

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

Recuperação Judicial

Processo nº 1000648-27.2021.8.26.0260

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** das Recuperandas relativo às informações contábeis do mês de **fevereiro de 2023** (doc. 1).

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, 30 de abril de 2023.

JOICE RUIZ BERNIER

OAB/SP 126.769

ALINE TURCO

OAB/SP 289.611

VITÓRIA DE CARVALHO GOMES

OAB/SP 470.286

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

GRUPO BENFICA¹



ALRUIZ
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 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 de fevereiro de 2023, 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
 - 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.
4. Informações relativas à **Fiscalização das Atividades da Recuperanda**.

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.

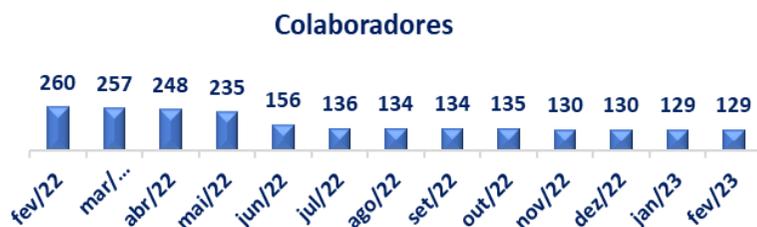
² Todos os valores mencionados na análise das demonstrações contábeis e financeiras estão expressos em reais (R\$).

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

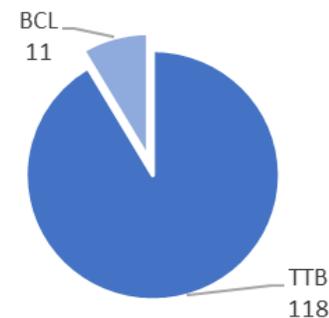
Demonstra-se a seguir a composição do quadro de colaboradores da Recuperanda dos últimos 12 (doze) meses, com destaque para o mês de **fevereiro de 2023**:



Em janeiro não houve variação no quadro de empregados da Recuperanda, mantendo-se com 119 colaboradores sob o regime CLT, sendo que 62 encontram-se afastados. A unidade com maior representatividade em termos de quantidade, é a sede (Matriz) com 61 (sessenta e um) colaboradores.

A BCL apresentou 11 colaboradores contratados sob o regime CLT, sendo que 4 encontram-se afastados. O estabelecimento com maior representatividade em termos de quantidade é a unidade de São Caetano com 9 colaboradores.

Empregados - fev/2023



Segundo a Folha de Pagamento da TTB, dos 62 (sessenta e dois) funcionários afastados em dezembro, 48 (quarenta e oito) estão pelo INSS, 6 (seis) por Seguro, 4 (quatro) aposentadoria p/ Invalidez e 2 (dois) por Mandato Sindical.

3.

nálise Contábil e Financeira

I.Transportadora Turística Benfica S.A.

Ativo

Balanco Patrimonial (em R\$)

Ativo	N.E.	dez/22	jan/23	fev/23
Ativo Circulante		51.226.353	50.243.916	49.453.266
Disponivel	1.1	3.619.335	3.269.355	3.039.423
Clientes	1.2	2.661.711	2.812.550	2.724.458
Outros Creditos	1.3	43.854.586	43.062.296	42.590.106
Estoque		1.090.721	1.099.716	1.099.280
Ativo Não Circulante		33.129.645	33.089.295	33.080.165
Creditos e Valores		24.102.150	24.163.324	24.255.351
Desp Exercício Seguinte		1.581.337	1.531.307	1.481.277
Ativo Imobilizado		7.442.497	7.391.003	7.339.876
Imobilizado Intangível		3.661	3.661	3.661
Total		84.355.998	83.333.211	82.533.431

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

A

Notas Explicativas (“NE”)

1.1 Disponível

Em fevereiro, as disponibilidades da Recuperanda exibiram decréscimo de R\$ 229 mil quando comparado ao mês anterior, finalizando com saldo de R\$ 3 milhões. Conforme extratos bancários disponibilizados, os principais descaixes ocorreram com pagamentos de energia elétrica, IPVA, salários e consectários, além de transferências bancárias com Benfica Cargas e Logística, empresa que também integra o polo ativo da Recuperação Judicial, sendo o principal motivo para a retração na conta. Não houve disponibilização da totalidade dos extratos bancários, restando prejudicado a ratificação do valor contabilizado. Esta Administração Judicial permanece solicitando diretamente as informações às Recuperandas, cujos desdobramentos serão reportados nos próximos relatórios.

1.2 Clientes

No período a Recuperanda movimentou R\$ 1 milhão nos recebíveis, finalizando com saldo de R\$ 2,7 milhões nos clientes, apontando retração de R\$ 64,8 mil. A Administração Judicial verificou que a Recuperanda realizou reclassificações contábeis junto aos clientes após a finalização da contabilidade do mês de janeiro, de modo que foi solicitado à empresa o reenvio dos demonstrativos daquele mês, contudo, não foram remetidos até a finalização deste relatório, de modo que o assunto será retomado no próximo mês.

As movimentações dos clientes, referentes ao mês de fevereiro, seguem detalhadas no quadro abaixo:

Clientes	Saldo 31/01/2023	Vendas a prazo	Recebimentos	Saldo 28/02/2023
Agrocana Novo Horizonte LTDA	-	29.333	29.333	-
MLS. Araújo Silveira Transporte	2.000	-	-	2.000
Universal Tur LTDA ME	-	18.000	18.000	-
Mendes Pereira Agrícola LTDA	-	4.050	4.050	-
Fibria MS / Suzano Papel e Celulose	1.704.836	-	-	1.704.836
Perffice do Brasil LTDA	-	40.860	20.430	20.430
Usina Guariroba LTDA	159.321	317.325	316.587	160.059
Bunge Açúcar e Bioenergia S/A	358.913	699.974	689.380	369.507
BB Transporte e Turismo LTDA	90.000	90.000	90.000	90.000
Sancetur Santa Cecília Turismo LTDA	13.600	18.000	13.600	18.000
VDA Logística LTDA.	226.466	-	-	226.466
Bybus Transportes LTDA.	20.000	-	-	20.000
ARD Transportes	18.000	-	-	18.000
Tranporte Maran - José Maria Maran	16.604	-	-	16.604
Rodar Transportes LTDA	30.000	-	30.000	-
Expresso Itamarati S/A	-	55.000	-	55.000
Ouroeste Biorenergia LTDA	21.970	45.613	44.028	23.555
Total	2.661.710	1.318.154	1.255.408	2.724.457

O prazo médio de recebimento dos clientes é 45 dias. Conforme esclarecido pela Recuperanda, “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 da conta e pagos para a quitação da antecipação, registrada no passivo a longo prazo, juntamente com os juros, baixados da conta “Disp. Exercícios Seguinte” no ativo,

entretanto, foi identificado que uma parte do valor recebido é contabilizado para a conta bancária da Recuperanda, que foi novamente questionada, entretanto, até o momento não houve retorno, o que será reiterado e reportado nos próximos relatórios.

O saldo do cliente “Fibria MS/Suzano Papel” se refere às duplicatas que ficaram em aberto após o término do contrato de prestação de serviço que, segundo a Recuperanda, deverão ser recebidos somente por vias judiciais. A Administração Judicial questionou a Benfica sobre as medidas que está tomando para receber o valor, contudo, não houve retorno até a finalização deste relatório, e o assunto será retomado no próximo mês.

1.3 Outros créditos

Nesse grupo estão registrados 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 está sendo reembolsado para a Recuperanda, conforme esclarecido nos RMA’s de 11.2021 e 02.2022.

O quadro abaixo expõe as movimentações relevantes ocorridas em fevereiro:

Outros Créditos	Saldo 31/01/2023	Apropriações	Recebimentos	Saldo 28/02/2023
Adiantamentos a terceiros	57.205	97.651	50.678	104.178
Imóvel Diadema	8.420.023	-	392.703	8.027.320
Suzantur/Piracicabana	12.848.109	-	809.862	12.038.247
Total	21.325.337	97.651	1.253.243	20.169.744

As principais transações ocorreram por recebimento de R\$ 809 mil de Suzantur/Piracicaba, conforme abordado no item acima, e R\$ 392 mil de reembolso do imóvel Diadema.

A Administração Judicial verificou que a Recuperanda realizou reclassificações contábeis na conta “Outros Crédito” após a finalização da contabilidade do mês de janeiro, de modo que foi solicitado à empresa o reenvio dos demonstrativos daquele mês, contudo, não foram remetidos até a finalização deste relatório, de modo que o assunto será retomado no próximo mês, assim como a elucidação sobre as movimentações havidas junto a Suzantur e Imóvel Diadema

Passivo

Balanco Patrimonial (em R\$)

Passivo	N.E.	dez/22	jan/23	fev/23
Passivo Circulante		17.818.475	17.856.628	17.889.087
Fornecedores	2.1	1.420.101	1.510.620	1.452.551
Obrigações Fiscais	2.2	7.881.961	7.844.819	7.890.228
Obrigações Sociais	2.2	6.654.982	6.637.634	6.609.562
Outras Obrigações	2.2	711.479	714.479	784.859
Provisões		1.149.952	1.149.076	1.151.888
Passivo Não Circulante		203.974.127	199.077.036	201.278.945
Obrigações a Longo Prazo	2.3	198.153.789	198.762.036	200.963.945
Outros Débitos		315.000	315.000	315.000
Créditos Concursais		5.505.338	5.505.338	5.505.338
Créditos Suj. À R. J. Fornecedores		3.796.146	3.796.146	3.796.146
Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas		1.709.192	1.709.192	1.709.192
Patrimônio Líquido		(137.436.604)	(139.105.791)	(142.139.939)
Capital Social		25.800.000	25.800.000	25.800.000
Lucros E Prejuízos		(133.433.705)	(163.236.604)	(163.236.604)
Resultado do Exercício		(29.802.898)	(1.669.187)	(4.703.335)
Total		84.355.998	83.333.211	82.533.431

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas (“NE”)

2.1 Fornecedores

Em fevereiro os fornecedores finalizaram com saldo de R\$1,45 milhões, apontando decréscimo de R\$ 58 mil, em virtude dos pagamentos realizados, principalmente, em face de Moema Bioenergia S/A.

2.2 Obrigações Fiscais e Sociais

Referem-se as obrigações fiscais e aos impostos federais, estaduais e municipais, bem como os encargos sobre a folha de pagamento. Em fevereiro, o principal motivo para a retração nas obrigações sociais foram as compensações de INSS, enquanto nas obrigações fiscais a Recuperanda apropriou R\$ 46 mil de ISS da Prefeitura de Diadema, ocasionando crescimento no saldo da rubrica.

Destaca-se que a Administração Judicial vem questionamento mensalmente a Benfica sobre eventual existência de planejamento financeiro com o fito de colocar o passivo tributário e social em dia, contudo, até o momento não houve retorno por parte da

Recuperanda. O quadro abaixo detalha as movimentações ocorridas junto às obrigações fiscais e sociais no mês de fevereiro.

Obrigações tributárias	Saldo Inicial 31/01/2023	Pagamentos e compensações	Apropriações	Saldo Final 28/02/2023
OBRIGAÇÕES FISCAIS	7.844.819	54.932	100.341	7.890.228
IRRF fornecedores	3.219	3.219	3.584	3.584
IRRF folha de pagamento	122.887	1.897	1.639	122.629
ISS	2.431	1.298	1.312	2.446
ICMS	287	287	94	94
PIS	3.461	3.461	3.751	3.751
COFINS	15.972	15.972	17.314	17.314
Retenções PIS/COFINS/CSLL	14.039	10.721	11.110	14.427
ISS Três Lagoas	238.984	-	697	239.681
ISS Diadema	4.367.476	-	46.983	4.414.459
PIS não cumulativo	3.225	3.225	2.472	2.472
COFINS não cumulativo	14.853	14.853	11.386	11.386
COFINS Nova Era	130	-	-	130
ISS Nova Era	7.785	-	-	7.785
CSL/COFINS/PIS A RECOLHER Lei 10833/03	6.999	-	-	6.999
ICMS Nova Era	464	-	-	464
ISS Nova Era	1.604.838	-	-	1.604.838
PIS Nova Era	33	-	-	33
IRPJ Estimativa	1.053.453	-	-	1.053.453
CSLL Estimativa	384.283	-	-	384.283
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	6.637.634	175.487	147.414	6.609.562
Salários a pagar	57.494	57.494	69.377	69.377
FGTS	4.698.472	13.402	13.393	4.698.462
INSS	38.860	95.325	56.465	-
Pro Labore	2.316	2.316	2.318	2.318
Pensão alimentícia	2.064	3.610	2.581	1.036
Mensal Sindical	53.132	-	-	53.132
Constr. Sindical	71.621	2.229	2.170	71.562
Rescisões	1.131.830	1.111	1.111	1.131.830
Contr. Sindical Nova Era	480	-	-	480
Contr. Dissídio Nova Era	24.726	-	-	24.726
FGTS	353.659	-	-	353.659
Quitações a pagar Nova Era	148.437	-	-	148.437
Salário a pagar Nova Era	54.543	-	-	54.543
Total	14.482.453	230.418	247.755	14.499.790

A Recuperanda foi questionada sobre a origem das compensações de INSS e a apropriação de ISS havidos em fevereiro, entretanto, não houve retorno até a finalização deste relatório. Esta Administração Judicial permanece solicitando diretamente as informações às Recuperandas, cujos desdobramentos serão reportados nos próximos relatórios.

2.3 Obrigações a longo prazo

Em fevereiro a Recuperanda apropriou R\$ 2,3 milhões de obrigações fazendárias junto a rubrica “obrigações de longo prazo”, conforme extratos disponibilizados da Receita Federal, onde consta lista extensa de valores devidos à União.

Ainda, houve baixa de R\$ 731 mil referente a títulos descontados junto a Caruana e Piracicabana.

Obrigações de longo prazo	Saldo Inicial 31/01/2023	Pagamentos	Apropriação	Saldo Final 28/02/2023
Títulos descontados Caruana	5.234.592	327.162	- -	4.907.430
Títulos descontados Piracicabana	1.950.933	125.867	- -	1.825.067
Capital de Giro Banco Caruana	2.962.963	185.185	- -	2.777.778
Obrigações Fazendárias	49.675.733	-	2.344.610	52.020.343

A Administração Judicial solicitou à Recuperanda a disponibilização de relatório financeiro para checar a veracidade da informação contabilizada, porém, até a finalização deste relatório não houve retorno. Esta Administração Judicial permanece solicitando diretamente as informações às Recuperandas, cujos desdobramentos serão reportados nos próximos relatórios.

Demonstrativo do Resultado do Exercício (“DRE”)

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")		
	jan/23	fev/23
Receita bruta	727.840	729.438
(-) Deduções	(46.454)	(39.974)
Receita líquida	681.386	689.464
Custos	(719.394)	(632.219)
Lucro bruto	(38.008)	57.244
Despesas gerais e adm	(313.541)	(344.617)
Despesas não operaciona	(245.505)	(1.768.978)
Despesas financeiras	(1.091.518)	(977.798)
Receitas financeiras	19.385	-
Resultado líquido	(1.669.187)	(3.034.148)

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Em fevereiro a Benfica apontou leve crescimento nas receitas, enquanto os custos retraíram 12% (R\$ 87 mil), gerando lucro bruto no montante de R\$ 57,2 mil.

Custos	Dez. 2022	Jan. 2023	Fev. 2023
Custo com materiais	976.879	185.308	209.512
Trafego	465.677	454.217	349.217
Manutenção	110.460	79.870	73.491
Total	1.553.016	719.394	632.219

O decréscimo nos custos é reflexo das variações havidas, principalmente, com tráfego e manutenção.

As despesas gerais e administrativas cresceram R\$ 31 mil no período enquanto as despesas não operacionais apontaram aumento de R\$ 1,5 milhões em virtude da contabilização de encargos e juros sobre tributos.

Despesas	Dez. 2022	Jan. 2023	Fev. 2023
Administração	432.852	313.541	344.617
Encargos financeiros	2.226.209	1.072.133	977.798
Não Operacionais	77.312	245.505	1.768.978
Total	2.736.373	1.631.179	3.091.393

A Administração Judicial solicitou informações adicionais à Recuperanda sobre os encargos e juros tributários levados ao

resultado, contudo, até o fechamento deste relatório não houve retorno, portanto, o assunto será retomado no próximo mês.

No período em tela, as despesas cresceram em percentual maior que as receitas, de modo que a Benfica encerrou o mês de fevereiro com resultado negativo na monta de R\$ 3 milhões.



A piora no desempenho do resultado da Recuperanda é decorrente, sobretudo, da contabilização de juros e encargos tributários, os quais aguarda-se esclarecimentos por parte da empresa.

II. Benfica Cargas e Logística S/A – BCL

Ativo

Ativo	N.E.	dez/22	jan/23	fev/23
Ativo Circulante		3.521.599	3.479.499	3.518.546
Disponível	1.1	37.947	13.351	47.650
Clientes	1.2	735.687	735.687	735.687
Créditos	1.3	2.747.965	2.730.461	2.735.209
Ativo Não-Circulante		-	29.306	29.306
Outros Créditos		-	29.306	29.306
Ativo Permanente		537.050	534.856	532.663
Imobilizado		1.116.448	1.116.448	1.116.448
Depreciação Acumulada		(632.916)	(635.110)	(637.302)
Intangível		53.518	53.518	53.518
Total		4.087.955	4.043.661	4.080.515

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas (“NE”)

1.1 Disponível

O crescimento no disponível da Recuperanda foi de R\$ 34 mil em fevereiro e, segundo extratos bancários disponibilizados, é reflexo do recebimento do cliente Perfice do Brasil.

1.2 Clientes

A empresa possui contabilizado R\$ 690 mil a receber do cliente Suzano e R\$ 45 mil da VDA Logística, ambos não apresentaram movimentação, a Administração Judicial questionou a Recuperanda sobre as políticas adotadas visando o recebimento dos valores, contudo, não houve retorno até a finalização deste relatório, de modo que o assunto será retomado no próximo mês.

1.3 Créditos

A variação na rubrica está relacionada a adiantamento de férias dos empregados. A Administração Judicial verificou que a Recuperanda realizou reclassificações contábeis na conta “Créditos” após a finalização da contabilidade do mês de janeiro,

de modo que foi solicitado à empresa o reenvio dos demonstrativos daquele mês, contudo, não foram remetidos até a finalização deste relatório, de modo que o assunto será retomado no próximo mês

Passivo

Balanco Patrimonial (em R\$)

Balanco Patrimonial - Passivo	N.E.	dez/22	jan/23	fev/23
Passivo Circulante		18.518.503	18.544.555	18.629.113
Fornecedores	2.1	1.515.533	1.486.737	1.449.913
Obrigações Fiscais	2.2	149.849	143.324	143.816
Obrigações Sociais	2.2	407.506	404.246	404.491
Outras Obrigações		51.000	63.750	76.500
Provisões		340.368	322.001	328.696
Empréstimos e Financiamentos	2.3	16.054.247	16.124.497	16.225.697
Passivo Não Circulante		3.396.189	3.523.276	3.546.467
Obrigações Sociais		602.983	602.983	602.983
Obrigações Sociais		2.749.854	2.877.862	2.901.976
Parcelamentos		43.352	42.430	41.508
Créditos Sujeitos à RJ		4.219.056	4.218.337	4.218.337
Créditos Fornecedores		3.604.625	3.603.907	3.603.907
Créditos Trabalhistas		614.431	614.431	614.431
Patrimonio Líquido		(22.045.794)	(22.242.507)	(22.313.403)
Capital		4.630.000	4.630.000	4.630.000
Resultados Acumulados		(27.171.103)	(26.675.794)	(26.675.794)
Resultado Do Exercício		495.310	(196.713)	(267.609)
Total		4.087.955	4.043.661	4.080.515

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas (“NE”)

2.1 Fornecedores

No período houve decréscimo de R\$ 34 mil no saldo de fornecedores, entretanto, frisa-se que a Recuperanda realizou reclassificação contábil das contas após o encerramento do mês de janeiro, de modo, que não foi possível averiguar o verdadeiro motivo da retração. A Administração Judicial solicitou o reenvio dos demonstrativos contábeis, contudo, não houve retorno até a finalização deste relatório.

2.2 Obrigações Fiscais e Sociais

Referem-se as obrigações fiscais e aos impostos federais, estaduais e municipais, bem como os encargos sobre a folha de pagamento. Em fevereiro, a principal variação nas obrigações sociais ocorreu junto a salários a pagar, pelo seu crescimento, e compensação de INSS.

Nas obrigações fiscais houve irrisória movimentação, conforme observa-se no quadro detalhado abaixo.

Obrigações fiscais e sociais	Saldo inicial 31/01/2023	Pagamentos e compensações	Apropriações	Saldo final 28/02/2023
OBRIGAÇÕES FISCAIS	143.323,82			143.816,43
IRRF	1.080	1.057	1.238	1.261
ISS	994	-	355	1.349
PIS não cumulativo	549	549	549	549
COFINS não cumulativo	2.527	2.527	2.527	2.527
CSLL	113.499	-	-	113.499
INSS fornecedores	10.751	-	-	10.751
IRRF s/ notas fiscais	-	43	-	43
Retenções PIS/COFINS/CSLL	759	-	-	759
ISS retido	13.166			13.166
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	404.245,81			404.490,86
Salários a pagar	6.324	6.324	13.866	13.866
FGTS	309.724	2.575	2.171	309.320
INSS	12.485	16.352	9.457	5.590
Pró labore	2.316	2.316	2.318	2.318
Mensalidade sindical	16.633	-	-	16.633
Rescisões	56.764	-	-	56.764
Total	547.570	31.742	32.480	548.307

2.3 Empréstimos e financiamentos

O crescimento de R\$ 101 mil em fevereiro diz respeito a empréstimo entre coligadas. A Administração Judicial solicitou informações detalhadas sobre as movimentações ocorridas em fevereiro, entretanto, não houve retorno até a finalização deste relatório, portanto, o assunto será retomado.

Demonstrativo do Resultado do Exercício (“DRE”)

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

	jan/23	fev/23
Receita bruta	33.250	33.250
(-) Deduções	(3.076)	(3.076)
Receita líquida	30.174	30.174
Custos	(35.998)	(25.203)
Lucro bruto	(5.824)	4.971
Despesas gerais e adm	(60.542)	(50.519)
Despesas não operaciona	(107.663)	(3.768)
Despesas financeiras	(22.685)	(21.579)
Receitas financeiras	-	-
Resultado líquido	(196.713)	(70.896)

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

As **receitas** da Recuperanda não sofreram alteração em fevereiro, mantendo-se em R\$ 30,1 mil, enquanto os **custos**, principalmente os relacionados com pessoal, retraíram R\$ 10,7 mil.

Igualmente, as **despesas gerais** mostram os reflexos dos menores dispêndios com pessoal no administrativo, enquanto as despesas não operacionais diminuíram, pois no mês anterior a Benfica havia contabilizado juros e encargos tributários.

As receitas se mostram invariáveis enquanto custos e despesas absorvem por completo o faturamento da empresa.



Em fevereiro o resultado da empresa foi prejuízo na monta de R\$ 70,8 mil, demonstrado melhora nos resultados, embora continue negativo.

4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS – VISTORIAS

A vistoria na sede das empresas (São Caetano do Sul/SP) foi realizada *in loco*, pelo colaborador da Administradora Judicial, Sr. Everson Fraga em 25/03/2023, tendo sido obtidos os registros fotográficos a seguir:





FILIAL PAULO DE FARIA

Em 25/04/2023, foi feita vistoria remota com o Sr. Wilson, representante da filial de Paulo de Faria. Foi informado que não houve nenhuma alteração significativa que precise ser pontuada neste mês e que a empresa está funcionando normalmente. Entretanto, o representante da Recuperanda informou a esta Administradora Judicial que nos próximos meses haverá a diminuição de 3 linhas. Ademais, a ser questionado sobre a possível venda de veículos, informou que há proposta em negociação para realização de venda de 1 ou 2 veículos pequenos que será finalizada nas próximas semanas.

