



MEDEIROS & MEDEIROS

**ACRE INDÚSTRIA DE PAPEL
E CELULOSE - ACREPEL**

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

**RECUPERAÇÃO
JUDICIAL**

**PROCESSO N.º
0675959-05.2021.8.04.0001**

2º Relatório Mensal de Atividades

Competência: outubro de 2021

Apresentado em fevereiro de 2022



MEDEIROS & MEDEIROS

ÍNDICE

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)



ÍNDICE

1. **INTRODUÇÃO**
 1. Cronograma processual
 2. Acompanhamento processual

2. **RESUMO DAS ATIVIDADES**
 1. Resultados
 2. Quadro de colaboradores
 3. Informações relevantes
 4. Endividamento concursal
 5. Passivo concursal x demonstrações contábeis

3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
 1. Histórico e atividades
 2. Localização e estrutura societária

4. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
 1. Balanço patrimonial - Bipacel
 2. Demonstrativo de resultado – Bipacel
 3. Balanço patrimonial - Acrepel
 4. Demonstrativo de resultado - Acrepel
 5. Dívida tributaria

INTRODUÇÃO

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

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

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

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

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial,

na qualidade de administradora judicial da recuperanda, extraídos dos autos do processo de recuperação judicial e a partir do fornecimento de documentos solicitados, principalmente no que tange às informações contábeis e financeiras, assim como das visitas técnicas ocorridas na sede da empresa e de reuniões com os seus representantes e respectivos procuradores, observada a situação de calamidade pública decorrente da pandemia causada pela Covid-19.

O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos as Recuperandas é o dia 25 do mês subsequente. Esta Administração Judicial recebeu os documentos correspondentes à competência de outubro de 2021, dentro do prazo, em 22/11/2021. Os questionamentos encaminhados no dia 30/11/2021 foram parcialmente respondidos em 09/12/2021.

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		Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	Art. 8º
23/08/2021	Deferimento do pedido de recuperação judicial	Art. 52		Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	Art. 56, § 1º
26/08/2021	Publicação da decisão de deferimento no diário oficial			AGC – 1ª Convocação	Art. 36
	Publicação do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º		AGC – 2ª Convocação	Art. 36
	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	Art. 7º, § 1º		Homologação do PRJ	
23/10/2021	Apresentação do plano de recuperação judicial	Art. 53		Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	Art. 61
	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no diário oficial	Art. 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.		
	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ)	Art. 53, § Único e Art. 55, § Único		Eventos ocorridos	
	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	Art. 7º, § 2º		Data estimada	



ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO

Aguarda-se decisão de prosseguimento regular da recuperação judicial, após sucessivas decisões de suspeição e redistribuição do processo.

FASES DO PROCESSO

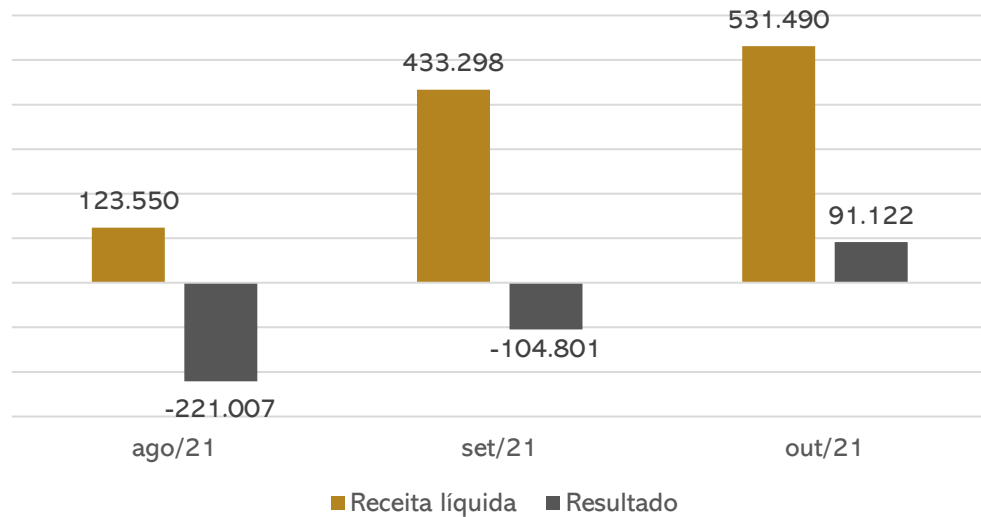
- ❖ **Processamento da recuperação judicial:** o pedido de recuperação judicial foi proposto em 16/06/2021, com deferimento do processamento em 23/08/2021 e a manutenção dos devedores na condução da atividade empresarial (artigo 64 da LRF).
- ❖ **Fase administrativa de verificação de créditos:** o edital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



ACREPEL E BIPACEL

Resultado operacional

Análise do desempenho Bipacel

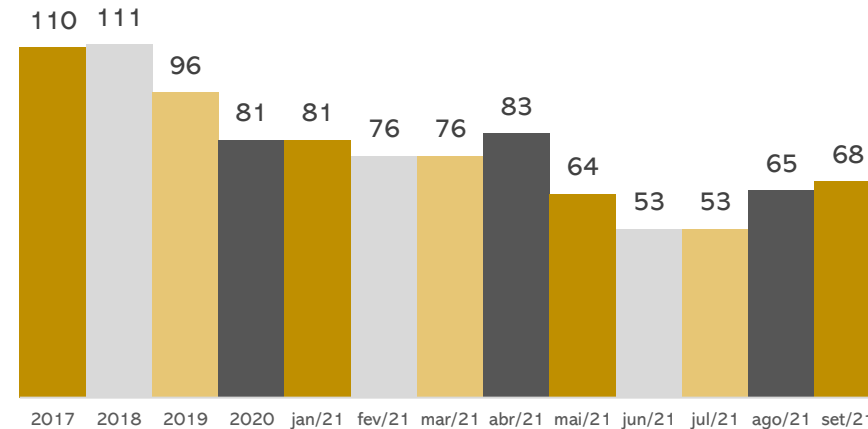


O aumento de 24% do faturamento impactou positivamente no resultado, gerando um lucro de R\$ 91.122,27. Em 2021, o resultado é positivo em R\$ 204.199,28.

Cumprе salientar que a Acrepel não possui operação, por esta razão a análise das demonstrações se limitam à Benaion.

Quadro de colaboradores

Nº de funcionários

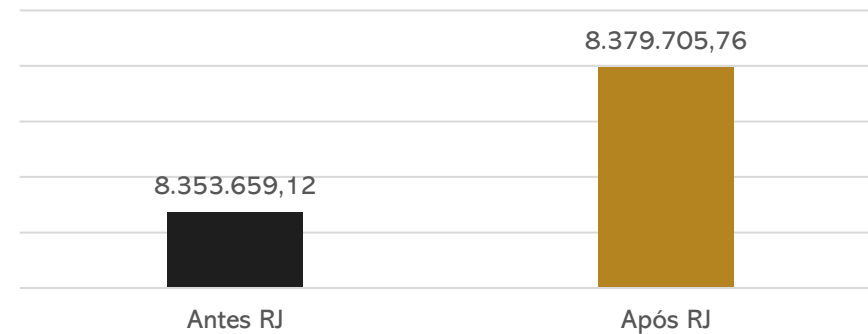


A recuperanda não encaminhou a relação de funcionários atualizada até outubro/2021. Assim, ao lado segue relacionada a posição até setembro.

Os salários e os encargos sobre a folha, após o pedido de recuperação judicial, estão sendo pagos regularmente.

Endividamento tributário

Passivo tributário



A Bipacel não possui regularidade fiscal, posto que não está adimplindo os impostos correntes e os parcelamentos, estes que devido à inadimplência estão inativos. Assim, ao final de outubro, a dívida tributária somou **R\$ 8.379.705,76**. Destacamos que a Acrepel não possui passivo tributário, uma vez que está sem operação.



ACREPEL E BIPACEL

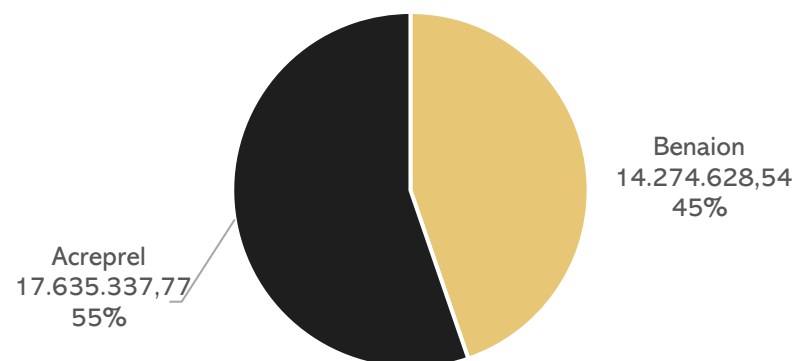
Endividamento Concursal

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

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

Abaixo segue relacionado o passivo concursal segregado por empresa:

Passivo segregado por empresa



Informações relevantes

As recuperandas informam que as suas atividades estão concentradas na Benaion, a qual trabalha como produtora de bobina, transformando o papel que seria jogado fora.

Atualmente, o faturamento da companhia está vinculado, especialmente, a um contrato de compra da produção junto à Ecopaper Indústria de Fabricação de Papel da Amazônia Ltda, sendo que o mesmo garante a compra de 400 toneladas/mês e, em caso de excedente de produção, a Ecopaper possui preferência na aquisição das bobinas de papel.

A companhia informa que está fazendo ajustes nas máquinas para acelerar a produção e melhorar o faturamento, podendo este chegar a R\$ 1,5 milhões. Contudo, tais ajustes têm aumentado mensalmente as despesas.

Mencionam, ainda, que sofrem com bloqueios judiciais e necessitam de capital de giro, assim como estão em busca de novas linhas de crédito que possam auxiliar no fomento de caixa.



HISTÓRICO E ATIVIDADES

A Bipacel é uma indústria de papel e celulose fundada em 1991, atuando há mais de 30 anos com reciclagem de papel higiênico e no processamento de papeis como revistas, jornais, papelão e papel branco.

Atualmente, as requerentes reprocessam em torno de 500 mil toneladas por mês de aparas (sobras de papel e filmes plásticos) que seriam descartados, transformando-os em papel higiênico.

Em 2003, visando a expansão dos negócios e para atender às demandas do mercado, criou-se a Acrepel, com o intuito de fabricar papel branco A4, com foco no estado do Acre. Ainda, ocorreram propostas de incentivos fiscais pelo governo do Estado do Acre, no entanto, tais incentivos não aconteceram fazendo com que a recuperanda, em 2006, transferisse a sociedade para Manaus.

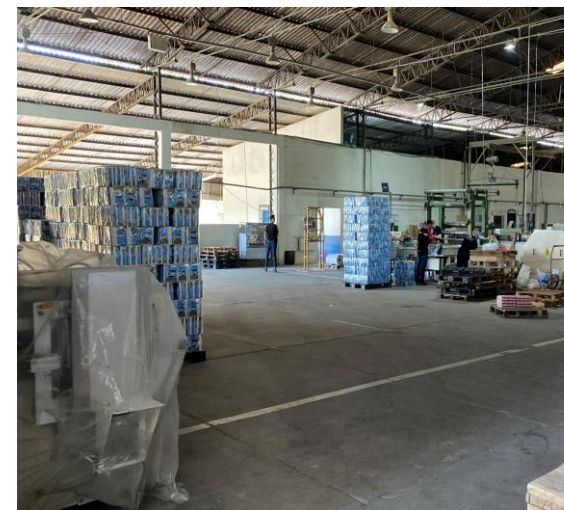
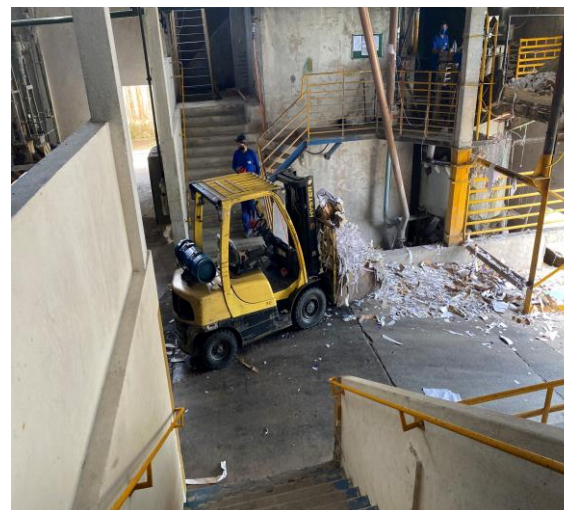
Aspirando o seu crescimento, as requerentes investiram em maquinários e mão de obra especializada para começar a produzir e fornecer guardanapos grandes, pequenos, para lanches, de cozinha, interfolhado e rolo. Assim, a fábrica operava 24 horas, acumulando obrigações trabalhistas, fiscais, energia elétrica e outros custos elevados que não eram compatíveis com o faturamento, o que posteriormente foi agravado pelo aumento do dólar e do petróleo em 2008. Esta crise gerou aumentos progressivos nas matérias primas, chegando a crescer mais de 200% entre 2012 e 2014, desequilibrando o financeiro da companhia.

Aliado a todos estes problemas, o mercado se tornou altamente competitivo, obrigando as empresas a diminuírem a sua operação para conseguir se manter ativa, perdendo grande parte dos seus clientes. Após este período sobreveio a pandemia mundial do Covid-19, que afetou seriamente as recuperandas, contaminando quase 100% de seus colaboradores, o que refletiu negativamente no seu faturamento e resultado.

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



HISTÓRICO E ATIVIDADES



3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA

HISTÓRICO E ATIVIDADES



3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



LOCALIZAÇÃO E ESTRUTURA SOCIETÁRIA

Acre Indústria de papel e celulose Ltda - Acrepel

- **CNPJ:** 05.826.089/0001-63
- **Atividades:** fabricação de peças e acessórios para o sistema de freios de veículos automotores.
- **Sede:** Rua Matamata, nº 5, Lote 03 – bairro Santa Etelvina – Manaus

Benaion Indústria de papel e celulosa S.A - Bipacel

- **CNPJ:** 63.739.973/0001-67
- **Atividades:** fabricação de peças e acessórios para o sistema de freios de veículos automotores.
- **Sede:** Rua José Monte Fusco, nº 750, Galpão 02 – bairro Santa Etelvina – Manaus

ACRE INDÚSTRIA DE PAPEL E CELULOSE LTDA - ACREPEL

TOCANDIRA CARREIRA BENAION
Sócio Administrador
R\$981.000.000 - 100 %

BENAION INDÚSTRIA DE PAPEL E CELULOSE S.A - BIPACEL

TOCANDIRA CARREIRA BENAION
Presidente
R\$16.679.330 - 98 %

LUIZA BENAION TABASNIK
Diretor
R\$340.395 - 2 %



BALANÇO PATRIMONIAL - BENAION

BALANÇO PATRIMONIAL - BENAION		ago/21	set/21	out/21
ATIVO	CIRCULANTE	4.666.832	4.333.299	3.925.735
	Bancos Contas Movimento	- 1.776	1	1
	Aplicações Financeiras	1.184	4.903	6.544
	Clientes Nacionais	1.491.067	1.692.410	1.503.443
	Adiantamentos	164.373	161.712	162.994
	Tributos a recuperar	160.950	-	-
	Estoques	2.851.034	2.474.274	2.252.753
	NÃO CIRCULANTE	361.123.856	361.105.697	361.105.697
	Depósitos Judiciais	33.439	-	-
	Empréstimos a pessoas ligadas	5.382.148	5.382.148	5.382.148
Investimentos - Debentures	327.182.118	327.182.118	327.182.118	
Imobilizado	28.526.151	28.541.431	28.541.431	
TOTAL DO ATIVO	365.790.688	365.438.996	365.031.432	
BALANÇO PATRIMONIAL - BENAION		ago/21	set/21	out/21
PASSIVO	CIRCULANTE	3.691.866	3.260.155	2.761.468
	Fornecedores	2.020.653	1.289.891	746.970
	Empréstimos e financiamentos	56.703	58.479	58.479
	Obrigações trabalhistas	428.438	476.988	522.125
	Obrigações tributárias	1.078.425	802.030	916.859
	Outras Obrigações	107.648	632.766	517.034
	NÃO CIRCULANTE	348.746.212	349.189.221	349.189.221
	Fornecedores	11.554.784	11.997.793	11.997.793
	Parcelamento de tributos	7.350.669	7.350.669	7.350.669
	Mútuo	2.658.641	2.658.641	2.658.641
Passivo Diferido	327.182.118	327.182.118	327.182.118	
PATRIMÔNIO LIQUIDO	13.033.800	13.033.800	13.033.800	
Capital Social	17.019.725	17.019.725	17.019.725	
Prejuízos Acumulados	- 3.985.925	- 3.985.925	- 3.985.925	
TOTAL DO PASSIVO	365.471.879	365.483.176	364.984.489	

ATIVO

O Ativo da Bipacel está concentrado, especialmente, no longo prazo, possuindo como rubricas mais representativas as debêntures e o imobilizado.

Nota: administração judicial verificou que as demonstrações anteriores a outubro foram retificadas, contudo, a recuperanda não disponibilizou os documentos corretos, por esta razão os saldos apresentados não refletem a realidade das demonstrações retificadas.

Disponibilidades: solicitamos o envio do fluxo de caixa para que fosse possível verificar as principais variações das disponibilidades, porém, até a finalização deste relatório, não foi fornecido. Quando questionada sobre qual a forma de financiar a sua operação, uma vez que o saldo em conta corrente é de apenas R\$ 1,00, a empresa limitou-se a informar que todos os valores que entram são utilizados no mesmo dia para pagamento de despesas essenciais.

Cientes: retrairam 11% em decorrência dos recebimentos do período. Destacamos que a maior parte das movimentações ocorreu junto à empresa Ecopaper, contudo se observou baixas denominadas "Recebimento Nfe Acrepel" que possui como contrapartida os bancos. A recuperanda limitou-se em informar que irá verificar a situação. O Aging list encaminhado demonstra que há em aberto R\$ 906.819,63 e, de acordo com a empresa, tais valores estão sendo cobrados administrativamente na tentativa de acordo e, posteriormente, na via judicial.

Adiantamentos: compreende apenas adiantamentos a funcionários de R\$ 162.933,90 e, de acordo com a empresa, se referem aos adiantamentos quinzenais de salário.

Estoques: demonstrou aumento de R\$ 221 mil devido às aquisições de matéria prima. Destacamos que há contabilizado R\$ 1.330.976,19 de matéria prima, R\$ 387.694,01 de embalagens, R\$ 8.111,05 de material de consumo, além de R\$ 525.971,34 de produtos acabados, contudo, não foi encaminhado inventário que ateste tais montantes.

Empréstimos a pessoas ligadas: engloba empréstimos cedidos à Acrepel no montante de R\$ 5.382.148,17, e, segundo informações, há contrato entre as partes, no entanto, não foi disponibilizado à administração judicial.

Investimentos - debentures: os investimento 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.

Imobilizado: devido a sua operação, o imobilizado abrange, em grande parte, máquinas e equipamentos que somam R\$ 39.845.373,79. Contudo, o inventário demonstra que a companhia possui apenas R\$ 16.919.832,92 de bens e, de acordo com a empresa, tal montante será corrigido, visando demonstrar a realidade, contudo, sem indicação de data.



BALANÇO PATRIMONIAL - BENAION

BALANÇO PATRIMONIAL - BENAION		ago/21	set/21	out/21
ATIVO	CIRCULANTE	4.666.832	4.333.299	3.925.735
	Bancos Contas Movimento	- 1.776	1	1
	Aplicações Financeiras	1.184	4.903	6.544
	Clientes Nacionais	1.491.067	1.692.410	1.503.443
	Adiantamentos	164.373	161.712	162.994
	Tributos a recuperar	160.950	-	-
	Estoques	2.851.034	2.474.274	2.252.753
	NÃO CIRCULANTE	361.123.856	361.105.697	361.105.697
	Depósitos Judiciais	33.439	-	-
	Empréstimos a pessoas ligadas	5.382.148	5.382.148	5.382.148
Investimentos - Debentures	327.182.118	327.182.118	327.182.118	
Imobilizado	28.526.151	28.541.431	28.541.431	
TOTAL DO ATIVO	365.790.688	365.438.996	365.031.432	
BALANÇO PATRIMONIAL - BENAION		ago/21	set/21	out/21
PASSIVO	CIRCULANTE	3.691.866	3.260.155	2.761.468
	Fornecedores	2.020.653	1.289.891	746.970
	Empréstimos e financiamentos	56.703	58.479	58.479
	Obrigações trabalhistas	428.438	476.988	522.125
	Obrigações tributárias	1.078.425	802.030	916.859
	Outras Obrigações	107.648	632.766	517.034
	NÃO CIRCULANTE	348.746.212	349.189.221	349.189.221
	Fornecedores	11.554.784	11.997.793	11.997.793
	Parcelamento de tributos	7.350.669	7.350.669	7.350.669
	Mútuo	2.658.641	2.658.641	2.658.641
Passivo Diferido	327.182.118	327.182.118	327.182.118	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.033.800	13.033.800	13.033.800	
Capital Social	17.019.725	17.019.725	17.019.725	
Prejuízos Acumulados	- 3.985.925	- 3.985.925	- 3.985.925	
TOTAL DO PASSIVO	365.471.879	365.483.176	364.984.489	

PASSIVO

O passivo está concentrado, especialmente, no longo prazo, em razão do passivo diferido (debêntures), fornecedores e parcelamento de tributos.

Nota: administração judicial verificou que as demonstrações anteriores a outubro foram retificadas, contudo, a recuperanda não disponibilizou os documentos corretos, por esta razão os saldos apresentados não refletem a realidade das demonstrações retificadas.



Fornecedores: expôs retração de 42% em razão dos pagamentos realizados no período. O aging list apresentado demonstra que há a pagar R\$ 2.420.715,76, contudo, o mesmo considera empréstimos, demandas trabalhistas, fornecedores e demais contas a pagar.



Empréstimos e financiamentos: engloba empréstimos junto ao Banco do Brasil (R\$ 56.703,00) e Banco Hera Bank (R\$ 1.776,00), sendo que ambos não foram relacionados no processo de recuperação judicial.



Obrigações trabalhistas: os salários e os encargos sobre a folha, após o pedido de recuperação judicial, estão sendo pagos regularmente. Destacamos que a recuperanda informou na petição inicial que há R\$ 156 mil de salários em atraso, contudo, a informação não foi individualizada por credor para ser arrolado na recuperação judicial.



Obrigações Tributárias e parcelamento de tributos: as obrigações tributárias somam R\$ 8,2 milhões, sendo que 89% está alocado no longo prazo devido aos parcelamentos. A companhia esclareceu que não está conseguindo honrar com os pagamentos dos tributos e que os parcelamentos não estão mais ativos.



Outras obrigações: compreende Adiantamento de clientes (R\$ 105.899,67), alvará a pagar (R\$ 171,92) e energia elétrica (R\$ 410.962,50), sendo que a retração está ligada ao pagamento da energia.



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.



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - BENAION

D.R.E - BENAION	ago/21	set/21	out/21	2021
Receita Bruta	151.879	521.775	644.866	4.558.930
Devoluções e Abatimentos-	3.750	-	-	-719.398
Impostos sobre vendas-	24.579-	88.477-	113.376	-637.082
Receita Líquida	123.550	433.298	531.490	3.202.450
Custos de Produtos e Serviços Prestados-	73.688-	179.174-	35.341	-1.366.964
Resultado Bruto	49.863	254.125	496.149	1.800.145
Despesas e receitas operacionais	-266.482	-328.341	-402.329	-1.548.099
Despesas com pessoal-	102.418-	135.232-	175.404	-879.378
Despesas gerais e administrativas-	159.367-	250.559-	223.483	-1.697.172
Despesas Tributárias-	4.697-	2.550-	3.443	-33.460
Outras receitas	-	60.000	-	1.061.910
Resultado Operacional	-216.620	-74.216	93.819	252.046
Lucro/ prejuízo operacional antes do resultado financeiro	-4.388	-30.585	-2.697	-47.846
Despesas financeiras-	4.867-	30.879-	2.919	-53.695
Receitas financeiras	479	294	222	5.849
Lucro/prejuízo líquido do exercício	-221.007	-104.801	91.122	204.199

Análise:

O faturamento demonstrou aumento de 24% em outubro e, segundo a recuperanda, é em consequência da demanda exigida pela Ecopaper. Destacamos que a Benaion possui contrato de compra da produção junto à Ecopaper, sendo esta a sua principal cliente.

Os custos equivalem a 7% da receita líquida e são compostos por benefícios relacionados à folha de pagamento (R\$ 632,21), serviços de pessoas jurídicas (frete) (R\$ 7.000,00) e manutenção de máquinas (R\$ 27,708,91). A queda da rubrica está relacionada com a não contabilização da energia elétrica.

As despesas somam R\$ 402 mil e os principais dispêndios estão relacionados com folha de pagamento de R\$ 175.403,87, uso e consumo de R\$ 150.669,21 e serviços de pessoas jurídicas. Embora solicitados esclarecimentos quanto aos valores de uso e consumo, nada foi informado.

Destacamos, ainda, que em 2021 há R\$ 1.061.909,50 relativos a outras receitas que se referem à venda de sucatas de R\$ 1.905,50 e venda de imobilizado de R\$ 1.060.000,00. As máquinas e equipamentos foram comercializadas à Ecopaper em 30/04/2021 por R\$ 1 milhão e em 17/09/2021 à Mc Indústria e Comércio por R\$ 60.000,00. Contudo, não vislumbra-se a baixa destes valores no imobilizado. **Destacamos, ainda, que a venda realizada à MC Indústria deveria ter sido autorizada pelo juízo recuperacional, uma vez que foi realizada posteriormente ao pedido de RJ.** A Benaion informou que a nota fiscal de venda do imobilizado à MC foi gerada em razão da exigência fiscal, uma vez que por acordo entre as partes os pagamentos foram realizados através de adiantamentos entre maio e julho de 2021. Contudo, não foram encaminhados documentos que comprovem tais transações, tais como instrumento particular ou ao menos e-mails sobre o pacto.

O resultado financeiro é negativo em R\$ 2.697,09, uma vez que as receitas com descontos obtidos e rendimentos de aplicação não foram suficientes para encobrir as despesas bancárias, multas financeiras, descontos concedidos e juros passivos.

O aumento de 24% do faturamento impactou positivamente no resultado, gerando um lucro de R\$ 91.122,27. Em 2021, o resultado é positivo em R\$ 204.199,28.

Nota: administração judicial verificou que as demonstrações anteriores a outubro foram retificadas, contudo, a recuperanda não disponibilizou os documentos corretos, por esta razão os saldos apresentados não refletem a realidade das demonstrações retificadas.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



BALANÇO PATRIMONIAL E DRE - ACREPEL

BALANÇO PATRIMONIAL - ACREPEL		ago/21	set/21	out/21
ATIVO	CIRCULANTE	2.658.641	2.658.641	2.658.641
	Estoques	2.658.641	2.658.641	2.658.641
	TOTAL DO ATIVO	2.658.641	2.658.641	2.658.641
BALANÇO PATRIMONIAL - ACREPEL		ago/21	set/21	out/21
PASSIVO	CIRCULANTE	10.167	10.167	10.167
	Contas a Pagar	10.167	10.167	10.167
	NÃO CIRCULANTE	11.573.189	11.573.189	11.573.189
	Empréstimos e financiamentos	11.573.189	11.573.189	11.573.189
	PATRIMÔNIO LIQUIDO	-8.921.047	-8.921.047	-8.921.047
	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	- 8.921.047	- 8.921.047	- 8.921.047	
TOTAL DO PASSIVO	2.662.309	2.662.309	2.662.309	

D.R.E - ACREPEL		2018	2019	2020	2021
DRE	Resultado Bruto	-	-	-	-
	Despesas operacionais	-8.908.417	-	-	- 3.668
	Despesas administrativas	- 8.908.417	-	-	-
	Despesas Tributárias	-	-	-	3.668
	Lucro/prejuízo líquido do exercício	-8.914.548	-	-	- 3.668

Análise:

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

A recuperanda possui em suas demonstrações contábeis cerca de R\$ 2,6 milhões referentes aos empréstimos cedidos à Benaion. Contudo, não informou se há contrato entre as partes e se este montante possui prazo para devolução.

Por sua vez, o passivo é composto por empréstimos junto ao Bradesco, na ordem dos R\$ 11,5 milhões, sendo que este valor está incluso no processo de recuperação judicial. Ainda, há lançados R\$ 10.167,11 em contas a pagar, referentes ao alvará e IPTU.

Análise:

Em 2021, a única movimentação é de despesas tributárias que está relacionadas ao IPTU e ao alvará e, ante a falta de operação, há demonstrado um prejuízo de R\$ 3.667,69.

4. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO



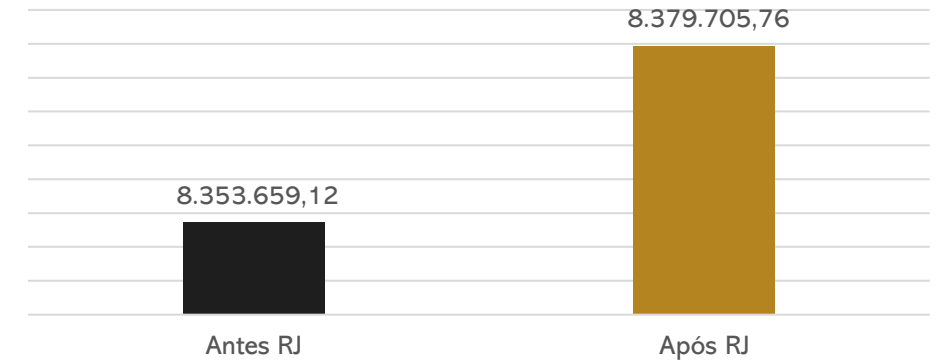
DÍVIDA TRIBUTÁRIA

A Bipacel não possui regularidade fiscal, posto que não está adimplindo os impostos correntes e os parcelamentos, estes que devido à inadimplência estão inativos. Assim, ao final de outubro, a dívida tributária somou **R\$ 8.379.705,76**. Destacamos que a Acrepel não possui passivo tributário, uma vez que está sem operação.

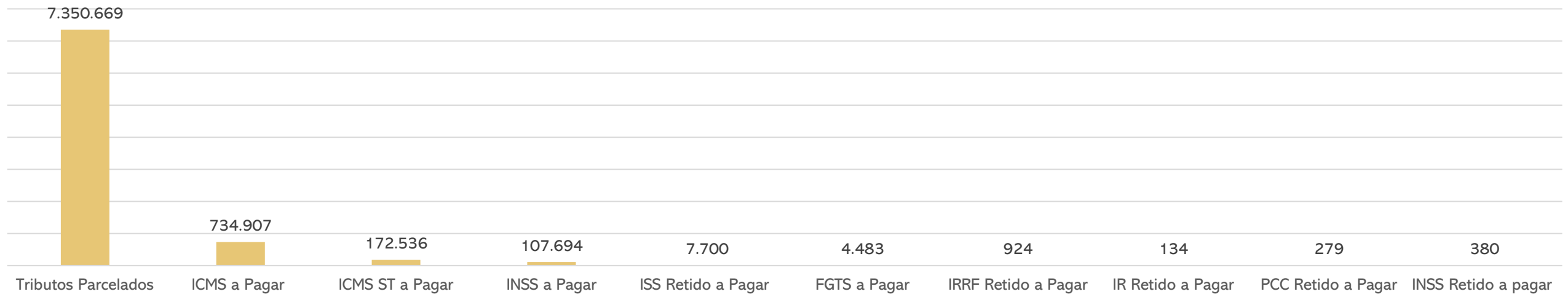
Quando questionada a recuperanda acerca da regularização dos tributos, foi informado que está sendo analisada a possibilidade de aderir a um novo parcelamento junto ao Estado do Amazonas (ICMS).

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

PASSIVO TRIBUTÁRIO



RELAÇÃO DE TRIBUTOS BENAION





MEDEIROS & MEDEIROS

ANEXOS

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE OUTUBRO DE 2021



MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

CENTRAL DE ATENDIMENTO: 0800 150 1111

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

Código	Classificação	Nome	30/09/2021	Débito	Crédito	31/10/2021
19	01	ATIVO	365.438.995,93D	1.560.460,88	1.968.025,21	365.031.431,60D
27	01.1	ATIVO CIRCULANTE	4.333.298,84D	1.560.460,88	1.968.025,21	3.925.734,51D
35	01.1.1	DISPONIBILIDADES	4.903,96D	677.266,44	675.625,84	6.544,56D
43	01.1.1.01	CAIXA	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00
51	01.1.1.01.001	Caixa	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00
60	01.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1,00D	627.646,94	627.646,94	1,00D
94	01.1.1.02.003	Banco Bradesco S/A	1,00D	627.646,94	627.646,94	1,00D
108	01.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	4.902,96D	42.619,50	40.978,90	6.543,56D
124	01.1.1.03.002	Banco Bradesco S/A	4.902,96D	42.619,50	40.978,90	6.543,56D
132	01.1.2	DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	4.328.394,88D	883.194,44	1.292.399,37	3.919.189,95D
140	01.1.2.01	CLIENTES NACIONAIS	1.692.409,50D	629.865,80	818.831,84	1.503.443,46D
159	01.1.2.01.0001	Clientes Diversos	1.692.409,50D	629.865,80	818.831,84	1.503.443,46D
167	01.1.2.04	OUTROS CRÉDITOS	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
175	01.1.2.04.001	Alugueis a Receber	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
248	01.1.2.07	ADIANTAMENTOS	161.711,70D	30.577,00	29.294,80	162.993,90D
256	01.1.2.07.001	Adiantamentos de Salários	161.711,70D	30.577,00	29.294,80	162.993,90D
329	01.1.2.08	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	0,00	880,04	880,04	0,00
337	01.1.2.08.001	ICMS a Compensar	0,00	880,04	880,04	0,00
426	01.1.2.10	ESTOQUES	2.474.273,68D	206.871,60	428.392,69	2.252.752,59D
434	01.1.2.10.001	Estoque de Matéria-Prima	1.552.497,28D	206.871,60	428.392,69	1.330.976,19D
442	01.1.2.10.002	Estoque de Embalagens	387.694,01D	0,00	0,00	387.694,01D
450	01.1.2.10.003	Estoque de Material de Consumo	8.111,05D	0,00	0,00	8.111,05D
477	01.1.2.10.005	Estoque de Produtos Acabados	525.971,34D	0,00	0,00	525.971,34D
663	01.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	361.105.697,09D	0,00	0,00	361.105.697,09D
671	01.2.1	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	5.382.148,17D	0,00	0,00	5.382.148,17D
787	01.2.1.04	EMPRÉSTIMOS A PESSOAS LIGADAS	5.382.148,17D	0,00	0,00	5.382.148,17D
3883	01.2.1.04.001	Acrepel	5.382.148,17D	0,00	0,00	5.382.148,17D
817	01.2.3	IMOBILIZADO	28.541.430,96D	0,00	0,00	28.541.430,96D
825	01.2.3.01	BENS E DIREITOS EM USO	43.335.494,77D	0,00	0,00	43.335.494,77D
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	39.860.653,79D	0,00	0,00	39.860.653,79D
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	14.794.063,81C	0,00	0,00	14.794.063,81C
965	01.2.3.05.001	(-) Máquinas e Equipamentos	14.101.701,61C	0,00	0,00	14.101.701,61C
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	327.182.117,96D	0,00	0,00	327.182.117,96D
4201	01.2.5.01	DIFERIDO	327.182.117,96D	0,00	0,00	327.182.117,96D
4205	01.2.5.01.001	Debentures - FINAM	327.182.117,96D	0,00	0,00	327.182.117,96D

Código	Classificação	Nome	30/09/2021	Débito	Crédito	31/10/2021
1163	02	PASSIVO	365.483.175,94C	1.321.005,71	822.319,11	364.984.489,34C
1171	02.1	PASSIVO CIRCULANTE	3.260.154,53C	1.321.005,71	822.319,11	2.761.467,93C
1180	02.1.1	FORNECEDORES NACIONAIS	1.289.891,05C	885.413,12	342.492,45	746.970,38C
1198	02.1.1.05	FORNECEDORES DIVERSOS	1.650.632,35C	0,00	23.668,60	1.674.300,95C
1201	02.1.1.05.001	Fornecedores	1.650.632,35C	0,00	23.668,60	1.674.300,95C
1199	02.1.1.06	FORNECEDORES NACIONAIS	360.741,30D	885.413,12	318.823,85	927.330,57D
1205	02.1.1.06.001	Fornecedores de Serviços	799.556,58C	66.141,02	72.287,86	805.703,42C
1207	02.1.1.06.003	Fornecedores de Uso e Consumo	1.160.297,88D	819.272,10	246.535,99	1.733.033,99D
1210	02.1.2	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	58.479,00C	0,00	0,00	58.479,00C
1228	02.1.2.01	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS	58.479,00C	0,00	0,00	58.479,00C
1236	02.1.2.01.001	Banco do Brasil S/A	56.703,00C	0,00	0,00	56.703,00C
1245	02.1.2.01.003	Banco Hera Bank S/A	1.776,00C	0,00	0,00	1.776,00C
1260	02.1.3	ORIGINAÇÕES TRABALHISTAS	476.987,85C	314.287,82	359.425,31	522.125,34C
1279	02.1.3.01	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	297.187,08C	253.209,76	234.656,73	278.634,05C
1287	02.1.3.01.001	Salários a Pagar	128.336,33C	197.529,01	190.949,76	121.757,08C
1295	02.1.3.01.002	Férias a Pagar	13.557,49C	16.364,00	8.748,45	5.941,94C
1309	02.1.3.01.003	Rescisões a Pagar	161.471,36C	1.103,79	312,74	160.680,31C
1326	02.1.3.01.006	Pensão Alimentícia a Pagar	2.878,36D	501,60	501,60	2.878,36D
1327	02.1.3.01.007	Plano de Saúde a Pagar	3.567,18C	7.134,36	3.567,18	0,00
1329	02.1.3.01.009	Adiantamento Salários a Pagar	6.866,92D	30.577,00	30.577,00	6.866,92D
1376	02.1.3.04	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	179.800,77C	61.078,06	124.768,58	243.491,29C
1384	02.1.3.04.001	INSS a Pagar	97.788,02C	48.825,27	58.731,66	107.694,41C
1392	02.1.3.04.002	FGTS a Pagar	2.459,52C	10.674,87	12.698,67	4.483,32C
1422	02.1.3.04.005	Provisão de FGTS	3.742,28C	145,58	3.066,55	6.663,25C
1430	02.1.3.04.006	Provisão de INSS	6.692,03C	524,21	11.039,36	17.207,18C
1449	02.1.3.04.007	Provisão de Férias	41.153,10C	693,22	26.856,29	67.316,17C
1457	02.1.3.04.008	Provisão de 13º Salário	27.965,82C	214,91	12.376,05	40.126,96C
1465	02.1.4	ORIGINAÇÕES TRIBUTÁRIAS	802.030,48C	5.444,39	120.273,03	916.859,12C
1473	02.1.4.01	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	7.083,47C	1.121,72	3.454,52	9.416,27C
1481	02.1.4.01.001	IRRF a Recolher - Pessoa Física	553,47C	0,00	814,89	1.368,36C
1503	02.1.4.01.003	ISS Retido a Pagar	6.294,57C	0,00	1.405,68	7.700,25C
1511	02.1.4.01.004	IRRF Retido Fopag a Pagar	109,28C	1.106,94	553,47	444,19D
1520	02.1.4.01.005	INSS Retido a Pagar	0,00	0,00	379,50	379,50C
4421	02.1.4.01.006	PCC Retido a Pagar	33,38C	14,78	260,22	278,82C
4430	02.1.4.01.007	IR Retido a Pagar	92,77C	0,00	40,76	133,53C
1589	02.1.4.03	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS	794.947,01C	4.322,67	116.818,51	907.442,85C
1597	02.1.4.03.001	ICMS a Pagar	622.411,19C	880,04	113.375,88	734.907,03C
1600	02.1.4.03.002	ICMS Substituto a Pagar	172.535,82C	0,00	0,00	172.535,82C
1635	02.1.4.03.005	DAR a Pagar	0,00	3.442,63	3.442,63	0,00
1678	02.1.5	CONTAS A PAGAR	632.766,15C	115.860,38	128,32	517.034,09C
1732	02.1.5.02	DEMAIS CONTAS A PAGAR	632.766,15C	115.860,38	128,32	517.034,09C
1759	02.1.5.02.002	Adiantamento de Clientes	105.771,35C	0,00	128,32	105.899,67C
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	526.822,88C	115.860,38	0,00	410.962,50C
1775	02.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	349.189.221,09C	0,00	0,00	349.189.221,09C
1783	02.2.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	22.007.103,13C	0,00	0,00	22.007.103,13C
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	11.997.792,89C	0,00	0,00	11.997.792,89C
2010	02.2.1.03.001	Manaus Energia	11.997.792,89C	0,00	0,00	11.997.792,89C
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
2600	02.2.2	PASSIVO DIFERIDO	327.182.117,96C	0,00	0,00	327.182.117,96C
2601	02.2.2.01	DIFERIDO	327.182.117,96C	0,00	0,00	327.182.117,96C
2610	02.2.2.01.001	Debentures Conversível	245.386.648,79C	0,00	0,00	245.386.648,79C



BENAION INDUSTRIA DE PAPEL E CELULOSE S/A

Página: 3

CNPJ : 63.739.973/0001-67

I.E.: 06.200.229-5

Balancete de Verificação de 01/10/2021 a 31/10/2021

Código	Classificação	Nome	30/09/2021	Débito	Crédito	31/10/2021
2611	02.2.2.01.002	Debentures Inconvertível	81.795.469,17C	0,00	0,00	81.795.469,17C
1902	02.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.033.800,32C	0,00	0,00	13.033.800,32C
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	3.985.924,68D	0,00	0,00	3.985.924,68D
2020	02.3.4.03	PREJUÍZOS ACUMULADOS	3.985.924,68D	0,00	0,00	3.985.924,68D
2038	02.3.4.03.001	Prejuízos Acumulados	3.985.924,68D	0,00	0,00	3.985.924,68D





BENAION INDUSTRIA DE PAPEL E CELULOSE S/A

Página: 4

CNPJ : 63.739.973/0001-67

I.E.: 06.200.229-5

Balancete de Verificação de 01/10/2021 a 31/10/2021

Código	Classificação	Nome	30/09/2021	Débito	Crédito	31/10/2021
2089	03	RECEITAS	3.764.518,83C	113.375,88	645.087,41	4.296.230,36C
2097	03.1	RECEITAS OPERACIONAIS	2.702.609,33C	113.375,88	645.087,41	3.234.320,86C
2100	03.1.1	RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	3.940.064,77C	0,00	644.865,80	4.584.930,57C
2119	03.1.1.01	RECEITA COM VENDAS NO PAÍS	3.852.415,47C	0,00	629.865,80	4.482.281,27C
2127	03.1.1.01.001	Vendas Produtos Fabricação Própria Vista	851.016,53C	0,00	0,00	851.016,53C
2135	03.1.1.01.002	Vendas Produtos Fabricação Própria Prazo	2.901.793,35C	0,00	629.865,80	3.531.659,15C
2143	03.1.1.01.003	Revenda de Mercadorias a Vista	91.605,59C	0,00	0,00	91.605,59C
2151	03.1.1.01.004	Revenda de Mercadorias a Prazo	8.000,00C	0,00	0,00	8.000,00C
2155	03.1.1.02	RECEITA DE ALUGUEL	75.000,00C	0,00	15.000,00	90.000,00C
2156	03.1.1.02.001	Galpão 01	75.000,00C	0,00	15.000,00	90.000,00C
2160	03.1.1.03	RECEITAS COM SERVIÇOS INDUSTRIAIS	12.649,30C	0,00	0,00	12.649,30C
2186	03.1.1.03.002	Serviços Ind. Prestados a Prazo	12.649,30C	0,00	0,00	12.649,30C
2194	03.1.2	DEDUÇÕES DAS RECEITAS C/VENDAS E SERVIÇOS	1.243.083,09D	113.375,88	0,00	1.356.458,97D
2208	03.1.2.01	DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	719.397,53D	0,00	0,00	719.397,53D
2216	03.1.2.01.001	Devoluções de Vendas	619.205,14D	0,00	0,00	619.205,14D
2224	03.1.2.01.002	Abatimentos Concedidos	100.192,39D	0,00	0,00	100.192,39D
2232	03.1.2.02	IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	523.685,56D	113.375,88	0,00	637.061,44D
2240	03.1.2.02.001	ICMS s/ Vendas	523.685,56D	113.375,88	0,00	637.061,44D
2330	03.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	5.627,65C	0,00	221,61	5.849,26C
2372	03.1.3.02	GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2,12C	0,00	0,55	2,67C
2380	03.1.3.02.001	Rendimentos de Aplicação	2,12C	0,00	0,55	2,67C
2429	03.1.3.03	JUROS E DESCONTOS OBTIDOS	5.625,53C	0,00	221,06	5.846,59C
2437	03.1.3.03.001	Juros Ativos	12,22C	0,00	0,00	12,22C
2445	03.1.3.03.002	Descontos Obtidos	5.613,31C	0,00	221,06	5.834,37C
2518	03.2	OUTRAS RECEITAS	1.061.909,50C	0,00	0,00	1.061.909,50C
2526	03.2.1	IMOBILIZADO	1.061.909,50C	0,00	0,00	1.061.909,50C
2534	03.2.1.01	VENDAS DE ATIVOS	1.060.000,00C	0,00	0,00	1.060.000,00C
2542	03.2.1.01.001	Maquinas e Equipamentos	1.060.000,00C	0,00	0,00	1.060.000,00C
2569	03.2.1.02	VENDAS DE SUCATAS	1.909,50C	0,00	0,00	1.909,50C
2577	03.2.1.02.001	Sucatas e Residuos	1.909,50C	0,00	0,00	1.909,50C



Código	Classificação	Nome	30/09/2021	Débito	Crédito	31/10/2021
2763	04	CUSTOS	2.319.603,32D	411.438,43	6.190,29	2.724.851,46D
2771	04.1	CUSTOS APROPRIADOS	58.275,83D	0,00	0,00	58.275,83D
2780	04.1.1	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	58.275,83D	0,00	0,00	58.275,83D
2798	04.1.1.01	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	58.275,83D	0,00	0,00	58.275,83D
4243	04.1.1.01.002	Bonificação	58.275,83D	0,00	0,00	58.275,83D
2925	04.2	DESPEAS	2.261.327,49D	411.438,43	6.190,29	2.666.575,63D
2933	04.2.1	DESPEAS OPERACIONAIS	2.196.328,43D	405.077,10	6.190,29	2.595.215,24D
2941	04.2.1.01	DESPEAS TRABALHISTAS	495.392,45D	91.811,09	743,03	586.460,51D
2950	04.2.1.01.001	Salários	271.521,64D	81.561,02	393,03	352.689,63D
2976	04.2.1.01.003	Horas Extras	215,26D	0,00	0,00	215,26D
3000	04.2.1.01.006	Indenizações	174.882,65D	523,66	0,00	175.406,31D
3019	04.2.1.01.008	Adicional Noturno	2.549,75D	1.256,23	0,00	3.805,98D
3020	04.2.1.01.009	Adicional de Periculosidade	3.173,85D	1.901,00	0,00	5.074,85D
3021	04.2.1.01.010	Plano de Saúde	14.268,72D	3.567,18	0,00	17.835,90D
3022	04.2.1.01.012	Vale Transportes	25.105,58D	3.002,00	105,00	28.002,58D
3023	04.2.1.01.013	Alimentação	3.675,00D	0,00	245,00	3.430,00D
3026	04.2.1.02	ENCARGOS SOCIAIS	208.583,13D	85.625,35	1.289,54	292.918,94D
3034	04.2.1.02.001	I.N.S.S.	76.974,57D	24.083,58	0,00	101.058,15D
3042	04.2.1.02.002	F.G.T.S.	19.146,64D	6.689,87	0,00	25.836,51D
3078	04.2.1.02.006	Provisão de FGTS	6.679,59D	3.066,55	82,89	9.663,25D
3079	04.2.1.02.007	Provisão de INSS	12.173,19D	11.039,36	298,52	22.914,03D
3080	04.2.1.02.008	Provisão de Férias	63.980,37D	28.015,90	693,22	91.303,05D
3081	04.2.1.02.009	Provisão de 13º Salário	29.628,77D	12.730,09	214,91	42.143,95D
3085	04.2.1.03	DESPEAS GERAIS	1.492.352,85D	227.640,66	4.157,72	1.715.835,79D
3093	04.2.1.03.001	Comissões	48.745,70D	0,00	0,00	48.745,70D
3107	04.2.1.03.002	Aluguel	3.000,00D	0,00	0,00	3.000,00D
3131	04.2.1.03.005	Legais e Judiciais	27.310,44D	0,00	0,00	27.310,44D
3140	04.2.1.03.006	Material de Expediente	16.057,67D	1.126,16	1.126,16	16.057,67D
3182	04.2.1.03.010	Combustíveis e Lubrificantes	30.011,57D	5.036,76	0,00	35.048,33D
3239	04.2.1.03.015	Fretes e Carretos	87.590,54D	4.534,84	1.331,56	90.793,82D
3271	04.2.1.03.019	Serviços Prestados - PJ	565.311,85D	61.253,91	1.700,00	624.865,76D
3280	04.2.1.03.020	Honorários Contábeis	25.122,46D	4.000,00	0,00	29.122,46D
3301	04.2.1.03.022	Telefone e Internet	11.553,55D	1.019,78	0,00	12.573,33D
3379	04.2.1.03.029	Confraternizações	163,77D	0,00	0,00	163,77D
3409	04.2.1.03.032	Seguros	5.000,00D	0,00	0,00	5.000,00D
4367	04.2.1.03.035	Uso e Consumo	672.485,30D	150.669,21	0,00	823.154,51D
3433	04.2.3	DESPEAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	50.776,55D	2.918,70	0,00	53.695,25D
3476	04.2.3.02	JUROS E DESCONTOS	50.776,55D	2.918,70	0,00	53.695,25D
3484	04.2.3.02.001	Juros Passivos	11.348,64C	191,76	0,00	11.156,88C
3492	04.2.3.02.002	Descontos Concedidos	28.296,00D	990,37	0,00	29.286,37D
3506	04.2.3.02.003	Multas Financeiras	1.357,57D	714,79	0,00	2.072,36D
3507	04.2.3.02.004	Juros s/ Empréstimos	20.528,90D	0,00	0,00	20.528,90D
3508	04.2.3.02.005	Despesas Bancárias	11.942,72D	1.021,78	0,00	12.964,50D
3514	04.2.4	DESPEAS OPERACIONAIS TRIBUTÁRIAS	14.222,51D	3.442,63	0,00	17.665,14D
3522	04.2.4.01	IMPOSTOS	14.222,51D	3.442,63	0,00	17.665,14D
3573	04.2.4.01.005	Alvará	171,92D	0,00	0,00	171,92D
3574	04.2.4.01.006	ICMS Outros	11.495,23D	3.442,63	0,00	14.937,86D
3575	04.2.4.01.007	Auto de Infração	728,49D	0,00	0,00	728,49D
3576	04.2.4.01.008	Junta Comercial	1.826,87D	0,00	0,00	1.826,87D

**BENAION INDUSTRIA DE PAPEL E CELULOSE S/A**

Página: 6

CNPJ : 63.739.973/0001-67

I.E.: 06.200.229-5


Balancete de Verificação de 01/10/2021 a 31/10/2021

Código	Classificação	Nome	30/09/2021	Débito	Crédito	31/10/2021
3808	05	CUSTOS DA FABRICA	1.489.095,52D	37.882,22	2.541,10	1.524.436,64D
3816	05.1	CUSTOS E GASTOS DE FABRICAÇÃO	1.489.095,52D	37.882,22	2.541,10	1.524.436,64D
3824	05.1.1	CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	1.489.095,52D	37.882,22	2.541,10	1.524.436,64D
5400	05.1.1.04	BENEFICIOS	10.628,25D	632,21	0,00	11.260,46D
5402	05.1.1.04.002	Plano de Saude	2.022,00D	0,00	0,00	2.022,00D
5404	05.1.1.04.004	Seguro de Vida	5.091,25D	632,21	0,00	5.723,46D
5405	05.1.1.04.005	Uniformes e EPI	3.515,00D	0,00	0,00	3.515,00D
5500	05.1.1.05	SERVIÇOS CONTRATADOS	13.336,65D	7.080,00	80,00	20.336,65D
5502	05.1.1.05.002	Serviços Prestados - PJ	13.336,65D	7.080,00	80,00	20.336,65D
5600	05.1.1.06	GASTOS GERAIS	1.380.743,49D	0,00	0,00	1.380.743,49D
5601	05.1.1.06.001	Energia Eletrica	1.337.743,49D	0,00	0,00	1.337.743,49D
5613	05.1.1.06.013	Segurança Patrimonial	43.000,00D	0,00	0,00	43.000,00D
5700	05.1.1.07	GASTOS COM MANUTENÇÃO	84.387,13D	30.170,01	2.461,10	112.096,04D
5703	05.1.1.07.003	Manutenção de M. Utensilios	3.500,00D	0,00	0,00	3.500,00D
5704	05.1.1.07.004	Manutenção de Maq. e Equip.	80.887,13D	30.170,01	2.461,10	108.596,04D

Resumo

ATIVO	365.031.431,60D	PASSIVO	364.984.489,34C
CUSTOS	2.724.851,46D	RECEITAS	4.296.230,36C
		CUSTOS DA FABRICA	1.524.436,64D
Total dos débitos	3.444.163,12	Total dos créditos	3.444.163,12
	Diferença entre débito e crédito		0,00
	Lucro do exercício		46.942,26C

Manaus / AM, 31 de outubro de 2021.


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

WESLEY MENDES DE SOUZA

Contador

CPF: 851.663.592-91

CRC: AM/015431-O

TOCANDIRA CARREIRA BENAION

Diretor

CPF: 202.359.412-04

