



Utilize o QrCode ou clique
para acessar nosso portal



BENAION INDÚSTRIA DE PAPEL E CELULOSE S.A. E CENTRAL DE APARAS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Processo n.º
0675959-05.2021.8.04.0001

11º Relatório Mensal de Atividades

Competência: outubro/2022

Apresentado em janeiro/2023



medeiros²
administração judicial





ÍNDICE

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

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) está previsto no artigo 22, inciso II, alínea “c”, da Lei n.º 11.101/2005 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 Lei n.º 11.101/2005), 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 Lei n.º 11.101/2005.

Os dados foram coletados e analisados pela 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 outubro/2022, foram enviados em 24/11/2022. Os questionamentos encaminhados em 06/12/2022, foram respondidos, com atraso, em 16/12/2022.

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	Art. 51	Sem previsão	Fim do prazo para apresentar objeções ao plano de recuperação judicial	Arts. 53, § único, 55, § único
23/08/2021	Deferimento do processamento da recuperação judicial	Art. 52	Sem previsão	Publicação do quadro geral de credores no Diário da Justiça Eletrônico	Art. 18
26/08/2021	Publicação da decisão de deferimento do processamento da recuperação judicial no Diário da Justiça Eletrônico	Art. 52, § 1º	Sem previsão	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ em AGC	Art. 56, § 1º
26/10/2022	Publicação do 1º edital de credores no Diário da Justiça Eletrônico	Art. 52, § 1º, II	Sem previsão	AGC – 1ª convocação	Art. 37, § 2º
10/11/2022	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências administrativas	Art. 7º, § 1º	Sem previsão	AGC – 2ª convocação	Art. 37, § 2º
23/10/2021	Apresentação do plano de recuperação judicial ao Juízo	Art. 53	Sem previsão	Homologação do PRJ e concessão da recuperação Judicial	Art. 58
02/02/2023	Apresentação do 2º edital de credores	Art. 7º, § 2º	Sem previsão	Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ	Art. 61
Sem previsão	Publicação conjunta, no diário oficial, do 2º edital de credores e do aviso sobre o recebimento do PRJ	Art. 7º, § 2º, c/c 53, § 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.		
Sem previsão	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo	Art. 8º	Eventos ocorridos		
			Data estimada		

Eventos ocorridos
Data estimada

1. ASPECTOS JURÍDICOS – ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO

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 findou, oficialmente, em 10/11/2022*.

Obs.: em razão da certidão de fls. 2.577/2.581, também serão considerados tempestivos os pedidos apresentados até 15/11/2022.

- **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,
- **Quadro Geral de Credores ("QGC"):** o quadro geral de credores, previsto no artigo 18 da Lei n.º 11.101/2005, ainda não foi consolidado, considerando o atual estágio processual.
- **Planos de recuperação judicial ("PRJ"):** o plano de recuperação judicial das recuperandas foi apresentado dentro do termo legal previsto no artigo 53 da Lei n.º 11.101/2005.
- **Assembleia geral de credores ("AGC"):** aguarda-se regular processamento da recuperação judicial.
- **Concessão da recuperação judicial:** aguarda-se regular processamento da recuperação judicial.

medeiros

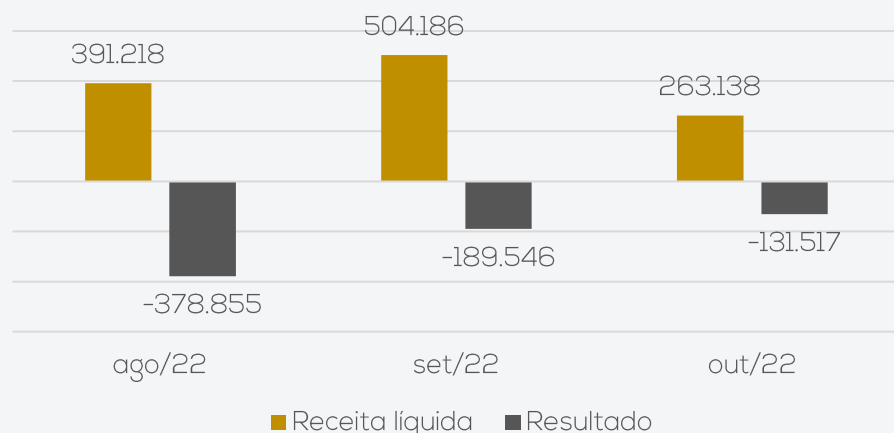
2



2. RESUMO - BENAION

RESULTADOS

Análise do desempenho Benaion



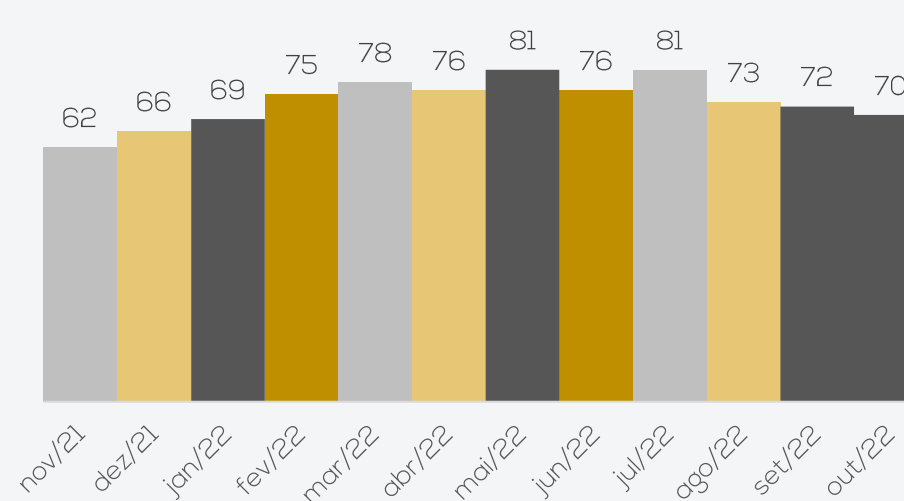
A recuperanda vem apresentando prejuízos desde novembro/2021, sendo que em outubro foi de R\$ 131.517,10, especialmente, pelo custo das mercadorias vendidas e despesas operacionais. O ano de 2022 acumula resultados negativos de R\$ 3.383.345,70. Conforme informações prestadas pela empresa, os prejuízos 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, o qual 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 o contrato foi firmado, foi informado o total da capacidade da máquina ao mês, porém, a empresa não está conseguindo produzir toda a quantidade no momento, mas está trabalhando para isso.. Destaca-se que 94% do faturamento do mês é para a Ecopaper.

Cumprе salientar que a CAPAM (atual denominação de ACREPEL) não possui operação, motivo pelo qual a análise das demonstrações se limita à Benaion.

QUADRO DE COLABORADORES

Nº de funcionários

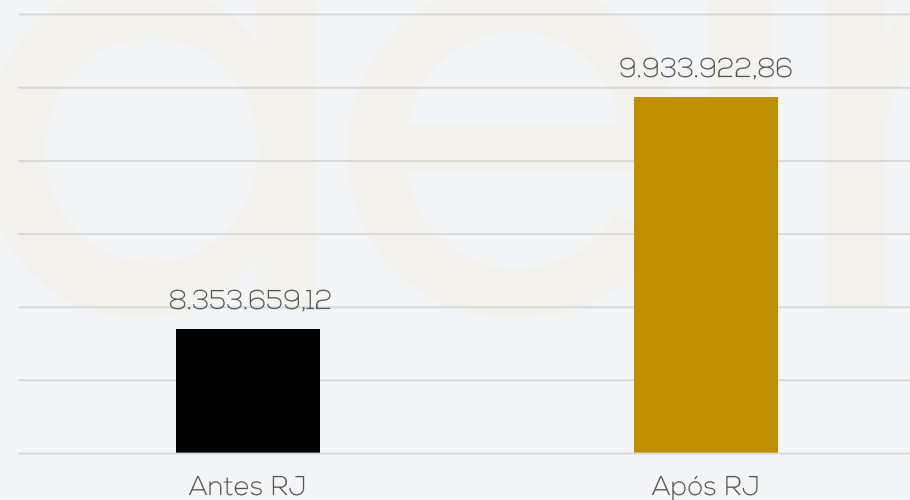


Em outubro ocorreram 04 demissões e 02 admissões, finalizando o período com 70 colaboradores.

De acordo com a Benaion, os salários estão em dia e os encargos (INSS e FGTS) não estão sendo pagos. Conforme relatado pela recuperanda anteriormente, o FGTS está sendo adimplido 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 outubro a dívida tributária somou R\$ 9.933.922,86.



2. RESUMO - BENAION

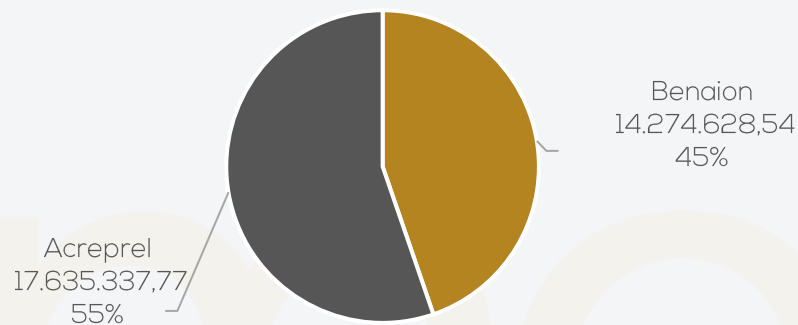
ENDIVIDAMENTO CONCURSAL

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



Principais credores:

CLASSE	CREDOR	VALOR
CLASSE III	BANCO BRADESCO	15.713.000,00
CLASSE III	AMAZONAS ENERGIA	11.554.784,14
CLASSE II	SICOOB COOPERATIVA DE CRÉDITO	1.829.337,77

ACOMPANHAMENTO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

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 a 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 estão ocorrendo. O grupo recuperando peticionou essa situação no processo de recuperação judicial, pois trata-se do seu principal insumo. Em decisão proferida no dia 17/10/2022, o Juízo recuperacional determinou que a concessionária se abstenha de interromper o fornecimento de gás natural (fls. 2.559/2.561). Contudo, o Tribunal de Justiça do Amazonas deferiu o pedido de efeito suspensivo formulado pela CIGAS, restabelecendo o direito da concessionária (fls. 2.620/2.621).

Ainda, destacou-se que a fábrica tem capacidade de produzir R\$ 4 milhões, mas 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, o grupo recuperando está em tratativas para consolidar o novo parcelamento, com previsão de conclusão até 21/10/2022. Os salários apresentam atrasos e os encargos não estão sendo pagos.

Salienta-se que houve alteração contratual na Acrepel e que a razão social passou a ser "Capam". Além disso, referente à troca de endereço, o grupo recuperando 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.

Quando questionadas sobre a relação entre a Capam e a Benaion, as recuperandas esclareceram que, atualmente, não há relação comercial entre as empresas, apesar de fazerem parte do mesmo grupo. Como proposto no PRJ, a CAPAM está sendo estruturada para arrecadar as aparas (insumos, matéria-prima, papéis recicláveis, etc.) e outras sucatas, com o intuito de fornecer a matéria-prima para a BENAION, a fim de deixar o setor mais competitivo, produtivo, com um preço mais justo e mantendo um padrão de qualidade. Observa-se que as movimentações em conta corrente da empresa CAPAM são para evitar a perda de recurso financeiro em razão dos bloqueios judiciais. Reitera-se que essa tratativa é provisória.

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA – BENAION

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.

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

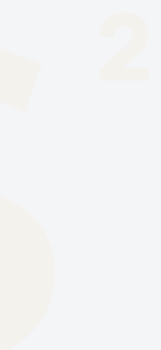
CNPJ: 05.826.089/0001-63

- 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



3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS – FOTOS BENAION

Fotos enviadas pelas recuperandas em 16/12/2022:



4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL BENAION

BALANÇO PATRIMONIAL – BENAION		ago/22	set/22	out/22
ATIVO	CIRCULANTE	2.652.920	2.964.847	2.987.051
	Dispobibilidades	67	11	214
	Aplicações Financeiras	344	54	54
	Clientes Nacionais	2.405.408	2.654.187	2.716.204
	Outros créditos	119.337	149.205	149.205
	Adiantamentos	3.080	-	500
	Tributos a recuperar	1.217	1.217	1.217
	Estoques	123.467	160.173	119.657
	NÃO CIRCULANTE	403.575.939	403.575.505	403.575.071
	Depósitos Judiciais	-	-	-
	Empréstimos a pessoas ligadas	5.379.074	5.379.074	5.379.074
	Outros créditos	-	-	-
	Investimentos - Debentures	372.136.623	372.136.623	372.136.623
Imobilizado	26.060.242	26.059.808	26.059.374	
Intangível	-	-	-	
TOTAL DO ATIVO	406.228.858	406.540.352	406.562.122	

Disponibilidades: compreende saldos em espécie (R\$ 212,52) e Banco Cora (R\$ 1,63). O acréscimo se deu pela aumento de saldo em caixa. Os extratos bancários encaminhados atestam o saldo contabilizado. De acordo com relatório razão, as principais movimentações foram com recebimento de clientes, em sua maior parte da Ecopaper, e pagamentos a fornecedores, salários e prestadores de serviços.

Clientes: a rubrica exibiu acréscimo de 2%, resultante do aumento das vendas a prazo. Os recebimentos do período somam R\$ 542.862,06. Além disso, verificou-se recebimentos de central de aparas (R\$ 118.312,58), que, segundo a Benaion, referem-se ao recebimento parcial da NF 41656 de entrega futura. Os valores foram transferidos para a Capam, para evitar bloqueios judiciais. O *aging list* do contas a receber indica um total em aberto de R\$ 2.744.157,17, que é R\$ 27.953,01 maior que o saldo contabilizado. A diferença não foi esclarecida. Além disso, todo o saldo encontra-se em atraso. A recuperanda informou que o jurídico está tratando de todos os casos, com exceção da Ecopaper, que, de acordo com a empresa, está sendo ajustado através de contrato com fornecimento de materiais/insumos, o que não ficou claro, visto que a Ecopaper contempla um montante em atraso de R\$ 2,5 milhões. O assunto será retomado no próximo relatório.

Outros créditos: engloba saldos de valores em trânsito (R\$ 149,2 mil), os quais a recuperanda não enviou a composição. No período ocorreram movimentações de aluguel (R\$ 15 mil), que foram de baixa por descontos concedidos, devido às manutenções realizadas pela Ecopaper no galpão alugado da Benaion. Anteriormente, realizou-se um acerto entre as empresas Benaion e Ecopaper, no sentido de 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 outubro/2022, foi de R\$ 159,2 mil.

Adiantamentos: compreende, unicamente, saldos de adiantamentos de salários (R\$ 500,00). Destaca-se que no período houve pagamentos de contas particulares do sócio Tocandira e reconhecidos como adiantamento de pró-labore. Quando questionada, a empresa destacou que em razão da função que ocupa, de diretor, recebe o salário *in natura* por costume, que é denominado em seu holerite como “ajuda de custo”, o qual engloba habitação, assistência médica, etc., com fulcro no artigo 458 da CLT. Ressalta-se que estes gastos são descontados de seu pró-labore.

Estoques: a rubrica exibiu decréscimo de 25%, resultante da redução das compras de matéria-prima (aparas). Compreende estoques de produtos acabados (R\$ 82,6 mil), matéria-prima (R\$ 20,6 mil), mercadoria para revenda (R\$ 8,8 mil) e embalagens (R\$ 7,5 mi). A recuperanda informou que não possui relatório de controle interno de estoque, mas que está trabalhando na parametrização de *softwares*, sem previsão para finalizar a atividade.

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 a recuperanda utiliza a conta da Capam para evitar bloqueios judiciais.

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: engloba, em sua maior parte, máquinas e equipamentos (R\$ 37,3 milhões), marcas e patentes (R\$ 2,3 milhões) e veículos (R\$ 393 mil). A variação do período foi unicamente com 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		ago/22	set/22	out/22
PASSIVO	CIRCULANTE	9.264.244	9.765.283	9.918.571
	Fornecedores	3.562.499	3.793.424	3.745.133
	Empréstimos e financiamentos	258.794	258.794	258.794
	Obrigações trabalhistas	1.306.535	1.383.848	1.411.398
	Obrigações tributárias	1.578.461	1.653.369	1.687.525
	Contas a pagar	2.557.955	2.675.847	2.815.721
	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
	Resultado do Exercício	-	-	-
	Prejuízos Acumulados	(11.013.641)	(11.013.641)	(11.013.641)
	TOTAL DO PASSIVO	409.291.141	409.792.180	409.945.468

Fornecedores: a rubrica expôs decréscimo de 1%, motivado pelo menor volume de compra de matéria-prima. O *aging list* do contas a pagar aponta um total de R\$ 2.784.798,2, que é R\$ 644.299,65 maior que o saldo contábil e a divergência não foi esclarecida. As novas compras somaram R\$ 237,7 mil, enquanto os pagamentos foram de R\$ 286 mil. Em meio aos principais pagamentos, estão Central de Aparas Capam (R\$ 115,4 mil) empresa do grupo, Edir Marialva dos Santos (R\$ 90,4 mil) que é fornecedor de aparas e Ecopaper (R\$ 12,8 mil).

Obrigações trabalhistas: expôs acréscimo de 2%, resultante da inadimplência dos encargos. O mês registrou pagamento de salários de competência agosto/2022, que deveriam ter sido pagos em setembro. Compreende, em sua maior parte, saldos de INSS (R\$ 748,4 mil), provisões de férias (R\$ 213,9 mil) e FGTS (R\$ 147,2 mil). Os salários estão em dia, restando apenas a provisão da folha de outubro.

Obrigações Tributárias e parcelamento de tributos: a inadimplência dos tributos motivou o acréscimo de 2% da rubrica. Os tributos verificados em balancete são os retidos (R\$ 32 mil) e ICMS (R\$ 1,6 milhão). Houve estorno de ICMS sobre algumas notas da Ecopaper (R\$ 25,2 mil), que foram canceladas. Além disso, não houve provisão de ICMS referente à nota fiscal de venda nº 41656 (R\$ 209 mil). Quando questionada, a empresa explicou que trata-se de venda para entrega futura e por esse motivo o imposto não foi apurado. A nota fiscal de venda futura nº 41656 já teve mercadoria produzida e entregue, conforme as NF's 41657, 41660, 41666 e 41671, emitidas em outubro e novembro/2022.

Contas a pagar: contempla energia elétrica (R\$ 2,8 milhão), adiantamento de clientes (R\$ 1,7 mil) e alvará a pagar (R\$ 171,92). A energia elétrica (R\$ 247,5 mil) motivou o aumento de 5%, decorrente da falta de pagamento. Além disso, houve 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 está realizando pagamentos diretamente na conta bancária da concessionária 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.

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 – DRE BENAION

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

D.R.E - BENAION	ago/22	set/22	out/22	2022
Receita Bruta	316.236	467.554	423.018	5.570.912
Deduções das receitas com vendas e serviços	- 53.098	- 73.909	- 31.622	- 882.977
Receita líquida	263.138	393.645	391.396	4.687.934
Custos de Produtos e Serviços Prestados	- 528.694	- 439.611	- 401.291	- 6.618.789
Resultado Bruto	- 265.556	- 45.966	- 9.895	- 1.930.855
Despesas e receitas operacionais	- 109.260	- 112.717	- 106.540	- 1.277.850
Despesas com pessoal	- 58.971	- 61.896	- 48.170	- 712.828
Encargos sociais	- 23.058	- 23.996	- 25.980	- 218.642
Despesas gerais e administrativas	- 29.154	- 29.443	- 35.187	- 380.039
Despesas Tributárias	-	-	-	- 6.600
Outras receitas	1.924	2.617	2.797	40.260
Resultado Operacional	- 374.816	- 158.683	- 116.435	- 3.208.704
Lucro/ prejuízo operacional antes do resultado financeiro	- 4.038	- 30.863	- 15.082	- 174.641
Despesas financeiras	- 4.719	- 30.867	- 15.087	- 182.516
Receitas financeiras	681	4	4	7.875
Lucro/ prejuízo operacional antes dos impostos	- 378.855	- 189.546	- 131.517	- 3.383.346
Lucro/prejuízo líquido do exercício	- 378.855	- 189.546	- 131.517	- 3.383.346

Faturamento: compreende vendas a prazo (R\$ 402,9 mil), vendas à vista (R\$ 5,1 mil) e receita de aluguel do galpão 01 para a Ecopaper (R\$ 15 mil). Cerca de 94% do faturamento é para a Ecopaper. Destaca-se que houve estorno no período, que foi deduzido direto na conta da receita, não apresentando lançamentos de cancelamentos ou devoluções nas deduções de venda. Quando questionada acerca da forma foram realizados os estornos, a empresa informou que foi por cancelamento de notas, conforme documentos enviados. O período exibiu decréscimo de 10%. Em outro momento, a empresa explicou que a falta de matéria-prima interfere na receita. Algumas medidas estão sendo tomadas para regularizar essa situação e, conforme esclarecido pela recuperanda, o reflexo será percebido em novembro/2022.

Deduções de vendas: engloba, unicamente, ICMS s/venda de R\$ 31,6 mil. Os estornos das notas fiscais de venda não foram alocados na rubrica de deduções de vendas.

Custos: os custos retrairam 9%, resultante da redução das vendas. Compreende, unicamente, custo dos produtos vendidos (R\$ 401,2 mil).

Despesas com pessoal e encargos sociais: o decréscimo de R\$ 11,7 mil se deu, em sua maior parte, pelo período não contemplar despesas com plano de saúde, cestas e ranchos, que somaram R\$ 13,4 mil em setembro/2022. Ainda, houve redução do vale transporte (R\$ 1,1 mil). Quando questionada, a Benaion explicou que o plano de saúde e cesta básica não foram fornecidos por atrasos de pagamentos ao fornecedor. No entanto, não houve descontos em folha. Quanto ao vale transporte, a redução deu-se porque foi provisionada pelo RH da empresa a primeira quinzena do vale transporte de 10/2022 em 09/2022, e o valor que consta em 10/2022 refere-se somente a segunda quinzena.

Despesas administrativas: o acréscimo de 20% se deu pelo maior desembolso com serviços prestados (R\$ 25,8 mil). Em meio aos principais prestadores, destacam-se Medeiros Administração Judicial (R\$ 12 mil) e Coutinho da Silva - Sociedade Individual de Advocacia (R\$ 10,7 mil). O contrato de prestação de serviços entabulado com a Coutinho da Silva - Sociedade Individual de Advocacia não foi enviado. De acordo com as explicações da Benaion, o contrato jurídico com a equipe de advogados que realiza a recuperação judicial do grupo Bipacel foi realizado por dois escritórios jurídicos, o Araújo & Jatahy e Rodrigues e Valente. No entanto, a sociedade Araújo & Jatahy foi desconstituída e desmembrada em outros 3 CNPJ's, a serem especificados em aditivo no contrato, e uma delas é a Coutinho da Silva - Sociedade Individual de Advocacia é PJ,

Outras receitas: contempla venda de sucatas (R\$ 800,00) e receita com royalties da Ecopaper (R\$ 1,9 mil) referente a utilização da marca Bipacel.

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 15.082,32, principalmente, pelas despesas com descontos concedidos (R\$ 15 mil) para a Ecopaper, referente ao abatimento do aluguel, pelas melhorias feitas no galpão alugado. Além disso, a movimentação de encontro de contas de R\$ 12.836,05 foi alocada na rubrica de desconto concedido, referente ao pagamento do fornecedor Jerri Adriani Borges, em fardos de papel, conforme nota fiscal 41637.

Resultado: o mês de outubro/2022 exibiu prejuízo de R\$ 131.517,10, especialmente, pelo custo das mercadorias vendidas e despesas operacionais. O ano de 2022, acumula resultados negativos de 3.383.345,70.



4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – CAPAM

BALANÇO PATRIMONIAL - CAPAM		ago/22	set/22	out/22	
ATIVO	CIRCULANTE	1	6.811	2.780	
	Bancos Contas Movimento	1	6.811	2.780	
	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		2.658.642	2.665.452	2.661.421	
BALANÇO PATRIMONIAL - CAPAM		ago/22	set/22	out/22	
PASSIVO	CIRCULANTE	54.397	61.207	57.181	
	Fornecedores	7.569	7.569	7.569	
	Empréstimos e financiamentos	36.661	43.472	39.445	
	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 LÍQUIDO		- 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		2.666.734	2.673.544	2.669.518	

Inicialmente, cumpre informar que a CAPAM, atual denominação de ACREPEL, não possui operação desde a sua constituição, e de acordo com a empresa, neste CNPJ foram realizadas apenas aquisições de empréstimos.

Ativo

Bancos conta movimento: compreende saldos com o Banco Cora de R\$ 2,7 mil e Nubank (R\$ 0,14). As principais entradas, conforme relatório razão, foram com recebimentos da Benaion (R\$ 116,4 mil). As saídas foram com transferências para Benaion (R\$ 120,4 mil) e pagamentos a fornecedores (R\$ 2,1 mil). De acordo com a CAPAM, foi pela iminência de bloqueio na conta corrente da empresa BENAION neste dia. Tão logo essa suspeita foi afastada, os valores foram devolvidos, de acordo com os extratos enviados.

Empréstimos a pessoas ligadas: compreende o saldo com BENAION (R\$ 2,6 milhões), referente aos empréstimos cedidos. Segundo informações, há contrato entre as partes, no entanto, os documentos não foram disponibilizados à administração judicial.

Passivo

Empréstimos e financiamentos: contempla valores a pagar para a BENAION. A redução do saldo de 9% se deu pelas transferências do período, que superaram as entradas, e pagamento a fornecedores da BENAION.

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

D.R.E - CAPAM		ago/22	set/22	out/22	2022
DRE	Receita Bruta	-	-	-	-
	Receita líquida	-	-	-	-
	Resultado Bruto	-	-	-	8.078
	Despesas operacionais	-	-	-	8.078
	Despesas Gerais	-	-	-	8.096
	Lucro/Prejuízo operacional antes do resultado financeiro	-	-	4	37
	Despesas financeiras	-	-	4	8.115
	Lucro/ prejuízo operacional antes dos impostos	-	-	4	16.192
Lucro/prejuízo líquido do exercício	-	-	4	8.096	

Análise DRE:

O período não apresentou movimentações de receitas.

O resultado foi negativo de R\$ 4,42, unicamente, pelo pagamento de juros ao fornecedor da BENAION, Omiexperience, como despesa financeira, que foi liquidada pela conta bancária da CAPAM.

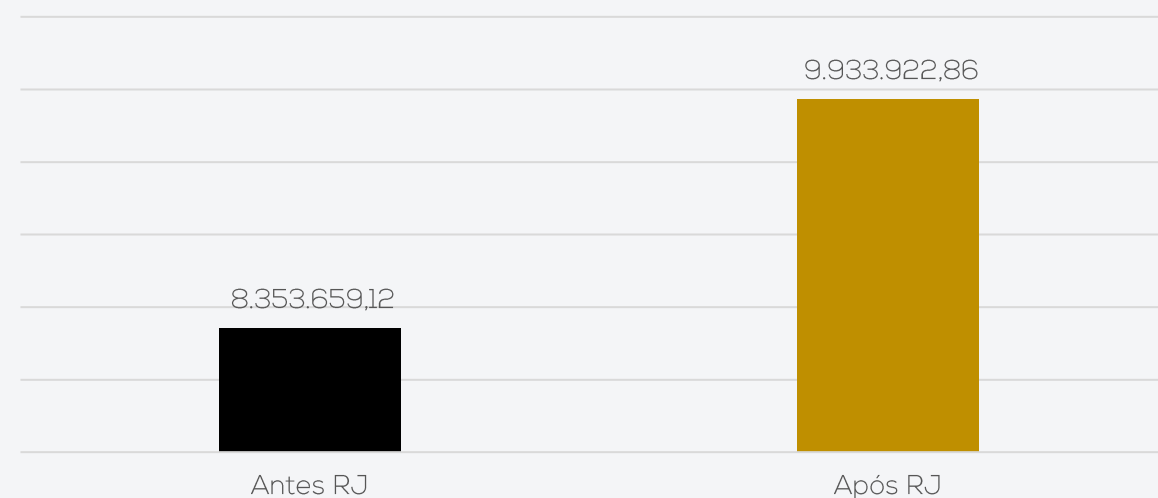
4. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO

A BENAION não possui regularidade fiscal, posto que não está adimplindo os impostos correntes e os parcelamentos, os quais, devido à inadimplência, estão inativos. Assim, ao final de outubro a dívida tributária somou **R\$ 9.933.922,86**. Destacamos que a CAPAM, atual denominação de ACREPEL, não possui passivo tributário, uma vez nunca teve operação.

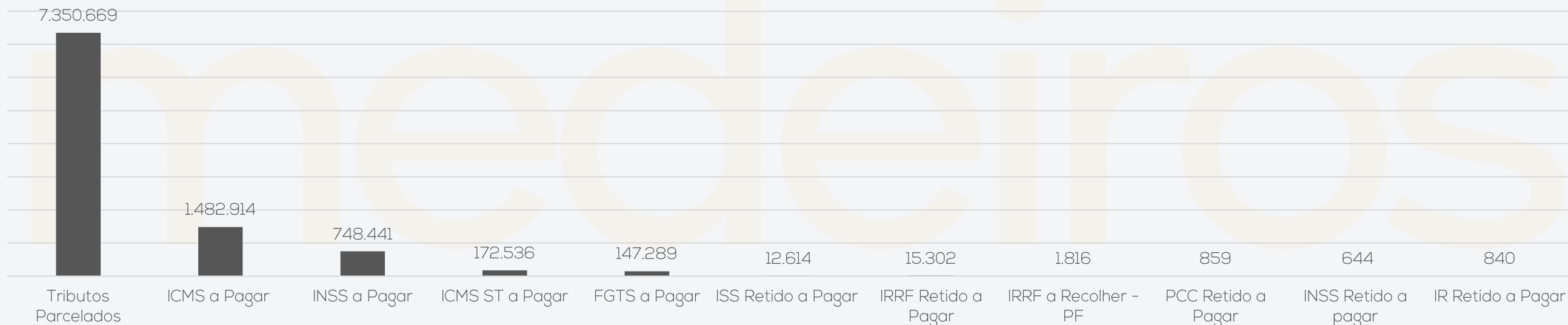
Quando questionado acerca da regularização dos tributos, o grupo recuperando informou que já está nas tratativas para efetuar o pagamento das entradas, aguardando fluxo de caixa para concluir a adesão ao parcelamento na esfera da PGFN (dívida ativa) e Receita Federal (administrativo/ordinário). Esta modalidade de parcelamento foi disponibilizada a partir de setembro/2022, contudo, até a finalização deste relatório não ocorreu a consolidação.

Abaixo, seguem gráficos que demonstram a situação tributária do grupo recuperando:

Passivo tributário



Relação de tributos Benaion



5. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – MEIOS DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

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									



ANEXOS



medeiros²
administração judicial



 **0800 150 1111**

 **+55 51 99871-1170**

PORTO ALEGRE

Av. Dr. Nilo Peçanha, 2900 - 701
RS - CEP 91330-001

NOVO HAMBURGO

R. Júlio de Castilhas, 679, Salas 111 e 112,
RS - CEP 93.510-130

CAXIAS DO SUL

Av. Itália, 482/501, Ed. Doménica Verdi
RS - CEP 95010-040

BLUMENAU

Rua Dr. Artur Balsini, 107, BBC Blumenau
Bairro Velha - CEP: 89036-240

RIO DE JANEIRO

Rua da Quitanda, 86 - 2ª andar, Ed.
Galeria Sul América Seguros
Bairro Centro - CEP: 20091-005

SÃO PAULO

Av. Brig. Faria Lima, 422L 1ª andar
Bairro Itaim Bibi - CEP: 04538-133



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

Página: 1

CNPJ : 63.739.973/0001-67

I.E.: 06.200.229-5

Balancete de Verificação de 01/10/2022 a 31/10/2022

Código	Classificação	Nome	30/09/2022	Débito	Crédito	31/10/2022
19	01	ATIVO	406.540.351,58D	1.913.657,80	1.891.887,16	406.562.122,22D
27	01.1	ATIVO CIRCULANTE	2.964.846,56D	1.913.657,80	1.891.453,45	2.987.050,91D
35	01.1.1	DISPONIBILIDADES	64,62D	365.817,02	365.613,81	267,83D
43	01.1.1.01	CAIXA	0,00	6.033,00	5.820,48	212,52D
51	01.1.1.01.001	Caixa	0,00	6.033,00	5.820,48	212,52D
60	01.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	10,94D	359.783,94	359.793,25	1,63D
78	01.1.1.02.001	Banco do Brasil S/A	0,00	3,70	3,70	0,00
94	01.1.1.02.003	Banco Bradesco S/A	10,73D	0,08	10,81	0,00
96	01.1.1.02.005	Banco Cora S/A	0,21D	359.780,16	359.778,74	1,63D
108	01.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	53,68D	0,08	0,08	53,68D
124	01.1.1.03.002	Banco Bradesco S/A	53,68D	0,08	0,08	53,68D
132	01.1.2	DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	2.964.781,94D	1.547.840,78	1.525.839,64	2.986.783,08D
140	01.1.2.01	CLIENTES NACIONAIS	2.654.187,03D	604.879,19	542.862,06	2.716.204,16D
159	01.1.2.01.0001	Cientes Diversos	2.654.187,03D	604.879,19	542.862,06	2.716.204,16D
167	01.1.2.04	OUTROS CRÉDITOS	149.205,44D	15.000,00	15.000,00	149.205,44D
175	01.1.2.04.001	Aluguéis a Receber	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
184	01.1.2.04.003	Valores em Transitio	149.205,44D	0,00	0,00	149.205,44D
248	01.1.2.07	ADIANTAMENTOS	0,00	37.259,70	36.759,70	500,00D
256	01.1.2.07.001	Adiantamentos de Salários	0,00	30.062,00	29.562,00	500,00D
272	01.1.2.07.002	Adiantamentos de Pro-Labore	0,00	7.197,70	7.197,70	0,00
329	01.1.2.08	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	1.216,62D	753,09	753,09	1.216,62D
337	01.1.2.08.001	ICMS a Compensar	0,00	753,09	753,09	0,00
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	160.172,85D	889.948,80	930.464,79	119.656,86D
434	01.1.2.10.001	Estoque de Matéria-Prima	81.432,88D	41.604,01	102.434,56	20.602,33D
442	01.1.2.10.002	Estoque de Embalagens	0,00	7.530,61	0,00	7.530,61D
469	01.1.2.10.004	Estoque de Produtos Em Elaboração	0,00	409.539,59	409.539,59	0,00
477	01.1.2.10.005	Estoque de Produtos Acabados	78.739,97D	409.539,59	405.633,64	82.645,92D
478	01.1.2.10.006	Estoque de Mercadoria p/ Revenda	0,00	21.735,00	12.857,00	8.878,00D
663	01.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	403.575.505,02D	0,00	433,71	403.575.071,31D
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	26.059.808,03D	0,00	433,71	26.059.374,32D
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	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	14.798.403,44C	0,00	433,71	14.798.837,15C
965	01.2.3.05.001	(-) Máquinas e Equipamentos	14.106.041,24C	0,00	433,71	14.106.474,95C
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	30/09/2022	Débito	Crédito	31/10/2022
1163	02	PASSIVO	409.792.180,18C	679.733,07	833.020,81	409.945.467,92C
1171	02.1	PASSIVO CIRCULANTE	9.765.283,49C	679.733,07	833.020,81	9.918.571,23C
1180	02.1.1	FORNECEDORES NACIONAIS	3.793.424,42C	286.080,45	237.789,43	3.745.133,40C
1198	02.1.1.05	FORNECEDORES DIVERSOS	1.741.894,07C	231.132,14	93.872,85	1.604.634,78C
1201	02.1.1.05.001	Fornecedores	1.741.894,07C	231.132,14	93.872,85	1.604.634,78C
1199	02.1.1.06	FORNECEDORES NACIONAIS	2.051.530,35C	54.948,31	143.916,58	2.140.498,62C
1205	02.1.1.06.001	Fornecedores de Serviços	866.352,86C	42.876,31	43.644,21	867.120,76C
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	1.161.882,16C	12.072,00	100.272,37	1.250.082,53C
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	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	1.383.848,29C	257.993,68	285.543,25	1.411.397,86C
1279	02.1.3.01	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	142.006,55C	204.024,53	166.907,32	104.889,34C
1287	02.1.3.01.001	Salários a Pagar	110.096,92C	159.352,42	113.975,59	64.720,09C
1295	02.1.3.01.002	Férias a Pagar	2.070,80C	4.688,00	7.471,37	4.854,17C
1309	02.1.3.01.003	Rescisões a Pagar	16.503,47C	4.900,66	9.589,96	21.192,77C
1326	02.1.3.01.006	Pensão Alimentícia a Pagar	250,80C	627,55	753,50	376,75C
1327	02.1.3.01.007	Plano de Saúde a Pagar	13.084,56C	0,00	0,00	13.084,56C
1329	02.1.3.01.009	Adiantamento Salários a Pagar	0,00	29.401,00	30.062,00	661,00C
1330	02.1.3.01.010	Adiantamento Pro-Labore a Pagar	0,00	5.054,90	5.054,90	0,00
1376	02.1.3.04	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.241.841,74C	53.969,15	118.635,93	1.306.508,52C
1384	02.1.3.04.001	INSS a Pagar	713.102,53C	40.429,86	75.768,09	748.440,76C
1392	02.1.3.04.002	FGTS a Pagar	140.631,65C	6.871,66	13.528,61	147.288,60C
1422	02.1.3.04.005	Provisão de FGTS	9.865,08C	665,73	1.660,10	10.859,45C
1430	02.1.3.04.006	Provisão de INSS	56.392,95C	2.542,12	6.476,59	60.327,42C
1449	02.1.3.04.007	Provisão de Férias	204.403,37C	3.237,49	12.744,25	213.910,13C
1457	02.1.3.04.008	Provisão de 13º Salário	117.446,16C	222,29	8.458,29	125.682,16C
1465	02.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.653.369,36C	27.966,63	62.121,86	1.687.524,59C
1473	02.1.4.01	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	28.788,20C	2.005,36	5.292,00	32.074,84C
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	12.302,88C	0,00	310,82	12.613,70C
1511	02.1.4.01.004	IRRF Retido Fopag a Pagar	13.287,49C	1.922,86	3.936,98	15.301,61C
1520	02.1.4.01.005	INSS Retido a Pagar	511,50C	82,50	214,50	643,50C
4421	02.1.4.01.006	PCC Retido a Pagar	220,75C	0,00	638,45	859,20C
4430	02.1.4.01.007	IR Retido a Pagar	649,23C	0,00	191,25	840,48C
1589	02.1.4.03	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS	1.624.581,16C	25.961,27	56.829,86	1.655.449,75C
1597	02.1.4.03.001	ICMS a Pagar	1.452.045,34C	25.961,27	56.829,86	1.482.913,93C
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	2.675.847,21C	107.692,31	247.566,27	2.815.721,17C
1732	02.1.5.02	DEMAIS CONTAS A PAGAR	2.675.847,21C	107.692,31	247.566,27	2.815.721,17C
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 Eletrica a Pagar	2.673.975,29C	107.692,31	247.566,27	2.813.849,25C
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 01/10/2022 a 31/10/2022

Código	Classificação	Nome	30/09/2022	Débito	Crédito	31/10/2022
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 INDÚSTRIA DE PAPEL E CELULOSE S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Página: 4

CNPJ : 63.739.973/0001-67

I.E.: 06.200.229-5

Balancete de Verificação de 01/10/2022 a 31/10/2022

Código	Classificação	Nome	30/09/2022	Débito	Crédito	31/10/2022
2089	03	RECEITAS	4.341.871,84C	196.875,34	591.072,48	4.736.068,98C
2097	03.1	RECEITAS OPERACIONAIS	4.304.408,84C	196.875,34	588.275,96	4.695.809,46C
2100	03.1.1	RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	5.147.893,55C	140.045,48	563.063,48	5.570.911,55C
2119	03.1.1.01	RECEITA COM VENDAS NO PAÍS	5.012.893,55C	140.045,48	548.063,48	5.420.911,55C
2127	03.1.1.01.001	Vendas Produtos Fabricação Própria Vista	257.216,18C	0,00	5.103,00	262.319,18C
2135	03.1.1.01.002	Vendas Produtos Fabricação Própria Prazo	4.755.677,37C	140.045,48	542.960,48	5.158.592,37C
2155	03.1.1.02	RECEITA DE ALUGUEL	135.000,00C	0,00	15.000,00	150.000,00C
2156	03.1.1.02.001	Galpão 01	135.000,00C	0,00	15.000,00	150.000,00C
2194	03.1.2	DEDUÇÕES DAS RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS	851.355,44D	56.829,86	25.208,18	882.977,12D
2232	03.1.2.02	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	851.355,44D	56.829,86	25.208,18	882.977,12D
2240	03.1.2.02.001	ICMS s/ Vendas	851.355,44D	56.829,86	25.208,18	882.977,12D
2330	03.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	7.870,73C	0,00	4,30	7.875,03C
2372	03.1.3.02	GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS	91,24C	0,00	3,78	95,02C
2380	03.1.3.02.001	Rendimentos de Aplicação	91,24C	0,00	3,78	95,02C
2429	03.1.3.03	JUROS E DESCONTOS OBTIDOS	7.779,49C	0,00	0,52	7.780,01C
2437	03.1.3.03.001	Juros Ativos	130,36C	0,00	0,00	130,36C
2445	03.1.3.03.002	Descontos Obtidos	7.649,13C	0,00	0,52	7.649,65C
2518	03.2	OUTRAS RECEITAS	37.463,00C	0,00	2.796,52	40.259,52C
2526	03.2.1	IMOBILIZADO	37.463,00C	0,00	2.796,52	40.259,52C
2569	03.2.1.02	VENDAS DE SUCATAS	0,00	0,00	800,00	800,00C
2577	03.2.1.02.001	Sucatas e Resíduos	0,00	0,00	800,00	800,00C
2635	03.2.1.03	ROYALTY	37.463,00C	0,00	1.996,52	39.459,52C
2636	03.2.1.03.001	Mascas Bipacel	37.463,00C	0,00	1.996,52	39.459,52C



Balancete de Verificação de 01/10/2022 a 31/10/2022

Código	Classificação	Nome	30/09/2022	Débito	Crédito	31/10/2022
2763	04	CUSTOS E DESPESAS	7.593.700,44D	542.593,76	16.879,52	8.119.414,68D
2771	04.1	CUSTOS APROPRIADOS	6.217.497,57D	401.291,47	0,00	6.618.789,04D
2780	04.1.1	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	6.217.497,57D	401.291,47	0,00	6.618.789,04D
2798	04.1.1.01	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	6.217.497,57D	401.291,47	0,00	6.618.789,04D
2801	04.1.1.01.001	Custo dos Produtos Vendidos	6.217.497,57D	401.291,47	0,00	6.618.789,04D
2925	04.2	DESPESAS	1.376.202,87D	141.302,29	16.879,52	1.500.625,64D
2933	04.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	1.202.173,34D	113.379,62	4.043,47	1.311.509,49D
2941	04.2.1.01	DESPESAS TRABALHISTAS	664.658,49D	51.016,57	2.846,62	712.828,44D
2950	04.2.1.01.001	Salários	302.489,71D	33.517,60	192,18	335.815,13D
2968	04.2.1.01.002	Pró-Labore	60.000,00D	10.000,00	0,00	70.000,00D
2976	04.2.1.01.003	Horas Extras	2.139,94D	859,92	0,00	2.999,86D
3000	04.2.1.01.006	Indenizações	21.111,52D	4.929,92	2.471,94	23.569,50D
3019	04.2.1.01.008	Adicional Noturno	4.415,76D	571,33	0,00	4.987,09D
3021	04.2.1.01.010	Plano de Saúde	56.336,06D	0,00	0,00	56.336,06D
3022	04.2.1.01.012	Vale Transportes	28.680,80D	1.137,80	75,00	29.743,60D
3023	04.2.1.01.013	Alimentação	140.624,70D	0,00	107,50	140.517,20D
3024	04.2.1.01.014	Cestas e Ranchos	48.860,00D	0,00	0,00	48.860,00D
3026	04.2.1.02	ENCARGOS SOCIAIS	192.662,07D	27.176,47	1.196,85	218.641,69D
3034	04.2.1.02.001	INSS	100.608,50D	13.597,65	0,00	114.206,15D
3042	04.2.1.02.002	FGTS	21.466,28D	2.369,51	0,00	23.835,79D
3078	04.2.1.02.006	Provisão de FGTS	3.324,49D	598,09	169,02	3.753,56D
3079	04.2.1.02.007	Provisão de INSS	12.736,51D	2.421,31	1.027,71	14.130,11D
3080	04.2.1.02.008	Provisão de Férias	32.024,87D	4.952,74	0,06	36.977,55D
3081	04.2.1.02.009	Provisão de 13º Salário	22.501,42D	3.237,17	0,06	25.738,53D
3085	04.2.1.03	DESPESAS GERAIS	344.852,78D	35.186,58	0,00	380.039,36D
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	30.518,24D	1.452,80	0,00	31.971,04D
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	178.951,10D	25.864,34	0,00	204.815,44D
3280	04.2.1.03.020	Honorários Contábeis	43.224,42D	4.400,00	0,00	47.624,42D
3301	04.2.1.03.022	Telefone, Internet e Sistemas	38.281,84D	3.454,44	0,00	41.736,28D
4367	04.2.1.03.035	Uso e Consumo	23.588,88D	15,00	0,00	23.603,88D
3433	04.2.3	DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	167.429,85D	27.922,67	12.836,05	182.516,47D
3476	04.2.3.02	JUROS E DESCONTOS	167.429,85D	27.922,67	12.836,05	182.516,47D
3484	04.2.3.02.001	Juros Passivos	19.180,93D	52,16	0,00	19.233,09D
3492	04.2.3.02.002	Descontos Concedidos	143.440,50D	27.857,00	12.836,05	158.461,45D
3506	04.2.3.02.003	Multas Financeiras	2,57D	0,00	0,00	2,57D
3507	04.2.3.02.004	Juros s/ Empréstimos	2,38C	0,00	0,00	2,38C
3508	04.2.3.02.005	Despesas Bancárias	4.808,23D	13,51	0,00	4.821,74D
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 INDÚSTRIA DE PAPEL E CELULOSE S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Página: 6

CNPJ : 63.739.973/0001-67

I.E.: 06.200.229-5

Balancete de Verificação de 01/10/2022 a 31/10/2022

Código	Classificação	Nome	30/09/2022	Débito	Crédito	31/10/2022
3808	05	CUSTOS DA FABRICA	0,00	459.150,62	459.150,62	0,00
3816	05.1	CUSTOS E GASTOS DE FABRICAÇÃO	0,00	459.150,62	459.150,62	0,00
3824	05.1.1	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	0,00	459.150,62	459.150,62	0,00
4340	05.1.1.01	MÃO DE OBRA DIRETA DE PRODUÇÃO	706.429,50D	54.563,93	27,00	760.966,43D
5000	05.1.1.01.001	Salarios	595.597,11D	51.514,90	27,00	647.085,01D
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	4.044,91D	75,29	0,00	4.120,20D
5006	05.1.1.01.007	Indenizações	58.202,64D	1.945,98	0,00	60.148,62D
5007	05.1.1.01.008	Adicional Noturno	11.834,72D	174,04	0,00	12.008,76D
5008	05.1.1.01.009	Adicional Insalubridade	3.025,73D	0,00	0,00	3.025,73D
5009	05.1.1.01.010	Adicional Periculosidade	20.159,22D	853,72	0,00	21.012,94D
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	251.017,29D	19.159,88	0,00	270.177,17D
5201	05.1.1.02.001	FGTS	51.391,41D	3.995,80	0,00	55.387,21D
5202	05.1.1.02.002	INSS	199.625,88D	15.164,08	0,00	214.789,96D
5300	05.1.1.03	PROVISÕES	187.560,03D	18.958,09	2.164,09	204.354,03D
5301	05.1.1.03.001	Provisão de INSS	23.133,27D	4.055,28	1.514,41	25.674,14D
5302	05.1.1.03.002	Provisão de FGTS	9.547,23D	1.062,01	143,28	10.465,96D
5303	05.1.1.03.003	Provisão de Ferias	95.475,09D	8.356,20	284,17	103.547,12D
5304	05.1.1.03.004	Provisão de 13º Salario	59.404,44D	5.484,60	222,23	64.666,81D
5400	05.1.1.04	BENEFÍCIOS	2.555,00C	0,00	200,00	2.755,00C
5401	05.1.1.04.001	Alimentação	1.748,00C	0,00	145,00	1.893,00C
5402	05.1.1.04.002	Plano de Saude	157,00C	0,00	0,00	157,00C
5406	05.1.1.04.006	Vale Transportes	650,00C	0,00	55,00	705,00C
5500	05.1.1.05	SERVIÇOS CONTRATADOS	96.337,82D	6.200,00	0,00	102.537,82D
5502	05.1.1.05.002	Serviços Prestados - PJ	96.337,82D	6.200,00	0,00	102.537,82D
5600	05.1.1.06	GASTOS GERAIS	3.184.825,92D	322.703,16	149.654,50	3.357.874,58D
5601	05.1.1.06.001	Energia Eletrica	1.440.911,61D	247.566,27	149.654,50	1.538.823,38D
5608	05.1.1.06.008	Combustíveis e Lubrificantes	1.743.914,31D	75.136,89	0,00	1.819.051,20D
5700	05.1.1.07	GASTOS COM MANUTENÇÃO	351.269,94D	19.932,68	0,00	371.202,62D
5704	05.1.1.07.004	Manutenção de Maq. e Equip.	351.269,94D	19.932,68	0,00	371.202,62D
5800	05.1.1.08	PERDAS DE ESTOQUE	12.266,23D	17.199,17	0,00	29.465,40D
5810	05.1.1.08.001	Perdas por Umidade	12.266,23D	17.199,17	0,00	29.465,40D
6200	05.1.1.12	DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	3.903,39D	433,71	0,00	4.337,10D
6201	05.1.1.12.001	Depreciação Acumulada	3.903,39D	433,71	0,00	4.337,10D
6300	05.1.1.13	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES	2.282,21D	0,00	0,00	2.282,21D
6304	05.1.1.13.004	Outros Impostos e Taxas	2.282,21D	0,00	0,00	2.282,21D
7000	05.1.1.90	ABSORÇÃO DE CUSTOS	4.793.337,33C	0,00	307.105,03	5.100.442,36C
7001	05.1.1.90.001	APROPRIAÇÃO DE CUSTOS (CPV)	4.793.337,33C	0,00	307.105,03	5.100.442,36C

Resumo

ATIVO	406.562.122,22D	PASSIVO	409.945.467,92C
CUSTOS E DESPESAS	8.119.414,68D	RECEITAS	4.736.068,98C
		CUSTOS DA FABRICA	0,00
Total dos débitos	3.792.010,59	Total dos créditos	3.792.010,59
		Diferença entre débito e crédito	0,00
		Prejuízo do exercício	3.383.345,70D





**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 01/10/2022 a 31/10/2022

Manaus / AM, 31 de outubro 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 RECUPERAÇÃO JUDICIAL

CNPJ : 05.826.089/0001-63

I.E.: 05.421.054

Balancete de Verificação de 01/10/2022 a 31/10/2022

Código	Classificação	Nome	30/09/2022	Débito	Crédito	31/10/2022
19	01	ATIVO	2.665.452,47D	116.445,00	120.476,00	2.661.421,47D
27	01.1	ATIVO CIRCULANTE	6.811,14D	116.445,00	120.476,00	2.780,14D
35	01.1.1	DISPONIBILIDADES	6.811,14D	116.445,00	120.476,00	2.780,14D
60	01.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	6.811,14D	116.445,00	120.476,00	2.780,14D
96	01.1.1.02.005	Banco Cora S/A	6.811,00D	116.445,00	120.476,00	2.780,00D
97	01.1.1.02.006	Banco Nubank S/A	0,14D	0,00	0,00	0,14D
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 01/10/2022 a 31/10/2022

Código	Classificação	Nome	30/09/2022	Débito	Crédito	31/10/2022
1163	02	PASSIVO	2.673.544,26C	120.471,58	116.445,00	2.669.517,68C
1171	02.1	PASSIVO CIRCULANTE	61.207,43C	120.471,58	116.445,00	57.180,85C
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	43.471,59C	120.471,58	116.445,00	39.445,01C
1252	02.1.2.02	EMPRÉSTIMOS DE PESSOAS LIGADAS	43.471,59C	120.471,58	116.445,00	39.445,01C
1255	02.1.2.02.001	Benaion - Bipacel	43.471,59C	120.471,58	116.445,00	39.445,01C
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
1910	02.3.1	CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
1929	02.3.1.01	CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
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	Prejuízos Acumulados	8.960.852,35D	0,00	0,00	8.960.852,35D

CENTRAL DE APARAS LTDA CAPAM - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Página: 3

CNPJ : 05.826.089/0001-63

I.E.: 05.421.054


Balancete de Verificação de 01/10/2022 a 31/10/2022

Código	Classificação	Nome	30/09/2022	Débito	Crédito	31/10/2022
2763	04	CUSTOS E DESPESAS	8.091,79D	4,42	0,00	8.096,21D
2925	04.2	DESPESAS	8.091,79D	4,42	0,00	8.096,21D
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	4,42	0,00	18,48D
3476	04.2.3.02	JUROS E DESCONTOS	14,06D	4,42	0,00	18,48D
3484	04.2.3.02.001	Juros Passivos	14,06D	4,42	0,00	18,48D

Resumo

ATIVO	2.661.421,47D	PASSIVO	2.669.517,68C
CUSTOS E DESPESAS	8.096,21D		
Total dos débitos	236.921,00	Total dos créditos	236.921,00
	Diferença entre débito e crédito		0,00
	Prejuízo do exercício		8.096,21D

Manaus / AM, 31 de outubro 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