.240,41
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-9.975.221,42	-10.431.367,97	-19.375.399,78	-10.115.722,36	-10.198.570,42	-10.366.316,20	-10.649.803,77	-786.347,13
TOTAL DO PASSIVO	31.178.752,95	30.703.973,81	31.650.666,11	40.077.936,50	39.993.093,85	39.853.545,36	39.591.558,99	28.624.918,23

BALANÇO PATRIMONIAL								
	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	jun/25	jul/25	ago/25	set/25
CIRCULANTE	1.114.957,89	1.037.906,69	1.015.367,81	1.015.591,04	624.315,41	471.059,66	471.059,66	141.801,35
NÃO CIRCULANTE	27.410.360,75	27.310.761,16	27.137.634,51	27.007.097,90	26.876.561,29	26.746.024,68	26.615.488,07	26.484.951,46
TOTAL DO ATIVO	28.525.318,64	28.348.667,85	28.153.002,32	28.022.688,94	27.500.876,70	27.217.084,34	27.086.547,73	26.626.752,81
CIRCULANTE	2.089.608,00	2.227.008,82	1.783.118,75	1.784.750,08	1.670.019,30	1.979.948,51	1.866.575,47	1.257.568,28
NÃO CIRCULANTE	27.450.240,41	27.450.240,41	27.827.350,91	28.026.344,19	28.026.344,19	28.002.764,81	28.127.046,10	28.148.804,31
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.014.529,77	-1.328.581,38	-1.457.467,34	-1.788.405,33	-2.195.486,79	-2.765.628,98	-2.907.073,84	-2.779.619,78
TOTAL DO PASSIVO	28.525.318,64	28.348.667,85	28.153.002,32	28.022.688,94	27.500.876,70	27.217.084,34	27.086.547,73	26.626.752,81

www.irfderes.com.br

+55 81 3049-4334

natalia.pimentel@irfderes.com.br

Pernambuco
Rua Padre Carapuceiro, 706, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE
51 020-290

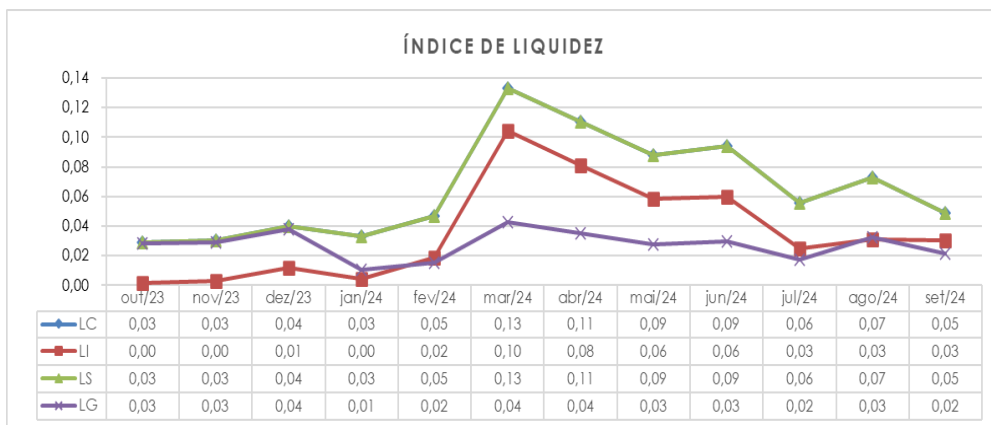
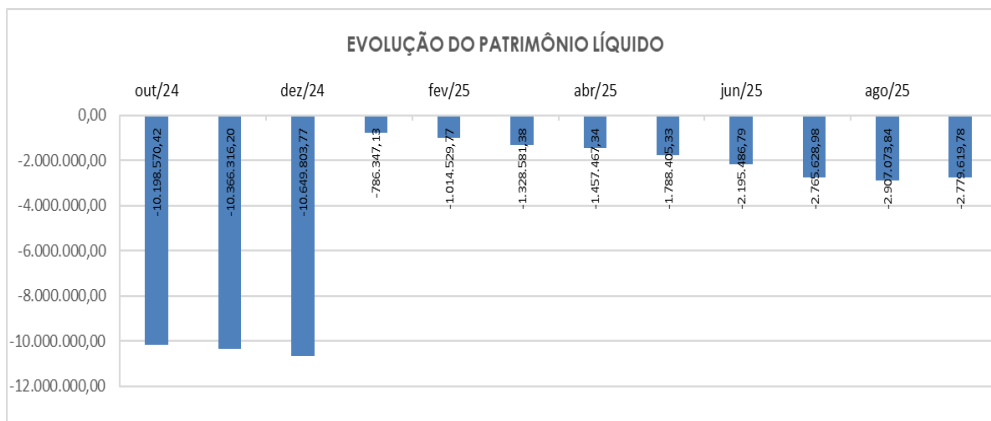
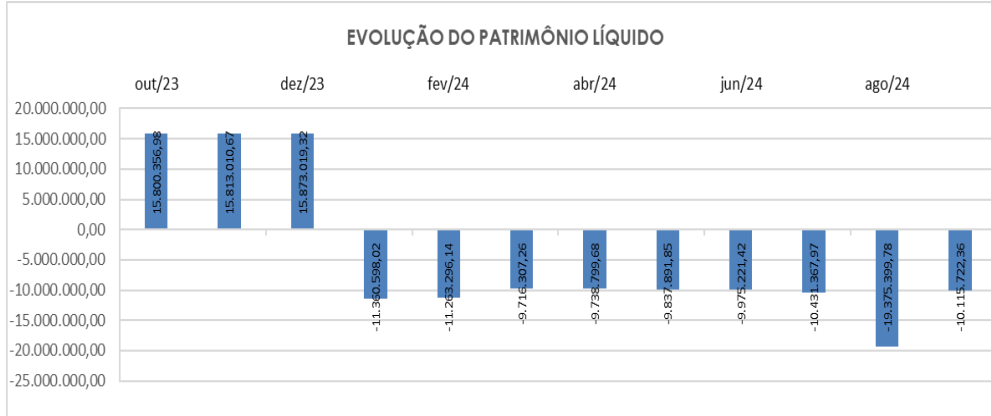
Paraíba
Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos Estados João Pessoa/PB
CEP 58.030-020

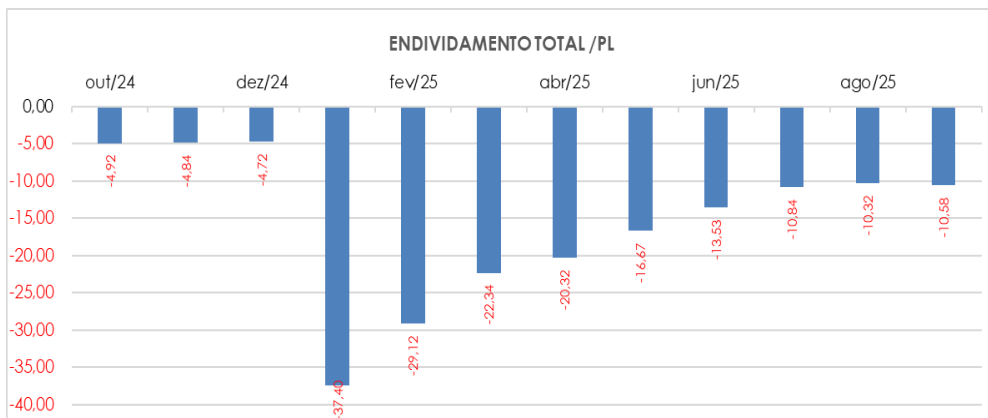
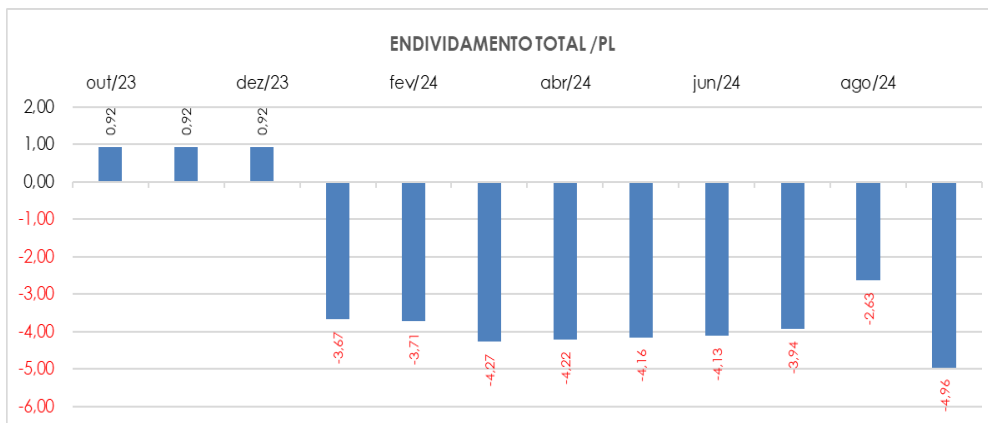
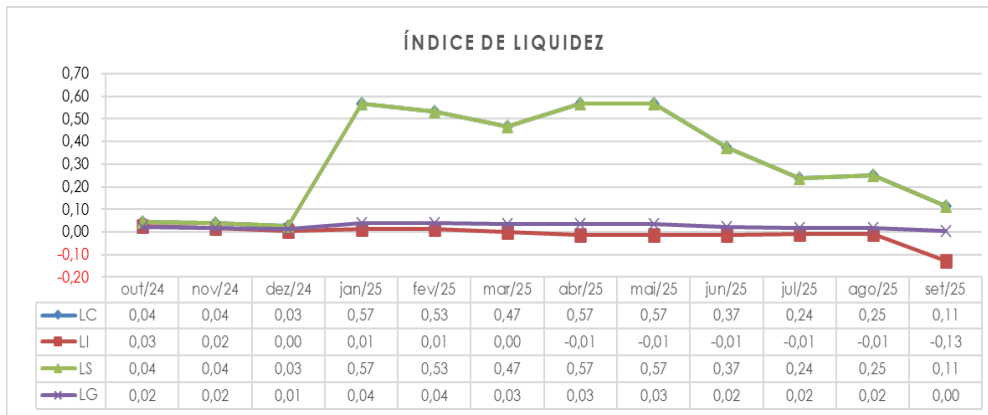
São Paulo
Av. Pres. Juscelino Kubitschek 1455
4º andar, Vila Olímpia/SP
CEP 04543-011

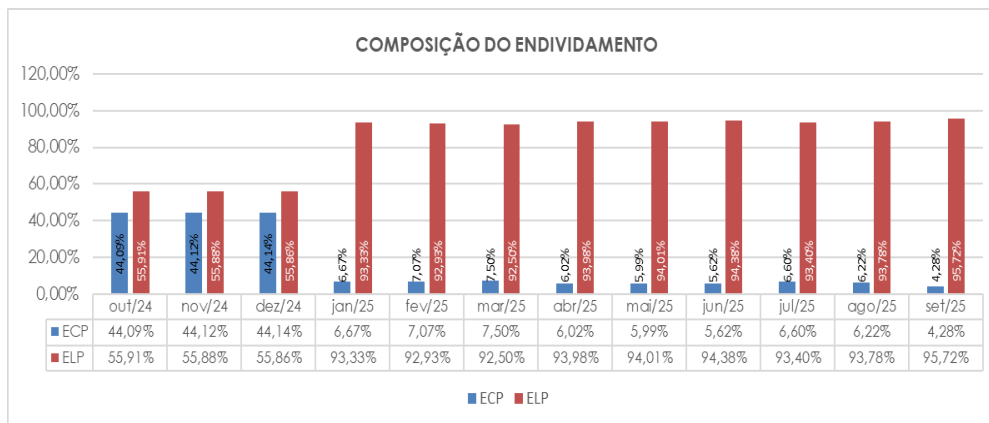
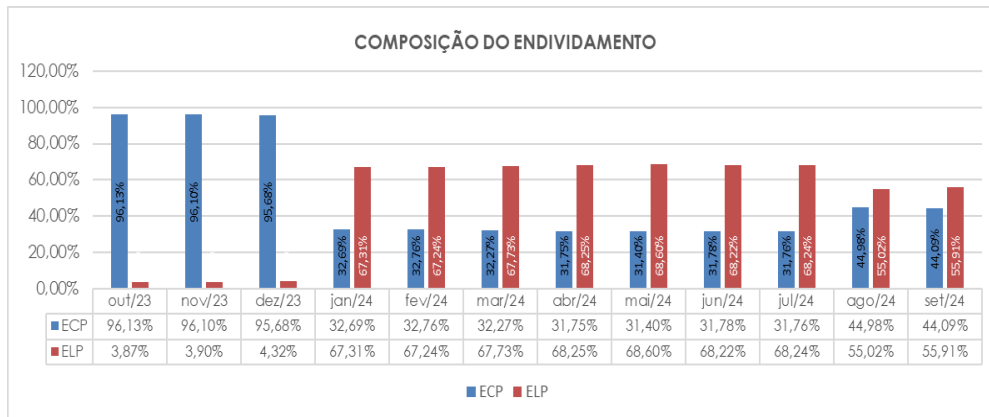
Rio Grande do Norte
Rua potengi, 383,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-030

Ceará
Av. Santos Dumont, 21 22, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60 150-16 1









12.6 Comentários Demonstrações Financeiras

Os índices apresentados possuem as seguintes interpretações técnicas:

- **Liquidez Corrente (LC):** Mensura a capacidade de cobrir obrigações de curto prazo com ativos realizáveis no mesmo horizonte.

Síntese (LC): LC abaixo de 1 indica possível insuficiência de capital de giro; acima de 1 sugere folga. Níveis muito altos podem sinalizar excesso imobilizado em giro (ex.: estoques/contas a receber).

- **Liquidez Imediata (LI):** Avalia a solvência imediata baseada apenas em caixa e equivalentes.

Síntese (LI): quanto maior, maior o fôlego de curfíssimo prazo; picos podem indicar ociosos de caixa.



- **Liquidez Seca (LS):** Testa a cobertura de curto prazo desconsiderando estoques (menos líquidos/mais voláteis).

Síntese (LS): LS abaixo de 1 acende alerta; abaixo de 0 implica estoques superiores ao ativo circulante, elevando o risco de liquidez.

- **Liquidez Geral (LG):** Indica a solvência global (curto e longo prazos).

Síntese (LG): LG abaixo de 1 sugere dependência de geração futura de caixa/rolagem; acima de 1 indica maior resiliência.

- **Endividamento Total (ET):** Dimensiona o grau de financiamento por capitais de terceiros.

Síntese (ET): níveis elevados indicam maior alavancagem; valores acima de 1 usualmente refletem Patrimônio Líquido (PL) negativo.

- **Endividamento Total sobre o Patrimônio Líquido (ET/PL):** Quantifica a alavancagem em relação ao capital próprio.

Síntese (ET/PL): resultado negativo indica PL negativo; quanto maior o módulo, maior o risco financeiro.

- **Estrutura de Prazos (ECP e ELP):** Avalia a composição temporal do endividamento (curto vs. longo prazo).

Síntese (ECP e ELP): predominância do curto prazo (ECP elevado) aumenta risco de refinanciamento e pressão de caixa; predominância do longo prazo (ELP elevado) reduz a pressão imediata, porém alonga compromissos e pode elevar o custo financeiro.

- **Retorno sobre o Patrimônio Líquido (ROE):** Mede a rentabilidade do capital próprio.

Síntese (ROE): ROE negativo indica prejuízo; com PL negativo, o indicador perde validade econômica.



Entre abril e maio de 2025, a liquidez manteve-se estável, com Liquidez Corrente em 0,57 e Liquidez Seca no mesmo patamar, enquanto a Liquidez Imediata permaneceu negativa em -0,01 e a Liquidez Geral em 0,03, já indicando limitação estrutural. Em junho, observa-se deterioração relevante, com queda da Liquidez Corrente para 0,37 e da Liquidez Geral para 0,02, movimento que se intensifica em julho, quando a Liquidez Corrente atinge 0,24, evidenciando compressão do capital de giro.

Em agosto, há leve recuperação pontual da liquidez, com Liquidez Corrente em 0,25 e Liquidez Seca no mesmo nível, porém sem alteração estrutural, uma vez que a Liquidez Geral permanece em 0,02 e a Liquidez Imediata segue negativa. Em setembro, ocorre nova deterioração acentuada, com Liquidez Corrente em 0,11 e Liquidez Geral próxima de zero, reforçando a incapacidade de cobertura das obrigações de curto e longo prazo.

No endividamento, observa-se trajetória de elevação entre abril e agosto, com o Endividamento Total passando de 1,05 para 1,11, seguido de leve recuo para 1,10 em setembro. O Endividamento Total sobre o Patrimônio Líquido apresenta melhora gradual ao longo dos meses, reduzindo de -20,32 em abril para -10,58 em setembro, ainda refletindo patrimônio líquido negativo. A estrutura do passivo manteve predominância do longo prazo durante todo o período, variando de 93,98% em abril para 95,72% em setembro, enquanto o curto prazo reduziu sua participação para 4,28%.

Na rentabilidade, o ROE apresentou desempenho elevado entre abril e julho, saindo de 18,69% e atingindo 20,62%, seguido de queda expressiva em agosto para 4,87% e reversão para -4,59% em setembro. A Margem Líquida apresentou forte volatilidade, com resultados negativos recorrentes entre abril e agosto, destacando-se a deterioração em julho e agosto, e posterior reversão em setembro para 436,58%, influenciada por resultado não recorrente. O Patrimônio Líquido manteve-se negativo durante todo o período, evoluindo de R\$ 1.457.467,00 (um milhão, quatrocentos e cinquenta e sete mil, quatrocentos e sessenta e sete reais negativos) em abril para R\$ 2.779.620,00 (dois milhões, setecentos e setenta e nove mil, seiscentos e vinte reais negativos) em setembro, apesar de leve recuperação no último mês.

13. Fase Processual:

A seguir, apresentamos as principais informações sobre o andamento do processo de Recuperação Judicial da Recuperanda, conforme quadro abaixo:

Data	Evento	Lei 11.101/05
27/10/2023	Ajuizamento do Pedido de Recuperação	Art. 47 e §
N/A	Nomeação do profissional para promover a constatação exclusivamente das reais condições de funcionamento da requerente e da regularidade e da completude da documentação apresentada com a petição inicial.	Art. 51 - A



N/A	O juiz deverá conceder o prazo máximo de 5 (cinco) dias para que o profissional nomeado apresente laudo de constatação das reais condições de funcionamento do devedor e da regularidade documental.	Art. 51 – A §2º
17/11/2023	Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V
18/01/2024	Publicação do resumo do pedido do devedor e da decisão que defere o processamento da recuperação judicial.	Art. 52. § 1º, inciso I
18/01/2024	Publicação da relação nominal de credores, em que se discrimine o valor atualizado e a classificação de cada crédito	Art. 52. § 1º, inciso II
02/02/2024	Fim do prazo para apresentar habilitações/divergências ao Adm. Judicial. (15 dias da publicação do 1º edital)	Art. 7º, § 1º
21/03/2024	Fim do prazo para o Adm. Judicial apresentar a segunda lista de credores (45 dias a contar do dia seguinte ao término do prazo anterior)	Art. 7º, § 2º
18/03/2024	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (prazo 60 dias após publicação da decisão que deferiu o processamento da recuperação).	Art. 53
18/04/2024	Publicação Edital de aviso sobre o recebimento do PRJ	Art. 53 §
18/04/2024	Publicação do Edital referente a 2ª Lista Credores	Art. 7º, § 2º
29/04/2024	Fim do prazo para apresentar impugnações à 2ª Lista de Credores ao Juízo (10 dias após publicação da 2ª Lista)	Art. 8º
20/05/2024	Fim do prazo para manifestação ao juiz de objeção ao Plano de Recuperação Judicial (30 dias após publicação do recebimento do PRJ)	Art. 55
18/04/2024	A data designada para a realização da assembleia geral não excederá 150 (cento e cinquenta) dias contados do deferimento do processamento da recuperação judicial.	Art. 56 § 1º
1ª convocação: 23/07/25, às 15hs	Convocação da AGC (Assembleia Geral de Credores)	Art. 36



<p>2ª convocação: 30/07/25, às 15hs</p> <p>Edital de convocação – DJEN/PB publicação 8, de 04/04/25</p>		
<p>Considerando que o Plano de Recuperação Judicial apresentado pela devedora foi rejeitado em Assembleia-Geral de Credores, os credores apresentaram Plano de Recuperação Judicial alternativo, o qual será objeto de análise pela auxiliar da Justiça, em observância às exigências do art. 56, § 6º da Lei 11.101/2005.</p>		

14. Informações adicionais processuais:

Por meio da decisão interlocutória sob ID 90953065, o MM. Juízo determinou a inclusão de dados, em sede de RMA's, referentes à utilização quanto aos recursos provenientes dos repasses da Confederação Brasileira de Futebol (CBF), a serem empregados nas atividades operacionais do clube. Todavia, até a presente data, esta auxiliar não recebeu tais informações.

15. Fatos relevantes:

Até a data do protocolo deste RMA, não recebemos retorno da Recuperanda referente aos ajustes solicitados no relatório de fluxo de caixa (vide observação no item 12.3). Ademais, o clube não apresentou o relatório de mútuo, tampouco o relatório do quadro de pessoal.

Desta forma, compromete-se esta auxiliar a disponibilizar tais informações tão logo sejam fornecidas nos próximos Relatórios Mensais de Atividades.

16. Considerações Finais:

A Administradora Judicial, LRF – Líderes em Recuperação Judicial informa aos credores e demais interessados que o endereço eletrônico de seu e-mail: natalia.pimentel@lrflideres.com.br bem como o telefone (81) 3049-4334, para quaisquer esclarecimentos e informações gerais do processo aos interessados.

Recife/PE, 23 de abril de 2026

 www.lrflideres.com.br

 +55 81 3049-4334

 natalia.pimentel@lrflideres.com.br

Pernambuco

Rua Padre Carapeuceiro, 706, Sala 11 02
Boa Viagem, Recife/PE
51 020-29 0

Paraíba

Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos estados João Pessoa /PB
CEP 58.030-02 0

São Paulo

Av. Pres. Juscelino Kubitschek 1455
4º andar, Vila Olímpia/SP
CEP 04543-01 1

Rio Grande do Norte

Rua potengi, 383,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-030

Ceará

Av. Santos Dumont 21 22, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60 150-16 1



LRF LÍDERES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL E FALÊNCIA
NATÁLIA PIMENTEL LOPES
OAB/PE 30.920

HERBERTO LOPES DE SOUZA
Assessoria Financeira
CRA/PE 03-16303

HENRIQUE BANDEIRA DE MELO LOPES
Assessoria jurídica
OAB/PE 49.553

DAVI FERREIRA OMES PENA
Apoio Contábil/Financeiro

 www.lrfli.deres.com.br

 +55 81 3049-4334

 natalia.pimentel@lrfli.deres.com.br

Pernambuco

Rua Padre Carapuceiro, 706, Sala 11 02
Boa Viagem, Recife/PE
51 020-290

Paraíba

Av Rio Grande do Sul 803
Bairro dos estados João Pessoa/PB
CEP 58.030-020

São Paulo

Av. Pres. Juscelino Kubitschek 1455
4º andar, Vila Olímpia/SP
CEP 04543-011

Rio Grande do Norte

Rua potengi, 383,
Petropolis, Natal/RN
CEP 59020-030

Ceará

Av. Santos Dumont 21 22, Sala 1908
Manhattan Center, Fortaleza/CE
CEP 60 150-16 1

