

# CIA BEAL DE ALIMENTOS

CNPJ: 78.116.670/0001-65



# Festival

O SUPER ESPECIAL

# Beal

O SUPER ESPECIAL

	Saldo inicial	Adições	Baixas e estornos	Cisão parcial (c)	Saldo final
Imóveis	(443.214,28)	(345.908,25)	738.837,45 (a)	50.285,08	0,00
Construções	(2.278.007,22)	0,00	292.968,51 (a)	1.985.038,71	0,00
Instalações comerciais	(6.988.064,55)	(1.396.055,78)	0,00	0,00	(8.384.120,33)
Máquinas e equipamentos	(2.183.707,93)	(553.333,86)	0,00	0,00	(2.737.041,79)
Equipamentos de informática	(1.962.455,16)	(347.378,78)	0,00	0,00	(2.309.833,94)
Móveis e utensílios	(495.960,59)	(143.763,94)	0,00	0,00	(639.724,53)
Veículos	(2.036.844,16)	(707.886,95)	0,00	0,00	(2.744.731,11)
Equipam. de comunicação	(67.875,67)	(10.526,93)	0,00	0,00	(78.402,60)
Instalações de segurança	(234.075,65)	(39.207,40)	0,00	0,00	(273.283,05)
Beneficiários imóveis terceiros	(6.171.028,52)	(361.262,73)	70.476,94 (b)	0,00	(6.461.814,31)
Vasilhames	(16.433,60)	(5.247,97)	0,00	0,00	(21.681,57)
<b>Totais</b>	<b>(22.877.667,33)</b>	<b>(3.910.572,59)</b>	<b>1.102.282,90</b>	<b>2.035.323,79</b>	<b>(23.650.633,23)</b>

(a) Referentes estornos da reserva de reavaliação.  
(b) Referente baixas.  
(c) Conforme Protocolo e Justificativa de Cisão Parcial aprovado em Assembleia Geral Extraordinária em 31 de julho de 2014, com transferência de patrimônio cindido para a West Capital Administradora de Bens Ltda.  
As depreciações são levadas integralmente ao resultado do exercício.

## 10. Empréstimos e financiamentos

O saldo da conta está representado pelos seguintes valores:

Instituições financeiras	Encargos	31.12.2014	31.12.2013
<b>Circulante</b>			
Capital de giro	0,22% a.m. a 1,75% a.a.+CDI	8.942.247,32	20.975.647,18
Investimentos	1,39% a.m. a 8,7% a.a.	1.971.981,10	1.162.864,32
<b>Total do circulante</b>		<b>10.914.228,42</b>	<b>22.138.511,50</b>
<b>Não circulante</b>			
Capital de giro	0,22% a.m. a 1,75% a.a.+CDI	0,00	8.633.333,36
Investimentos	1,39% a.m. a 8,7% a.a.	8.021.327,08	4.718.739,43
<b>Total do não circulante</b>		<b>8.021.327,08</b>	<b>13.352.072,79</b>
<b>Total</b>		<b>18.935.555,50</b>	<b>35.490.584,29</b>

Os vencimentos dos contratos classificados no não circulante são:

	31.12.2014
2016	1.859.790,17
2017	1.775.760,08
2018	1.745.456,91
2019	1.578.318,93
2020	923.375,68
2021	138.625,31
<b>Total</b>	<b>8.021.327,08</b>

As garantias oferecidas e o vencimento final de cada modalidade são:

**Capital de giro** – As garantias oferecidas foram aval dos diretores. O vencimento final é 23.12.2017.  
**Investimentos** – As garantias oferecidas foram alienação fiduciária e aval dos Diretores. O vencimento final é 15.11.2021.

## 11. Salários e encargos sociais

O saldo da conta está representado pelos seguintes valores:

	31.12.2014	31.12.2013
Salários a pagar	1.415.990,97	1.122.756,54
Rescisões a pagar	27.968,22	37.677,75
INSS a recolher	1.094.155,14	882.849,03
FGTS a recolher	314.125,98	257.743,75
Funeral a pagar	6.090,79	7.006,76
Contribuição sindical	3.708,18	7.585,04
Provisões de férias e encargos	3.991.228,25	3.210.557,47
<b>Total</b>	<b>6.853.267,53</b>	<b>6.526.156,34</b>

## 12. Impostos e contribuições

O saldo da conta está representado pelos seguintes valores:

	31.12.2014	31.12.2013
<b>Circulante</b>		
ICMS a recolher	559.696,81	1.824.265,43
IRRF a recolher	112.840,69	111.877,40
ISSQN a recolher	3.273,28	1.737,88
ICMS Parcelado	34.740,21	37.698,40
PIS a recolher	212.170,38	287.482,75
COFINS a recolher	977.593,65	1.324.404,04
CSLL a recolher	449.777,01	364.926,18
IRPJ a recolher	1.243.380,60	1.007.683,82
CSRF a recolher	4.263,59	5.528,76
Refis - ICMS	1.610.476,92	1.368.551,47
<b>Total do circulante</b>	<b>5.208.213,14</b>	<b>6.334.356,13</b>
<b>Não circulante</b>		
ICMS Parcelado	0,00	34.740,21
Refis - ICMS	14.750.112,09	15.099.750,12
<b>Total do não circulante</b>	<b>14.750.112,09</b>	<b>15.134.490,33</b>
<b>Total</b>	<b>19.958.325,23</b>	<b>21.468.846,46</b>

## 13. Partes relacionadas

Os diretores (acionistas) da Companhia controlam 100% das ações com direito a voto da Cia Beal de Alimentos. Os mesmos diretores detêm quotas em outra sociedade – a West Capital Administração de Bens Ltda., fazendo com que tenham controle ou influência significativa sobre as políticas financeiras ou operacionais destas sociedades.  
No exercício de 2014 a Companhia realizou negócios com empresa West Capital Administração de Bens Ltda., tais como: pagamentos de alugueis e empréstimos de mútuo (renovação), sendo realizadas em condições usuais de mercados.  
O valor das transações e saldos em aberto com sociedade sobre as quais os diretores possuem controle e influência significativa, era como segue:

### Empréstimos a empresa Interligada

Os empréstimos para a empresa West Capital Administração de Bens Ltda., emitidos durante o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2013, totalizavam R\$ 923.000,05. Sobre os empréstimos há incidência de juros à taxa Selic, vencíveis (principal + juros) em 30 de junho de 2015.

### Operações com empresa Interligada

• **Alugueis**  
Os alugueis pagos ou creditados a West Capital Administração de Bens Ltda., durante o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2014, totalizavam R\$ 1.641.577,10. Em 31 de dezembro de 2014, o saldo pendente a pagar era de R\$ 235.000,00, sendo incluída em outras contas a pagar no passivo circulante.  
• **Garantias fidejussórias em favor da West Capital Administração de Bens Ltda.**  
Em 27 de novembro de 2013, foi aprovada em AGE (18ª) a prestação de garantia fidejussória em operação de Capital de Giro da empresa West Capital Administração de Bens Ltda., junto ao Banco do Brasil S.A., no valor de R\$ 18.000.000,00.

## 14. Patrimônio líquido

### Capital social integralizado

Em 31 de dezembro de 2014 e 2013, o capital social era composto por 5.000.000 de Ações Ordinárias Nominativas, no valor de R\$ 1,00 cada, totalizando R\$ 5.000.000,00. Todas as ações estão totalmente integralizadas por acionistas domiciliados no País, como segue:

Sócios	Nº Ações	Em R\$	%
Carlos Beal	1.250.000	1.250.000,00	25%
Paulo Beal	1.250.000	1.250.000,00	25%
Rubimar João Beal	1.250.000	1.250.000,00	25%
Wilson Beal	1.000.000	1.000.000,00	20%
Flávio Beal	250.000	250.000,00	5%
<b>Total</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>100%</b>

### Ajustes de Avaliação Patrimonial

Constituída em decorrência das reavaliações de bens do ativo imobilizado, anteriores a 31 de dezembro de 2007. A reserva que estava sendo realizada por depreciação, exaustão ou baixa, contra lucros acumulados, foi estornada no exercício de 2014 contra as contas do imobilizado, em decorrência da cisão parcial com baixas dos bens reavaliados, em favor da West Capital Administração de Bens Ltda.

### Reserva de lucros

• **Reserva legal**  
É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado no exercício nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.  
• **Reserva de retenção de lucros**

É composta pelo saldo de lucros remanescentes após a constituição da reserva legal, bem como diminuído da parcela de dividendos distribuídos.

### Dividendos obrigatórios

Em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizadas no exercício de 2014 foram aprovados os pagamentos de dividendos referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2013 e intermediários trimestrais de 2014, no total de R\$ 19.947.655,06.

## 15. Receltas e despesas financeiras

O saldo da conta está representado pelos seguintes valores:

	31.12.2014	31.12.2013
<b>Receltas financeiras</b>		
Juros recebidos	1.049.729,11	196.443,69
Descontos obtidos	3.676.083,66	1.650.748,42
Rendimentos de aplicações financeiras	82.819,79	176.711,50
<b>Total</b>	<b>4.808.632,56</b>	<b>2.023.903,61</b>
<b>Despesas financeiras</b>		
Juros pagos ou incorridos	(121.112,42)	(135.279,70)
Variáveis cambiais passiva	(2.116.140,96)	(1.947.729,30)
Descontos concedidos	(524.976,90)	(2.964.666,90)
Despesas bancárias	(1.672.828,34)	(1.554.469,20)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(908.226,28)	(720.272,52)
Juros e multas sobre tributos	(1.715.581,78)	(1.163.663,44)
Juros sobre o capital próprio	(978.974,95)	(922.634,39)
<b>Total</b>	<b>(8.037.841,63)</b>	<b>(9.508.715,45)</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(3.229.209,07)</b>	<b>(7.484.811,84)</b>

## 16. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros utilizados pela Companhia restringem-se às aplicações financeiras de curto prazo, contas a receber, fornecedores e empréstimos bancários, em condições normais de mercado. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez e a minimização de riscos. A Companhia não efetuou aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de riscos.

Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações contábeis da Companhia, sendo:

- a) **Caixa e equivalente de caixa, contas a receber, outros ativos circulantes e contas a pagar**  
Os valores contabilizados aproximam-se dos de realização, em razão dos vencimentos dos saldos ocorrerem em datas próximas às dos balanços.
- b) **Empréstimos e financiamentos**  
O saldo dos empréstimos e financiamentos é atualizado monetariamente com base em índices de inflação e juros variáveis em virtude das condições de mercado e, portanto, o saldo devedor registrado nas datas dos balanços está próximo ao valor de mercado.
- c) **Investimentos**  
Consistem em investimentos em outras empresas, registrados pelo método de custo.

d) **Risco de liquidez**  
A política da Companhia na gestão da liquidez envolve a projeção de fluxos de caixa e o monitoramento do nível de ativos líquidos necessários para garantir o cumprimento das suas obrigações.  
O quadro abaixo demonstra os vencimentos dos passivos financeiros contratados pela Companhia, onde os valores apresentados incluem o valor do principal e dos juros pré-fixados incidentes nas operações, às taxas e índices vigentes em 31 de dezembro de 2014 e os vencimentos dos ativos financeiros não derivativos, incluindo os juros que serão auferidos a partir desses ativos.

	2015	2016	2017	2018 em diante
<b>Passivos financeiros</b>				
Fornecedores	43.465.830,30	0,00	0,00	0,00
Empréstimos e financiamentos	10.914.228,42	1.859.790,17	1.775.760,08	4.385.779,83
Outros passivos	18.397.033,50	1.610.476,92	1.610.476,92	11.529.158,25
<b>Total</b>	<b>72.777.092,22</b>	<b>3.470.267,09</b>	<b>3.386.237,00</b>	<b>15.914.938,08</b>

	2015	2016	2017	2018 em diante
<b>Ativos financeiros</b>				
Caixa e equivalentes a caixa	3.862.032,93	0,00	0,00	0,00
Clientes a vencer	32.470.911,84	0,00	0,00	0,00
Outros ativos	3.594.667,48	0,00	0,00	8.343.738,46
<b>Total</b>	<b>39.927.612,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.343.738,46</b>
<b>Saldos líquidos</b>	<b>(32.849.479,97)</b>	<b>(3.470.267,09)</b>	<b>(3.386.237,00)</b>	<b>(7.671.199,62)</b>

A Companhia tem acesso a linhas de financiamentos cujo valor total não utilizado no final do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2014, supera suas necessidades de caixa. A Companhia espera atender as suas outras obrigações a partir dos fluxos de caixa operacional e dos resultados dos ativos financeiros a vencer.

### e) Risco de crédito

O risco de crédito decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas relativas à inadimplência de seus clientes. A Companhia considera reduzida a possibilidade de perdas por conta de dificuldades financeiras com seus clientes, em função da política conservadora na concessão de créditos. Os créditos de liquidação duvidosa estão adequadamente cobertos por provisão para fazer face às eventuais perdas na realização destes.

### f) Risco de taxa de juros

O risco decorre da possibilidade de a Companhia sofrer ganhos ou perdas em relação às taxas de juros sobre seus ativos e passivos financeiros. A possibilidade de a Companhia incorrer nesse tipo de risco é bastante reduzida, em função da maioria das taxas da captação de recursos serem taxas fixas.

## 17. Cobertura de seguros

A Companhia mantém cobertura de seguros em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades. As premissas de riscos, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações contábeis, consequentemente, não foram auditadas pelos nossos auditores independentes.  
Em 31 de dezembro de 2014, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por R\$ 24.800.000,00 (19.340.000,00 em 2013) para danos materiais, R\$ 500.000,00 (R\$ 684.000,00 em 2013) para despesas fixas e, R\$ 200.000,00 (R\$ 260.000,00 em 2013) para responsabilidade civil.

## 18. Cisão parcial

Em 31 de julho de 2014 a Companhia cindiu parcialmente ativos e passivos e verteu a parcela cindida para a West Capital Administração de Bens Ltda. O balanço patrimonial apresentado na data da cisão está a seguir demonstrado, o qual não teve efeito no fluxo de caixa.

	PATRIMÔNIO ANTES DA CISÃO PARCIAL	CISÃO PARCIAL	PATRIMÔNIO APÓS CISÃO PARCIAL
<b>ATIVO</b>			
<b>Ativo circulante</b>			
Caixa e equivalentes a caixa	9.444.435,35	0,00	9.444.435,35
Direitos realizáveis	19.879.119,18	0,00	19.879.119,18
Estoques	25.197.998,74	0,00	25.197.998,74
Despesas antecipadas	287.737,73	0,00	287.737,73
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>54.809.291,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.809.291,00</b>
<b>Ativo não circulante</b>			
Realizável a longo prazo	10.493.323,28	0,00	10.493.323,28
Investimentos	20.000,00	0,00	20.000,00
Imobilizado Cascavel	33.126.209,92	16.257.918,34	16.868.291,58
(-) Depreciação	(7.425.698,26)	(1.871.165,95)	(5.554.532,31)
Imobilizado Curitiba	41.534.068,85	14.018.323,31	27.515.745,54
(-) Depreciação e amortização	(16.561.279,07)	(164.157,84)	(16.397.121,23)
Intangível	73.709,26	0,00	73.709,26
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>61.260.333,98</b>	<b>28.240.917,86</b>	<b>33.019.416,12</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>116.069.624,98</b>	<b>28.240.917,86</b>	<b>87.828.707,12</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Passivo circulante</b>			
Empréstimos e financiamentos	29.443.943,01	22.000.000,00	7.443.943,01
Fornecedores Cascavel	10.396.210,25	0,00	10.396.210,25
Fornecedores Curitiba	19.572.629,21	0,00	19.572.629,21
Salários e encargos sociais	3.888.640,79	0,00	3.888.640,79
Impostos e contribuições	7.997.505,14	0,00	7.997.505,14
Outras contas a pagar	965.357,92	0,00	965.357,92
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>72.364.286,32</b>	<b>22.000.000,00</b>	<b>50.364.286,32</b>
<b>Passivo não circulante</b>			
Exigível a longo prazo	25.945.456,54	0,00	25.945.456,54
<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>25.945.456,54</b>	<b>0,00</b>	<b>25.945.456,54</b>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital social	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
Reservas de lucros	12.759.882,12	6.240.917,86	6.518.964,26
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>17.759.882,12</b>	<b>6.240.917,86</b>	<b>11.518.964,26</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>116.069.624,98</b>	<b>28.240.917,86</b>	<b>87.828.707,12</b>

## DIRETORIA

**CARLOS BEAL - Diretor**  
**RUBIMAR JOÃO BEAL - Diretor**  
**PAULO BEAL - Diretor**