

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 **setembro 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 outubro de 2022.

JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769

ALINE TURCO
OAB/SP 289.611

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

GRUPO FOTON¹



ARUIZ
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

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 **setembro**, 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)

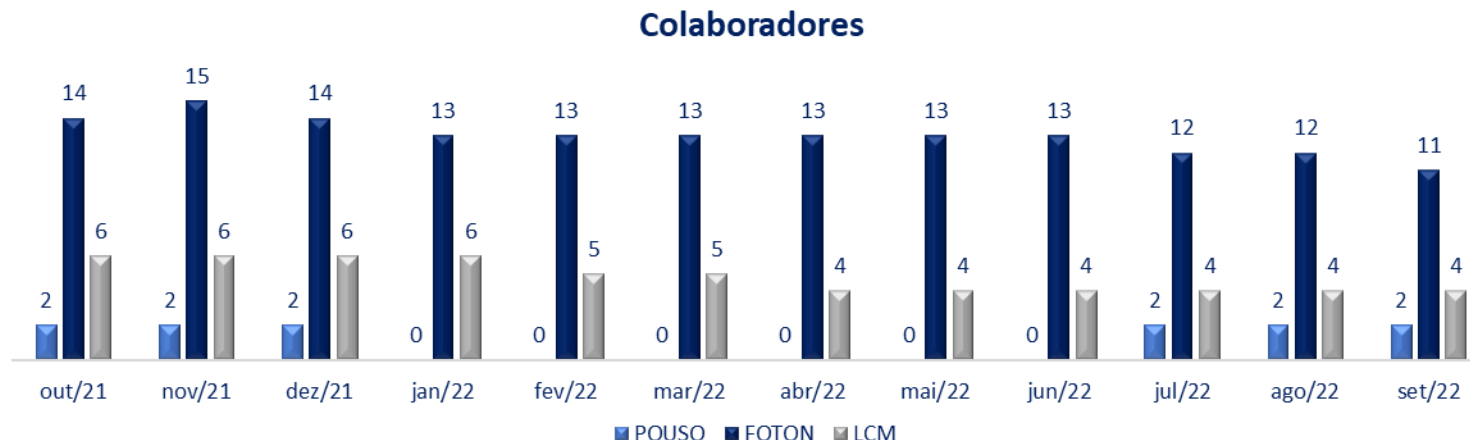
1. CALENDÁRIO PROCESSUAL

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

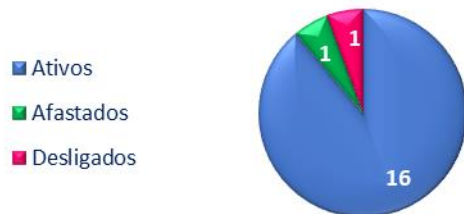
4

2. QUADRO DE COLABORADORES

Demonstra-se a seguir a composição do quadro de colaboradores das Recuperandas referente aos últimos 12 meses:



Colaboradores - Setembro 2022



- **FOTON:** Encerrou o mês de setembro de 2022 com 11 colaboradores CLT. Ademais, nota-se o desligamento de 01 colaborador.
- **LCM:** No mês de setembro de 2022, a Recuperanda contava com 04 colaboradores ativos. Vale ressaltar que não há movimentação desde abril de 2022.
- **POUSO:** Verifica-se que no mês corrente, foram identificados 02 colaboradores, sendo 01 “Ativo” e 01 “Afastado”.

3. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

3.1. FOTON AUMARK DO BRASIL, IMPORTAÇÃO, EXPORTAÇÃO E DISTRIBUIÇÃO DE VEÍCULOS S.A.(FOTON)

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	38.793.036	38.657.481	38.418.930
Disponível	11.201	10.526	10.455
Clientes	3.731.627	3.755.984	3.629.792
Outros Créditos e Adiant. a Fornecedores	21.306.837	21.243.655	21.162.568
Tributos a Recuperar e Compensar	7.166.412	7.166.457	7.166.457
Estoques	6.576.958	6.480.859	6.449.658
Ativo Não Circulante	54.803.673	54.749.760	54.728.535
Outros créditos e Partes Relacionadas	10.009.125	10.000.543	10.024.650
Investimentos	757.826	757.826	757.826
Imobilizado	18.861.477	18.816.145	18.770.813
Intangível	1.483.314	1.483.314	1.483.314
Ativo Diferido	23.691.932	23.691.932	23.691.932
Total	93.596.709	93.407.240	93.147.464

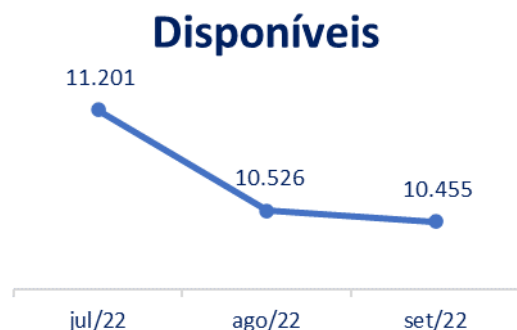


➤ **Ativo Circulante:** No mês de setembro de 2022, verifica-se uma redução de 0,6%, (R\$ 238,5 mil), decorrente da variação de quase todas as rubricas compostas no grupo, destacando “Clientes” e “Outros Créditos e Adiant Fornecedores”.

➤ **Ativo Não Circulante:** Houve uma pequena redução de R\$ 21,2 mil, justificada pelo grupo de contas “Imobilizado” – decorrente da contabilização das depreciações e “Outros Créditos e Partes Relacionadas”.

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

✓ **Disponíveis:** A composição deste grupo pode ser observada na tabela na sequência.



Disponível	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22
Caixa	10.465	10.465	10.455	-0,1% (10)
Caixa - Matriz	10.465	10.465	10.455	-0,1% (10)
Bancos Conta Movimento	737	61	-	-100,0% (61)
Banco Bradesco S/A	182	-	-	0,0% -
Itau Unibanco S/A	550	61	-	-100,0% (61)
Banco do Brasil S/A.	5	-	-	0,0% -
Total	11.201	10.526	10.455	-0,7% (71)

Caixa: No mês em análise, nota-se o valor de R\$ 10,4 mil, com retração de 10 reais se comparado ao mês anterior. Vale ressaltar que movimentações observadas são valores irrisórios.

✓ **Bancos Conta Movimento:** Em setembro de 2022, o saldo ficou zerado em decorrência do “*recebimento de clientes*” e “*Multa Juros Confissão Dívida Mak Máquinas ProcDJSP*” no valor de R\$ 221 mil e saídas de R\$ 221 mil, decorrente de pagamentos de “Salários”,

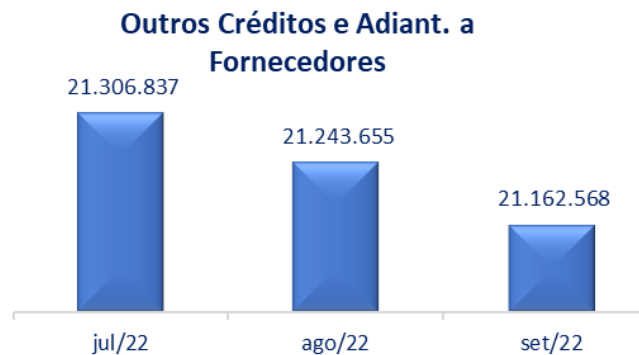
“PJ”, “Secretaria da Fazenda” e “Contas a Pagar” e **“Transferências de Mútuos para a LCM”**. Ademais será questionado a Recuperanda do que se trata o valor recebido como “Multas Juros Confissão Dívida Mak Máquinas ProcDJSP”.



✓ **Clientes:** Discriminada como “Títulos a Receber – Empresas Ligadas Enti Setor”. Em setembro de 2022, houve retração de 3,4% (126,1 mil), totalizando a monta de R\$ 3.6 milhões, decorrente dos recebimentos no montante de R\$ 244,8 mil, bem como, **novas provisões no valor de R\$ 118,7 mil.**

✓ **Outros Créditos e Adiantamento à Fornecedores:**

No mês de setembro de 2022, verifica-se uma retração de 0,4% (R\$ 81 mil), finalizando o mês em análise com a monta de R\$ 21.1 milhões o qual detalharemos a seguir:



- **Títulos a Receber:** Foi contabilizado a involução de 172 reais, pelo recebimento dos dealers³, no valor de R\$ 155,8 mil e **novas provisões de recebíveis em R\$ 156 mil.**
- **Adiantamentos a Fornecedores:** Houve retração de R\$ 80,9 mil, decorrente das baixas por notas fiscais. Ademais, vale ressaltar o que os “**Adiantamentos a Fornecedores**” corresponde a 68,9%, dos outros créditos a receber. Foi questionado a Recuperanda, expectativas quanto a regularização dos saldos em adiantamentos, o que nos foi respondido em 07/10/2022: *“Estamos entrando em contato com os Fornecedores e solicitando notas fiscais dos valores adiantados, é difícil precisar pois em sua maioria os fornecedores são credores da RJ e tiveram seus contratos e projetos interrompidos”*.
- **Importações em Andamentos - FOT:** Não houve movimentações no mês corrente, foi informado em reunião com a Recuperanda em 30/08/2022, que essa conta foi criada para a separação dos lotes de entrada, entretanto, que os saldos serão regularizados ao longo dos meses. Serão solicitadas informações sobre quando estimam regularizar essa conta, tendo em vista que não há movimento desde julho de deste ano.

Outros Créditos e Adiant. a Fornecedores	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22	
Títulos a Receber	254.874	198.272	198.100	-0,1%	(172)
Adiantamentos a Fornecedores	14.677.874	14.671.294	14.590.380	-0,6%	(80.914)
Importações em Andamento - FOT	6.374.089	6.374.089	6.374.089	0,0%	-
Total	21.306.837	21.243.655	21.162.568	-0,4%	(81.086)

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

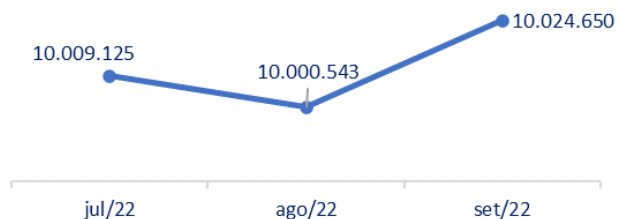
Estoques



✓ **Estoques:** No mês de setembro de 2022, apresentou redução de 0,5% (R\$ 31,2 mil) em comparação ao mês anterior, decorrente da redução na conta “Deposito – SP e Deposito - Guaiba”, dentro do grupo “Peças Reposição”, referente a entrega de mercadorias baixada para o Custo.

Estoques	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22	
Veiculos Novos P/Revenda	2.517.499	2.517.499	2.517.499	0,0%	-
Peças Reposição	4.059.460	3.963.360	3.932.159	-0,8%	(31.201)
Total	6.576.958	6.480.859	6.449.658	-0,5%	(31.201)

Outros créditos e Partes Relacionadas



✓ **Outros Créditos e Partes Relacionadas:** No mês em análise, observou-se uma evolução de 24,1 mil no saldo pelas transferências de mútuo vinculado à “LCM Caminhões Ltda”. Ademais, nota-se que houve redução de “Depósitos Judiciais - Trabalhistas” e novos depósitos tributários, os quais serão questionados a Recuperanda.

(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	jul/22	ago/22	set/22
Passivo Circulante	96.260.475	96.389.588	96.531.399
Empréstimos e Financiamentos	3.507.078	3.507.078	3.507.078
Fornecedores	64.147.854	64.156.923	64.204.002
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	10.780.514	10.855.404	10.920.802
Obrigações Tributárias	15.789.820	15.834.973	15.864.308
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	36.252.648	36.252.648	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	3.452.048	3.452.048	3.452.048
Governo do Estado do Rio Grande do Sul	657.817	657.817	657.817
Patrimônio Líquido	(38.916.413)	(39.234.995)	(39.636.582)
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	(1.333.807)	(1.652.388)	(2.053.976)
Total	93.596.709	93.407.240	93.147.464



➤ **Passivo Circulante:** No mês de setembro de 2022, foi contabilizado uma pequena evolução de 0,1% (R\$ 141,8 mil), se comparado ao mês anterior, totalizando a monta de R\$ 96,5 milhões. A majoração é decorrente dos grupos de contas “Fornecedores”, “Obrigações Trabalhistas” e “Obrigações Tributárias”.

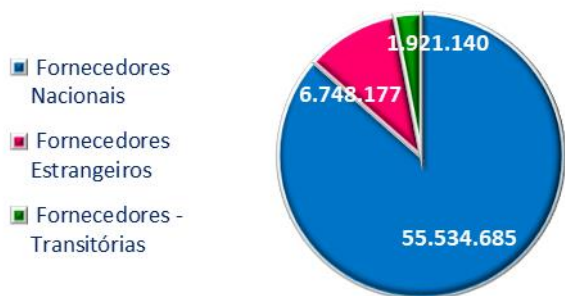
- **O Passivo Não Circulante:** Não houve movimentações no mês em análise, encerrando o período com o montante de R\$ 36.2 milhões.
- **O Patrimônio Líquido** apresentou aumento do saldo negativo (*Passivo a descoberto*) em 1% (R\$ 401,5 mil), decorrente do prejuízo apurado no período. Ademais, vale ressaltar o prejuízo acumulado do ano de 2022 no montante de R\$ 2 milhões e o patrimônio líquido em R\$ 39,6 milhões negativos.

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

✓ **Fornecedores:** Apresentou aumento de R\$ 47 mil, pelas novas compras que totalizaram R\$ 265,6 mil deduzidos dos pagamentos realizados no período no valor de R\$ 218,6 mil.

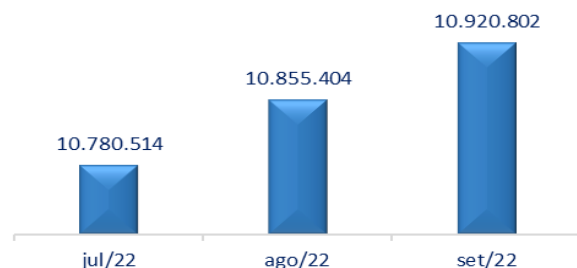
As demais contas não apresentaram movimentação no período.

Fornecedores



Fornecedores	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22
Fornecedores Nacionais	55.478.537	55.487.606	55.534.685	0,1% 47.078
Fornecedores Nacionais	55.478.537	55.487.606	55.534.685	0,1% 47.078
Fornecedores Estrangeiros	6.748.177	6.748.177	6.748.177	0,0% -
Fornecedores Estrangeiros	6.748.177	6.748.177	6.748.177	0,0% -
Fornecedores - Transitórias	1.921.140	1.921.140	1.921.140	0,0% -
Entrada de Mercadoria/Armazenagem	1.365.749	1.365.749	1.365.749	0,0% -
Fornecedores Não Faturado L6 para L	555.391	555.391	555.391	0,0% -
Total	64.147.854	64.156.923	64.204.002	0,1% 47.078

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias



✓ **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias:** Em setembro de 2022, foi contabilizada evolução de 0,6% (R\$ 65,3 mil), encerrando o mês corrente com a monta de R\$ 10,9 milhões.

- **Obrigações com o pessoal:** Nota-se um aumento de 1,1%, o equivalente a R\$ 15,3 mil, decorrente das rubricas “Pró-labore” e “Férias”, bem como, uma pequena retração na conta “salários e ordenados a pagar” e “rescisões”.

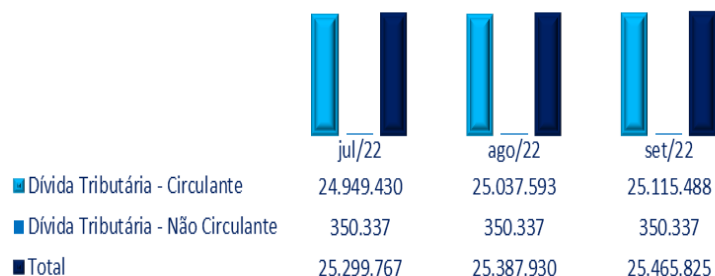
- **Obrigações Sociais a Recolher:** Verifica-se evolução de 0,5% o equivalente a R\$ 438,5 mil, os quais serão discutidos no tópico de “Dívida Tributária”.

- **Provisões e Encargos Sociais:** No mês corrente houve a contabilização do valor de R\$ 1,4 mil, justificada pelas provisões mensais.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	Jul/22	Ago/22	Set/22	Variação ago/22 x set/22	
Obrigações com o Pessoal	1.371.402	1.393.858	1.409.243	1,1%	15.386
Pro-Labore a Pagar	723.354	740.903	758.452	2,4%	17.549
Salários e Ordenados a Pagar	208.739	207.932	207.276	-0,3%	(656)
Férias a Pagar	158.596	164.310	172.967	5,3%	8.658
13a. Salário a Pagar	222.501	222.501	225.334	1,3%	2.833
Rescisões a Pagar	54.612	54.612	41.614	-23,8%	(12.998)
Bolsa Auxílio a Pagar	3.600	3.600	3.600	0,0%	-
Obrigações Sociais a Recolher	9.159.611	9.202.620	9.251.180	0,5%	48.560
INSS a Recolher - Fopag	6.347.587	6.372.490	6.397.943	0,4%	25.453
FGTS a Recolher - Fopag	743.856	749.384	760.964	1,5%	11.580
IRRF a Recolher - Fopag	1.977.903	1.990.482	2.002.009	0,6%	11.527
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	249.501	258.926	260.378	0,6%	1.452
Provisão para Férias	143.955	145.168	143.813	-0,9%	(1.355)
Provisão de INSS S/Férias	38.580	38.905	38.542	-0,9%	(363)
Provisão de FGTS S/Férias	11.516	11.613	11.505	-0,9%	(108)
Provisão para 13º Salário	41.134	46.914	49.347	5,2%	2.433
Provisão de INSS S/13º Salário	11.024	12.573	13.225	5,2%	652
Provisão de FGTS S/13º Salário	3.291	3.753	3.948	5,2%	195
Total	10.780.514	10.855.404	10.920.802	0,6%	65.398

✓ **Dívida Tributária:** Verifica-se que no mês de setembro de 2022, foi contabilizado evolução de 0,3% (R\$ 77,8 mil), encerrando o mês com a monta de R\$ 25,4 milhões. Vale destacar que a Dívida Tributária Circulante corresponde a 98,6%, da Dívida Tributária total.

Dívida Tributária



- Dívida Tributária Circulante: Nota-se que houve o provisionamento de R\$ 77,8 mil, sendo R\$ 48,5 mil em encargos sociais e R\$ 29,3 em impostos e contribuições. Vale ressaltar que não foi identificado pagamentos de impostos no mês corrente.

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

Dívida Tributária	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22	
Dívida Tributária - Circulante	24.949.430	25.037.593	25.115.488	0,3%	77.895
Obrigações Sociais a Recolher	9.159.611	9.202.620	9.251.180	0,5%	48.560
Impostos e Contribuições a Recolher (s/ receitas)	14.643.040	14.686.280	14.715.358	0,2%	29.078
Impostos e Contribuições a Recolher (terceiros)	1.146.779	1.148.693	1.148.950	0,0%	257
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	25.299.767	25.387.930	25.465.825	0,3%	77.895

C) DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS

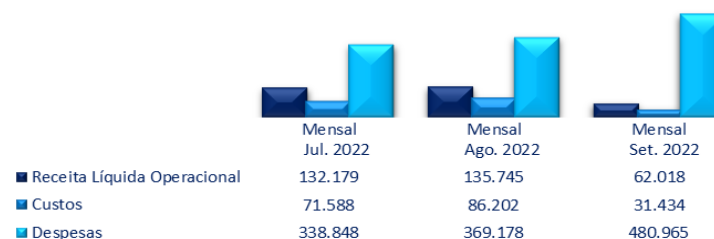
Com base na documentação enviada pelas Recuperandas, apresenta-se a demonstração abaixo e destaca-se o que segue:

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado YTD Setembro 2021	Acumulado YTD Setembro 2022	Mensal Jul. 2022	Mensal Ago. 2022	Mensal Set. 2022
Receita Bruta de Vendas e Serviços	25.462.137	37.798.190	206.526	206.310	96.720
Impostos Incidentes sobre Vendas e Serviços	(2.933.067)	(4.153.186)	(68.436)	(64.868)	(34.019)
(-) Deduções da Receita Bruta	(296.272)	(25.325)	(5.910)	(5.696)	(683)
Receita Líquida Operacional	22.232.798	33.619.678	132.179	135.745	62.018
Custo	(20.889.371)	(31.763.259)	(71.588)	(86.202)	(31.434)
(-) Custo dos Produtos e dos Serviços Vendidos	(20.694.829)	(31.352.344)	(70.310)	(85.274)	(30.506)
Custos de Produção	(174.531)	(399.431)	-	-	-
Outros Custos Diretos / Indiretos	(20.012)	(11.484)	(1.278)	(928)	(928)
Custos X Receita Líquida	-94%	-94%	-54%	-64%	-51%
(=) Lucro Bruto	1.343.427	1.856.420	60.591	49.544	30.584
Despesas Operacionais X Receita Líquida	-19%	-12%	-256%	-272%	-776%
Despesa	(4.148.866)	(4.030.416)	(338.848)	(369.178)	(480.965)
Despesas Operacionais/Administrativas	(3.805.167)	(3.160.968)	(272.944)	(307.615)	(434.817)
Despesas Operacionais	(453.482)	(643.100)	(50.777)	(46.685)	(46.137)
Outros Movimentos e Variações de Estoques	109.782	(226.348)	(15.127)	(14.877)	(12)
Outras Despesas	-	-	-	-	-
Receitas Financeiras	50.015	120.020	360	1.053	48.794
= Lucro Operacional	(2.755.424)	(2.053.976)	(277.896)	(318.582)	(401.587)
= Lucro Contábil Líquido Antes Da Contribuição Social	(2.755.424)	(2.053.976)	(277.896)	(318.582)	(401.587)
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	(2.755.424)	(2.053.976)	(277.896)	(318.582)	(401.587)
Margem Líquida	-12%	-6%	-210%	-235%	-648%

**Análise Acumulada
Setembro 2021 X 2022**



**Análise
Receitas Líquidas x Custo x Despesas**



➤ Receita Líquida Operacional: No acumulado, verifica-se que houve majoração de 11,3 milhões, apresentando o total em setembro de 2022 de R\$ 33,6 milhões.

Receita Líquida	Acumulado YTD Setembro 2021	Acumulado YTD Setembro 2022	Mensal Jul. 2022	Mensal Ago. 2022	Mensal Set. 2022	Variação ago/22 x set/22	
Receita Bruta de Vendas de Produtos - Nacional	5.306.336	9.354.146	78.503	49.778	53.796	8,1%	4.017
Receita Bruta de Vendas de Produtos - Importado	19.750.800	28.065.514	128.023	156.532	42.925	-72,6%	(113.607)
Receita da Prestação de Serviços	405.000	378.530	-	-	-	0,0%	-
Impostos Incidentes sobre Vendas e Serviços	(2.933.067)	(4.153.186)	(68.436)	(64.868)	(34.019)	-47,6%	30.849
(-) Deduções da Receita Bruta	(296.272)	(25.325)	(5.910)	(5.696)	(683)	-88,0%	5.013
Total	22.232.798	33.619.678	132.179	135.745	62.018	-54,3%	(73.727)

➤ **Custos:** Na análise dos custos acumulados, houve crescimento de 52,1%, no seu saldo acumulado em 2022 quando comparado ao mesmo período do exercício anterior, totalizando até o período vigente o montante de R\$ 31,7 milhões, representando 94,5% da Receita Líquida Acumulada em setembro de 2022. Já na análise mensal, houve uma involução de 63,5% (R\$ 54,7 mil), se comparado ao mês imediatamente anterior.

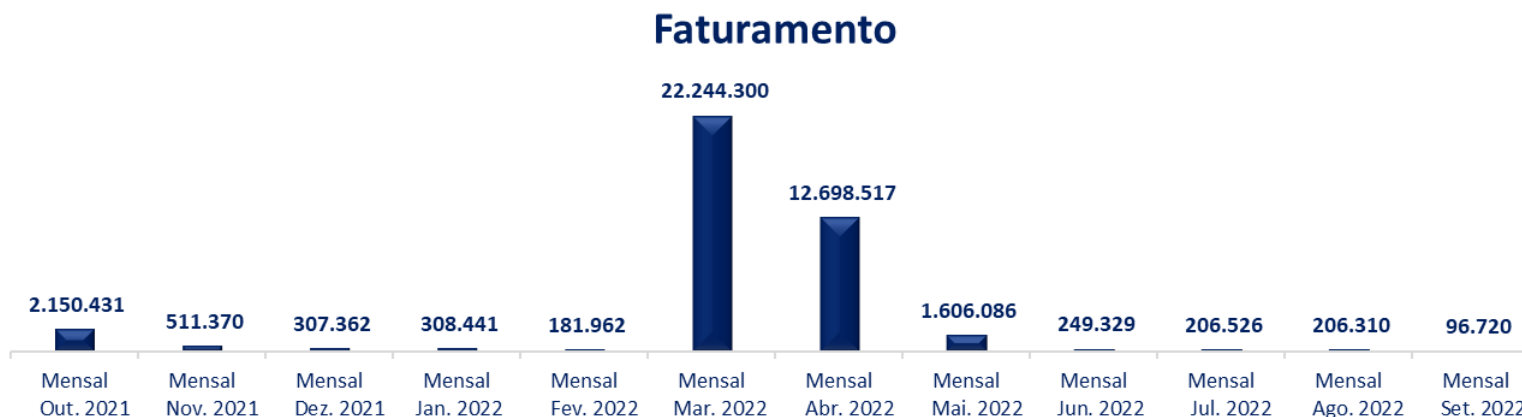
Custos	Acumulado YTD	Acumulado YTD	Mensal	Mensal	Mensal	Variação ago/22 x set/22	
	Setembro 2021	Setembro 2022	Jul. 2022	Ago. 2022	Set. 2022		
(-) Custo dos Produtos e dos Serviços Vendidos	20.694.829	31.352.344	70.310	85.274	30.506	-64,2%	(54.768)
Custos de Produção	174.531	399.431	-	-	-	0,0%	-
Outros Custos Diretos / Indiretos	20.012	11.484	1.278	928	928	0,0%	0
Total	20.889.371	31.763.259	71.588	86.202	31.434	-63,5%	(54.768)

➤ **Despesas:** No acumulado de 2022, nota-se uma pequena redução de 2,9% quando comparado ao acumulado de setembro de 2021, representando 12% da Receita Líquida Acumulada. Dos valores mensais, o saldo de “Despesas/Receitas Operacionais” totalizou R\$ 480,9 mil no mês de setembro de 2022, representando uma evolução de 30,3% (R\$ 111,7 mil) em relação a agosto. A composição da variação ocorre, principalmente, pela evolução das “Despesas Operacionais/Administrativas” em R\$ 127,2 mil.

Despesas	Acumulado YTD	Acumulado YTD	Mensal	Mensal	Mensal	Variação ago/22 x set/22	
	Setembro 2021	Setembro 2022	Jul.	Ago. 2022	Set. 2022		
Despesas Operacionais/Administrativas	3.805.167	3.160.968	272.944	307.615	434.817	41,4%	127.201
Despesas Operacionais	453.482	643.100	50.777	46.685	46.137	-1,2%	(549)
Outros Movimentos e Variações de Estoques	(109.782)	226.348	15.127	14.877	12	-99,9%	(14.865)
Total	4.148.866	4.030.416	338.848	369.178	480.965	30,3%	111.787

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Faturamento: Demonstra-se abaixo o gráfico dos últimos 12 meses. No acumulado de 2022 o faturamento atualmente está em de R\$ 37,9 milhões.

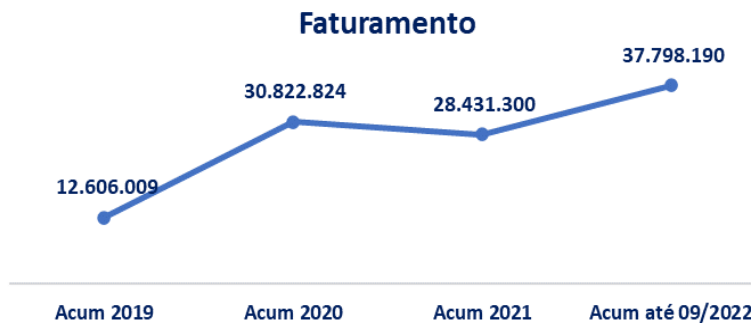


Faturamento entre 2019 e 2022: Nota-se evolução de mais de 100% se comparado ao ano de 2019.

Já analisando o ano a ano, verifica-se que em 2021, se comparado a 2020 houve uma pequena retração de R\$ 2,3 milhões, entretanto, em setembro de 2022 houve majoração de R\$ 9,3 milhões em relação a 2021.

Nota-se a monta de 37,9 milhões de faturamento no acumulado de 2022 até o mês de setembro de 2022.

Faturamento		
2019 - 2020	18.216.815	144,5%
2020 -2021	(2.391.524)	-7,8%
2021 - Set/22	9.366.889	32,9%

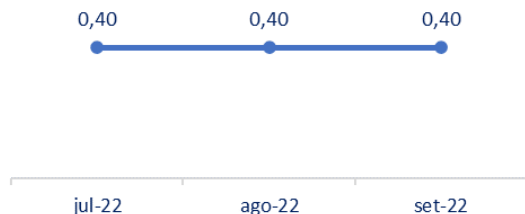


(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

D. ÍNDICES DE LIQUIDEZ⁴ (Capacidade de Pagamento das dívidas):

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.

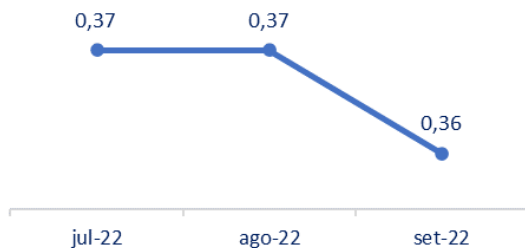
Liquidez Corrente



➤ **Liquidez Corrente** da empresa não apresentou alterações no índice, encerrando com 0,40 em setembro de 2022. Esse percentual representa que para cada um real de obrigações a curto prazo, a empresa terá R\$ 0,40 de Ativos Circulantes.

O valor da Liquidez Corrente é resultado da redução dos saldos do Ativo Circulante em 0,6% (R\$ 238,5 mil) bem como, evolução de 0,1 % (R\$ 141,8 mil) no Passivo Circulante.

Liquidez Geral



➤ **Liquidez Geral** da empresa apresentou índices de 0,36 correspondendo a R\$ 0,36 de Ativos Circulantes e Realizáveis em longo prazo para cada real de obrigação no Curto e Longo Prazo.

⁴ Para melhor entendimento dessas análises, destacamos que:
 Resultado > 1: bom grau de liquidez;
 Resultado = 1: recursos se igualam ao valor dos pagamentos;
 Resultado < 1: não possui como quitar suas dívidas no momento.

D) CONSIDERAÇÕES FINAIS

O **Ativo Circulante** apresentou redução de R\$ 238,5 mil, decorrente da retração de todas as rubricas compostas no grupo.

O **Ativo Não Circulante**, apresentou redução de R\$ 21,2 mil, observados na contabilização das depreciações mensais no “Imobilizado”;

O **Passivo Circulante** aumentou em R\$ 141,8 mil, variando principalmente nos grupos de “Fornecedores”, “Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias” e “Obrigações Tributárias”. Não foi identificado pagamentos mensais de impostos.

O **Passivo Não Circulante** encerrou o mês de setembro com saldo de R\$ 36,2 milhões, sem movimentações no mês corrente, enquanto o Patrimônio Líquido apresentou variação pela contabilização do prejuízo apurado no período, aumentando seu saldo negativo.

Faturamento, no mês de setembro de 2022, foi contabilizado faturamento de R\$ 96,7 mil, totalizando no acumulado o montante de R\$ 37.7 milhões.

Quanto ao **Resultado do Exercício**, nota-se no mês de setembro de 2022 o prejuízo mensal de R\$ 401,5 mil, que decorre principalmente, da redução das vendas efetuadas em relação ao mês de agosto, bem como, aumento das despesas, apresentando um prejuízo acumulado de R\$ 2 milhões até setembro.

3.2. LCM CAMINHÕES LTDA. (LCM)

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	4.206.425	4.164.995	4.121.963
Disponível	3.479	4.291	5.968
Caixa	833	1.802	3.258
Bancos Conta Movimento	2.607	2.490	2.710
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	39	-	-
Cientes	1.230.227	1.234.241	1.206.956
Duplicatas A Receber	1.230.227	1.234.241	1.206.956
Outros Créditos	1.972.385	1.972.385	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	370.106	370.106	370.106
Créditos De Pessoas Ligadas	4.000	4.000	4.000
Estoque	997.859	951.602	934.179
Bloqueio Judicial	2.476	2.476	2.476
Ativo Não Circulante	612.537	612.089	611.641
Depositos Judiciais	102.156	102.156	102.156
Imobilizado	506.223	505.775	505.327
Intangível	4.158	4.158	4.158
Total	4.818.962	4.777.084	4.733.604



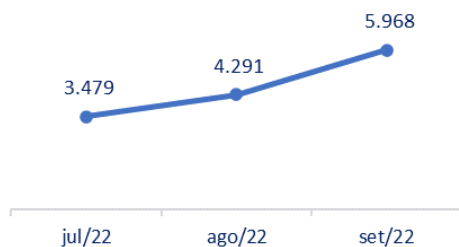
- **Ativo Circulante:** no mês de setembro de 2022, houve involução de 1% (43 mil), decorrente principalmente pelas variações dos grupos “Duplicatas a Receber” e “Estoques”.

➤ **Ativo Não Circulante:** no mês em análise, verifica-se uma pequena retração de 448 reais, em decorrência das depreciações mensais.

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

✓ **Caixa e Equivalente de Caixa:** nota-se uma elevação de 813 reais, se comparado ao mês anterior.

Caixa e Equivalente de Caixa



• Caixa⁵: Nota-se uma evolução de 80,8% (R\$ 1.4 mil), em decorrência de entradas no valor de R\$ 3,5 mil (clientes nacionais), bem como, saídas no total de R\$ 2 mil (fornecedores, combustível e serviços prestados) o qual listamos na tabela abaixo:

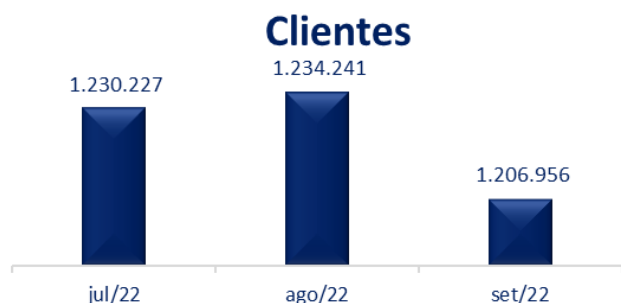
Saídas	set/22
Combustíveis E Lubrificantes	409
Materiais De Consumo	130
Copa E Refeição	143
Manutenção E Reparos	150
Serviços Prestados Por Terceiros	100
Disp. Veículos	161
Material De Segurança	348
Despesas Postais E Telegráficas	23
Fornecedores Nacionais	600
Total	2064

⁵ Ressalta-se que os valores alocados nesta conta não possuem lastro financeiro uma vez que não transitam em conta corrente bancária.

- **Bancos Conta Movimento:** houve um pequeno aumento de 221 reais, justificado saídas de R\$ 211,6 mil com pagamentos de (salários, fornecedores, alugueis, tarifas bancárias), bem como, entradas de R\$ 211,8 mil referente a clientes.

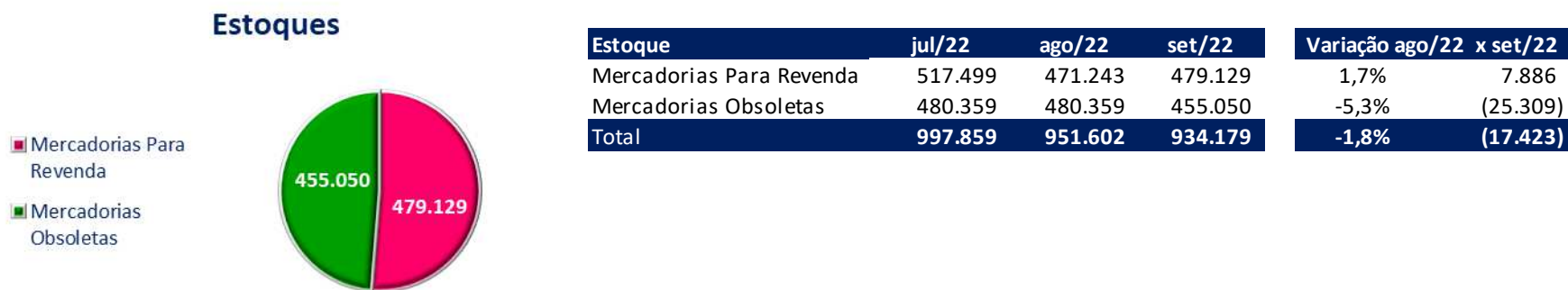
Caixa e Equivalente de Caixa	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22	
Caixa	833	1.802	3.258	80,8%	1.456
Caixa Geral	833	1.802	3.258	80,8%	1.456
Bancos Conta Movimento	2.607	2.490	2.710	8,9%	221
Banco Bradesco Ag/Cc 03367/0105824-0	155	36	258	621,7%	222
Banco Santander Ag/Cc 0451/130086468	2.452	2.454	2.453	0,0%	(1)
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	39	-	-	0,0%	-
Contamax Empresarial - Santander Ag/Cc 0451/130086468	39	-	-	0,0%	-
Total	3.479	4.291	5.968	39,1%	1.677

- ✓ **Clientes:** no mês de setembro de 2022, houve involução de 2,21% (R\$ 27,2 mil), em comparação ao mês de agosto pela variação mensal dos recebimentos e provisionamentos das receitas.



Clientes	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22	
Clientes - Nacional	752.893	763.251	761.419	-0,2%	(1.832)
Comissões A Receber	10.850	10.850	10.850	0,0%	-
Cartão De Crédito A Receber Elo	597	597	597	0,0%	-
Cartão De Crédito A Receber Mastercard	203.092	197.006	190.585	-3,3%	(6.420)
Cartão De Crédito A Receber Visa	200.200	200.003	179.817	-10,1%	(20.187)
Cartão De Crédito A Receber Amex	8.316	8.316	9.385	12,9%	1.069
Mastercard Débito	49.405	49.343	49.428	0,2%	85
Cartão De Débito A Receber - Elo	451	451	451	0,0%	-
Cartão De Débito A Receber - Visa	3.755	3.755	3.755	0,0%	-
HiperCard Crédito	452	452	452	0,0%	-
Empresa Brasileira De Comercio Eletronico - Eireli	71	71	71	0,0%	-
Platinum Telematica Ltda.	10	10	10	0,0%	-
Onvideo Comercio Audio E Video Ltda - Me	136	136	136	0,0%	-
Total	1.230.227	1.234.241	1.206.956	-2,21%	(27.285)

✓ **Estoques:** verifica-se uma retração de 1,8% (R\$ 17,4 mil), em decorrência da rubrica “Mercadorias Obsoletas”, quando comparado ao mês de agosto, referente ao Custo da Mercadoria Vendida (CMV). Ademais, vale ressaltar o aumento de R\$ 7,8 mil, justificado movimentação na conta “ Mercadorias para Revenda”.



(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	jul/22	ago/22	set/22
Passivo Circulante	5.798.402	5.816.966	5.801.856
Fornecedores	1.361.818	1.365.885	1.336.601
Obrigações Tributárias	734.835	736.293	737.435
Impostos E Contribuições A Recolher	730.128	731.585	732.727
Impostos Parcelados	4.708	4.708	4.708
Obrigações Trabalhista E Previdenciária	3.614.743	3.627.783	3.640.814
Obrigações Com O Pessoal	204.382	205.461	206.540
Obrigações Sociais	3.026.377	3.034.337	3.042.288
Provisões Trabalhistas	260.417	264.417	268.418
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	18.699.206	18.689.294	18.713.589
Empréstimos	5.000	5.000	5.000
Financiamentos	789.316	789.316	789.316
Controladora, Controladas E Coligadas	17.904.889	17.894.977	17.919.272
Patrimônio Líquido	(19.678.645)	(19.729.176)	(19.781.840)
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	(457.043)	(507.574)	(560.238)
Total	4.818.962	4.777.084	4.733.604

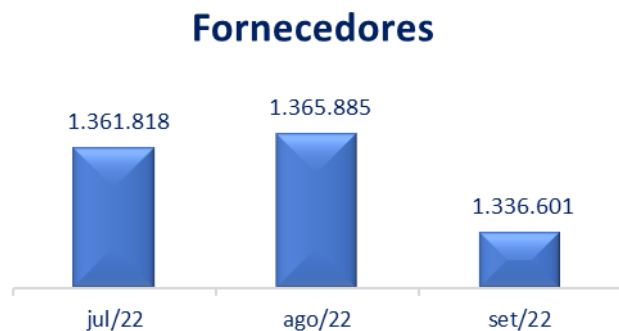


- **Passivo Circulante:** em setembro de 2022, nota-se uma involução de 0,3% (R\$ 15,1 mil), em principalmente pelo grupo de contas “fornecedores”.

- **Passivo Não Circulante:** houve evolução de 0,13% (R\$ 24,2 mil), justificada pelo grupo de contas “Controladora, Controladas e Coligadas”.

- **O Patrimônio Líquido** apresentou evolução do saldo negativo (*Passivo a descoberto*) em 0,3% (R\$ 52,6 mil) em setembro 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.



✓ **Fornecedores:** apresentou involução de 2,1% (R\$ 29,2 mil) em relação a agosto de 2022, justificado pelo maior volume de pagamentos em R\$ 68,5 mil, e novas aquisições de mercadoria para revenda em R\$ 39,2 mil conforme demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

✓ **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias:** no mês de setembro de 2022, nota-se uma evolução de R\$ 13 mil, em decorrência das variações em “Obrigações Sociais”, “Obrigações Trabalhistas” e “Obrigações com Pessoal”. Ademais, vale ressaltar que não houve movimentação no grupo de contas “Impostos Retidos de Terceiros a Recolher”.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22	
Obrigações Com o Pessoal	204.382	205.461	206.540	0,5%	1.079
Salários e Ordenados a Pagar	45.831	45.831	45.831	0,0%	-
Pró-Labore a Pagar	113.749	114.828	115.906	0,9%	1.079
Férias a Pagar	37.215	37.215	37.215	0,0%	-
Rescisões a Pagar	7.510	7.510	7.510	0,0%	-
Benefícios a Pagar	76	76	76	0,0%	-
Obrigações Sociais	3.026.377	3.034.337	3.042.288	0,3%	7.951
INSS a Recolher	2.092.211	2.098.282	2.104.347	0,3%	6.065
FGTS a Recolher	299.168	300.377	301.585	0,4%	1.208
IRRF s/Salários a Recolher	627.918	628.598	629.277	0,1%	679
IRRF s/ Férias a Recolher	5.201	5.201	5.201	0,0%	-
IRRF s/ 13º Salário a Recolher	1.879	1.879	1.879	0,0%	-
Provisões Trabalhistas	260.417	264.417	268.418	1,5%	4.001
Provisões Para Férias	143.122	144.805	146.488	1,2%	1.683
Provisões Para 13º Salário	8.836	10.099	11.361	12,5%	1.263
INSS Sobre Provisões Para Férias	39.476	39.944	40.412	1,2%	468
INSS Sobre Provisões Para 13º Salário	2.457	2.808	3.159	12,5%	351
FGTS Sobre Provisões Para Férias	1.539	1.674	1.808	8,0%	135
FGTS Sobre Provisões Para 13º Salário	707	808	909	12,5%	101
Provisões	64.280	64.280	64.280	0,0%	-
Impostos Retidos De Terceiros a Recolher	123.567	123.567	123.567	0,0%	-
IRRF Sobre Terceiros a Recolher	17.588	17.588	17.588	0,0%	-
INSS Retido a Recolher	75.243	75.243	75.243	0,0%	-
Contribuições Retidas a Recolher	20.628	20.628	20.628	0,0%	-
ISS Retido a Recolher	10.108	10.108	10.108	0,0%	-
Total	3.614.743	3.627.783	3.640.814	0,4%	13.031

- **Obrigações com Pessoal:** Houve um pequeno aumento no valor de R\$ 1 mil, em decorrência da rubrica “Pró-labore a Pagar”. No mês corrente houve, pagamentos e provisões dos “salários mensais”, bem como, não houve movimentações nas outras rubricas do grupo.
- **Obrigações Sociais:** Nota-se uma evolução de 0,3% (R\$ 7.9 mil), os quais serão discorridos do tópico específico “dívida tributária”
- **Provisões Trabalhistas:** No mês corrente houve a apropriação das provisões mensais de férias e 13º salário, no valor de R\$ 4 mil.
- **Impostos Retidos de Terceiros a Recolher:** Não houve movimentação no mês corrente.

✓ **Dívida Tributária:** Verifica-se que no mês de setembro de 2022, foi contabilizado a monta de R\$ 3,9 milhões, com uma evolução de 0,2% (R\$ 9 mil), se comparado ao mês anterior.

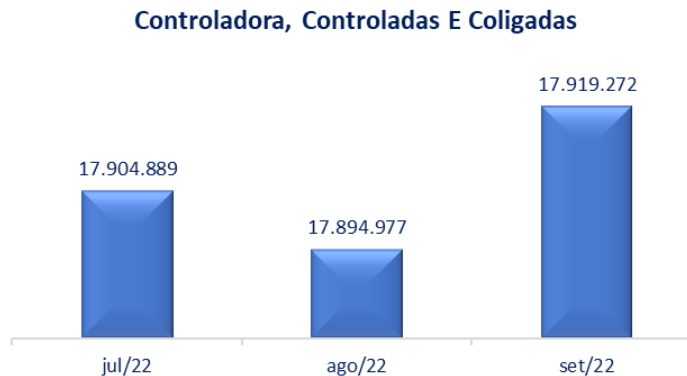
Obrigações Tributárias



A evolução é decorrente das provisões mensais de setembro de 2022 tanto das obrigações sociais quanto dos impostos e contribuições. Vale ressaltar que não foi constatado recolhimentos dos impostos no mês em análise.

Dívida Tributária	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22
Obrigações Sociais	3.026.377	3.034.337	3.042.288	0,3%
INSS a Recolher	2.092.211	2.098.282	2.104.347	0,3%
FGTS a Recolher	299.168	300.377	301.585	0,4%
IRRF S/Salários a Recolher	627.918	628.598	629.277	0,1%
IRRF S/ Férias a Recolher	5.201	5.201	5.201	0,0%
IRRF S/ 13º Salário a Recolher	1.879	1.879	1.879	0,0%
Impostos E Contribuições A Recolher	730.128	731.585	732.727	0,2%
ICMS a Recolher	324.506	325.077	325.254	0,1%
ISS a Recolher	24.035	24.346	24.685	1,4%
Provisão Para Imposto De Renda	28.509	28.509	28.509	0,0%
Provisão P/ Contribuição Social S/ Lucro	12.518	12.518	12.518	0,0%
IRRF Sobre Terceiros A Recolher	890	890	890	0,0%
PIS a Recolher	54.596	54.699	54.810	0,2%
COFINS a Recolher	268.224	268.697	269.211	0,2%
Substituição Tributária a Recolher	9.273	9.273	9.273	0,0%
Contribuição Sindical a Recolher	4.591	4.591	4.591	0,0%
Contribuição Assistencial a Recolher	2.986	2.986	2.986	0,0%
Impostos Parcelados	4.708	4.708	4.708	0,0%
ICMS	4.708	4.708	4.708	0,0%
Impostos Retidos De Terceiros A Recolher	123.567	123.567	123.567	0,0%
IRRF Sobre Terceiros a Recolher	17.588	17.588	17.588	0,0%
INSS Retido a Recolher	75.243	75.243	75.243	0,0%
Contribuições Retidas a Recolher	20.628	20.628	20.628	0,0%
ISS Retido a Recolher	10.108	10.108	10.108	0,0%
Total	3.884.779	3.894.197	3.903.291	0,2%

✓ **Controladoras, Controladas e Coligadas:** No mês de setembro de 2022, houve evolução de 0,1% (R\$ 24,2 mil), encerrando o mês com a monta de R\$ 17.9 milhões, relativos a transferências encaminhadas a “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:

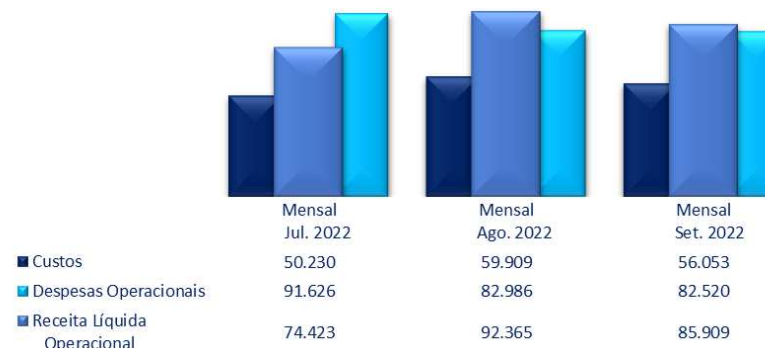
Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado YTD Setembro 2021	Acumulado YTD Setembro 2022	Mensal Jul. 2022	Mensal Ago.	Mensal Set.
Receita Bruta De Vendas E Serviços	2.531.061	757.707	76.618	93.822	87.051
Venda De Mercadorias	2.432.528	674.134	71.717	87.602	80.281
Serviços Prestados	98.533	83.573	4.901	6.220	6.771
(-) Deduções Da Receita Bruta	(195.888)	(14.407)	(2.195)	(1.457)	(1.142)
(-) Descontos Incondicionais	-	(1.496)	(1.496)		
(-) Desconto Venda De Mercadoria	-	(1.496)	(1.496)	-	-
Receita Líquida Operacional	2.335.173	743.300	74.423	92.365	85.909
Custos	(1.793.647)	(487.447)	(50.230)	(59.909)	(56.053)
Combustíveis E Energia Elétrica	-	(6.993)	-	-	-
Custos Das Mercadorias Vendidas	(1.793.647)	(480.454)	(50.230)	(59.909)	(56.053)
Custos X Receita Líquida	-76,8%	-65,6%	-67,5%	-64,9%	-65,2%
(=) Lucro Bruto	541.526	255.853	24.193	32.456	29.856
Despesas Operacionais X Receita Líquida	-37,6%	-109,8%	-123,1%	-89,8%	-96,1%
Despesas Operacionais	(876.970)	(816.091)	(91.626)	(82.986)	(82.520)
Despesas Com Vendas	(141.012)	(89.088)	(13.861)	(4.799)	(5.724)
Despesas Administrativas	(735.958)	(727.002)	(77.765)	(78.187)	(76.796)
Receitas Financeiras	4.029	0	-	-	-
= Lucro Operacional	(331.415)	(560.237)	(67.433)	(50.531)	(52.664)
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	(331.415)	(560.237)	(67.433)	(50.531)	(52.664)
Margem Líquida	-14%	-75%	-91%	-55%	-61%

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Análise Acumulada Setembro de 2021 X 2022



Análise Receitas Líquidas x Custos x Despesas



➤ **Receita Líquida Operacional:** Na análise do acumulado proporcionalmente entre 2022 e 2021, nota-se uma minoração de 68,2% (R\$ 1,5 milhão). Ademais, na análise mensal, verifica-se a regressão de 7% (R\$ 6,4 mil) no mês de setembro de 2022, comparado a agosto de 2022.

Receita Líquida	Acumulado YTD Setembro 2021	Acumulado YTD Setembro 2022	Mensal Jul. 2022	Mensal Ago. 2022	Mensal Set. 2022	Variação ago/22 x set/22	
Venda De Mercadorias	2.432.528	674.134	71.717	87.602	80.281	-8,4%	(7.321)
Serviços Prestados	98.533	83.573	4.901	6.220	6.771	8,9%	551
(-) Deduções Da Receita Bruta	(195.888)	(14.407)	(2.195)	(1.457)	(1.142)	-21,6%	315
Total	2.335.173	743.300	74.423	92.365	85.909	-7,0%	(6.455)

➤ **Custos:** Na análise do acumulado de 2022 x 2021, nota-se involução de 72,8% (R\$ 1,3 milhão), totalizando em setembro de 2022 a monta de R\$ 487,4 mil, o que representa 65,6% das “Receitas Líquidas Acumuladas”. Ademais, na análise mensal, verifica-se involução de 6,4% (R\$ 3,8 mil) no mês de setembro de 2022, comparado a agosto de 2022, o que equivale a 65,2% das receitas líquidas.

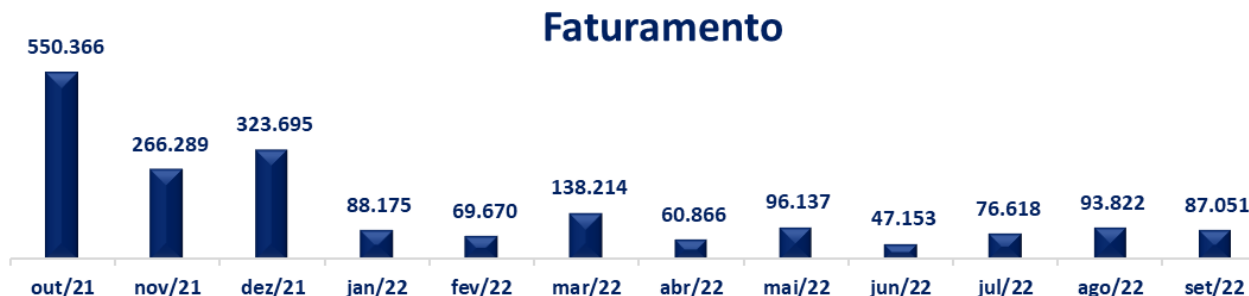
Custos	Acumulado YTD Setembro 2021	Acumulado YTD Setembro 2022	Mensal Jul. 2022	Mensal Ago. 2022	Mensal Set. 2022	Varição ago/22 x set/22
Combustíveis E Energia Elétrica	-	6.993	-	-	-	0,0%
Custos Das Mercadorias Vendidas	1.793.647	480.454	50.230	59.909	56.053	-6,4% (3.855)
Total	1.793.647	487.447	50.230	59.909	56.053	-6,4% (3.855)

➤ **Despesas Operacionais:** Analisando o acumulado de setembro de 2021 x 2022 nota-se uma pequena retração de 6,9% (R\$ 60,8 mil), representando 109,8% das “Receitas Líquidas Acumuladas”, ou seja, suas despesas contabilizadas até setembro superam suas receitas líquidas em 9,8%. As Despesa Operacionais mensais, apresentaram uma involução 0,6% (467 reais) em relação ao mês anterior. As despesas representam 96,1% da “Receita Líquida” mensal.

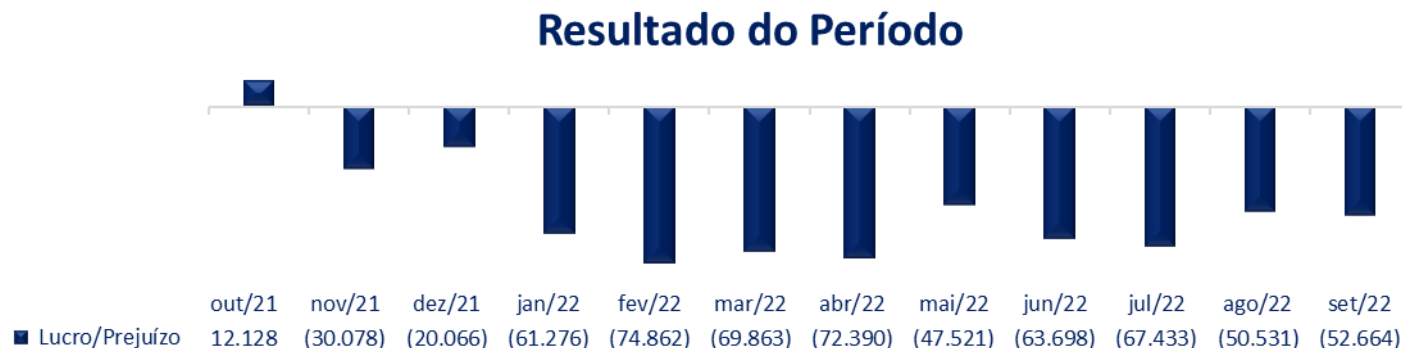
Despesas Operacionais	Acumulado YTD Setembro 2021	Acumulado YTD Setembro 2022	Mensal Jul. 2022	Mensal Ago. 2022	Mensal Set. 2022	Varição ago/22 x set/22
Despesas Com Vendas	141.012	89.088	13.861	4.799	5.724	19,3% 925
Comissões Sobre Vendas	141.012	83.275	13.031	3.969	4.893	23,3% 925
Despesas Gerais	-	5.814	831	831	831	0,0% -
Despesas Administrativas	735.958	727.002	77.765	78.187	76.796	-1,8% (1.391)
Despesas Com Pessoal	286.078	255.249	26.028	25.976	25.954	-0,1% (22)
Aluguéis E Arrendamentos	-	114.226	13.738	13.738	13.738	0,0% -
Impostos, Taxas E Contribuições	-	24.429	3.490	3.490	3.490	0,0% -
Despesas Gerais	418.540	307.336	33.824	32.879	25.649	-22,0% (7.230)
Despesas Financeiras	31.340	25.763	684	2.104	7.964	278,5% 5.860
Total	876.970	816.091	91.626	82.986	82.520	-0,6% (467)

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Faturamento: Demonstra-se abaixo o gráfico dos últimos 12 meses. O faturamento acumulado de 2022 totaliza R\$ 757,7 mil.



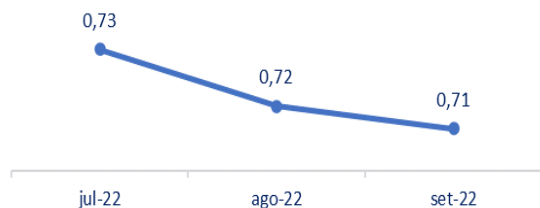
Resultado do Período: Vale destacar que no acumulado de 2022, foi contabilizado o montante de R\$ 560,2 mil.



D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ⁶ (Capacidade de Pagamento das dívidas):

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.

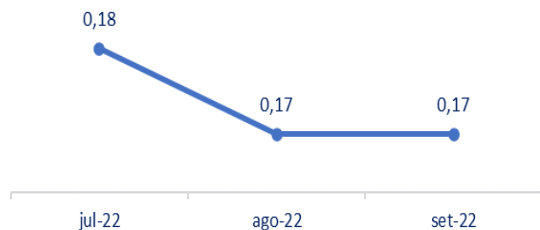
Liquidez Corrente



✓ **Liquidez Corrente** da empresa apresentou involução no índice, encerrando com 0,71 em setembro de 2022. Esse percentual representa que para cada um real de obrigações a curto prazo, a empresa terá R\$ 0,71 de Ativos Circulantes.

O valor da Liquidez Corrente é resultado da redução dos saldos do Ativo Circulante em 1% (R\$ 43 mil) bem como houve retração de 0,3% (R\$ 15,1 mil) no Passivo Circulante.

Liquidez Geral



✓ **Liquidez Geral** da empresa apresentou índices de 0,17 correspondendo a R\$ 0,17 de Ativos Circulantes e Realizáveis em longo prazo para cada real de obrigação no Curto e Longo Prazo, verifica-se que não houve oscilações se comparado a agosto de 2022.

⁶ Para melhor entendimento dessas análises, destacamos que:
 Resultado > 1: bom grau de liquidez;
 Resultado = 1: recursos se igualam ao valor dos pagamentos;
 Resultado < 1: não possui como quitar suas dívidas no momento.

E) CONSIDERAÇÕES FINAIS

O Ativo Circulante apresentou uma pequena redução de R\$ 43 mil, principalmente pelas variações dos grupos de contas “Estoques” e “Duplicatas a Receber”.

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

O Passivo Circulante retraiu em 0,3% (R\$ 15,1 mil) principalmente pela variação dos grupos de contas de “Fornecedores”. Ademais, verifica-se evolução de 0,4% (R\$ 13 mil) no grupo de contas “Obrigações Trabalhistas e Previdenciária”.

O Passivo Não Circulante demonstrou evolução de R\$ 24,2 mil, exclusivamente pela variação no grupo “Controladora, Controladas e coligadas” decorrente da Transferência de mútuos com a Foton Aumark do Brasil;

Faturamento totalizou no mês R\$ 87 mil, retraindo somente em 7,2% em relação ao mês de agosto, apresentando o resultado acumulado de R\$ 757,7 mil até o respectivo mês desse relatório; e

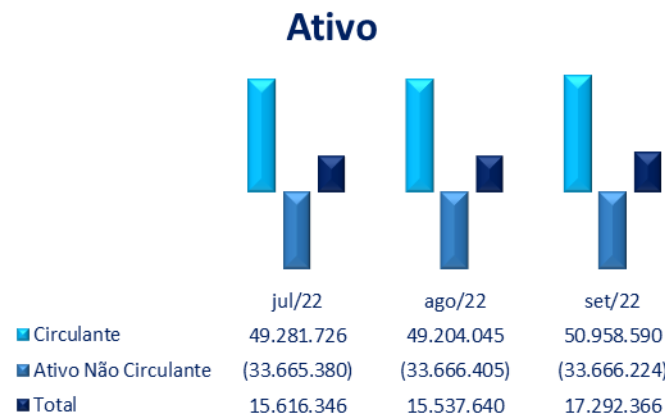
O Resultado do Exercício que apresentou prejuízo com pequena evolução de 4,2% se comparado ao mês anterior.

3.3. 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	jul/22	ago/22	set/22
Circulante	49.281.726	49.204.045	50.958.590
Disponível	9	9	11
Caixa	1	1	3
Bancos Conta Movimento	8	8	8
Realizável	49.281.717	49.204.036	50.958.579
Empréstimos a Terceiros	40.455.473	40.382.198	42.156.406
Conta Corrente Sócios	6.915.525	6.911.120	6.891.455
Contas a Receber	1.909.686	1.909.686	1.909.686
Valores a Compensar	1.033	1.033	1.033
Ativo Não Circulante	(33.665.380)	(33.666.405)	(33.666.224)
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	1.704.434	1.703.408	1.703.589
Intangível	98	98	98
Total	15.616.346	15.537.640	17.292.366

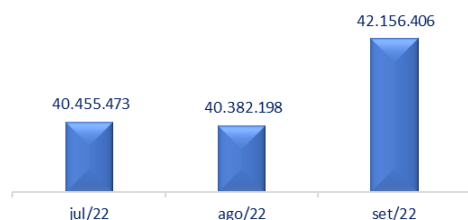


➤ **Ativo Circulante:** No mês de setembro de 2022, nota-se uma majoração de 3,6% (R\$ 1,7 milhão), principalmente pela movimentação no grupo de contas “Empréstimos a Terceiros”.

➤ **Ativo não Circulante:** No mês corrente, houve uma pequena retração no saldo negativo em 181 reais, em decorrência dos estornos de depreciações contabilizadas no período.

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

Empréstimos a Terceiros



✓ **Empréstimo a Terceiros:** No mês de setembro de 2022, houve evolução de 4,4% (R\$ 1,7 milhão), se comparado ao mês anterior em virtude da variação cambial sobre o contrato com a Montferrand ltd.

Empréstimos a terceiros	Jul/22	Ago/22	Set/22	Variação ago/22 x set/22	
Quest	10.391	10.391	10.391	0,0%	-
Montferrand ltd	40.445.083	40.371.807	42.146.015	4,4%	1.774.208
Total	40.455.473	40.382.198	42.156.406	4,4%	1.774.208

✓ **Contas correntes sócios:** nota-se uma pequena redução de R\$ 19,6 mil referente a transferências de valores a Luiz Carlos M. Barros, sócio – presidente da empresa.

Contas Correntes Sócios	Jul/22	Ago/22	Set/22	Variação ago/22 x set/22	
Luiz carlos m. Debarros	6.915.525	6.911.120	6.891.455	-0,3%	(19.665)
Total	6.915.525	6.911.120	6.891.455	-0,3%	(19.665)

B) PASSIVO

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

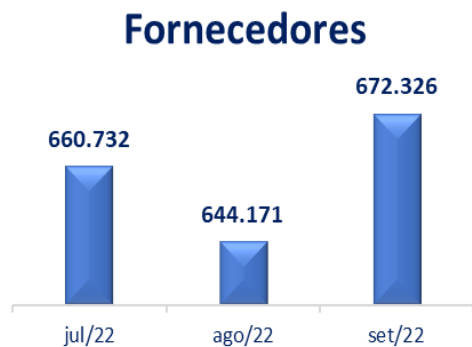
Balço Patrimonial - Passivo	jul/22	ago/22	set/22
Passivo Circulante	54.169.933	54.201.830	54.233.727
Fornecedores Diversos	660.732	644.171	672.326
Contas de Empréstimos	44.965.691	44.965.691	44.965.691
Salários e Encargos	2.295.336	2.064.114	2.067.856
Conta Corrente Sócios	5.029.407	5.318.816	5.318.816
Outras Obrigações	203.514	193.784	193.784
Empréstimos no Exterior	1.015.254	1.015.254	1.015.254
Passivo Não Circulante	8.337.190	8.323.090	8.664.490
Empréstimos No Exterior	7.782.600	7.768.500	8.109.900
Empréstimos Coligadas	554.590	554.590	554.590
Patrimônio Líquido	(46.890.777)	(46.987.280)	(45.605.851)
Capital Social Integralizado	136.301.794	136.301.794	136.301.794
Resultados Acumulados	(183.192.571)	(183.289.074)	(181.907.645)
Resultados Durante O Ano Base	(2.888.656)	(2.985.159)	(1.603.730)
Total	15.616.346	15.537.640	17.292.366



- O **Passivo Circulante**: em setembro de 2022, houve majoração dos saldos em 0,1% (R\$ 31,8 mil), principalmente pela movimentação em “Fornecedores” e “Salários e Encargos”.
- O **Passivo Não Circulante**: foi contabilizado uma evolução de 4,1% (R\$ 341,4 mil), justificado pelo grupo de contas “Empréstimos no Exterior”.

➤ O **Patrimônio Líquido** apresentou retração do saldo negativo (*Passivo a descoberto*) no valor de R\$ 1,3 milhão em setembro de 2022, decorrente do lucro apurado no período, finalizando com o saldo de R\$ 45,6 milhões negativos neste grupo.

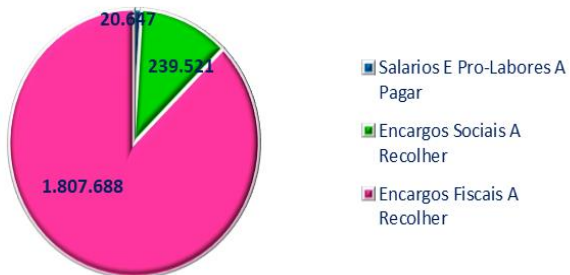
Os detalhes e análises dos principais grupos de contas contábeis que apresentaram movimentações no período serão abordados a seguir.



✓ **Fornecedores:** No mês de setembro de 2022, foi contabilizado uma evolução de 4,4% (R\$ 28,1 mil), decorrente “Prestação De Serviço Advocacia – referente ao Advogado Leite Tosto Adv.” esta que apresenta aumento de saldo pelo 4 mês consecutivo, o qual será questionado a Recuperanda.

Fornecedores De Servicos	Jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22	
Servicos De Terceiros A Pagar	31.357	10.641	10.641	0,0%	-
Prest.Deserv.Advocacia	605.375	633.530	661.685	4,4%	28.155
Prest. Serv. Terc.A Pagar lab	24.000	-	-	0,0%	-
Total	660.732	644.171	672.326	4,4%	28.155

Salários e Encargos



✓ **Salários e Encargos⁷**, no mês de setembro de 2022, foi contabilizado uma evolução de 0,2% (R\$ 3,7 mil), decorrente das provisões dos encargos sociais.

✓ **Encargos Sociais:** No mês em análise, houve provisionamentos mensais, os quais não foram identificados pagamentos.

✓ **Encargos Fiscais a Recolher:** Não houve movimentação no mês corrente.

Empréstimos no Exterior



✓ **Empréstimos no Exterior:** Nota-se que em setembro de 2022, houve evolução de 3,9% (R\$ 341,4 mil), devido às “Variações Cambiais no Contrato Holmsting”, nos empréstimos alocados no não circulante.

Empréstimos No Exterior	jul/22	ago/22	set/22	Variação ago/22 x set/22	
Curto Prazo	1.015.254	1.015.254	1.015.254	0,0%	-
Hsbc I3W	1.015.254	1.015.254	1.015.254	0,0%	-
Longo Prazo	7.782.600	7.768.500	8.109.900	4,4%	341.400
Empréstimos Exter No Principal	7.782.600	7.768.500	8.109.900	4,4%	341.400
Total	8.797.854	8.783.754	9.125.154	3,9%	341.400

⁷ Cabe informar que a Recuperanda adota a conta de “Encargos Fiscais” neste grupo.

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 Setembro 2021	Acumulado YTD Setembro 2022	Mensal Jul. 2022	Mensal Ago. 2022	Mensal Set. 2022
Receita Bruta Operacional	-	-	-	-	-
Receita Líquida Operacional	-	-	-	-	-
Despesas Operacionais	1.157.589	(1.603.730)	(349.574)	(96.503)	1.381.429
Despesas Com Pessoal	(56.717)	(51.314)	(6.302)	(6.302)	(6.302)
Despesas Administrativas	(312.975)	(325.778)	(31.025)	(31.026)	(44.948)
Despesas Financeiras	1.891.331	(1.025.541)	74.400	(73.276)	1.774.079
Variações Cambiais	(364.050)	(201.096)	(386.646)	14.100	(341.400)
= Lucro Operacional	1.157.589	(1.603.730)	(349.574)	(96.503)	1.381.429
= Lucro Contábil Líquido Antes Da Contribuição Social	1.157.589	(1.603.730)	(349.574)	(96.503)	1.381.429
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	1.157.589	(1.603.730)	(349.574)	(96.503)	1.381.429
Margem Líquida	0%	0%	0%	0%	0%

Em análise ao acumulado de 2021 x 2022, nota-se uma reversão do lucro acumulado superior a 100% (R\$ 2.7 milhões). Vale ressaltar que a Recuperanda Pouso Alegre, não tem faturamento nem custos contabilizados, apenas despesas operacionais.

Já em análise no mensal, nota-se uma reversão superior a 100% (R\$ 1,4 milhão) se comparado ao mês anterior, justificado principalmente pelo grupo de contas “variações cambiais” e “despesas financeiras”.

Dos saldos apresentados nas despesas, destacamos:

- ✓ **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\$ 44,9 mil, justificado pelas contas Depreciação, Serviços de Terceiros Leite Tosto Adv, pagamentos duplicados de “Damo Advogados” e encargos sobre os parcelamentos;
- ✓ **Despesas Financeiras**, reversão do saldo negativo, encerrando o período com o montante de R\$ 1,7 milhão, decorrente da conta “Variação Cambial Passiva Montferrand”;
- ✓ **Variações Cambial**, no valor de R\$ 341,4 mil, valor referente a Variação Cambial no Contrato HOLMISTING, contabilizado na conta “Var Camb HOLMISTING Principal”.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

D) CONSIDERAÇÕES FINAIS – POUSO ALEGRE

O Ativo apresentou elevação de 11,3%, o equivalente a R\$ 1,7 milhão, justificado pela variação do grupo “Empréstimos a Terceiros”, pela variação cambial.

O Passivo Circulante apresentou evolução de R\$ 31.8 mil no período, pela variação nos grupos “Fornecedores” e “Salários e Encargos”.

O Passivo não Circulante apresentou evolução de R\$ 341,4 mil, pela variação no grupo de “Empréstimos no Exterior” pela variação cambial na conta “HOLMSTING MARKETTING LTD I 3W”.

O Patrimônio Líquido demonstrou retração do saldo negativo (Passivo a descoberto) em 2,9% que representa o valor de R\$ 1,3 milhão no mês, decorrente do lucro apurado no período. Ademais, vale ressaltar que o Patrimônio Líquido encerrou o período analisado no montante de R\$ 45,6 milhões negativos; e

O Resultado apurado do mês de setembro de 2022, sumarizou a quantia de R\$ 1,3 milhão (Lucro), revertendo o prejuízo contábil superior em 100% (R\$ 1,4 milhão) justificado pelas Variações Cambiais ainda que não tenha apresentado 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 (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.

Após intimada, a Administradora Judicial manifestou-se conforme a seguir reproduzido:

I – DOCUMENTOS APRESENTADOS PELAS RECUPERANDAS QUANTO AO CUMPRIMENTO DO PRJ DA RECUPERANDA POUSO ALEGRE

Conforme reportado nos últimos relatórios mensais de atividades apresentados por esta auxiliar do juízo, o plano de recuperação judicial homologado prevê o prazo de até doze meses para início dos pagamentos aos credores da Classe I (credores trabalhistas), contando-se da publicação da decisão que o homologou.

Uma vez que o plano foi homologado há mais de 12 meses e diante da manifestação de diversos credores quanto à ausência de pagamento, as recuperandas foram intimadas a comprovarem a regularidade das obrigações assumidas no PRJ homologado.

As Recuperandas manifestaram-se às fls. 10748/10765 e fls. 10766/10770, acostando documentos para comprovação do cumprimento do plano de recuperação judicial, o que foi apontado por esta auxiliar no último relatório mensal de atividades de fls. 10774/10833.

Neste sentido, verifica-se que os documentos acostados às fls. 10764 (Maria Silva Elias Lauandos), fl. 10765 (JS Lauandos Consultores Associados Ltda.), fl. 10767 (Antônio Carlos Niglio Cardoso) e fl. 10770 (Sidnei Moreno), se tratam de recibos assinados pelos credores arrolados no quadro geral de credores, por meio do qual conferem total e integral quitação aos valores relativos às verbas trabalhistas, para nunca mais reclamar a qualquer pretexto ou forma.

Observa-se que os recibos estão assinados pelos credores, em que pese não tenham sido apresentados documentos adicionais que possibilitem a verificação das respectivas assinaturas. Adicionalmente, conforme apontado relatório mensal de atividades (fl. 10822) foram solicitados esclarecimentos quanto aos valores relativos às saídas dos pagamentos dos credores arrolados no quadro da Recuperanda Pouso Alegre.

Por fim, é importante verificar que, consoante previsto na cláusula 6.3.1.1, os credores trabalhistas receberão o montante equivalente até 150 salários-mínimos a ser pago em até 12 meses a contar da data da publicação da homologação do PRJ.

Ocorre que o pagamento relativo aos credores, salvo melhor juízo, não corresponde, em dois dos casos aplicáveis conforme destacado, ao valor do salário-mínimo vigente à época (R\$ 1.212,00, que multiplicado por 150 totaliza o valor de R\$ 181.800,00):

CLASSE I (Credores Trabalhistas)	Data pagto.	valor do crédito	Valor Previsto no PRJ	Valor Pago
Antonio Carlos Niglio Cardoso	05/08/2022	R\$ 349.627,96	R\$ 181.800,00	R\$ 171.000,00
Js Lauandos Consultores Associados Ltda	-	R\$ 24.000,00	R\$ 24.000,00	R\$ 0,00
Maria Silvia Elias Lauandos	29/07/2022	R\$ 70.917,84	R\$ 70.917,84	R\$ 70.917,84
Sidnei Moreno	29/07/2022	R\$ 173.004,78	R\$ 173.004,78	R\$ 119.668,00

Desta forma, esta Administradora Judicial opina pela intimação da Recuperanda Pouso Alegre para prestar esclarecimentos quanto aos valores pagos conforme destacado supra. Opina, ainda, pela intimação para ciência e eventual manifestação dos credores.

Adicionalmente, opina seja a recuperanda intimada a esclarecer a que se referem os documentos de fls. 10768/10769, dado que não é possível identificar e cujos nomes neles constantes não se referem a credores da Pouso Alegre.

Em resposta quanto a dois credores os quais não foram identificados na lista de credores da Pouso Alegre, a Recuperanda informou: “Os nomes originais que deve aparecer são: *Beaudit – Crowe - alteração razão social e Pio Westing/Renato Jose das Neves – aluguel em atraso pago para os advogados Mazzi Cruz*”. Considerando os dados informados, os nomes foram identificados na atual lista de credores da Recuperanda.

II – DO CUMPRIMENTO DO PRJ DAS RECUPERANDAS FOTON E LCM

Uma vez que o PRJ das Recuperandas Foton e LCM também foi homologado há mais de 12 meses, diante da manifestação de diversos credores quanto à ausência de pagamento, as recuperandas foram intimadas a comprovarem a regularidade das obrigações assumidas.

As Recuperandas manifestaram-se às fls. 10748/10765, esclarecendo que (i) foi conferido efeito suspensivo ao recurso interposto em face da decisão de homologação e (ii) após o recente julgamento do recurso e decaído o efeito suspensivo e determinado pelo v. acórdão e (iii) a determinação de adequação de ofício para pagamento imediato dos credores trabalhistas que consta no julgamento dos 3 recursos interpostos,⁸ foi obtido efeito suspensivo em recurso especial.

⁸ 3. Credores trabalhistas. Adequação de ofício, em face da manifestação da d. Procuradoria Geral de Justiça. A cláusula relativa ao pagamento dos credores trabalhistas deve ser readequada. Embora a Lei n. 14.112/2020 tenha permitido o pagamento em até dois anos, não estão preenchidos os requisitos estabelecidos no art. 54, §2º, da Lei 11.101/2005.

Cabe esclarecer que havia três recursos interpostos em face da decisão de homologação: nn. 2038269-79.2020.8.26.0000, 2077856-74.2021.8.26.0000 e 2080041-85.2021.8.26.0000, este último ao qual foi conferido efeito suspensivo (doc. 1).

O efeito suspensivo, na ocasião, suspendeu os efeitos da r. decisão que homologou o plano (decisão agravada de fls. 9.061/9.065, publicada em 18.03.21 - fls.9.067/9.069).

Em que pese não haja mais o referido efeito suspensivo ante o julgamento dos referidos recursos e, adicionalmente, os vv. Acórdãos que julgaram os recursos interpostos em face da decisão homologatória tenha determinado a readequação, de ofício, da cláusula do plano que trata do prazo de pagamento da classe I (cujo pagamento, dessa forma, deveria ser imediato), as Recuperandas obtiveram efeito suspensivo em recurso especial por elas interposto em face da referida determinação contida no acórdão (fls. 10752/10763).

Portanto, as informações trazidas pelas Recuperandas correspondem ao atual cenário processual referente:

- (i) À r. decisão que homologou o plano: o efeito suspensivo implicou a suspensão da decisão e, portanto, o prazo de 1 (um) ano previsto no plano para início dos pagamentos teve início a partir do julgamento do recurso, ocorrido em abril/2022;*
- (ii) À determinação de readequação do prazo de pagamento da classe I: foi determinado o pagamento imediato da classe I, no entanto, as Recuperandas interpuseram recurso especial e obtiveram efeito suspensivo;*

Com isso, encontra-se vigente o prazo de 1 (um) ano previsto no plano e que teve início somente após o julgamento do agravo 2080041-85.2021.8.26.0000 e respectiva perda do efeito suspensivo que atingia a decisão que homologou o plano, este que prevê o prazo de pagamento da classe I em até 12 (doze) meses.

III – CONCLUSÃO

Pelo exposto, as informações ora reportadas denotam (i) o pagamento realizado à classe I pela Recuperanda Pouso Alegre, com comprovação mediante recibos de quitação e (ii) que há efeito suspensivo vigente em face do v. acórdão relativo à homologação do plano de Foton e LCM, de modo que o prazo de 12 meses para início dos pagamentos da classe I teve início somente a partir da perda do efeito suspensivo que vigia sobre a decisão até o julgamento do agravo, o que ocorreu em abril/2022, pelo que o prazo para pagamento ainda não se esgotou, esta Administradora Judicial opina pela intimação dos credores quanto à análise ora relatada para eventual manifestação.

Por fim, opina seja a Recuperanda Pouso Alegre intimada a esclarecer (i) os valores pagos relativos ao limite de 150 salários-mínimos e parâmetro utilizado e (ii) a que se referem os documentos de fls. 10768/10769, cujos nomes neles constantes não se referem a credores da Pouso Alegre.

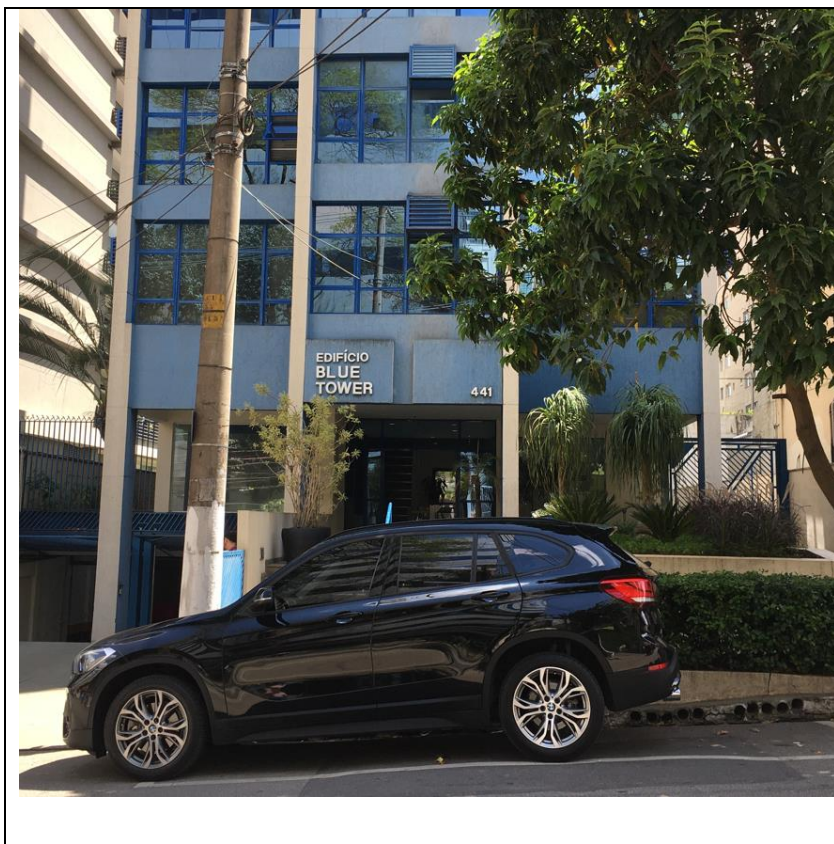
Vale frisar que, consoante reportado anteriormente, quanto aos pagamentos devidos por Pouso Alegre, dois dos recibos encaminhados constam sua saída na conta “Caixa” da Pouso Alegre, sugerindo a transação com recursos em espécie.

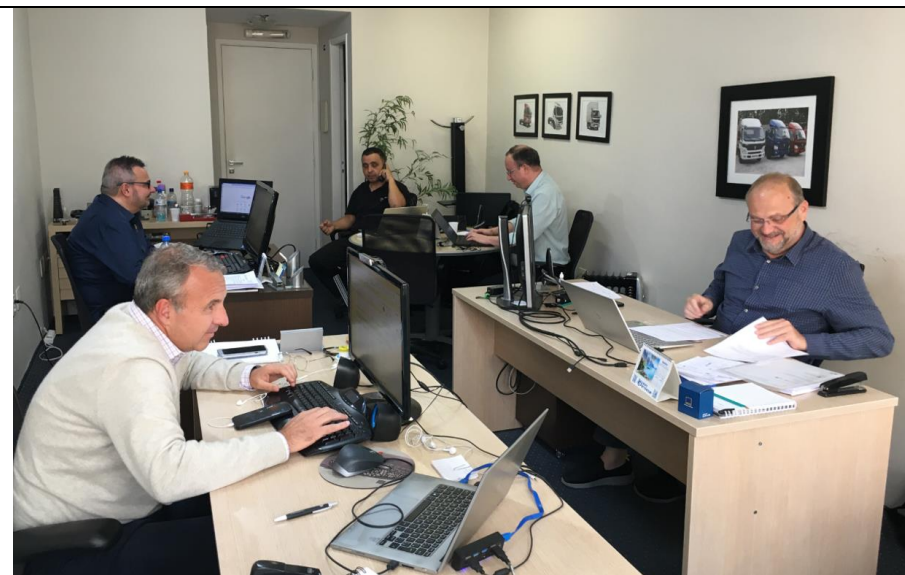
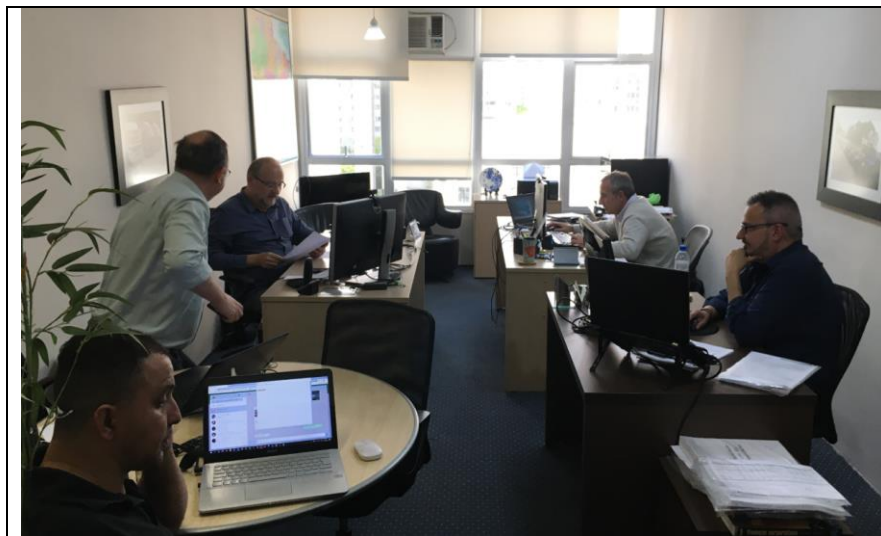
4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA

- No tocante à fiscalização *in loco*, a Administradora Judicial, por meio de seu proposto, Sr. Everson Fraga, vistoriou o estabelecimento da Recuperanda FOTON/LCM, no dia 27 de outubro, 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)

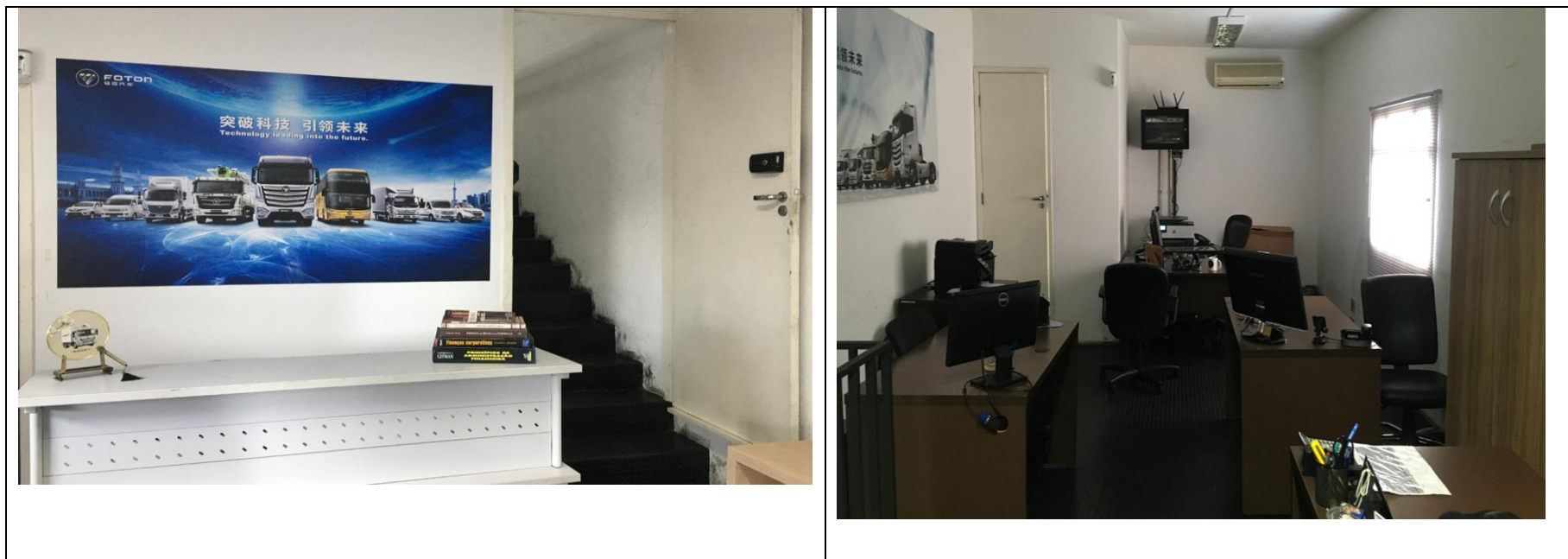
SÃO PAULO – SP – R. Cristiano Viana, 441 – Cj 135

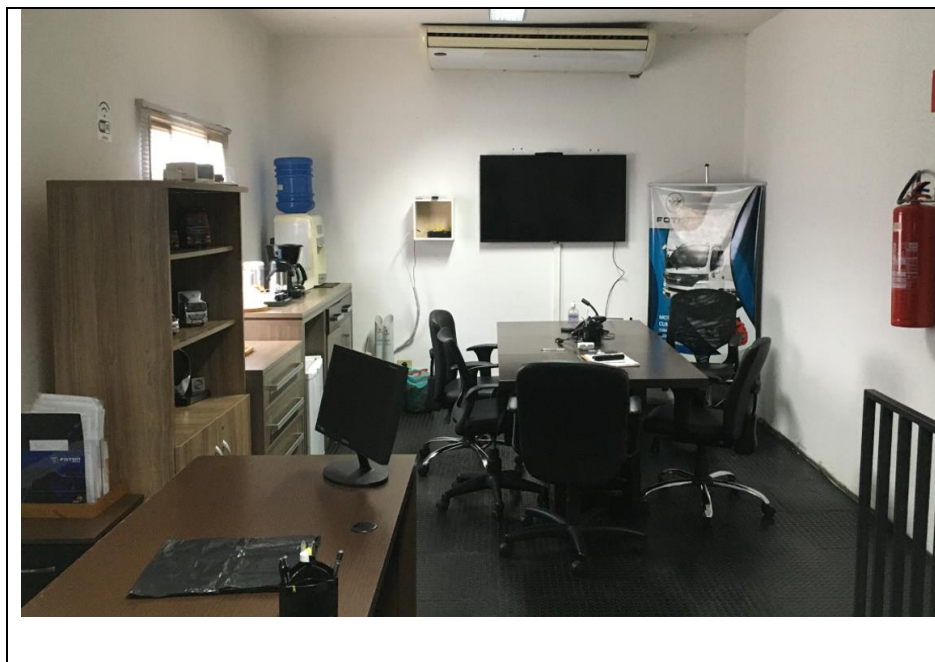




SÃO PAULO – SP (Rua Paulo Andriguetti, 1476)









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:

