

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

Processo 1000648-27.2021.8.26.0260

AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A., Administradora Judicial nomeada na 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 V. Excelência, nos termos do artigo 22, II, “a”, primeira parte e “c”, da Lei nº 11.101/05, apresentar o anexo **Relatório Mensal de Atividades das Recuperandas** relativo às informações contábeis do mês de **fevereiro de 2022** (doc. 1).

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

Termos em que,

Pede deferimento.

São Paulo, 29 de abril de 2022.

JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769

ALINE TURCO
OAB/SP 289.611

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

GRUPO BENFICA¹



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

¹ 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**² do ano de 2022 com destaque para o mês de **fevereiro**, 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.**

² 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.

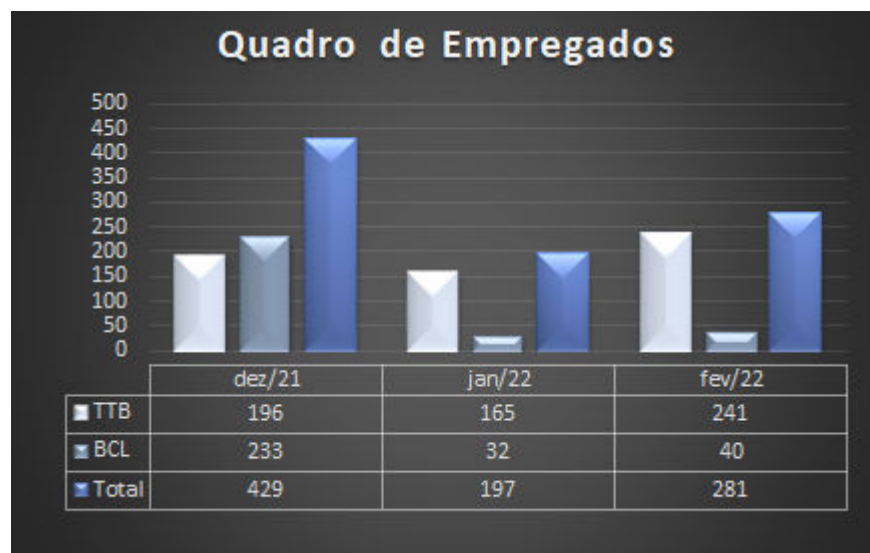
Eventuais inconsistências apontadas que tenham sido objeto de questionamentos às Recuperandas, mas que não tenham sido solucionadas a tempo, serão tratadas nos próximos relatórios, de acordo com o tempo dos esclarecimentos prestados pelas Recuperandas.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

1. CALENDÁRIO PROCESSUAL

2. 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	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ (45 dias do término do prazo para apresentação das habilitações/divergências administrativas)	Art. 7º § 2º
11/02/2022	Prazo para realização da AGC (150 dias da publicação do deferimento do processamento da RJ)	Art. 56 § 1º
-	Publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ	Art. 7º, II e Art. 53
-	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
09/05/2022	Encerramento do Stay Period (dia útil seguinte ao 180º dia da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ), conforme decisão que concedeu mais 90 dias às Recuperandas a partir de 08/02/22.	Art. 6º § 4º
-	Homologação do plano de recuperação judicial	Art. 58

3. ANÁLISE DO QUADRO DE EMPREGADOS E COLABORADORES DAS RECUPERANDAS



Em fevereiro de 2022, verificou-se que a Recuperanda TTB apresentou o total de 241 (duzentos e quarenta e um) empregados sob regime CLT, com 76 (setenta e seis) empregados admitidos no período. A filial com maior representatividade em termos de quantidade, é a unidade de Votuporanga, com 102 (cento e dois) funcionários.

Já a Recuperanda BCL apresentou em fevereiro de 2022 o total de 40 (quarenta) funcionários sob o regime CLT com 8 (oito) funcionários admitidos no período. A filial com maior representatividade em termos de quantidade, é a unidade de Aracruz com 22 (vinte e dois) funcionários.

O Grupo finaliza o período abrangido neste relatório com o total de 281 (duzentos e oitenta e um) colaboradores, evidenciando que houve funcionários admitidos em seu quadro no total de 84 (oitenta e quatro) empregados no período. Solicitaremos mais informações quanto ao aumento.

4. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Cabe enfatizar, de forma preliminar, que a Recuperando não enviou respostas quanto aos pontos levantados no relatório de dezembro. Será agendada reunião para colheita dos esclarecimentos.

I. TRANSPORTADORA TURISTICA BENFICA S.A. – TTB

A) ATIVO

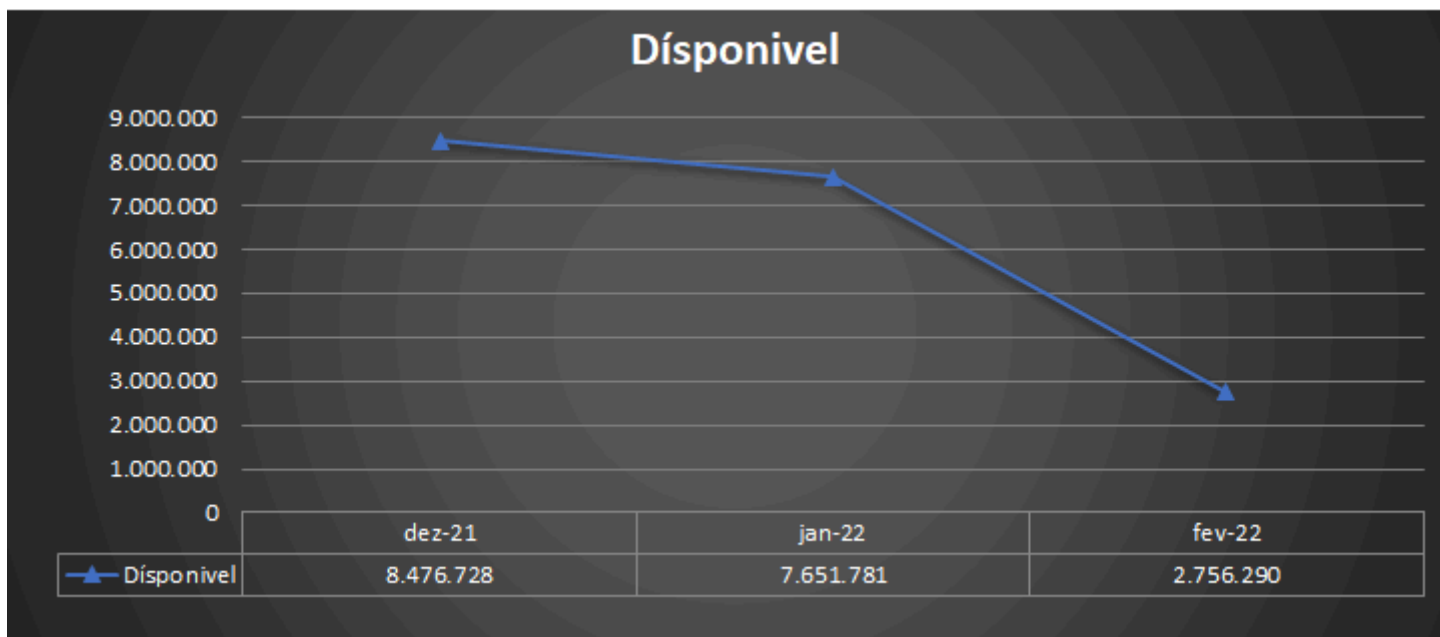
Demonstra-se a seguir a composição do *Ativo* com destaque para os pontos de maior relevância:

TTB - TRANSPORTADORA TURÍSTICA BENFICA S.A.			
Ativo Circulante	dez-21	jan-22	fev-22
Disponível	8.476.728	7.651.781	2.756.290
Clientes	24.326.865	24.741.552	24.975.255
Títulos a receber	27.753.755	27.974.565	32.743.016
Crédito a funcionários	329.135	269.095	294.072
Imposto a Recuperar	4.911	4.911	4.911
Adiant. a consórcio / leasing	2.653.148	2.665.066	2.677.256
Outros Créditos Nova Era	17.708.187	17.708.187	17.708.187
Estoques	3.732.076	3.853.711	3.605.351
Total do Ativo Circulante	84.984.804	84.868.868	84.764.339
Ativo Não Circulante			
Outros Créditos LP	1.603.274	1.603.274	1.603.274
Disp. Exercício Seguinte	2.181.693	2.131.663	2.081.633
Imobilizado técnico	60.262.481	60.262.481	60.262.481
Imobilizado financeiro	-	801	801
(-) Depreciação acumulada	(54.089.947)	(54.143.573)	(54.197.302)
Imobilizado Nova Era	3.000.058	3.000.058	3.000.058
(-) Depreciação acumulada Nova Era	(1.116.781)	(1.116.781)	(1.116.781)
Intangível	103.804	102.855	102.855
(-) Amortização	(99.995)	(99.995)	(99.995)
Locação de bens de terceiros	395.959	-	-
Total do Ativo Não Circulante	12.240.547	11.740.784	11.637.025
TOTAL DO ATIVO	97.225.351	96.609.652	96.401.364



- **Ativo Circulante** apresentou redução de 0,1% (R\$ 104 mil) em fevereiro de 2022. As principais variações ocorreram no “Disponível”, “Clientes”, “Títulos a Receber” e “Estoques”.
- **Ativo Não Circulante** apresentou redução de 0,9% (R\$ 103 mil), destacando-se a variação em “Desp. Exercício Seguinte” pela apropriação de adiantamento de duplicatas do mês e, no Imobilizado pelas depreciações mensais. Referente as devoluções de bens locados ocorridas em janeiro de 2022, foi esclarecido que se trata “do retorno da grua locada para prestação de serviços na Suzano”.

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



Consoante se verifica na tabela abaixo, o saldo do grupo contábil “Disponível” apresentou redução de 64% (R\$ 4,8 milhões) em fevereiro de 2022, principalmente pela redução na conta “Banco Caruana Aplicação”, movimentação esta decorrente do maior volume de transferências para a BCL, que aumentaram R\$ 4,5 milhões neste mês.

Nota-se que a maior concentração do grupo contábil consta nas aplicações financeiras, que **apresentou redução de 63,9% (R\$ 4,8 milhões)**, em razão, principalmente, da variação da conta “Banco Caruana Aplicação”, que zerou seu saldo.

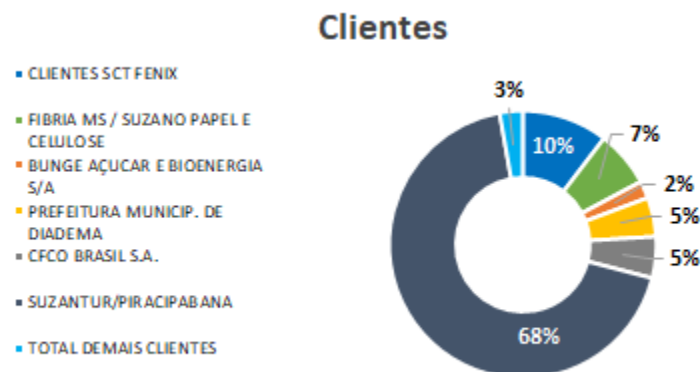
CONTA	dez-21	jan-22	fev-22	Δ jan/22 x fev/22
TOTAL BANCO BRADESCO	17.172	1.080	135	-87,5%
TOTAL BANCO ITAU/ SAFRA	-	-	-	0,0%
TOTAL BANCO CARUANA	32.825	66.882	15.826	-76,3%
TOTAL BANCO BANRISUL	1.517	1.517	1.517	0,0%
BANCO ABC	4.447	4.447	4.447	0,0%
CEF AG. 4276 C/C 262-0	321	27.813	2.905	-89,6%
BANCO DO BRASIL C/C.14631-5	11.221	11.221	11.221	0,0%
BANCO LUSO	1.463	1.463	1.463	0,0%
BANCO DAYCOVAL (707) - AG 0001 C/C 743.730-8	2.092	1.136	1.104	-2,8%
TOTAL BANCOS CTA MOVIMENTO	71.059	115.559	38.619	-66,6%
TOTAL APLIC. BANCO BRADESCO	2.752.700	2.736.222	2.717.671	-0,7%
BANCO CARUANA APLICAÇÃO	5.652.969	4.800.000	-	-100,0%
TOTAL APLICAÇÃO FINANCEIRA	8.405.669	7.536.222	2.717.671	-63,9%
TOTAL DISPONÍVEL	8.476.728	7.651.781	2.756.290	-64,0%

CLIENTES NACIONAIS³: composto pela conta “Clientes Diversos”. O principal cliente atualmente é a “SUZANTUR”, que corresponde a 68,1% dos recebíveis acumulados em fevereiro/22. O prazo médio de recebimento das duplicatas é de 45 dias.

O saldo do grupo analisado aumentou 0,9% (R\$ 233 mil) em fevereiro de 2022, com principal variação nos clientes “Bunge Açúcar e Bioenergia” e “CFCO Brasil” pelo aumento de previsões dos recebimentos.

³ A divisão apresentada na tabela deste grupo é uma segregação realizada pela Administradora Judicial para melhor análise e apresentação deste.

CONTA	dez-21	jan-22	fev-22	Δ jan/22 x fev/22
CLIENTES SCT FENIX	2.612.436	2.604.410	2.596.290	-0,3%
FIBRIA MS / SUZANO PAPEL E CELULOSE	301.948	1.704.836	1.704.836	0,0%
BUNGE AÇUCAR E BIOENERGIA S/A	904.435	442.116	521.038	17,9%
PREFEITURA MUNICIP. DE DIADEMA	1.182.459	1.182.459	1.182.459	0,0%
CFCO BRASIL S.A.	954.563	1.091.001	1.242.803	13,9%
SUZANTUR/PIRACIPABANA	17.707.281	17.302.350	17.029.085	-1,6%
TOTAL PRINCIPAIS CLIENTES	23.663.121	24.327.171	24.276.511	-0,2%
TOTAL DEMAIS CLIENTES	663.744	414.381	698.744	68,6%
TOTAL CLIENTES	24.326.865	24.741.552	24.975.255	0,9%



TÍTULOS A RECEBER: Grupo composto por recebíveis diversos. Consta neste grupo a conta de “Empréstimos com coligadas BCL”, que registram as transferências para a BCL sem previsões para recebimento dos valores. Abaixo, tabela com as contas contábeis do grupo.

CONTA	dez-21	jan-22	fev-22	Δ jan/22 x fev/22
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	1.722.831	1.663.095	1.902.543	14,4%
OUTROS DIR REAL - IMÓVEL DIADEMA	13.086.264	12.889.912	12.889.912	0,0%
EMPRÉSTIMO COM COLIGADAS BCL	12.944.661	13.421.558	17.950.562	33,7%
TOTAL TITULOS A RECEBER	27.753.755	27.974.565	32.743.016	17,0%

No mês de fevereiro de 2022, o grupo “Títulos a Receber” aumentou 17,0% (R\$ 4,7 milhões) em comparação ao mês anterior. Verifica-se que os principais impactos ocorreram nas contas “Empréstimo com Coligadas” que aumentaram 33,37% (R\$ 4,5 milhões) pela maior quantidade de repasses para a BCL.

Quanto a conta de “Outros Dir Real – Imóvel Diadema” que reduziu em R\$ 196 mil no mês de janeiro, a Recuperanda informou, em fevereiro de 2022 que *“refere-se ao recebimento da parcela da venda terreno de Diadema.”* Conforme contrato, a Recuperanda receberá os valores nas seguintes condições:

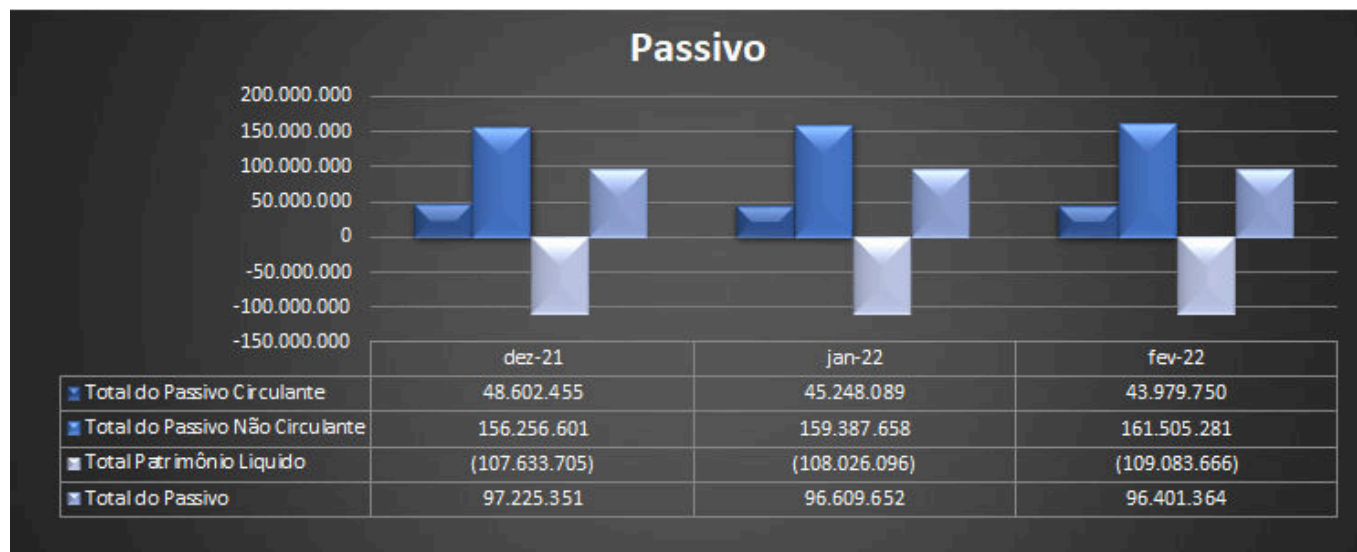
- R\$ 3 milhões a título de sinal (recebido em novembro de 2021);
- Três parcelas de R\$ 1 milhão a partir de maio de 2022; e
- R\$ 8,5 milhões em 50 parcelas de R\$ 170 mil, reajustadas pelo IPCA.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

B) PASSIVO

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

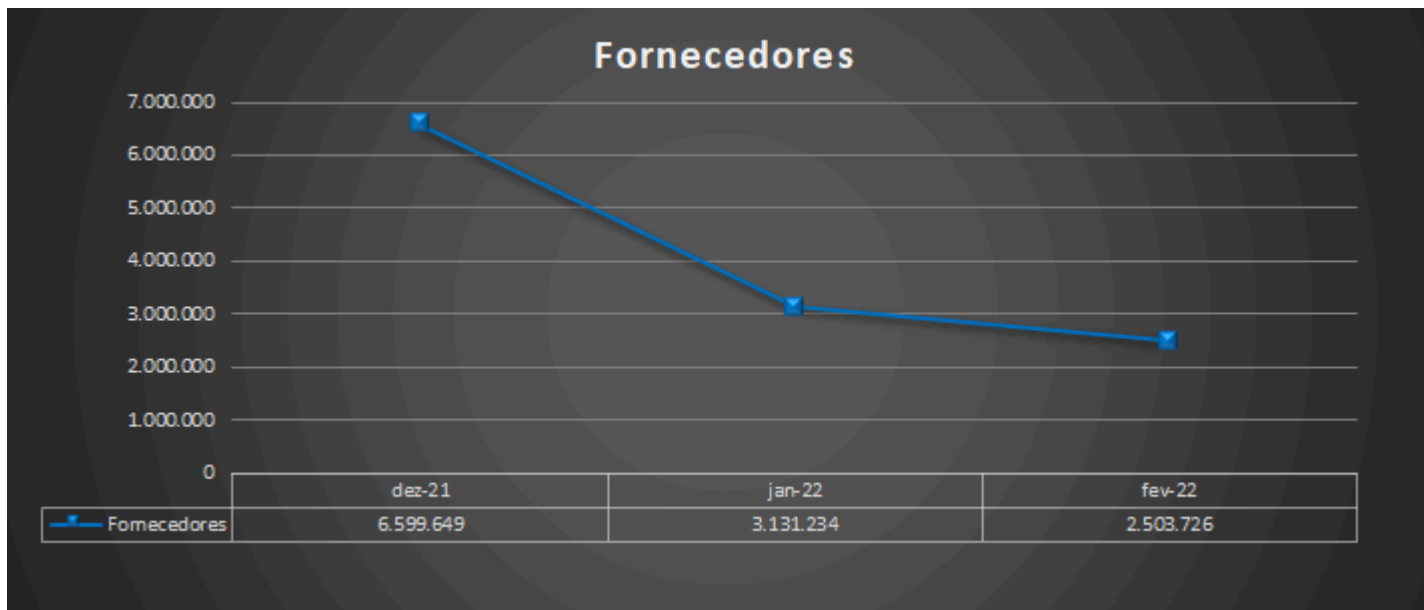
TTB - TRANSPORTADORA TURÍSTICA BENFICA S.A.			
Passivo Circulante	dez-21	jan-22	fev-22
Fornecedores	6.599.649	3.131.234	2.503.726
Obrigações fiscais	11.416.241	11.552.761	10.653.091
Obrigações Sociais	13.730.042	13.809.194	13.991.068
Outras obrigações	266.790	266.790	266.790
Provisões	1.743.310	1.641.687	1.718.650
Empréstimos e financiamentos	10.481.697	10.481.697	10.481.697
Financiamentos Nova Era	1.234.664	1.234.664	1.234.664
Diversos Credores Nova Era	3.130.063	3.130.063	3.130.063
Total do Passivo Circulante	48.602.455	45.248.089	43.979.750
Passivo Não Circulante			
Empréstimos e Financiamentos LP	24.523.677	24.157.820	23.884.555
Parcelamentos Tributos LP	15.520.038	15.488.175	873.776
Consórcio	124.275	124.275	124.275
Financiamentos LP Nova Era	18.804.686	18.804.686	18.804.686
Outros Débitos	710.959	315.000	315.000
Tributos LP Nova Era	3.394.119	3.394.119	3.394.119
Obrigações Fiscais Estaduais	10.489.417	10.551.454	11.739.578
Obrigações Fazendárias	23.793.994	23.932.483	38.755.426
Obrigações Previdenciárias	56.769.588	57.090.427	57.421.147
Obrigações Municipais	-	-	36.149
Créd Suj. à R. J. Trabalhistas	2.125.848	5.529.219	6.156.570
Total do Passivo Não Circulante	156.256.601	159.387.658	161.505.281
Patrimônio Líquido			
Capital Social	25.800.000	25.800.000	25.800.000
Lucros/prejuízos acumulados	(56.094.952)	(96.014.902)	(96.014.902)
Lucros/prejuízos do exercício	(39.919.950)	(392.390)	(1.449.961)
Lucros/prejuízos Nova Era	(37.418.804)	(37.418.804)	(37.418.804)
Total do Patrimônio Líquido	(107.633.705)	(108.026.096)	(109.083.666)
TOTAL DO PASSIVO	97.225.351	96.609.652	96.401.364



- **Passivo Circulante** apresentou em fevereiro de 2022 redução de 2,8% (R\$ 1,2 milhão) comparado ao mês anterior;
- **Passivo Não Circulante** apresentou em fevereiro de 2022 aumento de 1,3% (R\$ 2,1 milhões) comparado ao mês anterior; e
- O **Patrimônio Líquido** atualmente se encontra com saldo negativo (*Passivo a descoberto*), e apresentou aumento deste saldo em 1,0% (R\$ 1 milhão) pelo reconhecimento do prejuízo apurado no período.

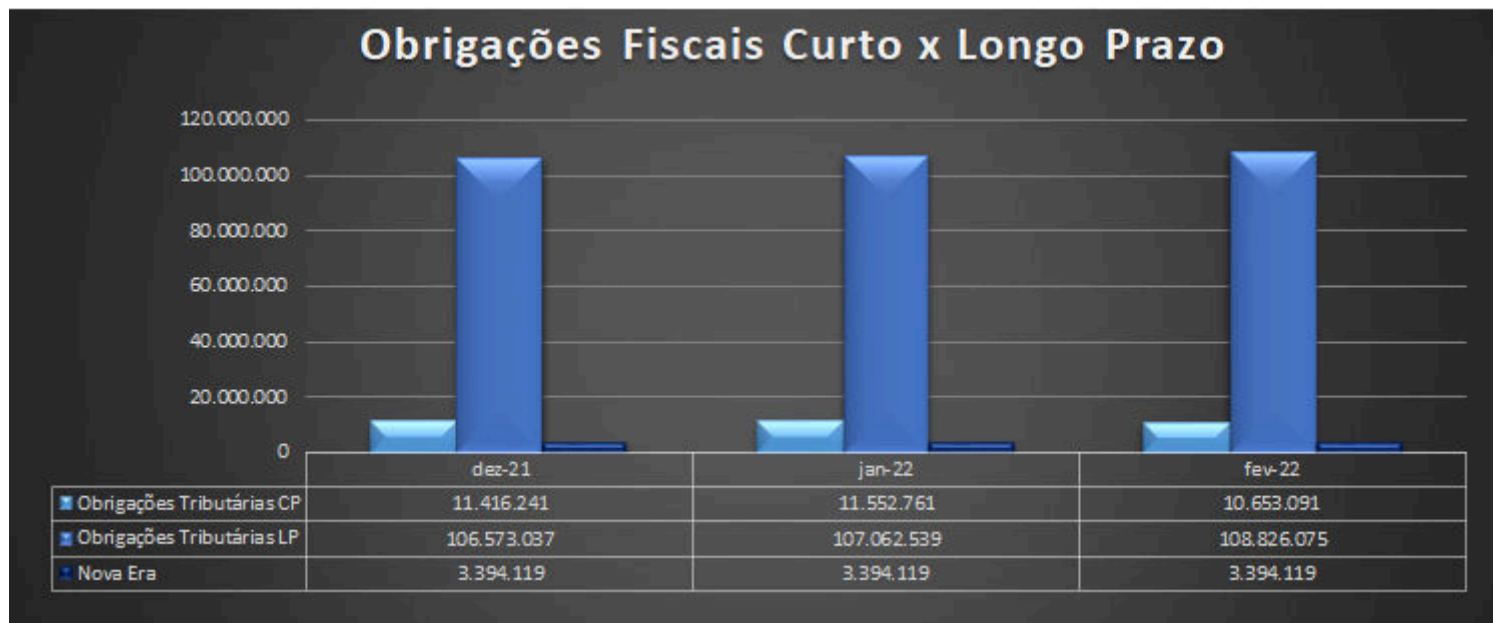
As variações relevantes serão apresentadas a seguir:

FORNECEDORES: Segue abaixo movimentação do grupo expressa no gráfico.



O grupo de fornecedores apresentou em fevereiro de 2022 redução de 20,0% (R\$ 627 mil) quando comparado ao mês anterior. Dessa redução, R\$ 512 mil referem-se a novas reclassificações dos credores sujeitos a RJ para a conta “Créditos Sujeitos à R.J. Fornecedores” no passivo não circulante e, a redução de R\$ 115 mil pelo pagamento de fornecedores dentro do período.

OBRIGAÇÕES FISCAIS (circulante e não circulante) x PARCELAMENTOS x TRIBUTOS NOVA ERA: Referem-se a obrigações fiscais e aos impostos federais, estaduais e municipais. Cabe ressaltar que a Recuperanda não tem recolhido em sua totalidade os impostos gerados pela operação, mantendo o pagamento somente de alguns impostos e parcelamentos.



(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Verifica-se que o grupo de “Obrigações Fiscais Curto Prazo” apresentou em fevereiro de 2022, redução de 7,8% (R\$ 899 mil) em comparação ao mês anterior, conforme tabela abaixo, pela transferência de R\$ 1 milhão para o longo prazo da conta “ICMS a Recolher”, o qual solicitaremos mais explicações e, destacamos também o aumento dos tributos PIS, COFINS e ICMS pela apuração mensal.

CONTA	dez-21	jan-22	fev-22	Δ jan/22 x fev/22
TOTAL IRRF	457.809	319.448	312.675	-2,1%
TOTAL ISSQN	3.357.000	3.342.873	3.342.244	0,0%
TOTAL COFINS	3.524.660	3.745.274	3.855.539	2,9%
TOTAL PIS	764.920	815.680	836.692	2,6%
TOTAL ICMS	1.466.848	1.479.826	474.007	-68,0%
INSS RETIDO S/NF RECEBIDAS	5.849	7.547	-	-100,0%
13º SALARIO A PAGAR	319.802	319.802	319.802	0,0%
RETENÇÃO DE PIS/COFINS/CSLL S/NF	74.620	77.576	67.398	-13,1%
CSL/COFINS/PIS A RECOLHER LEI 10833/03 NOVA ERA	6.999	6.999	6.999	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%
TOTAL DEMAIS OBRIG. FISCAIS	1.845.006	1.849.660	1.831.934	-1,0%
TOTAL OBRIGAÇÕES FISCAIS CP	11.416.241	11.552.761	10.653.091	-7,8%

Dos tributos registrados no longo prazo, conforme tabela abaixo, verificou-se em fevereiro de 2022 aumento de 1,9% (R\$ 1,7 milhão) em comparação ao mês anterior decorrente da atualização de juros e encargos e transferência do circulante para o não circulante, além de movimentações dentro do próprio grupo para melhores classificações.

CONTA	dez-21	jan-22	fev-22	Δ jan/22 x fev/22
TOTAL PARCELAMENTO ISS	36.664	36.149	-	-100,0%
TOTAL PARCELAMENTOS	955.312	923.963	873.776	-5,4%
TOTAL OUTRAS OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS ESTADUAIS	10.159.383	10.219.677	11.739.578	14,9%
TOTAL OUTRAS OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS RFB	24.124.027	24.264.261	38.755.426	59,7%
TOTAL PARCELAMENTOS PERT	14.528.063	14.528.063	-	-100,0%
TOTAL OUTRAS OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS PREV	56.769.588	57.090.427	57.421.147	0,6%
TOTAL OBRIGAÇÕES MUNICIPAIS	-	-	36.149	0,0%
TOTAL TRIBUTOS LONGO PRAZO	106.573.037	107.062.539	108.826.075	1,6%

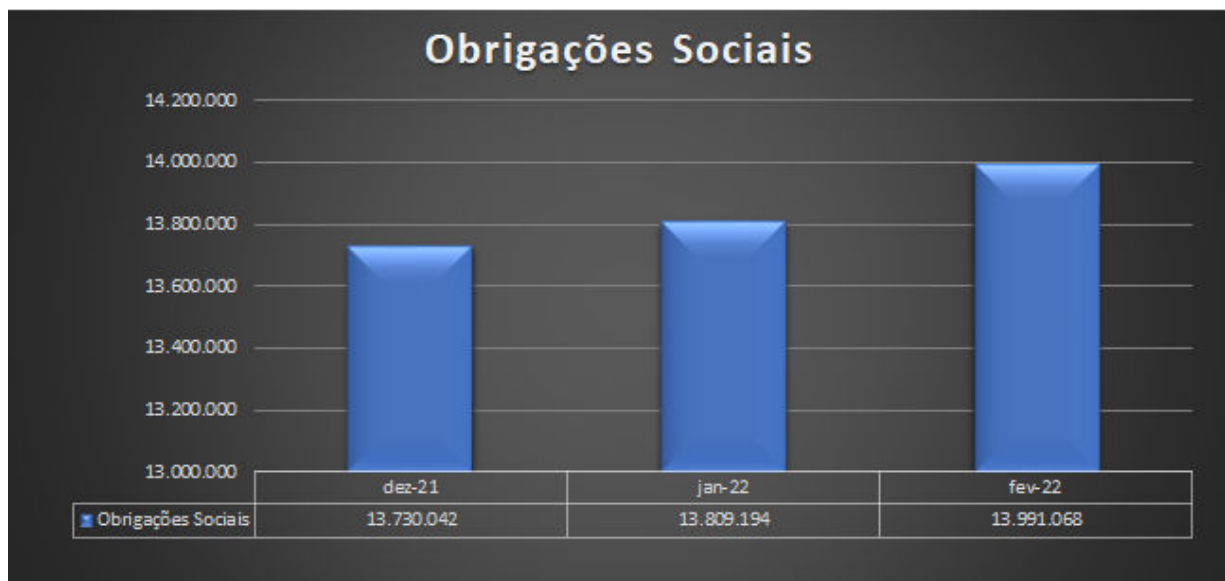
Em fevereiro de 2022 o grupo “**Tributos Nova Era**” no longo prazo não apresentou variações.

CONTA	dez-21	jan-22	fev-22	Δ jan/22 x fev/22
ISSQN CONTA PARCELAMENTO	1.267.106	1.267.106	1.267.106	0,0%
PRT TRIBUTOS FEDERAIS	1.126.502	1.126.502	1.126.502	0,0%
PROV PARA IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIFERIDAS NOVA ERA	1.000.511	1.000.511	1.000.511	0,0%
TOTAL TRIBUTOS NOVA ERA	3.394.119	3.394.119	3.394.119	0,0%

Cabe informar que, conforme tabela enviada pela Recuperanda referente a janeiro de 2022, 99,1% (R\$ 106 milhões) dos impostos no longo prazo não estavam parcelados. Em fevereiro de 2022, dos R\$ 108,8 milhões contabilizados no longo prazo, 85,6% (R\$ 93,3 milhões) encontram-se sem parcelamento ou com parcelamento vencido e 14,4% (R\$ 15,4 milhões) estão com parcelamentos vigentes e regulares.

Referente a Nova Era, 100% do valor contabilizado no longo prazo permanece sem parcelamento ou com parcelamento vencido.

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



Em fevereiro de 2022 constatou-se a aumento de 1,3% (RS 181,8 mil) em relação ao mês anterior, que decorre principalmente da variação nas contas de “Salários a Pagar” em R\$ 46 mil e “INSS a Recolher” em R\$ 137 mil, tendo em vista o aumento no quadro de colaboradores.

As “Obrigações Sociais Nova Era” não apresentaram variação.

CONTA	dez-21	jan-22	fev-22	Δ jan/22 x fev/22
RESCISÕES A PAGAR - DIRETORIA	260.375	260.375	260.375	0,0%
CPRB A RECOLHER	670.897	707.855	718.055	1,4%
SALÁRIOS A PAGAR	3.465.792	3.436.429	3.482.983	1,4%
FGTS A RECOLHER	4.826.102	4.866.602	4.866.206	0,0%
INSS A RECOLHER	1.411.921	1.437.468	1.574.598	9,5%
PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	5.511	4.556	3.908	-14,2%
MENSAL SINDICAL	45.179	46.411	48.166	3,8%
CONTRIB.ASSIST/CONFEDER/SINDIC	81.640	80.344	78.381	-2,4%
RESCISÕES A PAGAR	992.354	998.326	987.703	-1,1%
FÉRIAS A PAGAR	417.884	417.884	417.884	0,0%
ADIANTO FUNCIONÁRIOS A PAGAR	66.257	66.257	66.257	0,0%
PARCELAMENTO RESCISÃO	710.615	710.615	710.615	0,0%
DESC CRÉD. SIN CARD	1.644	1.474	1.305	-11,5%
PENHORA JUDICAL TRABALHISTA	322	850	887	4,3%
ACORDO TRABALHISTA A PAGAR	8.000	8.000	8.000	0,0%
PRO LABORE A PAGAR	1.958	2.158	2.157	0,0%
TOTAL OBRIGAÇÕES SOC. TTB	12.966.453	13.045.604	13.227.479	1,4%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS NOVA ERA	763.590	763.590	763.590	0,0%
TOTAL OBRIGAÇÕES SOCIAIS	13.730.042	13.809.194	13.991.068	1,3%

PROVISÕES: Este grupo é composto pelas provisões referente 13º salário e férias, bem como de seus devidos encargos, referente ao exercício atual. Segue abaixo as tabelas com as contas contábeis do grupo.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

CONTA	dez-21	jan-22	fev-22	Δ jan/22 x fev/22
PROVISÕES P/FERIAS	1.510.184	1.391.196	1.425.519	2,5%
PROVISAO PARA 13 SALARIO	-	32.506	64.991	99,9%
PROVISAO INSS FERIAS	112.312	101.714	104.157	2,4%
PROVISAO FGTS FERIAS	120.814	111.295	114.041	2,5%
PROVISAO INSS 13º SALARIO	-	2.376	4.744	99,7%
PROVISAO FGTS 13º SALARIO	-	2.599	5.198	100,0%
TOTAL PROVISÕES	1.743.310	1.641.687	1.718.650	4,7%

O grupo de “Provisões” apresentou em fevereiro de 2022 aumento de R\$ 76 mil, substancialmente pelo aumento nas provisões com férias e 13º salário, decorrente do aumento de colaboradores evidenciado neste mês.

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (circulante e não circulante): Segue abaixo as tabelas 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.

Curto Prazo: Constatou-se que o grupo de “empréstimos e financiamentos” no passivo circulante não apresentou variação em fevereiro de 2022.

CONTA	dez-21	jan-22	fev-22	Δ jan/22 x fev/22
EMPRÉSTIMO IPIRANGA CONTRATO Nº 561-14203-8805039	1.833.333	1.833.333	1.833.333	0,0%
EMPRÉSTIMO IPIRANGA - CONTRATO Nº 724-146533-88048613	1.069.596	1.069.596	1.069.596	0,0%
EMPRÉSTIMOS COM PESSOAS LIGADAS	4.529.391	4.529.391	4.529.391	0,0%
SLD DEVEDOR C/C 14656 AG 3390	2.324.345	2.324.345	2.324.345	0,0%
SLD DEVEDOR C/C 186494 AG 3390	502.291	502.291	502.291	0,0%
SLD DEVEDOR ITAÚ C/C 43992-4 AG 078	222.740	222.740	222.740	0,0%
TOTAL EMPRÉSTIMOS E FINANC. CP	10.481.697	10.481.697	10.481.697	0,0%

Longo Prazo: Já no passivo não circulante, o saldo reduziu 1,1% (R\$ 273 mil) em comparação ao mês anterior, decorrente dos títulos descontados do Banco Caruana e da Piracicabana.

CONTA	dez-21	jan-22	fev-22	Δ jan/22 x fev/22
EMPRÉSTIMO BANCO BRADESCO NM	1.024.157	1.024.157	1.024.157	0,0%
FINAME ITAU CAMINHAO II LP	76.965	76.965	76.965	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	7.197.564	7.033.983	6.870.402	-2,3%
TÍTULOS DESCONTADOS PIRACICABANA	3.220.383	3.110.700	3.001.017	-3,5%
CAPITAL DE GIRO BANCO CARUANA CCB 9627	4.074.074	3.981.482	3.981.482	0,0%
TÍTULOS DESC PIRACICABANA/BREDA	1.496.000	1.496.000	1.496.000	0,0%
TOTAL EMPRÉSTIMOS E FINANC. LP	24.523.677	24.157.820	23.884.555	-1,1%

Quanto a conta “Financiamento a Longo Prazo – Nova Era” não apresentaram variações em fevereiro de 2022, mantendo seu saldo em R\$ 18,8 milhões.

CRÉDITOS SUJEITOS À RECUPERAÇÃO JUDICIAL: Grupo criado em novembro de 2021 composto pelas “[...] *verbas de 13º proporcional que estavam provisionadas na lista de credores.*”, conforme esclarecido pela Recuperanda no mês citado. Posteriormente foram adicionados também os credores *fornecedores.*

Em fevereiro de 2022 o grupo apresentou aumento de R\$ 627 mil, que decorre, principalmente, pelas reclassificações dos credores sujeitos a RJ para a conta “Créditos Sujeitos à R.J. Fornecedores”, conforme demonstrado na tabela abaixo.

CONTA	dez-21	jan-22	fev-22	Δ jan/22 x fev/22
CRÉDITOS SUJ À R. J. FORNECEDORES	-	3.177.829	3.753.025	18,1%
CRÉDITOS SUJEITOS À INCORPORAÇÃO JUDICIAL	-	3.177.829	3.753.025	18,1%
CRÉD. SUJ. À R. J. RESCISÕES	1.819.668	2.045.211	2.097.366	2,6%
CRÉD. SUJ. À R. J. 13º SALÁRIO	306.179	306.179	306.179	0,0%
CRÉDITOS SUJ. À R. J. TRABALHISTAS	2.125.848	2.351.391	2.403.545	2,2%
TOTAL OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.125.848	5.529.219	6.156.570	11,3%

Cabe ressaltar que o saldo dos créditos contabilmente registrados não confere com a lista de credores, levando em consideração o fato da lista encontrar-se em processo de validação.

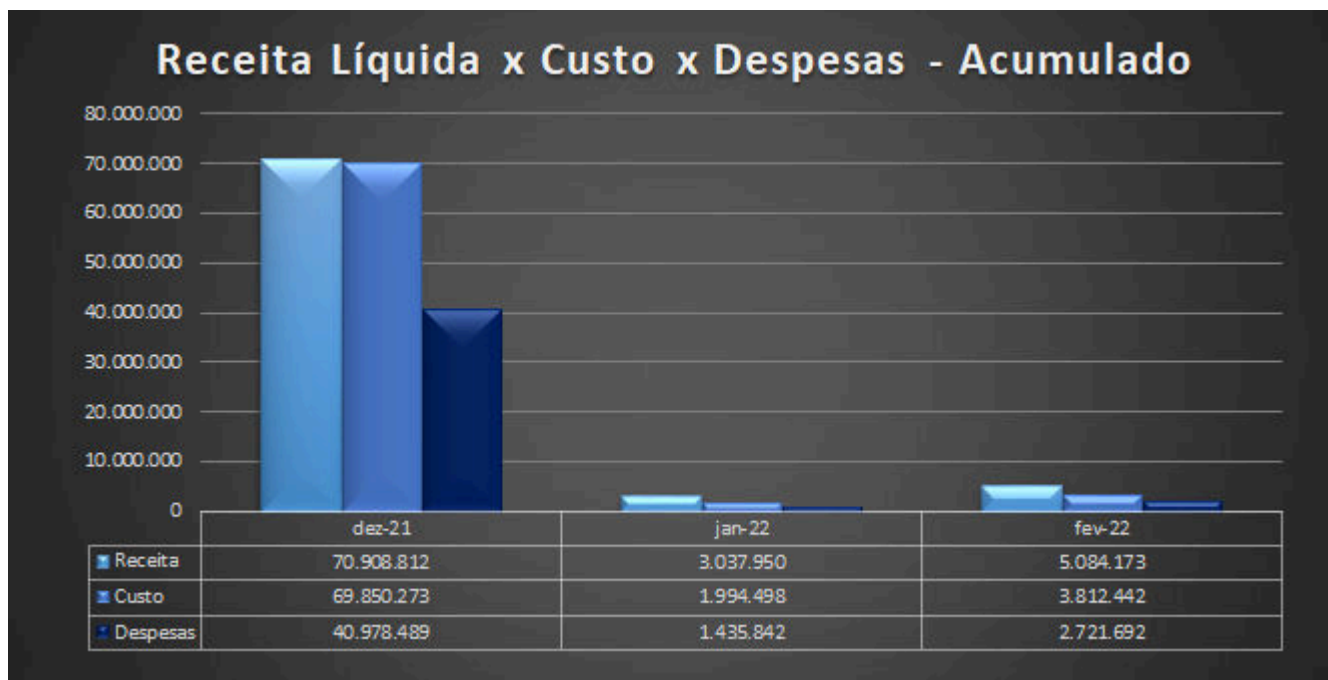
Sem prejuízo, a Administradora Judicial está em constante contato com os representantes das Recuperandas com o objetivo de obter os dados e informações de composição dos valores para que a validação seja realizada da forma mais fidedigna possível, estando as Recuperandas enfrentando dificuldades para atender a tais solicitações, o que, inclusive, ocasionou a necessidade de prazo suplementar para apresentação da relação de credores da auxiliar do juízo.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

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

TTB - TRANSPORTADORA TURÍSTICA BENFICA S.A.					
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS					
Conta Contábil	dez-2021	Jan Mensal	jan-2022	Fev Mensal	Fev-2022
RECEITA BRUTA	79.186.122	3.280.001	3.280.001	2.134.285	5.414.287
(-) Impostos e Contribuições	(8.277.310)	(242.052)	(242.052)	(88.062)	(330.113)
Receita líquida operacional	70.908.812	3.037.950	3.037.950	2.046.224	5.084.173
CMV/CPV	(69.850.273)	(1.994.498)	(1.994.498)	(1.817.945)	(3.812.442)
Custo Produtos	(69.850.273)	(1.994.498)	(1.994.498)	(1.817.945)	(3.812.442)
Lucro Bruto	1.058.539	1.043.452	1.043.452	228.279	1.271.731
Despesas Financeiras	(13.279.058)	(869.771)	(869.771)	(932.401)	(1.802.172)
Receitas Financeiras	68.635	427	427	57	484
Despesas Gerais e Administrativas	(6.340.065)	(595.622)	(595.622)	(400.991)	(996.612)
Outras Receitas / Despesas operacionais	324.028	47.075	47.075	(5.849)	41.226
Resultado Operacional	(18.167.921)	(374.438)	(374.438)	(1.110.905)	(1.485.342)
Receitas/Despesas não Operacionais	(21.752.029)	(17.952)	(17.952)	53.334	35.382
Outras Despesas e Receitas	(21.752.029)	(17.952)	(17.952)	53.334	35.382
(=) Lucro / Prejuízo Operacional	(39.919.950)	(392.390)	(392.390)	(1.057.571)	(1.449.961)
Lucro Líquido (Prejuízo) do Período	(39.919.950)	(392.390)	(392.390)	(1.057.571)	(1.449.961)



Nota: No gráfico acima, cabe informar que dentro das “Despesas” está sendo considerado o grupo de “Outras Receitas/Despesas Operacionais” e “Receitas/Despesas Não Operacionais”.



Nota: No gráfico acima, cabe informar que dentro das “Despesas” está sendo considerado o grupo de “Outras Receitas/Despesas Operacionais” e “Receitas/Despesas Não Operacionais”.

Da análise das Demonstrações dos Resultados dos Exercícios, nota-se que a **Receita Líquida Operacional Mensal** apresentou saldo de R\$ 2 milhões no mês de fevereiro de 2022, redução de **32,6% (R\$ 991 mil)** em relação a janeiro de 2022. A média da Receita Líquida Operacional Mensal de 2022 resultou em R\$ 2,5 milhões.

Em relação aos **custos mensais da empresa, houve redução de 8,9%** (R\$ 176 mil) quando comparado com janeiro de 2022, diminuição menos expressiva do que a redução da Receita Líquida, atingindo um saldo acumulado de R\$ 3,8 milhões, o que representa **75,0%** da Receita Operacional Líquida, enquanto no mês anterior representou 65,7%. Entretanto, expressa uma redução significativa, uma vez que em dezembro de 2021 o custo representou **98,5%** da Receita Líquida.

Em 2021 o Custo apresentou média de R\$ 5,8 milhões, já no ano de 2022, apresentou média de R\$ 1,9 milhões até o mês de fevereiro. Conforme tabela abaixo, a maior parte do custo de fevereiro concentra-se nos gastos com “Pessoal”, representando 28,0% (R\$ 508 mil) do total, dentro do grupo de “Tráfego”, que representa 41,3% (R\$ 751 mil) do total dos Custos. Destaca-se também o aumento dos “Custos Com Materiais” dentro da composição total, que passou de 26,1% em janeiro para 44,9% em fevereiro.

CONTA	jan-22 mensal	% S/ Total Jan	fev-22 mensal	% S/ Total Fev
CUSTO COM MATERIAIS	520.746	26,1%	817.009	44,9%
TOTAL CUSTOS MATERIAIS	520.746	26,1%	817.009	44,9%
CUSTO COM PESSOAL (TRAFEGO)	778.174	39,0%	508.190	28,0%
ENCARGOS TRABALHISTAS (TRAFEGO)	48.012	2,4%	126.701	7,0%
OUTRAS DESPESAS (TRAFEGO)	139.617	7,0%	48.112	2,6%
SERVICOS TERCEIROS (TRAFEGO)	50.942	2,6%	10.421	0,6%
DESPESAS GERAIS (TRAFEGO)	73.308	3,7%	58.243	3,2%
TOTAL CUSTOS TRAFEGO	1.090.053	54,7%	751.668	41,3%
CUSTO COM PESSOAL (MANUT)	240.024	12,0%	107.342	5,9%
ENCARGOS TRABALHISTAS (MANUT)	10.208	0,5%	28.717	1,6%
OUTRAS DESPESAS (MANUT)	58.736	2,9%	53.680	3,0%
SERVICOS TERCEIROS (MANUT)	74.731	3,7%	59.528	3,3%
TOTAL CUSTOS TRAFEGO	383.699	19,2%	249.267	13,7%
TOTAL CUSTOS	1.994.498	100,0%	1.817.945	100,0%

Quanto as “Despesas Financeiras” mensais, registrou-se o aumento de 7,2% (R\$ 62 mil) em relação ao mês anterior, pela contabilização das “Multas s/ Impostos e Tributos” em R\$ 136 mil além da redução mensal na apropriação dos “Juros Impostos/Tributos”, “Juros Bancários” e “Despesas Bancárias” mensais, que somados totalizam um decréscimo de R\$ 70 mil.

A respeito das “Despesas Gerais e Administrativas” mensais da empresa, houve redução de 32,7% (R\$ 194 mil) em relação ao mês anterior, pela diminuição nas despesas com manutenções e depreciações.

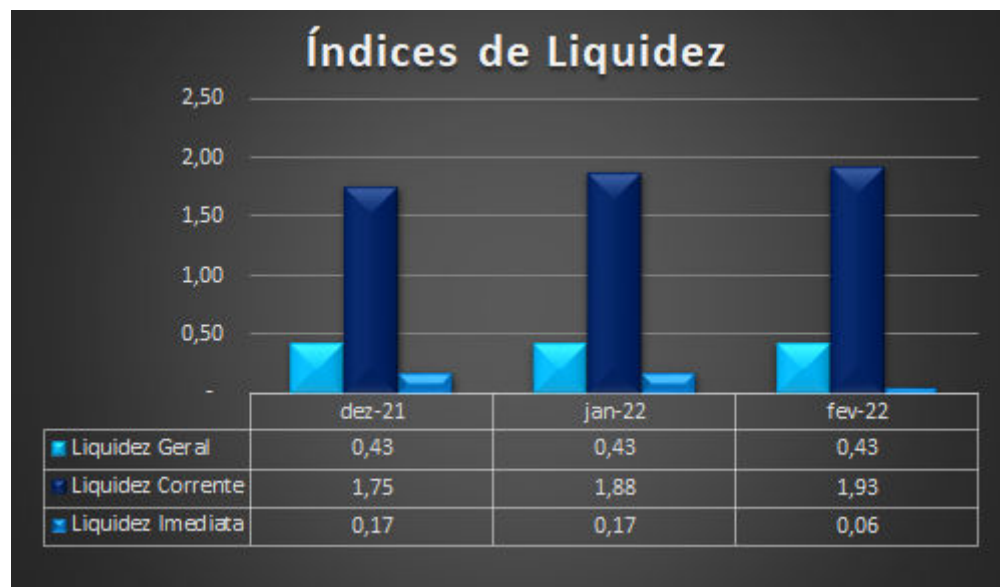
Quanto às “Receitas/Despesas não Operacionais”, destaca-se a saldo positivo acumulado de R\$ 41 mil em fevereiro, decorrente das apropriações com “Outras Receitas”.

Relação Mensal	Janeiro-22 Mensal	Fevereiro-22 Mensal	Varição R\$	Varição	Fevereiro-22 Acumulado
Receita Líquida Operacional	3.037.950	2.046.224	(991.726)	-32,6%	5.084.173
Custos	(1.994.498)	(1.817.945)	176.553	-8,9%	(3.812.442)
Despesas Financeiras	(869.771)	(932.401)	(62.630)	7,2%	(1.802.172)
Despesas Gerais e Administrativas	(595.622)	(400.991)	194.631	-32,7%	(996.612)
Receitas/Despesas não Operacionais	47.075	(5.849)	(52.925)	-112,4%	41.226

Por fim, a Recuperanda apresentou em fevereiro de 2022 prejuízo mensal de R\$ 1 milhão, aumento de 169,5% (R\$ 665 mil) se comparado com o prejuízo do mês anterior que foi de R\$ 392 mil, substancialmente pela redução do faturamento sem que houvesse redução proporcional em seus custos e despesas.

D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Apresenta-se a seguir análises gráficas de alguns **índices de liquidez**⁴:



⁴ **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).

No que tange a **liquidez corrente**, a Recuperanda aumenta sua liquidez, mantendo sua capacidade para honrar as obrigações de curto prazo, finalizando o mês de fevereiro de 2022 com liquidez corrente no patamar de 1,93, demonstrando aumento de 0,05 quando comparado ao período anterior ocasionado pela redução do passivo circulante, reclassificado para o não circulante.

Já em relação à **liquidez imediata**, a Recuperanda encerrou o mês de fevereiro de 2022 com o índice de 0,06, ou seja, para cada 1 (um) real de obrigações do passivo circulante, a empresa possui 0,06 real de ativos disponíveis para honrá-las, demonstrando redução de 0,11 em comparação ao mês anterior decorrente da expressiva redução nos disponíveis, devido as transferências realizadas para a BCL, o que demonstra falta de recursos para cobrir as dívidas de curtíssimo prazo.

Por fim, destacamos que a **liquidez geral** evidenciou que a Recuperanda em fevereiro de 2022 possuía 43 centavos de ativos realizáveis (circulantes e não circulantes) para honrar cada 1 real de obrigações diluídas entre o passivo circulante e o não circulante, indicando constância em relação ao mês anterior.

Diante dos fatos mencionados, verifica-se aumento no índice de liquidez corrente, impactada principalmente pela maior redução no passivo circulante, linearidade no índice de liquidez geral e redução na liquidez imediata

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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

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

No “**Ativo**”, de forma geral, houve redução dos saldos, com principais variações ocasionadas pela diminuição do grupo “**Disponíveis**”, no **valor de aproximadamente, R\$ 4,8 milhões**, decorrente das transferências para a BCL, e “Empréstimo Com Coligadas BCL” pela contrapartida dos empréstimos direcionados a BCL.

O “**Passivo**”, de mesmo modo, apresentou redução em seu saldo geral decorrente dos pagamentos de fornecedores e provisões de encargos financeiros. Apresentou também relevante movimento de reclassificação de saldos, segregando parte do saldo do grupo “Obrigações Fiscais” para a conta de parcelamentos no Longo Prazo, assim como uma movimentação dentro do próprio Não Circulante por novos parcelamentos tributários. Por fim, o “**Patrimônio Líquido**” aumentou seu saldo negativo devido à contabilização do prejuízo mensal.

Quanto ao resultado, a Recuperanda apresentou redução de 32,6% em sua Receita Líquida Mensal, juntamente com a redução dos Custos em proporção menor, de 8,9%, que representaram **75,0%** da Receita Líquida nesse mês.

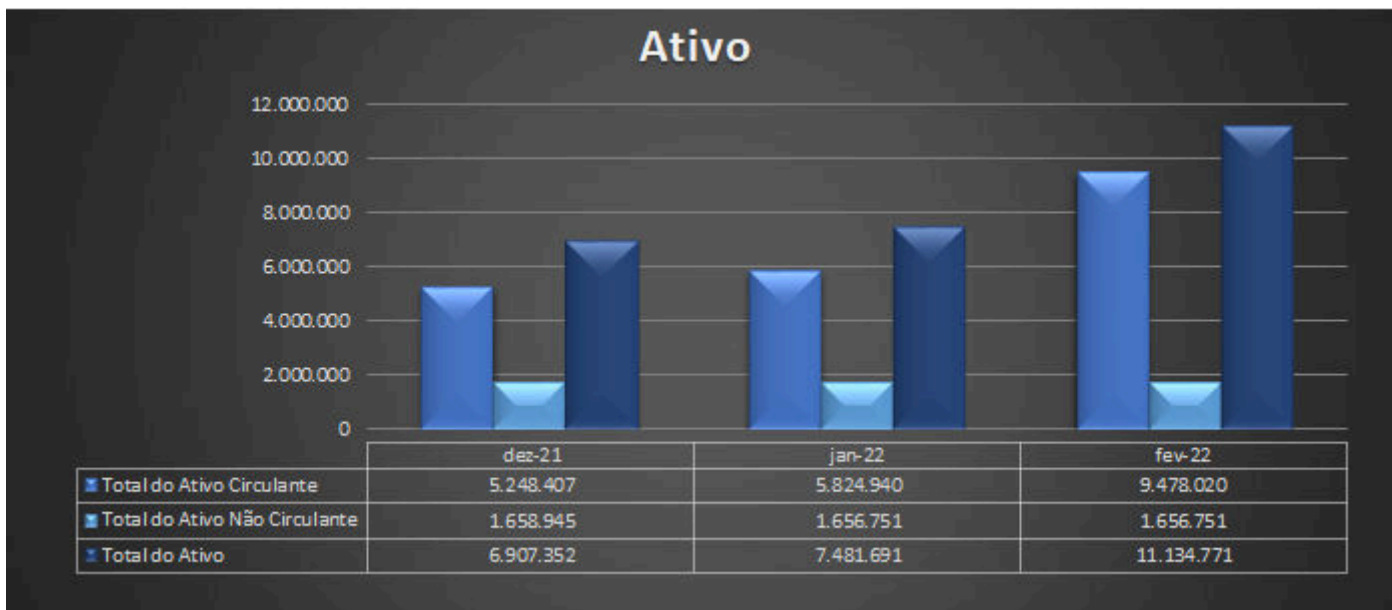
III.2. BENFICA CARGAS E LOGÍSTICA S/A – BCL

A) ATIVO

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

BCL - BENFICA CARGAS E LOGÍSTICA S.A.			
Ativo Circulante	dez-21	jan-22	fev-22
Disponível	158.293	157.053	3.979.566
Clientes	952.671	693.648	693.648
Adiant. a fornecedores	1.239.855	1.119.856	1.095.539
Créditos a funcionários	119.798	212.861	205.360
Impostos a Recuperar	1.582.370	2.440.120	2.439.790
Estoque	1.195.419	1.201.402	1.064.118
Total do Ativo Circulante	5.248.407	5.824.940	9.478.020
Ativo Não Circulante			
Outros Créditos	1.095.633	1.095.633	1.095.633
Imobilizado	1.116.448	1.116.448	1.116.448
(-) Depreciação acum.	(606.655)	(608.848)	(608.848)
Intangível	53.518	53.518	53.518
Total do Ativo Não Circulante	1.658.945	1.656.751	1.656.751
TOTAL DO ATIVO	6.907.352	7.481.691	11.134.771

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



- **Ativo Circulante:** verifica-se **aumento de 62,7% (R\$ 3,6 milhões)** em comparação ao mês anterior, devido, principalmente, às variações nos grupos “Disponível”, “Adiant. A Fornecedores” e “Estoques”.
- **Ativo Não Circulante:** não apresentou variação no mês de fevereiro de 2022. Questionaremos quanto a ausência da contabilização da depreciação do período.

As variações relevantes serão apresentadas na sequência:

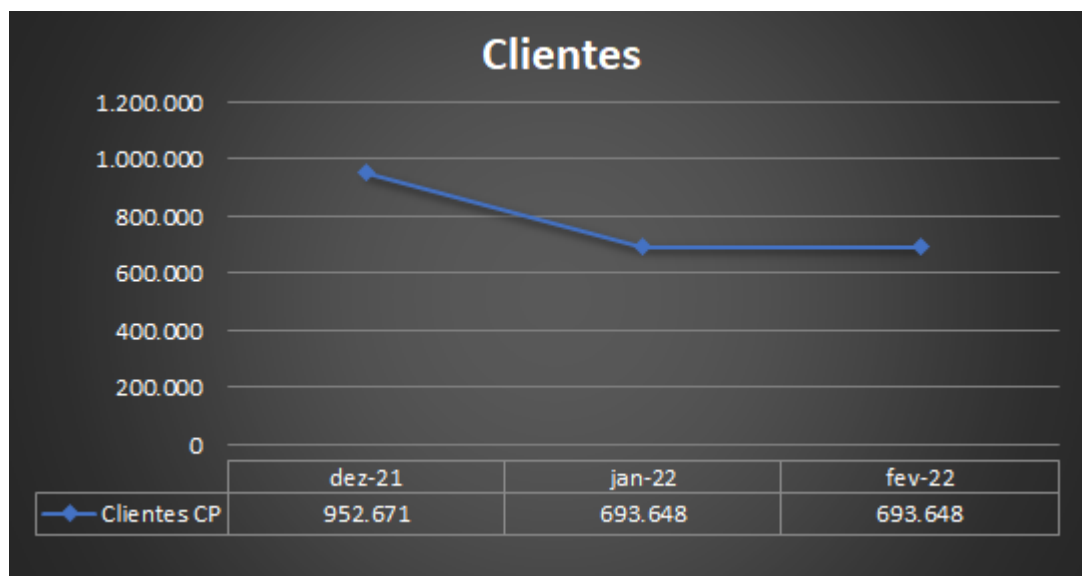
DISPONÍVEL: Composto por contas que representam contas correntes bancárias e aplicações financeiras de alta liquidez.

CONTA	dez-21	jan-22	fev-22	Δ jan/22 x fev/22
BRADESCO AG 3390-1 C/C 15.599-3	8.892	7.652	2.299	-70,0%
BANCO DAYCOVAL (707) - AG 0001 C/C 744.902-1	-	-	3.827.866	0,0%
TOTAL BANCOS CONTA MOV.	8.892	7.652	3.830.165	49951,2%
BANCO SANTOS S/A	149.401	149.401	149.401	0,0%
TOTAL APLICAÇÃO FINANC.	149.401	149.401	149.401	0,0%
TOTAL DISPONÍVEL	158.293	157.053	3.979.566	2433,9%

No mês de fevereiro de 2022 os disponíveis aumentaram em, aproximadamente, R\$ 3,8 milhões, através da movimentação da conta corrente do Banco Daycoval, decorrente significativamente de transferências recebidas da TTB no valor de R\$ 4,5 milhões. O qual solicitaremos mais informações a respeito dessa transação.

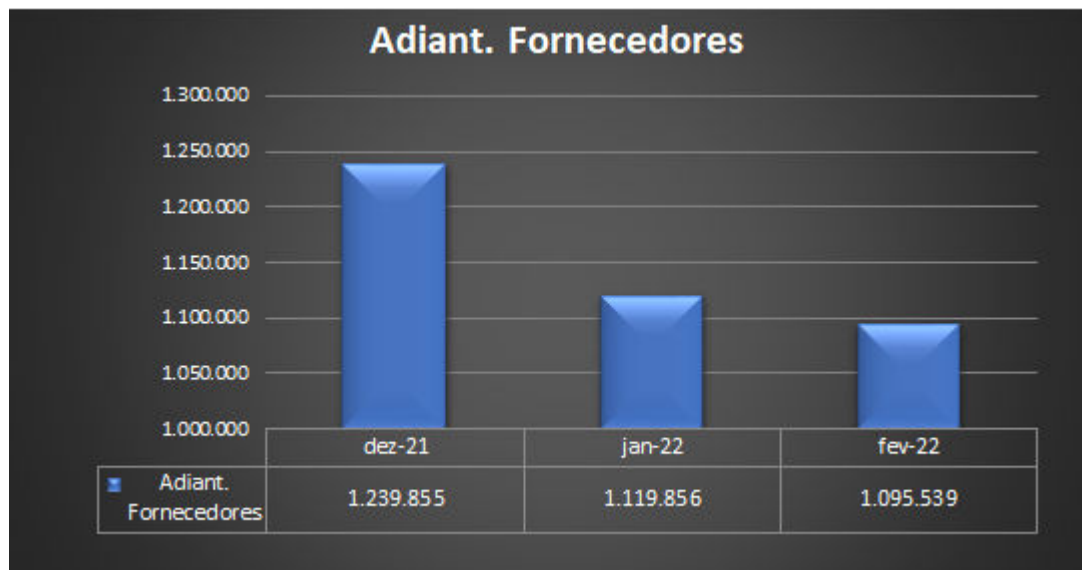
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

CLIENTES: Registra as informações dos recebíveis oriundos da prestação dos serviços logísticos de transporte de madeira da BCL.



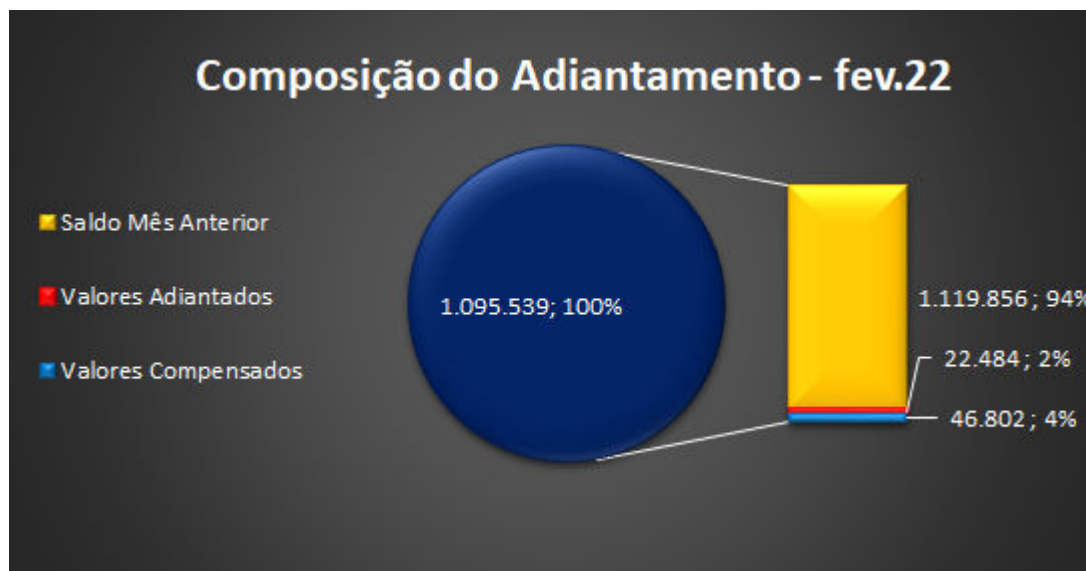
Em fevereiro de 2022 o grupo de “Clientes” não apresentou variações. Os valores que permanecem aberto referem-se ao cliente “Suzano”, cujo contrato de prestação de serviço foi rescindido. Solicitaremos informações quanto a previsão desse recebimento.

ADIANTAMENTO A FORNECEDORES: Composto pelos valores adiantados a fornecedores que, segundo informado pela Recuperanda, são compensados em um ciclo de 30 dias:



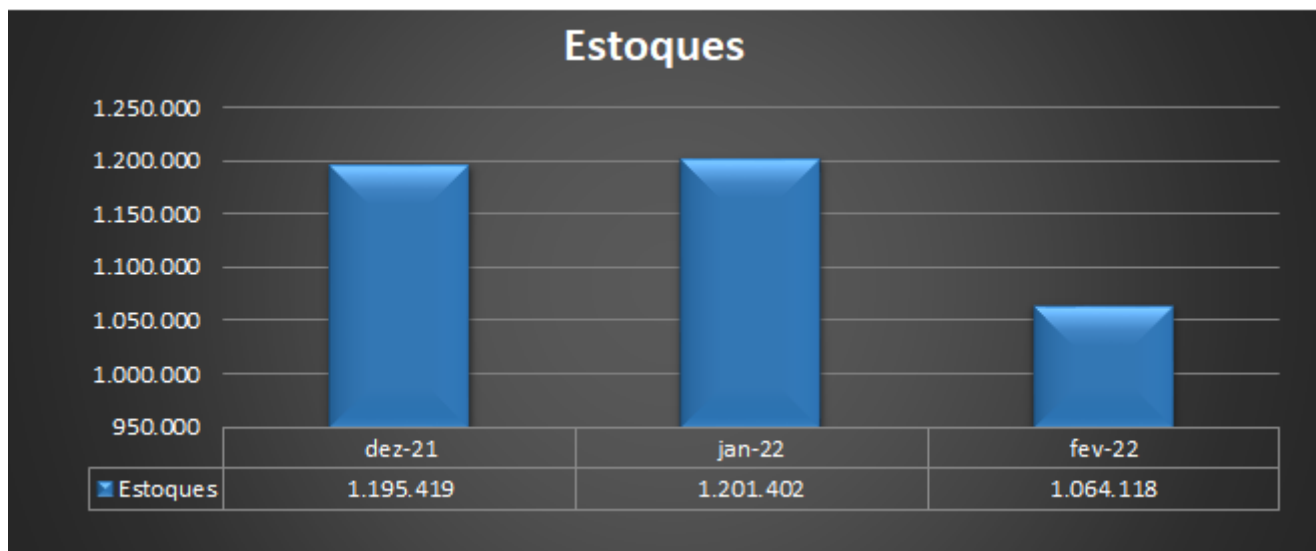
Destaca-se **redução de 2,2% (R\$ 24 mil) em relação ao mês anterior**, em decorrência da movimentação mensal de adiantamentos e compensação de valores já adiantados (vide gráfico abaixo).

CONTA	dez-21	jan-22	fev-22	Δ jan/22 x fev/22
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	1.239.855	1.119.856	1.095.539	-2,2%
TOTAL CRÉDITOS	1.239.855	1.119.856	1.095.539	-2,2%



(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

ESTOQUES: Grupo composto pelos materiais utilizados para manutenção dos veículos utilizados na operação.



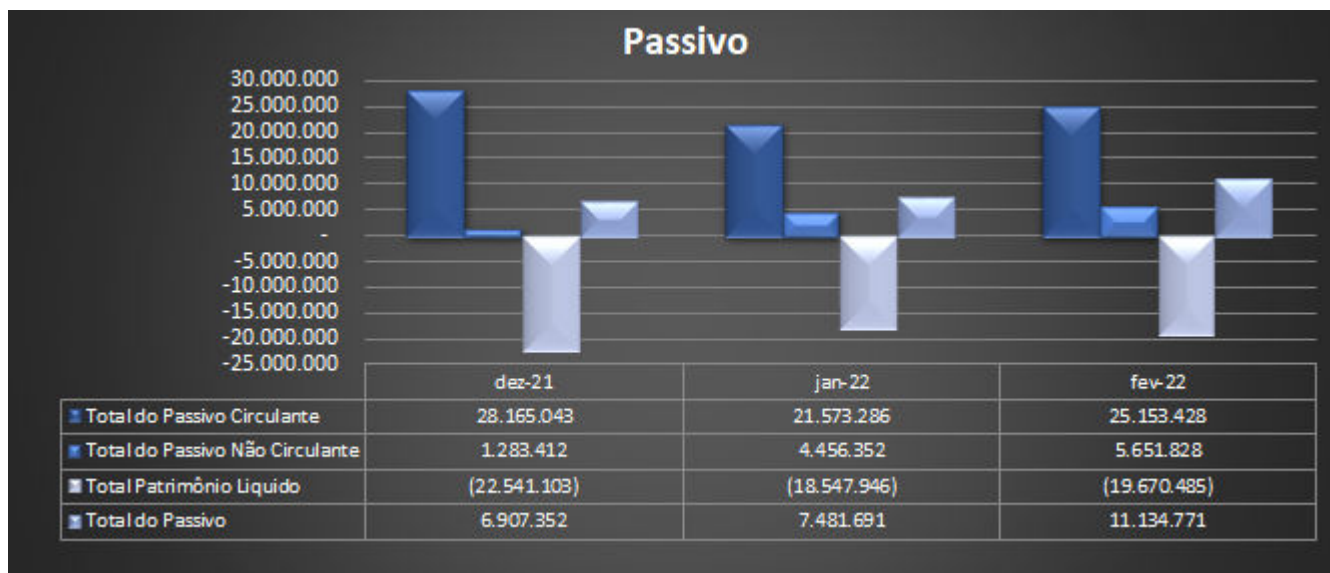
Em fevereiro de 2022 o grupo apresentou redução de 11,4% (R\$ 137 mil) em comparação ao mês anterior, decorrente do consumo de materiais para a operação conforme observado no Livro Razão.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

B) PASSIVO

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

BCL - BENFICA CARGAS E LOGÍSTICA S.A.			
Passivo Circulante	dez-21	jan-22	fev-22
Fornecedores	6.823.167	4.355.918	3.679.723
Obrigações fiscais	568.390	1.410.292	1.387.281
Obrigações Sociais	2.203.675	1.162.649	946.085
Outras obrigações	4.933.330	-	-
Provisões	691.819	1.222.869	1.189.777
Empréstimos e financiamentos	12.944.661	13.421.558	17.950.562
Total do Passivo Circulante	28.165.043	21.573.286	25.153.428
Passivo Não Circulante			
Parcelamentos Tributos LP	493.601	495.424	736.615
Créd Suj. à Recuperação Judicial	789.811	3.960.928	4.915.213
Total do Passivo Não Circulante	1.283.412	4.456.352	5.651.828
Patrimônio Líquido			
Capital Nacional	4.630.000	4.630.000	4.630.000
Outras Reservas	-	-	-
Lucros/prejuízos acumulados	(4.325.565)	(27.171.103)	(27.171.103)
Lucros/prejuízos do exercício	(22.845.539)	3.993.157	2.870.618
Total do Patrimônio Líquido	(22.541.103)	(18.547.946)	(19.670.485)
TOTAL DO PASSIVO	6.907.352	7.481.691	11.134.771

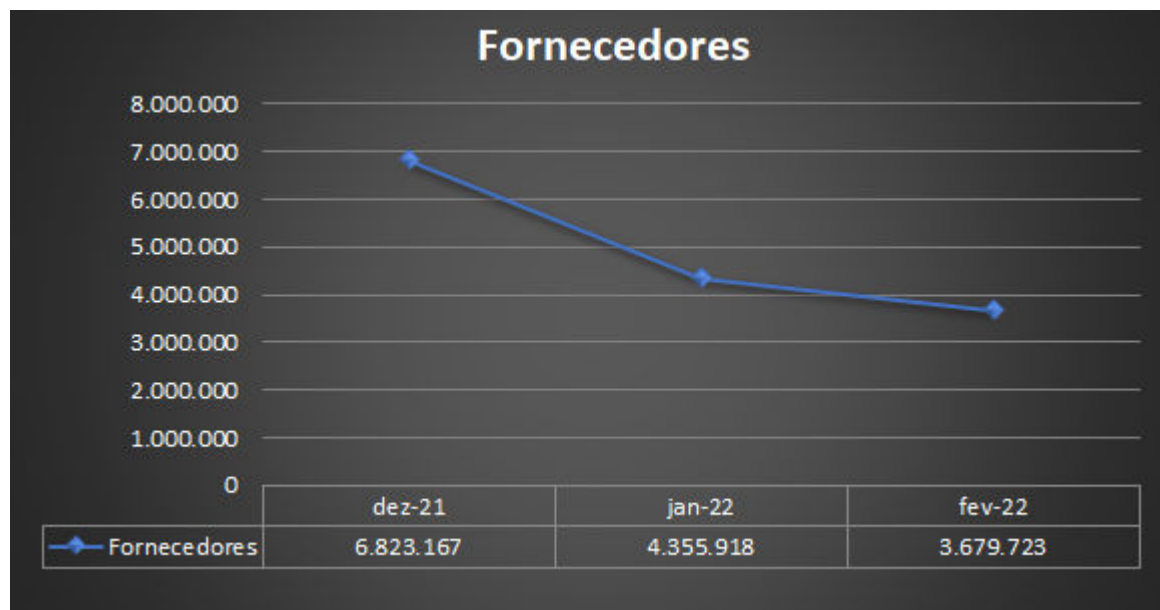


- **Passivo circulante:** destaca-se redução expressiva de 16,6% (R\$ 3,5 milhões) em relação ao mês anterior. Os principais grupos contábeis que variaram foram “Fornecedores”, “Obrigações Fiscais”, “Obrigações Sociais” e “Empréstimos e Financiamentos”;
- **Passivo Não Circulante:** aumentou, aproximadamente, em 26,8% (R\$ 1,1 milhão), pelas movimentações nas contas “Créd. Suj. à RJ Trabalhista” e “Parcelamentos Tributos LP”;

- **Patrimônio Líquido:** atualmente se encontra com saldo negativo (*Passivo a descoberto*) e apresentou aumento desse saldo em 6,1% (R\$ 1,1 milhão) devido ao reconhecimento do prejuízo apurado no mês de fevereiro de 2022.

As variações relevantes serão apresentadas abaixo:

FORNECEDORES: Segue abaixo movimentação do grupo.

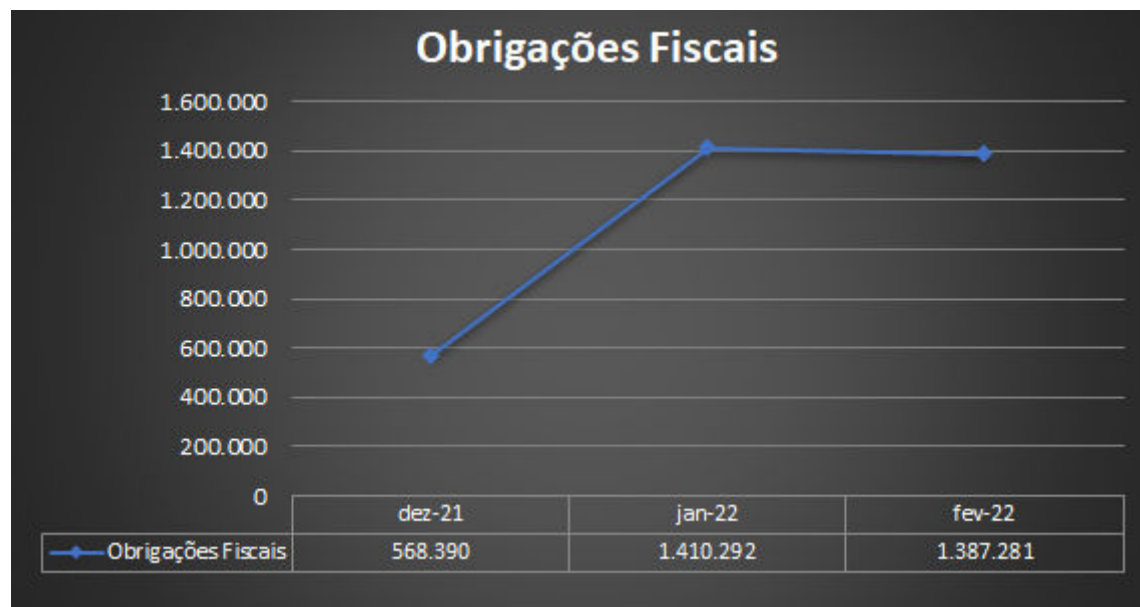


Das movimentações ocorridas em fevereiro de 2022, conforme tabela abaixo, destaca-se que este grupo contábil apresentou redução de 15,5% (R\$ 676 mil) quando comparado ao mês anterior. Dessa redução, a baixa de R\$ 894 mil refere-se a reclassificações dos credores sujeitos a RJ para a conta “Créditos Sujeitos à R.J. Fornecedores” no passivo não circulante e, a redução de R\$ 498 mil pelo pagamento de fornecedores dentro do período, assim como o aumento de R\$ 730 mil por novas provisões de fornecedores.

CONTA	dez-21	jan-22	fev-22	Δ jan/22 x fev/22
VAMOS LOCAÇÃO DE CAMINHÕES	2.030.202	1.509.372	1.799.555	19,2%
CANTU PNEUS - CANTU COMERCIO DE PNEUMÁTICOS LTDA	407.672	393.000	393.000	0,0%
CREARE SISTEMAS LTDA	339.327	316.132	340.515	7,7%
E R V GUIMARAES	248.857	213.559	213.559	0,0%
POSTO PIONEIRO - THYAGO Q. NETO COMERCIO DE COMBUSTIVEIS	95.339	169.354	145.344	-14,2%
RODOPEÇAS ARACRUZ LTDA	142.975	142.975	142.975	0,0%
AUTO MINEIRA DIESEL - PAULO RODRIGUES DIAS EIRELI	157.924	105.981	105.981	0,0%
SAMP ESPIRITO SANTO ASSISTENCIA MEDICA S.A.	-	91.095	100.229	10,0%
UNICAP RECAPAGEM LTDA	102.832	75.861	75.861	0,0%
SOTREQ S/A	95.642	44.634	44.634	0,0%
LINHARES VEICULOS LTDA	2.773	-	40.005	0,0%
POINTER CIELO TECNOLOGIA - POINTER DO BRASIL COMERCIAL LTDA	38.456	38.456	38.456	0,0%
TOTAL 12 PRINCIPAIS FORNECEDORES	3.661.998	3.100.420	3.440.115	11,0%
TOTAL DEMAIS FORNECEDORES	3.085.432	1.325.471	256.408	-80,7%
TOTAL FORNECEDORES	6.823.167	4.355.918	3.679.723	-15,5%

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

OBRIGAÇÕES FISCAIS: Segue abaixo detalhamentos da movimentação e composição do grupo.



Verificou-se que, em fevereiro de 2022, houve redução de 1,6% (R\$ 23 mil) em comparação ao mês anterior. Destaque para as variações na conta de “IRRF a Recolher” que reduziu em 43,0% (R\$ 36,4 mil) e as contas “PIS Não Cumulativo a Recolher” e “COFINS Não Cumulativo a Recolher” que aumentaram, respectivamente, em R\$ 2,7 mil e R\$ 12,7 mil decorrente da atualização da multa e juros sobre os valores da conta. Cabe ressaltar que a boa parte dos impostos gerados na operação estão sendo recolhidos conforme comprovantes enviados ao assistente financeiro desta administradora judicial.

CONTA	dez-21	jan-22	fev-22	Δ jan/22 x fev/22
IRRF A RECOLHER	88.374	84.668	48.256	-43,0%
ISS A RECOLHER	1.152	1.152	1.152	0,0%
ICMS A RECOLHER	24	-	-	0,0%
PIS NÃO CUMULATIVO A RECOLHER	58.235	149.677	152.460	1,9%
COFINS NÃO CUMULATIVO A RECOLHER	267.220	687.835	700.624	1,9%
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER - CSLL	24.059	354.052	354.052	0,0%
INSS RETIDO S/NF DE ENTRADA FORNECEDORES	10.439	10.532	10.751	2,1%
INSS S/RECEITA A RECOLHER - CPRB DESONERAÇÃO	95.481	96.085	96.657	0,6%
IRRF S/NOTAS FISCAIS ENTRADA	2.972	3.590	2.274	-36,6%
RETENÇÃO S/NF ENTRADA PIS/COFINS/CSLL - PCC	7.086	8.920	7.891	-11,5%
ISS RETIDO S/NF	13.348	13.782	13.166	-4,5%
TOTAL OBRIG. FISCAIS	568.390	1.410.292	1.387.281	-1,6%

OBRIGAÇÕES SOCIAIS E PROVISÕES: Segue abaixo detalhamentos da movimentação e composição do grupo.

As obrigações sociais reduziram em 18,8% (R\$ 216 mil) comparado ao mês anterior, substancialmente pela variação nas contas “Salários a Pagar” pela menor provisão da Folha e “INSS a Recolher” pela reclassificação de valores para o passivo Não Circulante pela inclusão deste na dívida ativa, o qual solicitaremos mais explicações.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

CONTA	dez-21	jan-22	fev-22	Δ jan/22 x fev/22
SALÁRIOS A PAGAR	408.649	50.709	23.835	-53,0%
FGTS A RECOLHER	823.933	315.298	313.632	-0,5%
INSS A RECOLHER	703.515	719.025	543.798	-24,4%
PRO LABORE A PAGAR	1.958	2.158	2.158	0,0%
PENSÃO ALIMENTÍCIA A PAGAR	1.676	100	100	0,0%
MENSALIDADE SINDICAL	3.287	3.287	3.287	0,0%
RESCISÕES A PAGAR	260.658	72.072	56.764	-21,2%
TOTAL OBRIG. SOCIAIS	2.203.675	1.162.649	943.574	-18,8%

As provisões apresentaram redução de 2,7% (R\$ 33 mil) no mês de fevereiro de 2022, quando comparado ao mês anterior, com diminuições nas “Provisões para Férias” pela baixa do pagamento de férias dos colaboradores ativos e desligados no valor de R\$ 61,2 mil e o aumento na “Provisão para o 13º Salário”, “INSS s/ 13º Salário” e nas “Provisões para Férias” totalizando o montante no valor de R\$ 28 mil pela contratação de novos colaboradores.

Cabe destacar que a provisão do IRPJ vem sendo contabilizada pela Recuperanda junto com as provisões sobre a Folha de Pagamento.

CONTA	dez-21	jan-22	fev-22	Δ jan/22 x fev/22
PROVISÃO PARA FÉRIAS	557.981	165.732	128.531	-22,4%
PROVISÃO PARA O 13º SALÁRIO	-	7.471	9.429	26,2%
PROVISÃO PARA INSS S/FÉRIAS	49.102	49.102	49.102	0,0%
PROVISÃO PARA INSS S/13º SALÁRIO	-	585	2.578	340,7%
PROVISÃO PARA FGTS S/FÉRIAS	44.638	44.638	44.638	0,0%
PROVISÃO PARA FGTS S/13º SALÁRIO	-	598	754	26,2%
PROVISÃO PARA O IRPJ	40.098	954.745	954.745	0,0%
TOTAL PROVISÕES	691.819	1.222.869	1.189.777	-2,7%

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (circulante): Grupo composto pela conta de “Empréstimo com Coligadas”, responsável pelos registros dos valores recebidos da TTB, porém, sem estimativas de devolução.

Verificou-se em fevereiro de 2022 o aumento no saldo de Empréstimos e Financiamentos de 33,7% (R\$ 4,5 milhões) em comparação ao mês anterior.

CONTA	dez-21	jan-22	fev-22	Δ jan/22 x fev/22
EMPRÉSTIMOS DE COLIGADAS	12.944.661	13.421.558	17.950.562	33,7%
TOTAL EMPRÉSTIMOS E FINANC.	12.944.661	13.421.558	17.950.562	33,7%

PARCELAMENTOS TRIBUTOS LP: Grupo composto pelos parcelamentos de tributos registrados a longo prazo.

O grupo apresentou aumento em fevereiro de 2022 de 48,7%, no valor de R\$ 241 mil, decorrente do INNS abertos reconhecidos na dívida, transferidos para o Longo Prazo.

Conforme tabela enviada pela Recuperanda referente janeiro de 2022, 89,2% (R\$ 441 mil) dos impostos a longo prazo não estavam parcelados. Em fevereiro de 2022, dos R\$ 736 mil contabilizados no longo prazo, 92,7% (R\$ 682 mil) encontram-se sem parcelamento ou com parcelamento vencido e 7,3% (R\$ 53,4 mil) estão com parcelamentos vigentes e regulares.

CONTA	dez-21	jan-22	fev-22	Δ jan/22 x fev/22
PARCELAMENTO ISS ARACRUZ	54.421	53.499	52.576	-1,7%
DA PREV PROC 80.4.21.330065-05 INSS	61.221	61.602	61.962	0,6%
DA RFB PROC 80.6.21.096.853-04 IRRF	15.574	15.671	15.763	0,6%
DA RB PROC 80.6.21.195.548-56 PCC	1.633	1.643	1.653	0,6%
DA RFB PROC 80.2.21.130.127-00 IRRF 0561/0588/1708	48.506	48.809	49.096	0,6%
DA RRB PROC 80.6.21.254.620-11 PCC	3.800	3.824	3.846	0,6%
DA RFB PROC 80.4.21.504.935-08 CPRB	87.044	87.587	88.102	0,6%
DA RFB PROC 80.2.21.140.911-90 IRRF	61.628	62.015	62.382	0,6%
DA RFB PROC 80.6.21.287.998-74	34.052	34.265	34.468	0,6%
DA RFB PROC 80.4.21.592.423-54 CPRB	125.720	126.509	127.257	0,6%
DA PREV PROC 18.721.787-4	-	-	239.510	0,0%
TOTAL PARCELAMENTOS TRIBUTOS	493.601	495.424	736.615	48,7%

CRÉDITOS SUJEITOS À RECUPERAÇÃO JUDICIAL: Grupo criado em novembro de 2021 composto pelas “[...] verbas de 13º proporcional que estavam provisionadas na lista de credores.”, conforme esclarecido pela Recuperanda no mês citado. Posteriormente foram adicionados também os credores quirografários classe IV.

Em fevereiro de 2022 o grupo apresentou aumento de R\$ 954 mil, decorrente do aumento nas contas “Créditos Suj. à RJ. Fornecedores” pela transferência de fornecedores do circulante, conforme demonstrado na tabela abaixo.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

CONTA	dez-21	jan-22	fev-22	Δ jan/22 x fev/22
CRÉDITOS SUJ À R. J. FORNECEDORES	-	2.696.176	3.604.625	33,7%
CRÉDITOS SUJ. À R. J. TRABALHISTAS	-	2.696.176	3.604.625	33,7%
CRÉD. SUJ. À R. J. RESCISÕES	515.561	990.502	1.036.337	4,6%
CRÉD. SUJ. À R. J. 13º SALÁRIO	274.250	274.250	274.250	0,0%
CRÉDITOS SUJ. À R. J. TRABALHISTAS	789.811	1.264.752	1.310.588	3,6%
TOTAL CRÉD SUJ. À R. J. TRABALHISTAS	789.811	3.960.928	4.915.213	24,1%

Cabe ressaltar que o saldo dos créditos contabilmente registrados não confere com a lista de credores, levando em consideração o fato da lista encontrar-se em processo de validação e conforme cenário recente reportado no tópico anterior (TTB).

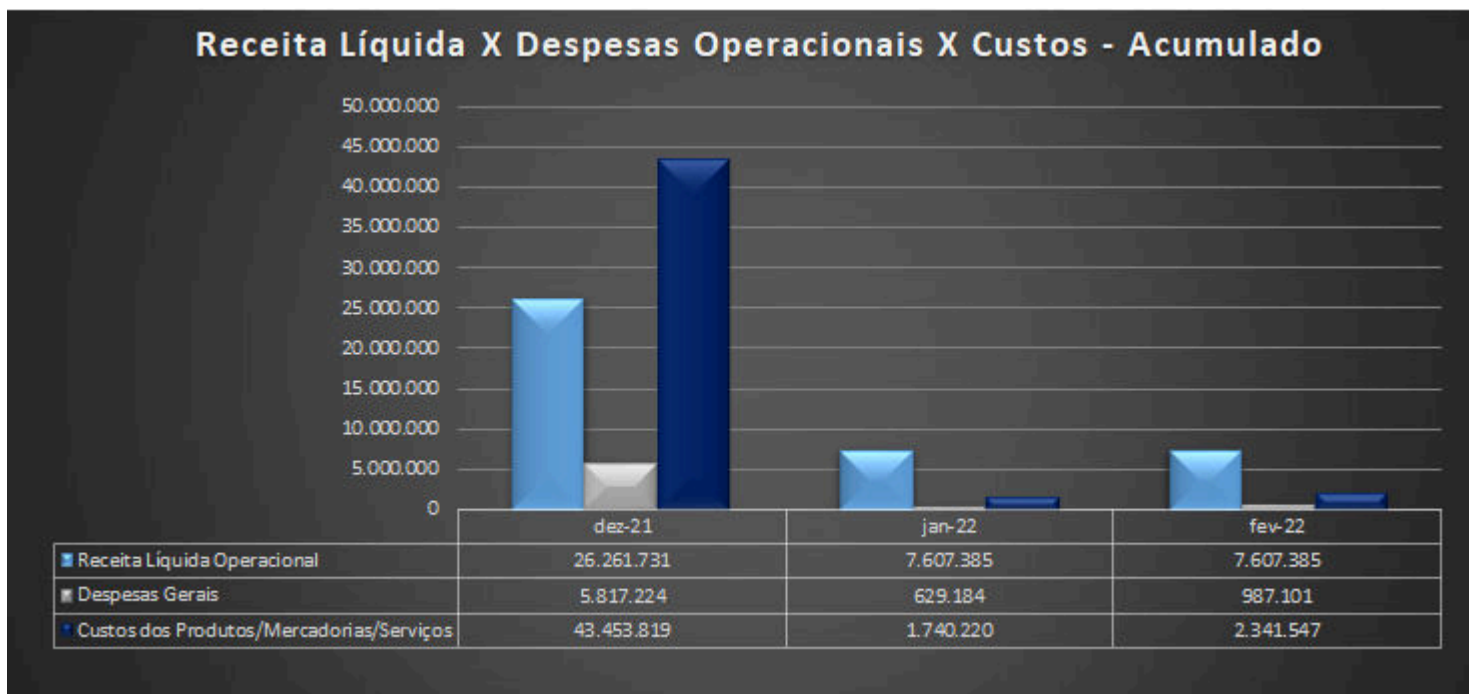
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

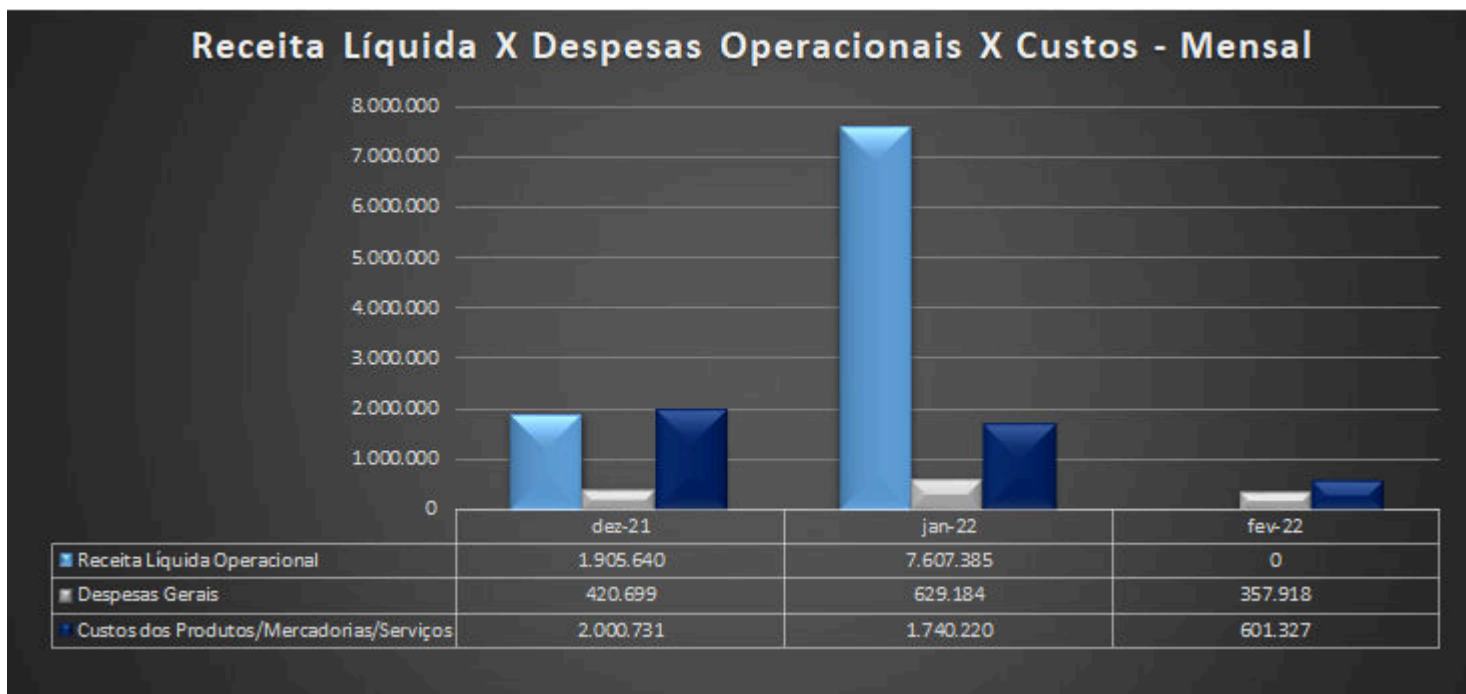
C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS⁵

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

BCL - BENFICA CARGAS E LOGÍSTICA S.A.					
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS					
Conta Contábil	Acum Dez-2021	Jan-22 mensal	Acum Jan-2022	fev-22 mensal	Acum fev-2022
RECEITA BRUTA DE VENDAS	29.619.608	9.005.896	9.005.896	-	9.005.896
IMPOSTOS S/VENDAS	(3.357.877)	(1.398.511)	(1.398.511)	-	(1.398.511)
Receita líquida operacional	26.261.731	7.607.385	7.607.385	-	7.607.385
CMV/CPV	(43.453.819)	(1.740.220)	(1.740.220)	(601.327)	(2.341.547)
Custo Produtos	(43.453.819)	(1.740.220)	(1.740.220)	(601.327)	(2.341.547)
Lucro Bruto	(17.192.088)	5.867.165	5.867.165	(601.327)	5.265.838
Despesas Operacionais	(5.817.224)	(629.184)	(629.184)	(357.918)	(987.101)
Despesas Financeiras	(447.943)	(120.636)	(120.636)	(49.555)	(170.191)
Receitas Financeiras	123.319	83	83	7	90
Despesas Gerais e Administrativas	(5.492.599)	(508.631)	(508.631)	(308.369)	(817.000)
Resultado Financeiro	(23.009.312)	5.237.981	5.237.981	(959.244)	4.278.736
Despesas não Operacionais	163.773	(185)	(185)	(163.295)	(163.479)
Outras Despesas e Receitas	163.773	(185)	(185)	(163.295)	(163.479)
(=) Lucro / Prejuízo Operacional	(22.845.539)	5.237.796	5.237.796	(1.122.539)	4.115.257
Lucro Líquido (Prejuízo) do Período	(22.845.539)	3.993.157	3.993.157	(1.122.539)	2.870.618

⁵ Os valores acumulados de 2021 são parciais, quando comparados aos valores acumulados de 2020.





Da análise das Demonstrações dos Resultados dos Exercícios, verificou-se em fevereiro de 2022 que a BCL não apresentou faturamento, assim, sua **Receita Líquida Operacional Mensal** encontra-se zerada. A BCL possuía como único cliente a Suzano, cujo contrato foi integralmente finalizado no mês de janeiro de 2022, conforme esclarecido pela Recuperanda neste mesmo mês.

Quanto aos custos mensais, houve redução de 65,4% (R\$ 1,1 milhão) em fevereiro de 2022. Destacamos que em 2021 **os custos foram superiores à Receita Líquida Operacional, chegando a 165,5%**, já em 2022 esse percentual demonstrou uma expressiva redução, chegando a **30,8%**. Conforme demonstrado na tabela abaixo, a maior concentração do custo da BCL encontra-se no grupo dos custos com “Operação” (54,8%), na conta de “Serviços Terceiros” (45,0%).

CONTA	Jan-22 mensal	% S/ Total - Jan	Fev-22 mensal	% S/ Total - Fev
CUSTO COM MATERIAIS	214.831	12,3%	177.864	29,6%
TOTAL CUSTOS MATERIAIS	214.831	12,3%	177.864	29,6%
CUSTO COM PESSOAL (OPERAÇÃO)	1.026.386	59,0%	46.708	7,8%
ENCARGOS TRABALHISTAS (OPERAÇÃO)	34.770	2,0%	5.531	0,9%
SERVICOS TERCEIROS (OPERAÇÃO)	78.163	4,5%	270.418	45,0%
DESPESAS GERAIS (OPERAÇÃO)	10.144	0,6%	6.763	1,1%
TOTAL CUSTOS OPERAÇÃO	1.149.463	66,1%	329.421	54,8%
CUSTO COM PESSOAL (MANUT)	280.341	16,1%	16.002	2,7%
ENCARGOS TRABALHISTAS (MANUT)	8.653	0,5%	1.179	0,2%
DESPESAS GERAIS (MANUT)	108	0,0%	-	0,0%
SERVICOS TERCEIROS (MANUT)	86.824	5,0%	76.862	12,8%
TOTAL CUSTOS MANUTENÇÃO	375.925	21,6%	94.042	15,6%
TOTAL CUSTOS	1.740.220	100,0%	601.327	100,0%

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Quanto às despesas, destacamos os valores despendidos nas “Despesas Operacionais”, tendo em vista que em fevereiro de 2022, tais gastos apresentaram **redução mensal de 43,1%** (R\$ 271 mil) quando comparado ao mês anterior, consumindo 13 % da Receita Líquida Operacional do acumulada.

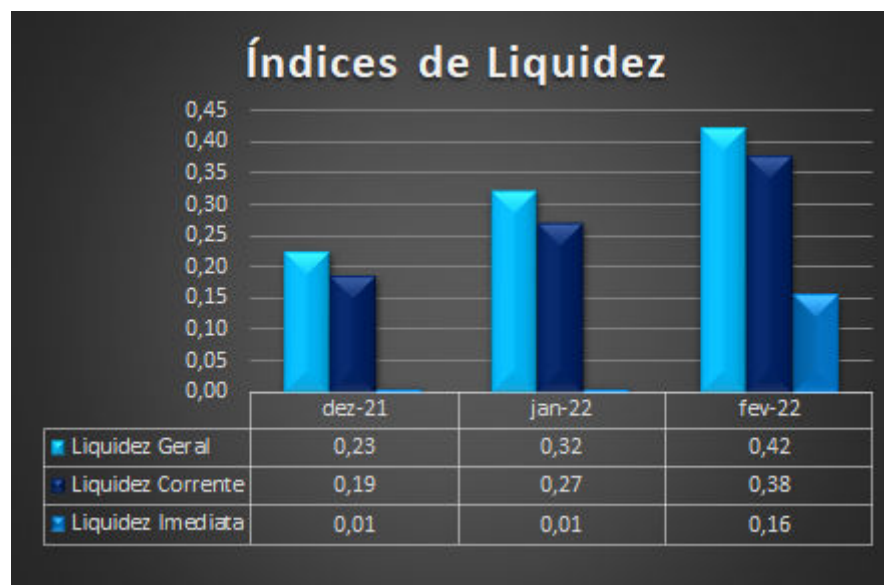
Relação Mensal	Janeiro Mensal	Fevereiro Mensal	Varição R\$	Varição	Fevereiro Acumulado
Receita Líquida Operacional	7.607.385	-	(7.607.385)	-100,0%	7.607.385
Custos	(1.740.220)	(601.327)	1.138.893	-65,4%	(2.341.547)
Despesas	(629.184)	(357.918)	271.266	-43,1%	(987.101)

Por fim, a empresa evidenciou no fechamento de fevereiro de 2022 um prejuízo mensal de R\$ 1,1 milhão, em decorrência da ausência de faturamento e o reconhecimento dos custos e despesas, além do lucro acumulado de R\$ 2,8 milhões.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ ⁶

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



⁶ **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).

No que tange à **liquidez corrente**, a Recuperanda apresentou aumento de 0,11 em seu ciclo de liquidez, finalizando o mês de fevereiro de 2022 com índice de 0,38, entretanto, permanecendo o quadro de insolvência por parte da Recuperanda em relação às dívidas de curto prazo.

No que tange a **liquidez imediata** a Recuperanda encerrou o mês de fevereiro de 2022 com o índice de 0,16, ou seja, para cada 1 (um) real de obrigações do passivo circulante, a empresa possui 0,16 real de ativos disponíveis para honrá-las, o que demonstra falta de recursos suficientes para cobrir as dívidas de curtíssimo prazo.

Por fim, destacamos que a **liquidez geral** evidenciou que a Recuperanda em fevereiro de 2022 possuía 42 centavos de ativos realizáveis (circulantes e não circulantes) para honrar cada 1 real de obrigações diluídas entre o passivo circulante e o não circulante, indicando aumento quando comparado ao período anterior.

Diante dos fatos mencionados, verifica-se crescimento em todos os índices, decorrente dos recebimentos de valores em caixa da TTB, entretanto, mantendo os indicadores em valores baixíssimos.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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

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

No “**Ativo**”, de forma geral, **houve aumento dos saldos** em 48,8%, motivado principalmente pelo crescimento dos “Disponíveis”, em R\$ 3,8 milhões principalmente pelo recebimento de valores da TTB.

O “**Passivo**”, de mesmo modo, apresentou aumento em seu saldo geral, sendo impactado, principalmente, no **Passivo Circulante** pela diminuição dos “Fornecedores” reclassificados para o longo prazo e, pelo aumento dos empréstimos em contrapartida dos valores recebidos da TTB. No **Passivo Não Circulante** houve aumento do saldo decorrente de reclassificações de fornecedores vindas do circulante, referente a segregação dos credores sujeitos à RJ, enquanto no “**Patrimônio Líquido**” constou aumento em seu saldo negativo pela contabilização do prejuízo mensal, apurado em R\$ 1,1 milhão.

Por fim, quanto ao resultado, a Recuperanda não gerou faturamento, pois houve a rescisão definitiva com o cliente Suzano assim, levando a uma redução em seus Custos Mensais, no percentual de 65,4 %, elevando o percentual do Custo sobre a Receita Líquida para **30,8%** quando comparado a sua Receita Líquida.

Cabe destacar que a BCL possuía um **elevado custo de operação**, decorrente do contrato com a Suzano, levando a uma margem de contribuição negativa, entretanto, com a saída da Suzano a Recuperanda não possui mais clientes, tornando-a deficitária ao que refere-se á suas receitas.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

5. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS – VISTORIAS IN LOCO

A vistoria na sede das empresas (São Caetano do Sul/SP) foi realizada in loco, pelo colaborador da Administradora Judicial, Sr. Everson Fraga.

Quanto aos estabelecimentos localizados no interior de São Paulo (Paulo de Farias e Votuporanga) e em Minas Gerais (São Francisco de Sales), visando à redução de custos para as Recuperandas, as imagens foram enviadas diretamente à Administradora Judicial pelas empresas Recuperandas.

Quanto aos questionamentos realizados às Recuperandas, foram enviados os seguintes esclarecimentos:

- Manutenção ou interrupção parcial ou total das atividades;

“Não houve alteração no status em relação ao mês anterior. As filiais seguem em operação.”

- Eventual redução da jornada de trabalho e do contingente de empregados;

“Segue mesmo status do mês anterior. Apenas o setor administrativo está em processo de readequação.”

- Status da operação (crescimento/redução): encaminhar o número de veículos/linhas em operação no momento, de cada filial.

“Não houve redução ou crescimento das atividades, sedo que os veículos em operação permanecem os mesmos de fevereiro/22, com flutuações inerentes aos trabalhos realizados.”

Por fim, ressalta-se que foi solicitado pela Administradora Judicial informações quanto ao status do encerramento das filiais de Três Lagoas, Aracruz e Sorocaba, não tendo havido retorno por parte Recuperandas até a elaboração do presente relatório.

a) São Caetano do Sul (Alameda Araguaia, nºs 381 e 393, Santa Maria, São Caetano do Sul-SP) – Transportadora Turística Benfica S.A. e Benfica Cargas e Logística S.A.

A seguir os registros fotográficos obtidos no dia 27 de abril:

















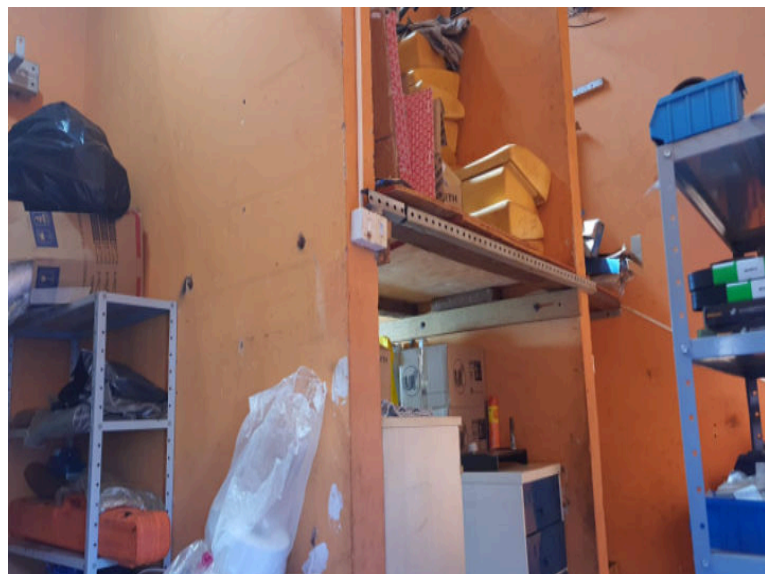


b) Paulo de Farias/SP (Via de acesso Theófilo Joaquim Ribeiro, S/N, Patrimônio Novo, Paulo de Faria/SP) – Transportadora Turística Benfica S.A

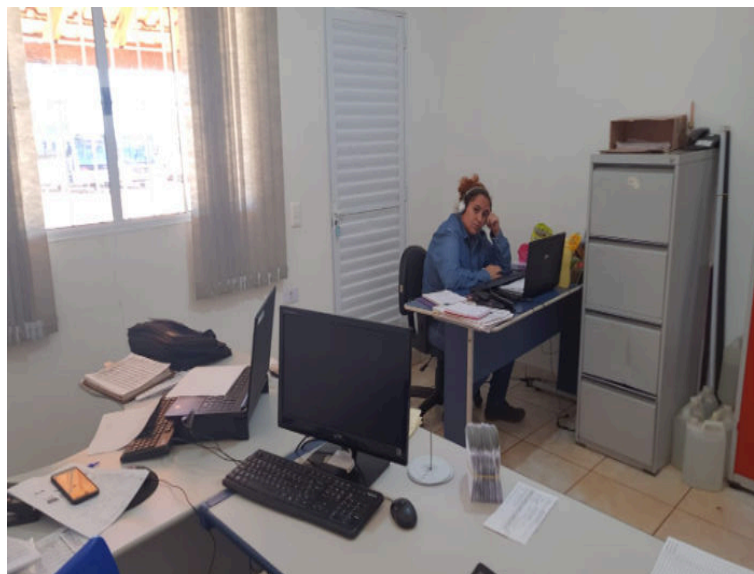
Foram encaminhadas fotografias do estabelecimento localizado em Paulo de Farias, interior do estado de São Paulo, onde foi constatada atividade empresarial.











c) Orindiúva/SP (Av. Vereador Osvaldo Kushida, 777 – Centro – Orindiúva/SP)

Foram encaminhadas fotografias do espaço locado na cidade de Orindiúva/SP, local onde funciona de estacionamento para alguns ônibus que atendem a região, contando o local também com um lavatório. No local, não há presença fixa de qualquer funcionário.

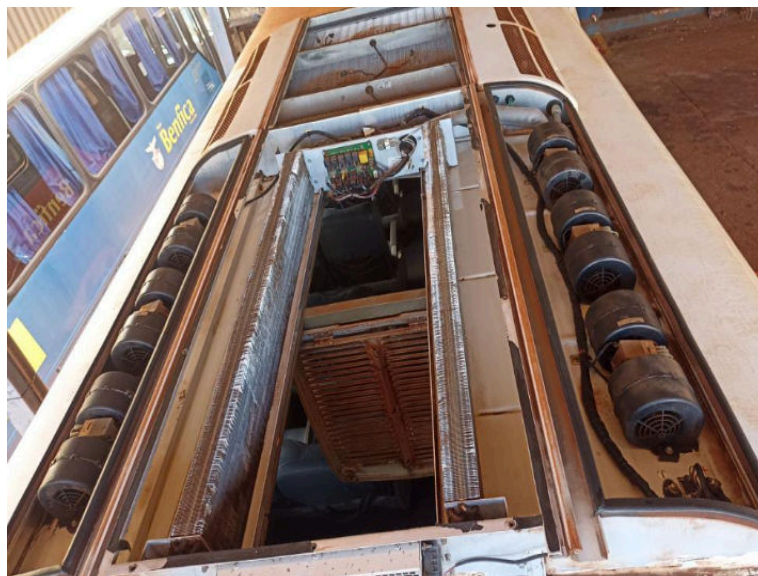




d) São Francisco de Sales/MG (Avenida Quatro, 3042, Centro, São Francisco Sales/MG) – Transportadora Turística Benfica S.A.

Foram encaminhadas fotografias do estabelecimento localizado em São Francisco de Sales, interior do estado de Minas Gerais.



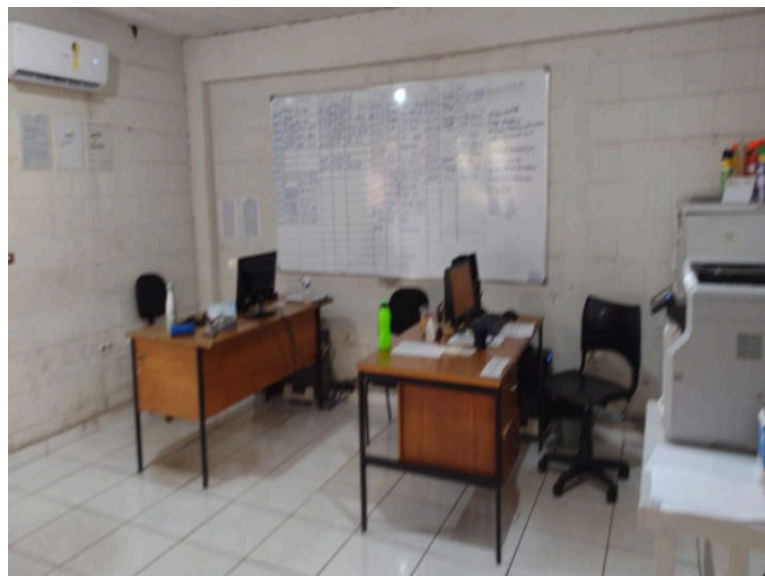






e) Votuporanga/SP – (Av. Ferres Cury, 310, Parque Industrial II, Votuporanga/SP) – Transportadora Turística Benfica S.A.

Foram encaminhadas fotografias do estabelecimento localizado em Votuporanga, interior do Estado de São Paulo.











f) Fernandópolis (Avenida da Saudade, 306 - fundos, Fernandópolis/SP)

Na cidade de Fernandópolis/SP, como já destacado nos relatórios anteriores, há um imóvel locado que funciona como estacionamento para alguns veículos, funcionando como centro de apoio operacional, devido à localização da cidade de Fernandópolis. Abaixo, segue registro fotográfico encaminhado:

