

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

Processo nº 1000648-27.2021.8.26.0260

Recuperação Judicial

AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A., Administradora Judicial nomeada nos autos da RECUPERAÇÃO JUDICIAL de **TRANSPORTADORA TURÍSTICA BENFICA S.A. e BENFICA CARGAS E LOGÍSTICA S.A.**, por suas representantes infra-assinadas, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, nos termos do art. 22, II, “a”, da Lei 11.101/2005, apresentar o incluso **Relatório Mensal de Atividades** das Recuperandas relativo às informações contábeis do mês de **janeiro 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, 31 de março de 2023.

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 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 janeiro 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

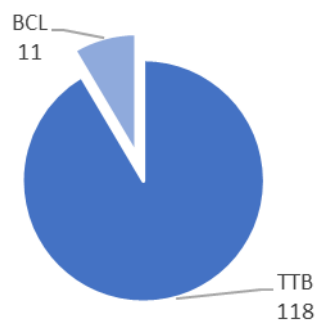
RECUPERAÇÃO JUDICIAL – GRUPO BENFICA - Processo nº 1000648-27.2021.8.26.0260		
DATA	EVENTO	LEI 11.101/05
07/07/2021	Distribuição do pedido de RJ	-
05/08/2021	Deferimento do Processamento RJ (fls. 2.186/2.191)	Art. 52
11/08/2021	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ	
13/08/2021	Termo de Compromisso 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 os meses de **janeiro de 2023**:



Empregados - janeiro/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.

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.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

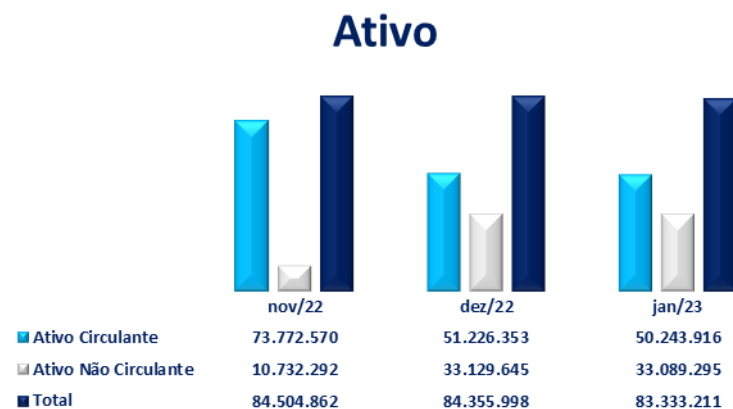
3. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

I. TRANSPORTADORA TURISTICA BENFICA S.A. – TTB

A) ATIVO

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

Balço Patrimonial - Ativo	nov/22	dez/22	jan/23
Ativo Circulante	73.772.570	51.226.353	50.243.916
Disponível	6.565.899	3.619.335	3.269.355
Clientes	19.947.962	2.661.711	2.812.550
Outros Creditos	45.455.946	43.854.586	43.062.296
Estoque	1.802.763	1.090.721	1.099.716
Ativo Não Circulante	10.732.292	33.129.645	33.089.295
Ativo Real A Longo Prazo	3.234.640	25.683.487	25.694.632
Creditos E Valores	1.603.274	24.102.150	24.163.324
Desp Exercício Seguinte	1.631.367	1.581.337	1.531.307
Ativo Permanete	7.497.652	7.446.158	7.394.664
Ativo Imobilizado	7.493.990	7.442.497	7.391.003
Imobilizado Intangível	3.661	3.661	3.661
Total	84.504.862	84.355.998	83.333.211



- **Ativo Circulante:** Em janeiro de 2023 houve retração de R\$ 982,4 mil, decorrente do decréscimo nas disponibilidades e na rubrica *outros créditos*.

- **Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo e ativo permanente):** evidenciou retração de R\$ 40,3 mil em janeiro, principalmente, pela variação no grupo “Disp. Exercício Seguinte” em virtude da apropriação do adiantamento de duplicatas, além da contabilização das depreciações.

As variações relevantes serão apresentadas a seguir:

DISPONÍVEL: Em janeiro apontou retração de R\$ 349 mil nas contas bancárias, reflexo dos pagamentos havidos no decorrer do mês, como energia elétrica, salários e consectários.

CLIENTES NACIONAIS: composto pela conta “Clientes Diversos” com prazo médio de recebimento de 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 dessa conta e pagos para a quitação dessa 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 questionada, entretanto, até o momento não houve retorno, o que será reiterado e reportado nos próximos relatórios.

Ressalta-se que 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.

Cientes	Saldo anterior	Vendas a prazo	Recebimentos	Saldo atual
AGROCANA SERV AGR NOVO HORIZONTE LTDA	-	12.000	12.000	-
M. L. S. ARAÚJO SILVEIRA TRANSP	2.000	-	-	2.000
FIBRIA MS / SUZANO PAPEL E CELULOSE	1.704.836	-	-	1.704.836
PERFFICE DO BRASIL SERVIÇOS DE TRANSP. E LOG. LTDA	-	20.430	20.430	-
USINA GUARIROBA LTDA	159.321	157.266	159.321	157.266
BUNGE AÇUCAR E BIOENERGIA S/A	358.913	330.467	358.913	330.467
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
TRANSPORT MARAN - JOSÉ MARIA MARAN	16.604	-	-	16.604
RODAR TRANSPORTES LTDA.	30.000	-	30.000	-
EXPRESSO ITAMARATI S/A	-	55.000	-	55.000
OUROESTE BIOENERGIA LTDA	21.971	22.057	21.971	22.057
Total	2.661.711	705.220	706.234	2.660.696

OUTROS CRÉDITOS: A composição será apresentada na tabela a seguir. 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.

Outros Créditos	Saldo anterior	Apropriações	Recebimentos	Saldo atual
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	57.205	39.453	34.373	62.285
OUTROS DIR REAL - IMÓVEL DIADEMA	8.420.023	-	196.352	8.223.671
SUZANTUR/PIRACICABANA	12.848.109	-	404.931	12.443.178
ANTECIPACAO SAL. ORD	47.815	38.559	38.559	47.815
ANTECIPACAO FERIAS	17.829	21.214	31.707	7.336
ARREDONDAMENTOS	1.207	26	28	1.206
EMPRESTIMOS A FUNCIONARIOS	20.255	-	-	20.255
INSUFICIENCIA	821	17.959	18.299	482
BLOQUEIO JUDICIAL	54.791	1.681	868	55.605
CONSORCIO BRADESCO DIADEMA	395.249	9.337	-	404.586
CONSORCIO INTEG.RODOBENS	1.183.065	-	-	1.183.065
CONSÓRCIO BRADESCO SCSUL	135.510	1.909	2.931	134.487
CONSÓRCIO BANRISUL	377.964	-	-	377.964
CONSORCIO MERCABENCO	619.714	-	-	619.714
NOIVA DO MAR MOBILIDADE	19.153.496	-	-	19.153.496
IRPJ A COMPENSAR - ESTIMATIVA NÃO PAGA	243.200	-	-	243.200
CSLL A COMPENSAT - ESTIMATIVA NÃO PAGA	83.952	-	-	83.952
Total	43.660.204	130.140	728.048	43.062.296

As principais movimentações ocorreram por recebimento de R\$ 404 mil de Suzantur/Piracicaba, conforme abordado no item acima, e R\$196 mil de reembolso do imóvel Diadema.

B) PASSIVO

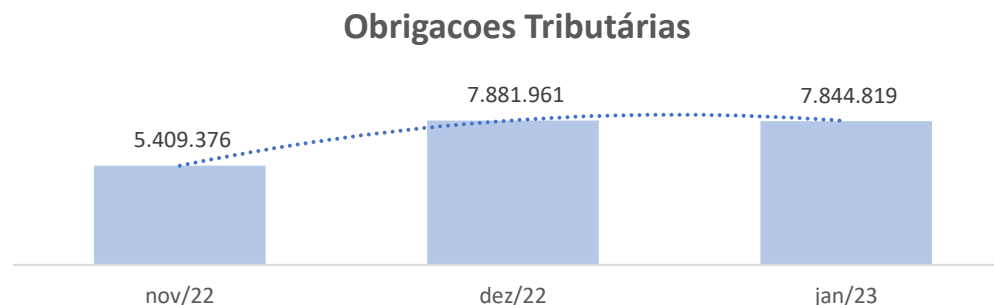
Demonstra-se a seguir a composição do *Passivo*, com destaque para os pontos de maior relevância:

Balço Patrimonial - Passivo	nov/22	dez/22	jan/23
Passivo Circulante	34.844.393	17.818.475	17.856.628
Fornecedores	1.570.756	1.420.101	1.510.620
Obrigações Fiscais	5.409.376	7.881.961	7.844.819
Obrigações Sociais	11.041.062	6.654.982	6.637.634
Outras Obrigações	731.499	711.479	714.479
Provisões	1.245.276	1.149.952	1.149.076
Empréstimos E Financiamentos	10.481.697	-	-
Financiamento Nova Era	1.234.664	-	-
Diversos Credores Nova Era	3.130.063	-	-
Passivo Não Circulante	180.523.826	203.974.127	199.077.036
Obrigações A Longo Prazo	174.703.488	198.153.789	198.762.036
Outros Débitos	315.000	315.000	315.000
Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial	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	(130.863.356)	(137.436.604)	(139.105.791)
Capital Social	25.800.000	25.800.000	25.800.000
Lucros E Prejuízos	(133.433.705)	(133.433.705)	(163.236.604)
Resultado do Exercício	(23.229.651)	(29.802.898)	(1.669.187)
Total	84.504.862	84.355.998	83.333.211



- **Passivo Circulante** cresceu R\$ 38 mil em janeiro, reflexo das novas compras a prazo realizadas junto aos fornecedores Moema Bioenergia S/A e Guariroba Bioenergia Ltda.
- **Passivo Não Circulante** evidenciou variação decorrente das Obrigações a Longo Prazo e títulos descontados com o Banco Caruana.
- O **Patrimônio Líquido** em janeiro encontra-se com passivo a descoberto no importe de R\$ 139 milhões, evidenciando crescimento do saldo negativo em R\$ 1,6 milhões em relação ao período anterior exclusivamente pelo prejuízo apurado no período.

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E SOCIAIS Referem-se as obrigações fiscais e aos impostos federais, estaduais e municipais, bem como os encargos sobre a folha de pagamento. As Recuperandas têm recolhido os impostos gerados pela operação, conforme comprovantes enviados, sendo o motivo da retração nas obrigações em janeiro, conforme tabela abaixo.



Obrigações tributárias	Saldo Inicial	Pagamentos e compensações	Apropriações	Saldo Final
OBRIGACOES FISCAIS	7.881.961	91.362	54.220	7.844.819
IRRF FORNECEDORES A RECOLHER	5.212	5.212	3.219	3.219
IRF S/ FOLHA DE PAGAMENTO A RECOLHER	128.251	7.254	1.889	122.887
ISS A RECOLHER	2.411	1.314	1.335	2.431
ICMS A RECOLHER	61	61	287	287
PIS A RECOLHER	3.646	3.646	3.461	3.461
COFINS A RECOLHER	16.829	16.829	15.972	15.972
RETENÇÃO DE PIS/COFINS/CSLL S/NF	19.883	15.824	9.980	14.039
ISS RETIDO S/NF 3 LAGOAS	238.984	-	-	238.984
ISS DIADEMA	4.367.476	-	-	4.367.476
PIS NÃO CUMULATIVO	7.353	7.353	3.225	3.225
COFINS NÃO CUMULATIVO	33.869	33.869	14.853	14.853
COFINS A RECOLHER NOVA ERA	130	-	-	130
ISSQN RETIDO NOVA ERA	7.785	-	-	7.785
CSL/COFINS/PIS A RECOLHER LEI 10833/03 NOVA ERA	6.999	-	-	6.999
ICMS A RECOLHER NOVA ERA	464	-	-	464
ISSQN A RECOLHER NOVA ERA	1.604.838	-	-	1.604.838
PIS A RECOLHER NOVA ERA	33	-	-	33
IRPJ A PAGAR - ESTIMATIVA MENSAL NÃO PAGA NOVA ERA	1.053.453	-	-	1.053.453
CSLL A PAGAR - ESTIMATIVA NÃO PAGA NOVA ERA	384.283	-	-	384.283
OBRIGACOES SOCIAIS	6.654.982	151.402	134.055	6.637.634
SALARIOS A PAGAR	64.315	64.315	57.494	57.494
FGTS A RECOLHER	4.705.450	20.380	13.402	4.698.472
INSS A RECOLHER	42.529	60.218	56.549	38.860
PRO LABORE A PAGAR	2.160	2.160	2.316	2.316
PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	2.104	2.104	2.064	2.064
MENSAL SINDICAL	53.132	-	-	53.132
CONTRIB.ASSIST/CONFEDER/SINDIC	71.617	2.225	2.229	71.621
RESCISÕES A PAGAR	1.131.830	-	-	1.131.830
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER NOVA ERA	480	-	-	480
CONTRIBUIÇÃO DISSÍDIO COLETIVO NOVA ERA	24.726	-	-	24.726
FGTS A RECOLHER NOVA ERA	353.659	-	-	353.659
QUITAÇÕES A PAGAR NOVA ERA	148.437	-	-	148.437
SALÁRIOS A PAGAR NOVA ERA	54.543	-	-	54.543
Total	14.536.943	242.764	188.275	14.482.453

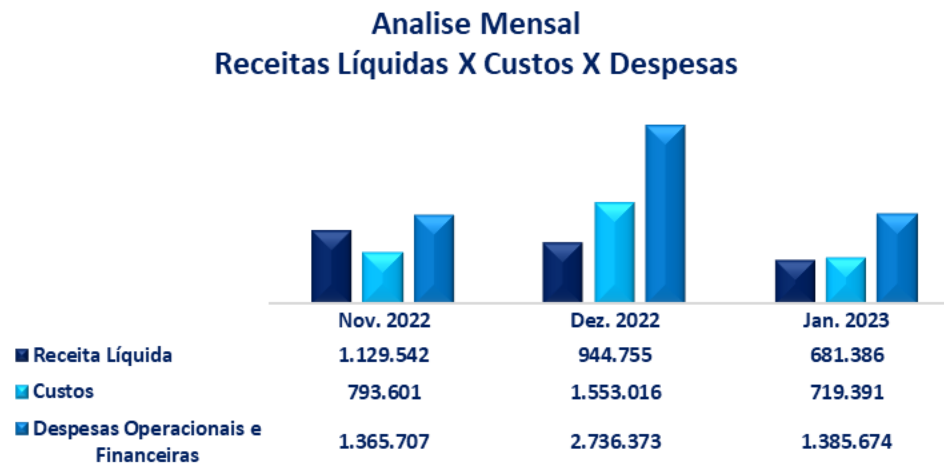
- **EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS:** Segue abaixo a tabela com as contas contábeis do grupo. Segundo informado, os empréstimos do Banco Caruana CG.9319 e CG.9417 possuem 100% de garantia sobre o saldo devedor em aberto.

Empréstimos e financiamentos	Saldo Inicial	Pagamentos	Apropriação	Saldo Final
EMPRÉSTIMO BANCO BRADESCO NM	1.024.157	-	-	1.024.157
BANRISUL CAPITAL DE GIRO LP	503.125	-	-	503.125
BANCO LUSO LP	855.927	-	-	855.927
BANCO MERCANTIL	3.468.637	-	-	3.468.637
VIAÇÃO SANTA CRUZ	884.606	-	-	884.606
EMPRÉSTIMO ITAÚ	743.071	-	-	743.071
FINANC AUTO SUECO LP - BANCO VOLVO	979.167	-	-	979.167
TÍTULOS DESCONTADOS BANCO CARUANA	5.234.592	163.581	-	5.071.011
TÍTULOS DESCONTADOS PIRACICABANA	1.950.933	62.933	-	1.888.000
CAPITAL DE GIRO BANCO CARUANA CCB 9627	2.962.963	92.593	-	2.870.370
TÍTULOS DESC PIRACICABANA/BREDA	1.449.250	46.750	-	1.402.500
EMPRÉSTIMO IPIRANGA CONTRATO Nº 561-14203-8805039	1.833.333	-	-	1.833.333
EMPRÉSTIMO IPIRANGA - CONTRATO Nº 724-146533-88048613	1.069.596	-	-	1.069.596
EMPRÉSTIMOS COM PESSOAS LIGADAS	4.529.391	-	-	4.529.391
SLD DEVEDOR C/C 14656 AG 3390	2.324.345	-	-	2.324.345
SLD DEVEDOR C/C 186494 AG 3390	502.291	-	-	502.291
SLD DEVEDOR ITAU C/C 43992-4 AG 078	222.740	-	-	222.740
Total	30.538.125	365.857	-	30.172.268

C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

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

	Nov. 2022	Dez. 2022	Jan. 2023
Receita Líquida	1.129.542	944.755	681.386
Custos	793.601	1.553.016	719.391
Despesas Operacionais e Financeiras	1.365.707	2.736.373	1.385.674



As **Receitas Líquidas** apresentaram queda de 27,9% em janeiro, o que equivale a R\$ 263,3 mil. Os **Custos** retraíram em 53,7%, representando R\$ 833 mil em relação ao mês anterior. As principais variações nos custos estão relacionados aos “Materiais” nos grupos “Peça e Assessorios”, “Combustível” e “Materiais de Consumo”.

Custos	Nov. 2022	Dez. 2022	Jan. 2023
Custo com materiais	159.215	976.879	185.308
Trafego	512.896	465.677	454.217
Manutenção	121.490	110.460	79.870
Total	793.601	1.553.016	719.394

As **Despesas Operacionais e Financeiras** apontaram **retração** no montante de R\$ 1,3 milhões em janeiro, correspondendo a decréscimo de 49,4%, comparando-se ao mês anterior. As despesas consumiram 103,3% da receita líquida gerada.

Conforme demonstrado no quadro abaixo, a diminuição das despesas mensais em janeiro, decorre, principalmente, da variação dentro do grupo “Despesas Financeiras”, na conta “Juros Impostos/Tributos”

Despesas	Nov. 2022	Dez. 2022	Jan. 2023
Administração	403.420	432.852	313.541
Encargos financeiros	962.287	2.226.209	1.072.133
Outros resultados	-	77.312	-
Total	1.365.707	2.736.373	1.385.674

Lucro/ Prejuízo Mensal dos últimos 3 meses:



A Recuperanda evidenciou um prejuízo contábil mensal de R\$ 1,6 milhões em janeiro decorrente da carga representativa dos custos e despesas, sobretudo, encargos financeiros.

D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Apresenta-se a seguir análises gráficas de alguns **índices de liquidez**³:

³

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

Liquidez Geral: Não houve variação no indicador em janeiro, demonstrando índice ligeiramente superior de 0,35. Com isso, para cada 1 (um) real de obrigações (passivos circulantes e não circulantes) a empresa dispõe de 0,37 de ativos contabilizados no circulante e realizáveis a longo prazo.

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:

Balço Patrimonial - Ativo	nov/22	dez/22	jan/23
Ativo Circulante	3.654.511	3.521.599	3.479.499
Disponível	189.319	37.947	13.351
Clientes	735.687	735.687	735.687
Créditos	2.729.505	2.747.965	2.730.461
Ativo Não-Circulante	-	-	29.306
Outros Créditos	-	-	29.306
Ativo Permanente	539.244	537.050	534.856
Imobilizado	1.116.448	1.116.448	1.116.448
Depreciação Acumulada	(630.722)	(632.916)	(635.110)
Intangível	53.518	53.518	53.518
Total	4.193.755	4.087.955	4.043.661



(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

- O **Ativo Circulante** em janeiro reduziu R\$ 42,1 mil, justificado pela diminuição do “Disponível” e “Créditos”.
- O **Ativo Permanente** reduziu em janeiro, apenas em virtude da contabilização da depreciação do período.

DISPONÍVEL: Composto por contas que representam contas correntes bancárias, conforme abaixo.

Disponível	Saldo inicial	Entradas	Saídas	Saldo final
BRADESCO AG 3390-1 C/C 15.599-3	36.894	146.506	170.626	12.774
BANCO DAYCOVAL (707) - AG 0001 C/C 744.902-1	62	-	36	26
CEF AG. 4276 C/C: 319-8	991	4.000	4.439	552
Total	37.947	150.506	175.102	13.351

As disponibilidades retraíram R\$ 24,5 mil em janeiro, em virtude dos pagamentos realizados a fornecedores, prestadores de serviços e salários.

CRÉDITOS: Composto por adiantamentos a fornecedores, créditos com funcionários e tributos a recuperar.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Em janeiro, o grupo dos “Créditos” decresceu de R\$ 17,5 mil em relação ao mês anterior, motivado pela variação das contas “Adiantamento a Fornecedores” e “Adiantamento de Férias” conforme tabela abaixo:

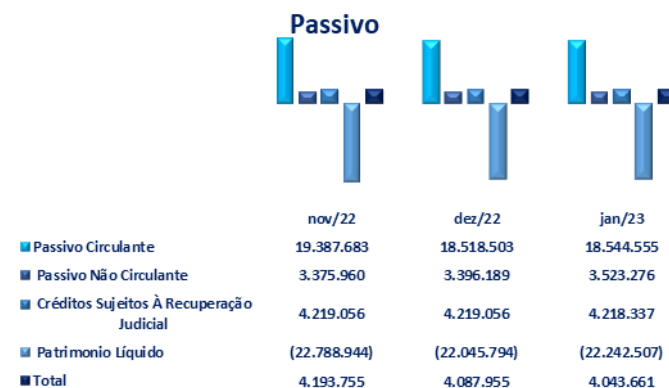
Créditos	Saldo inicial	Apropriações	Pagamentos	Saldo final
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	14.159	6.000	12.000	8.159
ADIANTAMENTO DE SALÁRIOS	13.023	4.242	4.242	13.023
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	12.486	4.927	16.127	1.286
ARREDONDAMENTOS	264	5	4	265
EMPRÉSTIMOS À FUNCIONÁRIOS	1.212	-	-	1.212
INSUFICIÊNCIA	483	136	483	136
BLOQUEIO JUDICIAL	266.548	-	-	266.548
INSS RETIDO S/NOTAS FISCAIS	926.433	-	-	926.433
IRRF A RECUPERAR	174.760	42	-	174.803
PIS A RECUPERAR/COMPENSAR	5.181	-	-	5.181
COFINS A RECUPERAR/COMPENSAR	24.072	-	-	24.072
CSLL A RECUPERAR/COMPENSAR	341.077	-	-	341.077
INSS PATRONAL DESONERAÇÃO	968.215	-	-	968.215
DEDUÇÕES INSS A RESTITUIR	51	-	-	51
Total	2.747.965	15.353	32.857	2.730.461

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

B) PASSIVO

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

Balço Patrimonial - Passivo	nov/22	dez/22	jan/23
Passivo Circulante	19.387.683	18.518.503	18.544.555
Fornecedores	1.546.585	1.515.533	1.486.737
Obrigações Fiscais	390.964	149.849	143.324
Obrigações Sociais	407.687	407.506	404.246
Outras Obrigações	25.500	51.000	63.750
Provisões	1.054.250	340.368	322.001
Empréstimos E Financiamentos	15.962.697	16.054.247	16.124.497
Passivo Não Circulante	3.375.960	3.396.189	3.523.276
Obrigações Sociais A Longo Prazo	602.983	602.983	602.983
Obrigações Sociais E Fiscais A Longo Prazo	2.728.702	2.749.854	2.877.862
Parcelamentos	44.275	43.352	42.430
Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial	4.219.056	4.219.056	4.218.337
Créditos Suj. À R. J. Fornecedores	3.604.625	3.604.625	3.603.907
Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas	614.431	614.431	614.431
Patrimônio Líquido	(22.788.944)	(22.045.794)	(22.242.507)
Capital	4.630.000	4.630.000	4.630.000
Resultados Acumulados	(27.171.103)	(27.171.103)	(26.675.794)
Resultado Do Exercício	(247.841)	495.310	(196.713)
Total	4.193.755	4.087.955	4.043.661



- Em janeiro o **Passivo Circulante** apresentou aumento de R\$ 26 mil, devido as variações dos grupos “Outras Obrigações” e “Empréstimos e Financiamentos”. Ademais houve redução nos “Fornecedores”, “Obrigações” e “Provisões”.
- O **Passivo Não Circulante** cresceu R\$ 127 mil em comparação ao mês anterior, reflexo do aumento das “Obrigações Sociais e fiscais a Longo Prazo”.

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

Obrigações fiscais e sociais	Saldo inicial	Pagamentos e compensações	Apropriações	Saldo final
OBRIGAÇÕES FISCAIS				
IRRF A RECOLHER	5.092	6.939	2.927	1.080
ISS A RECOLHER	663	-	331	994
PIS NÃO CUMULATIVO A RECOLHER	549	549	549	549
COFINS NÃO CUMULATIVO A RECOLHER	2.527	2.527	2.527	2.527
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER - CSLL	113.499	-	-	113.499
INSS RETIDO S/NF DE ENTRADA FORNECEDORES	10.751	-	-	10.751
IRRF S/NOTAS FISCAIS ENTRADA	487	544	56	-
RETENÇÃO S/NF ENTRADA PIS/COFINS/CSLL - PCC	3.115	2.399	43	759
ISS RETIDO S/NF	13.166	-	-	13.166
OBRIGAÇÕES SOCIAIS				
SALÁRIOS A PAGAR	10.616	10.616	6.324	6.324
FGTS A RECOLHER	310.347	3.198	2.575	309.724
INSS A RECOLHER	10.986	10.655	12.154	12.485
PRO LABORE A PAGAR	2.160	2.160	2.316	2.316
MENSALIDADE SINDICAL	16.633	-	-	16.633
RESCISÕES A PAGAR	56.764	-	-	56.764
Total	500.591	39.587	29.801	490.806

As principais variações ocorreram junto ao IRRF e retenções, por conta dos pagamentos e compensações realizadas em janeiro, diminuindo o saldo geral da rubrica.

No longo prazo, o crescimento de R\$ 128 mil está atrelado a contabilização dos encargos incidentes sobre as dívidas previdenciárias.

Nas provisões, conforme tabela abaixo, a retração do saldo está relacionado ao pagamento de férias e consectários.

Provisões	Saldo inicial	Pagamentos e compensações	Apropriações	Saldo final
PROVISÃO PARA FÉRIAS	56.012	20.820	5.044	40.236
PROVISÃO PARA O 13º SALÁRIO	-	-	2.201	2.201
PROVISÃO PARA INSS S/FÉRIAS	15.331	4.307	-	11.024
PROVISÃO PARA INSS S/13º SALÁRIO	-	-	601	601
PROVISÃO PARA FGTS S/FÉRIAS	4.481	1.262	-	3.219
PROVISÃO PARA FGTS S/13º SALÁRIO	-	-	176	176
PROVISÃO PARA O IRPJ	264.544	-	-	264.544
Total	340.368	26.389	8.022	322.001

CRÉDITOS SUJEITOS À RECUPERAÇÃO JUDICIAL: Grupo composto pelo registro das reclassificações referente a valores pertencentes aos credores arrolados a Recuperação Judicial. Em janeiro houve retificação do crédito pertencente ao Serasa, no valor de R\$718,60.

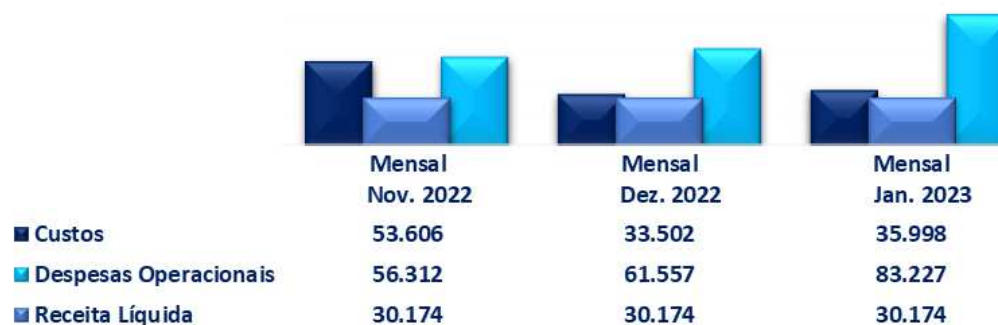
	jan/21	fev/21	mar/21
Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial	4.219.056	4.219.056	4.218.337
Créditos Suj. À R. J. Fornecedores	3.604.625	3.604.625	3.603.907
Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas	614.431	614.431	614.431

C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

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

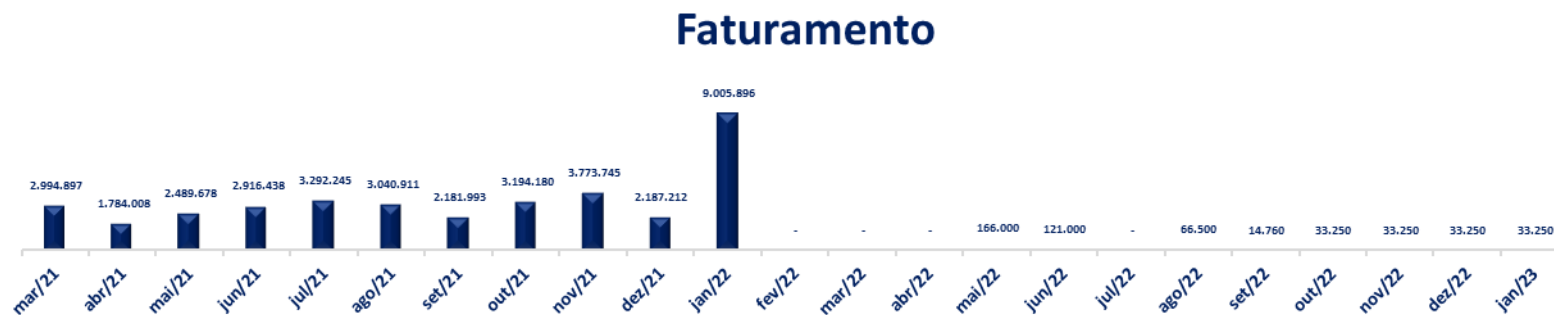
	Mensal Nov. 2022	Mensal Dez. 2022	Mensal Jan. 2023
Receita Líquida	30.174	30.174	30.174
Custos	53.606	33.502	35.998
Despesas Operacionais	56.312	61.557	83.227

Análise Mensal Receitas Líquidas x Custos e Despesas



A **Receita Líquida** da Recuperanda não se alterou em janeiro, mantendo-se em R\$ 30,1 mil. Os **Custos** aumentaram R\$ 2,4 mil, enquanto as **Despesas** cresceram R\$ 21,6 mil (35%), devido ao pagamento de férias.

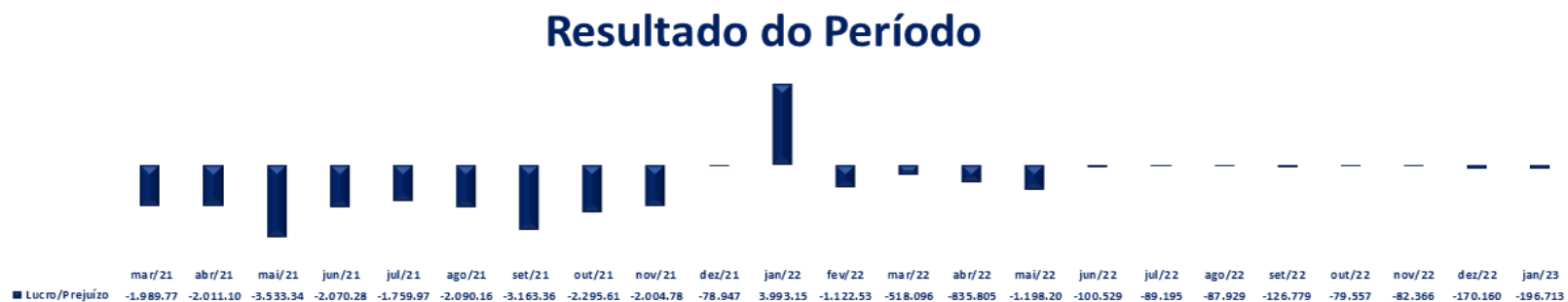
Demonstra-se abaixo gráfico evolutivo do Faturamento nos últimos 12 meses:



O **Faturamento** não apresentou variação no mês de janeiro.

Lucro/ Prejuízo Mensal dos últimos 12 meses:

A Recuperanda encerrou com prejuízo de R\$ 196,7 mil em janeiro, reflexo do aumento dos custos e despesas.



D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ ⁴

Apresenta-se a seguir análise gráfica do **índice de liquidez geral**:

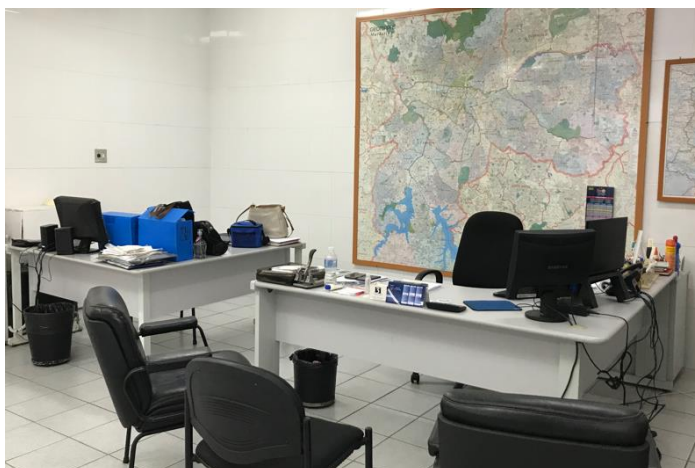
A **Liquidez Geral** da empresa apresentou redução, terminando o período em 0,15. Desta feita, a empresa conta com 0,15 centavos de ativos contabilizados no Circulante e Realizável a Longo Prazo, para cada 1 (um) real de obrigações com vencimento a curto e longo prazo.

⁴ **Liquidez geral** = (ativo circulante + realizável a longo prazo) / (passivo circulante + passivo não circulante).

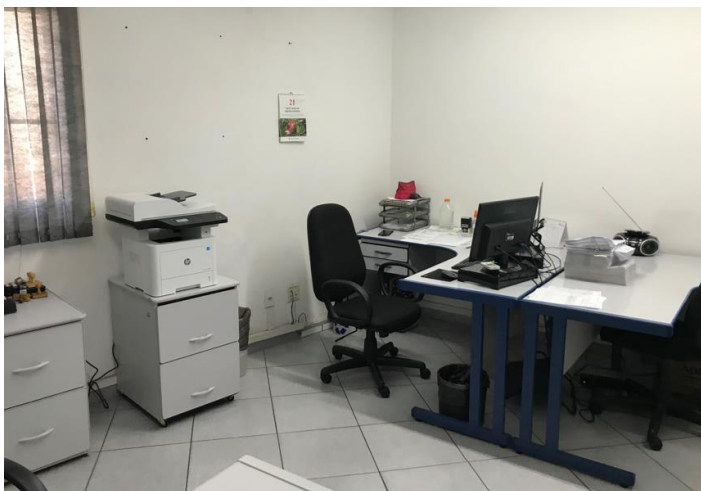
4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS – VISTORIAS

A vistoria na sede das empresas (São Caetano do Sul/SP) foi realizada *in loco*, pelo colaborador da Administradora Judicial, Sr. Everson Fraga em 22/03/2023, tendo sido obtidos os registros fotográficos a seguir:











FILIAL PAULO DE FARIA

Em 24/03/2023, foi feita vistoria remota com o Sr. Wilson, representante da Recuperanda 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.

