

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

Processo nº 1000648-27.2021.8.26.0260

Recuperação Judicial

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

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

São Paulo, 30 de setembro de 2022.

JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769

ALINE TURCO
OAB/SP 289.611

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

GRUPO BENFICA¹



A **RUIZ**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 1000648-27.2021.8.26.0260

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

¹ TRANSPORTADORA TURÍSTICA BENFICA S.A. e BENFICA CARGAS E LOGÍSTICA S.A.

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

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

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

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

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

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

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

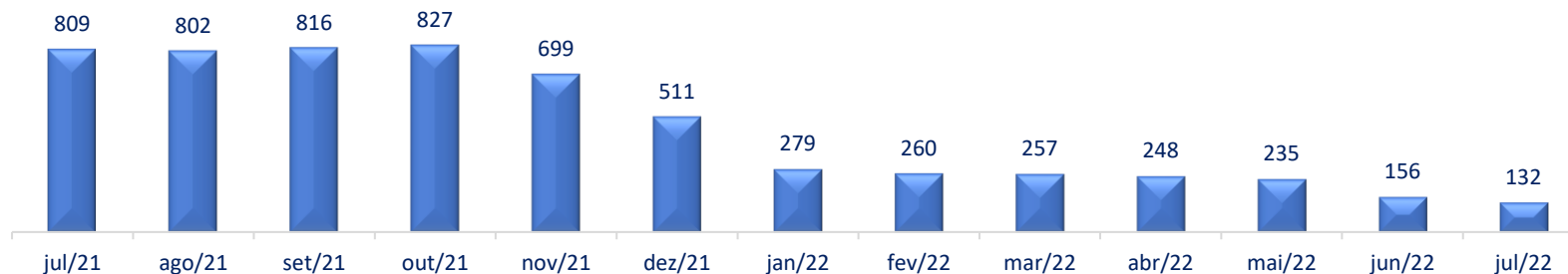
1. CALENDÁRIO PROCESSUAL

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

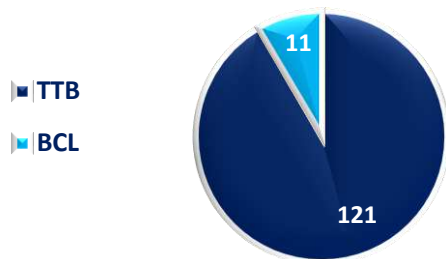
2. POSIÇÃO DO QUADRO DE COLABORADORES

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

Colaboradores



Colaboradores - Julho/22



Em julho de 2022, verificou-se que a Recuperanda TTB apresentou o total de 121 (cento e vinte e um) colaboradores sob o regime CLT, destes, 70 (setenta) encontram-se afastados. A unidade com maior representatividade em termos de quantidade, é a sede (Matriz) com 62 (sessenta e dois) funcionários.

Já a BCL em julho, possui 11 (onze) colaboradores contratados sob o regime CLT, destes, 6 (seis) encontram-se afastados. O estabelecimento com maior

representatividade em termos de quantidade é a unidade de São Caetano com 9 (nove) colaboradores.

O Grupo finaliza o período abrangido neste relatório com o total de 121 (cento e vinte e um) colaboradores, com admissão de 2 (dois) funcionários e desligamento de 26 (vinte e seis) quando comparado com o último período, decorrente do encerramento da filial de Votuporanga.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

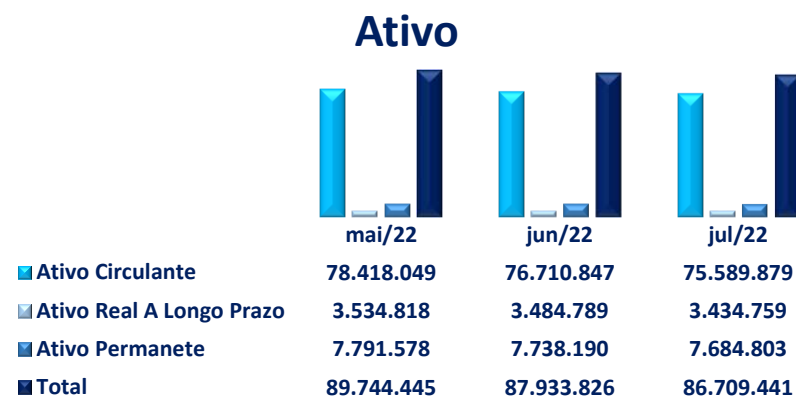
3. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

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	mai/22	jun/22	jul/22
Ativo Circulante	78.418.049	76.710.847	75.589.879
Disponível	2.679.437	2.722.831	2.693.477
Clientes	23.500.062	23.066.371	21.425.964
Outros Creditos	49.650.918	49.104.347	49.658.113
Estoque	2.587.631	1.817.298	1.812.325
Ativo Real A Longo Prazo	3.534.818	3.484.789	3.434.759
Creditos E Valores	1.603.274	1.603.274	1.603.274
Desp Exercício Seguinte	1.931.545	1.881.515	1.831.485
Ativo Permanete	7.791.578	7.738.190	7.684.803
Ativo Imobilizado	7.787.917	7.734.529	7.681.141
Imobilizado Intángivel	3.661	3.661	3.661
Total	89.744.445	87.933.826	86.709.441



(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

- **Ativo Circulante** reduziu 1,5% (R\$ 1,1 milhão) em julho de 2022. As maiores movimentações ocorreram nos grupos “Clientes”, pela redução decorrente do recebimento de parcela de venda de imóvel, pela redução no grupo “Créditos a Funcionários” e a variação na conta “Outros Créditos” que aumentou, principalmente, pelos empréstimos feitos à BCL. Quanto ao aumento da conta “INSS a Restituir” de R\$ 378 mil no mês anterior, a Recuperanda esclareceu que ocorreu um *“pagamento em duplicidade das competências 6/7 e 8/2021. [...] Esse valor será compensado com as competências futuras”*.

- **Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo e ativo permanente)** evidenciou redução 1,4% (R\$ 103,4 mil), pela movimentação na conta “Disp. Exercício Seguinte” em virtude da apropriação do adiantamento de duplicatas do mês no valor de R\$ 50 mil e pela contabilização das depreciações do período no importe R\$ 53,3 mil.

Cabe destacar que no período abrangido por este relatório ocorreu o encerramento da filial de Votuporanga, ocasionando impacto no número de colaboradores, saldo de clientes e faturamento da Recuperanda, os quais abordaremos nos tópicos específicos e dentro das considerações finais.

As variações relevantes serão apresentadas a seguir:

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 “Disponível” apresentou redução de R\$ 29,3 mil em julho, principalmente, devido as transações para a BCL registradas no "Banco Daycoval" e "Banco Caruana. Ainda, há grande volume de movimentação na conta do “Banco Bradesco” pelas transações vindas do banco Caruana, pelos pagamentos de fornecedores, tributos e parcelamentos e despesas com Folha de Pagamento e encargos sobre a folha (INSS e FGTS).

Disponível	mai/22	jun/22	jul/22	Variação jun/22 x jul/22	
Bancos Cta Movimento	37.436	76.557	50.808	-33,6%	(25.750)
Banco Bradesco Ag. 03390 C/C 14.646-0	684	2.481	63	-97,4%	(2.418)
Banco Bradesco Ag 03390 C/C 186494	1	1	12	1070,0%	11
Banco Abc	4.447	4.447	4.447	0,0%	-
Banco Daycoval (707) - Ag 0001 C/C 743.730-8	2.096	42.047	9	-100,0%	(42.038)
Banco Do Brasil C/C.14631-5	11.221	11.221	11.221	0,0%	-
Banco Caruana C/C 899010031-2 Mov	14.368	10.921	29.117	166,6%	18.196
Banco Luso	1.463	1.463	1.463	0,0%	-
Banco Caruana Conta 809010031-2 Rec	1.143	1.143	1.143	0,0%	-
Banco Banrisul S/A 06050511.1/7 Nova Era	1.517	1.517	1.517	0,0%	-
Cef Ag. 4276 C/C 262-0	496	1.316	1.815	37,9%	499
Aplicacao Financeira	2.642.002	2.646.274	2.642.669	-0,1%	(3.605)
Bradesco Cdb - Diadema	6.195	10.718	7.113	-33,6%	(3.605)
Bco Bradesco/Capitalização	2.635.807	2.635.556	2.635.556	0,0%	-
Total	2.679.437	2.722.831	2.693.477	-1,1%	(29.354)

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

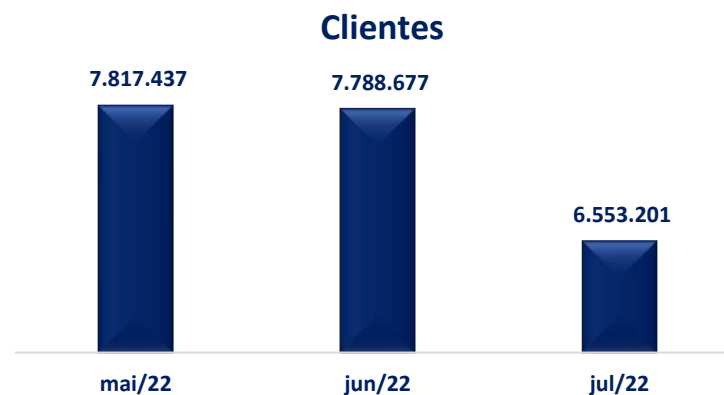
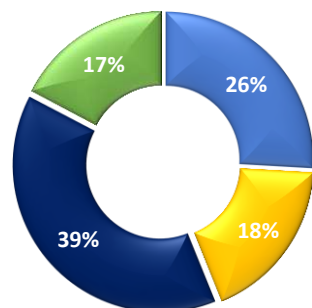
Clientes	mai/22	jun/22	jul/22	Variação jun/22 x jul/22	
Cfco Brasil S.A.	1.085.069	1.197.884	-	-100,0%	(1.197.884)
Fibria Ms / Suzano Papel E Celulose	1.704.836	1.704.836	1.704.836	0,0%	-
Industrias Arteb S/A	193.279	193.279	193.279	0,0%	-
Prefeitura Municip. De Diadema	1.182.459	1.182.459	1.182.459	0,0%	-
Bunge Açucar E Bioenergia S/A	487.797	487.155	491.282	0,8%	4.126
Clientes Sct Fenix	2.571.515	2.563.092	2.554.586	-0,3%	(8.506)
Usina Itapagipe	186.912	184.401	114.939	-37,7%	(69.462)
Diversos Clientes Pessoa Jurídica	70.000	-	-	0,0%	-
Suzantur/Piracicabana	15.682.626	15.277.695	14.872.764	-2,7%	(404.931)
Sancetur Santa Cecília Turismo Ltda.	12.000	12.000	12.000	0,0%	-
Vda Logística Ltda.	226.466	226.466	226.466	0,0%	-
Bybus Transportes Ltda.	20.000	20.000	20.000	0,0%	-
José Aparício Alves Da Silva	500	500	-	-100,0%	(500)
Ard Transportes	18.000	-	-	0,0%	-
Tranport Maran - José Maria Maran	16.604	16.604	16.604	0,0%	-
PERFFICE DO BRASIL SERVIÇOS DE TRANSP. E	42.000	-	36.750	0,0%	36.750
Total	23.500.062	23.066.371	21.425.964	-7,1%	(1.640.407)

A conta “Clientes” evidenciou redução de R\$ 1,6 milhões (7,1% a menor) em relação ao período anterior. Das movimentações destaca-se a redução nos valores a receber do cliente “Suzantur/Piracicabana” no montante de R\$ 404,9 mil, correspondente as compensações do mês, bem como a apropriação das parcelas referente aos contratos de antecipação. Ainda, o cliente “CFCO Brasil” reduziu em 100% (R\$ 1,1 milhão) do seu valor, realizando o recebimento total do valor em aberto, sem novas emissões pelo encerramento do contrato de prestação do serviço. Por fim, ocorreram movimentações de menor expressão no grupo, as quais poderão ser observadas na tabela acima.

Segue abaixo as análises gráficas do grupo, desconsiderando os valores referente à “Suzantur/Piracicabana” uma vez que não se trata de recebíveis, permanecendo somente as duplicatas que ainda serão recebidas.

Composição Clientes Julho/2022

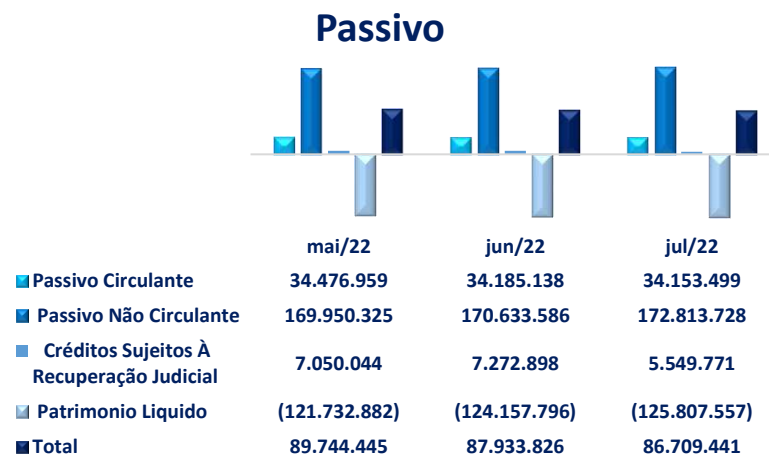
- Fibria Ms / Suzano
Papel E Celulose
- Prefeitura Munic.
De Diadema
- Clientes Sct Fenix
- Demais Clientes



B) PASSIVO

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

Balço Patrimonial - Passivo	mai/22	jun/22	jul/22
Passivo Circulante	34.476.959	34.185.138	34.153.499
Fornecedores	1.296.628	1.334.678	1.332.836
Obrigações Fiscais	5.319.396	5.355.604	5.309.859
Obrigações Sociais	11.055.782	10.919.152	10.890.347
Outras Obrigações	267.014	267.054	442.290
Provisões	1.691.714	1.462.226	1.331.742
Empréstimos E Financiamentos	10.481.697	10.481.697	10.481.697
Financiamento Nova Era	1.234.664	1.234.664	1.234.664
Diversos Credores Nova Era	3.130.063	3.130.063	3.130.063
Passivo Não Circulante	169.950.325	170.633.586	172.813.728
Obrigações A Longo Prazo	169.635.325	170.318.586	172.498.728
Outros Débitos	315.000	315.000	315.000
Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial	7.050.044	7.272.898	5.549.771
Créditos Suj À R. J. Fornecedores	3.821.435	3.821.435	3.840.579
Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas	3.228.608	3.451.463	1.709.192
Patrimônio Líquido	(121.732.882)	(124.157.796)	(125.807.557)
Capital Social	25.800.000	25.800.000	25.800.000
Lucros E Prejuízos	(133.433.705)	(133.433.705)	(133.433.705)
Resultado do Exercício	(14.099.177)	(16.524.090)	(18.173.851)
Total	89.744.445	87.933.826	86.709.441

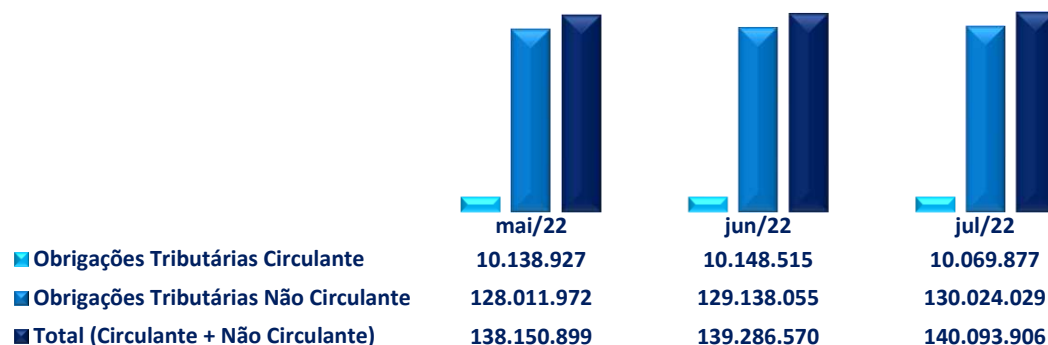


- **Passivo Circulante** reduziu em R\$ 31,6 mil (0,1% a menor) em relação ao mês anterior, destacam-se como principais contrações no período as variações das contas “Obrigações Fiscais”, “Outras Obrigações” e “Provisões”. Cabe destacar que o grupo das “Outras Obrigações” apresentou aumento pela variação na conta “Adiantamento venda de Veículos”, o qual solicitaremos mais informações para a Recuperada;
- Em contrapartida, o **Passivo Não Circulante** evidenciou crescimento de R\$ 2,1 milhões (1,3% de elevação) em relação a junho, exclusivamente pela evolução do grupo “Obrigações a Longo Prazo” do qual detalharemos em tópico específico. Ainda, salientamos que os “Créditos sujeitos a RJ” apresentaram redução de R\$ 1,7 milhões em virtude da reclassificação da contabilização de férias e rescisões não sujeitas a RJ. Ademais, o saldo desse grupo ainda não corresponde ao registrado na lista de credores;
- O **Patrimônio Líquido** encontra-se com passivo a descoberto no importe de R\$ 125,8 milhões, evidenciando crescimento do saldo negativo em R\$ 1,6 milhão (1,3% a maior) em relação ao período anterior exclusivamente pelo prejuízo apurado no período.

As variações relevantes serão apresentadas a seguir:

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

Obrigações Tributárias



As “Obrigações Tributárias Circulante” em julho de 2022 evidenciaram involução de R\$ 78,6 mil, em relação a junho. Das movimentações, destaca-se no subgrupo “Obrigações Fiscais” a redução de R\$ 45,7 mil em virtude, principalmente, do recolhimento de impostos. Ainda, a contração do subgrupo “Obrigações Sociais” no montante de R\$ 32,8 mil, referente a liquidação do FGTS e INSS correspondentes a competência de 06/2022. As demais variações do grupo de menor expressão, poderão ser observadas na tabela abaixo:

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Obrigações Tributárias	mai/22	jun/22	jul/22	Variação jun/22 x jul/22	
Obrigações Tributárias Circulante	10.138.927	10.148.515	10.069.877	-0,8%	(78.638)
Obrigacoes Fiscais	2.670.700	2.706.908	2.661.163	-1,7%	(45.745)
Irrf Fornecedores A Recolher	13.122	12.574	13.064	3,9%	490
Irf S/ Folha De Pagamento A Recolher	86.903	103.916	101.571	-2,3%	(2.345)
Iss A Recolher	2.201	2.212	2.372	7,2%	160
Icms A Recolher	188	1.118	651	-41,8%	(467)
Pis A Recolher	11.882	12.612	4.109	-67,4%	(8.503)
Cofins A Recolher	54.839	58.210	18.964	-67,4%	(39.246)
13º Salario A Pagar	319.802	319.802	319.802	0,0%	-
Retenção De Pis/Cofins/CsII S/Nf	38.825	43.331	43.765	1,0%	433
Icms Minas Gerais	5.082	5.842	3.473	-40,6%	(2.369)
Iss Retido S/Nf 3 Lagoas	184.395	184.395	184.407	0,0%	12
Iss Diadema	1.953.461	1.953.461	1.953.461	0,0%	-
Pis Não Cumulativo	-	1.683	2.769	64,5%	1.086
Cofins Não Cumulativo	-	7.752	12.755	64,5%	5.003
Obrigacoes Fiscais - Nova Era	2.648.696	2.648.696	2.648.696	0,0%	-
Obrigacoes Sociais	4.819.531	4.792.911	4.760.018	-0,7%	(32.893)
Fgts A Recolher	4.704.284	4.689.275	4.688.554	0,0%	(721)
Inss A Recolher	115.246	103.635	71.464	-31,0%	(32.172)

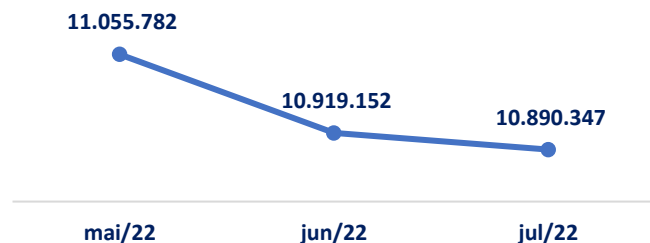
As “Obrigações Tributárias Não Circulante” cresceram 0,7% (R\$ 885 mil) no período. Das movimentações que lastreiam este crescimento, R\$ 898 mil referem-se à contabilização dos juros e multas incidentes sobre parcelamentos já existentes e valores na dívida ativa. Ademais, ressalta-se a redução do subgrupo “Parcelamentos” no valor de R\$ 12,5 mil decorrente do pagamento referente parcelas de dois parcelamentos, conforme comprovantes enviados.

Obrigações Tributárias Não Circulante	128.011.972	129.138.055	130.024.029	0,7%	885.974
Parcelamentos	779.730	748.382	735.872	-1,7%	(12.510)
Tributos Diversos A Longo Prazo Nova Era	2.393.608	2.393.608	2.393.608	0,0%	-
Impostos E Contribuições Diferidas Nova Era	1.000.511	1.000.511	1.000.511	0,0%	-
Obrigações Fiscais Estaduais	13.305.620	13.408.969	13.511.315	0,8%	102.346
Obrigações Fazendárias	47.200.005	47.606.913	47.940.277	0,7%	333.364
Obrigações Previdenciárias	37.752.489	38.189.906	38.476.320	0,7%	286.414
Obrigações Fazendárias Nova Era	2.177.610	2.192.832	2.207.906	0,7%	15.074
Obrigações Previdenciárias Nova Era	23.027.084	23.219.286	23.378.261	0,7%	158.975
Outros Débitos Dív Ativa Nova Era	339.165	341.498	343.809	0,7%	2.311
Obrigações Municipais	36.149	36.149	36.149	0,0%	-
Total (Circulante + Não Circulante)	138.150.899	139.286.570	140.093.906	0,6%	807.336

As contas relacionadas aos “**Tributos Nova Era**” no longo prazo apresentaram variação em virtude exclusivamente da contabilização dos juros e correções monetárias do período somente de alguns impostos contabilizados.

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

Obrigações Sociais



de 2022.

Em julho de 2022, as “Obrigações Sociais” apresentaram redução de R\$ 28,8 mil (representando 0,3%) em relação a junho. Variação motivada, principalmente, pela conta “INSS a Recolher” e “FGTS a Recolher”, já abordadas no tópico anterior. As demais contas do grupo expressaram variações menos relevantes.

As “Obrigações Sociais Nova Era” não apresentaram variação.

Quanto as “Provisões”, houve registro de redução no valor de R\$ 130,4 mil em julho

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Obrigações Sociais	mai/22	jun/22	jul/22	Variação jun/22 x jul/22	
Rescisões A Pagar - Diretoria	260.375	260.375	260.375	0,0%	-
Salarios A Pagar	3.543.737	3.436.235	3.439.873	0,1%	3.638
Fgts A Recolher	4.704.284	4.689.275	4.688.554	0,0%	(721)
Inss A Recolher	115.246	103.635	71.464	-31,0%	(32.172)
Pro Labore A Pagar	2.158	2.157	2.156	-0,1%	(1)
Pensao Alimenticia A Pagar	624	615	1.308	112,6%	693
Mensal Sindical	52.944	53.082	53.107	0,0%	25
Contrib.Assist/Confeder/Sindic	73.319	71.451	71.186	-0,4%	(265)
Rescisões A Pagar	1.019.976	1.019.336	1.019.336	0,0%	-
Férias A Pagar	451.596	451.596	451.596	0,0%	-
Adianto Funcionários A Pagar	66.257	66.257	66.257	0,0%	-
Desc Créd. Sin Card	795	665	665	0,0%	-
Penhora Judicial Trabalhista	882	882	881	-0,1%	(1)
Contribuição Sindical A Recolher Nova Era	480	480	480	0,0%	-
Contribuição Dissídio Coletivo Nova Era	24.726	24.726	24.726	0,0%	-
Fgts A Recolher Nova Era	353.659	353.659	353.659	0,0%	-
Quitações A Pagar Nova Era	330.182	330.182	330.182	0,0%	-
Salários A Pagar Nova Era	54.543	54.543	54.543	0,0%	-
Total	11.055.782	10.919.152	10.890.347	-0,3%	(28.804)

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

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS: Segue abaixo 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.

Em julho de 2022, os “Empréstimos e Financiamentos” no longo prazo evidenciaram redução de 1,6% (R\$ 365,8 mil) em relação ao mês anterior, decorrente da apropriação mensal dos títulos descontados do Banco Caruana e da Piracicabana. Ainda, no mês anterior houve o zeramento do saldo da conta “FINAME ITAU CAMINHAO II LP” no valor de R\$ 76,9 mil por meio de pagamento. Foi esclarecido pela Recuperanda no mês 08.2022 que houve um acordo para quitação dos débitos junto ao banco Itaú, conforme comprovantes enviados. Cabe informar que os valores baixados não estão alocados na lista de credores.

Empréstimos E Financiamentos	mai/22	jun/22	jul/22	Variação jun/22 x jul/22	
Empréstimo Banco Bradesco Nm	1.024.157	1.024.157	1.024.157	0,0%	-
Finame Itau Caminhao Ii Lp	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	6.379.659	6.216.078	6.052.497	-2,6%	(163.581)
Títulos Descontados Piracicabana	2.671.967	2.562.283	2.452.600	-4,3%	(109.683)
Capital De Giro Banco Caruana Ccb 9627	3.611.111	3.518.519	3.425.926	-2,6%	(92.593)
Títulos Desc Piracicabana/Breda	1.496.000	1.496.000	1.496.000	0,0%	-
Total	22.694.392	22.251.570	21.885.713	-1,6%	(365.857)

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

Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial	mai/22	jun/22	jul/22	Variação jun/22 x jul/22	
Créditos Suj À R. J. Fornecedores	3.821.435	3.821.435	3.840.579	0,5%	19.143
Créditos Suj À R. J. Fornecedores	3.821.435	3.821.435	3.840.579	0,5%	19.143
Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas	3.228.608	3.451.463	1.709.192	-50,5%	(1.742.271)
Créd. Suj. À R. J. Rescisões	2.174.191	2.388.934	684.397	-71,4%	(1.704.537)
Créd. Suj. À R. J. 13º Salário	306.179	306.179	306.179	0,0%	-
Parcelamento Rescisões Diadema	710.615	710.615	710.615	0,0%	-
Acordo Trabalhista	8.000	8.000	8.000	0,0%	-
Créd. Suj. À R. J. Férias	29.623	37.734	-	-100,0%	(37.734)
Total	7.050.044	7.272.898	5.549.771	-23,7%	(1.723.127)

Em julho de 2022, o grupo evidenciou redução de R\$ 1,7 milhão, em virtude da reclassificação de créditos sujeitos a RJ para a conta de “Rescisões” no passivo a longo prazo, decorrente de contabilização errada conforme esclarecido em reunião no dia 15.09.2022.

Também foram contabilizados valores correspondentes as rescisões referentes a períodos anteriores a R.J., encerrando o período com saldo de R\$ 5,5 milhões neste grupo.

A respeito deste tema, a Recuperanda informou em reunião no dia 15.09 que estão segregando os valores das rescisões que vem ocorrendo, separando por eventos dentro da folha de pagamento os saldos das verbas rescisórias correspondentes a períodos anteriores a Recuperação Judicial dos valores extraconcursais, o que seguiremos acompanhando.

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

C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

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

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado YTD Julho 2021	Acumulado YTD Julho 2022	Mensal Mai. 2022	Mensal Jun. 2022	Mensal Jul. 2022
Receitas Bruta De Servicos	49.692.211	14.705.088	2.033.919	2.042.675	808.851
Deducao Da Receita Bruta	(5.107.455)	(733.773)	(80.053)	(94.070)	(47.774)
Receita Líquida	44.584.756	13.971.314	1.953.867	1.948.604	761.077
Custo	(42.499.781)	(15.446.072)	(1.816.968)	(2.701.123)	(929.979)
Custo Com Materiais	(12.445.215)	(7.429.320)	(566.707)	(1.565.943)	(312.875)
Trafego	(24.773.011)	(6.175.866)	(954.820)	(918.121)	(515.315)
Manutencao	(5.281.555)	(1.840.886)	(295.440)	(217.059)	(101.789)
Custos X Receita Líquida	-95%	-111%	-93%	-139%	-122%
Despesas Operacionais	(8.011.321)	(11.902.462)	(3.533.178)	(1.303.751)	(1.323.293)
Administracao	(3.425.994)	(3.650.288)	(649.862)	(444.514)	(464.208)
Encargos Financeiros Liquidos	(4.770.479)	(8.320.554)	(2.893.764)	(859.237)	(859.085)
Outros Resultados Operacionais	185.152	68.381	10.447	-	-
Despesas Operacionais X Receita Líquida	-18%	-85%	-181%	-67%	-174%
Resultados Nao Operacionais	(3.508.291)	(4.796.632)	(3.333.141)	(368.644)	(157.566)
Despesas E Receitas Nao Opera.	(3.508.291)	(4.796.632)	(3.333.141)	(368.644)	(157.566)
Despesas Nao Operacionais	-	(97.468)	-	-	-
Multas Fiscais	-	(97.468)	-	-	-
Receitas Nao Operacionais	(214.005)	360.861	-	4.500	9.500
Despesas Indedutíveis Do I.R.	(3.294.286)	(5.060.025)	(3.333.141)	(373.144)	(167.066)
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	(9.434.638)	(18.173.851)	(6.729.420)	(2.424.913)	(1.649.761)
Margem Líquida	-21,2%	-130,1%	-344,4%	-124,4%	-216,8%

Analise Acumulada Julho 2021 X Julho 2022



Analise Mensal Receitas Líquidas X Custos X Despesas Operacionais



A **Receita Líquida Operacional Anual** apresentou até o mês de julho, comparativamente ao mesmo período do ano anterior, queda no importe de R\$ 30,6 milhões, correspondente a 68,7%. Dentro da análise mensal, em julho de 2022, a **Receita Líquida Operacional Mensal** evidenciou saldo de R\$ 761 mil, demonstrando queda de 60,9% (R\$ 1,1 milhão) em relação aos valores apurados em junho. Ambas as reduções correspondem ao encerramento da filial de Votuporanga, conforme esclarecido pela Recuperanda em conversa no dia 16.09.

Os **Custos Anuais** diminuíram 63,7% até o julho de 2022, representando R\$ 27 milhões em relação ao mesmo período do ano anterior. Destacamos que os custos foram superiores a receita líquida, correspondendo a 110,6% dentro dessa relação, enquanto no ano de 2021, representavam 95,3% no mesmo período de análise. Os **Custos Mensais**, apresentaram queda de 65,6% correspondendo a R\$ 1,7 milhões quando comparado ao período anterior, superando a “Receita Líquida” em 22,2%, enquanto no mês anterior esse percentual foi de 38,6%.

As **Despesas Operacionais Anuais** evidenciaram crescimento no montante de R\$ 3,8 milhões até julho de 2022, correspondendo a evolução de 48,6%, comparando-se ao mesmo período do ano anterior. Sendo responsáveis por consumir 85,2% da receita líquida gerada em 2022, enquanto em 2021 representou 18% dentro da mesma relação. Por outro lado, as **Despesas Operacionais Mensais** aumentaram em R\$ 19,5 mil, representando crescimento de 1,5% em relação a junho.

A respeito dos **Custos**, as principais reduções evidenciadas no mês estão relacionadas aos Materiais Diretos, mais especificamente pelo consumo de Combustível demonstrando redução no montante de R\$ 1 milhão. Ademais, ocorreram pequenos reduções nos demais custos conforme demonstrados na tabela abaixo. Esse aumento levou as “Despesas Operacionais Mensais” a representarem 173,9% da “Receita Líquida” no mês de julho, enquanto no mês anterior representou 66,9%.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Custos	Acumulado YTD Julho 2021	Acumulado YTD Julho 2022	Mensal Mai. 2022	Mensal Jun. 2022	Mensal Jul. 2022	Varição jun/22 x jul/22
Custo Com Materiais	12.445.215	7.429.320	566.707	1.565.943	312.875	-80,0% (1.253.068)
Combustivel	3.007.525	2.572.952	438.982	1.332.570	253.221	-81,0% (1.079.349)
Lubrificantes Graxas/Gases	2.220.328	1.562.885	20.486	26.659	2.821	-89,4% (23.839)
Pecas E Acessorios	3.432.776	1.961.438	75.254	130.652	46.445	-64,5% (84.207)
Pneus E Camaras	2.118.929	1.017.211	16.739	25.842	2.497	-90,3% (23.345)
Material De Consumo	1.227.638	280.377	13.564	38.224	7.892	-79,4% (30.331)
Recondicionamento Motores	438.018	34.457	1.682	11.997	-	-100,0% (11.997)
Trafego	24.773.011	6.175.866	954.820	918.121	515.315	-43,9% (402.806)
Custo Pessoal	13.756.986	3.481.141	494.343	487.579	237.316	-51,3% (250.262)
Encargos Trabalhistas	1.886.217	656.850	121.594	105.217	11.423	-89,1% (93.795)
Outras Despesas Trafego	2.298.592	418.760	76.449	36.042	19.245	-46,6% (16.798)
Servicos Terceiros	5.325.541	1.060.969	184.289	185.388	167.247	-9,8% (18.142)
Despesas Gerais	1.505.676	558.148	78.145	103.895	80.085	-22,9% (23.810)
Manutencao	5.281.555	1.840.886	295.440	217.059	101.789	-53,1% (115.269)
Custo Pessoal	3.670.065	898.901	166.273	104.801	45.808	-56,3% (58.993)
Encargos Trabalhistas	329.885	258.771	57.641	48.123	28.782	-40,2% (19.341)
Outras Despesas	714.558	364.445	50.077	46.791	7.956	-83,0% (38.835)
Servicos Terceiros	567.046	318.769	21.449	17.344	19.244	11,0% 1.900
Total	42.499.781	15.446.072	1.816.968	2.701.123	929.979	-65,6% (1.771.144)

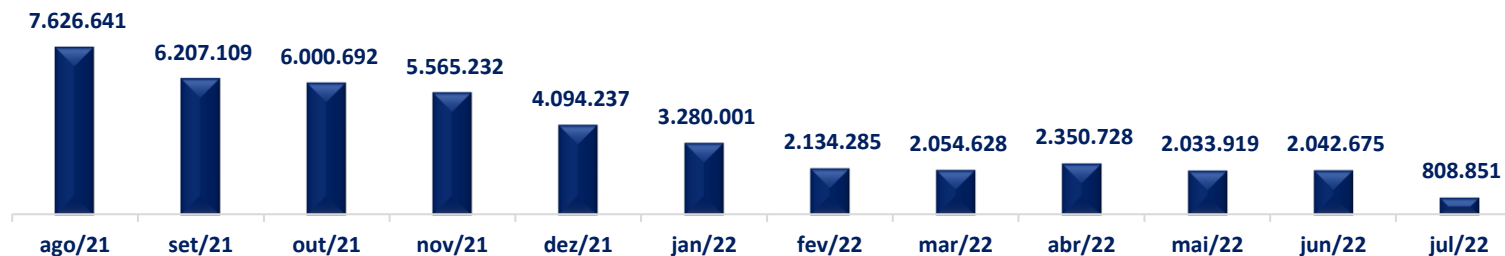
A crescimento das “Despesas Operacionais” mensais em R\$ 19 mil decorre principalmente do aumento do grupo “Serviços de Terceiros”, na conta “Assistência Técnica” e redução das “Despesas com Salários” dentro do “Custo Pessoal”.

Despesas Operacionais	Acumulado YTD Julho 2021	Acumulado YTD Julho 2022	Mensal Mai. 2022	Mensal Jun. 2022	Mensal Jul. 2022	Variação jun/22 x jul/22	
Administracao	3.425.994	3.650.288	649.862	444.514	464.208	4,4%	19.694
Custo Pessoal	1.542.659	825.767	84.470	127.014	97.915	-22,9%	(29.099)
Encargos Trabalhistas	107.396	63.142	825	485	8.584	-1870,7%	(9.069)
Outras Despesas	935.574	672.676	216.404	63.929	53.356	-16,5%	(10.573)
Servicos Terceiros	739.919	1.959.238	312.930	233.322	297.903	27,7%	64.581
Despesas Gerais	100.447	129.465	35.233	19.765	23.619	19,5%	3.854
Encargos Financeiros Liquidos	4.770.479	8.320.554	2.893.764	859.237	859.085	0,0%	(152)
Despesas Financeiras	4.784.236	8.372.016	2.899.983	903.746	859.096	-4,9%	(44.649)
Receitas Financeiras	(13.756)	(51.462)	(6.219)	(44.509)	12	-100,0%	44.498
Outros Resultados Operacionais	(185.152)	(68.381)	(10.447)	-	-	0,0%	-
Outras Receitas Operacionais	(185.152)	(68.381)	(10.447)	-	-	0,0%	-
Resultados Nao Operacionais	3.508.291	4.796.632	3.333.141	368.644	157.566	-57,3%	(211.078)
Despesas Nao Operacionais	-	97.468	-	-	-	0,0%	-
Receitas Nao Operacionais	214.005	(360.861)	-	(4.500)	9.500	0,0%	(5.000)
Despesas Indedutíveis Do I.R.	3.294.286	5.060.025	3.333.141	373.144	167.066	-55,2%	(206.078)
Total	11.519.612	16.699.093	6.866.319	1.672.394	1.480.859	-11,5%	(191.535)

Ademais, dentro do “Resultado Não Operacional”, apresentou-se redução pela menor provisão de juros e encargos dos parcelamentos, demonstrado pela conta “Encargo Legal Dívida Ativa”.

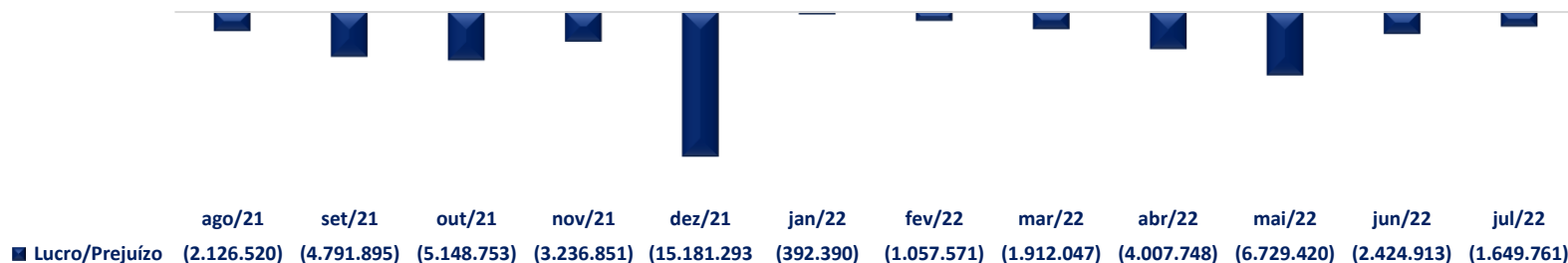
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Faturamento



Quanto ao **Faturamento**, a Recuperanda apresentou em julho de 2022 o montante de R\$ 808,8 mil, uma redução de 60,4% quando comparado ao mês anterior. Vale destacar que no acumulado o Faturamento contabilizou o montante de R\$ 14,7. milhões. Ao observar o gráfico acima, é perceptível a significativa redução nos últimos 12 meses, principalmente pela rescisão do contrato de prestação de serviço com a Suzano a partir de 01/2022, como reportado nos relatórios anteriores e, o encerramento dos serviços com a CFCO Brasil a partir deste mês.

Resultado do Período

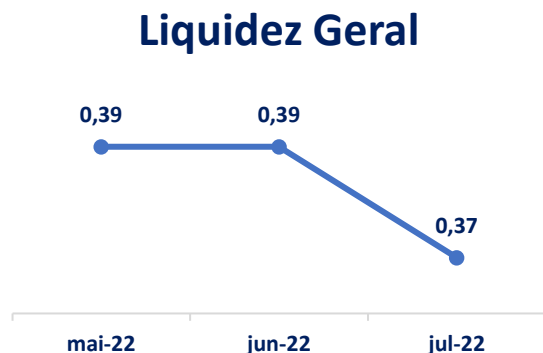


Por fim, a empresa encerrou o mês evidenciando prejuízo contábil mensal de R\$ 1,6 milhão e, um prejuízo acumulado de R\$ 18,1 milhões, demonstrando margem líquida mensal negativa em 216,8% à Receita líquida de julho, ao tempo que a margem líquida acumulada até julho de 2022 apresentou percentual negativo de 130,1%. Portanto, conclui-se que para a empresa atingir o seu ponto de equilíbrio mensal (momento em que o faturamento líquido seria capaz de liquidar as suas despesas e custos), seria necessário o aumento de 116,8% da receita líquida apurada neste mês, em relação a receita líquida acumulada o aumento necessário corresponde a 30,1%.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ

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



A **Liquidez Geral**: verifica-se a redução de 0,02 decorrente da redução do ativo (2,1% - R\$ 1,2 milhão), bem como, houve evolução no passivo não circulante (4,5% - R\$ 7,7 milhões). Com isso, em julho, para cada 1 (um) real de obrigações (passivos circulantes e não circulantes) a empresa dispõe de 0,37 (trinta e sete) centavos de ativos contabilizados no circulante e realizáveis a longo prazo.

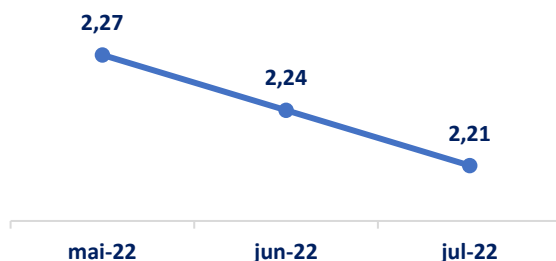
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

³ **Liquidez Corrente** = ativo circulante / passivo circulante.

Liquidez imediata = recursos disponíveis imediatos / passivo circulante.

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

Liquidez Corrente



A **liquidez corrente** apresentou redução em relação ao mês anterior, decorrente da maior redução do Ativo Circulante em detrimento da redução ocorrida no Passivo Circulante. Esses valores representam que a empresa dispõe de 2,21 (dois e vinte e um) reais no ativo circulante para cada 1 (um) real de obrigações alocadas no passivo circulante; representando que a empresa possui 2 (duas vezes) mais recursos de maior liquidez para saldar suas obrigações com vencimento no curto prazo.

Liquidez Imediata



A **liquidez imediata** permaneceu estável no patamar de 0,08, (oito) não apresentando variação nos últimos meses. Demonstra que para cada 1 (um) real de obrigações do passivo circulante, a empresa conta com 0,08 (oito) centavos de disponíveis para saudá-las.

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

Das considerações do mês de **julho de 2022**, destacam-se alguns pontos sobre as demonstrações contábeis/financeiras das Recuperandas.

O “Ativo” reduziu R\$ 1,2 milhão, impactado diretamente pelas variações das contas alocadas no ativo circulante, em especial o grupo de “Clientes” que reduziu em R\$ 1,6 milhão, pelo encerramento do contrato da CFCO Brasil e, o grupo “Outros Créditos” que aumentou em R\$ 553,7 decorrente dos valores transferidos para a BCL.

O “Passivo Circulante” reduziu R\$ 31,6 mil como resultado, principalmente, do pagamento das despesas da Folha e recolhimento de encargos no mês além de provisões realizadas na Folha de Pagamento conforme apresentado no grupo “Obrigações Sociais”, recolhimentos e provisões dos impostos no grupo “Obrigações Fiscais” e, a conta “Adiantamento Venda de Veículos” que apresentou aumento, dentro do grupo “Outras Obrigações”. Em contrapartida, o “Passivo não Circulante” cresceu R\$ 2,1 milhões, motivado exclusivamente pelo grupo “Obrigações a Longo Prazo”, em virtude da atualização de juros e encargos da dívida ativa e compensação de títulos do banco Caruana. Por fim, o grupo “Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial” reduziu em R\$ 1,7 milhão pela reclassificação de rescisões não pertencentes a RJ.

O “Patrimônio Líquido” da empresa apresentou variação pela contabilização do resultado do período, aumentando o Resultado do exercício (prejuízo) contabilizado em R\$ 1,6 milhões, com isso, a empresa encerra o período com saldo negativo de R\$ 125,8 milhões (passivos a descobertos) no PL.

Em relação ao quadro de funcionários, as Recuperandas encerram o período com 121 (cento e vinte e um) colaboradores sob o regime CLT, sendo que, destes, 70 (setenta) encontram-se afastados.

Por fim, cabe ressaltar que foi encerrado o contrato de prestação de serviços para o cliente CFCO Brasil, o que impactou na redução de 15% dentro dos recebíveis, de 80% dentro dos Custos e de 60% dentro do faturamento da empresa, indo de R\$ 2 milhões para R\$ 800 mil, o que pode causar um impacto relevante dentro da Recuperação, modificando as projeções para faturamento estabelecidas no PRJ.

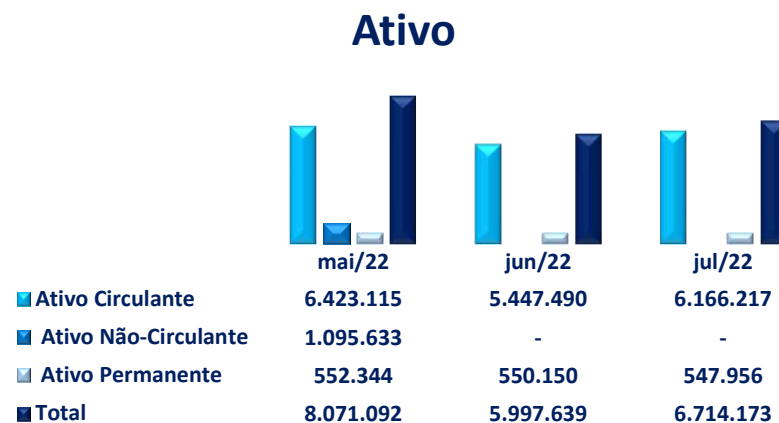
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

II. BENFICA CARGAS E LOGÍSTICA S/A – BCL

A) ATIVO

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

Balanco Patrimonial - Ativo	mai/22	jun/22	jul/22
Ativo Circulante	6.423.115	5.447.490	6.166.217
Disponível	2.982.224	2.145.071	2.637.808
Clientes	776.648	776.648	771.898
Créditos	2.664.243	2.525.771	2.756.511
Ativo Não-Circulante	1.095.633	-	-
Outros Créditos	1.095.633	-	-
Ativo Permanente	552.344	550.150	547.956
Imobilizado	1.116.448	1.116.448	1.116.448
Depreciação Acumulada	(617.623)	(619.816)	(622.010)
Intangível	53.518	53.518	53.518
Total	8.071.092	5.997.639	6.714.173



(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

- O **Ativo Circulante** evidenciou crescimento de R\$ 718 mil no mês de julho, destaque para as movimentações no grupo “Disponível” e no grupo “Créditos”;
- O **Ativo Não Circulante** não apresentou saldo no período analisado.
- O **Ativo Permanente** reduziu em virtude da contabilização da depreciação do período.

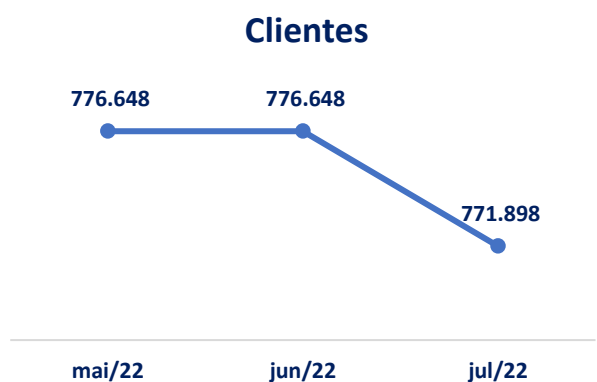
As variações relevantes serão apresentadas na sequência:

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

Disponível	mai/22	jun/22	jul/22	Variação jun/22 x jul/22	
Bancos Conta Movimento	2.832.824	1.995.670	2.488.407	24,7%	492.737
Bradesco Ag 3390-1 C/C 15.599-3	36.730	5.486	-	-100,0%	(5.486)
Banco Daycoval (707) - Ag 0001 C/C 744.902-1	2.795.932	1.987.991	2.488.407	25,2%	500.416
CEF AG. 4276 C/C: 319-8	162	2.193	-	-100,0%	(2.193)
Aplicação Financeira	149.401	149.401	149.401	0,0%	-
Banco Santos S/A	149.401	149.401	149.401	0,0%	-
Total	2.982.224	2.145.071	2.637.808	23,0%	492.737

Em julho de 2022 os “Disponíveis” aumento 23% (R\$ 492,7 mil) em relação a junho; destacamos a variação na conta “Banco Daycoval” no montante de R\$ 500,4 mil em virtude, principalmente, de repasses vindos da TTB e, transferências para a conta “Banco Bradesco” para pagamento de fornecedores, liquidação de despesas com folha e seus encargos.

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



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

Clientes	mai/22	jun/22	jul/22	Variação jun/22 x jul/22	
Suzano	693.648	693.648	693.648	0,0%	-
VDA LOGÍSTICA LTDA.	45.000	45.000	45.000	0,0%	-
Perffice Do Brasil Serv. De Transp. E Log. Ltda	38.000	38.000	33.250	-12,5%	(4.750)
Total	776.648	776.648	771.898	-0,6%	(4.750)

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

Em julho de 2022, o grupo dos “Créditos” evidenciou aumento de R\$ 230,7 mil (9,1% a maior) em relação ao mês anterior, motivado principalmente pela variação da conta “Depósito Judicial Trabalhista” no valor de R\$ 268,9 mil, os quais solicitaremos mais informações e reduções na conta “Vale” e “Adiantamento de Férias”.

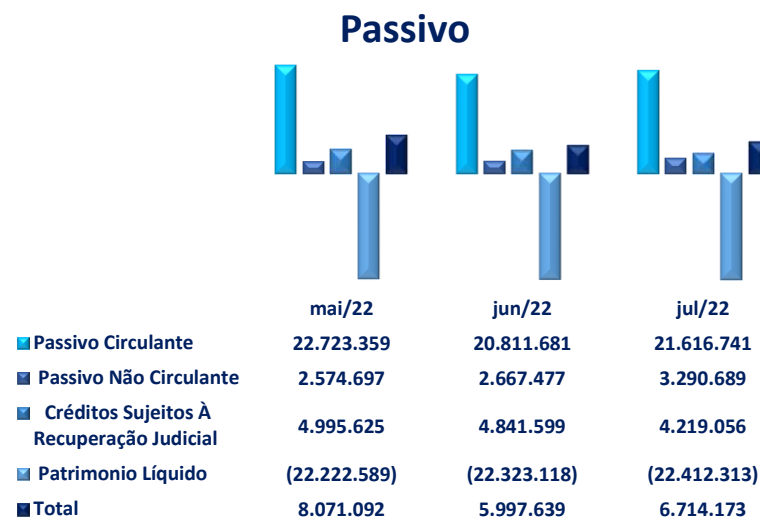
Ademais, houve variações de menor relevância que poderão ser consultadas na tabela abaixo.

Créditos	mai/22	jun/22	jul/22	Variação jun/22 x	
Adiantamentos	12.009	26.784	26.784	0,0%	-
Adiantamento A Fornecedores	12.009	26.784	26.784	0,0%	-
Créditos A Funcionários	212.444	59.196	289.937	389,8%	230.740
Adiantamento De Salários	24.885	18.389	18.389	0,0%	-
Adiantamento De Férias	13.553	13.064	391	-97,0%	(12.673)
Arredondamentos	263	263	264	0,4%	1
Insuficiência	2.322	507	723	42,6%	216
Depósito Judicial Trabalhista	-	-	268.958	0,0%	268.958
Complemento De Rescisões	167.945	-	-	0,0%	-
Vale	3.475	25.761	-	-100,0%	(25.761)
Impostos A Recuperar	2.439.790	2.439.790	2.439.790	0,0%	-
Total	2.664.243	2.525.771	2.756.511	9,1%	230.740

B) PASSIVO

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

Balanco Patrimonial - Passivo	mai/22	jun/22	jul/22
Passivo Circulante	22.723.359	20.811.681	21.616.741
Fornecedores	2.931.352	1.706.346	1.699.466
Obrigações Fiscais	396.245	396.294	400.070
Obrigações Sociais	415.663	418.134	410.982
Provisões	1.153.275	1.150.420	1.082.686
Empréstimos E Financiamentos	17.826.824	17.140.486	18.023.537
Passivo Não Circulante	2.574.697	2.667.477	3.290.689
Obrigações Sociais A Longo Prazo	-	-	602.983
Obrigações Sociais E Fiscais A Longo Prazo	2.523.966	2.618.590	2.639.742
Parcelamentos	50.732	48.887	47.964
Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial	4.995.625	4.841.599	4.219.056
Créditos Suj. À R. J. Fornecedores	3.604.625	3.604.625	3.604.625
Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas	1.390.999	1.236.973	614.431
Patrimonio Líquido	(22.222.589)	(22.323.118)	(22.412.313)
Capital	4.630.000	4.630.000	4.630.000
Resultados Acumulados	(27.171.103)	(27.171.103)	(27.171.103)
Resultado Do Exercício	318.514	217.985	128.790
Total	8.071.092	5.997.639	6.714.173



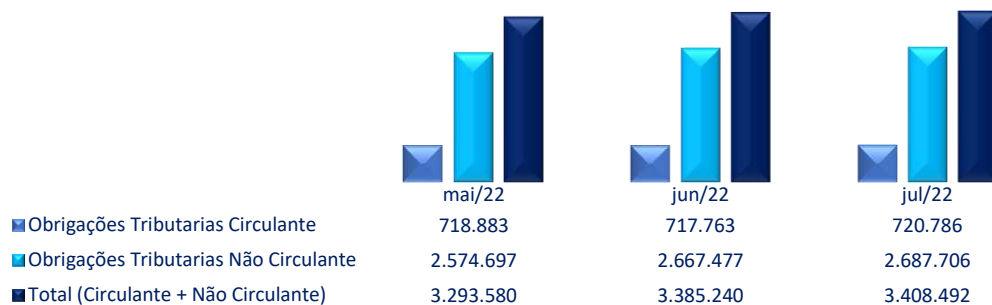
- Em julho o **Passivo Circulante** apresentou crescimento de R\$ 805 mil (3,9% a maior) quando comparado ao mês anterior. Das movimentações destacam-se principalmente as variações das contas “Provisões” e “Empréstimos e Financiamentos”, esta última referente ao recebimento dos empréstimos oriundos da TTB no valor de R\$ 883 mil;
- Simultaneamente, o **Passivo Não Circulante** cresceu R\$ 623,2 mil pelo aumento da conta “Obrigações Sociais a Longo Prazo” decorrente das reclassificações vindos do grupo de Créditos Sujeitos a Recuperação Judicial.
- Já no **Patrimônio Líquido** encontra-se com passivo a descoberto no importe de R\$ 22,4 milhões, evidenciando crescimento do saldo negativo em R\$ 89,1 mil em relação ao período anterior exclusivamente pelo resultado apurado no período.

As variações relevantes serão apresentadas abaixo:

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

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Obrigações Tributárias



As “Obrigações Tributárias Circulante” evidenciaram aumento de R\$ 3 mil em julho, principalmente pela movimentação no grupo ‘Obrigações Fiscais’ em virtude de novas provisões do atual período.

Em contrapartida, as “Obrigações Tributárias não Circulante” cresceram R\$ 20,2 mil, decorrente da contabilização dos encargos incidentes sobre as dívidas previdenciárias. Ademais, ressalta-se o pagamento de uma parcela referente ao parcelamento de ISS.

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

Obrigações Tributárias	mai/22	jun/22	jul/22	Variação jun/22 x	
Obrigações Tributárias Circulante	718.883	717.763	720.786	0,4%	3.023
Encargos Sociais	322.637	321.469	320.717	-0,2%	(752)
Fgts A Recolher	313.039	310.067	310.162	0,0%	95
Inss A Recolher	9.598	11.402	10.555	-7,4%	(847)
Obrigações Fiscais	396.245	396.294	400.070	1,0%	3.775
Irrf A Recolher	14.358	14.672	15.372	4,8%	700
Pis Não Cumulativo A Recolher	-	-	549	0,0%	549
Cofins Não Cumulativo A Recolher	-	-	2.527	0,0%	2.527
Contribuição Social A Recolher - CsII	354.052	354.052	354.052	0,0%	-
Inss Retido S/Nf De Entrada Fornecedores	10.751	10.751	10.751	0,0%	-
Irrf S/Notas Fiscais Entrada	507	500	500	0,0%	(0)
Retenção S/Nf Entrada Pis/Cofins/CsII - Pcc	3.413	3.154	3.154	0,0%	-
Iss Retido S/Nf	13.166	13.166	13.166	0,0%	-
Obrigações Tributárias Não Circulante	2.574.697	2.667.477	2.687.706	0,8%	20.229
Obrigações Sociais E Fiscais A Longo Prazo	2.523.966	2.618.590	2.639.742	0,8%	21.151
Parcelamentos	50.732	48.887	47.964	-1,9%	(922)
Total (Circulante + Não Circulante)	3.293.580	3.385.240	3.408.492	0,7%	23.252

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

Em julho de 2022, as “Obrigações Sociais” reduziram R\$ 28,8mil em relação ao período anterior, decorrente principalmente da movimentação na conta “Salários a Pagar”, “Rescisões a Pagar” e a conta de “INSS a Recolher” já comentada no tópico anterior. Ademais, houve variações de menor expressão, as quais poderão ser observadas na tabela abaixo:

Obrigações Sociais	mai/22	jun/22	jul/22	Variação jun/22 x jul/22	
Salários A Pagar	16.229	17.099	14.712	-14,0%	(2.387)
Fgts A Recolher	313.039	310.067	310.162	0,0%	95
Inss A Recolher	9.598	11.402	10.555	-7,4%	(847)
Pro Labore A Pagar	2.158	2.158	2.156	-0,1%	(2)
Mensalidade Sindical	13.016	16.633	16.633	0,0%	-
Rescisões A Pagar	61.622	60.775	56.764	-6,6%	(4.012)
Total	415.663	418.134	410.982	-1,7%	(7.153)

CRÉDITOS SUJEITOS À RECUPERAÇÃO JUDICIAL: Grupo composto pelo registro das reclassificações referente a valores pertencentes aos credores arrolados a Recuperação Judicial.

Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial	mai/22	jun/22	jul/22	Variação jun/22 x jul/22	
Créditos Suj. À R. J. Fornecedores	3.604.625	3.604.625	3.604.625	0,0%	-
Créditos Suj. À R. J. Fornecedores	3.604.625	3.604.625	3.604.625	0,0%	-
Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas	1.390.999	1.236.973	614.431	-50,3%	(622.543)
Créd. Suj. À R. J. Rescisões	1.102.284	946.741	340.180	-64,1%	(606.561)
Créditos Suj. À R. J. Férias	14.465	15.982	-	-100,0%	(15.982)
Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas	274.250	274.250	274.250	0,0%	-
Total	4.995.625	4.841.599	4.219.056	-12,9%	(622.543)

Em julho de 2022 o grupo evidenciou redução de R\$ 622,5 mil, em virtude da reclassificação de créditos sujeitos a RJ para a conta de “Rescisões” no passivo a longo prazo, decorrente de contabilização errada conforme esclarecido em reunião no dia 15.09.2022.

Também foram contabilizados valores correspondentes as rescisões referentes a períodos anteriores a R.J., encerrando o período com saldo de R\$ 4,2 milhões.

A respeito deste tema, a Recuperanda informou em reunião no dia 15.09 que estão segregando os valores das rescisões que vem ocorrendo, separando por eventos dentro da folha de pagamento os saldos das verbas rescisórias correspondentes a períodos anteriores a Recuperação Judicial dos valores considerados como extraconcursais. Os quais seguiremos acompanhando.

Por fim, destaca-se que o saldo desse grupo ainda não corresponde ao registrado na lista de credores.

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:

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado YTD Julho 2021	Acumulado YTD Julho 2022	Mensal Mai. 2022	Mensal Jun. 2022	Mensal Jul. 2022
Receita Bruta Operacional	15.241.565	9.292.896	166.000	121.000	-
Receitas Com Transportes Sp	267.640	-	-	-	-
Receitas Com Transportes Es	14.973.926	9.005.896	-	-	-
Locação	-	-	166.000	121.000	-
Locação	-	-	166.000	121.000	-
Dedução Da Receita Bruta	(1.751.845)	(1.401.929)	(224)	(119)	(3.076)
Receita Líquida Operacional	13.489.720	7.890.966	165.776	120.881	(3.076)
Custo Operacional	(23.237.124)	(4.427.774)	(1.227.484)	(44.542)	(45.066)
Custo Com Material	(6.280.416)	(1.860.239)	(933.489)	-	(24.625)
Operação	(13.573.379)	(1.816.049)	(149.592)	57.200	(24.737)
Manutenção	(3.383.330)	(751.486)	(144.403)	(101.742)	4.296
Custos X Receita Líquida	-172%	-56%	-740%	-37%	1465%
Despesas Operacionais	(3.281.597)	(1.689.599)	(102.307)	(100.955)	(89.841)
Despesa Com Pessoal - Grs	(1.234.625)	(727.303)	(72.670)	(56.062)	(54.262)
Encargos Sociais Administração	(308.039)	(119.373)	(16.757)	(16.094)	(13.066)
Despesas Gerais - Grs	(884.334)	(393.092)	(829)	(829)	(829)
Assistência Jurídica/Consultoria	(146.476)	-	-	-	-
Despesas Gerais	(673.801)	(73.910)	(3.144)	(2.991)	(1.580)
Despesas Financeiras	(132.031)	(380.470)	(12.908)	(24.979)	(20.104)
Receitas Financeiras	97.708	4.549	4.002	-	-
Despesas Operacionais X Receita Líquida	-24%	-21%	-62%	-84%	2921%
Resultados Não Operacionais	(183.658)	(400.163)	(34.189)	(75.914)	48.788
Despesas Não Operacionais	-	68.240	-	-	68.240
Despesas Indedutíveis	(183.658)	(468.403)	(34.189)	(75.914)	(19.452)
= Lucro Contábil Líquido Antes Da Contribuição Social	(13.212.660)	1.373.430	(1.198.203)	(100.529)	(89.195)
Provisão Para Contrib. Social S/Lucro	-	(329.993)	-	-	-
Provisão Para Imposto De Renda - P.J.	-	(914.647)	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	(13.212.660)	128.790	(1.198.203)	(100.529)	(89.195)
Margem Líquida	-98%	2%	-723%	-83%	2900%

Análise Acumulada Julho 2021 X Julho 2022



Análise Mensal Receitas Líquidas x Custos e Despesas



Antes de adentrarmos na análise da DRE, cabe destacar que Recuperanda contabilizou a receita do mês na conta de custos, sendo assim, a análise com a contabilização correta será apresentada no próximo relatório.

Receita Líquida Operacional Anual apresentou redução de 41,5%, equivalente a R\$ 5,5 milhões em relação a julho de 2021. Dentro da análise mensal, em julho de 2022, a **Receita Líquida Operacional** evidenciou saldo de R\$ 3 mil negativos, decorrente da contabilização indevida da receita bruta dentro do grupo de Custos, demonstrando redução em relação aos valores apurados em junho, representando queda de 100% do valor.

Os **Custos Anuais** evidenciaram redução de R\$ 18,8 milhões em julho de 2022, representando 80,9% a menor em relação ao mesmo período do ano anterior, representando 56,1% da Receita Líquida apurada em 2022, enquanto em julho de 2021 representou 172,3% dentro da mesma relação. Os **Custos Mensais** apresentaram aumento de 1,2% (correspondendo a 524 reais) quando comparado ao mês anterior.

As **Despesas Operacionais Anuais** demonstraram redução de 48,5% até julho de 2022, correspondendo a R\$ 1,5 milhão em comparação ao mesmo período do ano anterior, sendo responsáveis por consumir 21,4% das receitas líquidas apuradas no ano de 2022, enquanto em 2021, consumiram 24,3% no mesmo mês de análise. Por outro lado, as **Despesas Operacionais** apuradas no mês reduziram em R\$ 11,1 mil, representando variação de 11% em relação a junho.

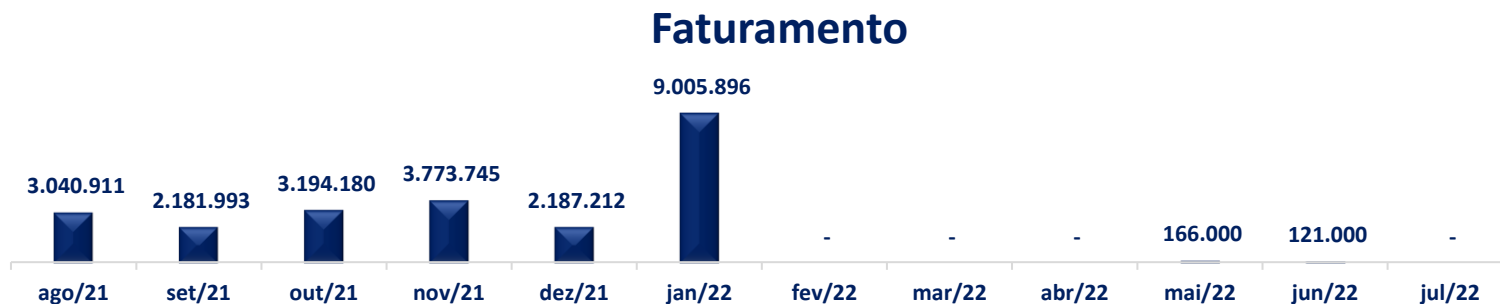
A respeito dos **Custos**, apesar da baixa redução do grupo, ocorreram variações entre as contas. As mais relevantes foram relacionadas aos Materiais Diretos, que aumentaram pelo consumo de Combustível e redução nos gastos com Consertos e Manutenções, onde o faturamento do mês foi contabilizado erroneamente. Ademais, ocorreram pequenas reduções nos demais custos conforme demonstrados na tabela abaixo.

Custos	Mensal	Mensal	Mensal	Variação jun/22 x jul/22	
	Mai. 2022	Jun. 2022	Jul. 2022		
Custo Com Material	933.489	-	24.625	0,0%	24.625
Operação	149.592	(57.200)	24.737	-143,2%	81.938
Manutenção	144.403	101.742	(4.296)	-104,2%	(106.038)
Total	1.227.484	44.542	45.066	1,2%	524

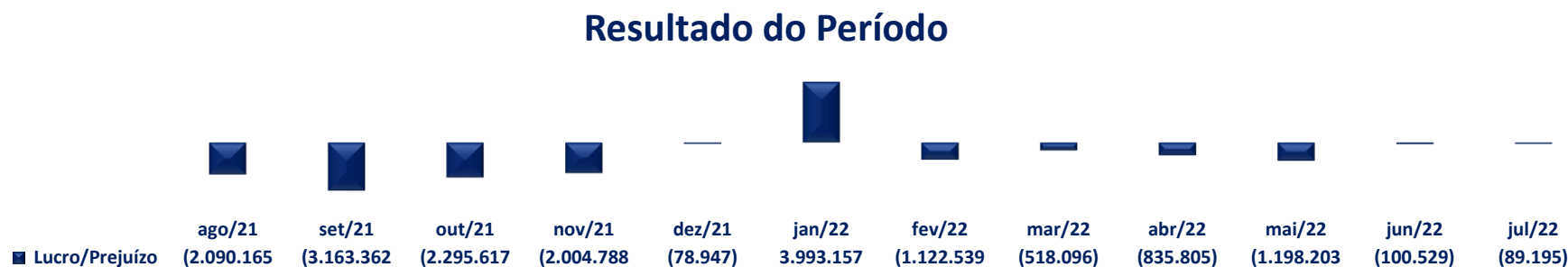
Concernente, as “Despesas Operacionais” em julho reduziram 11% (R\$ 11,1 mil) quando confrontado com o mês de junho, com principais variações nas contas referente à Encargos Sociais e Juros e Encargos sobre Tributos e Parcelamentos com reconhecimento menor quando comparado ao período anterior.

Despesas Operacionais	Mensal Mai. 2022	Mensal Jun. 2022	Mensal Jul. 2022	Variação jun/22 x jul/22	
Despesa Com Pessoal - Grs	72.670	56.062	54.262	-3,2%	(1.799)
Encargos Sociais Administração	16.757	16.094	13.066	-18,8%	(3.028)
Despesas Gerais - Grs	829	829	829	0,0%	-
Despesas Gerais	3.144	2.991	1.580	-47,2%	(1.411)
Despesas Financeiras	12.908	24.979	20.104	-19,5%	(4.875)
Receitas Financeiras	(4.002)	-	-	0,0%	-
Total	102.307	100.955	89.841	-11,0%	(11.113)

Cabe destacar que o saldo das Despesas Não Operacionais apresentou saldo positivo pela conta “Recuperação de Despesas”, o qual solicitaremos mais informações.



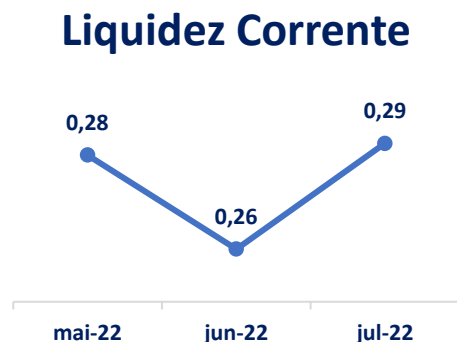
O **Faturamento** apresentou em julho de 2022 valor zerado e, no acumulado de 2022, nota-se o faturamento de R\$ 9,2 milhões até o mês de julho. Vale ressaltar que a Recuperanda contabilizou o faturamento de julho dentro do grupo de custos.



Por fim, a empresa encerrou o mês com redução no prejuízo mensal de 11,3%, resultado motivado principalmente pelo saldo positivo dentro das Despesas Não Operacionais. No acumulado de 2022, verifica-se o lucro líquido de R\$ 128,7 mil.

D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ ⁴

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



A **Liquidez Corrente** da Recuperanda apresentou leve aumento em julho de 2022 justificado, principalmente, pelo aumento do Ativo Circulante em proporção maior ao aumento do Passivo Circulante. Desta forma, para cada um real de obrigações alocadas no Passivo Circulantes a empresa dispõe de 0,29 centavos de ativos com vencimento a curto prazo.

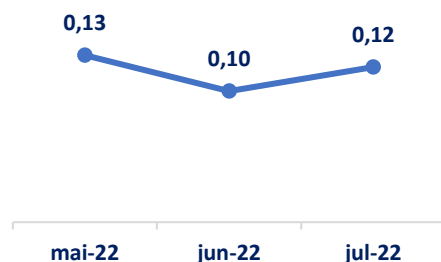
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

⁴ **Liquidez Corrente** = ativo circulante / passivo circulante.

Liquidez imediata = recursos disponíveis imediatos / passivo circulante.

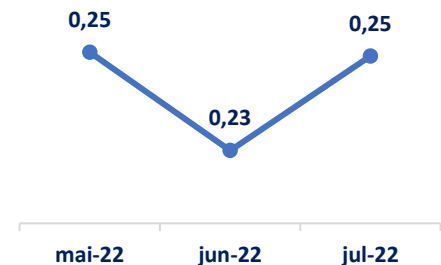
Liquidez geral = (ativo circulante + realizável a longo prazo) / (passivo circulante + passivo não circulante).

Liquidez Imediata



Em relação a **Liquidez Imediata**, em julho de 2022, apresentou um leve aumento, passando de 0,10 para 0,12, variação justificada pelo aumento nos disponíveis no período. Portanto, ao término de julho a empresa contava com 0,12 centavos alocados em seu disponível para cada 1 (um) real de obrigações contabilizadas dentro do Passivo Circulante, demonstrando ainda insuficiência em seus indicadores uma vez que seguem abaixo de 1,0.

Liquidez Geral



A **Liquidez Geral** da empresa cresceu em 0,02 no mês de julho deste ano, variação justificada principalmente pelo maior aumento do Ativo a curto e longo prazo em detrimento do Passivo a curto e longo prazo. Desta feita, a empresa conta com 0,25 centavos de ativos contabilizados no Circulante e Realizável a Longo Prazo, para cada 1 (um) real de obrigações com vencimento a curto e longo prazo.

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

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

O “Ativo” da empresa aumentou R\$ 716,5 mil, principalmente pela evolução do Circulante no importe de R\$ 718,7 mil, movimentação observada no grupo dos “Disponíveis” no montante de R\$ 492,7 mil, principalmente em virtude de mútuos recebidos da TTB e no grupo “Créditos”, no montante de R\$ 230,7 mil, que decorre, principalmente pela movimentação da conta “Depósito Judicial Trabalhistas”. Por fim, o Ativo permanente evidenciou redução de R\$ 2,1 mil em razão da contabilização das depreciações do período.

O “Passivo Circulante” da empresa aumentou R\$ 805 mil no período, evidenciado principalmente nas variações dos “Empréstimos e Financiamentos” em R\$ 883 mil, referente aos recebimentos realizados pela TTB e a redução das “Provisões” em R\$ 67,7, decorrente das provisões mensais oriundas das movimentações da folha de pagamento. O Passivo não Circulante cresceu R\$ 623,2 mil, referente a reclassificação da conta de Créditos da RJ para a conta “Rescisões” e pelos juros e encargos incidentes sobre os impostos na dívida ativa, além do pagamento dos parcelamentos vigentes. O “Patrimônio Líquido” apresentou aumento do saldo negativo no importe de R\$ 89,1 mil em virtude do reconhecimento do resultado do período, desta forma, em junho o PL apresenta saldo de R\$ 22,4 milhões negativos (evidenciando Passivos a Descobertos).

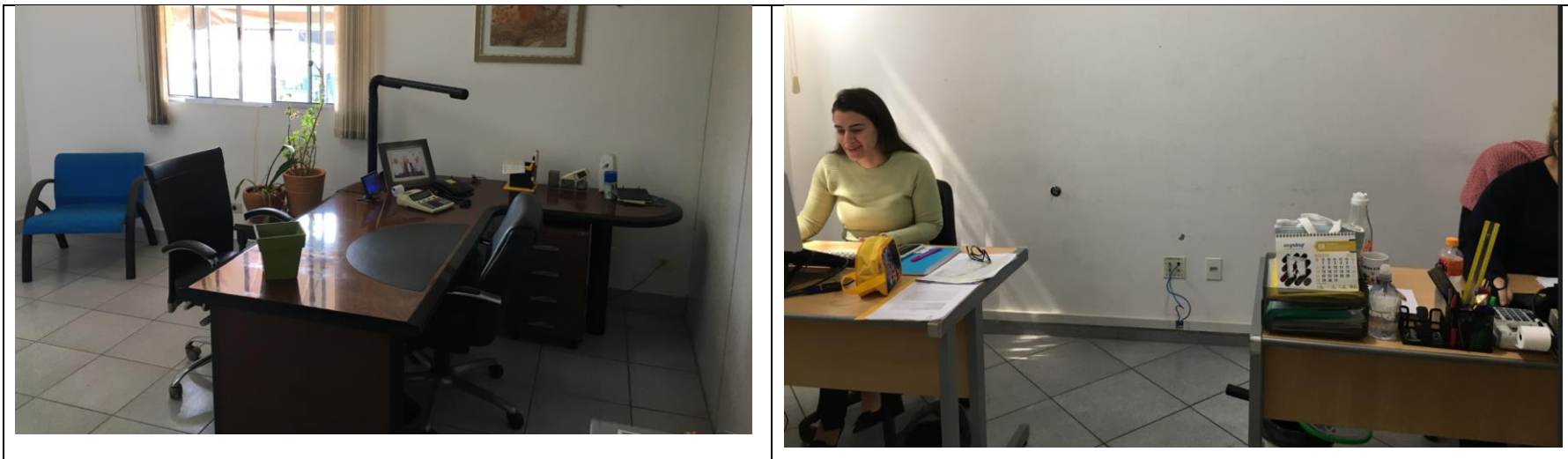
Destaca-se que a faturamento da BCL apresentou saldo zerado dentro do mês, decorrente da contabilização da receita dentro do grupo de Custos, na conta de “Consertos E Reparos Manutenção”, o que fez a conta fechar com saldo invertido no mês de julho.

No tocante ao resultado, o prejuízo mensal foi de R\$ 89,1 mil, ao passo que o resultado acumulado até junho foi lucro contábil de R\$ 128,7 mil.

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 27/09/22, tendo sido obtidos os registros fotográficos a seguir:













FILIAL PAULO DE FARIA

Consoante adiantado, as atividades da Filial Votuporanga foram encerradas.

Em 27.09.2022, foi feita visita virtual com o Sr. Wilson, representante da Recuperanda da filial de Paulo de Faria que informou que a empresa está em pleno funcionamento, conforme “prints” da videoconferência, a seguir colacionados:









