

**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA 2ª VARA REGIONAL DE  
COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE CONFLITOS RELACIONADOS À ARBITRAGEM DA  
1ª RAJ - SP**

**Processo nº 1000648-27.2021.8.26.0260**

**Recuperação Judicial**

**AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A.**, Administradora Judicial nomeada nos autos da RECUPERAÇÃO JUDICIAL de **TRANSPORTADORA TURÍSTICA BENFICA S.A. e BENFICA CARGAS E LOGÍSTICA S.A.**, por suas representantes infra-assinadas, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, nos termos do art. 22, II, “a”, da Lei 11.101/2005, apresentar o incluso **Relatório Mensal de Atividades** (doc. 1) das Recuperandas relativo às informações contábeis do mês de **agosto de 2022**.

Sendo o que tinha para o momento, esta Administradora Judicial coloca-se à inteira disposição de V. Excelência e sua Z. Serventia, do ilustre representante do Ministério Público, dos credores e demais interessados, para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Termos em que,  
Pede deferimento.

São Paulo, 31 de outubro de 2022.

**JOICE RUIZ BERNIER**  
**OAB/SP 126.769**

**ALINE TURCO**  
**OAB/SP 289.611**

# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

## GRUPO BENFICA<sup>1</sup>



**A** **RUIZ**  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 1000648-27.2021.8.26.0260

2ª VARA REGIONAL DE COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE CONFLITOS RELACIONADOS  
À ARBITRAGEM DA 1ª RAJ

---

<sup>1</sup> TRANSPORTADORA TURÍSTICA BENFICA S.A. e BENFICA CARGAS E LOGÍSTICA S.A.

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) das empresas **Transportadora Turística Benfica S.A. e Benfica Cargas e Logística S.A.** compreende:

1. O **Calendário processual** com as informações relativas à data de ocorrência dos principais eventos da Recuperação Judicial.
2. A **posição do quadro de empregados**;
3. A **análise dos dados contábeis e das informações financeiras**<sup>2</sup> do ano de 2022 com destaque para o mês de **agosto**, organizada da seguinte forma:
  - I. **Transportadora Turística Benfica S.A (TTB):** (A) Ativo e suas contas, com respectivos gráficos e contextualizações; (B) Passivo e suas contas, com respectivos gráficos e contextualizações; (C) Demonstração do Resultado dos Exercícios; (D) Índices representativos da saúde financeira da empresa e (E) Considerações finais; e
  - II. **Benfica Cargas E Logística S.A. (BCL):** (A) Ativo e suas contas, com respectivos gráficos e contextualizações; (B) Passivo e suas contas, com respectivos gráficos e contextualizações; (C) Demonstração do Resultado dos Exercícios; (D) Índices representativos da saúde financeira da empresa e (E) Considerações finais.
4. Informações relativas à **Fiscalização das Atividades da Recuperanda**.
5. Informações sobre a análise do plano de recuperação apresentado nos autos.

---

<sup>2</sup> Todos os valores mencionados na análise das demonstrações contábeis e financeiras estão expressos em reais (R\$).

As informações analisadas neste relatório foram apresentadas à “AJ Ruiz” pelas próprias Recuperandas na forma do art. 52, IV, da Lei nº 11.101/05, respondendo estas últimas por sua conformidade e genuinidade.

As análises contidas no presente Relatório Mensal de Atividades (RMA) são realizadas em observância às normas adotadas no Brasil, que compreendem as práticas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de pronunciamentos Contábeis (“CPC”), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

Eventuais inconsistências apontadas que tenham sido objeto de questionamentos às Recuperandas, mas que não tenham sido solucionadas a tempo, serão tratadas nos próximos relatórios, de acordo com o tempo dos esclarecimentos prestados pelas Recuperandas.

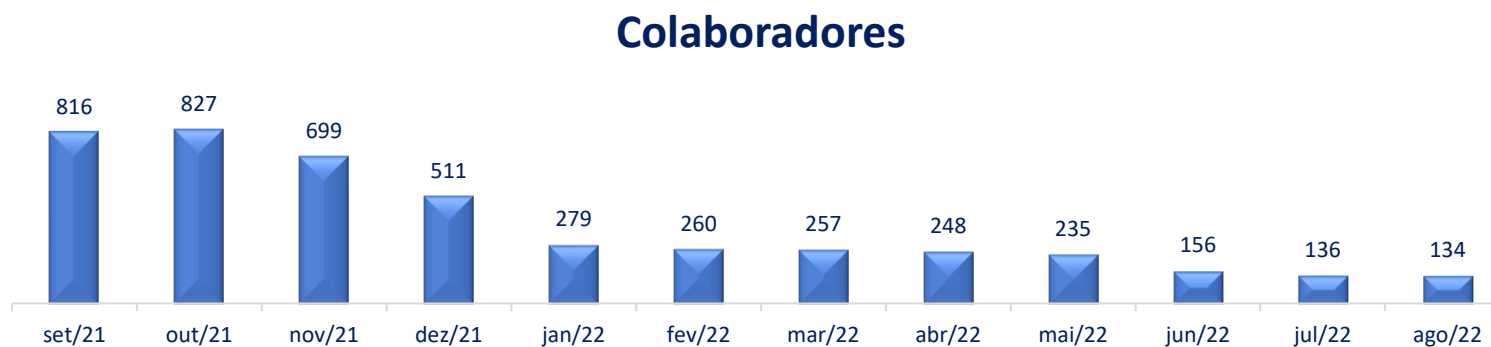
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

## 1. CALENDÁRIO PROCESSUAL

RECUPERAÇÃO JUDICIAL – GRUPO BENFICA - Processo nº 1000648-27.2021.8.26.0260		
DATA	EVENTO	LEI 11.101/05
07/07/2021	Distribuição do pedido de RJ	-
05/08/2021	Deferimento do Processamento RJ (fls. 2.186/2.191)	Art. 52
11/08/2021	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ	
13/08/2021	Termo de Compromisso da Administradora Judicial (fls. 2.318/2.323)	Art. 33
14/02/2022	Publicação do Edital de Convocação de Credores (DJE) *determinada a republicação do edital, conforme decisão de fl. 4986.	Art. 52 § 1º
-	Publicação do Edital de Convocação de Credores (Jornal de Grande Circulação).	Art. 52, § 1º
01/03/2022	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores) *determinada a republicação do edital, conforme decisão de fl. 4986.	Art. 7º § 1º
11/10/2021	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ)	Art. 53
30/05/2022	Apresentação da Relação de Credores do AJ	Art. 7º § 2º
11/02/2022	Prazo para realização da AGC (150 dias da publicação do deferimento do processamento da RJ)	Art. 56 § 1º
20/06/2022	Publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ	Art. 7º, II e Art. 53
30/06/2022	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais - 10 dias da publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ	Art. 8º
-	Publicação do Edital - Convocação AGC (DJE)	Art. 36
-	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	Art. 37
-	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	Art. 37
07/07/22-AGC	Encerramento do Stay Period (dia útil seguinte ao 180º dia da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ), considerando a última decisão (fls. 7.324/7.325) que prorrogou o <i>stay period</i> em 60 dias <i>ou até a realização da Assembleia Geral de Credores</i> .	Art. 6º § 4º
-	Homologação do plano de recuperação judicial	Art. 58

## 2. POSIÇÃO DO QUADRO DE COLABORADORES

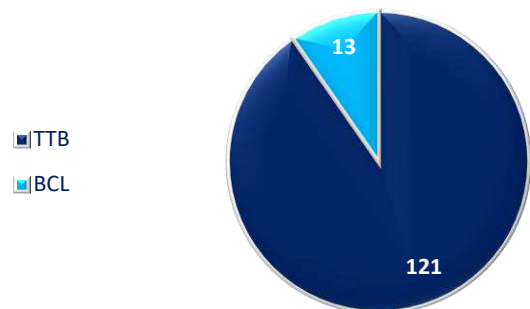
Demonstra-se a seguir a composição do quadro de colaboradores da Recuperanda dos últimos 12 (doze) meses, com destaque para o mês de agosto de 2022:



Obs: O quantitativo de funcionários de julho apresentou a diferença de 4 (quatro) colaborador.

Em agosto de 2022, verificou-se que a Recuperanda TTB apresentou o total de 121 (cento e vinte) colaboradores sob o regime CLT, destes, 68 (sessenta e oito) encontram-se afastados. A unidade com maior representatividade em termos de quantidade, é a sede (Matriz) com 61 (sessenta e dois) funcionários.

### Colaboradores Agosto de 2022



Já a BCL em agosto, possui 13 (treze) colaboradores contratados sob o regime CLT, destes, 5 (cinco) encontram-se afastados. O estabelecimento com maior representatividade em termos de quantidade é a unidade de São Caetano com 11 (onze) colaboradores.

O Grupo finaliza o período abrangido neste relatório com o total de 134 (cento e trinta e quatro) colaboradores, com o desligamento de 2 (dois) colaboradores. Segundo a Folha de Pagamento (FOPAG), dos 68 (sessenta e oito) funcionários afastados em agosto, 54 (cinquenta e quatro) está pelo INSS, 6 (seis) por Seguro, 6

(seis) aposentadoria p/ Invalidez e 2 (dois) por Mandato Sindical.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

### 3. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

#### I. TRANSPORTADORA TURISTICA BENFICA S.A. – TTB

##### A) ATIVO

Demonstra-se a seguir a composição do *Ativo* com destaque para os pontos de maior relevância:

Balço Patrimonial - Ativo	jun/22	jul/22	ago/22
<b>Ativo Circulante</b>	<b>76.710.847</b>	<b>75.589.879</b>	<b>75.098.101</b>
Disponível	2.722.831	2.693.477	5.313.481
Clientes	23.066.371	21.425.964	20.890.943
Outros Creditos	49.104.347	49.658.113	47.093.367
Estoque	1.817.298	1.812.325	1.800.309
<b>Ativo Real A Longo Prazo</b>	<b>3.484.789</b>	<b>3.434.759</b>	<b>3.384.729</b>
Creditos E Valores	1.603.274	1.603.274	1.603.274
Desp Exercício Seguinte	1.881.515	1.831.485	1.781.456
<b>Ativo Permanete</b>	<b>7.738.190</b>	<b>7.684.803</b>	<b>7.631.415</b>
Ativo Imobilizado	7.734.529	7.681.141	7.627.754
Imobilizado Intangível	3.661	3.661	3.661
<b>Total</b>	<b>87.933.826</b>	<b>86.709.441</b>	<b>86.114.245</b>



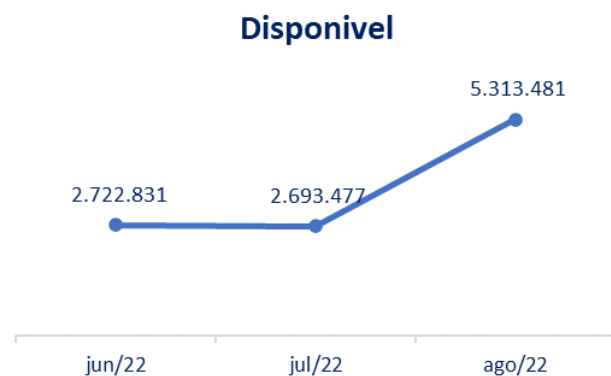
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



- **Ativo Circulante:** Em agosto de 2022, houve retração de 0,7% (R\$ 491.7 mil), justificado pelos grupos de contas “Clientes” e “Outros Créditos”. Ademais, nota-se evolução em “Disponíveis”, no montante de R\$ 2.6 milhões.
- **Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo e ativo permanente)** evidenciou redução 0,9% (R\$ 103.4 mil), pela movimentação na conta “Disp. Exercício Seguinte” em virtude da apropriação do adiantamento de duplicatas do mês no valor de R\$ 50 mil e pela contabilização das depreciações do período no importe R\$ 53,3 mil.

As variações relevantes serão apresentadas a seguir:

**DISPONÍVEL:** Composto por contas que representam contas correntes bancárias e aplicações financeiras de alta liquidez.



Verifica-se que houve uma evolução de 97,3% (R\$ 2.6 milhões), se comparado a julho de 2022.

Vale destacar que houve transferência da BCL para a TTB na monta de R\$ 2.5 milhões. Ademais, nota-se entradas de “Recebimentos de Clientes” e “Venda de Sucatas” no valor de R\$ 45,3 mil, bem como, saídas para “Impostos”, “Salários” e “Empréstimos”, entre outros pagamentos.

Disponível	jun/22	jul/22	ago/22	Variação jul/22 x ago/22	
<b>Bancos Cta Movimento</b>	<b>76.557</b>	<b>50.808</b>	<b>2.674.298</b>	<b>5163,6%</b>	<b>2.623.490</b>
Banco Bradesco Ag. 03390 C/C 14.646-0	2.481	63	461	626,7%	398
Banco Bradesco Ag 03390 C/C 186494	1	12	1	-91,5%	(11)
Banco Abc	4.447	4.447	4.447	0,0%	-
Banco Daycoval (707) - Ag 0001 C/C 743.730-8	42.047	9	45	390,5%	36
CEF- AG 1217 C/C 03001913-2	-	-	91.000	0,0%	91.000
Banco Do Brasil C/C.14631-5	11.221	11.221	11.221	0,0%	-
Banco Caruana C/C 899010031-2 Mov	10.921	29.117	2.562.067	8699,2%	2.532.949
Banco Luso	1.463	1.463	1.463	0,0%	-
Banco Caruana Conta 809010031-2 Rec	1.143	1.143	1.143	0,0%	-
Banco Banrisul S/A 06050511.1/7 Nova Era	1.517	1.517	1.517	0,0%	-
Cef Ag. 4276 C/C 262-0	1.316	1.815	933	-48,6%	(882)
<b>Aplicacao Financeira</b>	<b>2.646.274</b>	<b>2.642.669</b>	<b>2.639.184</b>	<b>-0,1%</b>	<b>(3.486)</b>
Bradesco Cdb - Diadema	10.718	7.113	3.627	-49,0%	(3.486)
Bco Bradesco/Capitalização	2.635.556	2.635.556	2.635.556	0,0%	-
<b>Total</b>	<b>2.722.831</b>	<b>2.693.477</b>	<b>5.313.481</b>	<b>97,3%</b>	<b>2.620.005</b>

**CLIENTES NACIONAIS:** composto pela conta “Clientes Diversos” com prazo médio de recebimento de 45 dias em suas duplicatas. Conforme esclarecido pela Recuperanda em reunião no mês de julho de 2022, “*o cliente identificado como Suzantur/Piracicabana não se refere a recebíveis futuros, mas sim de duplicatas antecipadas cujo valor já foi integralmente recebido através do Banco Caruana*”. Mensalmente, os valores são baixados dessa conta e pagos para a quitação dessa antecipação, registrada no passivo a longo prazo, juntamente com os juros, baixados da conta “Desp. Exercícios Seguinte” no ativo.

<b>Clientes</b>	<b>jun/22</b>	<b>jul/22</b>	<b>ago/22</b>	<b>Varição jul/22 x ago/22</b>	
Cfco Brasil S.A.	1.197.884	-	-	0,0%	-
Fibria Ms / Suzano Papel E Celulose	1.704.836	1.704.836	1.704.836	0,0%	-
Industrias Arteb S/A	193.279	193.279	193.279	0,0%	-
Prefeitura Municip. De Diadema	1.182.459	1.182.459	1.182.459	0,0%	-
Bunge Açucar E Bioenergia S/A	487.155	491.282	521.485	6,1%	30.204
Clientes Sct Fenix	2.563.092	2.554.586	2.545.981	-0,3%	(8.605)
Usina Itapagipe	184.401	114.939	-	-100,0%	(114.939)
Suzantur/Piracicabana	15.277.695	14.872.764	14.467.833	-2,7%	(404.931)
Sancetur Santa Cecília Turismo Ltda.	12.000	12.000	12.000	0,0%	-
Vda Logística Ltda.	226.466	226.466	226.466	0,0%	-
Bybus Transportes Ltda.	20.000	20.000	20.000	0,0%	-
José Aparício Alves Da Silva	500	-	-	0,0%	-
Transport Maran - José Maria Maran	16.604	16.604	16.604	0,0%	-
Perffice do Brasil Serviços de Transp. E Log. Ltda	-	36.750	-	-100,0%	(36.750)
<b>Total</b>	<b>23.066.371</b>	<b>21.425.964</b>	<b>20.890.943</b>	<b>-2,5%</b>	<b>(535.021)</b>

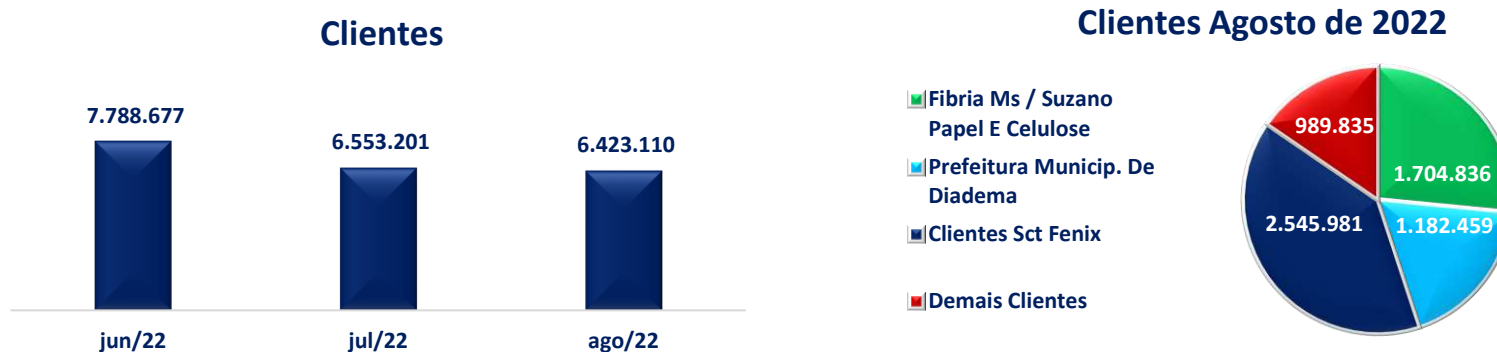
A conta “Clientes” evidenciou redução 2,5% (R\$ 535 mil) em relação ao período anterior. Das movimentações destaca-se a redução nos valores a receber do cliente “Suzantur/Piracicabana” no montante de R\$ 404.9 mil, correspondente as compensações do mês, bem como a apropriação das parcelas referente aos contratos de antecipação.

Observa-se no quadro acima que alguns clientes possuem o saldo estagnado (aproximadamente R\$ 5,9 milhões), sem quaisquer variações mensais ao longo de muitos meses. Ao ser questionada quanto a esses recebimentos, a Recuperando nos apresentou o seguinte status:

Cliente	Saldo em Jul. 2022	Status
Fibria MS/Suzano Papel	1.704.836	Sem previsão
Industrias ARTEB S/A	193.279	Sem previsão, em Recuperação Judicial
Pref Municipal de Diadema	1.182.459	Sem previsão. Fazer negociação com o ISS que está atrasado
Clientes SCT Fenix	2.554.586	Sem previsão, está sendo feita cobrança extra-judicial
Sancetur	12.000	Atrasado
VDA	226.466	Atrasado
Bybus	20.000	Atrasado
Transp Maran	16.604	Atrasado
<b>Total</b>	<b>5.910.230</b>	

Cabe ressaltar que o saldo do cliente “Fibria MS/Suzano Papel” se refere as duplicatas que ficaram abertas após o termino do contrato de prestação de serviço que, segundo a Recuperanda, deverão ser recebidos somente por vias judiciais.

Por fim, para melhor compreensão do saldo na conta “Clientes”, segue abaixo as análises gráficas do grupo desconsiderando os valores referente à “Suzantur/Piracicabana”, uma vez que não se trata de recebíveis, permanecendo somente as duplicatas que ainda podem ser recebidas.



**OUTROS CRÉDITOS:** A composição será apresentada na tabela a seguir. Ressaltamos que nesse grupo está registrado os valores a receber referente ao Imóvel de Diadema, cuja compra foi iniciada antes da RJ, porém, sem êxito em sua conclusão. Assim o valor vem sendo reembolsado para a Recuperanda, conforme esclarecido nos RMAs de 11.2021 e 02.2022.

Nota-se que em agosto de 2022, foi contabilizado a monta de R\$ 47 milhões, os quais regrediram 5,2% (R\$ 2.5 milhões), principalmente pela involução do subgrupo Títulos a Receber, na rubrica “Empréstimos a Coligadas BCL” pelo recebimento de recursos realizado no período.

Outros Creditos	jun/22	jul/22	ago/22	Variação jul/22 x ago/22	
Titulos A Receber	28.052.434	28.710.174	26.131.406	-9,0%	(2.578.769)
Credito A Funcionarios	236.360	121.581	126.274	3,9%	4.694
Imposto A Recuperar	383.705	383.705	383.705	0,0%	-
Adianta A Consorcio /Leasing	2.723.661	2.734.466	2.743.795	0,3%	9.329
Outros Créditos Nova Era	17.708.187	17.708.187	17.708.187	0,0%	-
<b>Total</b>	<b>49.104.347</b>	<b>49.658.113</b>	<b>47.093.367</b>	<b>-5,2%</b>	<b>(2.564.746)</b>

## B) PASSIVO

Demonstra-se a seguir a composição do *Passivo*, com destaque para os pontos de maior relevância:

Balanco Patrimonial - Passivo	jun/22	jul/22	ago/22
<b>Passivo Circulante</b>	<b>34.185.138</b>	<b>34.153.499</b>	<b>34.285.370</b>
Fornecedores	1.334.678	1.332.836	1.338.780
Obrigações Fiscais	5.355.604	5.309.859	5.356.113
Obrigações Sociais	10.919.152	10.890.347	10.892.134
Outras Obrigações	267.054	442.290	502.902
Provisões	1.462.226	1.331.742	1.349.017
Empréstimos E Financiamentos	10.481.697	10.481.697	10.481.697
Financiamento Nova Era	1.234.664	1.234.664	1.234.664
Diversos Credores Nova Era	3.130.063	3.130.063	3.130.063
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>170.633.586</b>	<b>172.813.728</b>	<b>173.304.318</b>
Obrigações A Longo Prazo	170.318.586	172.498.728	172.989.318
Outros Débitos	315.000	315.000	315.000
<b>Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial</b>	<b>7.272.898</b>	<b>5.549.771</b>	<b>5.549.771</b>
Créditos Suj À R. J. Fornecedores	3.821.435	3.840.579	3.840.579
Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas	3.451.463	1.709.192	1.709.192
<b>Patrimonio Liquido</b>	<b>(124.157.796)</b>	<b>(125.807.557)</b>	<b>(127.025.215)</b>
Capital Social	25.800.000	25.800.000	25.800.000
Lucros E Prejuizos	(133.433.705)	(133.433.705)	(133.433.705)
Resultado do Exercício	(16.524.090)	(18.173.851)	(19.391.509)
<b>Total</b>	<b>87.933.826</b>	<b>86.709.441</b>	<b>86.114.245</b>

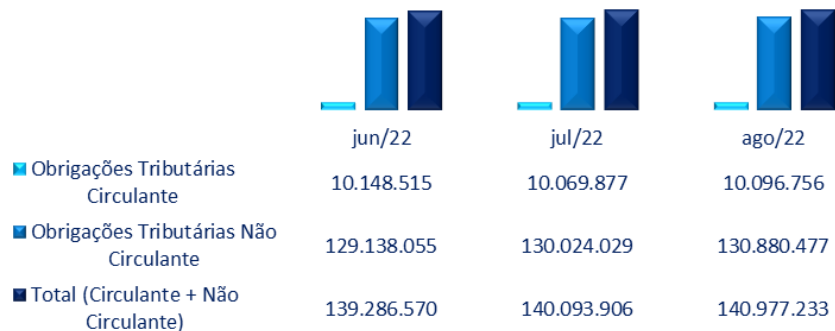


- **Passivo Circulante** evoluiu em R\$ 131.8 mil (0,4%) em relação ao mês anterior. Destaca-se que houve aumentos nos subgrupos “Fornecedores”, “Obrigações Fiscais”, “Obrigações Sociais”, “Outras Obrigações” e “Provisões”. Cabe destacar que o grupo das “Outras Obrigações” apresentou majoração pela variação na conta “Adiantamento venda de Veículos”, o qual foi solicitado esclarecimentos a Recuperanda que respondeu em 05.10.2022: *“Foram vendas de veículos. Esses valores serão depositados em uma conta judicial. Não foram emitidas as notas fiscais de baixa porque estamos aguardando liberação do bloqueio judicial da frota”*. No dia 26.10.2022 foram disponibilizados os documentos referente ao caso, que seguem sobe análise.
  
- **Passivo Não Circulante** evidenciou crescimento de R\$ 490.5 mil (0,3%) em relação a julho, exclusivamente pela evolução do grupo “Obrigações a Longo Prazo” do qual detalharemos em tópico específico.
  
- O **Patrimônio Líquido** encontra-se com passivo a descoberto no importe de R\$ 127 milhões, evidenciando crescimento do saldo negativo em R\$ 1.2 milhões (1%) em relação ao período anterior, exclusivamente pelo prejuízo apurado no período.

As variações relevantes serão apresentadas a seguir:

**OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS:** Referem-se as obrigações fiscais e aos impostos federais, estaduais e municipais, bem como os encargos sobre a FOPAG (Folha de Pagamento). Cabe ressaltar que as Recuperandas têm recolhido os impostos gerados pela operação, conforme comprovantes enviados, nos quais identificamos o recolhimento do COFINS, PIS, IRRF sobre folha, FGTS, INSS, IRRF sobre aluguel, PIS/COFINS/CSLL retido na fonte, IPVA, IPTU e ISS.

### Obrigações Tributárias



As “Obrigações Tributárias Circulante” em agosto de 2022 evidenciaram evolução de R\$ 26.8 mil, em relação a julho. Das movimentações, destaca-se no subgrupo “Obrigações Fiscais” o aumento de R\$ 46.2 mil em virtude, do “COFINS Não Cumulativo” e “PIS Não Cumulativo”. Ademais, nota-se a retração de “Obrigações Sociais” no montante de R\$ 19.3 mil, referente a liquidação do FGTS e INSS correspondentes a competência de 07/2022. As demais variações do grupo de menor expressão, poderão ser observadas na tabela abaixo:

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



Obrigações Tributárias	jun/22	jul/22	ago/22	Variação jul/22 x ago/22	
<b>Obrigações Tributárias Circulante</b>	<b>10.148.515</b>	<b>10.069.877</b>	<b>10.096.756</b>	<b>0,3%</b>	<b>26.879</b>
Obrigacoes Fiscais	2.706.908	2.661.163	2.707.417	1,7%	46.254
Irrf Fornecedores A Recolher	12.574	13.064	11.540	-11,7%	(1.524)
Irf S/ Folha De Pagamento A Recolher	103.916	101.571	109.379	7,7%	7.808
Iss A Recolher	2.212	2.372	2.281	-3,8%	(91)
Icms A Recolher	1.118	651	7	-98,9%	(644)
Pis A Recolher	12.612	4.109	3.525	-14,2%	(584)
Cofins A Recolher	58.210	18.964	16.269	-14,2%	(2.695)
13º Salario A Pagar	319.802	319.802	319.802	0,0%	-
Retenção De Pis/Cofins/Csll S/Nf	43.331	43.765	44.627	2,0%	863
Icms Minas Gerais	5.842	3.473	-	-100,0%	(3.473)
Iss Retido S/Nf 3 Lagoas	184.395	184.407	184.407	0,0%	-
Iss Diadema	1.953.461	1.953.461	1.953.461	0,0%	-
Pis Não Cumulativo	1.683	2.769	11.081	300,1%	8.311
Cofins Não Cumulativo	7.752	12.755	51.038	300,1%	38.283
Obrigacoes Fiscais - Nova Era	2.648.696	2.648.696	2.648.696	0,0%	-
Cofins A Recolher Nova Era	130	130	130	0,0%	-
Issqn Retido Nova Era	7.785	7.785	7.785	0,0%	-
Csll/Cofins/Pis A Recolher Lei 10833/03 Nova Era	6.999	6.999	6.999	0,0%	-
Icms A Recolher Nova Era	464	464	464	0,0%	-
Issqn A Recolher Nova Era	783.001	783.001	783.001	0,0%	-
Issqn Conta Parcelamento A Recolher Nova Era	412.547	412.547	412.547	0,0%	-
Pis A Recolher Nova Era	33	33	33	0,0%	-
Irpj A Pagar - Estimativa Mensal Não Paga Nova Era	1.053.453	1.053.453	1.053.453	0,0%	-
Csll A Pagar - Estimativa Não Paga Nova Era	384.283	384.283	384.283	0,0%	-
<b>Obrigacoes Sociais</b>	<b>4.792.911</b>	<b>4.760.018</b>	<b>4.740.642</b>	<b>-0,4%</b>	<b>(19.375)</b>
Fgts A Recolher	4.689.275	4.688.554	4.690.523	0,0%	1.969
Inss A Recolher	103.635	71.464	50.119	-29,9%	(21.345)

As “Obrigações Tributárias Não Circulante” cresceram 0,7% (R\$ 856.4 mil) no período. Das movimentações que lastreiam este crescimento, R\$ 906 mil referem-se à contabilização dos juros e multas incidentes sobre parcelamentos já existentes e valores na dívida ativa. Ademais, ressalta-se a redução do subgrupo “Parcelamentos” no valor de R\$ 50.1 mil decorrente do pagamento referente parcelas de três parcelamentos, conforme comprovantes enviados.

Obrigações Tributárias Não Circulante	129.138.055	130.024.029	130.880.477	0,7%	856.448
Parcelamentos	748.382	735.872	685.685	-6,8%	(50.187)
Tributos Diversos A Longo Prazo Nova Era	2.393.608	2.393.608	2.393.608	0,0%	-
Impostos E Contribuições Diferidas Nova Era	1.000.511	1.000.511	1.000.511	0,0%	-
Obrigações Fiscais Estaduais	13.408.969	13.511.315	13.613.661	0,8%	102.346
Obrigações Fazendárias	47.606.913	47.940.277	48.276.910	0,7%	336.633
Obrigações Previdenciárias	38.189.906	38.476.320	38.765.528	0,8%	289.208
Obrigações Fazendárias Nova Era	2.192.832	2.207.906	2.223.127	0,7%	15.222
Obrigações Previdenciárias Nova Era	23.219.286	23.378.261	23.539.155	0,7%	160.894
Outros Débitos Dív Ativa Nova Era	341.498	343.809	346.142	0,7%	2.333
Obrigações Municipais	36.149	36.149	36.149	0,0%	-
<b>Total (Circulante + Não Circulante)</b>	<b>139.286.570</b>	<b>140.093.906</b>	<b>140.977.233</b>	<b>0,6%</b>	<b>883.327</b>

As contas relacionadas aos “**Tributos Nova Era**” no longo prazo apresentaram variação em virtude exclusivamente da contabilização dos juros e correções monetárias do período somente de alguns impostos contabilizados. Ao ser questionada quanto a tratativa da regularização desses tributos, foi esclarecido no dia 05.10.2022 que “os valores que estão na dívida ativa já estão na transação individual os demais ainda não temos posição.”

**OBRIGAÇÕES SOCIAIS E PROVISÕES:** Este grupo é composto pelas obrigações incidentes sobre a folha de pagamento de colaboradores e sócios.

### Obrigações Sociais



Em agosto de 2022, as “Obrigações Sociais” apresentaram aumento de R\$ 1.7 mil em relação a julho, variação motivada, principalmente, pela conta “Salários” referente saldos do mês 07.2022. As demais contas do grupo expressaram variações de menor relevância.

As “Obrigações Sociais Nova Era” não apresentaram variação.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Obrigações Sociais	jun/22	jul/22	ago/22	Variação jul/22 x ago/22	
Rescisões A Pagar - Diretoria	260.375	260.375	260.375	0,0%	-
Salarios A Pagar	3.436.235	3.439.873	3.461.108	0,6%	21.235
Fgts A Recolher	4.689.275	4.688.554	4.690.523	0,0%	1.969
Inss A Recolher	103.635	71.464	50.119	-29,9%	(21.345)
Pro Labore A Pagar	2.157	2.156	2.158	0,1%	2
Pensao Alimenticia A Pagar	615	1.308	1.304	-0,3%	(4)
Mensal Sindical	53.082	53.107	53.132	0,0%	25
Contrib.Assist/Confeder/Sindic	71.451	71.186	71.130	-0,1%	(56)
Rescisões A Pagar	1.019.336	1.019.336	1.019.961	0,1%	625
Férias A Pagar	451.596	451.596	451.596	0,0%	-
Adianto Funcionários A Pagar	66.257	66.257	66.257	0,0%	-
Desc Créd. Sin Card	665	665	-	-100,0%	(665)
Penhora Judicial Trabalhista	882	881	881	0,0%	-
Contribuição Sindical A Recolher Nova Era	480	480	480	0,0%	-
Contribuição Dissídio Coletivo Nova Era	24.726	24.726	24.726	0,0%	-
Fgts A Recolher Nova Era	353.659	353.659	353.659	0,0%	-
Quitações A Pagar Nova Era	330.182	330.182	330.182	0,0%	-
Salários A Pagar Nova Era	54.543	54.543	54.543	0,0%	-
<b>Total</b>	<b>10.919.152</b>	<b>10.890.347</b>	<b>10.892.134</b>	<b>0,0%</b>	<b>1.786</b>

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

**OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO:** Este grupo é composto por diversas obrigações a longo prazo, tais como Parcelamentos de Impostos e Outras Obrigações Tributárias (já abordados anteriormente em tópico específico), Empréstimos e Financiamentos, Financiamentos Nova Era e Consórcios, os quais serão abordados a seguir conforme relevância de suas movimentações.

**EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS:** Segue abaixo a tabela com as contas contábeis do grupo. Ressalta-se que os empréstimos do Banco Caruana CG.9319 e CG.9417 possuem 100% de garantia sobre o saldo devedor em aberto.

Em agosto de 2022, os “Empréstimos e Financiamentos” no longo prazo evidenciaram redução de 1,7% (R\$ 365.8 mil) em relação ao mês anterior, decorrente da apropriação mensal dos títulos descontados do Banco Caruana e da Piracicabana.

Empréstimos E Financiamentos	jun/22	jul/22	ago/22	Variação jul/22 x ago/22	
Empréstimo Banco Bradesco Nm	1.024.157	1.024.157	1.024.157	0,0%	-
Banrisul Capital De Giro Lp	503.125	503.125	503.125	0,0%	-
Banco Luso Lp	855.927	855.927	855.927	0,0%	-
Banco Mercantil	3.468.637	3.468.637	3.468.637	0,0%	-
Viação Santa Cruz	884.606	884.606	884.606	0,0%	-
Empréstimo Itaú	743.071	743.071	743.071	0,0%	-
Financiamento Auto Sueco Lp	979.167	979.167	979.167	0,0%	-
Títulos Descontados Banco Caruana	6.216.078	6.052.497	5.888.916	-2,7%	(163.581)
Títulos Descontados Piracicabana	2.562.283	2.452.600	2.342.917	-4,5%	(109.683)
Capital De Giro Banco Caruana Ccb 9627	3.518.519	3.425.926	3.333.333	-2,7%	(92.593)
Títulos Desc Piracicabana/Breda	1.496.000	1.496.000	1.496.000	0,0%	-
<b>Total</b>	<b>22.251.570</b>	<b>21.885.713</b>	<b>21.519.856</b>	<b>-1,7%</b>	<b>(365.857)</b>

**CRÉDITOS SUJEITOS À RECUPERAÇÃO JUDICIAL:** Grupo composto pelas reclassificações referente a valores pertencentes aos credores arrolados a Recuperação Judicial.

Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial	jun/22	jul/22	ago/22	Variação jul/22 x ago/22
<b>Créditos Suj À R. J. Fornecedores</b>	<b>3.821.435</b>	<b>3.840.579</b>	<b>3.840.579</b>	<b>0,0%</b> -
Créditos Suj À R. J. Fornecedores	3.821.435	3.840.579	3.840.579	0,0%
<b>Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas</b>	<b>3.451.463</b>	<b>1.709.192</b>	<b>1.709.192</b>	<b>0,0%</b> -
Créd. Suj. À R. J. Rescisões	2.388.934	684.397	684.397	0,0%
Créd. Suj. À R. J. 13º Salário	306.179	306.179	306.179	0,0%
Parcelamento Rescisões Diadema	710.615	710.615	710.615	0,0%
Acordo Trabalhista	8.000	8.000	8.000	0,0%
Créd. Suj. À R. J. Férias	37.734	-	-	0,0%
<b>Total</b>	<b>7.272.898</b>	<b>5.549.771</b>	<b>5.549.771</b>	<b>0,0%</b> -

Verifica-se que no mês de agosto de 2022, não houve movimentação no grupo de contas, totalizando o montante de R\$ 5.5 milhões.

A respeito deste tema, a Recuperanda informou em reunião no dia 15.09.22 que sua equipe de assessoria financeira está apurando, inclusive em razão da mediação, todos os valores de forma a segregar os montantes das rescisões que vem ocorrendo, separando por eventos dentro da folha de pagamento os saldos das verbas rescisórias correspondentes a períodos anteriores a Recuperação Judicial dos valores extraconcursais, o que seguiremos acompanhando.

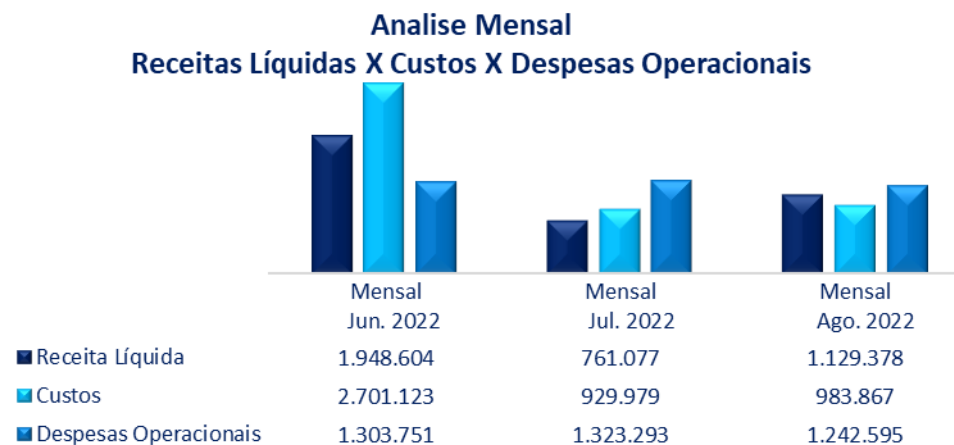
Oportuno esclarecer quanto a este ponto que tais apurações e correção de eventuais inconsistências quanto à classificação dos créditos (sujeitos e não sujeitos) impactam de forma relevante na mediação que tem sido conduzida. Conforme informado à esta auxiliar recentemente pelo Mediador nomeado, aguarda-se a realização da sessão com os sindicatos, após retorno destes que viabilizou o agendamento.

### C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

Demonstra-se a seguir as *Demonstrações dos Resultados dos Exercícios* (DRE), com destaque para os pontos de maior relevância:

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado YTD Agosto 2021	Acumulado YTD Agosto 2022	Mensal Jun. 2022	Mensal Jul. 2022	Mensal Ago. 2022
<b>Receitas Bruta De Servicos</b>	<b>57.318.852</b>	<b>15.919.281</b>	<b>2.042.675</b>	<b>808.851</b>	<b>1.214.193</b>
Fretamento	14.238.769	10.824.522	1.711.878	463.712	445.355
Transporte Municipal	2.576.376	2.036.798	228.447	168.422	96.934
Receita De Transporte Com Cargas	40.486.424	1.423.503	-	-	-
Locação	17.284	1.634.457	102.350	176.717	671.904
<b>Deducao Da Receita Bruta</b>	<b>(5.981.839)</b>	<b>(818.589)</b>	<b>(94.070)</b>	<b>(47.774)</b>	<b>(84.816)</b>
<b>Receita Líquida</b>	<b>51.337.012</b>	<b>15.100.692</b>	<b>1.948.604</b>	<b>761.077</b>	<b>1.129.378</b>
<b>Custo</b>	<b>(48.937.986)</b>	<b>(16.429.939)</b>	<b>(2.701.123)</b>	<b>(929.979)</b>	<b>(983.867)</b>
Custo Com Materiais	(14.383.735)	(7.747.565)	(1.565.943)	(312.875)	(318.245)
Trafego	(28.541.308)	(6.719.198)	(918.121)	(515.315)	(543.332)
Manutencao	(6.012.944)	(1.963.176)	(217.059)	(101.789)	(122.290)
Custos X Receita Líquida	-95%	-109%	-139%	-122%	-87%
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(9.927.817)</b>	<b>(13.145.056)</b>	<b>(1.303.751)</b>	<b>(1.323.293)</b>	<b>(1.242.595)</b>
Administracao	(3.982.490)	(4.022.325)	(444.514)	(464.208)	(372.037)
Encargos Financeiros Liquidos	(6.159.208)	(9.191.112)	(859.237)	(859.085)	(870.558)
Outros Resultados Operacionais	213.880	68.381	-	-	-
Despesas Operacionais X Receita Líquida	-19%	-87%	-67%	-174%	-110%
<b>Resultados Nao Operacionais</b>	<b>(4.032.366)</b>	<b>(4.917.206)</b>	<b>(368.644)</b>	<b>(157.566)</b>	<b>(120.575)</b>
Despesas E Receitas Nao Opera.	(4.032.366)	(4.917.206)	(368.644)	(157.566)	(120.575)
Despesas Nao Operacionais	-	(97.468)	-	-	-
Receitas Nao Operacionais	(224.714)	406.196	4.500	9.500	45.335
Despesas Indedutíveis Do I.R.	(3.807.652)	(5.225.935)	(373.144)	(167.066)	(165.910)
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período</b>	<b>(11.561.157)</b>	<b>(19.391.509)</b>	<b>(2.424.913)</b>	<b>(1.649.761)</b>	<b>(1.217.658)</b>
<b>Margem Líquida</b>	<b>-22,5%</b>	<b>-128,4%</b>	<b>-124,4%</b>	<b>-216,8%</b>	<b>-107,8%</b>

22



A **Receita Líquida Operacional Anual** apresentou até o mês de agosto de 2022, comparativamente ao mesmo período do ano anterior, queda no importe de R\$ 36.2 milhões, correspondente a 70,6%. Dentro da análise mensal, em agosto de 2022, a **Receita Líquida Operacional Mensal** evidenciou saldo de R\$ 1.1 milhões, demonstrando evolução de 48,4% (R\$ 368.3 mil) em relação aos valores apurados em julho decorrente ao aumento nas “Receitas com Locação” de veículos.

Os **Custos Anuais** retraíram em 66,4% até agosto de 2022, representando R\$ 32.5 milhões em relação ao mesmo período do ano anterior. Destacamos que os custos foram superiores a receita líquida, correspondendo a 108,8% dentro dessa relação, enquanto no ano de 2021, representavam 95,3% no mesmo período de análise. Os **Custos Mensais**, apresentaram um pequeno aumento de 5,8% (R\$ 53.8 mil), quando comparado ao período anterior, o qual corresponde a 87,1% das Receitas Líquidas.



A respeito dos **Custos**, as principais majorações evidenciadas no mês estão relacionadas aos Custos com “Tráfego” nos grupos “Encargos Trabalhistas”, “Outras Despesas Tráfego”, “Serviços de Terceiros” os quais evoluíram juntos em R\$ 97.8 mil. Ademais vale ressaltar a retração de “Custos com Pessoal” em R\$ 70 mil. Os Custos com “Tráfego” representam 55,2% dos custos totais, seguidos pelos “Custos Com Materiais”, representando 32,3% e “Manutenção” com 12,4%.

Custos	Acumulado YTD Agosto 2021	Acumulado YTD Agosto 2022	Mensal Jun. 2022	Mensal Jul. 2022	Mensal Ago. 2022	Análise Vertical	Variação jul/22 x ago/22	
<b>Custo Com Materiais</b>	<b>14.383.735</b>	<b>7.747.565</b>	<b>1.565.943</b>	<b>312.875</b>	<b>318.245</b>	<b>32,3%</b>	<b>1,7%</b>	<b>5.369</b>
Combustivel	3.394.819	2.836.949	1.332.570	253.221	263.997	26,8%	4,3%	10.776
Lubrificantes Graxas/Gases	2.735.159	1.567.838	26.659	2.821	4.952	0,5%	75,6%	2.132
Pecas E Acessorios	4.047.855	2.004.712	130.652	46.445	43.275	4,4%	-6,8%	(3.170)
Pneus E Camaras	2.277.561	1.019.863	25.842	2.497	2.652	0,3%	6,2%	155
Material De Consumo	1.412.627	283.076	38.224	7.892	2.699	0,3%	-65,8%	(5.194)
Recondicionamento Motores	515.714	35.127	11.997	-	670	0,1%	100,0%	670
<b>Trafego</b>	<b>28.541.308</b>	<b>6.719.198</b>	<b>918.121</b>	<b>515.315</b>	<b>543.332</b>	<b>55,2%</b>	<b>5,4%</b>	<b>28.017</b>
Custo Pessoal	15.736.631	3.648.379	487.579	237.316	167.239	17,0%	-29,5%	(70.077)
Encargos Trabalhistas	2.148.020	699.170	105.217	11.423	42.320	4,3%	270,5%	30.898
Outras Despesas Trafego	2.695.743	472.018	36.042	19.245	53.258	5,4%	176,7%	34.014
Servicos Terceiros	6.255.569	1.261.114	185.388	167.247	200.146	20,3%	19,7%	32.899
Despesas Gerais	1.705.344	638.516	103.895	80.085	80.369	8,2%	0,4%	284
<b>Manutencao</b>	<b>6.012.944</b>	<b>1.963.176</b>	<b>217.059</b>	<b>101.789</b>	<b>122.290</b>	<b>12,4%</b>	<b>20,1%</b>	<b>20.501</b>
Custo Pessoal	4.166.580	942.438	104.801	45.808	43.537	4,4%	-5,0%	(2.271)
Encargos Trabalhistas	379.382	268.381	48.123	28.782	9.610	1,0%	-66,6%	(19.171)
Outras Despesas	783.605	382.469	46.791	7.956	18.024	1,8%	126,5%	10.068
Servicos Terceiros	683.378	369.888	17.344	19.244	51.119	5,2%	165,6%	31.876
<b>Total</b>	<b>48.937.986</b>	<b>16.429.939</b>	<b>2.701.123</b>	<b>929.979</b>	<b>983.867</b>	<b>100%</b>	<b>5,8%</b>	<b>53.888</b>

As **Despesas Operacionais Anuais** evidenciaram crescimento no montante de R\$ 3.2 milhões até agosto de 2022, correspondendo a evolução de 32,4%, comparando-se ao mesmo período do ano anterior, sendo responsáveis por consumir 87% da receita líquida gerada em 2022, enquanto em 2021 representou 19,3% dentro da mesma relação, esse aumento expressivo ocorre, principalmente, pela variação na conta “Juros Impostos/Tributos” pelo reconhecimento de juros sobre a dívida ativa, que aumentou de R\$ 1,8 milhão para R\$ 7,5 milhões (comparação entre os meses de agosto de 2021 e 2022). Por outro lado, as **Despesas Operacionais Mensais** reduziram em R\$ 80.6 mil, representando variação de 6,1% em relação a julho.

Conforme demonstrado no quadro abaixo, a retração das “Despesas Operacionais” mensais em R\$ 80.6 mil decorre principalmente da minoração do grupo “Serviços de Terceiros”, na conta “Assistência Técnica” e “Custo Pessoal”. Ademais, houve evolução em “Encargos Trabalhistas” e “Despesas Financeiras”.

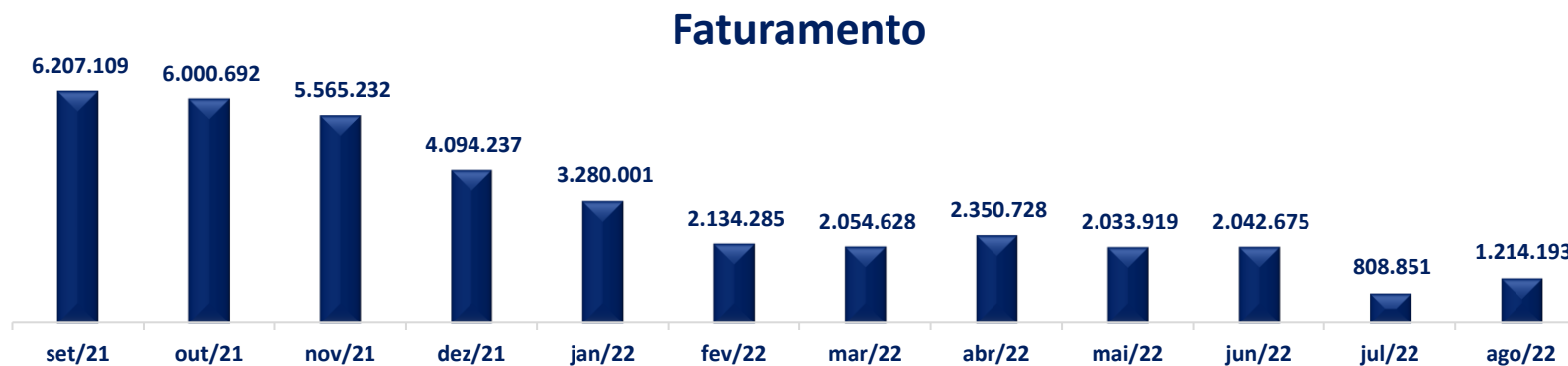
Outrossim, dentro do “Resultado Não Operacional”, apresentou-se redução decorrente da rubrica “Receitas Não Operacionais”, justificada pelo histórico “Vendas de Sucatas”.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Despesas Operacionais	Acumulado YTD Agosto 2021	Acumulado YTD Agosto 2022	Mensal Jun. 2022	Mensal Jul. 2022	Mensal Ago. 2022	Variação jul/22 x ago/22	
<b>Administracao</b>	<b>3.982.490</b>	<b>4.022.325</b>	<b>444.514</b>	<b>464.208</b>	<b>372.037</b>	<b>-19,9%</b>	<b>(92.172)</b>
Custo Pessoal	1.764.642	911.990	127.014	97.915	86.223	-11,9%	(11.692)
Encargos Trabalhistas	121.300	84.468	485	(8.584)	21.326	-348,4%	29.910
Outras Despesas	1.076.290	729.992	63.929	53.356	57.316	7,4%	3.960
Servicos Terceiros	895.162	2.142.316	233.322	297.903	183.077	-38,5%	(114.826)
Despesas Gerais	125.096	153.560	19.765	23.619	24.095	2,0%	476
<b>Encargos Financeiros Liquidos</b>	<b>6.159.208</b>	<b>9.191.112</b>	<b>859.237</b>	<b>859.085</b>	<b>870.558</b>	<b>1,3%</b>	<b>11.473</b>
Despesas Financeiras	6.173.025	9.242.574	903.746	859.096	870.558	1,3%	11.462
Receitas Financeiras	(13.817)	(51.462)	(44.509)	(12)	(0)	-99,4%	11
<b>Outros Resultados Operacionais</b>	<b>(213.880)</b>	<b>(68.381)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>
Outras Receitas Operacionais	(213.880)	(68.381)	-	-	-	0,0%	-
<b>Resultados Nao Operacionais</b>	<b>4.032.366</b>	<b>4.917.206</b>	<b>368.644</b>	<b>157.566</b>	<b>120.575</b>	<b>-23,5%</b>	<b>(36.991)</b>
Despesas Nao Operacionais	-	97.468	-	-	-	0,0%	-
Receitas Nao Operacionais	224.714	(406.196)	(4.500)	(9.500)	(45.335)	0,0%	(35.835)
Despesas Indedutíveis Do I.R.	3.807.652	5.225.935	373.144	167.066	165.910	-0,7%	(1.156)
<b>Total</b>	<b>13.960.184</b>	<b>18.062.263</b>	<b>1.672.394</b>	<b>1.480.859</b>	<b>1.363.169</b>	<b>-7,9%</b>	<b>(117.690)</b>

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

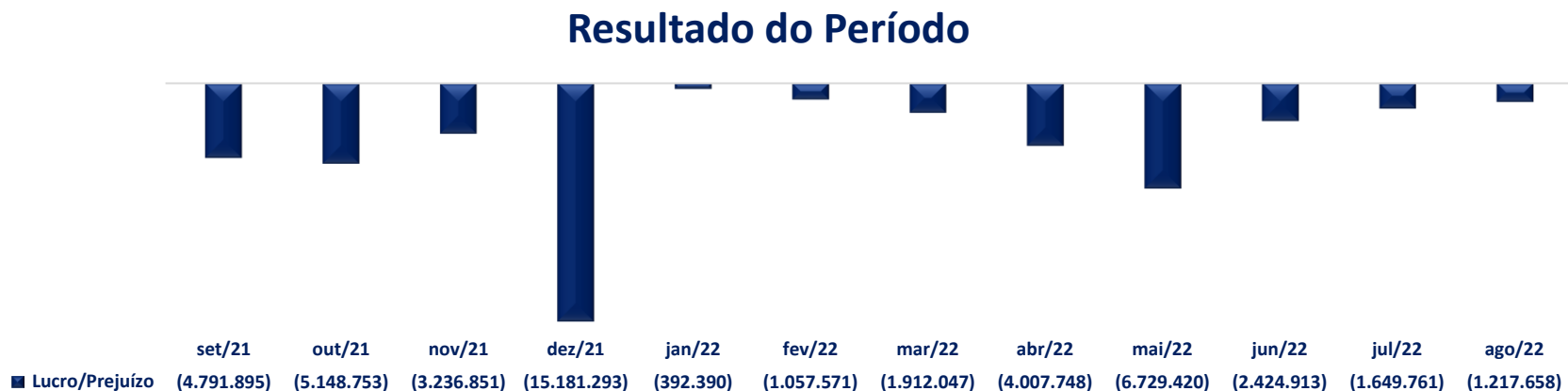
Demonstra-se abaixo gráfico evolutivo do Faturamento nos últimos 12 meses:



Quanto ao **Faturamento**, a Recuperanda apresentou em agosto de 2022 o montante de R\$ 1.2 milhões, uma evolução de 50,1% quando comparado ao mês anterior. Vale destacar que no acumulado de 2022 o Faturamento contabilizou a monta de R\$ 15.9 milhões.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

**Lucro/ Prejuízo Mensal dos últimos 12 meses:**

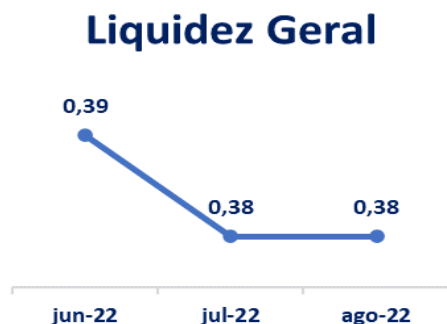


Por fim, a empresa encerrou o mês evidenciando prejuízo contábil mensal de R\$ 1.2 milhões e, um prejuízo acumulado de 2022 em R\$ 19.3 milhões, demonstrando margem líquida mensal negativa em 107,8% à Receita líquida de agosto.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

## D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Apresenta-se a seguir análises gráficas de alguns **índices de liquidez**<sup>3</sup>:



A **Liquidez Geral**: Apesar da pequena redução do ativo (0,7% - 541 mil), bem como da evolução no passivo não circulante (0,3% - R\$ 490 mil), verifica-se que não houve alteração nos resultados, demonstrando índice de 0,38. Com isso, em agosto, para cada 1 (um) real de obrigações (passivos circulantes e não circulantes) a empresa dispõe de 0,38 (trinta e sete) centavos de ativos contabilizados no circulante e realizáveis a longo prazo.

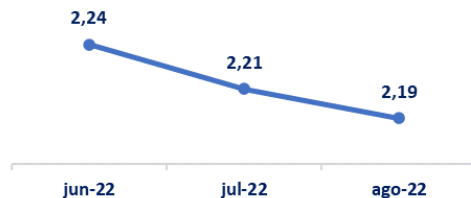
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

<sup>3</sup> **Liquidez Corrente** = ativo circulante / passivo circulante.

**Liquidez imediata** = recursos disponíveis imediatos / passivo circulante.

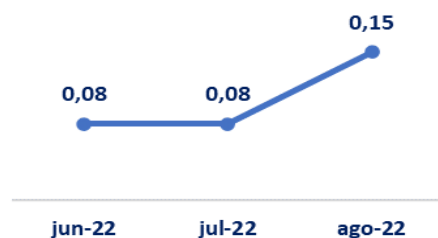
**Liquidez geral** = (ativo circulante + realizável a longo prazo) / (passivo circulante + passivo não circulante).

### Liquidez Corrente



A **liquidez corrente** apresentou redução em relação ao mês anterior, decorrente da involução do Ativo Circulante em detrimento da majoração ocorrida no Passivo Circulante. Esses valores representam que a empresa dispõe de 2,19 (dois e dezenove) reais no ativo circulante para cada 1 (um) real de obrigações alocadas no passivo circulante, representando que a empresa possui 2 (duas vezes) mais recursos de maior liquidez para saldar suas obrigações com vencimento no curto prazo.

### Liquidez Imediata



A **liquidez imediata** em agosto de 2022, obteve evolução de 0,07, totalizando 0,15 decorrente do aumento do disponíveis em (97,3% - 2.6 milhões), bem como, aumento no passivo circulante em (0,4% - R\$ 131.8 mil). Demonstra que para cada 1 (um) real de obrigações do passivo circulante, a empresa conta com 0,15 (quinze) centavos de disponíveis para saudá-las.

## E) CONSIDERAÇÕES FINAIS SOBRE A ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Das considerações do mês de **agosto de 2022**, destacam-se alguns pontos sobre as demonstrações contábeis/financeiras da Recuperanda TTB.

O “Ativo” reduziu R\$ 595.1 mil, impactado diretamente pelas variações das contas alocadas no “ativo circulante”, em especial o grupo de “Outros Créditos” em 2.5 milhões decorrente dos valores recebidos da BCL e “Clientes” que reduziu em R\$ 535 mil, justificada pela compensação da “Suzantur” e recebimento da “Usina Itapages”. Ademais, vale informar que houve aumento dos “Disponíveis” em R\$ 2.6 milhões, decorrente das transferências recebidas da BCL.

O “Passivo Circulante” aumentou em R\$ 131.8 mil, em decorrência da variação de praticamente todos os grupos de contas, tais como, “Fornecedores”, “Obrigações Fiscais”, “Obrigações Sociais”, “Outras Obrigações” e “Provisões”. Vale ressaltar que houve pagamentos de impostos, folha de pagamento e fornecedores. O “Passivo não Circulante” cresceu R\$ 490.5 mil, motivado exclusivamente pelo grupo “Obrigações a Longo Prazo”, em virtude da atualização de juros e encargos da dívida ativa e compensação de títulos do banco Caruana.

O “Patrimônio Líquido” encerrou com saldo negativo (passivo a descoberto) de R\$ 127 milhões, decorrente da evolução do prejuízo em 1% (R\$ 1.2 milhões), totalizando um prejuízo acumulado em 2022 em R\$ 19.3 milhões.

Em relação ao quadro de funcionários, as Recuperandas encerram o período com 134 (cento e trinta e quatro) colaboradores sob o regime CLT, sendo que, destes, 68 (sessenta e oito) encontram-se afastados.



## II. BENFICA CARGAS E LOGÍSTICA S/A – BCL

### A) ATIVO

Demonstra-se a seguir a composição do *Ativo* com destaque para os pontos de maior relevância:

Balanco Patrimonial - Ativo	jun/22	jul/22	ago/22
<b>Ativo Circulante</b>	<b>5.447.490</b>	<b>6.166.217</b>	<b>3.632.832</b>
Disponível	2.145.071	2.637.808	164.563
Clientes	776.648	771.898	738.648
Créditos	2.525.771	2.756.511	2.729.621
<b>Ativo Permanente</b>	<b>550.150</b>	<b>547.956</b>	<b>545.763</b>
Imobilizado	1.116.448	1.116.448	1.116.448
Depreciação Acumulada	(619.816)	(622.010)	(624.204)
Intangível	53.518	53.518	53.518
<b>Total</b>	<b>5.997.639</b>	<b>6.714.173</b>	<b>4.178.594</b>



- O **Ativo Circulante** evidenciou involução de 41,1% (R\$ 2.5 milhões), justificado principalmente pela retração dos “Disponíveis”, vale destacar que todas as contas dentro do “Circulante” apresentaram redução.
- O **Ativo Permanente** reduziu em virtude da contabilização da depreciação do período.

As variações relevantes serão apresentadas na sequência:

**DISPONÍVEL:** Composto por contas que representam contas correntes bancárias e aplicações financeiras de alta liquidez.

Disponível	jun/22	jul/22	ago/22	Variação jul/22 x ago/22	
<b>Bancos Conta Movimento</b>	<b>1.995.670</b>	<b>2.488.407</b>	<b>15.162</b>	<b>-99,4%</b>	<b>(2.473.245)</b>
Bradesco Ag 3390-1 C/C 15.599-3	5.486	-	13.112	0,0%	13.112
Banco Daycoval (707) - Ag 0001 C/C 744.902-1	1.987.991	2.488.407	196	-100,0%	(2.488.212)
CEF AG. 4276 C/C: 319-8	2.193	-	1.855	0,0%	1.855
<b>Aplicação Financeira</b>	<b>149.401</b>	<b>149.401</b>	<b>149.401</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>
Banco Santos S/A	149.401	149.401	149.401	0,0%	-
<b>Total</b>	<b>2.145.071</b>	<b>2.637.808</b>	<b>164.563</b>	<b>-93,8%</b>	<b>(2.473.245)</b>

Em agosto de 2022 os “Disponíveis” retraíram em 93,8% (R\$ 2.4 milhões) em relação a julho. Destacamos a variação na conta “Banco Daycoval” no montante de R\$ 2.5 milhões em virtude, principalmente, de repasses para a TTB e, transferências para a conta “Banco Bradesco” para pagamento de fornecedores e liquidação de despesas com folha e seus encargos.

**CLIENTES:** Registra as informações dos recebíveis oriundos da prestação dos serviços referente locação de veículos da BCL.



O grupo de “Clientes” evidenciou redução em virtude do recebimento da nota de julho e agosto do cliente “Perffice Do Brasil Serv. De Transp. e Log Ltda”. Conforme demonstrado na tabela abaixo.

Clientes	jun/22	jul/22	ago/22	Variação jul/22 x ago/22	
Suzano	693.648	693.648	693.648	0,0%	-
Vda Logística Ltda.	45.000	45.000	45.000	0,0%	-
Perffice Do Brasil Serv. De Transp. E Log. Ltda	38.000	33.250	-	-100,0%	(33.250)
<b>Total</b>	<b>776.648</b>	<b>771.898</b>	<b>738.648</b>	<b>-4,3%</b>	<b>(33.250)</b>

**CRÉDITOS:** Composto pelos adiantamentos a fornecedores, créditos com funcionários e impostos a recuperar.

Em agosto de 2022, o grupo dos “Créditos” evidenciou retração de 1% (R\$ 26.8 mil) em relação ao mês anterior, motivado principalmente pela variação da conta “Adiantamentos a Fornecedores” no valor de R\$ 24.6 mil e “Depósitos Judiciais” em R\$ 2.4 mil.

Em julho de 2022, foi solicitado esclarecimentos a Recuperanda, quanto a conta “Deposito Judicial”, o qual respondeu em 05.10.2022 “O valor de R\$ 266.547,55 refere-se ao bloqueio judicial da Receita Federal, processo 8.721.787-4 que está na Dívida Ativa e agora faz parte

do pedido da transação individual”.

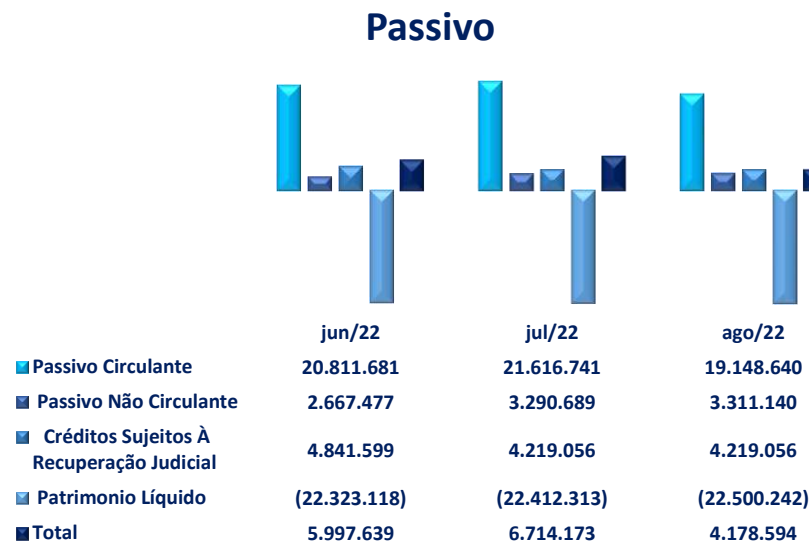
Ademais, houve variações de menor relevância que poderão ser consultadas na tabela abaixo:

Créditos	jun/22	jul/22	ago/22	Variação jul/22 x ago/22	
<b>Adiantamentos</b>	<b>26.784</b>	<b>26.784</b>	<b>2.159</b>	<b>-91,9%</b>	<b>(24.625)</b>
Adiantamento A Fornecedores	26.784	26.784	2.159	-91,9%	(24.625)
<b>Créditos A Funcionários</b>	<b>59.196</b>	<b>289.937</b>	<b>287.672</b>	<b>-0,8%</b>	<b>(2.265)</b>
Adiantamento De Salários	18.389	18.389	18.389	0,0%	-
Adiantamento De Férias	13.064	391	750	92,0%	359
Arredondamentos	263	264	265	0,4%	1
Empréstimos À Funcionários	1.212	1.212	1.212	0,0%	-
Insuficiência	507	723	508	-29,7%	(215)
Depósito Judicial Trabalhista	-	268.958	266.548	-0,9%	(2.411)
Vale	25.761	-	-	0,0%	-
<b>Impostos A Recuperar</b>	<b>2.439.790</b>	<b>2.439.790</b>	<b>2.439.790</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>
Inss Retido S/Notas Fiscais	926.433	926.433	926.433	0,0%	-
Irrf A Recuperar	174.760	174.760	174.760	0,0%	-
Pis A Recuperar/Compensar	5.181	5.181	5.181	0,0%	-
Cofins A Recuperar/Compensar	24.072	24.072	24.072	0,0%	-
Csll A Recuperar/Compensar	341.077	341.077	341.077	0,0%	-
Inss Patronal Desoneração	968.215	968.215	968.215	0,0%	-
Deduções Inss A Restituir	51	51	51	0,0%	-
<b>Total</b>	<b>2.525.771</b>	<b>2.756.511</b>	<b>2.729.621</b>	<b>-1,0%</b>	<b>(26.890)</b>

## B) PASSIVO

Demonstra-se a seguir a composição do *Passivo* com destaque para os pontos de maior relevância:

Balço Patrimonial - Passivo	jun/22	jul/22	ago/22
<b>Passivo Circulante</b>	<b>20.811.681</b>	<b>21.616.741</b>	<b>19.148.640</b>
Fornecedores	1.706.346	1.699.466	1.630.555
Obrigações Fiscais	396.294	400.070	389.101
Obrigações Sociais	418.134	410.982	414.546
Outras Obrigações	-	-	12.750
Provisões	1.150.420	1.082.686	1.082.441
Empréstimos E Financiamentos	17.140.486	18.023.537	15.619.247
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>2.667.477</b>	<b>3.290.689</b>	<b>3.311.140</b>
Obrigações Sociais A Longo Prazo	-	602.983	602.983
Obrigações Sociais E Fiscais A Longo Prazo	2.618.590	2.639.742	2.661.115
Parcelamentos	48.887	47.964	47.042
<b>Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial</b>	<b>4.841.599</b>	<b>4.219.056</b>	<b>4.219.056</b>
Créditos Suj. À R. J. Fornecedores	3.604.625	3.604.625	3.604.625
Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas	1.236.973	614.431	614.431
<b>Patrimonio Líquido</b>	<b>(22.323.118)</b>	<b>(22.412.313)</b>	<b>(22.500.242)</b>
Capital	4.630.000	4.630.000	4.630.000
Resultados Acumulados	(27.171.103)	(27.171.103)	(27.171.103)
Resultado Do Exercício	217.985	128.790	40.861
<b>Total</b>	<b>5.997.639</b>	<b>6.714.173</b>	<b>4.178.594</b>

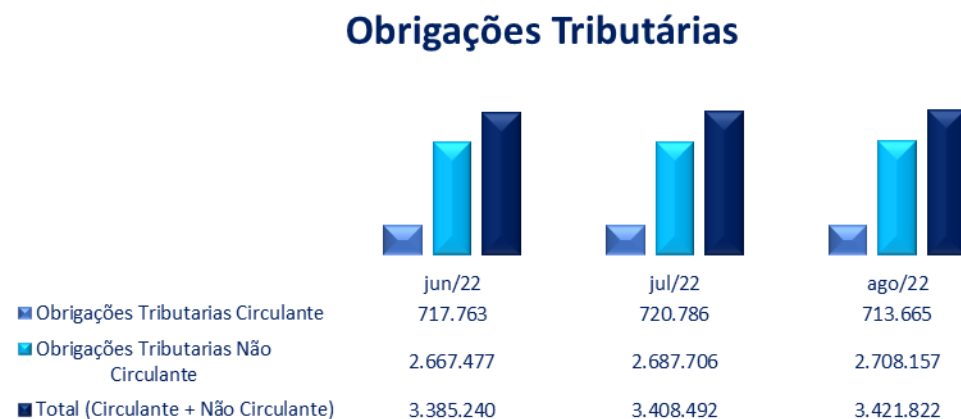


➤ Em agosto o **Passivo Circulante** apresentou retração em 11,4% (R\$ 2.4 milhões) quando comparado ao mês anterior. Das movimentações destacam-se principalmente as variações dos grupos “Fornecedores”, “Obrigações Fiscais” e o grupo “Empréstimos e Financiamentos”, que reduziu decorrente das transferências realizadas para a TTB.

- Simultaneamente, o **Passivo Não Circulante** cresceu R\$ 20.4 mil pelo aumento da conta “Obrigações Sociais a Longo Prazo”.
- Já no **Patrimônio Líquido** encontra-se com passivo a descoberto no importe de R\$ 22.5 milhões, evidenciando crescimento do saldo negativo em R\$ 87.9 mil em relação ao período anterior exclusivamente pelo resultado (prejuízo) apurado no período.

As variações relevantes serão apresentadas abaixo:

**OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS:** Grupo composto pelos tributos gerados pela operação da empresa, encargos sobre a Folha de Pagamento e parcelamentos e impostos registrados na Dívida Ativa. Segue abaixo detalhamentos da movimentação e composição do grupo.



As “Obrigações Tributárias Circulante” evidenciaram redução de 1% (R\$ 7.1 mil), principalmente pela movimentação no grupo “Obrigações Fiscais” referente ao estorno de lançamento de juros a maior, conforme observado no Razão Contábil.

As “Obrigações Tributárias não Circulante” cresceram R\$ 20.4 mil, decorrente da contabilização dos encargos incidentes sobre as dívidas previdenciárias. Ademais, ressalta-se o pagamento de uma parcela referente ao parcelamento de ISS.

Ressaltamos que os impostos gerados na operação estão sendo recolhidos conforme comprovantes enviados ao assistente financeiro desta administradora judicial.

Assim como para a TTB, conforme mencionado anteriormente, foi esclarecido no dia 05.10.2022 que *“os valores que estão na dívida ativa já estão na transação individual os demais ainda não temos posição.”*

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Obrigações Tributárias	jun/22	jul/22	ago/22	Variação jul/22 x ago/22	
<b>Obrigações Tributárias Circulante</b>	<b>717.763</b>	<b>720.786</b>	<b>713.665</b>	<b>-1,0%</b>	<b>(7.121)</b>
Encargos Sociais	321.469	320.717	324.564	1,2%	3.847
Fgts A Recolher	310.067	310.162	310.172	0,0%	11
Inss A Recolher	11.402	10.555	14.391	36,3%	3.836
<b>Obrigações Fiscais</b>	<b>396.294</b>	<b>400.070</b>	<b>389.101</b>	<b>-2,7%</b>	<b>(10.968)</b>
Irrf A Recolher	14.672	15.372	4.364	-71,6%	(11.007)
Pis Não Cumulativo A Recolher	-	549	549	0,0%	-
Cofins Não Cumulativo A Recolher	-	2.527	2.527	0,0%	-
Contribuição Social A Recolher - CslI	354.052	354.052	354.052	0,0%	-
Inss Retido S/Nf De Entrada Fornecedores	10.751	10.751	10.751	0,0%	-
Irrf S/Notas Fiscais Entrada	500	500	500	0,0%	-
Retenção S/Nf Entrada Pis/Cofins/CsII - Pcc	3.154	3.154	3.194	1,2%	39
Iss Retido S/Nf	13.166	13.166	13.166	0,0%	-
<b>Obrigações Tributárias Não Circulante</b>	<b>2.667.477</b>	<b>2.687.706</b>	<b>2.708.157</b>	<b>0,8%</b>	<b>20.451</b>
Obrigações Sociais E Fiscais A Longo Prazo	2.618.590	2.639.742	2.661.115	0,8%	21.374
Parcelamentos	48.887	47.964	47.042	-1,9%	(922)
<b>Total (Circulante + Não Circulante)</b>	<b>3.385.240</b>	<b>3.408.492</b>	<b>3.421.822</b>	<b>0,4%</b>	<b>13.330</b>

**OBRIGAÇÕES SOCIAIS E PROVISÕES:** Grupo composto pelas obrigações oriundas da FOPAG (Folha de Pagamento), bem como o reconhecimento de suas provisões.

Em agosto de 2022, as “Obrigações Sociais” evoluíram em R\$ 3.5 mil, em relação ao período anterior, decorrente principalmente da movimentação na conta “INSS a Recolher” pelas novas provisões mensais e pelo pagamento referente ao mês anterior. Ademais, houve variações de menor expressão, as quais poderão ser observadas na tabela abaixo:



Obrigações Sociais	jun/22	jul/22	ago/22	Variação jul/22 x ago/22	
Salários A Pagar	17.099	14.712	14.427	-1,9%	(285)
Fgts A Recolher	310.067	310.162	310.172	0,0%	11
Inss A Recolher	11.402	10.555	14.391	36,3%	3.836
Pro Labore A Pagar	2.158	2.156	2.158	0,1%	2
Mensalidade Sindical	16.633	16.633	16.633	0,0%	-
Rescisões A Pagar	60.775	56.764	56.764	0,0%	-
<b>Total</b>	<b>418.134</b>	<b>410.982</b>	<b>414.546</b>	<b>0,9%</b>	<b>3.564</b>

**CRÉDITOS SUJEITOS À RECUPERAÇÃO JUDICIAL:** Grupo composto pelo registro das reclassificações referente a valores pertencentes aos credores arrolados a Recuperação Judicial. Em agosto de 2022 não houve alterações de valores.

Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial	jun/22	jul/22	ago/22	Variação jul/22 x ago/22	
<b>Créditos Suj. À R. J. Fornecedores</b>	<b>3.604.625</b>	<b>3.604.625</b>	<b>3.604.625</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>
Créditos Suj. À R. J. Fornecedores	3.604.625	3.604.625	3.604.625	0,0%	-
<b>Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas</b>	<b>1.236.973</b>	<b>614.431</b>	<b>614.431</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>
Créd. Suj. À R. J. Rescisões	946.741	340.180	340.180	0,0%	-
Créditos Suj. À R. J. Férias	15.982	-	-	0,0%	-
Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas	274.250	274.250	274.250	0,0%	-
<b>Total</b>	<b>4.841.599</b>	<b>4.219.056</b>	<b>4.219.056</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>

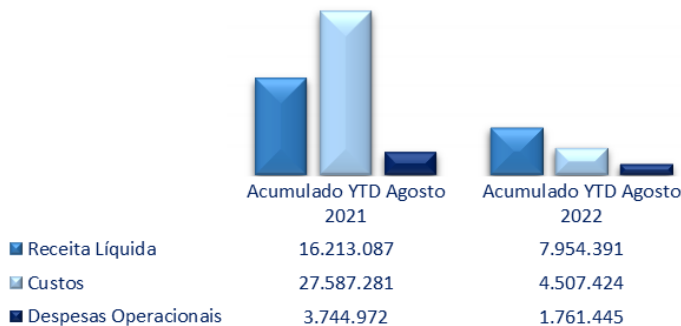
A respeito deste tema, consigna-se o quanto informado neste relatório anteriormente, dentro das análises relativas à TTB (reunião no dia 15.09.22).

### C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

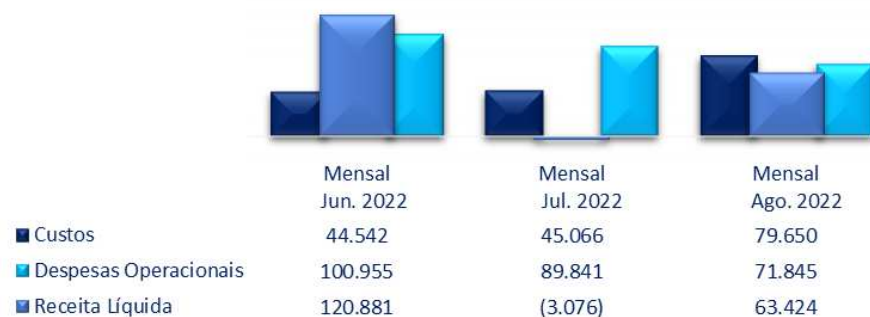
Demonstra-se a seguir as *Demonstrações dos Resultados dos Exercícios* (DRE), com destaque para os pontos de maior relevância:

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado YTD Agosto 2021	Acumulado YTD Agosto 2022	Mensal Jun. 2022	Mensal Jul. 2022	Mensal Ago. 2022
<b>Receita Bruta Operacional</b>	<b>18.282.476</b>	<b>9.359.396</b>	<b>121.000</b>	<b>-</b>	<b>66.500</b>
Receitas Com Transportes Sp	267.640	-	-	-	-
Receitas Com Transportes Es	18.014.837	9.005.896	-	-	-
<b>Locação</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>121.000</b>	<b>-</b>	<b>66.500</b>
Locação	-	-	121.000	-	66.500
<b>Dedução Da Receita Bruta</b>	<b>(2.069.389)</b>	<b>(1.405.005)</b>	<b>(119)</b>	<b>(3.076)</b>	<b>(3.076)</b>
<b>Receita Líquida Operacional</b>	<b>16.213.087</b>	<b>7.954.391</b>	<b>120.881</b>	<b>(3.076)</b>	<b>63.424</b>
<b>Custo Operacional</b>	<b>(27.587.281)</b>	<b>(4.507.424)</b>	<b>(44.542)</b>	<b>(45.066)</b>	<b>(79.650)</b>
<b>Custo Com Material</b>	<b>(7.172.963)</b>	<b>(1.860.239)</b>	<b>-</b>	<b>(24.625)</b>	<b>-</b>
<b>Operação</b>	<b>(16.085.578)</b>	<b>(1.842.659)</b>	<b>57.200</b>	<b>(24.737)</b>	<b>(26.610)</b>
<b>Manutenção</b>	<b>(4.328.740)</b>	<b>(804.526)</b>	<b>(101.742)</b>	<b>4.296</b>	<b>(53.040)</b>
Custos X Receita Líquida	-170,2%	-56,7%	-36,8%	1465,3%	-125,6%
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(3.744.972)</b>	<b>(1.761.445)</b>	<b>(100.955)</b>	<b>(89.841)</b>	<b>(71.845)</b>
Despesa Com Pessoal - Grs	(1.439.563)	(769.331)	(56.062)	(54.262)	(42.028)
Encargos Sociais Administração	(329.929)	(133.052)	(16.094)	(13.066)	(13.679)
Despesas Gerais - Grs	(1.095.718)	(393.921)	(829)	(829)	(829)
Assistência Jurídica/Consultoria	(146.476)	-	-	-	-
Despesas Gerais	(713.349)	(77.411)	(2.991)	(1.580)	(3.501)
Despesas Financeiras	(140.743)	(392.278)	(24.979)	(20.104)	(11.808)
Receitas Financeiras	120.805	4.549	-	-	-
Despesas Operacionais X Receita Líquida	-23,1%	-22,1%	-83,5%	2921,1%	-113,3%
<b>Resultados Não Operacionais</b>	<b>(183.658)</b>	<b>(400.022)</b>	<b>(75.914)</b>	<b>48.788</b>	<b>142</b>
Despesas Não Operacionais	-	68.240	-	68.240	-
Despesas Indedutíveis	(183.658)	(468.261)	(75.914)	(19.452)	142
<b>= Lucro Contábil Líquido Antes Da Contribuição Social</b>	<b>(15.302.824)</b>	<b>1.285.501</b>	<b>(100.529)</b>	<b>(89.195)</b>	<b>(87.929)</b>
Provisão Para Contrib. Social S/Lucro	-	(329.993)	-	-	-
Provisão Para Imposto De Renda - P.J.	-	(914.647)	-	-	-
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período</b>	<b>(15.302.824)</b>	<b>40.861</b>	<b>(100.529)</b>	<b>(89.195)</b>	<b>(87.929)</b>
<b>Margem Líquida</b>	<b>-94%</b>	<b>1%</b>	<b>-83%</b>	<b>2900%</b>	<b>-139%</b>

### Análise Acumulada Agosto 2021 X Agosto 2022



### Análise Mensal Receitas Líquidas x Custos e Despesas



**Receita Líquida Operacional Anual** apresentou redução de 50,9% (R\$ 8.2 milhões), em relação a agosto de 2021. Dentro da análise mensal, em agosto de 2022, a **Receita Líquida Operacional** evidenciou saldo de R\$ 63.4 mil, demonstrando um aumento superior a 100% (R\$ 66.5 mil) quando comparado ao mês anterior.

Em julho de 2022, foi questionado a Recuperanda, referente ao valor negativo de R\$ 3 mil na receita líquida do mês, a qual respondeu em 05.10.2022 que o “*Lançamento errado foi corrigido no lote 007 em 01/08/2022. Conta de integração estava errada*”, com isso, os valores corretos da Receita Líquida em julho e agosto de 2022 é de R\$ 30,1 mil para cada mês.

Os **Custos Anuais** evidenciaram redução de 83,7% (R\$ 23 milhões), em relação ao mesmo período do ano anterior, representando 56,7% da Receita Líquida apurada em 2022, enquanto em agosto de 2021 representou 170,2% dentro da mesma relação. Os **Custos Mensais** apresentaram aumento de 76,7% (34.5 mil) quando comparado ao mês anterior.

A respeito dos **Custos**, verifica-se que a evolução é decorrente do grupo de contas “Manutenção”, justificada pelas rubricas “Conservação e Manutenção”, “Consertos e Reparos Manutenção” e “Depreciação Manutenção”. Ademais, nota-se regressão do grupo de “Custo com Material”. Outrossim, ocorreram pequeno aumento nos “Custos com Operação” conforme demonstrados na tabela abaixo.

Custos	Acumulado YTD Agosto 2021	Acumulado YTD Agosto 2022	Mensal Jun. 2022	Mensal Jul. 2022	Mensal Ago. 2022	Variação jul/22 x ago/22	
Custo Com Material	7.172.963	1.860.239	-	24.625	-	-100,0%	(24.625)
Operação	16.085.578	1.842.659	(57.200)	24.737	26.610	7,6%	1.873
Manutenção	4.328.740	804.526	101.742	(4.296)	53.040	-1334,5%	57.336
<b>Total</b>	<b>27.587.281</b>	<b>4.507.424</b>	<b>44.542</b>	<b>45.066</b>	<b>79.650</b>	<b>76,7%</b>	<b>34.584</b>

As **Despesas Operacionais Anuais**, até agosto de 2022, demonstraram redução de 53% (R\$ 1.9 milhões) em comparação ao mesmo período do ano anterior, sendo responsáveis por consumir 22,1% das receitas líquidas apuradas no ano de 2022, enquanto em 2021, consumiram 23,1% no mesmo mês de análise.

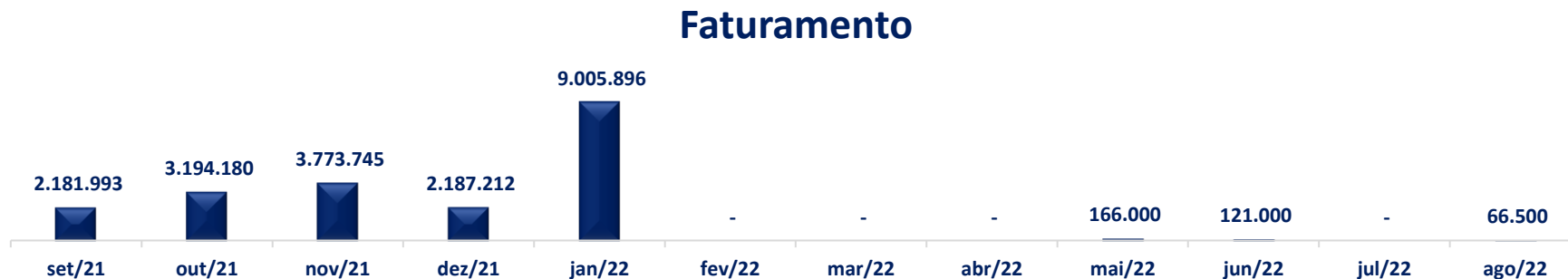
Concernente, as “Despesas Operacionais” em agosto reduziram 20% (R\$ 17.9 mil) quando confrontado com o mês de julho, com principais variações nos grupos de contas “Despesas Com Pessoal – GRS” na rubrica “Férias Administrativas” e “Despesas Financeiras” na rubrica “Juros sobre impostos e tributos” com o menor reconhecimento de encargos sobre a dívida tributária quando comparado ao período anterior.

Despesas Operacionais	Acumulado YTD Agosto 2021	Acumulado YTD Agosto 2022	Mensal Jun. 2022	Mensal Jul. 2022	Mensal Ago. 2022	Variação jul/22 x ago/22	
Despesa Com Pessoal - Grs	1.439.563	769.331	56.062	54.262	42.028	-22,5%	(12.234)
Encargos Sociais Administração	329.929	133.052	16.094	13.066	13.679	4,7%	613
Despesas Gerais - Grs	1.095.718	393.921	829	829	829	0,0%	-
Assistência Jurídica/Consultoria	146.476	-	-	-	-	0,0%	-
Despesas Gerais	713.349	77.411	2.991	1.580	3.501	121,5%	1.920
Despesas Financeiras	140.743	392.278	24.979	20.104	11.808	-41,3%	(8.295)
Receitas Financeiras	(120.805)	(4.549)	-	-	(0)	0,0%	(0)
<b>Total</b>	<b>3.744.972</b>	<b>1.761.445</b>	<b>100.955</b>	<b>89.841</b>	<b>71.845</b>	<b>-20,0%</b>	<b>(17.996)</b>

Em julho de 2022, foi questionado a Recuperanda qual o motivo do saldo das Despesas Não Operacionais apresentarem saldo positivo pela conta “Recuperação de Despesas”, o qual respondeu em 05.10.2022 que “*foram valores de férias e 13<sup>o</sup> lançados a maior na conta provisão de férias e 13<sup>o</sup>.*”

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

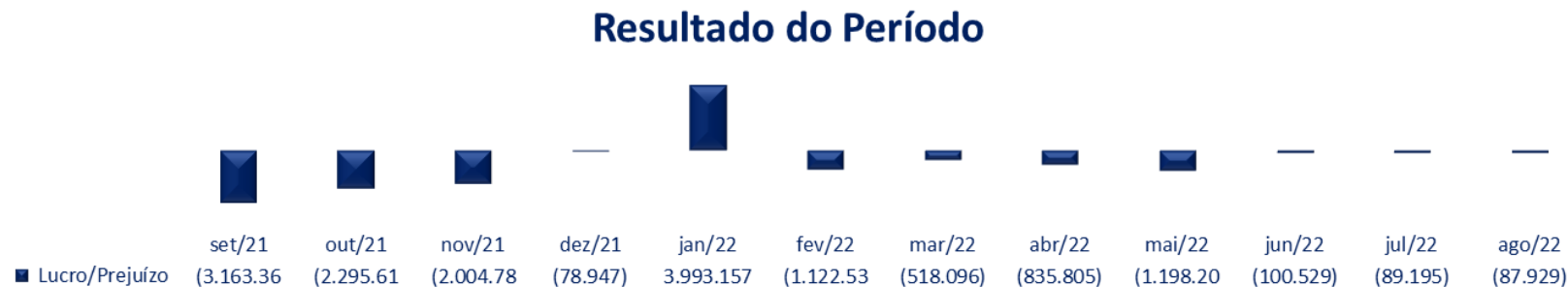
Demonstra-se abaixo gráfico evolutivo do Faturamento nos últimos 12 meses:



O **Faturamento** apresentou em agosto de 2022 a quantia de R\$ 66.5 mil. Cabe destacar que o valor do faturamento de julho está somado ao de agosto devido ao erro na contabilização, os quais seriam de R\$ 33,2 mil para cada mês. No acumulado de 2022, nota-se o faturamento de R\$ 9.3 milhões até o mês atual.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

**Lucro/ Prejuízo Mensal dos últimos 12 meses:**

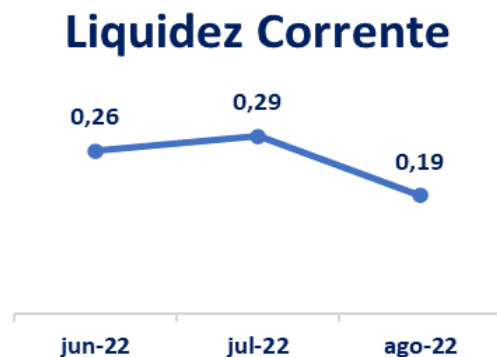


Por fim, a empresa encerrou o mês com redução no prejuízo mensal de 1,4%, resultado motivado principalmente pela evolução do faturamento aliado a retração das despesas, bem como, houve majoração dos custos. No acumulado de 2022, verifica-se o lucro em R\$ 40.8 mil.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

## D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ <sup>4</sup>

Apresenta-se a seguir análises gráficas de alguns **índices de liquidez**:



A **Liquidez Corrente** da Recuperanda apresentou regressão em agosto de 2022 justificado, principalmente, pela retração do Ativo Circulante em proporção maior a retração do Passivo Circulante. Desta forma, para cada um real de obrigações alocadas no Passivo Circulantes a empresa dispõe de 0,19 centavos de ativos com vencimento a curto prazo.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

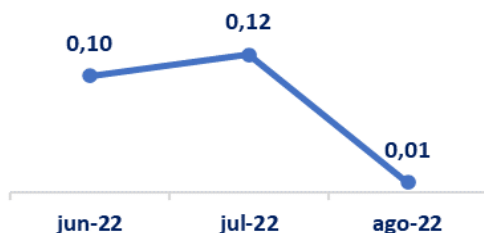
<sup>4</sup> **Liquidez Corrente** = ativo circulante / passivo circulante.

**Liquidez imediata** = recursos disponíveis imediatos / passivo circulante.

**Liquidez geral** = (ativo circulante + realizável a longo prazo) / (passivo circulante + passivo não circulante).

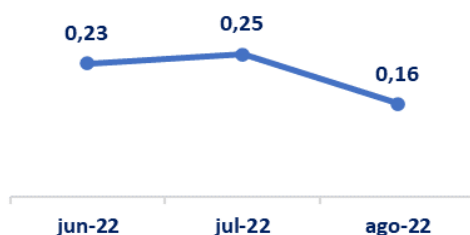


### Liquidez Imediata



**Liquidez Imediata**, em agosto de 2022, demonstrou retração, passando de 0,12 para 0,01 variação justificada pela involução de 93,8% (R\$ 2.4 milhões) em Disponíveis, pelas transferências para a TTB, bem como, diminuição de 11,4% (R\$ 2.4 milhões) no Passivo Circulante. Portanto, ao término de agosto a empresa contava com 0,01 centavos alocados em seu disponível para cada 1 (um) real de obrigações contabilizadas dentro do Passivo Circulante, demonstrando insuficiência em seus indicadores uma vez que seguem abaixo de 1,0.

### Liquidez Geral



A **Liquidez Geral** da empresa regrediu em 0,09 no mês de agosto deste ano, variação justificada principalmente pela regressão do Ativo a curto e longo prazo em detrimento do Passivo a curto e longo prazo. Desta feita, a empresa conta com 0,16 centavos de ativos contabilizados no Circulante e Realizável a Longo Prazo, para cada 1 (um) real de obrigações com vencimento a curto e longo prazo.

## E) CONSIDERAÇÕES FINAIS SOBRE A ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Das considerações do mês de **agosto de 2022**, destacam-se a seguir alguns pontos de maior relevância:

O “Ativo” da empresa regrediu em 37,8% (R\$ 2.5 milhões), principalmente pela involução dos “Disponíveis” no montante de R\$ 2.4 milhões, em virtude de mútuos transferido para a TTB, do grupo “Créditos” no montante de R\$ 26.8 mil, que decorre, principalmente, pela movimentação da conta “Adiantamentos a Fornecedores” e, do grupo “Clientes”, justificado pelo recebimento das notas fiscais de julho e agosto de 2022. Por fim, o Ativo permanente evidenciou redução de R\$ 2,1 mil em razão da contabilização das depreciações do período.

O “Passivo Circulante” da empresa involuiu em 11,4% (R\$ 2.4 milhões), evidenciado principalmente nas variações dos “Empréstimos e Financiamentos” em R\$ 2.4 milhões, referente as transferências realizados para a TTB. Ademais, houve regressão em “Fornecedores”, “Obrigações Fiscais” e “Provisões”. Vale ressaltar que houve pagamentos de “Fornecedores”, “Folha de Pagamento” e “Impostos”. O Passivo não Circulante cresceu R\$ 20.4 mil, pelo reconhecimento de juros e encargos incidentes sobre os impostos na dívida ativa, além do pagamento dos parcelamentos vigentes.

O “Patrimônio Líquido” apresentou aumento do saldo negativo no importe de R\$ 87.9 mil em virtude do reconhecimento do resultado do período. Desta forma, em agosto PL apresenta saldo de R\$ 22.5 milhões negativos (evidenciando Passivos a Descobertos).

Destaca-se que a faturamento da BCL apresentou saldo de R\$ 66.5 mil, sendo metade do mês de agosto e a outra metade das correções do mês anterior. No acumulado nota-se a monta de R\$ 9.3 milhões.

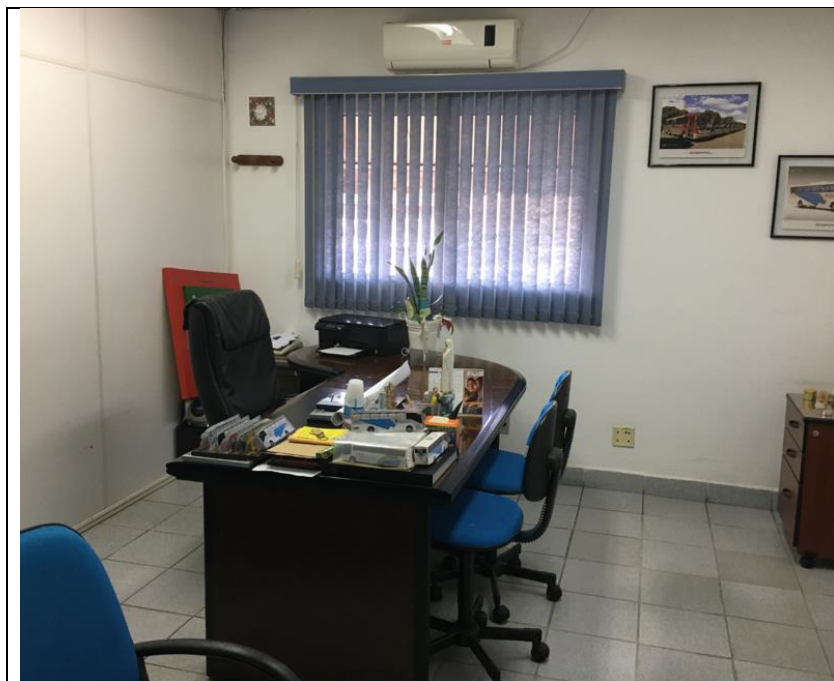
No tocante ao resultado, o prejuízo mensal foi de R\$ 87.9 mil, ao passo que o resultado acumulado até agosto foi lucro contábil de R\$ 40.8 mil.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

#### 4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS – VISTORIAS

5. A vistoria na sede das empresas (São Caetano do Sul/SP) foi realizada *in loco*, pelo colaborador da Administradora Judicial, Sr. Everson Fraga em 20/10/22, tendo sido obtidos os registros fotográficos a seguir:

















## FILIAL PAULO DE FARIA

Consoante adiantado, as atividades da Filial Votuporanga foram encerradas.

Em 27.10.2022, foi feita visita virtual com o Sr. Wilson, representante da Recuperanda da filial de Paulo de Faria que informou que a empresa conseguiu mais uma linha, com o mesmo cliente BP Bung e que deve começar agora no mês de novembro/2022. Além disso contrataram mais um funcionário para atuar nesta linha.

56

