

**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 **setembro 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, 30 de novembro de 2022.

JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769

ALINE TURCO
OAB/SP 289.611

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

GRUPO BENFICA¹



A **RUIZ**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 1000648-27.2021.8.26.0260

2ª VARA REGIONAL DE COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE CONFLITOS RELACIONADOS

À ARBITRAGEM DA 1ª RAJ

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

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

1. O **Calendário processual** com as informações relativas à data de ocorrência dos principais eventos da Recuperação Judicial.
2. A **posição do quadro de empregados**;
3. A **análise dos dados contábeis e das informações financeiras**² do ano de 2022 com destaque para o mês de **setembro**, 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.

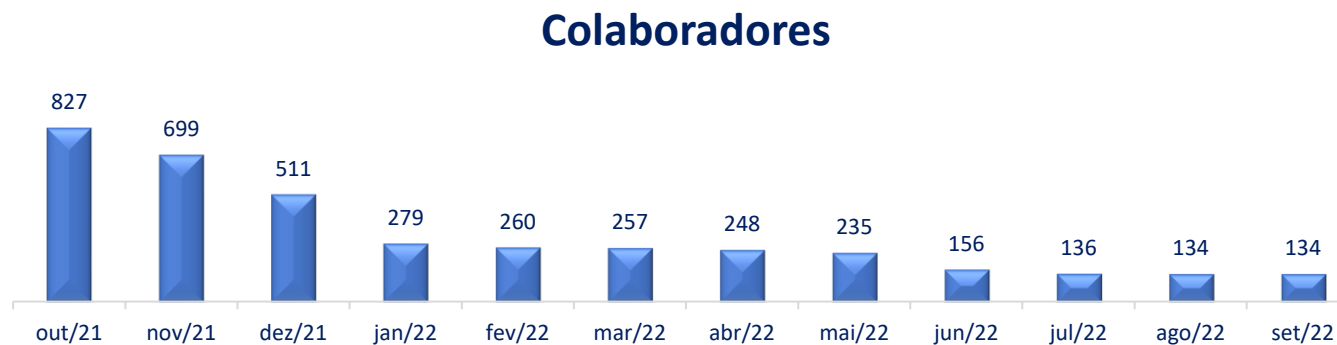
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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

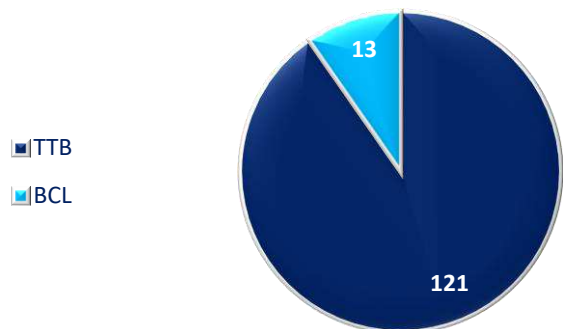
2. POSIÇÃO DO QUADRO DE COLABORADORES

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



Em setembro de 2022, verificou-se que a Recuperanda TTB apresentou o total de 121 (cento e vinte um) colaboradores sob o regime CLT, destes, 69 (sessenta e nove) encontram-se afastados. A unidade com maior representatividade em termos de quantidade, é a sede (Matriz) com 62 (sessenta e dois) colaboradores.

Colaboradores Agosto de 2022



Já a BCL, em setembro, apresentou 13 (treze) 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 11 (onze) colaboradores.

O Grupo finaliza o período abrangido neste relatório com o total de 134 (cento e trinta e quatro) colaboradores. Segundo a Folha de Pagamento (FOPAG), dos 69 (sessenta e nove) funcionários da TTB afastados em setembro, 54 (cinquenta e quatro) está pelo INSS, 6 (seis) por Seguro, 6 (seis) aposentadoria p/ Invalidez, 1 (um) afastado durante 15 dias e 2 (dois) por Mandato Sindical.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

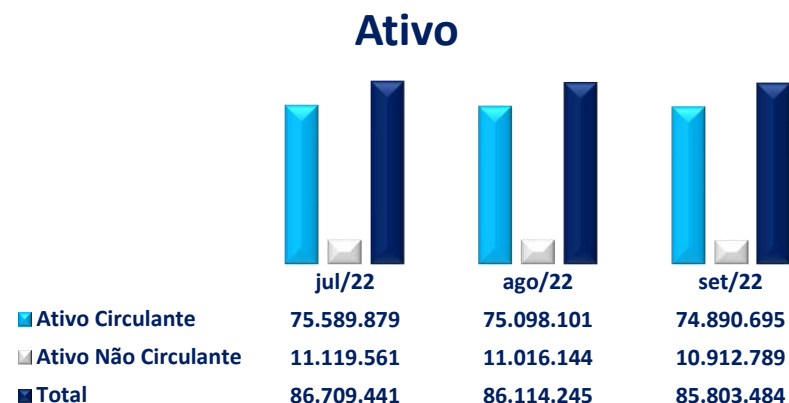
3. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

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	jul/22	ago/22	set/22
Ativo Circulante	75.589.879	75.098.101	74.890.695
Disponível	2.693.477	5.313.481	5.174.260
Clientes	21.425.964	20.890.943	21.004.591
Outros Creditos	49.658.113	47.093.367	46.900.717
Estoque	1.812.325	1.800.309	1.811.128
Ativo Não Circulante	11.119.561	11.016.144	10.912.789
Ativo Real A Longo Prazo	3.434.759	3.384.729	3.334.700
Creditos E Valores	1.603.274	1.603.274	1.603.274
Desp Exercício Seguinte	1.831.485	1.781.456	1.731.426
Ativo Permanete	7.684.803	7.631.415	7.578.089
Ativo Imobilizado	7.681.141	7.627.754	7.574.428
Imobilizado Intangível	3.661	3.661	3.661
Total	86.709.441	86.114.245	85.803.484



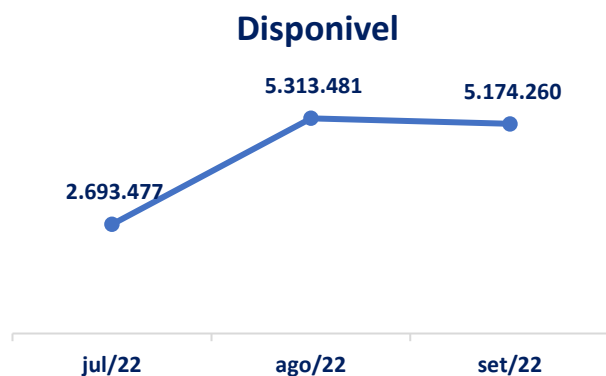
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

- **Ativo Circulante:** Em setembro de 2022, houve retração de 0,3% (R\$ 207,4 mil), justificado pelos grupos de contas “Disponível”, “Clientes” e “Outros Créditos”.

- **Ativo Não Circulante (Realizável a longo prazo e ativo permanente):** evidenciou redução 0,9% (R\$ 103,3 mil), pela movimentação na conta “Disp. Exercício Seguinte” em virtude da apropriação do adiantamento de duplicatas do mês no valor de R\$ 50 mil e pela contabilização das depreciações do período no importe R\$ 53,3 mil.

As variações relevantes serão apresentadas a seguir:

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



Verifica-se redução de 2,6% (R\$ 139,2 mil), se comparado a agosto de 2022.

Vale destacar que houve transferência para a BCL na monta de R\$ 121,1 mil. Ademais, nota-se entradas de “Recebimentos de Clientes” e “Venda de Sucatas”, bem como, saídas para “Impostos”, “Salários” e “Empréstimos”, entre outros pagamentos.

Disponível	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22	
Bancos Cta Movimento	50.808	2.674.298	2.536.661	-5,1%	(137.637)
Banco Bradesco Ag. 03390 C/C 14.646-0	63	461	-	-100,0%	(461)
Banco Bradesco Ag 03390 C/C 186494	12	1	1	0,0%	-
Banco Abc	4.447	4.447	4.447	0,0%	-
Banco Daycoval (707) - Ag 0001 C/C 743.730-8	9	45	5	-89,2%	(40)
CEF- AG 1217 C/C 03001913-2	-	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	29.117	2.562.067	2.425.864	-5,3%	(136.203)
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	1.815	933	-	-100,0%	(933)
Aplicacao Financeira	2.642.669	2.639.184	2.637.599	-0,1%	(1.585)
Bradesco Cdb - Diadema	7.113	3.627	2.042	-43,7%	(1.585)
Bco Bradesco/Capitalização	2.635.556	2.635.556	2.635.556	0,0%	-
Total	2.693.477	5.313.481	5.174.260	-2,6%	(139.222)

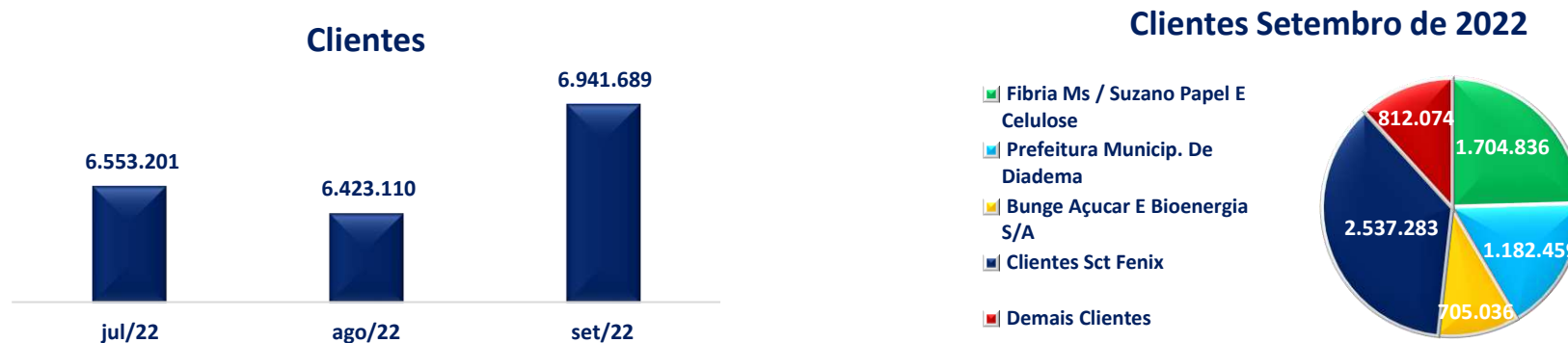
CLIENTES NACIONAIS: composto pela conta “Clientes Diversos” com prazo médio de recebimento de 45 dias em suas duplicatas. Conforme esclarecido pela Recuperanda em reunião no mês de julho de 2022, “*o cliente identificado como Suzantur/Piracicabana não se refere a recebíveis futuros, mas sim de duplicatas 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.

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.

Cientes	jul/22	ago/22	set/22	Varição ago/22 x set/22	
M. L. S. Araújo Silveira Transp	-	-	2.000	0,0%	2.000
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%	-
Usina Guariroba Ltda	-	-	150.475	0,0%	150.475
Bunge Açucar E Bioenergia S/A	491.282	521.485	705.036	35,2%	183.550
Cientes Sct Fenix	2.554.586	2.545.981	2.537.283	-0,3%	(8.697)
Usina Itapagipe	114.939	-	-	0,0%	-
Bb Transporte E Turismo Ltda	-	-	90.000	0,0%	90.000
Suzantur/Piracicabana	14.872.764	14.467.833	14.062.902	-2,8%	(404.931)
Sancetur Santa Cecília Turismo Ltda.	12.000	12.000	54.000	350,0%	42.000
Vda Logística Ltda.	226.466	226.466	226.466	0,0%	-
Bybus Transportes Ltda.	20.000	20.000	20.000	0,0%	-
Tranport Maran - José Maria Maran	16.604	16.604	16.604	0,0%	-
Rodar Transportes Ltda.	-	-	22.500	0,0%	22.500
Perffice Do Brasil Serviços De Transp. E Log. Ltda	36.750	-	36.750	0,0%	36.750
Total	21.425.964	20.890.943	21.004.591	0,5%	113.647

A conta “Clientes” evidenciou crescimento 0,5% (R\$ 113,6 mil) em relação ao período anterior. Das movimentações destaca-se o aumento nos valores a receber dos clientes “Usina Guariroba” (R\$ 150 mil), “Bunge Açúcar” (R\$ 183 mil) e “BB transportes” (R\$ 90 mil). Ademais, houve a redução mensal da “Suzantur/Piracicabana” no montante de R\$ 404,6 mil, correspondente as compensações do mês, bem como a apropriação das parcelas referente aos contratos de antecipação.

Por fim, para melhor compreensão do saldo na conta “Clientes”, segue abaixo as análises gráficas do grupo desconsiderando os valores referente à “Suzantur/Piracicabana”, uma vez que são aplicados nas operações devidas ao Banco Caruana.



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 RMAs de 11.2021 e 02.2022.

Nota-se que em setembro de 2022, foi contabilizado a monta de R\$ 46,9 milhões, os quais regrediram 0,4% (R\$ 192,6 mil), principalmente pela involução do subgrupo “Títulos a Receber”, pelo recebimento de mais uma parcela referente ao reembolso do “Imóvel Diadema” e

redução dos “Adiantamentos de Fornecedores”, além do aumento na rubrica “Empréstimos a Coligadas BCL” pelas transferências de recursos realizado no período.

Por fim, destaca-se também a redução no subgrupo “Impostos a Recuperar” referente a compensação do “INSS a Restituir” no valor de R\$ 48 mil.

Outros Creditos	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22	
Titulos A Receber	28.710.174	26.131.406	25.970.928	-0,6%	(160.477)
Credito A Funcionarios	121.581	126.274	131.857	4,4%	5.583
Imposto A Recuperar	383.705	383.705	335.140	-12,7%	(48.565)
Adianta A Consorcio /Leasing	2.734.466	2.743.795	2.754.604	0,4%	10.809
Outros Créditos Nova Era	17.708.187	17.708.187	17.708.187	0,0%	-
Total	49.658.113	47.093.367	46.900.717	-0,4%	(192.651)

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

B) PASSIVO

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

Balço Patrimonial - Passivo	jul/22	ago/22	set/22
Passivo Circulante	34.153.499	34.285.370	34.652.808
Fornecedores	1.332.836	1.338.780	1.543.239
Obrigacoes Fiscais	5.309.859	5.356.113	5.384.304
Obrigacoes Sociais	10.890.347	10.892.134	10.909.819
Outras Obrigações	442.290	502.902	600.022
Provisoes	1.331.742	1.349.017	1.369.000
Empréstimos E Financiamentos	10.481.697	10.481.697	10.481.697
Financiamento Nova Era	1.234.664	1.234.664	1.234.664
Diversos Credores Nova Era	3.130.063	3.130.063	3.130.063
Passivo Não Circulante	172.813.728	173.304.318	173.938.419
Obrigações A Longo Prazo	172.498.728	172.989.318	173.623.419
Outros Débitos	315.000	315.000	315.000
Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial	5.549.771	5.549.771	5.505.338
Créditos Suj À R. J. Fornecedores	3.840.579	3.840.579	3.796.146
Créditos Suj. À R. J. Trabalhistas	1.709.192	1.709.192	1.709.192
Patrimonio Liquido	(125.807.557)	(127.025.215)	(128.293.081)
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	(18.173.851)	(19.391.509)	(20.659.376)
Total	86.709.441	86.114.245	85.803.484



- **Passivo Circulante** evoluiu em R\$ 367,4 mil (1,1%) em relação ao mês anterior. Destaca-se que houve aumentos nos subgrupos “Fornecedores”, “Obrigações Fiscais”, “Obrigações Sociais”, “Outras Obrigações” e “Provisões”. Cabe destacar que o grupo das “Outras Obrigações” apresentou majoração pela variação na conta “Adiantamento venda de Veículos”, o qual a Recuperanda apresentou a Decisão Judicial constando a liberação e venda dos veículos, segundo visto nas fls.5937/6074, fls.6205/6209 e fls.6336/6384. Ao confrontar os contratos de venda com a listagem anexada ao processo da RJ, 3 veículos não foram identificados. Os quais solicitaremos esclarecimentos à Recuperanda.

- **Passivo Não Circulante** evidenciou crescimento de R\$ 634 mil (0,4%) em relação a agosto, exclusivamente pela evolução do grupo “Obrigações a Longo Prazo” do qual detalharemos em tópico específico. Ademais, o grupo dos Créditos Sujeitos a RJ apresentaram redução pela reclassificação para o grupo dos Fornecedores.

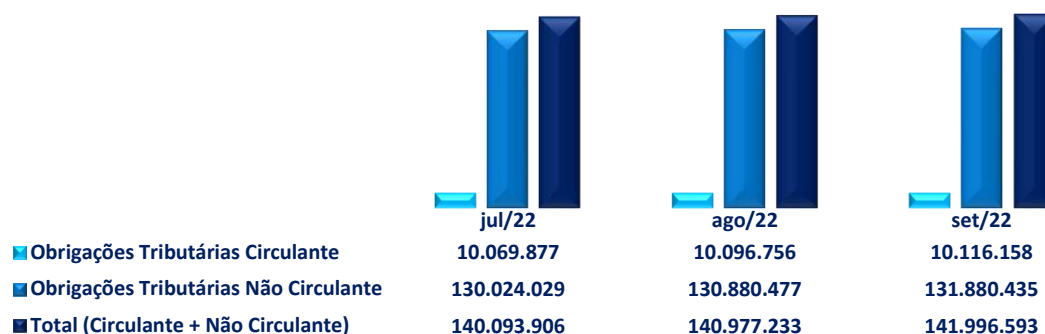
- O **Patrimônio Líquido** encontra-se com passivo a descoberto no importe de R\$ 128,2 milhões, evidenciando crescimento do saldo negativo em R\$ 1,2 milhões (1%) em relação ao período anterior, exclusivamente pelo prejuízo apurado no período.

As variações relevantes serão apresentadas a seguir:

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS: Referem-se as obrigações fiscais e aos impostos federais, estaduais e municipais, bem como os encargos sobre a FOPAG (Folha de Pagamento). Cabe ressaltar que as Recuperandas têm recolhido os impostos gerados pela operação, conforme

comprovantes enviados, nos quais identificamos o recolhimento do 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 Circulante” em setembro de 2022 evidenciaram evolução de R\$ 19,4 mil, em relação a agosto. Das movimentações, destaca-se no subgrupo “Obrigações Fiscais” o aumento de R\$ 28,1 mil em virtude, principalmente, do “COFINS a Recolher”, “IRF s/ FOPAG” e “Retenção de PCC”. Ademais, nota-se a retração de “Obrigações Sociais” no montante de R\$ 8,7 mil, referente a liquidação do FGTS e INSS correspondentes a competência de 08/2022. As demais variações do grupo de menor expressão, poderão ser observadas na tabela abaixo:

Obrigações Tributárias	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22	
Obrigações Tributárias Circulante	10.069.877	10.096.756	10.116.158	0,2%	19.402
Obrigacoes Fiscais	2.661.163	2.707.417	2.735.608	1,0%	28.191
Irrf Fornecedores A Recolher	13.064	11.540	13.526	17,2%	1.986
Irf S/ Folha De Pagamento A Recolher	101.571	109.379	117.140	7,1%	7.761
Iss A Recolher	2.372	2.281	2.305	1,0%	23
Icms A Recolher	651	7	153	2025,0%	146
Pis A Recolher	4.109	3.525	5.788	64,2%	2.263
Cofins A Recolher	18.964	16.269	26.712	64,2%	10.444
13º Salario A Pagar	319.802	319.802	319.802	0,0%	-
Retenção De Pis/Cofins/CsII S/Nf	43.765	44.627	54.188	21,4%	9.560
Icms Minas Gerais	3.473	-	-	0,0%	-
Iss Retido S/Nf 3 Lagoas	184.407	184.407	184.407	0,0%	-
Iss Diadema	1.953.461	1.953.461	1.953.461	0,0%	-
Pis Não Cumulativo	2.769	11.081	10.369	-6,4%	(712)
Cofins Não Cumulatvo	12.755	51.038	47.758	-6,4%	(3.280)
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 Era	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 Era	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	4.760.018	4.740.642	4.731.854	-0,2%	(8.788)
Fgts A Recolher	4.688.554	4.690.523	4.693.593	0,1%	3.070
Inss A Recolher	71.464	50.119	38.261	-23,7%	(11.859)

As “Obrigações Tributárias Não Circulante” cresceram 0,8% (R\$ 999,9 mil) no período. Das movimentações que lastreiam este crescimento, R\$ 1 milhão refere-se à contabilização dos juros e multas incidentes sobre parcelamentos já existentes e valores na dívida ativa. Ademais, ressalta-se a redução do subgrupo “Parcelamentos” no valor de R\$ 31,3 mil decorrente do pagamento referente a parcela mensal de três parcelamentos, conforme comprovantes enviados.

Obrigações Tributárias Não Circulante	130.024.029	130.880.477	131.880.435	0,8%	999.958
Parcelamentos	735.872	685.685	654.336	-4,6%	(31.348)
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	13.511.315	13.613.661	13.732.061	0,9%	118.400
Obrigações Fazendárias	47.940.277	48.276.910	48.659.299	0,8%	382.389
Obrigações Previdenciárias	38.476.320	38.765.528	39.094.111	0,8%	328.582
Obrigações Fazendárias Nova Era	2.207.906	2.223.127	2.240.418	0,8%	17.291
Obrigações Previdenciárias Nova Era	23.378.261	23.539.155	23.721.148	0,8%	181.994
Outros Débitos Dív Ativa Nova Era	343.809	346.142	348.793	0,8%	2.650
Obrigações Municipais	36.149	36.149	36.149	0,0%	-
Total (Circulante + Não Circulante)	140.093.906	140.977.233	141.996.593	0,7%	1.019.360

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



Em setembro de 2022, as “Obrigações Sociais” apresentaram aumento de R\$ 17,6 mil em relação a agosto, variação motivada, principalmente, pela conta “Salários” referente saldos do mês anterior, “FGTS a Recolher” e “INSS a Recolher”. As demais contas do grupo expressaram variações de menor relevância.

As “Obrigações Sociais Nova Era” não apresentaram variação.

Obrigações Sociais	Jul/22	Ago/22	Set/22	Variação ago/22 x set/22	
Rescisões A Pagar - Diretoria	260.375	260.375	260.375	0,0%	-
Salarios A Pagar	3.439.873	3.461.108	3.487.089	0,8%	25.981
Fgts A Recolher	4.688.554	4.690.523	4.693.593	0,1%	3.070
Inss A Recolher	71.464	50.119	38.261	-23,7%	(11.859)
Pro Labore A Pagar	2.156	2.158	2.643	22,5%	485
Pensao Alimenticia A Pagar	1.308	1.304	1.311	0,6%	8
Mensal Sindical	53.107	53.132	53.132	0,0%	-
Contrib.Assist/Confeder/Sindic	71.186	71.130	71.130	0,0%	-
Rescisões A Pagar	1.019.336	1.019.961	1.019.961	0,0%	-
Férias A Pagar	451.596	451.596	451.596	0,0%	-
Adianto Funcionários A Pagar	66.257	66.257	66.257	0,0%	-
Desc Créd. Sin Card	665	-	-	0,0%	-
Penhora Judicial Trabalhista	881	881	881	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	10.890.347	10.892.134	10.909.819	0,2%	17.685

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	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22	
Empréstimos E Financiamentos	21.885.713	21.519.856	21.153.999	-1,7%	(365.857)
Parcelamentos	735.872	685.685	654.336	-4,6%	(31.348)
Consorcio	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	13.511.315	13.613.661	13.732.061	0,9%	118.400
Obrigações Fazendárias	47.940.277	48.276.910	48.659.299	0,8%	382.389
Obrigações Previdenciárias	38.476.320	38.765.528	39.094.111	0,8%	328.582
Obrigações Fazendárias Nova Era	2.207.906	2.223.127	2.240.418	0,8%	17.291
Obrigações Previdenciárias Nova Era	23.378.261	23.539.155	23.721.148	0,8%	181.994
Outros Débitos Dív Ativa Nova Era	343.809	346.142	348.793	0,8%	2.650
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	172.498.728	172.989.318	173.623.419	0,4%	634.101

- **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.

Em setembro de 2022, os “Empréstimos e Financiamentos” no longo prazo evidenciaram redução de 1,7% (R\$ 365.8 mil) em relação ao mês anterior, decorrente da apropriação mensal dos títulos descontados do Banco Caruana e da Piracicabana.

Empréstimos E Financiamentos	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/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	6.052.497	5.888.916	5.725.335	-2,8%	(163.581)
Títulos Descontados Piracicabana	2.452.600	2.342.917	2.233.233	-4,7%	(109.683)
Capital De Giro Banco Caruana Ccb 9627	3.425.926	3.333.333	3.240.741	-2,8%	(92.593)
Títulos Desc Piracicabana/Breda	1.496.000	1.496.000	1.496.000	0,0%	-
Total	21.885.713	21.519.856	21.153.999	-1,7%	(365.857)

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

Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22	
Créditos Suj À R. J. Fornecedores	3.840.579	3.840.579	3.796.146	-1,2%	(44.433)
Créditos Suj À R. J. Fornecedores	3.840.579	3.840.579	3.796.146	-1,2%	(44.433)
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	5.549.771	5.549.771	5.505.338	-0,8%	(44.433)

Verifica-se que no mês de setembro de 2022 que o grupo totalizou R\$ 5,5 milhões de saldo, apresentando uma redução de R\$ 44,4 mil, referente a reclassificação para o grupo de “Fornecedores”, a qual solicitaremos esclarecimentos.

Conforme já reportado em relatórios anteriores, a Recuperanda informou que, dentro do procedimento de mediação instaurado, sua equipe de assessoria financeira está apurando todos os valores de forma a segregar os montantes das rescisões que vem ocorrendo, separando por eventos dentro da folha de pagamento os saldos das verbas rescisórias correspondentes a períodos anteriores a Recuperação Judicial dos valores extraconcursais, o que seguiremos acompanhando.

No âmbito da mediação, a Recuperanda informou ter havido sessão em 23/11/2022 com a Suzano, na qual tratou a respeito dos valores em aberto entre as partes, que também impactam nos créditos trabalhistas, tendo sido agendada nova reunião para o dia 05/12/2022.

C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

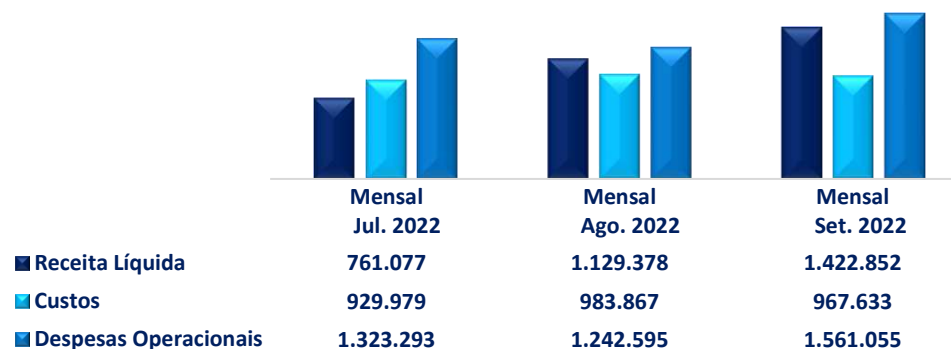
Demonstra-se a seguir as *Demonstrações dos Resultados dos Exercícios* (DRE), com destaque para os pontos de maior relevância:

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado YTD Setembro 2021	Acumulado YTD Setembro 2022	Mensal Jul. 2022	Mensal Ago. 2022	Mensal Set. 2022
Receitas Bruta De Serviços	63.525.961	17.438.438	808.851	1.214.193	1.519.157
Fretamento	15.708.084	11.531.149	463.712	445.355	706.627
Transporte Municipal	2.868.168	2.220.579	168.422	96.934	183.781
Receita De Transporte Com Cargas	44.932.426	1.423.503	-	-	-
Locação	17.284	2.263.206	176.717	671.904	628.749
Deducao Da Receita Bruta	(6.622.820)	(914.894)	(47.774)	(84.816)	(96.305)
Receita Líquida	56.903.141	16.523.544	761.077	1.129.378	1.422.852
Custo	(55.418.505)	(17.397.572)	(929.979)	(983.867)	(967.633)
Custo Com Materiais	(16.706.698)	(8.078.385)	(312.875)	(318.245)	(330.820)
Trafego	(32.072.245)	(7.192.447)	(515.315)	(543.332)	(473.249)
Manutencao	(6.639.562)	(2.126.740)	(101.789)	(122.290)	(163.564)
Custos X Receita Líquida	-97,4%	-105,3%	-122,2%	-87,1%	-68,0%
Despesas Operacionais	(12.490.006)	(14.706.111)	(1.323.293)	(1.242.595)	(1.561.055)
Administracao	(4.474.083)	(4.613.727)	(464.208)	(372.037)	(591.402)
Encargos Financeiros Liquidos	(8.259.994)	(10.160.765)	(859.085)	(870.558)	(969.652)
Outros Resultados Operacionais	244.071	68.381	-	-	-
Despesas Operacionais X Receita Líquida	-21,9%	-89,0%	-173,9%	-110,0%	-109,7%
Resultados Nao Operacionais	(5.347.682)	(5.079.237)	(157.566)	(120.575)	(162.031)
Despesas E Receitas Nao Opera.	(5.347.682)	(5.079.237)	(157.566)	(120.575)	(162.031)
Despesas Nao Operacionais	-	(97.468)	-	-	-
Receitas Nao Operacionais	(211.458)	420.746	9.500	45.335	14.550
Despesas Indedutíveis Do I.R.	(5.136.224)	(5.402.516)	(167.066)	(165.910)	(176.581)
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	(16.353.052)	(20.659.376)	(1.649.761)	(1.217.658)	(1.267.866)
Margem Líquida	-28,7%	-125,0%	-216,8%	-107,8%	-89,1%

Analise Acumulada Setembro 2021 X Setembro 2022



Analise Mensal Receitas Líquidas X Custos X Despesas Operacionais



A **Receita Líquida Operacional Anual** apresentou até o mês de setembro de 2022, comparativamente ao mesmo período do ano anterior, queda no importe de R\$ 40,3 milhões, correspondente a 71%. Em setembro de 2022, a **Receita Líquida Operacional Mensal** evidenciou saldo de R\$ 1,4 milhões, demonstrando evolução de 26% (R\$ 293,4 mil) em relação aos valores apurados em agosto decorrente ao aumento nas receitas de “Fretamento” e “Transporte Municipal”.

Os **Custos Anuais** retraíram em 68,6% até setembro de 2022, representando R\$ 38 milhões em relação ao mesmo período do ano anterior. Destacamos que os custos foram superiores a receita líquida, correspondendo a 105,3% dentro dessa relação, enquanto no ano de 2021, representavam 97,4% no mesmo período de análise. Os **Custos Mensais**, apresentaram uma pequena redução de 1,6% (R\$ 16,2 mil), quando comparado ao período anterior, o qual corresponde a 68% das Receita Líquida Mensal.

A respeito dos **Custos**, as principais retrações evidenciadas no mês estão relacionadas aos Custos com “Tráfego” nos grupos “Custo Pessoal”, “Outras Despesas Tráfego”, “Serviços de Terceiros” e “Despesas Gerais” os quais evoluíram juntos em R\$ 68,3 mil. Ademais vale ressaltar o aumento dos Custos com “Manutenção” em R\$ 41,2 mil. Os Custos com “Tráfego” representam 48,9% dos custos totais, seguidos pelos “Custos Com Materiais”, representando 34,2% e “Manutenção” com 16,9%.

Custos	Acumulado YTD Setembro 2021	Acumulado YTD Setembro 2022	Mensal Jul. 2022	Mensal Ago. 2022	Mensal Set. 2022	Variação ago/22 x set/22	
Custo Com Materiais	16.706.698	8.078.385	312.875	318.245	330.820	4,0%	12.575
Combustivel	3.817.914	3.109.624	253.221	263.997	272.675	3,3%	8.678
Lubrificantes Graxas/Gases	3.161.285	1.570.774	2.821	4.952	2.937	-40,7%	(2.016)
Pecas E Acessorios	4.653.681	2.048.787	46.445	43.275	44.075	1,8%	800
Pneus E Camaras	2.922.413	1.024.598	2.497	2.652	4.735	78,6%	2.083
Material De Consumo	1.581.423	287.363	7.892	2.699	4.287	58,9%	1.589
Recondicionamento Motores	569.982	37.238	-	670	2.111	100,0%	1.441
Trafego	32.072.245	7.192.447	515.315	543.332	473.249	-12,9%	(70.083)
Custo Pessoal	17.810.101	3.800.026	237.316	167.239	151.647	-9,3%	(15.592)
Encargos Trabalhistas	2.410.033	739.766	11.423	42.320	40.596	-4,1%	(1.724)
Outras Despesas Trafego	2.863.225	502.088	19.245	53.258	30.070	-43,5%	(23.188)
Servicos Terceiros	7.087.412	1.449.210	167.247	200.146	188.096	-6,0%	(12.050)
Despesas Gerais	1.901.474	701.357	80.085	80.369	62.840	-21,8%	(17.528)
Manutencao	6.639.562	2.126.740	101.789	122.290	163.564	33,8%	41.274
Custo Pessoal	4.583.872	982.610	45.808	43.537	40.172	-7,7%	(3.365)
Encargos Trabalhistas	436.942	278.042	28.782	9.610	9.661	0,5%	50
Outras Despesas	870.547	431.864	7.956	18.024	49.395	174,1%	31.371
Servicos Terceiros	748.201	434.225	19.244	51.119	64.337	25,9%	13.217
Total	55.418.505	17.397.572	929.979	983.867	967.633	-1,6%	(16.233)

As **Despesas Operacionais Anuais** evidenciaram crescimento no montante de R\$ 2,2 milhões até setembro de 2022, correspondendo a evolução de 17,7%, comparando-se ao mesmo período do ano anterior, sendo responsáveis por consumir 89% da receita líquida gerada em 2022, enquanto em 2021 representou 21,9% dentro da mesma relação. Esse aumento expressivo ocorre, principalmente, pela variação na conta “Juros Impostos/Tributos” pelo reconhecimento de juros sobre a dívida ativa, que aumentou de R\$ 2,8 milhões para R\$ 8,4 milhões (comparação entre os meses de setembro de 2021 e 2022). Por outro lado, as **Despesas Operacionais Mensais** aumentaram em R\$ 318,4 mil, representando variação de 25,6% em relação a agosto.

Conforme demonstrado no quadro abaixo, o aumento das “Despesas Operacionais” mensais em R\$ 318,4 mil decorre principalmente da majoração do grupo “Serviços de Terceiros”, na conta “Assistência Técnica”. Ademais, houve evolução das “Despesas Financeiras”.

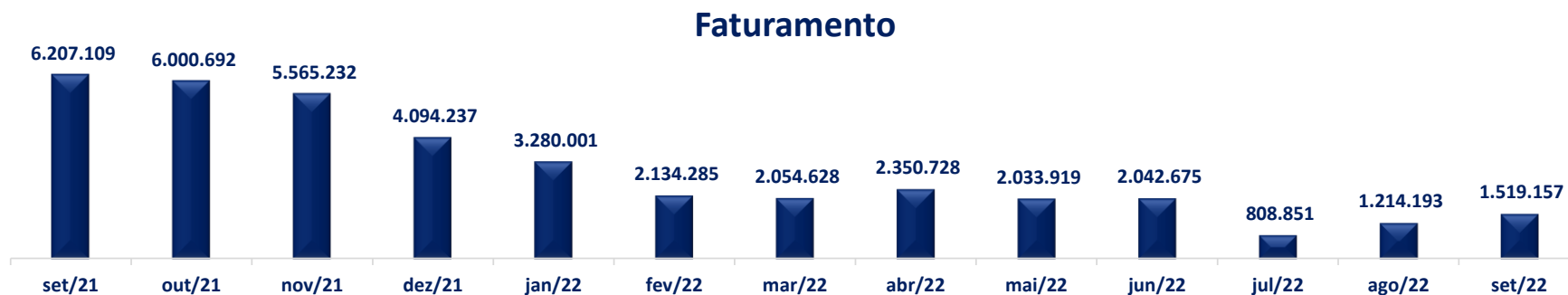
Outrossim, dentro do “Resultado Não Operacional”, apresentou-se redução decorrente da rubrica “Receitas Não Operacionais”, justificada pelo menor valor em “Outras Receitas”.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Despesas Operacionais	Acumulado YTD Setembro 2021	Acumulado YTD Setembro 2022	Mensal Jul. 2022	Mensal Ago. 2022	Mensal Set. 2022	Variação ago/22 x set/22	
Administracao	4.474.083	4.613.727	464.208	372.037	591.402	59,0%	219.366
Custo Pessoal	1.939.713	993.299	97.915	86.223	81.309	-5,7%	(4.913)
Encargos Trabalhistas	136.130	106.502	(8.584)	21.326	22.034	3,3%	708
Outras Despesas	1.213.347	770.080	53.356	57.316	40.089	-30,1%	(17.227)
Servicos Terceiros	1.041.300	2.568.886	297.903	183.077	426.570	133,0%	243.493
Despesas Gerais	143.594	174.960	23.619	24.095	21.400	-11,2%	(2.695)
Encargos Financeiros Liquidos	8.259.994	10.160.765	859.085	870.558	969.652	11,4%	99.094
Despesas Financeiras	8.274.072	10.217.964	859.096	870.558	975.390	12,0%	104.832
Receitas Financeiras	(14.078)	(57.199)	(12)	(0)	(5.738)	0,0%	(5.738)
Outros Resultados Operacionais	(244.071)	(68.381)	-	-	-	0,0%	-
Outras Receitas Operacionais	(244.071)	(68.381)	-	-	-	0,0%	-
Resultados Nao Operacionais	5.347.682	5.079.237	157.566	120.575	162.031	34,4%	41.456
Despesas Nao Operacionais	-	97.468	-	-	-	0,0%	-
Receitas Nao Operacionais	211.458	(420.746)	(9.500)	(45.335)	(14.550)	0,0%	30.785
Despesas Inedutíveis Do I.R.	5.136.224	5.402.516	167.066	165.910	176.581	6,4%	10.671
Total	17.837.688	19.785.348	1.480.859	1.363.169	1.723.085	26,4%	359.916

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

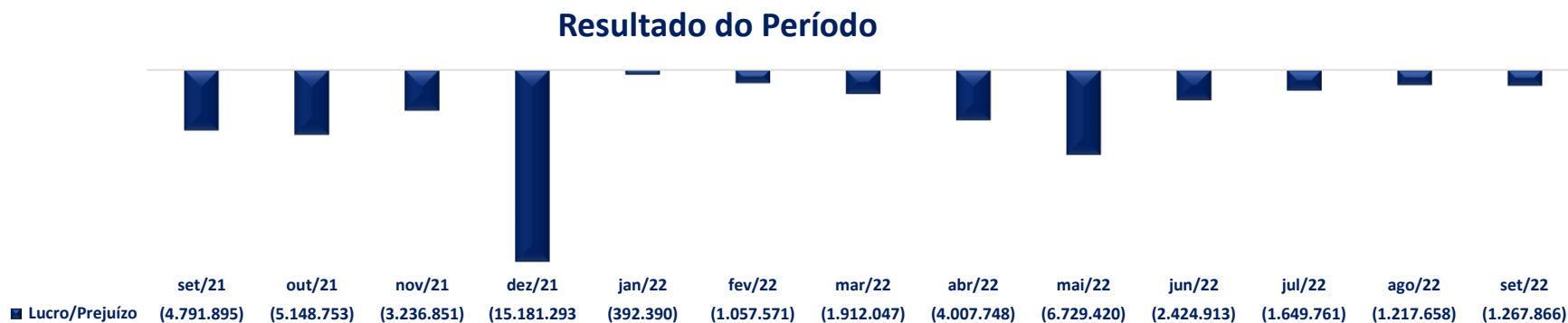
Demonstra-se abaixo gráfico evolutivo do Faturamento nos últimos 12 meses:



Quanto ao **Faturamento**, a Recuperanda apresentou em setembro de 2022 o montante de R\$ 1,5 milhão, evolução de 25,1% quando comparado ao mês anterior. Vale destacar que no acumulado de 2022 o Faturamento contabilizou a monta de R\$ 17,4 milhões.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Lucro/ Prejuízo Mensal dos últimos 12 meses:

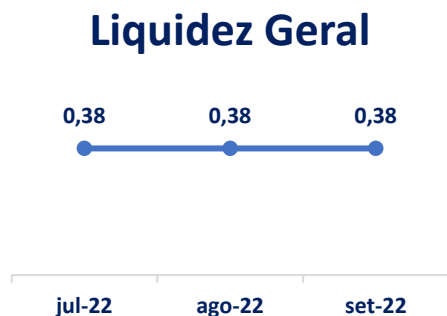


Por fim, a empresa encerrou o mês evidenciando prejuízo contábil mensal de R\$ 1,2 milhão e, um prejuízo acumulado de 2022 em R\$ 20,6 milhões, demonstrando margem líquida mensal negativa em 125% à Receita líquida acumulada de setembro.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ

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



Liquidez Geral: Apesar da pequena redução do ativo (0,3% - 207 mil), bem como da evolução no passivo circulante e passivo não circulante (R\$ 367 mil e R\$ 634 mil, respectivamente), verifica-se que não houve alteração nos resultados, demonstrando índice de 0,38. Com isso, em setembro, para cada 1 (um) real de obrigações (passivos circulantes e não circulantes) a empresa dispõe de 0,38 (trinta e sete) centavos de ativos contabilizados no circulante e realizáveis a longo prazo.

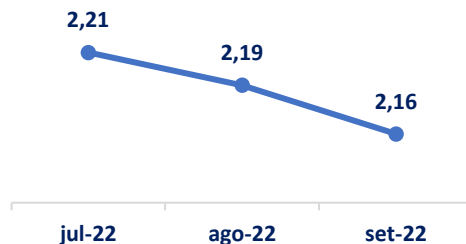
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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

Liquidez imediata = recursos disponíveis imediatos / passivo circulante.

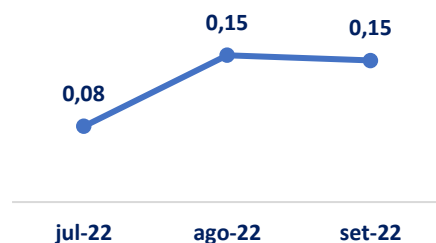
Liquidez geral = (ativo circulante + realizável a longo prazo) / (passivo circulante + passivo não circulante).

Liquidez Corrente



A **liquidez corrente** apresentou redução em relação ao mês anterior, decorrente da involução do Ativo Circulante em detrimento da majoração ocorrida no Passivo Circulante. Esses valores representam que a empresa dispõe de 2,16 (dois e dezesseis) 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 setembro de 2022, não apresentou variações, totalizando 0,15 decorrente. Demonstrando que para cada 1 (um) real de obrigações do passivo circulante, a empresa conta com 0,15 (quinze) centavos de disponíveis para saudá-las.

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

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

O “Ativo” reduziu R\$ 310,7 mil, impactado diretamente pelas variações das contas alocadas no “ativo circulante”, em especial o grupo do “Disponível” em R\$ 139 mil e “Outros Créditos” em R\$ 192 mil decorrente dos valores recebidos da BCL. Ademais, vale informar que houve aumento dos “Clientes” decorrente de novas previsões de recebimentos.

O “Passivo Circulante” aumentou em R\$ 367,4 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 R\$ 634 mil, 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\$ 128 milhões, decorrente da evolução do Resultado do Exercício negativo em R\$ 1.2 milhões, totalizando um prejuízo acumulado em 2022 em R\$ 20,6 milhões.

Quanto ao resultado, a Recuperanda apresentou aumento de aproximadamente 71% em seu faturamento e, conseqüentemente, em sua Receita Líquida, gerando Custos menores quando comparado ao mês anterior, entretanto, um aumento nas Despesas Operacionais, ocasionado em um Prejuízo maior ao de agosto de 2022.

Em relação ao quadro de funcionários, as Recuperandas encerram o período com 134 (cento e trinta e quatro) colaboradores sob o regime CLT, sendo que, destes, 68 (sessenta e oito) encontram-se afastados.

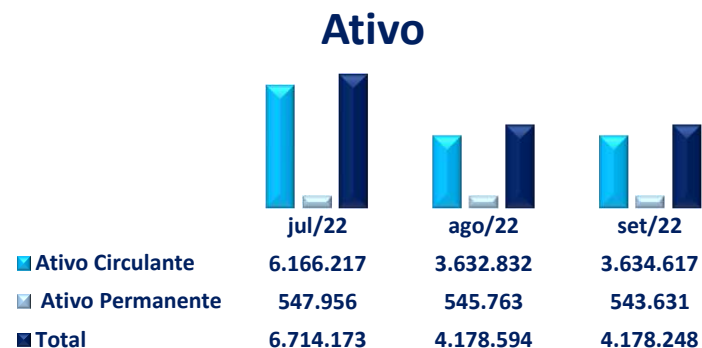
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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	jul/22	ago/22	set/22
Ativo Circulante	6.166.217	3.632.832	3.634.617
Disponível	2.637.808	164.563	168.629
Clientes	771.898	738.648	738.648
Créditos	2.756.511	2.729.621	2.727.340
Ativo Permanente	547.956	545.763	543.631
Imobilizado	1.116.448	1.116.448	1.116.448
Depreciação Acumulada	(622.010)	(624.204)	(626.335)
Intangible	53.518	53.518	53.518
Total	6.714.173	4.178.594	4.178.248



- O **Ativo Circulante** evidenciou evolução de R\$ 1,7 mil, justificado pelo aumento do “Disponível” e redução dos “Créditos”;
- 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.

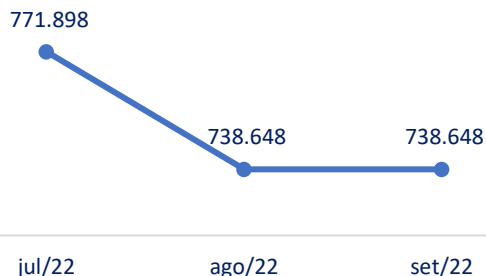
Disponível	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22	
Bancos Conta Movimento	2.488.407	15.162	19.228	26,8%	4.066
Bradesco Ag 3390-1 C/C 15.599-3	-	13.112	14.791	12,8%	1.679
Banco Daycoval (707) - Ag 0001 C/C 744.902-1	2.488.407	196	154	-21,4%	(42)
CEF AG. 4276 C/C: 319-8	-	1.855	4.284	130,9%	2.429
Aplicação Financeira	149.401	149.401	149.401	0,0%	-
Banco Santos S/A	149.401	149.401	149.401	0,0%	-
Total	2.637.808	164.563	168.629	2,5%	4.066

Em setembro de 2022 os “Disponíveis” aumentaram em 2,5% (R\$ 4 mil) em relação a agosto. Destacamos a variação na conta “Banco Daycoval” em agosto no montante de R\$ 2.5 milhões em virtude, principalmente, de repasses para a TTB e, transferências para a conta “Banco Bradesco” 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)

Cientes



O grupo de “Clientes” não apresentou variação no mês de análise, entretanto, a conta “Perffice do Brasil” evidenciou variação de mensal pela prestação de serviço e recebimento dentro do mesmo mês. Conforme demonstrado na tabela abaixo.

Cientes	Jul/22	Ago/22	Set/22	Varição ago/22 x set/22
Suzano	693.648	693.648	693.648	0,0%
Vda Logística Ltda.	45.000	45.000	45.000	0,0%
Perffice Do Brasil Serv. De Transp. E Log	33.250	-	-	0,0%
Total	771.898	738.648	738.648	0,0%

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

Em setembro de 2022, o grupo dos “Créditos” evidenciou retração de R\$ 2,2 mil em relação ao mês anterior, motivado pela variação das contas “Adiantamento de Salário” e o zeramento dos “Adiantamentos de Férias” conforme tabela abaixo:

Créditos	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22	
Adiantamentos	26.784	2.159	2.159	0,0%	-
Adiantamento A Fornecedores	26.784	2.159	2.159	0,0%	-
Créditos A Funcionários	289.937	287.672	285.390	-0,8%	(2.281)
Adiantamento De Salários	18.389	18.389	16.859	-8,3%	(1.530)
Adiantamento De Férias	391	750	-	-100,0%	(750)
Arredondamentos	264	265	264	-0,4%	(1)
Empréstimos À Funcionários	1.212	1.212	1.212	0,0%	-
Insuficiência	723	508	508	0,0%	-
Depósito Judicial Trabalhista	268.958	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%	-
Csll 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	2.756.511	2.729.621	2.727.340	-0,1%	(2.281)

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

B) PASSIVO

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

Balço Patrimonial - Passivo	jul/22	ago/22	set/22
Passivo Circulante	21.616.741	19.148.640	19.251.646
Fornecedores	1.699.466	1.630.555	1.610.918
Obrigações Fiscais	400.070	389.101	386.990
Obrigações Sociais	410.982	414.546	413.029
Outras Obrigações	-	12.750	25.500
Provisões	1.082.686	1.082.441	1.074.863
Empréstimos E Financiamentos	18.023.537	15.619.247	15.740.347
Passivo Não Circulante	3.290.689	3.311.140	3.334.566
Obrigações Socias A Longo Prazo	602.983	602.983	602.983
Obrigações Sociais E Fiscais A Longo Prazo	2.639.742	2.661.115	2.685.464
Parcelamentos	47.964	47.042	46.120
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
Patrimônio Líquido	(22.412.313)	(22.500.242)	(22.627.021)
Capital	4.630.000	4.630.000	4.630.000
Resultados Acumulados	(27.171.103)	(27.171.103)	(27.171.103)
Resultado Do Exercício	128.790	40.861	(85.918)
Total	6.714.173	4.178.594	4.178.248

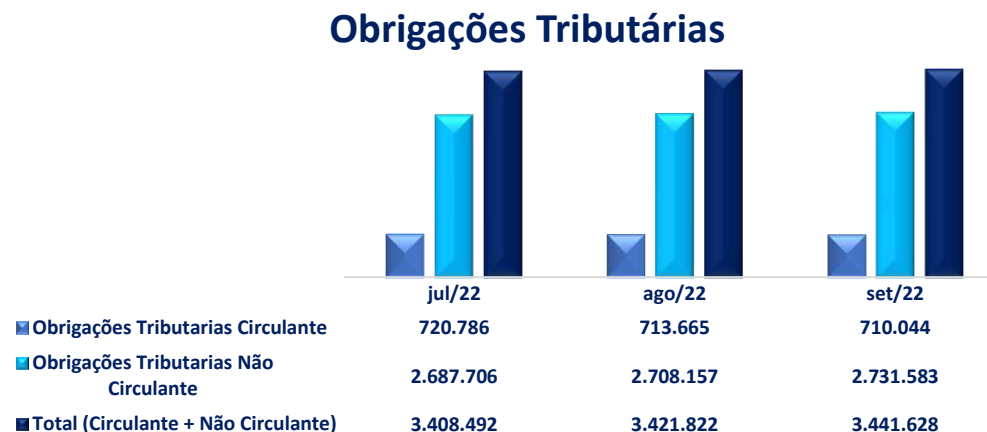


➤ Em setembro o **Passivo Circulante** apresentou aumento de R\$ 103 mil quando comparado ao mês anterior. Destacam-se as variações dos grupos “Outras Obrigações” e “Empréstimos e Financiamentos”, que aumentou decorrente das transferências recebidas da TTB. Todas as demais contas apresentaram reduções que serão abordadas em tópicos específicos;

- Simultaneamente, o **Passivo Não Circulante** cresceu R\$ 23,4 mil pelo aumento da conta “Obrigações Sociais e fiscais a Longo Prazo”; e
- O **Patrimônio Líquido** encontra-se com passivo a descoberto no importe de R\$ 22,6 milhões, evidenciando crescimento do saldo negativo em R\$ 126,7 mil em relação ao período anterior exclusivamente pelo resultado (prejuízo) 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.



As “Obrigações Tributárias Circulante” evidenciaram redução de R\$ 3,6 mil, pela movimentação no grupo “Obrigações Fiscais” e “Encargos Sociais” pelos recolhimentos de tributos, conforme comprovantes disponibilizados ao assistente financeiro desta administradora judicial. As “Obrigações Tributárias não Circulante” cresceram R\$ 23,4 mil, decorrente da contabilização dos encargos incidentes sobre as dívidas previdenciárias. Ademais, ressalta-se o pagamento de uma parcela referente ao parcelamento de ISS.

Obrigações Tributárias	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22	
Obrigações Tributárias Circulante	720.786	713.665	710.044	-0,5%	(3.621)
Encargos Sociais	320.717	324.564	323.055	-0,5%	(1.509)
Fgts A Recolher	310.162	310.172	309.890	-0,1%	(283)
Inss A Recolher	10.555	14.391	13.165	-8,5%	(1.227)
Obrigações Fiscais	400.070	389.101	386.990	-0,5%	(2.111)
Irrf A Recolher	15.372	4.364	4.002	-8,3%	(362)
Pis Não Cumulativo A Recolher	549	549	244	-55,6%	(305)
Cofins Não Cumulativo A Recolher	2.527	2.527	1.122	-55,6%	(1.405)
Contribuição Social A Recolher - CsII	354.052	354.052	354.052	0,0%	-
Inss Retido S/Nf De Entrada Fornecedor	10.751	10.751	10.751	0,0%	-
Irrf S/Notas Fiscais Entrada	500	500	500	0,0%	-
Retenção S/Nf Entrada Pis/Cofins/CsII -	3.154	3.194	3.154	-1,2%	(39)
Iss Retido S/Nf	13.166	13.166	13.166	0,0%	-
Obrigações Tributárias Não Circulante	2.687.706	2.708.157	2.731.583	0,9%	23.426
Obrigações Sociais E Fiscais A Longo Pr	2.639.742	2.661.115	2.685.464	0,9%	24.348
Parcelamentos	47.964	47.042	46.120	-2,0%	(922)
Total (Circulante + Não Circulante)	3.408.492	3.421.822	3.441.628	0,6%	19.805

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

Em setembro de 2022, as “Obrigações Sociais” reduziram em R\$ 1,5 mil, em relação ao período anterior, decorrente principalmente da movimentação na conta “INSS a Recolher” e “FGTS a Recolher” pelas novas provisões mensais e pelo pagamento referente ao mês anterior.

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

Obrigações Sociais	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22	
Salários A Pagar	14.712	14.427	14.419	-0,1%	(8)
Fgts A Recolher	310.162	310.172	309.890	-0,1%	(283)
Inss A Recolher	10.555	14.391	13.165	-8,5%	(1.227)
Pro Labore A Pagar	2.156	2.158	2.158	0,0%	-
Mensalidade Sindical	16.633	16.633	16.633	0,0%	-
Rescisões A Pagar	56.764	56.764	56.764	0,0%	-
Total	410.982	414.546	413.029	-0,4%	(1.517)

As provisões apresentaram variação de R\$ 7,5 mil, decorrente das provisões mensais sobre a folha de pagamento. Conforme tabela abaixo.

Provisões	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22	
Provisão Para Férias	73.858	70.723	64.651	-8,6%	(6.072)
Provisão Para O 13º Salário	20.674	23.628	24.098	2,0%	470
Provisão Para Inss S/Férias	20.203	19.347	17.690	-8,6%	(1.657)
Provisão Para Inss S/13º Salário	5.644	6.450	6.579	2,0%	128
Provisão Para Fgts S/Férias	5.909	5.658	5.172	-8,6%	(486)
Provisão Para Fgts S/13º Salário	1.654	1.890	1.928	2,0%	38
Provisão Para O Irpj	954.745	954.745	954.745	0,0%	-
Total	1.082.686	1.082.441	1.074.863	-0,7%	(7.578)

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

Créditos Sujeitos À Recuperação Judicial	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/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%	-

A respeito deste tema, consigna-se o quanto informado neste relatório anteriormente, dentro das análises relativas à TTB e o procedimento de mediação em curso.

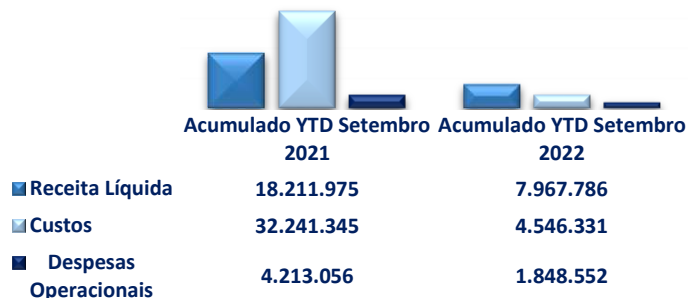
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

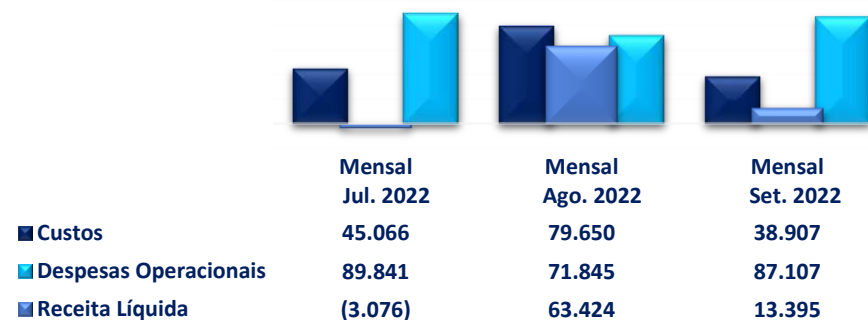
Demonstra-se a seguir as *Demonstrações dos Resultados dos Exercícios* (DRE), com destaque para os pontos de maior relevância:

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado YTD Setembro 2021	Acumulado YTD Setembro 2022	Mensal Jul. 2022	Mensal Ago. 2022	Mensal Set. 2022
Receita Bruta Operacional	20.464.470	9.374.156	-	66.500	14.760
Receitas Com Transportes Sp	267.640	-	-	-	-
Receitas Com Transportes Es	20.196.830	9.005.896	-	-	-
Locação	-	-	-	66.500	14.760
Locação	-	-	-	66.500	14.760
Dedução Da Receita Bruta	(2.252.494)	(1.406.370)	(3.076)	(3.076)	(1.365)
Receita Líquida Operacional	18.211.975	7.967.786	(3.076)	63.424	13.395
Custo Operacional	(32.241.345)	(4.546.331)	(45.066)	(79.650)	(38.907)
Custo Com Material	(8.716.946)	(1.860.239)	(24.625)	-	-
Operação	(18.470.166)	(1.862.660)	(24.737)	(26.610)	(20.001)
Manutenção	(5.054.233)	(823.431)	4.296	(53.040)	(18.906)
Custos X Receita Líquida	-177,0%	-57,1%	1465,3%	-125,6%	-290,5%
Despesas Operacionais	(4.213.056)	(1.848.552)	(89.841)	(71.845)	(87.107)
Despesa Com Pessoal - Grs	(1.610.895)	(820.392)	(54.262)	(42.028)	(51.061)
Encargos Sociais Administração	(352.549)	(144.609)	(13.066)	(13.679)	(11.557)
Despesas Gerais - Grs	(1.220.204)	(393.921)	(829)	(829)	-
Assistência Jurídica/Consultoria	(146.476)	-	-	-	-
Despesas Gerais	(761.934)	(79.506)	(1.580)	(3.501)	(2.095)
Despesas Financeiras	(241.808)	(414.673)	(20.104)	(11.808)	(22.395)
Receitas Financeiras	120.811	4.549	-	-	-
Despesas Operacionais X Receita Líquida	-23,1%	-23,2%	2921,1%	-113,3%	-650,3%
Resultados Não Operacionais	(223.760)	(414.181)	48.788	142	(14.160)
Despesas Não Operacionais	-	68.240	68.240	-	-
Despesas Indedutíveis	(223.760)	(482.421)	(19.452)	142	(14.160)
= Lucro Contábil Líquido Antes Da Contribuição Social	(18.466.186)	1.158.722	(89.195)	(87.929)	(126.779)
Contribuição Social	-	-	-	-	-
Provisão Para Contrib. Social S/Lucro	-	(329.993)	-	-	-
Provisão Para Imposto De Renda - P.J.	-	(914.647)	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	(18.466.186)	(85.918)	(89.195)	(87.929)	(126.779)
Margem Líquida	-101%	-1%	2900%	-139%	-946%

Análise Acumulada Setembro 2021 X 2022



Análise Mensal Receitas Líquidas x Custos e Despesas



Receita Líquida Operacional Anual apresentou redução de 56,2% (R\$ 10,2 milhões), em relação a setembro de 2021. Dentro da análise mensal, em setembro de 2022, a **Receita Líquida Operacional** evidenciou saldo de R\$ 13,3 mil, demonstrando redução de 78,9% (R\$ 50 mil) quando comparado ao mês anterior.

Os **Custos Anuais** evidenciaram redução de 85,9% (R\$ 27,6 milhões), em relação ao mesmo período do ano anterior, representando 57,1% da Receita Líquida apurada em 2022, enquanto em setembro de 2021 representou 177% dentro da mesma relação. Os **Custos Mensais** apresentaram redução de 51,2% (R\$ 40,7 mil) quando comparado ao mês anterior.

A respeito dos **Custos**, verifica-se que a involução é decorrente do grupo de contas “Manutenção”, no subgrupo “Serviço Terceiros”, pela conta “Consertos e Reparos Manutenção”. Ademais, ocorreram pequeno aumento nos “Custos com Operação” conforme demonstrados na tabela abaixo.

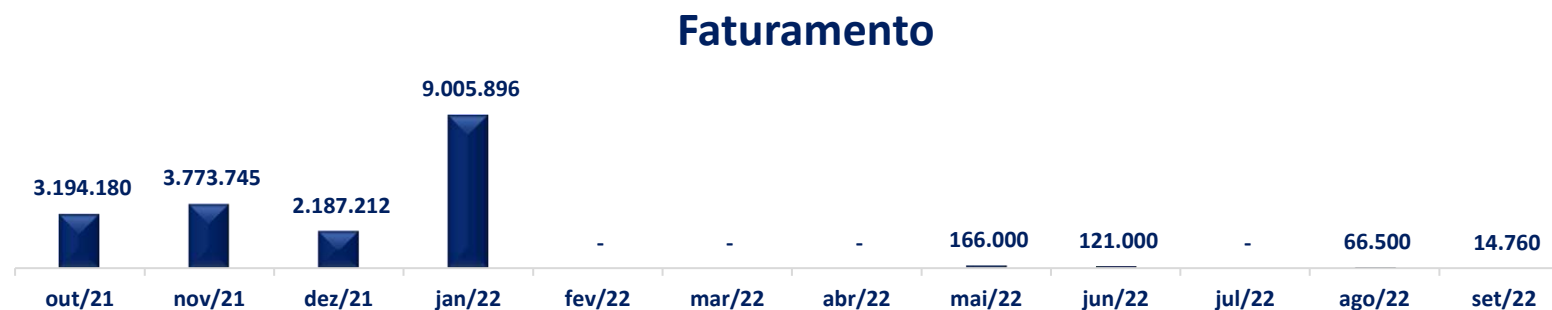
Custos	Acumulado YTD Setembro 2021	Acumulado YTD Setembro 2022	Mensal Jul. 2022	Mensal Ago. 2022	Mensal Set. 2022	Variação ago/22 x set/22	
Custo Com Material	8.716.946	1.860.239	24.625	-	-	0,0%	-
Operação	18.470.166	1.862.660	24.737	26.610	20.001	-24,8%	(6.609)
Manutenção	5.054.233	823.431	(4.296)	53.040	18.906	-64,4%	(34.134)
Total	32.241.345	4.546.331	45.066	79.650	38.907	-51,2%	(40.743)

As **Despesas Operacionais Anuais**, até setembro de 2022, demonstraram redução de 56,1% (R\$ 2,3 milhões) em comparação ao mesmo período do ano anterior, sendo responsáveis por consumir 23,2% das receitas líquidas apuradas no ano de 2022, enquanto em 2021, consumiram 23,1% no mesmo mês de análise.

Concernente, as “Despesas Operacionais Mensais” em setembro aumentaram 21,2% (R\$ 15,2 mil) quando confrontado com o mês de agosto, com principais variações nos grupos de contas “Despesas Com Pessoal – GRS” e “Despesas Financeiras” na rubrica “Juros sobre impostos e tributos” com o reconhecimento de encargos sobre a dívida tributária.

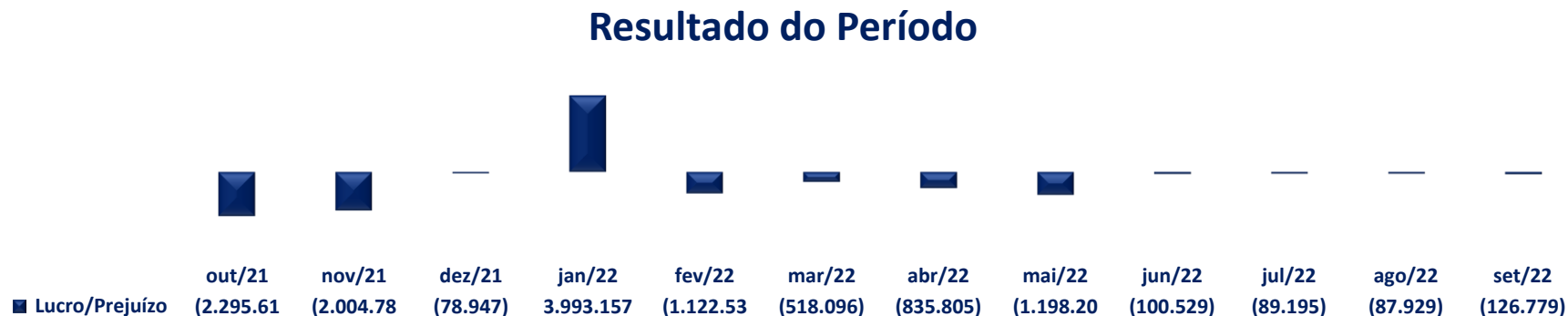
Despesas Operacionais	Acumulado YTD Setembro 2021	Acumulado YTD Setembro 2022	Mensal Jul. 2022	Mensal Ago. 2022	Mensal Set. 2022	Variação ago/22 x set/22	
Despesa Com Pessoal - Grs	1.610.895	820.392	54.262	42.028	51.061	21,5%	9.033
Encargos Sociais Administração	352.549	144.609	13.066	13.679	11.557	-15,5%	(2.122)
Despesas Gerais - Grs	1.220.204	393.921	829	829	-	-100,0%	(829)
Assistência Jurídica/Consultoria	146.476	-	-	-	-	0,0%	-
Despesas Gerais	761.934	79.506	1.580	3.501	2.095	-40,2%	(1.406)
Despesas Financeiras	241.808	414.673	20.104	11.808	22.395	89,7%	10.587
Receitas Financeiras	(120.811)	(4.549)	-	-	-	0,0%	-
Total	4.213.056	1.848.552	89.841	71.845	87.107	21,2%	15.262

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



O **Faturamento** apresentou em setembro de 2022 a quantia de R\$ 14,7 mil. No acumulado de 2022, nota-se o faturamento de R\$ 9,3 milhões até o mês atual.

Lucro/ Prejuízo Mensal dos últimos 12 meses:

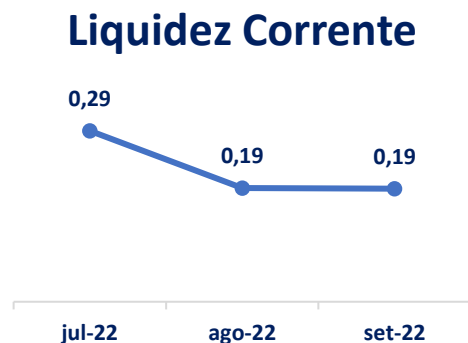


Por fim, a empresa encerrou o mês com aumento no prejuízo mensal de 44,2%, resultado motivado principalmente pela redução do faturamento aliado ao aumento das despesas. No acumulado de 2022, verifica-se o prejuízo de R\$ 85,9 mil.

(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 setembro 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.

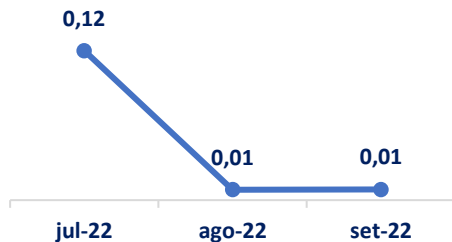
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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

Liquidez imediata = recursos disponíveis imediatos / passivo circulante.

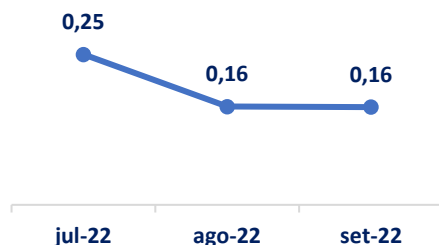
Liquidez geral = (ativo circulante + realizável a longo prazo) / (passivo circulante + passivo não circulante).

Liquidez Imediata



Liquidez Imediata, em setembro de 2022, também demonstrou estabilidade, assim, ao término de setembro 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 no mês de setembro. 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 do mês de **setembro de 2022**, destacam-se a seguir alguns pontos de maior relevância:

O “Ativo” da empresa não apresentou variações significativas, constando aumento de R\$ 4 mil nos “Disponíveis” e redução no grupo “Créditos” no montante de R\$ 2,2 mil, justificado pela redução de adiantamentos salariais. Por fim, o Ativo permanente evidenciou redução de R\$ 2,1 mil em razão da contabilização das depreciações do período.

O “Passivo Circulante” da empresa evoluiu em 0,5% (R\$ 103 mil), evidenciado principalmente nas variações dos “Empréstimos e Financiamentos” em R\$ 121,1 mil, referente as transferências recebidas da TTB. Ademais, houve regressão em “Fornecedores”, “Obrigações Fiscais” e “Provisões”. Vale ressaltar que houve pagamentos de “Fornecedores”, “Folha de Pagamento” e “Impostos”. O Passivo não Circulante cresceu R\$ 23,4 mil, pelo reconhecimento de juros e encargos incidentes sobre os impostos na dívida ativa, além do pagamento dos parcelamentos vigentes.

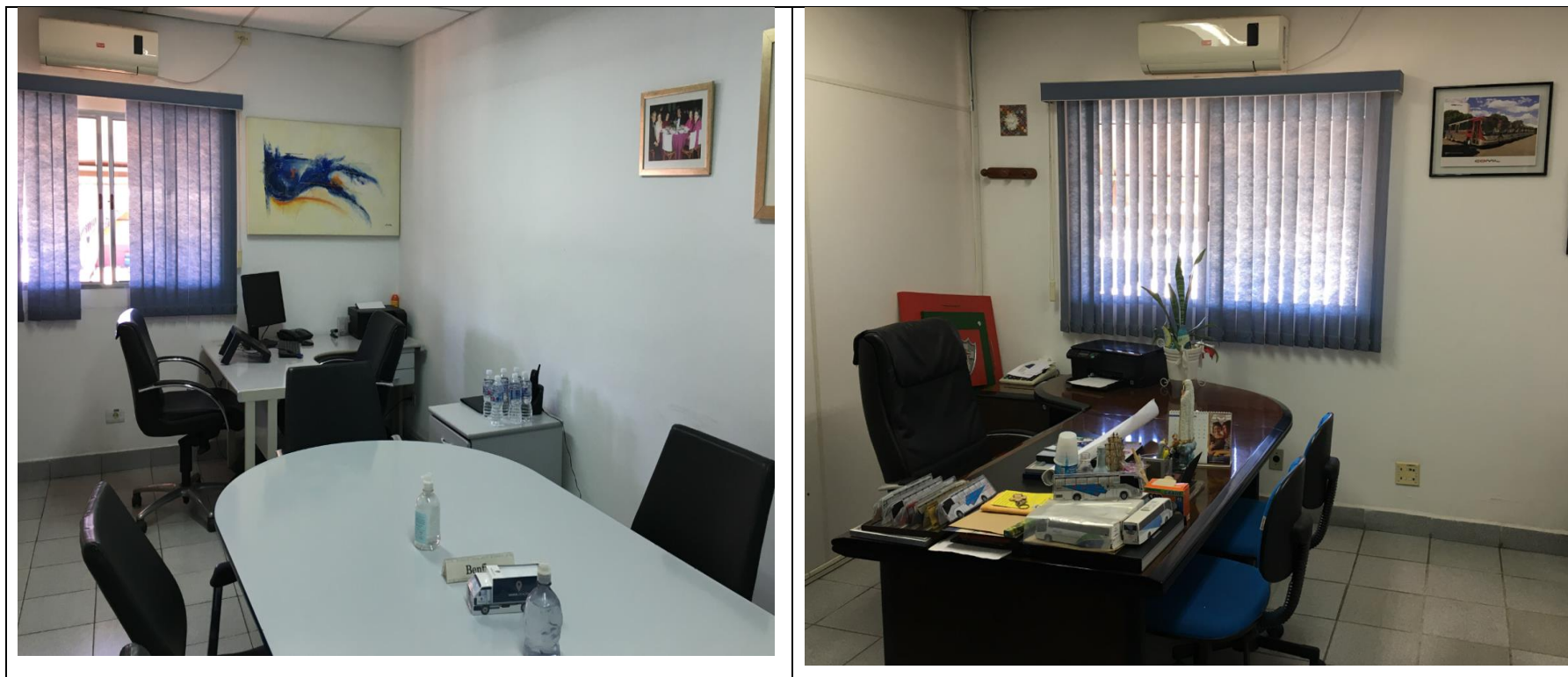
O “Patrimônio Líquido” apresentou aumento do saldo negativo no importe de R\$ 126,7 em virtude do reconhecimento do resultado do período. Desta forma, em setembro o PL apresenta saldo de R\$ 22,6 milhões negativos (evidenciando Passivos a Descobertos).

Quanto ao faturamento mensal, a BCL apresentou saldo de R\$ 14,7 mil e R\$ 9,3 milhões no acumulado até setembro de 2022. No tocante ao resultado, o prejuízo mensal foi de R\$ 126,7 mil, ao passo que o resultado acumulado até setembro passou a ser de R\$ 85,9 mil negativos.

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 18/11/2022, tendo sido obtidos os registros fotográficos a seguir:













FILIAL PAULO DE FARIA

Em 24/11/2022, foi feita visita virtual com o Sr. Wilson, representante da Recuperanda da filial de Paulo de Faria.





