

**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 Mensais de Atividades das Recuperandas** relativo às informações contábeis do mês de **janeiro 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.

Esclarece a Administradora Judicial, por fim, que está protocolando o Relatório na presente data, em razão da instabilidade do sistema SAJ nos últimos dias<sup>1</sup>.

São Paulo, 06 de abril de 2022.

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

**VÍTOR DE LUCCA**  
**OAB/SP 444.328**

---

<sup>1</sup> Conforme comunicados de indisponibilidade no site do TJ-SP: <https://www.tjsp.jus.br/Indisponibilidade/Comunicado?codigoComunicado=32530&pagina=1> e <https://www.tjsp.jus.br/Indisponibilidade/Comunicado?codigoComunicado=32535&pagina=1>

## 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 **janeiro**, 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.**

---

<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

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
15/04/2022	Prazo 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
08/02/2021	Encerramento do Stay Period (dia útil seguinte ao 180º dia da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ)	Art. 6º § 4º
-	Homologação do plano de recuperação judicial	Art. 58

### 3. ANÁLISE DO QUADRO DE EMPREGADOS E COLABORADORES DAS RECUPERANDAS



Em janeiro de 2022, verificou-se que a Recuperanda TTB apresentou o total de 165 (cento e sessenta e cinco) empregados sob regime CLT com 31 (trinta e um) empregados desligados no período. A filial com maior representatividade em termos de quantidade, é a unidade de Votuporanga com 96 (noventa e seis) funcionários.

Já a Recuperanda BCL apresentou em janeiro de 2022 o total de 32 (trinta e dois) funcionários sob o regime CLT com 201 (duzentos e um) funcionários desligados no período. As filiais de Aracruz e São Caetano do Sul foram as únicas a permanecerem com colaboradores, dividindo de forma igualitária a quantidade de seus empregados.

O Grupo finaliza o período abrangido neste relatório com o total de 197 (cento e noventa e sete) colaboradores, evidenciando que houve funcionários admitidos em seu quadro, movimentando a redução de 232 (duzentos e trinta e dois) empregados no período.

Cabe ressaltar que o grande volume de desligamento de funcionários no mês é resultando do início processo de encerramento das atividades em algumas filiais da Recuperanda. Sendo elas: Três Lagoas/MS e Itapetininga – Sorocaba/SP da TTB e Aracruz/ES da BCL.

#### **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. Conforme forem esclarecidos, serão abordados nos próximos relatórios.

##### **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:



<b>TTB - TRANSPORTADORA TURÍSTICA BENFICA S.A.</b>				
<b>Ativo Circulante</b>	<b>2020</b>	<b>nov-21</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>
Disponível	2.761.541	7.260.707	8.476.728	7.651.781
Clientes	36.327.344	27.361.255	24.326.865	24.741.552
Títulos a receber	36.206.743	31.346.970	27.753.755	27.974.565
Crédito a funcionários	169.832	596.452	329.135	269.095
Imposto a Recuperar	4.911	4.911	4.911	4.911
Adiant. a consórcio / leasing	3.693.649	2.641.465	2.653.148	2.665.066
Outros Créditos Nova Era	-	20.058.295	17.708.187	17.708.187
Estoques	2.693.819	3.750.587	3.732.076	3.853.711
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>81.857.838</b>	<b>93.020.643</b>	<b>84.984.804</b>	<b>84.868.868</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>				
Empréstimo compulsório	-	59.041	-	-
Outros Créditos LP	1.333.277	2.408.186	1.603.274	1.603.274
Créditos fiscais diferidos Nova Era	-	578.505	-	-
Desp. Exercício Seguinte	2.781.979	2.231.722	2.181.693	2.131.663
Investimentos	-	4.328.503	-	-
Imobilizado técnico	60.972.984	60.447.611	60.262.481	60.262.481
Imobilizado financeiro	949	-	-	801
(-) Depreciação acumulada	(52.749.457)	(54.143.939)	(54.089.947)	(54.143.573)
Imobilizado Nova Era	-	3.059.772	3.000.058	3.000.058
(-) Depreciação acumulada Nova Era	-	(1.002.365)	(1.116.781)	(1.116.781)
Intangível	99.995	103.804	103.804	102.855
(-) Amortização	(99.995)	(99.995)	(99.995)	(99.995)
Locação de bens de terceiros	-	395.959	395.959	-
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>12.339.732</b>	<b>18.366.805</b>	<b>12.240.547</b>	<b>11.740.784</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>94.197.570</b>	<b>111.387.448</b>	<b>97.225.351</b>	<b>96.609.652</b>



- **Ativo Circulante** apresentou redução de 0,1% (R\$ 115 mil) em janeiro de 2022. As principais variações ocorreram no “Disponível”, “Clientes”, “Títulos a Receber” e “Estoques”. O grupo de “Créditos a Funcionários” reduziu R\$ 60 mil decorrente da redução nas antecipações de férias e salários.
- **Ativo Não Circulante** obteve redução de 4,1% (R\$ 499 mil), destacando-se a variação em “Disp. Exercício Seguinte” pela apropriação de adiantamento de duplicatas do mês e, no Imobilizado pelas depreciações mensais e pela devolução de bens locados, os quais solicitaremos mais informações.

**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 9,7% (R\$ 824 mil) em janeiro de 2022, principalmente pela redução na conta “Banco Caruana Aplicação”, para cobrir o saldo da conta corrente decorrente de maior transferência para a BCL.

Nota-se que a maior concentração do grupo contábil consta em aplicação financeira, que **apresentou redução de 10,3% (R\$ 869 mil)**, em razão do, principalmente, da variação da conta “Banco Caruana Aplicação”.

CONTA	nov-21	dez-21	jan-22	Δ dez/21 x jan/22
<b>TOTAL BANCO BRADESCO</b>	<b>15.261</b>	<b>17.172</b>	<b>1.080</b>	<b>-93,7%</b>
<b>TOTAL BANCO ITAU / SAFRA</b>	<b>2.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL BANCO CARUANA</b>	<b>72.778</b>	<b>32.825</b>	<b>66.882</b>	<b>103,8%</b>
<b>TOTAL BANCO BANRISUL</b>	<b>1.569</b>	<b>1.517</b>	<b>1.517</b>	<b>0,0%</b>
BANCO ABC	4.447	4.447	4.447	0,0%
CEF AG. 4276 C/C 262-0	140	321	27.813	8576,2%
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	509.349	2.092	1.136	-45,7%
<b>TOTAL BANCOS CTA MOVIMENTO</b>	<b>618.227</b>	<b>71.059</b>	<b>115.559</b>	<b>62,6%</b>
<b>TOTAL APLIC. BANCO BRADESCO</b>	<b>2.742.481</b>	<b>2.752.700</b>	<b>2.736.222</b>	<b>-0,6%</b>
BANCO CARUANA APLICAÇÃO	3.900.000	5.652.969	4.800.000	-15,1%
<b>TOTAL APLICAÇÃO FINANCEIRA</b>	<b>6.642.481</b>	<b>8.405.669</b>	<b>7.536.222</b>	<b>-10,3%</b>
<b>TOTAL DISPONÍVEL</b>	<b>7.260.707</b>	<b>8.476.728</b>	<b>7.651.781</b>	<b>-9,7%</b>

**CLIENTES NACIONAIS<sup>3</sup>**: composto pela conta “Clientes Diversos”. O principal cliente atualmente é a “SUZANTUR”, que corresponde a 69,9% dos recebíveis acumulados em janeiro/22. O prazo médio de recebimento das duplicatas é de 45 dias.

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

O saldo do grupo analisado aumentou 1,7% (R\$ 414 mil) em janeiro de 2022, com principal variação no cliente “Fibria MS” pelo aumento de previsões e a redução do cliente “Suzantur” por recebimentos de valores.

CONTA	nov-21	dez-21	jan-22	Δ dez/21 x jan/22
CLIENTES SCT FENIX	2.619.578	2.612.436	2.604.410	-0,3%
FIBRIA MS / SUZANO PAPEL E CELULOSE	646.761	301.948	1.704.836	464,6%
BUNGE AÇUCAR E BIOENERGIA S/A	459.320	904.435	442.116	-51,1%
PREFEITURA MUNICIP. DE DIADEMA	1.182.459	1.182.459	1.182.459	0,0%
CFCO BRASIL S.A.	1.007.936	954.563	1.091.001	14,3%
SUZANTUR/PIRACIPABANA	18.112.212	17.707.281	17.302.350	-2,3%
<b>TOTAL PRINCIPAIS CLIENTES</b>	<b>24.028.266</b>	<b>23.663.121</b>	<b>24.327.171</b>	<b>2,8%</b>
<b>TOTAL DEMAIS CLIENTES</b>	<b>3.332.989</b>	<b>663.744</b>	<b>414.381</b>	<b>-37,6%</b>
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>27.361.255</b>	<b>24.326.865</b>	<b>24.741.552</b>	<b>1,7%</b>



**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	nov-21	dez-21	jan-22	Δ dez/21 x jan/22
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	1.407.165	1.722.831	1.663.095	-3,5%
OUTROS DIR REAL - IMÓVEL DIADEMA	13.747.645	13.086.264	12.889.912	-1,5%
EMPRÉSTIMO COM COLIGADAS BCL	16.192.160	12.944.661	13.421.558	3,7%
<b>TOTAL TÍTULOS A RECEBER</b>	<b>31.346.970</b>	<b>27.753.755</b>	<b>27.974.565</b>	<b>0,8%</b>

No mês de janeiro de 2022, o grupo “Títulos a Receber” aumentou 0,8% (R\$ 220 mil) em comparação ao mês anterior. Verifica-se que os principais impactos ocorreram nas contas “Empréstimo com Coligadas” que aumentaram em 3,7% (R\$ 476,8 mil) pela maior quantidade de repasses para a BCL e a conta de “Outros Dir Real – Imóvel Diadema”, que reduziu em R\$ 196 mil o qual solicitaremos mais informações.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

**B) PASSIVO**

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

<b>TTB - TRANSPORTADORA TURÍSTICA BENFICA S.A.</b>				
<b>Passivo Circulante</b>	<b>2020</b>	<b>nov-21</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>
Fornecedores	4.381.920	7.102.457	6.599.649	3.131.234
Obrigações fiscais	8.156.298	10.925.927	11.416.241	11.552.761
Obrigações Sociais	27.760.336	18.870.797	13.730.042	13.809.194
Outras obrigações	257.730	2.516.790	266.790	266.790
Provisões	1.849.640	2.881.260	1.743.310	1.641.687
Empréstimos e financiamentos	10.520.798	10.540.030	10.481.697	10.481.697
Financiamentos Nova Era	-	1.264.143	1.234.664	1.234.664
Diversos Credores Nova Era	-	3.797.479	3.130.063	3.130.063
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>52.926.723</b>	<b>57.898.883</b>	<b>48.602.455</b>	<b>45.248.089</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>				
Empréstimos e Financiamentos LP	26.875.905	24.889.534	24.523.677	24.157.820
Parcelamentos Tributos LP	43.711.423	16.381.443	15.520.038	15.488.175
Consórcio	978.471	124.275	124.275	124.275
Financiamentos LP Nova Era	-	22.923.826	18.804.686	18.804.686
Outros Débitos	-	710.959	710.959	315.000
Tributos LP Nova Era	-	7.570.034	3.394.119	3.394.119
Obrigações Fiscais Estaduais	-	10.439.947	10.489.417	10.551.454
Obrigações Fazendárias	-	23.687.879	23.793.994	23.932.483
Obrigações Previdenciárias	-	38.092.133	56.769.588	57.090.427
Créd Suj. à R. J. Trabalhistas	-	837.240	2.125.848	5.529.219
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>71.565.799</b>	<b>145.657.270</b>	<b>156.256.601</b>	<b>159.387.658</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>				
Capital Social	25.800.000	25.800.000	25.800.000	25.800.000
Lucros/prejuízos acumulados	(37.537.405)	(56.094.952)	(56.094.952)	(96.014.902)
Lucros/prejuízos do exercício	(18.557.548)	(24.738.656)	(39.919.950)	(392.390)
Lucros/prejuízos Nova Era	-	(37.135.097)	(37.418.804)	(37.418.804)
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>(30.294.952)</b>	<b>(92.168.705)</b>	<b>(107.633.705)</b>	<b>(108.026.096)</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>94.197.570</b>	<b>111.387.448</b>	<b>97.225.351</b>	<b>96.609.652</b>



- **Passivo Circulante** apresentou em janeiro de 2022 redução de 6,9% (R\$ 3,3 milhões) comparado ao mês anterior;
- **Passivo Não Circulante** apresentou em janeiro de 2022 aumento de 2,0% (R\$ 3,1 milhões) comparado ao mês anterior; e
- O **Patrimônio Líquido** atualmente se encontra com saldo negativo (*Passivo a descoberto*), e apresentou aumento deste saldo em 0,4% (R\$ 392 mil) pelo reconhecimento do prejuízo apurado no período.



As variações relevantes serão apresentadas a seguir:

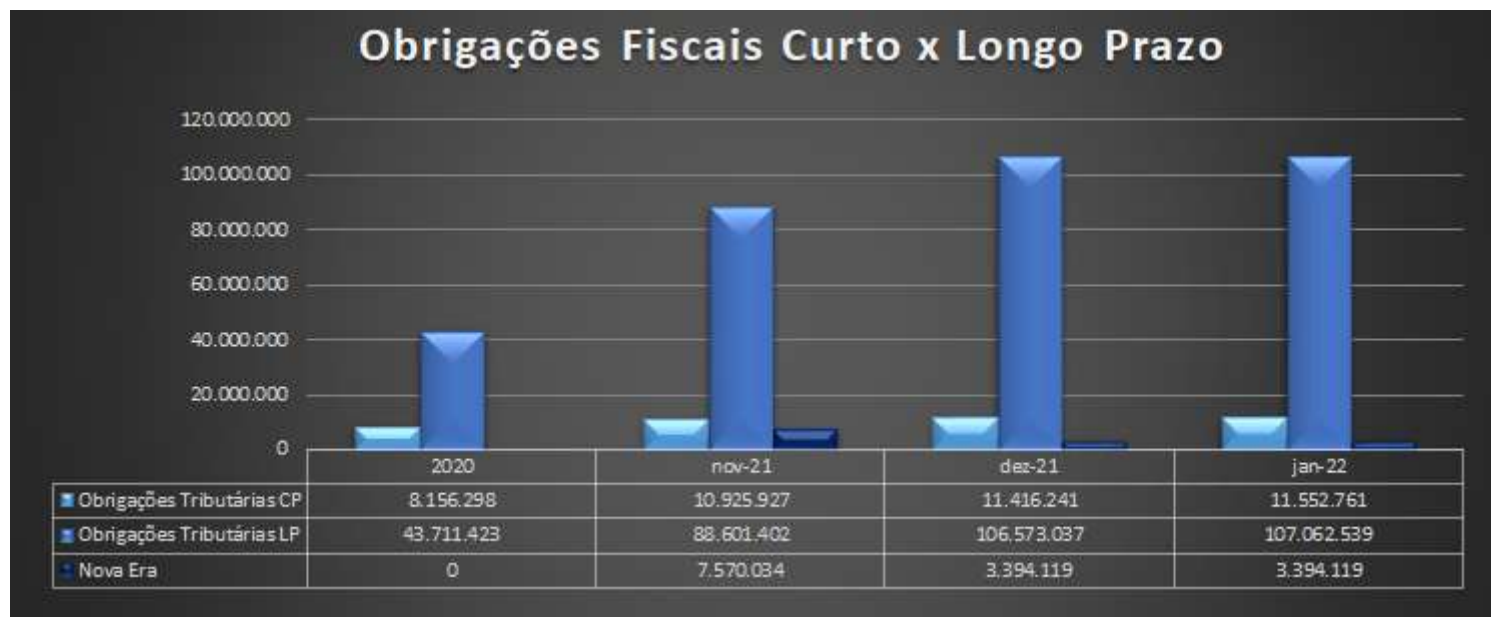
**FORNECEDORES:** Segue abaixo movimentação do grupo expressa no gráfico.



O grupo de fornecedores apresentou em janeiro de 2022 redução de 52,6% (R\$ 3,4 milhões) quando comparado ao mês anterior, dessa redução, a baixa de R\$ 3,1 milhões refere-se a reclassificações dos credores sujeitos a RJ para a conta “Créditos Sujeitos à R.J. Fornecedores”

no passivo não circulante, do qual abordaremos em tópico específico neste relatório e a redução de R\$ 1,8 milhões pelo pagamento de fornecedores dentro do período. Assim como o aumento de R\$ 1,5 milhões por novas provisões de fornecedores.

**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.



Verifica-se que o grupo de “Obrigações Fiscais Curto Prazo” apresentou em janeiro de 2022, aumento de 1,2% (R\$ 136 mil) em comparação ao mês anterior, conforme tabela abaixo, decorrente da apuração mensal do PIS, COFINS e ICMS, bem como a ausência do recolhimento de alguns impostos de maior valor da operação, prática frequente da Recuperanda que sinalizou realizar esforços para reversão deste quadro.

CONTA	nov-21	dez-21	jan-22	Δ dez/21 x jan/22
<b>TOTAL IRRF</b>	<b>406.992</b>	<b>457.809</b>	<b>319.448</b>	<b>-30,2%</b>
<b>TOTAL ISSQN</b>	<b>3.323.490</b>	<b>3.357.000</b>	<b>3.342.873</b>	<b>-0,4%</b>
<b>TOTAL COFINS</b>	<b>3.353.842</b>	<b>3.524.660</b>	<b>3.745.274</b>	<b>6,3%</b>
<b>TOTAL PIS</b>	<b>727.870</b>	<b>764.920</b>	<b>815.680</b>	<b>6,6%</b>
<b>TOTAL ICMS</b>	<b>1.245.679</b>	<b>1.466.848</b>	<b>1.479.826</b>	<b>0,9%</b>
INSS RETIDO S/NF RECEBIDAS	-	5.849	7.547	29,0%
INSS S/RECEITA DE SERVIÇOS A RECOLHER NOVA ERA	-	-	-	0,0%
13º SALÁRIO A PAGAR	311.694	319.802	319.802	0,0%
RETENÇÃO DE PIS/COFINS/CSLL S/NF	84.258	74.620	77.576	4,0%
CSL/COFINS/PIS A RECOLHER LEI 10833/03 NOVA ERA	6.999	6.999	6.999	0,0%
PRT TRIBUTOS FEDERAIS NOVA ERA	27.367	-	-	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>TOTAL DEMAIS OBRIG. FISCAIS</b>	<b>1.868.054</b>	<b>1.845.006</b>	<b>1.849.660</b>	<b>0,3%</b>
<b>TOTAL OBRIGAÇÕES FISCAIS CP</b>	<b>10.925.927</b>	<b>11.416.241</b>	<b>11.552.761</b>	<b>1,2%</b>

Acerca das informações do **passivo fiscal**, a Recuperanda encaminhou os devidos relatórios contendo as informações constantes na Receita Federal e na contabilidade, bem como suas diferenças, esclarecendo que as diferenças ocorrem pela atualização do saldo da dívida, onde os saldos estão sendo corrigidos contabilmente.

Dos tributos registrados no longo prazo, conforme tabela abaixo, verificou-se em janeiro de 2022 aumento de 0,5% (R\$ 489 mil) em comparação ao mês anterior decorrente da atualização de juros e encargos.

CONTA	nov-21	dez-21	jan-22	Δ dez/21 x jan/22
TOTAL PARCELAMENTO ISS	752.794	36.664	36.149	-1,4%
TOTAL PARCELAMENTOS	1.100.586	955.312	923.963	-3,3%
TOTAL PARCEL ORDININÁRIO RFB	-	-	-	0,0%
TOTAL OUTRAS OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS ESTADUAIS	10.113.184	10.159.383	10.219.677	0,6%
TOTAL OUTRAS OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS RFB	24.014.567	24.124.027	24.264.261	0,6%
TOTAL PARCELAMENTOS PERT	14.528.063	14.528.063	14.528.063	0,0%
TOTAL OUTRAS OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS PREV	38.092.133	56.769.588	57.090.427	0,6%
<b>TOTAL TRIBUTOS LONGO PRAZO</b>	<b>88.601.402</b>	<b>106.573.037</b>	<b>107.062.539</b>	<b>0,5%</b>

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

CONTA	nov-21	dez-21	jan-22	Δ dez/21 x jan/22
TRIBUTOS DIVERSOS A LONGO PRAZO NOVA ERA	4.203.282	-	-	0,0%
ISSQN CONTA PARCELAMENTO	1.267.106	1.267.106	1.267.106	0,0%
PRT TRIBUTOS FEDERAIS	1.099.135	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%
<b>TOTAL TRIBUTOS NOVA ERA</b>	<b>7.570.034</b>	<b>3.394.119</b>	<b>3.394.119</b>	<b>0,0%</b>

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



Em janeiro de 2022 constatou-se a aumento de 0,6% (RS 79,1 mil) em relação ao mês anterior, que decorre principalmente da variação nas contas de “FGTS a Recolher”, “CPRB a Recolher” e INSS a Recolher”.

Observa-se que quando comparado a 2020, os valores referentes as obrigações sociais reduziram significativamente, fato este justificado pela expressiva redução no quadro de funcionários ao longo de 2021 assim como em janeiro de 2022 como abordado no início deste relatório.

As “Obrigações Sociais Nova Era” não apresentaram variação.

CONTA	nov-21	dez-21	jan-22	Δ dez/21 x jan/22
RESCISÕES A PAGAR - DIRETORIA	260.375	260.375	260.375	0,0%
CPRB A RECOLHER	629.402	670.897	707.855	5,5%
SALARIOS A PAGAR	3.918.390	3.465.792	3.436.429	-0,8%
FGTS A RECOLHER	4.743.194	4.826.102	4.866.602	0,8%
INSS A RECOLHER	1.258.066	1.411.921	1.437.468	1,8%
PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	7.279	5.511	4.556	-17,3%
MENSAL SINDICAL	42.835	45.179	46.411	2,7%
CONTRIB.ASSIST/CONFEDER/SINDIC	91.324	81.640	80.344	-1,6%
RESCISÕES A PAGAR	1.105.411	992.354	998.326	0,6%
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	1.814	1.644	1.474	-10,3%
PENHORA JUDICIAL TRABALHISTA	896	322	850	163,9%
ACORDO TRABALHISTA A PAGAR	8.000	8.000	8.000	0,0%
PRO LABORE A PAGAR	1.958	1.958	2.158	10,2%
<b>TOTAL OBRIGAÇÕES SOC. TTB</b>	<b>13.263.701</b>	<b>12.966.453</b>	<b>13.045.604</b>	<b>0,6%</b>
<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS NOVA ERA</b>	<b>5.607.096</b>	<b>763.590</b>	<b>763.590</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b>18.870.797</b>	<b>13.730.042</b>	<b>13.809.194</b>	<b>0,6%</b>

**PROVISÕES:** Segue abaixo as tabelas com as contas contábeis do grupo.

CONTA	nov-21	dez-21	jan-22	Δ dez/21 x jan/22
PROVISOES P/FERIAS	2.089.499	1.510.184	1.391.196	-7,9%
PROVISAO PARA 13 SALARIO	306.335	-	32.506	0,0%
PROVISAO INSS FERIAS	191.875	112.312	101.714	-9,4%
PROVISAO FGTS FERIAS	192.274	120.814	111.295	-7,9%
PROVISAO INSS 13º SALARIO	67.434	-	2.376	0,0%
PROVISAO FGTS 13º SALARIO	33.843	-	2.599	0,0%
<b>TOTAL PROVISÕES</b>	<b>2.881.260</b>	<b>1.743.310</b>	<b>1.641.687</b>	<b>-5,8%</b>

O grupo de “Provisões” apresentou em janeiro de 2022 redução de R\$ 101 mil, substancialmente pela baixa nas provisões com férias e 13º salário. As reduções que ocorreram nos meses de dezembro de 2021 e janeiro de 2022 referem-se aos valores das folhas de pagamento da própria operação, não abordando saldos anteriores à RJ.

**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 janeiro de 2022.

CONTA	nov-21	dez-21	jan-22	Δ dez/21 x jan/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%
EMPRÉSTIMO CARUANA CONTRATO 9417	58.333	-	-	0,0%
<b>TOTAL EMPRÉSTIMOS E FINANC. CP</b>	<b>10.540.030</b>	<b>10.481.697</b>	<b>10.481.697</b>	<b>0,0%</b>

**Longo Prazo:** Já no passivo não circulante, o saldo reduziu 1,5% (R\$ 365 mil) em comparação ao mês anterior, decorrente dos títulos descontados do Banco Caruana e da Piracicabana e pagamento da parcela do Capital de Giro.

CONTA	nov-21	dez-21	jan-22	Δ dez/21 x jan/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	7.361.145	7.197.564	7.033.983	-2,3%
TÍTULOS DESCONTADOS PIRACICABANA	3.330.067	3.220.383	3.110.700	-3,4%
CAPITAL DE GIRO BANCO CARUANA CCB 9627	4.166.667	4.074.074	3.981.482	-2,3%
TÍTULOS DESC PIRACICABANA/BREDA	1.496.000	1.496.000	1.496.000	0,0%
<b>TOTAL EMPRÉSTIMOS E FINANC. LP</b>	<b>24.889.534</b>	<b>24.523.677</b>	<b>24.157.820</b>	<b>-1,5%</b>

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

**CRÉD. SUJ. À R. J. TRABALHISTAS:** 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.

Em janeiro de 2022 o grupo apresentou aumento de R\$ 3,4 milhões, 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	nov-21	dez-21	jan-22	$\Delta$ dez/21 x jan/22
CRÉDITOS SUJ À R. J. FORNECEDORES	-	-	3.177.829	0,0%
<b>CRÉDITOS SUJEITOS À INCORPORAÇÃO JUDICIAL</b>	-	-	<b>3.177.829</b>	<b>0,0%</b>
CRÉD. SUJ. À R. J. RESCISÕES	647.880	1.819.668	2.045.211	12,4%
CRÉD. SUJ. À R. J. 13º SALÁRIO	189.360	306.179	306.179	0,0%
<b>CRÉDITOS SUJ. À R. J. TRABALHISTAS</b>	<b>837.240</b>	<b>2.125.848</b>	<b>2.351.391</b>	<b>10,6%</b>
<b>TOTAL OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>837.240</b>	<b>2.125.848</b>	<b>5.529.219</b>	<b>160,1%</b>

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.

(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:

<b>TTB - TRANSPORTADORA TURÍSTICA BENFICA S.A.</b>				
<b>DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS</b>				
<b>Conta Contábil</b>	<b>2020</b>	<b>nov-2021</b>	<b>dez-2021</b>	<b>jan-2022</b>
RECEITA BRUTA	90.080.045	75.091.885	79.186.122	3.280.001
(-) Impostos e Contribuições	(7.012.074)	(7.894.455)	(8.277.310)	(242.052)
<b>Receita líquida operacional</b>	<b>83.067.971</b>	<b>67.197.430</b>	<b>70.908.812</b>	<b>3.037.950</b>
CMV/CPV	(89.358.010)	(67.171.298)	(69.850.273)	(1.994.498)
<b>Custo Produtos</b>	<b>(89.358.010)</b>	<b>(67.171.298)</b>	<b>(69.850.273)</b>	<b>(1.994.498)</b>
<b>Lucro Bruto</b>	<b>(6.290.039)</b>	<b>26.132</b>	<b>1.058.539</b>	<b>1.043.452</b>
Despesas Financeiras	(13.931.683)	(10.057.032)	(13.279.058)	(869.771)
Receitas Financeiras	762.055	49.202	68.635	427
Despesas Gerais e Administrativas	(12.095.212)	(5.889.717)	(6.340.065)	(595.622)
Outras Receitas / Despesas operacionais	(3.326.290)	305.618	324.028	47.075
<b>Resultado Operacional</b>	<b>(34.881.169)</b>	<b>(15.565.797)</b>	<b>(18.167.921)</b>	<b>(374.438)</b>
Receitas/Despesas não Operacionais	16.323.721,00	(9.172.859)	(21.752.029)	(17.952)
<b>Outras Despesas e Receitas</b>	<b>16.323.721</b>	<b>(9.172.859)</b>	<b>(21.752.029)</b>	<b>(17.952)</b>
<b>(=) Lucro / Prejuízo Operacional</b>	<b>(18.557.448)</b>	<b>(24.738.656)</b>	<b>(39.919.950)</b>	<b>(392.390)</b>
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) do Período</b>	<b>(18.557.448)</b>	<b>(24.738.656)</b>	<b>(39.919.950)</b>	<b>(392.390)</b>



**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 acumulado de R\$ 3 milhões no mês de janeiro de 2022, redução de **18,1% (R\$ 673 mil)** em relação a dezembro de 2021, que apresentou uma Receita Líquida média no exercício de 2021 de R\$ 5,9 milhões.

Em relação aos **custos mensais da empresa, houve redução de 25,5%** (R\$ 684 mil) quando comparado com dezembro de 2021, diminuição mais expressiva do que a redução da Receita Líquida, atingindo um saldo acumulado de R\$ 1,9 milhão, o que representa **65,7%** da Receita Operacional Líquida. 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 em janeiro de 2022, apresentou saldo de R\$ 1,9 milhões. Conforme tabela abaixo, a maior parte do custo concentra-se nos gastos com “Pessoal”, representando 39,0% (R\$ 778 mil) do total, dentro do grupo de “Tráfego”, que representa 54,7% (R\$ 1 milhão) do total dos Custos. Solicitamos esclarecimentos a Recuperanda acerca dos aumentos no mês de dezembro, porém, não obtivemos respostas até a finalização deste relatório.

CONTA	jan-22 mensal	% S/ Total
CUSTO COM MATERIAIS	520.746	26,1%
<b>TOTAL CUSTOS MATERIAIS</b>	<b>520.746</b>	<b>26,1%</b>
CUSTO COM PESSOAL (TRAFEGO)	778.174	39,0%
ENCARGOS TRABALHISTAS (TRAFEGO)	48.012	2,4%
OUTRAS DESPESAS (TRAFEGO)	139.617	7,0%
SERVICOS TERCEIROS (TRAFEGO)	50.942	2,6%
DESPESAS GERAIS (TRAFEGO)	73.308	3,7%
<b>TOTAL CUSTOS TRAFEGO</b>	<b>1.090.053</b>	<b>54,7%</b>
CUSTO COM PESSOAL (MANUT)	240.024	12,0%
ENCARGOS TRABALHISTAS (MANUT)	10.208	0,5%
OUTRAS DESPESAS (MANUT)	58.736	2,9%
SERVICOS TERCEIROS (MANUT)	74.731	3,7%
<b>TOTAL CUSTOS TRAFEGO</b>	<b>383.699</b>	<b>19,2%</b>
<b>TOTAL CUSTOS</b>	<b>1.994.498</b>	<b>100,0%</b>

Destaca-se que as “Despesas Financeiras” mensais reduziram 73,0% (R\$ 2,3 milhões) em relação ao mês anterior, substancialmente por uma redução na apropriação dos “Juros Impostos/Tributos” mensais decorrente do maior volume de parcelamentos ocorridos em dezembro de 2021 e que não se repetiu neste mês.

A respeito das “Despesas Gerais e Administrativas” mensais da empresa, houve aumento de 32,3% (R\$ 145mil) em relação ao mês anterior.

Quanto às “Receitas/Despesas não Operacionais”, destaca-se a redução de R\$ 12,5 milhões em relação ao mês anterior, decorrente das apropriações com “Encargos Legal Dívida Ativa”, “Equivalência Patrimonial”, que ocorreu devido reconhecimento dos valores da BCL e, “Despesas do Exercício Anterior” que ocorreram em dezembro de 2021, porém, não se repetiram no mês de janeiro de 2022.

Relação Mensal	Dezembro-21 Mensal	Janeiro-22 Mensal	Varição R\$	Varição	Janeiro-22 Acumulado
Receita Líquida Operacional	3.711.382	3.037.950	(673.432)	-18,1%	3.037.950
Custos	(2.678.975)	(1.994.498)	684.477	-25,5%	(1.994.498)
Despesas Financeiras	(3.222.026)	(869.771)	2.352.255	-73,0%	(869.771)
Despesas Gerais e Administrativas	(450.348)	(595.622)	(145.274)	32,3%	(595.622)
Receitas/Despesas não Operacionais	(12.579.170)	47.075	12.626.245	-100,4%	47.075

Por fim, a Recuperanda apresentou prejuízo mensal no exercício de R\$ 392 mil, redução de 97,4% (R\$ 14,7 milhões) se comparado com o prejuízo do mês anterior que foi de R\$ 15,1 milhões, substancialmente pela não apropriação de algumas despesas que foram pontuais do mês de dezembro, conforme mencionado nos parágrafos anteriores.

## D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Apresenta-se a seguir análises gráficas de alguns **índices de liquidez**<sup>4</sup>:



<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).

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 janeiro de 2022 com liquidez corrente no patamar de 1,88, demonstrando aumento de 0,13 quando comparado ao período anterior pela redução expressiva do passivo não circulante, reclassificado para o não circulante.

Já em relação à **liquidez imediata**, a Recuperanda encerrou o mês de janeiro de 2022 com o índice de 0,17, ou seja, para cada 1 (um) real de obrigações do passivo circulante, a empresa possui 0,17 real de ativos disponíveis para honrá-las, demonstrando constância em comparação ao mês anterior, entretanto, a empresa ainda demonstra falta de recursos para cobrir as dívidas de curtíssimo prazo.

Por fim, destacamos que a **liquidez geral** evidenciou que a Recuperanda em janeiro 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 e linearidade nos índices de liquidez geral e corrente, pois grande parte do valor reduzido no passivo a curto prazo foi reclassificado para o passivo a longo prazo.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



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

Das considerações do mês de **janeiro de 2022**, destacam-se alguns pontos sobre as demonstrações 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\$ 824 mil**, “Clientes” pelo maior volume de recebimentos e aumento nos “Títulos a Receber” pelos empréstimos direcionados a BCL, que contabilizam o valor de R\$ 27,9 milhões no período.

O “**Passivo**”, de mesmo modo, apresentou redução em seu saldo geral decorrente dos pagamentos de empréstimos e financiamentos e baixa das provisões. Apresentou também relevante movimento de reclassificação de saldos, segregando parte do saldo grupo de fornecedores para a conta de credores sujeitos a RJ no passivo não circulante. Destaca-se também no Passivo não circulante, além das reclassificações, o aumento das contas de tributos pela atualização dos juros e encargos. Por fim, o “**Patrimônio Líquido**” aumentou seu saldo negativo devido à contabilização do prejuízo mensal.

Quanto ao resultado, a Recuperanda apresentou redução de 18,1% em sua Receita Líquida Mensal, juntamente com a redução dos Custos em proporção maior, de 25,5%, que representaram **65,7%** da Receita Líquida nesse mês.

Cabe destacar também que houve relevante redução nas “Despesas Financeiras” mensais em 73,0% (R\$ 2,3 milhões), pois em janeiro de 2022 houve um volume significativamente menor no reconhecimento de juros e multas quando comparado ao mês anterior, assim como nas “Despesas Não Operacionais” mensais que reduziram quase em 99% (R\$ 2,5 milhões) pela menor apropriação de juros e encargos com a dívida ativa.

## 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:

<b>BCL - BENFICA CARGAS E LOGÍSTICA S.A.</b>				
<b>Ativo Circulante</b>	<b>2020</b>	<b>nov-21</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>
Disponível	2.326.105	155.620	158.293	157.053
Clientes	573.303	1.547.982	952.671	693.648
Adiant. a fornecedores	12.079	1.661.851	1.239.855	1.119.856
Créditos a funcionários	1.074	144.589	119.798	212.861
Impostos a Recuperar	8.228	1.570.621	1.582.370	2.440.120
Estoque	6.296	1.182.184	1.195.419	1.201.402
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>2.927.086</b>	<b>6.262.846</b>	<b>5.248.407</b>	<b>5.824.940</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>				
Investimentos	29.944	-	-	-
Outros Créditos	179.200	1.095.633	1.095.633	1.095.633
Imobilizado	1.038.713	1.193.448	1.116.448	1.116.448
(-) Depreciação acum.	(586.999)	(604.461)	(606.655)	(608.848)
Intangível	53.518	53.518	53.518	53.518
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>714.376</b>	<b>1.738.138</b>	<b>1.658.945</b>	<b>1.656.751</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>3.641.463</b>	<b>8.000.984</b>	<b>6.907.352</b>	<b>7.481.691</b>



- **Ativo Circulante:** verifica-se **aumento de 11,0% (R\$ 576 mil)** em comparação ao mês anterior, devido, principalmente, às variações nos grupos de “Clientes”, “Adiant. A Fornecedores” e “Impostos a Recuperar”.
- **Ativo Não Circulante:** apresentou diminuição de 0,1% (R\$ 2 mil) significativamente pela apropriação das depreciações 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	nov-21	dez-21	jan-22	Δ dez/21 x jan/22
BRADESCO AG 3390-1 C/C 15.599-3	6.219	8.892	7.652	-14%
<b>TOTAL BANCOS CONTA MOV.</b>	<b>6.219</b>	<b>8.892</b>	<b>7.652</b>	<b>-13,9%</b>
BANCO SANTOS S/A	149.401	149.401	149.401	0%
<b>TOTAL APLICAÇÃO FINANC.</b>	<b>149.401</b>	<b>149.401</b>	<b>149.401</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL DISPONÍVEL</b>	<b>155.620</b>	<b>158.293</b>	<b>157.053</b>	<b>-0,8%</b>

No mês de janeiro de 2022 os disponíveis reduziram 0,8% (R\$ 1,2 mil) através da movimentação da conta corrente do Banco Bradesco. Nota-se que a maior concentração do grupo contábil encontra-se no grupo das aplicações financeiras, que não apresentou variação.

**CLIENTES:** Registra as informações dos recebíveis oriundos da prestação dos serviços logísticos de transporte de madeira da BCL para o Cliente Suzano, que segundo informado pela mesma, é o principal cliente do Grupo Benfica.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



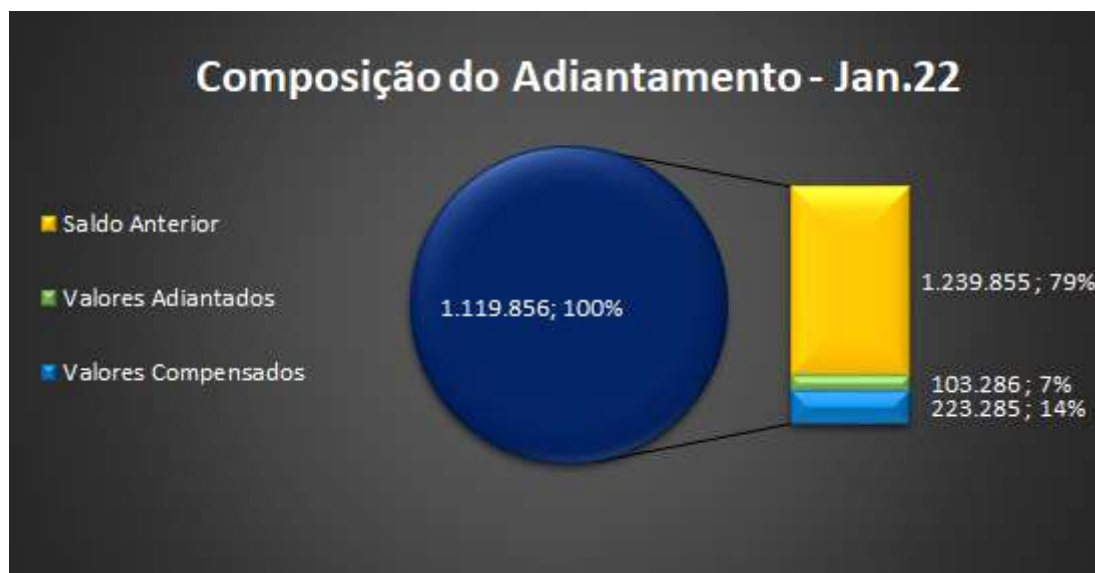
Em janeiro de 2022 destaca-se a redução de 27,2% (R\$ 259 mil) em relação ao mês anterior, pelo maior volume de recebimentos do cliente “Suzano”.

**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 9,7% (R\$ 119 mil) em relação ao mês anterior**, em decorrência da movimentação mensal de adiantamentos e compensação de valores já adiantados (vide gráfico abaixo).

CONTA	nov-21	dez-21	jan-22	Δ dez/21 x jan/22
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	1.661.851	1.239.855	1.119.856	-9,7%
<b>TOTAL CRÉDITOS</b>	<b>1.661.851</b>	<b>1.239.855</b>	<b>1.119.856</b>	<b>-9,7%</b>



**IMPOSTOS A RECUPERAR:** Composto pelos créditos com tributos gerados pela operação da Recuperanda.

CONTA	nov-21	dez-21	jan-22	Δ dez/21 x jan/22
INSS RETIDO S/NOTAS FISCAIS	210.518	196.039	926.763	372,7%
IRRF A RECUPERAR	125.056	133.563	174.760	30,8%
ISS RETIDO A COMPENSAR	-	-	-	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	237.527	255.249	341.077	33,6%
INSS PATRONAL DESONERAÇÃO	968.215	968.215	968.215	0,0%
DEDUÇÕES INSS A RESTITUIR	51	51	51	0,0%
<b>TOTAL IMP. A RECUPERAR</b>	<b>1.570.621</b>	<b>1.582.370</b>	<b>2.440.120</b>	<b>54,2%</b>

Em janeiro de 2022 o grupo apresentou aumento de 54,2% (R\$ 857 mil) em comparação ao mês anterior, em contrapartida ao aumento expressivo do faturamento neste mesmo mês, o qual abordaremos na análise do resultado da empresa neste relatório.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



## B) PASSIVO

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

<b>BCL - BENFICA CARGAS E LOGÍSTICA S.A.</b>				
<b>Passivo Circulante</b>	<b>2020</b>	<b>nov-21</b>	<b>dez-21</b>	<b>jan-22</b>
Fornecedores	83.859	7.713.676	6.823.167	4.355.918
Obrigações fiscais	114.842	706.361	568.390	1.410.292
Obrigações Sociais	53.493	2.075.399	2.203.675	1.162.649
Outras obrigações	-	2.250.000	4.933.330	-
Provisões	40.098	1.159.043	691.819	1.222.869
Empréstimos e financiamentos	7.044.735	16.192.160	12.944.661	13.421.558
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>7.337.027</b>	<b>30.096.639</b>	<b>28.165.043</b>	<b>21.573.286</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>				
Parcelamentos Tributos LP	-	216.739	493.601	495.424
Créd Suj. à R. J. Trabalhistas	-	149.762	789.811	3.960.928
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>-</b>	<b>366.502</b>	<b>1.283.412</b>	<b>4.456.352</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>				
Capital Nacional	630.000	4.630.000	4.630.000	4.630.000
Outras Reservas	835.161	835.161	-	-
Lucros/prejuízos acumulados	(5.160.726)	(5.160.726)	(4.325.565)	(27.171.103)
Lucros/prejuízos do exercício	-	(22.766.591)	(22.845.539)	3.993.157
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>(3.695.565)</b>	<b>(22.462.156)</b>	<b>(22.541.103)</b>	<b>(18.547.946)</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>3.641.463</b>	<b>8.000.984</b>	<b>6.907.352</b>	<b>7.481.691</b>



- **Passivo circulante:** destaca-se redução expressiva de 23,4% (R\$ 6,5 milhões) em relação ao mês anterior. Os principais grupos contábeis que variaram foram “Fornecedores”, “Obrigações Fiscais”, “Obrigações Sociais” e “Outras Obrigações”;
- **Passivo Não Circulante:** aumentou, aproximadamente, em 2,5 vezes (R\$ 3,1 milhões) pela transferência de valores alocados nas contas de créditos sujeitos à RJ;
- **Patrimônio Líquido:** atualmente se encontra com saldo negativo (*Passivo a descoberto*) e apresentou redução desse saldo em 17,7% (R\$ 3,9 milhões) devido ao reconhecimento do lucro apurado no mês de janeiro de 2022.

As variações relevantes serão apresentadas abaixo:

**FORNECEDORES:** Segue abaixo movimentação do grupo.



Das movimentações ocorridas em janeiro de 2022, conforme tabela abaixo, destaca-se que este grupo contábil apresentou redução de 36,2% (R\$ 2,4 milhões) quando comparado ao mês anterior, dessa redução, a baixa de R\$ 2,6 milhões refere-se a reclassificações dos credores sujeitos a RJ para a conta “Créditos Sujeitos à R.J. Fornecedores” no passivo não circulante, do qual abordaremos em tópico específico neste

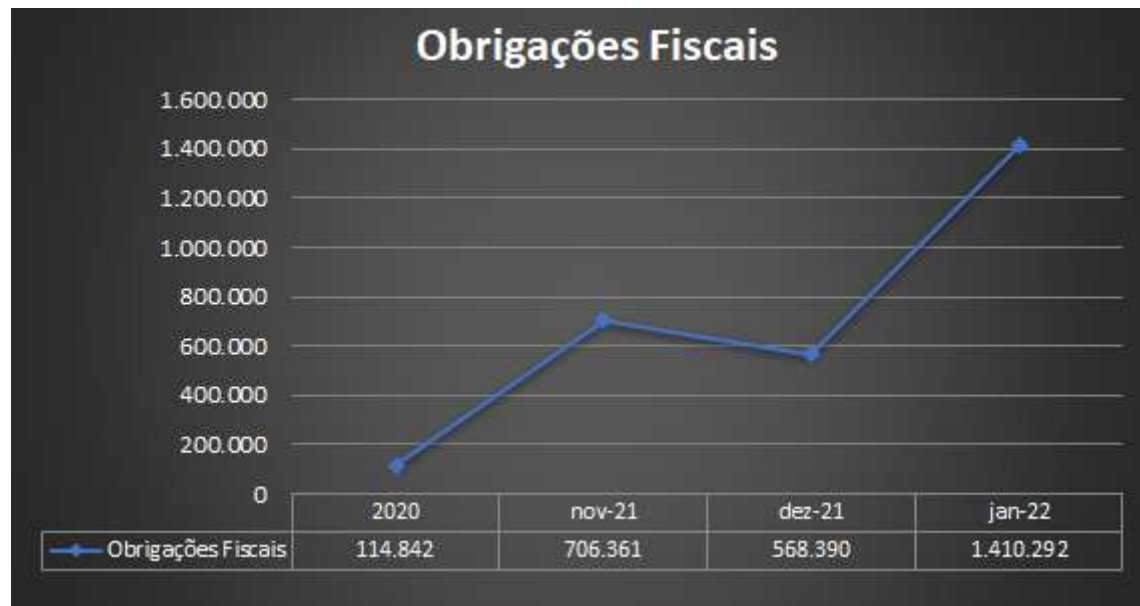
41

relatório e, a redução de R\$ 890 mil pelo pagamento de fornecedores dentro do período. Assim como o aumento de R\$ 1,1 milhão por novas provisões de fornecedores.

CONTA	nov-21	dez-21	jan-22	Δ dez/21 x jan/22
VAMOS LOCAÇÃO DE CAMINHÕES	1.963.615	2.030.202	1.509.372	-26%
CANTU PNEUS - CP COMERCIAL S/A	158.265,00	72.855	72.855	0,0%
LE CARD ADMINISTRADORA DE CARTÕES	185.841	-	20.460	0,0%
CREARE SISTEMAS LTDA	345.367	339.327	316.132	-6,8%
COELHO FREIOS DISTRIBUIDORA	229.752	220.444	23.307	-89,4%
POSTO PIONEIRO - THYAGO Q. NETO COMERCIO DE COM	141.063	95.339	169.354	77,6%
UNICAP RECAPAGEM LTDA	158.276	102.832	75.861	-26,2%
REVIX - JM REFORMADOR DE PNEUS	65.322	65.322	65.322	0,0%
CANTU PNEUS - CANTU COMERCIO DE PNEUMÁTICOS L	407.672	407.672	393.000	-3,6%
PLENA DISTRIBUIDORA DE PEÇAS LTDA	166.091	166.091	166.091	0,0%
E R V GUIMARAES	197.544	248.857	213.559	-14,2%
RODOPEÇAS ARA CRUZ LTDA	160.975	142.975	142.975	0,0%
<b>TOTAL 12 PRINCIPAIS FORNECEDORES</b>	<b>4.179.784</b>	<b>3.891.916</b>	<b>3.168.289</b>	<b>-18,6%</b>
<b>TOTAL DEMAIS FORNECEDORES</b>	<b>3.533.893</b>	<b>2.931.251</b>	<b>1.187.629</b>	<b>-59,5%</b>
<b>TOTAL FORNECEDORES</b>	<b>7.713.676</b>	<b>6.823.167</b>	<b>4.355.918</b>	<b>-36,2%</b>

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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



Verificou-se que, em janeiro de 2022, houve expressivo aumento de 148% (R\$ 841 mil) em comparação ao mês anterior. Destaque para as variações nas contas “PIS Não Cumulativo a Recolher”, “COFINS Não Cumulativo a Recolher” e “Contribuição Social a Recolher – CSLL”, decorrente do aumento do faturamento ocorrido nesse mesmo mês. Cabe ressaltar que a boa parte dos impostos gerados na operação estão sendo recolhidos conforme comprovantes enviados.

CONTA	nov-21	dez-21	jan-22	Δ dez/21 x jan/22
IRRF A RECOLHER	124.994	88.374	84.668	-4%
ISS A RECOLHER	2.265	1.152	1.152	0%
ICMS A RECOLHER	18.185	24	-	-100%
PIS NÃO CUMULATIVO A RECOLHER	44.395	58.235	149.677	157%
COFINS NÃO CUMULATIVO A RECOLHER	203.615	267.220	687.835	157%
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER - CSLL	24.059	24.059	354.052	1372%
INSS RETIDO S/NF DE ENTRADA FORNECEDORES	10.315	10.439	10.532	1%
INSS S/RECEITA A RECOLHER - CPRB DESONERAÇÃO	206.643	95.481	96.085	1%
IRRF S/NOTAS FISCAIS ENTRADA	6.373	2.972	3.590	21%
RETENÇÃO S/NF ENTRADA PIS/COFINS/CSLL - PCC	34.223	7.086	8.920	26%
ISS RETIDO S/NF	31.292	13.348	13.782	3%
<b>TOTAL OBRIG. FISCAIS</b>	<b>706.361</b>	<b>568.390</b>	<b>1.410.292</b>	<b>148%</b>

Acerca das informações do **passivo fiscal**, a Recuperanda encaminhou os devidos relatórios contendo as informações constantes na Receita Federal e na contabilidade, bem como suas diferenças, esclarecendo que essas ocorrem pela atualização do saldo da dívida, onde os saldos estão sendo corrigidos contabilmente.

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

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

CONTA	nov-21	dez-21	jan-22	Δ dez/21 x jan/22
SALÁRIOS A PAGAR	737.035	408.649	50.709	-88%
FGTS A RECOLHER	722.373	823.933	315.298	-61,7%
INSS A RECOLHER	543.323	703.515	719.025	2,2%
PRO LABORE A PAGAR	1.958	1.958	2.158	10,2%
PENSÃO ALIMENTÍCIA A PAGAR	1.975	1.676	100	-94,0%
MENSALIDADE SINDICAL	3.287	3.287	3.287	0,0%
RESCISÕES A PAGAR	65.449	260.658	72.072	-72,3%
<b>TOTAL OBRIG. SOCIAIS</b>	<b>2.075.399</b>	<b>2.203.675</b>	<b>1.162.649</b>	<b>-47,2%</b>

As obrigações sociais reduziram em 47,2% (R\$ 1 milhão) comparado ao mês anterior, substancialmente pela variação nas contas “Salários a Pagar” pela redução do quadro de colaboradores, “FGTS a Recolher” pelo recolhimento dos encargos em atraso e “Rescisões a Pagar” pelo pagamento e novas provisões de diversas rescisões.

CONTA	nov-21	dez-21	jan-22	Δ dez/21 x jan/22
PROVISÃO PARA FÉRIAS	712.145	557.981	165.732	-70%
PROVISÃO PARA O 13º SALÁRIO	224.608	-	7.471	0,0%
PROVISÃO PARA INSS S/FÉRIAS	62.668	49.102	49.102	0,0%
PROVISÃO PARA INSS S/13º SALÁRIO	44.586	-	585	0,0%
PROVISÃO PARA FGTS S/FÉRIAS	56.970	44.638	44.638	0,0%
PROVISÃO PARA FGTS S/13º SALÁRIO	17.967	-	598	0,0%
PROVISÃO PARA O IRPJ	40.098	40.098	954.745	2281,0%
<b>TOTAL PROVISÕES</b>	<b>1.159.043</b>	<b>691.819</b>	<b>1.222.869</b>	<b>76,8%</b>

As provisões apresentaram aumento de 76,8% (R\$ 531 mil) no mês de janeiro de 2022, quando comparado ao mês anterior, com diminuição nas “Provisões para Férias” pela redução no quadro de colaboradores e aumento na “Provisão para o IRPJ” pelo Lucro apurado no período.

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

**OUTRAS OBRIGAÇÕES:** Este grupo é composto pela contabilização dos “Adiantamentos de Clientes”.

Em janeiro de 2022 constatou-se a compensação pela emissão de notas fiscais no valor de R\$ 4,9 milhões do saldo adiantando no mês de dezembro de 2021, encerrando o saldo em aberto da conta.

CONTA	nov-21	dez-21	jan-22	Δ dez/21 x jan/22
ADIANTAMENTO A CLIENTES	2.250.000	4.933.330	-	-100%
<b>TOTAL ADIANTAMENTO A CLIENTES</b>	<b>2.250.000</b>	<b>4.933.330</b>	<b>-</b>	<b>-100,0%</b>

**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.

CONTA	nov-21	dez-21	jan-22	Δ dez/21 x jan/22
EMPRÉSTIMOS DE COLIGADAS	16.192.160	12.944.661	13.421.558	4%
<b>TOTAL EMPRÉSTIMOS E FINANC.</b>	<b>16.192.160</b>	<b>12.944.661</b>	<b>13.421.558</b>	<b>3,7%</b>

Verificou-se aumento no saldo de Empréstimos e Financiamentos de 3,7% (R\$ 476 mil) em comparação ao mês anterior.



**CRÉD. SUJ. À R. J. TRABALHISTAS:** Grupo criado em novembro de 2021 composto pelas “[...] verbas de 13º proporcional que estavam provisionadas na lista de credores.”, conforme esclarecido pela Recuperanda no período citado.

Em janeiro de 2022 o grupo apresentou aumento de R\$ 3,1 milhões, que decorre, principalmente, pela criação da conta “Créditos Suj. à RJ. Fornecedores”, que refere-se às reclassificações dos credores sujeitos a RJ para a conta “Créditos Sujeitos à R.J. Fornecedores”, conforme demonstrado na tabela abaixo.

CONTA	nov-21	dez-21	jan-22	Δ dez/21 x jan/22
CRÉDITOS SUJ À R. J. FORNECEDORES	-	-	2.696.176	100,0%
<b>CRÉDITOS SUJ. À R. J. TRABALHISTAS</b>	-	-	<b>2.696.176</b>	<b>100,0%</b>
CRÉD. SUJ. À R. J. RESCISÕES	10.541	515.561	990.502	92,1%
CRÉD. SUJ. À R. J. 13º SALÁRIO	139.222	274.250	274.250	0,0%
<b>CRÉDITOS SUJ. À R. J. TRABALHISTAS</b>	<b>149.762</b>	<b>789.811</b>	<b>1.264.752</b>	<b>60,1%</b>
<b>TOTAL CRÉD SUJ. À R. J. TRABALHISTAS</b>	<b>149.762</b>	<b>789.811</b>	<b>3.960.928</b>	<b>401,5%</b>

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.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

### C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS<sup>5</sup>

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

<b>BCL - BENFICA CARGAS E LOGÍSTICA S.A.</b>					
<b>DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS</b>					
<b>Conta Contábil</b>	<b>2020</b>	<b>Acum Nov-2021</b>	<b>Dez-21 mensal</b>	<b>Acum Dez-2021</b>	<b>Acum Jan-2022</b>
RECEITA BRUTA DE VENDAS	1.215.610	27.432.396	2.187.212	29.619.608	9.005.896
IMPOSTOS S/VENDAS	(205.686)	(3.076.305)	(281.573)	(3.357.877)	(1.398.511)
<b>Receita líquida operacional</b>	<b>1.009.923</b>	<b>24.356.091</b>	<b>1.905.640</b>	<b>26.261.731</b>	<b>7.607.385</b>
CMV/CPV	(257.129)	(41.453.088)	(2.000.731)	(43.453.819)	(1.740.220)
<b>Custo Produtos</b>	<b>(257.129)</b>	<b>(41.453.088)</b>	<b>(2.000.731)</b>	<b>(43.453.819)</b>	<b>(1.740.220)</b>
<b>Lucro Bruto</b>	<b>752.795</b>	<b>(17.096.997)</b>	<b>(95.091)</b>	<b>(17.192.088)</b>	<b>5.867.165</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(418.131)</b>	<b>(5.396.525)</b>	<b>(420.699)</b>	<b>(5.817.224)</b>	<b>(629.184)</b>
Despesas Financeiras	(124.723)	(417.974)	(29.970)	(447.943)	(120.636)
Receitas Financeiras	26.550	123.204	115	123.319	83
Despesas Gerais e Administrativas	(319.957)	(5.101.755)	(390.844)	(5.492.599)	(508.631)
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>334.664</b>	<b>(22.493.522)</b>	<b>(515.790)</b>	<b>(23.009.312)</b>	<b>5.237.981</b>
Despesas não Operacionais	47.221	(273.069)	436.843	163.773	(185)
<b>Outras Despesas e Receitas</b>	<b>47.221</b>	<b>(273.069)</b>	<b>436.843</b>	<b>163.773</b>	<b>(185)</b>
<b>(=) Lucro / Prejuízo Operacional</b>	<b>381.885</b>	<b>(22.766.591)</b>	<b>(78.947)</b>	<b>(22.845.539)</b>	<b>5.237.796</b>
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) do Período</b>	<b>317.728</b>	<b>(22.766.591)</b>	<b>(78.947)</b>	<b>(22.845.539)</b>	<b>3.993.157</b>

<sup>5</sup> 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 janeiro de 2022 que a Receita **Líquida Operacional Mensal** aumentou em, aproximadamente, 3 vezes (R\$ 5,7 milhões) quando comparado a receita líquida mensal de dezembro de 2021. Valores que em partes compensaram todo o adiantamento de clientes feito no mês anterior.

Quanto aos custos mensais, houve redução de 13,0% (R\$ 260 mil) em janeiro 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 **22,9%**. Conforme demonstrado na tabela abaixo, a maior concentração do custo da BCL encontra-se no grupo dos custos com “Operação” (66,1%), na conta de “Custo com Pessoal” (59,0%).

CONTA	jan-21 mensal	% S/ Total
CUSTO COM MATERIAIS	214.831	<b>12,3%</b>
<b>TOTAL CUSTOS MATERIAIS</b>	<b>214.831</b>	<b>12,3%</b>
CUSTO COM PESSOAL (OPERAÇÃO)	1.026.386	<b>59,0%</b>
ENCARGOS TRABALHISTAS (OPERAÇÃO)	34.770	<b>2,0%</b>
SERVICOS TERCEIROS (OPERAÇÃO)	78.163	<b>4,5%</b>
DESPESAS GERAIS (OPERAÇÃO)	10.144	<b>0,6%</b>
<b>TOTAL CUSTOS OPERAÇÃO</b>	<b>1.149.463</b>	<b>66,1%</b>
CUSTO COM PESSOAL (MANUT)	280.341	<b>16,1%</b>
ENCARGOS TRABALHISTAS (MANUT)	8.653	<b>0,5%</b>
DESPESAS GERAIS (MANUT)	108	<b>0,0%</b>
SERVICOS TERCEIROS (MANUT)	86.824	<b>5,0%</b>
<b>TOTAL CUSTOS MANUTENÇÃO</b>	<b>375.925</b>	<b>21,6%</b>
<b>TOTAL CUSTOS</b>	<b>1.740.220</b>	<b>100,0%</b>

Quanto às despesas, destacamos os valores despendidos nas “Despesas Operacionais”, tendo em vista que em janeiro de 2022, tais gastos apresentaram **aumento mensal de 49,6%** (R\$ 208 mil) quando comparado ao mês anterior, consumindo 8,3% da Receita Líquida Operacional do mês.

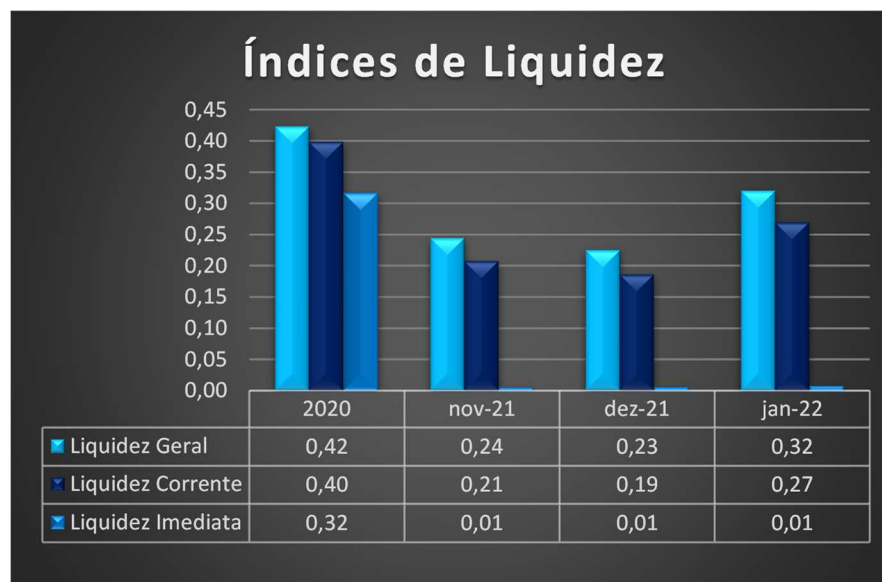
Relação Mensal	Dezembro Mensal	Janeiro Mensal	Varição R\$	Varição	Janeiro Acumulado
Receita Líquida Operacional	1.905.640	7.607.385	5.701.745	<b>299,2%</b>	<b>7.607.385</b>
Custos	(2.000.731)	(1.740.220)	260.511	<b>-13,0%</b>	<b>(1.740.220)</b>
Despesas	(420.699)	(629.184)	(208.485)	<b>49,6%</b>	<b>(629.184)</b>

Por fim, a empresa evidenciou no fechamento de janeiro de 2022 um lucro líquido mensal de R\$ 3,9 milhões, em decorrência do aumento expressivo no faturamento desse mês e das reduções de custo que vem sendo trabalhadas desde o final de 2021.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

## D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ <sup>6</sup>

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



<sup>6</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).

No que tange à **liquidez corrente**, a Recuperanda apresentou aumento em seu ciclo de liquidez, finalizando o mês de janeiro de 2022 com índice de 0,27, 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 janeiro de 2022 com o índice de 0,01, ou seja, para cada 1 (um) real de obrigações do passivo circulante, a empresa possui 0,01 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 janeiro de 2022 possuía 32 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 dos índices de liquidez geral e corrente, e estabilidade no índice de liquidez imediata, entretanto, mantendo os indicadores em valores baixíssimos, sendo impactados principalmente pela significativa redução do passivo circulante em 23,4%.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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

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

No “**Ativo**”, de forma geral, **houve aumento dos saldos** em 8,3%, motivado principalmente pela redução dos grupos “Clientes”, em R\$ 259 mil, e aumento no grupo “Impostos a Recuperar” em R\$ 857 mil. A BCL possui uma alta movimentação de saída, pelo pagamento de salários, fornecedores e transferências para a TTB (devolução dos mútuos), levando seus disponíveis a permanecerem com baixo saldo contabilizado.

O “**Passivo**”, de mesmo modo, apresentou aumento em seu saldo geral, sendo impactado, principalmente, no **Passivo Circulante** pela diminuição das “Obrigações Sociais” pela redução no quadro de fornecedores, baixa do saldo de “Adiantamento de Clientes” e aumento dos “Impostos a recolher” pelo crescimento expressivo do faturamento. 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 redução em seu saldo negativo pela contabilização do Lucro mensal, apurado em R\$ 3,9 milhões.

Por fim, quanto ao resultado, a Recuperanda apresentou aumento de 299,2% em sua Receita Líquida Mensal, e uma redução em seus Custos Mensais, no percentual de 13,0 %. Assim, o percentual do Custo sobre a Receita Líquida caiu pelo quarto mês consecutivo, finalizando janeiro de 2022 em **22,9%** 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, essa quadro tem apresentado mudanças após a rescisão desta prestação de serviço.



## 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.

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.

Como destacado, o colaborador da Administradora Judicial, Sr. Everson Fraga, compareceu aos estabelecimentos onde estão sediadas as Recuperandas, no dia 28 de março. Abaixo, seguem os registros fotográficos obtidos:

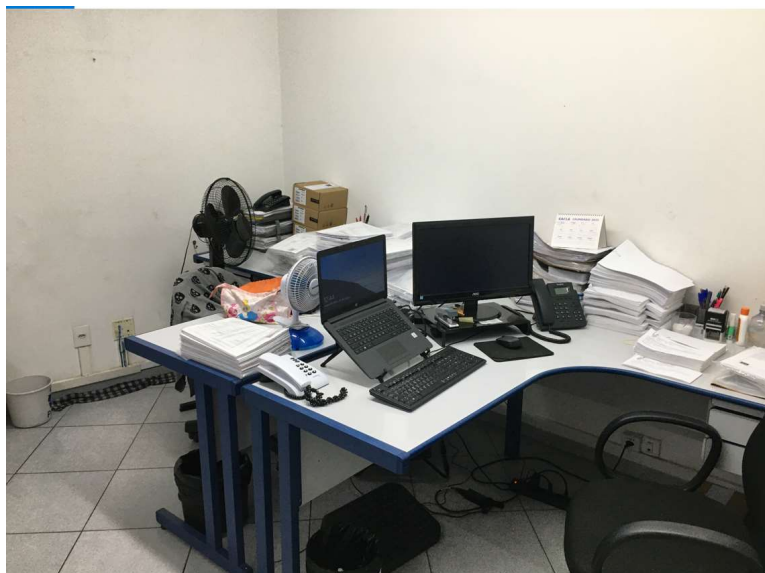






















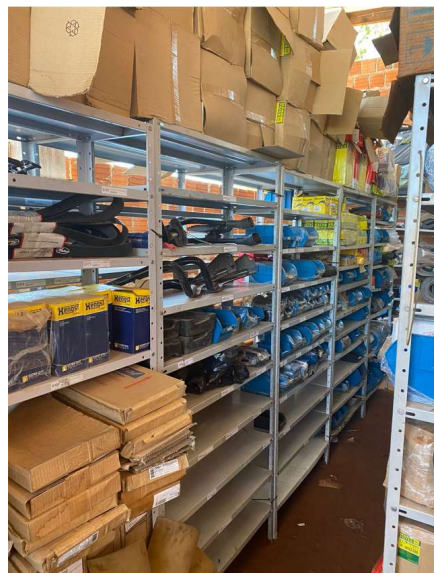


**b) Paulo de Farias/SP (Via de acesso Theófilo Joaquim Ribeiro, S/N, Patrimônio Novo, Paulo de Faria/SP) – Transportadora Turística Benfica S.A**

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

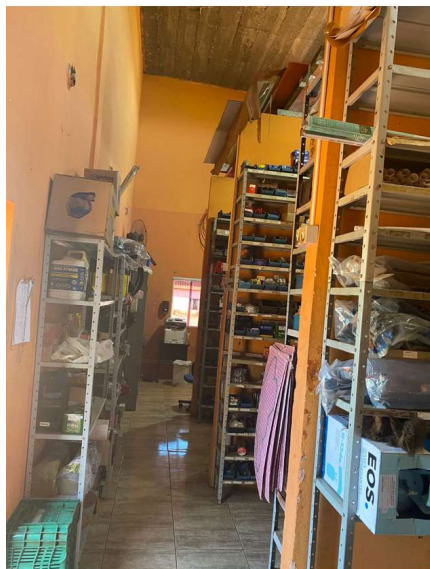












**c) Orindiúva/SP (Av. Vereador Osvaldo Kushida, 777 – Centro – Orindiúva/SP)**

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.**

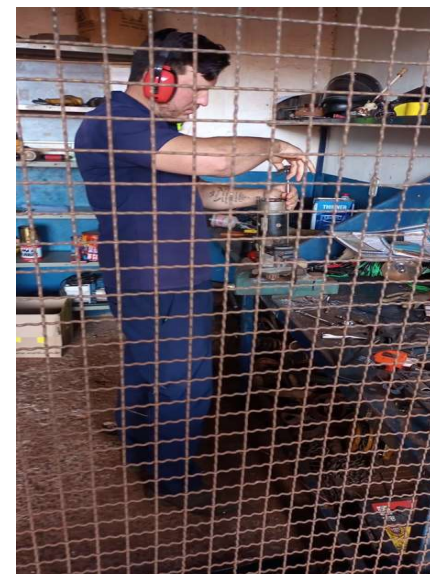
Foram encaminhadas fotografias do estabelecimento localizado em São Francisco de Sales, interior do estado de Minas Gerais.











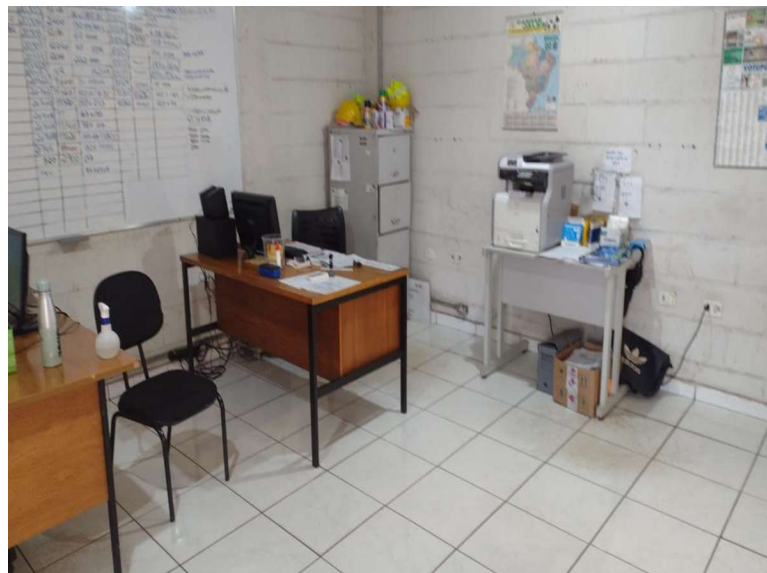






**e) Votuporanga/SP – (Av. Ferres Cury, 310, Parque Industrial II, Votuporanga/SP) – Transportadora Turística Benfica S.A.**

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 no relatório inicial, 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:

