



EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL DA COMARCA DA CAPITAL – SP.

Processo nº 1128854-59.2018.8.26.0100

Recuperação Judicial

AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A., Administradora Judicial nomeada nos autos da **Recuperação Judicial**, processo em epígrafe, requerida por **POUSO ALEGRE COMERCIAL E AGROPECUÁRIA S.A. (POUSO ALEGRE)**, **FOTON AUMARK DO BRASIL IMPORTAÇÃO EXPORTAÇÃO E DISTRIBUIÇÃO DE VEÍCULOS S.A (FOTON)** E **LCM CAMINHÕES LTDA (LCM)**, em observância ao disposto no artigo 22, II, alíneas “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005, vem respeitosamente à presença de V. Excelência apresentar o **Relatório Mensal de Atividades das Recuperandas** referente ao mês de **março de 2021** em anexo (doc. 01).

Requer-se que as Recuperandas tomem ciência do relatório anexo e se manifestem acerca das considerações feitas.



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

Termos em que
Pede deferimento.

São Paulo, 29 de abril de 2021.

AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A.

Administradora Judicial

JOICE RUIZ BERNIER

OAB/SP 126.769

CHRISTIANNE FLAQUER FERNANDES

OAB/SP nº 133.270

RICARDO LEMOS COELHO

CRC 1SP184063/O-4

**RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO MÊS DE MARÇO DE 2021 – RECUPERAÇÃO JUDICIAL
FOTON AUMARK DO BRASIL, IMPORTAÇÃO, EXPORTAÇÃO E DISTRIBUIÇÃO DE
VEÍCULOS S.A., LCM CAMINHÕES LTDA. E POUSO ALEGRE COMERCIAL E
AGROPECUÁRIA S.A.**



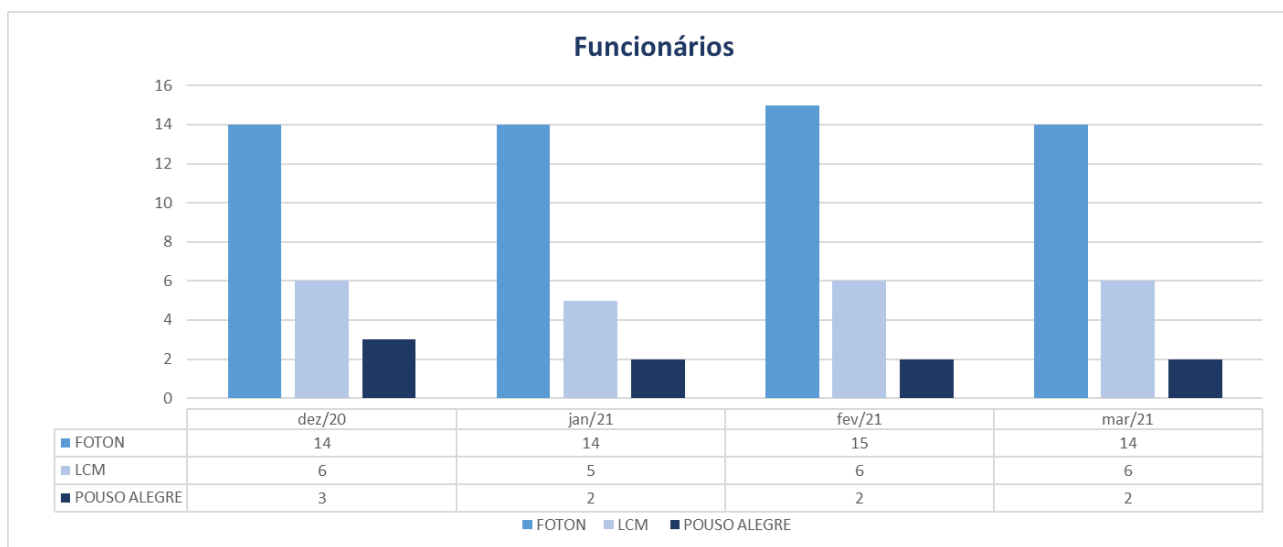
Processo nº 1128854-59-2018.8.26.0100

1ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais

Foro Central da Comarca Da Capital – Estado de São Paulo.

1. DOS EMPREGADOS E FOLHA DE PAGAMENTO DO GRUPO FOTON.

Diante dos documentos apresentados pelos representantes das Recuperandas verificou-se o seguinte quadro de empregados das empresas em recuperação judicial:



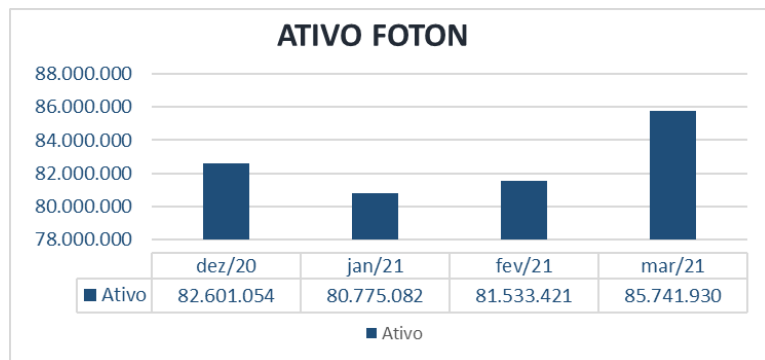
Denota-se que, no mês de março de 2021 a FOTON registrou a demissão de 1 (um) empregado no período. A LCM e a POUSO ALEGRE não sofreram alterações.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

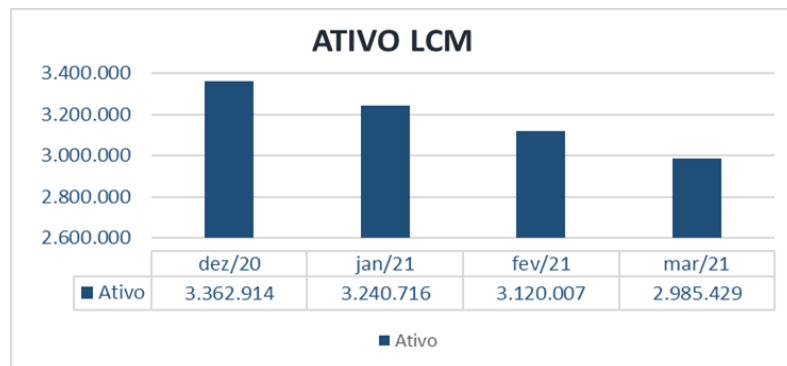
2. ATIVO

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

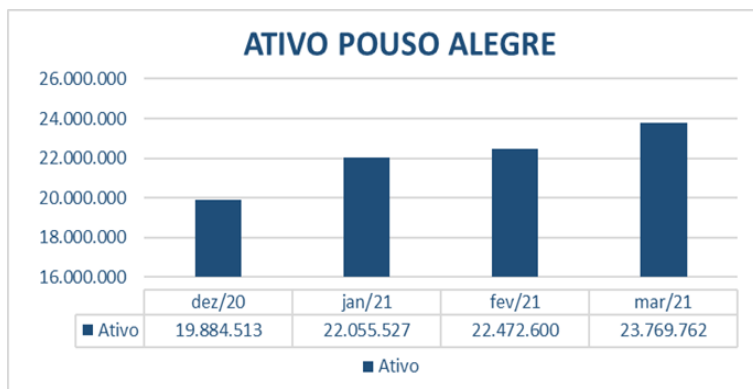
Ativo	Foton Aumark do Brasil imp e exp Ltda				LCM Caminhos Ltda				Pouso Alegre Comercial e Agropecuaria S/A			
	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
	82.601.054	80.775.082	81.533.421	85.741.930	3.362.914	3.240.716	3.120.007	2.985.429	19.884.513	22.055.527	22.472.600	23.769.762
Ativo Circulante	31.169.433	29.351.165	30.140.514	34.338.900	2.678.553	2.560.650	2.444.236	2.313.953	49.570.580	51.742.620	52.160.718	53.458.906
Disponível	42.922	11.048	12.633	14.998	5.631	4.410	8.914	3.778	18	18	18	18
Clientes	3.861.561	2.181.594	2.081.781	6.489.486	1.024.333	1.206.798	957.872	945.118	-	-	-	-
Outros Créditos e adiant a fornecedores	16.012.257	16.989.414	17.944.340	17.690.142	51.653	51.653	51.653	51.653	49.570.562	51.742.602	52.160.700	53.458.888
Tributos a recuperar	5.475.754	5.645.940	5.698.569	5.731.867	376.995	376.995	376.995	371.540	-	-	-	-
Estoques	6.190.410	4.997.248	4.870.065	4.613.882	1.219.941	920.794	1.048.802	941.864	-	-	-	-
Despesas Pagas Antecipadamente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contas Transitórias	413.471	-474.079	466.874	201.476	-	-	-	-	-	-	-	-
Ativo não Circulante	7.025.751	7.063.656	7.079.811	7.124.666	684.361	680.066	675.771	671.476	-29.686.067	-29.687.093	-29.688.118	-29.689.144
Outros créditos e partes relacionadas	6.267.926	6.305.831	6.321.986	6.366.841	4.000	4.000	4.000	4.000	20.183.242	20.183.242	20.183.242	20.183.242
Investimentos	757.826	757.826	757.826	757.826	-	-	-	-	-51.593.327	-51.593.327	-51.593.327	-51.593.327
Depósitos judiciais	-	-	-	-	102.156	102.156	102.156	102.156	-	-	-	-
TOTAL IMOBILIZADO PERM E DIFERIDO	44.405.870	44.360.261	44.313.096	44.278.364	578.205	573.910	569.615	565.320	1.724.018	1.722.992	1.721.966	1.720.941
Imobilizado	19.731.441	19.679.232	19.632.067	19.595.335	578.205	573.910	569.615	565.320	1.724.018	1.722.992	1.721.966	1.720.941
Intangível	1.483.314	1.483.314	1.483.314	1.483.314	-	-	-	-	-	-	-	-
Ativo Diferido	23.191.115	23.197.715	23.197.715	23.199.715	-	-	-	-	-	-	-	-



➤ Em **março de 2021**, a **FOTON** contabilizou um **ATIVO** de R\$ 85 milhões, enquanto em fevereiro de 2021 a **FOTON** contabilizou o valor de R\$ 81 milhões, apontando aumento de R\$ 4 milhões no período.



➤ A **LCM** contabilizou um **ATIVO** de R\$ 2,9 milhões no mês de **março de 2021**, em fevereiro de 2021, contabilizou um ativo de R\$ 3,1 milhões, verificando-se uma redução de R\$ 134 mil.

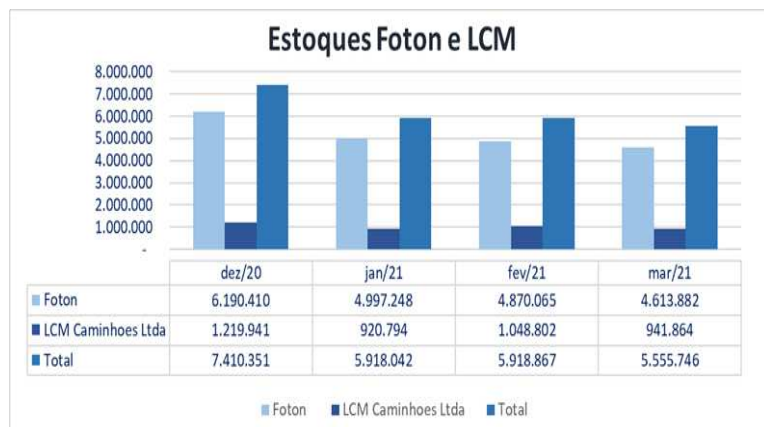


➤ A **POUSO ALEGRE** contabilizou um **ATIVO** de R\$ 23 milhões em **março de 2021**, com aumento de R\$ 1,2 milhões em comparação ao mês anterior.



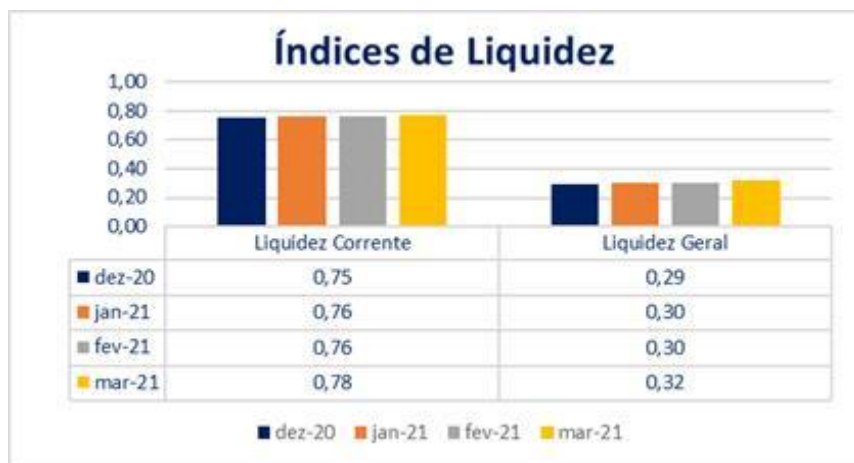
➤ Em **março de 2021**, a conta de clientes da **FOTON** e da **LCM** registrou o valor de R\$ 7,4 milhões, aumento de R\$ 4,3 milhões em comparação ao mês anterior, que contabilizou de R\$ 3 milhões.

➤ A **POUSO ALEGRE** não possui saldo de clientes em seu Balanço Patrimonial.



- Em **março de 2021**, a **FOTON e LCM** registraram um saldo no *estoque* no valor de R\$ 5,5 milhões, o que representa a redução de R\$ 363 mil em relação ao mês anterior, que registrou um *estoque* de R\$ 5,9 milhões.
- A conta de *estoque* é composta pelos saldos das contas "*Veículos Novos P/Revenda*" e "*Peças Reposição*".

- Em **março de 2021**, a **FOTON** apresentou um imobilizado de R\$ 19,5 milhões, com destaque para a conta de "*Imóveis*" que totaliza R\$ 13 milhões, a **LCM** apresentou um imobilizado de R\$ 565 mil e a **POUSO ALEGRE** contabilizou o imobilizado de R\$ 1,7 milhões.
- Das depreciações acumuladas das empresas, destacamos o saldo mais representativo na **FOTON** com R\$ 4,8 milhões depreciados. Requer-se esclarecimentos referentes à ausência das amortizações.



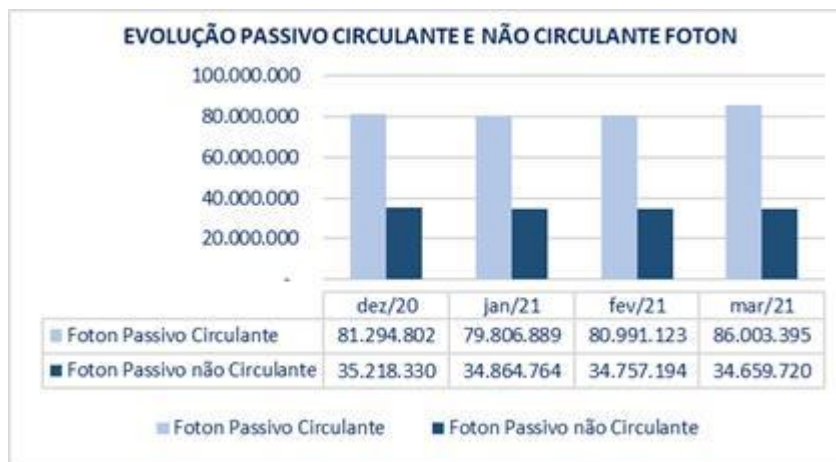
➤ Em **março de 2021**, a **FOTON** registrou o saldo de R\$ 23, 1 milhões no grupo *ativo diferido*, com um aumento de R\$ 2 mil em relação ao mês anterior. Destacamos que pelas normas contábeis há uma classificação específica para o que está contabilizado pela **FOTON** como *ativo diferido*; com isso requer-se esclarecimentos.

➤ Índices de Liquidez: As três empresas em recuperação estão operando com sua capacidade de pagamentos abaixo do esperado, com concentração dos recursos nos saldos do ativo não circulante.

3. PASSIVO

No tocante ao *Passivo* demonstra-se a evolução abaixo, bem como se faz as seguintes considerações:

Passivo	Foton Aumark do Brasil Imp e exp Ltda				LCM Caminhoes Ltda				Pouso Alegre Comercial e Agropecuaria S/A			
	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
Passivo Circulante	81.294.802	79.806.889	80.991.123	86.003.395	5.407.524	5.205.100	5.100.825	4.975.200	53.955.952	53.959.694	54.021.591	53.978.121
Emprestimos e financiamentos Circulante	3.507.078	3.507.078	3.507.078	3.507.078	-	-	-	-	45.980.945	45.980.945	45.980.946	45.980.946
Fornecedores	56.440.296	54.473.801	54.144.134	54.150.650	1.227.042	1.016.966	891.489	758.096	552.354	552.354	608.664	561.395
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	9.941.579	10.005.800	10.085.020	10.176.409	3.421.900	3.429.255	3.451.066	3.463.851	2.189.732	2.193.474	2.199.061	2.202.861
Impostos e contribuições a recolher	10.397.498	10.699.603	10.748.590	10.911.507	671.577	671.874	671.265	666.248	-	-	-	-
outras obrigações	338.230	450.486	1.836.179	6.587.630	61.526	61.526	61.526	61.526	5.232.920	5.232.920	5.232.920	5.232.920
Provisões	375.979	375.979	375.979	375.979	25.479	25.479	25.479	25.479	-	-	-	-
Contas Transitórias	294.142	294.142	294.142	294.142	-	-	-	-	-	-	-	-
Passivo Não Circulante	35.218.330	34.864.764	34.757.194	34.659.720	16.807.561	16.838.840	16.843.611	16.895.682	7.899.580	8.346.535	8.427.985	8.855.294
Emprestimos e Financiamentos não circulante	31.792.446	31.792.446	31.792.446	31.792.446	445.918	467.447	499.218	535.372	7.795.050	8.213.850	8.295.300	8.646.300
Impostos e Contribuições e Recolher	352.199	352.199	352.199	352.199	-	-	-	-	-	-	-	-
Empresas Ligadas	2.415.868	2.062.301	1.954.732	1.857.258	16.356.643	16.366.393	16.339.393	16.355.310	104.530	132.685	132.685	208.994
Outros Exigíveis a Longo prazo	657.817	657.817	657.817	657.817	5.000	5.000	5.000	5.000	-	-	-	-
Contas Transitórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Patrimonio Liquido	- 33.912.078	- 33.896.571	- 34.214.897	- 34.921.185	- 18.852.171	- 18.803.224	- 18.824.429	- 18.885.453	- 41.971.017	- 40.250.700	- 39.976.975	- 39.063.653
Capital Social	106.700.000	106.700.000	106.700.000	106.700.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	136.301.794	136.301.794	136.301.794	136.301.794
Lucros ou (-) Prejuízos Acumulados	-138.367.089	-140.612.078	-140.612.078	-140.612.078	-23.359.977	-23.689.092	-23.689.092	-23.689.092	-182.197.957	-178.272.811	-178.272.811	-178.272.811
Lucros ou Prejuízos no Exercício Corrente	-2.244.989	15.508	-302.818	-1.009.106	-329.115	48.947	27.742	-33.282	3.925.147	1.720.318	1.994.042	2.907.365
Ajuste de Anos Anteriores	-	-	-	-	-163.079	-163.079	-163.079	-163.079	-	-	-	-



- Em **março de 2021**, a **FOTON** registrou um *passivo circulante* de R\$ 86 milhões e um *passivo não circulante* no valor de R\$ 34 milhões, o que representa respectivamente um aumento de R\$ 5 milhões e redução de R\$ 97 mil.



- A **LCM** apresentou um *passivo circulante* de R\$ 4,9 milhões e um *passivo não circulante* no valor de R\$ 16 milhões, o que representa respectivamente uma redução de R\$ 125 mil e aumento de R\$ 52 mil.



➤ A **POUSO ALEGRE** registrou um *passivo circulante* de R\$ 53 milhões e um *passivo não circulante* de R\$ 8 milhões, demonstrando uma redução do *passivo circulante* de R\$ 43 mil e aumento do *passivo não circulante* de R\$ 427 mil, em relação ao mês anterior.

➤ Em **março de 2021**, a **FOTON** registrou na conta de *Empréstimos e Financiamentos de Curto prazo* o valor de R\$ 3,5 milhões, referentes à conta “*Instituições Financeiras – Contas Garantidas*” e “*Instituições Financeiras Nacionais*”, sem alterações.

➤ A conta *Empréstimos e Financiamentos não circulantes* registrou o saldo de R\$ 31 milhões, sem alterações em relação ao período anterior. .

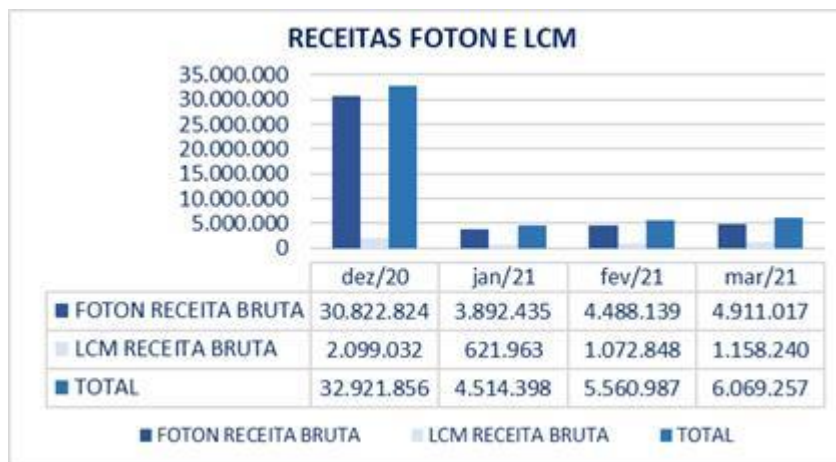


- Em **março de 2021**, o passivo trabalhista da **FOTON** foi de R\$ 10,1 milhões compostos por “*Obrigações com pessoal*”, “*Obrigações Sociais a Recolher*” e “*Provisões e Encargos Sociais a Recolher*”, da **LCM** foi de R\$ 3.4 milhões com destaque para a conta “*Obrigações Sociais*” que totalizou R\$ 2.9 milhões,
- A **POUSO ALEGRE** registrou o passivo trabalhista no valor de R\$ 2.2 milhões, com destaque para a conta “*INSS a recolher*” que contabilizou R\$ 564 mil. Requer-se esclarecimentos referentes ao aumento das obrigações trabalhistas em face da redução da folha de pagamentos.

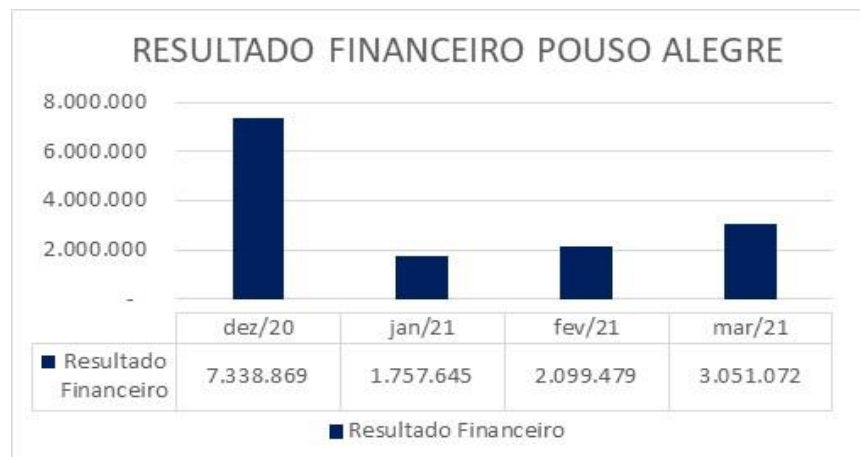
4. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Com base na documentação enviada pelas Recuperandas, apresenta-se a planilha abaixo e destaca-se o que segue:

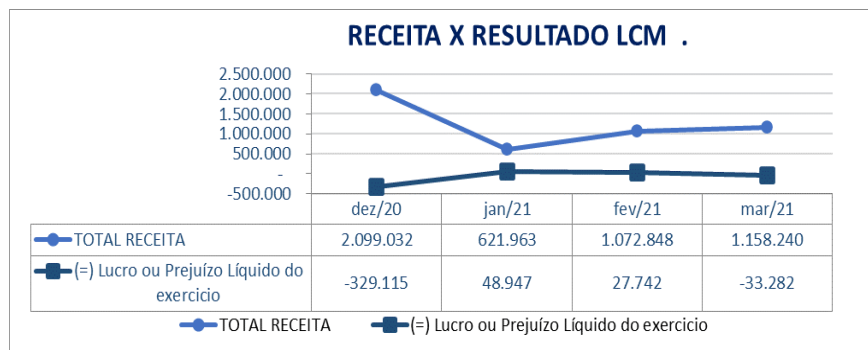
Receitas	Foton Aumark do Brasil imp e exp Ltda				LCM Caminhoes Ltda				Pouso Alegre Comercial e Agropecuaria S/A			
	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
Receita Bruta de Vendas	30.822.824	3.892.435	4.488.139	4.911.017	1.982.228	613.208	1.059.892	1.137.732	-	-	-	-
Receita de Comercialização	-	-	-	-	116.804	8.755	12.956	20.508	-	-	-	-
Total Receita Vendas e Comercialização	30.822.824	3.892.435	4.488.139	4.911.017	2.099.032	621.963	1.072.848	1.158.240	-	-	-	-
(-) Deduções sobre receita de Vendas	-5.247.656	-501.961	-616.888	-841.024	-116.440	-21.248	-144.181	-145.904	-	-	-	-
(=) Receita Operacional Líquida	25.575.168	3.390.474	3.871.250	4.069.993	1.982.592	600.715	928.667	1.012.336	-	-	-	-
(-) Custo dos produtos vendidos	-24.609.851	-2.990.843	-3.346.537	-3.590.791	-1.427.583	-483.178	-728.198	-775.685	-	-	-	-
(=) Lucro Bruto	965.316	399.631	524.714	479.202	555.009	117.537	200.469	236.651	-	-	-	-
(-/+) Despesas / receitas operacionais	-3.221.703	-384.099	-827.170	-1.487.817	-848.222	-67.273	-170.892	-269.175	322.496,97	- 37.327,47	- 105.436,74	- 143.707,48
(=) Lucro operacional antes do resultado financeiro	-2.256.387	15.532	-302.456	-1.008.615	-293.213	50.264	29.577	-32.524	-322.497	-37.327	-105.437	-143.707
Resultado de Equivalencia Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-3.091.225	-	-	-
Receita Financeira	104.773	1.012	1.528	1.987	232	-	8	2.646	7.338.869	1.757.645	2.099.479	3.051.072
Despesa Financeira	-93.376	-1.036	-1.891	-2.479	-36.134	-1.317	-1.843	-3.404	-	-	-	-
(=) Lucro Operacional Antes do Imposto de Renda e contribuição s	-2.244.989	15.508	-302.818	-1.009.106	-329.115	48.947	27.742	-33.282	3.925.147	1.720.318	1.994.042	2.907.365
(-) Imposto de Renda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Contribuição Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(=) Lucro ou Prejuízo Líquido do exercicio	-2.244.989	15.508	-302.818	-1.009.106	-329.115	48.947	27.742	-33.282	3.925.147	1.720.318	1.994.042	2.907.365



- Em **março de 2021**, a **FOTON e LCM** apresentaram um faturamento acumulado de R\$ 4.9 mi e R\$ 1.1 milhões, respectivamente.
- A **Pouso Alegre** segue sem faturamento no exercício de 2021.
- A **FOTON** registrou um custo de R\$ 3.6 milhões, que representa 73% do seu resultado bruto. Destaca-se a conta “*Custo dos Caminhões Vendidos*” que contabilizou no mês de março o valor de R\$ 3.2 milhões.



➤ A **POUSO ALEGRE** no mês de **março de 2021** registrou uma receita financeira de R\$ 3 milhões, referente à “*Variação Cambial no Contrato Montferrand*” e a *Variação Cambial no Contrato Holmsting*”.



➤ Em **março de 2021**, a **LCM** contabilizou uma receita acumulada de R\$ 1.1 milhão e um resultado negativo de R\$ 33.3 mil. A conta “*Venda de Mercadorias*” totaliza R\$ 1,137 mi, e a conta “*Custo dos Produtos Vendidos*” totalizou R\$ 776 mil.

5. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA – IMPACTOS DA PANDEMIA DO COVID-19.

Em razão das importantes e necessárias medidas de prevenção e restrições impostas pelas autoridades competentes por força da pandemia do COVID-19, que se intensificaram a partir do início de março/2021, a equipe da Administradora Judicial ficou impossibilitada de realizar vistorias *in loco* os estabelecimento das Recuperandas para fiscalização de suas atividades.

Assim, esta auxiliar solicitou aos administradores e representantes das Recuperandas que fossem apresentados relatórios informações detalhadas acerca dos impactos experimentados no cotidiano empresarial como consequência da pandemia do COVID-19; contudo as Recuperandas deixaram de apresentar informações do período em análise.

6. CALENDÁRIO PROCESSUAL

RECUPERAÇÃO JUDICIAL - GRUPO FOTON		
Processo nº 1128854-59.2018.8.26.0100 - 1ª VFRJ DA CAPITAL/SP		
DATA	EVENTO	LEI 11.101/05
17/12/2018	Distribuição do pedido de RJ	-
19/12/2018	Deferimento do Processamento RJ (fls. 756/762)	Art. 52
07/01/2019	Termo de Compromisso	Art. 33
22/01/2019	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ (fls. 1524)	-
07/05/2019	Publicação do 1º Edital (DJE e Jornal de grande circulação)	Art. 52 § 1º
22/05/2019	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas (15 dias da publicação do 1º edital)	Art. 7º § 1º
20/03/2019	Apresentado Plano de Recuperação Judicial (60 dias da publicação do deferimento do processamento da RJ) – fls. 1980/2179	Art. 53
05/07/2019	Apresentada da Relação de Credores do AJ	Art. 7º § 2º
07/10/2019	Publicação do Edital - Lista de Credores AJ	Art. 7º, II
17/10/2019	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais – Relação de Credores AJ	Art. 8º
02/09/2020	Publicação do Edital - Convocação AGC (DJE)	Art. 36
12/03/2021	Decisão Homologação PRJ e concessão RJ FOTON e LCM	Art. 58

18/03/2021	Publicação da decisão homologação do PRJ e concessão RJ FOTON E LCM	Art. 58
22/04/2021	Decisão Homologação PRJ e concessão RJ – POUSO ALEGRE	Art. 58
29/04/2021	Publicação da decisão homologação do PRJ e concessão RJ POUSO ALEGRE	Art. 58

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Os representantes das Recuperandas informaram por meio de nota explicativa que “*Em fevereiro efetuamos nova operação de Contrato de Encomenda dos Dealers de 108 unidades, onde os créditos referentes ao sinal 10% foram efetuados dentro do mês e já repassados em parte ao fornecedor da operação. Outros 25% serão antecipados em 90 dias e já estão representados os seus efeitos no Balanço. Os outros 65% serão registrados no momento da efetiva entrega e faturamento dos caminhões.*”.

As empresas em recuperação, **POUSO ALEGRE**, **LCM** e **FOTON** seguem apresentando seu *Patrimônio Líquido Negativo*, em razão dos prejuízos acumulados nos últimos anos.

Conforme demonstrações contábeis apresentadas, a **FOTON** e **LCM** geraram um faturamento acumulado no mês de **março de 2021** de R\$ 4.9 milhões e R\$ 1.2 milhões, respectivamente. A **POUSO ALEGRE** não contabilizou faturamento.

O resultado consolidado das empresas **FOTON** e **LCM** no mês de **março de 2021** foi um prejuízo acumulado de R\$ 1.042 milhões enquanto a empresa **POUSO ALEGRE** registrou um lucro acumulado de R\$ 2.9 milhões.