

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 de **GRUPO FOTON e POUSO ALEGRE COMERCIAL E AGROPECUÁRIA S.A.**, por seus procuradores infra-assinados, vem, respeitosamente, à presença de V. Excelência, nos termos do art. 22, II, “a” primeira parte e “c”, da Lei 11.101/05, apresentar o **Relatório Mensal de Atividades das Recuperandas** relativo às informações contábeis do mês de **julho de 2022** (doc. 1).

Sendo o que cumpria para o momento, a Administradora Judicial se coloca à disposição deste 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.

São Paulo, 31 de agosto de 2022.

JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769

ALINE TURCO
OAB/SP 289.611

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

GRUPO FOTON¹



Processo nº 1128854-59-2018.8.26.0100

1ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais do Foro Central da Comarca Da Capital – Estado de São Paulo

¹ FOTON AUMARK DO BRASIL, IMPORTAÇÃO, EXPORTAÇÃO E DISTRIBUIÇÃO DE VEÍCULOS S.A.(FOTON), LCM CAMINHÕES LTDA. (LCM) E POUSO ALEGRE COMERCIAL E AGROPECUÁRIA S.A. (POUSO ALEGRE).

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) compreende:

1. O **Cronograma processual** com as informações relativas às datas de ocorrências dos principais eventos da Recuperação Judicial
2. A **posição do quadro de colaboradores** das Recuperandas;
3. A **análise dos dados contábeis e das informações financeiras**² do ano de 2022 com destaque para o mês de **julho**, organizada da seguinte forma:
 - 3.1. **FOTON**: (A) Análise do Ativo e suas contas, com gráficos e contextualizações; (B) Análise do Passivo e suas contas, com respectivos gráficos e contextualizações; (C) Demonstrações dos Resultados; (D) Índices de Liquidez; e (E) Considerações Finais.
 - 3.2. **LCM**: (A) Análise do Ativo e suas contas, com gráficos e contextualizações; (B) Análise do Passivo e suas contas, com respectivos gráficos e contextualizações; (C) Demonstrações dos Resultados; e (E) Considerações Finais.
 - 3.3. **POUSO ALEGRE**: (A) Análise do Ativo e suas contas, com gráficos e contextualizações; (B) Análise do Passivo e suas contas, com respectivos gráficos e contextualizações; (C) Demonstrações dos Resultados; (D) Índices de Liquidez; e (E) Considerações Finais.
4. Informações relativas à **Fiscalização das atividades das Recuperandas**.

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.

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)

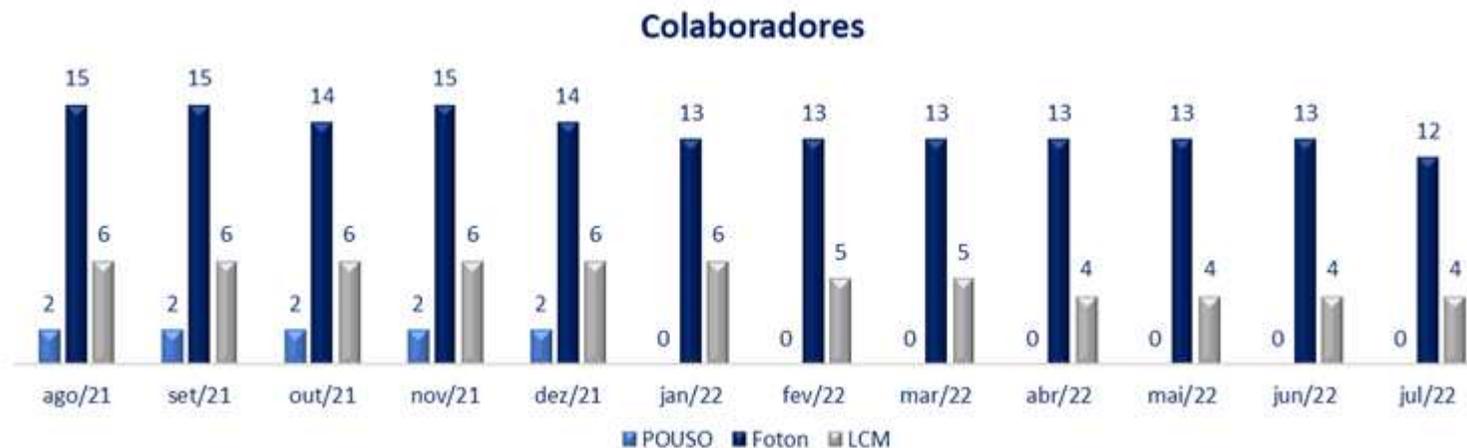
1. CALENDÁRIO PROCESSUAL

RECUPERAÇÃO JUDICIAL - GRUPO 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

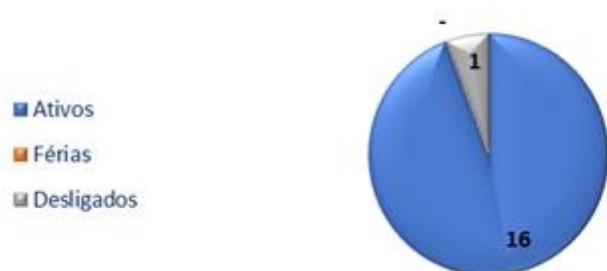
4

2. QUADRO DE COLABORADORES

Diante dos documentos apresentados pelos representantes das Recuperandas verificou-se o seguinte quadro:



Colaboradores - Julho 2022



O Quadro de colaboradores no mês de **julho de 2022** apresentou 12 colaboradores, com 1 (um) desligamento e na “FOTON” e 4 colaboradores na “LCM”, encerrando o mês com um total de 20 colaboradores.

A POUSO ALEGRE não possui colaboradores registrados.

3. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

A) ATIVO

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

Balço Patrimonial - Ativo	mai/22	jun/22	jul/22
Ativo Circulante	39.333.039	39.015.948	38.793.036
Disponível	10.518	10.994	11.201
Clientes	3.714.320	3.684.787	3.731.627
Outros Créditos e Adiant. a Fornecedores	21.750.048	21.472.554	21.306.837
Tributos a Recuperar e Compensar	7.147.213	7.156.500	7.166.412
Estoques	6.710.941	6.691.113	6.576.958
Ativo Não Circulante	53.161.814	53.295.924	54.803.673
Outros créditos e Partes Relacionadas	8.342.449	8.456.043	10.009.125
Investimentos	757.826	757.826	757.826
Imobilizado	18.956.293	18.906.809	18.861.477
Intangível	1.483.314	1.483.314	1.483.314
Ativo Diferido	23.621.932	23.691.932	23.691.932
Contas Transitorias	(51.173)	(51.173)	-
Contas Transitorias	(51.173)	(51.173)	-
Total	92.443.680	92.260.698	93.596.709



Ativo Circulante apresentou em julho de 2022 redução de R\$ 222,9 mil, principalmente pelas variações observadas em “Outros Créditos e Adiantamento a Fornecedores” e “Estoques”. Aponta-se que o “Disponível” apresentou entradas referente recebimentos dos dealers, e saídas decorrente principalmente pelo pagamento de fornecedores e transferências de mútuo, não apresentando variação significativa no grupo no período.

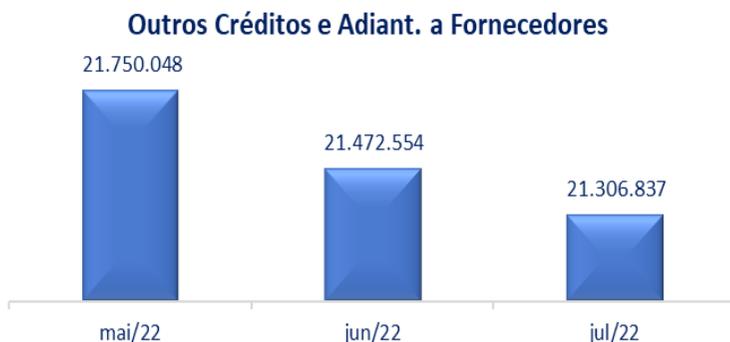
Ativo Não Circulante, aumentou em R\$ 1,5 milhões, encerrando o mês com um total de R\$ 54,8 milhões, substancialmente pela variação em “Outros créditos e partes relacionadas”, devido a mútuos vinculados à “Pouso Alegre Coml Agropecuária” e “LCM Caminhões Ltda”, e pelo registro das “Depreciações Mensais” enquanto o “Ativo Diferido” se manteve inalterado.

Destaca-se uma reclassificação de R\$ 1,7 milhões do passivo não circulante para o grupo de contas “Empresas Ligadas” no ativo não circulante. No grupo de “Contas Transitórias” houve também uma reclassificação a despesa com “Ganhos/Perdas Ajustes de Inventário” no valor de R\$ 47,2 mil, o qual solicitaremos a Recuperanda esclarecimentos a respeito.

Os detalhes e análises dos principais grupos de contas contábeis que apresentaram movimentações no período serão abordados a seguir.



Em julho de 2022, a conta “Clientes” da **FOTON** totalizou R\$ 3,7 milhões, com aumento de R\$ 46,8 mil em comparação ao mês de junho, decorrente das novas emissões no período superarem os recebimentos.



O grupo de “Outros Créditos e Adiantamento à Fornecedores” totalizou R\$ 21,3 milhões, com redução de R\$ 165,7 mil em relação ao mês anterior, principalmente pela variação na conta “Títulos a Receber” em R\$ 188,7 mil pelo recebimento dos dealers³ no valor de R\$ 292 mil e novas provisões de R\$ 103 mil.

Outros Créditos e Adiant. a Fornecedores	mai/22	jun/22	jul/22	Variação jun/22 x jul/22	
Títulos a Receber	788.749	443.629	254.874	-42,5%	(188.755)
Adiantamentos a Fornecedores	14.619.927	14.672.091	14.677.874	0,0%	5.783
Importações em Andamento	9.850	-	-	0,0%	-
Importações em Andamento - FOT	6.331.522	6.356.834	6.374.089	0,3%	17.255
Total	21.750.048	21.472.554	21.306.837	-0,8%	(165.717)

³ Intermediário financeiro que trabalha por conta própria, recebendo uma quantia referente às transações e negócios que efetua.

Estoques



Estoques	mai/22	jun/22	jul/22	Variação jun/22 x jul/22	
Veiculos Novos P/Revenda	2.522.068	2.517.499	2.517.499	0,0%	-
Peças Reposição	4.188.873	4.173.614	4.059.460	-2,7%	(114.154)
Total	6.710.941	6.691.113	6.576.958	-1,7%	(114.154)

Em julho de 2022, a conta de “Estoques” apresentou redução de 1,7% (R\$ 114,1 mil) em comparação ao mês anterior, decorrente da redução na conta “Deposito – SP”, dentro do grupo “Peças Reposição”, referente a entrega de mercadorias, baixada para o Custo.

Outros créditos e Partes Relacionadas



Em julho de 2022 observou-se o aumento de R\$ 1,5 milhões no saldo de “Outros Créditos e Partes Relacionadas”, pela realização de mútuos vinculados à “Pouso Alegre Coml Agropecuária” e “LCM Caminhões Ltda”. A principal responsável da variação do grupo foi a reclassificação realizada do passivo não circulante do grupo de Empresas Ligadas na conta “Foton Motor do Brasil Vendas Ltda” para a conta de mesmo nome neste grupo.

Outros créditos e Partes Relacionadas	mai/22	jun/22	jul/22	Variação jun/22 x jul/22	
Empresas Coligadas e Controladas	8.217.942	8.331.537	9.884.672	18,6%	1.553.135
ALB Veículos Especiais	310.834	319.163	319.163	0,0%	-
Pouso Alegre Coml Agropecuaria	532.790	552.790	554.590	0,3%	1.800
LCM Caminhões Ltda.	7.374.319	7.459.584	7.468.034	0,1%	8.450
FOTON motor	-	-	1.542.885	0,0%	1.542.885
Depositos Judiciais	124.507	124.507	124.453	0,0%	(54)
Depositos Judiciais - Trabalhistas	59.175	59.175	59.122	-0,1%	(54)
Depositos Judiciais - Civil	65.331	65.331	65.331	0,0%	-
Total	8.342.449	8.456.043	10.009.125	18,4%	1.553.081

Cabe destacar ainda que houve a reclassificação de valores anteriormente alocados nas obrigações trabalhistas (passivo) para esta conta reduzindo este saldo, conforme observada a tabela a seguir. Serão solicitados esclarecimentos acerca desta contabilização.

Data	Foton Motor do Brasil Vendas Ltda	Valor
31/07/2022	Transferencia saldo para conta exata	1.758.251
31/07/2022	Transf. p/liquid. Ação Trabalhista Julio Coronel	(67.404)
31/07/2022	Transf. p/liquid. Ação Trab. Janio E. Vaz Bragança	(147.962)
	Total	1.542.885

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

B) PASSIVO

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

Balço Patrimonial - Passivo	mai/22	jun/22	jul/22
Passivo Circulante	96.063.071	96.187.006	96.260.475
Empréstimos e Financiamentos	3.507.078	3.507.078	3.507.078
Fornecedores	64.133.537	64.194.158	64.147.854
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	10.984.102	11.007.380	10.780.514
Obrigações Tributárias	15.403.145	15.443.181	15.789.820
Outras Obrigações	1.546.974	1.546.974	1.546.974
Contas a Pagar	112.256	112.256	112.256
Provisões	375.979	375.979	375.979
Passivo Não Circulante	34.421.490	34.418.067	36.252.648
Empréstimos e Financiamentos	31.792.446	31.792.446	31.792.446
Impostos e Contribuições a Recolher	350.337	350.337	350.337
Empresas Ligadas	1.620.891	1.617.467	3.452.048
Governo do Estado do Rio Grande do Sul	657.817	657.817	657.817
Patrimônio Líquido	(38.335.024)	(38.638.517)	(38.916.413)
Capital Social	106.700.000	106.700.000	106.700.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	(144.282.606)	(144.282.606)	(144.282.606)
Lucros ou Prejuízos no Exercício Corrente	(752.417)	(1.055.910)	(1.333.807)
Contas Transitorias	294.142	294.142	-
Contas Transitorias	294.142	294.142	-
Total	92.443.680	92.260.698	93.596.709



Em julho de 2022, o saldo no **Passivo Circulante** foi de R\$ 96,2 milhões, com aumento de R\$ 73,4 mil, principalmente no grupo de “Obrigações Tributárias” o qual detalharemos na sequência deste relatório. Destaca-se uma reclassificação de R\$ 294,1 mil da “Conta Transitória” para a conta “ICMS ST AC SAP” no passivo circulante, solicitamos a Recuperanda esclarecimentos sobre este lançamento.

O **Passivo Não Circulante** encerrou o mês com saldo de R\$ 36,2 milhões referente ao aumento no grupo “Empresas Ligadas” pela reclassificação de valores da conta “Foton Motor Brasil Vendas Ltda”.

O **Patrimônio Líquido** apresentou aumento do saldo negativo (*Passivo a descoberto*) em 0,7% (R\$ 277,8 mil), decorrente do prejuízo apurado no período. Ademais, vale ressaltar o prejuízo acumulado do ano de 2022 no montante de R\$ 1,3 milhões e o patrimônio líquido em R\$ 38,9 milhões negativos.

Em relação a baixa de saldo observado no grupo conta transitória, nos relatórios auxiliares encaminhados pela Recuperanda identificamos a contabilização de transferência total do saldo para o passivo com ICMS. Serão solicitados esclarecimentos acerca desta contabilização.

Os detalhes e análises dos principais grupos de contas contábeis que apresentaram movimentações no período serão abordados a seguir.



O Grupo de “Fornecedores” da FOTON, apresentou redução de R\$ 46,3 mil, pelos pagamentos no valor de R\$ 329,8 mil além de novas compras que totalizam R\$ 250,8 mil, dentro do mês corrente.

Fornecedores	mai/22	jun/22	jul/22	Variação jun/22 x jul/22	
Fornecedores Nacionais	55.520.250	55.557.580	55.478.537	-0,1%	(79.043)
Fornecedores Nacionais	55.520.250	55.557.580	55.478.537	-0,1%	(79.043)
Fornecedores Estrangeiros	6.692.146	6.715.438	6.748.177	0,5%	32.739
Fornecedores Estrangeiros	6.692.146	6.715.438	6.748.177	0,5%	32.739
Fornecedores - Transitórias	1.921.140	1.921.140	1.921.140	0,0%	-
Entrada de Mercadoria/Armazenagem FMB	1.365.749	1.365.749	1.365.749	0,0%	-
Fornecedores Não Faturado L6 para L7	555.391	555.391	555.391	0,0%	-
Total	64.133.537	64.194.158	64.147.854	-0,1%	(46.304)

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias



Em julho de 2022, as “Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias” encerraram o período com um saldo de R\$ 10,7 milhões, com redução de 2,1% (R\$ 226,8 mil), com diminuição de R\$ 302,5 mil na conta de “Salários e Ordenados” referente aos pagamentos de salários do mês anterior e principalmente pelas transferências para as contas do grupo de “Empresas Ligadas” tanto no ativo quando no passivo ambos alocados no Não Circulante (conforme abordado nos tópicos específicos neste relatório) indicando nos documentos contábeis auxiliares a liquidação de ações

trabalhistas. Solicitaremos informações referente as transferências mencionadas.

Destacamos que houve registro do recolhimento de INSS e IRRF sobre folha de pagamento no livro Razão Contábil, entretanto, não foram enviados os comprovantes de pagamento desses impostos.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	mai/22	jun/22	jul/22	Variação jun/22 x jul/22	
Obrigações com o Pessoal	1.650.976	1.656.321	1.371.402	-17,2%	(284.919)
Pro-Labore a Pagar	688.256	705.805	723.354	2,5%	17.549
Salários e Ordenados a Pagar	523.517	511.267	208.739	-59,2%	(302.528)
Férias a Pagar	156.389	156.436	158.596	1,4%	2.160
13a. Salário a Pagar	221.591	221.591	222.501	0,4%	910
Rescisões a Pagar	57.622	57.622	54.612	-5,2%	(3.010)
Bolsa Auxílio a Pagar	3.600	3.600	3.600	0,0%	-
Obrigações Sociais a Recolher	9.110.272	9.115.559	9.159.611	0,5%	44.052
INSS a Recolher - Fopag	6.319.674	6.321.446	6.347.587	0,4%	26.141
FGTS a Recolher - Fopag	732.235	737.979	743.856	0,8%	5.878
IRRF a Recolher - Fopag	1.968.098	1.965.870	1.977.903	0,6%	12.033
Contribuição Sindical a Recolher	69.730	69.730	69.730	0,0%	-
Contribuição Assistencial a Recolher	11.973	11.973	11.973	0,0%	-
Contribuição Confederativa a Recolher	8.561	8.561	8.561	0,0%	-
Provisões e Encargos Sociais a Recolher	222.855	235.500	249.501	5,9%	14.001
Provisão para Férias	135.280	138.426	143.955	4,0%	5.529
Provisão de INSS S/Férias	36.255	37.098	38.580	4,0%	1.482
Provisão de FGTS S/Férias	10.822	11.074	11.516	4,0%	442
Provisão para 13º Salário	30.043	36.277	41.134	13,4%	4.857
Provisão de INSS S/13º Salário	8.051	9.722	11.024	13,4%	1.302
Provisão de FGTS S/13º Salário	2.403	2.902	3.291	13,4%	389
Total	10.984.102	11.007.380	10.780.514	-2,1%	(226.866)

Dívida Tributária



O grupo de “Dívida Tributária” apresentou aumento de R\$ 390 mil em relação a junho, principalmente pelas provisões de Encargos Sociais no valor de R\$ 44 mil e “Impostos a Recolher s/ Receitas” em R\$ 345,7 mil. Observa-se que não houve pagamento dos encargos sociais e impostos contabilizando apenas a apuração mensal.

Os saldos alocados a longo prazo não apresentaram movimentação no período.

Dívida Tributária	mai/22	jun/22	jul/22	Variação jun/22 x jul/22	
Dívida Tributária - Circulante	24.513.417	24.558.739	24.949.430	1,6%	390.691
Obrigações Sociais a Recolher	9.110.272	9.115.559	9.159.611	0,5%	44.052
INSS a Recolher - Fopag	6.319.674	6.321.446	6.347.587	0,4%	26.141
FGTS a Recolher - Fopag	732.235	737.979	743.856	0,8%	5.878
IRRF a Recolher - Fopag	1.968.098	1.965.870	1.977.903	0,6%	12.033
Contribuição Sindical a Recolher	69.730	69.730	69.730	0,0%	-
Contribuição Assistencial a Recolher	11.973	11.973	11.973	0,0%	-
Contribuição Confederativa a Recolher	8.561	8.561	8.561	0,0%	-
Impostos e Contribuições a Recolher (s/ receitas)	14.258.606	14.297.262	14.643.040	2,4%	345.778
Pis a Recolher	593.546	596.751	600.443	0,6%	3.692
Cofins a Recolher	2.771.773	2.786.727	2.804.025	0,6%	17.298
ISS a Recolher	17.100	17.100	17.100	0,0%	-
ICMS a Recolher	6.924.785	6.934.025	6.947.736	0,2%	13.712
IPI a Recolher	649.188	657.721	670.463	1,9%	12.742
ICMS ST a Recolher	47.822	50.547	54.740	8,3%	4.193
ICMS DIFAL Destino	11.204	11.204	11.204	0,0%	-
ICMS DIFAL Origem	19.176	19.176	19.176	0,0%	-
ICMS FCP	3.995	3.995	3.995	0,0%	-
ICMS ST C antes SAP	2.878.495	2.878.495	2.878.495	0,0%	-
ICMS ST AC SAP	341.522	341.522	635.664	86,1%	294.142
Impostos e Contribuições a Recolher (terceiros)	1.144.539	1.145.918	1.146.779	0,1%	861
IRRF S/Terceiros a Recolher	335.612	335.948	336.158	0,1%	210
INSS Retido a Recolher	129.655	129.655	129.655	0,0%	-
PIS/COFINS/CSLL Retido A Recolher	611.722	612.765	613.416	0,1%	651
ISS Retido a Recolher	67.550	67.550	67.550	0,0%	-
Dívida Tributária - Não Circulante	350.337	350.337	350.337	0,0%	-
Impostos e Contribuições a Recolher	350.337	350.337	350.337	0,0%	-
Crédito Presumido - Fundopen Financiado 31,80%	350.337	350.337	350.337	0,0%	-
Total	24.863.753	24.909.076	25.299.767	1,6%	390.691

Em relação a movimentação observada no grupo “Empresas Ligadas”, observa-se que esta ocorre pela transferência de saldo da conta “Foton Motors Brasil vendas Ltda” para o ativo não circulante. Vale destacar que a conta alocada neste grupo apresentava saldo divergente de sua natureza contábil. Sendo assim, o aumento observado não refere-se efetivamente a uma elevação deste passivo, mas sim da reclassificação mencionada, ficando somente valores a pagar na conta “Luiz Carlos Mendonça de barro” no valor de R\$ 3.3 milhões, além do saldo composto na conta “Rulcam Assessoria empresarial” conforme mencionado no tópico de salarios a pagar. Observam-se estas movimentações na tabela abaixo:

Empresas Ligadas	mai/22	jun/22	jul/22	Variação jun/22 x jul/22	
Luiz Carlos Mendonça de Barros	3.375.718,87	3.375.718,87	3.375.718,87	0,0%	-
Foton Motor do Brasil Vendas Ltda	(1.754.828,30)	(1.758.251,42)	-	-100,0%	1.758.251
Rulcam Assessoria Empresarial			76.329,19		
Total	1.620.890,57	1.617.467,45	3.452.048,06	113,4%	1.834.581

Os valores contabilizados a partir da transferência mencionada na conta “Rulcam Assessoria Empresarial” serão detalhados na tabela a seguir:

Data	Foton Motor do Brasil Vendas Ltda	Valor
31/07/2022	Transf. p/liquid. Ação Trab. Daiane Bredoff Alves	(51.000)
31/07/2022	Transf. p/liquid. Ação Trab. Vitoria Paula C. Vust	(25.329)
	Total	(76.329)

Serão solicitados esclarecimentos acerca desta contabilização.

C) DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS

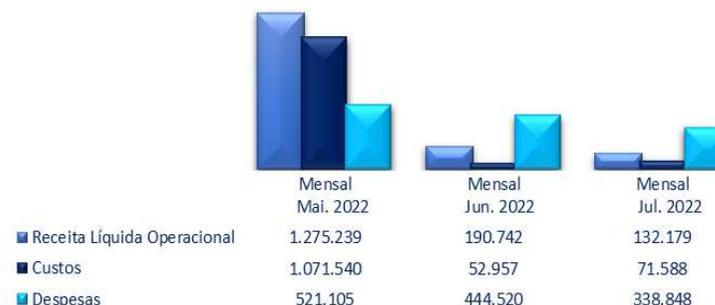
Com base na documentação enviada pelas Recuperandas, apresenta-se a demonstração abaixo e destaca-se o que segue:

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado YTD Julho 2021	Acumulado YTD Julho 2022	Mensal Mai. 2022	Mensal Jun. 2022	Mensal Jul. 2022
Receita Bruta de Vendas e Serviços	6.414.111	37.495.159	1.606.086	249.329	206.526
Impostos Incidentes sobre Vendas e Serviços	(1.077.663)	(4.054.299)	(328.566)	(55.049)	(68.436)
(-) Deduções da Receita Bruta	(150.623)	(18.945)	(2.281)	(3.538)	(5.910)
Receita Líquida Operacional	5.185.824	33.421.915	1.275.239	190.742	132.179
Custo	(4.316.341)	(31.645.623)	(1.071.540)	(52.957)	(71.588)
(-) Custo dos Produtos e dos Serviços Vendidos	(4.227.490)	(31.236.564)	(927.527)	(52.028)	(70.310)
Custos de Produção	(72.919)	(399.431)	(143.085)	-	-
Outros Custos Diretos / Indiretos	(15.932)	(9.628)	(928)	(928)	(1.278)
Custos X Receita Líquida	-83%	-95%	-84%	-28%	-54%
(=) Lucro Bruto	869.483	1.776.292	203.699	137.786	60.591
Despesas Operacionais X Receita Líquida	-60%	-10%	-41%	-233%	-256%
Despesa	(3.117.450)	(3.180.273)	(521.105)	(444.520)	(338.848)
Despesas Operacionais/Admistrativas	(2.852.096)	(2.418.536)	(338.970)	(346.373)	(272.944)
Despesas Operacionais	(303.887)	(550.278)	(181.735)	(99.247)	(50.777)
Outros Movimentos e Variações de Estoques	38.533	(211.459)	(400)	1.100	(15.127)
Outras Despesas	-	-	-	-	-
Receitas Financeiras	18.052	70.174	8.506	3.241	360
= Lucro Operacional	(2.229.915)	(1.333.807)	(308.900)	(303.493)	(277.896)
= Lucro Contábil Líquido Antes Da Contribuição Social	(2.229.915)	(1.333.807)	(308.900)	(303.493)	(277.896)
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	(2.229.915)	(1.333.807)	(308.900)	(303.493)	(277.896)

Análise Acumulada 07/2021 x 07/2022



Análise Receitas Líquidas x Custos e Despesas

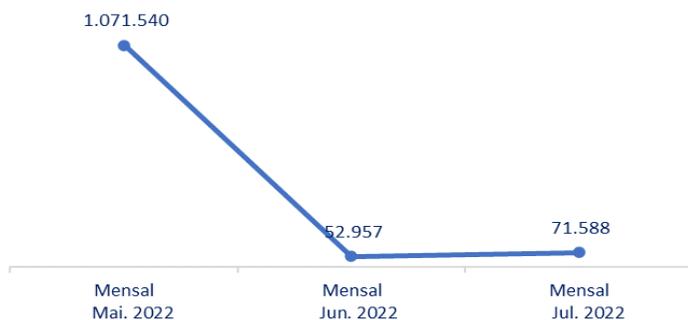


Receita Líquida Operacional



Receita Líquida Operacional: Analisando os valores acumulados entre 2021 e 2022, neste mesmo período, nota-se uma evolução de R\$ 28 milhões comparativamente. Em relação a receita mensal em julho de 2022, esta totalizou R\$ 132 mil, uma redução de 30,7% (R\$ 58,5 mil) se comparado ao mês anterior, justificado pelo volume de vendas efetuadas apresentando apenas faturamento de peças no período.

Custos



Custos: assim como a Receita Líquida Operacional, apresentou um crescimento superior a 100% no seu saldo acumulado em 2022 totalizando até o período vigente o montante de R\$ 31,6 milhões, representando 94,7% da Receita Líquida Acumulada em julho de 2022. Os Custos mensais totalizaram R\$ 71,5 mil, aumento de 35,2% (R\$ 18,6 mil) em relação ao mês de junho.

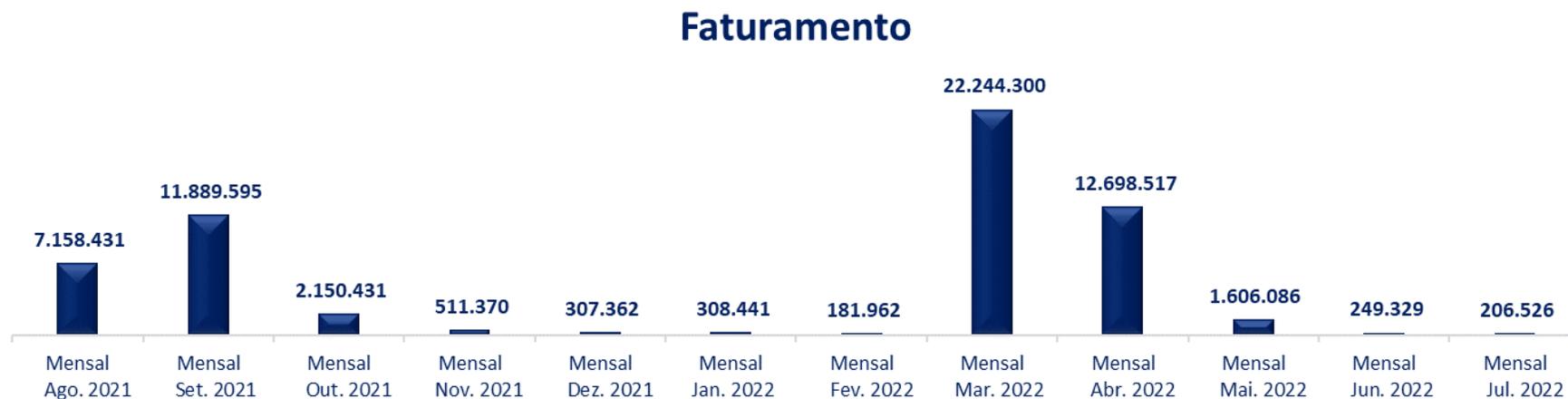
Despesas



Despesas: Apresentaram um pequeno aumento de 2% quando comparado o acumulado de julho de 2021 com julho de 2022, representando 9,5% da Receita Líquida Acumulada. Dos valores mensais, o saldo de “Despesas/Receitas Operacionais” totalizou R\$ 338,8 mil no mês de julho de 2022, representando a redução de 23,8% (R\$ 105,6 mil) em relação a junho. A composição da variação ocorre, principalmente, pela redução das “Despesas Operacionais/Administrativas” em R\$ 121,8 mil.

Faturamento: Demonstra-se abaixo o gráfico dos últimos 12 meses, em que destacamos faturamento em R\$ 206,5 mil relativo a julho de 2022, que denota redução de 17,2% em relação ao mês anterior, equivalente a R\$ 42,8 mil.

No acumulado de 2022 o faturamento atualmente está em de R\$ 37,4 milhões.



(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



Por fim, verifica-se que houve redução do prejuízo mensal em 8,4% (R\$ 25,5 mil) quando comparado ao mês anterior, totalizando no período um o montante de R\$ 277,8 mil decorrente da redução das despesas e receitas apesar do aumento dos custos.

Ademais, verifica-se que no acumulado de 2022, consta o prejuízo de R\$ 1,3 milhões.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

D) ÍNDICE DE LIQUIDEZ

Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa e são apurados a partir da comparação entre os direitos realizáveis e as exigibilidades.

Liquidez Corrente



Liquidez Corrente apresentou uma pequena redução no seu índice de 0,41 para 0,40 em julho de 2022. Esse percentual representa que para cada 1 (um) real de obrigações a curto prazo, a empresa terá R\$ 0,41 de Ativos Circulantes.

Liquidez Geral



Liquidez Geral da empresa apresentou um pequeno aumento no índice de 0,36 para 0,37, correspondendo a R\$ 0,37 de Ativos Circulantes e Realizáveis em longo prazo para cada real de obrigação no Curto e Longo Prazo.

E) CONSIDERAÇÕES FINAIS

O **Ativo Circulante** apresentou redução de R\$ 222 mil principalmente em decorrência das reduções apontadas em “Outros Créditos e Adto. a Fornecedores” em R\$ 165,7 mil e “Estoques” no montante de R\$ 114,1 mil;

O **Ativo Não Circulante**, apresentou aumento de R\$ 1,5 milhões, observados no grupo de contas “Outros créditos e partes relacionadas” decorrente principalmente da reclassificação na conta “Foton Motor”, conforme mencionado no tópico neste relatório, além das depreciações contabilizadas no período;

O **Passivo Circulante** aumentou em R\$ 73 mil, variando principalmente nos grupos de “Fornecedores” e “Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias”. Quanto aos tributos, destacamos que houve registro contábil do recolhimento de INSS e IRRF sobre folha de pagamento, porém, não foram enviados os comprovantes de pagamento;

O **Passivo Não Circulante** encerrou o mês de julho com saldo de R\$ 36,2 milhões, aumento de R\$ 1,8 milhões, devido variação em “Empresas Ligadas” pela classificação na conta “Foton Motor Brasil Vendas Ltda”; e

Quanto ao **Resultado do Exercício**, nota-se no mês de julho de 2022 o prejuízo mensal de R\$ 277,8 mil, que decorre principalmente, da redução das vendas efetuadas em relação ao mês de junho e aumento dos custos, apresentando um prejuízo acumulado de R\$ 1,3 milhões até julho de 2022.

Contas Transitórias: As Contas Transitórias encerraram o mês com o saldo zerado tanto no ativo como no passivo, decorrente de reclassificações nas contas conforme apontado neste relatório. Serão solicitados esclarecimentos a Recuperanda sobre estas reclassificações.

3.1. LCM CAMINHÕES LTDA. (LCM)

A) ATIVO

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

Balanco Patrimonial - Ativo	mai/22	jun/22	jul/22
Ativo Circulante	4.212.917	4.215.384	4.206.425
Disponível	6.746	20.797	3.479
Caixa	3.491	1.960	833
Bancos Conta Movimento	3.255	18.777	2.607
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	-	59	39
Clientes	1.236.414	1.230.301	1.230.227
Duplicatas A Receber	1.236.414	1.230.301	1.230.227
Outros Créditos	1.973.193	1.973.193	1.972.385
Cheques Em Cobrança	33.995	33.995	33.995
Adiantamentos A Fornecedores	1.564.284	1.564.284	1.564.284
Tributos A Recuperar/Compensar	370.915	370.915	370.106
Créditos De Pessoas Ligadas	4.000	4.000	4.000
Estoque	994.399	988.929	997.859
Bloqueio Judicial	2.165	2.165	2.476
Ativo Não Circulante	613.433	612.985	612.537
Depósitos Judiciais	102.156	102.156	102.156
Imobilizado	507.119	506.671	506.223
Intangível	4.158	4.158	4.158
Total	4.826.350	4.828.369	4.818.962

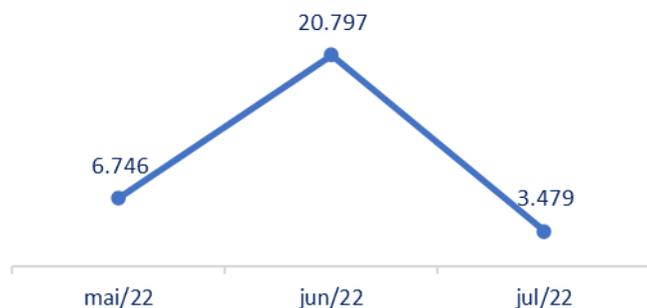


O **Ativo Circulante** reduziu em 0,2%, o que representa R\$ 8,9 mil, principalmente pela variação dos grupos de “Disponível” e “Estoques”.

O **Ativo não Circulante** não apresentou variações além das depreciações do período.

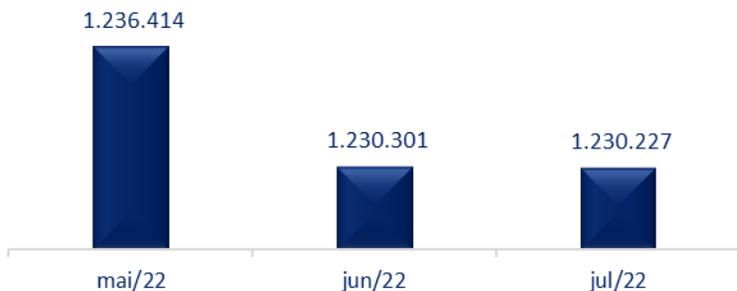
Os detalhes e análises dos principais grupos de contas contábeis que apresentaram movimentações no período serão abordados a seguir.

Caixa e Equivalente de Caixa



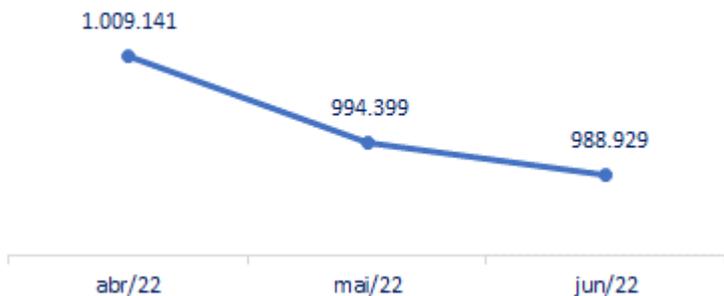
O “Disponível” apresentou redução de R\$ 17,3 mil quando comparado ao mês anterior, pela redução na conta “Caixa Geral” em R\$ 1,1 mil referente ao pagamento de pequenas despesas e diminuição na conta “Banco Bradesco” no valor de R\$ 16,1 decorrente dos pagamentos realizados no mês serem superiores aos recebimentos no período.

Cientes



O grupo de “Clientes”, totalizou R\$ 1,2 milhões, com um pequeno aumento de 73 reais em comparação ao mês de junho pela variação mensal dos recebimentos e provisionamentos da receita que praticamente se igualaram no período.

Estoque

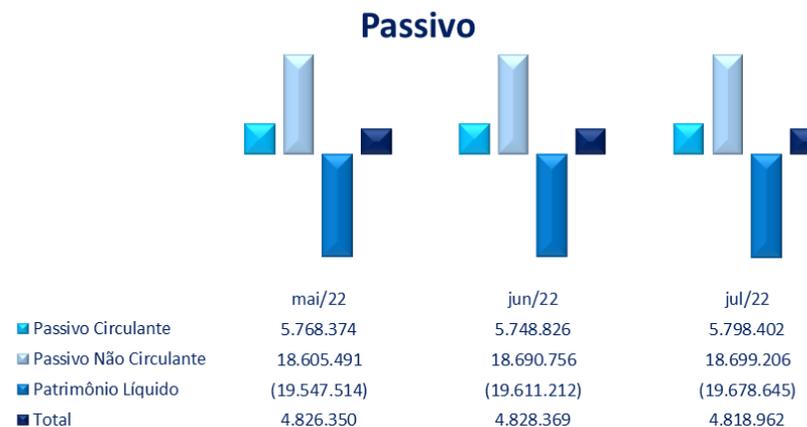


O grupo de estoques cresceu 0,9% (R\$ 8,9 mil) quando comparado ao mês de junho, principalmente pelo aumento na conta “Mercadorias para Revenda” pelas variações de aquisições e reconhecimento do Custo da Mercadoria Vendida (CMV). Ademais, vale ressaltar que não foi encaminhado os demonstrativos contábeis (razão contábil) das contas de resultados para análise detalhada das contabilizações.

B) PASSIVO

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

Balço Patrimonial - Passivo	mai/22	jun/22	jul/22
Passivo Circulante	5.768.374	5.748.826	5.798.402
Fornecedores	1.343.176	1.326.001	1.361.818
Obrigações Tributárias	733.682	734.137	734.835
Impostos E Contribuições A Recolher	728.974	729.429	730.128
Impostos Parcelados	4.708	4.708	4.708
Obrigações Trabalhista E Previdenciária	3.604.510	3.601.683	3.614.743
Obrigações Com O Pessoal	202.225	203.304	204.382
Obrigações Sociais	3.026.301	3.018.394	3.026.377
Provisões Trabalhistas	252.417	256.418	260.417
Impostos Retidos De Terceiros A Recolher	123.567	123.567	123.567
Outras Obrigações	87.005	87.005	87.005
Adiantamentos A Clientes	33.217	33.217	33.217
Contas A Pagar	10.163	10.163	10.163
Energia Elétrica, Água E Telefone A Paga	18.146	18.146	18.146
Bens De Terceiros	25.479	25.479	25.479
Passivo Não Circulante	18.605.491	18.690.756	18.699.206
Empréstimos	5.000	5.000	5.000
Financiamentos	789.316	789.316	789.316
Controladora, Controladas E Coligadas	17.811.174	17.896.439	17.904.889
Patrimônio Líquido	(19.547.514)	(19.611.212)	(19.678.645)
Capital Social	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Lucros Ou Prejuízos Acumulados	(24.221.602)	(24.221.602)	(24.221.602)
Lucro (Prejuízo) Do Exercício	(325.912)	(389.610)	(457.043)
Total	4.826.350	4.828.369	4.818.962



O **Passivo Circulante** apresentou aumento de 0,9% (R\$ 49,5 mil), principalmente pela variação nos grupos “Fornecedores” e “Obrigações Trabalhista e Previdenciária”.

O **Passivo Não Circulante** encerrou o mês com aumento de 0,5% (R\$ 8,4 mil), variando unicamente no grupo “Controladora, Controladas e Coligadas”, decorrente dos valores recebidos da empresa “Foton Motor Brasil Vendas Ltda”.

O **Patrimônio Líquido** apresentou evolução do saldo negativo (*Passivo a descoberto*) em 0,3% (R\$ 67,4 mil) em julho de 2022, decorrente do prejuízo apurado no período.

Os detalhes e análises dos principais grupos de contas contábeis que apresentaram movimentações no período serão abordados a seguir.



O saldo de “Fornecedores” apresentou aumento de 2,7% (R\$ 35,8 mil) em relação a junho de 2022, justificado pelo maior volume das novas aquisições de mercadoria para revenda em detrimento dos pagamentos, conforme demonstrativos da Recuperanda.

Obrigações Trabalhistas e Previdênciárias

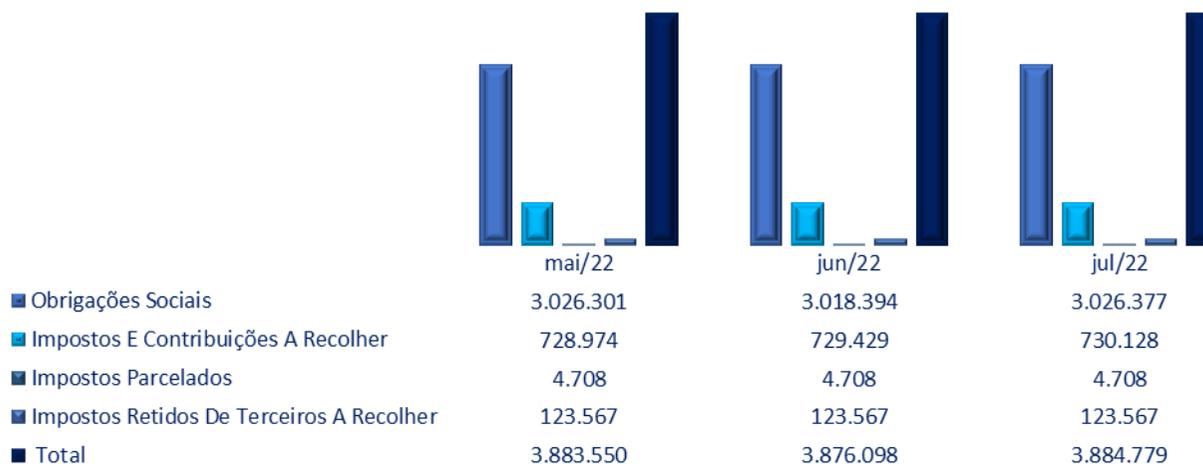


O saldo de “Obrigações Trabalhistas” apresentou adição de R\$ 13 mil, decorrente da variação nas contas “Pró-labore à Pagar” devido a novas provisões (sem pagamentos no período) e de suas demais provisões trabalhistas, assim como as “Obrigações Sociais” que aumentaram em R\$ 7,9 mil referente a apuração de “INSS a Recolher”, “FGTS a Recolher” e “IRRF s/Salários a Recolher”.

Vale ressaltar que os livros contábeis indicaram recolhimento do INSS e IRRF sobre a folha de pagamento, entretanto, não foram enviados os devidos comprovantes de pagamento.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Dívida Tributária



Em julho de 2022 a “Dívida Tributária” totaliza R\$ 3,8 milhões, representando um pequeno aumento de R\$ 8,6 mil quando comparada ao mês anterior, pela provisão e pagamento dos encargos sociais mencionadas no tópico anterior e apuração dos Impostos e Contribuições a Recolher do período.

Vale ressaltar que não foi constatado recolhimentos dos impostos no mês em análise.



O Grupo de “Empresas Ligadas” encerrou com R\$ 17,9 milhões, representando o aumento de R\$ 8,4 mil relativos a transferências recebidas da “Foton Aumark do Brasil”.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

C) DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS

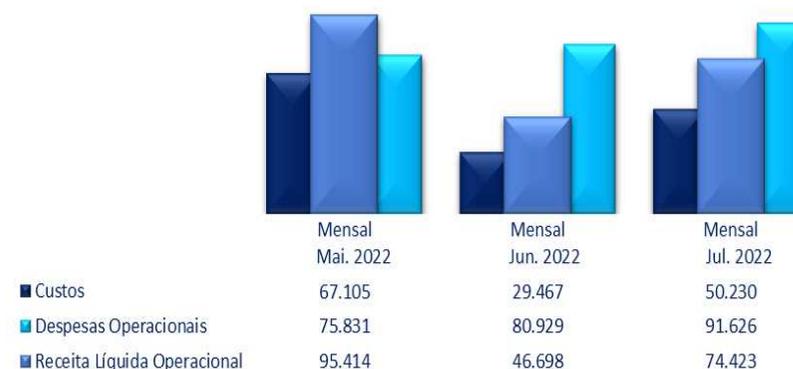
Com base na documentação enviada pelas Recuperandas, apresenta-se a demonstração abaixo e destaca-se o que segue:

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado YTD Julho 2021	Acumulado YTD Julho 2022	Mensal Mai. 2022	Mensal Jun. 2022	Mensal Jul. 2022
Receita Bruta De Vendas E Serviços	1.505.315	576.834	96.137	47.153	76.618
Venda De Mercadorias	1.441.110	506.251	91.063	43.961	71.717
Serviços Prestados	64.205	70.582	5.074	3.193	4.901
(-) Deduções Da Receita Bruta	(153.555)	(11.808)	(723)	(455)	(2.195)
(-) DESCONTOS INCONDICIONAIS	-	(1.496)	-	-	(1.496)
(-) DESCONTO VENDA DE MERCADORIA	-	(1.496)	-	-	(1.496)
Receita Líquida Operacional	1.351.760	565.026	95.414	46.698	74.423
Custos	(970.912)	(371.485)	(67.105)	(29.467)	(50.230)
Combustíveis E Energia Elétrica	-	(6.993)	(3.997)	-	-
Custos Das Mercadorias Vendidas	(970.912)	(364.492)	(63.108)	(29.467)	(50.230)
Custos X Receita Líquida	-71,8%	-65,7%	-70,3%	-63,1%	-67,5%
(=) Lucro Bruto	380.848	193.541	28.309	17.231	24.193
Despesas Operacionais X Receita Líquida	-47,4%	-115,1%	-79,5%	-173,3%	-123,1%
Despesas Operacionais	(640.726)	(650.584)	(75.831)	(80.929)	(91.626)
Despesas Com Vendas	(105.796)	(78.565)	(13.706)	(13.723)	(13.861)
Despesas Administrativas	(534.930)	(572.019)	(62.125)	(67.206)	(77.765)
Receitas Financeiras	4.029	0	-	-	-
= Lucro Operacional	(255.849)	(457.043)	(47.521)	(63.698)	(67.433)
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	(255.849)	(457.043)	(47.521)	(63.698)	(67.433)
Margem Líquida	-19%	-81%	-50%	-136%	-91%

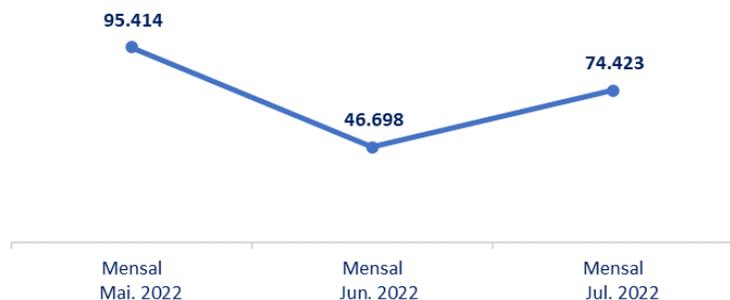
Análise Acumulada 07/2021 X 07/2022



Análise Receitas Líquidas x Custos e Despesas



Receita Líquida Operacional



Receita Líquida Operacional: Analisando o acumulado de julho de 2021 com julho de 2022 nota-se uma redução de 58,2% no equivalente a R\$ 786,7 mil. Mensalmente, a Receita Líquida totalizou R\$ 74,4 mil, apresentando adição de 59,4% (R\$ 27,7 mil), em relação ao mês de junho.

Custos



Custos: apresentam o mesmo padrão da receita, com redução de 61,7% no montante de R\$ 599,4mil comparando julho de 2021 com julho de 2022. Mensalmente, os custos totalizaram R\$ 50,2 mil, um aumento de 70,5% (R\$ 20,7 mil), em relação ao mês de junho. Os Custos de junho representam 67,5% em relação à “Receita Líquida” mensal, um percentual maior quando comparado ao mês anterior, que foi de 63,1%.

Despesas Operacionais



Despesas Operacionais: Analisando o acumulado de julho de 2021 com julho de 2022 nota-se um aumento de 1,5%, R\$ 9,8 mil. Na Despesa mensal, apresentaram aumento de 13,2% (R\$ 10,6 mil) em relação ao mês anterior. As despesas representam 123,1% da “Receita Líquida” mensal. Vale destacar que não foi encaminhado o demonstrativo contábil (razão) das contas de Resultado para melhor identificação das movimentações do mês.

Faturamento: Demonstra-se abaixo o gráfico dos últimos 12 meses, em que destacamos faturamento em R\$ 76,6 mil relativo a julho de 2022, que denota adição de 62,5% em relação ao mês anterior, equivalente a R\$ 29,4 mil. O faturamento acumulado de 2022 totaliza R\$ 576,8 mil até o mês de julho.

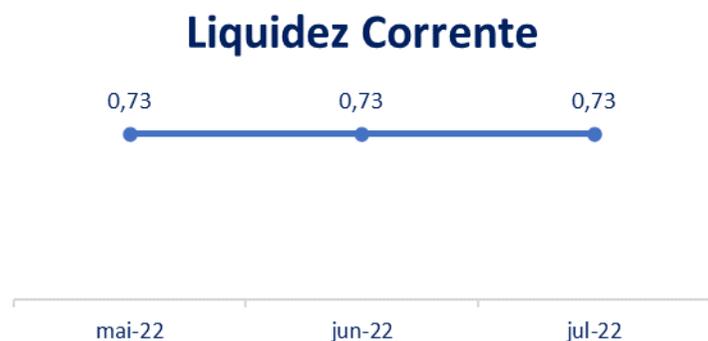


Nota-se o prejuízo mensal de R\$ 67,4 mil, o que representa um aumento de 5,9% (R\$ 3,7 mil) em relação ao mês anterior, que pode ser atribuído ao aumento das “Despesas Operacionais” e “Custos”, conforme demonstrativos encaminhados pela Recuperanda.



D) ÍNDICE DE LIQUIDEZ

Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa e são apurados a partir da comparação entre os direitos realizáveis e as exigibilidades.



Liquidez Corrente apresentou índice de 0,73 em julho de 2022. Esse percentual representa que para cada um real de obrigações a curto prazo, a empresa terá R\$ 0,73 de Ativos Circulantes, mostrando estabilidade no saldo quando comparado ao período anterior.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

E) CONSIDERAÇÕES FINAIS

O Ativo Circulante apresentou uma pequena redução de R\$ 8,9 mil, principalmente pela variação no “Disponível” e dos estoques;

O Ativo Não Circulante reduziu apenas pela contabilização das depreciações no período;

O Passivo Circulante aumentou em 0,9% (R\$ 49,5 mil) principalmente pela variação dos grupos de contas de “Fornecedores” e “Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias”;

O Passivo Não Circulante demonstrou aumento de R\$ 8,4 mil, exclusivamente pela variação no grupo “Controladora, Controladas e coligadas” pelo recebimento de mútuos da Foton Aumark do Brasil;

Receita Líquida Operacional totalizou no mês R\$ 74,4 mil, acréscimo 59,4% em relação ao mês de junho, apresentando o resultado acumulado de R\$ 565 mil até o respectivo mês desse relatório; e

O Resultado do Exercício que apresentou prejuízo mensal de R\$ 67,4 mil, adição de 5,9% se comparado ao mês anterior. Destacando prejuízo acumulado de R\$ 457 mil até julho de 2022.

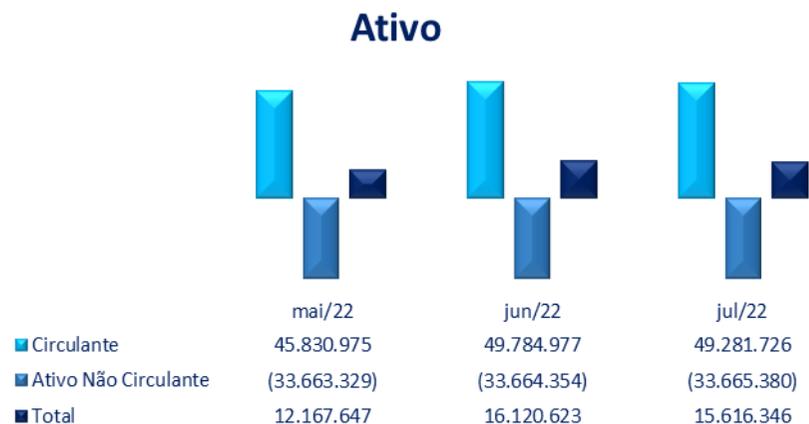
3.2. POUSO ALEGRE COMERCIAL E AGROPECUÁRIA S.A. (POUSO ALEGRE).

A) ATIVO

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

Balço Patrimonial - Ativo	mai/22	jun/22	jul/22
Circulante	45.830.975	49.784.977	49.281.726
Disponível	9	9	9
Caixa	1	1	1
Bancos Conta Movimento	8	8	8
Realizável	45.830.966	49.784.968	49.281.717
Empréstimos a Terceiros	36.873.538	40.842.120	40.455.473
Conta Corrente Sócios	7.046.710	7.032.130	6.915.525
Contas a Receber	1.909.686	1.909.686	1.909.686
Valores a Compensar	1.033	1.033	1.033
Ativo Não Circulante	(33.663.329)	(33.664.354)	(33.665.380)
Realizável a Longo Prazo	20.183.242	20.183.242	20.183.242
Contas a Receber	20.183.242	20.183.242	20.183.242
Investimentos	55.553.153	55.553.153	55.553.153
Imobilizado	1.706.485	1.705.459	1.704.434
Intangível	98	98	98
Total	12.167.647	16.120.623	15.616.346

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



O **Ativo Circulante** apresentou redução de 1% (R\$ 503,2 milhões) em relação ao mês de junho, pela variação nos grupos “Empréstimos a Terceiros” e “Conta Corrente Sócios”.

O **Ativo não Circulante** apresentou registro apenas pelas depreciações do Período.

Os detalhes e análises dos principais grupos de contas contábeis que apresentaram movimentações no período serão abordados a seguir.



Observa-se em “Empréstimo a Terceiros” diminuição de R\$ 386,6 mil em virtude da variação cambial sobre o contrato com a Montferrand.

Contas correntes socios



Observa-se em “Contas correntes sócios” a redução de R\$ 116,6 mil em referente a transferências de valores para Luiz Carlos M. Barros, sócio – presidente da empresa.

(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	mai/22	jun/22	jul/22
Passivo Circulante	54.083.354	54.252.036	54.169.933
Fornecedores Diversos	624.422	632.577	660.732
Contas de Empréstimos	44.965.691	44.965.691	44.965.691
Salarios e Encargos	2.245.067	2.405.595	2.295.336
Conta Corrente Sócios	5.029.407	5.029.407	5.029.407
Outras Obrigações	203.514	203.514	203.514
Empréstimos no Exterior	1.015.254	1.015.254	1.015.254
Passivo Não Circulante	7.626.140	8.409.790	8.337.190
Empréstimos No Exterior	7.093.350	7.857.000	7.782.600
Empréstimos Coligadas	532.790	552.790	554.590
Patrimônio Líquido	(49.541.847)	(46.541.203)	(46.890.777)
Capital Social Integralizado	136.301.794	136.301.794	136.301.794
Resultados Acumulados	(185.843.640)	(182.842.997)	(183.192.571)
Resultados Durante O Ano Base	(5.539.725)	(2.539.082)	(2.888.656)
Total	12.167.647	16.120.623	15.616.346

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



O **Passivo Circulante** apresentou redução de R\$ 82,1 mil em julho de 2022, principalmente pela variação em “Salários e Encargos”.

O **Passivo Não Circulante** decréscimo em 0,9% (R\$ 72,6 mil), com destaque para a variação no grupo de “Empréstimos no Exterior”.

O **Patrimônio Líquido** apresentou aumento do saldo negativo (*Passivo a descoberto*) no valor de R\$ 349,5 mil em julho de 2022, decorrente do prejuízo apurado no período, finalizando com o saldo de R\$ 46,8 milhões negativos neste grupo.

Os detalhes e análises dos principais grupos de contas contábeis que apresentaram movimentações no período serão abordados a seguir.

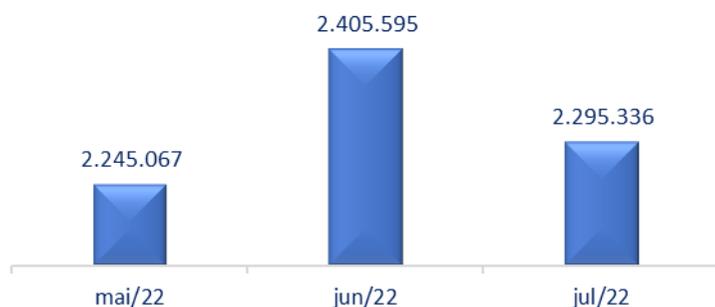
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Fornecedores



O grupo de “Fornecedores” apresentou aumento de 4,5% decorrente dos serviços de advocacia, pela movimentação na conta com provisões no valor de R\$ 28,1 mil referente serviços prestados, sem a contabilização de pagamentos no período.

Salarios E Encargos



Verificou-se em “Salários e Encargos⁴” redução de R\$ 110,2 mil em julho, pela contabilização do pagamento de salários atrasados de Sidnei Moreno (R\$ 55 mil) e Antonio Carlos (R\$ 59 mil). Além dos pagamentos mencionados, fora contabilizada reclassificações das contas “Salários Atrasados Antonio Carlos” e “Salários Atrasados Sidnei Moreno” para as contas de rescisão a pagar dos mesmos credores.

Destaca-se também o registro do grupo “Encargos Sociais a Recolher” que aumentou em R\$ 3,8 mil decorrente da apuração dos tributos nas contas “INSS a recolher”, “FGTS a Recolher”, “IRRF a Recolher” e “CSLL, PIS, COFINS”.

⁴ Cabe informar que a Recuperanda adota a conta de “Encargos Fiscais” neste grupo.

Solicitamos a Recuperanda esclarecimentos sobre o motivo das reclassificações realizadas nas contas mencionadas acima bem como informações acerca dos pagamentos atrasados mencionados anteriormente uma vez que estes integram a lista de credores.

Salarios E Encargos	mai/22	jun/22	jul/22	Variação jun/22 x jul/22	
Salarios E Pro-Labores A Pagar	369.890	369.820	255.751	-30,8%	(114.070)
Provisao P/130 Salario	1.667	2.000	2.333	16,7%	333
Provisao P/Ferías	8.919	9.363	9.807	4,7%	444
Arredondamento Salario	12	12	13	3,0%	0
Inss Sobre Férias A Pagar	2.357	2.474	2.591	4,7%	117
Fgts Sobre Férias A Pagar	1.141	1.177	1.212	3,0%	36
Salarios Atrasados Antoniocarlos	153.869	153.869	-	-100,0%	(153.869)
Salarios Atrasados Sidnei Moreno	80.126	80.126	-	-100,0%	(80.126)
Rescisão A Pagar Antonio Carlos	79.759	79.759	-	-100,0%	(79.759)
Rescisão A Pagar Sidnei	35.211	35.211	-	-100,0%	(35.211)
Rescisao A Pagar Fabio	6.830	5.830	4.830	-17,2%	(1.000)
RESCISÃO A PAGAR ANTONIO CARLOS			178.628	0,0%	178.628
RESCISÃO A PAGAR SIDNEI MORENO			56.337	0,0%	56.337
Encargos Sociais A Recolher	1.852.186	228.086	231.898	1,7%	3.812
Inss A Recolher	587.519	172.216	173.680	0,8%	1.463
Fgts A Recolher	51.226	51.546	51.866	0,6%	320
Irrf A Recolher	268.954	1.267	1.901	50,0%	634
Csll, Pis, Cofins	79.401	2.790	4.185	50,0%	1.395
Contribuicao Sindical A Recolher	267	267	267	0,0%	-
Parcelamento Previdencia Social	228.909	-	-	0,0%	-
Parcelamento Irrf Cod 0561	94.705	-	-	0,0%	-
Parcelamento Previdencia Social Ii	352.827	-	-	0,0%	-
Parcelamento Irrf Cod 0561 Ii	146.783	-	-	0,0%	-
Parcelamento Do Irrf Cod 0561 Iab	20.094	-	-	0,0%	-
Parcelamento Previd.Social Iab	21.502	-	-	0,0%	-
Encargos Fiscais A Recolher	22.991	1.807.688	1.807.688	0,0%	-
Iss Arecolher	6.385	6.385	6.385	0,0%	-
Pis A Recolher	2.107	-	-	0,0%	-
Cofins A Recolher	9.705	-	-	0,0%	-
Irrf A Recolher Iab	2.956	-	-	0,0%	-
Iss A Recolher Ilcmb	1.838	1.838	1.838	0,0%	-
PARCELAMENTO PGFN REFIS IR I	-	755.204	755.204	0,0%	-
PARCELAMENTO PGFN REFIS INSS I	-	1.044.262	1.044.262	0,0%	-
Total	2.245.067	2.405.595	2.295.336	-4,6%	(110.258)



O grupo de “Empréstimos no Exterior” - Circulante não apresentou movimentações no período.

Em julho de 2022 o grupo de “Empréstimos no Exterior” – Não Circulante aumentou em R\$ 74,4 mil devido às “Variações Cambiais no Contrato Holmsting”.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

C) DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS

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

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado YTD Julho 2021	Acumulado YTD Julho 2022	Mensal Mai. 2022	Mensal Jun. 2022	Mensal Jul. 2022
Receita Bruta Operacional	-	-	-	-	-
Receita Líquida Operacional	-	-	-	-	-
Despesas Operacionais	(1.104.551)	(2.888.656)	(1.234.692)	3.000.643	(349.574)
Despesas Com Pessoal	(44.113)	(38.711)	(6.302)	(6.302)	(6.302)
Despesas Administrativas	(251.849)	(249.804)	(31.026)	(62.452)	(31.025)
Despesas Financeiras	(394.852)	(2.726.344)	(1.482.664)	3.833.047	74.400
Variações Cambiais	(413.736)	126.204	285.300	(763.650)	(386.646)
= Lucro Operacional	(1.104.551)	(2.888.656)	(1.234.692)	3.000.643	(349.574)
= Lucro Contábil Líquido Antes Da Contribuição Social	(1.104.551)	(2.888.656)	(1.234.692)	3.000.643	(349.574)
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	(1.104.551)	(2.888.656)	(1.234.692)	3.000.643	(349.574)

Verifica-se o saldo mensal de R\$ 349,5 mil nas Despesas Operacionais, justificado pelos grupos de contas:

“Despesas com pessoal”, no valor de R\$ 6,3 mil, referente as despesas com Salários, Contribuições, 13º salário e férias;

“Despesas Administrativas”, no montante de R\$ 31 mil, justificado pelas contas Depreciação, Serviços de Terceiros Leite Tosto Adv e Encargos sobre os parcelamentos;

“Despesas Financeiras”, no valor positivo de R\$ 74,4 mil, decorrente da conta “Variação Cambial Passiva”;

“Variações Cambiais”, no valor de R\$ 386,6 mil, valor referente a Variação Cambial no Contrato HOLMISTING, contabilizado na conta “Var Camb HOLMISTING Principal”.

D) CONSIDERAÇÕES FINAIS – POUSO ALEGRE

O Ativo Circulante redução em 1%, o equivalente a R\$ 503,2 mil, significativamente pela variação do grupo “Empréstimos a Terceiros” e “Conta Corrente Sócios” em virtude da variação cambial do contrato Montferrand e aporte de valores do Sócio Luiz Carlos enquanto o ativo não circulante contabilizou apenas as depreciações apuradas no período;

O Passivo Circulante apresentou decréscimo de R\$ 82,1 mil no período, pela variação no grupo “Salários e Encargos”, que diminuiu decorrente dos pagamentos de salários em atraso e reclassificação das contas “Salários Atrasados Antonio Carlos” e “Salários Atrasados Sidnei Moreno” para as contas de rescisão também no curto prazo, como mencionado no tópico específico deste grupo;

O Passivo não Circulante apresentou diminuição de R\$ 72,6 mil, principalmente pela variação no grupo de “Empréstimos no Exterior” pelo reconhecimento da variação cambial na conta “HOLMSTING MARKETTING LTD I 3W”.

O Patrimônio Líquido demonstrou aumento do saldo negativo (Passivo a descoberto) em 0,8% que representa o valor de R\$ 349,5 mil no mês, decorrente do prejuízo apurado no período. Ademais, vale ressaltar que o Patrimônio Líquido encerrou o período analisado no montante de R\$ 46,7 milhões negativos; e

O Resultado apurado do mês de julho de 2022, totalizou o montante de R\$ 349,5 mil de prejuízo, justificado pelas Despesas Administrativas e Variações Cambiais além de não apresentar reconhecimento de receita no mês.

➤ CENÁRIO RELATIVO AO CUMPRIMENTO DOS PLANOS DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL DAS RECUPERANDAS

Conforme tem sido reportado nos relatórios apresentados, inobstante a homologação dos planos apresentados pelas Recuperandas (Foton-LCM e Pouso Alegre), os quais preveem prazo de *até doze meses* para início dos pagamentos, contados da publicação da decisão homologatória, há recursos interpostos contra as r. decisões, ainda pendentes de julgamento. Como apontado, a auxiliar do juízo havia verificado não haver efeito suspensivo vigente nos recursos julgados ou pendentes de julgamento pelo E. TJSP, notadamente ante os recentes julgamentos ocorridos, cujos acórdãos determinam a readequação da cláusula relativa ao pagamento da Classe I, gerando questionamentos às Recuperandas.

Ocorreu que, recentemente, as Recuperandas manifestaram-se nos autos trazendo alegações, ainda sujeitas à apreciação judicial e eventual manifestação desta auxiliar, (i) quanto à Foton e LCM: sobre a existência de efeito suspensivo em recurso interposto, pendente de apreciação bem como que o prazo de um ano previsto no plano teve seu início somente após os julgamentos e (ii) quanto à Pouso Alegre, juntaram documentos para comprovar o cumprimento do plano, visto que o recuso pendente de julgamento não é dotado de efeito suspensivo.

Referidos documentos estão sob análise da Administradora Judicial, tendo sido verificado, no entanto, consistirem em recibos que teriam sido assinados pelos credores, inviabilizando se ateste o pagamento dos valores da Recuperanda ao respectivo credor, porquanto ausente comprovante bancário de entrada/saída dos valores, conforme ilustrado a seguir. Adicionalmente, foi verificado que dois dos recibos encaminhados constam sua saída na conta “Caixa” da Pouso Alegre, sugerindo a transação com recursos em espécie, pelo que não é atestar a entrada e saída dos recursos em conta bancária.

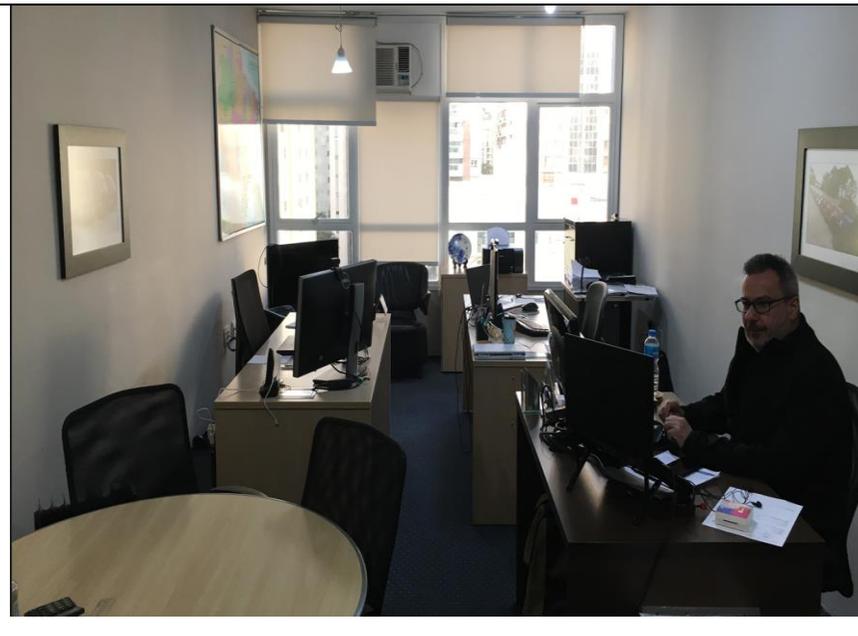
CLASSE I - TRABALHISTA:	Data Pagto.	Valor pago na classe I	Valor Pago	Diferença Pagto.	Valor Devido	Documento
Antonio Carlos Niglio Cardoso	05/08/22	181.800,00	171.000,00	10.800,00	181.800,00	Recibo simples assinado
Js Lauandos Consultores Associados Ltda		24.000,00		24.000,00	24.000,00	
Maria Silvia Elias Lauandos	29/07/22	70.917,84	70.917,84	-	70.917,84	Recibo simples assinado, entretanto não consta o valor, somente que dá total quitação aos valores em aberto
Sidnei Moreno	29/07/22	173.004,78	119.668,00	53.336,78	173.004,78	Recibo simples assinado

4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA

- No tocante à fiscalização *in loco*, a Administradora Judicial, por meio de seu proposto, Sr. Everson Fraga, vistoriou o estabelecimento da Recuperanda FOTON/LCM, nos dias 30 de agosto, situado à Rua Paulo Andriguetti, nº 1476, Alto do Pari, São Paulo, SP, e na sede administrativa das Recuperandas sito à Rua Cristiano Viana, 441 – Conj. 135, Cerqueira César – São Paulo – SP, conforme fotos abaixo reproduzidas.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

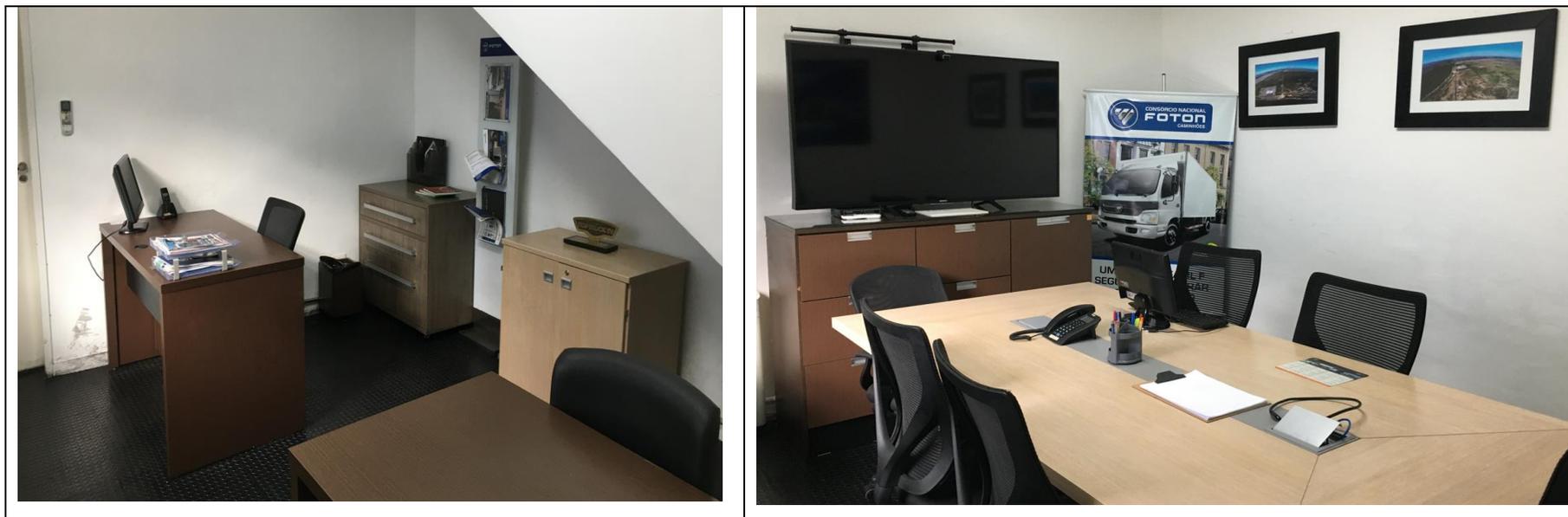
SÃO PAULO – SP – R. Cristiano Viana, 441 – Cj 135

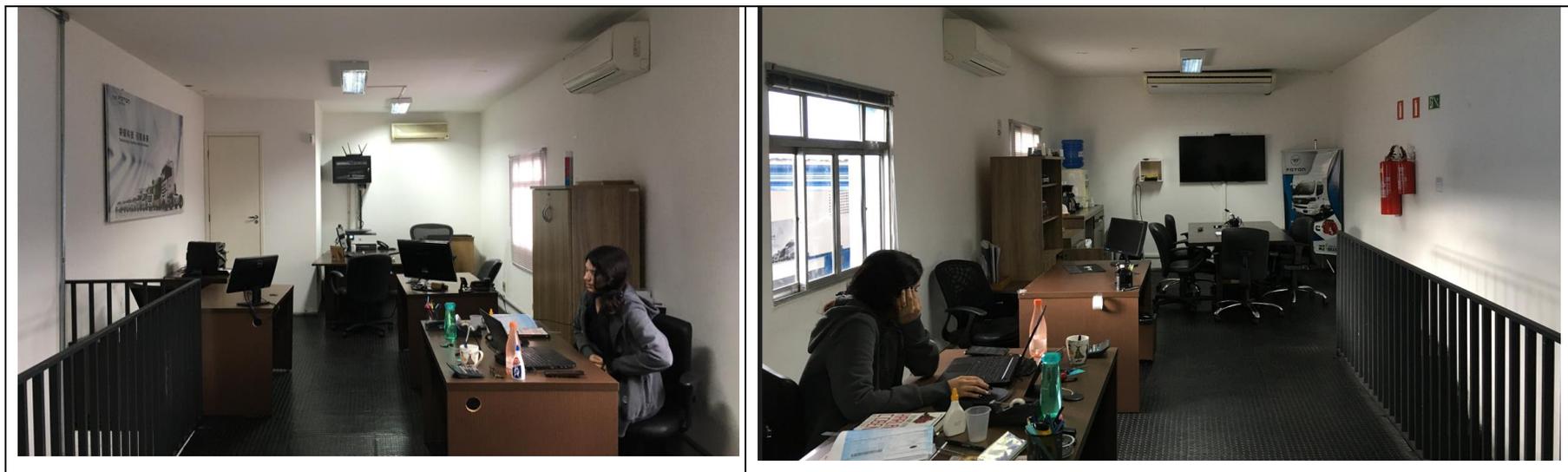


SÃO PAULO – SP (Rua Paulo Andrigueti, 1476)











VARZEA PAULISTA/SP

Em atendimento a solicitação desta Administradora Judicial os representantes das Recuperandas enviaram registros fotográficos da unidade de Varzea Paulista/SP, abaixo reproduzidas:







RIO GRANDE – RS

Não foram enviadas as fotos desta unidade, tendo sido informado que não houve operação em agosto.