

**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 **junho 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, 31 de agosto de 2022.

JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769

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 **junho**, 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

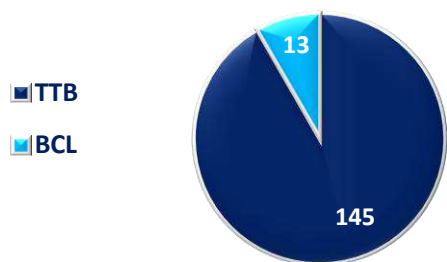
RECUPERAÇÃO JUDICIAL – GRUPO BENFICA - Processo nº 1000648-27.2021.8.26.0260		
DATA	EVENTO	LEI 11.101/05
07/07/2021	Distribuição do pedido de RJ	-
05/08/2021	Deferimento do Processamento RJ (fls. 2.186/2.191)	Art. 52
11/08/2021	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ	
13/08/2021	Termo de Compromisso 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 **junho de 2022**:



Colaboradores - Junho/22



Em junho de 2022, verificou-se que a Recuperanda TTB apresentou o total de 145 (cento e quarenta e cinco) colaboradores sob o regime CLT, destes, 72 (setenta e dois) encontram-se afastados. A filial com maior representatividade em termos de quantidade, é a unidade de Votuporanga com 86 (oitenta e seis) funcionários.

Já a BCL em junho de 2022, possui 13 (treze) 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 12 (doze) colaboradores.

O Grupo finaliza o período abrangido neste relatório com o total de 158 (cento e cinquenta e oito) colaboradores, com admissão de 3 (três) funcionários e desligamento de 80 (oitenta) quando comparado com o último período.

(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:

Balanco Patrimonial - Ativo	abr/22	mai/22	jun/22
Ativo Circulante	79.651.334	78.418.049	76.710.847
Disponível	2.784.068	2.679.437	2.722.831
Clientes	24.149.234	23.500.062	23.066.371
Outros Creditos	50.565.909	49.650.918	49.104.347
Estoque	2.152.123	2.587.631	1.817.298
Ativo Real A Longo Prazo	3.584.848	3.534.818	3.484.789
Creditos E Valores	1.603.274	1.603.274	1.603.274
Desp Exercício Seguinte	1.981.574	1.931.545	1.881.515
Ativo Permanete	7.844.965	7.791.578	7.738.190
Ativo Imobilizado	7.841.304	7.787.917	7.734.529
Imobilizado Intangível	3.661	3.661	3.661
Total	91.081.147	89.744.445	87.933.826



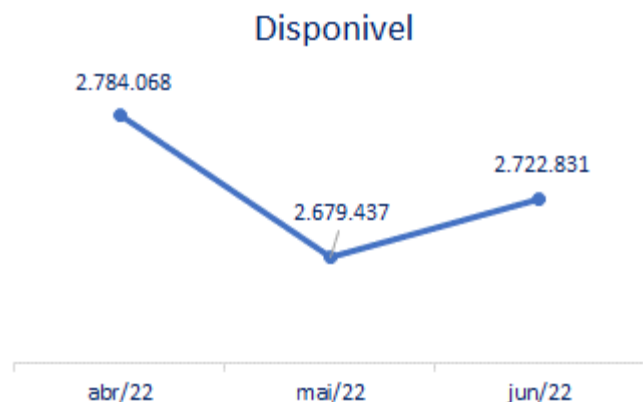
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

- **Ativo Circulante** reduziu 2,2% (R\$ 1,7 milhão) em junho de 2022. As maiores movimentações ocorreram nos grupos “Clientes” e “Estoques”. Ademais, o grupo “Outros Créditos” apresentou redução, principalmente, pelo recebimento dos empréstimos feitos à BCL e da parcela pela venda do imóvel Diadema. Ademais, ainda neste grupo, a conta de “INSS a Restituir” apresentou aumento de R\$ 378 mil, o qual solicitaremos esclarecimentos.
- **Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo e ativo permanente)** evidenciou redução 0,91% (R\$ 103,4 mil), pela movimentação na conta “Desp. 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.

As variações relevantes serão apresentadas a seguir:

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

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



Consoante se verifica na tabela abaixo, o saldo do grupo contábil “Disponível” apresentou aumento de R\$ 43,3 mil em junho, devido, principalmente, aos recebimentos de clientes e transações com 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 e pelos pagamentos de fornecedores, tributos e parcelamentos e despesas com Folha de Pagamento e encargos.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

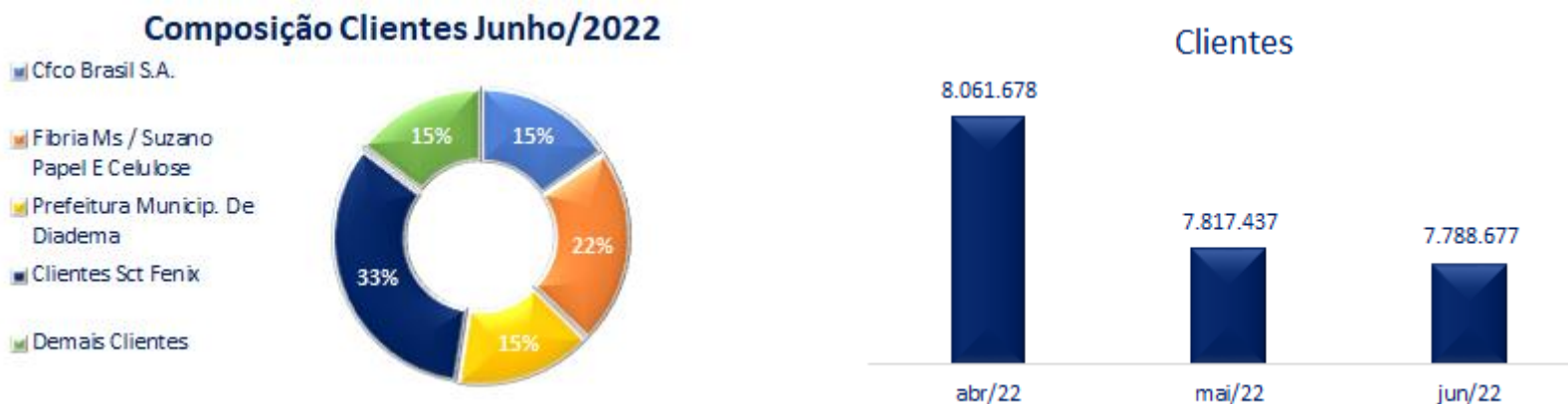
Disponível	abr/22	mai/22	jun/22	Variação mai/22 x jun/22	
Bancos Cta Movimento	70.399	37.436	76.557	104,5%	39.121
Banco Bradesco Ag. 03390 C/C 14.646-0	14.901	684	2.481	262,9%	1.797
Banco Bradesco Ag 03390 C/C 186494	1	1	1	0,0%	-
Banco Abc	4.447	4.447	4.447	0,0%	-
Banco Daycoval (707) - Ag 0001 C/C 743.730-8	172	2.096	42.047	1905,8%	39.951
Banco Do Brasil C/C.14631-5	11.221	11.221	11.221	0,0%	-
Banco Caruana C/C 899010031-2 Mov	11.624	14.368	10.921	-24,0%	(3.447)
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	23.910	496	1.316	165,6%	821
Aplicacao Financeira	2.713.669	2.642.002	2.646.274	0,2%	4.272
Bradesco Cdb - Diadema	2.747	6.195	10.718	73,0%	4.523
Bco Bradesco/Capitalização	2.710.922	2.635.807	2.635.556	0,0%	(250)
Total	2.784.068	2.679.437	2.722.831	1,6%	43.394

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	abr/22	mai/22	jun/22	Variação mai/22 x jun/22	
Cfco Brasil S.A.	1.299.703	1.085.069	1.197.884	10,4%	112.815
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	545.524	487.797	487.155	-0,1%	(641)
Cientes Sct Fenix	2.579.851	2.571.515	2.563.092	-0,3%	(8.423)
Usina Itapagipe	192.956	186.912	184.401	-1,3%	(2.511)
Diversos Clientes Pessoa Jurídica	70.000	70.000	-	-100,0%	(70.000)
Suzantur/Piracicabana	16.087.557	15.682.626	15.277.695	-2,6%	(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	0,0%	-
José Aparício Alves Da Silva	-	500	500	0,0%	-
Ard Transportes	-	18.000	-	-100,0%	(18.000)
Transport Maran - José Maria Maran	12.604	16.604	16.604	0,0%	-
PERFFICE DO BRASIL SERVIÇOS DE TRANSP. E LOG. LTDA	42.000	42.000	-	-100,0%	(42.000)
Total	24.149.234	23.500.062	23.066.371	-1,8%	(433.691)

A conta “Clientes” evidenciou redução de R\$ 433,6 mil (1,8% 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” aumentou em R\$ 112,8 mil pelo maior volume de notas emitidas em detrimento dos recebimentos. Por fim, ocorreram movimentações de menor expressão no grupo, as quais poderão ser observadas na tabela abaixo:

Segue abaixo as análises gráficas do grupo, desconsiderando os valores referente à “Suzantur/Piracicabana”, permanecendo somente as duplicatas que ainda serão recebidas.



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

O grupo apresentou redução de R\$ 770,3 mil em comparação ao mês anterior, principalmente pela diminuição de R\$ 680,3 mil no estoque de Combustível que zerou seu saldo pelo consumo realizado no mês, sem qualquer reposição, como esclareceu a Recuperanda em reunião

realizada dia 17/08/2022 “o combustível passou a ser abastecido diretamente no cliente, assim, o consumo seria abatido diretamente nas notas de prestação de serviço e não mais no controle de estoque”. Segue tabela com as variações mensais.

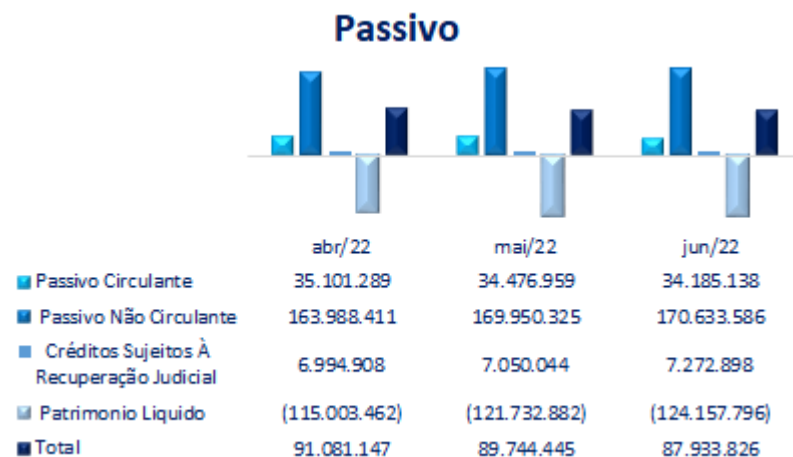
Estoque	abr/22	mai/22	jun/22	Variação mai/22 x jun/22	
Combustível	282.322	680.390	-	-100,0%	(680.390)
Lubrificantes/Graxas	45.918	39.822	18.051	-54,7%	(21.772)
Pecas Acessorios	1.597.642	1.642.243	1.621.884	-1,2%	(20.358)
Pneus E Camaras	106.446	95.786	70.645	-26,2%	(25.142)
Material De Consumo	119.795	129.389	106.718	-17,5%	(22.672)
Total	2.152.123	2.587.631	1.817.298	-29,8%	(770.334)

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

B) PASSIVO

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

Balanco Patrimonial - Passivo	abr/22	mai/22	jun/22
Passivo Circulante	35.101.289	34.476.959	34.185.138
Fornecedores	1.403.559	1.296.628	1.334.678
Obrigacoes Fiscais	5.348.172	5.319.396	5.355.604
Obrigacoes Sociais	11.575.028	11.055.782	10.919.152
Outras Obrigacoes	266.928	267.014	267.054
Provisoes	1.661.179	1.691.714	1.462.226
Emprestimos 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	163.988.411	169.950.325	170.633.586
Obrigações A Longo Prazo	163.673.411	169.635.325	170.318.586
Outros Débitos	315.000	315.000	315.000
Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial	6.994.908	7.050.044	7.272.898
Créditos Suj À R. J. Fornecedores	3.821.435	3.821.435	3.821.435
Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas	3.173.473	3.228.608	3.451.463
Patrimonio Liquido	(115.003.462)	(121.732.882)	(124.157.796)
Capital Social	25.800.000	25.800.000	25.800.000
Lucros E Prejuizos	(133.433.705)	(133.433.705)	(133.433.705)
Resultado do Exercício	(7.369.757)	(14.099.177)	(16.524.090)
Total	91.081.147	89.744.445	87.933.826

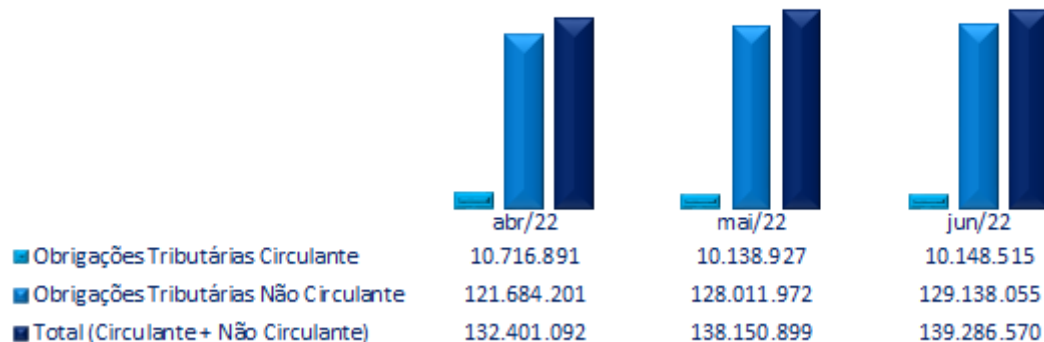


- **Passivo Circulante** reduziu em R\$ 291,8 mil (0,8% a menor) em relação ao mês anterior, destacam-se como principais contrações no período as variações das contas “Obrigações Sociais” e “Provisões” e crescimento nos “Fornecedores” e “Obrigações Fiscais”;
- Em contrapartida, o **Passivo Não Circulante** evidenciou crescimento de R\$ 683 mil (0,4% de elevação) em relação a maio, exclusivamente pela evolução do grupo “Obrigações a Longo Prazo” do qual detalharemos em tópico específico. Ainda, salientamos que os “Créditos sujeitos a RJ” apresentaram crescimento de R\$ 222,8 mil em virtude da contabilização de férias e rescisões sujeitas a RJ;
- O **Patrimônio Líquido** encontra-se com passivo a descoberto no importe de R\$ 124,1 milhões, evidenciando crescimento do saldo negativo em R\$ 2,4 milhões (2,0% a maior) em relação ao período anterior exclusivamente pelo resultado 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 junho de 2022 evidenciaram pequena evolução de R\$ 9,5 mil, em relação a maio. Das movimentações, destaca-se no subgrupo “Obrigações Fiscais” o aumento de R\$ 36 mil, em virtude, principalmente, da provisão de “IRF s/ Folha”, “Cofins Não Cumulativo” e “PIS Não Cumulativo”. Ainda, a contração do subgrupo “Obrigações Sociais” no montante de R\$ 26,6 mil, referente a liquidação do FGTS e INSS correspondentes a competência de 05/2022. As demais variações do grupo de menor expressão, poderão ser observadas na tabela abaixo:

Obrigações Tributárias	abr/22	mai/22	jun/22	Variação mai/22 x jun/22	
Obrigações Tributárias Circulante	10.716.891	10.138.927	10.148.515	0,1%	9.588
Obrigacoes Fiscais	2.699.476	2.670.700	2.706.908	1,4%	36.208
Irrf Fornecedores A Recolher	10.986	13.122	12.574	-4,2%	(548)
Irrf S/ Folha De Pagamento A Recolher	110.635	86.903	103.916	19,6%	17.013
Iss A Recolher	2.042	2.201	2.212	0,5%	12
Icms A Recolher	1.569	188	1.118	493,6%	930
Pis A Recolher	13.767	11.882	12.612	6,1%	730
Cofins A Recolher	63.538	54.839	58.210	6,1%	3.371
13º Salario A Pagar	319.802	319.802	319.802	0,0%	-
Retenção De Pis/Cofins/CsII S/Nf	34.449	38.825	43.331	11,6%	4.506
Icms Minas Gerais	4.831	5.082	5.842	14,9%	759
Iss Retido S/Nf 3 Lagoas	184.395	184.395	184.395	0,0%	-
Iss Diadema	1.953.461	1.953.461	1.953.461	0,0%	-
Pis Não Cumulativo	-	-	1.683	0,0%	1.683
Cofins Não Cumulativo	-	-	7.752	0,0%	7.752
Obrigacoes Fiscais - Nova Era	2.648.696	2.648.696	2.648.696	0,0%	-
Obrigacoes Sociais	5.368.719	4.819.531	4.792.911	-0,6%	(26.620)
Cprb A Recolher	389.918	-	-	0,0%	-
Fgts A Recolher	4.870.033	4.704.284	4.689.275	-0,3%	(15.009)
Inss A Recolher	108.769	115.246	103.635	-10,1%	(11.611)

As “Obrigações Tributárias Não Circulante” cresceram 0,9% (R\$ 1,1 milhão) no período. Das movimentações que lastreiam este crescimento, R\$ 1,15 milhões referem-se à contabilização dos juros e multas incidentes sobre parcelamentos e valores na dívida ativa. Ademais, ressalta-se a redução do subgrupo “Parcelamentos” no valor de R\$ 31,3 mil decorrente do pagamento referente parcelas de três parcelamentos, conforme comprovantes enviados.

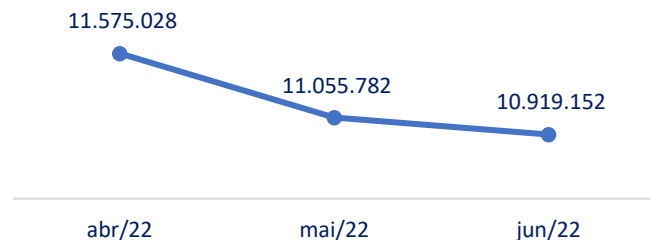
Obrigações Tributárias Não Circulante	121.684.201	128.011.972	129.138.055	0,9%	1.126.084
Parcelamentos	811.079	779.730	748.382	-4,0%	(31.349)
Tributos Diversos A Longo Prazo Nova Era	2.393.608	2.393.608	2.393.608	0,0%	-
Impostos E Contribuições Diferidas Nova Era	1.000.511	1.000.511	1.000.511	0,0%	-
Obrigações Fiscais Estaduais	12.095.741	13.305.620	13.408.969	0,8%	103.349
Obrigações Fazendárias	42.544.650	47.200.005	47.606.913	0,9%	406.908
Obrigações Previdenciárias	37.331.087	37.752.489	38.189.906	1,2%	437.418
Obrigações Fazendárias Nova Era	2.173.947	2.177.610	2.192.832	0,7%	15.222
Obrigações Previdenciárias Nova Era	22.958.929	23.027.084	23.219.286	0,8%	192.202
Outros Débitos Dív Ativa Nova Era	338.499	339.165	341.498	0,7%	2.333
Obrigações Municipais	36.149	36.149	36.149	0,0%	-
Total (Circulante + Não Circulante)	132.401.092	138.150.899	139.286.570	0,8%	1.135.671

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.

Destaca-se que a Recuperanda enviou os comprovantes de pagamentos referente aos tributos recolhidos.

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

Obrigações Sociais



Em junho de 2022, as “Obrigações Sociais” apresentaram redução de R\$ 136,6 mil (representando 1,2%) em relação a maio. Variação motivada, principalmente, pelas contas “Salários a Pagar” que reduziu R\$ 107 mil decorrente dos desligamentos ocorridos no mês e, as contas “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. Foi esclarecido pela Recuperanda que os valores estão sendo levantados e conciliados para identificar quais estão dentro da Recuperação Judicial. Assim, conforme identificados, serão reclassificados.

Quanto as “Provisões”, houve registro de aumento no valor de R\$ 229 mil em junho de 2022, pela contabilização nas contas “Provisão para 13º Salário” e “Provisões para Férias”, referente as provisões mensais.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Obrigações Sociais	abr/22	mai/22	jun/22	Variação mai/22 x jun/22	
Rescisões A Pagar - Diretoria	260.375	260.375	260.375	0,0%	-
Cprb A Recolher	389.918	-	-	0,0%	-
Salarios A Pagar	3.541.459	3.543.737	3.436.235	-3,0%	(107.502)
Fgts A Recolher	4.870.033	4.704.284	4.689.275	-0,3%	(15.009)
Inss A Recolher	108.769	115.246	103.635	-10,1%	(11.611)
Pro Labore A Pagar	2.158	2.158	2.157	0,0%	(1)
Pensao Alimenticia A Pagar	3.649	624	615	-1,4%	(9)
Mensal Sindical	51.443	52.944	53.082	0,3%	139
Contrib.Assist/Confeder/Sindic	74.938	73.319	71.451	-2,5%	(1.868)
Rescisões A Pagar	1.022.715	1.019.976	1.019.336	-0,1%	(640)
Férias A Pagar	417.884	451.596	451.596	0,0%	-
Adianto Funcionários A Pagar	66.257	66.257	66.257	0,0%	-
Desc Créd. Sin Card	965	795	665	-16,3%	(130)
Penhora Judicial Trabalhista	877	882	882	0,0%	-
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	11.575.028	11.055.782	10.919.152	-1,2%	(136.630)
Provisoes	abr/22	mai/22	jun/22	Variação mai/22 x jun/22	
Provisoes P/Ferias	1.300.391	1.307.065	1.123.590	-14,0%	(183.475)
Provisao Para 13 Salario	123.670	144.365	98.352	-31,9%	(46.013)
Provisao Inss Ferias	104.157	104.157	104.157	0,0%	-
Provisao Fgts Ferias	114.041	114.041	114.041	0,0%	-
Provisao Inss 13º Salario	9.028	10.539	10.539	0,0%	-
Provisao Fgts 13º Salario	9.893	11.548	11.548	0,0%	-
Total	1.661.179	1.691.714	1.462.226	-13,6%	(229.488)

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 junho de 2022, os “Empréstimos e Financiamentos” no longo prazo evidenciaram redução de 2% (R\$ 442,8 mil) em relação ao mês anterior, decorrente da apropriação mensal dos títulos descontados do Banco Caruana e da Piracicabana. Ainda, ocorreu o zeramento do saldo da conta “FINAME ITAU CAMINHAO II LP” no valor de R\$ 76,9 mil por meio de pagamento, conforme Razão Contábil, o qual solicitaremos maiores detalhes para a Recuperanda. Cabe informar que os valores baixados não estão alocados na lista de credores.

Empréstimos E Financiamentos	abr/22	mai/22	jun/22	Variação mai/22 x jun/22	
Empréstimo Banco Bradesco Nm	1.024.157	1.024.157	1.024.157	0,0%	-
Finame Itau Caminhao li Lp	76.965	76.965	-	-100,0%	(76.965)
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	6.543.240	6.379.659	6.216.078	-2,6%	(163.581)
Títulos Descontados Piracicabana	2.781.650	2.671.967	2.562.283	-4,1%	(109.683)
Capital De Giro Banco Caruana Ccb 9627	3.703.704	3.611.111	3.518.519	-2,6%	(92.593)
Títulos Desc Piracicabana/Breda	1.496.000	1.496.000	1.496.000	0,0%	-
Total	23.060.249	22.694.392	22.251.570	-2,0%	(442.822)

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

Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial	abr/22	mai/22	jun/22	Variação mai/22 x jun/22	
Créditos Suj À R. J. Fornecedores	3.821.435	3.821.435	3.821.435	0,0%	-
Créditos Suj À R. J. Fornecedores	3.821.435	3.821.435	3.821.435	0,0%	-
Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas	3.173.473	3.228.608	3.451.463	6,9%	222.854
Créd. Suj. À R. J. Rescisões	2.128.351	2.174.191	2.388.934	9,9%	214.743
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	20.328	29.623	37.734	27,4%	8.111
Total	6.994.908	7.050.044	7.272.898	3,2%	222.854

Em junho de 2022, o grupo evidenciou aumento de R\$ 222,8 mil, em virtude das reclassificações dos créditos sujeitos a RJ correspondente as rescisões e saldo de férias, encerrando o período com R\$ 7,2 milhões. A respeito deste tema, a Recuperanda informou noutro momento tratar-se de “[...] demissões ocorridas no final de 2021, parte deste saldo em aberto compõe a RJ e parte não [...]”, entretanto, em reunião realizada em 17 de agosto deste ano, foi questionado quanto ao fato gerador dos valores provisionados nessas contas, uma vez que tais provisões podem confundir-se com os eventos gerados após a data de início da R.J., o qual estamos aguardando retorno para apresentação nos próximos relatórios.

(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 Junho 2021	Acumulado YTD Junho 2022	Mensal Abr. 2022	Mensal Mai. 2022	Mensal Jun. 2022
Receitas Bruta De Servicos	41.634.177	13.896.236	2.350.728	2.033.919	2.042.675
Deducao Da Receita Bruta	(4.184.849)	(685.999)	(93.564)	(80.053)	(94.070)
Receita Líquida	37.449.328	13.210.237	2.257.164	1.953.867	1.948.604
Custo	(36.234.266)	(14.516.093)	(3.945.496)	(1.816.968)	(2.701.123)
Custo Com Materiais	(10.564.019)	(7.116.445)	(2.686.562)	(566.707)	(1.565.943)
Trafego	(21.020.506)	(5.660.552)	(1.007.832)	(954.820)	(918.121)
Manutencao	(4.649.741)	(1.739.096)	(251.102)	(295.440)	(217.059)
Despesas Operacionais	(5.725.490)	(10.579.169)	(1.835.290)	(3.533.178)	(1.303.751)
Administracao	(3.029.664)	(3.186.080)	(499.108)	(649.862)	(444.514)
Encargos Financeiros Liquidos	(2.880.886)	(7.461.469)	(1.352.888)	(2.893.764)	(859.237)
Outros Resultados Operacionais	185.060	68.381	16.707	10.447	-
Resultados Nao Operacionais	(1.504.544)	(4.639.066)	(484.127)	(3.333.141)	(368.644)
Despesas E Receitas Nao Opera.	(1.504.544)	(4.639.066)	(484.127)	(3.333.141)	(368.644)
Despesas Nao Operacionais	-	(97.468)	-	-	-
Receitas Nao Operacionais	(214.005)	351.361	-	-	4.500
Despesas Indedutíveis Do I.R.	(1.290.539)	(4.892.959)	(484.127)	(3.333.141)	(373.144)
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	(6.014.972)	(16.524.090)	(4.007.748)	(6.729.420)	(2.424.913)
Margem Líquida	-16,1%	-125,1%	-177,6%	-344,4%	-124,4%



No comparativo de junho de 2021 x junho de 2022, nota-se:

- ✓ A **Receita Líquida Operacional** apresentou, comparativamente, redução no importe de R\$ 24,2 milhões, correspondente a 64,7% de queda.
- ✓ Os **Custos** diminuíram 59,9%, representando R\$ 21,7 milhões a menor em relação ao mesmo período do ano anterior. Destacamos que os custos foram superiores a receita líquida, correspondendo a 109,9% da Receita Líquida acumulada até junho de 2022 enquanto representavam 96,8% em 2021.
- ✓ Enquanto as **Despesas Operacionais** evidenciaram crescimento no montante de R\$ 4,8 milhões, correspondendo a evolução de 84,8%. As despesas operacionais foram responsáveis por consumir 80,1% da receita líquida gerada até junho de 2022.



Em junho de 2022, a **Receita Líquida Operacional** evidenciou saldo mensal de R\$ 1,9 milhão, demonstrando redução de R\$ 5 mil em relação aos valores apurados em maio. Inversamente proporcional à receita, os **Custos** mensais apresentaram aumento de 48,7% (correspondendo a R\$ 884 mil) quando comparado ao período anterior. Por outro lado, as **Despesas Operacionais** apuradas no mês diminuíram R\$ 2,2 milhões, representando decréscimo de 63,1% em relação a maio.

A respeito dos **Custos**, as principais reduções evidenciadas no mês estão relacionadas aos Materiais Diretos, mais especificamente pelo consumo de Combustível demonstrando aumento no montante de R\$ 893 mil tendo sido zerado nos estoques. Ademais, ocorreram pequenos aumentos nos demais custos conforme demonstrados na tabela abaixo. Por fim, os Custos mensais superaram a “Receita Líquida” em 38,6%, enquanto os custos acumulados até maio foram superiores em 9,9% a “Receita Líquida” total até o término deste período.

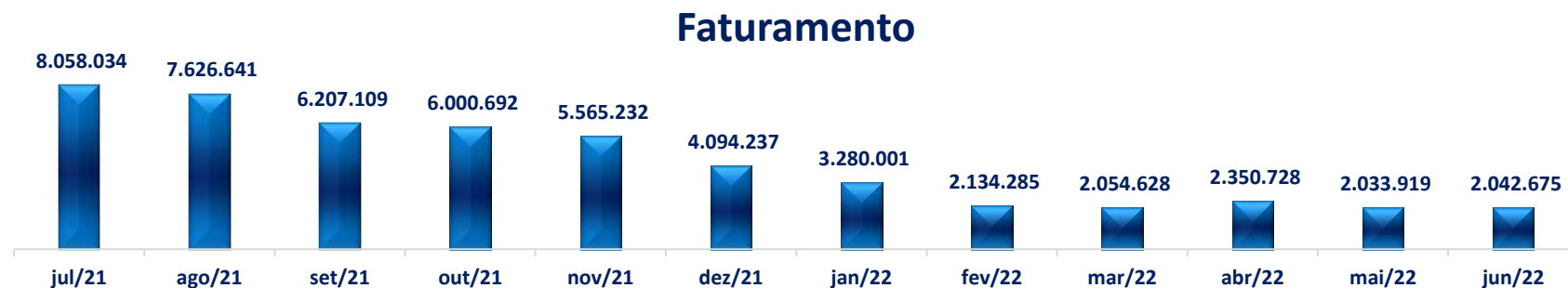
Custos	Acumulado YTD Junho 2021	Acumulado YTD Junho 2022	Mensal Abr. 2022	Mensal Mai. 2022	Mensal Jun. 2022	Variação mai/22 x jun/22	
Custo Com Materiais	10.564.019	7.116.445	2.686.562	566.707	1.565.943	176,3%	999.236
Combustivel	2.453.752	2.319.731	140.368	438.982	1.332.570	203,6%	893.588
Lubrificantes Graxas/Gases	1.879.534	1.560.065	674.902	20.486	26.659	30,1%	6.173
Pecas E Acessorios	2.912.588	1.914.993	1.148.664	75.254	130.652	73,6%	55.398
Pneus E Camaras	1.876.478	1.014.714	602.405	16.739	25.842	54,4%	9.103
Material De Consumo	1.065.568	272.485	112.708	13.564	38.224	181,8%	24.659
Recondicionamento Motores	376.100	34.457	7.516	1.682	11.997	613,1%	10.314
Trafego	21.020.506	5.660.552	1.007.832	954.820	918.121	-3,8%	(36.699)
Custo Pessoal	11.488.902	3.243.825	466.769	494.343	487.579	-1,4%	(6.765)
Encargos Trabalhistas	1.632.790	645.427	123.655	121.594	105.217	-13,5%	(16.376)
Outras Despesas Trafego	2.221.534	399.515	36.529	76.449	36.042	-52,9%	(40.407)
Servicos Terceiros	4.390.086	893.722	301.418	184.289	185.388	0,6%	1.099
Despesas Gerais	1.287.195	478.063	79.461	78.145	103.895	33,0%	25.750
Manutencao	4.649.741	1.739.096	251.102	295.440	217.059	-26,5%	(78.381)
Custo Pessoal	3.243.236	853.093	109.559	166.273	104.801	-37,0%	(61.472)
Encargos Trabalhistas	283.479	229.989	57.350	57.641	48.123	-16,5%	(9.518)
Outras Despesas	633.548	356.489	28.954	50.077	46.791	-6,6%	(3.286)
Servicos Terceiros	489.478	299.525	55.240	21.449	17.344	-19,1%	(4.105)
Total	36.234.266	14.516.093	3.945.496	1.816.968	2.701.123	48,7%	884.155

A redução das “Despesas Operacionais” mensais em R\$ 5,1 milhões decorre principalmente da diminuição do grupo “Despesas Financeiras”, na conta “Juros Impostos/Tributos” no montante de R\$ 1,9 milhão e do grupo “Despesas Indedutíveis”, na conta “Encargo Legal Dívida Ativa” no total R\$ 2,7 milhões, ambos por não incorrerem novos parcelamentos ou reconhecimento de tributos na dívida ativa dentro do mês.

Essa redução levou as “Despesas Operacionais” a representarem 66,9% da “Receita Líquida”, enquanto no acumulado 80,1% da receita líquida foram consumidos pelas despesas, até o término do período. Conforme tabela abaixo:

Despesas Operacionais	Acumulado YTD Junho 2021	Acumulado YTD Junho 2022	Mensal Abr. 2022	Mensal Mai. 2022	Mensal Jun. 2022	Varição mai/22 x jun/22
Administracao	3.029.664	3.186.080	499.108	649.862	444.514	-31,6% (205.348)
Custo Pessoal	1.415.572	727.852	109.906	84.470	127.014	50,4% 42.544
Encargos Trabalhistas	92.682	71.727	961	825	485	-41,2% (340)
Outras Despesas	831.692	619.320	75.187	216.404	63.929	-70,5% (152.476)
Servicos Terceiros	607.467	1.661.335	302.369	312.930	233.322	-25,4% (79.608)
Despesas Gerais	82.251	105.846	10.685	35.233	19.765	-43,9% (15.469)
Encargos Financeiros Liquidos	2.880.886	7.461.469	1.352.888	2.893.764	859.237	-70,3% (2.034.527)
Despesas Financeiras	2.894.630	7.512.919	1.353.083	2.899.983	903.746	-68,8% (1.996.237)
Receitas Financeiras	(13.744)	(51.450)	(195)	(6.219)	(44.509)	615,7% (38.290)
Outros Resultados Operacionais	(185.060)	(68.381)	(16.707)	(10.447)	-	-100,0% 10.447
Outras Receitas Operacionais	(185.060)	(68.381)	(16.707)	(10.447)	-	-100,0% 10.447
Resultados Nao Operacionais	1.504.544	4.639.066	484.127	3.333.141	368.644	-88,9% (2.964.497)
Despesas Nao Operacionais	-	97.468	-	-	-	0,0% -
Receitas Nao Operacionais	214.005	(351.361)	-	-	(4.500)	0,0% (4.500)
Despesas Indedutíveis Do I.R.	1.290.539	4.892.959	484.127	3.333.141	373.144	-88,8% (2.959.997)
Total	7.230.034	15.218.235	2.319.417	6.866.319	1.672.394	-75,6% (5.193.925)

Quanto ao **Faturamento**, a Recuperanda apresentou em junho de 2022 o montante de R\$ 2,0 milhões, um aumento de 0,4% quando comparado ao mês anterior. Vale destacar que no acumulado o Faturamento contabilizou o montante de R\$ 12. Milhões. Ao observar o gráfico abaixo, 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.

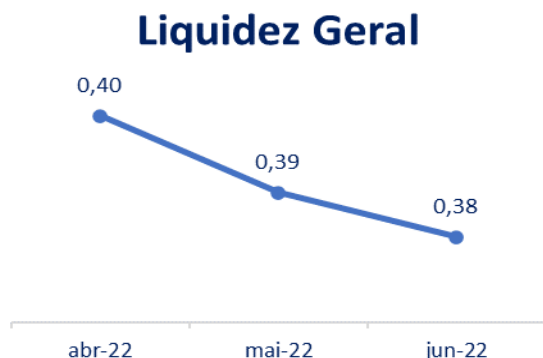


Por fim, a empresa encerrou o mês evidenciando prejuízo contábil mensal de R\$ 2,4 milhões e prejuízo acumulado de R\$ 16,5 milhões, demonstrando margem líquida mensal negativa superior em 124,4% à Receita líquida de junho, ao tempo que a margem líquida acumulada até junho foi 125,1% superior. Portanto, 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 24,4% da receita líquida apurada neste mês, em relação a receita líquida acumulada o aumento necessário corresponde a 25,1%.



D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ

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



A **Liquidez Geral**: verifica-se a redução de 0,01 decorrente da redução do ativo (2,1% - R\$ 1.7 milhões), bem como, houve evolução no passivo (0,3% - R\$ 614 mil). Com isso, em junho, para cada 1 (um) real de obrigações (passivos circulantes e não circulantes) a empresa dispõe de 0,38 (trinta e oito) centavos de ativos contabilizados no circulante e realizáveis a longo prazo.

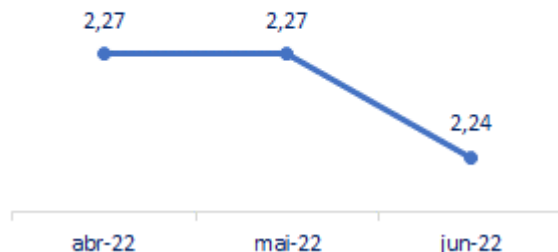
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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 dos Disponível em detrimento da redução ocorrida no Passivo Circulante. Esses valores representam que a empresa dispõe de 2,24 (dois e vinte e quatro) 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 **junho de 2022**, destacam-se alguns pontos sobre as demonstrações contábeis/financeiras das Recuperandas.

O “Ativo” reduziu R\$ 1,8 milhão, impactado diretamente pelas variações das contas alocadas no ativo circulante, em especial os grupos “Clientes” em R\$ 433 mil, “Outros Créditos” em R\$ 546 mil e “Estoques” em R\$ 770 mil, esta última pela ausência de reposição com “Combustível” conforme esclarecido pela Recuperanda.

O “Passivo Circulante” reduziu R\$ 291,8 mil como resultado, principalmente, do pagamento das despesas da Folha e recolhimento de encargos no mês (R\$ 136,6 mil) e provisões realizadas na Folha de Pagamento (R\$ 229,4 mil) conforme apresentado no grupo “Obrigações Sociais”. Em contrapartida, o “Passivo não Circulante” cresceu R\$ 683,2 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 e, o grupo “Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial” que aumentou em R\$ 222,8 mil pela reclassificação de novas rescisões dentro da RJ.

O “Patrimônio Líquido” da empresa apresentou variação pela contabilização do resultado do período, aumentando o prejuízo contabilizado em R\$ 2,4 milhões, com isso, a empresa encerra o período com saldo negativo de R\$ 124,1 milhões (passivos a descobertos) no PL.

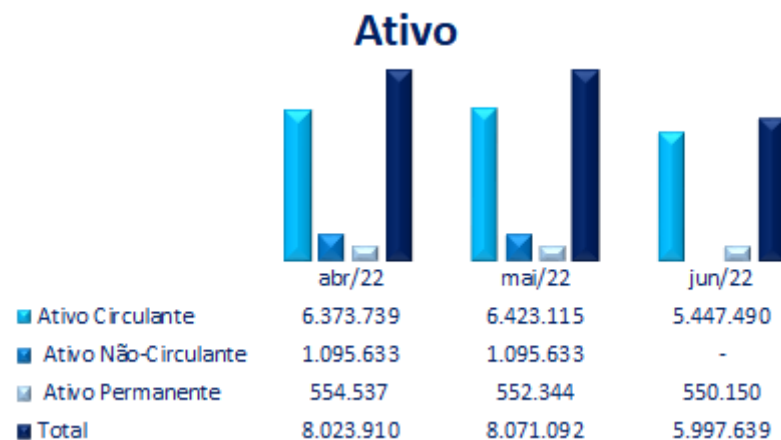
Em relação ao quadro de funcionários, as Recuperandas encerram o período com 223 (duzentos e vinte e três) colaboradores sob o regime CLT, sendo que, destes, 72 (setenta e dois) encontram-se afastados.

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	abr/22	mai/22	jun/22
Ativo Circulante	6.373.739	6.423.115	5.447.490
Disponível	2.142.558	2.982.224	2.145.071
Clientes	731.648	776.648	776.648
Créditos	2.834.333	2.664.243	2.525.771
Estoque	665.201	-	-
Ativo Não-Circulante	1.095.633	1.095.633	-
Investimentos	-	-	-
Outros Créditos	1.095.633	1.095.633	-
Ativo Permanente	554.537	552.344	550.150
Imobilizado	1.116.448	1.116.448	1.116.448
Depreciação Acumulada	(615.429)	(617.623)	(619.816)
Intangível	53.518	53.518	53.518
Total	8.023.910	8.071.092	5.997.639



(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

- O **Ativo Circulante** evidenciou crescimento de R\$ 975 mil no mês de junho, destaque para as movimentações no grupo “Disponível” e no grupo “Créditos”;
- O **Ativo Não Circulante** evidenciou redução na conta “Garantia Com Locação Veículos De Terceiros” (alocada no grupo “outros créditos) em R\$ 1 milhão, zerando o saldo do grupo pela reclassificação contra a conta de fornecedores. Segundo esclarecido pela Recuperanda em 17/08/2022, a BCL provisionava valores de garantia referente aos veículos alugados da “Vamos Locação de Caminhão” que foram usados para abater os valores devidos. Solicitaremos os devidos documentos suportes para essa contabilização. Cabe destacar que a empresa “Vamos Locação de Caminhões” integra a lista de credores da Recuperanda, contudo, em um valor significativamente menor (R\$ 169 mil) quando comparado a baixa realizada no período conforme mencionado.
- O **Ativo Permanente** reduziu em virtude da contabilização da depreciação do período.

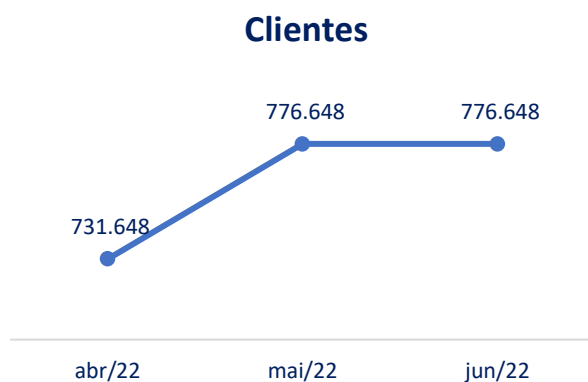
As variações relevantes serão apresentadas na sequência:

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

Disponível	abr/22	mai/22	jun/22	Variação mai/22 x jun/22	
Bancos Conta Movimento	1.993.157	2.832.824	1.995.670	-29,6%	(837.153)
Bradesco Ag 3390-1 C/C 15.599-3	1.342	36.730	5.486	-85,1%	(31.244)
Banco Daycoval (707) - Ag 0001 C/C 744.902-1	1.991.484	2.795.932	1.987.991	-28,9%	(807.941)
CEF AG. 4276 C/C: 319-8	331	162	2.193	1253,7%	2.031
Aplicação Financeira	149.401	149.401	149.401	0,0%	-
Banco Santos S/A	149.401	149.401	149.401	0,0%	-
Total	2.142.558	2.982.224	2.145.071	-28,1%	(837.153)

Em junho de 2022, os “Disponíveis” reduziram 28,1% (R\$ 837,1 mil) em relação a maio; destacamos a variação na conta “Banco Daycoval” no montante de R\$ 807,9 mil em virtude, principalmente, de repasses realizados para TTB e, transferências para a conta “Banco Bradesco” para pagamento de fornecedores, liquidação de despesas com folha e encargos.

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



O grupo de “Clientes” não evidenciou variação mensal, entretanto, houve movimentação referente ao cliente “Perffice Do Brasil Serv De Transp e Log Ltda” em virtude do recebimento da nota de julho e registro da nota agosto no mesmo valor, ainda a receber.

Clientes	abr/22	mai/22	jun/22	Variação mai/22 x jun/22
Suzano	693.648	693.648	693.648	0,0%
VDA LOGÍSTICA LTDA.	-	45.000	45.000	0,0%
Perffice Do Brasil Serv. De Transp. E Log. Ltda	38.000	38.000	38.000	0,0%
Total	731.648	776.648	776.648	0,0%

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

Em junho de 2022, o grupo dos “Créditos” evidenciou redução de R\$ 138,4 mil (5,2% a menor) em relação ao mês anterior, motivado principalmente pela variação da conta “Complemento de Rescisões” que diminuiu em R\$ 167,9 mil, zerando seu saldo contra a conta de Créditos da R.J.

Foi esclarecido pela Recuperanda em reunião realizada no dia 17/08/2022 que tais valores foram lançados em janeiro de 2022 como pagamentos de rescisões realizados e, no mês 06/2022 foi percebido que foram provisionados valores na conta de créditos da R.J. que não são créditos da Recuperação Judicial, assim, foi realizado o estorno na contabilidade e baixados dos pagamentos realizados. O grupo também apresentou aumento na conta “Vale” pelo pagamento de adiantamento de férias no valor de R\$ 22 mil. Ademais, houve variações de menor relevância que poderão ser consultadas na tabela abaixo.

Créditos	abr/22	mai/22	jun/22	Variação mai/22 x jun/22	
Adiantamentos	191.236	12.009	26.784	123,0%	14.775
Adiantamento A Fornecedores	191.236	12.009	26.784	123,0%	14.775
Créditos A Funcionários	203.307	212.444	59.196	-72,1%	(153.247)
Adiantamento De Salários	28.623	24.885	18.389	-26,1%	(6.496)
Adiantamento De Férias	4.383	13.553	13.064	-3,6%	(489)
Arredondamentos	265	263	263	0,0%	0
Insuficiência	2.091	2.322	507	-78,2%	(1.816)
Complemento De Rescisões	167.945	167.945	-	-100,0%	(167.945)
Vale	-	3.475	25.761	641,3%	22.286
Impostos A Recuperar	2.439.790	2.439.790	2.439.790	0,0%	-
Total	2.834.333	2.664.243	2.525.771	-5,2%	(138.472)

B) PASSIVO

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

Balço Patrimonial - Passivo	abr/22	mai/22	jun/22
Passivo Circulante	21.617.866	22.723.359	20.811.681
Fornecedores	2.858.962	2.931.352	1.706.346
Obrigações Fiscais	397.693	396.245	396.294
Obrigações Sociais	479.548	415.663	418.134
Provisões	1.163.764	1.153.275	1.150.420
Empréstimos E Financiamentos	16.717.899	17.826.824	17.140.486
Passivo Não Circulante	2.457.292	2.574.697	2.667.477
Obrigações Sociais E Fiscais A Longo Prazo	2.406.560	2.523.966	2.618.590
Parcelamentos	50.732	50.732	48.887
Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial	4.973.138	4.995.625	4.841.599
Créditos Suj. À R. J. Fornecedores	3.604.625	3.604.625	3.604.625
Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas	1.368.513	1.390.999	1.236.973
Patrimônio Líquido	(21.024.386)	(22.222.589)	(22.323.118)
Capital	4.630.000	4.630.000	4.630.000
Resultados Acumulados	(27.171.103)	(27.171.103)	(27.171.103)
Resultado Do Exercício	1.516.717	318.514	217.985
Total	8.023.910	8.071.092	5.997.639



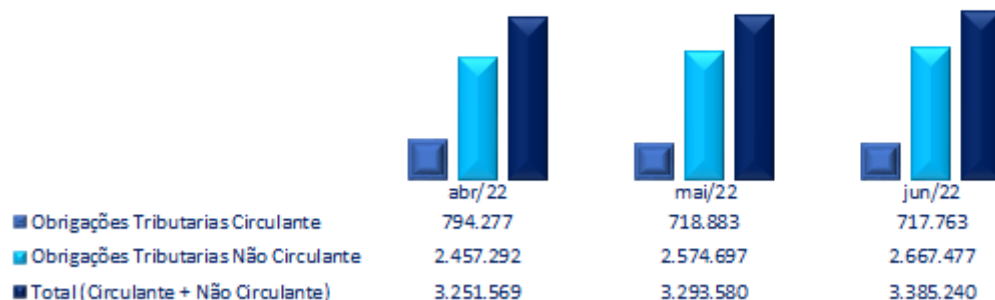
- Em junho o **Passivo Circulante** apresentou crescimento de R\$ 1,9 milhão (8,4% a menor) quando comparado ao mês anterior. Das movimentações destacam-se principalmente as variações das contas “Fornecedores” e “Empréstimos e Financiamentos” esta referente a devolução de empréstimos recebidos da TTB no valor de R\$ 686,3 mil;
- Simultaneamente, o **Passivo Não Circulante** cresceu R\$ 92,7 mil pelo aumento da conta “Obrigações Sociais e Fiscais a Longo Prazo” decorrente de atualização de juros e encargos da dívida ativa em R\$ 94 mil e redução da conta “Parcelamentos” em R\$ 1,8 mil pelo pagamento de duas parcelas de parcelamentos vigentes. E, por fim, os **Créditos Sujeitos a Recuperação Judicial** evidenciaram redução de R\$ 154 mil.
- Já no **Patrimônio Líquido** encontra-se com passivo a descoberto no importe de R\$ 22,3 milhões, evidenciando crescimento do saldo negativo em R\$ 100 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 redução de R\$ 1,1 mil em junho, principalmente pela movimentação na conta “FGTS a Recolher” e “INSS a Recolher” em virtude de recolhimento de encargos referente ao mês anterior além de novas provisões do atual período.

Em contrapartida, as “Obrigações Tributárias não Circulante” cresceram R\$ 94,6 mil, decorrente da contabilização dos encargos incidentes sobre as dívidas previdenciários. Ademais, ressalta-se o pagamento de duas parcelas 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	abr/22	mai/22	jun/22	Variação mai/22 x jun/22	
Obrigações Tributárias Circulante	794.277	718.883	717.763	-0,2%	(1.120)
Encargos Sociais	396.584	322.637	321.469	-0,4%	(1.169)
Fgts A Recolher	312.697	313.039	310.067	-0,9%	(2.973)
Inss A Recolher	83.888	9.598	11.402	18,8%	1.804
Obrigações Fiscais	397.693	396.245	396.294	0,0%	49
Irrf A Recolher	16.183	14.358	14.672	2,2%	315
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	487	507	500	-1,3%	(7)
Retenção S/Nf Entrada Pis/Cofins/CsII - Pcc	3.055	3.413	3.154	-7,6%	(259)
Iss Retido S/Nf	13.166	13.166	13.166	0,0%	-
Obrigações Tributárias Não Circulante	2.457.292	2.574.697	2.667.477	3,6%	92.780
Obrigações Sociais E Fiscais A Longo Prazo	2.406.560	2.523.966	2.618.590	3,7%	94.625
Parcelamentos	50.732	50.732	48.887	-3,6%	(1.845)
Total (Circulante + Não Circulante)	3.251.569	3.293.580	3.385.240	2,8%	91.660

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

Em junho de 2022, as “Obrigações Sociais” aumentaram R\$ 2,4 mil em relação ao período anterior, decorrente da movimentação na conta “Mensalidade Sindical” e nas contas “FGTS a Recolher” e “INSS a Recolher”, já comentada no tópico anterior. Ademais, houve variações de menor expressão, as quais poderão ser observadas na tabela abaixo:

Obrigações Sociais	abr/22	mai/22	jun/22	Variação mai/22 x jun/22	
Salários A Pagar	20.755	16.229	17.099	5,4%	870
Fgts A Recolher	312.697	313.039	310.067	-0,9%	(2.973)
Inss A Recolher	83.888	9.598	11.402	18,8%	1.804
Pro Labore A Pagar	2.158	2.158	2.158	0,0%	-
Mensalidade Sindical	3.287	13.016	16.633	27,8%	3.617
Rescisões A Pagar	56.764	61.622	60.775	-1,4%	(847)
Total	479.548	415.663	418.134	0,6%	2.472

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	abr/22	mai/22	jun/22	Variação mai/22 x jun/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	1.368.513	1.390.999	1.236.973	-11,1%	(154.026)
Créd. Suj. À R. J. Rescisões	1.083.278	1.102.284	946.741	-14,1%	(155.543)
Créditos Suj. À R. J. Férias	10.985	14.465	15.982	10,5%	1.518
Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas	274.250	274.250	274.250	0,0%	-
Total	4.973.138	4.995.625	4.841.599	-3,1%	(154.026)

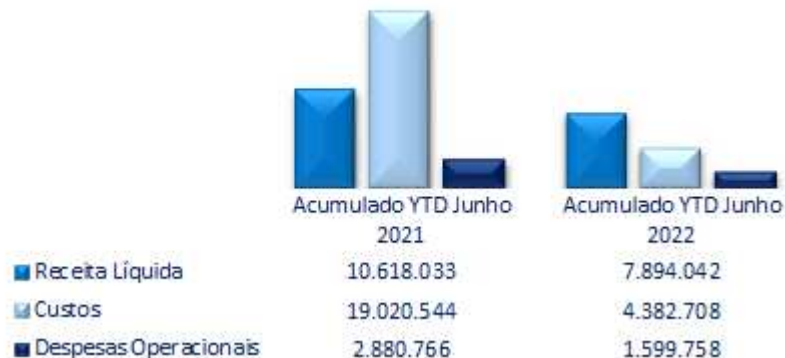
Os “Créditos Sujeitos a Recuperação Judicial” diminuíram R\$ 154 mil em junho, decorrente de eventos na FOPAG referente aos períodos anteriores a RJ, sendo R\$ 155,5 mil na conta “Rescisões” e R\$ 1,5 mil na conta “Férias”. Assim como comentado na análise da empresa “TTB”, estas contabilizações registradas após o pedido da Recuperação Judicial estão sob análise da Recuperanda.

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 Junho 2021	Acumulado YTD Junho 2022	Mensal Abr. 2022	Mensal Mai. 2022	Mensal Jun. 2022
Receita Bruta Operacional	11.949.320	9.292.896	-	166.000	121.000
Receitas Com Transportes Sp	267.640	-	-	-	-
Receitas Com Transportes Es	11.681.681	9.005.896	-	-	-
Locação	-	-	-	166.000	121.000
Locação	-	-	-	166.000	121.000
Dedução Da Receita Bruta	(1.331.288)	(1.398.854)	-	(224)	(119)
Receita Líquida Operacional	10.618.033	7.894.042	-	165.776	120.881
Custo Operacional	(19.020.544)	(4.382.708)	(478.498)	(1.227.484)	(44.542)
Custo Com Material	(5.379.715)	(1.835.614)	(401.216)	(933.489)	-
Operação	(11.102.857)	(1.791.311)	(88.800)	(149.592)	57.200
Manutenção	(2.537.972)	(755.782)	11.518	(144.403)	(101.742)
Despesas Operacionais	(2.880.766)	(1.599.758)	(228.755)	(102.307)	(100.955)
Despesa Com Pessoal - Grs	(1.047.972)	(673.040)	(69.761)	(72.670)	(56.062)
Encargos Sociais Administração	(284.634)	(106.307)	(16.787)	(16.757)	(16.094)
Despesas Gerais - Grs	(734.537)	(392.263)	(829)	(829)	(829)
Assistência Jurídica/Consultoria	(146.476)	-	-	-	-
Despesas Gerais	(663.355)	(72.330)	(1.831)	(3.144)	(2.991)
Despesas Financeiras	(82.415)	(360.366)	(139.547)	(12.908)	(24.979)
Receitas Financeiras	78.623	4.549	-	4.002	-
Resultados Não Operacionais	(169.412)	(448.951)	(128.552)	(34.189)	(75.914)
Despesas Não Operacionais	-	-	-	-	-
Receitas Não Operacionais	-	-	-	-	-
Despesas Indedutíveis	(169.412)	(448.951)	(128.552)	(34.189)	(75.914)
= Lucro Contábil Líquido Antes Da Contribuição Social	(11.452.690)	1.462.625	(835.805)	(1.198.203)	(100.529)
Contribuição Social	-	-	-	-	-
Provisão Para Contrib. Social S/Lucro	-	(329.993)	-	-	-
= Lucro Contábil Líquido Antes Do Imposto De Renda	(11.452.690)	1.132.632	(835.805)	(1.198.203)	(100.529)
Imposto De Renda	-	-	-	-	-
Provisão Para Imposto De Renda - P.J.	-	(914.647)	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	(11.452.690)	217.985	(835.805)	(1.198.203)	(100.529)
Margem Líquida	-108%	3%	0%	-723%	-83%

Análise Acumulada
Junho 2021 X Junho 2022

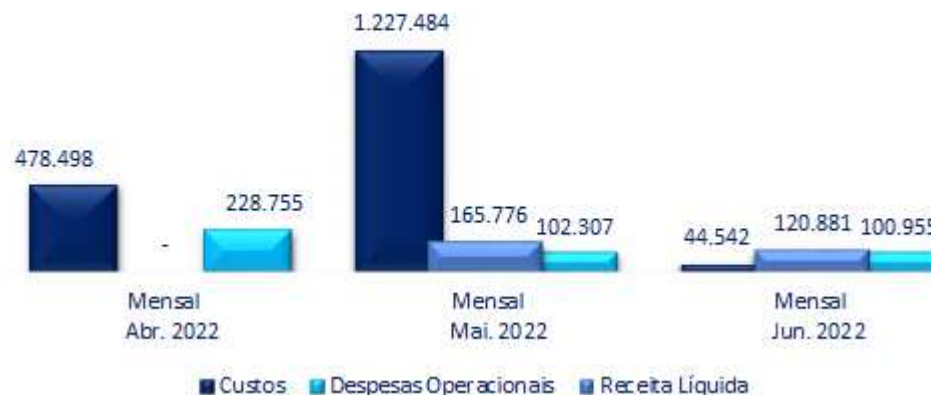


No comparativo de junho de 2021 x junho de 2022 nota-se:

- ✓ **Receita Líquida Operacional:** apresentou redução de 25,7%, equivalente a R\$ 2,7 milhões em relação a junho de 2021.
- ✓ **Custos:** evidenciou redução de R\$ 14,6 milhões, representando 77,0% a menor em relação ao mesmo período do ano anterior. Destacamos que os custos acumulados até junho, representaram 55,5% da Receita Líquida apurada até o mesmo período.
- ✓ **Despesas Operacionais:** demonstrou redução de 44,5%, correspondendo a R\$ 1,2 milhão. As despesas operacionais foram responsáveis por consumir 20,3% das receitas líquidas apuradas até junho de 2022.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Análise Mensal Receitas Líquidas x Custos e Despesas



A **Receita Líquida Operacional** mensal apresentou total de R\$ 120,8 mil, 27,1% menor que no mês anterior.

Os **Custos** mensais diminuíram 96,4% (R\$ 1,1 milhão a menor) em relação a maio, motivados principalmente pela diminuição completa do “Custo Com Material” no importe de R\$ 933,4 mil, o qual solicitaremos esclarecimentos. Diferentemente do mês anterior, os Custos do período foram inferiores a Receita Líquida Operacional, representando 36,8%.

Custos	Mensal Abr. 2022	Mensal Mai. 2022	Mensal Jun. 2022	Variação mai/22 x jun/22	
Custo Com Material	401.216	933.489	-	-100,0%	(933.489)
Operação	88.800	149.592	57.200	-138,2%	(206.792)
Manutenção	-	11.518	101.742	-29,5%	(42.661)
Total	478.498	1.227.484	44.542	-96,4%	(1.182.942)

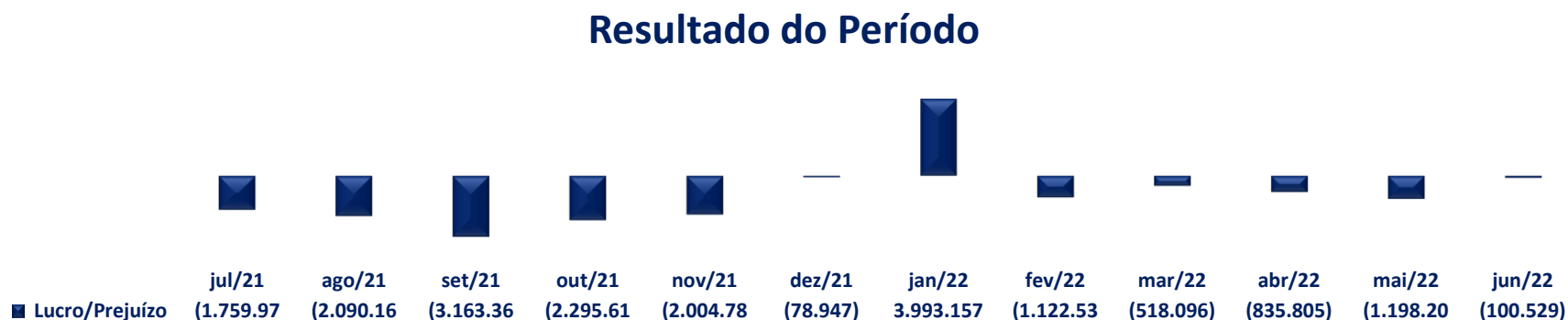
Concernente, as “Despesas Operacionais” em junho reduziram 1,3% (R\$ 1,3 mil) quando confrontado com o mês de maio, com principais variações nas contas referente à Folha de Pagamento e Juros e Encargos sobre Tributos e Parcelamentos. As Despesas Operacionais, foram responsáveis por consumir 20,3% das Receitas Líquidas Operacionais do período.

Despesas Operacionais	Mensal Abr. 2022	Mensal Mai. 2022	Mensal Jun. 2022	Variação mai/22 x jun/22	
Despesa Com Pessoal - Grs	69.761	72.670	56.062	-22,9%	(16.609)
Encargos Sociais Administração	16.787	16.757	16.094	-4,0%	(663)
Despesas Gerais - Grs	829	829	829	0,0%	-
Assistência Jurídica/Consultoria	-	-	-	0,0%	-
Despesas Gerais	1.831	3.144	2.991	-4,9%	(153)
Despesas Financeiras	139.547	12.908	24.979	93,5%	12.071
Receitas Financeiras	-	(4.002)	-	-100,0%	4.002
Total	228.755	102.307	100.955	-1,3%	(1.352)

O **Faturamento** apresentou em junho de 2022 o montante de R\$ 121 mil, decorrente das locações efetuadas no período com redução de 27,1% (R\$ 45 mil) em relação ao mês anterior. Vale ressaltar que no acumulado de 2022, nota-se o faturamento de R\$ 9.2 milhões.

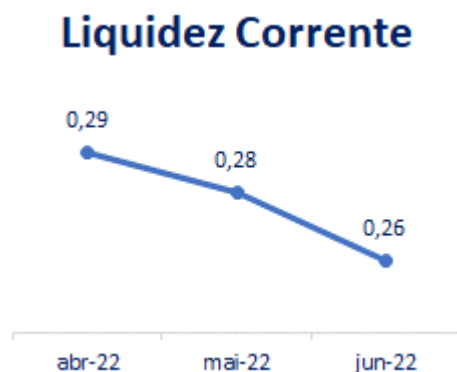


Por fim, a empresa encerrou o mês com redução no prejuízo mensal de 91,6%, resultado motivado principalmente pela expressiva redução dos custos da empresa. No acumulado de 2022, verifica-se o lucro líquido de R\$ 217.9 mil.



D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ ⁴

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



A **Liquidez Corrente** da Recuperanda apresentou leve redução em junho de 2022, o qual foi o justificado, principalmente, pela redução do Ativo Circulante no mês, no importe de R\$ 975 mil. Desta forma, para cada um real de obrigações alocadas no Passivo Circulantes a empresa dispõe de 0,26 centavos de ativos com vencimento a curto prazo.

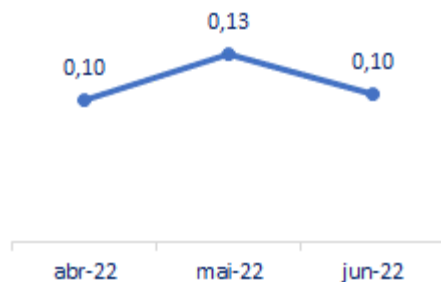
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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

Liquidez imediata = recursos disponíveis imediatos / passivo circulante.

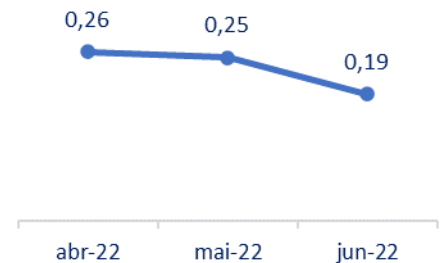
Liquidez geral = (ativo circulante + realizável a longo prazo) / (passivo circulante + passivo não circulante).

Liquidez Imediata



Em relação a **Liquidez Imediata**, em junho de 2022, apresentou uma leve redução, passando de 0,13 para 0,10, variação justificada pela diminuição dos disponíveis no período. Portanto, ao término de junho a empresa contava com 0,10 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 reduziu em 0,06 no mês de junho deste ano, variação justificada principalmente pela maior redução do Ativo a curto e longo prazo em detrimento do Passivo a curto e longo prazo. Desta feita, a empresa conta com 0,19 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 **junho de 2022**, destacam-se a seguir alguns pontos de maior relevância:

O “Ativo” da empresa reduziu R\$ 2,0 milhões, principalmente pela involução do Circulante no importe de R\$ 975,6 mil, movimentação observada na conta “Disponíveis” no montante de R\$ 837,1 mil, principalmente em virtude de mútuos pagos para TTB. Ademais, houve a redução do grupo “Créditos”, no montante de R\$ 138,4 mil, que decorre, principalmente pela movimentação da conta “Complemento de Rescisões” no valor de R\$ 167 mil contra a conta de Créditos da RJ no passivo e, o aumento na conta “Vale” em R\$ 22 mil. Por fim, o ativo não circulante diminuiu em R\$ 1 milhão, zerando saldo da conta “Garantia com Locação de Veículos” em contrapartida a conta “Vamos Locação de Caminhões” no grupo “Fornecedores”, enquanto o Ativo permanente evidenciou redução de R\$ 2,1 mil em razão da contabilização das depreciações do período.

O “Passivo Circulante” da empresa diminuiu R\$ 1,9 milhão no período, evidenciado principalmente nas variações dos “Fornecedores” pelas baixas e compensações realizadas com a “Vamos Locações de Caminhões” contra a conta de garantia no Ativo não Circulante e o grupo de “Empréstimos e Financiamentos” em R\$ 686,3 mil, referente aos repasses realizados para a TTB, justificando a redução desta conta. O Passivo não Circulante cresceu R\$ 92,7 mil, referente a contabilização dos juros e encargos incidentes sobre os impostos na dívida ativa, além do pagamento dos parcelamentos vigentes. O “Patrimônio Líquido” apresentou aumento do saldo contabilizado no importe de R\$ 100,5 mil em virtude do reconhecimento do resultado do período, desta forma, em junho o PL apresenta R\$ 22,3 milhões negativos (evidenciando Passivos a Descobertos).

No tocante ao resultado, o prejuízo mensal foi de R\$ 100 mil, ao passo que o resultado acumulado até junho foi lucro contábil de R\$ 217,9 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 e 29/08/22, tendo sido obtidos os registros fotográficos a seguir:









Em 29.08.2022, 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:

