

COMUNICADO AO MERCADO

Asset Based Loan – US\$ 850.000.000 – LIBOR + 1,75% a.a.

A JBS S.A. comunica a seus acionistas e ao mercado em geral, como última parte do processo de balanceamento da dívida anunciado ao Mercado em 12 de maio de 2011, que a sua subsidiária JBS USA, LLC finalizou hoje o ABL (*Asset Based Loan*) no montante de US\$850 milhões, com uma taxa de LIBOR + 1,75% a.a e vencimento em 5 anos.

A Companhia optou por expandir o montante inicial de US\$800 milhões para US\$850 milhões, devido à forte demanda que atingiu US\$2 bilhões, e obteve um custo consideravelmente abaixo do esperado.

Esta operação completa o processo de balanceamento da dívida da Companhia que inclui as seguintes operações já finalizadas:

- Sênior *Unsecured Bond* de US\$650 milhões com prazo de 10 anos e cupom de 7.25% a.a.

- *Term Loan B* de US\$475 milhões com prazo de 7 anos e custo de LIBOR + 3% a.a.

- *Term Loan A* na JBS FIVE RIVERS de US\$85 milhões com prazo de 5 anos e custo de LIBOR + 2.75% a.a.

O total das operações somam US\$2.06 bilhões a um custo médio atual de 4.35% que resultará em uma redução do custo da dívida e uma estrutura fiscal mais eficiente que somadas representam uma economia para a Companhia em torno de US\$150 milhões por ano. Além disso, haverá uma melhora no perfil da dívida, reduzindo a porção no curto prazo.

São Paulo, 30 de junho de 2011.

Jeremiah O'Callaghan
Diretor de Relações com Investidores