



medeiros²
administração judicial

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

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 0675959-05.2021.8.04.0001

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

24º Relatório Mensal de Atividades
Competências: março de 2024

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Cronograma processual Últimos eventos relevantes
	Operação Estrutura societária Operação
	Funcionários
	Dados contábeis e informações financeiras Fluxo de caixa Balanço patrimonial Demonstração do resultado do exercício Índices de liquidez
	Endividamento Passivo total Passivo extraconcursal
	Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda
	Proposta de pagamento



INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto no art. 22, II, “c” da Lei 11.101/2005, o presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras e econômicas das empresas Central de Aparas Ltda (CAPAM) e Benaion Indústria de Papel e Celulose S.A. (BIPACEL), tendo sido elaborado com base em documentos extraídos dos autos do processo de Recuperação Judicial, solicitados às Recuperandas, além de visitas técnicas ocorridas e/ou a partir de reuniões realizadas com os seus representantes e respectivos procuradores.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pelas recuperandas, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução das empresas, de acordo com o disposto no artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005. As recuperandas vêm cumprindo regularmente suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF).

O prazo para envio das informações contábeis é o dia 25 do mês subsequente ao encerramento da competência. A partir do recebimento, a Administração Judicial dispõe do prazo de 30 dias para a análise e elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades.

Esta Administração Judicial recebeu as demonstrações financeiras de março/2024, com atraso, em 03/05/2024. Os questionamentos realizados no dia 13/05/2024, foram respondidos em 15/05/2024.

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, e-mail contato@administradorjudicial.adv.br ou no endereço eletrônico: www.administradorjudicial.adv.br.



- ✓ 16/01/2021 - Apresentação do pedido de recuperação judicial.
- ✓ 23/08/2021 - Deferimento da RJ.
- ✓ 26/08/2021 - Publicação do deferimento no D.O.
- ✓ 23/10/2021 - Apresentação do plano de recuperação judicial ao Juízo.
- ✓ 26/10/2022 - Publicação do 1º edital de credores no Diário da Justiça Eletrônico.
- ✓ 10/11/2022 - Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências administrativas.
- ✓ 02/02/2023 - Apresentação do 2º edital de credores.
- ✓ 17/02/2023 - Publicação conjunta, no D.O., do 2º edital de credores e do aviso sobre o recebimento do PRJ.
- ✓ 03/03/2023 - Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo.
- ✓ 23/03/2023 - Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ.

- 🕒 Publicação do quadro geral de credores no Diário da Justiça Eletrônico.
- 🕒 Publicação do edital de convocação para votação do PRJ em AGC.
- 🕒 AGC – 1ª convocação.
- 🕒 AGC – 2ª convocação
- 🕒 Homologação do PRJ e concessão da recuperação Judicial.
- 🕒 Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ.

ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

Fls.

3618-3623

Decisão do Juízo recuperacional (i) prorrogando o *stay period* até a realização da assembleia geral de credores, (ii) vedando o corte de gás e (iii) determinando audiência para tentativa de conciliação entre as recuperandas e a Companhia de Gás do Amazonas – CIGÁS.

Fls.

3638-3655

Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de março de 2023.

Fls.

3671-3673

Audiência de conciliação incidental entre as recuperandas e a Companhia de Gás do Amazonas – CIGÁS

Fls.

3720-3748

Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de abril de 2023.

Fls.

3755-3772

Apresentação do Relatório Mensal de Atividades da competência de maio de 2023.

Fls.

3783-3795

Requerimento da Companhia de Gás do Amazonas – CIGÁS para suspensão do fornecimento de gás natural.





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

Fundada em 1991, tem sede na Rua José Monte Fusco, nº 750, Galpão 02 – bairro Santa Etelvina – Manaus.



Últimas alterações societárias:

BENAION INDÚSTRIA DE PAPEL E CELULOSE S.A – BIPACEL:

- 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\$ 340.395,00 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.

CENTRAL DE APARAS LTDA – CAPAM:

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.





OPERAÇÃO

A Benaion é uma indústria de papel e celulose fundada em 1991 e atua há mais de 30 anos com reciclagem de papel higiênico e no processamento de papeis como revistas, jornais, papelão e papel branco. Trata-se de bem intermediário no processo produtivo industrial que não há incidência tributária, o que a nível de estratégia de negócio retira a carga tributária na venda do bem, passando a atuar no ramo do B2B, ou seja, venda de indústria para indústria, na modalidade de produção puxada com contratos de fornecimento de bobinas garantindo faturamento certo e programado por anos. Em 2003, visando a expansão dos negócios e para atender às demandas do mercado, criou-se a Acrepel (hoje denominada como Capam), com o intuito de fabricar papel branco A4.



Setor de Indústria

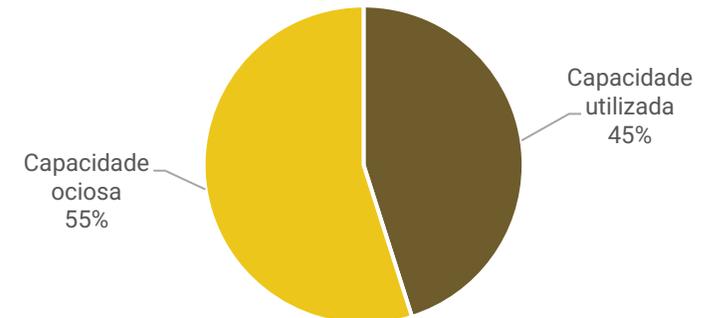
Produção de bobinas recicladoras de papel higiênico .

Receita: a receita acumulada em 2024 até o mês de março, é de R\$ 1,3 milhão.

Estoques: a empresa possui os seguintes processos: registro das entradas de aparas com romaneio por fornecedor e emissão da NF de entrada, bem como análise de amostras com percentual de umidade; controle do processo de produção e das bobinas produzidas; e controle de estoque físico e das saídas com o faturamento ao cliente. Ao final de março/2024, os estoques possuíam saldo de R\$ 62 mil, que confere com o inventário enviado.

Capacidade Produtiva: anteriormente, com a máquina e todos os processos em perfeita ordem, a capacidade total de produção mensal e velocidade da máquina a 405 metros/horas, era de R\$ 2.246.400,00 sendo 600 toneladas de aparas, 54 bobinas/dia, ou 1.404 bobinas/mês. Contudo, atualmente, a capacidade de produção é de R\$ 1.200.000,00, visto que não há melhorias na máquina de papel.

Capacidade de produção março/2024





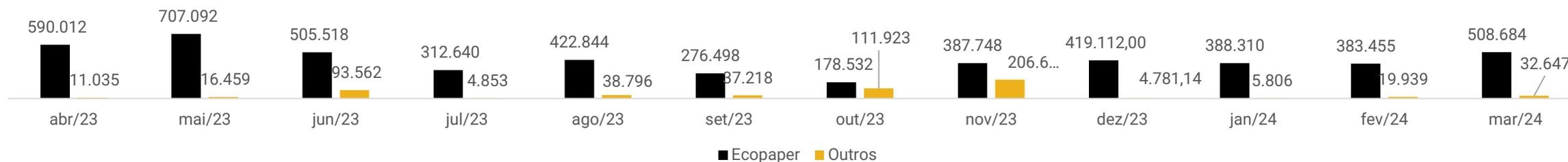
OPERAÇÃO – TRANSAÇÕES ECOPAPER

Considerando as intensas transações realizadas entre a Recuperanda e a Ecopaper, realizou-se um estudo de caso pela Administração Judicial.

Faturamento:

Inicialmente, destaca-se que há um contrato de fornecimento de materiais junto a empresa Ecopaper, a qual garante a compra de 400 toneladas/mês pelo valor de R\$ 3,00/kg. Ou seja, o faturamento esperado para esse cliente, conforme contrato firmado em 01/11/2020, com aditivo em 30/07/2021, é de R\$ 1,2 milhão ao mês. 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. Além de não atingir o que foi firmado inicialmente, o faturamento das Recuperandas está concentrado, em sua maior parte, nesse único cliente. Segue abaixo demonstrativo dos últimos 12 meses analisados:

Faturamento



Vínculo Societário:

A estrutura societária da Recuperanda Benaion é composta pelo sócio Tocandira Carreira Benaion (98,13%) e Central de Aparas Ltda – Capam (1,87%). Já a Recuperanda Capam é formada pelo sócio Tocandira Carreira Benaion (49%) e Benaion Indústria de Papel e Celulosa S.A – Bipacel (51%).

- Em consulta ao quadro societário da empresa Ecopaper, verificou-se que o mesmo é formado por Danyelle Jatahy Benaion (filha do Sr. Tocandira) e Grace Mara da Silva Jatahy.
- Em pesquisa ao histórico da empresa Ecopaper, que anteriormente possuía a razão social Macapel Indústria de Papel e Celulose Ltda, observou-se que o Sr. Tocandira Carreira Benaion, que é sócio das empresas Recuperandas, já fez parte do quadro societário da empresa em questão. Contudo, não foi possível apurar a data que o mesmo se retirou da sociedade.
- Quanto as sócias Danyelle Jatahy Benaion e Grace Mara da Silva Jatahy, verificou-se que as mesmas entraram no quadro societário da empresa Ecopaper, próximo a data do pedido de Recuperação Judicial da Benaion, que foi dia 16/06/2021.
- Ainda, é possível encontrar diversos processos que envolvem o Sr. Tocandira com a empresa Macapel Indústria de Papel e Celulose S/A, atualmente nomeada como Ecopaper.

Por fim, destaca-se que a empresa Ecopaper é locatária de galpão junto a empresa Benaion, pelo valor mensal de R\$ 15 mil mensal, conforme contrato assinado entre as partes em 15/03/2021. Em alguns períodos os valores apresentam atrasos, onde não há pagamentos regulares e as baixas tem ocorrido, sobretudo, por meio de compensação. Ademais, conforme relatório do contas a receber, o saldo em aberto do cliente Ecopaper, até março/2024, era de R\$ 5 milhões, sendo que o montante total está vencido.





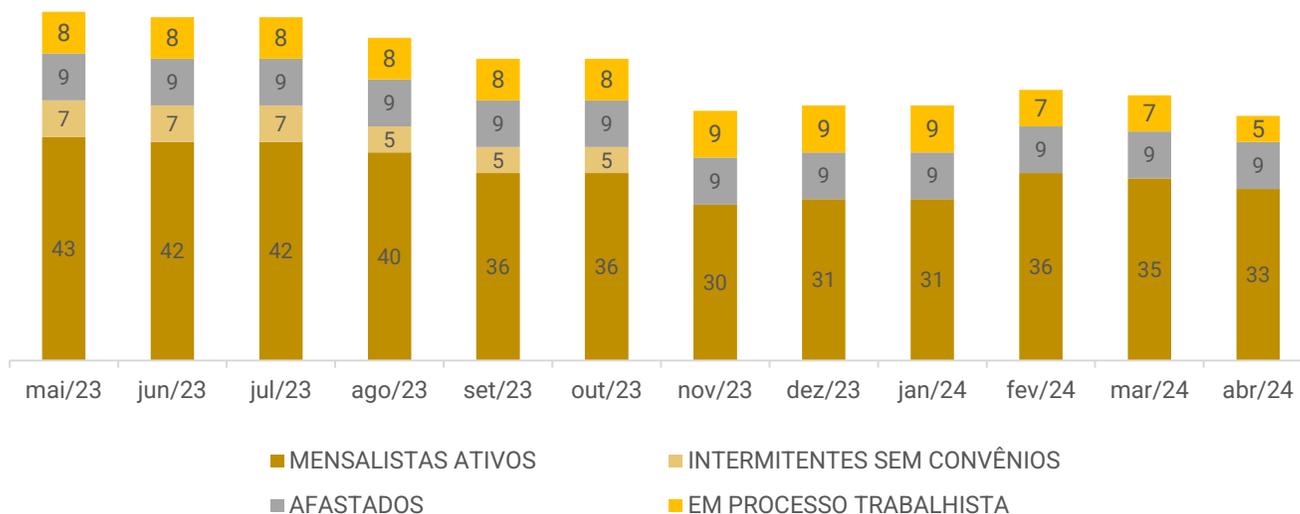
FUNCIONÁRIOS

Em março/2024 houve 01 admissão e 02 demissões, finalizando os períodos com 51 colaboradores contratados pelo regime CLT. Abordada sobre a redução do quadro de colaboradores dos últimos meses, a Recuperanda informou que se deu para melhor adequação e otimização dos processos de produção no parque fabril.

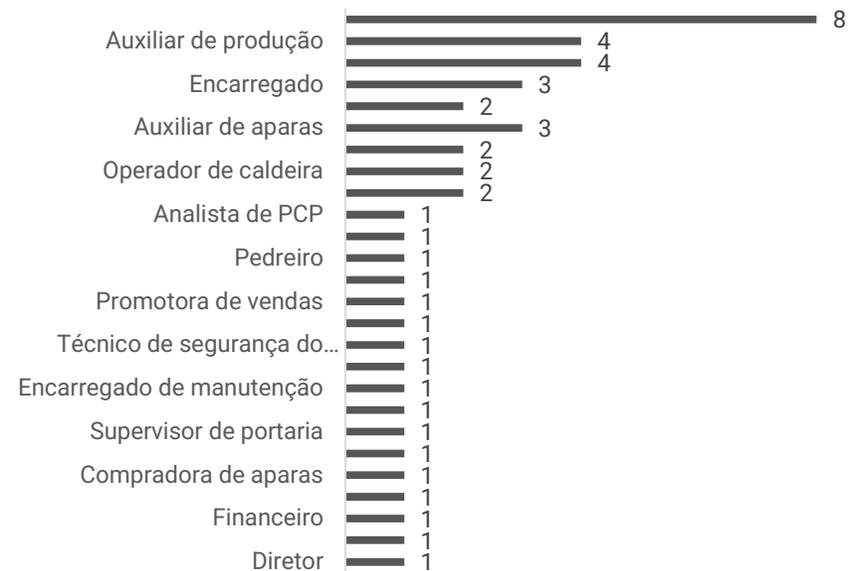
No período houve pagamento de salários, pensão alimentícia e férias, contudo, os encargos acumulam atrasos. Quanto ao pró-labore, a Benaion informou que possui saldo em aberto de R\$ 2.984,11 e está prevista liquidação no decorrer do mês de maio/2024, conforme a disponibilidade do fluxo de caixa.

O acréscimo de 1% no curto prazo, das obrigações trabalhistas, se deu, especialmente, pela inadimplência dos encargos. O longo prazo aumentou 3%, motivado pelas provisões de férias e décimo terceiro salário. Destaca-se que a Capam não possui funcionários até o momento.

Funcionários



Distribuição por cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO

FLUXO DE CAIXA - CONSOLIDADO	jan/24	fev/24	mar/24
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+/-) Resultado do exercício/Período	-310.062	15.716	36.252
(+) Depreciação/amortização	2.449	2.449	-
(+/-)Ajustes	-	-	-123.800
(=) Lucro líquido financeiro	-307.613	18.166	-87.548
Aumento ou diminuição de duplicatas a receber	-1.060.704	-280.760	-136.644
Aumento ou diminuição em Outras créditos	879.960	-	-409
Aumento ou diminuição de estoques	373.252	5.766	-39.384
Aumento ou diminuição de adiantamentos	-39.411	3.834	-3.795
Aumento ou diminuição de impostos a recuperar	-1.848	-	-1.285
Aumento ou diminuição de fornecedores	312.272	200.139	228.759
Obrigação Trabalhista	56.428	51.679	47.227
Aumento ou diminuição de impostos	-4.630	1	-6.289
Aumento ou diminuição de contas a pagar	-138.933	330	1.124
Aumento ou diminuição de demais contas a pagar	377	204	3.130
(=) Caixa gerado na Atividade Operacional	69.149	-642	4.885
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Depósitos judiciais	-11.026	-	-
(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos	-11.026	-	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Empréstimos concedidos	-846	-204	-3.130
(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos	-846	-204	-3.130
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	57.278	-846	1.755
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	9.458	1.891	1.045
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	1.891	1.045	2.800

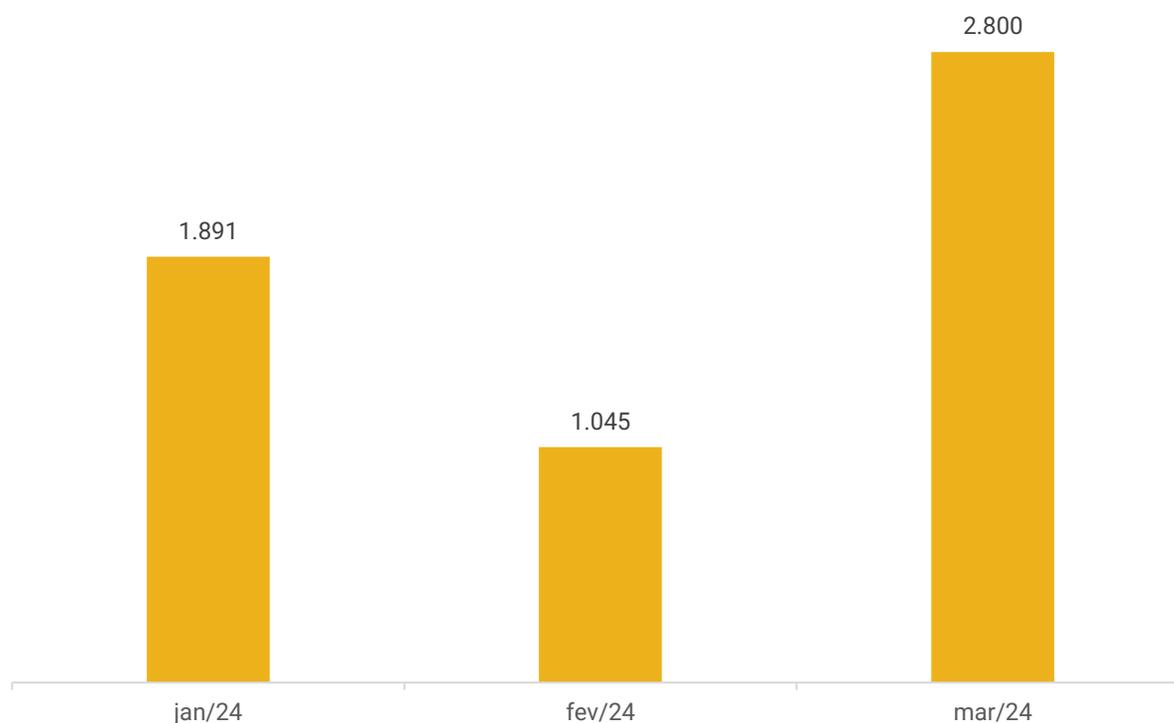
A empresa não possui, de forma estruturada, um demonstrativo do Fluxo de Caixa, portanto, as informações a seguir foram baseadas nas movimentações expostas nas demonstrações contábeis da empresa, seguindo a metodologia de elaboração do fluxo de caixa pelo método indireto, conforme normas contábeis.

Atividade Operacional: em março, o resultado das atividades operacionais foi positivo de R\$ 4,8 mil, em sua maioria, pelas compras a prazo (R\$ 228,7 mil), inadimplência dos encargos (R\$ 47,2 mil) e lucro do período (R\$ 36,2 mil). Os principais fatores negativos foram com vendas a prazo (R\$ 136,6 mil), aumento dos estoques (R\$ 39,3 mil) e amortização dos impostos (R\$ 6,2 mil).

Atividade de Financiamento: o caixa das atividades de financiamento negativo de R\$ 3,1 mil, se refere às transações de mutuo entre as empresas, onde a Benaion concedeu valores à Capam.

O saldo disponível era de R\$ 2,8 mil, ao final de março, que confere com o apresentando nas disponibilidades das demonstrações contábeis. Os extratos bancários atestam os saldos contábeis.

Saldo em caixa R\$





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL BENAION

BALANÇO PATRIMONIAL	jan/24	fev/24	mar/24
Ativo Circulante	4.507.632	4.777.947	4.959.745
Caixa	1.189	1.009	1.057
Banco	689	24	664
Aplicações Financeiras	1	1	1
Clientes Nacionais	4.348.185	4.628.945	4.765.589
Títulos e contas a receber	80.845	80.845	80.845
Adiantamentos	45.211	41.376	45.172
Tributos a recuperar	3.065	3.065	4.350
Estoques	28.448	22.682	62.066
Ativo Não Circulante	405.037.168	405.037.372	405.040.911
Depósitos Judiciais	11.026	11.026	11.026
Empréstimos a pessoas ligadas	5.892.536	5.892.740	5.895.870
Outros créditos	4.548	4.548	4.957
Investimentos - Debentures	372.136.623	372.136.623	372.136.623
Imobilizado	26.992.435	26.992.435	26.992.435
Total do Ativo	409.544.800	409.815.319	410.000.656
BALANÇO PATRIMONIAL	jan/24	fev/24	mar/24
Passivo Circulante	14.530.744	14.783.097	15.031.282
Fornecedores	9.651.594	9.851.937	10.082.289
Obrigações trabalhistas	1.731.605	1.783.284	1.806.282
Obrigações tributárias	3.020.894	3.020.895	3.014.606
Contas a pagar	126.651	126.981	128.105
Passivo Não Circulante	394.307.313	394.307.313	394.331.542
Empréstimos e Financiamentos	2.658.641	2.658.641	2.658.641
Parcelamento de Fornecedores	11.459.331	11.459.331	11.459.331
Parcelamento de tributos	7.350.669	7.350.669	7.350.669
Obrigações trabalhistas	702.048	702.048	726.277
Passivo Diferido	372.136.623	372.136.623	372.136.623
Patrimônio Líquido	1.014.875	1.014.875	891.075
Capital Social	18.188.079	18.188.079	18.188.079
Prejuízos Acumulados	-17.173.205	-17.173.205	-17.297.005
Total do Passivo	409.852.932	410.105.285	410.253.899

Clientes: o maior volume das vendas a prazo, motivou o acréscimo de 3%. O *aging list* enviado soma R\$ R\$ 5 milhões, que é R\$ 262 mil maior que o saldo em balancete (R\$ 4,7 milhões). Além disso, conforme relatório da empresa, os saldos em aberto são do cliente Ecopaper (R\$ 5 milhões) e Jaks Indústria (R\$ 1,6 mil), sendo que o montante total está vencido. Anteriormente, quando questionada sobre como são as políticas de faturamento para a Ecopaper, diante da inadimplência expressiva, a Recuperanda se limitou a informar que o financeiro ainda está realizando os acertos e ajustes apontados pela Auditoria.

Títulos e contas a receber: engloba valores em trânsito (R\$ 80,8 mil), que se trata das operações entre as recuperandas, devido às constantes ameaças de bloqueios judiciais às contas da Benaion.

Adiantamentos: compreende adiantamento Ecopaper (R\$ 23,3 milhões), fornecedores diversos (R\$ 16,2 mil) e antecipações de salários (R\$ 5,5 mil). O acréscimo de 9%, se deu pelos novos adiantamentos realizados a fornecedores e antecipações de salários.

Estoques: contempla, em sua maioria matéria-prima de R\$ 62 mil, que ocasionou o aumento de 174%, devido às aquisições do período. O inventário enviado, atesta o saldo contábil e indica que os principais materiais estocados são aparas (R\$ 39,7 mil) e lâmina (R\$ 10,9 mil).

Fornecedores: o maior volume de compras a prazo, gerou o acréscimo de 2%. O *aging list* do contas a pagar referente a dívidas extraconcursais, indica um total em aberto de R\$ 11,6 milhões, que é R\$ 1,5 milhão maior que o saldo contábil (R\$ 10 milhões). Destaca-se que o total em aberto está vencido, sem data prevista para regularizar. Os principais saldos em março eram de Amazonas Energia (R\$ 5 milhões) e Companhia de Gás do Amazonas (R\$ 4,5 milhões).

Contas a pagar: engloba o parcelamento extraconcursal com o fornecedor Dois Irmãos (Edir Marialva) de R\$ 120,3 mil, adiantamentos de clientes de R\$ 2,6 mil, alvará de funcionamento de R\$ 171,92 e bens de terceiros de R\$ 4,9 mil, que se referem a mercadoria em consignação e remessa para industrialização, no curto prazo. O aumento de 1% no passivo circulante foi resultante, em sua maioria, dos adiantamentos recebidos de clientes (R\$ 17,7 mil), que superaram as baixas (R\$ 16,9 mil). Além disso, contempla Manaus Energia de R\$ 11,4 milhões no longo prazo. O relatório de controle interno, não foi disponibilizado.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE BENAION

D.R.E	jan/24	fev/24	mar/24	2024
Receita Bruta	394.116	403.394	541.331	1.338.841
Deduções das receitas com vendas e serviços	-1.305	-454	-1.040	-2.799
Receita líquida	392.811	402.940	540.291	1.336.042
Custos de Produtos e Serviços Prestados	-682.778	-278.250	-240.274	-1.201.302
Resultado Bruto	-289.967	124.690	300.017	134.740
<i>Margem bruta</i>	-74%	31%	56%	10%
Despesas e receitas operacionais	-21.892	-101.794	-256.757	-380.443
Despesa Trabalhista	-25.097	-25.580	-90.340	-141.017
Encargos sociais	-520	-559	-55.204	-56.282
Despesas administrativas	-136.854	-110.890	-148.164	-395.908
Despesas comerciais	-	-150	-	-150
Despesas Tributárias	-	-252	-	-252
Outras receitas	3.679	1.132	36.950	41.762
Despesas Indedutíveis	-4.502	-5.664	-	-10.166
Recuperação de despesa	141.402	40.169	-	181.572
EBITDA	-311.859	22.896	43.260	-245.703
Resultado Operacional	-311.859	22.896	43.260	-245.703
<i>Margem operacional</i>	-79%	6%	8%	-18%
Resultado financeiro	4.629	-4.731	-6.538	-6.640
Despesas financeiras	-7.480	-4.745	-6.541	-18.765
Receitas financeiras	12.108	14	3	12.125
Lucro/ prejuízo operacional antes dos impostos	-307.231	18.166	36.722	-252.343
Lucro/prejuízo líquido do exercício	-307.231	18.166	36.722	-252.343
<i>Margem líquida</i>	-78%	5%	7%	-19%

Faturamento: a receita exibiu acréscimo de 34% em março, em razão do estoque de aparas e do fornecimento contínuo de matéria-prima, que fez com que aumentasse a produção. Ainda no período, houve estorno de lançamento da receita com aluguel, realizado em duplicidade no mês anterior de R\$ 15 mil.

Deduções de vendas: engloba ICMS sobre vendas de R\$ 1.040,00, sendo que os valores calculados foram baixos em janeiro, fevereiro e março, não atingindo a alíquota de 20%. Quando questionada, a Recuperanda explicou que o tributo sobre vendas está sendo calculado errado e que irá retificar o período de 05 anos, iniciando pelo mais antigo e, posteriormente, os valores atuais.

Custos: o decréscimo de 14%, foi motivado pela ausência de custos com mão de obra direta, sendo que no mês anterior foi de aproximadamente R\$ 118 mil. A Benaion informou que a partir de março, toda a folha de pagamento foi lançada na parte despesas trabalhistas administrativas. Os principais custos foram com energia elétrica (R\$ 127,8 mil), custo dos produtos vendidos (R\$ 93,8 mil) e manutenção de equipamentos (R\$ 17,2 mil).

Despesas operacionais: compreende, principalmente, despesas administrativas (R\$ 148,1 mil), trabalhistas (R\$ 90,3 mil) e encargos sociais (R\$ 55,2 mil). As principais despesas administrativas foram com material de uso e consumo (R\$ 105,8 mil) e serviços de terceiros (R\$ 42 mil), sendo os mais expressivos para EG Serviços Contábeis (R\$ 20,5 mil); L Fernandes Santos (R\$ 10 mil) decorrente do serviço de regularização junto ao IPAAM, referente à outorga de uso em um poço tubular; e S Viana & Cia Ltda (R\$ 10 mil) que se trata de serviço de manutenção na subestação exigido pela ANEEL. O período exibiu acréscimo expressivo de 152%, especialmente, pelas despesas trabalhistas, que a partir do período analisado, passaram a englobar valores que antes eram lançados em custos, conforme explicado na análise da rubrica. Além disso, houve outras receitas de R\$ 36,9 mil, que se refere, especialmente, à recuperação de despesas com a Ecopaper. Dentre os valores alocados em recuperação de despesas, destacam-se descontos realizados junto aos funcionários com gastos de vale transporte e arredondamento da folha, além do reembolso de energia da Ecopaper.

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 6,5 mil, essencialmente, pelos juros de mora (R\$ 3,5 mil), tarifas bancárias (R\$ 1,7 mil) e multas (R\$ 1,2 mil).

Resultado: em março, as receitas aumentaram e os custos reduziram, gerando um lucro de R\$ 36.722,20. O ano de 2024 acumula resultados negativos de R\$ 252.343,13.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS CAPAM

BALANÇO PATRIMONIAL	jan/24	fev/24	mar/24	
Ativo Circulante	12	11	1.078	
Bancos Contas Movimento	12	11	1.078	
Ativo Não Circulante	2.676.123	2.673.674	2.673.674	
Imobilizado	17.450	15.001	15.001	
Empréstimos a pessoas ligadas	2.658.673	2.658.673	2.658.673	
Total do Ativo	2.676.135	2.673.686	2.674.752	
BALANÇO PATRIMONIAL	jan/24	fev/24	mar/24	
Passivo Circulante	17.465.016	17.465.016	17.466.552	
Fornecedores	38.247	38.042	36.449	
Empréstimos e financiamentos	17.415.885	17.415.885	17.415.885	
Obrigações Tributárias	1.069	1.069	1.069	
Contas a Pagar	9.815	10.019	13.149	
Passivo Não Circulante	-	-	-	
Patrimônio Líquido	-14.786.049	-14.786.049	-14.786.049	
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	-7.583.171	-7.583.171	-7.583.171	
Resultado do Exercício	-7.202.878	-7.202.878	-7.202.878	
Total do Passivo	2.678.967	2.678.966	2.680.503	
D.R.E - CAPAM	jan/24	fev/24	mar/24	2024
Receita Bruta	-	-	-	-
Receita líquida	-	-	-	-
Resultado Bruto	-	-	-	-
<i>Margem Bruta</i>	-	-	-	-
Despesas operacionais	-2.649	-2.449	-	-5.098
Despesas Gerais	-2.649	-2.449	-	-5.098
Lucro/Prejuízo operacional antes do resultado financeiro	-182	-	-470	-652
<i>Margem Operacional</i>	-	-	-	-
Despesas financeiras	-182	-	-470	-652
Lucro/ prejuízo operacional antes dos impostos	-2.832	-2.449	-470	-5.751
Lucro/prejuízo líquido do exercício	-2.832	-2.449	-470	-5.751
<i>Margem Líquida</i>	-	-	-	-

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:

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 até a finalização deste relatório.

Passivo:

Fornecedores: contempla valores a pagar na monta de R\$ 36,4 mil. O período exibiu retração de 4%, devido aos pagamentos direcionados à Marcelino Durans (R\$ 1,4 milhão) e Omiexperience (R\$ 193,77).

Empréstimos e financiamentos: engloba saldos a pagar para Banco Bradesco (16,7 milhões), Caixa Econômica Federal (R\$ 73 mil), Daycoval (R\$ 20 mil) e empréstimos com a Benaion (R\$ 556,1 mil). O período não exibiu movimentações.

Salienta-se que em novembro/2023, houve a amortização concursal com o Banco Sicoob pertencente a classe II. O valor pago, corresponde ao valor arrolado na RJ de R\$ 1.829 337,77, descontando os 75,40%, previstos no Plano de Recuperação Judicial. Contudo, cabe ressaltar que o Plano ainda não foi homologado, e o pagamento do crédito foi realizado pela Ecopaper Ind. e Fab. De Papel. A administração judicial solicitou documentos complementares para análise sobre assunção de crédito ou ocorrência de beneficiamento de credor.

Contas a pagar: contempla saldos de IPTU (R\$ 7,9 mil), adiantamento de clientes (R\$ 4,1 mil) e alvará de funcionamento (R\$ 987,36). Os adiantamentos de clientes foram os principais responsáveis pelo acréscimo de R\$ 3,1 mil, devido as antecipações à Bipacel. Conforme explicado, os lançamentos serão corrigidos, pois não se tratam de adiantamento de clientes e sim de empréstimo com Pessoas Ligadas. No entanto, o demonstrativo retificado, não foi enviado.

DRE:

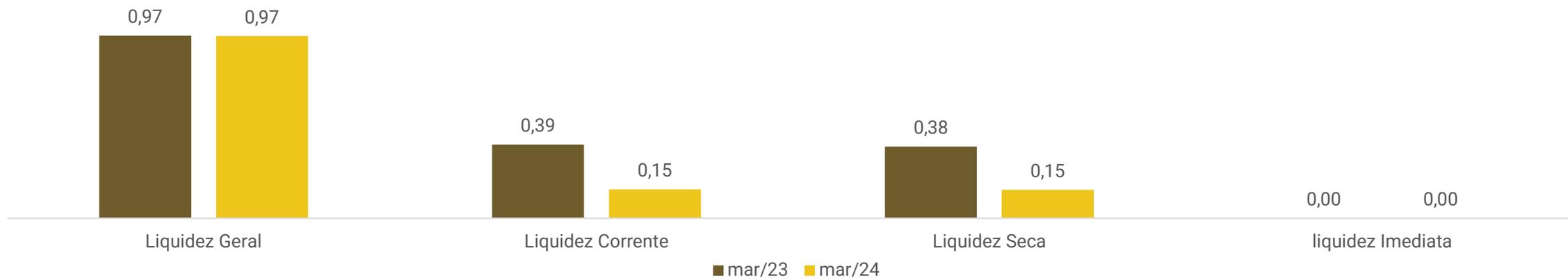
O período exibiu prejuízo de R\$ 470,00, unicamente, pelas despesas bancárias.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ CONSOLIDADO

Índices de liquidez



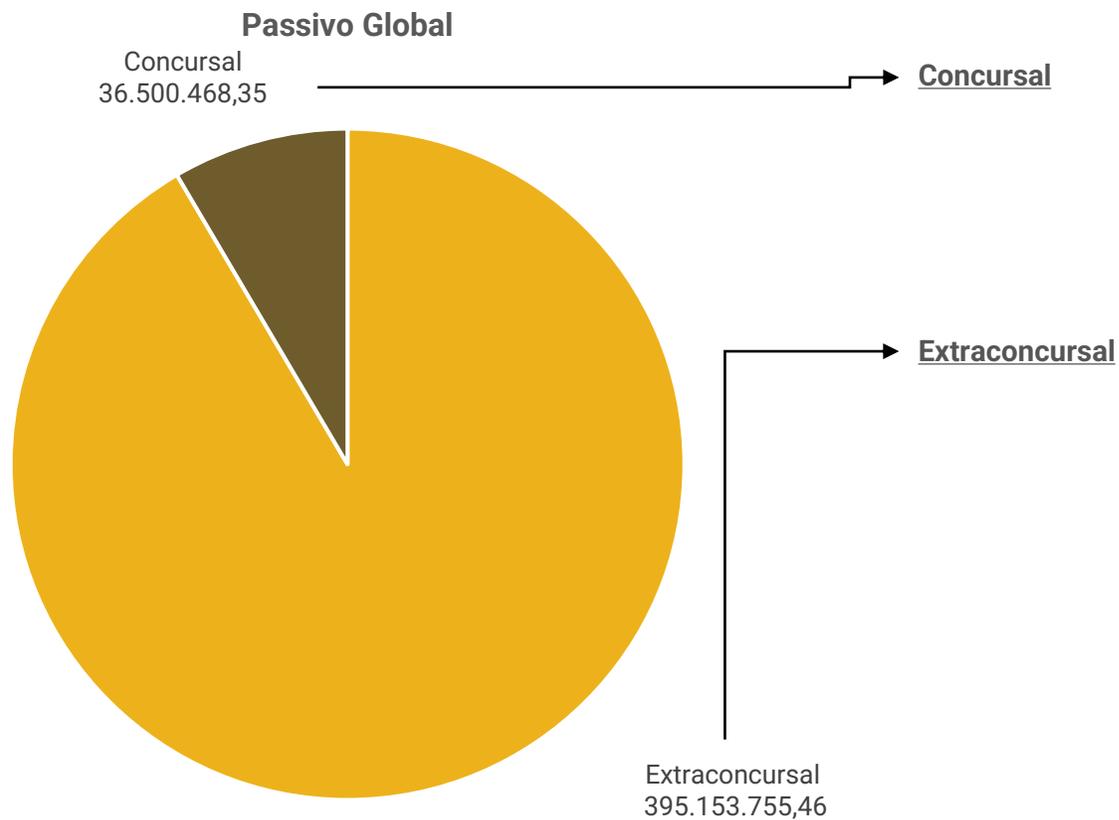
Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperado resultados superiores a 1.

Nos períodos analisados, as Recuperandas apresentaram índices abaixo de 1, o que indica que não há capacidade de honrar com as suas obrigações com os recursos disponíveis.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global R\$ 431,6 milhões.



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%
Total	104	100%	36.500.468,35	100%

Em março/2024 o passivo extraconcurusal somou R\$ 395,1 milhões e é composto, especialmente, por passivo diferido, obrigações tributárias e fornecedores.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Passivo Extraconcursal



Passivo Diferido: refere-se à dívidas captadas através de debêntures junto ao FINAM. As condições e previsão de pagamento, não foram informadas.

Fornecedores: os principais saldos em março eram de Amazonas Energia (R\$ 5 milhões) e Companhia de Gás do Amazonas (R\$ 4,5 milhões). Além disso, conforme relatório enviado, o total em aberto de R\$ 11,6 milhões está vencido, sem data prevista para regularizar.

Obrigações tributárias: as Recuperandas não possuem regularidade fiscal, tendo em vista que não estão adimplindo os impostos correntes e os parcelamentos, os quais, devido à inadimplência, estão inativos. Assim, ao final de março a dívida tributária somou R\$ 10,3 milhões, de acordo com o exposto em balancete. O período exibiu amortização de ICMS (R\$ 9,8 mil) e ISS retido (R\$ 3,42). Quando questionada sobre os baixos valores de impostos calculados sobre as vendas de janeiro, fevereiro e março, a Recuperanda explicou que o tributo sobre vendas está sendo calculado errado e que irá retificar o período de 05 anos, iniciando pelo mais antigo e, posteriormente, os valores atuais.

Obrigações trabalhistas: os salários estão em dia e os encargos não estão sendo pagos dentro do mês de competência. Conforme relatado, o FGTS está sendo adimplido somente no momento das rescisões. Quanto ao pró-labore, a Benaion informou que possui saldo em aberto de R\$ 2.984,11 e está prevista liquidação no decorrer do mês de maio/2024. O principal saldo em aberto é de INSS (R\$ 1,3 milhão).

Contas a pagar: contempla saldos de IPTU (R\$ 7,9 mil), adiantamento de clientes (R\$ 6,7 mil) e alvará de funcionamento (R\$ 1,1 mil).





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 06/03/2024 as recuperandas reuniram-se com a administração judicial por meio virtual.

Na oportunidade, a representante das empresas recuperandas, informou que fizeram pedido de venda de dois ativos e o Ministério Público pediu prazo para apresentar resposta até abril/2024. A destinação do valor seria para amortização de créditos trabalhistas, negociação com Diave (maior credor) e liquidar os honorários advocatícios e com a administração judicial. Em paralelo a isso estão em tratativas, após a venda dos ativos, para arrendamento da operação. A empresa tem dificuldade em gerar capital de giro. A venda já está alinhada, mas por questão de segurança, o grupo só vai se manifestar com autorização judicial. Além disso, a empresa já está montando o contrato de arrendamento, para peticionar o pedido de venda da operação. A Ecopaper também não está em uma excelente condição financeira. As duas serão vendidas com o arrendamento.

Quando questionada pelos valores lançados como adiantamentos a Ecopaper, a empresa explicou que a mesma comprou insumos e a Benaion não baixou, por isso os ajustes. Salienta-se que a Ecopaper, em 2008 foi instituída no Amapá pelo socio da Benaion. Era um projeto similar que seria construído lá. Em 2017 foi transferido para Manaus. A partir de 2020 começou a operação comercial, que primeiro foi comércio e depois virou indústria. Utilizam o CNPJ da Ecopaper para uma atividade específica, para se aproveitar de benefícios fiscais. **Seguem imagens enviadas pelas recuperandas em 15/03/2024:**



PROPOSTA DE PAGAMENTO

RESUMO DO PLANO											
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	CORREÇÃO	RECURSOS UTILIZADOS	OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
Classe I - Trabalhista	credores líquidos	1.114.252,99	-	180 dias	a contar da homologação do PRJ	5º mês após carência	5	mensal	-	Geração de caixa	Os pagamentos irão iniciar após transcorrido 6 meses de carência.
	credores ilíquidos	504.454,38	-	-	a contar da homologação do PRJ	12 meses após homologação do PRJ	1	única	-	depósito judicial	O pagamento será efetuado mediante depósito judicial nos autos do respectivo processo somente após o trânsito em julgado da decisão judicial que homologar o valor devido.
Classe II - Garantia real	-	1.829.337,77	66,71%	120 meses	a contar da homologação do PRJ	30º mês após carência	30	mensal	TR	Geração de caixa	Os pagamentos irão iniciar após transcorrido 120 meses de carência.
Classe III - Quirografários	-	27.920.324,97	66,71%	120 meses	a contar da homologação do PRJ	300 meses após carência	300	mensal	TR	Geração de caixa	Os pagamentos irão iniciar após transcorrido 120 meses de carência.
Classe IV - ME e EPP	créditos até R\$ 1.000,00	4.963,33	-	120 meses	a contar da homologação do PRJ	1º mês após carência	1	única	TR	Geração de caixa	Os pagamentos irão iniciar após transcorrido 120 meses de carência.
	créditos superiores a R\$ 1.000,00	536.632,67	66,71%	120 meses	a contar da homologação do PRJ	456 meses após carência	456	mensal	TR	Geração de caixa	Os pagamentos irão iniciar após transcorrido 120 meses de carência.
TOTAL		31.909.966,11									

Em novembro/2023, ocorreu a amortização concursal com o Banco Sicoob pertencente a classe II. Os lançamentos envolvem amortização de R\$ 450 mil e desconto obtido pelo deságio. Salienta-se que o valor pago, corresponde ao valor arrolado na RJ de R\$ 1.829 337,77, descontando os 75,40%, previstos no Plano de Recuperação Judicial. Contudo, cabe ressaltar que o Plano ainda não foi homologado, e o pagamento do crédito foi realizado pela Ecopaper Ind. e Fab. De Papel. A administração judicial solicitou documentos complementares para análise sobre assunção de crédito ou ocorrência de beneficiamento de credor.



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de março/2024

Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
ATIVO - [1]	409.815.319,44D	1.200.720,26	1.015.383,86	410.000.655,84D
ATIVO CIRCULANTE - [2]	4.777.947,40D	1.197.172,24	1.015.374,44	4.959.745,20D
DISPONÍVEL - [21]	1.033,64D	325.767,24	325.078,54	1.722,34D
BENS NUMERÁRIOS - [28]	1.009,38D	280,00	232,00	1.057,38D
CAIXA - [35]	1.009,38D	280,00	232,00	1.057,38D
BANCOS CONTA MOVIMENTO - [49]	23,76D	325.487,24	324.846,54	664,46D
BANCO BMP S/A - [169748]	12,79D	325.274,93	324.638,34	649,38D
BANCO BRADESCO S/A - [2485]	0,00	209,42	205,31	4,11D
BANCO DO BRASIL - [3983]	0,00	2,89	2,89	0,00
BANCO OMIE CASH LETSBANK - [169650]	8,97D	0,00	0,00	8,97D
OMIE CASH- FITBANK - [169951]	2,00D	0,00	0,00	2,00D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - [70]	0,50D	0,00	0,00	0,50D
APLICACAO BANCO BRADESCO - [2569]	0,50D	0,00	0,00	0,50D
DIREITO REALIZÁVEL A CURTO PRAZO - [84]	4.776.913,76D	871.405,00	690.295,90	4.958.022,86D
CLIENTES NACIONAIS - [686]	4.628.945,07D	541.331,11	404.686,78	4.765.589,40D
CLIENTES DIVERSOS - [2415]	4.628.945,07D	541.331,11	404.686,78	4.765.589,40D
TÍTULOS E CONTAS A RECEBER - [700]	80.845,47D	16.214,19	16.214,19	80.845,47D
ALUGUEIS A RECEBER - [16520]	0,00D	15.000,00	15.000,00	0,00D
ROYALTIES A RECEBER - [169762]	0,00D	1.214,19	1.214,19	0,00D
VALORES EM TRANSITO - [169755]	80.845,47D	0,00	0,00	80.845,47D
ADIANTAMENTOS - [707]	41.376,46D	179.356,08	175.560,77	45.171,77D
ADIANT. FORNEC ECOPAPER - [169727]	23.315,50D	104.284,13	104.284,13	23.315,50D
ADIANT. FORNEC. JAKSPEL - [169839]	3.151,00D	13.707,00	16.858,00	0,00D
ADIANT. FORNECEDORES DIVERSOS - [5957]	12.260,84D	34.585,31	30.550,08	16.296,07D
ADIANTAMENTO DE SALÁRIO - [931]	2.649,12D	25.911,08	23.000,00	5.560,20D
SALÁRIO FAMÍLIA/MATERNIDADE A COMPENSAR - [945]	0,00D	868,56	868,56	0,00D
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR - [714]	3.064,79D	1.285,30	0,00	4.350,09D
COFINS A COMPENSAR - [2940]	999,35D	0,00	0,00	999,35D
ICMS A COMPENSAR - [2618]	1.848,17D	1.285,30	0,00	3.133,47D
PIS A COMPENSAR - [2933]	217,27D	0,00	0,00	217,27D
ESTOQUES - [728]	22.681,97D	133.218,32	93.834,16	62.066,13D
ESTOQUE- OUTRAS ENTRADAS - [168733]	9,40D	0,00	0,00	9,40D
ESTOQUE DE MATÉRIA PRIMA - [1008]	22.672,57D	133.218,32	93.834,16	62.056,73D
ATIVO NÃO CIRCULANTE - [98]	32.896.200,64D	3.139,42	9,42	32.899.330,64D
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO - [105]	11.025,57D	9,42	9,42	11.025,57D
DEPÓSITOS JUDICIAIS - [777]	11.025,57D	9,42	9,42	11.025,57D
DEPOSITO JUDICIAL BLOQUEIO - [11130]	11.025,57D	9,42	9,42	11.025,57D
DIREITO A RECEBER PESSOAS LIGADAS - [112]	5.892.740,05D	3.130,00	0,00	5.895.870,05D
EMPRÉSTIMOS A PESSOAS LIGADAS - [791]	5.892.740,05D	3.130,00	0,00	5.895.870,05D
EMPREST. ACREPEL - [169783]	5.892.740,05D	3.130,00	0,00	5.895.870,05D
IMOBILIZADO - [126]	26.992.435,02D	0,00	0,00	26.992.435,02D
BENS E DIREITOS EM USO - [868]	41.797.344,11D	0,00	0,00	41.797.344,11D
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS - [1085]	82.153,31D	0,00	0,00	82.153,31D
EDIFÍCIOS - [1071]	281.451,57D	0,00	0,00	281.451,57D
ESTAÇÃO DE TRAT. ÁGUA/RESERV. - [169790]	182.677,00D	0,00	0,00	182.677,00D
ESTAÇÃO DE TRATAMENTO DE ESGOTO - [169797]	54.789,00D	0,00	0,00	54.789,00D
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS - [1050]	37.154.148,86D	0,00	0,00	37.154.148,86D
MARCAS E PATENTES - [1106]	2.337.606,82D	0,00	0,00	2.337.606,82D
MÓVEIS E UTENSÍLIOS - [1057]	112.963,65D	0,00	0,00	112.963,65D
TERRENOS - [1120]	1.198.535,73D	0,00	0,00	1.198.535,73D
VEÍCULOS - [1078]	393.018,17D	0,00	0,00	393.018,17D
DEPRECIACÃO ACUMULADA - [1155]	14.804.909,09C	0,00	0,00	14.804.909,09C
DEPREC. ACUMUL. COMPUTADORES E PERIFÉRICOS - [1218]	41.423,38C	0,00	0,00	41.423,38C
DEPREC. ACUMUL. EDIFÍCIOS - [1204]	281.087,22C	0,00	0,00	281.087,22C
DEPREC. ACUMUL. MÓVEIS E UTENSÍLIOS - [1190]	73.970,32C	0,00	0,00	73.970,32C
DEPREC. ACUMUL. VEÍCULOS - [1211]	295.881,28C	0,00	0,00	295.881,28C
DEPREC.ACUMUL. MÁQUINAS E EQUIPAMENTO - [1183]	14.112.546,89C	0,00	0,00	14.112.546,89C
PARTICIPAÇÕES - [11326]	372.136.623,40D	0,00	0,00	372.136.623,40D
ATIVO DIFERIDO - [140]	372.136.623,40D	0,00	0,00	372.136.623,40D

Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
EMPRESA EM FASE PRÉ-OPERACIONAL - [1169]	372.136.623,40D	0,00	0,00	372.136.623,40D
DEBENTURES - FINAM - [169804]	372.136.623,40D	0,00	0,00	372.136.623,40D
CONTAS DE COMPENSAÇÃO - [12621]	4.548,00D	408,60	0,00	4.956,60D
MERCADORIAS PARA TROCA - [12628]	4.548,00D	408,60	0,00	4.956,60D
MERCADORIA C/CONTRATO DE TROCA - [12635]	4.548,00D	408,60	0,00	4.956,60D
MERCADORIA EM CONSIGNAÇÃO- A - [16198]	4.548,00D	0,00	0,00	4.548,00D
REMESSA PARA INDUSTRIALIZAÇÃO (AC) - [170105]	0,00D	408,60	0,00	408,60D
PASSIVO - [147]	410.105.285,06C	711.377,07	859.991,27	410.253.899,26C
PASSIVO CIRCULANTE - [154]	14.783.097,12C	578.032,48	826.217,72	15.031.282,36C
FORNECEDORES - [161]	9.851.936,84C	438.124,54	668.477,08	10.082.289,38C
FORNECEDORES NACIONAIS - [168]	9.828.641,51C	438.124,54	668.477,08	10.058.994,05C
AMAZONAS DIST. DE ENERGIA - A - [11585]	4.940.806,92C	107.692,31	365.723,13	5.198.837,74C
FORNECEDORES DIVERSOS - [2513]	4.887.834,59C	330.432,23	302.753,95	4.860.156,31C
FORNECEDORES NACIONAIS DE IMOBILIZADO - [189]	23.295,33C	0,00	0,00	23.295,33C
FORNECEDORES DE IMOBILIZADO - DIVERSOS - [1701]	23.295,33C	0,00	0,00	23.295,33C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA - [231]	1.783.284,26C	113.056,17	136.054,17	1.806.282,26C
FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS - [238]	178.540,70C	109.712,68	85.376,42	154.204,44C
13º SALARIOS A PAGAR - [3787]	19.629,14C	0,00	0,00	19.629,14C
ADIANTAMENTO SALARIOS A PAGAR - [169881]	25.476,00C	0,00	0,00	25.476,00C
FÉRIAS A PAGAR - [2429]	8.537,16C	15.769,71	14.855,88	7.623,33C
PENSÃO ALIMENTÍCIA A PAGAR - [2422]	14,81C	413,89	721,02	321,94C
PLANO DE SAUDE A PAGAR - [169874]	12.787,44C	0,00	0,00	12.787,44C
RESCISÃO A PAGAR - [2954]	42.576,05C	1.177,12	1.251,17	42.650,10C
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR - [1267]	69.520,10C	92.351,96	68.548,35	45.716,49C
FOLHA DE PAGAMENTO DE DIRIGENTES - [252]	59.822,28C	2.474,93	10.000,00	67.347,35C
PRÓ-LABORE A PAGAR - [1260]	59.822,28C	2.474,93	10.000,00	67.347,35C
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR - [259]	1.544.921,28C	868,56	40.677,75	1.584.730,47C
FGTS A RECOLHER - [1246]	245.108,85C	0,00	6.237,69	251.346,54C
INSS A RECOLHER - [1239]	1.297.482,26C	868,56	34.440,06	1.331.053,76C
INSS RET. DE TERCEIROS A RECOLHER - [1295]	2.330,17C	0,00	0,00	2.330,17C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - [266]	3.020.895,08C	9.863,26	3.574,36	3.014.606,18C
IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER - [273]	84.411,93C	3,42	625,98	85.034,49C
CONTRIB. FEDERAIS LEI 10.833 - [3332]	2.610,15C	0,00	0,00	2.610,15C
IRF PESSOA FÍSICA A RECOLHER - [1281]	1.816,35C	0,00	0,00	1.816,35C
IRF PESSOA JURÍDICA A RECOLHER - [1274]	3.919,23C	0,00	0,00	3.919,23C
IRRF S/FOLHA - [2898]	42.977,09C	0,00	208,37	43.185,46C
IRRF S/PROLABORE - [5502]	4.913,82C	0,00	0,00	4.913,82C
ISS RET. DE TERCEIROS A RECOLHER - [1288]	28.175,29C	3,42	417,61	28.589,48C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS - [287]	2.936.483,15C	9.859,84	2.948,38	2.929.571,69C
ICMS A RECOLHER - [1316]	2.763.947,33C	9.859,84	2.948,38	2.757.035,87C
ICMS SUBSTITUTO A PAGAR - [169909]	172.535,82C	0,00	0,00	172.535,82C
CONTAS A PAGAR - [170448]	126.980,94C	16.988,51	18.112,11	128.104,54C
CONTAS A PAGAR - [294]	120.374,54C	0,00	0,00	120.374,54C
RECICLAGEM DOIS IRMAOS - [301]	120.374,54C	0,00	0,00	120.374,54C
OUTRAS - [308]	2.058,40C	16.988,51	17.703,51	2.773,40C
ADIANT. CLIENTE - ECOPAPER - [170056]	406,48C	0,00	0,00	406,48C
ADIANTAMENTO DE CLIENTES - [5187]	1.480,00C	16.988,51	17.703,51	2.195,00C
ALVARÁ DE FUNCIONAMENTO A PAGAR - [11991]	171,92C	0,00	0,00	171,92C
BENS DE TERCEIROS - [3255]	4.548,00C	0,00	408,60	4.956,60C
MERCADORIA EM CONSIGNAÇÃO - P - [16205]	4.548,00C	0,00	0,00	4.548,00C
REMESSA PARA INDUSTRIALIZAÇÃO (PC) - [170112]	0,00C	0,00	408,60	408,60C
NÃO CIRCULANTE - [315]	22.170.689,91C	0,00	24.228,95	22.194.918,86C
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO - [322]	2.658.641,33C	0,00	0,00	2.658.641,33C
EMPREST. E FINANCIAMENTOS - [10584]	2.658.641,33C	0,00	0,00	2.658.641,33C
CONTRATO MUTUO - ACREPEL - [169916]	2.658.641,33C	0,00	0,00	2.658.641,33C
FORNECEDORES A LONGO PRAZO - [3514]	11.645.657,58C	0,00	0,00	11.645.657,58C
PARCELAMENTO FORNEC. LONGO PRAZO - [169923]	11.459.331,34C	0,00	0,00	11.459.331,34C
MANAUS ENERGIA - [169930]	11.459.331,34C	0,00	0,00	11.459.331,34C

Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
OBRIGACOES TRABALHISTAS - [169937]	186.326,24C	0,00	0,00	186.326,24C
OBRIGACOES TRABALHISTAS A PAGAR - [169944]	186.326,24C	0,00	0,00	186.326,24C
PARCELAMENTOS E OBRIGAÇÕES - [5614]	7.350.668,91C	0,00	0,00	7.350.668,91C
PARCELTO - [8330]	7.350.668,91C	0,00	0,00	7.350.668,91C
TRIBUTOS FEDERAIS - PARCLT - [18746]	7.350.668,91C	0,00	0,00	7.350.668,91C
PROVISÕES FÉRIA E 13o.SALÁRIO - [6097]	515.722,09C	0,00	24.228,95	539.951,04C
PROVISÃO DE FÉRIAS E 13o.SALÁRIO - [6104]	515.722,09C	0,00	24.228,95	539.951,04C
PROVISÃO - 13o. SALÁRIO - [6118]	143.068,56C	0,00	7.076,22	150.144,78C
PROVISÃO - FÉRIAS - [6111]	275.932,10C	0,00	10.588,52	286.520,62C
PROVISÃO - FGTS S/13o. SALÁRIO - [6139]	0,00C	0,00	566,03	566,03C
PROVISÃO - FGTS S/FÉRIAS - [6125]	0,00C	0,00	847,01	847,01C
PROVISÃO - INSS S/13o. SALÁRIO - [6146]	0,00C	0,00	2.063,47	2.063,47C
PROVISÃO - INSS S/FÉRIAS - [6132]	0,00C	0,00	3.087,70	3.087,70C
PROVISÃO DE FGTS - [169895]	13.881,22C	0,00	0,00	13.881,22C
PROVISÃO DE INSS - [169902]	82.840,21C	0,00	0,00	82.840,21C
RESULTADOS DIFERIDOS - [329]	372.136.623,40C	0,00	0,00	372.136.623,40C
RESULTADOS DE EXERCÍCIO DIFERIDO - [336]	372.136.623,40C	0,00	0,00	372.136.623,40C
(-) CUSTO DIFERIDO - [10591]	372.136.623,40C	0,00	0,00	372.136.623,40C
DEBENTURES CONVERSIVEL - [170042]	279.102.542,42C	0,00	0,00	279.102.542,42C
DEBENTURES INCONVERSIVEL - [170049]	93.034.080,98C	0,00	0,00	93.034.080,98C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO - [343]	1.014.874,63C	133.344,59	9.544,60	891.074,64C
CAPITAL - [350]	18.188.079,27C	0,00	0,00	18.188.079,27C
CAPITAL SOCIAL - [357]	18.188.079,27C	0,00	0,00	18.188.079,27C
CAPITAL SOCIAL - [364]	18.188.079,27C	0,00	0,00	18.188.079,27C
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS - [420]	17.173.204,64D	133.344,59	9.544,60	17.297.004,63D
PREJUÍZOS ACUMULADOS - [1337]	17.173.204,64D	133.344,59	9.544,60	17.297.004,63D
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - [12159]	786.073,08D	133.344,59	9.544,60	909.873,07D
PREJUÍZOS ACUMULADOS - [371]	16.387.131,56D	0,00	0,00	16.387.131,56D
RECEITAS - [427]	993.355,75C	17.309,00	594.552,86	1.570.599,61C
OPERACIONAIS - [434]	993.355,75C	17.309,00	594.552,86	1.570.599,61C
RECEITA BRUTA COM VENDAS - [441]	797.509,56C	15.000,00	556.331,11	1.338.840,67C
RECEITA COM VENDAS NO PAÍS - [448]	797.509,56C	15.000,00	556.331,11	1.338.840,67C
RECEITAS DE ALUGUEL - [4809]	45.000,00C	15.000,00	15.000,00	45.000,00C
VENDA DE MERCADORIAS - [476]	752.509,56C	0,00	541.331,11	1.293.840,67C
DEDUÇÕES DAS RECEITAS COM VENDAS - [490]	1.759,08D	1.040,00	0,00	2.799,08D
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES S/VENDAS - [504]	1.759,08D	1.040,00	0,00	2.799,08D
ICMS S/VENDAS - [2261]	1.759,08D	1.040,00	0,00	2.799,08D
RECEITAS FINANCEIRAS - [511]	12.122,25C	0,00	2,89	12.125,14C
GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS - [525]	9,84C	0,00	2,89	12,73C
GANHOS COM APLICACAO FINANCEIRA - [5565]	9,84C	0,00	2,89	12,73C
JUROS E DESCONTOS OBTIDOS - [532]	12.112,41C	0,00	0,00	12.112,41C
DESCONTOS OBTIDOS - [2352]	12.112,41C	0,00	0,00	12.112,41C
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS - [546]	3.911,35C	0,00	1.214,19	5.125,54C
OUTRAS RECEITAS - [3598]	3.911,35C	0,00	1.214,19	5.125,54C
OUTRAS RECEITAS - [5607]	2.044,40C	0,00	0,00	2.044,40C
ROYALTIES - MASCAS BIPACEL - [169979]	1.866,95C	0,00	1.214,19	3.081,14C
RECUPERAÇÃO DE DESPESA - [5173]	181.571,67C	1.269,00	37.004,67	217.307,34C
RECUPERAÇÃO DESPESA - [11361]	181.571,67C	1.269,00	37.004,67	217.307,34C
RECUPERAÇÃO DESPESA - [8064]	181.571,67C	1.269,00	37.004,67	217.307,34C
CUSTOS E DESPESAS - [574]	1.283.321,37D	651.661,19	111.139,53	1.823.843,03D
CUSTOS - [581]	961.027,90D	347.966,27	107.692,31	1.201.301,86D
CUSTO - [595]	961.027,90D	347.966,27	107.692,31	1.201.301,86D
ESTOQUE INICIAL DE PRODUTOS ACABADOS - [1393]	454.447,18D	93.834,16	0,00	548.281,34D
CUSTO DE PRODUTOS VENDIDOS-CMV - [3871]	454.447,18D	93.834,16	0,00	548.281,34D
CUSTO MÃO-DE-OBRA DIRETA - [1407]	217.646,31D	0,00	0,00	217.646,31D
ADIC PERICULOSIDADE- PROD - [169986]	2.424,68D	0,00	0,00	2.424,68D
ADICIONAL NOTURNO - PROD - [5600]	1.056,40D	0,00	0,00	1.056,40D

Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
ARREDONDAMENTO - [5908]	33,82D	0,00	0,00	33,82D
CESTA BASICA - [16576]	11.988,00D	0,00	0,00	11.988,00D
FERIAS- PROD - [5551]	12.420,33D	0,00	0,00	12.420,33D
FGTS - PROD. - [1449]	10.532,00D	0,00	0,00	10.532,00D
INSS - PROD. - [1442]	46.552,04D	0,00	0,00	46.552,04D
RESCISÕES E INDENIZAÇÕES TRAB.- PROD. - [1435]	828,62D	0,00	0,00	828,62D
SALÁRIOS - PROD. - [1421]	131.810,42D	0,00	0,00	131.810,42D
GASTOS GERAIS - PROD. - [1456]	287.620,41D	254.132,11	107.692,31	434.060,21D
ALIMENTAÇÃO - PROD. - [1582]	19.665,50D	0,00	0,00	19.665,50D
ASSISTÊNCIA MÉDICA - PROD. - [1540]	21,06D	21,05	0,00	42,11D
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES - PROD. - [1547]	6.308,79D	110,00	0,00	6.418,79D
ENERGIA ELÉTRICA - PROD. - [1463]	255.718,77D	235.529,54	107.692,31	383.556,00D
FRETES E CARRETOS - [6923]	2.929,74D	1.164,52	0,00	4.094,26D
MANUT. EQUIPTOS - PROD. - [3472]	150,00D	17.272,00	0,00	17.422,00D
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO - PROD. - [1526]	540,90D	0,00	0,00	540,90D
MATERIAL DE LIMPEZA - PROD. - [1505]	880,88D	0,00	0,00	880,88D
MATERIAL SEGURANCA - [19775]	216,77D	35,00	0,00	251,77D
TELEFONE, INTERNET E SISTEMAS - [1596]	1.089,00D	0,00	0,00	1.089,00D
VALE TRANSPORTES - PROD. - [1554]	99,00D	0,00	0,00	99,00D
ESTOQUE FINAL PROD.EM ELABORAÇÃO (-) - [1631]	1.314,00D	0,00	0,00	1.314,00D
ESTOQUE FINAL DE PROD. ELABORAÇÃO - [1638]	1.314,00D	0,00	0,00	1.314,00D
DESPESAS - [602]	322.293,47D	303.694,92	3.447,22	622.541,17D
DESPESAS OPERACIONAIS - COMERCIAIS - [609]	150,00D	0,00	0,00	150,00D
DESPESAS GERAIS - COMERCIAL - [1736]	150,00D	0,00	0,00	150,00D
AMOSTRA GRÁTIS - [12733]	150,00D	0,00	0,00	150,00D
DESPESAS OPERACIONAIS - ADMINISTRATIVAS - [616]	299.500,21D	297.153,90	3.447,22	593.206,89D
DESPESAS TRABALHISTAS - ADMT. - [1743]	50.677,09D	93.786,84	3.447,22	141.016,71D
13º SALÁRIO - ADMT. - [1792]	0,00D	377,22	0,00	377,22D
ADICIONAL NOTURNO ADM - [4844]	0,00D	562,54	0,00	562,54D
ARREDONDAMENTO - [2408]	3,19D	0,00	0,00	3,19D
FÉRIAS - ADMT. - [1785]	0,00D	15.336,32	0,00	15.336,32D
PRÓ-LABORE SÓCIOS - ADMT. - [1764]	10.000,00D	10.000,00	0,00	20.000,00D
RESCISÕES E INDENIZAÇÕES - ADMT. - [3101]	0,00	393,51	950,86	557,35C
SALÁRIOS - ADMT - [1771]	40.673,90D	67.117,25	2.496,36	105.294,79D
ENCARGOS SOCIAIS - ADMT. - [1750]	1.078,70D	55.203,53	0,00	56.282,23D
FGTS - ADMT. - [1806]	1.078,70D	6.237,69	0,00	7.316,39D
INSS - ADMT. - [1799]	0,00D	24.736,89	0,00	24.736,89D
PROV FGTS S/13 SALARIO - [6753]	0,00D	566,03	0,00	566,03D
PROV FGTS S/FERIAS - [6752]	0,00D	847,01	0,00	847,01D
PROV INSS S/13 SALARIO - [6751]	0,00D	2.063,47	0,00	2.063,47D
PROV INSS S/FERIAS - [6750]	0,00D	3.087,70	0,00	3.087,70D
PROVISAO 13 SALARIO - [6749]	0,00D	7.076,22	0,00	7.076,22D
PROVISAO DE FERIAS - [6748]	0,00D	10.588,52	0,00	10.588,52D
DESPESAS GERAIS - ADMT. - [1757]	247.744,42D	148.163,53	0,00	395.907,95D
CONDUÇÃO, TAXI - ADMT. - [1841]	148,18D	0,00	0,00	148,18D
DESPESA COM CARTÓRIO - [2338]	536,80D	0,00	0,00	536,80D
DOAÇÕES - [9961]	119,00D	0,00	0,00	119,00D
GASTOS C/ DIRETORIA - [12929]	0,00D	166,58	0,00	166,58D
LOCAÇÃO EQUIPTOS - [6762]	1.500,00D	0,00	0,00	1.500,00D
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO - ADMT. - [1876]	1.199,00D	0,00	0,00	1.199,00D
MATERIAL DE COPA E COZINHA - [2345]	35,00D	9,00	0,00	44,00D
MATERIAL DE EXPEDIENTE - ADMT. - [1834]	85,90D	78,00	0,00	163,90D
MATERIAL DE USO E CONSUMO - [4893]	235.223,86D	105.848,59	0,00	341.072,45D
PEDÁGIOS, ESTACIONAMENTO - ADMT. - [1953]	20,00D	0,00	0,00	20,00D
SERVIÇOS CONTÁBEIS - [19761]	2.500,00D	0,00	0,00	2.500,00D
SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ - ADMT. - [1932]	6.376,68D	42.061,36	0,00	48.438,04D
DESPESAS OPERACIONAIS - FINANCEIRAS - [623]	12.224,40D	6.541,02	0,00	18.765,42D
JUROS E DESCONTOS - [2009]	12.224,40D	6.541,02	0,00	18.765,42D
DESPESAS BANCÁRIAS (TARIFA) - ADMT. - [1995]	2.026,66D	1.798,78	0,00	3.825,44D
DESPESAS EXTRA-JUDICIAL - [3458]	4.327,48D	0,00	0,00	4.327,48D
JUROS DE MORA, PASSIVOS - [2030]	5.838,32D	3.523,69	0,00	9.362,01D
MULTAS - [12138]	31,94D	1.218,55	0,00	1.250,49D
DESPESAS OPERACIONAIS - TRIBUTÁRIAS - [630]	252,46D	0,00	0,00	252,46D

Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
IMPOSTOS E TAXAS E CONTRIBUIÇÕES - [2044]	252,46D	0,00	0,00	252,46D
IMPOSTO, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES - [1225]	252,46D	0,00	0,00	252,46D
DESPESAS INDEDUTIVEIS - [3129]	10.166,40D	0,00	0,00	10.166,40D
DESPESAS INDEDUTIVEIS - [3136]	10.166,40D	0,00	0,00	10.166,40D
DESPESAS INDEDUTIVEIS - [9975]	10.166,40D	0,00	0,00	10.166,40D

Análise do Balancete

Ativo ----->	410.000.655,84D	Passivo ----->	410.253.899,26C
Despesa ----->	1.823.843,03D	Receita ----->	1.570.599,61C
Apuração----->	0,00D		
=====>	411.824.498,87D	=====>	411.824.498,87C
Prejuízo =====>	253.243,42		

Valores do Período

Receita ----->	577.243,86C
Despesa/Custo ----->	540.521,66D
Lucro ----->	36.722,20

***** (XXXXX)*****

TOCANDIRA CARREIRA
BENAION:20235941204

Assinado de forma digital por
TOCANDIRA CARREIRA
BENAION:20235941204
Dados: 2024.05.03 13:16:05 -04'00'

TOCANDIRA CARREIRA BENAION
Presidente
CPF: 202.359.412-04

EDNEUZA RODRIGUES
CAMINHA:474158782
72

Assinado de forma digital por
EDNEUZA RODRIGUES
CAMINHA:47415878272
Dados: 2024.05.03 11:28:32
-04'00'

EDNEUZA RODRIGUES CAMINHA
CONTADOR
CPF:474.158.782-72 CRC: 011114 O 7

Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
ATIVO - [1]	2.673.685,67D	3.130,00	2.063,77	2.674.751,90D
ATIVO CIRCULANTE - [2]	11,46D	3.130,00	2.063,77	1.077,69D
DISPONÍVEL - [21]	11,46D	3.130,00	2.063,77	1.077,69D
BANCOS CONTA MOVIMENTO - [49]	11,46D	3.130,00	2.063,77	1.077,69D
BANCO BMP S/A - [169748]	0,45D	3.130,00	2.063,77	1.066,68D
BANCO OMIE CASH LETSBANK - [169650]	11,01D	0,00	0,00	11,01D
ATIVO NÃO CIRCULANTE - [98]	2.673.674,21D	0,00	0,00	2.673.674,21D
DIREITO A RECEBER PESSOAS LIGADAS - [112]	2.658.673,33D	0,00	0,00	2.658.673,33D
EMPRÉSTIMOS A PESSOAS LIGADAS - [791]	2.658.673,33D	0,00	0,00	2.658.673,33D
EMPREST. BENAION IND. DE PAPEL S/A - [169825]	2.658.673,33D	0,00	0,00	2.658.673,33D
IMOBILIZADO - [126]	15.000,88D	0,00	0,00	15.000,88D
BENS E DIREITOS EM USO - [868]	161.954,78D	0,00	0,00	161.954,78D
TERRENOS - [1120]	15.000,00D	0,00	0,00	15.000,00D
VEÍCULOS - [1078]	146.954,78D	0,00	0,00	146.954,78D
DEPRECIACÃO ACUMULADA - [1155]	146.953,90C	0,00	0,00	146.953,90C
DEPREC. ACUMUL. VEÍCULOS - [1211]	146.953,90C	0,00	0,00	146.953,90C
PASSIVO - [147]	2.678.966,44C	1.593,77	3.130,00	2.680.502,67C
PASSIVO CIRCULANTE - [154]	17.465.015,91C	1.593,77	3.130,00	17.466.552,14C
FORNECEDORES - [161]	38.042,41C	1.593,77	0,00	36.448,64C
FORNECEDORES NACIONAIS - [168]	38.042,41C	1.593,77	0,00	36.448,64C
FORNECEDORES DIVERSOS - [2513]	38.042,41C	1.593,77	0,00	36.448,64C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - [210]	17.415.885,17C	0,00	0,00	17.415.885,17C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS - [217]	16.859.748,38C	0,00	0,00	16.859.748,38C
EMPREST. BANCO DAYCOVAL S/A - [169853]	20.000,00C	0,00	0,00	20.000,00C
EMPREST. BCO BRADESCO - [4200]	15.713.000,00C	0,00	0,00	15.713.000,00C
EMPREST. BCO BRADESCO CARTAO BNDS - [169860]	1.053.748,38C	0,00	0,00	1.053.748,38C
EMPREST. CAIXA ECONOMICA - [2590]	73.000,00C	0,00	0,00	73.000,00C
EMPRÉSTIMOS DE PESSOAS LIGADAS - [224]	556.136,79C	0,00	0,00	556.136,79C
EMPREST. BENAION IND. - [169832]	556.136,79C	0,00	0,00	556.136,79C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - [266]	1.068,98C	0,00	0,00	1.068,98C
IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER - [273]	1.068,98C	0,00	0,00	1.068,98C
ISS RET. DE TERCEIROS A RECOLHER - [1288]	1.068,98C	0,00	0,00	1.068,98C
CONTAS A PAGAR - [170448]	10.019,35C	0,00	3.130,00	13.149,35C
OUTRAS - [308]	10.019,35C	0,00	3.130,00	13.149,35C
ADIANT. CLIENTE- BENAION - [169720]	1.050,00C	0,00	3.130,00	4.180,00C
ALVARÁ DE FUNCIONAMENTO A PAGAR - [11991]	987,36C	0,00	0,00	987,36C
IPU A PAGAR - [3164]	7.981,99C	0,00	0,00	7.981,99C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO - [343]	14.786.049,47D	0,00	0,00	14.786.049,47D
CAPITAL - [350]	0,00C	0,00	0,00	0,00C
CAPITAL SOCIAL - [357]	0,00C	0,00	0,00	0,00C
CAPITAL SOCIAL - [364]	981.000.000,00C	0,00	0,00	981.000.000,00C
CAPITAL SOCIAL A INTEGRALIZAR - [378]	981.000.000,00D	0,00	0,00	981.000.000,00D
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS - [420]	14.786.049,47D	0,00	0,00	14.786.049,47D
PREJUÍZOS ACUMULADOS - [1337]	14.786.049,47D	0,00	0,00	14.786.049,47D
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - [12159]	7.202.878,24D	0,00	0,00	7.202.878,24D
LUCROS ACUMULADOS - [1344]	1.994.321,07C	0,00	0,00	1.994.321,07C
PREJUÍZOS ACUMULADOS - [371]	9.577.492,30D	0,00	0,00	9.577.492,30D
CUSTOS E DESPESAS - [574]	5.280,77D	470,00	0,00	5.750,77D
CUSTOS - [581]	4.898,50D	0,00	0,00	4.898,50D
CUSTO - [595]	4.898,50D	0,00	0,00	4.898,50D
GASTOS GERAIS - PROD. - [1456]	4.898,50D	0,00	0,00	4.898,50D
DEPRECIACÃO E AMORTIZAÇÃO - PROD. - [1533]	4.898,50D	0,00	0,00	4.898,50D
DESPESAS - [602]	382,27D	470,00	0,00	852,27D
DESPESAS OPERACIONAIS - COMERCIAIS - [609]	199,99D	0,00	0,00	199,99D
DESPESAS GERAIS - COMERCIAL - [1736]	199,99D	0,00	0,00	199,99D
AMOSTRA GRÁTIS - [12733]	199,99D	0,00	0,00	199,99D
DESPESAS OPERACIONAIS - FINANCEIRAS - [623]	182,28D	470,00	0,00	652,28D
JUROS E DESCONTOS - [2009]	182,28D	470,00	0,00	652,28D

Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
DESPESAS BANCÁRIAS (TARIFA) - ADMT. - [1995]	160,00D	470,00	0,00	630,00D
JUROS DE MORA, PASSIVOS - [2030]	22,28D	0,00	0,00	22,28D
Análise do Balancete				
Ativo ----->	2.674.751,90D	Passivo ----->	2.680.502,67C	
Despesa ----->	5.750,77D	Receita ----->	0,00C	
Apuração----->	0,00D			
=====>	2.680.502,67D	=====>	2.680.502,67C	
Prejuízo =====>	5.750,77			
Valores do Período				
Receita ----->	0,00D			
Despesa/Custo ----->	470,00D			
Prejuízo ----->	470,00			

***** (XXXXX) *****

TOCANDIRA
 CARREIRA
 BENAION:20235941
 204

Assinado de forma digital
 por TOCANDIRA CARREIRA
 BENAION:20235941204
 Dados: 2024.05.03 10:14:59
 -04'00'

TOCANDIRA CARREIRA BENAION
 Sócio - Administrador
 CPF: 202.359.412-04

EDNEUZA RODRIGUES
 CAMINHA:4741587827
 2

Assinado de forma digital por
 EDNEUZA RODRIGUES
 CAMINHA:47415878272
 Dados: 2024.05.01 21:33:42
 -04'00'

EDNEUZA RODRIGUES CAMINHA
 CONTADOR
 CPF:474.158.782-72 CRC: 011114 O 7

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

CNPJ: 63.739.973/0001-67

NIRE: 13300004541 Data:

E G SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA

Emissão: 12:22 03/05/2024

Demonstração do Resultado de Exercício de 01/03/2024 até 31/03/2024

Folha: 1

Descrição	Classificação	Conta	Exercício atual	Exercício anterior
RECEITAS	3	427	577.243,86C	444.255,17C
OPERACIONAIS	3.1	434	577.243,86C	444.255,17C
RECEITA BRUTA COM VENDAS	3.1.1	441	541.331,11C	403.393,70C
RECEITA COM VENDAS NO PAÍS	3.1.1.01	448	541.331,11C	403.393,70C
DEDUÇÕES DAS RECEITAS COM VENDAS	3.1.2	490	1.040,00D	453,92D
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES S/VENDAS	3.1.2.02	504	1.040,00D	453,92D
RECEITAS FINANCEIRAS	3.1.3	511	2,89C	13,78C
GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.1.3.02	525	2,89C	2,78C
JUROS E DESCONTOS OBTIDOS	3.1.3.03	532	0,00C	11,00C
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	3.1.5	546	1.214,19C	1.132,28C
OUTRAS RECEITAS	3.1.5.01	3598	1.214,19C	1.132,28C
RECUPERAÇÃO DE DESPESA	3.1.6	5173	35.735,67C	40.169,33C
RECUPERAÇÃO DESPESA	3.1.6.01	11361	35.735,67C	40.169,33C
CUSTOS E DESPESAS	4	574	540.521,66D	426.089,60D
CUSTOS	4.1	581	240.273,96D	278.249,95D
CUSTO	4.1.2	595	240.273,96D	278.249,95D
ESTOQUE INICIAL DE PRODUTOS ACABADOS	4.1.2.02	1393	93.834,16D	20.391,69D
CUSTO MÃO-DE-OBRA DIRETA	4.1.2.04	1407	0,00D	117.712,25D
GASTOS GERAIS - PROD.	4.1.2.05	1456	146.439,80D	138.832,01D
ESTOQUE FINAL PROD.EM ELABORAÇÃO (-)	4.1.2.06	1631	0,00C	1.314,00D
DESPESAS	4.2	602	300.247,70D	147.839,65D
DESPESAS OPERACIONAIS - COMERCIAIS	4.2.1	609	0,00D	150,00D
DESPESAS GERAIS - COMERCIAL	4.2.1.03	1736	0,000	150,00D
DESPESAS OPERACIONAIS - ADMINISTRATIVAS	4.2.2	616	293.706,68D	137.028,69D
DESPESAS TRABALHISTAS - ADMT.	4.2.2.01	1743	90.339,62D	25.579,72D
ENCARGOS SOCIAIS - ADMT.	4.2.2.02	1750	55.203,53D	558,64D
DESPESAS GERAIS - ADMT.	4.2.2.03	1757	148.163,53D	110.890,33D
DESPESAS OPERACIONAIS - FINANCEIRAS	4.2.3	623	6.541,02D	4.744,50D
JUROS E DESCONTOS	4.2.3.02	2009	6.541,02D	4.744,50D
DESPESAS OPERACIONAIS - TRIBUTÁRIAS	4.2.4	630	0,00D	252,46D
IMPOSTOS E TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	4.2.4.01	2044	0,000	252,46D
DESPESAS INDEDUTIVEIS	4.2.8	3129	0,00D	5.664,00D
DESPESAS INDEDUTIVEIS	4.2.8.01	3136	0,00D	5.664,00D
DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS			0,00C	0,00C
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO			36.722,20C	18.165,57C
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			36.722,20C	18.165,57C

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

Manaus, 31 de março de 2024.

CENTRAL DE APARAS LTDA - CAPAM - EM

CNPJ: 05.826.089/0001-63

NIRE: 13200802799 Data:

Demonstração do Resultado de Exercício de 01/03/2024 até 31/03/2024

E G SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA

Emissão: 22:28 01/05/2024

Folha: 1

Descrição	Classificação	Conta	Exercício atual	Exercício anterior
CUSTOS E DESPESAS	4	574	470,00D	2.449,25D
CUSTOS	4.1	581	0,00D	2.449,25D
CUSTO	4.1.2	595	0,00D	2.449,25D
GASTOS GERAIS - PROD.	4.1.2.05	1456	0,000	2.449,25D
DESPESAS	4.2	602	470,00D	0,00D
DESPESAS OPERACIONAIS - FINANCEIRAS	4.2.3	623	470,00D	0,00D
JUROS E DESCONTOS	4.2.3.02	2009	470,00D	0,00D
DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS			0,00C	0,00C
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO			470,00D	2.449,25D
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			470,00D	2.449,25D

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

Manaus, 31 de março de 2024.

TOCANDIRA CARREIRA
BENAION:20235941204

Assinado de forma digital por
TOCANDIRA CARREIRA
BENAION:20235941204
Dados: 2024.05.03 10:14:21 -04'00'

TOCANDIRA CARREIRA BENAION
Sócio - Administrador
CPF: 202.359.412-04
RG: 0271572-4 Data Expedição:

EDNEUZA RODRIGUES
CAMINHA:47415878272

Assinado de forma digital por
EDNEUZA RODRIGUES
CAMINHA:47415878272
Dados: 2024.05.01 21:35:44 -04'00'

E G SERVIÇOS CONTÁBEIS LTDA
CRC: 014688 CNPJ: 10366769000181
EDNEUZA RODRIGUES CAMINHA
Contador
CPF:474.158.782-72 CRC: 011114 O 7
RG: 09830170 Expedição:17/07/2008

Fluxo de Caixa por Categoria Mensal

	Filtros
Período	2024/03 (Março)

Tipo	
Grupo	
Detalhe	Mês
Cliente ou Fornecedor (Nome Fantasia)	2024/03 (Março)
1. SALDO INICIAL	R\$ 1.033,14
Caixinha	R\$ 1.009,38
Contas Correntes	R\$ 23,76
2. TRANSFERÊNCIAS E AJUSTES DE SALDO	R\$ 0,00
3. RECEITAS	R\$ 339.274,24
Receitas Diretas	R\$ 283.134,14
Receitas Indiretas	R\$ 12,31
Devoluções	R\$ 3,42
Outras Entradas	R\$ 56.124,37
Adiantamento de Clientes	R\$ 16.988,51
Reembolso de Despesas	R\$ 522,00
Venda de Participações	R\$ 1.214,19
Venda de Sucata	R\$ 280,00
Serviços de Pesagem	R\$ 715,00
Recuperação Despesa	R\$ 36.404,67
4. DESPESAS	-R\$ 338.585,54
Despesas Diretas	-R\$ 162.570,11
Despesas com Pessoal	-R\$ 101.852,07
Despesas Administrativas	-R\$ 32.634,72
Despesas Financeiras / Bancos	-R\$ 1.808,20
Impostos e Taxas	-R\$ 9.859,84
Outras Despesas	-R\$ 28.270,60
Adiantamento a Fornecedores	-R\$ 25.040,71
Pensão Alimentícia	-R\$ 413,89
Despesas com Combustível	-R\$ 2.816,00
Custos Operacionais	-R\$ 1.590,00
5. RESULTADO	R\$ 688,70
Caixinha	R\$ 48,00
Contas Correntes	R\$ 640,70
6. RESULTADO ACUMULADO	R\$ 1.721,84
Caixinha	R\$ 1.057,38
Contas Correntes	R\$ 664,46
7. LIMITE DE CRÉDITO	R\$ 0,00
Caixinha	R\$ 0,00
Contas Correntes	R\$ 0,00
8. LIMITE DISPONÍVEL	R\$ 1.721,84
Caixinha	R\$ 1.057,38
Contas Correntes	R\$ 664,46

Fluxo de Caixa por Categoria Mensal

	Filtros
Período	2024/03 (Março)

Tipo	
Grupo	
Detalhe	Mês
Cliente ou Fornecedor (Nome Fantasia)	2024/03 (Março)
1. SALDO INICIAL	R\$ 11,46
Caixinha	R\$ 0,00
Contas Correntes	R\$ 11,46
3. RECEITAS	R\$ 3.130,00
Outras Entradas	R\$ 3.130,00
4. DESPESAS	-R\$ 2.063,77
Despesas Diretas	-R\$ 1.400,00
Despesas Financeiras / Bancos	-R\$ 470,00
Investimento	-R\$ 193,77
5. RESULTADO	R\$ 1.066,23
Caixinha	R\$ 0,00
Contas Correntes	R\$ 1.066,23
6. RESULTADO ACUMULADO	R\$ 1.077,69
Caixinha	R\$ 0,00
Contas Correntes	R\$ 1.077,69
7. LIMITE DE CRÉDITO	R\$ 0,00
Caixinha	R\$ 0,00
Contas Correntes	R\$ 0,00
8. LIMITE DISPONÍVEL	R\$ 1.077,69
Caixinha	R\$ 0,00
Contas Correntes	R\$ 1.077,69