



MEDEIROS & MEDEIROS

**CENTRAL DE APARAS LTDA-
CAPAM**

**BENAION INDÚSTRIA DE
PAPEL E CELULOSE -
BIPACEL**

**RECUPERAÇÃO
JUDICIAL**

**PROCESSO N.º 0675959-
05.2021.8.04.0001**

9º Relatório Mensal de Atividades

Competência: agosto de 2022

Apresentado em outubro de 2022



MEDEIROS & MEDEIROS

ÍNDICE

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)



1. INTRODUÇÃO
 1. Cronograma processual
 2. Acompanhamento processual
2. RESUMO DAS ATIVIDADES
 1. Resultados
 2. Quadro de colaboradores
 3. Endividamento tributário
 4. Endividamento concursal
 5. Informações relevantes
3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA
 1. Estrutura societária
 2. Fotos
4. DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS
 1. Balanço patrimonial - Benaion
 2. Demonstrativo de resultado – Benaion
 3. Balanço patrimonial - Capam
 4. Demonstrativo de resultado – Capam
 5. Dívida tributaria
5. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
 1. Meios de Recuperação
 2. Proposta do pagamento

INTRODUÇÃO

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) está previsto no artigo 22, inciso II, alínea “c”, da Lei n.º 11.101/2005 (“LRF”) e reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial das sociedades empresárias Central de Aparas Ltda (CAPAM) e Benaion Indústria de Papel e Celulose S.A. (BIPACEL), ajuizada em 16/06/2021 e com processamento deferido em 23/08/2021.

Considerando que as devedoras foram mantidas na condução das empresas (artigo 64 da LRF), este RMA objetiva garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados um fluxo contínuo de informações a respeito das atividades das recuperandas, assim como da execução do plano de recuperação judicial, quando devidamente homologado.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, sobre a situação da empresa.

Em relação aos aspectos processuais, serão apresentadas as movimentações sobre os principais pontos desenvolvidos, com base na premissa básica descrita no artigo 47 da LRF.

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial da recuperanda, extraídos dos autos do processo de recuperação judicial e a partir do fornecimento de documentos solicitados, principalmente no que tange às informações contábeis e financeiras, assim como das visitas técnicas ocorridas na sede da empresa e de reuniões com os seus representantes e respectivos procuradores.

O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos as Recuperandas é o dia 25 do mês subsequente. Os documentos da competência de agosto/2022, foram enviados em 24/09/2022. Os questionamentos encaminhados em 07/10/2022, foram respondidos, com atraso, em 18/10/2022.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estarão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br, **após a retirada do sigilo na tramitação**, sendo que informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo WhatsApp (51) 99871-1170 ou pelo e-mail contato@administradorjudicial.adv.br.

1. ASPECTOS JURÍDICOS



CRONOGRAMA PROCESSUAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

| Data | Evento | Lei 11.101/05 | Data | Evento | Lei 11.101/05 |
|------------|---|---|---|---|---------------|
| 16/06/2021 | Ajuizamento do Pedido de Recuperação Judicial | | | Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital) | art. 8º |
| 23/08/2021 | Deferimento do Pedido de Recuperação Judicial | art. 52, incisos I, II, III, IV e V, e § 1º | | Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC) | art. 56, § 1º |
| 26/08/2021 | Publicação do deferimento no D.O. | | | AGC – 1ª Convocação | |
| 26/10/2022 | Publicação do 1º Edital pelo devedor | art. 52, § 1º | | AGC – 2ª Convocação | |
| 10/11/2022 | Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital) | art. 7º, § 1º | | Continuação da AGC | |
| 23/10/2021 | Apresentação do plano de recuperação judicial | Art. 53 | | Homologação do PRJ | |
| | Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O. | art. 53, § Único | | Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial) | art. 61 |
| | Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ) | art. 53, § Único e art. 55, § Único | Nota: Quadro elaborado pela Administradora Judicial com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e as datas de suas ocorrências conforme o trâmite processual. | | |
| | Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências) | art. 7º, § 2º | | Eventos ocorridos | |
| | | | | Data estimada | |



ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO

Atualmente, aguarda-se o encerramento da fase administrativa de verificação de crédito.

FASES DO PROCESSO

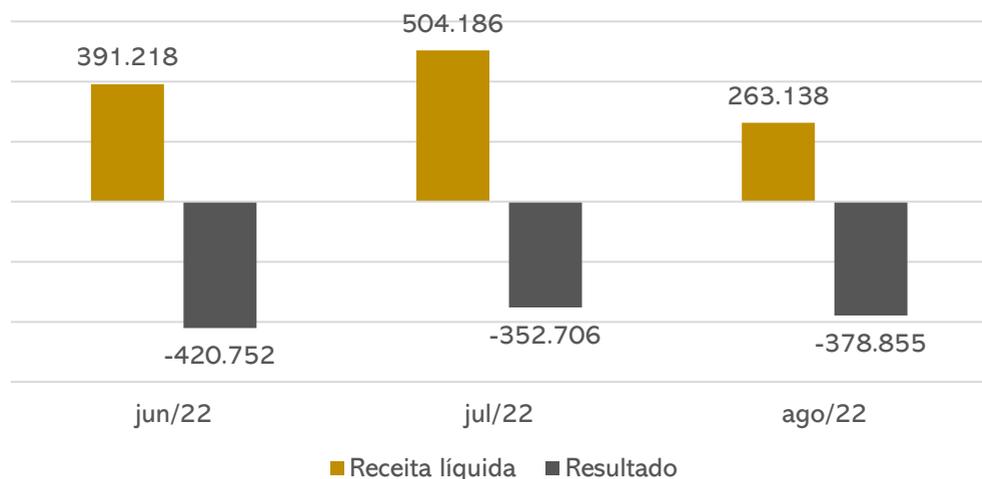
- ❖ **Processamento da recuperação judicial:** o pedido de recuperação judicial foi proposto em 16/06/2021, com deferimento do processamento em 23/08/2021 e a manutenção dos devedores na condução da atividade empresarial (artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005).
- ❖ **Fase administrativa de verificação de créditos:** o edital do artigo 52, parágrafo 1º, e aviso do artigo 7º, parágrafo 1º, ambos da Lei n.º 11.101/2005, foi publicado no Diário da Justiça Eletrônico no dia 26/10/2022, comunicando o deferimento do processamento da recuperação judicial e o início do prazo para a apresentação de habilitações e/ou divergências em face da relação de credores inicial, diretamente à administração judicial, no prazo de 15 (quinze) dias, que se findará em 10/11/2022.
- ❖ **Fase judicial de verificação de créditos:** o edital conjunto referente aos artigos 7º, parágrafo 2º, e 53, parágrafo único, ambos da Lei n.º 11.101/2005, ainda não foi publicado. Após a publicação, serão iniciados os períodos de 30 (trinta) dias para que os credores ofereçam objeção ao plano de recuperação judicial e 10 (dez) dias para que apresentem impugnação judicial contra a relação de créditos apresentada,
- ❖ **Planos de recuperação judicial (“PRJ”):** o plano de recuperação judicial das recuperandas foi apresentado dentro do termo legal previsto no artigo 53 da LRF.
- ❖ **Assembleia geral de credores (“AGC”):** aguarda-se regular processamento da recuperação judicial.
- ❖ **Concessão da recuperação judicial:** aguarda-se regular processamento da recuperação judicial.



CAPAM E BENAION

Resultado operacional

Análise do desempenho Benaion



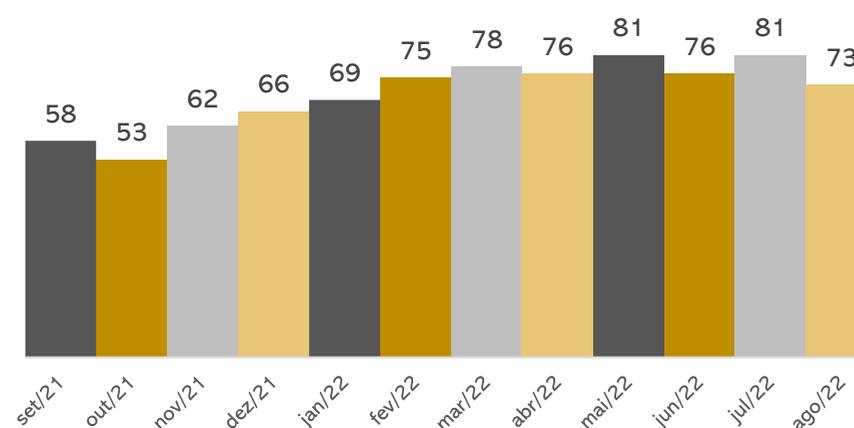
A Recuperanda vem apresentando prejuízos desde novembro/2021, sendo que em agosto foi de R\$ 378.854,54. Em 2022, o resultado acumulado é negativo em R\$ 3.062.282,45. Conforme informações prestadas pela Benaion, os prejuízos ocorrem devido à falta de matéria prima e paradas constantes das máquinas.

Destacamos que a receita da Recuperanda está relacionada ao contrato de venda da produção junto à Ecopaper Indústria de Fabricação de Papel da Amazônia Ltda, sendo que o mesmo garante a compra de 400 toneladas/mês pelo valor de R\$ 3,00/kg, logo o faturamento mensal deveria ser de pelo menos R\$1,2 milhões. A Benaion explicou que quando firmaram esse contrato, foi informado o total da capacidade da máquina ao mês, porém, não estão conseguindo produzir toda essa quantidade no momento, mas estão trabalhando para isso.

Cumpra salientar que a Capam não possui operação, por esta razão a análise das demonstrações se limitam a Benaion.

Quadro de colaboradores

Nº de funcionários

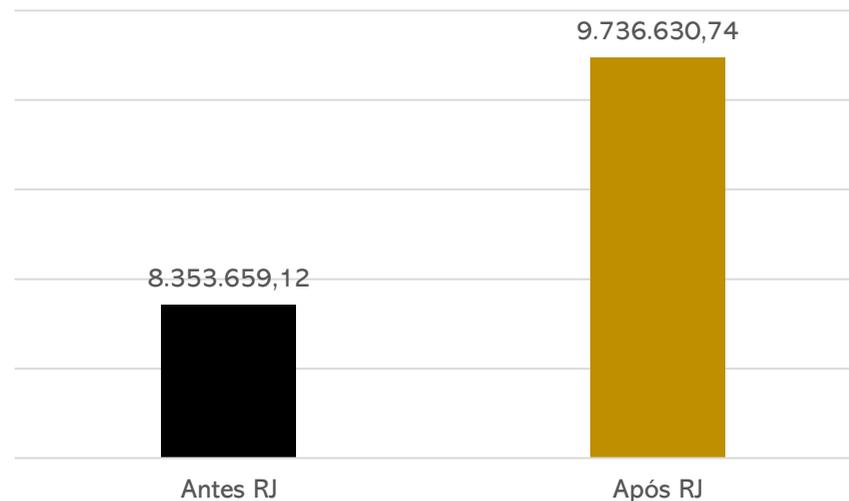


Em agosto, ocorreram 08 demissões, finalizando o período com 73 colaboradores.

De acordo com a Benaion, parte dos salários estão em atraso e os encargos (INSS e FGTS) não estão sendo pagos. Conforme relatado pela Recuperanda, anteriormente, estão sendo adimplidos somente no momento das rescisões. Ainda, destaca-se que a Capam não possui funcionários até o momento.

Endividamento tributário

Passivo tributário



A Benaion não possui regularidade fiscal, uma vez que não está adimplindo os impostos correntes. Os parcelamentos, devido à inadimplência, estão inativos.

Ao final de agosto a dívida tributária somou **R\$ 9.736.630,74**.



CAPAM E BENAION

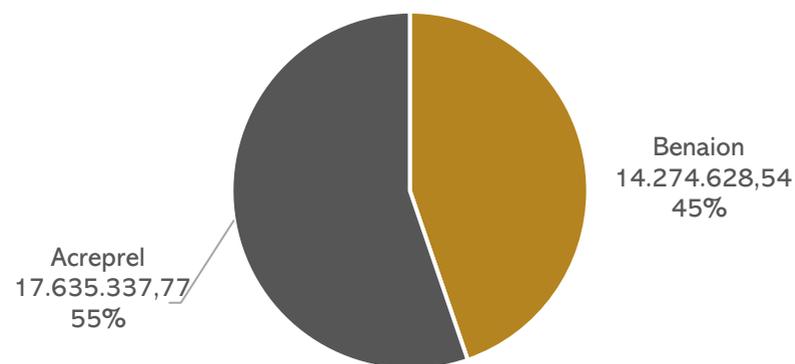
Endividamento Concursal

O endividamento concursal apresentado pelas recuperandas é de **R\$ 31.909.966,31**.

| Natureza | Quantidade de credores | % quantidade de credores | Valor total R\$ | % Valor total |
|---------------|------------------------|--------------------------|----------------------|---------------|
| Trabalhista | 60 | 50,42% | 1.618.707,37 | 5,07% |
| Garantia Real | 1 | 0,84% | 1.829.337,77 | 5,73% |
| Quirografário | 7 | 5,88% | 27.920.324,97 | 87,50% |
| Microempresa | 51 | 42,86% | 541.596,20 | 1,70% |
| Total | 119 | 100% | 31.909.966,31 | 100% |

Abaixo segue relacionado o passivo concursal segregado por empresa:

Passivo segregado por empresa



Informações relevantes

Em 18/10/2022 as Recuperandas reuniram-se com o Administrador Judicial por meio virtual. Na oportunidade foi relatado que a empresa vem tentando diversificar a entrada de recursos, buscando novos clientes. A matéria-prima continua sendo uma das maiores dificuldades enfrentadas. Hoje o principal material utilizado são as aparas, contudo, a empresa busca fornecedor de um material complementar, que pode ser utilizado junto às aparas. Ainda, buscam junto à SUFRAMA as certidões negativas das dívidas com CADIN.

A empresa relatou que a maior parte do caixa é financiado pela negociação de títulos. O principal fornecedor, que está prejudicando o fluxo atual, é a CIGAS, devido ao curto prazo para pagamento e expressivo valor gasto. Ainda, o fornecedor apresentou ameaças de cortar o fornecimento, devido aos atrasos de alguns dias, que vem ocorrendo. A Recuperanda peticionou essa situação no processo, pois trata-se do seu principal insumo, sendo ordenada pelo Juízo a vedação do corte (vide decisão de fls. 2.559/2.561). Ainda, destacou-se que a fábrica tem capacidade de produzir R\$ 4 milhões e fatura, atualmente, bem abaixo do planejado, pois a sua principal máquina já tem muito tempo de uso e não suportaria trabalhar em capacidade máxima. Quanto ao passivo tributário, a empresa está em tratativas para consolidar o novo parcelamento, com previsão de conclusão até 21/10/2022 – a matéria será objeto do relatório da competência de out/2022. Os salários apresentam atrasos e os encargos não estão sendo pagos.

Salienta-se que houve alteração contratual na Acreprel e que a razão social passou a ser “Capam”. Além disso, referente à troca de endereço, a Recuperanda explicou que foi direcionada a entrada para o mesmo local da Bipacel. O endereço anterior dava para o terreno dos fundos, que também é de propriedade do Sr. Tocandira.

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



ESTRUTURA SOCIETÁRIA

Benaion Indústria de papel e celulosa S.A - Bipacel

- CNPJ: 63.739.973/0001-67
- **Atividades:** fabricação de papel
- **Sede:** Rua José Monte Fusco, nº 750, Galpão 02 – bairro Santa Etelvina – Manaus

Central de Aparas Ltda – CAPAM

CNPJ: 05.826.089/0001-63

- **Atividades:** Comércio atacadista de resíduos de papel e papelão
- **Sede:** Rua João Monte Fusco nº 5, Lote 03, Chácara Bom Jardim, Santa Etelvina, CEP: 69.059-500 – Manaus/AM



ALTERAÇÃO NA EMPRESA BENAION:

Em 07/06/2022, ocorreu uma Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, para comunicar a substituição da acionista Luiza Benaion Tabasnik, que cedeu suas ações para a empresa CENTRAL DE APARAS LTDA CAPAM - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, que passa a possuir o total de R\$ 340.395 em ações, representando 2%.

ALTERAÇÃO NA EMPRESA ACREPEL:

Em maio/2022, houve modificação do contrato social da empresa ACREPEL. De acordo com os documentos enviados, as alterações foram as seguintes:

- Alteração do nome empresarial para Central de Aparas Ltda – CAPAM- Em Recuperação Judicial;
- Admissão na sociedade a empresa Benaion Indústria de Papel e Celulose S/A- Em Recuperação Judicial, detendo 51% das quotas, pelo preço de R\$ 500.310,00 já integralizado;
- Alteração de endereço para Rua João Monte Fusco nº 5, Lote 03, Chácara Bom Jardim, Santa Etelvina, CEP: 69.059-500 Manaus- AM;
- Exclusão do objeto social 17.21-4-00 – Fabricação de papel.
- Inclusão do objeto social 6.87-7-01 – Comércio atacadista de resíduos de papel e papelão.

A alteração contratual e a ata da assembleia, seguem anexas a esse relatório mensal de atividades.

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



FOTOS



Fotos enviadas pela Recuperanda em 17/10/2022.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



BALANÇO PATRIMONIAL - BENAION

| BALANÇO PATRIMONIAL - BENAION | | jun/22 | jul/22 | ago/22 |
|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ATIVO | CIRCULANTE | 2.328.194 | 2.635.901 | 2.652.920 |
| | Disponibilidades | 910 | 1.079 | 67 |
| | Aplicações Financeiras | 54 | - | 343,53 |
| | Clientes Nacionais | 2.133.197 | 2.432.882 | 2.405.408 |
| | Outros créditos | 144.516 | 110.070 | 119.337 |
| | Adiantamentos | - | - | 3.080 |
| | Tributos a recuperar | 1.217 | 1.217 | 1.217 |
| | Estoques | 48.301 | 90.653 | 123.467 |
| | NÃO CIRCULANTE | 403.576.806 | 403.576.372 | 403.575.939 |
| | Empréstimos a pessoas ligadas | 5.379.074 | 5.379.074 | 5.379.074 |
| | Investimentos - Debentures | 372.136.623 | 372.136.623 | 372.136.623 |
| | Imobilizado | 26.061.109 | 26.060.675 | 26.060.242 |
| | TOTAL DO ATIVO | 405.905.000 | 406.212.274 | 406.228.858 |
| | BALANÇO PATRIMONIAL - BENAION | | jun/22 | jul/22 |
| PASSIVO | CIRCULANTE | 8.208.825 | 8.868.805 | 9.264.244 |
| | Fornecedores | 3.110.248 | 3.487.716 | 3.562.499 |
| | Empréstimos e financiamentos | 258.794 | 258.794 | 258.794 |
| | Obrigações trabalhistas | 1.120.632 | 1.180.575 | 1.306.535 |
| | Obrigações tributárias | 1.415.714 | 1.522.900 | 1.578.461 |
| | Contas a pagar | 2.303.437 | 2.418.820 | 2.557.955 |
| | NÃO CIRCULANTE | 394.020.813 | 394.020.813 | 394.020.813 |
| | Fornecedores | 11.459.331 | 11.459.331 | 11.459.331 |
| | Parcelamento de tributos | 7.350.669 | 7.350.669 | 7.350.669 |
| | Mútuo | 2.658.641 | 2.658.641 | 2.658.641 |
| | Obrigações trabalhistas | 415.548 | 415.548 | 415.548 |
| | Passivo Diferido | 372.136.623 | 372.136.623 | 372.136.623 |
| | PATRIMÔNIO LIQUIDO | 6.006.084 | 6.006.084 | 6.006.084 |
| | Capital Social | 17.019.725 | 17.019.725 | 17.019.725 |
| Prejuízos Acumulados | -11.013.641 | -11.013.641 | -11.013.641 | |
| TOTAL DO PASSIVO | 408.235.722 | 408.895.702 | 409.291.141 | |

Clientes: a rubrica exibiu decréscimo de 1% devido ao menor volume de vendas, retração dos valores em trânsito e baixa de saldo das royalties da Ecopaper. Dentre as principais vendas, estão Ecopaper de R\$ 293,2 mil e Cometais de R\$ 5,7 mil. O *aging list* do contas a receber atesta o valor contabilizado e indica que o saldo é de valores já vencidos até o final de agosto.

Outros créditos: compreende valores em trânsito (R\$ 104,3 mil), que são os valores passíveis de bloqueio judicial da empresa na data de seus lançamentos, em que a Recuperanda, na iminência de ter sua conta bloqueada judicialmente, transfere o seu saldo bancário para a conta da empresa Capam; e aluguéis a receber da Ecopaper (R\$ 15 mil), que motivou o acréscimo de 8%, pois o mesmo será baixado por abatimento no mês 09/2022 – o que será objeto de análise no relatório da competência de set/2022. Anteriormente, realizou-se um acerto entre as empresas Benaion e Ecopaper, que devido às condições do imóvel locado, todas as benfeitorias realizadas (conserto de telhados, vazamentos e outras reformas) seriam abatidas do valor do aluguel. As notas fiscais pertinentes a essas melhorias foram encaminhadas e totalizam R\$ 167,4 mil. O valor de abatimento em aluguel, até julho/2022, foi de R\$ 114,2 mil. Ainda, ocorreu a baixa de saldo das royalties da Ecopaper.

Estoques: apresentou acréscimo de 36%, motivado pelo aumento de estoque de matéria-prima e produtos acabados. A Recuperanda informou que não possui relatório de controle interno de estoque, mas que estão trabalhando na parametrização de softwares, sem previsão para finalizar.

Empréstimos a pessoas ligadas: contempla empréstimos cedidos à Capam no montante de R\$ 5.379.073,59, e, segundo informações, há contrato entre as partes, no entanto, não foram disponibilizados à administração judicial. Em 2022, não houve movimentações. Destaca-se que Recuperanda utiliza a conta da Capam para evitar bloqueios.

Investimentos - debentures: os investimentos são títulos extrajudiciais emitidos pelo Fundo de Investimento da Amazônia – FINAM e referem-se às liberações do financiamento junto à Superintendência de Desenvolvimento da Amazônia – SUDAM. O período não apresentou movimentações.

Imobilizado: a variação do mês foi proveniente da depreciação (R\$ 433,71). Cumpre destacar que em 2021 a Companhia realizou a venda de R\$ 2,5 milhões em imobilizado que não foi baixado, apenas contabilizado em “outras receitas”. O Laudo de avaliação de Bens, apresentado junto ao Processo de Recuperação Judicial, apontava um valor de R\$ 16.919.832,92, exibindo uma diferença de R\$ 9,1 milhões menor que os valores apresentados na contabilidade. A empresa destacou que os saldos do ativo imobilizado em balancete são históricos, aportados de anos anteriores. A Benaion ressaltou ter a intenção de realizar uma consultoria especializada de revisão dos ativos, sem data prevista, pois demandará alto custo para sua elaboração.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



BALANÇO PATRIMONIAL - BENAION

| BALANÇO PATRIMONIAL - BENAION | | jun/22 | jul/22 | ago/22 |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| ATIVO | CIRCULANTE | 2.328.194 | 2.635.901 | 2.652.920 |
| | Disponibilidades | 910 | 1.079 | 67 |
| | Aplicações Financeiras | 54 | - | 343,53 |
| | Clientes Nacionais | 2.133.197 | 2.432.882 | 2.405.408 |
| | Outros créditos | 144.516 | 110.070 | 119.337 |
| | Adiantamentos | - | - | 3.080 |
| | Tributos a recuperar | 1.217 | 1.217 | 1.217 |
| | Estoques | 48.301 | 90.653 | 123.467 |
| | NÃO CIRCULANTE | 403.576.806 | 403.576.372 | 403.575.939 |
| | Empréstimos a pessoas ligadas | 5.379.074 | 5.379.074 | 5.379.074 |
| Investimentos - Debentures | 372.136.623 | 372.136.623 | 372.136.623 | |
| Imobilizado | 26.061.109 | 26.060.675 | 26.060.242 | |
| TOTAL DO ATIVO | 405.905.000 | 406.212.274 | 406.228.858 | |
| BALANÇO PATRIMONIAL - BENAION | | jun/22 | jul/22 | ago/22 |
| PASSIVO | CIRCULANTE | 8.208.825 | 8.868.805 | 9.264.244 |
| | Fornecedores | 3.110.248 | 3.487.716 | 3.562.499 |
| | Empréstimos e financiamentos | 258.794 | 258.794 | 258.794 |
| | Obrigações trabalhistas | 1.120.632 | 1.180.575 | 1.306.535 |
| | Obrigações tributárias | 1.415.714 | 1.522.900 | 1.578.461 |
| | Contas a pagar | 2.303.437 | 2.418.820 | 2.557.955 |
| | NÃO CIRCULANTE | 394.020.813 | 394.020.813 | 394.020.813 |
| | Fornecedores | 11.459.331 | 11.459.331 | 11.459.331 |
| | Parcelamento de tributos | 7.350.669 | 7.350.669 | 7.350.669 |
| | Mútuo | 2.658.641 | 2.658.641 | 2.658.641 |
| Obrigações trabalhistas | 415.548 | 415.548 | 415.548 | |
| Passivo Diferido | 372.136.623 | 372.136.623 | 372.136.623 | |
| PATRIMÔNIO LIQUIDO | 6.006.084 | 6.006.084 | 6.006.084 | |
| Capital Social | 17.019.725 | 17.019.725 | 17.019.725 | |
| Prejuízos Acumulados | -11.013.641 | -11.013.641 | -11.013.641 | |
| TOTAL DO PASSIVO | 408.235.722 | 408.895.702 | 409.291.141 | |

Fornecedores: a rubrica exibiu acréscimo de 2%, decorrente da compra de matéria prima para estoque. Dentre as principais compras do período, estão Companhia de Gás do Amazonas (R\$ 152,2 mil), Edir Marialva (R\$ 41,7 mil) e Riolimpo (R\$ 58,4 mil). Além disso, o período apresentou um valor expressivo de R\$ 52,8 mil de notas de compra emitidas em nome da Benaion, para a Benaion, que a empresa explicou que como a sua matéria-prima principal (aparas) se trata de sucata, que muitas vezes é fornecida por catadores de rua, que se tratam de pessoas físicas, é permitido à empresa emitir a nota em seu nome e CNPJ, para fins de regularizar a informalidade dos catadores de sucata. O *aging list* do contas a pagar, aponta um total em aberto de R\$ 8,1 milhões, que é R\$ 7,8 milhões menor que o total do curto e longo prazo, e não foi esclarecido. Ademais há fornecimento da Ecopaper no valor de R\$ 19,2 mil, que se referem ao fornecimento de material de manutenção industrial, de acordo com as notas fiscais n.º 3.041, 3.045, 3.155.

Obrigações trabalhistas: no curto prazo expôs acréscimo de 11%, principalmente, pelas rescisões a pagar, adiantamentos salariais e inadimplência do plano de saúde. A empresa relatou que o setor financeiro está em contato com o fornecedor do plano para tentar prorrogar o título e dessa forma manter a continuidade do serviço. Compreende, em sua maior parte, INSS a pagar (R\$ 674,1 mil), FGTS (R\$ 133,3 mil) e salários a pagar (R\$ 62,7 mil). Os salários correntes estão em atraso e os encargos não foram pagos.

Obrigações Tributárias e parcelamento de tributos: engloba, principalmente, saldos a pagar de ICMS (R\$ 1,5 milhão), ISS (R\$ 12,1 mil) e IRRF (R\$ 11,1 mil). O mês apresentou aumento de 4%, devido à inadimplência dos tributos.

Contas a pagar: exibiu acréscimo de 6%, devido à inadimplência da energia elétrica. O período apresentou baixa de R\$ 59,6 mil por ressarcimento de energia elétrica, paga pela Ecopaper e reversão de saldo devedor para abatimento de parcelamentos de R\$ 107,6 mil, pois o valor veio reconhecido em conta. A empresa informou que deu prioridade no pagamento de manutenções dos maquinários e que eventualmente estão realizando pagamentos diretamente na conta bancária da cessionária Manaus Energia. A Benaion possui apenas um medidor de energia elétrica. Dessa forma, quando a conta é disponibilizada pela concessionária, a empresa realiza o rateio de 30% para cobrar da sua inquilina, Ecopaper. De acordo com a Recuperanda, o maior consumo de energia elétrica se concentra no galpão 02 da Benaion, em razão de mais de 100 bombas e motores que o seu maquinário exige em uma performance de 24 horas de funcionamento. Contempla adiantamento de clientes (R\$ 1,7 mil), alvará a pagar (R\$ 171,92) e energia elétrica (R\$ 2,5 milhões).

Passivo diferido: refere-se à contrapartida dos valores alocados no ativo e são saldos de debentures negociáveis e não negociáveis que a companhia possui junto ao FINAM.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - BENAION

| D.R.E - BENAION | jun/22 | jul/22 | ago/22 | 2022 |
|---|----------|----------|----------|------------|
| Receita Bruta | 471.867 | 611.482 | 316.236 | 4.680.339 |
| Impostos sobre vendas | -80.649 | -107.296 | -53.098 | -777.446 |
| Receita líquida | 391.218 | 504.186 | 263.138 | 3.902.893 |
| Custos de Produtos e Serviços Prestados | -627.252 | -692.825 | -528.694 | -5.777.887 |
| Resultado Bruto | -236.034 | -188.639 | -265.556 | -1.874.994 |
| Despesas e receitas operacionais | -114.954 | -126.078 | -109.260 | -1.058.592 |
| Despesas com pessoal | -70.249 | -71.982 | -58.971 | -602.762 |
| Encargos sociais | -20.584 | -20.632 | -23.058 | -168.666 |
| Despesas gerais e administrativas | -26.436 | -36.336 | -29.154 | -315.410 |
| Despesas Tributárias | -852 | - | - | -6.600 |
| Outras receitas | 3.168 | 2.872 | 1.924 | 34.846 |
| Resultado Operacional | -350.988 | -314.717 | -374.816 | -2.933.586 |
| Lucro/ prejuízo operacional antes do resultado financeiro | -69.764 | -37.989 | -4.038 | -128.696 |
| Despesas financeiras | -70.027 | -44.419 | -4.719 | -136.563 |
| Receitas financeiras | 263 | 6.430 | 681 | 7.866 |
| Lucro/ prejuízo operacional antes dos impostos | -420.752 | -352.706 | -378.855 | -3.062.283 |
| Lucro/prejuízo líquido do exercício | -420.752 | -352.706 | -378.855 | -3.062.283 |

Faturamento: o faturamento apresentou decréscimo expressivo de 48%. De acordo com a Benaion, deve-se à baixa da oferta de matéria-prima e paradas técnicas realizadas para manutenção das máquinas.

Custos: representam 201% da receita líquida e exibiu decréscimo de 24%, que foi desproporcional à retração das receitas. A empresa relatou que os custos com energia e gás são lançadas de um mês para outro, ou seja, o consumo que foi lançado em agosto é referente ao mês de julho, onde foram produzidos mais de 160.000 kg de bobina, superior ao mês em análise. Desta forma, entende-se que os mesmos são alocados de forma incorreta, no mês que não se refere a sua competência correta. Compreende, unicamente, custo dos produtos vendidos.

Despesas com pessoal e encargos sociais: as despesas com pessoal apresentaram decréscimo de 18%, devido redução de gastos com salários, indenizações, vale transporte, plano de saúde e alimentação que foram resultante da retração do quadro de colaboradores. Conforme explicado pela empresa, estabeleceu uma parceria comercial entre a Benaion e a Rio limpo Reciclagem, a fim de garantir o menor custo de matéria-prima. No entanto, há a necessidade de disponibilizar colaboradores para realizar a separação do papel na reciclagem, ocasionando no custo de deslocamento. Em meio as principais despesas com pessoal, estão salários (R\$ 35,4 mil), encargos e provisões (R\$ 23 mil) e pró-labore (R\$ 10 mil).

Despesas administrativas: a rubrica compreende, em sua maior parte, serviços prestados (R\$ 17,9 mil), telefone, internet e sistemas (R\$ 3,6 mil) e honorários contábeis (R\$ 4,4 mil). Expôs decréscimo de 20%, decorrente, especialmente, da redução dos valores gastos com serviços de terceiros. Dentre os principais prestadores, destacam-se Medeiros & Medeiros Administração de Falências (R\$ 12 mil), Jander Pereira Vasconcelos (R\$ 2 mil) e Clan Bezerra de oliveira (R\$ 1 mil). O prestador Jander Vasconcelos é consultor e auditor em RH, que está trabalhando nos processos de gestão de pessoas da empresa. Quanto aos honorários, a empresa paga o valor fixo de R\$ 1.000,00 por mês, contudo, em 08/2022, o auditor de RH emitiu duas notas, sendo uma referente aos serviços prestados em 06/2022 e a outra referente ao mês 07/2022. O Sr. Gegis Clan Bezerra de Oliveira, por sua vez, realiza serviços de assessoria no setor de compras de insumos para a indústria.

Outras receitas: compreende o valor de royalties da Ecopaper (R\$ 1.923,56).

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo em R\$ 4.719,04, visto que as receitas com rendimento de aplicações financeiras (R\$ 4,22), juros ativos (R\$ 32,00) e descontos obtidos (R\$ 646,08), não foram suficientes para encobrir as despesas com juros passivos (R\$ 3.442,16) pagos por atraso com fornecedores e despesas bancárias (R\$ 1.276,88).

Resultado: a Recuperanda vem apresentando prejuízos desde novembro/2021, sendo que em agosto foi de R\$ 378.854,54. Em 2022, o resultado acumulado é negativo em R\$ 3.062.282,45.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



BALANÇO PATRIMONIAL E DRE- CAPAM

| BALANÇO PATRIMONIAL - CAPAM | | jun/22 | jul/22 | ago/22 |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ATIVO | CIRCULANTE | 3.611 | 1 | 1 |
| | Bancos Contas Movimento | 3.611 | 1 | 1 |
| | NÃO CIRCULANTE | 2.658.641 | 2.658.641 | 2.658.641 |
| | Empréstimos a pessoas ligadas | 2.658.641 | 2.658.641 | 2.658.641 |
| | TOTAL DO ATIVO | 2.662.252 | 2.658.642 | 2.658.642 |
| BALANÇO PATRIMONIAL - CAPAM | | jun/22 | jul/22 | ago/22 |
| PASSIVO | CIRCULANTE | 54.000 | 54.397 | 54.397 |
| | Fornecedores | 3.562 | 7.569 | 7.569 |
| | Empréstimos e financiamentos | 40.271 | 36.661 | 36.661 |
| | Contas a Pagar | 10.167 | 10.167 | 10.167 |
| | NÃO CIRCULANTE | 11.573.189 | 11.573.189 | 11.573.189 |
| | Empréstimos e financiamentos | 11.573.189 | 11.573.189 | 11.573.189 |
| | PATRIMÔNIO LIQUIDO | -8.960.852 | -8.960.852 | -8.960.852 |
| | Capital Social | 981.000.000 | 981.000.000 | 981.000.000 |
| | Capital Social a Integralizar | - 981.000.000 | - 981.000.000 | -981.000.000 |
| | Prejuízos Acumulados | - 8.960.852 | - 8.960.852 | - 8.960.852 |
| Resultado do Exercício | - | - | - | |
| | TOTAL DO PASSIVO | 2.666.337 | 2.666.734 | 2.666.734 |

| D.R.E - CAPAM | | jun/22 | jul/22 | ago/22 | 2022 |
|---------------|--|--------|---------|--------|---------|
| DRE | Receita Bruta | - | - | - | - |
| | Receita Líquida | - | - | - | - |
| | Resultado Bruto | - | - | - | - |
| | Despesas operacionais | - | - 4.007 | - | - 8.078 |
| | Despesas Gerais | - | - 4.007 | - | - 8.078 |
| | Lucro/Prejuízo operacional antes do resultado financeiro | - 10 | - | - | - 14 |
| | Despesas financeiras | - 10 | - | - | - 14 |
| | Lucro/ prejuízo operacional antes dos impostos | - 10 | - 4.007 | - | - 8.092 |
| | Lucro/prejuízo líquido do exercício | - 10 | - 4.007 | - | - 8.092 |

Inicialmente, cumpre informar que a Acrepel/Capam não possui operação desde a sua constituição, e de acordo com a empresa, neste CNPJ foram realizadas apenas aquisições de empréstimos.

Destaca-se que não ocorreram variações no balanço patrimonial referente a agosto/2022.

Ativo

Bancos conta movimento: a rubrica é composta pelo saldo com o Banco Nubank S/A (R\$ 0,96). A Companhia explicou que está utilizando a conta bancária da Capam para evitar bloqueios que vem ocorrendo junto a Benaion.

Empréstimos a pessoas ligadas: compreende o saldo com Benaion Ind. De Papel S/A (R\$ 2,6 milhões), referente aos empréstimos cedidos. Contudo, não há informação se há contrato entre as partes e se este montante possui prazo para devolução.

Passivo

Empréstimos e financiamentos: composto por empréstimos com pessoas ligadas, referente aos valores devidos à Benaion (R\$ 36,6 mil). No longo prazo, compreende a dívida com o Banco Bradesco (R\$ 11,5 milhões).

Contas a pagar: engloba saldos de alvará (R\$ 2,1 mil) e IPTU (R\$ 7,9 mil).

Análise DRE:

O período não apresentou movimentações de receitas ou despesas.

O prejuízo acumulado de 2022 é de R\$ 8.091,79.



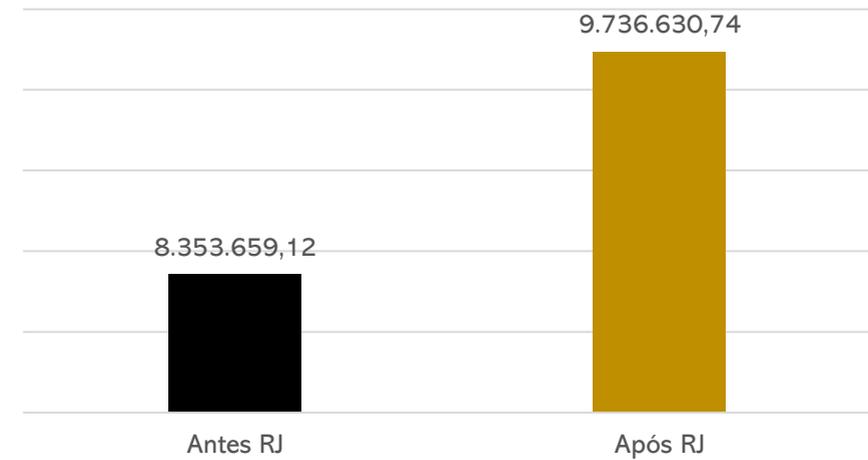
DÍVIDA TRIBUTÁRIA

A Benaion, não possui regularidade fiscal, posto que não está adimplindo os impostos correntes e os parcelamentos, estes que devido à inadimplência estão inativos. Assim, ao final de agosto a dívida tributária somou **R\$ 9.736.630,74**. Destacamos que a Acrepel/Capam não possui passivo tributário uma vez nunca teve operação.

Quando questionada acerca da regularização dos tributos, a empresa informou que está sob análise a possibilidade de aderir a um novo parcelamento de FGTS. Contudo, o parcelamento ainda não ocorreu, pois estão formalizando a transação de crédito tributário com base na portaria 208/2022 da RFB com até 70% de desconto e parcelas de até 120 meses para empresas em recuperação judicial. Este parcelamento foi disponibilizado a partir de 01 de setembro, contudo, não ocorreu a consolidação até a finalização deste relatório.

Abaixo, seguem gráficos que demonstram a situação tributária da Companhia:

Passivo tributário



Relação de tributos Benaion



5. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



MEIOS DE RECUPERAÇÃO

As Recuperanda, através do seu plano de Recuperação Judicial, elenca os seguintes meios de recuperação:

- ❖ Reestruturação de seu endividamento, com alterações de prazo, condições, encargos e da forma de pagamento dos Créditos Concurtais;
- ❖ Transformação de sociedade, ou cessão de cotas ou ações, respeitados os direitos dos sócios;
- ❖ Alteração do controle societário;
- ❖ Novação de dívidas do passivo, com ou sem constituição de garantia própria ou de terceiro, na forma deste Plano, é pressuposto de viabilidade da Recuperação Judicial.

| CONDIÇÕES DO PLANO | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|------------------------------------|----------------------|---------|----------|---|-------------|---------------|----------|-------------|---------------------|--|
| CLASSE | Subclasse | VALOR RJ | DESÁGIO | CARÊNCIA | INÍCIO DOS PAGAMENTOS | Nº PARCELAS | PERIODICIDADE | CORREÇÃO | AMORTIZAÇÃO | RECURSOS UTILIZADOS | OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL |
| Classe I - Trabalhista | credores líquidos | 1.114.252,99 | - | 6 meses | a contar da homologação do PRJ | 5 | mensal | - | mensal | Geração de caixa | Os pagamentos irão iniciar após transcorrido 6 meses de carência. |
| | credores ilíquidos | 504.454,38 | - | 6 meses | a contar do trânsito em julgado da decisão judicial | 1 | única | - | mensal | depósito judicial | O pagamento será efetuado mediante depósito judicial nos autos do respectivo processo somente após o trânsito em julgado da decisão judicial que homologar o valor devido. |
| Classe II - Garantia real | - | 1.829.337,77 | 67% | 4 meses | a contar da homologação do PRJ | 30 | mensal | TR | mensal | Geração de caixa | Os pagamentos irão iniciar após transcorrido 4 meses de carência. |
| Classe III - Quirografários | - | 27.920.324,97 | 67% | 4 meses | a contar da homologação do PRJ | 300 | mensal | TR | mensal | Geração de caixa | Os pagamentos irão iniciar após transcorrido 4 meses de carência. |
| Classe IV - ME e EPP | créditos até R\$ 1.000,00 | 4.963,33 | - | 4 meses | a contar da homologação do PRJ | 1 | única | TR | - | Geração de caixa | Os pagamentos irão iniciar após transcorrido 4 meses de carência. |
| | créditos superiores a R\$ 1.000,00 | 536.632,67 | 67% | 4 meses | a contar da homologação do PRJ | 456 | mensal | TR | - | Geração de caixa | Os pagamentos irão iniciar após transcorrido 4 meses de carência. |
| TOTAL | | 31.909.966,31 | | | | | | | | | |



MEDEIROS & MEDEIROS

ANEXOS

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE AGOSTO DE 2022



MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

CENTRAL DE ATENDIMENTO: 0800 150 1111

PORTO ALEGRE / RS | NOVO HAMBURGO / RS | CAXIAS DO SUL / RS | BLUMENAU / SC | RIO DE JANEIRO / RJ | SÃO PAULO / SP



BENAION INDUSTRIA DE PAPEL E CELULOSE S/A - EM RECUPERACAO JUDICIAL

Página: 1

CNPJ : 63.739.973/0001-67

I.E.: 06.200.229-5

Balancete de Verificação de 01/08/2022 a 31/08/2022

| Código | Classificação | Nome | 31/07/2022 | Débito | Crédito | 31/08/2022 |
|--------|----------------|--------------------------------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 19 | 01 | ATIVO | 406.212.273,83D | 1.921.209,50 | 1.904.625,09 | 406.228.858,24D |
| 27 | 01.1 | ATIVO CIRCULANTE | 2.635.901,39D | 1.921.209,50 | 1.904.191,38 | 2.652.919,51D |
| 35 | 01.1.1 | DISPONIBILIDADES | 1.079,12D | 357.089,95 | 357.758,19 | 410,88D |
| 43 | 01.1.1.01 | CAIXA | 1,73D | 1.100,00 | 1.101,73 | 0,00 |
| 51 | 01.1.1.01.001 | Caixa | 1,73D | 1.100,00 | 1.101,73 | 0,00 |
| 60 | 01.1.1.02 | BANCOS CONTA MOVIMENTO | 1.023,22D | 355.612,84 | 356.568,71 | 67,35D |
| 78 | 01.1.1.02.001 | Banco do Brasil S/A | 0,00 | 7.764,71 | 7.764,71 | 0,00 |
| 94 | 01.1.1.02.003 | Banco Bradesco S/A | 0,00 | 699,64 | 698,64 | 1,00D |
| 96 | 01.1.1.02.005 | Banco Cora S/A | 1.023,22D | 347.148,49 | 348.105,36 | 66,35D |
| 108 | 01.1.1.03 | APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 54,17D | 377,11 | 87,75 | 343,53D |
| 124 | 01.1.1.03.002 | Banco Bradesco S/A | 54,17D | 377,11 | 87,75 | 343,53D |
| 132 | 01.1.2 | DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO | 2.634.822,27D | 1.564.119,55 | 1.546.433,19 | 2.652.508,63D |
| 140 | 01.1.2.01 | CLIENTES NACIONAIS | 2.432.882,49D | 304.056,30 | 331.530,82 | 2.405.407,97D |
| 159 | 01.1.2.01.0001 | Cientes Diversos | 2.432.882,49D | 304.056,30 | 331.530,82 | 2.405.407,97D |
| 167 | 01.1.2.04 | OUTROS CRÉDITOS | 110.069,85D | 26.632,99 | 17.365,36 | 119.337,48D |
| 175 | 01.1.2.04.001 | Aluguéis a Receber | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 15.000,00D |
| 184 | 01.1.2.04.003 | Valores em Transit | 107.197,48D | 9.709,43 | 12.569,43 | 104.337,48D |
| 185 | 01.1.2.04.004 | Royalties a Receber | 2.872,37D | 1.923,56 | 4.795,93 | 0,00 |
| 248 | 01.1.2.07 | ADIANTAMENTOS | 0,00 | 42.507,50 | 39.427,50 | 3.080,00D |
| 256 | 01.1.2.07.001 | Adiantamentos de Salários | 0,00 | 36.972,00 | 36.972,00 | 0,00 |
| 272 | 01.1.2.07.002 | Adiantamentos de Pro-Labore | 0,00 | 5.535,50 | 2.455,50 | 3.080,00D |
| 329 | 01.1.2.08 | TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR | 1.216,62D | 0,00 | 0,00 | 1.216,62D |
| 388 | 01.1.2.08.006 | PIS a Compensar | 217,27D | 0,00 | 0,00 | 217,27D |
| 396 | 01.1.2.08.007 | COFINS a Compensar | 999,35D | 0,00 | 0,00 | 999,35D |
| 426 | 01.1.2.10 | ESTOQUES | 90.653,31D | 1.190.922,76 | 1.158.109,51 | 123.466,56D |
| 434 | 01.1.2.10.001 | Estoque de Matéria-Prima | 63.475,68D | 117.851,62 | 92.919,54 | 88.407,76D |
| 469 | 01.1.2.10.004 | Estoque de Produtos Em Elaboração | 0,00 | 536.535,57 | 536.535,57 | 0,00 |
| 477 | 01.1.2.10.005 | Estoque de Produtos Acabados | 27.177,63D | 536.535,57 | 528.654,40 | 35.058,80D |
| 663 | 01.2 | ATIVO NÃO CIRCULANTE | 403.576.372,44D | 0,00 | 433,71 | 403.575.938,73D |
| 671 | 01.2.1 | ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 5.379.073,59D | 0,00 | 0,00 | 5.379.073,59D |
| 787 | 01.2.1.04 | EMPRÉSTIMOS A PESSOAS LIGADAS | 5.379.073,59D | 0,00 | 0,00 | 5.379.073,59D |
| 3883 | 01.2.1.04.001 | Acrepel | 5.379.073,59D | 0,00 | 0,00 | 5.379.073,59D |
| 817 | 01.2.3 | IMOBILIZADO | 26.060.675,45D | 0,00 | 433,71 | 26.060.241,74D |
| 825 | 01.2.3.01 | BENS E DIREITOS EM USO | 40.858.211,47D | 0,00 | 0,00 | 40.858.211,47D |
| 833 | 01.2.3.01.001 | Terrenos | 30.181,46D | 0,00 | 0,00 | 30.181,46D |
| 841 | 01.2.3.01.002 | Veiculos | 393.018,17D | 0,00 | 0,00 | 393.018,17D |
| 850 | 01.2.3.01.003 | Maquinas e Equipamentos | 37.383.370,49D | 0,00 | 0,00 | 37.383.370,49D |
| 868 | 01.2.3.01.004 | Prédios e Edificações | 281.451,57D | 0,00 | 0,00 | 281.451,57D |
| 876 | 01.2.3.01.005 | Moveis e Utensílios | 112.963,65D | 0,00 | 0,00 | 112.963,65D |
| 892 | 01.2.3.01.007 | Estação de Trat. de Agua / Reserv | 182.677,00D | 0,00 | 0,00 | 182.677,00D |
| 906 | 01.2.3.01.008 | Estação de Tratamento de Esgoto | 54.789,00D | 0,00 | 0,00 | 54.789,00D |
| 914 | 01.2.3.01.009 | Computadores e Periféricos | 82.153,31D | 0,00 | 0,00 | 82.153,31D |
| 922 | 01.2.3.01.010 | Marcas e Patentes | 2.337.606,82D | 0,00 | 0,00 | 2.337.606,82D |
| 957 | 01.2.3.05 | (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA | 14.797.536,02C | 0,00 | 433,71 | 14.797.969,73C |
| 965 | 01.2.3.05.001 | (-) Máquinas e Equipamentos | 14.105.173,82C | 0,00 | 433,71 | 14.105.607,53C |
| 973 | 01.2.3.05.002 | (-) Móveis e Utensílios | 73.970,32C | 0,00 | 0,00 | 73.970,32C |
| 981 | 01.2.3.05.003 | (-) Prédios e Edificações | 281.087,22C | 0,00 | 0,00 | 281.087,22C |
| 1007 | 01.2.3.05.005 | (-) Veiculos | 295.881,28C | 0,00 | 0,00 | 295.881,28C |
| 1015 | 01.2.3.05.006 | (-) Computadores Periféricos | 41.423,38C | 0,00 | 0,00 | 41.423,38C |
| 4200 | 01.2.5 | ATIVO DIFERIDO | 372.136.623,40D | 0,00 | 0,00 | 372.136.623,40D |
| 4201 | 01.2.5.01 | DIFERIDO | 372.136.623,40D | 0,00 | 0,00 | 372.136.623,40D |
| 4205 | 01.2.5.01.001 | Debentures - FINAM | 372.136.623,40D | 0,00 | 0,00 | 372.136.623,40D |



| Código | Classificação | Nome | 31/07/2022 | Débito | Crédito | 31/08/2022 |
|--------|---------------|--|-----------------|------------|--------------|-----------------|
| 1163 | 02 | PASSIVO | 408.895.701,74C | 790.915,82 | 1.186.354,77 | 409.291.140,69C |
| 1171 | 02.1 | PASSIVO CIRCULANTE | 8.868.805,05C | 790.915,82 | 1.186.354,77 | 9.264.244,00C |
| 1180 | 02.1.1 | FORNECEDORES NACIONAIS | 3.487.715,84C | 318.476,60 | 393.259,89 | 3.562.499,13C |
| 1198 | 02.1.1.05 | FORNECEDORES DIVERSOS | 1.697.497,03C | 167.522,86 | 172.862,77 | 1.702.836,94C |
| 1201 | 02.1.1.05.001 | Fornecedores | 1.697.497,03C | 167.522,86 | 172.862,77 | 1.702.836,94C |
| 1199 | 02.1.1.06 | FORNECEDORES NACIONAIS | 1.790.218,81C | 150.953,74 | 220.397,12 | 1.859.662,19C |
| 1205 | 02.1.1.06.001 | Fornecedores de Serviços | 827.482,75C | 30.049,90 | 41.152,88 | 838.585,73C |
| 1206 | 02.1.1.06.002 | Fornecedores de Ativos | 23.295,33C | 0,00 | 0,00 | 23.295,33C |
| 1207 | 02.1.1.06.003 | Fornecedores de Uso e Consumo | 939.440,73C | 120.903,84 | 179.244,24 | 997.781,13C |
| 1210 | 02.1.2 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 258.794,21C | 0,00 | 0,00 | 258.794,21C |
| 1228 | 02.1.2.01 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS | 258.794,21C | 0,00 | 0,00 | 258.794,21C |
| 1236 | 02.1.2.01.001 | Banco do Brasil S/A | 56.703,00C | 0,00 | 0,00 | 56.703,00C |
| 1244 | 02.1.2.01.002 | Banco Bradesco S/A | 66,97C | 0,00 | 0,00 | 66,97C |
| 1245 | 02.1.2.01.003 | Banco Hera Bank S/A | 202.024,24C | 0,00 | 0,00 | 202.024,24C |
| 1260 | 02.1.3 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS | 1.180.574,64C | 301.526,79 | 427.487,44 | 1.306.535,29C |
| 1279 | 02.1.3.01 | FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS | 73.818,06C | 234.592,05 | 291.154,26 | 130.380,27C |
| 1287 | 02.1.3.01.001 | Salários a Pagar | 63.213,52C | 211.384,25 | 210.954,70 | 62.783,97C |
| 1295 | 02.1.3.01.002 | Férias a Pagar | 6.914,91C | 2.500,00 | 624,89 | 5.039,80C |
| 1309 | 02.1.3.01.003 | Rescisões a Pagar | 3.123,35C | 17.258,62 | 30.808,49 | 16.673,22C |
| 1326 | 02.1.3.01.006 | Pensão Alimentícia a Pagar | 501,60C | 501,60 | 501,60 | 501,60C |
| 1327 | 02.1.3.01.007 | Plano de Saúde a Pagar | 64,68C | 0,00 | 5.760,00 | 5.824,68C |
| 1329 | 02.1.3.01.009 | Adiantamento Salários a Pagar | 0,00 | 495,00 | 36.972,00 | 36.477,00C |
| 1330 | 02.1.3.01.010 | Adiantamento Pro-Labore a Pagar | 0,00 | 2.452,58 | 5.532,58 | 3.080,00C |
| 1376 | 02.1.3.04 | ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR | 1.106.756,58C | 66.934,74 | 136.333,18 | 1.176.155,02C |
| 1384 | 02.1.3.04.001 | INSS a Pagar | 631.497,02C | 46.795,20 | 89.423,14 | 674.124,96C |
| 1392 | 02.1.3.04.002 | FGTS a Pagar | 125.172,42C | 9.533,01 | 17.736,62 | 133.376,03C |
| 1422 | 02.1.3.04.005 | Provisão de FGTS | 9.415,69C | 1.623,65 | 1.633,23 | 9.425,27C |
| 1430 | 02.1.3.04.006 | Provisão de INSS | 54.401,67C | 6.200,63 | 6.374,71 | 54.575,75C |
| 1449 | 02.1.3.04.007 | Provisão de Férias | 184.832,02C | 2.697,74 | 12.009,86 | 194.144,14C |
| 1457 | 02.1.3.04.008 | Provisão de 13º Salário | 101.437,76C | 84,51 | 9.155,62 | 110.508,87C |
| 1465 | 02.1.4 | OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 1.522.899,94C | 3.591,22 | 59.152,12 | 1.578.460,84C |
| 1473 | 02.1.4.01 | IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER | 25.325,98C | 3.591,22 | 6.054,22 | 27.788,98C |
| 1481 | 02.1.4.01.001 | IRRF a Recolher - Pessoa Física | 1.816,35C | 0,00 | 0,00 | 1.816,35C |
| 1503 | 02.1.4.01.003 | ISS Retido a Pagar | 11.962,62C | 0,00 | 215,85 | 12.178,47C |
| 1511 | 02.1.4.01.004 | IRRF Retido Fopag a Pagar | 9.390,55C | 2.528,72 | 4.594,84 | 11.456,67C |
| 1520 | 02.1.4.01.005 | INSS Retido a Pagar | 753,50C | 324,50 | 462,00 | 891,00C |
| 4421 | 02.1.4.01.006 | PCC Retido a Pagar | 775,03C | 558,00 | 591,48 | 808,51C |
| 4430 | 02.1.4.01.007 | IR Retido a Pagar | 627,93C | 180,00 | 190,05 | 637,98C |
| 1589 | 02.1.4.03 | IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS | 1.497.573,96C | 0,00 | 53.097,90 | 1.550.671,86C |
| 1597 | 02.1.4.03.001 | ICMS a Pagar | 1.325.038,14C | 0,00 | 53.097,90 | 1.378.136,04C |
| 1600 | 02.1.4.03.002 | ICMS Substituto a Pagar | 172.535,82C | 0,00 | 0,00 | 172.535,82C |
| 1678 | 02.1.5 | CONTAS A PAGAR | 2.418.820,42C | 167.321,21 | 306.455,32 | 2.557.954,53C |
| 1732 | 02.1.5.02 | DEMAIS CONTAS A PAGAR | 2.418.820,42C | 167.321,21 | 306.455,32 | 2.557.954,53C |
| 1759 | 02.1.5.02.002 | Adiantamento de Clientes | 1.700,00C | 0,00 | 0,00 | 1.700,00C |
| 1768 | 02.1.5.02.004 | Alvara a Pagar | 171,92C | 0,00 | 0,00 | 171,92C |
| 1769 | 02.1.5.02.005 | Energia Elétrica a Pagar | 2.416.948,50C | 167.321,21 | 306.455,32 | 2.556.082,61C |
| 1775 | 02.2 | PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 394.020.812,85C | 0,00 | 0,00 | 394.020.812,85C |
| 1783 | 02.2.1 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 21.884.189,45C | 0,00 | 0,00 | 21.884.189,45C |
| 1795 | 02.2.1.02 | CONTRATOS DE MÚTUOS | 2.658.641,33C | 0,00 | 0,00 | 2.658.641,33C |
| 1820 | 02.2.1.02.001 | Acrepel | 2.658.641,33C | 0,00 | 0,00 | 2.658.641,33C |
| 2000 | 02.2.1.03 | PARCELAMENTOS DE FORNECEDORES | 11.459.331,34C | 0,00 | 0,00 | 11.459.331,34C |
| 2010 | 02.2.1.03.001 | Manaus Energia | 11.459.331,34C | 0,00 | 0,00 | 11.459.331,34C |
| 2050 | 02.2.1.04 | PARCELAMENTO DE TRIBUTOS | 7.350.668,91C | 0,00 | 0,00 | 7.350.668,91C |
| 2070 | 02.2.1.04.003 | Tributos Parcelados | 7.350.668,91C | 0,00 | 0,00 | 7.350.668,91C |
| 2250 | 02.2.1.05 | OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS | 415.547,87C | 0,00 | 0,00 | 415.547,87C |



BENAION INDÚSTRIA DE PAPEL E CELULOSE S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

CNPJ : 63.739.973/0001-67

I.E.: 06.200.229-5

Balancete de Verificação de 01/08/2022 a 31/08/2022

| Código | Classificação | Nome | 31/07/2022 | Débito | Crédito | 31/08/2022 |
|--------|---------------|----------------------------------|-----------------|--------|---------|-----------------|
| 2260 | 02.2.1.05.001 | Obrigações Trabalhistas a Pagar | 415.547,87C | 0,00 | 0,00 | 415.547,87C |
| 2600 | 02.2.2 | PASSIVO DIFERIDO | 372.136.623,40C | 0,00 | 0,00 | 372.136.623,40C |
| 2601 | 02.2.2.01 | DIFERIDO | 372.136.623,40C | 0,00 | 0,00 | 372.136.623,40C |
| 2610 | 02.2.2.01.001 | Debentures Conversível | 279.102.542,42C | 0,00 | 0,00 | 279.102.542,42C |
| 2611 | 02.2.2.01.002 | Debentures Inconversível | 93.034.080,98C | 0,00 | 0,00 | 93.034.080,98C |
| 1902 | 02.3 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 6.006.083,84C | 0,00 | 0,00 | 6.006.083,84C |
| 1910 | 02.3.1 | CAPITAL | 17.019.725,00C | 0,00 | 0,00 | 17.019.725,00C |
| 1929 | 02.3.1.01 | CAPITAL SOCIAL | 17.019.725,00C | 0,00 | 0,00 | 17.019.725,00C |
| 1945 | 02.3.1.01.002 | Capital Social a Integralizar | 17.019.725,00C | 0,00 | 0,00 | 17.019.725,00C |
| 2011 | 02.3.4 | PREJUÍZOS ACUMULADOS | 11.013.641,16D | 0,00 | 0,00 | 11.013.641,16D |
| 2020 | 02.3.4.03 | PREJUÍZOS ACUMULADOS | 11.013.641,16D | 0,00 | 0,00 | 11.013.641,16D |
| 2038 | 02.3.4.03.001 | Prejuízos Acumulados | 10.033.685,56D | 0,00 | 0,00 | 10.033.685,56D |
| 2040 | 02.3.4.03.003 | Ajustes de Exercícios Anteriores | 979.955,60D | 0,00 | 0,00 | 979.955,60D |





BENAION INDUSTRIA DE PAPEL E CELULOSE S/A - EM RECUPERACAO JUDICIAL

Página: 4

CNPJ : 63.739.973/0001-67

I.E.: 06.200.229-5

Balancete de Verificação de 01/08/2022 a 31/08/2022

| Código | Classificação | Nome | 31/07/2022 | Débito | Crédito | 31/08/2022 |
|--------|---------------|---|---------------|-----------|------------|---------------|
| 2089 | 03 | RECEITAS | 3.679.863,17C | 53.099,63 | 318.842,16 | 3.945.605,70C |
| 2097 | 03.1 | RECEITAS OPERACIONAIS | 3.646.941,09C | 53.099,63 | 316.918,60 | 3.910.760,06C |
| 2100 | 03.1.1 | RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS | 4.364.103,45C | 0,00 | 316.236,30 | 4.680.339,75C |
| 2119 | 03.1.1.01 | RECEITA COM VENDAS NO PAÍS | 4.259.103,45C | 0,00 | 301.236,30 | 4.560.339,75C |
| 2127 | 03.1.1.01.001 | Vendas Produtos Fabricação Própria Vista | 132.905,08C | 0,00 | 6.248,00 | 139.153,08C |
| 2135 | 03.1.1.01.002 | Vendas Produtos Fabricação Própria Prazo | 4.126.198,37C | 0,00 | 294.988,30 | 4.421.186,67C |
| 2155 | 03.1.1.02 | RECEITA DE ALUGUEL | 105.000,00C | 0,00 | 15.000,00 | 120.000,00C |
| 2156 | 03.1.1.02.001 | Galpão 01 | 105.000,00C | 0,00 | 15.000,00 | 120.000,00C |
| 2194 | 03.1.2 | DEDUÇÕES DAS RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS | 724.348,24D | 53.097,90 | 0,00 | 777.446,14D |
| 2232 | 03.1.2.02 | IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS | 724.348,24D | 53.097,90 | 0,00 | 777.446,14D |
| 2240 | 03.1.2.02.001 | ICMS s/ Vendas | 724.348,24D | 53.097,90 | 0,00 | 777.446,14D |
| 2330 | 03.1.3 | RECEITAS FINANCEIRAS | 7.185,88C | 1,73 | 682,30 | 7.866,45C |
| 2372 | 03.1.3.02 | GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 82,74C | 0,00 | 4,22 | 86,96C |
| 2380 | 03.1.3.02.001 | Rendimentos de Aplicação | 82,74C | 0,00 | 4,22 | 86,96C |
| 2429 | 03.1.3.03 | JUROS E DESCONTOS OBTIDOS | 7.103,14C | 1,73 | 678,08 | 7.779,49C |
| 2437 | 03.1.3.03.001 | Juros Ativos | 100,09C | 1,73 | 32,00 | 130,36C |
| 2445 | 03.1.3.03.002 | Descontos Obtidos | 7.003,05C | 0,00 | 646,08 | 7.649,13C |
| 2518 | 03.2 | OUTRAS RECEITAS | 32.922,08C | 0,00 | 1.923,56 | 34.845,64C |
| 2526 | 03.2.1 | IMOBILIZADO | 32.922,08C | 0,00 | 1.923,56 | 34.845,64C |
| 2635 | 03.2.1.03 | ROYALTY | 32.922,08C | 0,00 | 1.923,56 | 34.845,64C |
| 2636 | 03.2.1.03.001 | Mascas Bipacel | 32.922,08C | 0,00 | 1.923,56 | 34.845,64C |

Balancete de Verificação de 01/08/2022 a 31/08/2022

| Código | Classificação | Nome | 31/07/2022 | Débito | Crédito | 31/08/2022 |
|--------|---------------|-----------------------------------|---------------|------------|-----------|---------------|
| 2763 | 04 | CUSTOS E DESPESAS | 6.363.291,08D | 655.825,29 | 11.228,22 | 7.007.888,15D |
| 2771 | 04.1 | CUSTOS APROPRIADOS | 5.249.192,67D | 528.694,40 | 0,00 | 5.777.887,07D |
| 2780 | 04.1.1 | CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS | 5.249.192,67D | 528.694,40 | 0,00 | 5.777.887,07D |
| 2798 | 04.1.1.01 | CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS | 5.249.192,67D | 528.694,40 | 0,00 | 5.777.887,07D |
| 2801 | 04.1.1.01.001 | Custo dos Produtos Vendidos | 5.249.192,67D | 528.694,40 | 0,00 | 5.777.887,07D |
| 2925 | 04.2 | DESPESAS | 1.114.098,41D | 127.130,89 | 11.228,22 | 1.230.001,08D |
| 2933 | 04.2.1 | DESPESAS OPERACIONAIS | 975.654,88D | 122.411,85 | 11.228,22 | 1.086.838,51D |
| 2941 | 04.2.1.01 | DESPESAS TRABALHISTAS | 543.791,24D | 68.397,74 | 9.426,44 | 602.762,54D |
| 2950 | 04.2.1.01.001 | Salários | 233.348,27D | 40.323,01 | 4.922,55 | 268.748,73D |
| 2968 | 04.2.1.01.002 | Pró-Labore | 40.000,00D | 10.000,00 | 0,00 | 50.000,00D |
| 2976 | 04.2.1.01.003 | Horas Extras | 1.256,82D | 423,52 | 0,00 | 1.680,34D |
| 3000 | 04.2.1.01.006 | Indenizações | 16.132,70D | 7.647,92 | 4.057,89 | 19.722,73D |
| 3019 | 04.2.1.01.008 | Adicional Noturno | 3.301,17D | 557,29 | 0,00 | 3.858,46D |
| 3021 | 04.2.1.01.010 | Plano de Saúde | 43.567,18D | 5.760,00 | 251,00 | 49.076,18D |
| 3022 | 04.2.1.01.012 | Vale Transportes | 22.638,90D | 3.686,00 | 90,00 | 26.234,90D |
| 3023 | 04.2.1.01.013 | Alimentação | 140.842,20D | 0,00 | 105,00 | 140.737,20D |
| 3024 | 04.2.1.01.014 | Cestas e Ranchos | 42.704,00D | 0,00 | 0,00 | 42.704,00D |
| 3026 | 04.2.1.02 | ENCARGOS SOCIAIS | 145.607,80D | 24.859,84 | 1.801,78 | 168.665,86D |
| 3034 | 04.2.1.02.001 | INSS | 73.008,43D | 13.740,13 | 0,00 | 86.748,56D |
| 3042 | 04.2.1.02.002 | FGTS | 16.395,49D | 2.632,59 | 0,00 | 19.028,08D |
| 3078 | 04.2.1.02.006 | Provisão de FGTS | 2.719,15D | 443,27 | 201,54 | 2.960,88D |
| 3079 | 04.2.1.02.007 | Provisão de INSS | 10.928,72D | 1.830,48 | 1.380,49 | 11.378,71D |
| 3080 | 04.2.1.02.008 | Provisão de Férias | 25.667,69D | 3.302,37 | 219,74 | 28.750,32D |
| 3081 | 04.2.1.02.009 | Provisão de 13º Salário | 16.888,32D | 2.911,00 | 0,01 | 19.799,31D |
| 3085 | 04.2.1.03 | DESPESAS GERAIS | 286.255,84D | 29.154,27 | 0,00 | 315.410,11D |
| 3107 | 04.2.1.03.002 | Aluguel | 18.080,00D | 0,00 | 0,00 | 18.080,00D |
| 3131 | 04.2.1.03.005 | Legais e Judiciais | 62,00D | 0,00 | 0,00 | 62,00D |
| 3182 | 04.2.1.03.010 | Combustíveis e Lubrificantes | 24.313,44D | 2.951,60 | 0,00 | 27.265,04D |
| 3239 | 04.2.1.03.015 | Frete e Carretos | 12.146,30D | 0,00 | 0,00 | 12.146,30D |
| 3271 | 04.2.1.03.019 | Serviços Prestados - PJ | 143.239,10D | 17.962,00 | 0,00 | 161.201,10D |
| 3280 | 04.2.1.03.020 | Honorários Contábeis | 34.431,22D | 4.408,20 | 0,00 | 38.839,42D |
| 3301 | 04.2.1.03.022 | Telefone, Internet e Sistemas | 30.544,90D | 3.682,47 | 0,00 | 34.227,37D |
| 4367 | 04.2.1.03.035 | Uso e Consumo | 23.438,88D | 150,00 | 0,00 | 23.588,88D |
| 3433 | 04.2.3 | DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS | 131.843,85D | 4.719,04 | 0,00 | 136.562,89D |
| 3476 | 04.2.3.02 | JUROS E DESCONTOS | 131.843,85D | 4.719,04 | 0,00 | 136.562,89D |
| 3484 | 04.2.3.02.001 | Juros Passivos | 15.034,18D | 3.442,16 | 0,00 | 18.476,34D |
| 3492 | 04.2.3.02.002 | Descontos Concedidos | 113.440,50D | 0,00 | 0,00 | 113.440,50D |
| 3506 | 04.2.3.02.003 | Multas Financeiras | 2,57D | 0,00 | 0,00 | 2,57D |
| 3508 | 04.2.3.02.005 | Despesas Bancárias | 3.366,60D | 1.276,88 | 0,00 | 4.643,48D |
| 3514 | 04.2.4 | DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTÁRIAS | 6.599,68D | 0,00 | 0,00 | 6.599,68D |
| 3522 | 04.2.4.01 | IMPOSTOS | 6.599,68D | 0,00 | 0,00 | 6.599,68D |
| 3574 | 04.2.4.01.006 | ICMS Outros | 5.747,19D | 0,00 | 0,00 | 5.747,19D |
| 3576 | 04.2.4.01.008 | Junta Comercial | 852,49D | 0,00 | 0,00 | 852,49D |



BENAION INDUSTRIA DE PAPEL E CELULOSE S/A - EM RECUPERACAO JUDICIAL

Página: 6

CNPJ : 63.739.973/0001-67

I.E.: 06.200.229-5

Balancete de Verificação de 01/08/2022 a 31/08/2022

| Código | Classificação | Nome | 31/07/2022 | Débito | Crédito | 31/08/2022 |
|--------|---------------|--|---------------|------------|------------|---------------|
| 3808 | 05 | CUSTOS DA FABRICA | 0,00 | 633.772,84 | 633.772,84 | 0,00 |
| 3816 | 05.1 | CUSTOS E GASTOS DE FABRICAÇÃO | 0,00 | 633.772,84 | 633.772,84 | 0,00 |
| 3824 | 05.1.1 | CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO | 0,00 | 633.772,84 | 633.772,84 | 0,00 |
| 4340 | 05.1.1.01 | MÃO DE OBRA DIRETA DE PRODUÇÃO | 563.048,97D | 87.346,51 | 9.994,18 | 640.401,30D |
| 5000 | 05.1.1.01.001 | Salarios | 478.965,23D | 64.683,88 | 4.420,08 | 539.229,03D |
| 5001 | 05.1.1.01.002 | Gratificação | 476,66D | 0,00 | 0,00 | 476,66D |
| 5003 | 05.1.1.01.004 | Dsr s/ H. Extras | 3.877,29D | 82,57 | 0,00 | 3.959,86D |
| 5006 | 05.1.1.01.007 | Indenizações | 37.790,47D | 19.324,42 | 5.574,10 | 51.540,79D |
| 5007 | 05.1.1.01.008 | Adicional Noturno | 10.711,09D | 556,77 | 0,00 | 11.267,86D |
| 5008 | 05.1.1.01.009 | Adicional Insalubridade | 2.673,22D | 352,51 | 0,00 | 3.025,73D |
| 5009 | 05.1.1.01.010 | Adicional Periculosidade | 15.466,50D | 2.346,36 | 0,00 | 17.812,86D |
| 5010 | 05.1.1.01.011 | Mão de Obra Temporaria - Intermitentes | 13.088,51D | 0,00 | 0,00 | 13.088,51D |
| 5200 | 05.1.1.02 | ENCARGOS SOCIAIS | 203.816,20D | 25.331,88 | 0,00 | 229.148,08D |
| 5201 | 05.1.1.02.001 | FGTS | 41.373,86D | 5.380,84 | 0,00 | 46.754,70D |
| 5202 | 05.1.1.02.002 | INSS | 162.442,34D | 19.951,04 | 0,00 | 182.393,38D |
| 5300 | 05.1.1.03 | PROVISOES | 161.284,57D | 20.907,36 | 7.207,78 | 174.984,15D |
| 5301 | 05.1.1.03.001 | Provisão de INSS | 22.112,69D | 5.381,32 | 4.820,14 | 22.673,87D |
| 5302 | 05.1.1.03.002 | Provisão de FGTS | 8.211,72D | 1.817,75 | 804,37 | 9.225,10D |
| 5303 | 05.1.1.03.003 | Provisão de Ferias | 81.790,50D | 7.870,40 | 1.498,77 | 88.162,13D |
| 5304 | 05.1.1.03.004 | Provisão de 13º Salario | 49.169,66D | 5.837,89 | 84,50 | 54.923,05D |
| 5400 | 05.1.1.04 | BENEFICIOS | 1.870,00C | 0,00 | 438,00 | 2.308,00C |
| 5401 | 05.1.1.04.001 | Alimentação | 1.403,00C | 0,00 | 185,00 | 1.588,00C |
| 5402 | 05.1.1.04.002 | Plano de Saude | 2,00C | 0,00 | 153,00 | 155,00C |
| 5406 | 05.1.1.04.006 | Vale Transportes | 465,00C | 0,00 | 100,00 | 565,00C |
| 5500 | 05.1.1.05 | SERVIÇOS CONTRATADOS | 82.967,82D | 7.170,00 | 0,00 | 90.137,82D |
| 5502 | 05.1.1.05.002 | Serviços Prestados - PJ | 82.967,82D | 7.170,00 | 0,00 | 90.137,82D |
| 5600 | 05.1.1.06 | GASTOS GERAIS | 2.696.363,48D | 458.750,15 | 167.321,21 | 2.987.792,42D |
| 5601 | 05.1.1.06.001 | Energia Eletrica | 1.219.252,62D | 306.455,32 | 167.321,21 | 1.358.386,73D |
| 5608 | 05.1.1.06.008 | Combustiveis e Lubrificantes | 1.477.110,86D | 152.294,83 | 0,00 | 1.629.405,69D |
| 5700 | 05.1.1.07 | GASTOS COM MANUTENÇÃO | 259.328,51D | 28.637,59 | 0,00 | 287.966,10D |
| 5704 | 05.1.1.07.004 | Manutenção de Maq. e Equip. | 259.328,51D | 28.637,59 | 0,00 | 287.966,10D |
| 5800 | 05.1.1.08 | PERDAS DE ESTOQUE | 7.070,59D | 5.195,64 | 0,00 | 12.266,23D |
| 5810 | 05.1.1.08.001 | Perdas por Umidade | 7.070,59D | 5.195,64 | 0,00 | 12.266,23D |
| 6200 | 05.1.1.12 | DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO | 3.035,97D | 433,71 | 0,00 | 3.469,68D |
| 6201 | 05.1.1.12.001 | Depreciação Acumulada | 3.035,97D | 433,71 | 0,00 | 3.469,68D |
| 7000 | 05.1.1.90 | ABSORÇÃO DE CUSTOS | 3.975.046,11C | 0,00 | 448.811,67 | 4.423.857,78C |
| 7001 | 05.1.1.90.001 | APROPRIAÇÃO DE CUSTOS (CPV) | 3.975.046,11C | 0,00 | 448.811,67 | 4.423.857,78C |

Resumo

| | | | |
|-------------------|----------------------------------|--------------------|-----------------|
| ATIVO | 406.228.858,24D | PASSIVO | 409.291.140,69C |
| CUSTOS E DESPESAS | 7.007.888,15D | RECEITAS | 3.945.605,70C |
| | | CUSTOS DA FABRICA | 0,00 |
| Total dos débitos | 4.054.823,08 | Total dos créditos | 4.054.823,08 |
| | Diferença entre débito e crédito | | 0,00 |
| | Prejuízo do exercício | | 3.062.282,45D |





**BENAION INDUSTRIA DE PAPEL E CELULOSE S/A -
EM RECUPERACAO JUDICIAL**

Página: 7

CNPJ : 63.739.973/0001-67

I.E.: 06.200.229-5

Balancete de Verificação de 01/08/2022 a 31/08/2022

Manaus / AM, 31 de agosto de 2022.


Wesley Mendes de Souza
Contador-CRC/AM 015431-O
CPF:851.663.592-91

WESLEY MENDES DE SOUZA

Contabilista

CPF: 851.663.592-91

CRC: AM/015431-O

TOCANDIRA CARREIRA BENAION

Diretor

CPF: 202.359.412-04

CENTRAL DE APARAS LTDA CAPAM - EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ : 05.826.089/0001-63

I.E.: 05.421.054

Balancete de Verificação de 01/08/2022 a 31/08/2022

| Código | Classificação | Nome | 31/07/2022 | Débito | Crédito | 31/08/2022 |
|--------|---------------|--------------------------------|---------------|-----------|-----------|---------------|
| 19 | 01 | ATIVO | 2.658.642,29D | 12.569,43 | 12.569,43 | 2.658.642,29D |
| 27 | 01.1 | ATIVO CIRCULANTE | 0,96D | 12.569,43 | 12.569,43 | 0,96D |
| 35 | 01.1.1 | DISPONIBILIDADES | 0,96D | 12.569,43 | 12.569,43 | 0,96D |
| 60 | 01.1.1.02 | BANCOS CONTA MOVIMENTO | 0,96D | 12.569,43 | 12.569,43 | 0,96D |
| 96 | 01.1.1.02.005 | Banco Cora S/A | 0,00 | 12.569,43 | 12.569,43 | 0,00 |
| 97 | 01.1.1.02.006 | Banco Nubank S/A | 0,96D | 0,00 | 0,00 | 0,96D |
| 663 | 01.2 | ATIVO NÃO CIRCULANTE | 2.658.641,33D | 0,00 | 0,00 | 2.658.641,33D |
| 671 | 01.2.1 | ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 2.658.641,33D | 0,00 | 0,00 | 2.658.641,33D |
| 787 | 01.2.1.04 | EMPRÉSTIMOS A PESSOAS LIGADAS | 2.658.641,33D | 0,00 | 0,00 | 2.658.641,33D |
| 3884 | 01.2.1.04.002 | Benaion Ind. de Papel S/A | 2.658.641,33D | 0,00 | 0,00 | 2.658.641,33D |

CENTRAL DE APARAS LTDA CAPAM - EM RECUPERACAO JUDICIAL

Página: 2

CNPJ : 05.826.089/0001-63

I.E.: 05.421.054

Balancete de Verificação de 01/08/2022 a 31/08/2022

| Código | Classificação | Nome | 31/07/2022 | Débito | Crédito | 31/08/2022 |
|--------|---------------|--------------------------------|-----------------|-----------|-----------|-----------------|
| 1163 | 02 | PASSIVO | 2.666.734,08C | 12.569,43 | 12.569,43 | 2.666.734,08C |
| 1171 | 02.1 | PASSIVO CIRCULANTE | 54.397,25C | 12.569,43 | 12.569,43 | 54.397,25C |
| 1180 | 02.1.1 | FORNECEDORES NACIONAIS | 7.568,73C | 0,00 | 0,00 | 7.568,73C |
| 1199 | 02.1.1.06 | FORNECEDORES NACIONAIS | 7.568,73C | 0,00 | 0,00 | 7.568,73C |
| 1205 | 02.1.1.06.001 | Fornecedores de Serviços | 7.568,73C | 0,00 | 0,00 | 7.568,73C |
| 1210 | 02.1.2 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 36.661,41C | 12.569,43 | 12.569,43 | 36.661,41C |
| 1252 | 02.1.2.02 | EMPRÉSTIMOS DE PESSOAS LIGADAS | 36.661,41C | 12.569,43 | 12.569,43 | 36.661,41C |
| 1255 | 02.1.2.02.001 | Benaion - Bipacel | 36.661,41C | 12.569,43 | 12.569,43 | 36.661,41C |
| 1678 | 02.1.5 | CONTAS A PAGAR | 10.167,11C | 0,00 | 0,00 | 10.167,11C |
| 1732 | 02.1.5.02 | DEMAIS CONTAS A PAGAR | 10.167,11C | 0,00 | 0,00 | 10.167,11C |
| 1768 | 02.1.5.02.004 | Alvara a Pagar | 2.185,12C | 0,00 | 0,00 | 2.185,12C |
| 1770 | 02.1.5.02.006 | IPTU a Pagar | 7.981,99C | 0,00 | 0,00 | 7.981,99C |
| 1775 | 02.2 | PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 11.573.189,18C | 0,00 | 0,00 | 11.573.189,18C |
| 1783 | 02.2.1 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 11.573.189,18C | 0,00 | 0,00 | 11.573.189,18C |
| 1791 | 02.2.1.01 | EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 11.573.189,18C | 0,00 | 0,00 | 11.573.189,18C |
| 1813 | 02.2.1.01.002 | Banco Bradesco S/A | 11.573.189,18C | 0,00 | 0,00 | 11.573.189,18C |
| 1902 | 02.3 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 8.960.852,35D | 0,00 | 0,00 | 8.960.852,35D |
| 1937 | 02.3.1.01.001 | Capital Social | 981.000.000,00C | 0,00 | 0,00 | 981.000.000,00C |
| 1945 | 02.3.1.01.002 | Capital Social a Integralizar | 981.000.000,00D | 0,00 | 0,00 | 981.000.000,00D |
| 2011 | 02.3.4 | PREJUÍZOS ACUMULADOS | 8.960.852,35D | 0,00 | 0,00 | 8.960.852,35D |
| 2020 | 02.3.4.03 | PREJUÍZOS ACUMULADOS | 8.960.852,35D | 0,00 | 0,00 | 8.960.852,35D |
| 2038 | 02.3.4.03.001 | Prejuizos Acumulados | 8.960.852,35D | 0,00 | 0,00 | 8.960.852,35D |

CENTRAL DE APARAS LTDA CAPAM - EM RECUPERACAO JUDICIAL

Página: 3

CNPJ : 05.826.089/0001-63

I.E.: 05.421.054

Balancete de Verificação de 01/08/2022 a 31/08/2022

| Código | Classificação | Nome | 31/07/2022 | Débito | Crédito | 31/08/2022 |
|--------|---------------|-----------------------------------|------------|--------|---------|------------|
| 2763 | 04 | CUSTOS E DESPESAS | 8.091,79D | 0,00 | 0,00 | 8.091,79D |
| 2925 | 04.2 | DESPESAS | 8.091,79D | 0,00 | 0,00 | 8.091,79D |
| 2933 | 04.2.1 | DESPESAS OPERACIONAIS | 8.077,73D | 0,00 | 0,00 | 8.077,73D |
| 3085 | 04.2.1.03 | DESPESAS GERAIS | 8.077,73D | 0,00 | 0,00 | 8.077,73D |
| 3271 | 04.2.1.03.019 | Serviços Prestados - PJ | 7.898,73D | 0,00 | 0,00 | 7.898,73D |
| 3301 | 04.2.1.03.022 | Telefone, Internet e Sistemas | 179,00D | 0,00 | 0,00 | 179,00D |
| 3433 | 04.2.3 | DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS | 14,06D | 0,00 | 0,00 | 14,06D |
| 3476 | 04.2.3.02 | JUROS E DESCONTOS | 14,06D | 0,00 | 0,00 | 14,06D |
| 3484 | 04.2.3.02.001 | Juros Passivos | 14,06D | 0,00 | 0,00 | 14,06D |

Resumo

| | | | |
|-------------------|----------------------------------|--------------------|---------------|
| ATIVO | 2.658.642,29D | PASSIVO | 2.666.734,08C |
| CUSTOS E DESPESAS | 8.091,79D | | |
| Total dos débitos | 25.138,86 | Total dos créditos | 25.138,86 |
| | Diferença entre débito e crédito | | 0,00 |
| | Prejuízo do exercício | | 8.091,79D |

Manaus / AM, 31 de agosto de 2022.


Wesley Mendes de Souza
Contador CRC/AM 015431-O
CPF: 851.663.592-91

WESLEY MENDES DE SOUZA

Contabilista

CPF: 851.663.592-91

CRC: AM/015431-O

TOCANDIRA CARREIRA BENAION

Diretor

CPF: 202.359.412-04