

**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 dos meses de **outubro e novembro 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.

Termos em que,
Pede deferimento.

São Paulo, 31 de janeiro de 2023.

JOICE RUIZ BERNIER

OAB/SP 126.769

ALINE TURCO

OAB/SP 289.611

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

GRUPO BENFICA¹



A **RUIZ**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 1000648-27.2021.8.26.0260

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

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

O 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 os meses de **outubro e novembro**, 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**.

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.

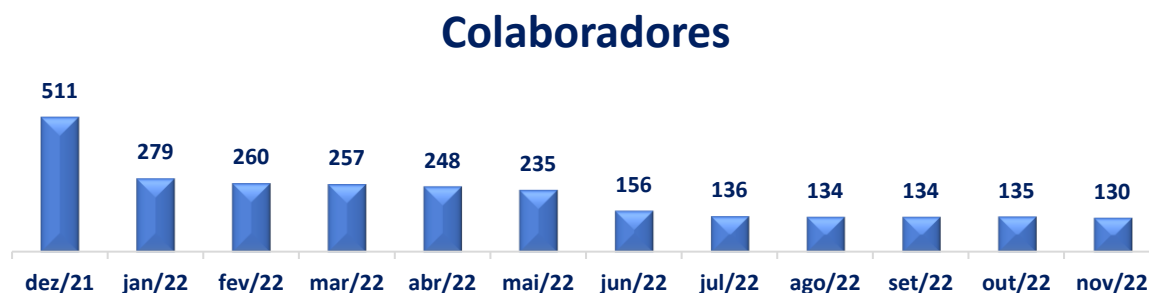
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

1. CALENDÁRIO PROCESSUAL

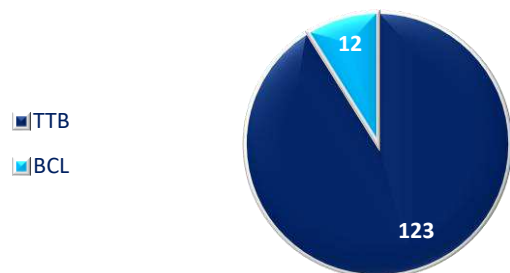
RECUPERAÇÃO JUDICIAL – GRUPO BENFICA - Processo nº 1000648-27.2021.8.26.0260		
DATA	EVENTO	LEI 11.101/05
07/07/2021	Distribuição do pedido de RJ	-
05/08/2021	Deferimento do Processamento RJ (fls. 2.186/2.191)	Art. 52
11/08/2021	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ	
13/08/2021	Termo de Compromisso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



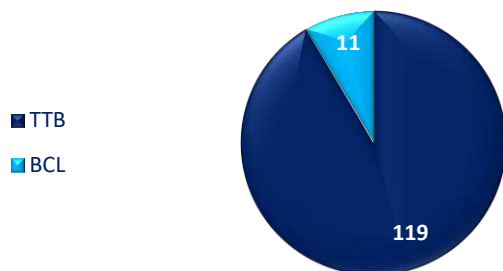
Colaboradores Outubro de 2022



Em outubro de 2022, verificou-se que a Recuperanda TTB apresentou o total de 123 (cento e vinte três) colaboradores sob o regime CLT, destes, 67 (sessenta e sete) encontram-se afastados. A unidade com maior representatividade em termos de quantidade, é a sede (Matriz) com 62 (sessenta e dois) colaboradores.

Já a BCL apresentou 12 (doze) colaboradores contratados sob o regime CLT, destes, 5 (cinco) encontram-se afastados. O estabelecimento com maior representatividade em termos de quantidade é a unidade de São Caetano com 10 (dez) colaboradores.

Colaboradores Novembro de 2022



Quanto ao mês de novembro de 2022, a TTB apresentou 119 (cento e dezenove) colaboradores sob regime CLT, reduzindo em 4 (quatro) no período. Do total, 66 (sessenta e seis) encontram-se afastados.

Enquanto a BCL finaliza o mês com o total de 11 (onze) colaboradores. Redução de 1 (um) funcionário. Do total, 5 (cinco) encontram-se afastados.

O Grupo finaliza o período abrangido neste relatório com o total de 130 (cento e trinta) colaboradores. Segundo a Folha de Pagamento (FOPAG), dos 66 (sessenta e seis) funcionários da TTB afastados em novembro, 52 (cinquenta e dois) está pelo INSS, 6 (seis) por Seguro, 6 (seis) aposentadoria p/ Invalidez e 2 (dois) por Mandato Sindical.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

3. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

I. TRANSPORTADORA TURISTICA BENFICA S.A. – TTB

A) ATIVO

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

Balço Patrimonial - Ativo	set/22	out/22	nov/22
Ativo Circulante	74.890.695	74.289.884	73.772.570
Disponível	5.174.260	5.385.504	6.565.899
Clientes	21.004.591	20.257.121	19.947.962
Outros Creditos	46.900.717	46.860.001	45.455.946
Estoque	1.811.128	1.787.258	1.802.763
Ativo Não Circulante	10.912.789	10.811.632	10.732.292
Ativo Real A Longo Prazo	3.334.700	3.284.670	3.234.640
Creditos E Valores	1.603.274	1.603.274	1.603.274
Desp Exercício Seguinte	1.731.426	1.681.396	1.631.367
Ativo Permanete	7.578.089	7.526.962	7.497.652
Ativo Imobilizado	7.574.428	7.523.301	7.493.990
Imobilizado Intangível	3.661	3.661	3.661
Total	85.803.484	85.101.516	84.504.862

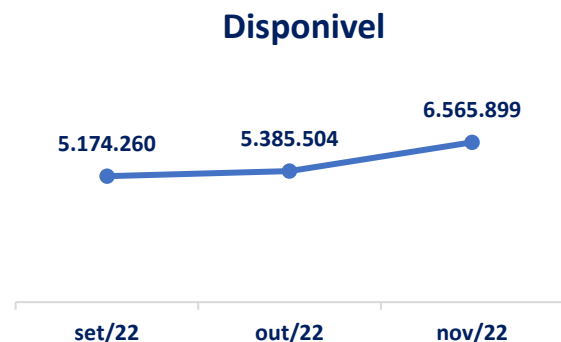


- **Ativo Circulante:** Em outubro de 2022, houve retração de 0,8% (R\$ 600,8 mil), justificado principalmente pelos grupos de contas “Clientes”, “Estoques” e “Outros Créditos”, enquanto no mês de novembro de 2022, a Recuperanda apresentou diminuição de 0,7% (R\$ 517,3 mil), pelas movimentações em “Disponível”, “Clientes” e “Outros Créditos”.

- **Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo e ativo permanente):** evidenciou no mês de outubro redução 0,9% (R\$ 101,1 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\$ 51,1 mil enquanto no mês de novembro, apresentou redução de 0,7% (R\$ 79,3 mil), sendo R\$ 50 mil pela apropriação do adiantamento de duplicatas e R\$ 29,3 mil pelas depreciações do mês.

As variações relevantes serão apresentadas a seguir:

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



Verifica-se em outubro de 2022 redução de 4,1% (R\$ 211,2 mil), se comparado a setembro de 2022. Já em novembro de 2022 consta o aumento de 21,9% (R\$ 1,1 milhão), pelo aumento nas contas “Banco Daycoval” em R\$ 210 mil e “Banco Caruana” em R\$ 965 mil, exclusivamente pelo recebimento de mais uma parcela referente ao imóvel de Diadema.

Vale destacar que houve transferência para a BCL nos meses de outubro e novembro na monta de R\$ 125,7 mil e R\$ 96,6 mil, respectivamente. Ademais, nota-se entradas de “Recebimentos de Clientes” bem como, saídas para “Impostos”, “Salários” e “Empréstimos”, entre outros pagamentos.

Disponível	set/22	out/22	nov/22	Variação out/22 x nov/22	
Bancos Cta Movimento	2.536.661	2.748.052	3.928.419	43,0%	1.180.367
Banco Bradesco Ag. 03390 C/C 14.646-0	-	10	21	111,8%	11
Banco Bradesco Ag 03390 C/C 186494	1	1	26	2507,0%	25
Banco Abc	4.447	4.447	4.447	0,0%	-
Banco Daycoval (707) - Ag 0001 C/C 743.730-8	5	13.889	228.204	1543,1%	214.315
CEF- AG 1217 C/C 03001913-2	91.000	91.000	91.000	0,0%	-
Banco Do Brasil C/C.14631-5	11.221	11.221	11.221	0,0%	-
Banco Caruana C/C 899010031-2 Mov	2.425.864	2.623.045	3.588.489	36,8%	965.444
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	-	316	888	180,8%	572
Aplicacao Financeira	2.637.599	2.637.452	2.637.480	0,0%	29
Bradesco Cdb - Diadema	2.042	1.895	1.924	1,5%	29
Bco Bradesco/Capitalização	2.635.556	2.635.556	2.635.556	0,0%	-
Total	5.174.260	5.385.504	6.565.899	21,9%	1.180.396

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, entretanto, neste mês foi identificado que uma pequena parte do valor recebido é contabilizado para a conta bancária da Recuperanda. A Recuperanda foi questionada quanto a situação, porém, ainda não recebemos as devidas informações.

Ressalta-se que o saldo do cliente “Fibria MS/Suzano Papel” se refere as duplicatas que ficaram abertas após o término do contrato de prestação de serviço que, segundo a Recuperanda, deverão ser recebidos somente por vias judiciais.

Clientes	set/22	out/22	nov/22	Variação out/22 x nov/22	
Agrocana Serv Agr Novo Horizonte Ltda	-	-	4.000	0,0%	4.000
M. L. S. Araújo Silveira Transp	2.000	2.000	2.000	0,0%	-
Girasol Transportes E Serv Ltda. - Girasol Turis	-	-	18.000	0,0%	18.000
Fibria Ms / Suzano Papel E Celulose	1.704.836	1.704.836	1.704.836	0,0%	-
Industrias Ardeb 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%	-
Usina Guariroba Ltda	150.475	146.245	190.528	30,3%	44.283
Bunge Açucar E Bioenergia S/A	705.036	457.053	452.132	-1,1%	(4.921)
Cientes Sct Fenix	2.537.283	2.528.498	2.519.617	-0,4%	(8.880)
Bb Transporte E Turismo Ltda	90.000	90.000	90.000	0,0%	-
Suzantur/Piracicabana	14.062.902	13.657.971	13.253.040	-3,0%	(404.931)
Sancetur Santa Cecília Turismo Ltda.	54.000	-	21.000	0,0%	21.000
Vda Logística Ltda.	226.466	226.466	226.466	0,0%	-
Bybus Transportes Ltda.	20.000	20.000	20.000	0,0%	-
Ard Transportes	-	9.000	9.000	0,0%	-
Tranport Maran - José Maria Maran	16.604	16.604	16.604	0,0%	-
Rodar Transportes Ltda.	22.500	-	45.000	0,0%	45.000
Perffice Do Brasil Serviços De Transp. E Log. Ltc	36.750	22.710	-	-100,0%	(22.710)
Total	21.004.591	20.257.121	19.947.962	-1,5%	(309.159)

A conta “Clientes” evidenciou em outubro de 2022 diminuição de 3,6% (R\$ 747,4 mil) em relação ao período anterior. Das movimentações destaca-se a variação dos clientes “Bunge Açúcar” (R\$ 247,9 mil) e “da “Suzantur/Piracicabana” (R\$ 404,9 mil), correspondente as compensações do mês, bem como a apropriação das parcelas referente aos contratos de antecipação.

No mês de novembro de 2022, a conta apresentou redução de 1,5% (R\$ 309,1 mil), pela redução na conta “Suzantur/Piracicabana” (R\$ 404,9 mil) e “Perffice do Brasil” (R\$ 22,7 mil), além do aumento de aproximadamente R\$ 128 mil em diversos clientes, conforme demonstrado na tabela acima.

OUTROS CRÉDITOS: A composição será apresentada na tabela a seguir. Ressaltamos que nesse grupo está registrado os valores a receber referente ao Imóvel de Diadema, cuja compra foi iniciada antes da RJ, porém, sem êxito em sua conclusão. Assim o valor vem sendo reembolsado para a Recuperanda, conforme esclarecido nos RMA’s de 11.2021 e 02.2022.

Nota-se que em outubro de 2022, foi contabilizado a monta de R\$ 46,8 milhões, os quais regrediram 0,1% (R\$ 40,7 mil), principalmente pela involução do subgrupo “Títulos a Receber”, pelo recebimento da parcela referente ao reembolso do “Imóvel Diadema”, além do aumento na rubrica “Empréstimos a Coligadas BCL” pelas transferências de recursos realizado no período.

Em novembro de 2022 o saldo da conta reduziu em 3,0% (R\$ 1,4 milhão), pelo recebimento das parcelas referente ao imóvel de Diadema em R\$ 1,35 milhão e a diminuição da conta “Consórcio Bradesco Diadema” em R\$ 67 mil. Segundo a Recuperanda, o pagamento desses contratos ocorre por *“débito em conta corrente e que não podem ser cancelados.”*

Outros Creditos	set/22	out/22	nov/22	Variação out/22 x nov/22	
Titulos A Receber	25.970.928	25.919.079	24.637.589	-4,9%	(1.281.491)
Credito A Funcionarios	131.857	132.199	128.614	-2,7%	(3.586)
Imposto A Recuperar	335.140	335.140	281.298	-16,1%	(53.842)
Adianta A Consorcio /Leasing	2.754.604	2.765.396	2.700.258	-2,4%	(65.138)
Outros Créditos Nova Era	17.708.187	17.708.187	17.708.187	0,0%	-
Total	46.900.717	46.860.001	45.455.946	-3,0%	(1.404.056)

A) PASSIVO

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

Balanco Patrimonial - Passivo	set/22	out/22	nov/22
Passivo Circulante	34.652.808	34.634.798	34.844.393
Fornecedores	1.543.239	1.383.447	1.570.756
Obrigações Fiscais	5.384.304	5.357.864	5.409.376
Obrigações Sociais	10.909.819	11.042.763	11.041.062
Outras Obrigações	600.022	727.129	731.499
Provisões	1.369.000	1.277.172	1.245.276
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	179.443.757	179.989.091	180.523.826
Obrigações A Longo Prazo	173.623.419	174.168.753	174.703.488
Outros Débitos	315.000	315.000	315.000
Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial	5.505.338	5.505.338	5.505.338
Créditos Suj. À R. J. Fornecedores	3.796.146	3.796.146	3.796.146
Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas	1.709.192	1.709.192	1.709.192
Patrimonio Liquido	(128.293.081)	(129.522.373)	(130.863.356)
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	(20.659.376)	(21.888.667)	(23.229.651)
Total	85.803.484	85.101.516	84.504.862



- **Passivo Circulante** diminuiu R\$ 18 mil (0,1%) em outubro e aumentou R\$ 209,5 mil (0,6%) em novembro, quando comparado diretamente ao mês anterior. Destaca-se as variações nos subgrupos “Fornecedores”, “Obrigações Fiscais”, “Obrigações Sociais”, “Outras Obrigações” e “Provisões”.

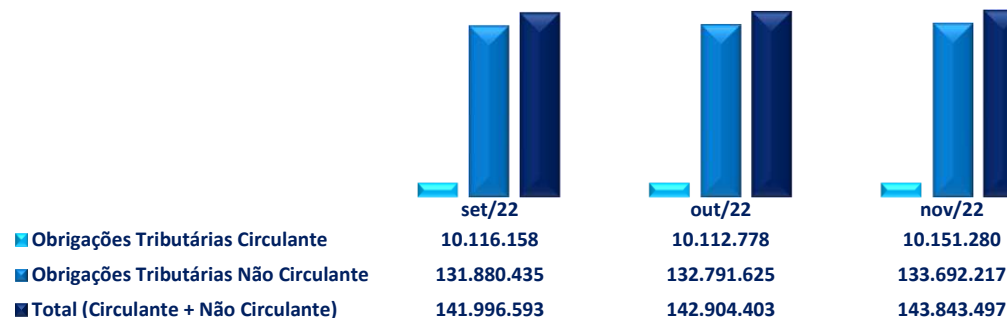
- **Passivo Não Circulante** evidenciou crescimento de R\$ 545,3 mil (0,3%) em relação a setembro, enquanto em novembro de 2022 a variação em relação ao mês anterior foi de (R\$ 534,7 mil), exclusivamente pela evolução do grupo “Obrigações a Longo Prazo” do qual detalharemos em tópico específico.

- O **Patrimônio Líquido** em outubro de 2022 encontra-se com passivo a descoberto no importe de R\$ 129,5 milhões, evidenciando crescimento do saldo negativo em R\$ 1,2 milhões (1,0%) em relação ao período anterior e, em novembro de 2022, o saldo negativo aumentou em R\$ 1,3 milhão, levando o saldo do grupo a R\$ 130,8 milhões negativos, 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 IRRF S/ NF, COFINS, PIS, IRRF sobre folha, ICMS, FGTS, INSS, PIS/COFINS/CSLL retido na fonte, IPVA e IPTU.

Obrigações Tributárias



As “Obrigações Tributárias” evidenciaram evolução de R\$ 907,8 mil em outubro de 2022 e R\$ 939 mil em novembro de 2022. Dentro do Circulante a variação foi de redução em outubro de R\$ 3,3 mil e aumento em novembro e R\$ 38,5 mil. Das movimentações, destaca-se no subgrupo “Obrigações Fiscais” o aumento de R\$ 26,4 em outubro e R\$ 51,5 mil em novembro, principalmente pela variação da COFINS. Ademais, nota-se a aumento das “Obrigações Sociais” em outubro no montante de R\$ 23 mil e retração em novembro de R\$ 13 mil, referente as liquidações e provisões do FGTS e INSS. As demais variações do grupo de menor expressão, poderão ser observadas na tabela abaixo:

Obrigações Tributárias	set/22	out/22	nov/22	Variação out/22 x nov/22	
Obrigações Tributárias Circulante	10.116.158	10.112.778	10.151.280	0,4%	38.502
Obrigacoes Fiscais	2.735.608	2.709.168	2.760.680	1,9%	51.512
Irrf Fornecedores A Recolher	13.526	5.084	6.705	31,9%	1.621
Irf S/ Folha De Pagamento A Recolher	117.140	124.172	124.556	0,3%	384
Iss A Recolher	2.305	2.305	2.398	4,1%	93
Icms A Recolher	153	-	255	0,0%	255
Pis A Recolher	5.788	4.085	8.442	106,7%	4.357
Cofins A Recolher	26.712	18.854	38.963	106,7%	20.110
13º Salario A Pagar	319.802	319.802	319.802	0,0%	-
Retenção De Pis/Cofins/CsII S/Nf	54.188	51.726	26.729	-48,3%	(24.997)
Iss Retido S/Nf 3 Lagoas	184.407	184.418	184.418	0,0%	-
Iss Diadema	1.953.461	1.953.461	1.953.461	0,0%	-
Pis Não Cumulativo	10.369	8.073	16.937	109,8%	8.863
Cofins Não Cumulativo	47.758	37.187	78.012	109,8%	40.825
Obrigacoes Fiscais - Nova Era	2.648.696	2.648.696	2.648.696	0,0%	-
Cofins A Recolher Nova Era	130	130	130	0,0%	-
Issqn Retido Nova Era	7.785	7.785	7.785	0,0%	-
CsI/Cofins/Pis A Recolher Lei 10833/03 Nova Er	6.999	6.999	6.999	0,0%	-
Icms A Recolher Nova Era	464	464	464	0,0%	-
Issqn A Recolher Nova Era	783.001	783.001	783.001	0,0%	-
Issqn Conta Parcelamento A Recolher Nova Era	412.547	412.547	412.547	0,0%	-
Pis A Recolher Nova Era	33	33	33	0,0%	-
Irpj A Pagar - Estimativa Mensal Não Paga Nova	1.053.453	1.053.453	1.053.453	0,0%	-
CsII A Pagar - Estimativa Não Paga Nova Era	384.283	384.283	384.283	0,0%	-
Obrigacoes Sociais	4.731.854	4.754.914	4.741.904	-0,3%	(13.010)
Fgts A Recolher	4.693.593	4.698.224	4.703.651	0,1%	5.427
Inss A Recolher	38.261	56.690	38.253	-32,5%	(18.436)

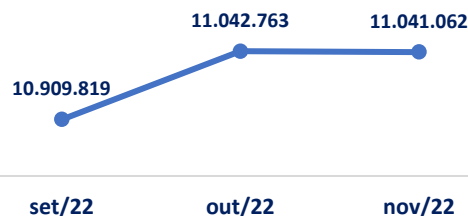
As “Obrigações Tributárias Não Circulante” cresceram R\$ 911,9 mil em outubro e R\$ 900,5 mil em novembro, decorrente da contabilização dos juros e multas incidentes sobre parcelamentos já existentes e valores na dívida ativa em ambos os meses. Ademais, ressalta-se a redução do subgrupo “Parcelamentos” no valor de R\$ 31,3 mil no mês de outubro decorrente do pagamento referente a parcela mensal de três parcelamentos, confirmados no razão contábil.

Obrigações Tributárias Não Circulante	131.880.435	132.791.625	133.692.217	0,7%	900.592
Parcelamentos	654.336	622.988	622.988	0,0%	-
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	13.732.061	13.839.424	13.941.770	0,7%	102.346
Obrigações Fazendárias	48.659.299	49.009.005	49.342.369	0,7%	333.364
Obrigações Previdenciárias	39.094.111	39.394.576	39.681.001	0,7%	286.425
Obrigações Fazendárias Nova Era	2.240.418	2.256.231	2.271.305	0,7%	15.074
Obrigações Previdenciárias Nova Era	23.721.148	23.887.916	24.046.891	0,7%	158.975
Outros Débitos Dív Ativa Nova Era	348.793	351.217	355.624	1,3%	4.408
Obrigações Municipais	36.149	36.149	36.149	0,0%	-
Total (Circulante + Não Circulante)	141.996.593	142.904.403	143.843.497	0,7%	939.094

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



As “Obrigações Sociais” apresentaram aumento de R\$ 132,9 mil em outubro e redução de R\$ 1,7 mil em novembro. Variação motivada, principalmente, pela conta “Salários” referente saldos do mês outubro, “FGTS a Recolher” e “INSS a Recolher”. Destaca-se que no mês de outubro a conta “Rescisões a Pagar” aumentou R\$ 111,8 mil, o qual solicitaremos mais informações. As demais contas do grupo expressaram variações de menor relevância.

As “Obrigações Sociais Nova Era” não apresentaram variação.

Obrigações Sociais	set/22	out/22	nov/22	Variação out/22 x nov/22	
Rescisões A Pagar - Diretoria	260.375	260.375	260.375	0,0%	-
Salarios A Pagar	3.487.089	3.485.601	3.495.129	0,3%	9.528
Fgts A Recolher	4.693.593	4.698.224	4.703.651	0,1%	5.427
Inss A Recolher	38.261	56.690	38.253	-32,5%	(18.436)
Pro Labore A Pagar	2.643	2.156	2.158	0,1%	2
Pensao Alimenticia A Pagar	1.311	1.300	1.316	1,3%	17
Mensal Sindical	53.132	53.132	53.132	0,0%	-
Contrib.Assist/Confeder/Sindic	71.130	71.130	73.773	3,7%	2.644
Rescisões A Pagar	1.019.961	1.131.830	1.131.830	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%	-
Penhora Judicial Trabalhista	881	881	-	-100,0%	(881)
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%	-
Quitação 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	10.909.819	11.042.763	11.041.062	0,0%	(1.701)

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.

Obrigações a Longo Prazo	set/22	out/22	out/22	Variação out/22 x nov/22	
Empréstimos E Financiamentos	21.153.999	20.788.142	20.422.285	-1,8%	(365.857)
Parcelamentos	654.336	622.988	622.988	0,0%	-
Consortio	124.275	124.275	124.275	0,0%	-
Financiamentos A Longo Prazo Nova Era	18.804.686	18.804.686	18.804.686	0,0%	-
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	13.732.061	13.839.424	13.941.770	0,7%	102.346
Obrigações Fazendárias	48.659.299	49.009.005	49.342.369	0,7%	333.364
Obrigações Previdenciárias	39.094.111	39.394.576	39.681.001	0,7%	286.425
Obrigações Fazendárias Nova Era	2.240.418	2.256.231	2.271.305	0,7%	15.074
Obrigações Previdenciárias Nova Era	23.721.148	23.887.916	24.046.891	0,7%	158.975
Outros Débitos Dív Ativa Nova Era	348.793	351.217	355.624	1,3%	4.408
Obrigações Municipais	36.149	36.149	36.149	0,0%	-
Obrigações Sociais	1.660.024	1.660.024	1.660.024	0,0%	-
Total Obrigações a Longo Prazo	173.623.419	174.168.753	174.703.488	0,3%	534.735

- **EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS:** Segue abaixo a tabela 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.

Os “Empréstimos e Financiamentos” no longo prazo evidenciaram redução de 1,8% (R\$ 365,8 mil) em ambos os meses (outubro e novembro), decorrente da apropriação mensal dos títulos descontados do Banco Caruana e da Piracicabana.

Empréstimos E Financiamentos	set/22	out/22	nov/22	Variação out/22 x nov/22	
Empréstimo Banco Bradesco Nm	1.024.157	1.024.157	1.024.157	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	5.725.335	5.561.754	5.398.173	-2,9%	(163.581)
Títulos Descontados Piracicabana	2.233.233	2.123.550	2.013.867	-5,2%	(109.683)
Capital De Giro Banco Caruana Ccb 9627	3.240.741	3.148.148	3.055.556	-2,9%	(92.593)
Títulos Desc Piracicabana/Breda	1.496.000	1.496.000	1.496.000	0,0%	-
Total	21.153.999	20.788.142	20.422.285	-1,8%	(365.857)

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

Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial	set/22	out/22	nov/22	Variação out/22 x nov/22	
Créditos Suj À R. J. Fornecedores	3.796.146	3.796.146	3.796.146	0,0%	-
Créditos Suj À R. J. Fornecedores	3.796.146	3.796.146	3.796.146	0,0%	-
Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas	1.709.192	1.709.192	1.709.192	0,0%	-
Créd. Suj. À R. J. Rescisões	684.397	684.397	684.397	0,0%	-
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%	-
Total	5.505.338	5.505.338	5.505.338	0,0%	-

Verifica-se que no meses de outubro e novembro de 2022 o grupo totalizou R\$ 5,5 milhões de saldo, não apresentando movimentação em ambos os meses.

B) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

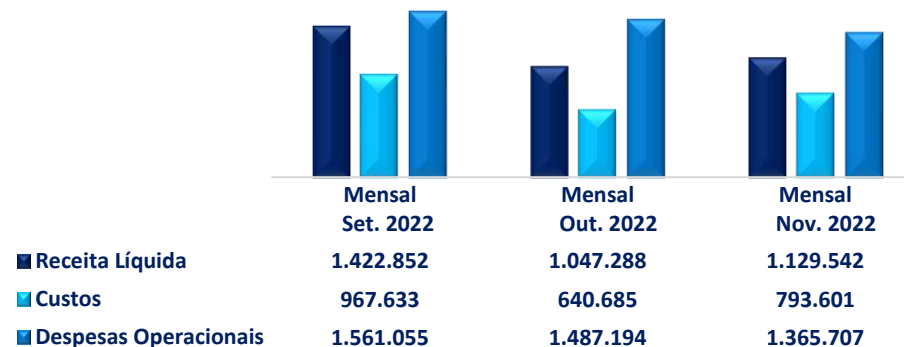
A seguir as *Demonstrações dos Resultados dos Exercícios* (DRE), com destaque para os pontos de maior relevância:

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado YTD Novembro 2021	Acumulado YTD Novembro 2022	Mensal Set. 2022	Mensal Out. 2022	Mensal Nov. 2022
Receitas Bruta De Serviços	75.091.885	19.767.989	1.519.157	1.119.914	1.209.636
Fretamento	18.570.473	12.497.810	706.627	480.874	485.786
Transporte Municipal	3.457.151	2.552.701	183.781	147.591	184.531
Receita De Transporte Com Cargas	52.944.627	1.423.503	-	-	-
Locação	119.634	3.293.974	628.749	491.449	539.319
Deducao Da Receita Bruta	(7.894.455)	(1.067.615)	(96.305)	(72.627)	(80.094)
Receita Líquida	67.197.430	18.700.374	1.422.852	1.047.288	1.129.542
Custo	(67.171.298)	(18.831.858)	(967.633)	(640.685)	(793.601)
Custo Com Materiais	(20.110.235)	(8.302.064)	(330.820)	(64.464)	(159.215)
Trafego	(38.944.482)	(8.162.571)	(473.249)	(457.228)	(512.896)
Manutencao	(8.116.581)	(2.367.223)	(163.564)	(118.993)	(121.490)
Custos X Receita Líquida	-100,0%	-100,7%	-68,0%	-61,2%	-70,3%
Despesas Operacionais	(15.591.929)	(17.559.012)	(1.561.055)	(1.487.194)	(1.365.707)
Administracao	(5.889.717)	(5.380.789)	(591.402)	(363.643)	(403.420)
Encargos Financeiros Liquidos	(10.007.830)	(12.246.603)	(969.652)	(1.123.551)	(962.287)
Outros Resultados Operacionais	305.618	68.381	-	-	-
Despesas Operacionais X Receita Líquida	-23,2%	-93,9%	-109,7%	-142,0%	-120,9%
Resultados Nao Operacionais	(9.172.859)	(5.539.154)	(162.031)	(148.700)	(311.217)
Despesas E Receitas Nao Opera.	(9.172.859)	(5.539.154)	(162.031)	(148.700)	(311.217)
Despesas Nao Operacionais	-	(97.468)	-	-	-
Receitas Nao Operacionais	(211.458)	431.896	14.550	11.150	-
Despesas Indedutíveis Do I.R.	(8.961.401)	(5.873.583)	(176.581)	(159.850)	(311.217)
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	(24.738.656)	(23.229.651)	(1.267.866)	(1.229.292)	(1.340.983)
Margem Líquida	-36,8%	-124,2%	-89,1%	-117,4%	-118,7%

Analise Acumulada Novembro 2021 X Novembro 2022



Analise Mensal Receitas Líquidas X Custos X Despesas Operacionais



A **Receita Líquida Operacional Anual** apresentou até o mês de novembro de 2022, comparativamente ao mesmo período do ano anterior, queda no importe de R\$ 48,4 milhões, correspondente a 72,2%. Em outubro de 2022, a **Receita Líquida Operacional Mensal** evidenciou saldo de R\$ 1,0 milhão enquanto no mês de novembro de 2022 este saldo foi de R\$ 1,1 milhão, demonstrando evolução de 7,9% (R\$ 82,2 mil) em relação aos valores apurados em outubro decorrente ao aumento em todas as receitas.

Os **Custos Anuais** de novembro retraíram em 72,0% até novembro de 2022, representando R\$ 48,3 milhões em relação ao mesmo período do ano anterior. Destacamos que os custos foram superiores a receita líquida, correspondendo a 100,0% dentro dessa relação, enquanto no ano de 2021, representavam 100,7% no mesmo período de análise. Os **Custos Mensais**, apresentaram em outubro a monta de R\$ 640,6 mil,

enquanto no mês de novembro o montante foi de R\$ 793,6 mil, um aumento de 23,9% (R\$ 152,9 mil), quando comparado ao período anterior, o qual corresponde a 70,3% das Receita Líquida Mensal.

A respeito dos **Custos** de novembro, os principais aumentos evidenciados estão relacionados aos Custos com “Tráfego” nos grupos “Custo Pessoal”, “Outras Despesas Tráfego” e “Serviços de Terceiros” os quais evoluíram juntos em R\$ 51,8 mil. Ademais vale ressaltar o aumento dos Custos com “Materiais” em R\$ 94,7 mil. Os Custos com “Tráfego” representam 64,6% dos custos totais, seguidos pelos “Custos Com Materiais”, representando 20,0% e “Manutenção” com 15,3%.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Custos	Acumulado YTD Novembro 2021	Acumulado YTD Novembro 2022	Mensal Set. 2022	Mensal Out. 2022	Mensal Nov. 2022	Variação out/22 x nov/22	
Custo Com Materiais	20.110.235	8.302.064	330.820	64.464	159.215	147,0%	94.751
Combustivel	4.670.727	3.240.898	272.675	8.105	123.169	1419,6%	115.063
Lubrificantes Graxas/Gases	3.964.153	1.560.660	2.937	4.188	14.302	-441,5%	(18.490)
Pecas E Acessorios	5.802.438	2.120.476	44.075	37.805	33.883	-10,4%	(3.922)
Pneus E Camaras	3.100.657	1.035.818	4.735	3.662	7.558	106,4%	3.897
Material De Consumo	1.925.252	304.991	4.287	8.720	8.907	2,1%	187
Recondicionamento Motores	647.008	39.222	2.111	1.984	-	100,0%	(1.984)
Trafego	38.944.482	8.162.571	473.249	457.228	512.896	12,2%	55.668
Custo Pessoal	22.249.771	4.161.952	151.647	167.344	194.582	16,3%	27.237
Encargos Trabalhistas	2.895.402	822.370	40.596	39.371	43.233	9,8%	3.863
Outras Despesas Trafego	3.194.147	532.456	30.070	23.248	7.120	-69,4%	(16.127)
Servicos Terceiros	8.516.035	1.828.347	188.096	169.197	209.940	24,1%	40.743
Despesas Gerais	2.089.127	817.446	62.840	58.069	58.020	-0,1%	(48)
Manutencao	8.116.581	2.367.223	163.564	118.993	121.490	2,1%	2.497
Custo Pessoal	5.642.305	1.068.331	40.172	39.804	45.917	15,4%	6.113
Encargos Trabalhistas	550.129	296.542	9.661	8.122	10.379	27,8%	2.257
Outras Despesas	1.033.153	466.766	49.395	20.140	14.762	-26,7%	(5.378)
Servicos Terceiros	890.994	535.584	64.337	50.927	50.432	-1,0%	(495)
Total	67.171.298	18.831.858	967.633	640.685	793.601	23,9%	152.916

As **Despesas Operacionais Anuais** evidenciaram aumento no montante de R\$ 1,9 milhão até novembro de 2022, correspondendo a evolução de 12,6%, comparando-se ao mesmo período do ano anterior, sendo responsáveis por consumir 93,9% da receita líquida gerada em 2022, enquanto em 2021 representou 23,2% dentro da mesma relação. Essa redução ocorre, principalmente, pela variação na conta “Juros Impostos/Tributos” pelo reconhecimento de juros sobre a dívida ativa, que aumentou de R\$ 3,8 milhões para R\$ 10 milhões (comparação

entre os meses de novembro de 2021 e 2022). Por outro lado, as **Despesas Operacionais Mensais** reduziram R\$ 73,8 mil em outubro e R\$ 121,4 mil em novembro, representando variação de 8,2% entre os dois meses.

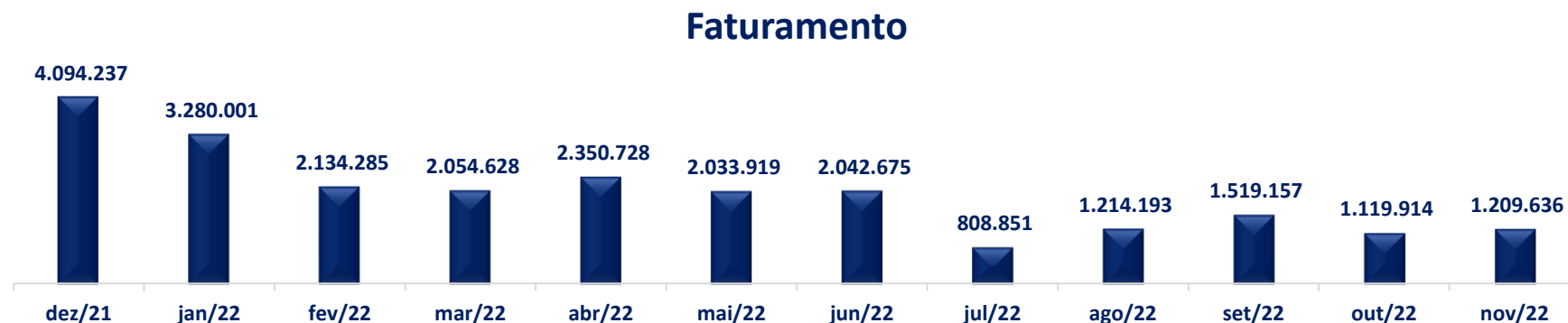
Conforme demonstrado no quadro abaixo, a redução das “Despesas Operacionais” mensais em R\$ 21,4 mil decorre principalmente da diminuição do grupo “Despesas Financeiras”, na conta “Descontos Concedidos” e “Juros Impostos/Tributos”

Despesas Operacionais	Acumulado YTD Novembro 2021	Acumulado YTD Novembro 2022	Mensal Set. 2022	Mensal Out. 2022	Mensal Nov. 2022	Variação out/22 x nov/22	
Administracao	5.889.717	5.380.789	591.402	363.643	403.420	10,9%	39.777
Custo Pessoal	2.433.669	1.150.663	81.309	96.582	60.782	-37,1%	(35.800)
Encargos Trabalhistas	164.909	145.507	22.034	29.727	9.277	-68,8%	(20.450)
Outras Despesas	1.501.844	824.240	40.089	42.645	11.515	-73,0%	(31.130)
Servicos Terceiros	1.592.606	3.062.348	426.570	184.466	308.996	67,5%	124.529
Despesas Gerais	196.689	198.031	21.400	10.222	12.849	25,7%	2.627
Encargos Financeiros Liquidos	10.007.830	12.246.603	969.652	1.123.551	962.287	-14,4%	(161.264)
Despesas Financeiras	10.057.032	12.309.266	975.390	1.123.551	967.750	-13,9%	(155.801)
Receitas Financeiras	(49.202)	(62.662)	(5.738)	(0)	(5.463)	0,0%	(5.463)
Outros Resultados Operacionais	(305.618)	(68.381)	-	-	-	0,0%	-
Outras Receitas Operacionais	(305.618)	(68.381)	-	-	-	0,0%	-
Total	15.591.929	17.559.012	1.561.055	1.487.194	1.365.707	-8,2%	(121.487)

Outrossim, dentro do “Resultado Não Operacional”, apresentou-se redução decorrente da rubrica “Receitas Não Operacionais” e “Despesas Indedutíveis”.

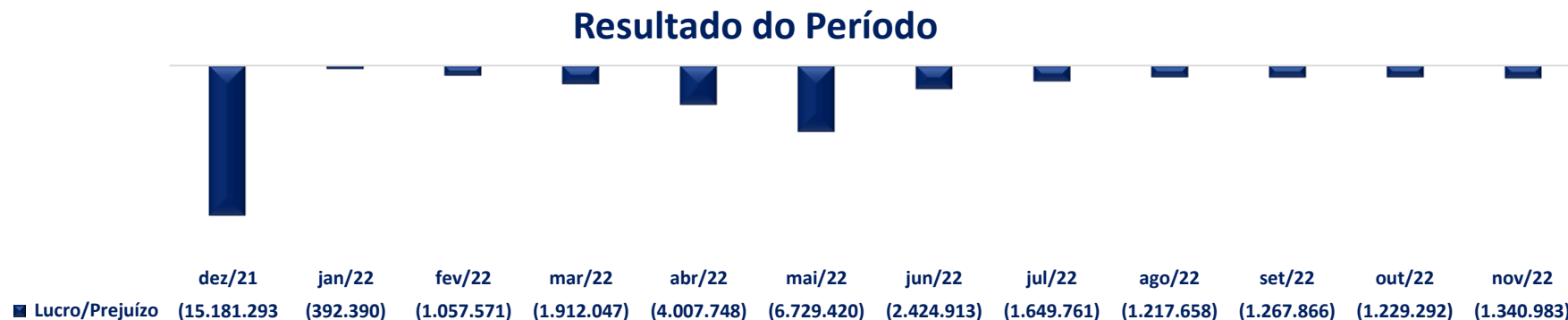
Despesas E Receitas Nao Opera.	Acumulado YTD Novembro 2021	Acumulado YTD Novembro 2022	Mensal Set. 2022	Mensal Out. 2022	Mensal Nov. 2022	Variação out/22 x nov/22	
Resultados Nao Operacionais	9.172.859	5.539.154	162.031	148.700	311.217	109,3%	162.517
Despesas Nao Operacionais	-	97.468	-	-	-	0,0%	-
Receitas Nao Operacionais	211.458	(431.896)	(14.550)	(11.150)	-	0,0%	11.150
Despesas Indedutíveis Do I.R.	8.961.401	5.873.583	176.581	159.850	311.217	94,7%	151.367
Total	24.764.788	23.098.166	1.723.085	1.635.894	1.676.924	2,5%	41.030

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



Quanto ao **Faturamento**, a Recuperanda apresentou em outubro de 2022 o montante de R\$ 1,1 milhão, redução de 26,3% quando comparado ao mês anterior, enquanto em novembro o faturamento foi de R\$ 1,2 milhão, uma evolução de 8,0%. Vale destacar que no acumulado de 2022 o Faturamento contabilizou a monta de R\$ 19,7 milhões.

Lucro/ Prejuízo Mensal dos últimos 12 meses:

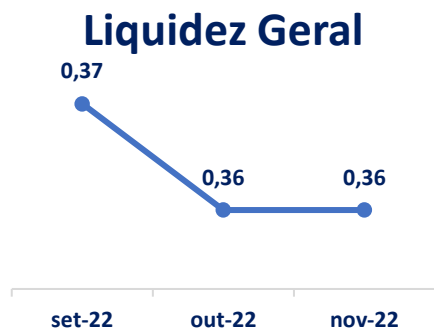


Por fim, a Recuperanda evidenciou um prejuízo contábil mensal de R\$ 1,2 milhão em outubro e R\$ 1,3 milhão em novembro, totalizando um prejuízo acumulado de 2022 em R\$ 23,2 milhões, demonstrando margem líquida mensal negativa em 118,7% à Receita líquida de novembro. O prejuízo acumulado parcial até novembro apresenta o saldo de R\$ 23 milhões.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

C) ÍNDICES DE LIQUIDEZ

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



Liquidez Geral: Apesar da redução do ativo, bem como da evolução no passivo circulante e passivo não circulante, verifica-se que não houve alteração nos resultados de seus indicadores, demonstrando índice de 0,36. Com isso, em novembro, para cada 1 (um) real de obrigações (passivos circulantes e não circulantes) a empresa dispõe de 0,36 (trinta e seis) centavos de ativos contabilizados no circulante e realizáveis a longo prazo.

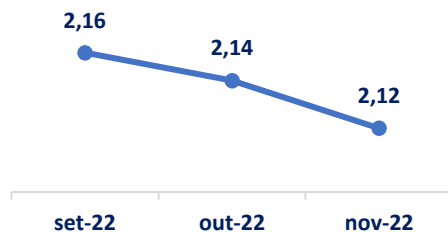
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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

Liquidez imediata = recursos disponíveis imediatos / passivo circulante.

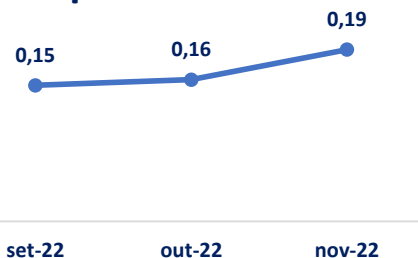
Liquidez geral = (ativo circulante + realizável a longo prazo) / (passivo circulante + passivo não circulante).

Liquidez Corrente



A **liquidez corrente** apresentou redução em relação ao mês anterior, decorrente da involução do Ativo Circulante em detrimento da majoração ocorrida no Passivo Circulante. Esses valores representam que a empresa dispõe de 2,12 (dois e doze) 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** em novembro de 2022, apresentou pequena variação de 0,03, totalizando 0,19. Demonstrando que para cada 1 (um) real de obrigações do passivo circulante, a empresa conta com 0,19 (dezenove) centavos de disponíveis para saudá-las.

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

Das considerações de **outubro e novembro de 2022**, destacam-se alguns pontos sobre as demonstrações contábeis/financeiras da Recuperanda TTB.

O “Ativo” reduziu em outubro R\$ 701,9 mil, impactado diretamente pelas variações das contas alocadas no “ativo circulante”, em especial o grupo do “Clientes” em R\$ 747 mil. No mês de novembro de 2022 a redução no Circulante foi de R\$ 517 mil, com variação nos “Outros Créditos” em R\$ 1,4 milhão, “Clientes” em R\$ 309 mil e aumento de R\$ 1,1 milhão nos “Disponíveis”.

O “Passivo Circulante” reduziu em R\$ 18 mil em outubro, e aumentou R\$ 209,5 mil, em decorrência da variação de praticamente todos os grupos de contas, tais como, “Fornecedores”, “Obrigações Fiscais”, “Obrigações Sociais”, “Outras Obrigações” e “Provisões”. Vale ressaltar que houve pagamentos de impostos, folha de pagamento e fornecedores. Quanto as “Obrigações Tributárias” estão sendo recolhido mensalmente os impostos conforme comprovantes disponibilizados. O “Passivo não Circulante” cresceu, respectivamente, R\$ 545 mil e R\$ 534 mil nos meses de outubro e novembro, 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.

O “Patrimônio Líquido” encerrou com saldo negativo (passivo a descoberto) de R\$ 130,8 milhões em novembro, decorrente da evolução do Resultado do Exercício negativo em R\$ 1,2 milhão em outubro e R\$ 1,3 milhão em novembro, totalizando um prejuízo acumulado em 2022 em R\$ 23,2 milhões.

Quanto ao resultado, a Recuperanda apresentou aumento de aproximadamente 8% em seu faturamento de outubro para novembro e, conseqüentemente, em sua Receita Líquida. Os Custos entretanto apresentaram aumento em novembro e considerando a redução das receitas neste período, a empresa apresentou um prejuízo maior, se comparado a outubro, finalizando em R\$ 23 milhões acumulados parcialmente.

Em relação ao quadro de funcionários, as Recuperandas encerram o período com 119 (cento e dezenove) colaboradores sob o regime CLT, sendo que, destes, 67 (sessenta e sete) encontram-se afastados.

(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:

Balço Patrimonial - Ativo	set/22	out/22	nov/22
Ativo Circulante	3.634.617	3.649.071	3.654.511
Disponível	168.629	186.920	189.319
Clientes	738.648	738.648	735.687
Créditos	2.727.340	2.723.504	2.729.505
Ativo Permanente	543.631	541.437	539.244
Imobilizado	1.116.448	1.116.448	1.116.448
Depreciação Acumulada	(626.335)	(628.529)	(630.722)
Intangível	53.518	53.518	53.518
Total	4.178.248	4.190.508	4.193.755



- O **Ativo Circulante** evidenciou em outubro de 2022 evolução de R\$ 14,4 mil, justificado pelo aumento do “Disponível” e redução dos “Créditos”. Em novembro de 2022 o aumento desse grupo de contas foi de R\$ 5,4 mil, apresentando sutil variação em todos os subgrupos;
- O **Ativo Permanente** reduziu em outubro e novembro apenas em virtude da contabilização da depreciação do período.

As variações relevantes serão apresentadas na sequência:

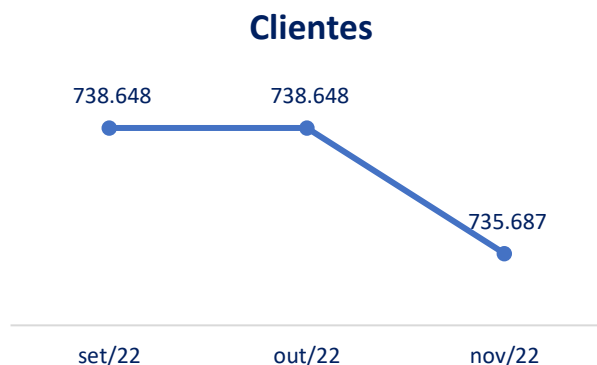
DISPONÍVEL: Composto por contas que representam contas correntes bancárias e aplicações financeiras de alta liquidez.

Disponível	set/22	out/22	nov/22	Variação out/22 x nov/22	
Bancos Conta Movimento	19.228	37.519	39.918	6,4%	2.400
Bradesco Ag 3390-1 C/C 15.599-3	14.791	33.292	35.970	8,0%	2.678
Banco Daycoval (707) - Ag 0001 C/C 744	154	112	3	-97,6%	(109)
CEF AG. 4276 C/C: 319-8	4.284	4.115	3.946	-4,1%	(169)
Aplicação Financeira	149.401	149.401	149.401	0,0%	-
Banco Santos S/A	149.401	149.401	149.401	0,0%	-
Total	168.629	186.920	189.319	1,3%	2.400

Os “Disponíveis” aumentaram nos meses de outubro e novembro em 1,1% (R\$ 18,2 mil) e 1,3% (R\$ 2,4 mil), respectivamente. Destacamos o aumento na conta “Banco Bradesco” em outubro no montante de R\$ 18,5 em virtude, principalmente, de repasses vindos da TTB para pagamento de fornecedores e 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.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



O grupo de “Clientes” não apresentou variação no mês de outubro e, em novembro de 2022, diminuiu em R\$ 2,9 mil pela variação na conta “Suzano”, conforme demonstrado na tabela abaixo. Ademais, houve provisão pela prestação de serviço e recebimento dentro do mesmo mês para o cliente “Perffice do Brasil” no valor de R\$ 33,2 mil.

Cientes	set/22	out/22	nov/22	Variação out/22 x nov/22	
Suzano	693.648	693.648	690.687	-0,4%	(2.961)
Vda Logística Ltda.	45.000	45.000	45.000	0,0%	-
Total	738.648	738.648	735.687	-0,4%	(2.961)

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

Em outubro de 2022, o grupo dos “Créditos” evidenciou retração de R\$ 3,8 mil em relação ao mês anterior, motivado pela variação das contas “Adiantamento de Salário”, enquanto no mês de novembro consta o aumento de R\$ 6 mil, pelo adiantamento ao fornecedor “Camara de Medição e Arbitragem” conforme tabela abaixo:

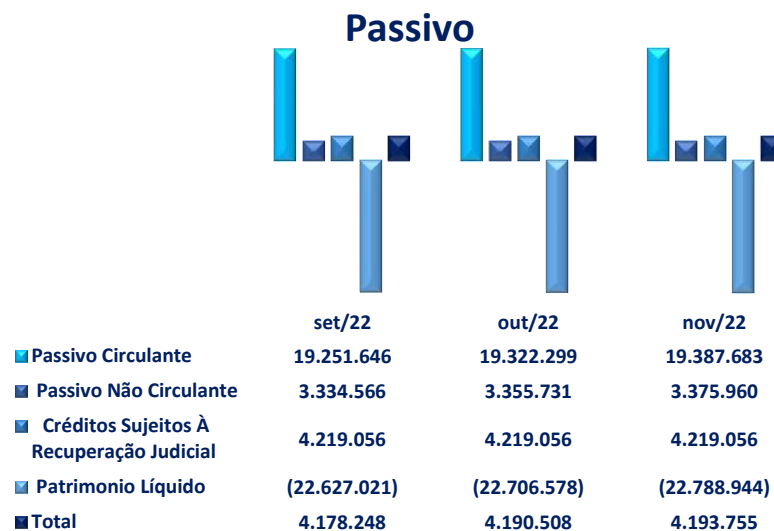
Créditos	set/22	out/22	nov/22	Variação out/22 x nov/22	
Adiantamentos	2.159	2.159	8.159	277,9%	6.000
Adiantamento A Fornecedores	2.159	2.159	8.159	277,9%	6.000
Créditos A Funcionários	285.390	281.555	281.556	0,0%	1
Adiantamento De Salários	16.859	13.023	13.023	0,0%	-
Arredondamentos	264	263	264	0,1%	0
Empréstimos À Funcionários	1.212	1.212	1.212	0,0%	-
Insuficiência	508	509	510	0,2%	1
Depósito Judicial Trabalhista	266.548	266.548	266.548	0,0%	-
Impostos A Recuperar	2.439.790	2.439.790	2.439.790	0,0%	-
Inss Retido S/Notas Fiscais	926.433	926.433	926.433	0,0%	-
Irrf A Recuperar	174.760	174.760	174.760	0,0%	-
Pis A Recuperar/Compensar	5.181	5.181	5.181	0,0%	-
Cofins A Recuperar/Compensar	24.072	24.072	24.072	0,0%	-
CsII A Recuperar/Compensar	341.077	341.077	341.077	0,0%	-
Inss Patronal Desoneração	968.215	968.215	968.215	0,0%	-
Deduções Inss A Restituir	51	51	51	0,0%	-
Total	2.727.340	2.723.504	2.729.505	0,2%	6.001

(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	set/22	out/22	nov/22
Passivo Circulante	19.251.646	19.322.299	19.387.683
Fornecedores	1.610.918	1.570.768	1.546.585
Obrigações Fiscais	386.990	388.442	390.964
Obrigações Sociais	413.029	410.645	407.687
Outras Obrigações	25.500	25.500	25.500
Provisões	1.074.863	1.060.847	1.054.250
Empréstimos E Financiamentos	15.740.347	15.866.097	15.962.697
Passivo Não Circulante	3.334.566	3.355.731	3.375.960
Obrigações Sociais A Longo Prazo	602.983	602.983	602.983
Obrigações Sociais E Fiscais A Longo Prazo	2.685.464	2.707.551	2.728.702
Parcelamentos	46.120	45.197	44.275
Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial	4.219.056	4.219.056	4.219.056
Créditos Suj. À R. J. Fornecedores	3.604.625	3.604.625	3.604.625
Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas	614.431	614.431	614.431
Patrimonio Líquido	(22.627.021)	(22.706.578)	(22.788.944)
Capital	4.630.000	4.630.000	4.630.000
Resultados Acumulados	(27.171.103)	(27.171.103)	(27.171.103)
Resultado Do Exercício	(85.918)	(165.475)	(247.841)
Total	4.178.248	4.190.508	4.193.755



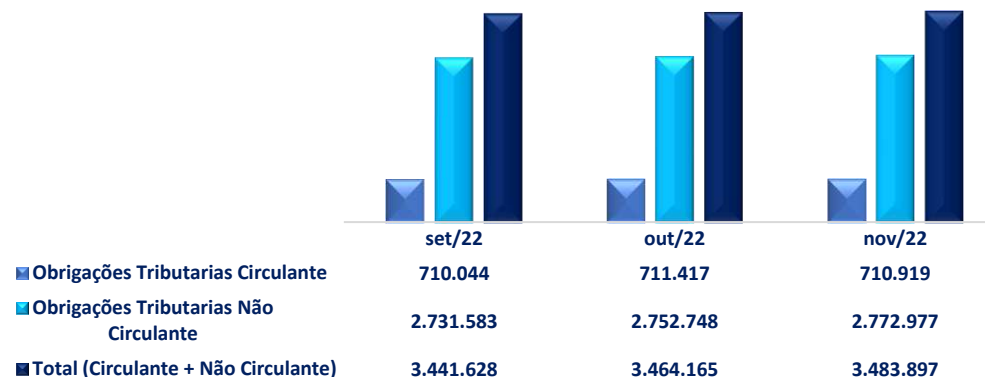
- Em outubro de 2022 o **Passivo Circulante** apresentou aumento de R\$ 70,6 mil quando comparado ao mês anterior e, o mês de novembro esse aumento foi de R\$ 65,3 mil. Destacam-se as variações dos grupos “Empréstimos e Financiamentos”, que aumentou decorrente das transferências recebidas da TTB em ambos os meses. Todas as variações serão abordadas em tópicos específicos neste relatório;
- Simultaneamente, o **Passivo Não Circulante** de outubro cresceu R\$ 21,1 mil e R\$ 20,2 mil em novembro deste ano, pelo aumento da conta “Obrigações Sociais e fiscais a Longo Prazo”; e
- O **Patrimônio Líquido** encontra-se com passivo descoberto no importe de R\$ 22,7 milhões, evidenciando crescimento do saldo negativo em R\$ 79,5 mil no mês de outubro e R\$ 82,3 mil no mês de novembro, pelo reconhecimento do resultado (prejuízo) apurado em ambos os 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 em outubro de 2022 aumento de R\$ 1,3 mil, pela movimentação no grupo “Obrigações Fiscais” pelo provisionamento, além dos recolhimentos de tributos conforme comprovantes disponibilizados ao assistente financeiro desta administradora judicial.

As “Obrigações Tributárias não Circulante” cresceram R\$ 21,1 mil, decorrente da contabilização dos encargos incidentes sobre as dívidas previdenciárias. Ademais, ressalta-se o pagamento de uma parcela referente ao parcelamento de ISS.

Em novembro, o grupo reduziu R\$ 497 dentro do Circulante, pelas provisões e recolhimentos e, dentro do Não Circulante, aumentou em R\$ 20,2 mil.

Obrigações Tributárias	set/22	out/22	nov/22	Variação out/22 x nov/22	
Obrigações Tributárias Circulante	710.044	711.417	710.919	-0,1%	(497)
Encargos Sociais	323.055	322.974	319.956	-0,9%	(3.019)
Fgts A Recolher	309.890	309.789	310.048	0,1%	259
Inss A Recolher	13.165	13.185	9.907	-24,9%	(3.278)
Obrigações Fiscais	386.990	388.442	390.964	0,6%	2.522
Irrf A Recolher	4.002	3.745	2.855	-23,8%	(890)
Pis Não Cumulativo A Recolher	244	549	1.097	100,0%	549
Cofins Não Cumulativo A Recolher	1.122	2.527	5.054	100,0%	2.527
Contribuição Social A Recolher - CsII	354.052	354.052	354.052	0,0%	-
Inss Retido S/Nf De Entrada Fornecedora	10.751	10.751	10.751	0,0%	-
Irrf S/Notas Fiscais Entrada	500	500	501	0,2%	1
Retenção S/Nf Entrada Pis/Cofins/CsII -	3.154	3.154	3.158	0,1%	3
Iss Retido S/Nf	13.166	13.166	13.166	0,0%	-
Obrigações Tributárias Não Circulante	2.731.583	2.752.748	2.772.977	0,7%	20.229
Obrigações Sociais E Fiscais A Longo Pr	2.685.464	2.707.551	2.728.702	0,8%	21.152
Parcelamentos	46.120	45.197	44.275	-2,0%	(922)
Total (Circulante + Não Circulante)	3.441.628	3.464.165	3.483.897	0,6%	19.732

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

Em outubro de 2022, as “Obrigações Sociais” reduziram em R\$ 2,3 mil, em relação ao período anterior, decorrente principalmente da movimentação na conta “Salários e Pagar”, enquanto no mês de novembro a redução foi de R\$ 2,9 mil, pela variação no “INSS a Recolher” e “FGTS a Recolher” pelas novas provisões mensais e pagamento referente ao mês anterior.

Ademais, houve variações de menor expressão, as quais poderão ser observadas na tabela abaixo:

Obrigações Sociais	set/22	out/22	nov/22	Variação out/22 x nov/22	
Salários A Pagar	14.419	12.118	12.177	0,5%	59
Fgts A Recolher	309.890	309.789	310.048	0,1%	259
Inss A Recolher	13.165	13.185	9.907	-24,9%	(3.278)
Pro Labore A Pagar	2.158	2.156	2.158	0,1%	2
Mensalidade Sindical	16.633	16.633	16.633	0,0%	-
Rescisões A Pagar	56.764	56.764	56.764	0,0%	-
Total	413.029	410.645	407.687	-0,7%	(2.958)

As provisões apresentaram redução de R\$ 14 mil em outubro e R\$ 6,5 mil em novembro, decorrente das provisões mensais sobre a folha de pagamento. Conforme tabela abaixo.

Provisões	set/22	out/22	nov/22	Variação out/22 x nov/22	
Provisão Para Férias	64.651	58.538	61.185	4,5%	2.647
Provisão Para O 13º Salário	24.098	19.853	9.926	-50,0%	(9.926)
Provisão Para Inss S/Férias	17.690	16.021	16.743	4,5%	723
Provisão Para Inss S/13º Salário	6.579	5.420	5.962	10,0%	542
Provisão Para Fgts S/Férias	5.172	4.683	4.895	4,5%	212
Provisão Para Fgts S/13º Salário	1.928	1.588	794	-50,0%	(794)
Provisão Para O Irpj	954.745	954.745	954.745	0,0%	-
Total	1.074.863	1.060.847	1.054.250	-0,6%	(6.597)

CRÉDITOS SUJEITOS À RECUPERAÇÃO JUDICIAL: Grupo composto pelo registro das reclassificações referente a valores pertencentes aos credores arrolados a Recuperação Judicial. Em outubro e novembro de 2022 não houve alterações de valores.

Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial	set/22	out/22	nov/22	Varição out/22 x nov/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	614.431	614.431	614.431	0,0% -
Créd. Suj. À R. J. Rescisões	340.180	340.180	340.180	0,0% -
Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas	274.250	274.250	274.250	0,0% -
Total	4.219.056	4.219.056	4.219.056	0,0% -

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

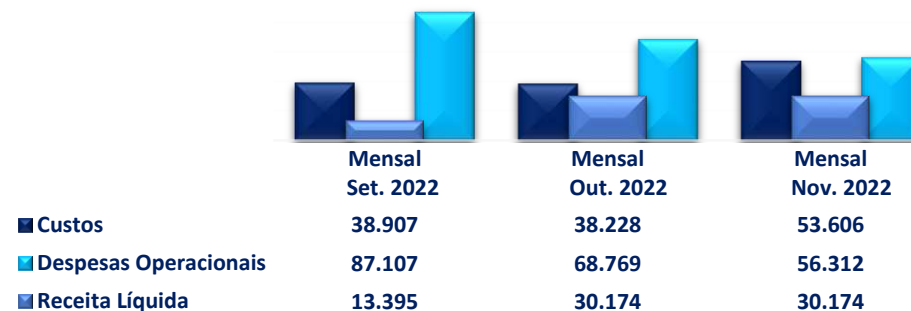
Demonstra-se a seguir as *Demonstrações dos Resultados dos Exercícios* (DRE), com destaque para os pontos de maior relevância:

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado YTD Novembro 2021	Acumulado YTD Novembro 2022	Mensal Set. 2022	Mensal Out. 2022	Mensal Nov. 2022
Receita Bruta Operacional	27.432.396	9.440.656	14.760	33.250	33.250
Receitas Com Transportes Sp	267.640	-	-	-	-
Receitas Com Transportes Es	27.164.756	9.005.896	-	-	-
Locação	-	-	14.760	33.250	33.250
Locação	-	-	14.760	33.250	33.250
Dedução Da Receita Bruta	(3.076.305)	(1.412.522)	(1.365)	(3.076)	(3.076)
Receita Líquida Operacional	24.356.091	8.028.134	13.395	30.174	30.174
Custo Operacional	(41.453.088)	(4.638.165)	(38.907)	(38.228)	(53.606)
Custo Com Material	(11.539.147)	(1.860.239)	-	-	-
Operação	(23.150.596)	(1.915.408)	(20.001)	(19.494)	(33.255)
Manutenção	(6.763.346)	(862.517)	(18.906)	(18.734)	(20.351)
Custos X Receita Líquida	-170,2%	-57,8%	-290,5%	(1)	(2)
Despesas Operacionais	(5.396.525)	(1.973.633)	(87.107)	(68.769)	(56.312)
Despesa Com Pessoal - Grs	(2.013.134)	(890.568)	(51.061)	(37.107)	(33.069)
Encargos Sociais Administração	(398.607)	(155.516)	(11.557)	(9.085)	(1.823)
Despesas Gerais - Grs	(1.704.700)	(393.921)	-	-	-
Assistência Jurídica/Consultoria	(146.476)	-	-	-	-
Despesas Gerais	(838.838)	(82.991)	(2.095)	(2.023)	(1.463)
Despesas Financeiras	(417.974)	(455.885)	(22.395)	(20.555)	(20.657)
Receitas Financeiras	123.204	5.249	-	1	700
Despesas Operacionais X Receita Líquida	-22,2%	-24,6%	-650,3%	(2)	(2)
Resultados Não Operacionais	(273.069)	(419.538)	(14.160)	(2.734)	(2.623)
Despesas Não Operacionais	-	68.240	-	-	-
Despesas Indedutíveis	(273.069)	(487.778)	(14.160)	(2.734)	(2.623)
= Lucro Contábil Líquido Antes Da Contribuição Social	(22.766.591)	996.798	(126.779)	(79.557)	(82.366)
Provisão Para Contrib. Social S/Lucro	-	(329.993)	-	-	-
Provisão Para Imposto De Renda - P.J.	-	(914.647)	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	(22.766.591)	(247.841)	(126.779)	(79.557)	(82.366)
Margem Líquida	-93%	-3%	-946%	-264%	-273%

Análise Acumulada Novembro 2021 X 2022



Análise Mensal Receitas Líquidas x Custos e Despesas



Receita Líquida Operacional Anual apresentou redução de 67,0% (R\$ 16,3 milhões), em relação a novembro de 2021. Dentro da análise mensal, nos meses de outubro e novembro de 2022, a **Receita Líquida Operacional** evidenciou saldo de R\$ 30,1 mil em cada um dos meses.

Os **Custos Anuais** evidenciaram redução de 88,8% (R\$ 36,8 milhões), em relação ao mesmo período do ano anterior, representando 57,8% da Receita Líquida apurada em 2022, enquanto em novembro de 2021 representou 170,2% dentro da mesma relação. Os **Custos Mensais** apresentaram no mês de outubro de 2022 o montante de R\$ 38,2 mil, enquanto em novembro esse valor foi de R\$ 53,6 mil, um aumento de 40,2% (R\$ 15,3 mil).

A respeito dos **Custos**, verifica-se que a aumento é decorrente do grupo “Operação”, nas contas “Vale Alimentação”, “INSS” e “FGTS”. Ademais, ocorreu pequeno aumento nos “Custos com Manutenção” conforme demonstrados na tabela abaixo.

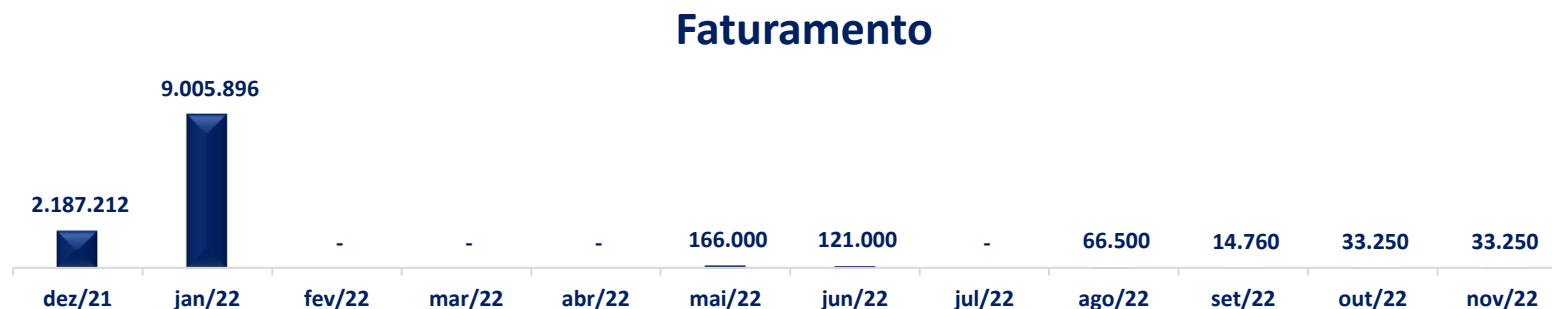
Custos	Acumulado YTD Novembro 2021	Acumulado YTD Novembro 2022	Mensal Set. 2022	Mensal Out. 2022	Mensal Nov. 2022	Variação out/22 x nov/22	
Custo Com Material	11.539.147	1.860.239	-	-	-	0,0%	-
Operação	23.150.596	1.915.408	20.001	19.494	33.255	70,6%	13.761
Manutenção	6.763.346	862.517	18.906	18.734	20.351	8,6%	1.617
Total	41.453.088	4.638.165	38.907	38.228	53.606	40,2%	15.379

As **Despesas Operacionais Anuais**, até novembro de 2022, demonstraram redução de 63,4% (R\$ 3,4 milhões) em comparação ao mesmo período do ano anterior, sendo responsáveis por consumir 24,6% das receitas líquidas apuradas no ano de 2022, enquanto em 2021, consumiram 22,2% no mesmo mês de análise.

Concernente, as **Despesas Operacionais Mensais** apresentaram no mês de outubro de 2022 o saldo R\$ 68,7 mil, enquanto em novembro o saldo passou a ser R\$ 56,3 mil, uma redução de 18,1% (R\$ 12,4 mil), com principais variações nos grupos de contas “Despesas Com Pessoal – GRS” e “Encargos Sociais Administração”.

Despesas Operacionais	Acumulado YTD Novembro 2021	Acumulado YTD Novembro 2022	Mensal Set. 2022	Mensal Out. 2022	Mensal Nov. 2022	Variação out/22 x nov/22	
Despesa Com Pessoal - Grs	2.013.134	890.568	51.061	37.107	33.069	-10,9%	(4.038)
Encargos Sociais Administração	398.607	155.516	11.557	9.085	1.823	-79,9%	(7.262)
Despesas Gerais - Grs	1.704.700	393.921	-	-	-	0,0%	-
Assistência Jurídica/Consultoria	146.476	-	-	-	-	0,0%	-
Despesas Gerais	838.838	82.991	2.095	2.023	1.463	-27,7%	(561)
Despesas Financeiras	417.974	455.885	22.395	20.555	20.657	0,5%	103
Receitas Financeiras	(123.204)	(5.249)	-	(1)	(700)	94497,3%	(699)
Total	5.396.525	1.973.633	87.107	68.769	56.312	-18,1%	(12.458)

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

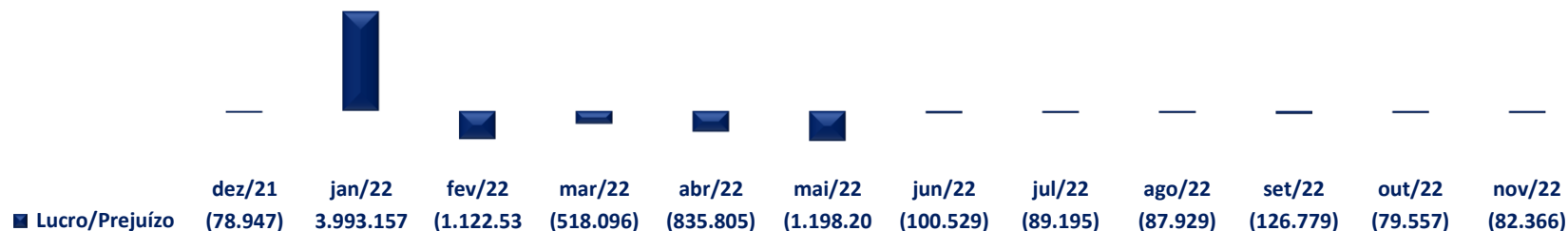


O **Faturamento** apresentou nos meses de outubro e novembro de 2022 a quantia de R\$ 33,2 mil em ambos os meses. No acumulado de 2022, nota-se o faturamento de R\$ 9,4 milhões até o mês atual.

Lucro/ Prejuízo Mensal dos últimos 12 meses:

Por fim, a empresa encerrou com prejuízo de R\$ 79,5 mil no mês de outubro e R\$ 82,3 mil em novembro, um aumento de 3,5% (R\$ 2,8 mil), resultado motivado principalmente pelo aumento dos custos. No acumulado de 2022, verifica-se o prejuízo de R\$ 247,8 mil.

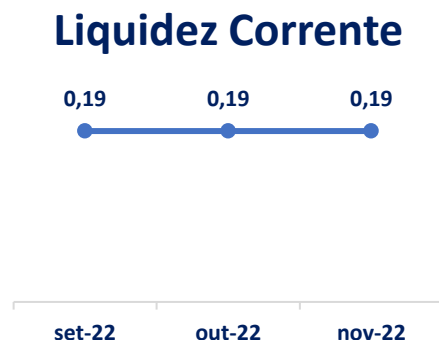
Resultado do Período



(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ ⁴

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



A **Liquidez Corrente** da Recuperanda apresentou estabilidade em outubro e novembro de 2022 justificado, principalmente, pelo aumento do Ativo Circulante e do Passivo Circulante. Desta forma, para cada um real de obrigações alocadas no Passivo Circulantes a empresa dispõe de 0,19 centavos de ativos com vencimento a curto prazo.

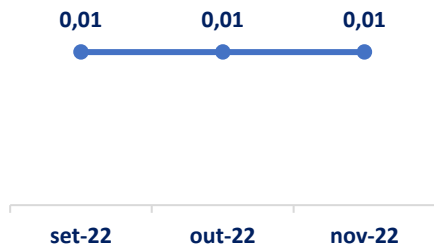
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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

Liquidez imediata = recursos disponíveis imediatos / passivo circulante.

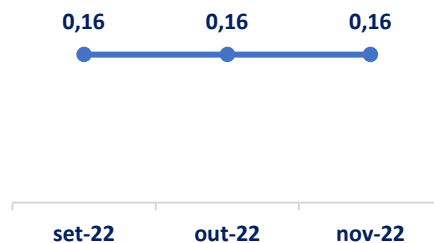
Liquidez geral = (ativo circulante + realizável a longo prazo) / (passivo circulante + passivo não circulante).

Liquidez Imediata



Liquidez Imediata, em outubro e novembro de 2022, também demonstrou estabilidade, assim, ao término de novembro a empresa contava com 0,01 centavos alocados em seu disponível para cada 1 (um) real de obrigações contabilizadas dentro do Passivo Circulante, demonstrando insuficiência em seus indicadores uma vez que seguem abaixo de 1,0.

Liquidez Geral



Assim como os outros índices, a **Liquidez Geral** da empresa permaneceu estagnada em 0,16 nos meses abrangidos neste relatório. Desta feita, a empresa conta com 0,16 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 dos meses de **outubro e novembro de 2022**, destacam-se a seguir alguns pontos de maior relevância:

O “Ativo” da empresa não apresentou variações significativas, constando no mês de outubro o aumento de R\$ 18,2 mil, em disponíveis e redução de R\$ 3,8 mil no grupo dos “Créditos”, enquanto no mês de novembro apresentou aumento de R\$ 2,4 mil nos “Disponíveis” e redução no grupo “Clientes” no montante de R\$ 2,9 mil, justificado por um recebimento classificado ao cliente Suzano, o qual solicitaremos esclarecimentos, pois o saldo se encontrava em acordos para recebimento após a rescisão do contrato de prestação de serviço. Por fim, o Ativo permanente evidenciou redução de R\$ 2,1 mil em ambos os meses em razão da contabilização das depreciações do período.

O “Passivo Circulante” da empresa evoluiu em outubro o montante de R\$ 70,6 mil evidenciado principalmente nas variações dos “Empréstimos e Financiamentos” referente as transferências recebidas da TTB. Ademais, houve regressão em “Fornecedores” e “Provisões”, enquanto no mês de novembro, a variação foi de R\$ 65,3 mil, com variações nos mesmo grupos de contas.

Já o “Passivo não Circulante” cresceu respectivamente, nos meses de outubro e novembro, R\$ 21,1 mil e R\$ 22 mil, pelo reconhecimento de juros e encargos incidentes sobre os impostos na dívida ativa, além do pagamento dos parcelamentos vigentes.

O “Patrimônio Líquido” apresentou aumento do saldo negativo, nos meses de outubro e novembro, no importe de R\$ 79,5 e R\$ 82,3 mil, respectivamente, em virtude do reconhecimento do resultado do período. Desta forma, em novembro o PL apresenta saldo de R\$ 22,7 milhões negativos (evidenciando Passivos a Descobertos).

Quanto ao faturamento mensal, a BCL apresentou saldo de R\$ 33,2 mil em outubro e novembro, sendo R\$ 9,4 milhões no acumulado até novembro de 2022. No tocante ao resultado, o prejuízo mensal foi de R\$ 79,5 mil em outubro e R\$ 82,3 mil em novembro, ao passo que o resultado acumulado até novembro passou a ser de R\$ 247,8 mil negativos.

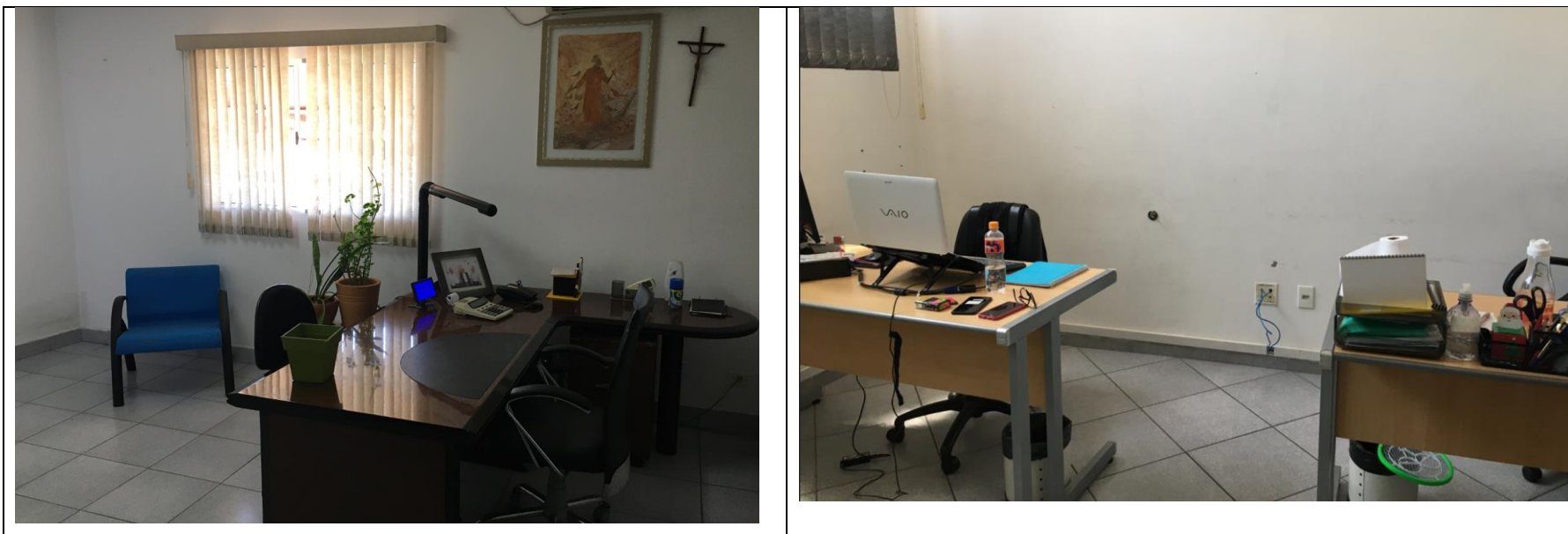
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

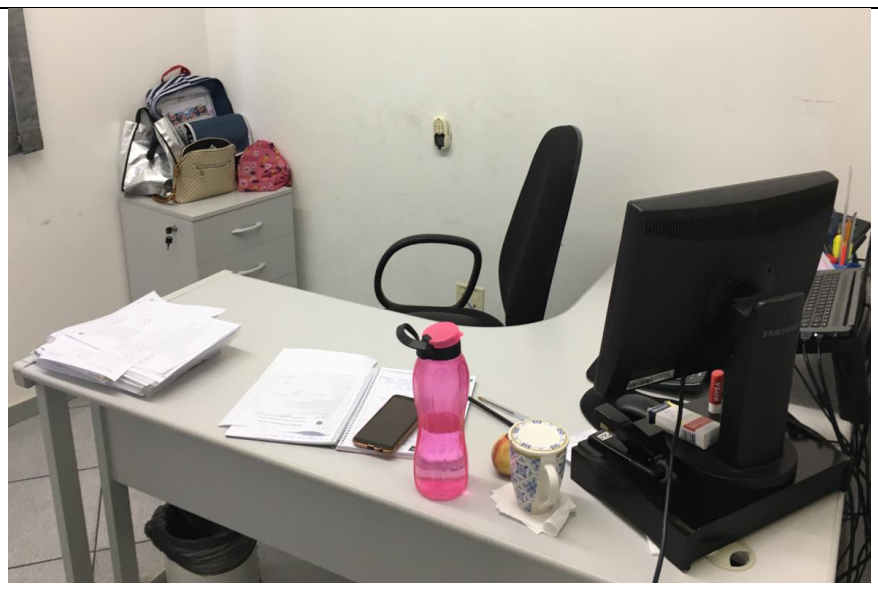
4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS – VISTORIAS

A vistoria na sede das empresas (São Caetano do Sul/SP) foi realizada *in loco*, pelo colaborador da Administradora Judicial, Sr. Everson Fraga em 17/12/2022, tendo sido obtidos os registros fotográficos a seguir:











FILIAL PAULO DE FARIA

Em 26/01/2023, foi feita visita virtual com o Sr. Wilson, representante da Recuperanda da filial de Paulo de Faria e foi informado que não houve nenhuma alteração significativa que precise ser pontuada neste mês e que a empresa está funcionando normalmente.

