

**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA 3ª VARA CÍVEL DA
COMARCA DE SUMARÉ/SP**

Processo n.º 1004204-09.2020.8.26.0604

Recuperação Judicial

BRASIL TRUSTEE ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL,

Administradora Judicial nomeada por esse MM. Juízo, já qualificada, por seus representantes que ao final subscrevem, nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** de **EMBRAC EMPRESA BRASILEIRA DE CARGAS LTDA.**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o **RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES** da Recuperanda, nos termos a seguir.

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-736

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

SUMÁRIO

I – OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO.....	3
II – DA ESTRUTURA SOCIETÁRIA E DO REGIME TRIBUTÁRIO DA RECUPERANDA	3
III – FOLHA DE PAGAMENTO	5
III.I – COLABORADORES	5
III.II – PRÓ- LABORE	8
IV – EBITDA (<i>Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization</i>).....	9
V – ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL	11
V.I – LIQUIDEZ CORRENTE	11
V.II – LIQUIDEZ GERAL	13
V.III – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO	14
V.IV – DISPONIBILIDADE OPERACIONAL.....	16
V.V – GRAU DE ENDIVIDAMENTO.....	18
VI – FATURAMENTO	20
VII – BALANÇO PATRIMONIAL	22
VII.I – ATIVO	22
VII.II – PASSIVO.....	27
VIII – DÍVIDA TRIBUTÁRIA.....	33
IX – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	37
X – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC	41
XI – CONCLUSÃO	44

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-736

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

I – OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO

- a) Apresentar à MM. Juíza o Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda referente ao mês de **junho de 2021**, conforme determinado no art. 22, inciso II, alínea “c”¹, da Lei 11.101/2005;
- b) Informar o quadro de colaboradores diretos e indiretos do período;
- c) Analisar a situação econômico-financeira;
- d) Analisar os resultados por ela apresentados.

Cabe mencionar que a Recuperanda retificou os demonstrativos contábeis do período de julho/2020 a maio/2021, e, por tal razão, alguns quadros do relatório atual podem sofrer diferenças em relação ao relatório do mês anterior.

II – DA ESTRUTURA SOCIETÁRIA E DO REGIME TRIBUTÁRIO DA RECUPERANDA

A estrutura societária, que determina precipuamente o percentual relativo aos direitos e às obrigações de cada sócio, também se mostra importante para definir o melhor regime tributário à sociedade empresária.

Em relação à divisão das quotas da sociedade, esclarece-se que ela pode ser feita por investimentos financeiros, esforços de mão de obra aplicada ou outras formas de participação que designem a distribuição dos lucros e prejuízos no negócio.

Ademais, e conforme consulta realizada em 16/07/2021 na Ficha Cadastral Simplificada da sociedade empresária (disponível na plataforma eletrônica de titularidade da Junta Comercial do

¹ Art. 22. Ao administrador judicial compete, sob a fiscalização do juiz e do Comitê, além de outros deveres que esta Lei lhe impõe: (...) II – na recuperação judicial: (...) c) apresentar ao juiz, para juntada aos autos, relatório mensal das atividades do devedor, fiscalizando a veracidade e a conformidade das informações prestadas pelo devedor;

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

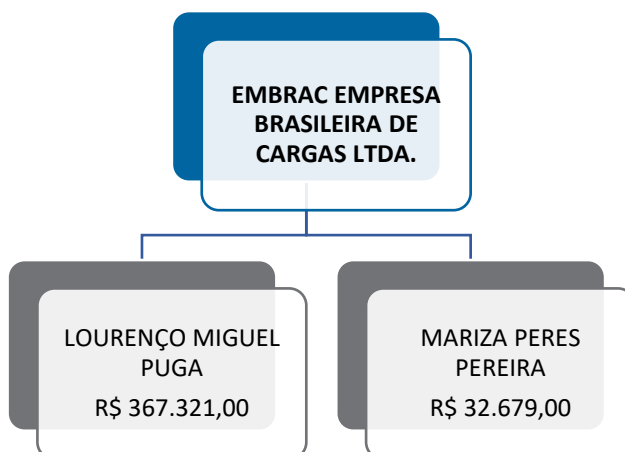
São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-736

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

Estado de São Paulo), verificou-se que seu capital social, atualmente, perfaz o montante de R\$ 400.000,00, estando distribuído da seguinte forma:



De forma paralela, registra-se que, conforme constou da r. determinação de fls. 1.524/1.530, os sócios da Recuperanda foram afastados de suas atividades de gestão, e, por conseguinte, houve a nomeação (provisória) de uma Gestora Judicial, de modo a viabilizar o prosseguimento da operação.

Ato contínuo, na ocasião da Assembleia Geral de Credores (AGC) virtual, realizada na data de 09/04/2021, via Plataforma ClickMeeting, a citada nomeação foi validada, por unanimidade, pelos credores que se habilitaram e compareceram ao ato assemblear, restando, portanto, definitiva a atuação da FK Consulting à frente da operação da Devedora.

Quanto ao “**Regime Tributário**”, tem-se que ele, por sua vez, é traduzido por um conjunto de normas e leis que regulam a forma como uma empresa deve apurar os tributos devidos ao exercer suas atividades, além de também determinar, ademais, qual será a forma de apuração e qual será a alíquota e quais tributos devem ser recolhidos.

No caso da Recuperanda, de acordo com os esclarecimentos prestados pelas vias administrativas (21/09/2020), constatou-se que seu Regime Tributário segue o **Lucro Real Trimestral**.

III – FOLHA DE PAGAMENTO

III.I – COLABORADORES

Em junho/2021, a Recuperanda contava com 258 colaboradores em seu **quadro funcional**, sendo que, destes, 229 estavam ativos, 08 em gozo de férias e 12 foram afastados por motivos de auxílio-doença e acidente de trabalho. Ademais, ocorreram 09 admissões e 06 demissões no período, conforme demonstrativo abaixo colacionado:

Colaboradores Consolidado	abr/2021	mai/2021	jun/2021
Ativos	226	212	229
Férias	10	9	8
Afastados	16	14	12
Admitidos	8	20	9
Demitidos	14	25	6
Total	260	255	258

Os gastos com a **Folha de Pagamento** totalizaram R\$ 1.419.687,00, relacionados ao custo com o pessoal inerente ao desenvolvimento das atividades operacionais da Recuperanda, o qual apresentou uma minoração de 14%. Cabe mencionar que no mês em análise, a folha de pagamento representou 19% do faturamento bruto apurado.

Destaca-se que o montante de R\$ 1.235.990,00 compreendeu os custos com salários, demais remunerações e benefícios diretos do setor operacional, e os encargos sociais, por sua vez, registraram o total de R\$ 183.697,00. Mediante tais constatações, verificou-se que os custos com os funcionários do setor operacional, em junho/2021, totalizaram o monte de R\$

1.163.208,00, obtendo-se uma minoração de 10% em comparação ao mês anterior.

Em relação ao setor administrativo, observou-se que os ordenados e os benefícios sumarizaram a monta de R\$ 169.586,00, e os encargos sociais, por sua vez, alcançaram a importância de R\$ 86.892,00, resultando em uma despesa total de R\$ 256.478,00, e, por conseguinte, apresentou uma minoração de 30%, quando comparado ao mês anterior.

As tabelas, abaixo colacionadas, apresentam, detalhadamente, os gastos com os colaboradores no trimestre:

Folha de Pagamento - Operacional	abr/2021	mai/2021	jun/2021
Salários	430.225	403.409	413.491
Participações Nos Resultados	-	44.569	-
Comissões e Gratificações	1.396	-	-
Horas Extras	81.250	85.418	70.604
Adicional Noturno	3.152	3.250	2.200
Férias	68.154	85.543	62.025
13º Salário	51.394	51.616	46.625
Aviso Prévio	45.210	67.148	13.864
Diárias P/ Viagens	394.361	343.598	354.453
Ajudas De Custos	89.888	86.281	87.937
Adicional Insalubridade	1.203	880	1.129
Adicional Periculosidade	3.755	3.406	3.847
Outros Custos C/ Pessoal	16.573	29.545	9.685
Refeições	24.183	14.513	19.240
Cesta Básica	15.390	14.489	13.510
Auxílio Alimentação	5.889	5.965	5.727
Auxílio Hospedagem/Pernoite	- 188.400	- 217.250	- 190.300
Adicional De Bitrem	30.557	25.177	26.041
Prêmios	2.656	2.262	2.551
Auxílio-Doença	8.384	8.384	13.252
Seguro De Vida	4.405	4.454	4.536
Uniformes E Vestimentas	5.600	2.195	-
Assist. Médica/Farmac.	8.968	16.923	13.770
Despesas Com Viagem	50.134	48.971	45.475
Custos Com Colaboradores	1.154.328	1.130.746	1.019.662
INSS	56.851	57.558	52.242

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-736

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

FGTS	46.881	45.469	44.562
Encargos Sociais	103.732	103.027	96.805
Total - Matriz	1.258.060	1.233.773	1.116.467
Exames Ocupacional/Médicos e Afins	4.173	6.173	4.173
Adicional De Bitrem	5.932	6.722	5.931
Tempo De Espera	14.235	25.277	14.223
Auxílio-Doença	13.967	14.933	13.967
Acidente De Trabalho	2.071	2.554	4.142
Assiste. Médica/Farmac.	1.358	1.018	4.306
Participações Nos Resultados	679	-	-
TOTAL - Filial	42.414	56.677	46.742
Total	1.300.474	1.290.450	1.163.208

Folha de Pagamento - Administração (Matriz)	abr/2021	mai/2021	jun/2021
Participações nos Resultados	-	13.920	-
Horas Extras	3.619	5.262	3.439
Adicional Noturno	28	168	353
Férias	15.999	23.594	12.711
13º Salário	12.677	19.688	13.793
Aviso Prévio	17.895	94.581	-
Indenizações	3.670	870	6.900
Auxílio Alimentação	817	1.352	1.134
Recuperação de Despesas	-	2.828	-
Materiais de Segurança	4.202	4.167	-
Custos Com Colaboradores	174.064	311.068	169.586
INSS	13.284	14.714	11.192
FGTS	64.683	41.016	75.700
Encargos Sociais	77.967	55.730	86.892
Total	252.031	366.798	256.478

No mês de junho/2021, verificou-se que as variações mais significativas em relação ao **departamento operacional**, ocorreram em razão de minorações vistas nas rubricas “participações nos resultados”, “horas extras”, “adicional noturno”, “férias”, “13º salário”, “outros gastos com pessoal”, “cesta básica”, “auxílio alimentação”, “auxílio hospedagem/pernoite”, “uniformes e vestimentas”, “despesas com viagem”, “assistência médica/farmácia” e encargos sociais, registrados na matriz e “exames ocupacionais/médicos e afins”, “adicional de bitrem”, “tempo de espera” e “auxílio doença”, registrados na filial.

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

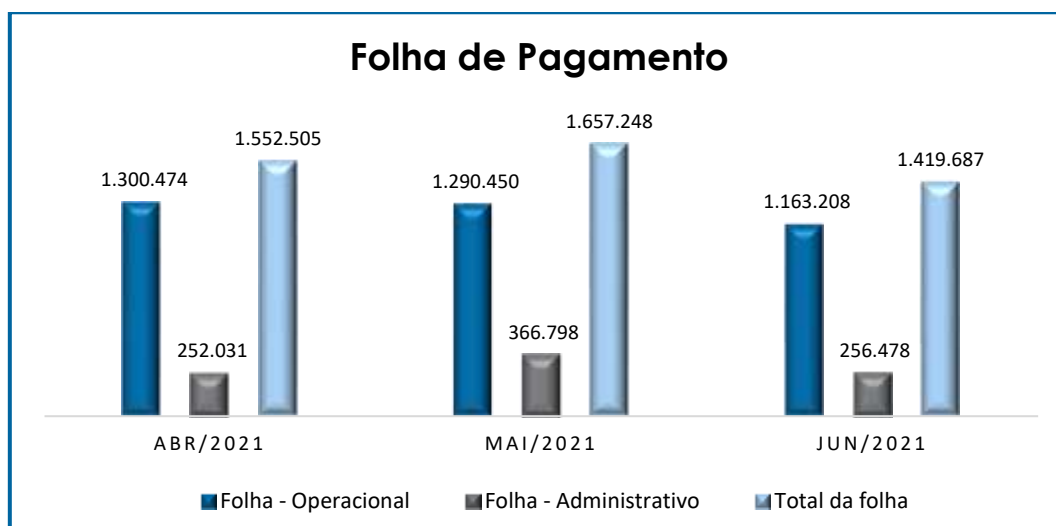
São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-736

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

Em contrapartida, constataram-se majorações nas rubricas “salários”, “diárias para viagens”, “ajuda de custos”, “adicional de insalubridade”, “adicional de periculosidade”, “refeições”, “adicional de bitrem”, “prêmios”, “auxílio-doença” e “seguro de vida, todas alocados na matriz. Com relação à filial, viu-se majorações nas rubricas “acidente de trabalho” e “assistência médica/farmácia”.

Já no setor administrativo, as principais variações se deram pelos decréscimos nas rubricas “salários”, “participação nos resultados”, “horas extras”, “férias”, “13º salário”, “aviso prévio”, “auxílio alimentação”, “prêmios”, “auxílio-doença”, “recuperação de despesas”, “materiais de segurança”, “assistência médica/farmácia” e “INSS”.

Segue, abaixo, gráfico comparativo das despesas com os setores operacional e administrativo, ilustrando-se o período compreendido entre os meses de abril/2021 a junho/2021:



III.II – PRÓ- LABORE

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-736

Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

O **Pró-labore** corresponde à remuneração dos sócios pelo trabalho realizado frente à Sociedade Empresária, cujo valor deve ser definido com base nas remunerações de mercado para o tipo de atividade exercida.

Para o recebimento do Pró-labore é necessário que, além do trabalho efetivamente prestado, os sócios estejam elencados no contrato social da sociedade empresária e registrados no demonstrativo contábil como despesa operacional, resultando, assim, na incidência de INSS, cota patronal de 20%, e IRRF.

Em junho/2021, não houve registros de reconhecimento de Pró-labore, fato esse que é atrelado ao afastamento dos sócios da administração da companhia.

IV – EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)

EBITDA corresponde a uma sigla em inglês que, traduzida para o português, representa lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização.

Em outras palavras, explica-se que referido indicador possui o escopo de medir o lucro da sociedade empresária antes de serem aplicados os quatro itens inicialmente citados. Sua finalidade, portanto, é mensurar o potencial operacional de geração de caixa em uma empresa, medindo com maior precisão a produtividade e eficiência do negócio.

Para sua aferição, não é levado em consideração o custo de eventual capital tomado emprestado, tampouco as despesas e receitas financeiras, os eventos extraordinários, os ganhos ou perdas não operacionais e, por fim, as despesas tributárias.

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-736

Curitiba

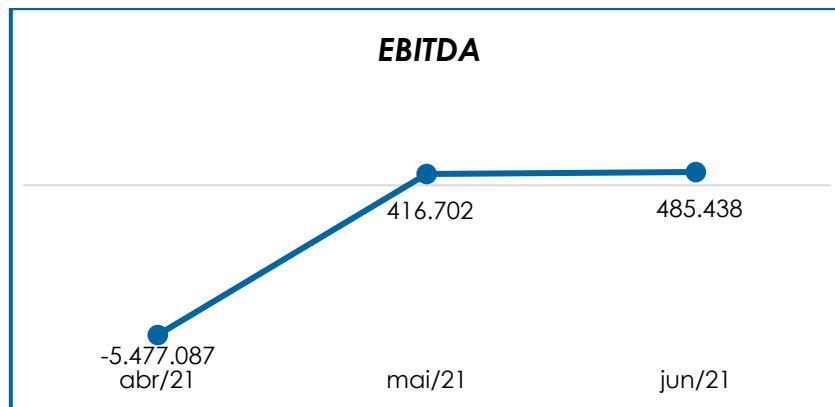
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

Portanto, o **EBITDA** se revela como um indicador capaz de demonstrar o verdadeiro desempenho da atividade operacional, cuja demonstração, a respeito da Recuperanda, segue abaixo esquadrinhada:

EBITDA	abr/2021	mai/2021	jun/2021	Acumul. 2021
Receita Bruta	6.795.523	7.489.712	7.636.165	42.361.348
(-) Deduções Da Receita	- 1.139.005	- 1.350.093	- 1.273.444	- 7.338.067
Resultado Líquido	5.656.518	6.139.619	6.362.721	35.023.281
(-) Custos Totais	- 5.865.926	- 5.386.111	- 5.526.501	- 33.733.920
Lucro Bruto	- 209.408	753.509	836.220	1.289.361
(-) Despesas	- 5.875.861	- 921.773	- 1.001.074	- 9.954.514
(+) Depreciações	467.820	467.820	467.819	2.807.029
(+) Despesas Tributárias	140.362	117.146	182.473	767.759
EBITDA	- 5.477.087	416.702	485.438	- 5.090.364
% Receita Operacional Bruta	-81%	6%	6%	-77%

Observa-se que o desempenho da atividade operacional da Recuperanda, apurado em junho/2021, foi **positivo (lucro operacional)** em R\$ 485.438,00, o que denota uma majoração do saldo no importe de R\$68.736,00, em comparação ao mês anterior. Ademais, o período analisado acusou uma majoração do faturamento, "despesas tributárias", e custos totais, bem como uma minoração em "deduções da receita", fato que comprova o resultado satisfatório.

Para um melhor entendimento, segue a representação gráfica da oscilação do **EBITDA** no trimestre:



Destarte, diante do indicador apresentado, foi possível aferir que a rentabilidade operacional real da Recuperanda, em junho/2021, apresentou um resultado **satisfatório**, demonstrando que havia rentabilidade suficiente para o adimplemento dos demais custos e despesas.

V – ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL

Os índices de análise contábil são ferramentas utilizadas na gestão das informações, com o objetivo de beneficiar a adoção de métodos estratégicos para o desenvolvimento positivo de uma organização.

A avaliação de tais indicadores é imprescindível para as sociedades que buscam investir em estratégias de gestão eficientes para o desenvolvimento do negócio, levando em consideração técnicas e métodos específicos por meio da realização do mapeamento e organização das informações contábeis e fiscais.

Depois de colher as informações e compará-las, é possível chegar a um diagnóstico conclusivo que permitirá uma melhor orientação para adoção de decisões mais eficientes.

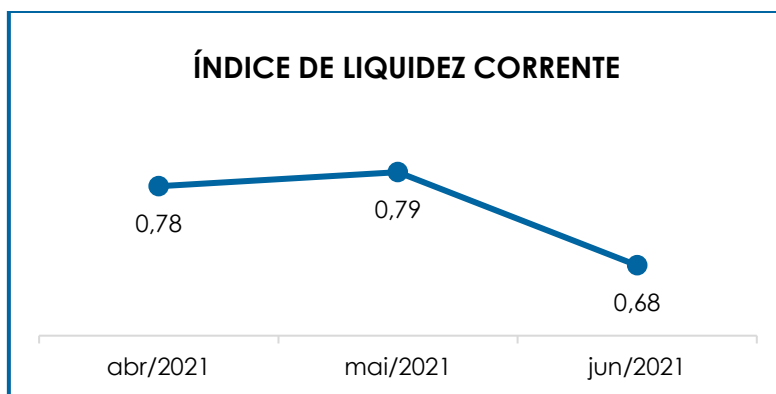
V.I – LIQUIDEZ CORRENTE

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-736

Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

O índice de **Liquidez Corrente** é calculado por meio da avaliação de dados extraídos do balanço patrimonial da sociedade empresária, os quais, ao serem divididos entre o “ativo circulante” e o “passivo circulante”, demonstram o percentual da disponibilidade para o cumprimento das obrigações de curto prazo:



De acordo com o gráfico acima, verifica-se que o índice de Liquidez Corrente apurado sumarizou 0,68. Ou seja, o resultado demonstrado evidenciou que para cada R\$ 1,00 de dívida havia R\$ 0,68 de disponibilidade financeira. E, na comparação com o mês anterior, constatou-se que esse índice sofreu uma minoração de 14%, evidenciando um resultado **insatisfatório**.

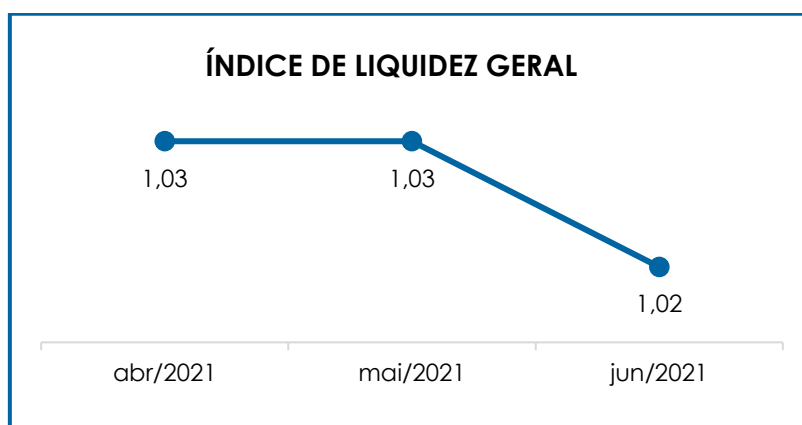
Em junho/2021, o “ativo circulante” apresentou uma minoração de 1%, em comparação ao mês anterior. Quanto ao “passivo circulante”, viu-se uma majoração de 15%, tendo em vista as movimentações registradas nas rubricas “empréstimos e financiamentos”, “obrigações tributárias”, “fornecedores” e “provisões trabalhista”. Cabe mencionar, que tais variações se dão em razão das retificações ocorridas nos demonstrativos contábeis do período de julho/2020 a maio/2021.

Por fim, é importante ressaltar que a Recuperanda realizou reclassificação de parte do saldo das contas registradas no “passivo

circulante”, para o “passivo não circulante”, os quais estão sujeitas aos efeitos do procedimento recuperacional.

V.II – LIQUIDEZ GERAL

O índice de **Liquidez Geral** demonstra a capacidade de pagamento das obrigações a curto e longo prazos em determinado período. O cálculo é efetuado por meio da divisão da “disponibilidade total” (ativo circulante somado ao ativo não circulante) pelo “total exigível” (passivo circulante somado ao passivo não circulante).



Conforme demonstração gráfica, observa-se que o Índice de Liquidez Geral da Recuperanda apresentou um resultado **satisfatório** no mês analisado, registrando 1,02 como resultado da divisão do “ativo” (R\$ 67.406.463,00) pelo “passivo” (R\$ 66.354.721,00). Cabe mencionar, que tal resultado se dá em razão das retificações ocorridas nos demonstrativos contábeis do período de julho/2020 a maio/2021.

Verificou-se, diante do indicador apresentado, uma minoração no importe de R\$ 655.871,00 no ativo, em contrapartida com um aumento no passivo, no montante de R\$ 38.640,00.

Do exposto, nota-se que o índice sofreu uma minoração de 1%, quando comparado ao mês anterior, de modo que o resultado **satisfatório** se manteve, tendo em vista que, para cada R\$ 1,00 de dívida, havia R\$ 1,02 de disponibilidade para quitação.

Por fim, é importante ressaltar que a Recuperanda realizou reclassificação de parte do saldo das contas registradas no “passivo circulante”, para o “passivo não circulante”, os quais estão sujeitas aos efeitos do procedimento recuperacional.

V.III – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO

O **Capital de Giro Líquido** é um indicador de liquidez utilizado pelas sociedades empresárias para refletir a capacidade de gerenciar as relações com fornecedores e clientes. O resultado é formado pela diferença (subtração) entre “ativo circulante” e “passivo circulante”.

O objetivo da administração financeira é gerenciar os bens da empresa, de forma a encontrar o equilíbrio entre a lucratividade e o endividamento.

Capital de Giro Líquido	abr/2021	mai/2021	jun/2021
Bancos	695.591	204.745	115.621
Aplicações Financeiras	4.194.285	4.158.184	4.138.175
Duplicatas a Receber	13.067.037	14.052.984	14.035.241
Outros Adiantamentos	380.250	1.041.665	1.006.110
Adiantamentos a Fornecedores	1.264.260	1.236.293	1.330.231
Adiantamentos a Empregados	4.872	1.000	-
Tributos a Recuperar/Compensar	792.738	793.059	799.852
Outros Valores a Receber	309.591	385.298	393.956
Seguros a Apropriar	111.086	99.550	88.015
Encargos Tributários	577.778	505.556	434.731
Ativo Circulante	21.397.487	22.478.334	22.341.933
Fornecedores	- 2.744.572	- 3.335.582	- 3.558.804

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-736

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

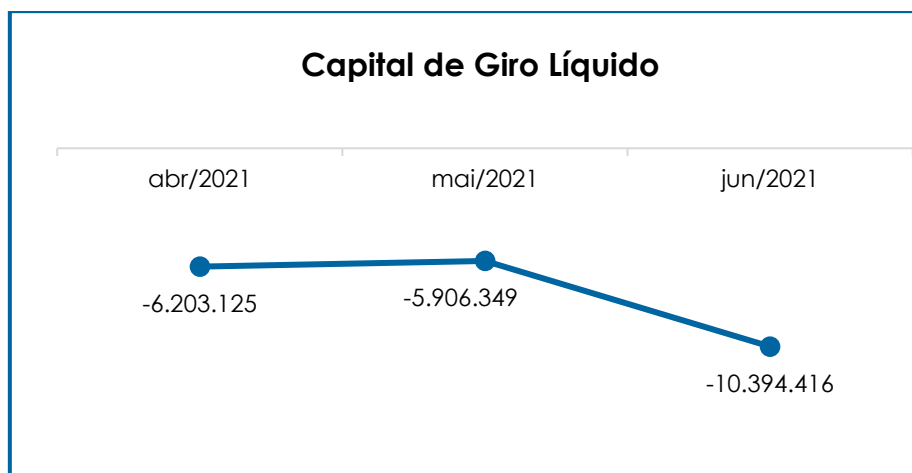
Empréstimos e Financiamentos	- 18.187.676	- 18.259.304	- 23.686.178
Obrigações com Pessoal	- 858.369	- 1.082.416	- 850.400
Obrigações Sociais	- 205.525	- 207.136	- 192.765
Provisões Trabalhistas	- 952.430	- 964.543	- 1.052.783
Obrigações Tributárias	- 4.577.601	- 4.458.674	- 3.338.647
Contas a Pagar	- 74.440	- 77.028	- 56.772
Passivo Circulante	- 27.600.613	- 28.384.683	- 32.736.349
Total Capital de Giro	- 6.203.125	- 5.906.349	- 10.394.416

A partir do demonstrativo acima, verifica-se que o **CGL** apresentou um saldo negativo no período analisado, demonstrando um resultado **insatisfatório**. Em outras palavras, tem-se que o “passivo circulante” (R\$ 32.736.349,00) apresentou um saldo substancialmente superior ao “ativo circulante” (R\$ 22.341.933,00), situação essa que, em junho/2021, culminou em um resultado negativo no montante de R\$ 10.394.416,00.

No mês de junho/2021, notou-se uma majoração do saldo negativo em 76% (quando comparado ao mês anterior), uma vez que ocorreu acréscimo no “passivo circulante”, em contrapartida do decréscimo no “ativo circulante”.

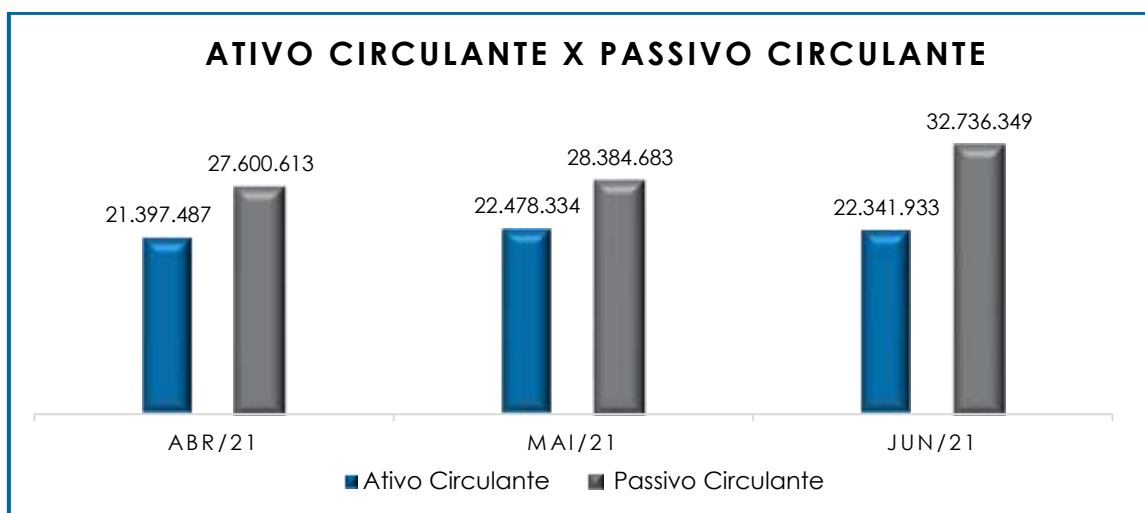
No “ativo circulante”, verificou-se uma minoração nas rubricas “bancos”, “aplicações financeiras”, “outros adiantamentos”, “adiantamentos a empregados”, “seguros a apropriar” e “encargos tributários”. Já no “passivo circulante”, as majorações ocorridas foram nas rubricas “fornecedores”, “empréstimo e financiamentos” e “provisões trabalhistas”.

Abaixo, segue representação gráfica do “**CGL**” consolidado no trimestre:



Conforme apurado, registra-se que as obrigações no “passivo circulante” apresentaram uma majoração de 15%, no período analisado. O “ativo circulante”, por sua vez, apresentou um decréscimo de 1%, razão pela qual o **Capital de Giro Líquido** apontou resultados **insatisfatórios**.

A seguir, demonstra-se a disparidade entre o passivo e o ativo, bem como a oscilação do passivo ao longo dos meses:



V.IV – DISPONIBILIDADE OPERACIONAL

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-736

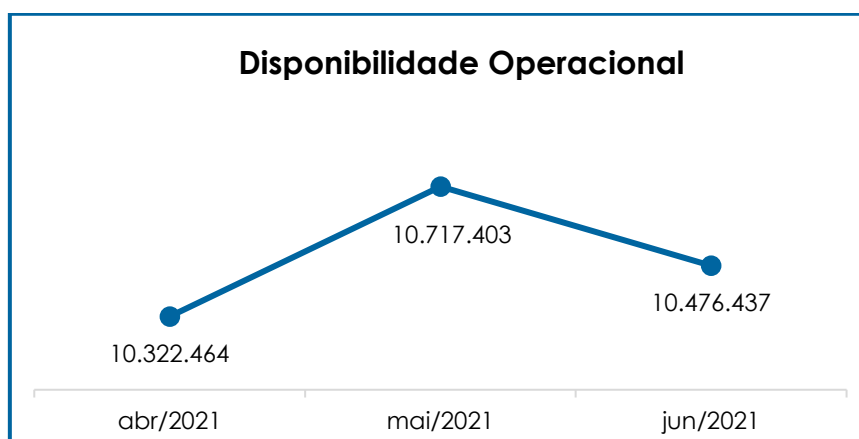
Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

A **Disponibilidade Operacional** representa os recursos utilizados nas operações da sociedade empresária, dependendo das características de seu ciclo operacional. O cálculo consiste na soma das “duplicatas a receber” (comumente denominada como “clientes”), subtraindo o valor devido aos “fornecedores”, conforme o quadro abaixo:

Disponibilidade Operacional	abr/2021	mai/2021	jun/2021
Duplicatas a receber	13.067.037	14.052.984	14.035.241
Fornecedores	- 2.744.572	- 3.335.582	- 3.558.804
Total Disponibilidade	10.322.464	10.717.403	10.476.437

De acordo com a tabela acima, verifica-se que, em junho/2021, o índice de **Disponibilidade Operacional** apresentou **saldo positivo (satisfatório)** no importe de R\$ 10.476.437,00. Em comparação ao mês anterior, viu-se uma minoração de 2%, uma vez que ocorreu minoração nas rubricas de “duplicatas a receber”, em contrapartida a majoração em “fornecedores”.

Para uma melhor visualização, segue a demonstração gráfica da variação dos saldos no período analisado:



De acordo com o exposto, conclui-se que o saldo consolidado da Recuperanda apresentou disponibilidade operacional positiva, uma vez que os valores relacionados em “fornecedores nacionais” foram

inferiores aos registrados em “duplicatas a receber”. No entanto, destaca-se que há um valor substancial a receber, o qual representou 63% do “ativo circulante”.

V.V – GRAU DE ENDIVIDAMENTO

A composição do **Endividamento** faz referência ao volume das obrigações a curto e longo prazos, deduzidos os saldos registrados em “caixa e equivalentes de caixa”.

O resultado do cálculo representa o valor que a sociedade empresária necessita para liquidar o passivo que gera a despesa financeira. O quadro abaixo apresenta os resultados de abril/2021 a junho/2021, os quais foram obtidos pela soma de todas as obrigações, apresentadas com sinal negativo, subtraindo-se os valores do grupo “disponível”, apresentado com valores positivos.

Endividamento Financeiro	abr/2021	mai/2021	jun/2021
Fornecedores	- 2.744.572	- 3.335.582	- 3.558.804
Empréstimos e Financiamentos - CP	- 18.187.676	- 18.259.304	- 23.686.178
Empréstimos e Financiamentos - LP	- 21.168.043	- 21.168.043	- 15.709.819
Contas a Pagar - CP	- 74.440	- 77.028	- 56.772
Recuperação Judicial	- 16.728.743	- 16.728.743	- 16.728.743
Caixa e Equivalentes	4.889.876	4.362.928	4.253.796
Dívida Ativa	- 54.013.598	- 55.205.772	- 55.486.520
Obrigações Trabalhistas	- 858.369	- 1.082.416	- 850.400
Obrigações Sociais	- 205.525	- 207.136	- 192.765
Provisões Trabalhistas	- 952.430	- 964.543	- 1.052.783
Obrigações Tributárias - CP	- 4.577.601	- 4.458.674	- 3.338.647
Obrigações Tributárias - LP	- -	- 34.612	- 1.179.810
Dívida Fiscal e Trabalhista	- 6.593.925	- 6.747.380	- 6.614.405
Total	- 60.607.523	- 61.953.153	- 62.100.925

Conforme o demonstrativo acima, observa-se que a **dívida financeira líquida** totalizou o montante de R\$ 62.100.925,00, em

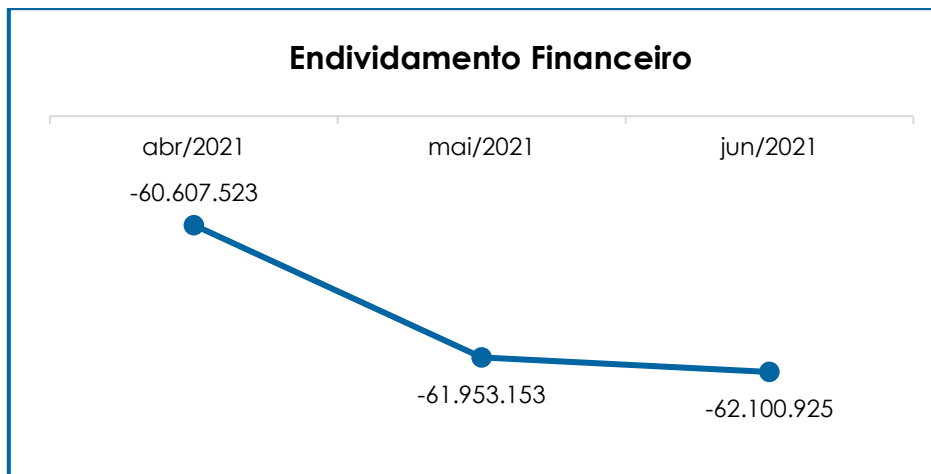
junho/2021, apresentando uma majoração no importe de R\$ 147.772,00, quando comparada ao mês anterior.

No total da “Dívida Ativa”, composta pelas obrigações não tributárias, constataram-se majorações nas rubricas “fornecedores” e “empréstimos e financiamentos – CP”. Em contrapartida, registrou-se minoração em “empréstimos e financiamentos – LP” e “caixa e equivalentes”. O referido grupo representou 89% do endividamento.

Por sua vez, as “Dívidas Fiscal e Trabalhista”, que sumarizaram 11% do endividamento total, com o saldo no importe de R\$ 6.614.405,00, apresentaram minoração de 2%, em comparação ao mês anterior, tendo em vista a minoração registrada em “obrigações trabalhistas”, “obrigações sociais” e “obrigações tributárias – CP”. Ademais, as rubricas “provisões trabalhistas” e “obrigações tributárias – LP” apresentaram majoração.

Além de realizar compensação dos créditos tributários, é importante destacar que a Recuperanda tem adimplido parcialmente com as obrigações trabalhistas, sociais e fiscais.

O gráfico abaixo demonstra a elevação da dívida financeira líquida no último trimestre:



Conforme demonstrado, a **dívida financeira líquida** da Recuperanda apresentou uma majoração, sendo necessário que a Recuperanda opere de modo a reduzir os custos e despesas, para, assim, obter resultados positivos.

Mediante tais considerações, e, após detida análise a todos os índices apurados, conclui-se que o **Índice de Liquidez Geral** e a **Disponibilidade Operacional** apresentaram resultados **positivos** e **satisfatórios**.

Porém, observou-se, também, que a Devedora obteve alguns resultados **negativos** e **insatisfatórios** em relação **Grau de Endividamento, Liquidez Corrente e Capital de Giro**.

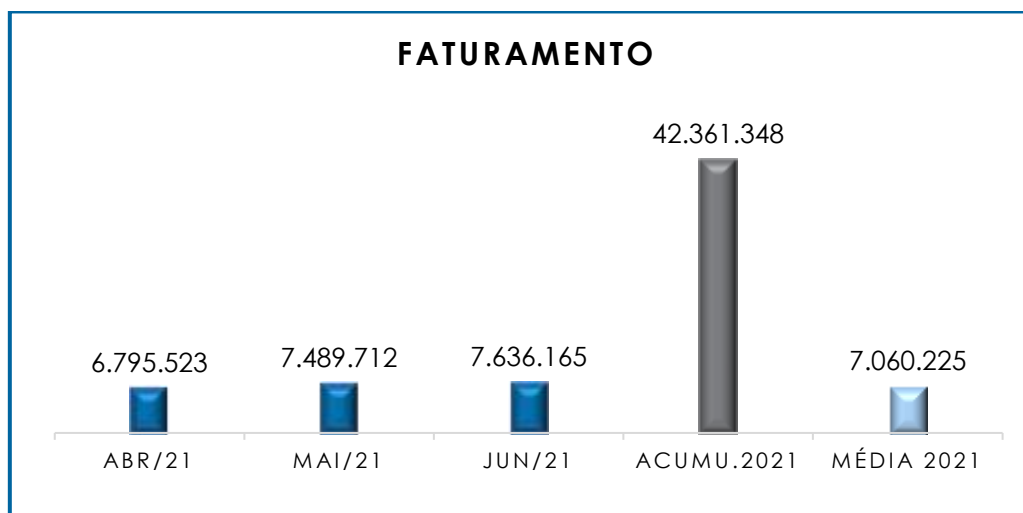
VI – FATURAMENTO

O **Faturamento** consiste na soma de todas as vendas realizadas em um determinado período, sejam elas de produtos ou de serviços. Esse procedimento demonstra a real capacidade de produção da sociedade empresária, além de sua participação no mercado e de seu poder de geração de fluxo de caixa.

O total da receita bruta, no mês de junho/2021, foi de R\$ 7.636.165,00, representando uma majoração de 2% em comparação ao mês anterior.

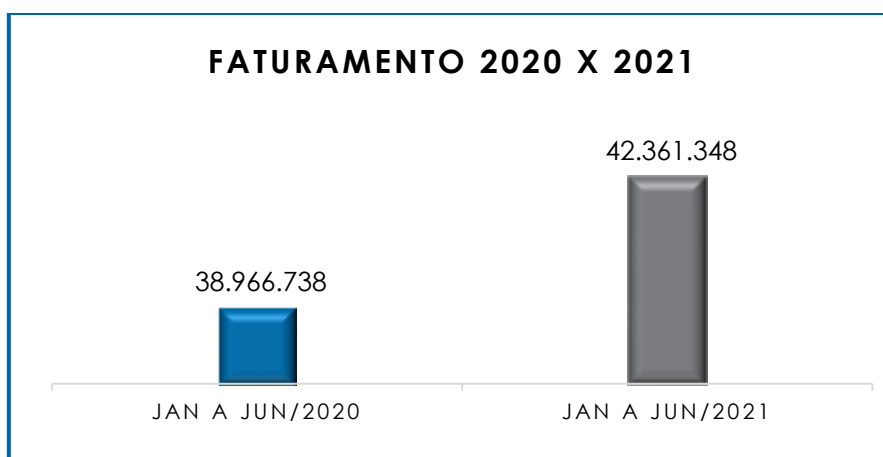
Consigna-se que, o valor do faturamento líquido, o qual efetivamente ingressará no caixa da Recuperanda, alcançou a monta de R\$ 6.362.721,00, apresentando uma majoração de 4% em comparação ao mês anterior.

Demonstra-se, abaixo, a representação gráfica da oscilação do faturamento no último trimestre, além das receitas acumuladas no ano de 2021 e a média mensal do exercício corrente:



Pelo gráfico acima, observou-se que o faturamento bruto apresentou uma oscilação durante o trimestre analisado. O valor acumulado no exercício, até o mês de junho/2021, por sua vez, sumarizou a monta de R\$ 42.361.348,00, representando a média mensal de R\$ 7.060.225,00.

Ademais, quando da comparação do faturamento acumulado de janeiro a junho/2021 com o mesmo período do ano anterior (janeiro a junho/2020), observa-se que houve uma evolução de 9% no faturamento bruto, conforme demonstração gráfica abaixo:



VII – BALANÇO PATRIMONIAL

VII.I – ATIVO

O **Ativo**, que indica quais são os bens e direitos que uma empresa possui, se resume no resultado de eventos passados e, do qual, se espera que fluam benefícios econômicos futuros. No quadro abaixo estão apresentados os saldos e as contas que compuseram o total do Ativo da Recuperanda no último trimestre:

ATIVO	abr/2021	mai/2021	jun/2021
Bancos	695.591	204.745	115.621
Aplicações financeiras	4.194.285	4.158.184	4.138.175
Duplicatas a receber	13.067.037	14.052.984	14.035.241
Outros adiantamentos	380.250	1.041.665	1.006.110
Adiantamentos a fornecedores	1.264.260	1.236.293	1.330.231
Adiantamentos a empregados	4.872	1.000	-
Tributos a recuperar / compensar	792.738	793.059	799.852
Outros valores a receber	309.591	385.298	393.956
Seguros a apropriar	111.086	99.550	88.015
Encargos tributários	577.778	505.556	434.731
Ativo Circulante	21.397.487	22.478.334	22.341.933
Tributos a compensar - não circulante	768.099	703.028	637.956
Imobilizado	90.238.538	90.238.538	90.251.960
Intangível	1.005	1.005	1.005

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-736

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

(-) Depreciações, Amort. E Exaust.	- 44.890.752	- 45.358.572	- 45.826.391
Ativo não circulante	46.116.890	45.583.999	45.064.530
Total Ativo	67.514.377	68.062.333	67.406.463

- **Disponibilidade Financeira:** corresponde aos recursos financeiros que se encontram à disposição imediata da Recuperanda, destinados ao pagamento de suas obrigações a curto prazo. No mês de junho/2021, a disponibilidade financeira totalizou o montante de R\$ 4.253.796,00, sendo R\$ 115.621,00 disponíveis em "bancos" e R\$ 4.138.175,00 em "aplicações financeiras". Cabe mencionar, que em junho/2021, o referido grupo apresentou uma minoração de 3%.

- **Duplicatas a Receber:** no período analisado, a Recuperanda possuía R\$ 14.035.241,00 a receber a curto prazo. Na comparação com o mês anterior, a referida rubrica apresentou uma minoração na monta de R\$ 17.743,00, representando 63% do "ativo circulante".

- **Adiantamentos a Fornecedores:** em tese, correspondem aos valores adiantados aos fornecedores, os quais, oportunamente, deverão prestar serviços ou fornecer mercadorias à Recuperanda, de modo a possibilitar os registros das compensações em conta específica. No mês de junho/2021, foram constatados adiantamentos na monta de R\$ 1.330.231,00, registrando-se, no mês analisado, uma majoração de 8%.

- **Outros Adiantamentos:** correspondem aos valores adiantados aos funcionários, os quais, oportunamente, deverão prestar contas à Recuperanda. Em junho/2021 se apurou o montante de R\$ 1.006.110,00, apresentando uma minoração de 3%. Tal saldo é compreendido pelas rubricas "adiantamento a diretores" (R\$ 324.635,00), "adiantamento férias" (R\$ 10.128,00) e "vale pedágio" (R\$ 671.347,00). Cabe mencionar, ademais, que a rubrica "vale pedágio" apresentou minoração de 5%, bem como observa-se a inclusão da rubrica "adiantamentos a diretores", a qual refletiu em necessários

Campinas

 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo

 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-736

Curitiba

 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

questionamentos, por parte desta Auxiliar, à Recuperanda, estando eles, pois, em tratativas administrativas.

- **Tributos a Recuperar/Compensar (Circulante e Não Circulante):** referido grupo de contas apontou saldo de R\$ 1.437.808,00, estando R\$ 799.852,00 registrados a curto prazo e R\$ 637.956,00 a longo prazo. Ademais, é importante ressaltar que referido saldo poderá ser utilizado para compensações (nas esferas administrativa e/ou judicial) com os tributos devidos pela Recuperanda.

Pelo quadro abaixo, verifica-se que o referido grupo apresentou minoração de 4%, em comparação ao mês anterior, visto que ocorreu irrisória minoração em "ICMS a compensar", no ativo circulante e redução de 9% na rubrica "ICMS s/ ativo imobilizado", alocado no "ativo não circulante". Ademais, observou-se uma majoração em "COFINS a compensar" e "parcelamentos", conforme demonstrado no quadro abaixo:

Tributos a compensar	abr/2021	mai/2021	jun/2021
ICMS A Compensar	780.861	781.127	780.861
I.R.R.F A Compensar	775	775	775
IRPJ A Compensar	82	137	138
ISS A Compensar	11.020	11.020	11.020
COFINS A Compensar	-	-	1.097
Parcelamentos	-	-	5.961
Circulante	792.738	793.059	799.852
ICMS s/Ativo Imobilizado	766.757	701.685	636.614
INSS a Compensar	1.342	1.342	1.342
Não circulante	768.099	703.028	637.956
TOTAL	1.560.837	1.496.087	1.437.808

- **Outros Valores a Receber:** neste grupo de contas estão contabilizados os valores que correspondem aos empréstimos e bloqueios judiciais em determinadas contas da Recuperanda. O valor contabilizado, no mês de junho/2021, foi de R\$ 393.956,00, apresentando uma majoração de 2%, em razão da movimentação na rubrica "causas trabalhistas", conforme

demonstrativo abaixo colacionado. Ademais, observou-se minoração de 50% em “direitos a receber”.

Outros Valores a Receber	abr/2021	mai/2021	jun/2021
Empréstimos	1.000	1.000	1.000
Bloqueio Judicial	48.693	48.693	48.693
Causas Trabalhistas	253.298	285.476	315.898
Depósitos e Cauções	6.600	6.600	6.600
Direitos a Receber	-	43.530	21.765
TOTAL	309.591	385.298	393.956

- **Seguros:** são contas que agrupam os valores que serão contabilizados como despesas em época oportuna, de acordo com o princípio contábil da competência. Em junho/2021, foi apurada uma minoração de 12%, totalizando a importância de R\$ 88.015,00.

- **Encargos Tributários:** referem-se aos encargos pagos antecipadamente, cuja rubrica sumarizou, no período analisado, o montante de R\$ 434.731,00, apresentando uma minoração de 14% na comparação com o mês anterior.

- **Adiantamentos a Fornecedores - LP:** em tese, correspondem aos valores adiantados aos fornecedores, os quais, oportunamente, deverão prestar serviços à Recuperanda ou, até mesmo, proceder com o envio de produtos e/ou mercadorias, de modo a possibilitar os registros das compensações em conta específica. Em razão das retificações ocorridas nos demonstrativos contábeis do período de julho/2020 a maio/2021, a referida rubrica não apresenta mais saldo.

- **Imobilizado:** corresponde ao grupo de contas que engloba os recursos aplicados em bens ou direitos de permanência duradoura, destinados ao funcionamento normal da sociedade empresária, conforme demonstrado abaixo:

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-736

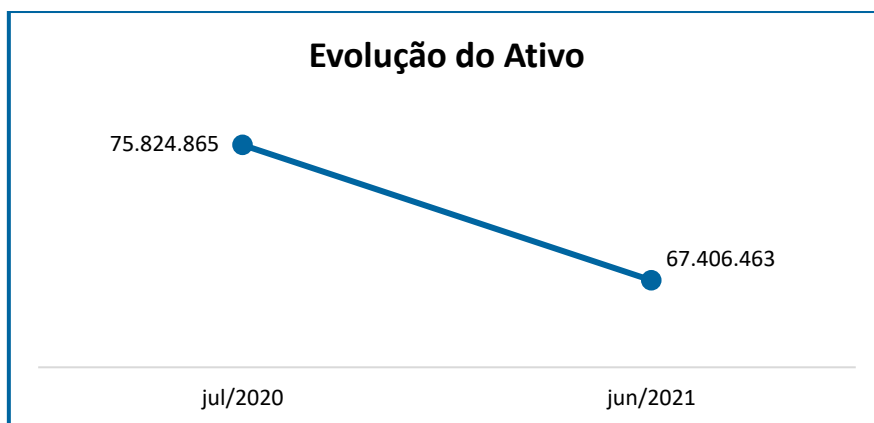
Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

Imobilizado	abr/2021	mai/2021	jun/2021
Terrenos	325.000	325.000	325.000
Prédios/Edifícios	2.457.171	2.457.171	2.457.171
Máquinas/Equipos/Instalações	909.520	909.520	909.520
Ferramentas	2.404	2.404	2.404
Veículo. Transportes - Pequeno Porte	45.965	45.965	45.965
Veículos Utilitários	676.432	676.432	676.432
Veículos de Transportes	85.609.333	85.609.333	85.609.333
Móveis e Utensílios	117.762	117.762	117.762
Equipamentos Telefônicos	8.717	8.717	8.717
Computadores e Periféricos	86.234	86.234	99.656
Imobilizado	90.238.538	90.238.538	90.251.960
Máquinas/Equipos/Instalações	132.227	133.192	134.157
Ferramentas	601	601	601
Veículos de Transportes	44.485.129	44.950.308	45.415.487
Veículos Utilitários	115.032	116.593	118.154
Móveis e Utensílios	22.652	22.652	22.652
Equipamentos Telefônicos	6.088	6.088	6.088
Computadores e Periféricos	32.124	32.239	32.354
Prédios/Edifícios	96.899	96.899	96.899
Depreciação	44.890.752	45.358.572	45.826.391
Marcas e Patentes	1.005	1.005	1.005
Intangível	1.005	1.005	1.005
Total Imobilizado	45.348.791	44.880.971	44.426.574

Em junho/2021, referido grupo sumarizou a monta de R\$ 90.251.960,00. Contudo, a rubrica "depreciações acumuladas" registrou o importe de R\$ 45.826.391,00, apurando-se um saldo líquido no montante de R\$ 44.426.574,00, conforme apresentado no quadro acima, apresentando minoração de 1%, em relação ao mês anterior.

Diante do exposto, nota-se que não houve incremento de imobilizado no mês de junho/2021. Ademais, constataram-se aquisições no importe de R\$ 13.422,00, os quais foram registrados na rubrica "computadores e periféricos".

Por fim, cabe mencionar que, quando comparado com a data do pedido de Recuperação Judicial, em julho/2020, o ativo total apresentou uma minoração de 11%, conforme demonstrativo gráfico abaixo colacionado.



Ademais, cabe mencionar, que a Recuperanda retificou os demonstrativos contábeis do período de julho/2020 a maio/2021, e por esse motivo, alguns quadros do relatório atual podem sofrer diferenças em relação ao relatório do mês anterior.

VII.II – PASSIVO

O **Passivo** é uma obrigação atual da empresa como resultado de eventos já ocorridos, cuja liquidação se espera que resulte na saída de recursos financeiros. São as dívidas que poderão ter o prazo de quitação em até um ano após o encerramento das demonstrações contábeis, ou após um ano, sendo divididas, assim, em exigíveis a curto e longo prazos, respectivamente.

No quadro abaixo seguem as contas e os saldos que compuseram o total do Passivo da Recuperanda no último trimestre:

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-736

Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

PASSIVO	abr/2021	mai/2021	jun/2021
Fornecedores	- 2.744.572	- 3.335.582	- 3.558.804
Empréstimos e financiamentos	- 18.187.676	- 18.259.304	- 23.686.178
Obrigações com pessoal	- 858.369	- 1.082.416	- 850.400
Obrigações sociais	- 205.525	- 207.136	- 192.765
Provisões trabalhistas	- 952.430	- 964.543	- 1.052.783
Obrigações tributárias	- 4.577.601	- 4.458.674	- 3.338.647
Contas a pagar	- 74.440	- 77.028	- 56.772
Passivo Circulante	- 27.600.613	- 28.384.683	- 32.736.349
Empréstimos e financiamentos - LP	- 21.168.043	- 21.168.043	- 15.709.819
Obrigações tributárias	-	- 34.612	- 1.179.810
Recuperação Judicial	- 16.728.743	- 16.728.743	- 16.728.743
Passivo Não Circulante	- 37.896.786	- 37.931.398	- 33.618.372
Capital Social	- 400.000	- 400.000	- 400.000
Lucros ou Prejuízos acumulados	- 10.619.469	- 10.619.469	- 10.619.469
Patrimônio Líquido	- 11.019.469	- 11.019.469	- 11.019.469
Total Passivo	- 76.516.868	- 77.335.550	- 77.374.190

- **Fornecedores:** no mês de junho/2021, referida rubrica contava com o saldo de R\$ 3.558.804,00, representando uma majoração de 7% em comparação ao mês anterior, decorrente do fato dos pagamentos terem sido inferiores às apropriações ocorridas no mês. Ademais, há saldo remanescente oriundo de períodos anteriores, relacionados às novas compras e serviços, cujo vencimento ocorrerá nos meses subsequentes.

- **Empréstimos e Financiamentos (Curto e Longo Prazo):** constatou-se saldo no importe de R\$ 39.395.997,00, sendo a monta de R\$ 23.686.178,00 registrada no curto prazo e R\$ 15.709.819,00 no longo prazo. O referido grupo apresentou, em junho/2021, minoração no importe de R\$ 31.350,00, conforme demonstrativo abaixo colacionado:

Empréstimos e Financiamentos	abr/2021	mai/2021	jun/2021
Banco Itaú S/A	- 3.161.241	- 3.161.241	- 3.556.396
Banco Santander 2018	- 750.525	- 750.525	- 750.341
Banco Daycoval	- 405.002	- 364.502	- 324.002
Contas Movim. Empréstimos	- 7.537.531	- 7.497.031	- 8.273.374

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-736

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

(-) Juros S/ Empréstimo Banco Itaú	198.667	174.693	180.043
(-) Juros S/ Banco Daycoval	25.634	21.055	16.911
Banco Itaú - Contratos 2018	- 1.456.135	- 1.456.135	- 1.854.651
Banco Volvo	- 3.728.570	- 3.728.570	- 5.805.712
Paccar Financial	- 989.777	- 989.777	- 1.857.110
(-) Banco Itaú - Contratos 2018	85.304	72.910	104.603
(-) Juros S/ Banco Volvo	303.596	266.366	464.581
(-) Juros S/ Paccar Financial	340.401	295.821	470.158
Banco Safra - Capital De Giro	- 1.118.738	- 978.895	- 1.678.106
(-) Juros S/ Banco Daycoval	18.130	14.699	12.674
(-) Juros S/ Banco Safra - Capital Giro	164.502	140.377	196.247
Circulante	- 18.187.676	- 18.259.304	- 23.686.178
Empréstimo Itaú	- 1.053.747	- 1.053.747	- 658.592
Contas Movim. Empréstimos	- 1.475.622	- 1.475.622	- 658.592
(-) Juros Empréstimos Itaú 2018	48.670	48.670	20.492
(-) Juros A Transcorrer	48.670	48.670	20.492
Banco Do Brasil Contratos Em 2014	- 2.528.406	- 2.528.406	- 2.078.611
Banco Itaú - Contratos 2018	- 1.082.697	- 1.082.697	- 684.181
Banco Volvo	- 9.672.077	- 9.672.077	- 7.594.953
Paccar Financial	- 5.782.221	- 5.782.221	- 4.914.888
Contas Movim. Financiamentos	- 19.065.402	- 19.065.402	- 15.272.633
(-) Juros S/Financ. Brasil - Contr. 2014	212.406	212.406	148.610
(-) Juros S/ Banco Itaú - Contratos 2018	75.919	75.919	32.737
(-) Juros S/ Banco Volvo	1.744.685	1.744.685	1.510.009
(-) Juros S/ Paccar Financial	835.911	835.911	616.302
(-) Juros A Transcorrer	2.868.922	2.868.922	2.307.659
Banco Safra - Capital De Giro	- 1.957.791	- 1.957.791	- 1.118.738
Banco Daycoval	- 60.708	- 60.708	-
Banco Caixa Econômica Federal	- 1.648.485	- 1.648.485	- 1.030.303
Contas Capital De Giro	- 3.666.984	- 3.666.984	- 2.149.041
(-) Juros S/ Banco Daycoval	1.082	1.082	-
(-) Juros S/ Banco Safra - Capital de Giro	121.291	121.291	42.296
(-) Juros A Transcorrer	122.372	122.372	42.296
Não Circulante	- 21.168.043	- 21.168.043	- 15.709.819
TOTAL	- 39.355.719	- 39.427.347	- 39.395.997

Cabe mencionar, que tais variações se dão em razão das retificações ocorridas nos demonstrativos contábeis do período de julho/2020 a maio/2021.

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-736

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

- **Obrigações com Pessoal:** referido grupo, que é composto por obrigações trabalhistas ("salários", "pró-labore", "autônomos a pagar", "rescisões a pagar" e "pensão alimentícia"), totalizou, no mês de junho/2021, o montante de R\$ 850.400,00, o que representa uma minoração de 21%, na comparação com o mês anterior.

Cabe mencionar, também, que a rubrica "rescisões a pagar" sofreu minoração de 97%, visto que foram registrados pagamentos.

Abaixo, segue a composição das rubricas no período analisado:

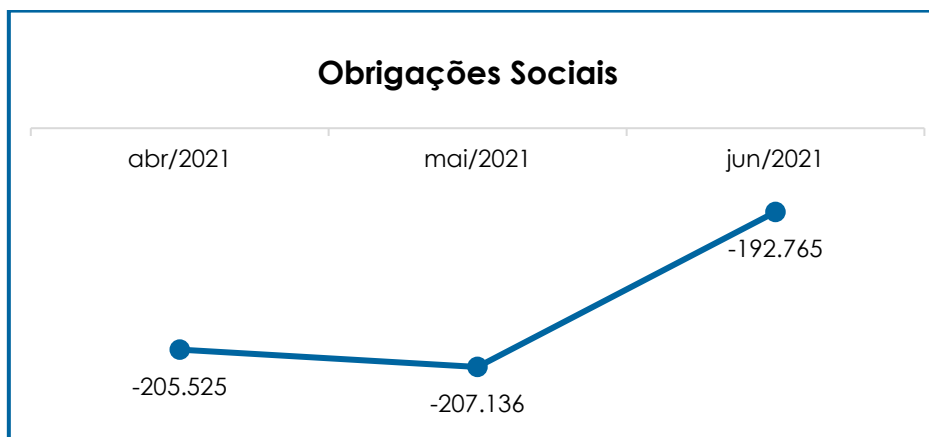
Obrigações Trabalhistas	abr/2021	mai/2021	jun/2021
Salários a Pagar	- 666.387	- 632.411	- 689.960
Autônomos a Pagar	- 149.980	- 159.666	- 151.558
Rescisões a Pagar	- 40.716	- 289.790	- 7.806
Pensão Alimentícia a Pagar	- 1.286	- 549	- 1.077
Total	- 858.369	- 1.082.416	- 850.400

- **Obrigações Sociais:** referem-se aos encargos sociais que acompanham a folha de pagamento ("INSS", "FGTS" e "contribuições a pagar"). Em junho/2021, referido grupo sumarizou a importância de R\$ 192.765,00, apresentando uma minoração de 7% em relação ao mês anterior. Giza-se, ademais, que a Recuperanda efetuou o pagamento parcial dos encargos sociais alusivos ao mês anterior, cujo vencimento ocorreu em junho/2021.

Segue, abaixo, a composição das rubricas no período analisado:

Obrigações Sociais	abr/2021	mai/2021	jun/2021
INSS a Pagar	- 147.941	- 153.419	- 137.384
FGTS a Pagar	- 57.584	- 53.717	- 55.381
Total	- 205.525	- 207.136	- 192.765

Abaixo, segue gráfico com a variação dos encargos sociais no último trimestre:



- **Provisões Trabalhistas:** referem-se às obrigações da Recuperanda perante seus colaboradores (despesas prováveis de férias e 13º salário). Em junho/2021, constatou-se uma majoração de 9%, conforme demonstrativo abaixo:

Provisões Trabalhistas	abr/2021	mai/2021	jun/2021
Provisão de Férias / Encargos	732.471	721.807	756.171
Provisão 13º Salários / Encargos	219.959	242.736	296.612
Total	952.430	964.543	1.052.783

- **Obrigações Tributárias:** o saldo apurado no período analisado foi de R\$ 3.338.647,00, apresentando uma minoração de 25%, a qual será abordada no tópico **VIII – Dívida Tributária**.

- **Contas a Pagar:** o saldo apurado nesse grupo de contas totalizou a monta de R\$ 56.772,00, apresentando uma minoração de 26%, em relação ao mês anterior.

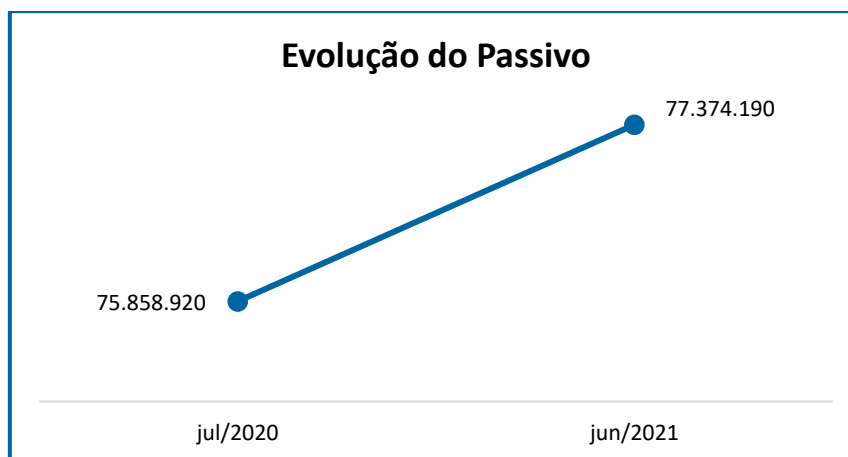
Segue, abaixo, o demonstrativo das variações ocorridas no mês:

Contas a Pagar	abr/2021	mai/2021	jun/2021
Adiantamento de Clientes	- 74.440	- 77.028	- 56.772
Circulante	- 74.440	- 77.028	- 56.772
TOTAL	- 74.440	- 77.028	- 56.772

- **Extraconcursal:** conforme já delineado em outras circulares, é importante destacar que esta Administradora Judicial solicitou esclarecimentos à Recuperanda em relação ao saldo registrado no grupo de contas denominado "extraconcursal", tudo pelo escopo de validar se a referida quantia efetivamente é extraconcursal ou, então, se é sujeita (mesmo que parcial) aos efeitos recuperacionais. Cabe mencionar, que o referido grupo registrou saldo zero em junho/2021, visto que a Recuperanda retificou os demonstrativos contábeis do período de julho/2020 a maio/2021.

- **Recuperação Judicial:** o referido grupo tem por finalidade, demonstrar os valores sujeitos ao efeito da Recuperação Judicial. Visto que a Recuperanda realizou retificação em seus demonstrativos contábeis no período de julho/2020 a maio/2021, o grupo em questão registrou saldo na monta de R\$ 16.728.743,00, o qual não sofreu variação em relação ao mês anterior.

Por fim, cabe mencionar que, quando comparado com a data do pedido de Recuperação Judicial, em janeiro/2018, o passivo total apresentou majoração de 2%, conforme demonstrativo gráfico abaixo colacionado.



VIII – DÍVIDA TRIBUTÁRIA

A **Dívida Tributária** representa o conjunto de débitos, não pagos espontaneamente, com os órgãos públicos (Receita Federal, Caixa Econômica Federal, Previdência Social etc.). Os débitos tributários da Recuperanda estavam compostos da seguinte forma:

Dívida Tributária	abr/2021	mai/2021	jun/2021
INSS a pagar	- 147.941	- 153.419	- 137.384
FGTS a pagar	- 57.584	- 53.717	- 55.381
Encargos Sociais	- 205.525	- 207.136	- 192.765
Saldo ICMS A Pagar	- 1.003.508	- 1.007.622	- 60.344
Saldo ICMS A Pagar - Filial Ba	- 638	- 1.250	- 2.234
Saldo ICMS A Pagar - Filial Es	- 263.354	- 261.425	- 126.979
Saldo ICMS A Pagar - Filial Ma	- 295	- 5.114	- 462
Saldo ICMS A Pagar - Filial Pa	- 4.217	- 4.217	- 4.217
Saldo ICMS A Pagar - Filial MG	- 88.653	- 99.077	- 120.483
Saldo ISS A Pagar	- 6.850	- 9.913	- 12.633
Saldo Do Pis A Pagar	- 356.610	- 328.276	- 322.766
Saldo Da COFINS A Pagar	- 1.819.799	- 1.689.130	- 1.664.870
Saldo I.R.R.F. A Pagar	- 14.382	- 20.802	- 21.278
I.R.R.F. S/ Notas Fiscais	- 2.383	- 3.636	- 3.042
IPVA a Pagar	- 477.519	- 477.380	- 238.071
Licenciamento A Pagar	- 67.761	- 67.761	- 67.761
Seguro Obrigatório A Pagar	- 428	- 428	- 428
Saldo COFINS/Pis/Csll A Pagar	- 8.378	- 12.474	- 11.212
Multas De Transito	- 6.518	- 7.398	- 6.650

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-736

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

Desoneração - Cprb	-	101.933	-	110.914	-	114.138
I.R.P.J. a pagar	-	135.227	-	135.227	-	135.227
CONTRIB. SOCIAL a pagar	-	53.002	-	53.002	-	53.002
ICMS a pagar	-	166.145	-	163.629	-	372.851
Obrigações Fiscal a C. P	-	4.577.601	-	4.458.674	-	3.338.647
ICMS a pagar	-	-	-	34.612	-	1.179.810
Obrigações Fiscal a L. P	-	-	-	34.612	-	1.179.810
TOTAL	-	4.783.126	-	4.700.421	-	4.711.222

A **Dívida Tributária** totalizou a monta de R\$ 4.711.222,00 (valor sem os acréscimos dos encargos legais), demonstrando uma majoração no importe de R\$ 10.801,00, em comparação ao mês anterior. Do montante devido, os encargos sociais representaram 4% do total da dívida tributária (R\$ 192.765,00) e as obrigações fiscais, que sumarizaram R\$ 4.518.458,00, equivaleram a 96% do montante devedor.

- **Encargos Sociais:** as obrigações sociais estavam compostas pelo "FGTS a recolher", com saldo de R\$ 55.381,00 e "INSS a recolher", no total de R\$ 137.384,00. Em junho/2021, verificou-se que houve uma minoração de 7% nos encargos sociais, visto que as baixas registradas foram superiores às apropriações do período. Ademais, de acordo com os documentos disponibilizados pela Recuperanda, foram registrados pagamentos e compensações no importe de R\$ 145.400,00, a título de "INSS", e de R\$ 118.598,00, a título de "FGTS".

- **Obrigações Fiscais (Curto e Longo Prazo):** o saldo total dos débitos fiscais sumarizou o montante de R\$ 4.518.458,00, apresentando uma majoração de 1% em comparação ao mês anterior, o qual está compreendido por R\$ 3.338.647,00 registrado no curto prazo e R\$ 1.179.810,00 no longo prazo. Abaixo, seguem as contas que compuseram as obrigações fiscais e as variações ocorridas no mês de junho/2021:

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-736

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

- **ICMS (Curto e Longo Prazo):** apresentou um saldo de R\$ 687.570,00, a curto prazo, demonstrando uma minoração de 55%, e, no longo prazo, registrou o importe de R\$ 1.179.810,00, o qual sofreu um acréscimo no importe de R\$ 1.145.199,00, em razão da reclassificação contábil ocorrida na rubrica “parcelamentos”, do curto para longo prazo. Ademais, foram registrados pagamentos e compensações a título de ICMS registrado na matriz e filiais, bem como novas apropriações. Ademais, observou-se pagamento e transferência do curto para longo prazo, na rubrica “parcelamento de ICMS” e transferência do longo curto para o longo prazo em “parcelamento auto de infração”, bem como o reconhecimento de juros no mês. Constatou-se, por fim, que a indicação de “ICMS”, no longo prazo, apresentou uma majoração no montante de R\$ 1.145.199,00, decorrente das reclassificações registradas, do curto para longo prazo, bem como o reconhecimento de juros.

- **PIS e COFINS a Pagar:** sumarizou o montante de R\$ 1.987.637,00, sendo R\$ 322.766,00 de “PIS” e R\$ 1.664.870,00 de “COFINS”. No mês analisado, ocorreram minorações nas rubricas, sendo 2% referente ao “PIS” e 1% referente ao “COFINS”. Ademais, verificou-se registros de pagamentos e compensações nas referidas contas.

- **IRRF:** sumarizou a monta de R\$ 21.278,00, demonstrando um acréscimo de 2% no mês de junho/2021. Outrossim, verificaram-se registros de pagamentos parciais nessa rubrica.

Destaca-se, ademais, que ocorreram majorações em “ISS a pagar”, bem como registrou-se minoração em “IRRF sobre notas fiscais”, “IPVA a pagar”, “COFINS/PIS/CSLL a pagar” e “multas de trânsito”.

Cabe ressaltar, que a maior parte do valor registrado nas obrigações tributárias faz referência às competências anteriores, sendo necessário, portanto, que a Recuperanda adote medidas no intuito de quitar os

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo

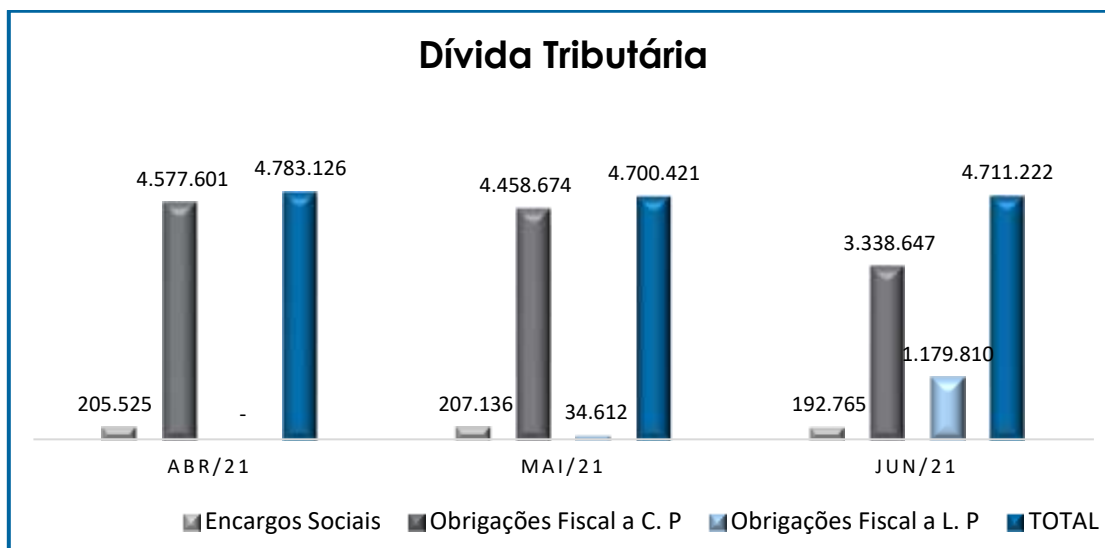
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-736

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

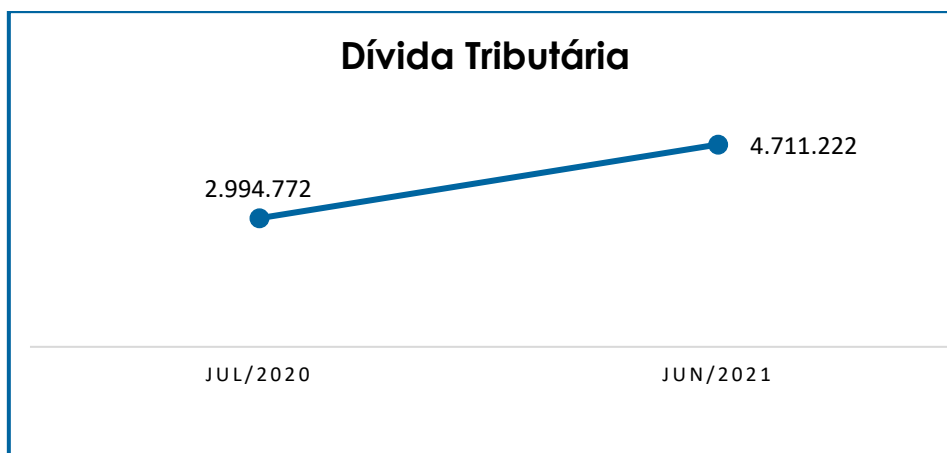
tributos já reconhecidos, bem como implemente estratégias para controlar e reduzir os tributos futuros, como, por exemplo, a obtenção de benefícios fiscais.

Segue, abaixo, gráfico demonstrativo da evolução da dívida tributária no último trimestre:



Conforme apresentado anteriormente, registra-se que, em comparação ao mês anterior, houve uma majoração na monta de R\$ 10.801,00 na **dívida tributária**, fato justificado pelas apropriações de alguns tributos terem sido proporcionalmente superiores em relação aos pagamentos realizados no período. Cabe mencionar, que tais variações se dão em razão das retificações ocorridas nos demonstrativos contábeis do período de julho/2020 a maio/2021.

O total do passivo tributário, no mês do pedido de Recuperação Judicial (julho/2020), era de R\$ 2.994.772,00, e agora, no mês analisado, o saldo sumarizou o montante de R\$4.711.222,00, apurando-se uma majoração de 57%, conforme o gráfico a seguir:



Quando questionada acerca das estratégias utilizadas para a mitigação de seu passivo tributário, a Recuperanda informou que aderiu a novos parcelamentos, os quais podem ser observados nas retificações ocorridas nos demonstrativos contábeis do período de julho/2020 a maio/2021.

Destaca-se, por fim, que tais débitos, de acordo com o artigo 187 do CTN, são extraconcursais, ou seja, não estão sujeitos aos efeitos da Recuperação Judicial. Logo, é necessário que a Recuperanda adote estratégias para gerir as dívidas tributárias de forma que o montante não se torne impagável e/ou contribua para a degradação de seu cenário financeiro.

IX – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

A **Demonstração do Resultado do Exercício** é um demonstrativo contábil, elaborado em conjunto com o balanço patrimonial, que descreve as operações realizadas pela empresa em um determinado período, tendo como objetivo demonstrar a formação do resultado líquido em um exercício, por meio do confronto entre as receitas, custos e despesas apurados, gerando informações significativas sobre seus resultados contábeis para a tomada de decisões.

O DRE deve ser elaborado em consonância ao princípio contábil do "regime de competência". Por essa regra, as receitas e as despesas devem ser incluídas na operação do resultado do período em que ocorreram, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimentos ou pagamentos.

Com o objetivo de demonstrar a situação financeira da Recuperanda de forma transparente, os saldos da DRE estão sendo demonstrados pelas quantias mensais, ao invés de acumulados.

DRE	abr/2021	mai/2021	jun/2021	Acumul. 2021
Receita Operacional Bruta	6.795.523	7.489.712	7.636.165	42.361.348
Receitas de Serviços	6.795.523	7.489.712	7.636.165	42.361.348
Deduções	- 1.139.005	- 1.350.093	- 1.273.444	- 7.338.067
Deduções	-	101.930	27.000	219.773
Impostos s/ serviços	- 1.139.005	- 1.248.163	- 1.246.444	- 7.118.294
Resultado Líquido	5.656.518	6.139.619	6.362.721	35.023.281
Custos Dos Serviços	- 252.909	- 299.358	- 202.157	- 1.600.371
Custos Com Pessoal - Matriz	- 1.227.589	- 1.201.242	- 1.084.954	- 7.067.331
Custos Com Pessoal - Filiais	- 42.414	- 56.677	- 46.742	- 299.142
Demais Custos C/ Transportes	- 4.343.014	- 3.828.833	- 4.192.648	- 24.767.075
Lucro Bruto	- 209.408	753.509	836.220	1.289.361
Gastos C/ Pessoal - Matriz	- 169.862	- 306.759	- 169.586	- 1.120.329
Gastos C/ Pessoal - Filial	- 1.202	- 3.058	- 885	- 8.442
Custos C/ Encargos De Pessoal	- 77.967	- 55.730	- 86.892	- 438.032
Demais Encargos Sociais	- 4.202	- 4.309	-	- 20.881
Honorários Pagos A Terceiros	- 66.050	- 74.346	- 69.284	- 421.562
Materiais/Serviços Administrativos	- 324.653	- 341.426	- 481.178	- 2.026.691
Depreciações	- 2.410	- 2.410	- 2.410	- 14.461
Despesas Tributárias	- 140.362	- 117.146	- 182.473	- 767.759
Despesas C/Perdas/Indenizações/Sinistros	- 3.079	- 16.589	- 8.365	- 46.946
Gastos C/ Processo RJ	- 5.086.073	-	-	- 5.089.410
Outras receitas não operacionais	-	-	-	50.000
Lucro / (-) Prej. Antes Do Res. Financeiro	- 6.085.269	- 168.264	- 164.854	- 8.615.152
Receitas Financeiras	17.494	613	10.936	70.126
Rec. C/ Alienação E Outras Receitas	23.207	121.554	30.190	186.665
Despesas Financeiras	- 206.243	- 224.629	- 570.784	- 1.609.366
Resultado Financeiro	- 165.541	- 102.462	- 529.657	- 1.352.575
Resultado Líquido	- 6.250.810	- 270.726	- 694.511	- 9.967.727

Conforme demonstrativo acima, é nítido que a Recuperanda operou, no mês de junho/2021, com **prejuízo contábil**, no montante de R\$ 694.511,00.

Em comparação ao mês anterior, registra-se que ocorreu uma majoração do prejuízo no importe de R\$ 423.785,00, justificada pelo acréscimo em “custos com encargos de pessoal”, “materiais/serviços administrativos”, “despesas tributárias”, “gastos com processo de Recuperação Judicial” e “despesas financeiras”.

- **Receita Operacional Bruta:** o total apurado no mês foi de R\$ 7.636.165,00, e, em comparação ao mês anterior, notou-se uma majoração de 2%. As receitas estavam compostas por “receitas de serviços”, considerando-se que a atividade da Recuperanda é a de prestação de serviços de transportes.

- **Deduções de Vendas e Serviços:** apresentou minoração de 6% no mês analisado, sumarizando o montante de R\$ 1.273.444,00.

- **Custos:** esse grupo de contas, composto por “custos dos serviços”, “custo com pessoal – matriz”, “custo com pessoal – filiais” e “demais custos com transportes”, apresentou uma majoração de 3% no período analisado, registrando um saldo no montante de R\$ 5.526.501,00.

- **Gastos com Pessoal – Matriz:** apresentou uma minoração de 45%, a qual esteve atrelada ao decréscimo visto nas rubricas de departamento pessoal da administração, tais como “salários”, “horas extras”, “participação nos resultados”, “horas extras”, “férias”, “13º salário”, “aviso prévio”, “auxílio alimentação”, “prêmios” e “auxílio-doença”.

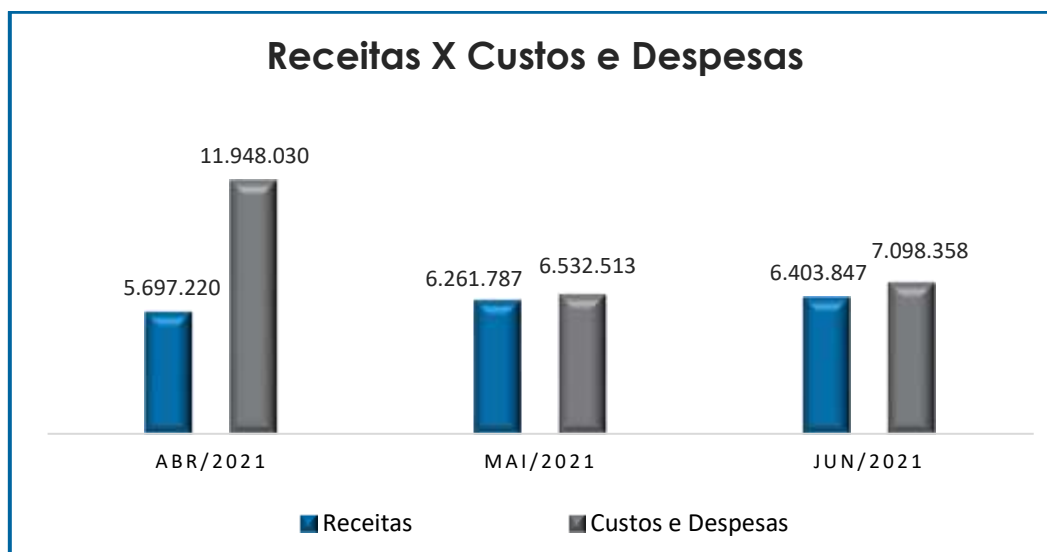
- **Gastos com Pessoal – Filial:** apresentou uma minoração de 71%, fato justificado pela redução na rubrica “outros custos com pessoal”.

- **Custos com Encargos Sociais:** apresentou majoração de 56%, em razão da majoração vista na rubrica “FGTS”. Cabe mencionar que ocorreram pagamentos tanto de “INSS” quanto de “FGTS”.

- **Honorários Pagos a Terceiros:** trata-se de conta que se refere aos honorários contábeis e aos honorários profissionais P.J, que, em junho/2021, sofreu uma minoração de 7%.

- **Despesas Financeiras:** em junho/2021, referido grupo apresentou uma majoração no montante de R\$ 346.155,00, em razão do acréscimo nas rubricas “juros passivos”, “descontos concedidos” e “despesas bancárias”. Vale destacar, que em junho/2021, os “juros passivos” corresponderam a 61% do grupo.

O gráfico a seguir representa o total dos custos e despesas em relação ao total das receitas auferidas no trimestre:



Conforme demonstrado no gráfico, verifica-se que a Recuperanda apresentou receitas que sumarizaram a monta de R\$ 6.403.847,00, após a dedução dos impostos, em contrapartida aos custos e despesas que sumarizaram R\$ 7.098.358,00, evidenciando a apuração de um prejuízo contábil na monta de R\$ 694.511,00.

X – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC

A “**Demonstração dos Fluxos de Caixa**” (DFC) é um relatório contábil elaborado com dados extraídos da escrituração contábil da entidade, cuja finalidade é evidenciar as transações ocorridas em um determinado período e que provocaram modificações no saldo de caixa.

Referido relatório ainda representa o total das disponibilidades da empresa, ou seja, o montante em dinheiro existente nas contas de “caixa”, “banco conta movimento” e “equivalentes de caixa”. Engloba todas as contas do grupo das disponibilidades do Balanço Patrimonial.

Existem dois métodos que podem ser utilizados para a estruturação da **DFC**. O **método direto**, em que os recursos derivados das operações são indicados a partir dos recebimentos e pagamentos decorrentes das operações normais, e o **método indireto**, onde os recursos derivados das atividades operacionais são indicados a partir do Resultado do Exercício, ajustado antes da tributação.

Para facilitar o entendimento dos recursos financeiros que ingressaram e saíram da empresa, a DFC é dividida em três grupos de atividades:

- **Atividades operacionais:** são as principais atividades geradoras de receita, ou seja, a atividade fim da empresa;

- **Atividades de investimento:** referem-se à aquisição e venda de ativos de longo prazo;

- **Atividades de financiamento:** são aquelas que resultam em mudanças na composição do capital próprio e de terceiros.

Consigna-se que, de acordo com a DFC apresentada, a Recuperanda elabora seu fluxo de caixa utilizando-se do método indireto. Em junho/2021, os fluxos de caixa da Recuperanda estavam compostos pelos seguintes valores:

Demonstração do Fluxo de Caixa		jun/2021
Atividades Operacionais		
Lucro/Prejuízo do Exercício	-	694.511
Depreciação		467.819
Despesas Financeiras		570.784
Resultado ajustado		344.092
Variações nos Ativos Circulante e Não Circulante		92.341
(Aumento) redução em Contas a Receber		17.743
(Aumento) redução em Adiantamentos	-	57.383
(Aumento) redução em Impostos a Recuperar		129.104
(Aumento) redução em Outros Créditos	-	8.658
(Aumento) redução em Despesas Antecipadas		11.536
Variações nos Passivos Circulante e Não circulante		69.991
Aumento (redução) em Fornecedores		223.222
Aumento (redução) em Obrigações Trabalhistas	-	178.404
Aumento (redução) em Impostos a Recolher	-	1.329.249
Aumento (redução) em Parcelamentos de Impostos		1.354.422
Caixa Líquido das Atividades Operacionais		506.424
Atividades de Investimentos		
Pagamento Compras Imobilizado -	-	13.422
Caixa Líquido das Atividades Investimentos -	-	13.422
Atividades de Financiamento		
Amortização de Empréstimos e Financiamentos	-	50.497
Pagamento Cessão de Crédito		19.248
Pagamento Despesas Financeiras	-	570.784
Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-	602.034

Varição das Contas Caixa e Equivalentes de Caixa	109.032
Saldo Inicial das Disponibilidades	4.362.828
Saldo Final das Disponibilidades	4.253.796
Varição de Caixa e Equivalentes de Caixa	109.032

O **saldo inicial**, disponível em junho/2021, foi de R\$ 4.362.828,00 e, como o fluxo financeiro ocorreu normalmente, o saldo final apurado foi de R\$ 4.253.796,00, apresentando uma variação **negativa** de R\$ 109.032,00.

Nas **atividades de financiamentos**, viu-se uma variação negativa no montante de R\$ 602.034,00, sendo que ocorreu pagamento de despesas financeiras no importe de R\$ 570.784,00 e pagamento de empréstimos e financiamentos em R\$ 50.497,00. Ademais, verificou-se cessão de crédito em R\$ 19.248,00.

No que tange ao grupo de **investimento**, verificou-se compra de ativo imobilizado, as quais foram registradas em "computadores e periféricos", no montante de R\$ 13.422,00.

Em **atividades operacionais**, verificou-se a ocorrência de reduções nas rubricas "contas a receber" (em R\$ 17.743,00), "impostos a recuperar" (em R\$ 129.104,00), "despesas antecipadas" (em R\$ 11.536,00), "obrigações trabalhistas" (em R\$ 178.404,00) e "impostos a recolher" (em R\$ 1.329.249,00). Ademais, verificou-se acréscimo em "adiantamentos" (em R\$ 57.383,00), "outros créditos" (em R\$ 8.658,00) e "fornecedores" (em R\$ 223.222,00).

A Recuperanda obteve um resultado **negativo** no mês de junho/2021, uma vez que o total de **saídas** foi superior ao total de **entradas**, o que demonstrou um decréscimo no caixa da Recuperanda no valor de R\$ 109.032,00.

XI – CONCLUSÃO

Em junho/2021, constatou-se que o quadro funcional da Recuperanda apontou **258 colaboradores**, sendo que 229 estavam ativos, 08 em gozo de férias e 12 foram afastados por motivos de auxílio-doença e acidente de trabalho. Ademais, ocorreram 09 admissões e 06 demissões no período.

No que se refere aos gastos com a **Folha de Pagamento**, verificou-se que estes sumarizaram a monta de **R\$ 1.419.687,00**, apresentando uma minoração de 14% em comparação ao mês anterior. O departamento operacional representou 82% do custo total da folha, e o departamento administrativo, por sua vez, representou 18%. Ademais, os gastos com colaboradores representaram 19% do faturamento bruto apurado em junho/2021.

O **EBITDA** apresentou resultado **positivo**, demonstrando minoração no saldo negativo em comparação com o mês anterior e apontando **lucro operacional** no montante de R\$ 485.438,00. Tal variação ocorreu devido à majoração do faturamento, “despesas tributárias” e “custos totais”, bem como minoração em “deduções da receita”, fato que comprova o resultado satisfatório.

No que diz respeito à análise dos demonstrativos contábeis, concluiu-se que o índice de **Liquidez Geral** apresentou resultados **satisfatórios** em junho/2021, e, em relação ao índice de **Liquidez Corrente**, apurou-se resultado **insatisfatório**.

O **Capital de Giro Líquido** apresentou um resultado **insatisfatório** no mês analisado, no montante de R\$ 10.394.416,00, tendo em vista que o passivo se manteve substancialmente superior ao ativo. Quando comparado ao mês anterior, observou-se uma majoração de 76% do saldo negativo.

A **Disponibilidade Operacional** da Recuperanda, em junho/2021, resultou no indicador positivo e satisfatório de R\$ 10.476.437,00. Ou seja, o grupo de duplicatas a receber — em que há suposição de efetivo recebimento —, por seu turno, se demonstrou superior ao grupo de fornecedores.

O **Grau de Endividamento** registrou saldo de R\$ 62.100.925,00, o qual apresentou majoração no importe de R\$ 147.772,00, em virtude do adimplemento parcial das dívidas já reconhecidas e de novas apropriações a serem quitadas nos próximos meses.

O **Faturamento** bruto totalizou a monta de R\$ 7.636.165,00, em junho/2021. O acumulado do exercício corrente sumarizou a importância de R\$ 42.361.348,00, apurando-se, como média mensal, o valor de R\$ 7.060.225,00.

A **Dívida Tributária** sumarizou a monta de R\$ 4.711.222,00, demonstrando uma majoração na monta de R\$ 10.801,00, em relação ao mês anterior.

Em relação à **Demonstração do Fluxo de Caixa**, verifica-se uma variação negativa no montante de R\$ 109.032,00, sendo que a Recuperanda iniciou o mês com o saldo disponível no caixa no valor de R\$ 4.362.828,00 e o terminou com o montante de R\$ 4.253.796,00.

No que se refere à **Demonstração do Resultado do Exercício**, constatou-se um prejuízo contábil de R\$ 694.511,00, demonstrando uma no importe de R\$ 423.785,00 no resultado negativo, em comparação ao mês anterior.

Por fim, consigna-se, que a Recuperanda retificou os demonstrativos contábeis do período de julho/2020 a maio/2021, por esse

motivo alguns quadros do relatório atual podem sofrer diferenças em relação ao relatório do mês anterior.

Sendo o que havia a relatar, esta Administradora Judicial permanece à disposição desse MM. Juízo, do Ministério Público e demais interessados no presente processo recuperacional.

Sumaré (SP), 30 de agosto de 2021.

Brasil Trustee Administração Judicial
Administradora Judicial

Fernando Pompeu Luccas
OAB/SP 232.622

Filipe Marques Mangerona
OAB/SP 268.409