



Utilize o QrCode para  
acessar nosso portal



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

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Processo n.  
0675959-05.2021.8.04.0001

16° Relatório Mensal de Atividades

Competência: março/2023  
Apresentado em junho/2023



# 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 março/2023, foram enviados com atraso, em 17/05/2023. Os questionamentos encaminhados em 18/05/2023, foram respondidos com atraso em 31/05/2023.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estarão disponíveis para consulta no site [www.administradorjudicial.adv.br](http://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](mailto:contato@administradorjudicial.adv.br).

# 1. INTRODUÇÃO – 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	23/03/2023	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
17/02/2023	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.		
03/03/2023	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo	Art. 8º		Eventos ocorridos	
				Data estimada	

 Eventos ocorridos  
 Data estimada

## SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO

Publicados os editais previstos nos artigos 7º, parágrafo 2º, e 53, parágrafo único, ambos da Lei n.º 11.101/2005, atualmente, aguarda-se a indicadas de datas para a realização da assembleia geral de credores.

## 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\*.

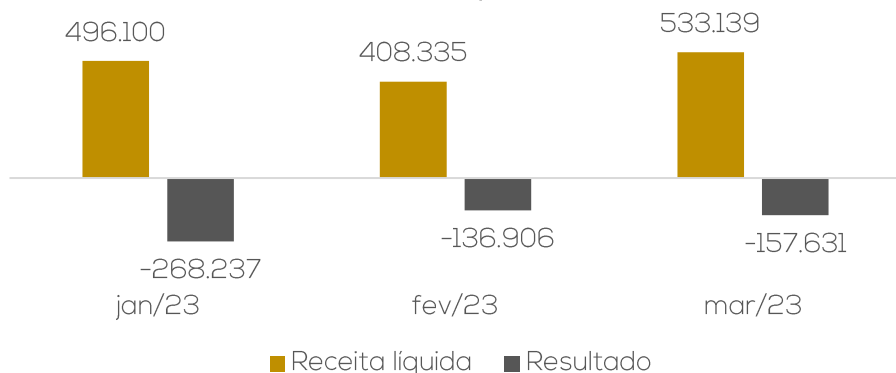
Obs.: em razão da certidão de fls. 2.577/2.581, também serão considerados tempestivos os pedidos apresentados até 15/11/2022.

- **Fase judicial de verificação de créditos:** o Relatório Administrativo de Habilitações e Divergências ("RAHD") foi apresentado no dia 02/02/2023 e o edital do artigo 7º, parágrafo 2º, da Lei n.º 11.101/2005 foi publicado no Diário da Justiça Eletrônico no dia 17/02/2023, iniciando-se o prazo de 10 (dez) dias para que os interessados, querendo, ajuizassem impugnação judicial contra a relação de créditos, findado em 03/03/2023.
- **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"):** o edital do artigo 53, parágrafo único, da Lei n.º 11.101/2005 foi publicado no Diário da Justiça Eletrônico no dia 17/02/2023 em conjunto ao edital do artigo 7º, parágrafo 2º, do mesmo Diploma legal. Em caso de apresentação de objeções, será designada AGC para a deliberação sobre o plano.
- **Concessão da recuperação judicial:** aguarda-se regular processamento da recuperação judicial.



## RESULTADOS

Análise do desempenho Benaion



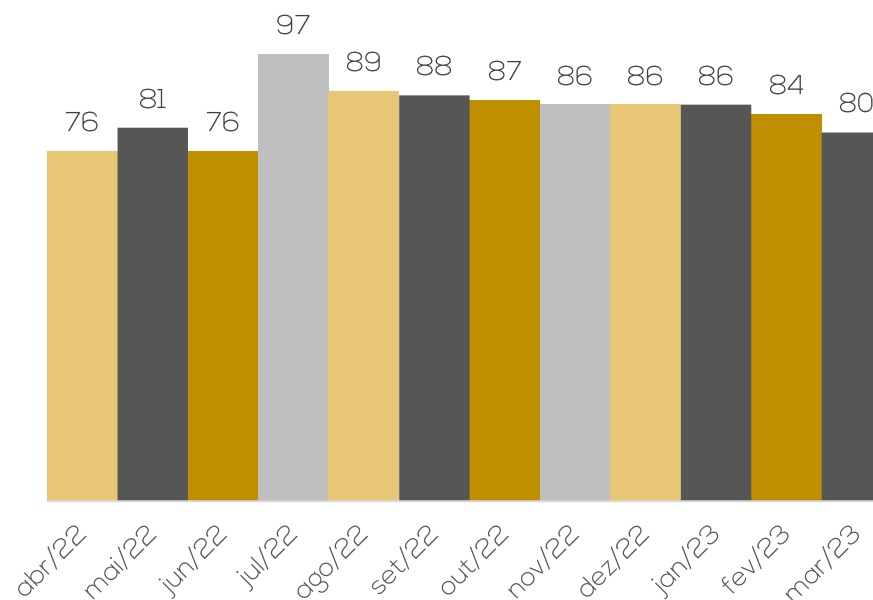
A recuperanda vem apresentando prejuízos desde novembro/2021, sendo que em março/2023 foi de R\$ 157.630,68, devido, especialmente, ao aumento dos desembolsos com custos e despesas operacionais. Conforme informações prestadas pela empresa, os prejuízos ocorrem devido à desaceleração do mercado e das atividades no período, 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. 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. Desta forma, é possível evidenciar que das receitas totais do período (R\$ 646,6 mil), o montante de R\$ 645,5 mil foi para Ecopaper, o que representa cerca de 99,8%. Ou seja, o faturamento das Recuperandas, está concentrado, em sua maior parte, em um único cliente.

Cumpramos 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



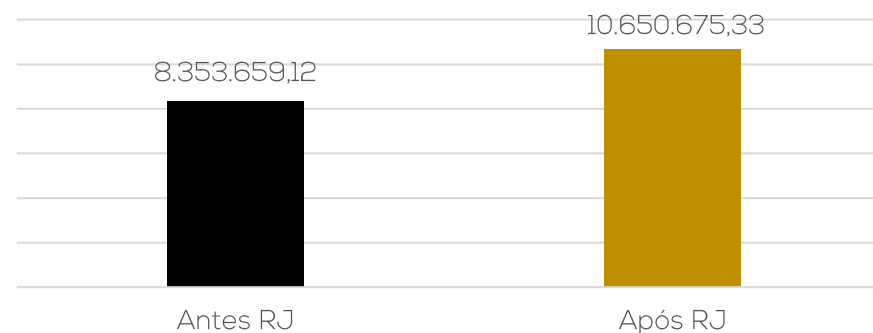
Em março houve 08 demissões e 04 admissões, finalizando o período com 80 colaboradores. Salienta-se que o relatório da folha de pagamento enviado, aponta um total de 47 colaboradores e 01 pró-labore, que vai em desencontro com o controle disponibilizado pela Recuperanda. Ainda, após questionamentos a empresa relatou que o sistema não fazia os devidos recortes, disponibilizando um novo controle de 2023, contudo, a soma das admissões e demissões, não confere com o saldo final. Dessa maneira, o assunto será retomado na próxima competência.

De acordo com a Benaion, os salários estão em dia e os encargos não estão sendo pagos dentro do mês de competência. Conforme relatado pela recuperanda anteriormente, o FGTS está sendo adimplido somente no momento das rescisões. Em relação ao FGTS inscrito em dívida ativa, a rubrica está em trâmite de conclusão de modalidade de parcelamento junto à CEF.

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 março/2023 a dívida tributária somou R\$ 10.650.675,33.



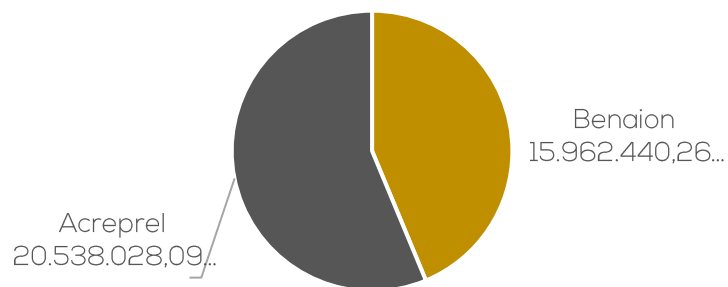
## ENDIVIDAMENTO CONCURSAL

O endividamento concursal apresentado pelas recuperandas é de R\$ 36.500.468,35

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total R\$	% Valor total
Trabalhista	62	59,62%	1.571.117,50	4,30%
Garantia Real	1	0,96%	1.829.337,77	5,01%
Quirografário	19	18,27%	32.935.772,09	90,23%
Microempresa	22	21,15%	164.240,99	0,45%
<b>Total</b>	<b>104</b>	<b>100%</b>	<b>36.500.468,35</b>	<b>100%</b>

Abaixo segue relacionado o passivo concursal segregado por empresa:

Passivo segregado por empresa



Principais credores:

CLASSE	CREADOR	VALOR
CLASSE III	DJF FUNDO DE INVESTIMENTO	18.244.085,59
CLASSE III	AMAZONAS ENERGIA	14.000.000,00
CLASSE II	SICOOB COOPERATIVA DE CRÉDITO	1.829.337,77

## ACOMPANHAMENTO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Em 24/05/2023 as recuperandas reuniram-se com a administração judicial por meio virtual.

De acordo com os responsáveis, o mercado do varejo, o qual a Benaion atende, está muito devagar. No entanto, conseguiriam fechar um contrato de fornecimento de bobina com um novo cliente. A expectativa é de entrada em pedidos de R\$ 100 mil por semana, além do faturamento para a Ecopaper. As recuperandas estão prospectando novas oportunidades e a perspectiva é que o segundo semestre seja melhor.

Destaca-se que, conforme exposto, em janeiro houve integralização de patrimônio particular do sócio Tocandira na empresa Benaion. Estão tentando realizar a venda fora do leilão. Até a assembleia querem tentar realizar a venda. A folha de pagamento foi paga mitigada, visto que houve atrasos, mas dentro do mês.

Ademais, ainda buscam o cadastro junto à SUFRAMA para usufruir de benefícios fiscais. O órgão já liberou, porém estão em processo para reativar os incentivos fiscais.

Quanto ao passivo tributário, o grupo recuperando relatou que está aguardando os programas de parcelamento do governo federal liberarem para poder aderir. Com relação aos tributos estaduais, já estão em canal de comunicação com a PGE – Procuradoria Geral do Estado – para formalizar um parcelamento para empresas em recuperação judicial. Sequencialmente, irão iniciar um canal de comunicação com a PGM – Procuradoria Geral do Município. Referente aos encargos sociais, FGTS inscrito em dívida ativa está em trâmite de conclusão de modalidade de parcelamento junto à CEF. O FGTS mensal está sendo liberado na sua integralidade aos colaboradores eventualmente desligados da empresa. O FGTS dos funcionários ativos será regularizado assim que for possível, juntamente com o INSS. Os salários e décimo terceiro foram pagos dentro do prazo.

# 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%.

Em 02/01/2023, houve integralização de capital, com o recebimento de 03 terrenos que estavam em nome do sócio, Sr. Tocandira, e passaram a contemplar o ativo imobilizado da Benaion, conforme ata autenticada na junta comercial e anexa a esse relatório.

## 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

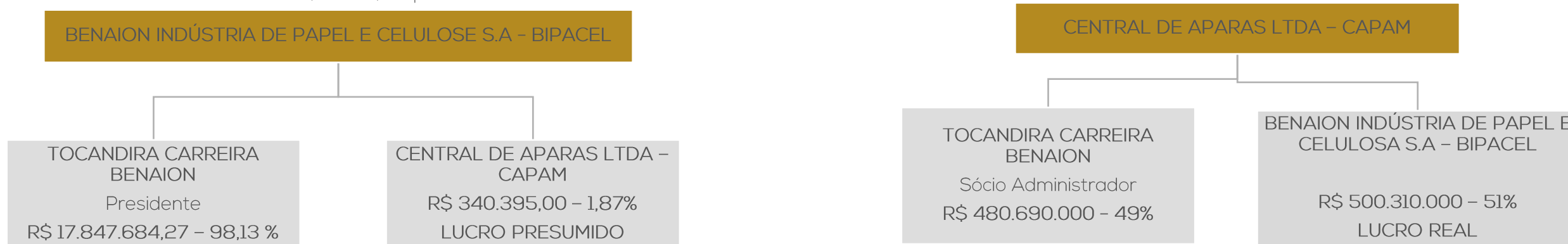
Benaion Indústria de papel e celulosa S.A – Bipacel

- 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 31/05/2022:



Fachada



Casa de Caldeiras



Balança de entrada de Aparas



Caldeira a gás



Máquina de Papel



Estoque de Aparas



Recebimento de Aparas



Separação de Aparas

# 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL BENAION



BALANÇO PATRIMONIAL - BENAION		jan/23	fev/23	mar/23
ATIVO	CIRCULANTE	3.913.073	4.364.798	4.718.759
	Caixa	7.391	276	381
	Aplicações Financeiras	54	54	54
	Clientes Nacionais	2.834.433	3.225.780	3.834.116
	Outros créditos	1.039.473	1.016.032	751.404
	Adiantamentos	-	-	2.028
	Tributos a recuperar	1.217	1.217	1.217
	Estoques	30.506	121.439	129.559
	NÃO CIRCULANTE	404.742.124	404.741.691	404.741.257
	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	27.226.427	27.225.994	27.225.560	
TOTAL DO ATIVO	408.655.198	409.106.489	409.460.016	

**Disponibilidades:** compreende saldos em espécie (R\$ 380,90) e aplicações financeiras (R\$ 53,83). Os extratos bancários encaminhados atestam os saldos contabilizados. A Recuperanda informou que foram canceladas as contas correntes do Banco CORA pelo próprio banco, de forma unilateral, em ambas as empresas. Dessa maneira a empresa buscou outros bancos para continuar suas operações financeiras. De imediato passou a usar mais o banco Bradesco e em seguida foi aberto na Benaion, conta com o banco LetsBank. De acordo com relatório razão, as principais movimentações foram com recebimentos da Ecopaper, pagamento a fornecedores e obrigações trabalhistas.

**Clientes:** a rubrica exibiu acréscimo de 19%, principalmente, pelo maior volume de vendas a prazo. As vendas foram, unicamente para a Ecopaper (R\$ 630,5 mil). O *aging list* enviado aponta um saldo em aberto de R\$ 3.818.562,31, enquanto o total em balancete é de R\$ 3.834.115,88, apontando registro contábil R\$ 15.553,57 maior. Conforme controle interno da Benaion, o total em aberto encontra-se vencido, sendo que R\$ 3.608.126,88 são títulos da Ecopaper. Quando questionada, a empresa informou que o grupo ainda encontra-se em auditoria interna e detectou-se que há falhas de lançamento pelo setor financeiro no contas a receber. Este valor está em apuração com todos os recebimentos realizados do cliente Ecopaper e os demais, sem data prevista para regularização.

**Outros créditos:** engloba saldos de valores em trânsito (R\$ 83 mil), que a empresa explicou se tratar das operações entre as recuperandas, devido as constantes ameaças de bloqueios judiciais às contas da Benaion, a qual envia os recursos a CAPAM a fim de resguardar os pagamentos de fornecedores e folha de pagamento; aluguéis a receber da Ecopaper (R\$ 49,4 mil) e ressarcimento de energia (R\$ 618,9 mil). Em março a rubrica exibiu retração de 26%, em sua maior parte, pelos recebimentos oriundos da Ecopaper em relação ao ressarcimento de energia (R\$ 310,7 mil) e recebimento de royalties (R\$ 17,9 mil). Referente aos aluguéis, de acordo com a empresa, foi acordado entre partes, que o valor em atraso poderia ser quitado até o mês de fevereiro. Contudo identificou-se o recebimento somente de R\$ 10,6 mil em fevereiro e março não houve pagamento por parte da Ecopaper. Anteriormente ocorreram movimentações como desconto concedido, devido às manutenções realizadas pela Ecopaper no galpão alugado da Benaion. Sendo assim, realizou-se um acerto entre as empresas Benaion e Ecopaper, no sentido de que, devido às condições do imóvel locado, todas as benfeitorias realizadas 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. Desta forma, em novembro teria um saldo para descontar de R\$ 8,2 mil. Quando questionada, quanto ao restante do aluguel mensal que foi de R\$ 6,8 mil, a Benaion não esclareceu de forma satisfatória. A empresa comprometeu-se em enviar a composição dos descontos e evidenciar as diferenças, após conclusão de auditoria interna, sem ata prevista para finalizar.

**Adiantamentos:** o saldo de R\$ 2 mil é referente aos adiantamento de pró-labore, realizado ao sócio Tocandira. Destaca-se que o valor mensal pago ao Sr. Tocandira é composto por honorários (R\$ 10 mil) e ajuda de custo (R\$ 7,5 mil), conforme consta em folha de pagamento enviada.

# 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL BENAION



BALANÇO PATRIMONIAL - BENAION		jan/23	fev/23	mar/23
ATIVO	CIRCULANTE	3.913.073	4.364.798	4.718.759
	Caixa	7.391	276	381
	Aplicações Financeiras	54	54	54
	Clientes Nacionais	2.834.433	3.225.780	3.834.116
	Outros créditos	1.039.473	1.016.032	751.404
	Adiantamentos	-	-	2.028
	Tributos a recuperar	1.217	1.217	1.217
	Estoques	30.506	121.439	129.559
	NÃO CIRCULANTE	404.742.124	404.741.691	404.741.257
	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	27.226.427	27.225.994	27.225.560	
TOTAL DO ATIVO	408.655.198	409.106.489	409.460.016	

**Estoques:** apresentou acréscimo de 7%, devido ao aumento do estoque de matéria prima. O inventário dos itens estocados não foi enviado.

**Encontro de contas:** embora não tenha saldo em aberto, a empresa explicou que a rubrica foi criada para melhor evidenciar as operações de compensações entre contas a receber e a pagar, visto que o sistema de gestão da empresa necessita de uma conta transitória para integração dessa contabilização. No período, a compensação de R\$ 23,3 mil, foi referente ao fornecedor Amazonas Energia. De acordo com o explicado como houve várias compras de materiais de uso e consumo realizado pela Ecopaper, e revenda desses para a Benaion, ocorreu um encontro de contas de R\$ 23.328,95, abatidos parcialmente no valor devido pela Ecopaper relativo ao consumo de energia elétrica.

**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.

**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:** o decréscimo de R\$ 433,71, foi resultante da depreciação mensal. 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 alegou que devem ser considerados os valores juntados ao processo. Destaca-se que em janeiro houve integralização de patrimônio particular do sócio Tocandira, na empresa Benaion no valor de R\$ 1,1 milhão. Ainda, a empresa entrou com um pedido judicial para incluir mais veículos na lista de bens essenciais e busca e apreensão dos bens identificados em sua propriedade, mas que não estão em sua posse. As recuperandas demonstram em seus pedidos, a existência junto ao DETRAN-AM de 08 (oito) veículos de sua propriedade, bem como a importância destes bens no cumprimento do seu plano recuperacional, com a consequente redução de custos em seu processo produtivo e a geração de mais fluxo de caixa.

# 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL BENAION



BALANÇO PATRIMONIAL – BENAION		jan/23	fev/23	mar/23
PASSIVO	CIRCULANTE	10.698.297	11.507.180	12.018.338
	Fornecedores	3.988.818	4.302.238	4.535.092
	Empréstimos e financiamentos	-	-	3
	Obrigações trabalhistas	1.551.356	1.620.766	1.662.419
	Obrigações tributárias	1.981.591	2.067.073	2.181.505
	Demais contas a pagar	3.176.532	3.517.102	3.438.696
	Parcelamento de Fornecedores	-	-	200.624
	NÃO CIRCULANTE	394.241.499	394.020.813	394.020.813
	Parcelamento de Fornecedores	11.680.018	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	3.983.639	3.983.639	3.983.639
	Capital Social	18.188.079	18.188.079	18.188.079
	Prejuízos Acumulados	-14.204.440	-14.204.440	-14.204.440
	TOTAL DO PASSIVO	408.923.435	409.511.632	410.022.790

**Fornecedores:** o acréscimo de 5% da rubrica se deu, principalmente, pelas compras do mês. Os principais fornecimentos do período foram de Cigás (R\$ 217,4 mil), Edir Marialva dos Santos ME (R\$ 109,3 mil) e Lacobre Comercio de Metais (R\$ 18,5 mil). O relatório do contas a pagar da empresa envolve dívidas de outras contas do passivo, além dos fornecedores. Quando questionada sobre qual seria o saldo em aberto de fornecedores, a recuperanda informou que o saldo estava sendo segregado e seria disponibilizado na próxima competência, contudo não foi realizado. Ainda, há as notas emitidas para a própria Benaion, as quais a empresa explicou que, como a sua matéria-prima principal (aparas) se trata de sucata, muitas vezes é fornecida por catadores de rua (pessoas físicas). Desta forma, a empresa emite a nota em seu nome e CNPJ, para fins de regularizar a informalidade dos catadores de sucata.

**Obrigações trabalhistas:** o período exibiu acréscimo de 3%, especialmente, pela inadimplência do INSS e FGTS. Compreende, em sua maior parte, saldos de INSS (R\$ 939,5 mil), provisões de férias (R\$ 234,5 mil) e FGTS (R\$ 178,9 mil). Os salários estão sendo pagos em dia e o FGTS mensal está sendo liberado na sua integralidade aos colaboradores eventualmente desligados da empresa. O FGTS dos funcionários ativos será regularizado assim que for possível, juntamente com o INSS.

**Obrigações Tributárias e parcelamento de tributos:** a inadimplência dos tributos motivou o acréscimo de 6% da rubrica. O saldo é composto por ICMS (R\$ 2,1 milhões) e impostos retidos (R\$ 45,1 mil).

**Demais contas a pagar:** contempla energia elétrica (R\$ 3,4 milhões) e alvará a pagar (R\$ 171,92). A falta de pagamento da energia elétrica (R\$ 229,9 mil), motivou o aumento de 4% na rubrica. 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 o último pagamento realizado à Manaus Energia foi em fevereiro/2022 e que pretende retomar os pagamentos no primeiro semestre de 2023. Não há risco de corte do serviço, visto que o mesmo é considerado essencial a atividade industrial. A Benaion possui apenas um medidor de energia elétrica. Dessa forma, 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.

**Parcelamento de fornecedores:** engloba o parcelamento com o fornecedor Dois Irmãos (Edir Marialva) de R\$ 200,6 mil no curto prazo e Manaus Energia de R\$ 11,4 milhões no longo prazo. As variações do mês, foram pela transferência do saldo do parcelamento do fornecedor Dois Irmão, do passivo não circulante, para o passivo circulante.

**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.

**Capital social:** em janeiro/2023 houve integralização de capital no valor de R\$ 1.168.354,27, que anteriormente estavam em nome do Sr Tocandira, sócio da recuperanda. De acordo com a empresa, estão em tratativas para levar a leilão, com a finalidade de pagar créditos da recuperação judicial e criar um capital de giro para empresa.

# 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – DRE BENAION



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

D.R.E - BENAION	jan/23	fev/23	mar/23	2023
Receita Bruta	625.196	492.912	646.644	1.764.752
Deduções das receitas com vendas e serviços	-129.096	-84.577	-113.505	-327.178
Receita líquida	496.100	408.335	533.139	1.437.574
Custos de Produtos e Serviços Prestados	-617.699	-447.980	-588.770	-1.654.449
Resultado Bruto	-121.599	-39.645	-55.631	-216.875
Despesas e receitas operacionais	-120.393	-96.522	-101.178	-318.092
Despesa Trabalhista	-62.500	-47.210	-39.678	-149.388
Encargos sociais	-24.184	-19.200	-16.917	-60.300
Despesas gerais e administrativas	-32.539	-31.461	-40.523	-104.524
Despesas Tributárias	-2.681	-1.364	-8.279	-12.324
Outras receitas	1.511	2.713	4.219	8.444
Resultado Operacional	-241.992	-136.167	-156.809	-534.967
Lucro/ prejuízo operacional antes do resultado financeiro	-26.245	-739	-822	-27.807
Despesas financeiras	-26.250	-743	-826	-27.819
Receitas financeiras	4	3	4	12
Lucro/prejuízo líquido do exercício	-268.237	-136.906	-157.631	-562.774

**Faturamento:** compreende vendas a prazo (R\$ 630,5 mil), vendas à vista (R\$ 1 mil) e receita de aluguel do galpão 01 para a Ecopaper (R\$ 15 mil). Cerca de 99,8% do faturamento é para a Ecopaper. O período exibiu acréscimo de 31%, decorrente da aceleração das atividades.

**Deduções de vendas:** engloba, ICMS s/ venda (R\$ 113,5 mil).

**Custos:** compreende, unicamente, custo dos produtos vendidos (R\$ 588,7 mil). Proporcionalmente à receita, os custos aumentaram e representam 110% da receita líquida, demonstrando que os custos contabilizados são equivocados. Quando questionada, a empresa esclareceu que os custos estão sendo verificados e estão analisando como será repassado ao preço de venda dos produtos.

**Despesas operacionais:** a empresa exibiu acréscimo de 5% nas despesas operacionais, principalmente, pelas despesas administrativas que passaram de R\$ 31,4 mil em fevereiro para R\$ 40,5 mil em março e despesas tributárias que passaram de R\$ 1,3 mil para R\$ 8,2 mil. Compreende, em sua maior parte, obrigações trabalhistas (R\$ 56,5 mil); serviços prestados PJ (R\$ 28,7 mil) que foram os principais responsáveis pelo acréscimo; e IPTU (R\$ 6,7 mil). Em meio aos principais serviços prestados por terceiros, estão Medeiros & Medeiros (R\$ 18 mil), Coutinho da Silva - Sociedade Individual de Advocacia (R\$ 6 mil) e Manaus Ambiental (R\$ 1,2 mil).

**Outras receitas:** contempla receita com royalties da Ecopaper (R\$ 4,2 mil), referente à utilização da marca Bipacel.

**Resultado financeiro:** o resultado financeiro foi negativo de R\$ 821,80, pois as receitas de rendimentos de aplicações (R\$ 4,48) não foram suficientes para cobrir os juros passivos (R\$ 238,96), despesas bancárias (R\$ 572,32) e multas financeiras (R\$ 15,00).

**Resultado:** a recuperanda vem apresentando prejuízos desde novembro/2021, sendo que em março/2023 foi de R\$ 157.630,68, devido, especialmente, ao aumento dos desembolsos com custos e despesas operacionais. Em 2023, o resultado acumulado é negativo em R\$ 562.773,93.

# 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – CAPAM



BALANÇO PATRIMONIAL – CAPAM		jan/23	fev/23	mar/23	
ATIVO	CIRCULANTE	-	131	-	
	Bancos Contas Movimento	-	131	-	
	NÃO CIRCULANTE	2.705.482	2.703.033	2.700.584	
	Imobilizado	46.841	44.392	41.943	
	Empréstimos a pessoas ligadas	2.658.641	2.658.641	2.658.641	
TOTAL DO ATIVO		2.705.483	2.703.164	2.700.584	
BALANÇO PATRIMONIAL – CAPAM		jan/23	fev/23	mar/23	
PASSIVO	CIRCULANTE	56.899	57.030	56.904	
	Fornecedores	7.569	7.569	7.375	
	Empréstimos e financiamentos	39.163	39.294	39.362	
	Contas a Pagar	10.167	10.167	10.167	
	NÃO CIRCULANTE	19.431.724	19.431.724	19.431.724	
	Empréstimos e financiamentos	19.431.724	19.431.724	19.431.724	
	PATRIMÔNIO LIQUIDO		-16.780.371	-16.780.371	-16.780.371
	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	-9.577.492	-9.577.492	-9.577.492	
Resultado do Exercício	-7.202.878	-7.202.878	-7.202.878		
TOTAL DO PASSIVO		2.708.252	2.708.383	2.708.257	

D.R.E – CAPAM		jan/23	fev/23	mar/23	2023
DRE	Receita Bruta	-	-	-	-
	Receita líquida	-	-	-	-
	Resultado Bruto	-	-	-	-
	Despesas operacionais	-2.643	-2.449	-2.449	-7.541
	Despesas Gerais	-2.643	-2.449	-2.449	-7.541
	Lucro/Prejuízo operacional antes do resultado financeiro	-127	-	-5	-132
	Despesas financeiras	-127	-	-5	-132
	Lucro/ prejuízo operacional antes dos impostos	-2.770	-2.449	-2.455	-7.673
Lucro/prejuízo líquido do exercício	-2.770	-2.449	-2.455	-7.673	

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:** a retração se deu pela baixa do saldo total do Banco Cora. A Reuperanda informou que foram canceladas as contas correntes do Banco CORA pelo próprio banco, de forma unilateral, em ambas as empresas.

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

**Imobilizado:** a variação foi decorrente da depreciação dos ativos no montante de R\$ 2,4 mil.

## Passivo

**Fornecedores:** contempla valores a pagar na monta de R\$ 7,3 mil. O decréscimo de R\$ 193,77, se deu pelo pagamento do fornecedor Omiexperience. O relatório do contas a pagar, com a composição do saldo em aberto, não foi disponibilizado, impossibilitando atestar os valores.

**Empréstimos e financiamentos:** no curto prazo, engloba saldos a pagar para a Benaion e apresentou acréscimo de R\$ 68,21. No longo prazo, contempla, principalmente saldos a pagar para Banco Bradesco (R\$ 15,7 milhões), Banco Sicoob (R\$ 2,5 milhão) e Banco Bradesco BNDES (R\$ 1 milhão).

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

## Análise DRE:

O período exibiu despesas com depreciação (R\$ 2,4 mil) e juros passivos (R\$ 5,43). O resultado do mês foi negativo em R\$ 2.454,65, Em 2023, o prejuízo acumulado é de R\$ 7.673,46.

# 4. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO



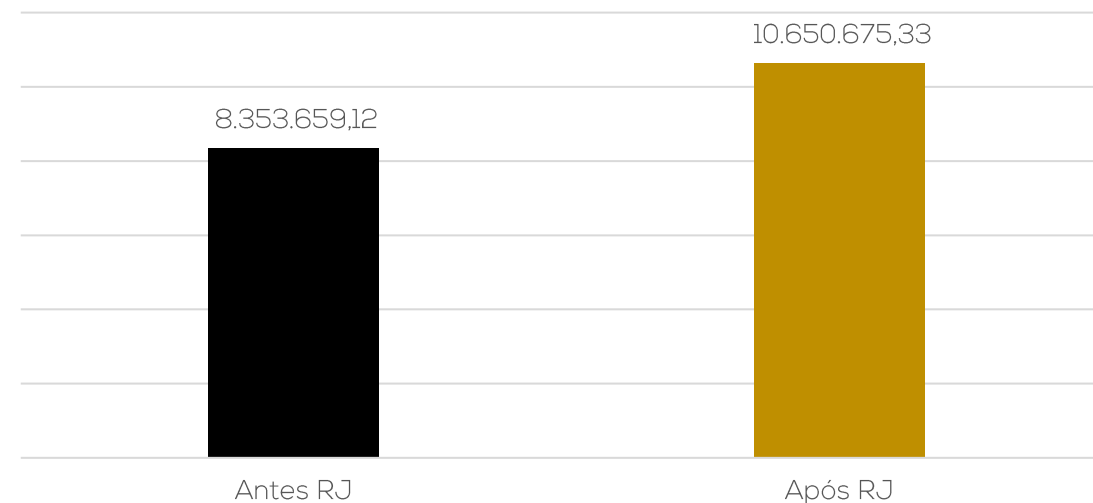
A BENAION não possui regularidade fiscal, posto que não está adimplindo os impostos correntes e os parcelamentos, os quais, devido à inadimplência, estão inativos. Assim, ao final de março a dívida tributária somou **R\$ 10.650.675,33**. Destacamos que a CAPAM, atual denominação de ACREPEL, não possui passivo tributário, uma vez nunca teve operação.

Quando questionada acerca da regularização dos tributos, o grupo recuperando informou que solicitaram parcelamento dos tributos no âmbito federal, inclusive ficaram impossibilitadas de realizar o pagamento da entrada, devido aos bloqueios judiciais constantes em suas contas correntes. Quanto ao âmbito estadual e municipal, as empresas solicitaram junto a Procuradorias (PGE-AM e PGM) a possibilidade de parcelamento mais brando de acordo com a legislação tributária, uma vez que o estado e o município não dispõem de legislação específica quanto ao parcelamento para empresas em recuperação judicial. Diante da impossibilidade de cumprimento do pagamento da entrada em âmbito federal, as recuperandas permanecem aguardando liberação de novos planos de parcelamento.

Referente aos encargos sociais, FGTS inscrito em dívida ativa está em trâmite de conclusão de modalidade de parcelamento junto à CEF. O FGTS mensal está sendo liberado na sua integralidade aos colaboradores eventualmente desligados da empresa. O FGTS dos funcionários ativos será regularizado assim que for possível, juntamente com o INSS.

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

### Passivo tributário



### Relação de tributos Benaion









ANEXOS



**medeiros<sup>2</sup>**  
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 Castilhos, 679, Salas 111 e 112  
RS – CEP 93.510-130

## **CAXIAS DO SUL**

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

## **BLUMENAU**

R. Dr. Artur Balsini, 107, BBC Blumenau  
SC - CEP 89036-240

## **SÃO PAULO**

Av. Brig. Faria Lima, 4221, 1º andar  
SP - CEP 04538-133

## **RIO DE JANEIRO**

Rua da Quitanda, 86, 2º andar  
RJ - CEP 20091-005



# BENAION IND. DE PAPEL E CELULOSE S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Página: 1

CNPJ : 63.739.973/0001-67

I.E.: 06.200.229

## Balancete de Verificação de 01/03/2023 a 31/03/2023

Código	Classificação	Nome	28/02/2023	Débito	Crédito	31/03/2023
19	01	ATIVO	409.106.488,74D	2.456.007,51	2.102.480,12	409.460.016,13D
27	01.1	ATIVO CIRCULANTE	4.364.798,00D	2.456.007,51	2.102.046,41	4.718.759,10D
35	01.1.1	DISPONIBILIDADES	329,94D	288.954,20	288.849,41	434,73D
43	01.1.1.01	CAIXA	270,69D	1.060,00	949,79	380,90D
51	01.1.1.01.001	Caixa	270,69D	1.060,00	949,79	380,90D
60	01.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	5,00D	261.053,14	261.058,14	0,00
78	01.1.1.02.001	Banco do Brasil S/A	0,00	4,21	4,21	0,00
94	01.1.1.02.003	Banco Bradesco S/A	0,00	239.793,12	239.793,12	0,00
96	01.1.1.02.005	Banco Cora S/A	5,00D	0,00	5,00	0,00
98	01.1.1.02.007	Banco LetsBank S/A	0,00	21.255,81	21.255,81	0,00
108	01.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	54,25D	26.841,06	26.841,48	53,83D
124	01.1.1.03.002	Banco Bradesco S/A	54,25D	26.841,06	26.841,48	53,83D
132	01.1.2	DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	4.364.468,06D	2.167.053,31	1.813.197,00	4.718.324,37D
140	01.1.2.01	CLIENTES NACIONAIS	3.225.779,96D	630.584,00	22.248,08	3.834.115,88D
159	01.1.2.01.0001	Clientes Diversos	3.225.779,96D	630.584,00	22.248,08	3.834.115,88D
167	01.1.2.04	OUTROS CRÉDITOS	1.016.032,31D	201.215,74	465.844,12	751.403,93D
175	01.1.2.04.001	Aluguéis a Receber	34.400,00D	15.000,00	0,00	49.400,00D
184	01.1.2.04.003	Valores em Transito	76.661,42D	143.533,19	137.141,98	83.052,63D
185	01.1.2.04.004	Royalties a Receber	11.974,28D	6.017,27	17.991,55	0,00
186	01.1.2.04.005	Ressarcimento Energia - Galpão 01	892.996,61D	36.665,28	310.710,59	618.951,30D
248	01.1.2.07	ADIANTAMENTOS	0,00	30.627,83	28.599,36	2.028,47D
256	01.1.2.07.001	Adiantamentos de Salários	0,00	26.400,61	26.400,61	0,00
272	01.1.2.07.002	Adiantamentos de Pro-Labore	0,00	4.227,22	2.198,75	2.028,47D
329	01.1.2.08	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	1.216,62D	2.020,65	2.020,65	1.216,62D
337	01.1.2.08.001	ICMS a Compensar	0,00	2.020,65	2.020,65	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	121.439,17D	1.279.276,14	1.271.155,84	129.559,47D
434	01.1.2.10.001	Estoque de Matéria-Prima	95.860,88D	152.892,63	119.194,04	129.559,47D
469	01.1.2.10.004	Estoque de Produtos Em Elaboração	0,00	563.191,75	563.191,75	0,00
477	01.1.2.10.005	Estoque de Produtos Acabados	25.578,29D	563.191,76	588.770,05	0,00
485	01.1.2.11	DEDUÇÕES DOS DIREITOS	0,00	23.328,95	23.328,95	0,00
507	01.1.2.11.002	Encontro de Contas	0,00	23.328,95	23.328,95	0,00
663	01.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	404.741.690,74D	0,00	433,71	404.741.257,03D
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	27.225.993,75D	0,00	433,71	27.225.560,04D
825	01.2.3.01	BENS E DIREITOS EM USO	42.026.565,74D	0,00	0,00	42.026.565,74D
833	01.2.3.01.001	Terrenos	1.198.535,73D	0,00	0,00	1.198.535,73D
841	01.2.3.01.002	Veículos	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	14.800.571,99C	0,00	433,71	14.801.005,70C
965	01.2.3.05.001	(-) Máquinas e Equipamentos	14.108.209,79C	0,00	433,71	14.108.643,50C
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	(-) Veículos	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



# BENAION IND. DE PAPEL E CELULOSE S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

CNPJ : 63.739.973/0001-67

I.E.: 06.200.229

## Balancete de Verificação de 01/03/2023 a 31/03/2023

Código	Classificação	Nome	28/02/2023	Débito	Crédito	31/03/2023
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



# BENAION IND. DE PAPEL E CELULOSE S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Página: 3

CNPJ : 63.739.973/0001-67

I.E.: 06.200.229

## Balancete de Verificação de 01/03/2023 a 31/03/2023

Código	Classificação	Nome	28/02/2023	Débito	Crédito	31/03/2023
1163	02	PASSIVO	409.511.631,99C	840.952,64	1.352.110,71	410.022.790,06C
1171	02.1	PASSIVO CIRCULANTE	11.507.180,06C	840.952,64	1.352.110,71	12.018.338,13C
1180	02.1.1	FORNECEDORES NACIONAIS	4.302.238,15C	374.889,58	607.743,03	4.535.091,60C
1198	02.1.1.05	FORNECEDORES DIVERSOS	1.470.750,76C	313.296,70	295.705,28	1.453.159,34C
1201	02.1.1.05.001	Fornecedores	1.470.750,76C	313.296,70	295.705,28	1.453.159,34C
1199	02.1.1.06	FORNECEDORES NACIONAIS	2.831.487,39C	61.592,88	312.037,75	3.081.932,26C
1205	02.1.1.06.001	Fornecedores de Serviços	911.558,36C	29.327,75	43.778,34	926.008,95C
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	1.896.633,70C	32.265,13	268.259,41	2.132.627,98C
1210	02.1.2	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	3,00	3,00C
1228	02.1.2.01	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	3,00	3,00C
1247	02.1.2.01.005	Banco LetsBank S/A	0,00	0,00	3,00	3,00C
1260	02.1.3	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	1.620.766,25C	350.229,79	391.882,49	1.662.418,95C
1279	02.1.3.01	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	157.376,51C	244.650,12	226.662,97	139.389,36C
1287	02.1.3.01.001	Salários a Pagar	56.643,95C	168.731,49	176.287,85	64.200,31C
1295	02.1.3.01.002	Férias a Pagar	24.113,46C	10.863,50	16.759,57	30.009,53C
1309	02.1.3.01.003	Rescisões a Pagar	37.184,58C	10.230,42	2.190,17	29.144,33C
1326	02.1.3.01.006	Pensão Alimentícia a Pagar	399,08C	798,16	798,16	399,08C
1327	02.1.3.01.007	Plano de Saúde a Pagar	12.787,44C	0,00	0,00	12.787,44C
1329	02.1.3.01.009	Adiantamento Salários a Pagar	24.448,00C	50.848,00	26.400,00	0,00
1330	02.1.3.01.010	Adiantamento Pro-Labore a Pagar	1.800,00C	3.178,55	4.227,22	2.848,67C
1376	02.1.3.04	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	1.463.389,74C	105.579,67	165.219,52	1.523.029,59C
1384	02.1.3.04.001	INSS a Pagar	909.320,39C	70.717,13	100.906,68	939.509,94C
1392	02.1.3.04.002	FGTS a Pagar	172.719,76C	13.866,09	20.138,01	178.991,68C
1422	02.1.3.04.005	Provisão de FGTS	9.371,95C	1.080,12	1.496,89	9.788,72C
1430	02.1.3.04.006	Provisão de INSS	52.739,01C	4.029,74	21.683,05	70.392,32C
1449	02.1.3.04.007	Provisão de Férias	237.087,09C	15.874,72	13.353,10	234.565,47C
1457	02.1.3.04.008	Provisão de 13º Salário	82.151,54C	11,87	7.641,79	89.781,46C
1465	02.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.067.073,48C	8.140,96	122.572,28	2.181.504,80C
1473	02.1.4.01	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	42.195,94C	4.626,94	7.573,79	45.142,79C
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	13.354,89C	0,00	320,25	13.675,14C
1511	02.1.4.01.004	IRRF Retido Fopag a Pagar	24.115,02C	4.626,94	6.880,67	26.368,75C
1520	02.1.4.01.005	INSS Retido a Pagar	1.010,17C	0,00	0,00	1.010,17C
4421	02.1.4.01.006	PCC Retido a Pagar	1.307,28C	0,00	372,87	1.680,15C
4430	02.1.4.01.007	IR Retido a Pagar	592,23C	0,00	0,00	592,23C
1589	02.1.4.03	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS	2.024.877,54C	3.514,02	114.998,49	2.136.362,01C
1597	02.1.4.03.001	ICMS a Pagar	1.852.341,72C	3.514,02	114.998,49	1.963.826,19C
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	3.517.102,18C	107.692,31	229.909,91	3.639.319,78C
1732	02.1.5.02	DEMAIS CONTAS A PAGAR	3.316.478,00C	107.692,31	229.909,91	3.438.695,60C
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	3.316.306,08C	107.692,31	229.909,91	3.438.523,68C
1773	02.1.5.03	PARCELAMENTO DE FORNECEDORES	200.624,18C	0,00	0,00	200.624,18C
1774	02.1.5.03.001	Reciclagem Dois Irmãos	200.624,18C	0,00	0,00	200.624,18C
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 IND. DE PAPEL E CELULOSE S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

CNPJ : 63.739.973/0001-67

I.E.: 06.200.229

## Balancete de Verificação de 01/03/2023 a 31/03/2023

Código	Classificação	Nome	28/02/2023	Débito	Crédito	31/03/2023
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	3.983.639,08C	0,00	0,00	3.983.639,08C
1910	02.3.1	CAPITAL	18.188.079,27C	0,00	0,00	18.188.079,27C
1929	02.3.1.01	CAPITAL SOCIAL	18.188.079,27C	0,00	0,00	18.188.079,27C
1937	02.3.1.01.001	Capital Social	18.188.079,27C	0,00	0,00	18.188.079,27C
2011	02.3.4	PREJUÍZOS ACUMULADOS	14.204.440,19D	0,00	0,00	14.204.440,19D
2020	02.3.4.03	PREJUÍZOS ACUMULADOS	14.204.440,19D	0,00	0,00	14.204.440,19D
2038	02.3.4.03.001	Prejuízos Acumulados	13.483.211,83D	0,00	0,00	13.483.211,83D
2040	02.3.4.03.003	Ajustes de Exercícios Anteriores	721.228,36D	0,00	0,00	721.228,36D



# BENAION IND. DE PAPEL E CELULOSE S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Página: 5

CNPJ : 63.739.973/0001-67

I.E.: 06.200.229

## Balancete de Verificação de 01/03/2023 a 31/03/2023

Código	Classificação	Nome	28/02/2023	Débito	Crédito	31/03/2023
2089	03	RECEITAS	908.667,57C	113.505,12	650.867,67	1.446.030,12C
2097	03.1	RECEITAS OPERACIONAIS	904.443,04C	113.505,12	646.648,48	1.437.586,40C
2100	03.1.1	RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	1.118.107,90C	0,00	646.644,00	1.764.751,90C
2119	03.1.1.01	RECEITA COM VENDAS NO PAÍS	1.088.107,90C	0,00	631.644,00	1.719.751,90C
2127	03.1.1.01.001	Vendas Produtos Fabricação Própria Vista	53.961,70C	0,00	1.060,00	55.021,70C
2135	03.1.1.01.002	Vendas Produtos Fabricação Própria Prazo	1.034.146,20C	0,00	630.584,00	1.664.730,20C
2155	03.1.1.02	RECEITA DE ALUGUEL	30.000,00C	0,00	15.000,00	45.000,00C
2156	03.1.1.02.001	Galpão 01	30.000,00C	0,00	15.000,00	45.000,00C
2194	03.1.2	DEDUÇÕES DAS RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS	213.672,62D	113.505,12	0,00	327.177,74D
2208	03.1.2.01	DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	23.989,50D	0,00	0,00	23.989,50D
2216	03.1.2.01.001	Devoluções de Vendas	23.989,50D	0,00	0,00	23.989,50D
2232	03.1.2.02	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	189.683,12D	113.505,12	0,00	303.188,24D
2240	03.1.2.02.001	ICMS s/ Vendas	189.683,12D	113.505,12	0,00	303.188,24D
2330	03.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	7,76C	0,00	4,48	12,24C
2372	03.1.3.02	GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS	7,64C	0,00	4,46	12,10C
2380	03.1.3.02.001	Rendimentos de Aplicação	7,64C	0,00	4,46	12,10C
2429	03.1.3.03	JUROS E DESCONTOS OBTIDOS	0,12C	0,00	0,02	0,14C
2445	03.1.3.03.002	Descontos Obtidos	0,12C	0,00	0,02	0,14C
2518	03.2	OUTRAS RECEITAS	4.224,53C	0,00	4.219,19	8.443,72C
2526	03.2.1	RECEITAS DIVERSAS	4.224,53C	0,00	4.219,19	8.443,72C
2635	03.2.1.03	ROYALTY	4.224,53C	0,00	4.219,19	8.443,72C
2636	03.2.1.03.001	Mascas Bipacel	4.224,53C	0,00	4.219,19	8.443,72C



# BENAION IND. DE PAPEL E CELULOSE S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Página: 6

CNPJ : 63.739.973/0001-67

I.E.: 06.200.229

## Balancete de Verificação de 01/03/2023 a 31/03/2023

Código	Classificação	Nome	28/02/2023	Débito	Crédito	31/03/2023
2763	04	CUSTOS E DESPESAS	1.313.810,82D	698.241,26	3.248,03	2.008.804,05D
2771	04.1	CUSTOS APROPRIADOS	1.065.679,42D	588.770,05	0,00	1.654.449,47D
2780	04.1.1	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	1.065.679,42D	588.770,05	0,00	1.654.449,47D
2798	04.1.1.01	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	1.065.679,42D	588.770,05	0,00	1.654.449,47D
2801	04.1.1.01.001	Custo dos Produtos Vendidos	1.065.679,42D	588.770,05	0,00	1.654.449,47D
2925	04.2	DESPESAS	248.131,40D	109.471,21	3.248,03	354.354,58D
2933	04.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	217.093,77D	100.365,81	3.248,03	314.211,55D
2941	04.2.1.01	DESPESAS TRABALHISTAS	109.710,03D	40.044,31	366,47	149.387,87D
2950	04.2.1.01.001	Salários	69.557,52D	27.273,68	266,47	96.564,73D
2968	04.2.1.01.002	Pró-Labore	20.000,00D	10.000,00	0,00	30.000,00D
2976	04.2.1.01.003	Horas Extras	2.751,65D	253,58	0,00	3.005,23D
3000	04.2.1.01.006	Indenizações	12.374,84D	0,00	0,00	12.374,84D
3019	04.2.1.01.008	Adicional Noturno	799,72D	515,35	0,00	1.315,07D
3021	04.2.1.01.010	Plano de Saúde	1,00C	0,00	0,00	1,00C
3022	04.2.1.01.012	Vale Transportes	4.377,00D	2.001,70	45,00	6.333,70D
3023	04.2.1.01.013	Alimentação	149,70C	0,00	55,00	204,70C
3026	04.2.1.02	ENCARGOS SOCIAIS	43.383,40D	19.798,16	2.881,56	60.300,00D
3034	04.2.1.02.001	INSS	25.464,44D	8.753,31	0,00	34.217,75D
3042	04.2.1.02.002	FGTS	4.698,33D	1.373,37	0,00	6.071,70D
3078	04.2.1.02.006	Provisão de FGTS	614,88D	376,81	0,60	991,09D
3079	04.2.1.02.007	Provisão de INSS	2.433,02D	4.209,51	2.873,01	3.769,52D
3080	04.2.1.02.008	Provisão de Férias	5.083,41D	2.835,71	7,94	7.911,18D
3081	04.2.1.02.009	Provisão de 13º Salário	5.089,32D	2.249,45	0,01	7.338,76D
3085	04.2.1.03	DESPESAS GERAIS	64.000,34D	40.523,34	0,00	104.523,68D
3182	04.2.1.03.010	Combustíveis e Lubrificantes	5.418,80D	1.470,00	0,00	6.888,80D
3239	04.2.1.03.015	Frete e Carretos	5.551,18D	904,90	0,00	6.456,08D
3271	04.2.1.03.019	Serviços Prestados - PJ	34.685,29D	28.706,14	0,00	63.391,43D
3280	04.2.1.03.020	Honorários Contábeis	10.379,00D	4.000,00	0,00	14.379,00D
3301	04.2.1.03.022	Telefone, Internet e Sistemas	5.962,38D	4.191,51	0,00	10.153,89D
4367	04.2.1.03.035	Uso e Consumo	2.003,69D	1.250,79	0,00	3.254,48D
3433	04.2.3	DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	26.992,65D	826,28	0,00	27.818,93D
3476	04.2.3.02	JUROS E DESCONTOS	26.992,65D	826,28	0,00	27.818,93D
3484	04.2.3.02.001	Juros Passivos	26.159,16D	238,96	0,00	26.398,12D
3492	04.2.3.02.002	Descontos Concedidos	587,00D	0,00	0,00	587,00D
3506	04.2.3.02.003	Multas Financeiras	0,00	15,00	0,00	15,00D
3508	04.2.3.02.005	Despesas Bancárias	246,49D	572,32	0,00	818,81D
3514	04.2.4	DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTÁRIAS	4.044,98D	8.279,12	0,00	12.324,10D
3522	04.2.4.01	IMPOSTOS	4.044,98D	8.279,12	0,00	12.324,10D
3557	04.2.4.01.003	IPTU	0,00	6.785,75	0,00	6.785,75D
3574	04.2.4.01.006	ICMS Outros	3.192,49D	1.493,37	0,00	4.685,86D
3576	04.2.4.01.008	Junta Comercial	852,49D	0,00	0,00	852,49D





# BENAION IND. DE PAPEL E CELULOSE S/A - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Página: 7

CNPJ : 63.739.973/0001-67

I.E.: 06.200.229

## Balancete de Verificação de 01/03/2023 a 31/03/2023

Código	Classificação	Nome	28/02/2023	Débito	Crédito	31/03/2023
3808	05	CUSTOS DA FABRICA	0,00	712.907,33	712.907,33	0,00
3816	05.1	CUSTOS E GASTOS DE FABRICAÇÃO	0,00	712.907,33	712.907,33	0,00
3824	05.1.1	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	0,00	712.907,33	712.907,33	0,00
4340	05.1.1.01	MÃO DE OBRA DIRETA DE PRODUÇÃO	103.405,27D	62.576,57	467,00	165.514,84D
5000	05.1.1.01.001	Salarios	91.702,56D	59.700,73	467,00	150.936,29D
5003	05.1.1.01.004	Dsr s/ H. Extras	720,06D	145,81	0,00	865,87D
5006	05.1.1.01.007	Indenizações	4.590,30D	0,00	0,00	4.590,30D
5007	05.1.1.01.008	Adicional Noturno	2.086,53D	942,66	0,00	3.029,19D
5009	05.1.1.01.010	Adicional Periculosidade	2.380,52D	1.745,72	0,00	4.126,24D
5010	05.1.1.01.011	Mão de Obra Temporaria - Intermitentes	1.925,30D	41,65	0,00	1.966,95D
5200	05.1.1.02	ENCARGOS SOCIAIS	42.074,38D	19.491,22	0,00	61.565,60D
5201	05.1.1.02.001	FGTS	9.075,43D	4.162,62	0,00	13.238,05D
5202	05.1.1.02.002	INSS	32.998,95D	15.328,60	0,00	48.327,55D
5300	05.1.1.03	PROVISOES	33.465,92D	21.404,89	3.710,99	51.159,82D
5301	05.1.1.03.001	Provisão de INSS	7.175,46D	4.178,54	1.156,73	10.197,27D
5302	05.1.1.03.002	Provisão de FGTS	1.922,92D	1.120,08	28,45	3.014,55D
5303	05.1.1.03.003	Provisão de Ferias	13.658,91D	10.557,76	2.513,95	21.702,72D
5304	05.1.1.03.004	Provisão de 13º Salario	10.708,63D	5.548,51	11,86	16.245,28D
5400	05.1.1.04	BENEFICIOS	183,10C	0,00	180,00	363,10C
5401	05.1.1.04.001	Alimentação	255,00C	0,00	130,00	385,00C
5405	05.1.1.04.005	Uniformes e EPI	186,90D	0,00	0,00	186,90D
5406	05.1.1.04.006	Vale Transportes	115,00C	0,00	50,00	165,00C
5500	05.1.1.05	SERVIÇOS CONTRATADOS	4.102,57D	6.296,04	1.000,00	9.398,61D
5502	05.1.1.05.002	Serviços Prestados - PJ	4.102,57D	6.296,04	1.000,00	9.398,61D
5600	05.1.1.06	GASTOS GERAIS	595.343,71D	447.361,52	144.357,59	898.347,64D
5601	05.1.1.06.001	Energia Eletrica	198.682,44D	229.909,91	144.357,59	284.234,76D
5608	05.1.1.06.008	Combustiveis e Lubrificantes	396.661,27D	217.451,61	0,00	614.112,88D
5700	05.1.1.07	GASTOS COM MANUTENÇÃO	58.588,92D	36.149,35	0,00	94.738,27D
5701	05.1.1.07.001	Manutenção Predial	0,00	5.729,50	0,00	5.729,50D
5704	05.1.1.07.004	Manutenção de Maq. e Equip.	58.588,92D	30.419,85	0,00	89.008,77D
6200	05.1.1.12	DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO	867,42D	433,71	0,00	1.301,13D
6201	05.1.1.12.001	Depreciação Acumulada	867,42D	433,71	0,00	1.301,13D
6300	05.1.1.13	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES	600,00C	0,00	0,00	600,00C
6304	05.1.1.13.004	Outros Impostos e Taxas	600,00C	0,00	0,00	600,00C
6600	05.1.1.19	GASTOS COM MATÉRIA PRIMA	195.718,90D	119.194,03	0,00	314.912,93D
6601	05.1.1.19.001	Matéria Prima	181.517,48D	110.659,89	0,00	292.177,37D
6602	05.1.1.19.002	Material Auxiliar	14.201,42D	8.534,14	0,00	22.735,56D
7000	05.1.1.90	ABSORÇÃO DE CUSTOS	1.032.783,99C	0,00	563.191,75	1.595.975,74C
7002	05.1.1.90.002	Apropriação - Matéria Prima	195.718,90C	0,00	119.194,03	314.912,93C
7003	05.1.1.90.003	Apropriação - Gastos Gerais	837.065,09C	0,00	443.997,72	1.281.062,81C

### Resumo

ATIVO	409.460.016,13D	PASSIVO	410.022.790,06C
CUSTOS E DESPESAS	2.008.804,05D	RECEITAS	1.446.030,12C
		CUSTOS DA FABRICA	0,00
Total dos débitos	4.821.613,86	Total dos créditos	4.821.613,86
	Diferença entre débito e crédito		0,00
	Prejuízo do exercício		562.773,93D



**BENAION IND. DE PAPEL E CELULOSE S/A - EM  
RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

**CNPJ : 63.739.973/0001-67**

**I.E.: 06.200.229**

**Balancete de Verificação de 01/03/2023 a 31/03/2023**

---

Página: 8

**Manaus / AM, 31 de março de 2023.**

# CENTRAL DE APARAS LTDA CAPAM - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Balancete de Verificação de 01/03/2023 a 31/03/2023

Código	Classificação	Nome	28/02/2023	Débito	Crédito	31/03/2023
19	01	ATIVO	2.703.164,20D	143.533,19	146.113,41	2.700.583,98D
27	01.1	ATIVO CIRCULANTE	131,13D	143.533,19	143.664,18	0,14D
35	01.1.1	DISPONIBILIDADES	131,13D	143.533,19	143.664,18	0,14D
60	01.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	131,13D	143.533,19	143.664,18	0,14D
96	01.1.1.02.005	Banco Cora S/A	130,99D	143.533,19	143.664,18	0,00
97	01.1.1.02.006	Banco Nubank S/A	0,14D	0,00	0,00	0,14D
663	01.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.703.033,07D	0,00	2.449,23	2.700.583,84D
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
817	01.2.3	IMOBILIZADO	44.391,74D	0,00	2.449,23	41.942,51D
825	01.2.3.01	BENS E DIREITOS EM USO	161.954,78D	0,00	0,00	161.954,78D
833	01.2.3.01.001	Terrenos	15.000,00D	0,00	0,00	15.000,00D
841	01.2.3.01.002	Veiculos	146.954,78D	0,00	0,00	146.954,78D
957	01.2.3.05	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA	117.563,04C	0,00	2.449,23	120.012,27C
1007	01.2.3.05.005	(-) Veiculos	117.563,04C	0,00	2.449,23	120.012,27C

# CENTRAL DE APARAS LTDA CAPAM - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Balancete de Verificação de 01/03/2023 a 31/03/2023

Código	Classificação	Nome	28/02/2023	Débito	Crédito	31/03/2023
1163	02	PASSIVO	2.708.383,00C	143.658,75	143.533,19	2.708.257,44C
1171	02.1	PASSIVO CIRCULANTE	57.029,88C	143.658,75	143.533,19	56.904,32C
1180	02.1.1	FORNECEDORES NACIONAIS	7.568,73C	193,77	0,00	7.374,96C
1199	02.1.1.06	FORNECEDORES NACIONAIS	7.568,73C	193,77	0,00	7.374,96C
1205	02.1.1.06.001	Fornecedores de Serviços	7.568,73C	193,77	0,00	7.374,96C
1210	02.1.2	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	39.294,04C	143.464,98	143.533,19	39.362,25C
1252	02.1.2.02	EMPRÉSTIMOS DE PESSOAS LIGADAS	39.294,04C	143.464,98	143.533,19	39.362,25C
1255	02.1.2.02.001	Benaion - Bipacel	39.294,04C	143.464,98	143.533,19	39.362,25C
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	19.431.723,66C	0,00	0,00	19.431.723,66C
1783	02.2.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	19.431.723,66C	0,00	0,00	19.431.723,66C
1791	02.2.1.01	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	19.431.723,66C	0,00	0,00	19.431.723,66C
1805	02.2.1.01.001	Banco Sicoob S/A	2.571.975,28C	0,00	0,00	2.571.975,28C
1813	02.2.1.01.002	Banco Bradesco S/A	15.713.000,00C	0,00	0,00	15.713.000,00C
1814	02.2.1.01.003	Banco Daycoval S/A	20.000,00C	0,00	0,00	20.000,00C
1815	02.2.1.01.004	Banco Caixa Economica S/A	73.000,00C	0,00	0,00	73.000,00C
1816	02.2.1.01.005	Banco Bradesco "Cartão BNDS"	1.053.748,38C	0,00	0,00	1.053.748,38C
1902	02.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16.780.370,54D	0,00	0,00	16.780.370,54D
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	16.780.370,54D	0,00	0,00	16.780.370,54D
2020	02.3.4.03	PREJUÍZOS ACUMULADOS	9.577.492,30D	0,00	0,00	9.577.492,30D
2038	02.3.4.03.001	Prejuízos Acumulados	9.577.492,30D	0,00	0,00	9.577.492,30D
2054	02.3.4.04	RESULTADO DO EXERCÍCIO	7.202.878,24D	0,00	0,00	7.202.878,24D
3921	02.3.4.04.002	Ajustes de Exercícios Anteriores	7.202.878,24D	0,00	0,00	7.202.878,24D

# CENTRAL DE APARAS LTDA CAPAM - EM RECUPERACAO JUDICIAL

Balancete de Verificação de 01/03/2023 a 31/03/2023

Código	Classificação	Nome	28/02/2023	Débito	Crédito	31/03/2023
2763	04	CUSTOS E DESPESAS	5.218,80D	2.454,66	0,00	7.673,46D
2925	04.2	DESPESAS	5.218,80D	2.454,66	0,00	7.673,46D
2933	04.2.1	DESPESAS OPERACIONAIS	5.092,23D	2.449,23	0,00	7.541,46D
3085	04.2.1.03	DESPESAS GERAIS	5.092,23D	2.449,23	0,00	7.541,46D
3212	04.2.1.03.013	Depreciações e Amortizações	4.898,46D	2.449,23	0,00	7.347,69D
3301	04.2.1.03.022	Telefone, Internet e Sistemas	193,77D	0,00	0,00	193,77D
3433	04.2.3	DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	126,57D	5,43	0,00	132,00D
3476	04.2.3.02	JUROS E DESCONTOS	126,57D	5,43	0,00	132,00D
3484	04.2.3.02.001	Juros Passivos	126,57D	5,43	0,00	132,00D

## Resumo

ATIVO	2.700.583,98D	PASSIVO	2.708.257,44C
CUSTOS E DESPESAS	7.673,46D		
Total dos débitos	289.646,60	Total dos créditos	289.646,60
	Diferença entre débito e crédito		0,00
	Prejuízo do exercício		7.673,46D

**Manaus / AM, 31 de março de 2023.**